

**DEMİSAŞ DÖKÜM EMAYE MAMÜLLERİ  
SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ**

**1 Ocak 2017 – 30 Eylül 2017  
Ara Hesap Dönemine Ait  
Finansal Tablolar**

**DEMİSAŞ DÖKÜM EMAYE MAMÜLLERİ SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ**  
**30 EYLÜL 2017 TARİHLİ MALİ TABLOLAR İLE İLGİLİ AÇIKLAYICI NOTLAR**

---

**İÇİNDEKİLER**

|                                                        | <b>SAYFA</b> |
|--------------------------------------------------------|--------------|
| <b>FİNANSAL DURUM TABLOSU .....</b>                    | <b>1-2</b>   |
| <b>KAR VEYA ZARAR TABLOSU .....</b>                    | <b>3</b>     |
| <b>KAPSAMLI GELİR TABLOSU .....</b>                    | <b>4</b>     |
| <b>NAKİT AKIŞ TABLOSU .....</b>                        | <b>5</b>     |
| <b>ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU.....</b>                   | <b>6</b>     |
| <b>MALİ TABLOLAR İLE İLGİLİ AÇIKLAYICI NOTLAR.....</b> | <b>7-55</b>  |

**DEMİSAŞ DÖKÜM EMAYE MAMÜLLERİ SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ**  
**30 EYLÜL 2017 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL DURUM TABLOSU**  
(Tüm Tutarlar, Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

|                                                      |                        | Sınırlı Denetimden<br>Geçmemiş<br>Cari Dönem<br>30.09.2017 | Bağımsız Denetimden<br>Geçmiş<br>Önceki Dönem<br>31.12.2016 |
|------------------------------------------------------|------------------------|------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|
| <b>VARLIKLAR</b>                                     | <b>Notlar</b>          |                                                            |                                                             |
| <b>Dönen Varlıklar</b>                               |                        | <b>108.682.252</b>                                         | <b>96.614.347</b>                                           |
| Nakit ve Nakit Benzerleri                            | <b>Not:6</b>           | 9.282.926                                                  | 8.583.224                                                   |
| Finansal Yatırımlar                                  | <b>Not:7</b>           | -                                                          | -                                                           |
| Ticari Alacaklar                                     | <b>Not:10</b>          | 58.860.058                                                 | 52.286.290                                                  |
| <i>İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar</i> | <b>Not:10</b>          | 58.860.058                                                 | 52.286.290                                                  |
| <i>İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar</i>         | <b>Not:10, Not: 37</b> | -                                                          | -                                                           |
| Diğer Alacaklar                                      | <b>Not:11</b>          | 1.085.841                                                  | 1.391.567                                                   |
| <i>İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar</i>  | <b>Not:11</b>          | 1.085.841                                                  | 1.391.567                                                   |
| <i>İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar</i>          |                        | -                                                          | -                                                           |
| Türev Finansal Araçlar                               | <b>Not:14</b>          | -                                                          | 477.870                                                     |
| Stoklar                                              | <b>Not:13</b>          | 37.562.496                                                 | 30.679.270                                                  |
| Peşin Ödenmiş Giderler                               | <b>Not:26</b>          | 996.522                                                    | 2.034.245                                                   |
| Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar               | <b>Not:35</b>          | 27.376                                                     | 25.836                                                      |
| Diğer Dönen Varlıklar                                | <b>Not:26</b>          | 867.033                                                    | 1.136.045                                                   |
| <b>Duran Varlıklar</b>                               |                        | <b>102.212.924</b>                                         | <b>106.783.743</b>                                          |
| Finansal Yatırımlar                                  | <b>Not:7</b>           | 94.910                                                     | 94.910                                                      |
| Maddi Duran Varlıklar                                | <b>Not:18</b>          | 97.629.921                                                 | 102.127.745                                                 |
| Maddi Olmayan Duran Varlıklar                        |                        | 345.102                                                    | 248.270                                                     |
| <i>Şerefiye</i>                                      | <b>Not:20</b>          | -                                                          | -                                                           |
| <i>Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar</i>           | <b>Not:19</b>          | 345.102                                                    | 248.270                                                     |
| Peşin Ödenmiş Giderler                               | <b>Not:26</b>          | -                                                          | -                                                           |
| Ertelenmiş Vergi Varlığı                             | <b>Not:35</b>          | 4.142.991                                                  | 4.312.818                                                   |
| <b>TOPLAM VARLIKLAR</b>                              |                        | <b>210.895.176</b>                                         | <b>203.398.090</b>                                          |

İlişik açıklayıcı notlar bu mali tabloların tamamlayıcısıdır.

**DEMİSAŞ DÖKÜM EMAYE MAMÜLLERİ SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ**  
**30 EYLÜL 2017 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL DURUM TABLOSU**  
(Tüm Tutarlar, Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

|                                                           |                       | Sınırlı Denetimden<br>Geçmemiş<br>Cari Dönem<br>30.09.2017 | Bağımsız Denetimden<br>Geçmiş<br>Önceki Dönem<br>31.12.2016 |
|-----------------------------------------------------------|-----------------------|------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|
| <b>KAYNAKLAR</b>                                          | <b>Notlar</b>         |                                                            |                                                             |
| <b>Kısa Vadeli Yükümlülükler</b>                          |                       | <b>109.558.918</b>                                         | <b>84.911.237</b>                                           |
| Kısa Vadeli Borçlanmalar                                  | <b>Not:8</b>          | 47.599.773                                                 | 30.980.481                                                  |
| Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları          | <b>Not:8</b>          | 17.483.882                                                 | 17.871.943                                                  |
| Türev Finansal Yükümlülükler                              | <b>Not:14</b>         | 2.011.235                                                  | 46.675                                                      |
| Ticari Borçlar                                            | <b>Not:10</b>         | 35.633.050                                                 | 32.000.194                                                  |
| <i>İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar</i>          | <b>Not:10</b>         | 34.278.940                                                 | 30.967.132                                                  |
| <i>İlişkili Taraflara Ticari Borçlar</i>                  | <b>Not:10, Not:37</b> | 1.354.110                                                  | 1.033.062                                                   |
| Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar          | <b>Not:12</b>         | 4.348.577                                                  | 2.213.904                                                   |
| Diğer Borçlar                                             | <b>Not:11</b>         | 316.980                                                    | 290.290                                                     |
| <i>İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar</i>           | <b>Not:11</b>         | 312.635                                                    | 285.945                                                     |
| <i>İlişkili Taraflara Diğer Borçlar</i>                   | <b>Not:11, Not:37</b> | 4.345                                                      | 4.345                                                       |
| Ertelenmiş Gelirler                                       | <b>Not:26</b>         | 31.628                                                     | 26.662                                                      |
| Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü                              | <b>Not:35</b>         | -                                                          | -                                                           |
| Kısa Vadeli Karşılıklar                                   | <b>Not:22</b>         | 1.739.678                                                  | 1.437.357                                                   |
| <i>Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar</i> |                       | -                                                          | -                                                           |
| <i>Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar</i>                      |                       | 1.739.678                                                  | 1.437.357                                                   |
| Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler                           | <b>Not:26</b>         | 394.115                                                    | 43.731                                                      |
| <b>Uzun Vadeli Yükümlülükler</b>                          |                       | <b>44.337.022</b>                                          | <b>62.081.894</b>                                           |
| Uzun Vadeli Borçlanmalar                                  | <b>Not:8</b>          | 28.761.540                                                 | 48.054.968                                                  |
| Uzun Vadeli Karşılıklar                                   |                       | 15.575.482                                                 | 14.026.926                                                  |
| <i>Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar</i> | <b>Not:24</b>         | 15.575.482                                                 | 14.026.926                                                  |
| <i>Diğer Uzun Vadeli Karşılıklar</i>                      |                       | -                                                          | -                                                           |
| Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü                              | <b>Not:35</b>         | -                                                          | -                                                           |
| <b>ÖZKAYNAKLAR</b>                                        |                       | <b>56.999.236</b>                                          | <b>56.404.959</b>                                           |
| <b>Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar</b>                      | <b>Not:27</b>         | <b>56.999.236</b>                                          | <b>56.404.959</b>                                           |
| Ödenmiş Sermaye                                           |                       | 35.000.000                                                 | 35.000.000                                                  |
| Sermaye Düzeltme Farkları                                 |                       | 12.875.847                                                 | 12.875.847                                                  |
| Kar veya Zararda Yeniden Sınıflanmayacak Birikmiş         |                       |                                                            |                                                             |
| Diğer Kapsamlı Gelirler veya (Giderler)                   |                       | 2.092.106                                                  | 3.022.795                                                   |
| -Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazanç ve (Kayıpları)         |                       | 2.092.106                                                  | 3.022.795                                                   |
| -Diğer Kazanç ve (Kayıplar)                               |                       | -                                                          | -                                                           |
| Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş       |                       |                                                            |                                                             |
| Diğer Kapsamlı Gelirler veya (Giderler)                   |                       | -                                                          | -                                                           |
| Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler                       |                       | 3.257.717                                                  | 3.257.717                                                   |
| Geçmiş Yıllar Kar / (Zararları)                           |                       | 2.248.600                                                  | 16.862.081                                                  |
| Net Dönem Karı / (Zararı)                                 |                       | 1.524.966                                                  | (14.613.481)                                                |
| <b>Kontrol Gücü Olmayan Paylar</b>                        |                       |                                                            | -                                                           |
| <b>TOPLAM KAYNAKLAR</b>                                   |                       | <b>210.895.176</b>                                         | <b>203.398.090</b>                                          |

İlişik açıklayıcı notlar bu mali tabloların tamamlayıcısıdır.

**DEMİSAŞ DÖKÜM EMAYE MAMÜLLERİ SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ**  
**30 EYLÜL 2017 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT KAR VEYA ZARAR TABLOSU**  
(Tüm Tutarlar, Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

|                                                                        |               | Sınırlı<br>Denetimden<br>Geçmemiş      | Sınırlı<br>Denetimden<br>Geçmemiş      | Sınırlı<br>Denetimden<br>Geçmemiş           | Sınırlı<br>Denetimden<br>Geçmemiş           |
|------------------------------------------------------------------------|---------------|----------------------------------------|----------------------------------------|---------------------------------------------|---------------------------------------------|
|                                                                        |               | Cari Dönem<br>01.01.2017<br>30.09.2017 | Cari Dönem<br>01.07.2017<br>30.09.2017 | Önceki<br>Dönem<br>01.01.2016<br>30.09.2016 | Önceki<br>Dönem<br>01.07.2016<br>30.09.2016 |
| <b>KAR VEYA ZARAR KISMI</b>                                            | <b>Notlar</b> |                                        |                                        |                                             |                                             |
| Hasılat                                                                | <b>Not:28</b> | 195.590.271                            | 63.826.884                             | 139.300.879                                 | 43.284.997                                  |
| Satışların Maliyeti (-)                                                | <b>Not:28</b> | (169.108.903)                          | (54.712.750)                           | (122.421.809)                               | (38.009.689)                                |
| <b>BRÜT KAR</b>                                                        |               | <b>26.481.368</b>                      | <b>9.114.134</b>                       | <b>16.879.070</b>                           | <b>5.275.308</b>                            |
| Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri (-)                              | <b>Not:29</b> | (7.313.784)                            | (2.427.474)                            | (9.762.674)                                 | (2.715.542)                                 |
| Genel Yönetim Giderleri (-)                                            | <b>Not:29</b> | (5.075.302)                            | (1.592.362)                            | (5.540.003)                                 | (1.814.130)                                 |
| Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)                                  | <b>Not:29</b> | (46.779)                               | (16.686)                               | (96.449)                                    | (32.915)                                    |
| Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler                                     | <b>Not:31</b> | 13.034.274                             | 3.117.218                              | 6.437.838                                   | 1.888.337                                   |
| Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler                                     | <b>Not:31</b> | (11.597.813)                           | (2.013.317)                            | (6.601.162)                                 | (1.563.012)                                 |
| <b>ESAS FAALİYET KARI / (ZARARI)</b>                                   |               | <b>15.481.964</b>                      | <b>6.181.513</b>                       | <b>1.316.620</b>                            | <b>1.038.046</b>                            |
| Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler                                      | <b>Not:32</b> | 81.569                                 | -                                      | 8.115                                       | -                                           |
| Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)                                  | <b>Not:32</b> | -                                      | -                                      | (4.965)                                     | (1.538)                                     |
| <b>FİNANSMAN GELİRİ / (GİDERİ) ÖNCESİ<br/>FAALİYET KARI / (ZARARI)</b> |               | <b>15.563.533</b>                      | <b>6.181.513</b>                       | <b>1.319.770</b>                            | <b>1.036.508</b>                            |
| Finansal Gelirler                                                      | <b>Not:33</b> | 4.497.781                              | 901.628                                | 5.801.353                                   | 649.341                                     |
| Finansal Giderler (-)                                                  | <b>Not:33</b> | (18.133.849)                           | (5.255.150)                            | (8.099.789)                                 | (3.302.270)                                 |
| <b>SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ<br/>ÖNCESİ KARI / (ZARARI)</b>         |               | <b>1.927.465</b>                       | <b>1.827.991</b>                       | <b>(978.666)</b>                            | <b>(1.616.421)</b>                          |
| <b>Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gelir / (Gideri)</b>                   | <b>Not:35</b> | <b>(402.499)</b>                       | <b>(338.927)</b>                       | <b>90.271</b>                               | <b>325.300</b>                              |
| - Dönem Vergi (Gideri) / Geliri                                        |               | -                                      | -                                      | -                                           | -                                           |
| - Ertelenmiş Vergi (Gideri) / Geliri                                   |               | (402.499)                              | (338.927)                              | 90.271                                      | 325.300                                     |
| <b>SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM<br/>KARI / (ZARARI)</b>                |               | <b>1.524.966</b>                       | <b>1.489.064</b>                       | <b>(888.395)</b>                            | <b>(1.291.121)</b>                          |
| <b>DURDURULAN FAALİYETLER</b>                                          |               | <b>-</b>                               | <b>-</b>                               | <b>-</b>                                    | <b>-</b>                                    |
| <b>Durdurulan Faaliyetler Vergi Sonrası Dönem<br/>Karı / (Zararı)</b>  |               | <b>-</b>                               | <b>-</b>                               | <b>-</b>                                    | <b>-</b>                                    |
| <b>DÖNEM KARI / (ZARARI)</b>                                           |               | <b>1.524.966</b>                       | <b>1.489.064</b>                       | <b>(888.395)</b>                            | <b>(1.291.121)</b>                          |
| <b>Dönem Kar / Zararının Dağılımı</b>                                  |               | <b>1.524.966</b>                       | <b>1.489.064</b>                       | <b>(888.395)</b>                            | <b>(1.291.121)</b>                          |
| Kontrol Gücü Olmayan Paylar                                            |               | -                                      | -                                      | -                                           | -                                           |
| Ana Ortaklık Payları                                                   |               | 1.524.966                              | 1.489.064                              | (888.395)                                   | (1.291.121)                                 |
| <b>Pay Başına Kazanç</b>                                               | <b>Not:36</b> | <b>0,0436</b>                          | <b>0,0425</b>                          | <b>(0,0254)</b>                             | <b>(0,0369)</b>                             |

İlişik açıklayıcı notlar bu mali tabloların tamamlayıcısıdır.

**DEMİSAŞ DÖKÜM EMAYE MAMÜLLERİ SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ****30 EYLÜL 2017 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU**

(Tüm Tutarlar, Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

|                                                         | Notlar         | Sınırlı Denetimden Geçmemiş | Sınırlı Denetimden Geçmemiş | Sınırlı Denetimden Geçmemiş | Sınırlı Denetimden Geçmemiş |
|---------------------------------------------------------|----------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
|                                                         |                | Cari Dönem                  | Cari Dönem                  | Önceki Dönem                | Önceki Dönem                |
|                                                         |                | 01.01.2017<br>30.09.2017    | 01.07.2017<br>30.09.2017    | 01.01.2016<br>30.09.2016    | 01.07.2016<br>30.09.2016    |
| <b>DÖNEM KAR / ZARARI</b>                               |                | <b>1.524.966</b>            | <b>1.489.064</b>            | <b>(888.395)</b>            | <b>(1.291.121)</b>          |
| <b>DİĞER KAPSAMLI GELİRLER</b>                          |                |                             |                             |                             |                             |
| <b>Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar</b> |                | <b>(930.689)</b>            | <b>215.333</b>              | <b>(644.819)</b>            | <b>225.033</b>              |
| Emeklilik Planlarından Aktüeryal Kazanç ve Kayıplar     | <b>Not: 24</b> | (1.163.361)                 | 269.167                     | (806.024)                   | 281.291                     |
| Vergi Etkisi                                            | <b>Not: 24</b> | 232.672                     | (53.834)                    | 161.205                     | (56.258)                    |
| <b>Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacaklar</b>    |                | <b>-</b>                    | <b>-</b>                    | <b>-</b>                    | <b>-</b>                    |
| <b>DİĞER KAPSAMLI GELİR</b>                             |                | <b>(930.689)</b>            | <b>215.333</b>              | <b>(644.819)</b>            | <b>225.033</b>              |
| <b>TOPLAM KAPSAMLI GELİR</b>                            |                | <b>594.277</b>              | <b>1.704.397</b>            | <b>(1.533.214)</b>          | <b>(1.066.088)</b>          |
| <b>Kapsamlı Kar / Zararın Dağılımı</b>                  |                | <b>594.277</b>              | <b>1.704.397</b>            | <b>(1.533.214)</b>          | <b>(1.066.088)</b>          |
| Kontrol Gücü Olmayan Paylar                             |                | -                           | -                           | -                           | -                           |
| Ana Ortaklık Payları                                    |                | 594.277                     | 1.704.397                   | (1.533.214)                 | (1.066.088)                 |

İlişik açıklayıcı notlar bu mali tabloların tamamlayıcısıdır.

**DEMİSAŞ DÖKÜM EMAYE MAMÜLLERİ SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ**  
**30 EYLÜL 2017 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT NAKİT AKIŞ TABLOSU**  
(Tüm Tutarlar, Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

|                                                                                                           |                      | Sınırlı<br>Denetimden<br>Geçmemiş      | Sınırlı<br>Denetimden<br>Geçmemiş        |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------------------------|------------------------------------------|
|                                                                                                           |                      | Cari Dönem<br>01.01.2017<br>30.09.2017 | Önceki Dönem<br>01.01.2016<br>30.09.2016 |
| Notlar                                                                                                    |                      |                                        |                                          |
| <b>A) İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI</b>                                                         |                      |                                        |                                          |
| <b>Dönem Karı (Zararı)</b>                                                                                |                      | <b>23.186.417</b>                      | <b>16.183.884</b>                        |
| Sürdürülen Faaliyetler Dönem Net Karı/(Zararı)                                                            |                      | 1.524.966                              | (888.395)                                |
| <b>Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı ile İlgili Düzeltmeler</b>                                          |                      | <b>28.967.633</b>                      | <b>13.282.975</b>                        |
| Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler                                                          | <b>Not: 18-19</b>    | 8.584.477                              | 8.030.225                                |
| Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler                                                           |                      | (676.892)                              | (57.819)                                 |
| Alacaklarda Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler                                               | <b>Not: 10</b>       | -                                      | -                                        |
| Stok Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler                                                      | <b>Not: 13</b>       | (676.892)                              | (57.819)                                 |
| Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler                                                                        |                      | 2.783.269                              | 2.574.548                                |
| Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmele                         | <b>Not: 24</b>       | 2.480.948                              | 2.152.131                                |
| Türev Finansal Araçların Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) ile İlgili Düzeltmeler                | <b>Not: 22</b>       | 308.381                                | 461.603                                  |
| Diğer Karşılıklar (İptalleri) ile İlgili Düzeltmeler                                                      | <b>Not: 22</b>       | (6.060)                                | (39.186)                                 |
| Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler                                                      |                      | 6.744.809                              | 4.337.531                                |
| Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler                                                                     | <b>Not: 33</b>       | (182.652)                              | (133.105)                                |
| Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler                                                                     | <b>Not: 33</b>       | 6.607.564                              | 4.424.430                                |
| Vadeli Alımlardan Kaynaklanan Ertelenmiş Finansman Gideri                                                 | <b>Not: 10</b>       | 300.825                                | 106.685                                  |
| Vadeli Satışlardan Kaynaklanan Kazanılmamış Finansman Geliri                                              | <b>Not: 10</b>       | 19.072                                 | (60.479)                                 |
| Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) İle İlgili Düzeltmeler                                         |                      | 6.571.300                              | (3.872.012)                              |
| Türev Finansal Araçların Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) ile İlgili Düzeltmeler                | <b>Not: 13</b>       | 6.571.300                              | (3.872.012)                              |
| Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler                                                              | <b>Not: 35</b>       | 402.499                                | (90.271)                                 |
| Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler           | <b>Not: 32</b>       | (71.831)                               | 4.965                                    |
| Gerçekleşmemiş Yabancı Para Çevrim Farkları İle İlgili Düzeltmeler                                        | <b>Not: 8-33</b>     | 4.630.002                              | 2.355.808                                |
| <b>İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler</b>                                                        |                      | <b>(5.208.889)</b>                     | <b>5.923.838</b>                         |
| Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler                                                | <b>Not:10</b>        | (6.592.840)                            | 9.024.726                                |
| İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)                                                  |                      | -                                      | -                                        |
| İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)                                          |                      | (6.592.840)                            | 9.024.726                                |
| Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler                            | <b>Not:11</b>        | 305.726                                | (302.129)                                |
| İlişkili Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)                              |                      | -                                      | -                                        |
| İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)                      |                      | 305.726                                | (302.129)                                |
| Türev Varlıklardaki Azalış (Artış)                                                                        | <b>Not:14</b>        | 129.080                                | -                                        |
| Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler                                                   | <b>Not:13</b>        | (6.206.334)                            | (6.715.984)                              |
| Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)                                                                 | <b>Not:26</b>        | 1.037.723                              | 625.249                                  |
| Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler                                                  | <b>Not:10</b>        | 3.332.031                              | 3.590.568                                |
| İlişkili Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)                                                      |                      | (1.004.210)                            | 105.438                                  |
| İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)                                              |                      | 4.336.241                              | 3.485.130                                |
| Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)                                       | <b>Not:12</b>        | 2.134.673                              | 1.019.256                                |
| Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler                            | <b>Not:11</b>        | 26.690                                 | (47.721)                                 |
| İlişkili Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)                                  |                      | -                                      | 214                                      |
| İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)                          |                      | 26.690                                 | (47.935)                                 |
| Ertelenmiş Gelirlerdeki Artış (Azalış)                                                                    | <b>Not:26</b>        | 4.966                                  | (1.232)                                  |
| İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler                              |                      | 619.396                                | (1.268.895)                              |
| <b>Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları</b>                                                          |                      | <b>25.283.710</b>                      | <b>18.318.418</b>                        |
| Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler                            | <b>Not: 24</b>       | (2.095.753)                            | (1.342.117)                              |
| Vergi İadeleri (Ödemeleri)                                                                                | <b>Not: 35</b>       | (1.540)                                | (792.417)                                |
| <b>B) YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIMI</b>                                                |                      | <b>(4.111.653)</b>                     | <b>(19.220.395)</b>                      |
| Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri                           | <b>Not: 18-19</b>    | 79.858                                 | 241.458                                  |
| Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları                            | <b>Not: 18-19-32</b> | (4.191.511)                            | (19.461.853)                             |
| <b>C) FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIMLARI</b>                                           |                      | <b>(18.375.262)</b>                    | <b>5.195.106</b>                         |
| Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri                                                                  | <b>Not:8</b>         | 80.965.874                             | 108.836.379                              |
| Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları                                                                  | <b>Not:8</b>         | (84.467.104)                           | (98.914.810)                             |
| Türev Araçlardan Nakit Girişleri                                                                          | <b>Not:14</b>        | (4.082.195)                            | 1.803.209                                |
| Ödenen Temettüleri                                                                                        | <b>Not:27</b>        | -                                      | (2.887.577)                              |
| Ödenen Faiz                                                                                               | <b>Not:33</b>        | (10.974.289)                           | (3.775.200)                              |
| Alınan Faiz                                                                                               |                      | 182.452                                | 133.105                                  |
| <b>YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)</b> |                      | <b>699.502</b>                         | <b>2.158.595</b>                         |
| Döviz Kurlarındaki Değişimin Nakit ve Benzerleri Üzerindeki Etkisi                                        |                      | -                                      | -                                        |
| <b>NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)</b>                                                  |                      | <b>699.502</b>                         | <b>2.158.595</b>                         |
| <b>DÖNEM BAŞI NAKİT DEĞERLER</b>                                                                          | <b>Not: 6</b>        | <b>8.583.224</b>                       | <b>1.666.863</b>                         |
| <b>DÖNEM SONU KASA VE BANKALAR</b>                                                                        | <b>Not: 6</b>        | <b>9.282.726</b>                       | <b>3.825.458</b>                         |

İlişik açıklayıcı notlar bu mali tabloların tamamlayıcısıdır.

**DEMİSAŞ DÖKÜM EMAYE MAMÜLLERİ SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ**  
**30 EYLÜL 2017 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU**  
(Tüm Tutarlar, Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

| Sınırlı Denetimden Geçmemiş                             | Not     | Ödenmiş Sermaye | Sermaye Düzeltme Farkları | Kar veya Zararda Yeniden Sınıflanmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya (Giderler) |                          | Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya (Giderler) |                            | Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler | Birikmiş Karlar                    |                          | Ana Ortaklığa ait Özkaynaklar | Kontrol Gücü Olmayan Paylar | ÖZKAYNAKLAR |
|---------------------------------------------------------|---------|-----------------|---------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|-------------------------------------|------------------------------------|--------------------------|-------------------------------|-----------------------------|-------------|
|                                                         |         |                 |                           | Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazanç ve Kayıpları                                            | Diğer Kazanç ve Kayıplar | Yabancı Para Çevrim Farkları                                                                | Diğer Kazanç ve (Kayıplar) |                                     | Geçmiş Yıllar Karları/ (Zararları) | Net Dönem Karı/ (Zararı) |                               |                             |             |
| 1 Ocak 2017 Tarihindeki Bakiyeler                       |         | 35.000.000      | 12.875.847                | 3.022.795                                                                                 | -                        | -                                                                                           | -                          | 3.257.717                           | 16.862.081                         | (14.613.481)             | 56.404.959                    | -                           | 56.404.959  |
| Transferler                                             | Not: 27 | -               | -                         | -                                                                                         | -                        | -                                                                                           | -                          | -                                   | (14.613.481)                       | 14.613.481               | -                             | -                           | -           |
| Temettüleri                                             | Not: 27 | -               | -                         | -                                                                                         | -                        | -                                                                                           | -                          | -                                   | -                                  | -                        | -                             | -                           | -           |
| Sermaye Artırımı                                        | Not: 27 | -               | -                         | -                                                                                         | -                        | -                                                                                           | -                          | -                                   | -                                  | -                        | -                             | -                           | -           |
| Toplam Kapsamlı Gelir                                   | Not: 27 | -               | -                         | (930.689)                                                                                 | -                        | -                                                                                           | -                          | -                                   | -                                  | 1.524.966                | 594.277                       | -                           | 594.277     |
| - Net Dönem Karı                                        |         | -               | -                         | -                                                                                         | -                        | -                                                                                           | -                          | -                                   | -                                  | 1.524.966                | 1.524.966                     | -                           | 1.524.966   |
| - Emeklilik Planlarından Aktüeryal Kazanç ve (Kayıplar) |         | -               | -                         | (930.689)                                                                                 | -                        | -                                                                                           | -                          | -                                   | -                                  | -                        | (930.689)                     | -                           | (930.689)   |
| 30 Eylül 2017 Tarihi İtibariyle Bakiyeler               |         | 35.000.000      | 12.875.847                | 2.092.106                                                                                 | -                        | -                                                                                           | -                          | 3.257.717                           | 2.248.600                          | 1.524.966                | 56.999.236                    | -                           | 56.999.236  |

| Sınırlı Denetimden Geçmemiş                             | Not     | Ödenmiş Sermaye | Sermaye Düzeltme Farkları | Kar veya Zararda Yeniden Sınıflanmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya (Giderler) |                          | Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya (Giderler) |                            | Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler | Birikmiş Karlar                    |                          | Ana Ortaklığa ait Özkaynaklar | Kontrol Gücü Olmayan Paylar | ÖZKAYNAKLAR |
|---------------------------------------------------------|---------|-----------------|---------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|-------------------------------------|------------------------------------|--------------------------|-------------------------------|-----------------------------|-------------|
|                                                         |         |                 |                           | Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazanç ve Kayıpları                                            | Diğer Kazanç ve Kayıplar | Yabancı Para Çevrim Farkları                                                                | Diğer Kazanç ve (Kayıplar) |                                     | Geçmiş Yıllar Karları/ (Zararları) | Net Dönem Karı/ (Zararı) |                               |                             |             |
| 1 Ocak 2016 Tarihindeki Bakiyeler                       |         | 35.000.000      | 12.875.847                | 4.031.999                                                                                 | -                        | -                                                                                           | -                          | 3.091.474                           | 14.611.873                         | 5.304.028                | 74.915.221                    | -                           | 74.915.221  |
| Transferler                                             | Not: 27 | -               | -                         | -                                                                                         | -                        | -                                                                                           | -                          | 166.243                             | 5.137.785                          | (5.304.028)              | -                             | -                           | -           |
| Temettüleri                                             | Not: 27 | -               | -                         | -                                                                                         | -                        | -                                                                                           | -                          | -                                   | (2.887.577)                        | -                        | (2.887.577)                   | -                           | (2.887.577) |
| Sermaye Artırımı                                        | Not: 27 | -               | -                         | -                                                                                         | -                        | -                                                                                           | -                          | -                                   | -                                  | -                        | -                             | -                           | -           |
| Toplam Kapsamlı Gelir                                   | Not: 27 | -               | -                         | (644.819)                                                                                 | -                        | -                                                                                           | -                          | -                                   | -                                  | (888.395)                | (1.533.214)                   | -                           | (1.533.214) |
| - Net Dönem Karı                                        |         | -               | -                         | -                                                                                         | -                        | -                                                                                           | -                          | -                                   | -                                  | (888.395)                | (888.395)                     | -                           | (888.395)   |
| - Emeklilik Planlarından Aktüeryal Kazanç ve (Kayıplar) |         | -               | -                         | (644.819)                                                                                 | -                        | -                                                                                           | -                          | -                                   | -                                  | -                        | (644.819)                     | -                           | (644.819)   |
| 30 Eylül 2016 Tarihi İtibariyle Bakiyeler               |         | 35.000.000      | 12.875.847                | 3.387.180                                                                                 | -                        | -                                                                                           | -                          | 3.257.717                           | 16.862.081                         | (888.395)                | 70.494.430                    | -                           | 70.494.430  |

İlişik açıklayıcı notlar bu mali tabloların tamamlayıcısıdır.

## **DEMİSAŞ DÖKÜM EMAYE MAMÜLLERİ SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ**

30 Eylül 2017 Tarihi İtibariyle Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

### **NOT 1 ŞİRKETİN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU**

Demisaş Döküm Emaye Mamülleri Sanayi A.Ş. (“Şirket”) %44,44’ü Sarkuysan Elektrolitik Bakır Sanayi ve Ticaret A.Ş.’ye ait olan 1974 yılında pik döküm parça imali için 0,80 TL sermaye ile kurulmuş 1976 yılında üretime başlamış bir kuruluştur. Şirket’in faaliyet konuları, her türlü demir, döküm, emayeli mamuller, emayeli döküm kaplar ve diğer eşyayı üretecek sanayi kurmak, işletmek ve bunlara katılmaktır. Şirket’in 35 milyon TL’lik hisse senetlerinin tamamı hamiline yazılıdır. Şirket 1997 yılında hisselerinin %16,67’si rüçhan haklarının kısıtlanması yoluyla halka arz edilmiş ve halka açık şirket hisseleri Borsa İstanbul’da (BİST) işlem görmeye başlamıştır.

Şirket’in ürettiği ürünler beyaz eşya ve otomotiv sektörüne yönelik olup, soğutma sektörü için döküm parçalardan ve otomotiv endüstrisi için sfero ve gri döküm parçalarından oluşmaktadır.

Şirket’in sektör mensubu firmalarla ortak olarak sektörün ihtiyaçlarını karşılamak üzere kurulmuş bulunan Kumsan Döküm Malzemeleri Sanayi ve Ticaret A.Ş.’ye iştirak tutarı 32.460 TL olup, Ak Enerji A.Ş. firmasından elektrik enerjisi satın alımına yönelik olarak 2002 yılında ortaklık statüsü içinde olmak amacıyla 0,50 TL tutarında hisse alınmıştır.

