

**DEMİSAŞ DÖKÜM EMAYE MAMÜLLERİ
SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ**

**1 Ocak 2017 – 31 Mart 2017
Ara Hesap Dönemine Ait
Finansal Tablolar**

DEMİSAŞ DÖKÜM EMAYE MAMÜLLERİ SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ
31 MART 2017 TARİHLİ MALİ TABLOLAR İLE İLGİLİ AÇIKLAYICI NOTLAR

İÇİNDEKİLER

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

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

		Sınırlı Denetimden	Bağımsız Denetimden
		Geçmemiş	Geçmiş
		Cari Dönem	Önceki Dönem
	Notlar	31.03.2017	31.12.2016
VARLIKLAR			
Dönen Varlıklar		102.817.376	96.614.347
Nakit ve Nakit Benzerleri	Not:6	2.022.272	8.583.224
Finansal Yatırımlar	Not:7	-	-
Ticari Alacaklar	Not:10	61.305.164	52.286.290
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar</i>	<i>Not:10</i>	<i>61.305.164</i>	<i>52.286.290</i>
<i>İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar</i>	<i>Not:10, Not: 37</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
Diğer Alacaklar	Not:11	2.179.922	1.391.567
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar</i>	<i>Not:11</i>	<i>2.179.922</i>	<i>1.391.567</i>
<i>İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar</i>		<i>-</i>	<i>-</i>
Türev Finansal Araçlar	Not:14	-	477.870
Stoklar	Not:13	34.446.816	30.679.270
Peşin Ödenmiş Giderler	Not:26	1.521.352	2.034.245
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	Not:35	31.649	25.836
Diğer Dönen Varlıklar	Not:26	1.310.201	1.136.045
Duran Varlıklar		105.684.792	106.783.743
Finansal Yatırımlar	Not:7	94.910	94.910
Maddi Duran Varlıklar	Not:18	100.663.578	102.127.745
Maddi Olmayan Duran Varlıklar		223.262	248.270
<i>Şerefiye</i>	<i>Not:20</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
<i>Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar</i>	<i>Not:19</i>	<i>223.262</i>	<i>248.270</i>
Peşin Ödenmiş Giderler	Not:26	-	-
Ertelenmiş Vergi Varlığı	Not:35	4.703.042	4.312.818
TOPLAM VARLIKLAR		208.502.168	203.398.090

İlişik açıklayıcı notlar bu mali tabloların tamamlayıcısıdır.

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

		Sınırlı Denetimden Geçmemiş Cari Dönem 31.03.2017	Bağımsız Denetimden Geçmiş Önceki Dönem 31.12.2016
KAYNAKLAR	Notlar		
Kısa Vadeli Yükümlülükler		96.990.504	84.911.237
Kısa Vadeli Borçlanmalar	Not:8	27.589.832	30.980.481
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	Not:8	18.638.207	17.871.943
Türev Finansal Yükümlülükler	Not:14	1.827.205	46.675
Ticari Borçlar	Not:10	43.665.949	32.000.194
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	Not:10	42.251.631	30.967.132
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	Not:10, Not:37	1.414.318	1.033.062
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	Not:12	3.281.139	2.213.904
Diğer Borçlar	Not:11	536.260	290.290
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	Not:11	531.915	285.945
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	Not:11, Not:37	4.345	4.345
Ertelenmiş Gelirler	Not:26	3.069	26.662
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	Not:35	-	-
Kısa Vadeli Karşılıklar	Not:22	1.431.297	1.437.357
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar		-	-
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar		1.431.297	1.437.357
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	Not:26	17.546	43.731
Uzun Vadeli Yükümlülükler		56.859.979	62.081.894
Uzun Vadeli Borçlanmalar	Not:8	42.295.076	48.054.968
Uzun Vadeli Karşılıklar		14.564.903	14.026.926
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar	Not:24	14.564.903	14.026.926
Diğer Uzun Vadeli Karşılıklar		-	-
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	Not:35	-	-
ÖZKAYNAKLAR		54.651.685	56.404.959
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar	Not:27	54.651.685	56.404.959
Ödenmiş Sermaye		35.000.000	35.000.000
Sermaye Düzeltme Farkları		12.875.847	12.875.847
Zarar veya Zararda Yeniden Sınıflanmayacak Birikmiş			
Diğer Kapsamlı Gelirler veya (Giderler)		2.996.579	3.022.795
-Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazanç ve (Kayıpları)		2.996.579	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)		(1.727.058)	(14.613.481)
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		-	-
TOPLAM KAYNAKLAR		208.502.168	203.398.090

İlişik açıklayıcı notlar bu mali tabloların tamamlayıcısıdır.

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

		Sınırlı Denetimden Geçmemiş Cari Dönem 01.01.2017 31.03.2017	Sınırlı Denetimden Geçmemiş Önceki Dönem 01.01.2016 31.03.2016
	Notlar		
<u>KAR VEYA ZARAR KISMI</u>			
Hasılat	Not:5 , Not:28	65.108.170	48.626.950
Satışların Maliyeti (-)	Not:5 , Not:28	(57.197.894)	(42.865.001)
BRÜT KAR		7.910.276	5.761.949
Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri (-)	Not:29	(2.249.731)	(1.714.410)
Genel Yönetim Giderleri (-)	Not:29	(1.819.587)	(1.583.284)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)	Not:29	(14.497)	(29.872)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	Not:31	6.844.078	2.122.809
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	Not:31	(7.134.025)	(2.264.926)
ESAS FAALİYET KARI / (ZARARI)		3.536.514	2.292.266
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	Not:32	25.770	4.661
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)	Not:32	-	-
FİNANSMAN GELİRİ / (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI / (ZARARI)		3.562.284	2.296.927
Finansal Gelirler	Not:33	3.273.401	1.460.461
Finansal Giderler (-)	Not:33	(8.946.413)	(2.454.047)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI / (ZARARI)		(2.110.728)	1.303.341
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gelir / (Gideri)	Not:35	383.670	(329.444)
- Dönem Vergi (Gideri) / Geliri		-	(194.263)
- Ertelenmiş Vergi (Gideri) / Geliri		383.670	(135.181)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI / (ZARARI)		(1.727.058)	973.897
<u>DURDURULAN FAALİYETLER</u>		-	-
Durdurulan Faaliyetler Vergi Sonrası Dönem Karı / (Zararı)		-	-
DÖNEM KARI / (ZARARI)		(1.727.058)	973.897
Dönem Kar / Zararının Dağılımı		(1.727.058)	973.897
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		-	-
Ana Ortaklık Payları		(1.727.058)	973.897
Pay Başına Kazanç	Not:36	(0,0493)	0,0278

İlişik açıklayıcı notlar bu mali tabloların tamamlayıcısıdır.

DEMİSAŞ DÖKÜM EMAYE MAMÜLLERİ SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ
31 MART 2017 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU
(Tüm Tutarlar, Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

		Sınırlı Denetimden Geçmemiş Cari Dönem	Sınırlı Denetimden Geçmemiş Önceki Dönem
	Notlar	01.01.2017 31.03.2017	01.01.2016 31.03.2016
DÖNEM KAR / ZARARI		(1.727.058)	973.897
DİĞER KAPSAMLI GELİRLER			
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		(26.216)	(321.796)
Emeklilik Planlarından Aktüeryal Kazanç ve Kayıplar	Not: 24	(32.770)	(402.244)
Vergi Etkisi	Not: 24	6.554	80.448
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacaklar		-	-
DİĞER KAPSAMLI GELİR		(26.216)	(321.796)
TOPLAM KAPSAMLI GELİR		(1.753.274)	652.101
Kapsamlı Kar / Zararın Dağılımı		(1.753.274)	652.101
Kontrol Gücü Olmayan Paylar			
Ana Ortaklık Payları		(1.753.274)	652.101

İlişik açıklayıcı notlar bu mali tabloların tamamlayıcısıdır.

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

		Sınırlı Denetimden Geçmemiş Cari Dönem 01.01.2017 31.03.2017	Sınırlı Denetimden Geçmemiş Önceki Dönem 01.01.2016 31.03.2016
	Notlar		
A) İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI			
Dönem Karı (Zararı)		8.799.340	9.411.735
Sürdürülen Faaliyetler Dönem Net Karı/(Zararı)		(1.727.058)	973.897
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı ile İlgili Düzeltmeler		11.543.074	4.101.066
Amortisman ve İtfa Gideri ile İlgili Düzeltmeler	Not: 18-19	2.835.324	2.517.626
Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		(30.752)	-
Alacaklarda Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	Not: 10	-	-
Stok Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	Not: 13	(30.752)	-
Maddi Duran Varlık Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		-	-
Karşılıklar ile İlgili Düzeltmeler		1.209.593	439.694
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltme	Not: 24	1.215.653	439.694
Dava ve/veya Ceza Karşılıkları (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	Not: 22	-	-
Diğer Karşılıklar (İptalleri) ile İlgili Düzeltmeler	Not: 22	(6.060)	-
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri ile İlgili Düzeltmeler		2.026.263	1.471.672
Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler	Not: 33	(38.745)	(92.157)
Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler	Not: 33	2.040.697	1.368.023
Vadeli Alımlardan Kaynaklanan Ertelenmiş Finansman Gideri	Not: 10	20.162	215.104
Vadeli Satışlardan Kaynaklanan Kazanılmamış Finansman Geliri	Not: 10	4.149	(19.298)
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) ile İlgili Düzeltmeler		4.551.655	(934.589)
Türev Finansal Araçların Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) ile İlgili Düzeltmeler	Not: 14	4.551.655	(934.589)
Vergi (Geliri) Gideri ile İlgili Düzeltmeler	Not: 35	(383.670)	329.444
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) ile İlgili Düzeltme	Not: 32	(25.770)	(4.661)
Gerçekleşmemiş Yabancı Para Çevrim Farkları ile İlgili Düzeltmeler	Not: 8-33	1.360.431	281.880
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		(300.417)	4.858.543
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler	Not:10	(9.023.023)	4.258.042
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler	Not:11	(788.355)	(212.738)
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) ile İlgili Düzeltmeler	Not:13	(3.736.794)	2.503.706
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)	Not:26	512.893	(1.499.348)
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	Not:10	11.645.593	(819.968)
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)	Not:12	625.332	157.642
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	Not:11	687.873	(12.607)
Ertelenmiş Gelirlerdeki Artış (Azalış)	Not:26	(23.593)	(3.572)
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		(200.343)	487.386
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		9.515.599	9.933.506
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler	Not: 24	(710.446)	(496.266)
Vergi İadeleri (Ödemeleri)	Not: 35	(5.813)	(25.505)
B) YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIMI		(1.320.377)	(4.929.930)
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri	Not: 18-19-32	32.143	4.661
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	Not: 18-19	(1.352.520)	(4.934.591)
C) FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIMLARI		(14.039.915)	(3.680.558)
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri	Not:8	20.704.893	35.981.059
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları	Not:8	(29.665.701)	(38.731.777)
Türev Araçlardan Nakit Girişleri	Not:14	(2.293.255)	346.027
Ödenen Temettüleri	Not:27	-	-
Ödenen Faiz	Not:33	(2.824.597)	(1.275.867)
Alınan Faiz		38.745	-
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		(6.560.952)	801.247
Döviz Kurlarındaki Değişimin Nakit ve Benzerleri Üzerindeki Etkisi		-	-
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		(6.560.952)	801.247
DÖNEM BAŞI NAKİT DEĞERLER	Not: 6	8.583.224	1.666.863
DÖNEM SONU KASA VE BANKALAR	Not: 6	2.022.272	2.468.110

İlişik açıklayıcı notlar bu mali tabloların tamamlayıcısıdır.

