

**DEMİSAŞ DÖKÜM EMAYE MAMÜLLERİ
SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ**

**1 Ocak 2021 – 30 Eylül 2021
Ara Hesap Dönemine Ait
Finansal Tablolar**

DEMİSAŞ DÖKÜM EMAYE MAMÜLLERİ SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ
30 EYLÜL 2021 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	7-58
NOT 1 ŞİRKETİN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU	7
NOT 2 MALİ TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR	7
NOT 3 İŞLETME BİRLEŞMELERİ	22
NOT 4 DİĞER İŞLETMELERDEKİ YATIRIMLAR.....	22
NOT 5 BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA	22
NOT 6 NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	22
NOT 7 FİNANSAL YATIRIMLAR	22
NOT 8 FİNANSAL BORÇLAR	23
NOT 9 DİĞER FİNANSAL YÜKÜMLÜLÜKLER	25
NOT 10 TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR.....	25
NOT 11 DİĞER ALACAK VE BORÇLAR.....	26
NOT 12 ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALARA İLİŞKİN BORÇLAR	27
NOT 13 STOKLAR.....	27
NOT 14 TÜREV ARAÇLAR.....	27
NOT 15 DEVAM EDEN İNŞAAT SÖZLEŞMELERİNE İLİŞKİN VARLIKLAR	27
NOT 16 ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR.....	28
NOT 17 YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER.....	28
NOT 18 MADDİ DURAN VARLIKLAR	28
NOT 19 MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR	31
NOT 20 ŞEREFİYE.....	31
NOT 21 DEVLET TEŞVİK VE YARDIMLARI.....	31
NOT 22 KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER	33
NOT 23 TAAAHHÜTLER.....	42
NOT 24 ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR	42
NOT 25 EMEKLİLİK PLANLARI	43
NOT 26 DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER.....	43
NOT 27 SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ	44
NOT 28 HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ.....	46
NOT 29 ARAŞTIRMA VE GELİŞTİRME GİDERLERİ, PAZARLAMA SATIŞ DAĞITIM GİDERLERİ, GENEL YÖNETİM GİDERLERİ	47
NOT 30 NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER	47
NOT 31 ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER / GİDERLER.....	49
NOT 32 YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER /(GİDERLER).....	49
NOT 33 FİNANSAL GELİRLER / GİDERLER.....	49
NOT 34 SATIŞ AMACIYLA ELDE TUTULAN DURAN VARLIKLAR VE DURDURULAN FAALİYETLER.....	50
NOT 35 VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER.....	50
NOT 36 PAY BAŞINA KAZANÇ	52
NOT 38 FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ.....	53
NOT 39 FİNANSAL ARAÇLAR (GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI VE FİNANSAL RİSKTEN KORUNMA MUHASEBESİ ÇERÇEVESİNDEKİ AÇIKLAMALAR)	58
NOT 40 RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR	58
NOT 41 MALİ TABLOLARI ÖNEMLİ ÖLÇÜDE ETKİLEYEN YA DA FİNANSAL TABLOLARIN AÇIK, YORUMLANABİLİR VE ANLAŞILABİLİR OLMASI AÇISINDAN AÇIKLANMASI GEREKEN DİĞER HUSUSLAR	58

DEMİSAŞ DÖKÜM EMAYE MAMÜLLERİ SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ
30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL DURUM TABLOSU
(Tüm Tutarlar, Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

VARLIKLAR	Notlar	Sınırlı Denetimden	Bağımsız Denetimden
		Geçmemiş Cari Dönem 30 Eylül 2021	Geçmiş Önceki Dönem 31 Aralık 2020
Dönen Varlıklar		304.237.211	262.865.303
Nakit ve Nakit Benzerleri	6	30.161.616	68.206.222
Finansal Yatırımlar	7	-	-
Ticari Alacaklar	10,37	155.862.233	122.918.511
-İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	10	155.862.233	122.918.511
-İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	10,37	-	-
Diğer Alacaklar	11,37	4.818.025	2.445.223
-İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	11	4.818.025	2.445.223
-İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	11,37	-	-
Türev Finansal Araçlar	14	-	-
Stoklar	13	100.437.561	60.221.621
Peşin Ödenmiş Giderler	26	10.435.304	8.788.273
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	35	323.293	-
Diğer Dönen Varlıklar	26	2.199.179	285.453
Ara Toplam		304.237.211	262.865.303
Satış Amacıyla Elde Tutulan Duran Varlıklar(net)	34	-	-
Duran Varlıklar		167.589.920	115.895.434
Finansal Yatırımlar (UV)	7	1.092.710	931.745
Ticari Alacaklar	10	-	-
-İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar (UV)	10	-	-
-İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar (UV)	10,37	-	-
Diğer Alacaklar	11,37	-	-
-İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar (UV)	11	-	-
-İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	11,37	-	-
Türev Finansal Araçlar (UV)	14	-	-
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlar	16	-	-
Kiralama Hakkı Varlıklar	18	4.724.147	1.431.699
Yatırım Amaçlı Gayrimenkul	17	-	-
Maddi Duran Varlıklar	18	157.166.627	105.445.694
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	19	929.454	1.191.933
Peşin ödenmiş giderler (UV)	26	54.369	33.038
Ertelenmiş Vergi Varlığı	35	3.622.613	6.861.325
Diğer Duran Varlıklar	26	-	-
TOPLAM VARLIKLAR		471.827.131	378.760.737

İlişik açıklayıcı notlar bu mali tabloların tamamlayıcısıdır.