Şirket’ in 1 Ocak-30 Eylül 2017 döneminde ortalama 662 çalışanı bulunmaktadır. (1 Ocak-31 Aralık 2016: 699 kişi)

Şirket’in idari binasının bulunduğu ticaret siciline kayıtlı adresi Emek Mah. Aşıroğlu Cad. No:147 Darıca/KOCAELİ’dir. Döküm üretimi ve işleme faaliyetlerini Bilecik iline bağlı Vezirhan Beldesinde bulunan 130.277 metrekare arazi üzerine kurulmuş (74.957 metrekare üretim, 2.592 metrekare işleme) toplam 77.549 metrekare alanda gerçekleştirmektedir.

Bu finansal tablolar yayımlanmak üzere Yönetim Kurulu’nun 30 Ekim 2017 tarihli toplantısında onaylanmış ve Yönetim Kurulu adına Genel Müdür Emre GİRAY ve Muhasebe Müdürü Osman Okan YAZICI tarafından imzalanmıştır.

### **NOT 2 MALİ TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR**

#### **2.01 Sunuma İlişkin Temel Esaslar**

Şirket muhasebe kayıtlarını Türkiye’de geçerli olan ticari mevzuat, mali mevzuat ve Maliye Bakanlığı’nca yayımlanan Tek Düzen Hesap Planı gereklerine göre TL olarak tutmaktadır. Şirket’in finansal tabloları faaliyette bulunduğu temel ekonomik çevrede geçerli olan fonksiyonel para birimi ile sunulmuştur. Şirket’in mali durumu ve faaliyet sonuçları Şirket’in geçerli para birimi olan “TL” cinsinden ifade edilmiştir.

İlişikteki finansal tablolar SPK’nın 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 hazırlanmıştır. Şirket Tebliğin 5. Maddesine göre Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu (“KGGK”) tarafından yayımlanan Türkiye Muhasebe Standartları’nı / Türkiye Finansal Raporlama Standartları ile bunlara ilişkin ek ve yorumları (“TMS/TFRS”) uygulamaktadır.

#### **2.02 Yüksek Enflasyon Dönemlerinde Mali Tabloların Düzeltilmesi**

SPK, 17 Mart 2005 tarihinde almış olduğu bir kararla, Türkiye’de faaliyette bulunan ve SPK Muhasebe Standartları’na uygun mali tablo hazırlayan şirketler için, 1 Ocak 2005 tarihinden itibaren geçerli olmak üzere enflasyon muhasebesi uygulamasının gerekli olmadığını ilan ettiği için bu tarihten itibaren Uluslararası Muhasebe Standardı 29 “Yüksek Enflasyonist Ekonomilerde Finansal Raporlama”ya göre finansal tabloların hazırlanması ve sunumu uygulamasını sona erdirmiştir.

## DEMİSAŞ DÖKÜM EMAYE MAMÜLLERİ SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2017 Tarihi İtibariyle Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

### 2.03 Konsolidasyon Esasları

Şirket konsolidasyona tabi değildir.

Şirket'in uzun vadeli finansal yatırımları içerisinde yer alan Kumsan Döküm Malzemeleri Sanayi ve Ticaret A.Ş.'deki payı %2,72 ve Ak Enerji A.Ş.'deki payı %1'den az olup Şirket' in söz konusu şirketlerde kontrol gücü ve önemli bir etkisi bulunmadığından finansal tablolarda, satılmaya hazır finansal varlıklar olarak sınıflandırılmışlardır.

### 2.04 Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Tarihli Mali Tabloların Düzeltilmesi

Mali durum ve performans trendlerinin tespitine imkan vermek üzere, Şirket'in mali tabloları önceki dönemle karşılaştırmalı hazırlanmaktadır. Mali tablo kalemlerinin gösterimi veya sınıflandırılması değiştiğinde karşılaştırılabilirliği sağlamak amacıyla, önceki dönem mali tabloları da buna uygun olarak yeniden sınıflandırılır.

Önceki dönem mali tablolarında yapılan herhangi bir değişiklik bulunmamaktadır.

### 2.05 Önemli Muhasebe Değerlendirme, Tahmin ve Varsayımları

Finansal tabloların hazırlanmasında Şirket Yönetimi'nin, raporlanan varlık ve yükümlülük tutarlarını etkileyecek, finansal durum tablosu tarihi itibarı ile muhtemel yükümlülük ve taahhütleri ve raporlama dönemi itibarıyla gelir ve gider tutarlarını belirleyen varsayımlar ve tahminler yapması gerekmektedir. Gerçekleşmiş sonuçlar tahminlerden farklı olabilmektedir. Tahminler düzenli olarak gözden geçirilmekte, gerekli düzeltmeler yapılmakta ve gerçekleştirikleri dönemde kar veya zarar tablosuna yansıtılmaktadırlar. Finansal tablolara yansıtılan tutarlar üzerinde önemli derecede etkisi olabilecek yorumlar ve finansal durum tablosu tarihinde var olan veya ileride gerçekleşebilecek tahminlerin esas kaynakları göz önünde bulundurularak yapılan varsayımlar aşağıdadır :

- Kıdem tazminatı yükümlülüğü aktüeryal varsayımlar (iskonto oranları, gelecek maaş artışları ve çalışan ayrılma oranları) kullanılarak belirlenir. **(Not:21)**
- Şirket, sabit kıymetlerini doğrusal amortisman metoduyla faydalı ömür esasına uygun bir şekilde amortisman tabi tutmuştur. Beklenen faydalı ömür kalıntı değer ve amortisman yöntemi, tahminlerde ortaya çıkan değişikliklerin olası etkileri için her yıl gözden geçirilir ve tahminlerde bir değişiklik varsa ileriye dönük olarak muhasebeleştirilir. **(Not: 2.09.03-2.09.04)**
- Stok değer düşüklüğü hesaplanırken stokların bilanço tarihi sonrası satış liste fiyatlarına ilişkin veriler kullanılır. Satış fiyatı ölçülemeyen stoklar için malların stokta bekleme süreleri ve fiziki durumları teknik personelin görüşleri alınarak değerlendirilir. Öngörülen net gerçekleşebilir değerlerin maliyet bedelinin altında kaldığı durumlarda stok değer düşüklüğü karşılığı ayrılır. **(Not:13)**
- Ticari alacaklara ilişkin değer düşüklüğünün tespitinde borçluların kredibiliteleri, geçmiş ödeme performansları, alınan teminatlar ve yeniden yapılandırma söz konusu olan durumlarda yeniden yapılandırma koşulları dikkate alınmıştır. **(Not:10)**
- Şirket ertelenmiş vergi hesabını, TMS ve TFRS'na uygun olarak yapmış ve mali tablolara yansıtmıştır. **(Not:35)**

### 2.06 Muhasebe Politikalarında Değişiklikler

Gerekli olması veya Şirket'in mali durumu, performansı veya nakit akımları üzerindeki işlemlerin ve olayların etkilerinin mali tablolarda daha uygun ve güvenilir bir sunumu sonucunu doğuracak nitelikte ise muhasebe politikalarında değişiklik yapılır. Muhasebe politikalarında yapılan değişikliklerin önceki dönemleri etkilemesi durumunda, söz konusu politika hep kullanımdaymış gibi mali tablolarda geriye dönük olarak da uygulanır. Cari dönemde Şirket'in muhasebe politikalarında aşağıdaki değişiklik dışında bir değişiklik yapılmamıştır.

### 2.07 Muhasebe Tahminlerindeki Değişiklikler ve Hatalar

## **DEMİSAŞ DÖKÜM EMAYE MAMÜLLERİ SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ**

30 Eylül 2017 Tarihi İtibariyle Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

Muhasebe tahminleri, güvenilir bilgilere ve makul tahmin yöntemlerine dayanılarak yapılır. Ancak, tahminin yapıldığı koşullarda değişiklik olması, yeni bir bilgi edinilmesi veya ilave gelişmelerin ortaya çıkması sonucunda tahminler gözden geçirilir. Muhasebe tahminindeki değişikliğin etkisi, yalnızca bir döneme ilişkinse, değişikliğin yapıldığı cari dönemde, gelecek dönemlere de ilişkinse, hem değişikliğin yapıldığı dönemde hem de gelecek dönemlerde, ileriye yönelik olarak, dönem karı veya zararının belirlenmesinde dikkate alınacak şekilde mali tablolara yansıtılır.

Cari dönem faaliyet sonucuna bir etkisi olan veya sonraki dönemlere etkisi olması beklenen muhasebe tahminindeki bir değişikliğin niteliği ve tutarı finansal tablo dipnotlarında, gelecek dönemlere ilişkin etkinin tahmininin mümkün olmadığı haller dışında açıklanır. Cari dönemde faaliyet sonuçlarına etkisi olması beklenen muhasebe tahmin değişikliği bulunmamaktadır.

### **2.08 Netleştirme / Mahsup**

Finansal varlıklar ve yükümlülükler, yasal olarak netleştirme hakkı var olması, net olarak ödenmesi veya tahsilin mümkün olması veya varlığın elde edilmesi ile yükümlülüğün yerine getirilmesinin eş zamanlı olarak gerçekleşebilmesi halinde, finansal durum tablosunda net değerleri ile gösterilirler.

### **2.09 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti**

Mali tabloların hazırlanması sırasında uygulanan önemli muhasebe politikalarının özeti aşağıdaki gibidir.

#### **2.09.01 Gelir Kaydedilmesi**

Şirket' in ürettiği ürünler beyaz eşya ve otomotiv sektörüne yönelik olup Şirket gelirleri soğutma sektörü için döküm parçalar ile otomotiv endüstrisi için sféro ve gri döküm parçaları satışından meydana gelmektedir.

Gelirler, gelir tutarının güvenilir şekilde belirlenebilmesi ve işlemle ilgili ekonomik yararların Şirket'e akmasının muhtemel olması üzerine alınan veya alınabilecek bedelin gerçeğe uygun değeri üzerinden tahakkuk esasına göre kayıtlara alınır. Net satışlar, mal satışlarından iade ve satış iskontolarının düşülmesi suretiyle bulunmuştur.

Malların satışından elde edilen gelir, aşağıdaki şartların tamamı karşılandığında muhasebeleştirilir:

- Şirket'in mülkiyetle ilgili tüm önemli riskleri ve kazanımları alıcıya devretmesi,
- Şirket'in mülkiyetle ilişkilendirilen ve süregelen bir idari katılımının ve satılan mallar üzerinde etkin bir kontrolünün olmaması,
- Gelir tutarının güvenilebilir bir şekilde ölçülmesi,
- İşlemle ilişkili olan ekonomik faydaların işletmeye akışının olası olması,
- İşlemden kaynaklanacak maliyetlerin güvenilebilir bir şekilde ölçülmesi.

Hizmetlerden elde edilen gelir güvenilir bir şekilde ölçülebildiği zaman hizmetin tamamlanma derecesi dikkate alınarak muhasebeleştirilir. Sonucun güvenilir bir şekilde ölçülemediği durumda gelir, bu gelirle ilişkilendirilebilecek gerçekleşen giderlerin geri kazanılabilir miktarı kadar yansıtılır.

Faiz geliri, kalan anapara bakiyesi ile beklenen ömrü boyunca ilgili finansal varlıktan elde edilecek tahmini nakit girişlerini söz konusu varlığın kayıtlı değerine indirgeyen efektif faiz oranı nispetinde ilgili dönemde tahakkuk ettirilir.

Satışlar içerisinde önemli bir finansman unsurunun bulunması durumunda makul bedel gelecekte oluşacak nakit akımlarının finansman unsuru içerisinde yer alan gizli faiz oranı ile indirgenmesi ile tespit edilir. Fark tahakkuk esasına göre mali tablolara yansıtılır.

#### **2.09.02 Stok Değerlemesi**

## DEMİSAŞ DÖKÜM EMAYE MAMÜLLERİ SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2017 Tarihi İtibariyle Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

Stoklar, maliyetin ya da net gerçekleşebilir değerin düşük olanı ile değerlendirilmektedir. Stokların maliyeti; tüm satın alma maliyetlerini, dönüştürme maliyetlerini ve stokların mevcut durumuna ve konumuna getirilmesi için katılan diğer maliyetleri içerir. Stokların dönüştürme maliyetleri; direkt işçilik giderleri gibi, üretimle doğrudan ilişkili maliyetleri kapsar. Bu maliyetler ayrıca ilk madde ve malzemenin mamule dönüştürülmesinde katılan sabit ve değişken genel üretim giderlerinden sistematik bir şekilde dağıtılan tutarları da içerir.

Stokların maliyetinin hesaplanmasında hareketli ağırlıklı ortalama maliyet yöntemi uygulanmaktadır. Net gerçekleştirilebilir değer, olağan ticari faaliyet içerisinde oluşan tahmini satış fiyatından tahmini tamamlanma maliyeti ve satış gerçekleştirilmek için yüklenilmesi gereken tahmini maliyetlerin toplamının indirilmesiyle elde edilir.

Cari dönemde stokların maliyet bedeli ile net gerçekleşebilir değeri karşılaştırılmış olup maliyet bedelinin net gerçekleştirilebilir değerinin üzerinde olan stoklar için stok değer düşüş karşılığı ayrılmıştır. **(Not.13)**

### 2.09.03 Maddi Duran Varlıklar

Maddi Duran Varlıklar, 1 Ocak 2005 tarihinden önce satın alınan kalemler için 31 Aralık 2004 tarihi itibarıyla enflasyonun etkilerine göre düzeltilmiş maliyet değerlerinden ve 1 Ocak 2005 tarihinden itibaren satın alınan kalemler için satın alım maliyet değerlerinden birikmiş amortismanın düşülmesi suretiyle gösterilmektedir. Sabit kıymetler doğrusal amortisman metoduyla faydalı ömür esasına uygun bir şekilde amortismanına tabi tutulmuştur.

Sabit kıymetlerin faydalı ömürleri dikkate alınarak belirlenen amortisman oranları aşağıdadır:

| Cinsi                     | 30 Eylül 2017<br>Oran | 31 Aralık 2016<br>Oran |
|---------------------------|-----------------------|------------------------|
| Yeraltı-Yerüstü Düzenleri | %2 - %20              | %2 - %20               |
| Binalar                   | %2 - %4               | %2 - %4                |
| Tesis Makine Cihazlar     | %4 - %20              | %4 - %20               |
| Taşıtlar                  | %10 - %20             | %10 - %20              |
| Döşeme ve Demirbaşlar     | %2 - %33,33           | %2 - %33,33            |
| Özel Maliyetler           | %10-%20-%100          | %10-%20-%100           |

Beklenen faydalı ömür kalıntı değer ve amortisman yöntemi, tahminlerde ortaya çıkan değişikliklerin olası etkileri için her yıl gözden geçirilir ve tahminlerde bir değişiklik varsa ileriye dönük olarak muhasebeleştirilir.

Sabit kıymetlerin satışı dolayısıyla oluşan kar ve zararlar net defter değerleriyle satış fiyatının karşılaştırılması sonucunda belirlenir ve faaliyet karına dahil edilir.

Bakım ve onarım giderleri gerçekleştiği tarihte gider yazılır. Eğer bakım ve onarım gideri ilgili aktifte genişleme veya gözle görünür bir gelişme sağlıyorsa aktifleştirilir.

### 2.09.04 Maddi Olmayan Duran Varlıklar

## DEMİSAŞ DÖKÜM EMAYE MAMÜLLERİ SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2017 Tarihi İtibariyle Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

Maddi Olmayan Duran Varlıklar, 1 Ocak 2005 tarihinden önce satın alınan kalemler için enflasyonun etkilerine göre düzeltilmiş maliyetlerinden ve 1 Ocak 2005'ten sonra satın alınan kalemler için satın alım maliyet değerinden, birikmiş itfa ve tükenme payları ile kalıcı değer kayıpları düşülmüş olarak gösterilirler. Şirket bünyesinde yaratılan, üretimi planlanan yeni ürünlerin geliştirilmesine yönelik katlanılan harcamalar hariç, Maddi Olmayan Duran Varlıklar aktifleştirilemez ve yapılan harcamalar oluştukları dönem içerisinde giderleştirilirler. Maddi Olmayan Duran Varlıklar beklenen faydalı ömürlerine göre doğrusal amortisman yöntemi kullanılarak amortismanına tabi tutulur. Aktifleştirilen geliştirme giderleri, ürünün ticari üretiminin başlamasına müteakip tahmini kullanım ömürleri doğrultusunda doğrusal amortisman metodu ile itfa edilirler. Beklenen faydalı ömür ve amortisman yöntemi, tahminlerde ortaya çıkan değişikliklerin olası etkilerini tespit etmek amacıyla her yıl gözden geçirilir ve tahminlerdeki değişiklikler ileriye dönük olarak muhasebeleştirilir.

Maddi Olmayan Duran Varlıklar haklar ve yazılımlardan oluşmaktadır.

| Cinsi  | Ekonomik Ömür<br>(Yıl) | 30 Haziran 2017<br>Oran (%) | 31 Aralık 2016<br>Oran (%) |
|--------|------------------------|-----------------------------|----------------------------|
| Haklar | 5-15                   | 6,66-20                     | 6,66-20                    |

### 2.09.05 Varlıklarda Değer Düşüklüğü

Şerefiye gibi sınırsız ömrü olan varlıklar itfaya tabi tutulmazlar. Bu varlıklar için her yıl değer düşüklüğü testi uygulanır. İtfaya tabi olan varlıklar için ise defter değerinin geri kazanılmasının mümkün olmadığı durum veya olayların ortaya çıkması halinde değer düşüklüğü testi uygulanır. Varlığın defter değerinin geri kazanılabilir tutarını aşması durumunda değer düşüklüğü karşılığı kaydedilir. Geri kazanılabilir tutar, satış maliyetleri düşüldükten sonra elde edilen gerçeğe uygun değer veya kullanımdaki değer büyük olanıdır. Değer düşüklüğünün değerlendirilmesi için varlıklar ayrı tanımlanabilir nakit akımlarının olduğu en düşük seviyede gruplanır. Şerefiye haricinde değer düşüklüğüne tabi olan finansal olmayan varlıklar her raporlama tarihinde değer düşüklüğünün olası iptali için gözden geçirilir.

### 2.09.06 Kiralama İşlemleri

#### I) Finansal Kiralama İşlemleri

Şirket'in cari dönem itibari ile finansal kiralama işlemi bulunmamaktadır. Şirket önceki dönemlerinde finansal kiralama yoluyla SAP ile ilgili yazılım ve donanım satın almıştır.

#### II) Operasyonel Kiralama İşlemleri

Kiralayanın malın tüm risk ve faydalarını elinde bulundurduğu kira sözleşmeleri operasyonel kiralama olarak adlandırılır.

#### Kiracı Olarak Şirket:

Bir operasyonel kiralama için yapılan kiralama ödemeleri, kiralama süresi boyunca normal yöntemle göre gider olarak kayıtlara alınmaktadır. Yıl içinde ödenen kira gideri toplamı 250.207 TL (30 Eylül 2016: 195.045 TL)'dir.

#### Kiralayan Olarak Şirket:

Bir operasyonel kiralama için tahsil edilen kiralar süresi boyunca normal yöntemle göre kira geliri olarak kayıtlara alınmaktadır.

### 2.09.07 Araştırma Geliştirme Giderleri

Araştırma harcamaları oluştukları tarihte gider yazılır. Önceki dönemde gider kaydedilen geliştirme giderleri sonraki dönemde aktifleştirilemez. Geliştirme Giderleri ise aşağıda belirtilen kriterlere sahip olması durumunda maddi olmayan duran varlık olarak değerlendirilir:

- Ürün ile ilgili maliyetleri net olarak tanımlanabiliyor ve de güvenilir bir şekilde ölçülebiliyorsa,
- Ürünün teknik yeterliliği/fizibilitesi ölçülebiliyorsa,

## DEMİSAŞ DÖKÜM EMAYE MAMÜLLERİ SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2017 Tarihi İtibariyle Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

- Ürün satışa sunulacak ya da şirket içerisinde kullanılacaksa,
- Ürün için potansiyel bir pazar mevcutsa, ya da şirket içi kullanılabilirliği ispatlanabiliyorsa,
- Projenin tamamlanabilmesi için yeterli teknik, mali ve diğer gerekli kaynaklar temin edinebiliyorsa.

Yukarıda bahsedilen kriterleri karşılayan geliştirme projelerinin maliyetleri aktifleştirilmektedir ve ilgili proje ömürleri doğrultusunda doğrusal amortisman metodu ile itfa edilirler. Şirket'in 2017 yılında aktifleştirilen geliştirme giderleri bulunmamaktadır. (31 Aralık 2016: Yoktur.)

### 2.09.08 Borçlanma Maliyetleri

Kullanıma ve satışa hazır hale getirilmesi önemli ölçüde zaman isteyen varlıklar söz konusu olduğunda, satın alınması, yapımı veya üretimi ile doğrudan ilişkilendirilen borçlanma maliyetleri, ilgili varlık kullanıma veya satışa hazır hale getirilene kadar varlığın maliyetine dahil edilmektedir. Yatırımla ilgili kredinin henüz harcanmamış kısmının geçici süre ile finansal yatırımlarda değerlendirilmesiyle elde edilen finansal yatırım geliri aktifleştirmeye uygun borçlanma maliyetlerinden mahsup edilir. Diğer tüm borçlanma maliyetleri, oluştukları dönemlerde kar veya zarar tablosuna kaydedilmektedir. Şirket'in özellikli varlıklarla ilgili olarak cari dönemde aktifleştirdiği borçlanma maliyeti yoktur.

### 2.09.09 Finansal Araçlar

#### 1. Finansal Varlıklar

Finansal yatırımlar, gerçeğe uygun değer farkı kâr veya zarara yansıtılan ve gerçeğe uygun değerinden kayıtlara alınan finansal varlıklar haricinde, gerçeğe uygun piyasa değerinden alım işlemiyle doğrudan ilişkilendirilebilen harcamalar düşüldükten sonra kalan tutar üzerinden muhasebeleştirilir. Yatırımlar, yatırım araçlarının ilgili piyasa tarafından belirlenen süreye uygun olarak teslimatı koşulunu taşıyan bir kontrata bağlı olan işlem tarihinde kayıtlara alınır veya kayıtlardan çıkarılır.

Finansal varlıklar “gerçeğe uygun değer farkı kâr veya zarara yansıtılan finansal varlıklar”, “vadesine kadar elde tutulacak yatırımlar”, “satılmaya hazır finansal varlıklar” ve “kredi ve alacaklar” olarak sınıflandırılır.

#### Etkin Faiz Yöntemi

Etkin faiz yöntemi, finansal varlığın itfa edilmiş maliyet ile değerlendirilmesi ve ilgili faiz gelirinin ilişkili olduğu döneme dağıtılması yöntemidir. Etkin faiz oranı; finansal aracın beklenen ömrü boyunca veya uygun olması durumunda daha kısa bir zaman dilimi süresince tahsil edilecek tahmini nakit toplamının, ilgili finansal varlığın tam olarak net bugünkü değerine indirgeyen orandır.

Gerçeğe uygun değer farkı kâr veya zarara yansıtılan finansal varlıklar dışında sınıflandırılan finansal varlıklar ile ilgili gelirler etkin faiz yöntemi kullanmak suretiyle hesaplanmaktadır.

#### *a) Gerçeğe Uygun Değer Farkı Kâr veya Zarara Yansıtılan Finansal Varlıklar*

Gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarar tablosuna yansıtılan finansal varlıklar; alım-satım amacıyla elde tutulan finansal varlıklardır. Bir finansal varlık kısa vadede elden çıkarılması amacıyla edinildiği zaman söz konusu kategoride sınıflandırılır. Finansal riske karşı etkili bir koruma aracı olarak belirlenmemiş olan türev ürünleri teşkil eden bahse konu finansal varlıklar da gerçeğe uygun değer farkı kâr veya zarara yansıtılan finansal varlıklar olarak sınıflandırılır. Bu kategoride yer alan varlıklar, dönen varlıklar olarak sınıflandırılırlar.

#### *b) Vadesine Kadar Elde Tutulan Finansal Varlıklar*

Şirket'in vadesine kadar elde tutma olanağı ve niyeti olduğu, sabit veya belirlenebilir bir ödeme planına sahip, sabit vadeli borçlanma araçları, vadesine kadar elde tutulacak yatırımlar olarak sınıflandırılır. Vadesine kadar elde tutulacak yatırımlar etkin faiz yöntemine göre itfa edilmiş maliyet bedelinden değer düşüklüğü tutarı düşülerek kayıtlara alınır ve ilgili gelirler etkin faiz yöntemi kullanılmak suretiyle hesaplanır.

#### *c) Satılmaya Hazır Finansal Varlıklar*

## DEMİSAŞ DÖKÜM EMAYE MAMÜLLERİ SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2017 Tarihi İtibariyle Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

Satılmaya hazır finansal varlıklar (a) vadesine kadar elde tutulacak finansal varlık olmayan veya (b) alım satım amaçlı finansal varlık olmayan finansal varlıklardan oluşmaktadır. Satılmaya hazır finansal varlıklar kayıtlara alındıktan sonra güvenilir bir şekilde ölçülebiliyor olması koşuluyla gerçeğe uygun değerleriyle değerlendirilmektedir. Gerçeğe uygun değeri güvenilir bir şekilde ölçülemeyen ve aktif bir piyasası olmayan menkul kıymetler maliyet değeriyle gösterilmektedir. Satılmaya hazır finansal varlıklara ilişkin kar veya zararlara, ilgili dönemin kar veya zarar tablosunda yer verilmemektedir. Bu tür varlıkların makul değerinde meydana gelen değişiklikler özkaynak hesapları içinde gösterilmektedir. İlgili varlığın elden çıkarılması veya değer düşüklüğü olması durumunda özkaynak hesaplarındaki tutar kar / zarar olarak kar veya zarar tablosuna transfer edilir. Satılmaya hazır finansal varlık olarak sınıflandırılan özkaynak araçlarına yönelik yatırımlardan kaynaklanan ve kar veya zarar tablosunda muhasebeleştirilen değer düşüş karşılıkları, sonraki dönemlerde kar veya zarar tablosundan iptal edilemez. Satılmaya hazır olarak sınıflandırılan özkaynak araçları haricinde, değer düşüklüğü zararı sonraki dönemde azalırsa ve azalış değer düşüklüğü zararının muhasebeleştirilmesi sonrasında meydana gelen bir olayla ilişkilendirilebiliyorsa, önceden muhasebeleştirilen değer düşüklüğü zararı kar veya zarar tablosunda iptal edilebilir.

### d) Krediler ve Alacaklar

Sabit ve belirlenebilir ödemeleri olan, piyasada işlem görmeyen ticari ve diğer alacaklar ve krediler bu kategoride sınıflandırılır. Krediler ve alacaklar etkin faiz yöntemi kullanılarak iskonto edilmiş maliyeti üzerinden değer düşüklüğü düşülerek gösterilir.

### Finansal Varlıklarda Değer Düşüklüğü

Gerçeğe uygun değer farkı kâr veya zarara yansıtılan finansal varlıklar dışındaki finansal varlık veya finansal varlık grupları, her finansal durum tablosu tarihinde değer düşüklüğüne uğradıklarına ilişkin göstergelerin bulunup bulunmadığına dair değerlendirmeye tabi tutulur. Finansal varlığın ilk muhasebeleştirilmesinden sonra bir veya birden fazla olayın meydana gelmesi ve söz konusu olayın ilgili finansal varlık veya varlık Şirket'in güvenilir bir biçimde tahmin edilebilen gelecekteki nakit akımları üzerindeki olumsuz etkisi sonucunda ilgili finansal varlığın değer düşüklüğüne uğradığına ilişkin tarafsız bir göstergenin bulunması durumunda değer düşüklüğü zararı oluşur. Kredi ve alacaklar için değer düşüklüğü tutarı gelecekte beklenen tahmini nakit akımlarının finansal varlığın etkin faiz oranı üzerinden iskonto edilerek hesaplanan bugünkü değeri ile defter değeri arasındaki farktır.

Bir karşılık hesabının kullanılması yoluyla defter değerinin azaltıldığı ticari alacaklar haricinde, bütün finansal varlıklarda, değer düşüklüğü doğrudan ilgili finansal varlığın kayıtlı değerinden düşülür. Ticari alacağın tahsil edilememesi durumunda söz konusu tutar karşılık hesabından düşülerek silinir. Karşılık hesabındaki değişimler kar veya zarar tablosunda muhasebeleştirilir.

Satılmaya hazır özkaynak araçları haricinde, değer düşüklüğü zararı sonraki dönemde azalırsa ve azalış değer düşüklüğü zararının muhasebeleştirilmesi sonrasında meydana gelen bir olayla ilişkilendirilebiliyorsa, önceden muhasebeleştirilen değer düşüklüğü zararı, değer düşüklüğünün iptal edileceği tarihte yatırımın değer düşüklüğü hiçbir zaman muhasebeleştirilmemiş olması durumunda ulaşacağı itfa edilmiş maliyet tutarını aşmayacak şekilde kar veya zarar tablosunda iptal edilir.

Satılmaya hazır özkaynak araçlarının gerçeğe uygun değerinde değer düşüklüğü sonrasında meydana gelen artış, doğrudan özkaynaklarda muhasebeleştirilir.

### Nakit ve Nakit Benzerleri

Nakit ve nakit benzeri kalemleri, nakit para, vadesiz mevduat ve satın alım tarihinden itibaren vadeleri 3 ay veya 3 aydan daha az olan, hemen nakde çevrilebilecek olan ve önemli tutarda değer değişikliği riski taşımayan yüksek likiditeye sahip diğer kısa vadeli yatırımlardır.

### II. Finansal Yükümlülükler

Şirket'in finansal yükümlülükleri ve özkaynak araçları, sözleşmeye bağlı düzenlemelere, finansal bir yükümlülüğün ve özkaynağa dayalı bir aracın tanımlanma esasına göre sınıflandırılır. Şirket'in tüm borçları düşüldükten sonra kalan varlıklarındaki hakkı temsil eden sözleşme özkaynağa dayalı finansal araçtır. Belirli finansal yükümlülükler ve özkaynağa dayalı finansal araçlar için uygulanan muhasebe politikaları aşağıda belirtilmiştir.

## **DEMİSAŞ DÖKÜM EMAYE MAMÜLLERİ SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ**

30 Eylül 2017 Tarihi İtibariyle Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

Finansal yükümlülükler gerçeğe uygun değer farkı kâr veya zarara yansıtılan finansal yükümlülükler veya diğer finansal yükümlülükler olarak sınıflandırılır.

### **a) Gerçeğe Uygun Değer Farkı Kâr veya Zarara Yansıtılan Finansal Yükümlülükler**

Gerçeğe uygun değer farkı kâr veya zarara yansıtılan finansal yükümlülükler, gerçeğe uygun değeriyle kayda alınır ve her raporlama döneminde, finansal durum tablosu tarihindeki gerçeğe uygun değeriyle yeniden değerlendirilir. Gerçeğe uygun değerlerindeki değişim, kar veya zarar tablosunda muhasebeleştirilir. Kar veya zarar tablosunda muhasebeleştirilen net kazanç ya da kayıplar, söz konusu finansal yükümlülük için ödenen faiz tutarını da kapsar.

### **b) Diğer Finansal Yükümlülükler**

Diğer finansal yükümlülükler başlangıçta işlem maliyetlerinden arındırılmış gerçeğe uygun değerleriyle muhasebeleştirilir.

Diğer finansal yükümlülükler sonraki dönemlerde etkin faiz oranı üzerinden hesaplanan faiz gideri ile birlikte etkin faiz yöntemi kullanılarak itfa edilmiş maliyet bedelinden muhasebeleştirilir.

Etkin faiz yöntemi, finansal yükümlülüğün itfa edilmiş maliyetlerinin hesaplanması ve ilgili faiz giderinin ilişkili olduğu döneme dağıtılması yöntemidir. Etkin faiz oranı, finansal aracın beklenen ömrü boyunca veya uygun olması halinde daha kısa bir zaman dilimi süresince gelecekte yapılacak tahmini nakit ödemelerini tam olarak ilgili finansal yükümlülüğün net bugünkü değerine indirgeyen orandır.