DEMİSAŞ DÖKÜM EMAYE MAMÜLLERİ SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ
31 MART 2017 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AIT ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU
(Tüm Tutarlar, Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

Sınırlı Denetimden Geçmemiş	Not	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya (Giderler)			Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya (Giderler)			Birikmiş Karlar			Kontrol Gücü Olmayan Paylar	ÖZKAYNAKLAR
		Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltme Farkları	Değerleme ve Ölçüm Kazanç ve Kayıpları	Diğer Kazanç ve Kayıplar	Yabancı Para Çevrim Farkları	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Geçmiş Yıllar Karları/ (Zararları)	Net Dönem Karı/ (Zararı)	Ana Ortaklığa ait Özkaynaklar		
1 Ocak 2017 Tarihindeki Bakıyalar		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	-	-	-
Temettüler	Not: 27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Sermaye Artırımı	Not: 27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Toplam Kapsamlı Gelir	Not: 27	-	-	(26.216)	-	-	-	-	(1.727.058)	(1.753.274)	-	(1.753.274)
- Net Dönem Karı		-	-	-	-	-	-	-	(1.727.058)	(1.727.058)	-	(1.727.058)
- Emeklilik Planlarından Aktarılan Kazanç ve Kayıplar		-	-	(26.216)	-	-	-	-	-	(26.216)	-	(26.216)
31 Mart 2017 Tarihli İtibariyle Bakıyalar		35.000.000	12.875.847	2.996.579	-	-	3.257.717	2.248.600	(1.727.058)	54.651.685	-	54.651.685

Sınırlı Denetimden Geçmemiş	Not	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya (Giderler)			Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya (Giderler)			Birikmiş Karlar			Kontrol Gücü Olmayan Paylar	ÖZKAYNAKLAR
		Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltme Farkları	Değerleme ve Ölçüm Kazanç ve Kayıpları	Diğer Kazanç ve Kayıplar	Yabancı Para Çevrim Farkları	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Geçmiş Yıllar Karları/ (Zararları)	Net Dönem Karı/ (Zararı)	Ana Ortaklığa ait Özkaynaklar		
1 Ocak 2016 Tarihindeki Bakıyalar		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	-	-	-	-	-	-	-	(5.304.028)	-	-	-
Temettüler	Not: 27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Sermaye Artırımı	Not: 27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Toplam Kapsamlı Gelir	Not: 27	-	-	(321.796)	-	-	-	-	973.897	652.101	-	652.101
- Net Dönem Karı		-	-	-	-	-	-	-	973.897	973.897	-	973.897
- Emeklilik Planlarından Aktarılan Kazanç ve Kayıplar		-	-	(321.796)	-	-	-	-	-	(321.796)	-	(321.796)
31 Mart 2016 Tarihli İtibariyle Bakıyalar		35.000.000	12.875.847	3.710.203	-	-	3.091.474	19.915.901	973.897	75.567.322	-	75.567.322

İlişik açıklayıcı notlar bu mali tabloların tamamlayıcısıdır.

DEMİSAŞ DÖKÜM EMAYE MAMÜLLERİ SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

31 Mart 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-31 Mart 2017 döneminde ortalama 672 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 2 Mayıs 2017 tarihli toplantısında onaylanmış ve Yönetim Kurulu adına Yönetim Kurulu Başkanı Hayrettin ÇAYCI ve Genel Müdür Emre GİRAY 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/IFRS”) 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

31 Mart 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 gerçekleştikleri 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 :

- Şirket, yurtdışındaki aracılari vasıtasıyla gerçekleştirdiği satışlardan %1-2,5 oranlarında satış komisyon karşılığı ödemektedir. Şirket, yurtdışındaki aracılari vasıtasıyla gerçekleştirdiği satışlar üzerinden hesaplanan komisyonlara ilişkin olarak sözleşmede belirtilen oranlarda yurtdışı satış komisyon karşılığı ayırmaktadır. (Not:28)
- 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 amortismanına tabi tutmuştur. Beklenen faydalı ömür kalıntı değeri 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 değeri 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 değerin maliyet bedelinin altında kaldığı durumlarda stok değeri düşüklüğü karşılığı ayrılır. (Not:13)
- Ticari alacaklara ilişkin değeri 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

DEMİSAŞ DÖKÜM EMAYE MAMÜLLERİ SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

31 Mart 2017 Tarihi İtibariyle Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

dönük olarak da uygulanır. Cari dönemde Şirket'in muhasebe politikalarında aşağıdaki değişiklik dışında bir değişiklik yapılmamıştır.

2.07 Muhasebe Tahminlerindeki Değişiklikler ve Hatalar

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 sfero 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 güvenilir bir şekilde ölçülmesi,
- İşlemle ilişkili olan ekonomik faydaların işletmeye akışının olası olması,
- İşlemden kaynaklanacak maliyetlerin güvenilir 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

31 Mart 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 satışı gerçekleştirmek 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 itibariyle 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	31 Mart 2017 Oran	31 Aralık 2016 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

31 Mart 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 katılan harcamalar hariç, Maddi Olmayan Duran Varlıklar aktifleştirilemez ve yapılan harcamalar oluştuğu dönem içerisinde giderleştirilirler. Maddi Olmayan Duran Varlıklar beklenen faydalı ömürlerine göre doğrusal amortisman yöntemi kullanılarak amortisman 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 (Yıl)	31 Mart 2017 Oran (%)	31 Aralık 2016 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

Kiralaayanın 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 yönteme göre gider olarak kayıtlara alınmaktadır. Yıl içinde ödenen kira gideri toplamı 79.781 TL (31 Mart 2016: 61.973 TL)'dir.

Kiralayan Olarak Şirket:

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

2.09.07 Araştırma Geliştirme Giderleri

Araştırma harcamaları oluştuğu 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

31 Mart 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 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

31 Mart 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

31 Mart 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

31 Mart 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 karşılanması beklediği 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

31 Mart 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 yasallaşmış 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

31 Mart 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 gerçekleştirilince 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 temettüleri, 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 2016 tarihinden itibaren geçerli olan yeni standart, değişiklik, yorum ve ilke kararlarına ilişkin özet bilgi:

TMS 1 “Finansal Tabloların Sunuluşu”(Değişiklik): Yapılan değişiklik standartta köklü değişiklikler içermemektedir. Önemlilik, dipnot yapısı, muhasebe politikaları açıklamaları, özkaynakta muhasebeleştirilen yatırımlardan kaynaklanan diğer kapsamlı gelir kalemlerinin sunumu alanlarında bazı düzenlemeler getirmiştir. Değişiklikler ileriye dönük olarak uygulanacaktır.

TMS 27 “Bireysel Finansal Tablolar” (Değişiklik): Bireysel finansal tablolarda; iştirak, iş ortaklıkları ve bağlı ortaklıklar için özkaynak yönteminin kullanılması seçeneğine yeniden izin veren bir düzenleme yapılmıştır. Yapılan değişikliğe göre bu tür yatırımlar bireysel finansal tablolarda TFRS 9’a (veya TMS 39) göre hesaplanan değeriyle veya maliyet değeri ile yer alabileceği gibi özkaynaktan pay alma yöntemi ile de muhasebeleştirilebilecektir. Değişiklikler geriye dönük olarak uygulanacaktır.

DEMİSAŞ DÖKÜM EMAYE MAMÜLLERİ SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

31 Mart 2017 Tarihi İtibariyle Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

TMS 16 “Maddi Duran Varlıklar” ve TMS 38 “Maddi Olmayan Duran Varlıklar” (Değişiklik) : Maddi Duran Varlıklar için amortisman hesaplamalarında hasılat bazlı yöntemler kaldırılmış ve Maddi Olmayan Duran Varlıklar için itfa payı hesaplamalarında hasılat bazlı yöntemler önemli ölçüde sınırlandırılmıştır. Değişiklikler ileriye dönük olarak uygulanacaktır.

TMS 16 Maddi Duran Varlıklar ve TMS 41 Tarımsal Faaliyetler: Taşıyıcı Bitkiler (Değişiklikler) TMS 16’da, “taşıyıcı bitkiler”in muhasebeleştirilmesine ilişkin bir değişiklik yapılmıştır. Yayınlanan değişiklikte üretim aşaması, kauçuk ağacı ya da hurma ağacı gibi canlı varlık sınıfından olan taşıyıcı bitkilerin, olgunlaşma döneminden sonra bir dönemden fazla ürün verdiği ve işletmeler tarafından ürün verme ömrü süresince tutulduğu belirtilmektedir. Ancak taşıyıcı bitkiler, bir kere olgunlaştıktan sonra önemli biyolojik dönüşümden geçmedikleri için ve işlevleri imalat benzeri olduğu için, değişiklik taşıyıcı bitkilerin TMS 41 yerine TMS 16 kapsamında muhasebeleştirilmesi gerektiğini ortaya koymakta ve “maliyet modeli” ya da “yeniden değerlendirme modeli” ile değerlendirilmesine izin vermektedir. Taşıyıcı bitkilerdeki ürün ise TMS 41’deki satış maliyetleri düşülmüş gerçeğe uygun değer modeli ile muhasebeleştirilecektir. Değişiklikler ileriye dönük olarak uygulanacaktır..

TFRS 10 “Konsolide Finansal Tablolar” ve TMS 28 “İştirakler ve İş Ortaklıklarındaki Yatırımlar” (Değişiklik): Yatırımcı ile İştirak veya İş Ortaklığı Arasındaki Varlık Satışları veya Ayni 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.

TFRS 10 “Konsolide Finansal Tablolar”, TMS 28 “İştirakler ve İş Ortaklıklarındaki Yatırımlar” ve TFRS 12 “Diğer İşletmelerdeki Paylara İlişkin Açıklamalar” (Değişiklik): Yatırım işletmeleri “Konsolidasyon İstisnalarının Uygulanması”: Bu değişiklikler ile yatırım işletmeleri ve onların bağlı ortaklıkları için konsolidasyon muafiyeti uygulamasına açıklık getirilmiştir. Değişiklikler geriye dönük olarak uygulanacaktır.

TFRS 11 “Müşterek Anlaşmalar” (Değişiklik): Yapılan değişiklik müşterek faaliyetlerde hisse edinimine ilişkin düzenlemeler içermektedir. Bu değişiklik, TFRS 3 İşletme Birleşmeleri’nde belirtildiği şekilde faaliyeti bir işletme teşkil eden bir müşterek faaliyette ortaklık payı edinen işletmenin, TFRS 3 ve diğer UFRS’lerde yer alan işletme birleşmeleri muhasebesine ilişkin tüm ilkeleri uygulamasını gerektirmektedir. Değişiklikler ileriye dönük olarak uygulanacaktır.

TFRS 14 “Düzenleyici Erteleme Hesapları”: Bu standart ilk kez TFRS uygulayacak işletmeler için hâlihazırda genel kabul görmüş muhasebe prensiplerine göre muhasebeleştirdikleri düzenleyici erteleme hesaplarını TFRS’ye geçişlerinde aynı şekilde muhasebeleştirmelerine izin vermektedir. Değişiklikler ileriye dönük olarak uygulanacaktır.

TMS/TFRS’lerdeki yıllık iyileştirmeler:

KGK, Eylül 2014’te ‘2012–2014 dönemine ilişkin Yıllık İyileştirme’ değişikliğiyle aşağıdaki standartlarda iyileştirme ve güncellemeler yapılmıştır.

Yıllık iyileştirmeler - 2012–2014 Dönemi

TMS 19 “Çalışanlara Sağlanan Faydalar” (Değişiklik): İş ilişkisi sonrasında sağlanan faydalara ilişkin yükümlülüklerin (fonlananların ve fonlanmayanların) iskonto edilmesinde kullanılan oranlar, özel sektör tahvillerinden yüksek kaliteli olanların raporlama dönemi sonundaki piyasa getirilerine bakılarak belirlenir. Para biriminin, bu gibi yüksek kaliteli özel sektöre ait tahviller için derin bir piyasanın bulunmadığı durumlarda, bu para birimi cinsinden ifade edilen devlet tahvillerinin (raporlama dönemi sonundaki) piyasa getirileri kullanılır. Özel sektör veya devlet tahvillerinin para birimleri ve vadeleri, iş ilişkisi sonrasında sağlanan faydalara ilişkin yükümlülüklerin para birimi ve tahmin edilen vadeleriyle tutarlı olmalıdır. İskonto oranları belirlenirken yükümlülüklerin karşılandığı ülkenin değil para biriminin dikkate alınması konusunda değişiklik getirilmiştir. Değişiklik ileriye dönük olarak uygulanacaktır.