DEMİSAŞ DÖKÜM EMAYE MAMÜLLERİ SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ
30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL DURUM TABLOSU
(Tüm Tutarlar, Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

KAYNAKLAR	Notlar	Sınırlı Denetimden Geçmemiş Cari Dönem	Bağımsız Denetimden Geçmiş Önceki Dönem
		30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Kısa Vadeli Yükümlülükler		229.114.701	153.039.379
Kısa Vadeli Borçlanmalar	8	112.962.523	56.961.479
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	8	14.523.586	16.554.000
Diğer Finansal Yükümlülükler	9	-	-
Ticari Borçlar(net)	10,37	86.123.437	61.757.956
- İlişkili olmayan Taraflara ticari Borçlar	10	81.482.177	58.760.217
- İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	10,37	4.641.260	2.997.739
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	12	5.254.700	4.683.220
Diğer Borçlar	11,37	1.196.446	5.181.668
- İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	11	1.191.101	5.176.747
- İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	11,37	5.345	4.921
Türev Finansal Araçlar	25	-	-
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	35	167.624	-
Ertelenmiş Gelirler	21	225.147	583.919
- İlişkili Olmayan Taraflardan Ertelenmiş Gelirler	21	225.147	583.919
Kısa Vadeli Karşılıklar	22	8.661.238	7.276.703
- Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	22	1.999.884	2.015.700
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar	22,24	6.661.354	5.261.003
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	26	-	40.434
Ara Toplam		229.114.701	153.039.379
Satış Amacıyla Elde Tutulan Duran Varlıklara İlişkin Yük.	34	-	-
Uzun Vadeli Yükümlülükler		63.866.644	84.364.233
Uzun Vadeli Borçlanmalar	8	35.940.742	58.409.076
Diğer Finansal Yükümlülükler	9	-	-
Ticari Borçlar (net)	10,37	-	-
- İlişkili Olmayan Taraflara ticari Borçlar (UV)	10	-	-
- İlişkili Taraflara Ticari Borçlar (UV)	10,37	-	-
Diğer Borçlar	11,37	-	-
- İlişkili olmayan Taraflara Diğer Borçlar (UV)	11	-	-
- İlişkili Taraflara Diğer Borçlar (UV)	11,37	-	-
Ertelenmiş Gelirler (UV)	21	-	-
Uzun Vadeli Karşılıklar	22	27.925.902	25.955.157
-Diğer Uzun Vadeli Karşılıklar	22	-	-
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (UV)	22,24	27.925.902	25.955.157
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	35	-	-
ÖZKAYNAKLAR	27	178.845.786	141.357.125
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar	27	178.845.786	141.357.125
Ödenmiş Sermaye		52.500.000	52.500.000
SermayeDüzeltilmesi Olumlu Farkları		12.875.847	12.875.847
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflanmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya (Giderler)		35.517.227	8.575.307
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ve Giderler		-	-
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		6.557.346	5.186.470
Geçmiş Yıllar Karları / (Zararları)		52.223.625	46.460.566
Net Dönem Karı / (Zararı)		19.171.741	15.758.935
Kontrol Gücü Olmayan Paylar	27	-	-
TOPLAM KAYNAKLAR		471.827.131	378.760.737

İlişik açıklayıcı notlar bu mali tabloların tamamlayıcısıdır.

DEMİSAŞ DÖKÜM EMAYE MAMÜLLERİ SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ
30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
KAR VEYA ZARAR TABLOSU
(Tüm Tutarlar, Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