### **III. Türev Finansal Araçlar**

Türev Finansal Araçları ilk olarak kayda alınmalarında elde etme maliyeti ile kayda alınmalarını izleyen dönemlerde ise gerçeğe uygun değeri ile değerlendirilmektedir. Grup'un cari dönemde yapmış olduğu TMS 39 kapsamında risk muhasebesi yönünden gerekli koşulları taşıyan hedging sözleşmeleri riskten koruma amaçlı, grup için risklere karşı etkin bir koruma sağlamakla beraber risk muhasebesi yönünden gerekli koşulları taşımayan hedging sözleşmeleri alım satım amaçlı türev finansal araçlar olarak muhasebeleştirilmiştir. Türev finansal araçların gerçeğe uygun değerinde meydana gelen değişiklik nedeniyle ortaya çıkan kazanç veya kayıp kar veya zararda muhasebeleştirilmektedir. Finansal riskten korunma konusu kalemden kaynaklanan ve korunulan riskle ilişkilendirilen kazanç veya kayıp, finansal riskten korunma konusu kalemin defter değerine yansıtılmakta ve kar veya zararda muhasebeleştirilmektedir. Söz konusu durum finansal riskten korunma konusu kalem maliyeti üzerinden ölçülmüş olsa dahi geçerlidir.

#### ***2.09.10 Kur Değişiminin Etkileri***

Şirket finansal tabloları, faaliyette bulunduğu temel ekonomik çevrede geçerli olan para birimi ile sunulmuştur. Şirket'in mali durumu ve faaliyet sonuçları, Şirket'in geçerli para birimi olan 'TL' cinsinden ifade edilmiştir.

Şirket'in finansal tablolarının hazırlanması sırasında yabancı para cinsinden gerçekleşen işlemler, işlem tarihindeki kurlar esas alınmak suretiyle kaydedilmektedir. Bilançoda yer alan dövizde endeksli parasal varlık ve yükümlülükler bilanço tarihinde geçerli olan kurlar kullanılarak Türk Lirası'na çevrilmiştir. Gerçeğe uygun değeriyle izlenmekte olan parasal olmayan kalemlerden yabancı para cinsinden kaydedilmiş olanlar, gerçeğe uygun değer belirlendiği tarihteki kurlar esas alınmak suretiyle Türk Lirası'na çevrilmiştir. Tarihi maliyet cinsinden ölçülen yabancı para birimindeki parasal olmayan kalemler yeniden çevrilmeye tabi tutulmazlar. Kur farkları oluştukları dönemde, kar veya zarar olarak muhasebeleştirilirler.

#### ***2.09.11 Hisse Başına Kar / Zarar***

Hisse başına kar, net karın ilgili dönem içinde mevcut hisselerin ağırlıklı ortalama adedine bölünmesi ile tespit edilir.

## **DEMİSAŞ DÖKÜM EMAYE MAMÜLLERİ SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ**

30 Eylül 2017 Tarihi İtibariyle Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

Türkiye’de şirketler, sermayelerini, hissedarlarına geçmiş yıl karlarından dağıttıkları “bedelsiz hisse” yolu ile arttırabilmektedirler. Hisse başına kar hesaplanırken, bu bedelsiz hisse ihracı çıkarılmış hisseler olarak sayılır.

Dolayısıyla hisse başına kar hesaplamasında kullanılan ağırlıklı hisse adedi ortalaması, hisselerin bedelsiz olarak çıkarılmasını geriye dönük olarak uygulamak suretiyle elde edilir.

### **2.09.12 Raporlama Dönemi Sonrası Olaylar**

Finansal durum tablosu tarihi ile finansal durum tablosunun yayımı için yetkilendirme tarihi arasında, işletme lehine veya aleyhine ortaya çıkan olayları ifade eder. Finansal Durum Tablosu tarihi itibariyle söz konusu olayların var olduğuna ilişkin yeni deliller olması veya ilgili olayların finansal durum tablosu tarihinden sonra ortaya çıkması durumunda, Şirket söz konusu hususları ilgili dipnotlarında açıklamaktadır.

Şirket, finansal durum tablosu tarihinden sonraki düzeltme gerektiren olayların ortaya çıkması durumunda, mali tablolara alınan tutarları bu yeni duruma uygun şekilde düzeltir.

### **2.09.13 Karşılıklar, Şarta Bağlı Yükümlülükler ve Şarta Bağlı Varlıklar**

Şirket’in, geçmiş olaylardan kaynaklanan mevcut bir yükümlülüğünün bulunması, bu yükümlülüğün yerine getirilmesi için ekonomik fayda içeren kaynakların işletmeden çıkmasının muhtemel olması ve söz konusu yükümlülük tutarının güvenilir bir biçimde tahmin edilebiliyor olması durumunda ilgili yükümlülük, karşılık olarak mali tablolara alınır. Şarta bağlı yükümlülükler, ekonomik fayda içeren kaynakların işletmeden çıkma ihtimalinin muhtemel hale gelip gelmediğinin tespiti amacıyla sürekli olarak değerlendirmeye tabi tutulur. Şarta bağlı yükümlülük olarak işleme tabi tutulan kalemler için gelecekte ekonomik fayda içeren kaynakların işletmeden çıkma ihtimalinin muhtemel hale gelmesi durumunda, bu şarta bağlı yükümlülük, güvenilir tahmin yapılmadığı durumlar hariç, olasılıktaki değişikliğin meydana geldiği dönemin finansal tablolarında karşılık olarak kayıtlara alınır.

Şirket şarta bağlı yükümlülüklerin muhtemel hale geldiği ancak ekonomik fayda içeren kaynakların tutarı hakkında güvenilir tahminin yapılamaması durumunda ilgili yükümlülüğü dipnotlarda göstermektedir.

Geçmiş olaylardan kaynaklanan ve mevcudiyeti işletmenin tam olarak kontrolünde bulunmayan bir veya daha fazla kesin olmayan olayın gerçekleşip gerçekleşmemesi ile teyit edilecek olan varlık, şarta bağlı varlık olarak değerlendirilir. Ekonomik fayda içeren kaynakların işletmeye girme ihtimalinin yüksek bulunması durumunda şarta bağlı varlıklar dipnotlarda açıklanır.

Karşılık tutarının ödenmesi için kullanılan ekonomik faydaların tamamının ya da bir kısmının üçüncü taraflarca karşılanmasının beklendiği durumlarda tahsil edilecek olan tutar, bu tutarın geri ödenmesinin kesin olması ve tutarın güvenilir bir şekilde hesaplanması durumunda, bir varlık olarak muhasebeleştirilir.

### **2.09.14 İlişkili Taraflar**

Bu mali tabloların amacı doğrultusunda ortaklar, üst düzey yöneticiler ve Yönetim Kurulu üyeleri, aileleri ve onlar tarafından kontrol edilen veya onlara bağlı şirketler, iştirak ve ortaklıklar “ilişkili taraflar” olarak kabul ve ifade edilmişlerdir. Olağan faaliyetler nedeniyle ilişkili taraflarla girilen işlemler piyasa koşullarına uygun fiyatlarla gerçekleştirilmiştir. (Not.37)

### **2.09.15 Devlet Teşvik ve Yardımları**

Devlet teşvikleri ile birlikte araştırma ve geliştirme teşvikleri, Şirket’in teşvik talepleri ile ilgili olarak yetkililer tarafından onaylandığı zaman tahakkuk esasına göre gerçeğe uygun değerleri ile muhasebeleştirilir.

### **2.09.16 Kurum Kazancı Üzerinden Hesaplanan Vergiler**

Gelir vergisi gideri, cari vergi gideri ile ertelenmiş vergi giderinin (veya gelirinin) toplamından oluşur.

## **DEMİSAŞ DÖKÜM EMAYE MAMÜLLERİ SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ**

30 Eylül 2017 Tarihi İtibariyle Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

### **Cari Vergi**

Cari yıl vergi yükümlülüğü, dönem karının vergiye tabi olan kısmı üzerinden hesaplanır. Vergiye tabi kar, diğer yıllarda vergilendirilebilen veya indirilebilen gelir veya gider kalemleri ile vergilendirilemeyen veya indirilemeyen kalemleri hariç tuttuğundan dolayı, kar veya zarar tablosunda belirtilen kardan farklılık gösterir. Şirket'in cari vergi yükümlülüğü finansal durum tablosu tarihi itibariyle yasallaşmış ya da önemli ölçüde yasallaşmış vergi oranı kullanılarak hesaplanmıştır.

### **Ertelenmiş Vergi**

Ertelenen vergi yükümlülüğü veya varlığı, varlıkların ve yükümlülüklerin mali tablolarda gösterilen tutarları ile yasal vergi matrahı hesabında dikkate alınan tutarları arasındaki geçici farklılıkların bilanço yöntemine göre vergi etkilerinin yasalaşmış vergi oranları dikkate alınarak hesaplanmasıyla belirlenmektedir. Ertelenen vergi yükümlülükleri vergilendirilebilir geçici farkların tümü için hesaplanırken, indirilebilir geçici farklardan oluşan ertelenen vergi varlıkları, gelecekte vergiye tabi kar elde etmek suretiyle bu farklardan yararlanmanın kuvvetle muhtemel olması şartıyla hesaplanmaktadır. Şerefiye veya işletme birleşmeleri dışında varlık veya yükümlülüklerin ilk defa mali tablolara alınmasından dolayı oluşan ve hem ticari hem de mali kar veya zararı etkilemeyen geçici zamanlama farklarına ilişkin ertelenen vergi yükümlülüğü veya varlığı hesaplanmaz.

Ertelenen vergi yükümlülükleri, Şirket'in geçici farklılıkların ortadan kalkmasını kontrol edebildiği ve yakın gelecekte bu farkın ortadan kalkma olasılığının düşük olduğu durumlar haricinde, bağlı ortaklık ve iştiraklerdeki yatırımlar ve iş ortaklıklarındaki paylar ile ilişkilendirilen vergilendirilebilir geçici farkların tümü için hesaplanır. Bu tür yatırım ve paylar ile ilişkilendirilen vergilendirilebilir geçici farklardan kaynaklanan ertelenen vergi varlıkları, yakın gelecekte vergiye tabi yeterli kar elde etmek suretiyle bu farklardan yararlanmanın kuvvetle muhtemel olması ve gelecekte bu farkların ortadan kalkmasının muhtemel olması şartıyla hesaplanmaktadır.

Ertelenen vergi varlığının kayıtlı değeri, her bir finansal durum tablosu tarihi itibariyle gözden geçirilir. Ertelenmiş vergi varlığının kayıtlı değeri, bir kısmının veya tamamının sağlayacağı faydanın elde edilmesine imkan verecek düzeyde mali kar elde etmenin muhtemel olmadığı ölçüde azaltılır.

Ertelenmiş vergi varlıkları ve yükümlülükleri varlıkların gerçekleşeceği veya yükümlülüklerin yerine getirildiği dönemde geçerli olması beklenen ve finansal durum tablosu tarihi itibariyle kanunlaşmış veya önemli ölçüde kanunlaşmış vergi oranları (vergi düzenlemeleri) üzerinden hesaplanır. Ertelenmiş vergi varlıkları ve yükümlülüklerinin hesaplanması sırasında, Şirket'in finansal durum tablosu tarihi itibariyle varlıklarının defter değerini geri kazanma ya da yükümlülüklerini yerine getirmesi için tahmin ettiği yöntemlerin vergi sonuçları dikkate alınır.

Ertelenmiş vergi varlıkları ve yükümlülükleri, cari vergi varlıklarıyla cari vergi yükümlülüklerini mahsup etme ile ilgili yasal bir hakkın olması veya söz konusu varlık ve yükümlülüklerin aynı vergi mercii tarafından toplanan gelir vergisiyle ilişkilendirilmesi ya da Şirket'in cari vergi varlık ve yükümlülüklerini netleştirmek suretiyle ödeme niyetinin olması durumunda mahsup edilir.

### **Dönem Cari ve Ertelenmiş Vergisi**

Doğrudan özkaynakta alacak ya da borç olarak muhasebeleştirilen kalemler (ki bu durumda ilgili kalemlere ilişkin ertelenmiş vergi de doğrudan özkaynakta muhasebeleştirilir) ile ilişkilendirilen ya da işletme birleşmelerinin ilk kayda alımından kaynaklananlar haricindeki cari vergi ile döneme ait ertelenmiş vergi, kar veya zarar tablosunda gider ya da gelir olarak muhasebeleştirilir. İşletme birleşmelerinde, şerefiye hesaplanmasında ya da satın alınan, satın alınan bağlı ortaklığın tanımlanabilen varlık, yükümlülük ve şarta bağlı borçlarının gerçeğe uygun değerinde elde ettiği payın satın alım maliyetini aşan kısmının belirlenmesinde vergi etkisi göz önünde bulundurulur.

Mali tablolarda yer alan vergiler, cari dönem vergisi ile ertelenmiş vergilerdeki değişimi içermektedir. Şirket, dönem sonuçları üzerinden cari ve ertelenmiş vergi hesaplamaktadır.

### **Vergi Varlık ve Yükümlülüklerinde Netleştirme**

Ödenecek kurumlar vergisi tutarları, peşin ödenen kurumlar vergisi tutarlarıyla ilişkili olduğu için netleştirilmektedir. Ertelenmiş verginin aktif ve pasifi de aynı şekilde netleştirilmektedir.

## **DEMİSAŞ DÖKÜM EMAYE MAMÜLLERİ SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ**

30 Eylül 2017 Tarihi İtibariyle Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

### **2.09.17 Emeklilik ve Kıdem Tazminatı Karşılığı**

Türkiye’de geçerli iş kanunları gereği emeklilik ve kıdem tazminatı provizyonları ilişikteki finansal tablolarda gerçekleştirilerek provizyon olarak ayrılmaktadır. Güncellenmiş olan TMS 19 “Çalışanlara Sağlanan Faydalar” Standardı uyarınca söz konusu türdeki ödemeler tanımlanmış emeklilik fayda planları olarak nitelendirilir.

Ekli mali tablolarda kıdem tazminatı yükümlülüğü, gelecek yıllarda ödenecek emeklilik tazminatının finansal durum tablosu tarihindeki değerinin hesaplanması amacıyla enflasyon oranından arındırılmış uygun faiz oranı ile iskonto edilmesi ile bulunan tutar olarak mali tablolara yansıtılmıştır.

### **2.09.18 Nakit Akış Tablosu**

Nakit ve nakit benzeri değerler finansal durum tablosunda maliyet değerleri ile yansıtılmaktadırlar. Nakit akış tablosu için dikkate alınan nakit ve nakit benzeri değerler eldeki nakit, banka mevduatları ve likiditesi yüksek yatırımları içermektedir. Nakit akış tablosunda, döneme ilişkin nakit akımları işletme, yatırım ve finansman faaliyetlerine dayalı bir biçimde sınıflandırılarak raporlanır.

İşletme faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akışları, Şirket’in esas faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akımlarını gösterir. Yatırım faaliyetleriyle ilgili nakit akımları, Şirket’in yatırım faaliyetlerinde (varlık yatırımları ve finansal yatırımlar) kullandığı ve elde ettiği nakit akımlarını gösterir.

Finansman faaliyetlerine ilişkin nakit akımları, Şirket’in finansman faaliyetlerinde kullandığı kaynakları ve bu kaynakların geri ödemelerini gösterir.

### **2.09.19 Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller**

Şirket’in dönem sonları itibariyle yatırım amaçlı gayrimenkulü bulunmamaktadır.

### **2.10 Sermaye ve Temettüleri**

Adi hisseler, özsermaye olarak sınıflandırılır. Adi hisseler üzerinden dağıtılan temettüler, beyan edildiği dönemde birikmiş kardan indirilerek kaydedilir.

### **2.11 Şerefiye**

Şirket’in dönem sonları itibariyle şerefiye tutarı bulunmamaktadır.

### **2.12 Yabancı Para İşlemleri**

Yoktur.

### **2.13 İşletmenin Sürekliliği**

Şirket finansal tablolarını işletmenin sürekliliği ilkesine göre hazırlamıştır.

### **2.14 Yeni ve Revize Edilmiş Uluslararası Finansal Raporlama Standartları**

**i) 1 Ocak 2017 tarihinden itibaren geçerli olan yeni standart, değişiklik, yorum ve ilke kararlarına ilişkin özet bilgi:**

Yoktur.

**ii) 30 Eylül 2017 tarihi itibariyle yürürlüğe girmemiş ve Şirket tarafından erken uygulama tercihi kullanılmamış yeni standart, değişiklik ve yorumlara ilişkin özet bilgi:**

**TFRS 9 “Finansal Araçlar: Sınıflandırma ve Açıklama”** : TFRS 9 Finansal Araçlar standardının ilk safhası finansal varlıkların ve yükümlülüklerin ölçülmesi ve sınıflandırılmasına ilişkin yeni hükümler getirmektedir. Yapılan değişiklikler esas olarak finansal varlıkların sınıflama ve ölçümünü ve gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılarak ölçülen olarak sınıflandırılan finansal yükümlülüklerin ölçümünü etkileyecektir ve bu tür finansal yükümlülüklerin gerçeğe uygun değer değişikliklerinin kredi riskine ilişkin olan kısmının diğer kapsamlı gelir tablosunda sunumunu gerektirmektedir. Daha sonra

## DEMİSAŞ DÖKÜM EMAYE MAMÜLLERİ SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2017 Tarihi İtibariyle Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

yapılan değişiklikler ile zorunlu uygulama tarihi 1 Ocak 2018 tarihine ertelenmiştir. Erken uygulamaya izin verilmektedir.

**TFRS 15 “Müşterilerle Yapılan Sözleşmelerden Doğan Hasılat”** Standarttaki yeni beş aşamalı model, hasılatın muhasebeleştirme ve ölçüm ile ilgili gereklilikleri açıklamaktadır. Standart, müşterilerle yapılan sözleşmelerden doğan hasılatı uygulanacak olup bir işletmenin olağan faaliyetleri ile ilgili olmayan bazı finansal olmayan varlıkların (örneğin maddi duran varlık çıkışları) satışının muhasebeleştirilip ölçülmesi için model oluşturmaktadır. Hasılatın muhasebeleştirilmesinde, sözleşmede yer alan mal ve hizmetleri ayırıştırma ve zaman boyunca muhasebeleştirme konularında yeni yönlendirmeler getirilmiş ve hasılat bedelinin, gerçeğe uygun değerden ziyade, şirketin hak etmeyi beklediği bedel olarak ölçülmesine ilişkin hükümler içermektedir. TFRS 15, 1 Ocak 2018 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanacaktır. Erken uygulama söz konusu olacaktır. Standart geriye dönük olarak uygulanacaktır. Geriye dönük uygulama için iki alternatif söz konusu olacaktır. Tam geriye dönük uygulamada mali tablolar geçmişe dönük olarak revize edilecektir. Modifiye edilmiş geriye dönük uygulamada önceki dönem mali tabloları revize edilmeyecek sadece mali tablolarda karşılaştırmalı bilgiler verilecektir.

**iii) Uluslararası Muhasebe Standartları Kurumu (“UMSK”) tarafından yayınlanmış fakat Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu (KGK) tarafından yayınlanmamış yeni ve düzeltilmiş standart, değişiklik ve yorumlara ilişkin özet bilgi:**

Aşağıda listelenen yeni standartlar, yorumlar ve mevcut UFRS standartlarındaki değişiklikler UMSK tarafından yayınlanmış fakat KGK tarafından TFRS’ye uyarlanmamıştır ve bu nedenle TFRS’nin bir parçasını oluşturmazlar. UMSK tarafından yayımlanmış yeni standartlar ve yapılan değişiklikler henüz yürürlüğe girmemiştir.

**UMS 7 “Nakit Akış Tabloları” (Değişiklik):** Ocak 2016’da yapılan değişikliklerle işletmelerin finansal borçlarındaki değişimlere ilişkin dipnot bilgilerinin iyileştirilmesi konusunda düzenlemeler yapılmıştır. İşletmelerin finansman faaliyetleri ile ilgili bilgilerin iyileştirilmesi amaçlanmaktadır. UMS 7, 1 Ocak 2017 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanacaktır. Geriye dönük uygulama yapılmayacaktır. Erken uygulama söz konusu olacaktır.

**UMS 12 “Gelir Vergileri” (Değişiklik):** Ocak 2016’da yapılan değişikliklerle gerçeğe uygun değeri ile ölçülen borçlanma araçlarına ilişkin ertelenmiş verginin muhasebeleştirilmesi konusundaki uygulama farklarının ortadan kaldırılması amaçlanmaktadır. UMS 12, 1 Ocak 2017 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geriye dönük olarak uygulanacaktır. Erken uygulamaya izin verilmektedir.

**UMS 40 “Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller” (Değişiklik):** UMS 40 “Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller” standardında değişiklik yayımlanmıştır. Yapılan değişiklikler, kullanım amacı değişikliğinin, gayrimenkulün ‘yatırım amaçlı gayrimenkul’ tanımına uymasına ya da uygunluğunun sona ermesine ve kullanım amacı değişikliğine ilişkin kanıtların mevcut olmasına bağlı olduğunu belirtmektedir. Değişiklikler, 1 Ocak 2018 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanacaktır. Erken uygulamaya izin verilmektedir.

**UFRS 2 “Hisse bazlı ödemeler”:** 1 Ocak 2018 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Değişiklik nakde dayalı hisse bazlı ödemelerin ölçüm esaslarını ve bir ödüllendirmeyi nakde dayalıdan özkaynağa dayalıya çeviren değişikliklerin nasıl muhasebeleştirileceğini açıklamaktadır. Bu değişiklik aynı zamanda bir işverenin çalışanının hisse bazlı ödemesine ilişkin bir miktarı kesmek ve bunu vergi dairesine ödemekle yükümlü olduğu durumlarda, TFRS 2’nin esaslarına bir istisna getirerek bu ödül sanki tamamen özkaynağa dayalıymışçasına işlem görmesini gerektirmektedir. Değişiklikler ileriye dönük olarak uygulanacak olup erken uygulamaya izin verilmektedir.

**UFRS 4 “Sigorta Sözleşmeleri” (Değişiklikler):** UFRS 4’de yapılan değişiklik iki farklı yaklaşım sunmaktadır: “örtük yaklaşım (overlay approach)” ve “erteleyici yaklaşım (deferral approach)”. Yeni değiştirilmiş standart; sigorta sözleşmeleri tanzim eden tüm şirketlere yeni sigorta sözleşmeleri standardı yayımlanmadan önce UFRS 9 Finansal Araçlar standardının uygulanmasından oluşabilecek dalgalanmayı kar veya zarardan ziyade diğer kapsamlı gelirlerde muhasebeleştirme hakkı sağlayacaktır ve faaliyetleri ağırlıklı olarak sigorta ile bağlantılı olan şirketlere UFRS 9 Finansal Araçlar standardını isteğe bağlı olarak 2021 yılına kadar geçici uygulama muafiyeti getirecektir. UFRS 9 Finansal Araçlar standardını uygulamayı erteleyen işletmeler halihazırda var olan UMS 39 “Finansal Araçlar” standardını uygulamaya devam edeceklerdir. Değişiklikler ileriye dönük olarak uygulanacaktır.

## DEMİSAŞ DÖKÜM EMAYE MAMÜLLERİ SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2017 Tarihi İtibariyle Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

**UFRS 10 “Konsolide Finansal Tablolar” ve UMS 28 “İştirakler ve İş Ortaklıklarındaki Yatırımlar” (Değişiklik):** Yatırımcı ile İştirak veya İş Ortaklığı Arasındaki Varlık Satışları veya Aynı Sermaye Katkıları: Yatırımcı işletmenin iştirakine veya iş ortaklığına varlık satışı veya varlık katkısının söz konusu olması durumunda belirli şartlar altında bütün kazancın yatırımcı tarafından muhasebeleştirilmesine ilişkin değişiklikler yapılmıştır. 1 Ocak 2016 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için ileriye dönük olarak uygulanacaktır. 15 Aralık 2015 tarihinde Uluslararası Muhasebe Standartları Kurumu (“UMSK”), özkaynak yöntemi muhasebeleştirilmesi ile ilgili yaptığı araştırma projesinin sonuçlarını beklemeye karar verdiği için uygulama tarihini süresiz olarak ertelemiştir.

**UFRS 16 “Kiralama İşlemleri:** UMS 17 standartının yerine geçmek üzere Ocak 2016’da yayımlanmıştır. Kiracı konumundaki işletmeler için faaliyet kiralaması ve finansal kiralama ayrımını bir çok durumda ortadan kaldırmaktadır. Kiralayan konumundaki işletmelerin muhasebeleştirme politikaları UMS17 ile büyük oranda aynıdır. UFRS 16, Ocak 2019 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geriye dönük olarak uygulanacaktır. UFRS 15 Müşterilerle Yapılan Sözleşmelerden Doğan Hasılat Standartı ile birlikte uygulanmak şartı ile erken uygulamaya izin vermektedir.

**UFRS 17 Yeni Sigorta Sözleşmeleri Standardı:** UMSK, sigorta sözleşmeleri için muhasebeleştirme, ölçüm, sunum ve açıklama konularında ilkeleri belirlemek amacıyla UFRS 17’yi yayımlamıştır. Standardın amacı şirketlerin bu tür sözleşmelerin doğrulukla amaca uygun sunumunu sağlamaktır. Standart 1 Ocak 2021 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanacaktır. Erken uygulamaya izin verilmektedir.

**UFRS Yorum 22 “Yabancı Para Cinsinden Yapılan İşlemler ve Avans Bedelleri” (Yorum):** Bu yorum yabancı para cinsinden alınan veya yapılan avans ödemelerini kapsayan işlemlerin muhasebeleştirilmesi konusuna açıklık getirmektedir. Bu yorum, ilgili varlığın, gider veya gelirin ilk muhasebeleştirilmesinde kullanılacak döviz kurunun belirlenmesi amacı ile işlem tarihini, işletmenin avans alımı veya ödemesinden kaynaklanan parasal olmayan varlık veya parasal olmayan yükümlüklerini ilk muhasebeleştirdiği tarih olarak belirtmektedir. İşletmenin bu yorumu gelir vergilerine, veya düzenlediği sigorta poliçelerine (reasürans poliçeleri dahil) veya sahip olduğu reasürans poliçelerine uygulamasına gerek yoktur. Yorum, 1 Ocak 2018 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanacaktır. Erken uygulamaya izin verilmektedir.

**UFRS Yorum 23 Gelir Vergisi Muameleleri Konusundaki Belirsizlikler:** Yorum, gelir vergisi muhasebeleştirmeleri konusunda belirsizlikler olması durumunda, “UMS 12 Gelir Vergileri”nde yer alan muhasebeleştirme ve ölçüm gereksinimlerinin nasıl uygulanacağına açıklık getirmektedir. 1 Ocak 2019 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanacaktır. Erken uygulamaya izin verilmektedir.

### Yıllık İyileştirmeler – 2014-2016 Dönemi

UMSK, aşağıda belirtilen standartları değiştirerek, UFRS 2014-2016 dönemine ilişkin Yıllık İyileştirmeleri yayınlamıştır:

**UFRS 1 “Uluslararası Finansal Raporlama Standartlarının İlk Uygulaması” (Değişiklik):** Bazı UFRS 7 açıklamalarının, UMS 19 geçiş hükümlerinin ve UFRS 10 Yatırım İşletmeleri’nin kısa dönemli istisnalarını kaldırmıştır. Değişiklik, 1 Ocak 2018 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanacaktır.

**UFRS 12 “Diğer İşletmelerdeki Paylara İlişkin Açıklamalar” (Değişiklik):** İşletmenin, UFRS 5 Satış Amaçlı Elde Tutulan Duran Varlıklar ve Durdurulan Faaliyetler uyarınca satış amaçlı olarak sınıflandırılan ya da elden çıkarılacak varlık grubuna dahil olup satış amaçlı olarak sınıflandırılan bağlı ortaklık, iştirak veya iş ortaklıklarındaki payları için özet finansal bilgileri açıklaması gerekmediğine açıklık getirmektedir. Değişiklik, 1 Ocak 2017 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanacaktır.

**UMS 28 “İştiraklerdeki ve İş Ortaklıklarındaki Yatırımlar” (Değişiklik):** İştirakteki veya iş ortaklığındaki yatırım, bir girişim sermayesi kuruluşu veya benzeri işletmeler yoluyla dolaylı olarak ya da bu işletmelerce doğrudan elde tutuluyorsa, işletmenin, iştirakteki ve iş ortaklığındaki yatırımlarını UFRS 9 Finansal Araçlar uyarınca gerçeğe uygun değer farkı kâr veya zarara yansıtılan olarak ölçmeyi seçebilmesinin, her iştirak veya iş ortaklığının ilk muhasebeleştirilmesi sırasında geçerli olduğuna açıklık getirmektedir. Değişiklik, 1 Ocak 2018 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanacaktır. Erken uygulamaya izin verilmektedir.

**DEMİSAŞ DÖKÜM EMAYE MAMÜLLERİ SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ**

30 Eylül 2017 Tarihi İtibariyle Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

Yukarıdaki standartların uygulanmasının gelecek dönemlerde mali tablolara olası etkisi değerlendirilmektedir.

**NOT 3 İŞLETME BİRLEŞMELERİ**

Şirket'in 2017 ve 2016 yıllarında işletme birleşmeleri standardı kapsamında işlemi bulunmamaktadır.

**NOT 4 DİĞER İŞLETMELERDEKİ YATIRIMLAR**

Yoktur.

**NOT 5 BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA**

Şirket'in 30 Eylül 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibariyle Bölümlere Göre Raporlaması bulunmamaktadır.

**NOT 6 NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ**

Şirket'in dönem sonları itibariyle Nakit ve Nakit Benzeri varlıkları aşağıda açıklanmıştır:

| Hesap Adı        | 30 Eylül 2017    | 31 Aralık 2016   |
|------------------|------------------|------------------|
| Kasa             | 12.108           | 12.409           |
| Banka            | 9.270.818        | 8.570.815        |
| -Vadesiz Mevduat | 6.163.682        | 7.383.647        |
| -Vadeli Mevduat  | 3.107.136        | 1.187.168        |
| <b>Toplam</b>    | <b>9.282.926</b> | <b>8.583.224</b> |

Bloke mevduat bulunmamaktadır.

30 Eylül 2017 tarihi itibariyle 755.194 TL ve 561.002 EURO vadeli mevduat bulunmakta olup TL mevduat faiz aralığı %7-%10 olup, EURO vadeli mevduat faiz oranı ise %0,10'dur . (31 Aralık 2016: 320.000 EURO karşılığı 1.187.168 TL vadeli mevduat bulunmakta olup faiz oranı %0,10'dur.)

30 Eylül 2017 ve 30 Eylül 2016 tarihleri itibariyle nakit akış tablosunda görünen nakit ve nakit benzerleri aşağıdaki gibidir.

| Hesap Adı                               | 30 Eylül 2017    | 30 Eylül 2016    |
|-----------------------------------------|------------------|------------------|
| Finansal Durum Tablosunda Görünen Tutar | 9.282.926        | 3.825.458        |
| Faiz Gelir Tahakkukları                 | (200)            | -                |
| Bloke Tutarlar                          | -                | -                |
| <b>Toplam</b>                           | <b>9.282.726</b> | <b>3.825.458</b> |

**NOT 7 FİNANSAL YATIRIMLAR****I) Kısa Vadeli Finansal Yatırımlar**

Şirket'in 30 Eylül 2017 ve 30 Eylül 2016 tarihleri itibariyle Kısa Vadeli Finansal Yatırımları yoktur.

**II) Uzun Vadeli Finansal Yatırımlar**

Satılmaya Hazır Finansal Varlıkların detayı aşağıdaki gibidir:

| Hesap Adı     | 30 Eylül 2017 | 31 Aralık 2016 |
|---------------|---------------|----------------|
| İştirakler    | 94.910        | 94.910         |
| <b>Toplam</b> | <b>94.910</b> | <b>94.910</b>  |

**DEMİSAŞ DÖKÜM EMAYE MAMÜLLERİ SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ**

30 Eylül 2017 Tarihi İtibariyle Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

Teşkilatlanmış Piyasalarda İşlem Görmeyen Hisse Senedi Yatırımları aşağıdaki gibidir.

| Şirket Adı                         | 30 Eylül 2017 | Oran (%) | 31 Aralık 2016 | Oran (%) |
|------------------------------------|---------------|----------|----------------|----------|
|                                    | Hisse Tutarı  |          | Hisse Tutarı   |          |
| Kumsan Döküm Malz. San.ve Tic.A.Ş. | 94.910        | 2,72     | 94.910         | 2,72     |
| Ak Enerji A.Ş.                     | 0,5           | <1       | 0,5            | <1       |
| <b>Toplam</b>                      | <b>94.910</b> |          | <b>94.910</b>  |          |

Teşkilatlanmış Piyasalarda İşlem Görmeyen Hisse Senedi Yatırımlarına ilişkin özet finansal bilgiler aşağıdaki gibidir.