DEMİSAŞ DÖKÜM EMAYE MAMÜLLERİ SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

31 Mart 2017 Tarihi İtibariyle Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

TMS 34 “Ara Dönem Finansal Raporlama” (Değişiklik): Ara dönem finansal tablolarda yer verilen açıklamalar, işletmenin ara dönem finansal tablolarıyla aynı şartlarda ve aynı zamanda finansal tablo kullanıcılarının kullanımına hazır olan diğer bazı beyanlara ara dönem finansal tablolarından çapraz referans verilmek suretiyle dahil edilebilir (yönetim görüşü veya risk raporu gibi). Finansal tablo kullanıcılarının, çapraz referans verilmiş bilgilere aynı şart ve aynı zamanda ulaşamamaları durumunda, ara dönem finansal rapor eksik olarak düzenlenmiş sayılır. Bu bilgiler normal olarak yıllık hesap dönemi esasına göre raporlanır. Değişiklikler geriye dönük olarak uygulanacaktır.

TFRS 5 “Satış Amaçlı Elde Tutulan Duran Varlıklar ve Durdurulan Faaliyetler” (Değişiklik): İşletme, bir varlığı (veya elden çıkarılacak varlık grubunu) satış veya ortaklara dağıtım amacıyla elde tutulan olarak sınıflandırdığında; bu sınıflamalarda olabilecek değişikliklerin muhasebeleştirilmesi/uygulanması ile ilgili açıklık getirmiştir. Değişiklikler ileriye dönük olarak uygulanacaktır.

TFRS 7 “Finansal Araçlar: Açıklamalar” (Değişiklik): a) Standart’da ifade değişikliği yapılmıştır: “sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinde ve söz konusu hesap dönemlerinin ara dönemlerinde uygulanır.” ifadesi “sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinde uygulanır.” ile güncellenmiştir. b) Bir hizmet sözleşmesinin devredilen bir varlığın devamı olup olmadığı konusunda açıklık getirilmiştir. Değişiklikler geriye dönük olarak uygulanacaktır.

ii) 31 Aralık 2016 tarihi itibariyle yürürlüğe girmemiş ve Şirket tarafından erken uygulama tercihi kullanılmamış yeni standart, değişiklik ve yorumlara ilişkin özet bilgi:

TFRS 9 “Finansal Araçlar” Nihai Standart (2014): UMSK, Temmuz 2014’te TMS 39 Finansal Araçlar: Muhasebeleştirme ve Ölçme standardının yerine geçecek olan ve sınıflandırma ve ölçme, değer düşüklüğü ve finansal riskten korunma muhasebesi aşamalarından oluşan projesi TFRS 9 Finansal Araçlar’ı nihai olarak yayınlamıştır. TFRS 9 finansal varlıkların içinde yönetildikleri iş modelini ve nakit akım özelliklerini yansıtan akılcı, tek bir sınıflama ve ölçüm yaklaşımına dayanmaktadır. Bunun üzerine, kredi kayıplarının daha zamanında muhasebeleştirilebilmesini sağlayacak ileriye yönelik bir beklenen kredi kaybı modeli ile değer düşüklüğü muhasebesine tabi olan tüm finansal araçlara uygulanabilen tek bir model kurulmuştur. Buna ek olarak, TFRS 9, banka ve diğer işletmelerin, finansal borçlarını gerçeğe uygun değeri ile ölçme opsiyonunu seçtikleri durumlarda, kendi kredi değerliliklerindeki düşüşe bağlı olarak finansal borcun gerçeğe uygun değerindeki azalmadan dolayı kar veya zarar tablosunda gelir kaydetmeleri sonucunu doğuran “kendi kredi riski” denilen sorunu ele almaktadır. Standart ayrıca, risk yönetimi ekonomisini muhasebe uygulamaları ile daha iyi ilişkilendirebilmek için geliştirilmiş bir finansal riskten korunma modeli içermektedir. TFRS 9, 1 Ocak 2018 veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerlidir; ancak, erken uygulamaya izin verilmektedir. Ayrıca, finansal araçların muhasebesi değiştirilmeden ‘kendi kredi riski’ ile ilgili değişikliklerinin tek başına erken uygulanmasına izin verilmektedir.

TFRS 15 “Müşterilerle Yapılan Sözleşmelerden Doğan Hasılat” : UMSK Mayıs 2014’te UFRS 15 Müşterilerle Yapılan Sözleşmelerden Doğan Hasılat ortak standardını yayınlamıştır. 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 ayırttırma 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. UFRS 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.

DEMİSAŞ DÖKÜM EMAYE MAMÜLLERİ SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

31 Mart 2017 Tarihi İtibariyle Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

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.

UFRS 10 ve UMS 28 “Yatırımcı İşletmenin İştirak veya İş Ortaklığına Yaptığı Varlık Satışları veya Katkıları” (Değişiklik): UMSK, özkaynak yöntemi ile ilgili devam eden araştırma projesi çıktılarına bağlı olarak değiştirilmek üzere, Aralık 2015’te TFRS 10 ve TMS 28’de yapılan söz konusu değişikliklerin geçerlilik tarihini süresiz olarak ertelemiştir. Ancak, erken uygulamaya halen izin vermektedir.

UMS 7 “Nakit Akış Tabloları” (Değişiklik): Ocak 2016’da yapılan değişikliklerle işletmelerin finansal borçlarındaki değişimlere ilişkin dipnot bilgilerinin iyileştirilmesi konusunda düzenlemeler yapılmıştır. İşletmelerin finansman faaliyetleriyle 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.

UFRS 16 “Kiralama İşlemleri”: UMS 17 standardının 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 UMS 17 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 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.

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.

DEMİSAŞ DÖKÜM EMAYE MAMÜLLERİ SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

31 Mart 2017 Tarihi İtibariyle Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

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 (reastürans poliçeleri dahil) veya sahip olduğu reastürans poliçelerine uygulamasına gerek yoktur. Yorum, 1 Ocak 2018 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.

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 31 Mart 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	31 Mart 2017	31 Aralık 2016
Kasa	3.011	12.409
Banka	2.019.261	8.570.815
-Vadesiz Mevduat	1.569.261	7.383.647
-Vadeli Mevduat	450.000	1.187.168
Toplam	2.022.272	8.583.224

Bloke mevduat bulunmamaktadır.

DEMİSAŞ DÖKÜM EMAYE MAMÜLLERİ SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

31 Mart 2017 Tarihi İtibariyle Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

31 Mart 2017 tarihi itibariyle 450.000 TL vadeli mevduat bulunmakta olup faiz oranı %8,50'dur. (31 Aralık 2016: 320.000 EURO karşılığı 1.187.168 TL vadeli mevduat bulunmakta olup faiz oranı %0,10'dur.)

31 Mart 2017 ve 31 Mart 2016 tarihleri itibariyle nakit akış tablosunda görünen nakit ve nakit benzerleri aşağıdaki gibidir.

Hesap Adı	31 Mart 2017	31 Mart 2016
Finansal Durum Tablosunda Görünen Tutar	2.022.272	2.468.110
Faiz Gelir Tahakkukları	-	-
Bloke Tutarlar	-	-
Toplam	2.022.272	2.468.110

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

Şirket'in 31 Mart 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibariyle Kısa Vadeli Finansal Yatırımları yoktur.

II) Uzun Vadeli Finansal Yatırımlar

Satılmaya Hazır Finansal Varlıkların detayı aşağıdaki gibidir:

Hesap Adı	31 Mart 2017	31 Aralık 2016
İştirakler	94.910	94.910
Toplam	94.910	94.910

Teşkilatlanmış Piyasalarda İşlem Görmeyen Hisse Senedi Yatırımları aşağıdaki gibidir.

Şirket Adı	31 Mart 2017		31 Aralık 2016	
	Hisse Tutarı	Oran (%)	Hisse Tutarı	Oran (%)
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
Toplam	94.910		94.910	

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

31 Aralık 2015

Şirket Adı	Aktif	Borçlar	Özkaynak	Net	Dönem
	Toplamı	Toplamı	Toplamı	Satışlar	Karı
Kumsan Döküm Malz. San.ve Tic.A.Ş.	16.843.838	1.586.232	15.257.606	11.720.787	703.476
Toplam	16.843.838	1.586.232	15.257.606	11.720.787	703.476

31 Aralık 2014

Şirket Adı	Aktif	Borçlar	Özkaynak	Net	Dönem
	Toplamı	Toplamı	Toplamı	Satışlar	Karı
Kumsan Döküm Malz. San.ve Tic.A.Ş.	16.593.990	1.739.859	14.854.131	13.298.957	1.433.622
Toplam	16.593.990	1.739.859	14.854.131	13.298.957	1.433.622

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

DEMİSAŞ DÖKÜM EMAYE MAMÜLLERİ SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

31 Mart 2017 Tarihi İtibariyle Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

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

	31 Mart 2017	31 Aralık 2016
Banka Kredileri	27.522.980	21.168.472
Uzun Vadeli Kredilerin Kısa Vadeli Kısmı	18.638.207	17.871.943
Factoring Kredileri	66.852	9.812.009
Toplam	46.228.039	48.852.424

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

Hesap Adı	31 Mart 2017	31 Aralık 2016
Banka Kredileri	42.295.076	48.054.968
Toplam	42.295.076	48.054.968

Banka kredileri mali tablolarda itfa edilmiş maliyet bedeli ile yer almaktadır. 31 Mart 2017 tarihi itibariyle banka kredilerine ilişkin etkin faiz yöntemi ile hesaplanan kredi faiz karşılığı 1.244.486 TL'dir. (31 Aralık 2016: 2.028.385 TL)

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

a) Banka ve factoring kredilerine ilişkin vadeler aşağıdaki gibidir:

Krediler	31 Mart 2017	31 Aralık 2016
0-3 ay	9.324.063	26.461.580
4-12 ay	36.903.976	22.390.844
13-36 ay	36.667.277	40.958.992
37-60 ay	4.091.117	4.809.298
60 ay ve üzeri	1.536.682	2.286.678
TOPLAM	88.523.115	96.907.392

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

31 Mart 2017Krediler

Nev'i	Döviz Tutarı	TL Tutarı	Etkin Faiz Oranı (%)
TL Krediler		27.522.980	%6,61-%13,31
Krediler Toplamı (Kısa Vadeli)		27.522.980	

Nev'i	Döviz Tutarı	TL Tutarı	Etkin Faiz Oranı (%)
TL Krediler		11.995.739	13,10-%15,56
EURO Krediler	1.699.580	6.642.468	%2,23-%3,83
Uzun Vadeli Kredilerin Kısa Vadeli Kısmı (Kısa Vadeli)		18.638.207	

Nev'i	Döviz Tutarı	TL Tutarı	Etkin Faiz Oranı (%)
TL Krediler		23.839.572	13,10-%15,56
EURO Krediler	4.722.131	18.455.504	%2,23-%3,83
Krediler Toplamı (Uzun Vadeli)		42.295.076	

Factoring Kredileri

DEMİSAŞ DÖKÜM EMAYE MAMÜLLERİ SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

31 Mart 2017 Tarihi İtibariyle Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

Nev'i	Döviz Tutarı	TL Tutarı	Etkin Faiz Oranı (%)
EURO	17.105	66.852	%1,1
Factoring Kredileri_Toplamaı (Kısa Vadeli)		66.852	

31 Aralık 2016Krediler

Nev'i	Döviz Tutarı	TL Tutarı	Etkin Faiz Oranı (%)
TL Krediler		21.168.472	%6,58-%15,54
EURO Krediler		-	
Krediler Toplamı (Kısa Vadeli)		21.168.472	