	Dipnot Referansı	Sınırlı Denetimden Geçmemiş Cari Dönem 1 Ocak 2021 30 Eylül 2021	Sınırlı Denetimden Geçmemiş Cari Dönem 1 Temmuz 2021 30 Eylül 2021	Sınırlı Denetimden Geçmemiş Önceki Dönem 1 Ocak 2020 30 Eylül 2020	Sınırlı Denetimden Geçmemiş Önceki Dönem 1 Temmuz 2020 30 Eylül 2020
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat	28	457.103.836	159.602.373	248.484.827	103.959.361
Satışların Maliyeti (-)	28	(407.947.251)	(143.681.961)	(222.335.959)	(88.037.339)
BRÜT KAR / (ZARAR)		49.156.585	15.920.412	26.148.868	15.922.022
Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri (-)	29,30	(18.018.865)	(5.762.304)	(10.406.375)	(3.660.986)
Genel Yönetim Giderleri (-)	29,30	(9.092.408)	(3.232.464)	(6.312.276)	(2.219.252)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)	29,30	(1.305.580)	(348.688)	(1.505.850)	(548.023)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	31	39.090.749	14.479.613	22.685.787	12.472.257
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	31	(31.163.957)	(13.613.798)	(16.834.128)	(7.585.994)
ESAS FAALİYET KARI / (ZARARI)		28.666.524	7.442.771	13.776.026	14.380.024
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	32	21.887	16.569	16.230	16.230
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)	32	-	-	-	-
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Kar / Zararlarındaki Paylar		-	-	-	-
FİNANSMAN GELİRİ / (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI / (ZARARI)		28.688.411	7.459.340	13.792.256	14.396.254
Finansal Gelirler	33	10.287.619	1.937.562	7.331.404	3.047.136
Finansal Giderler (-)	33	(19.383.334)	(5.630.471)	(22.371.480)	(8.539.473)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI / (ZARARI)		19.592.696	3.766.431	(1.247.820)	8.903.917
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gelir / (Gideri)		(420.955)	(1.617.723)	493.359	(174.902)
Dönem Vergi Gelir / (Gideri)	35	(167.624)	(14.354)	(366.796)	(366.796)
Ertelenmiş Vergi Gelir / (Gideri)	35	(253.331)	(1.603.369)	860.155	191.894
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI / (ZARARI)		19.171.741	2.148.708	(754.461)	8.729.015
<u>DURDURULAN FAALİYETLER</u>		-	-	-	-
Durdurulan Faaliyetler Vergi Sonrası Dönem Karı / (Zararı)		-	-	-	-
DÖNEM KARI / (ZARARI)		19.171.741	2.148.708	(754.461)	8.729.015
Dönem Kar / Zararının Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		-	-	-	-
Ana Ortaklık Payları		19.171.741	2.148.708	(754.461)	8.729.015
Pay Başına Kazanç	36	0,3652	0,0409	(0,0144)	0,1663

İlişik açıklayıcı notlar bu mali tabloların tamamlayıcısıdır.

DEMİSAŞ DÖKÜM EMAYE MAMÜLLERİ SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ
30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU
(Tüm Tutarlar, Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

	Notlar	Sınırlı Denetimden Geçmemiş Cari Dönem 1 Ocak 2021 30 Eylül 2021	Sınırlı Denetimden Geçmemiş Cari Dönem 1 Temmuz 2021 30 Eylül 2021	Sınırlı Denetimden Geçmemiş Cari Dönem 1 Ocak 2020 30 Eylül 2020	Sınırlı Denetimden Geçmemiş Cari Dönem 1 Temmuz 2020 30 Eylül 2020
DÖNEM KAR / ZARARI		19.171.741	2.148.708	(754.461)	8.729.015
DİĞER KAPSAMLI GELİRLER					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		26.941.921	27.102.342	(1.957.194)	208.734
MDV Değer Artış Fonu	Not: 18	30.000.794	30.000.794		
Vergi Etkisi	Not: 18	(3.000.079)	(3.000.079)		
Emeklilik Planlarından Aktüeryal Kazanç ve Kayıplar	Not: 24	(73.493)	127.033	(2.446.492)	260.917
Vergi Etkisi	Not: 24	14.699	(25.406)	489.298	(52.183)
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacaklar		-	-		
DİĞER KAPSAMLI GELİR		26.941.921	27.102.342	(1.957.194)	208.734
TOPLAM KAPSAMLI GELİR		46.113.662	29.251.050	(2.711.655)	8.937.749
Kapsamlı Kar / Zararın Dağılımı		46.113.662	29.251.050	(2.711.655)	8.937.749
Kontrol Gücü Olmayan Paylar					
Ana Ortaklık Payları		46.113.662	29.251.050	(2.711.655)	8.937.749

İlişik açıklayıcı notlar bu mali tabloların tamamlayıcısıdır.

DEMİSAŞ DÖKÜM EMAYE MAMÜLLERİ SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ
30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT
NAKİT AKIŞ TABLOSU (Tüm Tutarlar, Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