**31 Aralık 2016**

| Şirket Adı                         | Aktif Toplamı     | Borçlar Toplamı  | Özkaynak Toplamı  | Net Satışlar      | Dönem Karı       |
|------------------------------------|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| Kumsan Döküm Malz. San.ve Tic.A.Ş. | 18.692.365        | 2.516.620        | 16.175.745        | 19.650.046        | 1.218.139        |
| <b>Toplam</b>                      | <b>18.692.365</b> | <b>2.516.620</b> | <b>16.175.745</b> | <b>19.650.046</b> | <b>1.218.139</b> |

**31 Aralık 2015**

| Şirket Adı                         | Aktif Toplamı     | Borçlar Toplamı  | Özkaynak Toplamı  | Net Satışlar      | Dönem Karı     |
|------------------------------------|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|----------------|
| Kumsan Döküm Malz. San.ve Tic.A.Ş. | 16.843.838        | 1.586.232        | 15.257.606        | 14.728.091        | 703.476        |
| <b>Toplam</b>                      | <b>16.843.838</b> | <b>1.586.232</b> | <b>15.257.606</b> | <b>14.728.091</b> | <b>703.476</b> |

Satılmaya Hazır Finansal Varlıkların borsaya kayıtlı herhangi bir gerçeğe uygun değerinin bulunmadığı veya gerçeğe uygun değerinin hesaplanmasında kullanılan diğer yöntemlerin uygun olmaması nedeniyle maliyet bedeliyle değerlendirilmiştir. Satılmaya hazır finansal varlıklar için ayrılmış bir değer düşüklüğü yoktur.

**NOT 8 FİNANSAL BORÇLAR**

Şirket'in dönem sonları itibariyle Kısa Vadeli Finansal Borçları aşağıda açıklanmıştır:

|                                          | 30 Eylül 2017     | 31 Aralık 2016    |
|------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Banka Kredileri                          | 47.599.773        | 21.168.472        |
| Uzun Vadeli Kredilerin Kısa Vadeli Kısım | 17.483.882        | 17.871.943        |
| Faktoring Kredileri                      | -                 | 9.812.009         |
| <b>Toplam</b>                            | <b>65.083.655</b> | <b>48.852.424</b> |

Şirket'in dönem sonları itibariyle Uzun Vadeli Finansal Borçları aşağıda açıklanmıştır:

| Hesap Adı       | 30 Eylül 2017     | 31 Aralık 2016    |
|-----------------|-------------------|-------------------|
| Banka Kredileri | 28.761.540        | 48.054.968        |
| <b>Toplam</b>   | <b>28.761.540</b> | <b>48.054.968</b> |

Banka kredileri mali tablolarda itfa edilmiş maliyet bedeli ile yer almaktadır. 30 Eylül 2017 tarihi itibariyle banka kredilerine ilişkin etkin faiz yöntemi ile hesaplanan kredi faiz karşılığı 1.075.516 TL'dir. (31 Aralık 2016: 2.028.385 TL)

Şirket'in dönem sonları itibariyle Uzun Vadeli Finansal Borçları bulunmamaktadır.

a) Banka ve faktoring kredilerine ilişkin vadeler aşağıdaki gibidir:

**DEMİSAŞ DÖKÜM EMAYE MAMÜLLERİ SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ**

30 Eylül 2017 Tarihi İtibariyle Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

| <b>Krediler</b> | <b>30 Eylül 2017</b> | <b>31 Aralık 2016</b> |
|-----------------|----------------------|-----------------------|
| 0-3 ay          | 5.161.700            | 26.461.580            |
| 4-12 ay         | 59.921.955           | 22.390.844            |
| 13-36 ay        | 24.123.112           | 40.958.992            |
| 37-60 ay        | 3.913.777            | 4.809.298             |
| 60 ay ve üzeri  | 724.651              | 2.286.678             |
| <b>TOPLAM</b>   | <b>93.845.195</b>    | <b>96.907.392</b>     |

b) Finansal Borçların para birimi cinsi bazında etkin faiz oranları aşağıdaki gibidir:

**30 Eylül 2017**Krediler

| <b>Nev'i</b>                          | <b>Döviz Tutarı</b> | <b>TL Tutarı</b>  | <b>Etkin Faiz Oranı (%)</b> |
|---------------------------------------|---------------------|-------------------|-----------------------------|
| TL Krediler                           |                     | 47.599.773        | %6,80-%14,14                |
| <b>Krediler Toplamı (Kısa Vadeli)</b> |                     | <b>47.599.773</b> |                             |

| <b>Nev'i</b>                                                  | <b>Döviz Tutarı</b> | <b>TL Tutarı</b>  | <b>Etkin Faiz Oranı (%)</b> |
|---------------------------------------------------------------|---------------------|-------------------|-----------------------------|
| TL Krediler                                                   |                     | 8.229.873         | %14,14-%15,55               |
| EURO Krediler                                                 | 2.207.330           | 9.254.009         | %2,03-%3,65                 |
| <b>Uzun Vadeli Kredilerin Kısa Vadeli Kısım (Kısa Vadeli)</b> |                     | <b>17.483.882</b> |                             |

| <b>Nev'i</b>                          | <b>Döviz Tutarı</b> | <b>TL Tutarı</b>  | <b>Etkin Faiz Oranı (%)</b> |
|---------------------------------------|---------------------|-------------------|-----------------------------|
| TL Krediler                           |                     | 11.432.979        | %14,14-%15,55               |
| EURO Krediler                         | 4.133.327           | 17.328.561        | %2,03-%3,65                 |
| <b>Krediler Toplamı (Uzun Vadeli)</b> |                     | <b>28.761.540</b> |                             |

**31 Aralık 2016**Krediler

| <b>Nev'i</b>                          | <b>Döviz Tutarı</b> | <b>TL Tutarı</b>  | <b>Etkin Faiz Oranı (%)</b> |
|---------------------------------------|---------------------|-------------------|-----------------------------|
| TL Krediler                           |                     | 21.168.472        | %6,58-%15,54                |
| <b>Krediler Toplamı (Kısa Vadeli)</b> |                     | <b>21.168.472</b> |                             |

| <b>Nev'i</b>                                                  | <b>Döviz Tutarı</b> | <b>TL Tutarı</b>  | <b>Etkin Faiz Oranı (%)</b> |
|---------------------------------------------------------------|---------------------|-------------------|-----------------------------|
| TL Krediler                                                   |                     | 12.594.272        | %13,08-%15,68               |
| EURO Krediler                                                 | 1.422.591           | 5.277.671         | %2,23-%3,83                 |
| <b>Uzun Vadeli Kredilerin Kısa Vadeli Kısım (Kısa Vadeli)</b> |                     | <b>17.871.943</b> |                             |

| <b>Nev'i</b>                          | <b>Döviz Tutarı</b> | <b>TL Tutarı</b>  | <b>Etkin Faiz Oranı (%)</b> |
|---------------------------------------|---------------------|-------------------|-----------------------------|
| TL Krediler                           |                     | 28.058.013        | %13,08-%15,50               |
| EURO Krediler                         | 5.390.160           | 19.996.955        | %2,23-%3,83                 |
| <b>Krediler Toplamı (Uzun Vadeli)</b> |                     | <b>48.054.968</b> |                             |

Faktoring Kredileri

**DEMİSAŞ DÖKÜM EMAYE MAMÜLLERİ SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ**

30 Eylül 2017 Tarihi İtibariyle Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

| Nev'i                                                 | Döviz<br>Tutarı | TL Tutarı        | Etkin Faiz Oranı (%) |
|-------------------------------------------------------|-----------------|------------------|----------------------|
| EURO                                                  | 2.644.818       | 9.812.009        | %1,1                 |
| <b>Factoring Kredileri_Toplamaı (Kısa<br/>Vadeli)</b> |                 | <b>9.812.009</b> |                      |

**NOT 9 DİĞER FİNANSAL YÜKÜMLÜLÜKLER**

Yoktur.

**NOT 10 TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR**

Şirket'in dönem sonları itibariyle Kısa Vadeli Ticari Alacakları aşağıda açıklanmıştır:

| Hesap Adı                                         | 30 Eylül 2017     | 31 Aralık 2016    |
|---------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Alıcılar                                          | 58.645.970        | 52.204.130        |
| - İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar (Not. 37) | -                 | -                 |
| - Diğer                                           | 58.645.970        | 52.204.130        |
| Alacak Senetleri                                  | 410.000           | 259.000           |
| Alacak Reeskontu (-)                              | (195.912)         | (176.840)         |
| Şüpheli Ticari Alacaklar                          | 35.823            | 35.823            |
| Şüpheli Ticari Alacaklar Karşılığı (-)            | (35.823)          | (35.823)          |
| <b>Toplam</b>                                     | <b>58.860.058</b> | <b>52.286.290</b> |

Şirket, alacaklarının tahsil edilemeyeceğine karar verirken, söz konusu alacakların kredi kalitesinde, ilk oluştuğu tarihten bilanço tarihine kadar bir değişiklik olup olmadığını değerlendirir. Çok sayıda müşteri ile çalışıldığından dolayı Şirket'in kredi riski dağılmış durumdadır ve önemli bir kredi riski yoğunlaşması yoktur. 30 Eylül 2017 tarihi itibariyle yurtiçi ticari alacakların ortalama tahsilat süresi 60-120 gün arası (31 Aralık 2016: 60-120 gün), yurtdışı alacakların ortalama tahsilat süresi ise 99 gündür (31 Aralık 2016: 104 gün). Yurtiçi ticari alacakların reeskont hesaplaması için kullanılan faiz oranı % 12,00 (31 Aralık 2016: %10)'dır. Yurtdışı (Euro) ticari alacaklar için reeskont hesaplanmamıştır. (31 Aralık 2016 Yurtdışı Euro ticari alacaklar için reeskont hesaplanmamıştır.)

Ticari alacaklardaki risklerin düzeyine ilişkin açıklamalara **Not:38**'de yer verilmiştir.

Şüpheli alacaklar karşılığındaki hareketler:

|                                         | 1 Ocak 2017<br>30 Eylül 2017 | 1 Ocak 2016<br>30 Eylül 2016 |
|-----------------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| Dönem başı bakiyesi                     | (35.823)                     | (35.823)                     |
| Dönem içinde tahsil edilen tutarlar (-) | -                            | -                            |
| Dönem gideri (Not:30)                   | -                            | -                            |
| <b>Dönem sonu bakiyesi</b>              | <b>(35.823)</b>              | <b>(35.823)</b>              |

Alacaklar için alınan teminatlar:

30 Eylül 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibariyle Şirket'in almış olduğu teminat mektupları, ipotekler ve teminat senetlerinin dökümü aşağıdaki gibidir:

|                 | 30 Eylül 2017    | 31 Aralık 2016   |
|-----------------|------------------|------------------|
| Teminat Çekleri | 1.300.000        | 1.300.000        |
| <b>Toplam</b>   | <b>1.300.000</b> | <b>1.300.000</b> |

Şirket'in dönem sonları itibariyle Uzun Vadeli Ticari Alacakları bulunmamaktadır.

Şirket'in dönem sonları itibariyle Kısa Vadeli Ticari Borçları aşağıda açıklanmıştır:

**DEMİSAŞ DÖKÜM EMAYE MAMÜLLERİ SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ**

30 Eylül 2017 Tarihi İtibariyle Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

| Hesap Adı                                    | 30 Eylül 2017     | 31 Aralık 2016    |
|----------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Satıcılar                                    | 36.292.906        | 32.965.475        |
| - İlişkili Taraflara Ticari Borçlar(Not: 37) | 1.354.110         | 1.033.062         |
| -İlişkili Taraf Harici Ticari Borçlar        | 34.938.796        | 31.932.413        |
| Borç Senetleri                               | 100.430           | 95.830            |
| Borç Reeskontu (-)                           | (760.286)         | (1.061.111)       |
| <b>Toplam</b>                                | <b>35.633.050</b> | <b>32.000.194</b> |

30 Eylül 2017 tarihi itibariyle ticari borçlar, hammadde ve işletme ile ilgili satın alımlara ilişkin borçlardır. 30 Eylül 2017 tarihi itibariyle ticari borçların ortalama ödeme süresi 68 gün (31 Aralık 2016: 121 gün), ticari borçların reeskont hesaplaması için kullanılan faiz oranı % 12,00'dir. (31 Aralık 2016: % 10).

Şirket'in dönem sonları itibariyle Uzun Vadeli Ticari Borçları bulunmamaktadır.

**NOT 11 DİĞER ALACAK VE BORÇLAR**

Şirket'in dönem sonları itibariyle Kısa Vadeli Diğer Alacakları aşağıda açıklanmıştır:

| Hesap Adı                       | 30 Eylül 2017    | 31 Aralık 2016   |
|---------------------------------|------------------|------------------|
| Verilen Depozito ve Teminatlar  | 60.971           | 59.837           |
| Vergi Dairesinden Alacaklar (*) | 934.458          | 1.175.995        |
| Personelden Alacaklar           | 447              | 18.077           |
| Diğer (**)                      | 89.965           | 137.658          |
| <b>Toplam</b>                   | <b>1.085.841</b> | <b>1.391.567</b> |

(\*) Şirket'in vergi dairesinden alacaklarının tamamı ihracat KDV alacaklarından oluşmakta olup, Şirket bu tutarların tamamını çeşitli vergilerden mahsup etmektedir.

(\*\*) Şirket'in diğer alacaklarının tamamı Türkiye Vergi dairelerinden olan alacaklarından kaynaklanmaktadır.

Şirket'in dönem sonları itibariyle Uzun Vadeli Diğer Alacakları bulunmamaktadır.

Şirket'in dönem sonları itibariyle Kısa Vadeli Diğer Borçları aşağıda açıklanmıştır:

| Hesap Adı                                   | 30 Eylül 2017  | 31 Aralık 2016 |
|---------------------------------------------|----------------|----------------|
| Diğer Borçlar                               | 65.009         | 53.950         |
| - İlişkili Taraflara Ticari Olmayan Borçlar | 4.345          | 4.345          |
| - Diğer                                     | 60.664         | 49.605         |
| Alınan Depozito ve Teminatlar               | 2.388          | 9.807          |
| Öd. Vergi, Harç ve Diğer Kesintiler         | 249.583        | 226.533        |
| <b>Toplam</b>                               | <b>316.980</b> | <b>290.290</b> |

Şirket'in dönem sonları itibariyle Uzun Vadeli Diğer Borçları bulunmamaktadır.

**NOT 12 ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALARA İLİŞKİN BORÇLAR**

Şirket'in dönem sonları itibariyle Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Borçları aşağıda açıklanmıştır.

| Hesap Adı                                    | 30 Eylül 2017    | 31 Aralık 2016   |
|----------------------------------------------|------------------|------------------|
| Personele Borçlar                            | 1.484.574        | 876.581          |
| Ödenecek Vergi Harç ve Diğer Kesintiler      | 491.508          | 534.203          |
| Ödenecek SGK Kesintileri                     | 1.939.642        | 803.120          |
| Vadesi Geçen SGK Borçları (Erteleme Teşviği) | 432.853          | -                |
| <b>Toplam</b>                                | <b>4.348.577</b> | <b>2.213.904</b> |

**NOT 13 STOKLAR**

**DEMİSAŞ DÖKÜM EMAYE MAMÜLLERİ SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ**

30 Eylül 2017 Tarihi İtibariyle Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

Şirket'in dönem sonları itibariyle Stokları aşağıda açıklanmıştır:

| Hesap Adı                          | 30 Eylül 2017     | 31 Aralık 2016    |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|
| İlk Madde ve Malzeme               | 24.249.462        | 14.647.139        |
| Yarı Mamuller                      | 4.089.620         | 5.184.465         |
| Mamuller                           | 7.998.863         | 11.138.242        |
| Model Stokları                     | 1.693.210         | 740.020           |
| Diğer Stoklar                      | 93.425            | 208.380           |
| Stok Değer Düşüklüğü Karşılığı (-) | (562.084)         | (1.238.976)       |
| <b>Toplam</b>                      | <b>37.562.496</b> | <b>30.679.270</b> |

Şirket'in satın almış olduğu hammadde stokları faaliyet döngüsü çerçevesinde üretimde kullanılmak ve daha sonra satılmak üzere elde bulundurulanan varlıkları içermektedir. Aktif değerler üzerindeki sigorta bilgilerine **Not:22**'de yer verilmiştir.

Şirket stokları için net gerçekleştirilir değer hesaplamakta ve değeri düşen mallar için değer düşüklüğü karşılığı ayrılmaktadır.

|                                       | 30 Eylül 2017     | 31 Aralık 2016     |
|---------------------------------------|-------------------|--------------------|
| <i>Maliyet Bedeli</i>                 | <i>1.773.067</i>  | <i>3.534.151</i>   |
| <i>Stok Değer Düşüklüğü Karşılığı</i> | <i>(562.084)</i>  | <i>(1.238.976)</i> |
| Net Gerçekleştirilir Değer (a)        | 1.210.983         | 2.295.175          |
| Maliyet Bedeli ile Yer Alanlar (b)    | 36.351.513        | 28.384.095         |
| <b>Toplam Stoklar</b>                 | <b>37.562.496</b> | <b>30.679.270</b>  |

Dönem içerisinde gider yazılan stok tutarı Gelir tablosunda maliyet giderlerinin içerisinde gösterilmektedir.

Yükümlülük için teminat olarak verilen stok bulunmamaktadır.

**Stok Değer Düşüş Karşılığındaki Hareketler:**

|                                               | 1 Ocak 2017<br>30 Eylül 2017 | 1 Ocak 2016<br>30 Eylül 2016 |
|-----------------------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| Dönem Başı Bakiyesi                           | (1.238.976)                  | (181.052)                    |
| Cari Dönemde Ayrılan Karşılık (-)             | -                            | (123.233)                    |
| Net Gerçekleştirilir Değer Artışı ve Satışlar |                              | 181.052                      |
| Nedeniyle İptal Edilen Karşılık (+)           | 676.892                      |                              |
| <b>Toplam</b>                                 | <b>(562.084)</b>             | <b>(123.233)</b>             |

**NOT 14 TÜREV ARAÇLAR**

Şirket, vadeli döviz işlemleri sözleşmelerini içeren türev araçlarıyla işlemler gerçekleştirmektedir. Şirket'in risk yönetim politikası gereği bu türev işlemleri, etkin ekonomik risk dengeleme unsurları sayılmaktadır. Ancak, TMS 39 "Finansal Araçlar Standardı" gereğince bu işlemler riskten korunma muhasebesi için yeterli görülmediğinden, alım satım amaçlı türev işlemler olarak muhasebeleştirilmektedir. Türev finansal araçlar, finansal durum tablosunda ilk olarak işlem tarihindeki rayiç değerleri ile kayda alınır ve müteakip olarak da rayiç değerle ifade edilir. Rayiç değerler, mümkün olduğu ölçüde organize bir borsada oluşan piyasa fiyatlarından, bu yoksa iskonto edilmiş nakit akışları ve opsiyon fiyatlaması modellerinden uygun olanı ile belirlenir. Rayiç değeri pozitif olan türevler aktif olarak, rayiç değeri negatif olan türevler ise pasif olarak konsolide finansal durum tablosunda taşınırlar. Riskten korunma muhasebesi için yeterli görülmeyen türevler için, rayiç değerdeki değişikliklerden kaynaklanan kazançlar ve zararlar doğrudan dönem kar ve zararına yansıtılmaktadır.

**Türev Sözleşmeleri:**

**DEMİSAŞ DÖKÜM EMAYE MAMÜLLERİ SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ**

30 Eylül 2017 Tarihi İtibariyle Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

Şirket, faaliyet konusu gereği finansal enstrümanlar içeren çeşitli işlemler gerçekleştirmektedir. Türev finansal araçlar iki taraf arasında yapılan finansal sözleşmeler olup, ödemelerin finansal araç ile ilgili faiz oranında, mal bedelinde, döviz kurunda, oran endeksinde veya benzer bir değışkide meydana gelen değışikliğe bağımlı olduğu finansal araçları ifade eder. Türev finansal araçlar vadeli döviz alım satımı takasını içermektedir.

**30 Eylül 2017**

Şirket'in 30 Eylül 2017 tarihi itibariyle 4.900.000 EURO satış karşılığı 18.531.525 TL alış özellikli vadeli döviz alım - satım sözleşmeleri bulunmaktadır. Bu sözleşmelerden kaynaklanan 2.011.235 TL yükümlülüğü bulunmaktadır.

**31 Aralık 2016**

Şirket'in 31 Aralık 2016 tarihi itibariyle 3.756.575 TL satış karşılığı 1.000.000 EUR alış ve 13.000.000 EURO satış karşılığı 48.706.570 TL alış özellikli vadeli döviz alım - satım sözleşmeleri bulunmaktadır. Bu sözleşmelerden kaynaklanan 431.195 TL varlığı bulunmaktadır.

Türev Finansal Araçlara İlişkin Varlık ve Yükümlülükler aşağıda yer almaktadır:

|                                        | 30 Eylül 2017 |                  | 31 Aralık 2016 |               |
|----------------------------------------|---------------|------------------|----------------|---------------|
|                                        | Varlık        | Yükümlülük       | Varlık         | Yükümlülük    |
| Vadeli Döviz Alım / Satım Sözleşmeleri | -             | 2.011.235        | 477.870        | 46.675        |
| <b>Toplam</b>                          | -             | <b>2.011.235</b> | <b>477.870</b> | <b>46.675</b> |

**NOT 15 DEVAM EDEN İNŞAAT SÖZLEŞMELERİNE İLİŞKİN VARLIKLAR**

Yoktur.

**NOT 16 ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR**

Yoktur.

**NOT 17 YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER**

Şirket'in 30 Eylül 2017 ve 30 Eylül 2016 tarihleri itibariyle Yatırım Amaçlı Gayrimenkulleri bulunmamaktadır.

**NOT 18. MADDİ DURAN VARLIKLAR**

Şirket'in 30 Eylül 2017 ve 30 Eylül 2016 tarihleri itibariyle Maddi Duran Varlıkları aşağıda açıklanmıştır:

| Hesap Adı           | 30 Eylül 2017     | 30 Eylül 2016      |
|---------------------|-------------------|--------------------|
| Aktif Değer         | 221.093.118       | 213.742.542        |
| Birikmiş Amortisman | (123.463.197)     | (112.672.811)      |
| <b>Toplam</b>       | <b>97.629.921</b> | <b>101.069.731</b> |

Şirket'in 30 Eylül 2017 ve 30 Eylül 2016 tarihleri itibariyle Maddi Duran Varlıklarının hareket tabloları aşağıda açıklanmıştır.

**30 Eylül 2017**

| Girişler | Çıkışlar |
|----------|----------|
|----------|----------|

**DEMİSAŞ DÖKÜM EMAYE MAMÜLLERİ SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ**

30 Eylül 2017 Tarihi İtibariyle Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

| Maliyet Bedeli                                             | 1 Ocak 2017        |                  |                  |                  | 30 Eylül 2017      |
|------------------------------------------------------------|--------------------|------------------|------------------|------------------|--------------------|
|                                                            | Açılış             | Transferler      |                  |                  | Kapanış            |
| Arsalar (*)                                                | 5.440.000          | -                | -                | -                | 5.440.000          |
| Yer Altı ve Yerüstü Düzenleri                              | 3.592.740          | -                | 43.604           | -                | 3.636.344          |
| Binalar                                                    | 22.652.050         | -                | 177.579          | -                | 22.829.629         |
| Makine, Tesis ve Cihazlar                                  | 177.319.960        | 3.805.828        | 473.187          | (8.089)          | 181.590.886        |
| Taşıtlar                                                   | 853.469            | -                | 2.542            | (198.906)        | 657.105            |
| Döşeme ve Demirbaşlar                                      | 6.470.407          | -                | 224.833          | (2.270)          | 6.692.970          |
| Özel Maliyetler                                            | 212.879            | -                | -                | -                | 212.879            |
| Yapılmakta Olan Yatırımlar                                 | 907.001            | (3.971.329)      | 3.241.290        | -                | 176.962            |
| <b>Toplam</b>                                              | <b>217.448.506</b> | <b>(165.501)</b> | <b>4.163.035</b> | <b>(209.265)</b> | <b>221.236.775</b> |
| <b>Makine, Tesis ve Cihazlar Değer Düşüş Karşılığı (-)</b> | <b>(143.657)</b>   | -                | -                | -                | <b>(143.657)</b>   |
| <b>Net Toplam</b>                                          | <b>217.304.849</b> | <b>(165.501)</b> | <b>4.163.035</b> | <b>(209.265)</b> | <b>221.093.118</b> |

| Birikmiş Amortisman           | 1 Ocak 2017          |                    | Amortisman     |  | 30 Eylül 2017        |
|-------------------------------|----------------------|--------------------|----------------|--|----------------------|
|                               | Açılış               | Gideri             | Çıkışlar       |  | Kapanış              |
| Yer Altı ve Yerüstü düzenleri | (1.882.279)          | (158.805)          | -              |  | (2.041.084)          |
| Binalar                       | (8.098.796)          | (471.421)          | -              |  | (8.570.217)          |
| Makine Tesis ve Cihazlar      | (98.868.647)         | (7.510.251)        | 1.029          |  | (106.377.869)        |
| Taşıtlar                      | (787.766)            | (21.418)           | 198.906        |  | (610.278)            |
| Döşeme ve Demirbaşlar         | (5.326.737)          | (325.436)          | 1.303          |  | (5.650.870)          |
| Özel Maliyet                  | (212.879)            | -                  | -              |  | (212.879)            |
| <b>Toplam</b>                 | <b>(115.177.104)</b> | <b>(8.487.331)</b> | <b>201.238</b> |  | <b>(123.463.197)</b> |

**Maddi Duran Varlıklar,  
net****102.127.745****97.629.921**

(\*) Şirket'in ekli mali tablolarında 5.440.000 TL bedelle yer alan arsa ve arazi, fabrika alanı geliştirme amaçlı olarak kullanacaktır.

Fabrika da bu arazi ve arsa alanının içindedir.

**30 Eylül 2016****Girişler****Çıkışlar**

**DEMİSAŞ DÖKÜM EMAYE MAMÜLLERİ SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ**

30 Eylül 2017 Tarihi İtibariyle Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

| Maliyet Bedeli                | 1 Ocak 2016        |              |                   |                    | 30 Eylül 2016      |
|-------------------------------|--------------------|--------------|-------------------|--------------------|--------------------|
|                               | Açılış             | Transferler  |                   |                    | Kapanış            |
| Arsalar (*)                   | 5.440.000          | -            | -                 | -                  | 5.440.000          |
| Yer Altı ve Yerüstü Düzenleri | 3.050.561          | 40.108       | 352.476           | -                  | 3.443.145          |
| Binalar                       | 21.783.961         | 579.074      | 218.056           | (738)              | 22.580.353         |
| Makine, Tesis ve Cihazlar     | 147.882.089        | 22.872.446   | 3.604.152         | (2.217.641)        | 172.141.046        |
| Taşıtlar                      | 829.512            | 34.318       | 21.536            | -                  | 885.366            |
| Döşeme ve Demirbaşlar         | 6.252.528          | 3.015        | 311.131           | (153.508)          | 6.413.166          |
| Özel Maliyetler               | 213.429            | -            | -                 | (550)              | 212.879            |
| Yapılmakta Olan Yatırımlar    | 11.242.395         | (23.528.961) | 14.913.153        | -                  | 2.626.587          |
| <b>Toplam</b>                 | <b>196.694.475</b> | <b>-</b>     | <b>19.420.504</b> | <b>(2.372.437)</b> | <b>213.742.542</b> |

| Birikmiş Amortisman           | 1 Ocak 2016          | Amortisman         |                  |  | 30 Eylül 2016        |
|-------------------------------|----------------------|--------------------|------------------|--|----------------------|
|                               | Açılış               | Gideri             | Çıkışlar         |  | Kapanış              |
| Yer Altı ve Yerüstü düzenleri | (1.695.509)          | (135.227)          | -                |  | (1.830.736)          |
| Binalar                       | (7.496.980)          | (458.470)          | 738              |  | (7.954.712)          |
| Makine Tesis ve Cihazlar      | (91.717.922)         | (6.909.457)        | 1.976.563        |  | (96.650.816)         |
| Taşıtlar                      | (777.825)            | (34.359)           | -                |  | (812.184)            |
| Döşeme ve Demirbaşlar         | (4.993.433)          | (366.214)          | 148.163          |  | (5.211.484)          |
| Özel Maliyet                  | (213.429)            | -                  | 550              |  | (212.879)            |
| <b>Toplam</b>                 | <b>(106.895.098)</b> | <b>(7.903.727)</b> | <b>2.126.014</b> |  | <b>(112.672.811)</b> |

|                                   |                   |                    |
|-----------------------------------|-------------------|--------------------|
| <b>Maddi Duran Varlıklar, net</b> | <b>89.799.377</b> | <b>101.069.731</b> |
|-----------------------------------|-------------------|--------------------|

(\*) Şirket'in ekli mali tablolarında 5.440.000 TL bedelle yer alan arsa ve arazi, fabrika alanı geliştirme amaçlı olarak kullanılacaktır.

Fabrika da bu arazi ve arsa alanının içindedir.

Şirket'in 30 Eylül 2017 ve 30 Eylül 2016 tarihleri itibariyle maliyeti 179.107 TL olan finansal kiralama yoluyla iktisap edilen varlığı itfa olmuştur.

Şirket, arsa ve arazilerini gerçeğe uygun değeri üzerinden mali tablolarda izlemektedir. Mali tablolarda gerçeğe uygun değeri ile gösterilen maddi duran varlıkların maliyet değeri bilgilerine aşağıda yer verilmiştir.

**30 Eylül 2017**

| NEVİ             | Aktif Tutar    | Birikmiş Amortisman | Net Defter Değeri | Makul Değer      | Değer Artışı-Azalışı | Ertelenmiş Vergi Etkisi | Özkaynaklar (Net) |
|------------------|----------------|---------------------|-------------------|------------------|----------------------|-------------------------|-------------------|
| Arsa ve araziler | 425.488        | -                   | 425.488           | 5.440.000        | 5.014.512            | 250.726                 | 4.763.786         |
| <b>TOPLAM</b>    | <b>425.488</b> | <b>-</b>            | <b>425.488</b>    | <b>5.440.000</b> | <b>5.014.512</b>     | <b>250.726</b>          | <b>4.763.786</b>  |

Şirket'in arsa ve arazilerinin gerçeğe uygun değerinin hesaplanmasında Lotus Gayrimenkul Değerleme ve Danışmanlık A.Ş. tarafından yaptırılan 21 Kasım 2013 tarihli 2013-3576 nolu ekspertiz raporundaki değerler dikkate alınmıştır. Bu raporda tespit edilen değer arsa ve araziler için 5.440.000 TL'dir.

**30 Eylül 2016**

**DEMİSAŞ DÖKÜM EMAYE MAMÜLLERİ SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ**

30 Eylül 2017 Tarihi İtibariyle Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

| NEVİ             | Aktif Tutar    | Birikmiş Amortisman | Net Defter Değeri | Makul Değer      | Değer Artışı-Azalışı | Ertelenmiş Vergi Etkisi | Özkaynaklar (Net) |
|------------------|----------------|---------------------|-------------------|------------------|----------------------|-------------------------|-------------------|
| Arsa ve araziler | 425.488        | -                   | 425.488           | 5.440.000        | 5.014.512            | 250.726                 | 4.763.786         |
| <b>TOPLAM</b>    | <b>425.488</b> | <b>-</b>            | <b>425.488</b>    | <b>5.440.000</b> | <b>5.014.512</b>     | <b>250.726</b>          | <b>4.763.786</b>  |

Şirket'in 30 Eylül 2016 tarihi itibariyle arsa ve arazilerinin gerçeğe uygun değerinin hesaplanmasında Lotus Gayrimenkul Değerleme ve Danışmanlık A.Ş. tarafından yaptırılan 21 Kasım 2013 tarihli 2013-3576 nolu ekspertiz raporundaki değerler dikkate alınmıştır. Bu raporda tespit edilen değer arsa ve araziler için 5.440.000 TL'dir.

Şirket'in arsaları TMS 16 Maddi Duran Varlıklar Standardının 35. Maddesi uyarınca yeniden değerlendirilme sonrası değerine getirilmiş olup, fark özkaynaklar içerisinde muhasebeleştirilmiştir.

Maddi Duran Varlıklar üzerindeki rehin ve ipotekler ve kısıtlamaların tutarı **Not.22**'de yer almaktadır.

Maddi Duran Varlıkların sigorta tutarları **Not.22**'de yer almaktadır.