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

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

Factoring Kredileri

Nev'i	Döviz Tutarı	TL Tutarı	Etkin Faiz Oranı (%)
EURO	2.644.818	9.812.009	%1,1
Factoring Kredileri_Toplamaı (Kısa Vadeli)		9.812.009	

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	31 Mart 2017	31 Aralık 2016
Alıcılar	60.946.153	52.204.130
- İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar (Not. 37)	-	-
- Diğer	60.946.153	52.204.130
Alacak Senetleri	540.000	259.000
Alacak Reeskontu (-)	(180.989)	(176.840)
Şüpheli Ticari Alacaklar	35.823	35.823
Şüpheli Ticari Alacaklar Karşılığı (-)	(35.823)	(35.823)
Toplam	61.305.164	52.286.290

Şirket, alacaklarının tahsil ediliş edilmeyeceğine karar verirken, söz konusu alacakların kredi kalitesinde, ilk oluştuğu tarihten bilanço tarihine kadar bir değışiklik olup olmadığını değerlendirir. Çok sayıda müşteri ile

DEMİSAŞ DÖKÜM EMAYE MAMÜLLERİ SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

31 Mart 2017 Tarihi İtibariyle Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

çalışıldığından dolayı Şirket'in kredi riski dağılmış durumdadır ve önemli bir kredi riski yoğunlaşması yoktur. 31 Mart 2017 tarihi itibarıyla yurtiçi ticari alacakların ortalama tahsilat süresi 60-120 gün arası (31 Aralık 2016: 60-120 gün), yurtdışı alacakların ortalama tahsilat süresi ise 87 gündür (31 Aralık 2016: 104 gün). Yurtiçi ticari alacakların reeskont hesaplaması için kullanılan faiz oranı % 11,50 (31 Aralık 2016: %10)'dur. 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 31 Mart 2017	1 Ocak 2016 31 Mart 2016
Dönem başı bakiyesi	(35.823)	(35.823)
Dönem içinde tahsil edilen tutarlar (-)	-	-
Dönem gideri (Not:30)	-	-
Dönem sonu bakiyesi	(35.823)	(35.823)

Alacaklar için alınan teminatlar:

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

	31 Mart 2017	31 Aralık 2016
Teminat Çekleri	1.300.000	1.300.000
Toplam	1.300.000	1.300.000

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

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

Hesap Adı	31 Mart 2017	31 Aralık 2016
Satıcılar	44.612.273	32.965.475
- İlişkili Taraflara Ticari Borçlar(Not: 37)	1.414.318	1.033.062
-İlişkili Taraf Harici Ticari Borçlar	43.197.955	31.932.413
Borç Senetleri	94.625	95.830
Borç Reeskontu (-)	(1.040.949)	(1.061.111)
Toplam	43.665.949	32.000.194

31 Mart 2017 tarihi itibarıyla ticari borçlar, hammadde ve işletme ile ilgili satın alımlara ilişkin borçlardır. 31 Mart 2017 tarihi itibarıyla ticari borçların ortalama ödeme süresi 73 gün (31 Aralık 2016: 121 gün), ticari borçların reeskont hesaplaması için kullanılan faiz oranı % 11,50'dur. (31 Aralık 2016: % 10).

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

NOT 11 DİĞER ALACAK VE BORÇLAR

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

Hesap Adı	31 Mart 2017	31 Aralık 2016
Verilen Depozito ve Teminatlar	50.096	59.837
Vergi Dairesinden Alacaklar (*)	2.002.966	1.175.995
Personelden Alacaklar	5.539	18.077
Diğer (**)	121.321	137.658
Toplam	2.179.922	1.391.567

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

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

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

DEMİSAŞ DÖKÜM EMAYE MAMÜLLERİ SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

31 Mart 2017 Tarihi İtibariyle Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

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

Hesap Adı	31 Mart 2017	31 Aralık 2016
Diğer Borçlar	59.283	53.950
- İlişkili Taraflara Ticari Olmayan Borçlar	4.345	4.345
- Diğer	54.938	49.605
Alınan Depozito ve Teminatlar	10.204	9.807
Öd. Vergi, Harç ve Diğer Kesintiler	466.773	226.533
Toplam	536.260	290.290

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	31 Mart 2017	31 Aralık 2016
Personele Borçlar	1.455.558	876.581
Ödenecek Vergi Harç ve Diğer Kesintiler	359.112	534.203
Ödenecek SGK Kesintileri	1.024.566	803.120
Vadesi Geçen SGK Borçları (Erteleme Teşviği)	441.903	-
Toplam	3.281.139	2.213.904

NOT 13 STOKLAR

Şirket'in dönem sonları itibariyle Stokları aşağıda açıklanmıştır:

Hesap Adı	31 Mart 2017	31 Aralık 2016
İlk Madde ve Malzeme	21.187.629	14.647.139
Yarı Mamuller	4.580.604	5.184.465
Mamuller	9.051.934	11.138.242
Model Stokları	740.020	740.020
Diğer Stoklar	94.853	208.380
Stok Değer Düşüklüğü Karşılığı (-)	(1.208.224)	(1.238.976)
Toplam	34.446.816	30.679.270

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 gerçekleşebilir değer hesaplamakta ve değeri düşen mallar için değer düşüklüğü karşılığı ayrılmaktadır.

	31 Mart 2017	31 Aralık 2016
Maliyet Bedeli	2.752.208	3.534.151
Stok Değer Düşüklüğü Karşılığı	(1.208.224)	(1.238.976)
Net Gerçekleşebilir Değer (a)	1.543.984	2.295.175
Maliyet Bedeli ile Yer Alanlar (b)	32.902.832	28.384.095
Toplam Stoklar	34.446.816	30.679.270

Dönem içerisinde gider yazılan stok tutarı Gelir tablosunda maliyet giderlerinin içerisinde gösterilmektedir. Not:26

Yükümlülük için teminat olarak verilen stok bulunmamaktadır.

Stok Değer Düşüş Karşılığındaki Hareketler:

DEMİSAŞ DÖKÜM EMAYE MAMÜLLERİ SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

31 Mart 2017 Tarihi İtibariyle Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

	1 Ocak 2017 31 Mart 2017	1 Ocak 2016 31 Mart 2016
Dönem Başı Bakiyesi	(1.238.976)	(181.052)
Cari Dönemde Ayrılan Karşılık (-)	-	-
Net Gerçekleşebilir Değer Artışı Nedeniyle İptal Edilen Karşılık (+)	30.752	-
Toplam	(1.208.224)	(181.052)

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 fiyatlama 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:

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 değişkende meydana gelen değişikliğe bağımlı olduğu finansal araçları ifade eder. Türev finansal araçlar vadeli döviz alım satımı takasını içermektedir.

31 Mart 2017

Şirket'in 31 Mart 2017 tarihi itibarıyla 15.886.825 TL satış karşılığı 4.000.000 EURO alım ve 11.000.000 EURO satış karşılığı 41.389.720 TL alım özellikli vadeli döviz alım - satım sözleşmeleri bulunmaktadır. Bu sözleşmelerden kaynaklanan 1.827.205 TL yükümlülüğü bulunmaktadır.

31 Aralık 2016

Şirket'in 31 Aralık 2016 tarihi itibarıyla 3.756.575 TL satış karşılığı 1.000.000 EUR alım ve 13.000.000 EURO satış karşılığı 48.706.570 TL alım 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:

	31 Mart 2017		31 Aralık 2016	
	Varlık	Yükümlülük	Varlık	Yükümlülük
Vadeli Döviz Alım / Satım Sözleşmeleri	-	1.827.205	477.870	46.675
Toplam	-	1.827.205	477.870	46.675

NOT 15 DEVAM EDEN İNŞAAT SÖZLEŞMELERİNE İLİŞKİN VARLIKLAR

Yoktur.

NOT 16 ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR

Yoktur.

DEMİSAŞ DÖKÜM EMAYE MAMÜLLERİ SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

31 Mart 2017 Tarihi İtibariyle Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

NOT 17 YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER

Şirket'in 31 Mart 2017 ve 31 Mart 2016 tarihleri itibariyle Yatırım Amaçlı Gayrimenkulleri bulunmamaktadır.

NOT 18. MADDİ DURAN VARLIKLAR

Şirket'in 31 Mart 2017 ve 31 Mart 2016 tarihleri itibariyle Maddi Duran Varlıkları aşağıda açıklanmıştır:

Hesap Adı	31 Mart 2017	31 Mart 2016
Aktif Değer	218.508.081	201.613.489
Birikmiş Amortisman	(117.844.503)	(109.369.646)
Toplam	100.663.578	92.243.843

Şirket'in 31 Mart 2017 ve 31 Mart 2016 tarihleri itibariyle Maddi Duran Varlıklarının hareket tabloları aşağıda açıklanmıştır.

31 Mart 2017

Maliyet Bedeli	1 Ocak 2016	Transferler	Girişler	Çıkışlar	31 Mart 2017
	Açılış				Kapanış
Arsalar (*)	5.440.000	-	-	-	5.440.000
Yer Altı ve Yerüstü Düzenleri	3.592.740	-	-	-	3.592.740
Binalar	22.652.050	-	52.200	-	22.704.250
Makine, Tesis ve Cihazlar	177.319.960	1.208.977	367.205	(7.389)	178.888.753
Taşıtlar	853.469	-	-	(141.899)	711.570
Döşeme ve Demirbaşlar	6.470.407	-	100.139	-	6.570.546
Özel Maliyetler	212.879	-	-	-	212.879
Yapılmakta Olan Yatırımlar	907.001	(1.208.977)	832.976	-	531.000
Toplam	217.448.506	-	1.352.520	(149.288)	218.651.738
Makine, Tesis ve Cihazlar Değer Düşüş Karşılığı (-)	(143.657)	-	-	-	(143.657)
Net Toplam	217.304.849		1.352.520	(149.288)	218.508.081

Birikmiş Amortisman	1 Ocak 2017	Amortisman Gideri	Çıkışlar	31 Mart 2017
	Açılış			Kapanış
Yer Altı ve Yerüstü düzenleri	(1.882.279)	(52.613)	-	(1.934.892)
Binalar	(8.098.796)	(154.916)	-	(8.253.712)
Makine Tesis ve Cihazlar	(98.868.647)	(2.488.356)	1.017	(101.355.986)
Taşıtlar	(787.766)	(7.802)	141.899	(653.669)
Döşeme ve Demirbaşlar	(5.326.737)	(106.628)	-	(5.433.365)
Özel Maliyet	(212.879)	-	-	(212.879)
Toplam	(115.177.104)	(2.810.315)	142.916	(117.844.503)

Maddi Duran Varlıklar,**net****102.127.745****100.663.578**

(*) 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.

DEMİSAŞ DÖKÜM EMAYE MAMÜLLERİ SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

31 Mart 2017 Tarihi İtibariyle Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

31 Mart 2016

Maliyet Bedeli	1 Ocak 2016				31 Mart 2016
	Açılış	Transferler	Girişler	Çıkışlar	Kapanış
Arsalar (*)	5.440.000	-	-	-	5.440.000
Yer Altı ve Yerüstü Düzenleri	3.050.561	115.816	89.775	-	3.256.152
Binalar	21.783.961	465.444	61.983	-	22.311.388
Makine, Tesis ve Cihazlar	147.882.089	13.720.962	705.834	-	162.308.885
Taşıtlar	829.512	2.392	10.047	-	841.951
Döşeme ve Demirbaşlar	6.252.528	3.015	175.132	-	6.430.675
Özel Maliyetler	213.429	-	-	-	213.429
Yapılmakta Olan Yatırımlar	11.242.395	(14.307.629)	3.876.243	-	811.009
Toplam	196.694.475	-	4.919.014	-	201.613.489

Birikmiş Amortisman	1 Ocak 2016		Amortisman	Çıkışlar	31 Mart 2016
	Açılış	Gideri			Kapanış
Yer Altı ve Yerüstü düzenleri	(1.695.509)	(43.826)	-	-	(1.739.335)
Binalar	(7.496.980)	(145.445)	-	-	(7.642.425)
Makine Tesis ve Cihazlar	(91.717.922)	(2.151.151)	-	-	(93.869.073)
Taşıtlar	(777.825)	(12.564)	-	-	(790.389)
Döşeme ve Demirbaşlar	(4.993.433)	(121.562)	-	-	(5.114.995)
Özel Maliyet	(213.429)	-	-	-	(213.429)
Toplam	(106.895.098)	(2.474.548)	-	-	(109.369.646)

Maddi Duran Varlıklar, net	89.799.377	92.243.843
-----------------------------------	-------------------	-------------------

(*) 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.