		Sınırlı Denetimden Geçmemiş Cari Dönem 1 Ocak 2021 30 Eylül 2021	Sınırlı Denetimden Geçmemiş Önceki Dönem 1 Ocak 2020 30 Eylül 2020
	Notlar		
A) İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		(14.648.130)	25.037.011
Dönem Karı (Zararı)		19.171.741	(754.461)
Sürdürülen Faaliyetler Dönem Net Karı/(Zararı)		19.171.741	(754.461)
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı ile İlgili Düzeltmeler		27.359.882	30.541.025
Amortisman ve İtfâ Gideri İle İlgili Düzeltmeler	Not: 18-19	12.215.695	11.274.198
Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler		135.544	36.234
Alacaklarda Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	Not: 10	-	-
Stok Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	Not: 13	135.544	36.234
Maddi Duran Varlık Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	Not:18	-	-
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		5.357.435	6.164.667
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltme	Not: 24	5.373.251	5.970.567
Dava ve/veya Ceza Karşılıkları (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	Not: 22	(15.816)	191.852
Diğer Karşılıklar (İptalleri) ile İlgili Düzeltmeler	Not: 22	-	2.248
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		3.888.362	5.495.974
Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler	Not: 33	(3.004.386)	(2.888.366)
Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler	Not: 33	7.311.280	8.528.362
Vadeli Alımlardan Kaynaklanan Ertelemiş Finansman Gideri	Not: 10	198.276	390.552
Vadeli Satışlardan Kaynaklanan Kazanılmamış Finansman Geliri	Not: 10	(616.808)	(534.574)
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) İle İlgili Düzeltmeler		-	-
Türev Finansal Araçların Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) ile İlgili Düzeltmeler	Not: 13	-	-
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler	Not: 35	420.955	(493.359)
Gerçekleşmemiş Yabancı Para Çevrim Farkları İle İlgili Düzeltmeler	Not: 8-33	5.341.891	8.063.310
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		(59.271.729)	(3.525.740)
Finansal Yatırımlardaki Azalış (Artış)	Not:7	(160.965)	-
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler	Not:10	(33.141.998)	(22.008.878)
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)		-	-
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)		(33.141.998)	(22.008.878)
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler	Not:11	(2.372.802)	23.312
İlişkili Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)		-	-
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)		(2.372.802)	23.312
Türev Varlıklardaki Azalış (Artış)	Not:14	-	-
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler	Not:13	(40.351.484)	484.663
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)	Not:26	(1.668.362)	(552.240)
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	Not:10-37	24.982.289	15.735.041
İlişkili Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)		1.643.521	1.571.974
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)		23.338.768	14.163.067
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)	Not:12	571.480	2.215.303
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	Not:11-37	(3.985.222)	4.252.325
İlişkili Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)		424	-
İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)		(3.985.646)	4.252.325
Ertelemiş Gelirlerdeki Artış (Azalış)	Not:26	(358.772)	(3.150.624)
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	Not:26	(2.785.893)	(529.265)
Diğer Yükümlülüklerdeki Değişim		-	4.623
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		(12.740.106)	26.260.824
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler	Not: 24	(2.075.648)	(1.175.022)
Vergi İadeleri (Ödemeleri)	Not: 35	167.624	(48.791)
B) YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIMI		(36.965.804)	(4.870.911)
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri	Not: 18-19-32	5.856.382	1.977.669
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	Not: 18-19	(42.822.186)	(6.848.580)
C) FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIMLARI		13.602.888	5.722.912
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri	Not:8	177.343.819	147.883.865
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları	Not:8	(154.173.462)	(136.520.957)
Türev Araçlardan Nakit Girişleri	Not:14	-	-
Kira Sözleşmelerinden Kaynaklanan Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları	Not:27	3.364.425	-
Pay İhracından Kaynaklanan Nakit Girişleri		-	-
Ödenen Temettümler		(8.625.000)	-
Ödenen Faiz	Not:33	(7.311.280)	(8.528.362)
Alınan Faiz	Not:33	3.004.386	2.888.366
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		(38.011.045)	25.889.012
Döviz Kurlarındaki Değişimn Nakit ve Benzerleri Üzerindeki Etkisi			
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		(38.011.045)	25.889.012
DÖNEM BAŞI NAKİT DEĞERLER	Not: 6	68.162.931	37.595.040
DÖNEM SONU KASA VE BANKALAR	Not: 6	30.151.886	63.484.052

İlişik açıklayıcı notlar bu mali tabloların tamamlayıcısıdır.

DEMİSAŞ DÖKÜM EMAYE MAMÜLLERİ SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ
30 EYLÜL 2021 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU
(Tüm Tutarlar, Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

Sınırlı Denetimden Geçmemiş Cari Dönem	Not	Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltme Farkları	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflanmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya (Giderler)		Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya (Giderler)		Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Birikmiş Karlar		Ana Ortaklığa ait Özkaynaklar	Kontrol Gücü Olmayan Paylar	ÖZKAYNAKLAR
				Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları (Azalışları)	Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	Yabancı Para Çevrim Farkları	Diğer Kazanç ve (Kayıplar)		Geçmiş Yıllar Karları/ (Zararları)	Net Dönem Karı/ (Zararı)			
1 Ocak 2021 Tarihindeki Bakiyeler		52.500.000	12.875.847	14.102.522	(5.527.215)	-	-	5.186.470	46.460.566	15.758.935	141.357.125	-	141.357.125
Transferler	Not: 27	-	-	-	-	-	-	-	15.758.935	(15.758.935)	-	-	-
Temettüleri	Not: 27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Sermaye Artırımı	Not: 27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Kar Payları	Not: 27	-	-	-	-	-	-	1.370.876	(9.995.876)	-	(8.625.000)	-	(8.625.000)
Toplam Kapsamlı Gelir	Not: 27	-	-	27.000.714	(58.794)	-	-	-	-	19.171.741	46.113.661	-	46.113.661
- Net Dönem Karı		-	-	-	-	-	-	-	-	19.171.741	19.171.741	-	19.171.741
- Emeklilik Planlarından Aktüeryal Kazanç ve (Kayıplar)		-	-	-	(58.794)	-	-	-	-	-	(58.794)	-	(58.794)
- MDV Değer Artış Fonu		-	-	27.000.714	-	-	-	-	-	-	27.000.714	-	27.000.714
30 Eylül 2021 Tarihi İtibariyle Bakiyeler		52.500.000	12.875.847	41.103.236	(5.586.009)	-	-	6.557.346	52.223.625	19.171.741	178.845.786	-	178.845.786