Maddi Duran Varlıklar, TMS 23 " Borçlanma Maliyetleri " standardında tanımlanan özellikli varlık kapsamında olmadığından, Maddi Duran Varlıklarla ilgili finansman giderleri kar veya zarar tablosu ile ilişkilendirilmekte olup aktifleştirilmemektedir. Şirket'in geçici olarak atıl durumda olan maddi duran varlığı bulunmamaktadır.

Amortismanların gider yerlerine göre (Satılan Malın Maliyeti, Pazarlama Satış ve Dağıtım Gideri, Genel Yönetim Gideri, Çalışılmayan Kısım Gideri vs.) dağılımı **Not.28**'de verilmiştir.

**NOT 19 MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR**

Şirket'in 30 Eylül 2017 ve 30 Eylül 2016 tarihleri itibariyle Maddi Olmayan Duran Varlıkları aşağıda açıklanmıştır:

| Hesap Adı           | 30 Eylül 2017  | 30 Eylül 2016  |
|---------------------|----------------|----------------|
| Aktif Değer         | 4.418.300      | 4.222.181      |
| Birikmiş Amortisman | (4.073.198)    | (3.940.916)    |
| <b>Toplam</b>       | <b>345.102</b> | <b>281.265</b> |

**30 Eylül 2017**

| Maliyet Bedeli                       | 1 Ocak 2017 Açılış | Transfer       | Girişler      | Çıkışlar | 30 Eylül 2017 Kapanış |
|--------------------------------------|--------------------|----------------|---------------|----------|-----------------------|
| Haklar                               | 371.603            | -              | 3.690         | -        | 375.293               |
| Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıkları | 3.852.720          | 165.501        | 24.786        | -        | 4.043.007             |
| <b>Toplam</b>                        | <b>4.224.323</b>   | <b>165.501</b> | <b>28.476</b> | <b>-</b> | <b>4.418.300</b>      |

| Birikmiş İtfa Payı                   | 1 Ocak 2017 Açılış | İtfa Payı Gideri | Çıkışlar | 30 Eylül 2017 Kapanış |
|--------------------------------------|--------------------|------------------|----------|-----------------------|
| Haklar                               | (269.179)          | (42.403)         | -        | (311.582)             |
| Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıkları | (3.706.874)        | (54.742)         | -        | (3.761.616)           |
| <b>Toplam</b>                        | <b>(3.976.053)</b> | <b>(97.145)</b>  | <b>-</b> | <b>(4.073.198)</b>    |

|                                           |                |                |
|-------------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>Maddi Olmayan Duran Varlıklar, net</b> | <b>248.270</b> | <b>345.102</b> |
|-------------------------------------------|----------------|----------------|

**30 Eylül 2016**

**DEMİSAŞ DÖKÜM EMAYE MAMÜLLERİ SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ**

30 Eylül 2017 Tarihi İtibariyle Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

**Maliyet Bedeli**

|                                      | 1 Ocak 2016      |                 |                  | 30 Eylül 2016    |
|--------------------------------------|------------------|-----------------|------------------|------------------|
| <b>Maliyet Bedeli</b>                | <b>Açılış</b>    | <b>Girişler</b> | <b>Çıkışlar</b>  | <b>Kapanış</b>   |
| Haklar                               | 466.214          | 32.192          | (127.611)        | 370.795          |
| Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıkları | 3.842.227        | 9.159           | -                | 3.851.386        |
| <b>Toplam</b>                        | <b>4.308.441</b> | <b>41.351</b>   | <b>(127.611)</b> | <b>4.222.181</b> |

|                                      | 1 Ocak 2016        | İtfa Payı        |                 | 30 Eylül 2016      |
|--------------------------------------|--------------------|------------------|-----------------|--------------------|
| <b>Birikmiş İtfa Payı</b>            | <b>Açılış</b>      | <b>Gideri</b>    | <b>Çıkışlar</b> | <b>Kapanış</b>     |
| Haklar                               | (332.002)          | (49.337)         | 127.611         | (253.728)          |
| Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıkları | (3.610.027)        | (77.161)         | -               | (3.687.188)        |
| <b>Toplam</b>                        | <b>(3.942.029)</b> | <b>(126.498)</b> | <b>127.611</b>  | <b>(3.940.916)</b> |

|                                           |                |                |
|-------------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>Maddi Olmayan Duran Varlıklar, net</b> | <b>366.412</b> | <b>281.265</b> |
|-------------------------------------------|----------------|----------------|

**NOT 20 ŞEREFİYE**

Yoktur.

**NOT 21 DEVLET TEŞVİK VE YARDIMLARI**

Şirket'in önceki yıllarda alınan ve tamamlama vizesi yapılan 55953-A no'lu yatırım teşvik belgesi kapsamında % 100 yatırım indirimi istisnası hakkı bulunmaktadır.

| <b>Yatırım İndirimi</b>                                         | <b>30 Eylül 2017</b> | <b>31 Aralık 2016</b> |
|-----------------------------------------------------------------|----------------------|-----------------------|
| Önceki dönemden devreden ve endekslenen yatırım indirimi tutarı | 21.329.439           | 20.505.817            |
| Dönemin endekslenen yatırım indirimi tutarı                     | 2.068.956            | 823.622               |
| Dönemin kullanılan yatırım indirimi tutarı                      | -                    | -                     |
| <b>Sonraki dönemlere devreden yatırım indirimi tutarı</b>       | <b>23.398.395</b>    | <b>21.329.439</b>     |

Şirket'in söz konusu yatırım indirimi tutarlarına ilişkin olarak %20 oranında kurumlar vergisi muafiyetine karşılık %19,8 oranında stopaj ödeme yükümlülüğü bulunmaktadır.

Şirket'in 2012/3305 sayılı Yatırımlarda Devlet Yardımları Hakkında Karar çerçevesinde düzenlenmiş 103097 nolu teşvik belgesinin kapaması 13.01.2017 tarihinde tamamlanmıştır. Kapama tutarı 10.832.143 TL, yatırıma katkı oranı % 10, indirimli kurumlar vergisi oranı % 25'dir. Bu teşvik belgesi ayrıca KDV ve Gümrük vergisi muafiyeti içermektedir.

Şirket'in 2012/3305 sayılı Yatırımlarda Devlet Yardımları Hakkında Karar çerçevesinde düzenlenmiş A 121275 nolu teşvik belgesinin yatırım tutarı 9.755.190 TL, yatırıma katkı oranı % 25, indirimli kurumlar vergisi oranı % 60'dır. Bu teşvik belgesi ayrıca KDV, Gümrük vergisi muafiyeti, 5 yıl süreli Sigorta Primi işveren hissesi desteği ve faiz desteği içermektedir.

Yatırım Katkı Oranı/Yatırım Katkı Tutarı: Yatırıma katkı tutarı, indirimli kurumlar vergisi uygulanmak suretiyle tahsilinden vazgeçilen vergi yoluyla yatırımların Devletçe karşılanacak tutarını, bu tutarın yapılan toplam yatırım tutarına bölünmesi suretiyle bulunacak oran ise yatırıma katkı oranını ifade etmektedir. Yatırım tamamlama vizesi yapılan yatırım tutarı 10.832.143 TL olup yatırım katkı tutarı 1.083.214 TL'dir. (Yatırım tutarı\* % Yatırıma Katkı Oranı) Bu tutar ertelenmiş vergi alacağı olarak ertelenmiş vergi hesabında dikkate alınmıştır.

**NOT 22 KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER**

**DEMİSAŞ DÖKÜM EMAYE MAMÜLLERİ SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ**

30 Eylül 2017 Tarihi İtibariyle Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

22.1 Karşılıklar:

| Hesap Adı                                          | 30 Eylül 2017    | 31 Aralık 2016   |
|----------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar | -                | -                |
| <b>Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar</b>               | <b>1.739.678</b> | <b>1.437.357</b> |
| Dava Karşılığı                                     | 1.739.678        | 1.431.297        |
| Komisyon Karşılığı                                 | -                | -                |
| Diğer Karşılıklar                                  | -                | -                |
| Maliyet Gider Karşılığı                            | -                | 6.060            |
| <b>Toplam</b>                                      | <b>1.739.678</b> | <b>1.437.357</b> |

|                                 | Dava Karşılığı   | Komisyon Karşılığı | Diğer    | Toplam           |
|---------------------------------|------------------|--------------------|----------|------------------|
| 1 Ocak 2017 itibariyle          | 1.431.297        | -                  | 6.060    | 1.437.357        |
| İlave Karşılık                  | 410.907          | -                  | -        | 410.907          |
| Ödemeler                        | (96.910)         | -                  | -        | (96.910)         |
| İptal Edilen Karşılıklar        | (5.616)          | -                  | (6.060)  | (11.676)         |
| <b>30 Eylül 2017 itibariyle</b> | <b>1.739.678</b> | <b>-</b>           | <b>-</b> | <b>1.739.678</b> |

|                                 | Dava Karşılığı   | Komisyon Karşılığı | Diğer         | Toplam           |
|---------------------------------|------------------|--------------------|---------------|------------------|
| 1 Ocak 2016 itibariyle          | 553.411          | 18.648             | 62.061        | 634.120          |
| İlave Karşılık                  | 472.213          | 384                | 53.139        | 525.736          |
| Ödemeler                        | (10.610)         | -                  | -             | (10.610)         |
| İptal Edilen Karşılıklar        | -                | (18.648)           | (62.061)      | (80.709)         |
| <b>30 Eylül 2016 itibariyle</b> | <b>1.015.014</b> | <b>384</b>         | <b>53.139</b> | <b>1.068.537</b> |

22.2 Koşullu Varlık ve Yükümlülükler:Sarta bağlı olaylar:**Şirket lehine açılan davalar**

Yoktur.

**Şirket aleyhine açılan davalar****30 Eylül 2017**

| Davacı              | Davalı  | Mahkeme ve EsasNo                                                                    | Konusu                                   | Değeri/TL  | Durum                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|---------------------|---------|--------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Eski Personel       | Demisaş | Bilecik Asliye 1. Hukuk (İş) Mah. 2012/340                                           | İş kazasına dayalı maddi tazminat        | 70.576 (*) | 08.12.2015 tarih 2015/586 sayılı karar ile davanın kabulüne karar verilmiştir. Bu karar icranın geri bırakılması talepli olarak temyiz edilmiştir. Halen Yargıtay 21. Hukuk Dairesine kayıtlıdır. 160.000 TL tutarlı teminat mektubu sunulmuştur.                                                                            |
| Eski Personel       | Demisaş | Bilecik Asliye 1. Hukuk (İş) Mah. 2010/1038                                          | İş kazasına dayalı maddi tazminat davası | 10.000 (*) | Yargılama devam etmektedir. Maluliyet oranının tespiti ATK genel kurulu tarafından yapılmış olup, 21.06.2016 tarihli oturumda davacı tarafın SGK'ya karşı açmış olduğu maluliyet oranının tespiti talepli 2016/420 esas sayılı davanın sonucunun beklenmesine karar verilmiş ve duruşması 12.12.2017 tarihine ertelenmiştir. |
| SGK Genel Müdürlüğü | Demisaş | Bilecik Asliye 1. Hukuk (iş) Mahkemesi 2015 / 623 Esas (yargıtay'ın bozmasından önce | Rucuen tazminat                          | 22.000(*)  | Kusur bilirkişi raporuna ve oranına itiraz edilmiş olup, 02.12.2016 tarih 2016/657 sayılı karar ile davanın kabulüne 21.923 TL geçici iş göremezlik ödeneği ile 721 TL tedavi giderinin davalıdan alınarak                                                                                                                   |

**DEMİSAŞ DÖKÜM EMAYE MAMÜLLERİ SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ**

30 Eylül 2017 Tarihi İtibariyle Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

|                                         |         |                                                                          |                                                         |            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|-----------------------------------------|---------|--------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                         |         | 2012/775 Esas)                                                           |                                                         |            | davacıya verilmesine karar verilmiştir. Bu karar karşı temyiz başvurusunda bulunulmuştur. Yargıtay 10.0 Hukuk Dairesi Başkanlığı 25.04.2017 tarih ve 2017/1102 Esas-2017/3664 karar sayılı ilamıyla karar onanmıştır.                                                                                                                                                                                                                       |
| Eski Personel                           | Demisaş | Bilecik Asliye 1. Hukuk (iş) Mahkemesi 2013/486 Esas                     | İş kazasına dayalı maddi ve manevi tazminat davası      | 40.000(*)  | Mahkeme 16.12.2016 tarih 2016/683 sayılı karar ile 29.022 TL maddi ve 12.000 TL manevi tazminata hükmetmiş olup, istinaf kanun yoluna başvurulmuştur. Banka teminat mektubu sunularak mehil belgesi alınmış ve istinaf mahkemesince istinaf/teyiz incelemesi sonuna kadar icranın geri bırakılmasına karar verilmiştir.                                                                                                                     |
| SGK Genel Müdürlüğü                     | Demisaş | Bilecik Asliye 1. Hukuk (İş) Mah. 2014/8 Esas                            | Rücuen Tazminat                                         | 71.370 (*) | Davanın kabulüne karar verilmiştir. Tarafımızdan temyiz edilmesi nedeniyle Yargıtay 10. Hukuk Dairesi Başkanlığının 2016/859 Esasına kayıtlıdır (arşivdedir).                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| Eski Personel                           | Demisaş | Gebze 3. İş Mah. 2016/90 Esas                                            | İş akdinin feshinin geçersizliğinin tespiti ve işe iade | -(*)       | Kocaeli 3. İş Mahkemesinde 02.06.2016 tarih 2016 527 sayılı karar ile feshin geçersizliğine ve işe iadeye karar vermiş, ve davanın kabulüne dair bu karar temyiz edilmiş olup, Yargıtay 9. Hukuk Dairesi Başkanlığı 2016/31868 esasına kayıtlıdır.                                                                                                                                                                                          |
| Eski Personel                           | Demisaş | Eskişehir 1. İş Mah. 2016/216Esas                                        | Maddi ve manevi tazminat                                | 21.000     | İş kazasına ilişkin maddi ve manevi tazminat talepli dava. Kusur bilirkişisinden kusur raporları arasında çelişki olması nedeniyle, yeniden kusur bilirkişi raporu alınmış, davacı sözkonusu dağılıma itiraz etmiştir. Duruşması 13.11.2017 tarihe bırakılmıştır.                                                                                                                                                                           |
| Kütüm Gıda İnşaat Nakl. Tur. Üret. A.Ş. | Demisaş | Anakara 4. Fikri ve Sınai Haklar HukukMahkemesi 2015/98 Esas             | Marka / Yıdk kararının iptali ve marka hükümsüzlüğü     | -          | 26.12.2016 tarih 2016/421 sayılı karar ile davanın reddine karar verilmiştir. Davacı tarafca ret kararının bozulması istemiyle istinaf kanun yoluna başvurulmuş ve Ankara Bölge Adliye Mahkemesi 20. Hukuk Dairesi Başkanlığı'nın 2017/307 Esas 2017/273 Karar sayılı kararıyla (temyiz yolu açık olmak üzere) davacı tarafın istinaf talebinin esastan reddine karar verilmiştir. Bunun üzerine davacı taraf temyiz talebinde bulunmuştur. |
| Eski Personel                           | Demisaş | Gebze 2. İş Mah. 2017/117 Esas                                           | Feshin geçersizliğinin tespiti ile işe iade             | -(*)       | 11.07.2017 tarihli duruşmada "davacının davasının kabulüne, iş akdinin feshinin geçersizliğine ve işe iadesine, en geç bir ay içerisinde işçinin başvurusunun üzerine işe başlatılmaması halinde en çok 4 aylık ücret ve sosyal hakların ödenmesine" karar verilmiş olup bu karara karşı istinaf kanun yoluna başvurulmuştur.                                                                                                               |
| SGK Başkanlığı                          | Demisaş | Bilecik Asliye 1. Hukuk (iş) Mahkemesi 2016/631 (iş mahkemesi sıfatıyla) | Tazminat (rücuen tazminat)                              | 168.513(*) | İş kazasına bağlı olarak kurum zararının şirkete yansıtılmasına (tazminat ve rücuen tazminat) ilişkin olup duruşması 30.01.2018 tarihine ertelenmiştir.                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| Eski Personel                           | Demisaş | Gebze 8. İş Mah. 2017/88 Esas                                            | Feshin geçersizliğinin tespiti ile işe iade             | -(**)      | Ön inceleme suuşması 26.04.2017 tarihinde gerçekleşmiş olup, delil bildiriminde ve belge sunumunda bulunulmuş, tanıkların dinlenmesine karar verilip duruşma 31.10.2017 tarihine ertelenmiştir.                                                                                                                                                                                                                                             |
| Eski Personel                           | Demisaş | Gebze 6. İş Mah. 2017/79 Esas                                            | Feshin geçersizliğinin tespiti ile işe iade             | -(**)      | Ön inceleme suuşması 08.05.2017 tarihinde gerçekleşmiş olup, delil bildiriminde ve belge sunumunda bulunulmuş, tanıkların dinlenmesine karar verilip duruşma 16.11.2017 tarihine ertelenmiştir.                                                                                                                                                                                                                                             |

(\*) Söz konusu davalara ilişkin olarak 30 Eylül 2017 tarihli UFRS mali tablolarda toplam 1.739.678 TL tutarında dava karşılığı ayrılmıştır.

(\*\*) Söz konusu davalara ilişkin olarak herhangi bir kaynak çıkışı öngörülmediğinden 30 Eylül 2017 tarihli UFRS mali tablolarda dava karşılığı ayrılmamıştır.

**DEMİSAŞ DÖKÜM EMAYE MAMÜLLERİ SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ**

30 Eylül 2017 Tarihi İtibariyle Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

**31 Aralık 2016****Şirket lehine açılan davalar**

| Davacı  | Davalı                          | Mahkeme ve EsasNo                                           | Konusu                                                      | Değeri/TL | Durum                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|---------|---------------------------------|-------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|-----------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Demisaş | Büyük Mükellefler Vergi Dairesi | İstanbul 8. Vergi Mahkemesi- 2015/1433 Esas (2010/904 Esas) | Yatırım indirimi istisnası hakkına dair iptal ve terkin     | 545.770   | Danıştay 4. Daire Başkanlığı'nın karar düzeltme talebinin reddine karar vermesi sonrası, Mahkeme 12.06.2015 tarihli ve 2015/1433 esas-2015/1744 sayılı kararıyla davanın kabulüne, dava konusu ödenen tutarın yasal faiziyle birlikte davacıya iadesine karar vermiştir. Bu karar davalı idarece temyiz edilmiş olup, Danıştay 4. Daire Başkanlığı'nın 18.05.2016 tarih ve 2015/10436-2016/2836 karar sayılı ilamıyla davalı idarenin temyiz isteminin reddine ve kararın onanmasına karar vermiştir. Davalı idare karar düzeltme yoluna başvurmuştur. |
| Demisaş | Büyük Mükellefler Vergi Dairesi | İstanbul 1. Vergi Mahkemesi- 2012/2589 Esas                 | İptal ve Terkin Davası                                      | 620.620   | Danıştay 4. Daire Başkanlığı'nın 11.06.2015 tarihli ve 2014 / 7177 Esas – 2015/3267 karar sayılı ilamıyla “önceki kararın kaldırılmasına, temyiz isteminin reddine ve kararın onanmasına” karar verilmiş ve iş bu karara karşı tarafımızdan karar düzeltme yoluna başvurulmuştur. Dosya kesinleşmiştir.                                                                                                                                                                                                                                                |
| Demisaş | Gebze Gümrük Müdürlüğü          | Kocaeli 1. Vergi Mahkemesi 2013/859Esas (2008/677)          | Dahilde İşleme Belgesi İşlem ve para cezası iptal ve terkin | 138.827   | Danıştay 7. Daire Başkanlığı'nın 17.04.2013 tarihli ve 2011/6452 esas – 2013/1983 karar sayılı ilamıyla temyiz istemimizin kabulüne ve yerel mahkemenin “davanın reddine” dair kararının bozulmasına karar verilmiş ve bu bozma kararına göre (yerel mahkemenin son kararıyla) davanın kısmen kabulüne, dava konusu para cezasının iptaline karar verilmiş ve davalı tarafca temyiz edilmiştir. (Danıştay 7. Dairesi – 2014/765 Esas)                                                                                                                  |

**Şirket aleyhine açılan davalar**

| Davacı              | Davalı                    | Mahkeme ve EsasNo                                                                                   | Konusu                                                         | Değeri/TL  | Durum                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|---------------------|---------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Eski Personel       | SGK Başkanlığı ve Demisaş | Ankara 13. İş Mahkemesi 2012/551 Esas                                                               | İşyerinde kalp krizi sonucu ölümün iş kazası olduğunun tespiti | -          | Davanın kabulüne, olayın iş kazası olduğunun tespiti karar verilmiştir. Her iki tarafca karar temyiz edilmiş olup, Yargıtay 10. Hukuk Dairesi Başkanlığının 31.03.2016 tarihli ve 2014/27197 esas – 2016/4657 sayılı ilamıyla onanmıştır.                                                                                    |
| Eski Personel       | Demisaş                   | Bilecik Asliye 1. Hukuk (İş) Mah. 2012/340                                                          | İş kazasına dayalı maddi tazminat                              | 70.576 (*) | 08.12.2015 tarih 2015/586 sayılı karar ile davanın kabulüne karar verilmiştir. Bu karar icranın geri bırakılması talepli olarak temyiz edilmiştir. 160.000 TL tutarlı teminat mektubu sunulmuştur.                                                                                                                           |
| Eski Personel       | Demisaş                   | Bilecik Asliye 1. Hukuk (İş) Mah. 2010/1038                                                         | İş kazasına dayalı maddi tazminat davası                       | 10.000 (*) | Yargılama devam etmektedir. Malûliyet oranının tespiti ATK genel kurulu tarafından yapılmış olup, 21.06.2016 tarihli oturumda davacı tarafın SGK'ya karşı açmış olduğu malûliyet oranının tespiti talepli 2016/420 esas sayılı davanın sonucunun beklenmesine karar verilmiş ve duruşması 25.04.2017 tarihine ertelenmiştir. |
| SGK Genel Müdürlüğü | Demisaş                   | Bilecik Asliye 1. Hukuk (iş) Mahkemesi 2015 / 623 Esas (yargıtay'ın bozmasından önce 2012/775 Esas) | Rucuen tazminat                                                | 22.000(*)  | Kusur bilirkişi raporuna ve oranına itiraz edilmiş olup, 02.12.2016 tarih 2016/657 sayılı karar ile davanın kabulüne 21.923 TL geçici iş göremezlik ödeneği ile 721 TL tedavi giderinin davalıdan alınarak davacıya verilmesine karar verilmiştir. Bu karar karşı temyiz başvurusunda bulunulmuştur.                         |
| Eski Personel       | Demisaş                   | Bilecik Asliye 1. Hukuk (iş) Mahkemesi 2013/486 Esas                                                | İş kazasına dayalı maddi ve manevi Tazminat davası             | 40.000(*)  | Mahkeme 16.12.2016 tarih 2016/683 sayılı karar ile 29.022 TL maddi ve 12.000 TL manevi tazminata hükmetmiş olup, istinaf kanun yoluna başvurulmuştur                                                                                                                                                                         |
| SGK Genel Müdürlüğü | Demisaş                   | Bilecik Asliye 1. Hukuk (İş) Mah. 2014/8 Esas                                                       | Rücuen Tazminat                                                | 71.370 (*) | Davanın kabulüne karar verilmiştir. Tarafımızdan temyiz edilmesi nedeniyle Yargıtay 10. Hukuk Dairesi                                                                                                                                                                                                                        |

**DEMİSAŞ DÖKÜM EMAYE MAMÜLLERİ SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ**

30 Eylül 2017 Tarihi İtibariyle Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

|                                        |         |                                                              |                                                         |        |                                                                                                                                                                                                                                                    |
|----------------------------------------|---------|--------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|--------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                        |         |                                                              |                                                         |        | Başkanlığının 2016/859 Esasına kayıtlıdır (arşivdedir).                                                                                                                                                                                            |
| Eski Personel                          | Demisaş | Gebze 3. İş Mah. 2016/90 Esas                                | İş akdinin feshinin geçersizliğinin tespiti ve işe iade | -      | Kocaeli 3. İş Mahkemesinde 02.06.2016 tarih 2016 527 sayılı karar ile feshin geçersizliğine ve işe iadeye karar vermiş, ve davanın kabulüne dair bu karar temyiz edilmiş olup, Yargıtay 9. Hukuk Dairesi Başkanlığı 2016/31868 esasına kayıtlıdır. |
| Eski Personel                          | Demisaş | Eskişehir 1. İş Mah. 2016/216Esas                            | Maddi ve manevi tazminat                                | 21.000 | İş kazasına ilişkin maddi ve manevi tazminat talepli dava. Kusur bilirkişisinden kusur raporları arasında çelişki olması nedeniyle, yeniden kusur bilirkişi raporu alınmasına karar verilmiştir. Duruşması 01.03.2017 tarihe bırakılmıştır.        |
| Küüm Gıda İnşaat Nakl. Tur. Üret. A.Ş. | Demisaş | Anakara 4. Fikri ve Sınai Haklar HukukMahkemesi 2015/98 Esas | Marka / Yıdk kararının iptali ve marka hükümsüzlüğü     | -      | 26.12.2016 tarih 2016/421 sayılı karar ile davanın reddine karar verilmiştir.                                                                                                                                                                      |
| Eski Personel                          | Demisaş | Gebze 5. (2.) İş Mah. 2016/454 Esas (2016/855)               | Feshin geçersizliğinin tespiti ile işe iade             | -      | Davaya ilişkin cevap, beyan, delil bildirimi ve belge sunumunda bulunulmuş, ön inceleme duruşması 08.11.2016 tarihinde gerçekleşmiş ve tarafların tanıklarının dinlenmelerine karar verilerek duruşması ertelenmiştir.                             |

(\*) Söz konusu davalara ilişkin olarak 31 Aralık 2016 tarihli UFRS mali tablolarda 1.431.297 TL tutarında dava karşılığı ayrılmıştır.

**22.3 Pasifte Yer Almayan Taahhütler:**

| Cinsi                      | Döviz Cinsi | 30 Eylül 2017 | 30 Eylül 2017     | 31 Aralık 2016 | 31 Aralık 2016    |
|----------------------------|-------------|---------------|-------------------|----------------|-------------------|
|                            |             | Döviz Tutarı  | TL Tutarı         | Döviz Tutarı   | TL Tutarı         |
| Verilen Teminat Mektupları | TL          | -             | 4.773.000         | -              | 5.586.000         |
| Verilen Teminat Mektupları | EURO        | 6.354.000     | 26.638.509        | 6.691.000      | 24.822.941        |
| Verilen Teminat Mektupları | USD         | -             | -                 | 667.941        | 2.350.618         |
| <b>TOPLAM</b>              |             |               | <b>31.411.509</b> |                | <b>32.759.559</b> |
| Verilen Banka Avalleri     | EURO        | -             | -                 | 58.125         | 215.638           |
| Verilen Banka Avalleri     | USD         | 8.976.296     | 31.884.701        | -              | -                 |
| Verilen Banka Avalleri     | TL          |               | 3.050.000         |                | -                 |
| <b>TOPLAM</b>              |             |               | <b>34.934.701</b> |                | <b>215.638</b>    |
| Alınan Teminat Mektupları  | TL          | -             | 350.000           | -              | 300.000           |
| Alınan Teminat Mektupları  | EURO        | -             | -                 | -              | -                 |
| <b>TOPLAM</b>              |             |               | <b>350.000</b>    |                | <b>300.000</b>    |
| Alınan Teminat Çekleri     | TL          | -             | 1.509.310         | -              | 1.509.310         |
| <b>TOPLAM</b>              |             |               | <b>1.509.310</b>  |                | <b>1.509.310</b>  |
| Alınan Teminat Senetleri   | TL          | -             | 2.878.245         | -              | 2.783.203         |
| Alınan Teminat Senetleri   | EURO        | 519.720       | 2.178.874         | 556.720        | 2.065.375         |
| <b>TOPLAM</b>              |             |               | <b>5.057.119</b>  |                | <b>4.848.578</b>  |

30 Eylül 2017 yılı şirket'in taşınmazları üzerinde yer alan Şerh/Beyan/İrtifak bilgileri aşağıda açıklanmıştır.

| Maddi varlık cinsi, | Tarih- | Açıklama | Malik/Lehdar | Şerh/Beyan/ |
|---------------------|--------|----------|--------------|-------------|
|---------------------|--------|----------|--------------|-------------|

**DEMİSAŞ DÖKÜM EMAYE MAMÜLLERİ SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ**

30 Eylül 2017 Tarihi İtibariyle Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

| yeri                                                                                             | Yevmiye             |                                                                                                                                                                           |                                                 | İrtifak |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|---------|
| Bilecik/Merkez<br>Vezirhan Mah.<br>Çeltikova Mevkii 1120<br>parseldeki taşınmazın<br>üzerinde    | 25.04.2007<br>-1422 | BOTAŞ'nin 24.04.2007 tarih 176 sayılı ilgili idarenin yazılı talebi yazıları ile 2942 sayılı Kamulaştırma Kanununun 31/b maddesi gereğince şerh (İrtifak hakkına yönelik) | Boru Hatları İle Petrol Taşıma A.Ş. (BOTAŞ)     | Şerh    |
| Bilecik/Merkez<br>Vezirhan Mah.<br>Çeltikova Mevkii 1124<br>parseldeki taşınmazın<br>üzerinde    | 25.04.2007<br>-1422 | BOTAŞ'nin 24.04.2007 tarih 176 sayılı ilgili idarenin yazılı talebi yazıları ile 2942 sayılı Kamulaştırma Kanununun 31/b maddesi gereğince şerh (İrtifa hakkına yönelik)  | Boru Hatları İle Petrol Taşıma A.Ş. (BOTAŞ)     | Şerh    |
| Bilecik/Merkez<br>Vezirhan Mah.<br>Tekkeönü Mevkii 1070<br>parseldeki taşınmazın<br>üzerinde     | 17.06.1964<br>-313  | 580 metrekairelik mahallin Etibank Lehine İrtifak Hakkı vardır.                                                                                                           | Etibank A.Ş.                                    | İrtifak |
| Bilecik/Merkez<br>Vezirhan Mah. Arapini<br>Mevkii 1502 parseldeki<br>taşınmazın üzerinde         | 16.07.1997<br>-979  | H:Marmara Kağıt ve Ambalaj Sanayi ve Ticaret A.Ş. Lehine 49 Yıl Süre ile İntifa Hakkı 16.7.1997 – y.979                                                                   | Marmara Kağıt ve Ambalaj Sanayi ve Ticaret A.Ş. | İrtifak |
| Bilecik/Merkez<br>Vezirhan Mah. Tekke<br>Önü Mevkii 1969<br>parseldeki taşınmazın<br>üzerinde    | 30.06.1964<br>-372  | M.3327 metrekairelik Etibank Genel Müdürlüğü lehine İrtifak Hakkı 17.06.1964 Y.304                                                                                        | Türkiye Elektrik Kurumu (TEK)                   | İrtifak |
| Bilecik/Merkez<br>Vezirhan Mah. Çeltik<br>Ovası Mevkii 1059<br>parseldeki taşınmazın<br>üzerinde | 18.04.2003<br>-526  | 2942 Sayılı Yasanın 7. maddesine göre Kamulaştırma Şerhi 18.04.2003 yev:526                                                                                               | Karayolları Genel Müdürlüğü (TCK)               | Beyan   |
| Bilecik/Merkez<br>Vezirhan Mah.<br>Çeltikova Mevkii 1058<br>parseldeki taşınmazın<br>üzerinde    | 18.04.2003<br>-526  | 2942 Sayılı Yasanın 7. maddesine göre Şerh 18.04.2003 yev:526                                                                                                             | -                                               | Beyan   |
| Bilecik/Merkez<br>Vezirhan Mah. 2731<br>parseldeki taşınmazın<br>üzerinde                        | 16.06.1964<br>-294  | Bu parselin 3625 metrekairelik kısmında Etibank lehine irtifak hakkı vardır.                                                                                              | Etibank A.Ş.                                    | İrtifak |
| Bilecik/Merkez<br>Vezirhan Mah. 2733<br>parseldeki taşınmazın<br>üzerinde                        | 03.07.2006<br>-1997 | 2492 Sayılı Kamulaştırma Kanununun 7. maddesine göre belirtme                                                                                                             | -                                               | Beyan   |

2016 yılı şirket'in taşınmazları üzerinde yer alan Şerh/Beyan/İrtifak bilgileri aşağıda açıklanmıştır.