Şirket'in 31 Mart 2017 ve 31 Mart 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.

31 Mart 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
TOPLAM	425.488	-	425.488	5.440.000	5.014.512	250.726	4.763.786

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.

31 Mart 2016

DEMİSAŞ DÖKÜM EMAYE MAMÜLLERİ SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

31 Mart 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
TOPLAM	425.488	-	425.488	5.440.000	5.014.512	250.726	4.763.786

Şirket'in 31 Mart 2016 tarihi itibarıyla 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 değerlendirme 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 31 Mart 2017 ve 31 Mart 2016 tarihleri itibarıyla Maddi Olmayan Duran Varlıkları aşağıda açıklanmıştır:

Hesap Adı	31 Mart 2017	31 Mart 2016
Aktif Değer	4.224.323	4.196.410
Birikmiş Amortisman	(4.001.061)	(3.857.499)
Toplam	223.262	338.911

31 Mart 2017

Maliyet Bedeli	1 Ocak 2017 Açılış	Girişler	Çıkışlar	31 Mart 2017 Kapanış
Haklar	371.603	-	-	371.603
Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıkları	3.852.720	-	-	3.852.720
Toplam	4.224.323	-	-	4.224.323

Birikmiş İtfa Payı	1 Ocak 2017 Açılış	İtfa Payı Gideri	Çıkışlar	31 Mart 2017 Kapanış
Haklar	(269.179)	(14.620)	-	(283.799)
Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıkları	(3.706.874)	(10.388)	-	(3.717.262)
Toplam	(3.976.053)	(25.008)	-	(4.001.061)

Maddi Olmayan Duran Varlıklar, net	248.270	223.262
---	----------------	----------------

31 Mart 2016**Maliyet Bedeli**

Maliyet Bedeli	1 Ocak 2016	Girişler	Çıkışlar	31 Mart 2016
----------------	-------------	----------	----------	--------------

DEMİSAŞ DÖKÜM EMAYE MAMÜLLERİ SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

31 Mart 2017 Tarihi İtibariyle Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

	Açılış			Kapanış
Haklar	466.214	15.580	(127.611)	354.183
Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıkları	3.842.227	-	-	3.842.227
Toplam	4.308.441	15.580	(127.611)	4.196.410

	1 Ocak 2016	İtfa Payı		31 Mart 2016
Birikmiş İtfa Payı	Açılış	Gideri	Çıkışlar	Kapanış
Haklar	(332.002)	(17.379)	127.611	(221.770)
Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıkları	(3.610.027)	(25.702)	-	(3.635.729)
Toplam	(3.942.029)	(43.081)	127.611	(3.857.499)

Maddi Olmayan Duran Varlıklar, net	366.412	338.911
---	----------------	----------------

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.

Yatırım İndirimi	31 Mart 2017	31 Aralık 2016
Önceki dönemden devreden ve endekslenen yatırım indirimi tutarı	21.329.439	20.505.817
Dönemin endekslenen yatırım indirimi tutarı	-	823.622
Dönemin kullanılan yatırım indirimi tutarı	-	-
Sonraki dönemlere devreden yatırım indirimi tutarı	21.329.439	21.329.439

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**22.1 Karşılıklar:**

Hesap Adı	31 Mart 2017	31 Aralık 2016
-----------	--------------	----------------

DEMİSAŞ DÖKÜM EMAYE MAMÜLLERİ SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

31 Mart 2017 Tarihi İtibariyle Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar	-	-
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	1.431.297	1.437.357
Dava Karşılığı	1.431.297	1.431.297
Komisyon Karşılığı	-	-
Diğer Karşılıklar	-	-
Maliyet Gider Karşılığı	-	6.060
Toplam	1.431.297	1.437.357

	Dava Karşılığı	Komisyon Karşılığı	Diğer	Toplam
1 Ocak 2017 itibariyle	1.431.297	-	6.060	1.437.357
İlave Karşılık	-	-	-	-
Ödemeler	-	-	-	-
İptal Edilen Karşılıklar	-	-	(6.060)	(6.060)
31 Mart 2017 itibariyle	1.431.297	-	-	1.431.297

	Dava Karşılığı	Komisyon Karşılığı	Diğer	Toplam
1 Ocak 2016 itibariyle	553.411	18.648	74.061	646.120
İlave Karşılık	-	366	22.145	22.511
Ödemeler	-	-	(12.000)	(12.000)
İptal Edilen Karşılıklar	(5.735)	(18.648)	(62.061)	(86.444)
31 Mart 2016 itibariyle	547.676	366	22.145	570.187

22.2 Koşullu Varlık ve Yükümlülükler:Şarta bağlı olaylar: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 iader 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	İşyerinde kalp krizi sonucu ölümün iş	-	Davanın kabulüne, olayın iş kazası olduğunun tespitine karar verilmiştir.

DEMİSAŞ DÖKÜM EMAYE MAMÜLLERİ SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

31 Mart 2017 Tarihi İtibariyle Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

		Esas	kazası olduğunun tespiti		Her iki tarafça 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 maluliyet 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 (İş) 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 (İş) 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 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 kytıldır.
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. Davacı tarafça 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.
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 Mart 2017 tarihli UFRS mali tablolarda 1.431.297 TL tutarında dava karşılığı ayrılmıştır.

31 Aralık 2016

DEMİSAŞ DÖKÜM EMAYE MAMÜLLERİ SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

31 Mart 2017 Tarihi İtibariyle Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

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 iader 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 tespitine 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 (İş) 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 (İş) 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 Başkanlığının 2016/859 Esasına kayıtlıdır (arşivdedir).
Eski Personel	Demisaş	Gebze 3. İş Mah. 2016/90 Esas	İş akdinin feshinin geçersizliğinin tespiti	-	Kocaeli 3. İş Mahkemesinde 02.06.2016 tarih 2016 527 sayılı karar ile feshin

DEMİSAŞ DÖKÜM EMAYE MAMÜLLERİ SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

31 Mart 2017 Tarihi İtibariyle Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

			ve işe iade		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.
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.
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	31 Mart 2017	31 Mart 2017	31 Aralık 2016	31 Aralık 2016
		Döviz Tutarı	TL Tutarı	Döviz Tutarı	TL Tutarı
Verilen Teminat Mektupları	TL	-	6.356.000	-	5.586.000
Verilen Teminat Mektupları	EURO	5.555.000	21.710.606	6.691.000	24.822.941
Verilen Teminat Mektupları	USD	-	-	667.941	2.350.618
TOPLAM			28.066.606		32.759.559
Verilen Banka Avalleri	EURO	26.250	102.592	58.125	215.638
Verilen Banka Avalleri	USD	-	-	-	-
Verilen Banka Avalleri	TL	-	-	-	-
TOPLAM			102.592		215.638
Alınan Teminat Mektupları	TL	-	350.000	-	300.000
Alınan Teminat Mektupları	EURO	-	-	-	-
TOPLAM			350.000		300.000
Alınan Teminat Çekleri	TL	-	1.509.310	-	1.509.310
TOPLAM			1.509.310		1.509.310
Alınan Teminat Senetleri	TL	-	2.910.745	-	2.783.203
Alınan Teminat Senetleri	EURO	519.720	2.031.221	556.720	2.065.375
TOPLAM			4.941.966		4.848.578

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

Maddi varlık cinsi, yeri	Tarih-Yevmiye	Açıklama	Malik/Lehdar	Şerh/Beyan/İrtifak
Bilecik/Merkez Vezirhan Mah. Çeltikova Mevkii 1120	25.04.2007 -1422	BOTAŞ'nin 24.04.2007 tarih 176 sayılı ilgili idarenin yazılı talebi yazıları ile 2942 sayılı Kamulaştırma	Boru Hatları İle Petrol Taşıma A.Ş. (BOTAŞ)	Şerh

DEMİSAŞ DÖKÜM EMAYE MAMÜLLERİ SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

31 Mart 2017 Tarihi İtibariyle Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

parseldeki taşınmazın üzerinde		Kanununun 31/b maddesi gereğince şerh (İrtifak hakkına yönelik)		
Bilecik/Merkez Vezirhan Mah. Çeltikova Mevkii 1124 parseldeki taşınmazın üzerinde	25.04.2007 -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 Vezirhan Mah. Tekkeönü Mevkii 1070 parseldeki taşınmazın üzerinde	17.06.1964 -313	580 metrekairelik mahallin Etibank Lehine İrtifak Hakkı vardır.	Etibank A.Ş.	İrtifak
Bilecik/Merkez Vezirhan Mah. Arapini Mevkii 1502 parseldeki taşınmazın üzerinde	16.07.1997 -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 Vezirhan Mah. Tekke Önü Mevkii 1969 parseldeki taşınmazın üzerinde	30.06.1964 -372	M.3327 metrekairelik Etibank Genel Müdürlüğü lehine İrtifak Hakkı 17.06.1964 Y.304	Türkiye Elektrik Kurumu (TEK)	İrtifak
Bilecik/Merkez Vezirhan Mah. Çeltik Ovası Mevkii 1059 parseldeki taşınmazın üzerinde	18.04.2003 -526	2942 Sayılı Yasanın 7. maddesine göre Kamulaştırma Şerhi 18.04.2003 yev:526	Karayolları Genel Müdürlüğü (TCK)	Beyan
Bilecik/Merkez Vezirhan Mah. Çeltikova Mevkii 1058 parseldeki taşınmazın üzerinde	18.04.2003 -526	2942 Sayılı Yasanın 7. maddesine göre Şerh 18.04.2003 yev:526	-	Beyan
Bilecik/Merkez Vezirhan Mah. 2731 parseldeki taşınmazın üzerinde	16.06.1964 -294	Bu parselin 3625 metrekairelik kısmında Etibank lehine irtifak hakkı vardır.	Etibank A.Ş.	İrtifak
Bilecik/Merkez Vezirhan Mah. 2733 parseldeki taşınmazın üzerinde	03.07.2006 -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, yeri	Tarih-Yevmiye	Açıklama	Malik/Lehdar	Şerh/Beyan/İrtifak
Bilecik/Merkez Vezirhan Mah. Çeltikova Mevkii 1120 parseldeki taşınmazın üzerinde	25.04.2007 -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 Vezirhan Mah. Çeltikova Mevkii 1124 parseldeki taşınmazın üzerinde	25.04.2007 -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 Vezirhan Mah. Tekkeönü Mevkii 1070 parseldeki taşınmazın üzerinde	17.06.1964 -313	580 metrekairelik mahallin Etibank Lehine İrtifak Hakkı vardır.	Etibank A.Ş.	İrtifak
Bilecik/Merkez Vezirhan Mah. Arapini Mevkii 1502 parseldeki taşınmazın üzerinde	16.07.1997 -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 Vezirhan Mah. Tekke Önü Mevkii 1969	30.06.1964 -372	M.3327 metrekairelik Etibank Genel Müdürlüğü lehine İrtifak Hakkı 17.06.1964 Y.304	Türkiye Elektrik Kurumu (TEK)	İrtifak

DEMİSAŞ DÖKÜM EMAYE MAMÜLLERİ SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