Sınırlı Denetimden Geçmemiş Önceki Dönem	Not	Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltme Farkları	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflanmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya (Giderler)		Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya (Giderler)		Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Birikmiş Karlar		Ana Ortaklığa ait Özkaynaklar	Kontrol Gücü Olmayan Paylar	ÖZKAYNAKLAR
				Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları (Azalışları)	Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	Yabancı Para Çevrim Farkları	Diğer Kazanç ve (Kayıplar)		Geçmiş Yıllar Karları/ (Zararları)	Net Dönem Karı/ (Zararı)			
1 Ocak 2020 Tarihindeki Bakiyeler		52.500.000	12.875.847	14.102.522	(5.494.533)	-	-	5.186.470	30.227.264	16.233.302	125.630.872	-	125.630.872
Transferler	Not: 27	-	-	-	-	-	-	-	16.233.302	(16.233.302)	-	-	-
Temettüleri	Not: 27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Sermaye Artırımı	Not: 27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Kar Payları	Not: 27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Toplam Kapsamlı Gelir	Not: 27	-	-	-	(1.957.194)	-	-	-	-	(754.461)	(2.711.655)	-	(2.711.655)
- Net Dönem Karı		-	-	-	-	-	-	-	-	(754.461)	(754.461)	-	(754.461)
- Emeklilik Planlarından Aktüeryal Kazanç ve (Kayıplar)		-	-	-	(1.957.194)	-	-	-	-	-	(1.957.194)	-	(1.957.194)
- MDV Değer Artış Fonu		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
30 Eylül 2020 Tarihi İtibariyle Bakiyeler		52.500.000	12.875.847	14.102.522	(7.451.727)	-	-	5.186.470	46.460.566	(754.461)	122.919.217	-	122.919.217

İlişik açıklayıcı notlar bu mali tabloların tamamlayıcısıdır.

DEMİSAŞ DÖKÜM EMAYE MAMÜLLERİ SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2021 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 52,5 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 nominal 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. Ayrıca 2021 yılında Savunma Sanayi A.Ş.’ye iştirak edilmiş olup Şirket’in sermayesi 6.350.000 TL ve iştirak edilen tutar 200.000 TL’dir. Bilanço tarihi itibariye taahhüt edilen sermayenin tamamı ödenmiştir.

Şirket’ in 1 Ocak-30 Eylül 2021 döneminde ortalama 657 çalışanı bulunmaktadır. (1 Ocak-31 Aralık 2020: 628 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 döküm, 2.592 metrekare işleme) toplam 77.549 metrekare alanda gerçekleştirmektedir.

Bu finansal tablolar yayımlanmak üzere Yönetim Kurulu’nun 27 Ekim 2021 tarihli toplantısında onaylanmış ve Yönetim Kurulu adına Genel Müdür Emre GİRAY ve Muhasebe Müdürü Osman Okan YAZICI tarafından imzalanmıştır.

NOT 2 MALİ TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.01 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

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

İlişikteki finansal tablolar SPK’nın 13 Haziran 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmi Gazete’de yayımlanan Seri II, 14.1 No’lu “Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği” (“Tebliğ”) hükümlerine uygun olarak hazırlanmıştır. Şirket Tebliğin 5. Maddesine göre Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu (“KGG”) tarafından yayımlanan Türkiye Muhasebe Standartları’nı / Türkiye Finansal Raporlama Standartları ile bunlara ilişkin ek ve yorumları (“TMS/TFRS”) uygulamaktadır.

2.02 Yüksek Enflasyon Dönemlerinde Mali Tabloların Düzeltilmesi

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

DEMİSAŞ DÖKÜM EMAYE MAMÜLLERİ SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2021 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, Kocaeli Savunma Sanayi A.Ş.'deki payı %3,15 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, gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılarak ölçülen 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 itibari ile muhtemel yükümlülük ve taahhütleri ve raporlama dönemi itibariyle 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 :