| Maddi varlık cinsi,<br>yeri                                                                   | Tarih-<br>Yevmiye   | Açıklama                                                                                                                                                                  | Malik/Lehdar                                    | Şerh/Beyan/<br>İrtifak |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|------------------------|
| Bilecik/Merkez<br>Vezirhan Mah.<br>Çeltikova Mevkii 1120<br>parseldeki taşınmazın<br>üzerinde | 25.04.2007<br>-1422 | BOTAŞ'nin 24.04.2007 tarih 176 sayılı ilgili idarenin yazılı talebi yazıları ile 2942 sayılı Kamulaştırma Kanununun 31/b maddesi gereğince şerh (İrtifak hakkına yönelik) | Boru Hatları İle Petrol Taşıma A.Ş. (BOTAŞ)     | Şerh                   |
| Bilecik/Merkez<br>Vezirhan Mah.<br>Çeltikova Mevkii 1124<br>parseldeki taşınmazın<br>üzerinde | 25.04.2007<br>-1422 | BOTAŞ'nin 24.04.2007 tarih 176 sayılı ilgili idarenin yazılı talebi yazıları ile 2942 sayılı Kamulaştırma Kanununun 31/b maddesi gereğince şerh (İrtifa hakkına yönelik)  | Boru Hatları İle Petrol Taşıma A.Ş. (BOTAŞ)     | Şerh                   |
| Bilecik/Merkez<br>Vezirhan Mah.<br>Tekkeönü Mevkii 1070<br>parseldeki taşınmazın<br>üzerinde  | 17.06.1964<br>-313  | 580 metrekairelik mahallin Etibank Lehine İrtifak Hakkı vardır.                                                                                                           | Etibank A.Ş.                                    | İrtifak                |
| Bilecik/Merkez<br>Vezirhan Mah. Arapini<br>Mevkii 1502 parseldeki                             | 16.07.1997<br>-979  | H:Marmara Kağıt ve Ambalaj Sanayi ve Ticaret A.Ş. Lehine 49 Yıl Süre ile İntifa Hakkı 16.7.1997 –                                                                         | Marmara Kağıt ve Ambalaj Sanayi ve Ticaret A.Ş. | İrtifak                |

**DEMİSAŞ DÖKÜM EMAYE MAMÜLLERİ SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ**

30 Eylül 2017 Tarihi İtibariyle Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

|                                                                                                  |                     |                                                                                          |                                      |         |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|---------|
| taşınmazın üzerinde                                                                              | y.979               |                                                                                          |                                      |         |
| Bilecik/Merkez<br>Vezirhan Mah. Tekke<br>Önü Mevkii 1969<br>parseldeki taşınmazın<br>üzerinde    | 30.06.1964<br>-372  | M.3327 metrekairelik Etibank Genel<br>Müdürlüğü lehine İrtifak Hakkı<br>17.06.1964 Y.304 | Türkiye Elektrik<br>Kurumu (TEK)     | İrtifak |
| Bilecik/Merkez<br>Vezirhan Mah. Çeltik<br>Ovası Mevkii 1059<br>parseldeki taşınmazın<br>üzerinde | 18.04.2003<br>-526  | 2942 Sayılı Yasanın 7. maddesine<br>göre Kamulaştırma Şerhi 18.04.2003<br>yev:526        | Karayolları Genel<br>Müdürlüğü (TCK) | Beyan   |
| Bilecik/Merkez<br>Vezirhan Mah.<br>Çeltikova Mevkii 1058<br>parseldeki taşınmazın<br>üzerinde    | 18.04.2003<br>-526  | 2942 Sayılı Yasanın 7. maddesine<br>göre Şerh 18.04.2003 yev:526                         | -                                    | Beyan   |
| Bilecik/Merkez<br>Vezirhan Mah. 2731<br>parseldeki taşınmazın<br>üzerinde                        | 16.06.1964<br>-294  | Bu parselin 3625 metrekairelik<br>kısmında Etibank lehine irtifak hakkı<br>vardır.       | Etibank A.Ş.                         | İrtifak |
| Bilecik/Merkez<br>Vezirhan Mah. 2733<br>parseldeki taşınmazın<br>üzerinde                        | 03.07.2006<br>-1997 | 2492 Sayılı Kamulaştırma<br>Kanununun 7. maddesine göre<br>belirtme                      | -                                    | Beyan   |

**22.4 Aktiflerin Sigorta Tutarı:****30 Eylül 2017**

| Sigortalanan Aktif | Sigorta Şirketi   | Sigorta Dönemi                   | Döviz Cinsi | Sigorta Tutarı |             |
|--------------------|-------------------|----------------------------------|-------------|----------------|-------------|
|                    |                   |                                  |             | TL             |             |
| Elektronik Cihaz   | Axa Sigorta A.Ş.  | 31 Aralık 2016<br>31 Aralık 2017 | EURO        | -              | 1.083.416   |
| Bina Yangın        | Axa Sigorta A.Ş.. | 31 Aralık 2016<br>31 Aralık 2017 | EURO        | -              | 63.898.588  |
| Makine Kırılması   | Axa Sigorta A.Ş.. | 31 Aralık 2016<br>31 Aralık 2017 | EURO        | -              | 36.873.421  |
| Kasko (5 taşıt)    | Ergo Sigorta A.Ş. | 5 Ocak 2017<br>5 Ocak 2018       | TL          | -              | Rayiç Bedel |

**31 Aralık 2016**

| Sigortalanan Aktif | Sigorta Şirketi   | Sigorta Dönemi                   | Döviz Cinsi | Sigorta Tutarı |             |
|--------------------|-------------------|----------------------------------|-------------|----------------|-------------|
|                    |                   |                                  |             | TL             |             |
| Elektronik Cihaz   | Axa Sigorta A.Ş.  | 31 Aralık 2016<br>31 Aralık 2017 | EURO        | -              | 1.083.416   |
| Bina Yangın        | Axa Sigorta A.Ş.. | 31 Aralık 2016<br>31 Aralık 2017 | EURO        | -              | 63.898.588  |
| Makine Kırılması   | Axa Sigorta A.Ş.. | 31 Aralık 2016<br>31 Aralık 2017 | EURO        | -              | 36.873.421  |
| Kasko (6 taşıt)    | Ergo Sigorta A.Ş. | 5 Ocak 2016<br>5 Ocak 2017       | TL          | -              | Rayiç Bedel |

**22.5 Şirket'in Verdiği Diğer TRİ'lerin Dağılımı ve Özkaynaklara Oranı:**

30 Eylül 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihi itibarıyla Şirket'in teminat/rehin/ipotek pozisyonuna ilişkin tabloları aşağıdaki gibidir.

**DEMİSAŞ DÖKÜM EMAYE MAMÜLLERİ SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ**

30 Eylül 2017 Tarihi İtibariyle Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

| Şirket tarafından verilen TRİ' ler                                                                                                   | 30 Eylül 2017 | 30 Eylül 2017     | 31 Aralık 2016 | 31 Aralık 2016    |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|-------------------|----------------|-------------------|
|                                                                                                                                      | Döviz Tutarı  | TL Karşılığı      | Döviz Tutarı   | TL Karşılığı      |
| A. Kendi tüzel kişiliği adına verilmiş olan TRİ' lerin toplam tutarı                                                                 |               | <b>66.346.210</b> |                | <b>32.975.197</b> |
| Teminat Mektubu (TL)                                                                                                                 | -             | 4.773.000         | -              | 5.586.000         |
| Teminat Mektubu (EURO)                                                                                                               | 6.354.000     | 26.638.509        | 6.691.000      | 24.822.941        |
| Teminat Mektubu (USD)                                                                                                                | -             | -                 | 667.941        | 2.350.618         |
| Verilen Banka Avalleri (EURO)                                                                                                        | -             | -                 | 58.125         | 215.638           |
| Verilen Banka Avalleri (USD)                                                                                                         | 8.976.296     | 31.884.701        | -              | -                 |
| Verilen Banka Avalleri (TL)                                                                                                          |               | 3.050.000         |                | -                 |
| B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine verilmiş olan TRİ' lerin toplam tutarı                                | -             | -                 | -              | -                 |
| C. Olağan ticari faaliyetlerin yürütülmesi amacıyla diğer 3. Kişilerin borcunu temin amacıyla verilmiş olan TRİ' lerin toplam tutarı | -             | -                 | -              | -                 |
| D. Diğer verilen TRİ' lerin toplam tutarı                                                                                            | -             | -                 | -              | -                 |
| <b>Toplam</b>                                                                                                                        | <b>-</b>      | <b>66.346.210</b> | <b>-</b>       | <b>32.975.197</b> |

Şirket'in vermiş olduğu Diğer TRİ'leri bulunmamaktadır. (31 Aralık 2016 tarihi itibariyle: bulunmamaktadır)

**NOT 23 TAAHHÜTLER**

Yoktur.

**NOT 24 ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR**

| Hesap Adı                 | 30 Eylül 2017     | 31 Aralık 2016    |
|---------------------------|-------------------|-------------------|
| Kıdem Tazminatı Karşılığı | 15.575.482        | 14.026.926        |
| <b>Toplam</b>             | <b>15.575.482</b> | <b>14.026.926</b> |

Yürürlükteki İş Kanunu hükümleri uyarınca, çalışanlardan kıdem tazminatına hak kazanacak şekilde iş sözleşmesi sona erenlere, hak kazandıkları yasal kıdem tazminatlarının ödenmesi yükümlülüğü vardır. Ayrıca, halen yürürlükte bulunan mevzuat gereğince kıdem tazminatını alarak işten ayrılma hakkı kazananlara da yasal kıdem tazminatlarını ödeme yükümlülüğü bulunmaktadır. 30 Eylül 2017 tarihi itibariyle ödenecek kıdem tazminatı, aylık 4.732,48 TL tavanına tabidir. (31 Aralık 2016: 4.426,16 TL)

Kıdem tazminatı yükümlülüğü, Şirket'in çalışanların emekli olmasından doğan gelecekteki olası yükümlülüğün bugünkü değerinin tahminine göre hesaplanır. TMS 19 "Çalışanlara Sağlanan Faydalar", Şirket'in yükümlülüklerini tanımlanmış fayda planları kapsamında aktüeryal değerlendirme yöntemleri kullanılarak geliştirilmesini öngörür. Buna uygun olarak, toplam yükümlülüklerin hesaplanmasında kullanılan aktüeryal varsayımlar aşağıda belirtilmiştir. Esas varsayım, her hizmet yılı için olan azami yükümlülüğün enflasyona paralel olarak artmasıdır. Dolayısıyla, uygulanan iskonto oranı, gelecek enflasyon etkilerinin düzeltilmesinden sonraki beklenen reel oranı ifade eder. 30 Eylül 2017 tarihi itibariyle, ekli mali tablolarda karşılıklar, çalışanların emekliliğinden kaynaklanan geleceğe ait olası yükümlülüğünün bugünkü değeri tahmin edilerek hesaplanır. 30 Eylül 2017 tarihi itibariyle karşılıklar yıllık % 7,00 enflasyon oranı ve %11,00 iskonto oranı varsayımına göre, % 3,74 reel iskonto oranı ile hesaplanmıştır. (31 Aralık 2016: %3,98 reel iskonto oranı). Kıdem tazminatı yükümlülüklerine ilişkin emeklilik olasılığı tahmini 30 Eylül 2017 için %99,06 olarak hesaplanmıştır. (31 Aralık 2016: %98,87) Şirket Yönetimi tarafından 2017 yılında bu oranlara ilişkin tahminler revize edilmiştir.

Kıdem Tazminatı hareketi aşağıdaki gibidir:

|  | 1 Ocak 2017   | 1 Ocak 2016   |
|--|---------------|---------------|
|  | 30 Eylül 2017 | 30 Eylül 2016 |

**DEMİSAŞ DÖKÜM EMAYE MAMÜLLERİ SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ**

30 Eylül 2017 Tarihi İtibariyle Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

|                                          |                   |                   |
|------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| 1 Ocak                                   | 14.026.926        | 11.270.150        |
| Cari hizmet maliyeti                     | 609.522           | 858.335           |
| Faiz Maliyeti                            | 1.157.221         | 887.524           |
| Aktüeryal Kazanç ve Kayıplar             | 1.163.361         | 806.024           |
| İşten Çıkarılma Dolayısıyla Oluşan Kayıp | 714.205           | 406.272           |
| Ödeme                                    | (2.095.753)       | (1.342.117)       |
| <b>Kapanış</b>                           | <b>15.575.482</b> | <b>12.886.188</b> |

Cari dönem kıdem tazminat karşılık gideri 3.644.309 TL (1 Ocak 2017 – 30 Eylül 2016: 2.958.155 TL) olup giderleştirildikleri hesaplar aşağıdaki gibidir.

|                                                                         | <b>1 Ocak 2017<br/>30 Eylül 2017</b> | <b>1 Ocak 2016<br/>30 Eylül 2016</b> |
|-------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|
| Üretim Maliyeti                                                         | 2.358.064                            | 2.037.772                            |
| Araştırma Geliştirme Giderleri                                          | 1.465                                | 1.550                                |
| Pazarlama, Satış ve Dağıtım Gideri                                      | 26.197                               | 24.410                               |
| Genel Yönetim Giderleri                                                 | 95.222                               | 88.399                               |
| <b>Kar Zararda Muhasebeleştirilen Tutar</b>                             | <b>2.480.948</b>                     | <b>2.152.131</b>                     |
| <b>Diğer Kapsamlı Gelirde Muhasebeleştirilen Aktüeryal Kayıplar (*)</b> | <b>1.163.361</b>                     | <b>806.024</b>                       |
| <b>Toplam Dönem Gideri</b>                                              | <b>3.644.309</b>                     | <b>2.958.155</b>                     |

(\*) Cari dönemde aktüeryal kayıp olarak giderleştirilen tutar 1.163.361 TL (30.09.2016: 806.024 TL)'dir. Bu tutara isabet eden ertelenmiş vergi gelirinin de aynı şekilde diğer kapsamlı gelirde muhasebeleştirilmesi sonucu diğer kapsamlı gelir tutarı 930.689 TL (30.09.2016: 644.819 TL) olmuştur.

|                                                              | <b>1 Ocak 2017<br/>30 Eylül 2017</b> | <b>1 Ocak 2016<br/>30 Eylül 2016</b> |
|--------------------------------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|
| Diğer kapsamlı gelirde muhasebeleştirilen aktüeryal kayıplar | 1.163.361                            | 806.024                              |
| Vergi Etkisi % 20                                            | (232.672)                            | (161.205)                            |
| <b>Net Tutar</b>                                             | <b>930.689</b>                       | <b>644.819</b>                       |

**NOT 25 EMEKLİLİK PLANLARI**

Yoktur.

**NOT 26 DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER**

Şirket'in dönem sonları itibariyle Peşin Ödenen Giderleri aşağıda açıklanmıştır.

| <b>Hesap Adı</b>            | <b>30 Eylül 2017</b> | <b>31 Aralık 2016</b> |
|-----------------------------|----------------------|-----------------------|
| Gelecek Aylara Ait Giderler | 609.546              | 1.713.936             |
| İş Avansları                | 1.000                | -                     |
| Verilen Sipariş Avansları   | 385.976              | 320.309               |
| <b>Toplam</b>               | <b>996.522</b>       | <b>2.034.245</b>      |

Şirket'in dönem sonları itibariyle Diğer Dönen Varlıkları aşağıda açıklanmıştır.

| <b>Hesap Adı</b> | <b>30 Eylül 2017</b> | <b>31 Aralık 2016</b> |
|------------------|----------------------|-----------------------|
| Devreden KDV     | 531.512              | 685.067               |
| Gelir Tahakkuku  | 335.521              | 450.978               |
| <b>Toplam</b>    | <b>867.033</b>       | <b>1.136.045</b>      |

Şirket'in dönem sonları itibariyle Ertelenmiş Gelirleri aşağıda açıklanmıştır.

| <b>Hesap Adı</b>         | <b>30 Eylül 2017</b> | <b>31 Aralık 2016</b> |
|--------------------------|----------------------|-----------------------|
| Alınan Sipariş Avansları | 31.628               | 26.662                |

**DEMİSAŞ DÖKÜM EMAYE MAMÜLLERİ SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ**

30 Eylül 2017 Tarihi İtibariyle Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

|               |               |               |
|---------------|---------------|---------------|
| <b>Toplam</b> | <b>31.628</b> | <b>26.662</b> |
|---------------|---------------|---------------|

Şirket'in dönem sonları itibariyle Kısa Vadeli Diğer Yükümlülükleri aşağıda açıklanmıştır.

|                    |                      |                       |
|--------------------|----------------------|-----------------------|
| <b>Hesap Adı</b>   | <b>30 Eylül 2017</b> | <b>31 Aralık 2016</b> |
| Gider Tahakkukları | 394.115              | 43.731                |
| <b>Toplam</b>      | <b>394.115</b>       | <b>43.731</b>         |

Şirket'in dönem sonları itibariyle Uzun Vadeli Diğer Yükümlülükleri bulunmamaktadır.

**NOT 27 SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ****27.1 Kontrol Gücü Olmayan Paylar**

Şirket'in dönem sonları itibariyle Kontrol Gücü Olmayan Payları bulunmamaktadır.

**27.2 Sermaye / Karşılıklı İştirak Sermaye Düzeltmesi**

|                                                     | 30 Eylül 2017     |               | 31 Aralık 2016    |               |
|-----------------------------------------------------|-------------------|---------------|-------------------|---------------|
|                                                     | Pay Tutarı        | Pay Oranı (%) | Pay Tutarı        | Pay Oranı (%) |
| <b>Ortaklar</b>                                     |                   |               |                   |               |
| Sarkuysan Elektrolitik Bakır Sanayi ve Ticaret A.Ş. | 15.555.174        | % 44,44       | 15.555.174        | 44,44         |
| Diğer                                               | 19.444.826        | % 55,56       | 19.444.826        | % 55,56       |
| <b>Toplam</b>                                       | <b>35.000.000</b> |               | <b>35.000.000</b> |               |

Şirket'in 30 Haziran 2017 tarihi itibariyle sermaye düzeltmesi farkları hesabı 12.875.847 TL'dir (31 Aralık 2016: 12.875.847 TL).

Şirket kayıtlı sermaye sistemine tabidir.

**Hisse adedi ve hisse grupları ve imtiyazlar:**

Şirket'in sermayesi her biri 1 TL nominal bedelli 35.000.000 adet hisseden oluşmaktadır. İmtiyazlı hisse bulunmamaktadır.

**Yıl İçinde Sermaye artışı:****30 Eylül 2017**

Yoktur.

**31 Aralık 2016**

Yoktur.

**27.3 Kar veya Zararda Yeniden Sınıflanmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya (Giderler)**

Kar veya Zararda Yeniden Sınıflanmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirlerin (Giderlerin) analizi aşağıda yer almaktadır.

**DEMİSAŞ DÖKÜM EMAYE MAMÜLLERİ SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ**

30 Eylül 2017 Tarihi İtibariyle Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

| Hesap Adı                                                                                        | 30 Eylül 2017    | 31 Aralık 2016   |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Aktüeryal Kazanç ve Kayıplar (Not:24)                                                            | (3.347.778)      | (2.184.417)      |
| Vergi Etkisi (-)(Not:24, Not:35)                                                                 | 676.098          | 443.426          |
| Aktüeryal Kazanç ve Kayıplar (Net)                                                               | (2.671.680)      | (1.740.991)      |
| Maddi Duran Varlık Değer Artış Fonu                                                              | 4.763.786        | 4.763.786        |
| <b>Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazanç ve Kayıpları</b>                                            | <b>2.092.106</b> | <b>3.022.795</b> |
| <b>Kar veya Zararda Yeniden Sınıflanmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya (Giderler)</b> | <b>2.092.106</b> | <b>3.022.795</b> |

Kar veya Zararda Yeniden Sınıflanmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirlerin (Giderlerin) hareket tablosu aşağıdaki gibidir.

| 30 Eylül 2017                | Aktüeryal<br>Kayıp ve<br>Kazançlar | Maddi Duran<br>Varlık<br>Değer Artış<br>Fonu (*) | Toplam           |
|------------------------------|------------------------------------|--------------------------------------------------|------------------|
| 1 Ocak Açılış                | (1.740.991)                        | 4.763.786                                        | 3.022.795        |
| İlave                        | -                                  | -                                                | -                |
| Kıdem Tazminatı Aktüeryal    | -                                  | -                                                | -                |
| Kayıp/Kazanç                 | (1.163.361)                        | -                                                | (1.163.361)      |
| Ertelenmiş Vergi Mahsubu (-) | 232.672                            | -                                                | 232.672          |
| <b>Dönem Sonu Bakiye</b>     | <b>(2.671.680)</b>                 | <b>4.763.786</b>                                 | <b>2.092.106</b> |

| 30 Eylül 2016                | Aktüeryal<br>Kayıp ve<br>Kazançlar (**) | Maddi Duran<br>Varlık<br>Değer Artış<br>Fonu (*) | Toplam           |
|------------------------------|-----------------------------------------|--------------------------------------------------|------------------|
| 1 Ocak Açılış                | (731.787)                               | 4.763.786                                        | 4.031.999        |
| İlave                        | -                                       | -                                                | -                |
| Kıdem Tazminatı Aktüeryal    | -                                       | -                                                | -                |
| Kayıp/Kazanç                 | (806.024)                               | -                                                | (806.024)        |
| Ertelenmiş Vergi Mahsubu (-) | 161.205                                 | -                                                | 161.205          |
| <b>Dönem Sonu Bakiye</b>     | <b>(1.376.606)</b>                      | <b>4.763.786</b>                                 | <b>3.387.180</b> |

(\*) Aktifte bulunan arazilerin piyasa değerine çıkarılması amacıyla Lotus Gayrimenkul Değerleme ve Danışmanlık A.Ş.' den temin edilen rayiç fiyatla yapılan hesaplama neticesinde, Aralık 2009 itibariyle 3.064.512 TL yeniden değerlendirme fonu oluşturulmuş; 153.226 TL ertelenmiş vergi yükümlülüğü yeniden değerlendirme fonundan düşülmüştür ve Kasım 2013 tarihi itibari ile 1.950.000 TL yeniden değerlendirme fonu oluşturulmuş; 97.500 TL ertelenmiş vergi yükümlülüğü yeniden değerlendirme fonundan düşülmüştür. Neticede 4.763.786 TL net tutar bilançonun pasifinde değer artış fonu olarak gösterilmiştir.

**27.4 Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya (Giderler)**

Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirlerin (Giderlerin) bulunmamaktadır.

**27.5 Kardan Kısıtlanmış Yedekler**

Kardan ayrılmış kısıtlanmış yedekler yasal yedeklerden oluşmaktadır.

**DEMİSAŞ DÖKÜM EMAYE MAMÜLLERİ SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ**

30 Eylül 2017 Tarihi İtibariyle Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

Türk Ticaret Kanunu'na göre, yasal yedekler birinci ve ikinci tertip yasal yedekler olmak üzere ikiye ayrılır. Türk Ticaret Kanunu'na göre birinci tertip yasal yedekler, şirketin ödenmiş sermayesinin %20'sine ulaşıncaya kadar, kanuni net karın %5'i olarak ayrılır. İkinci tertip yasal yedekler ise ödenmiş sermayenin %5'ini aşan dağıtılan karın %10'udur. Türk Ticaret Kanunu'na göre, yasal yedekler ödenmiş sermayenin %50'si geçmediği sürece sadece zararları netleştirmek için kullanılabilir, bunun dışında herhangi bir şekilde kullanılması mümkün değildir.

**27.6 Geçmiş Yıl Karları**

Geçmiş Yıl Karları olağanüstü yedekler ve diğer geçmiş yıl karlarından oluşmaktadır. Şirket'in SPK düzenlemelerine göre bulunan 30 Eylül 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihi itibariyle geçmiş yıl karlarının detayı aşağıdaki gibidir.

| Hesap Adı                              | 30 Eylül 2017    | 31 Aralık 2016    |
|----------------------------------------|------------------|-------------------|
| Olağanüstü Yedekler                    | 11.565.382       | 11.565.382        |
| Diğer Geçmiş Yıl Karları / (Zararları) | (9.316.782)      | 5.296.699         |
| <b>Toplam</b>                          | <b>2.248.600</b> | <b>16.862.081</b> |

Halka açık şirketler, temettü dağıtımlarını SPK'nun II-19.01 nolu "Kar Payı Tebliği" düzenlemelerine göre yaparlar. Bu tebliğe göre kar dağıtım zorunluluğu yoktur. Şirketler kar dağıtım politikalarında veya esas sözleşmelerinde belirtilen şekilde kar payı öderler. Kar payları taksitler halinde ödenebileceği gibi ara dönem finansal tablolarında yer alan karlar üzerinden kar payı avansı da ödenebilir. Şirketler tarafından dağıtılmasına karar verilen kar dağıtım tutarının, tamamının yasal kayıtlarda yer alan dağıtılabilir kardan karşılanabilmesi durumunda, bu tutarın tamamı, karşılanmaması durumunda ise yasal kayıtlarda yer alan net dağıtılabilir karın tamamı dağıtılacaktır. SPK düzenlemelerine göre hazırlanan finansal tablolarda veya yasal kayıtların herhangi birinde dönem zararı olması durumunda ise kar dağıtımı yapılmayacaktır.

**27.7 Diğer**

| Hesap İsmi                                       | 30 Eylül 2017     | 31 Aralık 2016    |
|--------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Sermaye                                          | 35.000.000        | 35.000.000        |
| Sermaye Düzeltme Farkları                        | 12.875.847        | 12.875.847        |
| Kar veya Zararda Yeniden Sınıflanmayacak         | 2.092.106         | 3.022.795         |
| Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya (Giderler) |                   |                   |
| <i>Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm</i>  | (2.671.680)       | (1.740.991)       |
| <i>Kazanç ve Kayıpları</i>                       |                   |                   |
| <i>Maddi Duran Varlık Değer Artış Fonu</i>       | 4.763.786         | 4.763.786         |
| Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak       | -                 | -                 |
| Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya (Giderler) |                   |                   |
| Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler              | 3.257.717         | 3.257.717         |
| Geçmiş Yıl Karları                               | 2.248.600         | 16.862.081        |
| Net Dönem Karı                                   | 1.524.966         | (14.613.481)      |
| <b>Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar Toplamı</b>     | <b>56.999.236</b> | <b>56.404.959</b> |
| <b>Kontrol Gücü Olmayan Paylar</b>               | <b>-</b>          | <b>-</b>          |
| <b>Toplam Özkaynaklar</b>                        | <b>56.999.236</b> | <b>56.404.959</b> |

**NOT 28 HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ**

Şirket'in dönem sonları itibariyle Hasılat ve Satışların Maliyeti aşağıda açıklanmıştır.

**DEMİSAŞ DÖKÜM EMAYE MAMÜLLERİ SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ**

30 Eylül 2017 Tarihi İtibariyle Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

| Hesap Adı                      | 1 Ocak 2017<br>30 Eylül 2017 | 1 Temmuz 2017<br>30 Eylül 2017 | 1 Ocak 2016<br>30 Eylül 2016 | 1 Temmuz 2016<br>30 Eylül 2016 |
|--------------------------------|------------------------------|--------------------------------|------------------------------|--------------------------------|
| Yurt İçi Satışlar              | 114.994.014                  | 36.702.085                     | 75.910.830                   | 22.813.438                     |
| Yurt Dışı Satışlar             | 84.876.939                   | 28.164.424                     | 66.251.101                   | 21.188.367                     |
| Satıştan İadeler (-)           | (4.174.704)                  | (1.003.910)                    | (2.821.245)                  | (703.442)                      |
| Satış İskontoları (-)          | (105.978)                    | (35.715)                       | (39.807)                     | (13.366)                       |
| Diğer İndirimler (-)           | -                            | -                              | -                            | -                              |
| <b>Hasılat</b>                 | <b>195.590.271</b>           | <b>63.826.884</b>              | <b>139.300.879</b>           | <b>43.284.997</b>              |
| <b>Satışların Maliyeti (-)</b> | <b>(169.108.903)</b>         | <b>(54.712.750)</b>            | <b>(122.421.809)</b>         | <b>(38.009.689)</b>            |
| <b>Brüt Kar</b>                | <b>26.481.368</b>            | <b>9.114.134</b>               | <b>16.879.070</b>            | <b>5.275.308</b>               |

Satışların Maliyeti'nin detayı aşağıdaki gibidir.

|                                             | 1 Ocak 2017<br>30 Eylül 2017 | 1 Temmuz 2017<br>30 Eylül 2017 | 1 Ocak 2016<br>30 Eylül 2016 | 1 Temmuz 2016<br>30 Eylül 2016 |
|---------------------------------------------|------------------------------|--------------------------------|------------------------------|--------------------------------|
| İlk madde ve malzeme giderleri (-)          | (86.486.833)                 | (28.621.998)                   | (56.916.150)                 | (17.767.327)                   |
| Direkt işçilik giderleri (-)                | (16.210.094)                 | (5.792.010)                    | (12.399.404)                 | (4.401.791)                    |
| Genel üretim giderleri (-)                  | (53.892.212)                 | (18.201.754)                   | (48.465.538)                 | (15.244.440)                   |
| Amortisman giderleri (-)                    | (8.372.095)                  | (2.836.444)                    | (7.876.623)                  | (2.810.963)                    |
| Yarı mamul stoklarındaki değişim (+)        | (1.096.483)                  | (1.038.249)                    | 4.445.585                    | 318.418                        |
| Mamul stoklarındaki değişim (+) / (-)       | (2.326.307)                  | 2.239.627                      | (977.126)                    | 1.989.219                      |
| <b>Satılan mamullerin maliyeti (-)</b>      | <b>(168.384.024)</b>         | <b>(54.250.828)</b>            | <b>(122.189.256)</b>         | <b>(37.916.884)</b>            |
| <b>Satılan ticari malların maliyeti (-)</b> | <b>(724.879)</b>             | <b>(461.922)</b>               | <b>(232.553)</b>             | <b>(92.805)</b>                |
| <b>Satışların maliyeti (-)</b>              | <b>(169.108.903)</b>         | <b>(54.712.750)</b>            | <b>(122.421.809)</b>         | <b>(38.009.689)</b>            |

**Üretim Miktarları- PİK Döküm Parça Üretimi (Ton)**

|               | 30 Eylül 2017 | 30 Eylül 2016 |
|---------------|---------------|---------------|
|               | Üretim (Ton)  | Üretim (Ton)  |
| Ocak          | 4.038         | 3.624         |
| Şubat         | 5.189         | 4.553         |
| Mart          | 5.786         | 5.282         |
| Nisan         | 5.169         | 4.602         |
| Mayıs         | 5.418         | 4.794         |
| Haziran       | 4.544         | 5.205         |
| Temmuz        | 5.265         | 4.729         |
| Ağustos       | 4.616         | 3.907         |
| Eylül         | 4.678         | 4.259         |
| <b>Toplam</b> | <b>44.703</b> | <b>40.955</b> |

**Satış Miktarları- PİK Döküm Parça Satışı (Ton)**

|  | 30 Eylül<br>2017 | 30 Eylül<br>2017 | 30 Eylül<br>2017 | 30 Eylül<br>2016 | 30 Eylül<br>2016 | 30 Eylül<br>2016 |
|--|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|  | Yurtiçi          | Yurtdışı         | Toplam           | Yurtiçi          | Yurtdışı         | Toplam           |

**DEMİSAŞ DÖKÜM EMAYE MAMÜLLERİ SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ**

30 Eylül 2017 Tarihi İtibariyle Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

|               |               |               |               |               |               |               |
|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Ocak          | 2.791         | 1.828         | 4.619         | 2.624         | 1.734         | 4.358         |
| Şubat         | 3.192         | 2.158         | 5.350         | 2.930         | 1.793         | 4.723         |
| Mart          | 3.516         | 2.163         | 5.679         | 2.868         | 2.360         | 5.228         |
| Nisan         | 3.367         | 1.942         | 5.309         | 2.976         | 1.846         | 4.822         |
| Mayıs         | 3.560         | 2.047         | 5.607         | 3.097         | 1.928         | 5.025         |
| Haziran       | 3.021         | 1.895         | 4.916         | 3.375         | 1.781         | 5.156         |
| Temmuz        | 3.238         | 1.879         | 5.117         | 2.530         | 2.171         | 4.701         |
| Ağustos       | 2.234         | 2.429         | 4.663         | 2.237         | 1.192         | 3.429         |
| Eylül         | 3.212         | 1.500         | 4.712         | 2.465         | 2.238         | 4.703         |
| <b>Toplam</b> | <b>28.131</b> | <b>17.841</b> | <b>45.972</b> | <b>25.102</b> | <b>17.043</b> | <b>42.145</b> |