31 Mart 2017 Tarihi İtibariyle Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

parseldeki taşınmazın
üzerinde

Bilecik/Merkez Vezirhan Mah. Çeltik Ovası Mevkii 1059 parseldeki taşınmazın üzerinde	18.04.2003 -526	2942 Sayılı Yasanın 7. maddesine göre Kamulaştırma Şerhi 18.04.2003 yev:526	Karayolları Genel Müdürlüğü (TCK)	Beyan
Bilecik/Merkez Vezirhan Mah. Çeltikova Mevkii 1058 parseldeki taşınmazın üzerinde	18.04.2003 -526	2942 Sayılı Yasanın 7. maddesine göre Şerh 18.04.2003 yev:526	-	Beyan
Bilecik/Merkez Vezirhan Mah. 2731 parseldeki taşınmazın üzerinde	16.06.1964 -294	Bu parselin 3625 metrekairelik kısımında Etibank lehine irtifak hakkı vardır.	Etibank A.Ş.	İrtifak
Bilecik/Merkez Vezirhan Mah. 2733 parseldeki taşınmazın üzerinde	03.07.2006 -1997	2492 Sayılı Kamulaştırma Kanununun 7. maddesine göre belirtme	-	Beyan

22.4 Aktiflerin Sigorta Tutarı;**31 Mart 2017**

Sigortalanan Aktif	Sigorta Şirketi	Sigorta Dönemi	Döviz Cinsi	Sigorta Tutarı	
				TL	
Elektronik Cihaz	Axa Sigorta A.Ş.	31 Aralık 2016 31 Aralık 2017	EURO	-	1.083.416
Yangın	Axa Sigorta A.Ş..	31 Aralık 2016 31 Aralık 2017	EURO	-	63.88.588
Makine Kırılması	Axa Sigorta A.Ş..	31 Aralık 2016 31 Aralık 2017	EURO	-	36.873.421
Kasko (5 taşıt)	Ergo Sigorta A.Ş.	5 Ocak 2017 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 31 Aralık 2017	EURO	-	1.083.416
Yangın	Axa Sigorta A.Ş..	31 Aralık 2016 31 Aralık 2017	EURO	-	63.88.588
Makine Kırılması	Axa Sigorta A.Ş..	31 Aralık 2016 31 Aralık 2017	EURO	-	36.873.421
Kasko (6 taşıt)	Ergo Sigorta A.Ş.	5 Ocak 2016 5 Ocak 2017	TL	-	Rayiç Bedel

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

31 Mart 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihi itibariyle Şirket'in teminat/rehin/ipotek pozisyonuna ilişkin tabloları aşağıdaki gibidir.

Şirket tarafından verilen TRİ' ler

	31 Mart 2017	31 Mart 2017	31 Aralık 2016	31 Aralık 2016
	Döviz Tutarı	TL Karşılığı	Döviz Tutarı	TL Karşılığı
A. Kendi tüzel kişiliği adına verilmiş olan		28.169.198		32.975.197

DEMİSAŞ DÖKÜM EMAYE MAMÜLLERİ SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

31 Mart 2017 Tarihi İtibariyle Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

TRİ' lerin toplam tutarı				
Teminat Mektubu (TL)	-	6.356.000	-	5.586.000
Teminat Mektubu (EURO)	5.555.000	21.710.606	6.691.000	24.822.941
Teminat Mektubu (USD)	-	-	667.941	2.350.618
Verilen Banka Avalleri (EURO)	26.250	102.592	58.125	215.638
Verilen Banka Avalleri (USD)	-	-	-	-
Verilen Banka Avalleri (TL)	-	-	-	-
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	-	-	-	-
Toplam	-	28.169.198	-	32.975.197

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	31 Mart 2017	31 Aralık 2016
Kıdem Tazminatı Karşılığı	14.564.903	14.026.926
Toplam	14.564.903	14.026.926

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. 31 Mart 2017 tarihi itibariyle ödenecek kıdem tazminatı, aylık 4.426,16 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. 31 Mart 2017 tarihi itibariyle, ekli mali tablolarda karşılıklar, çalışanların emekliliğinden kaynaklanan geleceğe ait olası yükümlülüğünün bugünkü değeri tahmin edilerek hesaplanır. 31 Mart 2017 tarihi itibariyle karşılıklar yıllık % 6,75 enflasyon oranı ve %11,00 iskonto oranı varsayımına göre, % 3,98 reel iskonto oranı ile hesaplanmıştır. (31 Aralık 2016: %3,98 reel iskonto oranı). Kıdem tazminatı yükümlülüklerine ilişkin emeklilik olasılığı tahmini 31 Mart 2017 için %98,87 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 31 Mart 2017	1 Ocak 2016 31 Mart 2016
1 Ocak	14.026.926	11.270.150
Cari hizmet maliyeti	676.287	93.700
Faiz Maliyeti	385.740	295.841
Aktüeryal Kazanç ve Kayıplar	32.770	402.244
İşten Çıkarılma Dolayısıyla Oluşan Kayıp	153.628	50.153

DEMİSAŞ DÖKÜM EMAYE MAMÜLLERİ SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

31 Mart 2017 Tarihi İtibariyle Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

Ödeme	(710.446)	(496.266)
Kapanış	14.564.905	11.615.822

Cari dönem kıdem tazminat karşılık gideri 1.248.425 TL (1 Ocak 2016 – 31 Mart 2016: 841.939 TL) olup giderleştirildikleri hesaplar aşağıdaki gibidir.

	1 Ocak 2017 31 Mart 2017	1 Ocak 2016 31 Mart 2016
Üretim Maliyeti	1.161.024	420.774
Araştırma Geliştirme Giderleri	598	235
Pazarlama, Satış ve Dağıtım Gideri	11.236	4.732
Genel Yönetim Giderleri	42.797	13.953
Kar Zararda Muhasebeleştirilen Tutar	1.215.655	439.694
Diğer Kapsamlı Gelirde Muhasebeleştirilen Aktüeryal Kayıplar (*)	32.770	402.244
Toplam Dönem Gideri	1.248.425	841.938

(*) Cari dönemde aktüeryal kayıp olarak giderleştirilen tutar 32.770 TL (31.03.2016: 402.244 TL)'dir. Bu tutara isabet eden ertelenmiş vergi gelirinin de aynı şekilde diğer kapsamlı gelirde muhasebeleştirilmesi sonucu diğer kapsamlı gelir tutarı 26.216 TL (31.03.2016: 321.795 TL) olmuştur.

	1 Ocak 2017 31 Mart 2017	1 Ocak 2016 31 Mart 2016
Diğer kapsamlı gelirde muhasebeleştirilen aktüeryal kayıplar	32.770	402.244
Vergi Etkisi % 20	(6.554)	(80.448)
Net Tutar	26.216	321.796

NOT 25 EMEKLİLİK PLANLARI

Yoktur.

NOT 26 DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

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

Hesap Adı	31 Mart 2017	31 Aralık 2016
Gelecek Aylara Ait Giderler	1.188.373	1.713.936
İş Avansları	-	-
Verilen Sipariş Avansları	332.979	320.309
Toplam	1.521.352	2.034.245

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

Hesap Adı	31 Mart 2017	31 Aralık 2016
Devreden KDV	946.406	685.067
Gelir Tahakkuku	363.795	450.978
Toplam	1.310.201	1.136.045

Şirket'in dönem sonları itibariyle Ertelenmiş Gelirleri aşağıda açıklanmıştır.

Hesap Adı	31 Mart 2017	31 Aralık 2016
Alınan Sipariş Avansları	3.069	26.662
Toplam	3.069	26.662

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

DEMİSAŞ DÖKÜM EMAYE MAMÜLLERİ SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

31 Mart 2017 Tarihi İtibariyle Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

Hesap Adı	31 Mart 2017	31 Aralık 2016
Gider Tahakkukları	17.546	43.731
Toplam	17.546	43.731

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

Ortaklar	31 Mart 2017		31 Aralık 2016	
	Pay Tutarı	Pay Oranı (%)	Pay Tutarı	Pay Oranı (%)
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
Toplam	35.000.000		35.000.000	

Şirket'in 31 Mart 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:

31 Mart 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.

Hesap Adı	31 Mart 2017	31 Aralık 2016
Aktüeryal Kazanç ve Kayıplar (Not:24)	(2.217.187)	(2.184.417)
Vergi Etkisi (-)(Not:24, Not:35)	449.980	443.426

DEMİSAŞ DÖKÜM EMAYE MAMÜLLERİ SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

31 Mart 2017 Tarihi İtibariyle Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

Aktüeryal Kazanç ve Kayıplar (Net)	(1.767.207)	(1.740.991)
Maddi Duran Varlık Değer Artış Fonu	4.763.786	4.763.786
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazanç ve Kayıpları	2.996.579	3.022.795
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflanmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya (Giderler)	2.996.579	3.022.795

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

31 Mart 2017	Aktüeryal Kayıp ve Kazançlar (**)	Maddi Duran Varlık Değer Artış Fonu (*)	Toplam
1 Ocak Açılış	(1.740.991)	4.763.786	3.022.795
İlave	-	-	-
Kıdem Tazminatı Aktüeryal	-	-	-
Kayıp/Kazanç	(32.770)	-	(32.770)
Ertelenmiş Vergi Mahsubu (-)	6.554	-	6.554
Dönem Sonu Bakiye	(1.767.207)	4.763.786	2.996.579

31 Mart 2016	Aktüeryal Kayıp ve Kazançlar (**)	Maddi Duran Varlık Değer Artış Fonu (*)	Toplam
1 Ocak Açılış	(731.787)	4.763.786	4.031.999
İlave	-	-	-
Kıdem Tazminatı Aktüeryal	-	-	-
Kayıp/Kazanç	(402.244)	-	(402.244)
Ertelenmiş Vergi Mahsubu (-)	80.448	-	80.448
Dönem Sonu Bakiye	(1.053.583)	4.763.786	3.710.203

(*) 31 Mart 2017

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.

(*) 31 Mart 2016

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 yaratılmış; 153.226 TL ertelenmiş vergi yükümlülüğü yeniden değerlendirme fonundan düşülmüştür ve Kasım 2013 tarihi itibari ile 1.950.000 TL yeniden değerlendirme fonu yaratılmış; 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

31 Mart 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 ulaşınca 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 31 Mart 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihi itibariyle geçmiş yıl karlarının detayı aşağıdaki gibidir.

Hesap Adı	31 Mart 2017	31 Aralık 2016
Olağanüstü Yedekler	11.565.382	11.565.382
Diğer Geçmiş Yıl Karları	(9.316.783)	5.296.699
Toplam	2.248.599	16.862.081

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 tablolarında veya yasal kayıtların herhangi birinde dönem zararı olması durumunda ise kar dağıtımı yapılmayacaktır.

27.7 Diğer

Hesap İsmi	31 Mart 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 Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya (Giderler)	2.996.579	3.022.795
<i>Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazanç ve Kayıpları</i>	<i>(1.767.207)</i>	<i>(1.740.991)</i>
<i>Maddi Duran Varlık Değer Artış Fonu</i>	<i>4.763.786</i>	<i>4.763.786</i>
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	(1.727.058)	(14.613.481)
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar Toplamı	54.651.685	56.404.959
Kontrol Gücü Olmayan Paylar	-	-
Toplam Özkaynaklar	54.651.685	56.404.959

NOT 28 HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ

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

Hesap Adı	1 Ocak 2017 31 Mart 2017	1 Ocak 2016 31 Mart 2016
Yurt İçi Satışlar	37.898.446	25.076.169
Yurt Dışı Satışlar	28.479.859	24.213.581

DEMİSAŞ DÖKÜM EMAYE MAMÜLLERİ SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

31 Mart 2017 Tarihi İtibariyle Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

Satıştan İadeler (-)	(1.235.198)	(649.580)
Satış İskontoları (-)	(34.937)	(13.220)
Diğer İndirimler (-)	-	-
Hasılat	65.108.170	48.626.950
Satışların Maliyeti (-)	(57.197.894)	(42.865.001)
Brüt Kar	7.910.276	5.761.949

Satışların Maliyeti'nin detayı aşağıdaki gibidir.