- a) Şirket, yurtdışındaki aracılari vasıtasıyla gerçekleştirdiği satışlardan % 6 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:22)
- b) Kıdem tazminatı yükümlülüğü aktüeryal varsayımlar (iskonto oranları, gelecek maaş artışları ve çalışan ayrılma oranları) kullanılarak belirlenir. (Not:21)
- c) Şirket, sabit kıymetlerini doğrusal amortisman metoduyla faydalı ömür esasına uygun bir şekilde amortismanına tabi tutmuştur. Beklenen faydalı ömür kalıntı değer ve amortisman yöntemi, tahminlerde ortaya çıkan değişikliklerin olası etkileri için her yıl gözden geçirilir ve tahminlerde bir değişiklik varsa ileriye dönük olarak muhasebeleştirilir. (Not: 2.09.03-2.09.04)
- d) Stok değer düşüklüğü hesaplanırken stokların bilanço tarihi sonrası satış liste fiyatlarına ilişkin veriler kullanılır. Satış fiyatı ölçülemeyen stoklar için malların stokta bekleme süreleri ve fiziki durumları teknik personelin görüşleri alınarak değerlendirilir. Öngörülen net gerçekleşebilir değerin maliyet bedelinin altında kaldığı durumlarda stok değer düşüklüğü karşılığı ayrılır. (Not:13)
- e) Ticari alacaklara ilişkin değer düşüklüğünün tespitinde borçluların kredibiliteleri, geçmiş ödeme performansları, alınan teminatlar ve yeniden yapılandırma söz konusu olan durumlarda yeniden yapılandırma koşulları dikkate alınmıştır. (Not:10)
- f) Şirket ertelenmiş vergi hesabını, TMS ve TFRS'na uygun olarak yapmış ve mali tablolara yansıtmıştır. (Not:35)
- g) Arsa ve araziler ile binalar gerçeğe uygun değer üzerinden mali tablolarda izlenmektedir. Şirket yönetimi gerçeğe uygun değer ölçümünü muhtemel değişiklik olduğuna ilişkin verileri değerlendirerek mevzuattaki süreler içerisinde tekrarlamaktadır.

DEMİSAŞ DÖKÜM EMAYE MAMÜLLERİ SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2021 Tarihi İtibariyle Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

2.06 Muhasebe Politikalarında Değişiklikler

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

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 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

Gelirler, transferi konusunda söz verilen mal ve/veya hizmetleri yansıtabilecek şekilde, bu mal ve hizmetler karşılığında hak edilmesi beklenen tutar olarak gösterilmektedir. Bu amaçla TFRS 15 hükümleri çerçevesinde hasılatın kayda alınmasında 5 adımlık bir süreç uygulanmaktadır.

- Müşteriyle yapılan sözleşmelerin tanımlanması
- Sözleşmedeki ayrı performans kriterleri ve yükümlülüklerin belirlenmesi
- Sözleşme bedelinin tespit edilmesi
- Satış Bedelinin Yükümlülüklerle Dağıtılması
- Sözleşme yükümlülükleri yerine getirildikçe hasılatın 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.

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- Etkin faiz yöntemi esasına göre,

Kira ve Telif Geliri- Tahakkuk esasına göre,

Temettü Geliri- Temettü tahsil etme hakkının ortaya çıktığı tarihte,

Gayrimenkullerden Elde Edilen Kira Geliri - İlgili kiralama sözleşmesi boyunca doğrusal yöntemle göre muhasebeleştirilir.

DEMİSAŞ DÖKÜM EMAYE MAMÜLLERİ SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2021 Tarihi İtibariyle Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

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

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 katlanılan diğer maliyetleri içerir. Stokların dönüştürme maliyetleri; direkt işçilik giderleri gibi, üretimle doğrudan ilişkili maliyetleri kapsar. Bu maliyetler ayrıca ilk madde ve malzemenin mamule dönüştürülmesinde katlanılan 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 içerisinde yer alan gayrimenkuller Yeniden Değerlenmiş Değerleriyle, diğer varlıklar maliyet değerleriyle mali tablolarda yer almaktadır.

Yeniden Değerleme Yöntemi

Gayrimenkuller Yeniden değerlendirilmiş tutarları ile mali tablolarda yer almaktadır. Yeniden değerlendirilmiş tutar yeniden değerlendirme tarihinde tespit edilen gerçeğe uygun değere, değerlendirme tarihinden sonra yapılan ilavelerin eklenmesi ve sonraki dönemlerde oluşan birikmiş amortisman ve değer düşüklüklerinin düşülmesiyle tespit edilir. Yeniden değerlemeler bilanço tarihi itibarıyla gerçeğe uygun değer defter değerinden önemli farklılık göstermeyecek şekilde düzenli aralıklarla yapılır.

Yeniden değerlendirme konusu varlıkların yeniden değerlemesinden doğan farklar özkaynaklar altında diğer kapsamlı gelir olarak yeniden değerlendirme değer artış fonuna kaydedilir. Bu değer artışına isabet eden ertelenmiş vergi tutarı da bu fondan mahsup edilir.

Maliyet Yöntemi

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

Yeniden değerlendirme konusu olan veya maliyet değeri ile değerlendirilen maddi duran varlıklar arazi ve arsalar hariç olmak üzere doğrusal amortisman metoduyla faydalı ömür esasına uygun bir şekilde amortismanına tabi tutulmuştur. Sabit kıymetlerin faydalı ömürleri dikkate alınarak belirlenen amortisman oranları aşağıdadır:

Cinsi	30 Eylül 2021 Oran	31 Aralık 2020 Oran
Binalar (Yeraltı-Yerüstü Düzenleri Dahil)	%2 - %20	%2 - %20
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

DEMİSAŞ DÖKÜM EMAYE MAMÜLLERİ SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2021 Tarihi İtibariyle Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

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.