**NOT 29 ARAŞTIRMA VE GELİŞTİRME GİDERLERİ, PAZARLAMA SATIŞ DAĞITIM GİDERLERİ, GENEL YÖNETİM GİDERLERİ**

Şirket'in dönem sonları itibariyle Faaliyet Giderleri aşağıda açıklanmıştır:

| Hesap Adı                                 | 1 Ocak 2017<br>30 Eylül 2017 | 1 Temmuz 2017<br>30 Eylül 2017 | 1 Ocak 2016<br>30 Eylül 2016 | 1 Temmuz 2016<br>30 Eylül 2016 |
|-------------------------------------------|------------------------------|--------------------------------|------------------------------|--------------------------------|
| Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri (-) | (7.313.784)                  | (2.427.474)                    | (9.762.674)                  | (2.715.542)                    |
| Genel Yönetim Giderleri (-)               | (5.075.302)                  | (1.592.362)                    | (5.540.003)                  | (1.814.130)                    |
| Araştırma ve Geliştirme Gideri (-)        | (46.779)                     | (16.686)                       | (96.449)                     | (32.915)                       |
| <b>Toplam Faaliyet Giderleri</b>          | <b>(12.435.865)</b>          | <b>(4.036.522)</b>             | <b>(15.399.126)</b>          | <b>(4.562.587)</b>             |

**NOT 30 NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER**

Şirket'in dönem sonları itibariyle Niteliklerine Göre Giderleri aşağıda açıklanmıştır:

| Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri | 1 Ocak 2017<br>30 Eylül 2017 | 1 Temmuz 2017<br>30 Eylül 2017 | 1 Ocak 2016<br>30 Eylül 2016 | 1 Temmuz 2016<br>30 Eylül 2016 |
|---------------------------------------|------------------------------|--------------------------------|------------------------------|--------------------------------|
| Personel Gideri                       | (599.342)                    | (188.969)                      | (739.000)                    | (207.710)                      |
| Haberleşme Gideri                     | (5.804)                      | (990)                          | (15.356)                     | (4.216)                        |
| Nakliye ve Navlun Gideri              | (5.311.843)                  | (1.741.097)                    | (7.532.553)                  | (2.099.693)                    |
| Sigorta Gideri                        | (286.569)                    | (96.554)                       | (285.276)                    | (94.613)                       |
| Kıdem Tazminatı Gideri                | (26.197)                     | (10.917)                       | (24.410)                     | (8.978)                        |
| Amortisman Gideri                     | (15.031)                     | (4.876)                        | (11.214)                     | (3.512)                        |
| Temsil Ağırlama Giderleri             | (503)                        | (41)                           | (3.229)                      | (55)                           |
| Seyahat Gideri                        | (95.603)                     | (30.836)                       | (130.054)                    | (31.774)                       |
| Vergi, Resim, Harç Gideri             | (4.280)                      | (1.536)                        | (6.175)                      | (1.936)                        |
| İhracat Giderleri                     | (496.810)                    | (180.880)                      | (284.035)                    | (116.269)                      |
| Diğer                                 | (471.802)                    | (170.778)                      | (731.372)                    | (146.786)                      |
| <b>Toplam</b>                         | <b>(7.313.784)</b>           | <b>(2.427.474)</b>             | <b>(9.762.674)</b>           | <b>(2.715.542)</b>             |

| Genel Yönetim Giderleri | 1 Ocak 2017<br>30 Eylül 2017 | 1 Temmuz 2017<br>30 Eylül 2017 | 1 Ocak 2016<br>30 Eylül 2016 | 1 Temmuz 2016<br>30 Eylül 2016 |
|-------------------------|------------------------------|--------------------------------|------------------------------|--------------------------------|
| Personel Giderleri      | (3.256.590)                  | (1.028.216)                    | (3.480.629)                  | (1.221.709)                    |
| Haberleşme Gideri       | (14.176)                     | (3.546)                        | (14.008)                     | (3.608)                        |
| Seyahat Gideri          | (52.850)                     | (11.631)                       | (177.740)                    | (23.241)                       |

**DEMİSAŞ DÖKÜM EMAYE MAMÜLLERİ SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ**

30 Eylül 2017 Tarihi İtibariyle Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

|                                 |                    |                    |                    |                    |
|---------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Sigorta Gideri                  | (32.524)           | (10.421)           | (50.476)           | (22.655)           |
| Müşavirlik ve Denetim Giderleri | (308.645)          | (60.498)           | (331.921)          | (104.815)          |
| Bakım Onarım Giderleri          | (55.391)           | (18.997)           | (6.501)            | (2.743)            |
| Kıdem Tazminatı Giderleri       | (95.222)           | (37.729)           | (88.399)           | (43.870)           |
| Kira Gideri                     | (250.207)          | (84.711)           | (195.045)          | (77.810)           |
| Amortisman ve Tükenme Payları   | (103.749)          | (39.239)           | (112.406)          | (43.385)           |
| Aidat Gideri ve Katkı Payları   | (166.582)          | (59.903)           | (163.892)          | (54.313)           |
| Bilgi İşlem Gideri              | (220.009)          | (85.858)           | (179.251)          | (49.683)           |
| Diğer                           | (519.357)          | (151.613)          | (739.735)          | (166.298)          |
| <b>Toplam</b>                   | <b>(5.075.302)</b> | <b>(1.592.362)</b> | <b>(5.540.003)</b> | <b>(1.814.130)</b> |

| <b>Araştırma ve Geliştirme Giderleri</b> | <b>1 Ocak 2017<br/>30 Eylül 2017</b> | <b>1 Temmuz 2017<br/>30 Eylül 2017</b> | <b>1 Ocak 2016<br/>30 Eylül 2016</b> | <b>1 Temmuz 2016<br/>30 Eylül 2016</b> |
|------------------------------------------|--------------------------------------|----------------------------------------|--------------------------------------|----------------------------------------|
| Personel Giderleri                       | (44.163)                             | (15.625)                               | (93.673)                             | (31.350)                               |
| Kıdem Tazminatı Gideri                   | (1.465)                              | (663)                                  | (1.550)                              | (675)                                  |
| Amortisman Gideri                        | (387)                                | (125)                                  | (490)                                | (154)                                  |
| Diğer                                    | (764)                                | (273)                                  | (736)                                | (736)                                  |
| <b>Toplam</b>                            | <b>(46.779)</b>                      | <b>(16.686)</b>                        | <b>(96.449)</b>                      | <b>(32.915)</b>                        |

Amortisman giderleri ve itfa paylarının kar veya zarar tablosu hesaplarına kaydedildiği tutarlar aşağıda belirtilmiştir:

|                                       | <b>1 Ocak 2017<br/>30 Eylül 2017</b> | <b>1 Temmuz 2017<br/>30 Eylül 2017</b> | <b>1 Ocak 2016<br/>30 Eylül 2016</b> | <b>1 Temmuz 2016<br/>30 Eylül 2016</b> |
|---------------------------------------|--------------------------------------|----------------------------------------|--------------------------------------|----------------------------------------|
| Satış Maliyeti Giderleri              | (8.436.195)                          | (2.900.544)                            | (7.876.623)                          | (2.810.963)                            |
| Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri | (15.031)                             | (4.876)                                | (11.214)                             | (3.512)                                |
| Genel Yönetim Giderleri               | (103.749)                            | (39.239)                               | (112.406)                            | (43.385)                               |
| Araştırma ve Geliştirme Giderleri     | (387)                                | (125)                                  | (490)                                | (154)                                  |
| Çalışmayan kısım giderleri            | (29.114)                             | (9.446)                                | (29.492)                             | (9.238)                                |
| <b>Toplam</b>                         | <b>(8.584.476)</b>                   | <b>(2.954.230)</b>                     | <b>(8.030.225)</b>                   | <b>(2.867.252)</b>                     |

Personel giderlerinin kar veya zarar tablosu hesaplarına kaydedildiği tutarlar aşağıda belirtilmiştir:

|                                       | <b>1 Ocak 2017<br/>30 Eylül 2017</b> | <b>1 Temmuz 2017<br/>30 Eylül 2017</b> | <b>1 Ocak 2016<br/>30 Eylül 2016</b> | <b>1 Temmuz 2016<br/>30 Eylül 2016</b> |
|---------------------------------------|--------------------------------------|----------------------------------------|--------------------------------------|----------------------------------------|
| Satış Maliyeti Giderleri              | (27.739.555)                         | (9.721.938)                            | (22.736.609)                         | (7.634.675)                            |
| Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri | (599.342)                            | (188.969)                              | (739.000)                            | (207.710)                              |
| Genel Yönetim Giderleri               | (3.256.590)                          | (1.028.216)                            | (3.480.629)                          | (1.221.709)                            |
| Araştırma ve Geliştirme Giderleri     | (44.163)                             | (15.625)                               | (93.673)                             | (31.350)                               |
| Yapılmakta Olan Yatırımlar            | (300.903)                            | (238.755)                              | (3.260.872)                          | (994.141)                              |
| <b>Toplam</b>                         | <b>(31.940.553)</b>                  | <b>(11.193.503)</b>                    | <b>(30.310.783)</b>                  | <b>(10.089.585)</b>                    |

**NOT 31 ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER / GİDERLER**

Şirket'in dönem sonları itibariyle Esas Faaliyetlerden Diğer Gelir ve Giderleri aşağıda açıklanmıştır.

| <b>Hesap Adı</b> | <b>1 Ocak 2017<br/>30 Eylül 2017</b> | <b>1 Temmuz 2017<br/>30 Eylül 2017</b> | <b>1 Ocak 2016<br/>30 Eylül 2016</b> | <b>1 Temmuz 2016<br/>30 Eylül 2016</b> |
|------------------|--------------------------------------|----------------------------------------|--------------------------------------|----------------------------------------|
|------------------|--------------------------------------|----------------------------------------|--------------------------------------|----------------------------------------|

**DEMİSAŞ DÖKÜM EMAYE MAMÜLLERİ SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ**

30 Eylül 2017 Tarihi İtibariyle Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

| <b>Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler</b>           | <b>13.034.274</b>   | <b>3.117.218</b>   | <b>6.437.838</b>   | <b>1.888.337</b>   |
|-----------------------------------------------------|---------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Önceki Dönem Karları                                | 144.725             | 20                 | 16.775             | 62                 |
| Konusu Kalmayan Kıdem Karşılık Gelirleri            | 5.615               | 5.615              | -                  | -                  |
| Konusu Kalmayan Stok Değer Düşüş Karşılık Gelirleri | 676.892             | 68.155             | 57.819             | 26.059             |
| Konusu Kalmayan Dava Karşılık Gelirleri             | -                   | -                  | -                  | -                  |
| Sigorta Tazminat Geliri                             | -                   | -                  | -                  | -                  |
| Faiz ve Reeskont Gelirleri                          | 2.646.976           | 720.113            | 1.784.707          | 99.800             |
| Kur Farkı Gelirleri                                 | 8.797.724           | 2.003.873          | 4.199.875          | 1.806.615          |
| Diğer                                               | 762.342             | 319.442            | 378.662            | (44.199)           |
| <b>Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)</b>       | <b>(11.597.813)</b> | <b>(2.013.317)</b> | <b>(6.601.162)</b> | <b>(1.563.012)</b> |
| Önceki Dönem Gider ve Zararları                     | (185.010)           | (28.371)           | (297.627)          | (3.485)            |
| Dava Karşılık Gideri                                | (410.907)           | (19.901)           | (472.213)          | 183.467            |
| Çalışmayan Kısım Giderleri                          | (29.114)            | (9.446)            | (29.491)           | (9.237)            |
| Stok Değer Düşüklüğü Karşılığı                      | -                   | -                  | -                  | -                  |
| Şüpheli Alacak Karşılık Gideri                      | -                   | -                  | -                  | -                  |
| Faiz ve Reeskont Giderleri                          | (3.948.749)         | (1.096.816)        | (2.421.385)        | (412.235)          |
| Kur Farkı Giderleri                                 | (7.005.154)         | (948.968)          | (3.368.624)        | (1.321.186)        |
| Diğer                                               | (18.879)            | 90.185             | (11.822)           | (336)              |
| <b>Diğer Gelir / Giderler (Net)</b>                 | <b>1.436.461</b>    | <b>1.103.901</b>   | <b>(163.324)</b>   | <b>325.325</b>     |

**NOT 32 YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER /(GİDERLER)**

Şirket'in dönem sonları itibariyle Yatırım Faaliyetlerinden Gelirleri ve Yatırım Faaliyetlerinden Giderleri aşağıda açıklanmıştır.

| <b>Hesap Adı</b>                                         | <b>1 Ocak 2017<br/>30 Eylül 2017</b> | <b>1 Temmuz 2017<br/>30 Eylül 2017</b> | <b>1 Ocak 2016<br/>30 Eylül 2016</b> | <b>1 Temmuz 2016<br/>30 Eylül 2016</b> |
|----------------------------------------------------------|--------------------------------------|----------------------------------------|--------------------------------------|----------------------------------------|
| <b>Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler</b>                 | <b>81.569</b>                        | <b>-</b>                               | <b>8.115</b>                         | <b>-</b>                               |
| -Sabit Kıymet Satış Karı                                 | 71.831                               | -                                      | -                                    | -                                      |
| -Temettü Geliri                                          | 9.738                                | -                                      | 8.115                                | -                                      |
| <b>Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)</b>             | <b>-</b>                             | <b>-</b>                               | <b>(4.965)</b>                       | <b>(1.538)</b>                         |
| -Sabit Kıymet Satış Zararı                               | -                                    | -                                      | (4.965)                              | (1.538)                                |
| <b>Yatırım Faaliyetlerinden Gelir / (Giderler) (Net)</b> | <b>81.569</b>                        | <b>-</b>                               | <b>3.150</b>                         | <b>(1.538)</b>                         |

**NOT 33 FİNANSAL GELİRLER / GİDERLER**

Şirket'in dönem sonları itibariyle Finansal Gelirleri aşağıda açıklanmıştır.

| <b>Hesap Adı</b> | <b>1 Ocak 2017<br/>30 Eylül 2017</b> | <b>1 Temmuz 2017<br/>30 Eylül 2017</b> | <b>1 Ocak 2016<br/>30 Eylül 2016</b> | <b>1 Temmuz 2016<br/>30 Eylül 2016</b> |
|------------------|--------------------------------------|----------------------------------------|--------------------------------------|----------------------------------------|
| Faiz Gelirleri   | 182.652                              | 118.828                                | 133.105                              | 19.883                                 |

**DEMİSAŞ DÖKÜM EMAYE MAMÜLLERİ SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ**

30 Eylül 2017 Tarihi İtibariyle Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

|                      |                  |                |                  |                |
|----------------------|------------------|----------------|------------------|----------------|
| Kur Farkı Geliri     | 3.959.829        | 427.500        | 1.759.885        | 389.280        |
| Türev İşlemlerinden  |                  |                |                  |                |
| Kaynaklanan Gelirler | 355.300          | 355.300        | 3.908.363        | 240.178        |
| <b>Toplam</b>        | <b>4.497.781</b> | <b>901.628</b> | <b>5.801.353</b> | <b>649.341</b> |

Şirket'in dönem sonları itibariyle Finansal Giderleri aşağıda açıklanmıştır.

|                      | <b>1 Ocak 2017</b><br><b>30 Eylül 2017</b> | <b>1 Temmuz 2017</b><br><b>30 Eylül 2017</b> | <b>1 Ocak 2016</b><br><b>30 Eylül 2016</b> | <b>1 Temmuz 2016</b><br><b>30 Eylül 2016</b> |
|----------------------|--------------------------------------------|----------------------------------------------|--------------------------------------------|----------------------------------------------|
| Faiz Giderleri       | (6.607.564)                                | (2.300.875)                                  | (4.424.430)                                | (1.622.160)                                  |
| Kur Farkı Giderleri  | (6.411.253)                                | (1.365.954)                                  | (3.526.212)                                | (1.636.648)                                  |
| Türev İşlemlerinden  |                                            |                                              |                                            |                                              |
| Kaynaklanan Giderler | (4.915.365)                                | (1.502.890)                                  | (36.351)                                   | (2.079)                                      |
| Diğer                | (199.667)                                  | (85.431)                                     | (112.796)                                  | (41.383)                                     |
| <b>Toplam</b>        | <b>(18.133.849)</b>                        | <b>(5.255.150)</b>                           | <b>(8.099.789)</b>                         | <b>(3.302.270)</b>                           |

**NOT 34 SATIŞ AMACIYLA ELDE TUTULAN DURAN VARLIKLAR VE DURDURULAN FAALİYETLER**

Yoktur.

**NOT 35 VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER**

Şirket'in vergi gideri (veya geliri) cari dönem kurumlar vergisi gideri ile ertelenmiş vergi giderinden (veya geliri) oluşmaktadır.

|                                      | <b>1 Ocak 2017</b><br><b>30 Eylül 2017</b> | <b>1 Temmuz 2017</b><br><b>30 Eylül 2017</b> | <b>1 Ocak 2016</b><br><b>30 Eylül 2016</b> | <b>1 Temmuz 2016</b><br><b>30 Eylül 2016</b> |
|--------------------------------------|--------------------------------------------|----------------------------------------------|--------------------------------------------|----------------------------------------------|
| Cari Dönem Yasal Vergi Karşılığı (-) | -                                          | -                                            | -                                          | -                                            |
| Ertelenmiş Vergi Geliri / (Gideri)   | (402.499)                                  | (338.927)                                    | 90.271                                     | 325.300                                      |
| <b>Toplam Vergi Gelir / (Gideri)</b> | <b>(402.499)</b>                           | <b>(338.927)</b>                             | <b>90.271</b>                              | <b>325.300</b>                               |

**35.1 Cari Dönem Yasal Vergi Karşılığı**

Şirket Türkiye'de geçerli olan kurumlar vergisine tabidir. Şirket'in cari dönem faaliyet sonuçlarına ilişkin tahmini vergi yükümlülükleri için ekli mali tablolarda gerekli karşılıklar ayrılmıştır.

| <b>Hesap Adı</b>                           | <b>30 Eylül 2017</b> | <b>31 Aralık 2016</b> |
|--------------------------------------------|----------------------|-----------------------|
| Vergi Karşılığı                            | -                    | -                     |
| Peşin Ödenen Vergiler (*)                  | -                    | -                     |
| <b>Toplam Cari Dönem Vergi Yükümlülüğü</b> | <b>-</b>             | <b>-</b>              |

(\*) Dönem sonu itibariyle 27.376TL tutarında iade alınabilir / mahsup edilebilir peşin ödenen vergi tutarı dönen varlıklar içerisinde cari dönem vergisiyle ilgili varlıklar hesap kalemi altında yer almaktadır. (31 Aralık 2016: 25.836 TL)

Türkiye'deki geçici vergi üçer aylık dönemler itibariyle hesaplanıp tahakkuk ettirilmektedir. Buna uygun olarak Şirket'in 2017 yılı kazançlarının geçici vergi döneminde vergilendirilmesi aşamasında kurum kazançları üzerinden %20 oranında geçici vergi hesaplanmıştır.

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

Kurumlar Vergisi Kanunu'nun 20. maddesi uyarınca, Kurumlar Vergisi, mükellefin beyanı üzerine tarh olunur. Türkiye'de vergi değerlendirmesiyle ilgili kesin ve kati bir mutabakatlaşma prosedürü bulunmamaktadır. Şirketler ilgili yılın hesap kapama dönemini takip eden yılın 25 Nisan tarihine kadar vergi beyannamelerini hazırlamaktadır. Vergi Dairesi tarafından bu beyannameler ve buna baz olan muhasebe kayıtları 5 yıl içerisinde incelenerek değiştirilebilirler.

**Geceri Olan Kurumlar Vergisi Oranları:**

**DEMİSAŞ DÖKÜM EMAYE MAMÜLLERİ SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ**

30 Eylül 2017 Tarihi İtibariyle Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

21 Eylül 2006 tarihli resmi gazetede yayınlanarak yürürlüğe giren 5520 sayılı Kurumlar Vergisi Kanunu ile kurumlar vergisi oranı % 20 olarak tespit edilmiştir.

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

**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. 23 Temmuz 2006 tarihli Resmi Gazete'de yayınlanan 2006/10731 Sayılı Bakanlar Kurulu Kararı ile Gelir Vergisi stopaj oranı %10' dan %15' e çıkarılmıştır.

**35.2 Ertelenmiş Vergi**

Şirket'in vergiye esas yasal mali tabloları ile KGK tarafından yayınlanan Türkiye Finansal Raporlama Standartlarına göre hazırlanmış mali tabloları arasındaki farklılıklardan kaynaklanan geçici zamanlama farkları için ertelenmiş vergi aktifi ve pasifi muhasebeleştirilmektedir. Söz konusu farklılıklar genellikle bazı gelir ve gider kalemlerinin vergiye esas tutarları ile Türkiye Finansal Raporlama Standartlarına göre hazırlanan mali tablolarda farklı dönemlerde yer almasından kaynaklanmakta olup aşağıda açıklanmaktadır.

Zamanlama farklılıkları, muhasebe ve vergi amaçlı kaydedilen gelir ve giderlerin yıllar arasında meydana gelen farklarından kaynaklanmaktadır. Zamanlama farklılıkları, maddi duran varlıklar (arsa ve arazi hariç), maddi olmayan duran varlıklar, stokların ve peşin ödenen giderlerin yeniden değerlendirilmesi ile alacakların ve borçların reeskontu, kıdem tazminatı karşılığı, geçmiş yıl zararları vb. üzerinden hesaplanmaktadır. Her finansal durum tablosu döneminde Şirket, ertelenmiş vergi alacaklarını gözden geçirmekte ve ileriki yıllarda vergilendirilebilir gelirlerden düşülmeyeceği tespit edilen ertelenmiş vergi alacaklarını geri çekmektedir. Ertelenmiş vergi hesabında kurumlar vergisi oranı baz alınmaktadır.

| Hesap Adı                                                                                                                                                                                                      | 30 Eylül 2017<br>Birikmiş<br>Geçici Farklar | 31 Aralık 2016<br>Birikmiş<br>Geçici Farklar | 30 Eylül 2017<br>Ertelenmiş Vergi<br>Alacağı<br>/(Borcu) | 31 Aralık 2016<br>Ertelenmiş<br>Vergi Alacağı<br>/(Borcu) |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|
| Sabit Kıymetler                                                                                                                                                                                                | (13.477.344)                                | (13.090.251)                                 | (2.695.469)                                              | (2.618.050)                                               |
| Mali Zarar                                                                                                                                                                                                     | 8.012.430                                   | 12.169.263                                   | 1.602.486                                                | 2.433.853                                                 |
| Kıdem Tazminatı                                                                                                                                                                                                |                                             |                                              |                                                          |                                                           |
| Karşılığı                                                                                                                                                                                                      | 15.575.482                                  | 14.026.926                                   | 3.115.096                                                | 2.805.385                                                 |
| Değer Artış Fonu                                                                                                                                                                                               | (5.014.512)                                 | (5.014.512)                                  | (250.726)                                                | (250.726)                                                 |
| Reeskont Gideri                                                                                                                                                                                                | 195.912                                     | 176.840                                      | 39.182                                                   | 35.368                                                    |
| Prekont Geliri                                                                                                                                                                                                 | (760.286)                                   | (1.061.111)                                  | (152.057)                                                | (212.222)                                                 |
| Yatırım İndirimi                                                                                                                                                                                               | 23.398.395                                  | 21.329.439                                   | 46.797                                                   | 42.659                                                    |
| Forward (Karı) / Zararı                                                                                                                                                                                        | 2.011.235                                   | (431.195)                                    | 402.247                                                  | (86.239)                                                  |
| İndirimli Kurumlar Vergisi Teşviği (*)                                                                                                                                                                         | 10.832.140                                  | 10.832.140                                   | 1.083.214                                                | 1.083.214                                                 |
| Diğer                                                                                                                                                                                                          | 4.761.101                                   | 5.397.881                                    | 952.221                                                  | 1.079.576                                                 |
| <b>Ertelenmiş Vergi Varlığı<br/>/ (Yükümlülüğü)</b>                                                                                                                                                            |                                             |                                              | <b>4.142.991</b>                                         | <b>4.312.818</b>                                          |
| (*) Kurumlar Vergisi Kanunu 32/A kapsamında yatırım teşvik belgesine bağlanan ve yatırıma katkı oranı %10 olan Talaşlı İmalat yatırımı için tahakkuk eden indirimli kurumlar vergisi teşviğinden oluşmaktadır. |                                             |                                              |                                                          |                                                           |
|                                                                                                                                                                                                                |                                             |                                              | <b>1 Ocak 2017<br/>30 Eylül 2017</b>                     | <b>1 Ocak 2016<br/>30 Eylül 2016</b>                      |
| Dönem Başı Ert. Vergi Var./ (Yük.)                                                                                                                                                                             |                                             |                                              | 4.312.818                                                | (690.389)                                                 |
| Kıdem Tazminatı Aktüeryal Kayıp/Kazanç Özkaynak Mahsubu                                                                                                                                                        |                                             |                                              | 232.672                                                  | 161.205                                                   |
| Değer Artış Fonu                                                                                                                                                                                               |                                             |                                              | -                                                        | -                                                         |
| Ertelenmiş Vergi Geliri/ (Gideri)                                                                                                                                                                              |                                             |                                              | (402.499)                                                | 90.271                                                    |
| <b>Dönem Sonu Ert. Vergi Varlığı / Yük.</b>                                                                                                                                                                    |                                             |                                              | <b>4.142.991</b>                                         | <b>(438.913)</b>                                          |

**DEMİSAŞ DÖKÜM EMAYE MAMÜLLERİ SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ**

30 Eylül 2017 Tarihi İtibariyle Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

Ertelenmiş vergi hesabında dikkate alınmayan mali zarar bulunmamaktadır.

| <b>Vergi Karşılığının Mutabakatı:</b>                     | <b>1 Ocak 2017<br/>30 Eylül 2017</b> | <b>1 Ocak 2016<br/>30 Eylül 2016</b> |
|-----------------------------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|
| Devam Eden Faaliyetlerden Elde Edilen Kar                 | 1.927.465                            | (978.666)                            |
| Kurumlar Vergisi Oranı %20                                | (385.493)                            | 195.733                              |
| Vergi Etkisi:                                             |                                      |                                      |
| - Vergiye Tabi Olmayan Gelirler                           | -                                    | -                                    |
| - Kanunen Kabul Edilmeyen Giderler                        | (17.006)                             | (105.462)                            |
| - Diğer Farklar                                           | -                                    | -                                    |
| <b>Kar veya Zarar Tablosundaki Vergi Karşılığı Gideri</b> | <b>(402.499)</b>                     | <b>90.271</b>                        |

**NOT 36 PAY BAŞINA KAZANÇ**

Pay başına kar miktarı, net dönem karının Şirket hisselerinin yıl içindeki ağırlıklı ortalama pay adedine bölünmesiyle hesaplanır. Şirket'in Hisse Başına Kazanç / Kayıp hesaplaması aşağıdaki gibidir.

|                                    | <b>1 Ocak 2017<br/>30 Eylül 2017</b> | <b>1 Temmuz 2017<br/>30 Eylül 2017</b> | <b>1 Ocak 2016<br/>30 Eylül 2016</b> | <b>1 Temmuz 2016<br/>30 Eylül 2016</b> |
|------------------------------------|--------------------------------------|----------------------------------------|--------------------------------------|----------------------------------------|
| Dönem Karı / (Zararı)              | 1.524.966                            | 1.489.064                              | (888.395)                            | (1.291.121)                            |
| Ortalama Hisse Adedi               | 35.000.000                           | 35.000.000                             | 35.000.000                           | 35.000.000                             |
| <b>Pay Başına Kazanç / (Kayıp)</b> | <b>0,0436</b>                        | <b>0,0425</b>                          | <b>(0,0254)</b>                      | <b>(0,0369)</b>                        |

**NOT 37 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI***37.1 İlişkili Taraflarla Borç ve Alacak Bakiyeleri:*

|                                    | <b>Alacaklar</b>        |                                 | <b>Borçlar</b>        |                               |
|------------------------------------|-------------------------|---------------------------------|-----------------------|-------------------------------|
|                                    | <b>Ticari Alacaklar</b> | <b>Ticari Olmayan Alacaklar</b> | <b>Ticari Borçlar</b> | <b>Ticari Olmayan Borçlar</b> |
| <b>30 Eylül 2017</b>               |                         |                                 |                       |                               |
| Sarkuysan A.Ş.                     | -                       | -                               | 1.354.110             | -                             |
| Kumsan Döküm Malz. San.ve Tic.A.Ş. | -                       | -                               | -                     | -                             |
| Sarmakina San. ve Tic.A.Ş.         | -                       | -                               | -                     | -                             |
| Diğer Ortaklar                     | -                       | -                               | -                     | 4.345                         |
| <b>Toplam</b>                      | <b>-</b>                | <b>-</b>                        | <b>1.354.110</b>      | <b>4.345</b>                  |

|                                    | <b>Alacaklar</b>        |                                 | <b>Borçlar</b>        |                               |
|------------------------------------|-------------------------|---------------------------------|-----------------------|-------------------------------|
|                                    | <b>Ticari Alacaklar</b> | <b>Ticari Olmayan Alacaklar</b> | <b>Ticari Borçlar</b> | <b>Ticari Olmayan Borçlar</b> |
| <b>31 Aralık 2016</b>              |                         |                                 |                       |                               |
| Sarkuysan A.Ş.                     | -                       | -                               | 909.457               | -                             |
| Kumsan Döküm Malz. San.ve Tic.A.Ş. | -                       | -                               | 123.605               | -                             |
| Sarmakina San. ve Tic.A.Ş.         | -                       | -                               | -                     | -                             |
| Diğer Ortaklar                     | -                       | -                               | -                     | 4.345                         |
| <b>Toplam</b>                      | <b>-</b>                | <b>-</b>                        | <b>1.033.062</b>      | <b>4.345</b>                  |

İlişkili taraflar ile ilgili alınan-verilen teminatlar bulunmamaktadır.

*37.2 İlişkili Taraflardan Alımlar ve İlişkili Taraflara Satışlar:***30 Eylül 2017**

| <b>İlişkili Taraflar</b> | <b>Mal ve Hizmet Alımları</b> | <b>Kur Farkı Gideri</b> | <b>Kira Gideri</b> | <b>Diğer</b> | <b>Toplam</b> |
|--------------------------|-------------------------------|-------------------------|--------------------|--------------|---------------|
|                          |                               |                         |                    |              |               |

**DEMİSAŞ DÖKÜM EMAYE MAMÜLLERİ SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ**

30 Eylül 2017 Tarihi İtibariyle Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

|                      |                  |               |                |               |                  |
|----------------------|------------------|---------------|----------------|---------------|------------------|
| Sarkuysan A.Ş.       | 5.886.751        | 79.245        | 115.245        | 84.337        | 6.165.578        |
| Kumsan Döküm         |                  |               |                |               |                  |
| Malz.San.ve Tic.A.Ş. | 200.166          | -             | -              | -             | 200.166          |
| Sar Makina San. ve   |                  |               |                |               |                  |
| Tic. A.Ş.            | -                | -             | -              | -             | -                |
| <b>Toplam</b>        | <b>6.086.917</b> | <b>79.245</b> | <b>115.245</b> | <b>84.337</b> | <b>6.365.744</b> |

| İlişkili Taraflar    | Mal ve Hizmet Satışları | Kur Farkı Geliri | Kira Geliri | Diğer         | Toplam         |
|----------------------|-------------------------|------------------|-------------|---------------|----------------|
| Sarkuysan A.Ş.       | -                       | 94.422           | -           | 14.431        | 108.853        |
| Kumsan Döküm         | -                       | -                | -           | -             | -              |
| Malz.San.ve Tic.A.Ş. | -                       | -                | -           | -             | -              |
| Sar Makina San. ve   | -                       | -                | -           | -             | -              |
| Tic. A.Ş.            | -                       | -                | -           | -             | -              |
| <b>Toplam</b>        | <b>-</b>                | <b>94.422</b>    | <b>-</b>    | <b>14.431</b> | <b>108.853</b> |

**30 Eylül 2016**

| İlişkili Taraflar    | Mal Alımları     | Hizmet Alımları | Kira           | Diğer         | Toplam           |
|----------------------|------------------|-----------------|----------------|---------------|------------------|
| Sarkuysan A.Ş.       | 3.371.941        | -               | 108.000        | 99.663        | 3.579.604        |
| Kumsan Döküm         | 378.907          | -               | -              | -             | 378.907          |
| Malz.San.ve Tic.A.Ş. | -                | -               | -              | -             | -                |
| Sar Makina San. ve   | -                | -               | -              | -             | -                |
| Tic. A.Ş.            | -                | -               | -              | -             | -                |
| <b>Toplam</b>        | <b>3.750.848</b> | <b>-</b>        | <b>108.000</b> | <b>99.663</b> | <b>3.958.511</b> |

| İlişkili Taraflar            | Mal ve Hizmet Satışları | Kira Geliri | Kur - Vade Farkı Geliri | Diğer Satışlar | Toplam     |
|------------------------------|-------------------------|-------------|-------------------------|----------------|------------|
| Sar Makina San. ve Tic. A.Ş. | -                       | -           | -                       | 248            | 248        |
| <b>Toplam</b>                | <b>-</b>                | <b>-</b>    | <b>-</b>                | <b>248</b>     | <b>248</b> |

Şirket, Sarkuysan Elektrolitik Bakır Sanayi ve Ticaret A.Ş.'den ticari mal olarak bakır hurda satın almaktadır.