	1 Ocak 2017 31 Mart 2017	1 Ocak 2016 31 Mart 2016
İlk madde ve malzeme giderleri (-)	(28.395.607)	(20.514.734)
Direkt işçilik giderleri (-)	(4.870.030)	(3.362.769)
Genel üretim giderleri (-)	(18.261.775)	(15.897.297)
Amortisman giderleri (-)	(2.793.527)	(2.470.952)
Yarı mamul stoklarındaki değişim (+) / (-)	(599.529)	1.521.911
Mamul stoklarındaki değişim (+) / (-)	(2.082.471)	(2.067.459)
Satılan mamullerin maliyeti (-)	(57.002.939)	(42.791.300)
Satılan ticari malların maliyeti (-)	(194.955)	(73.701)
Satışların maliyeti (-)	(57.197.894)	(42.865.001)

Üretim Miktarları- PİK Döküm Parça Üretimi (Ton)

	31 Mart 2017	31 Mart 2016
	Üretim (Ton)	Üretim (Ton)
Ocak	4.038	3.624
Şubat	5.189	4.553
Mart	5.786	5.282
Toplam	15.013	13.459

Satış Miktarları- PİK Döküm Parça Satışı (Ton)

	31 Mart 2017	31 Mart 2017	31 Mart 2017	31 Mart 2016	31 Mart 2016	31 Mart 2016
	Yurtiçi	Yurtdışı	Toplam	Yurtiçi	Yurtdışı	Toplam
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	3.515	2.163	5.678	2.868	2.360	5.228
Toplam	9.498	6.149	15.647	8.422	5.887	14.309

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 31 Mart 2017	1 Ocak 2016 31 Mart 2016
Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri (-)	(2.249.731)	(1.714.410)
Genel Yönetim Giderleri (-)	(1.819.587)	(1.583.284)
Araştırma ve Geliştirme Gideri (-)	(14.497)	(29.872)

DEMİSAŞ DÖKÜM EMAYE MAMÜLLERİ SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

31 Mart 2017 Tarihi İtibariyle Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

Toplam Faaliyet Giderleri	(4.083.815)	(3.327.566)
----------------------------------	--------------------	--------------------

NOT 30 NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER

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

Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri	1 Ocak 2017 31 Mart 2017	1 Ocak 2016 31 Mart 2016
Personel Gideri	(214.655)	(251.331)
Haberleşme Gideri	(2.665)	(4.919)
Nakliye ve Navlun Gideri	(1.591.076)	(971.171)
Sigorta Gideri	(93.802)	(96.100)
Kıdem Tazminatı Gideri	(11.236)	(4.732)
Amortisman Gideri	(2.653)	(3.509)
Temsil Ağırlama Giderleri	-	(1.587)
Seyahat Gideri	(35.023)	(57.054)
Vergi, Resim, Harç Gideri	(1.487)	(2.286)
İhracat Komisyon Gideri	(158.290)	(82.853)
Diğer	(138.844)	(238.868)
Toplam	(2.249.731)	(1.714.410)

Genel Yönetim Giderleri	1 Ocak 2017 31 Mart 2017	1 Ocak 2016 31 Mart 2016
Personel Giderleri	(1.189.655)	(992.931)
Haberleşme Gideri	(5.041)	(4.290)
Seyahat Gideri	(28.656)	(85.256)
Sigorta Gideri	(12.140)	(16.389)
Müşavirlik ve Denetim Giderleri	(122.122)	(77.362)
Bakım Onarım Giderleri	(14.506)	(2.222)
Kıdem Tazminatı Giderleri	(42.797)	(13.953)
Kira Gideri	(79.781)	(61.973)
Amortisman ve Tükenme Payları	(29.043)	(32.600)
Aidat Gideri ve Katkı Payları	(51.013)	(50.343)
Bilgi İşlem Gideri	(67.022)	(63.845)
Diğer	(177.811)	(182.120)
Toplam	(1.819.587)	(1.583.284)

Araştırma ve Geliştirme Giderleri	1 Ocak 2017 31 Mart 2017	1 Ocak 2016 31 Mart 2016
Personel Giderleri	(13.531)	(29.465)
Kıdem Tazminatı Gideri	(598)	(235)
Amortisman Gideri	(133)	(172)
Diğer	(235)	-
Toplam	(14.497)	(29.872)

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

	1 Ocak 2017 31 Mart 2017	1 Ocak 2016 31 Mart 2016
Satış Maliyeti Giderleri	(2.793.527)	(2.470.952)
Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri	(2.653)	(3.509)
Genel Yönetim Giderleri	(29.043)	(32.600)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri	(133)	(172)

DEMİSAŞ DÖKÜM EMAYE MAMÜLLERİ SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

31 Mart 2017 Tarihi İtibariyle Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

Çalışmayan kısım giderleri	(9.967)	(10.396)
Toplam	(2.835.323)	(2.517.629)

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

	1 Ocak 2017 31 Mart 2017	1 Ocak 2016 31 Mart 2016
Satış Maliyeti Giderleri	(8.472.894)	(6.598.350)
Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri	(214.655)	(251.331)
Genel Yönetim Giderleri	(1.189.655)	(992.931)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri	(13.531)	(29.465)
Yapılmakta Olan Yatırımlar	(97.946)	(1.547.649)
Toplam	(9.988.681)	(9.419.726)

NOT 31 ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER / GİDERLER

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

Hesap Adı	1 Ocak 2017 31 Mart 2017	1 Ocak 2016 31 Mart 2016
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	6.844.078	2.122.809
Önceki Dönem Karları	134.036	10.462
Konusu Kalmayan Stok Değer Düşüklüğü Karşılık Gelirleri	30.752	-
Konusu Kalmayan Dava Karşılık Gelirleri	-	5.735
Sigorta Tazminat Geliri	-	-
Faiz ve Reeskont Gelirleri	1.462.070	1.048.064
Kur Farkı Gelirleri	5.158.372	981.147
Diğer	58.848	77.401
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	(7.134.025)	(2.264.926)
Önceki Dönem Gider ve Zararları	(147.699)	(262.190)
Dava Karşılık Gideri	-	-
Çalışmayan Kısım Giderleri	(9.969)	(10.393)
Stok Değer Düşüklüğü Karşılığı	-	-
Şüpheli Alacak Karşılık Gideri	-	-
Faiz ve Reeskont Giderleri	(1.883.130)	(1.341.004)
Kur Farkı Giderleri	(5.084.840)	(650.614)
Diğer	(8.387)	(725)
Diğer Gelir / Giderler (Net)	(289.947)	(142.117)

NOT 32 YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER / (GİDERLER)

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

Hesap Adı	1 Ocak 2017 31 Mart 2017	1 Ocak 2016 31 Mart 2016
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	25.770	4.661
-Sabit Kıymet Satış Karı	25.770	4.661

DEMİSAŞ DÖKÜM EMAYE MAMÜLLERİ SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

31 Mart 2017 Tarihi İtibariyle Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

-Temettü Geliri	-	-
Yatırım Faaliyetlerinden		
Giderler (-)	-	-
Yatırım Faaliyetlerinden		
Gelir / (Giderler) (Net)	25.770	4.661

NOT 33 FİNANSAL GELİRLER / GİDERLER

Şirket'in dönem sonları itibariyle Finansal Gelirleri aşağıda açıklanmıştır.

Finansal Gelirler	1 Ocak 2017 31 Mart 2017	1 Ocak 2016 31 Mart 2016
Faiz Gelirleri	38.745	92.157
Kur Farkı Geliri	3.234.656	414.577
Türev İşlemlerinden		
Kaynaklanan Gelirler	-	953.727
Toplam	3.273.401	1.460.461

Şirket'in dönem sonları itibariyle Finansal Giderleri aşağıda açıklanmıştır.

Finansal Giderler	1 Ocak 2017 31 Mart 2017	1 Ocak 2016 31 Mart 2016
Faiz Giderleri	(2.040.697)	(1.368.023)
Kur Farkı Giderleri	(4.089.257)	(1.033.639)
Türev İşlemlerinden		
Kaynaklanan Giderler	(2.771.125)	(19.138)
Diğer	(45.334)	(33.247)
Toplam	(8.946.413)	(2.454.047)

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.

	1 Ocak 2017 31 Mart 2017	1 Ocak 2016 31 Mart 2016
Cari Dönem Yasal Vergi Karşılığı (-)	-	(194.263)
Ertelenmiş Vergi Geliri / (Gideri)	383.670	(135.181)
Toplam Vergi Gelir / (Gideri)	383.670	(329.444)

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.

Hesap Adı	31 Mart 2017	31 Aralık 2016
Vergi Karşılığı	-	-
Peşin Ödenen Vergiler (*)	-	-
Toplam Cari Dönem Vergi Yükümlülüğü	-	-

DEMİSAŞ DÖKÜM EMAYE MAMÜLLERİ SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

31 Mart 2017 Tarihi İtibariyle Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

(*) Dönem sonu itibariyle 31.649 TL 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.

Geçerli Olan Kurumlar Vergisi Oranları:

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 aktif ve pasifini 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 düşülemeyeceği tespit edilen ertelenmiş vergi alacaklarını geri çekmektedir. Ertelenmiş vergi hesabında kurumlar vergisi oranı baz alınmaktadır.

Hesap Adı	31 Mart 2017 Birikmiş Geçici Farklar	31 Aralık 2016 Birikmiş Geçici Farklar	31 Mart 2017 Ertelenmiş Vergi Alacağı /(Borcu)	31 Aralık 2016 Ertelenmiş Vergi Alacağı /(Borcu)
Sabit Kıymetler	13.140.287	(13.090.251)	(2.628.057)	(2.618.050)
Mali Zarar	10.878.760	12.169.263	2.175.752	2.433.853
Kıdem Tazminatı				
Karşılığı	(14.564.903)	14.026.926	2.912.981	2.805.385

DEMİSAŞ DÖKÜM EMAYE MAMÜLLERİ SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

31 Mart 2017 Tarihi İtibariyle Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

Değer Artış Fonu	(5.014.512)	(5.014.512)	(250.726)	(250.726)
Reeskont Gideri	(180.989)	176.840	36.198	35.368
Prekont Geliri	(1.040.949)	(1.061.111)	(208.190)	(212.222)
Yatırım İndirimi	21.329.439	21.329.439	42.659	42.659
Forward Karı	1.827.205	(431.195)	365.441	(86.239)
İndirimli Kurumlar Vergisi Teşviği (*)	10.832.140	10.832.140	1.083.214	1.083.214
Diğer	5.528.503	5.397.881	1.173.770	1.079.576
Ertelenmiş Vergi Varlığı / (Yükümlülüğü)			4.703.042	4.312.818

(*) 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.

	1 Ocak 2017 31 Mart 2017	1 Ocak 2016 31 Mart 2016
Dönem Başı Ert. Vergi Var./ (Yük.)	4.312.818	(690.389)
Kıdem Tazminatı Aktüeryal Kayıp/Kazanç Özkaynak Mahsubu	6.554	80.448
Değer Artış Fonu	-	-
Ertelenmiş Vergi Geliri/ (Gideri)	383.670	(135.181)
Dönem Sonu Ert. Vergi Varlığı / Yük.	4.703.042	(745.122)

Ertelenmiş vergi hesabında dikkate alınmayan mali zarar bulunmamaktadır.

Vergi Karşılığının Mutabakatı:	1 Ocak 2017 31 Mart 2017	1 Ocak 2016 31 Mart 2016
Devam Eden Faaliyetlerden Elde Edilen Kar	(2.110.728)	1.303.341
Kurumlar Vergisi Oranı %20	422.146	(260.668)
Vergi Etkisi:		
- Vergiye Tabi Olmayan Gelirler	-	-
- Kanunen Kabul Edilmeyen Giderler	(38.476)	(68.776)
- Diğer Farklar	-	-
Kar veya Zarar Tablosundaki Vergi Karşılığı Gideri	383.670	(329.444)

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.