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

Maddi Olmayan Duran Varlıklar, 1 Ocak 2005 tarihinden önce satın alınan kalemler için enflasyonun etkilerine göre düzeltilmiş maliyetlerinden ve 1 Ocak 2005'ten sonra satın alınan kalemler için satın alım maliyet değerinden, birikmiş itfa ve tükenme payları ile kalıcı değer kayıpları düşülmüş olarak gösterilirler. Şirket bünyesinde yaratılan, üretimi planlanan yeni ürünlerin geliştirilmesine yönelik katlanılan harcamalar hariç, Maddi Olmayan Duran Varlıklar aktifleştirilemez ve yapılan harcamalar 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)	30 Eylül 2021 Oran (%)	31 Aralık 2020 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

Şirket, sözleşmenin başlangıcında, sözleşmenin kiralama niteliği taşıyıp taşımadığını ya da kiralama işlemi içerip içermediğini değerlendirir. Sözleşmenin, bir bedel karşılığında tanımlanan varlığın kullanımını kontrol etme hakkını belirli bir süre için devretmesi durumunda, bu sözleşme kiralama niteliği taşımaktadır ya da bir kiralama işlemi içermektedir. Şirket, bir sözleşmenin tanımlanan bir varlığın kullanımını kontrol etme hakkını belirli bir süre için devredip devretmediğini değerlendirirken aşağıdaki koşulları göz önünde bulundurur:

(a) Sözleşmenin tanımlanan varlık içermesi; bir varlık genellikle sözleşmede açık veya zımni bir şekilde belirtilerek tanımlanır.

(b) Varlığın işlevsel bir bölümünün fiziksel olarak ayrı olması veya varlığın kapasitesinin tamamına yakını temsil etmesi. Tedarikçinin varlığı ikame etme yönünde aslı bir hakka sahip olması ve bundan ekonomik fayda sağlaması durumunda varlık tanımlanmış değildir.

(c) Tanımlanan varlığın kullanımından sağlanacak ekonomik yararların tamamına yakını elde etme hakkının olması

DEMİSAŞ DÖKÜM EMAYE MAMÜLLERİ SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2021 Tarihi İtibariyle Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

(d) Tanımlanan varlığın kullanımını yönetme hakkının olması. Şirket, varlığın nasıl ve ne amaçla kullanılacağına ilişkin kararların önceden belirlenmiş olması durumunda varlığın kullanım hakkına sahip olduğunu değerlendirmektedir. Şirket, varlığın kullanımını yönetme hakkına aşağıdaki durumlarda sahip olmaktadır:

- i) Şirket'in, kullanım süresi boyunca varlığı işletme hakkına sahip olması (veya varlığı kendi belirlediği şekilde işletmeleri için başkalarını yönlendirmesi) ve tedarikçinin bu işletme talimatlarını değiştirme hakkının bulunmaması veya
- ii) Şirket'in, kullanım süresi boyunca varlığın nasıl ve ne amaçla kullanılacağını önceden belirleyecek şekilde varlığı (ya da varlığın belirli özelliklerini) tasarlamış olması.

Şirket'in finansal kiralama işlemlerine ilişkin borçları **Dipnot:8**'de yer almaktadır.

Finansal kiralama sözleşmesi ile elde edilen maddi duran varlıklar, varlığın faydalı ömrü boyunca amortismanına tabi tutulur. Finansal kiralama konusu varlıkların net defter değeri **Dipnot: 18**'de yer almaktadır.

Kiracı olarak Şirket Kullanım hakkı varlığı

Şirket, kiralamanın fiilen başladığı tarihte finansal tablolarına bir kullanım hakkı varlığı ve bir kira yükümlülüğü yansıtır.

Kullanım hakkı varlığı ilk olarak maliyet yöntemiyle muhasebeleştirilir ve aşağıdakileri içerir:

- (a) Kira yükümlülüğünün ilk ölçüm tutarı,
- (b) Kiralamanın fiilen başladığı tarihte veya öncesinde yapılan tüm kira ödemelerinden alınan tüm kiralama teşviklerinin düşülmesiyle elde edilen tutar,
- (c) Şirket tarafından katlanılan tüm başlangıçtaki doğrudan maliyetler ve
- (d) Dayanak varlığın sökülmesi ve taşınmasıyla, yerleştirildiği alanın restorasyonu ya da dayanak varlığın kiralama hüküm ve koşullarının gerektirdiği duruma getirilmesine ilişkin restorasyonu ilgili olarak Şirket tarafından katlanılacak tahmini maliyetler. Şirket kiralamanın fiilen başladığı tarihte ya da dayanak varlığı belirli bir süre kullanmasının sonucu olarak bu maliyetlere ilişkin yükümlülüğe katlanmaktadır.

Şirket maliyet yöntemini uygularken, kullanım hakkı varlığını:

- (a) Birikmiş amortisman ve birikmiş değer düşüklüğü zararları düşülmüş ve
- (b) Kira yükümlülüğünün yeniden ölçümüne göre düzeltilmiş maliyeti üzerinden ölçer.