**37.3 Üst Düzey Yöneticilere Sağlanan Faydalar:**

Üst düzey yöneticilere sağlanan fayda ve ücretler 30 Eylül 2017 tarihi itibarıyla 1.473.936 TL'dir. (30 Eylül 2016: 1.907.689 TL)

**NOT 38 FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ****38.1 Sermaye Risk Yönetimi**

Şirket, sermaye yönetiminde, bir yandan faaliyetlerinin sürekliliğini sağlamaya çalışırken, diğer yandan da borç ve özkaynak dengesini en verimli şekilde kullanarak karlılığını artırmayı hedeflemektedir.

Şirket'in sermaye yapısı 8. notta açıklanan kredileri de içeren borçlar, 6. notta açıklanan nakit ve nakit benzerleri ve sırasıyla 27. notta açıklanan çıkarılmış sermaye, sermaye yedekleri, kar yedekleri ve geçmiş yıl karlarını da içeren özkaynak kalemlerinden oluşmaktadır.

Şirket'in sermaye maliyeti ile birlikte her bir sermaye sınıfıyla ilişkilendirilen riskler üst yönetim tarafından değerlendirilir. Üst yönetim değerlendirmelerine dayanarak, sermaye yapısını yeni borç edinilmesi veya mevcut olan borcun geri ödenmesiyle olduğu kadar, temettü ödemeleri, yeni hisse ihracı yoluyla dengede tutulması amaçlanmaktadır.

Şirket sermayeyi borç/toplam sermaye oranını kullanarak izler. Bu oran net borcun toplam sermayeye bölünmesiyle bulunur. Net borç, nakit ve nakit benzeri değerlerin toplam borç tutarından (finansal durum tablosunda gösterildiği gibi kredileri, finansal kiralama ve ticari borçları içerir) düşülmesiyle hesaplanır. Toplam sermaye, finansal durum tablosunda gösterildiği gibi öz sermaye ile net borcun toplanmasıyla hesaplanır.

Şirket'in özkaynaklara dayalı genel stratejisi önceki dönemden bir farklılık göstermemektedir.

**DEMİSAŞ DÖKÜM EMAYE MAMÜLLERİ SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ**

30 Eylül 2017 Tarihi İtibariyle Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

Şirket risk yönetim politikası esas olarak mali piyasaların öngörülemezliğine ve değişkenliğine odaklanmakta olup uygulanan politikalarla olası olumsuz etkilerin en aza indirgenmesi amaçlanmıştır.

**38.2 Önemli Muhasebe Politikaları**

Şirket'in finansal araçlarla ilgili önemli muhasebe politikaları 2 numaralı dipnotta açıklanmıştır.

**38.3 Şirket'in Maruz Kaldığı Riskler**

Faaliyetleri nedeniyle Şirket, döviz kurundaki (38.4 maddesine bakınız) , faiz oranındaki (38.4 maddesine bakınız) değişiklikler ve diğer risklere maruz kalmaktadır (38.5 maddesi). Şirket ayrıca finansal araçları elinde bulundurma nedeniyle karşı tarafın anlaşmanın gereklerini yerine getirememesi riskini de taşımaktadır. (38.6 maddesi)

Şirket düzeyinde karşılaşılan piyasa riskleri, duyarlılık analizleri esasına göre ölçülmektedir. Cari yılda Şirket'in maruz kaldığı piyasa riskinde ya da karşılaşılan riskleri ele alış yönteminde veya bu riskleri nasıl ölçtüğüne dair kullandığı yöntemde, önceki seneye göre bir değişiklik olmamıştır.

**38.4 Kur Riski ve Yönetimi**

Yabancı para cinsinden işlemler, kur riskinin oluşmasına sebebiyet vermektedir.

Şirket, döviz cinsinden varlık ve yükümlülüklerinin Türk Lirası'na çevriminde kullanılan kur oranlarının değişimi nedeniyle, kur riskine maruzdur. Kur riski ileride oluşacak ticari işlemler, kayda alınan aktif ve pasifler arasındaki fark sebebiyle ortaya çıkmaktadır.

Şirket esas itibariyle finansal borçları, döviz cinsinden ticari borç ve alacakları nedeniyle kur değişiminin yönüne bağlı olarak kur riskine maruz kalmaktadır

| Döviz Kuru Duyarlılık Analizi Tablosu                    |                                    |                                     |                                    |                                        |
|----------------------------------------------------------|------------------------------------|-------------------------------------|------------------------------------|----------------------------------------|
| 30 Eylül 2017                                            |                                    |                                     |                                    |                                        |
| Kar / Zarar                                              |                                    |                                     | Özkaynak                           |                                        |
|                                                          | Yabancı Paranın<br>Değer Kazanması | Yabancı Paranın<br>Değer Kaybetmesi | Yabancı Paranın<br>Değer Kazanması | Yabancı Paranın<br>Değer<br>Kaybetmesi |
| ABD Dolarının TL Karşısında % 10 değer değişimi halinde; |                                    |                                     |                                    |                                        |
| 1- ABD Doları Net Varlık / Yükümlülüğü                   | (498.470)                          | 498.470                             | (498.470)                          | 498.470                                |
| 2- ABD Doları Riskinden Korunan Kısım (-)                | -                                  | -                                   | -                                  | -                                      |
| 3- ABD Doları Net Etki (1+2)                             | (498.470)                          | 498.470                             | (498.470)                          | 498.470                                |
| Avro' nun TL Karşısında % 10 değer değişimi halinde;     |                                    |                                     |                                    |                                        |
| 4- Avro Net Varlık / Yükümlülüğü                         | (1.296.993)                        | 1.296.993                           | (1.297.531)                        | 1.297.531                              |
| 5- Avro Riskinden Korunan Kısım (-)                      | -                                  | -                                   | -                                  | -                                      |
| 6- Avro Net Etki (4+5)                                   | (1.296.993)                        | 1.296.993                           | (1.297.531)                        | 1.297.531                              |
| GBP'nin TL Karşısında % 10 değer değişimi halinde;       |                                    |                                     |                                    |                                        |
| 7- GBP Net Varlık / Yükümlülüğü                          | 916                                | (916)                               | 916                                | (916)                                  |
| - 8- GBP Riskinden Korunan Kısım (-)                     | -                                  | -                                   | -                                  | -                                      |
| 9- GBP Net Etki (7+8)                                    | 916                                | (916)                               | 916                                | (916)                                  |
| Diğer'in TL Karşısında % 10 değer değişimi halinde;      |                                    |                                     |                                    |                                        |
| 10- Diğer Net Varlık / Yükümlülüğü                       | -                                  | -                                   | -                                  | -                                      |
| 11- Diğer Riskinden Korunan Kısım (-)                    | -                                  | -                                   | -                                  | -                                      |
| 12- Diğer Net Etki (10+11)                               | -                                  | -                                   | -                                  | -                                      |
| TOPLAM                                                   | (1.794.547)                        | 1.794.547                           | (1.795.085)                        | 1.795.085                              |

| Döviz Kuru Duyarlılık Analizi Tablosu                    |                                  |                                 |                                  |          |
|----------------------------------------------------------|----------------------------------|---------------------------------|----------------------------------|----------|
| 31 Aralık 2016                                           |                                  |                                 |                                  |          |
| Kar / Zarar                                              |                                  |                                 | Özkaynak                         |          |
| Yabancı Paranın Değer Kazanması                          | Yabancı Paranın Değer Kaybetmesi | Yabancı Paranın Değer Kazanması | Yabancı Paranın Değer Kaybetmesi |          |
| ABD Dolarının TL Karşısında % 10 değer değişimi halinde; |                                  |                                 |                                  |          |
| 1- ABD Doları Net Varlık / Yükümlülüğü                   | 97.694                           | (97.694)                        | 97.694                           | (97.694) |
| 2- ABD Doları Riskinden Korunan Kısım (-)                | -                                | -                               | -                                | -        |
| 3- ABD Doları Net Etki (1+2)                             | 97.694                           | (97.694)                        | 97.694                           | (97.694) |

**DEMİSAŞ DÖKÜM EMAYE MAMÜLLERİ SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ**

30 Eylül 2017 Tarihi İtibariyle Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

|                                                      |                    |                  |                    |                  |
|------------------------------------------------------|--------------------|------------------|--------------------|------------------|
| Avro' nun TL Karşısında % 10 değer değişimi halinde; |                    |                  |                    |                  |
| 4- Avro Net Varlık / Yükümlülüğü                     | (5.742.239)        | 5.742.239        | (5.742.239)        | 5.742.239        |
| 5- Avro Riskinden Korunan Kısım (-)                  | -                  | -                | -                  | -                |
| <b>6- Avro Net Etki (4+5)</b>                        | <b>(5.742.239)</b> | <b>5.742.239</b> | <b>(5.742.239)</b> | <b>5.742.239</b> |
| GBP'nin TL Karşısında % 10 değer değişimi halinde;   |                    |                  |                    |                  |
| 7- GBP Net Varlık / Yükümlülüğü                      | (657)              | 657              | (657)              | 657              |
| - 8- GBP Riskinden Korunan Kısım (-)                 | -                  | -                | -                  | -                |
| <b>9- GBP Net Etki (7+8)</b>                         | <b>(657)</b>       | <b>657</b>       | <b>(657)</b>       | <b>657</b>       |
| Diğer'in TL Karşısında % 10 değer değişimi halinde;  |                    |                  |                    |                  |
| 10- Diğer Net Varlık / Yükümlülüğü                   | (1.003)            | 1.003            | (1.003)            | 1.003            |
| 11- Diğer Riskinden Korunan Kısım (-)                | -                  | -                | -                  | -                |
| <b>12- Diğer Net Etki (10+11)</b>                    | <b>(1.003)</b>     | <b>1.003</b>     | <b>(1.003)</b>     | <b>1.003</b>     |
| <b>TOPLAM</b>                                        | <b>(5.646.205)</b> | <b>5.646.205</b> | <b>(5.646.205)</b> | <b>5.646.205</b> |

# DEMİSAŞ DÖKÜM EMAYE MAMÜLLERİ SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2017 Tarihi İtibariyle Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

## Döviz Pozisyonu Tablosu

|                                                                            | 30 Eylül 2017 |             |             |         |         | 31 Aralık 2016 |           |              |         |           |
|----------------------------------------------------------------------------|---------------|-------------|-------------|---------|---------|----------------|-----------|--------------|---------|-----------|
|                                                                            | TL Karşılığı  | USD         | Avro        | GBP     | Diğer   | TL Karşılığı   | USD       | Avro         | GBP     | Diğer     |
| 1. Ticari Alacaklar                                                        | 38.873.615    | 15.577      | 9.259.203   | -       | -       | 25.921.060     | 3.212     | 6.983.950    | -       | -         |
| 2a. Parasal Finansal Varlıklar                                             | 8.383.053     | 15.667      | 1.986.295   | 12      | -       | 8.287.941      | 653.269   | 1.614.317    | -       | -         |
| 2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar                                     | -             | -           | -           | -       | -       | -              | -         | -            | -       | -         |
| 3. Diğer                                                                   | 268.895       | -           | 64.139      | -       | -       | 563.855        | 6.556     | 144.634      | 975     | -         |
| 4. Dönen Varlıklar Toplamı (1+2+3)                                         | 47.525.563    | 31.244      | 11.309.637  | 12      | -       | 34.772.856     | 663.037   | 8.742.901    | 975     | -         |
| 5. Ticari Alacaklar                                                        | -             | -           | -           | -       | -       | -              | -         | -            | -       | -         |
| 6a. Parasal Finansal Varlıklar                                             | -             | -           | -           | -       | -       | -              | -         | -            | -       | -         |
| 6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar                                     | -             | -           | -           | -       | -       | -              | -         | -            | -       | -         |
| 7. Diğer                                                                   | -             | -           | -           | -       | -       | -              | -         | -            | -       | -         |
| 8. Duran Varlıklar Toplamı (5+6+7)                                         | -             | -           | -           | -       | -       | -              | -         | -            | -       | -         |
| 9. Toplam Varlıklar (4+8)                                                  | 47.525.563    | 31.244      | 11.309.637  | 12      | -       | 34.772.856     | 663.037   | 8.742.901    | 975     | -         |
| 10. Ticari Borçlar                                                         | 18.303.958    | 1.434.554   | 3.152.700   | (1.917) | -       | 11.510.563     | 385.433   | 2.731.432    | 2.495   | 333.987   |
| 11. Finansal Yükümlülükler                                                 | 9.254.009     | -           | 2.207.330   | -       | -       | 15.163.875     | -         | 4.087.408    | -       | -         |
| 12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler                                      | -             | -           | -           | -       | -       | -              | -         | -            | -       | -         |
| 12b. Parasal Olmayan Diğer Yük.                                            | 41.741        | -           | 9.956       | -       | -       | 44.708         | -         | 12.051       | -       | -         |
| 13. Kısa Vadeli Yük. Toplamı (10+11+12)                                    | 27.599.708    | 1.434.554   | 5.369.986   | (1.917) | -       | 26.719.146     | 385.433   | 6.830.891    | 2.495   | 333.987   |
| 14. Ticari Borçlar                                                         | -             | -           | -           | -       | -       | -              | -         | -            | -       | -         |
| 15. Finansal Yükümlülükler                                                 | 17.328.561    | -           | 4.133.327   | -       | -       | 19.996.955     | -         | 5.390.160    | -       | -         |
| 16a. Parasal Olan Diğer Yük.                                               | -             | -           | -           | -       | -       | -              | -         | -            | -       | -         |
| 16b. Parasal Olmayan Diğer Yük.                                            | -             | -           | -           | -       | -       | -              | -         | -            | -       | -         |
| 17. Uzun Vadeli Yük. Toplamı (14+15+16)                                    | 17.328.561    | -           | 4.133.327   | -       | -       | 19.996.955     | -         | 5.390.160    | -       | -         |
| 18. Toplam Yükümlülükler (13+17)                                           | 44.928.269    | 1.434.554   | 9.503.313   | (1.917) | -       | 46.716.101     | 385.433   | 12.221.051   | 2.495   | 333.987   |
| 19. Finansal Durum Tablosu dışı Türev Araçlarının Net Varlık/ (Yükümlülük) |               |             |             |         |         |                |           |              |         |           |
| Pozisyonu (19a-19b)                                                        | (2.011.235)   | -           | (4.900.000) | -       | -       | 431.195        | -         | (12.000.000) | -       | -         |
| 19a. Hedge Edilen Toplam Varlık Tutarı                                     | 18.531.525    | -           | -           | -       | -       | 52.416.470     | -         | 1.000.000    | -       | -         |
| 19b. Hedge Edilen Toplam Yük. Tutarı                                       | (20.542.760)  | -           | (4.900.000) | -       | -       | (51.985.275)   | -         | (13.000.000) | -       | -         |
| 20. Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (9-18+19)             | 586.059       | (1.403.310) | (3.093.676) | 1.929   | -       | (11.512.050)   | 277.604   | (15.478.150) | (1.520) | (333.987) |
| 21. Döviz Hedge'i İçin Kullanılan Finansal Araçların Toplam Gerçeği        |               |             |             |         |         |                |           |              |         |           |
| Uygun Değeri                                                               | 586.059       | (1.403.310) | (3.093.676) | 1.929   | -       | (11.512.050)   | 277.604   | (15.478.150) | (1.520) | (333.987) |
| 22. Döviz Varlıkların Hedge Edilen Kısımının Tutarı                        | -             | -           | -           | -       | -       | -              | -         | -            | -       | -         |
| 23. Döviz Yükümlülüklerin Hedge Edilen Kısımının Tutarı                    | -             | -           | -           | -       | -       | -              | -         | -            | -       | -         |
| 24. İhracat                                                                | 84.876.939    | 64.622      | 21.672.200  | -       | -       | 87.629.377     | 33.784    | 26.667.986   | -       | -         |
| 25. İthalat                                                                | 18.929.303    | 1.519.373   | 3.155.993   | 1.535   | 720.378 | 20.315.455     | 1.741.941 | 4.316.125    | 4.242   | 938.657   |

# DEMİSAŞ DÖKÜM EMAYE MAMÜLLERİ SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2017 Tarihi İtibariyle Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

## Faiz Pozisyonu Tablosu

| Sabit Faizli Finansal Araçlar | 30 Eylül 2017 | 31 Aralık 2016 |
|-------------------------------|---------------|----------------|
| Finansal Varlıklar            | 3.107.136     | 1.187.168      |
| Finansal Yükümlülükler        | (86.227.005)  | (88.492.381)   |

## Değişken Faizli Finansal Araçlar

|                        |             |             |
|------------------------|-------------|-------------|
| Finansal Varlıklar     | -           | -           |
| Finansal Yükümlülükler | (7.618.190) | (8.415.011) |

Şirket banka mevduatlarının bir bölümünü vadeli mevduat olarak değerlendirmektedir. Şirket'in finansal yükümlülükleri kısa ve uzun vadeli kredilerden oluşmaktadır. Faiz oranlarında meydana gelebilecek artışlar Şirket'in gelir kaybına neden olacaktır. 30 Eylül 2017 tarihinde TL para birimi cinsinden olan faiz 1 puan yüksek olsaydı ve diğer tüm değişkenler sabit kalsaydı, vergi ve ana ortaklık dışı paylar öncesi kar 680.535 TL daha düşük (31 Aralık 2016: vergi ve ana ortaklık dışı paylar öncesi zarar 957.202 TL daha yüksek) olacaktır.

Yukarıdaki hesaplamalar değişken ve sabit faizli tüm finansal araçlar üzerinden yapılmıştır. 30 Eylül 2017 tarihi itibarıyla ise değişken faizli yükümlükler nedeniyle maruz kalınan risk 57.136 TL'dir. (31 Aralık 2016: 84.150 TL) Hesaplama yine diğer tüm değişkenler sabit kaldığında faiz oranlarının bir puan yükseldiği durumda vergi öncesi kardaki değişim dikkate alınmıştır.

### 38.5 Diğer Risklere İlişkin Analizler

#### Hisse Senedi vb. Finansal Araçlara İlişkin Riskler

Şirket'in aktifinde makul değer değişimlerine duyarlı hisse senedi ve benzeri finansal varlık mevcut değildir.

### 38.6 Kredi Riski Yönetimi

Finansal araçları elinde bulundurmak, karşı tarafın anlaşmanın gereklerini yerine getirememesi riskini de taşımaktadır. Şirket'in tahsilat riski, esas olarak ticari alacaklarından doğmaktadır. Ticari alacaklar, Şirket politikaları ve prosedürleri dikkate alınarak değerlendirilmekte ve bu doğrultuda şüpheli alacak karşılığı ayrıldıktan sonra finansal durum tablosunda net olarak gösterilmektedir. **(Not.10)**

Şirket'in finansal yükümlülükleri, Topluluğu faiz oranı riskine maruz bırakmaktadır.

#### FINANSAL ARAÇ TÜRLERİ İTİBARIYLA MARUZ KALINAN KREDİ RİSKİ

| 30 Eylül 2017                                                                              | Alacaklar        |            |                 |           | Dip Not | Bankalardaki Mevduat | Dip Not |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------|-----------------|-----------|---------|----------------------|---------|
|                                                                                            | Ticari Alacaklar |            | Diğer Alacaklar |           |         |                      |         |
|                                                                                            | İlişkili         | Diğer      | İlişkili        | Diğer     |         |                      |         |
| Raporlama tarihi itibariyle maruz kalan azami kredi riski (A+B+C+D)                        | -                | 58.860.058 | -               | 1.085.841 |         | 9.270.818            |         |
| - Azami riskin teminat, vs. ile güvence altına alınmış kısmı                               | -                | -          | -               | -         | 22      | -                    | 22      |
| A. Vadesi geçmemiş yada değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri | -                | 58.860.058 | -               | 1.085.841 | 10-11   | 9.270.818            | 6       |
| B. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri           | -                | -          | -               | -         |         | -                    | 6       |
| - Teminat vs. ile güvence altına alınmış kısmı                                             | -                | -          | -               | -         | 10-11   | -                    | 6       |
| C. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri                              | -                | -          | -               | -         |         | -                    | 6       |
| - Vadesi Geçmiş (brüt defter değeri)                                                       | -                | 35.823     | -               | -         | 10-11   | -                    | 6       |
| - Değer Düşüklüğü (-)                                                                      | -                | (35.823)   | -               | -         | 10-11   | -                    | 6       |
| - Net değer teminat, vs. ile güvence altına alınmış kısmı                                  | -                | -          | -               | -         | 10-11   | -                    | 6       |
| - Vadesi Geçmemiş (brüt defter değeri)                                                     | -                | -          | -               | -         | 10-11   | -                    | 6       |
| - Değer Düşüklüğü (-)                                                                      | -                | -          | -               | -         | 10-11   | -                    | 6       |
| - Net değer teminat, vs. ile güvence altına alınmış kısmı                                  | -                | -          | -               | -         | 10-11   | -                    | 6       |
| D. Finansal Durum Tablosu dışı kredi riski içeren unsurlar                                 | -                | -          | -               | -         |         | -                    |         |

# DEMİSAŞ DÖKÜM EMAYE MAMÜLLERİ SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2017 Tarihi İtibariyle Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

## FINANSAL ARAÇ TÜRLERİ İTİBARIYLA MARUZ KALINAN KREDİ RİSKİ

| 31 Aralık 2016                                                                             | Alacaklar        |            |                 |           | Dip<br>Not | Bankalardaki<br>Mevduat | Dip<br>Not |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------|-----------------|-----------|------------|-------------------------|------------|
|                                                                                            | Ticari Alacaklar |            | Diğer Alacaklar |           |            |                         |            |
|                                                                                            | İlişkili         | Diğer      | İlişkili        | Diğer     |            |                         |            |
| Raporlama tarihi itibariyle maruz kalan azami kredi riski (A+B+C+D)                        | -                | 52.286.290 | -               | 1.391.567 |            | 8.570.815               |            |
| - Azami riskin teminat, vs. ile güvence altına alınmış kısmı                               | -                | -          |                 | -         | 22         | -                       | 22         |
| A. Vadesi geçmemiş yada değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri | -                | 52.286.290 | -               | 1.391.567 | 10-11      | 8.570.815               | 6          |
| B. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri           | -                | -          | -               | -         |            | -                       | 6          |
| - Teminat vs. ile güvence altına alınmış kısmı                                             | -                | -          | -               | -         | 10-11      | -                       | 6          |
| C. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri                              | -                | -          | -               | -         |            | -                       | 6          |
| - Vadesi Geçmiş (brüt defter değeri)                                                       | -                | 35.823     | -               | -         | 10-11      | -                       | 6          |
| - Değer Düşüklüğü (-)                                                                      | -                | (35.823)   | -               | -         | 10-11      | -                       | 6          |
| - Net değer in teminat, vs. ile güvence altına alınmış kısmı                               | -                | -          | -               | -         | 10-11      | -                       | 6          |
| - Vadesi Geçmemiş (brüt defter değeri)                                                     | -                | -          | -               | -         | 10-11      | -                       | 6          |
| - Değer Düşüklüğü (-)                                                                      | -                | -          | -               | -         | 10-11      | -                       | 6          |
| - Net değer in teminat, vs. ile güvence altına alınmış kısmı                               | -                | -          | -               | -         | 10-11      | -                       | 6          |
| D. Finansal Durum Tablosu dışı kredi riski içeren unsurlar                                 | -                | -          | -               | -         |            |                         |            |

## 38.7 Likidite Riski ve Yönetimi

Şirket, nakit akımlarını düzenli olarak takip ederek finansal varlıkların ve yükümlülüklerin vadelerinin eşleştirilmesi yoluyla yeterli fonların ve borçlanma rezervinin devamını sağlayarak, likidite riskini yönetmeye çalışmaktadır.

### Likidite riski tabloları

İhtiyatlı likidite riski yönetimi, yeterli ölçüde nakit tutmayı, yeterli miktarda kredi işlemleri ile fon kaynaklarının kullanılabilirliğini ve piyasa pozisyonlarını kapatabilme gücünü ifade eder.

Mevcut ve ilerideki muhtemel borç gereksinimlerinin fonlanabilme riski, yeterli sayıda ve yüksek kalitedeki kredi sağlayıcılarının erişilebilirliğinin sürekli kılınması suretiyle yönetilmektedir.

Aşağıdaki tablo, sözleşme uyarınca gelecek dönemlerde nakit olarak ödenecek, Şirket'in türev niteliğinde olan ve olmayan finansal yükümlülüklerinin TL bazında vade dağılımını göstermektedir.

### 30 Eylül 2017

| Sözleşme Vadeleri  |         |          | Sözleşme Uyarınca |                           |                 |               |                  |
|--------------------|---------|----------|-------------------|---------------------------|-----------------|---------------|------------------|
|                    |         |          | DeFTER DeĞeri     | Nakit ÇıKışlar<br>Toplamı | 3 Aydan<br>Kısa | 4-12 Ay Arası | 5 Yıldan<br>Uzun |
| Türev              | Olmayan | Finansal |                   |                           |                 |               |                  |
| Yükümlülükler      |         |          | 129.795.225       | 138.542.162               | 41.876.884      | 61.757.107    | 837.118          |
| Banka Kredileri    |         |          | 93.845.195        | 101.831.846               | 5.218.652       | 61.705.023    | 837.118          |
| Factoring Borçları |         |          |                   |                           |                 | -             | -                |
| Ticari Borçlar     |         |          | 35.633.050        | 36.393.336                | 36.341.252      | 52.084        | -                |
| Diğer Borçlar      |         |          | 316.980           | 316.980                   | 316.980         | -             | -                |

| Türev Finansal Araçlar     |  | DeFTER DeĞeri | Sözleşme Uyarınca<br>Nakit ÇıKışlar<br>Toplamı | 3 Aydan<br>Kısa | 4-12 Ay Arası | 1-5 Yıl Arası | 5 Yıldan Uzun |
|----------------------------|--|---------------|------------------------------------------------|-----------------|---------------|---------------|---------------|
| Türev Nakit Girişleri      |  | 18.531.525    | 18.531.525                                     | 14.722.800      | 3.808.725     | -             | -             |
| Türev Nakit ÇıKışları      |  | 20.542.760    | 20.542.760                                     | 16.350.360      | 4.192.400     | -             | -             |
| Türev Finansal Araçlar Net |  | (2.011.235)   | (2.011.235)                                    | (1.627.560)     | (383.675)     | -             | -             |

### 31 Aralık 2016

**DEMİSAŞ DÖKÜM EMAYE MAMÜLLERİ SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ**

30 Eylül 2017 Tarihi İtibariyle Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

|                            |         |          | Sözleşme Uyarınca |                        |              |               |               |               |
|----------------------------|---------|----------|-------------------|------------------------|--------------|---------------|---------------|---------------|
| Sözleşme Vadeleri          |         |          | Defter Değeri     | Nakit Çıkışlar Toplamı | 3 Aydan Kısa | 4-12 Ay Arası | 1-5 Yıl Arası | 5 Yıldan Uzun |
| Türev                      | Olmayan | Finansal |                   |                        |              |               |               |               |
| Yükümlülükler              |         |          | 129.197.876       | 141.587.466            | 69.508.372   | 14.705.878    | 54.732.823    | 2.640.393     |
| Banka Kredileri            |         |          | 87.095.383        | 98.399.087             | 26.371.310   | 14.654.561    | 54.732.823    | 2.640.393     |
| Faktoring Borçları         |         |          | 9.812.009         | 9.836.784              | 9.836.784    | -             | -             | -             |
| Ticari Borçlar             |         |          | 32.000.194        | 33.061.305             | 33.009.988   | 51.317        | -             | -             |
| Diğer Borçlar              |         |          | 290.290           | 290.290                | 290.290      | -             | -             | -             |
|                            |         |          |                   |                        |              |               |               |               |
|                            |         |          | Sözleşme Uyarınca |                        |              |               |               |               |
|                            |         |          | Defter Değeri     | Nakit Çıkışlar Toplamı | 3 Aydan Kısa | 4-12 Ay Arası | 1-5 Yıl Arası | 5 Yıldan Uzun |
| Türev Finansal Araçlar     |         |          |                   |                        |              |               |               |               |
| Türev Nakit Girişleri      |         |          | 52.416.470        | 52.416.470             | 8.244.325    | 40.363.420    | 3.808.725     | -             |
| Türev Nakit Çıkışları      |         |          | 51.985.275        | 51.985.275             | 8.346.875    | 39.928.500    | 3.709.900     | -             |
| Türev Finansal Araçlar Net |         |          | 431.195           | 431.195                | -102.550     | 434.920       | 98.825        | -             |

**NOT 39 FİNANSAL ARAÇLAR (GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI VE FİNANSAL RİSKTEN KORUNMA MUHASEBESİ ÇERÇEVESİNDEKİ AÇIKLAMALAR)**

Şirket, finansal araçların kayıtlı değerlerinin makul değerlerini yansıttığını düşünmektedir.

**Finansal risk yönetimindeki hedefler**

Şirket'in Mali İşler bölümü finansal piyasalara erişimin düzenli bir şekilde sağlanmasından ve Şirket'in faaliyetleri ile ilgili maruz kalınan finansal risklerin gözlemlenmesinden ve yönetilmesinden sorumludur. Söz konusu bu riskler, piyasa riski (döviz kuru riski, gerçeğe uygun faiz oranı riski ve fiyat riskini içerir), kredi riski, likidite riski ile nakit akım faiz oranı riskini kapsar.

**NOT 40 RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR**

Yoktur.

**NOT 41 MALİ TABLOLARI ÖNEMLİ ÖLÇÜDE ETKİLEYEN YA DA FİNANSAL TABLOLARIN AÇIK, YORUMLANABİLİR VE ANLAŞILABİLİR OLMASI AÇISINDAN AÇIKLANMASI GEREKEN DİĞER HUSUSLAR**

Üyesi bulunulan İşveren Sendikası, Türkiye Metal Sanayicileri Sendikası MESS ile fabrikada yetkili işçi sendikası Birleşik Metal - İş Sendikası arasında grup toplu iş sözleşmesi görüşmelerinde ortaya çıkan uyuşmazlık süreci sonucunda Birleşik Metal-İş Sendikası tarafından 14 Ocak 2015 tarihinde grev kararı alınmış olup, şirketimizin de dahil olduğu tüm grupta 29 Ocak 2015 tarihinde greve başlanacağına ilişkin karar metni işyerimizde ilan edilmiştir. 29 Ocak 2015 tarihinde Sendika grev kararını uygulamıştır. 30 Ocak 2015 tarih 29252 mükerrer sayılı resmi gazetede yayınlanan 29 Ocak 2015 tarih 2015/7521 sayılı Bakanlar Kurulu Kararı ile Birleşik Metal-İş Sendikası tarafından uygulanmakta olan grevin, 6356 sayılı Kanunun 63 üncü maddesi kapsamında altmış gün süreyle ertelenmesine karar verilmiştir. Şirketin de içinde bulunduğu 2014-2017 dönemini kapsayan Grup Toplu İş Sözleşmesi, Yüksek Hakem Kurulu tarafından sonuçlandırılmış ve yürürlüğe konulmuştur. Aynı dönemdeki Türk Metal ve Çelik-İş Sendikaları ile MESS arasında imzalanan Grup TİS'nin aynısı uygulanacaktır.

Vezirhan Beldesi / Bilecik adresinde kurulu tesisimizde 2 no'lu hattımızın yenilenmesi amacıyla, T.C. Ekonomi Bakanlığı, Teşvik Uygulama ve Yabancı Sermaye Genel Müdürlüğü'nden 24.11.2015 tarihinde 3 yılına geçerli olmak üzere yatırım teşvik belgesi alınmıştır.