	1 Ocak 2017 31 Mart 2017	1 Ocak 2016 31 Mart 2016
Dönem Karı / (Zararı)	(1.727.058)	973.897
Ortalama Hisse Adedi	35.000.000	35.000.000
Pay Başına Kazanç / (Kayıp)	(0,0493)	0,0278

NOT 37 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

37.1 İlişkili Taraflarla Borç ve Alacak Bakiyeleri:

	Alacaklar		Borçlar	
	Ticari Alacaklar	Ticari Olmayan Alacaklar	Ticari Borçlar	Ticari Olmayan Borçlar
31 Mart 2017				
Sarkuysan A.Ş.	-	-	1.323.835	-
Kumsan Döküm Malz. San.ve Tic.A.Ş.	-	-	90.483	-
Sarmakina San. ve Tic.A.Ş.	-	-	-	-

DEMİSAŞ DÖKÜM EMAYE MAMÜLLERİ SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

31 Mart 2017 Tarihi İtibariyle Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

Diğer Ortaklar	-	-	-	4.345
Toplam	-	-	1.414.318	4.345

31 Aralık 2016	Alacaklar		Borçlar	
	Ticari Alacaklar	Ticari Olmayan Alacaklar	Ticari Borçlar	Ticari Olmayan Borçlar
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
Toplam	-	-	1.033.062	4.345

İlişkili taraflar ile ilgili alınan-verilen teminatlar bulunmamaktadır.

37.2 İlişkili Taraflardan Alımlar ve İlişkili Taraflara Satışlar:**31 Mart 2017**

İlişkili Taraflar	Mal ve Hizmet Alımları	Kur Farkı Gideri	Kira Gideri	Diğer	Toplam
Sarkuysan A.Ş.	2.117.930	70.505	38.415	27.731	2.254.581
Kumsan Döküm Malz.San.ve Tic.A.Ş.	79.578	-	-	-	79.578
Sar Makina San. ve Tic. A.Ş.	-	-	-	-	-
Toplam	2.197.508	70.505	38.415	27.731	2.334.159

İlişkili Taraflar	Mal ve Hizmet Satışları	Kur Farkı Geliri	Kira Geliri	Diğer	Toplam
Sarkuysan A.Ş.	-	31.750	-	8.295	40.045
Kumsan Döküm Malz.San.ve Tic.A.Ş.	-	-	-	-	-
Sar Makina San. ve Tic. A.Ş.	-	-	-	249	249
Toplam	-	31.750	-	8.544	40.294

31 Mart 2016

İlişkili Taraflar	Mal Alımları	Hizmet Alımları	Kira	Diğer	Toplam
Sarkuysan A.Ş.	989.655	-	36.000	49.406	1.075.061
Kumsan Döküm Malz.San.ve Tic.A.Ş.	110.078	-	-	-	110.078
Sar Makina San. ve Tic. A.Ş.	-	-	-	-	-
Toplam	1.099.733	-	36.000	49.406	1.185.139

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

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

37.3 Üst Düzey Yöneticilere Sağlanan Faydalar:

DEMİSAŞ DÖKÜM EMAYE MAMÜLLERİ SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

31 Mart 2017 Tarihi İtibariyle Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

Üst düzey yöneticilere sağlanan fayda ve ücretler 31 Mart 2017 tarihi itibarıyla 342.044 TL'dir. (31 Mart 2016: 524.529 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.

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

Döviz Kuru Duyarlılık Analizi Tablosu				
31 Mart 2017				
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	(227.077)	227.077	(227.077)	227.077
2- ABD Doları Riskinden Korunan Kısım (-)	-	-	-	-
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	(227.077)	227.077	(227.077)	227.077
Avro' nun TL Karşısında % 10 değer değişimi halinde;				

DEMİSAŞ DÖKÜM EMAYE MAMÜLLERİ SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

31 Mart 2017 Tarihi İtibariyle Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

4- Avro Net Varlık / Yükümlülüğü	(3.114.664)	3.114.664	(3.114.664)	3.114.664
5- Avro Riskinden Korunan Kısım (-)	-	-	-	-
6- Avro Net Etki (4+5)	(3.114.664)	3.114.664	(3.114.664)	3.114.664
GBP'nin TL Karşısında % 10 değer değişimi halinde;				
7- GBP Net Varlık / Yükümlülüğü	514	(514)	514	(514)
- 8- GBP Riskinden Korunan Kısım (-)	-	-	-	-
9- GBP Net Etki (7+8)	514	(514)	514	(514)
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	(3.341.227)	3.341.227	(3.341.227)	3.341.227

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

DEMİSAŞ DÖKÜM EMAYE MAMÜLLERİ SANAYİ AN NİM ŞİRKETİ

31 Mart 2017 Tarihi İtibariyle Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

Döviz Pozisyonu Tablosu									
31 Mart 2017					31 Aralık 2016				
	TL Karşılığı	USD	Avro	GBP	Diger	TL Karşılığı	USD	Avro	GBP
1. Ticari Alacaklar	36.473.533	6.224	9.326.532	-	-	25.921.060	3.212	6.983.950	-
2a. Parasal Finansal Varlıklar	1.326.657	10.657	328.124	1.240	-	8.287.941	653.269	1.614.317	-
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. Diğer	282.330	-	72.239	-	-	563.855	6.556	144.634	975
4. Döner Varlıklar Toplamı (1+2+3)	38.082.520	16.881	9.726.895	1.240	-	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)	38.082.520	16.881	9.726.895	1.240	-	34.772.856	663.037	8.742.901	975
10. Ticari Borçlar	18.775.583	640.959	4.207.215	76	-	11.510.563	385.433	2.731.432	2.495
11. Finansal Yükümlülükler	5.852.166	-	1.497.369	-	-	15.163.875	-	4.087.408	-
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-	-
12b. Parasal Olmayan Diğer Yük.	231.855	-	59.323	-	-	44.708	-	12.051	-
13. Kısa Vadeli Yük. Toplamı (10+11+12)	24.859.604	640.959	5.763.907	76	-	26.719.146	385.433	6.830.891	2.495
14. Ticari Borçlar	-	-	-	-	-	-	-	-	-
15. Finansal Yükümlülükler	19.277.081	-	4.932.344	-	-	19.996.955	-	5.390.160	-
16a. Parasal Olan Diğer Yük.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
16b. Parasal Olmayan Diğer Yük.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
17. Uzun Vadeli Yük. Toplamı (14+15+16)	19.277.081	-	4.932.344	-	-	19.996.955	-	5.390.160	-
18. Toplam Yükümlülükler (13+17)	44.136.685	640.959	10.696.251	76	-	46.716.101	385.433	12.221.051	2.495
19. Finansal Durum Tablosu dışı Türev Araçlarının Net Varlık/ (Yükümlülük) Pozisyonu (19a-19b)	(1.827.205)	-	(7.000.000)	-	-	431.195	-	(12.000.000)	-
19a. Hedge Edilen Toplam Varlık Tutarı	57.050.920	-	4.000.000	-	-	52.416.470	-	1.000.000	-
19b. Hedge Edilen Toplam Yük. Tutarı	(58.878.125)	-	(11.000.000)	-	-	(51.985.275)	-	(13.000.000)	-
20. Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (9-18+19)	(7.881.370)	(624.078)	(7.969.356)	1.164	-	(11.512.050)	277.604	(15.478.150)	(1.520)
21. Döviz Hedge'i için Kullanılan Finansal Araçların Toplam Gerçeğe Uygun Değeri	(7.881.370)	(624.078)	(7.969.356)	1.164	-	(11.512.050)	277.604	(15.478.150)	(1.520)
22. Döviz Varlıkların Hedge Edilen Kısımının Tutarı	-	-	-	-	-	-	-	-	-
23. Döviz Yükümlülüklerinin Hedge Edilen Kısımının Tutarı	-	-	-	-	-	-	-	-	-
24. İhracat	28.479.859	13.294	7.314.809	-	-	87.629.377	33.784	26.667.986	-
25. İthalat	8.543.524	360.951	1.728.524	975	-	20.315.455	1.741.941	4.316.125	4.242

DEMİSAŞ DÖKÜM EMAYE MAMÜLLERİ SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

31 Mart 2017 Tarihi İtibariyle Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

Faiz Pozisyonu Tablosu

Sabit Faizli Finansal Araçlar	31 Mart 2017	31 Aralık 2016
Finansal Varlıklar	450.000	1.187.168
Finansal Yükümlülükler	(80.568.567)	(88.492.381)

Değişken Faizli Finansal Araçlar

Finansal Varlıklar	-	-
Finansal Yükümlülükler	(7.954.548)	(8.415.011)

Şirket banka mevduatlarının bir bölümünü vadeli mevduat olarak değerlendirmektedir. Şirket'in finansal yükümlülüklerinin tamamı 1 yıldan kısa vadeli kredilerden oluşmaktadır. Faiz oranlarında meydana gelebilecek artışlar Şirket'in gelir kaybına neden olacaktır. 31 Mart 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 zarar 880.731 TL daha yüksek (31 Aralık 2016: 957.202 TL yüksek) olacaktı.

Yukarıdaki hesaplamalar değişken ve sabit faizli tüm finansal araçlar üzerinden yapılmıştır. 31 Mart 2017 tarihi itibarıyla ise değişken faizli yükümlülükler nedeniyle maruz kalınan risk 79.545 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 değişmelerine 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 ayırdıktan 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

31 Mart 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)	-	61.305.164	-	2.179.922		2.019.261	
- Azami riskin teminat, vs. ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	22	-	22
A. Vadesi geçmemiş yada değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	-	61.305.164	-	2.179.922	10-11	2.019.261	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

31 Mart 2017 Tarihi İtibariyle Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

FİNANSAL ARAÇ TÜRLERİ İTİBARIYLA MARUZ KALINAN KREDİ RİSKİ

31 Aralık 2016	Alacaklar				Dip Not	Bankalardaki Mevduat	Dip Not
	Ticari Alacaklar		Diğer Alacaklar				
	İlişkili	Diğer	İlişkili	Diğer			
Raporlama tarihi itibariyle maruz kalınan 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.

31 Mart 2017

Sözleşme Vadeleri			Sözleşme Uyarınca Nakit Çıktılar		3 Aydan	4-12 Ay Arası	1-5 Yıl Arası	5 Yılda
Türev	Olmayan	Finansal	Defter Değeri	Nakit Çıktılar Toplamı	Kısa			Uzun
Yükümlülükler			132.725.324	143.870.168	54.919.375	39.035.826	48.137.661	1.777.306
Banka Kredileri			88.456.263	98.560.158	9.652.674	38.992.517	48.137.661	1.777.306
Factoring Borçları			66.852	66.852	66.852	-	-	-
Ticari Borçlar			43.665.949	44.706.898	44.663.589	43.309	-	-
Diğer Borçlar			536.260	536.260	536.260	-	-	-

Sözleşme Uyarınca Nakit Çıktılar		3 Aydan	4-12 Ay Arası	1-5 Yıl Arası	5 Yılda
Türev Finansal Araçlar	Defter Değeri	Nakit Çıktılar Toplamı	Kısa		Uzun
Türev Nakit Girişleri	57.050.920	57.050.920	21.011.950	36.038.970	-
Türev Nakit Çıktıları	58.878.125	58.878.125	21.572.250	37.305.875	-
Türev Finansal Araçlar Net	(1.827.205)	(1.827.205)	(560.300)	(1.266.905)	-

DEMİSAŞ DÖKÜM EMAYE MAMÜLLERİ SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

31 Mart 2017 Tarihi İtibariyle Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

31 Aralık 2016

			Sözleşme Uyarınca					
			Defter	Nakit Çıkışlar	3 Aydan			5 Yıldan
Sözleşme Vadeleri			Değeri	Toplamı	Kısa	4-12 Ay Arası	1-5 Yıl Arası	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						
			Nakit Çıkışlar	3 Aydan		
			Toplamı	Kısa	4-12 Ay Arası	1-5 Yıl Arası
Türev Finansal Araçlar			Defter Değeri			5 Yıldan Uzun
Türev Nakit Girişleri			52.416.470	52.416.470	8.244.325	40.363.420
Türev Nakit Çıkışları			51.985.275	51.985.275	8.346.875	39.928.500
Türev Finansal Araçlar Net			431.195	431.195	-102.550	434.920

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, şirketimizde 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 dönemde ki 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.