Şirket, kullanım hakkı varlığını amortismanına tabi tutarken TMS 16 Maddi Duran Varlıklar'da yer alan amortisman hükümlerini uygular. Tedarikçinin, kiralama süresinin sonunda dayanak varlığın mülkiyetini Şirket'e devretmesi durumunda veya kullanım hakkı varlığı maliyetinin Şirket'in bir satın alma opsiyonunu kullanacağını göstermesi durumunda, Şirket kullanım hakkı varlığını kiralamanın fiilen başladığı tarihten dayanak varlığın faydalı ömrünün sonuna kadar amortismanına tabi tutar. Diğer durumlarda, Şirket kullanım hakkı varlığını, kiralamanın fiilen başladığı tarihten başlamak üzere söz konusu varlığın faydalı ömrü veya kiralama süresinden kısa olanına göre amortismanına tabi tutar.

Şirket kullanım hakkı varlığının değer düşüklüğüne uğramış olup olmadığını belirlemek ve belirlenen herhangi bir değer düşüklüğü zararını muhasebeleştirmek için TMS 36 Varlıklarda Değer Düşüklüğü'nü uygular.

Kira yükümlülüğü

Kiralamanın fiilen başladığı tarihte, Şirket kira yükümlülüğünü o tarihte ödenmemiş olan kira ödemelerinin bugünkü değeri üzerinden ölçer. Kira ödemeleri, bu oranın kolaylıkla belirlenebilmesi durumunda, kiralamadaki zımnî faiz oranı kullanılarak iskonto edilir. Şirket, bu oranın kolaylıkla belirlenememesi durumunda, Şirket'in alternatif borçlanma faiz oranını kullanır.

Kiralamanın fiilen başladığı tarihte, kira yükümlülüğünün ölçümüne dâhil olan kira ödemeleri, dayanak varlığın kiralama süresi boyunca kullanım hakkı için yapılacak ve kiralamanın fiilen başladığı tarihte ödenmemiş olan aşağıdaki ödemelerden oluşur:

DEMİSAŞ DÖKÜM EMAYE MAMÜLLERİ SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2021 Tarihi İtibariyle Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

(a) Sabit ödemelerden her türlü kiralama teşvik alacaklarının düşülmesiyle elde edilen tutar,

(b) Bir endeks ya da orana bağlı olan, ilk ölçümü kiralamanın fiilen başladığı tarihte bir endeks veya oran kullanılarak yapılan değişken kira ödemeleri,

(c) Şirket'in satın alma opsiyonunu kullanacağından makul ölçüde emin olması durumunda bu opsiyonun kullanım fiyatı ve

(d) Kiralama süresinin Şirket'in kiralamayı sonlandırmak için bir opsiyon kullanacağını göstermesi durumunda, kiralamanın sonlandırılmasına ilişkin ceza ödemeleri.

Kiralamanın fiilen başladığı tarihten sonra Şirket, kira yükümlülüğünü aşağıdaki şekilde ölçer:

(a) Defter değerini, kira yükümlülüğündeki faizi yansıtacak şekilde artırır,

(b) Defter değerini, yapılmış olan kira ödemelerini yansıtacak şekilde azaltır ve

(c) Defter değerini yeniden değerlendirmeleri ve yeniden yapılandırmaları yansıtacak şekilde ya da revize edilmiş özü itibarıyla sabit olan kira ödemelerini yansıtacak şekilde yeniden ölçer.

Kiralama süresindeki her bir döneme ait kira yükümlülüğüne ilişkin faiz, kira yükümlülüğünün kalan bakiyesine sabit bir dönemsel faiz oranı uygulanarak bulunan tutardır. Dönemsel faiz oranı, kolaylıkla belirlenebilmesi durumunda, kiralamadaki zımnî faiz oranıdır. Şirket, bu oranın kolaylıkla belirlenememesi durumunda, Şirket'in alternatif borçlanma faiz oranını kullanır.

Kiralamanın fiilen başladığı tarihten sonra, Şirket, kira yükümlülüğünü, kira ödemelerindeki değişiklikleri yansıtacak şekilde yeniden ölçer. Şirket, kira yükümlülüğünün yeniden ölçüm tutarını, kullanım hakkı varlığında düzeltme olarak finansal tablolarına yansıtır.

Şirket, aşağıdaki durumlardan birinin gerçekleşmesi halinde, kira yükümlülüğünü, revize edilmiş kira ödemelerini revize edilmiş bir iskonto oranı üzerinden indirgeyerek yeniden ölçer:

(a) Kiralama süresinde bir değişiklik olması. Şirket, revize edilmiş kira ödemelerini revize edilmiş kiralama süresine dayalı olarak belirler.

(b) Dayanak varlığın satın alınmasına yönelik opsiyona ilişkin değerlendirmede değişiklik olması. Şirket, revize edilmiş kira ödemelerini, satın alma opsiyonu kapsamında ödenecek tutarlardaki değişikliği yansıtacak şekilde belirler.

Şirket, kiralama süresinin kalan kısmı için revize edilmiş iskonto oranını, kiralamadaki zımnî faiz oranının kolaylıkla belirlenebilmesi durumunda bu oran olarak; kolaylıkla belirlenememesi durumunda ise Şirket'in yeniden değerlendirmenin yapıldığı tarihteki alternatif borçlanma faiz oranı olarak belirler.

Şirket, aşağıdaki durumlardan birinin gerçekleşmesi halinde kira yükümlülüğünü, revize edilmiş kira ödemelerini indirgeyerek yeniden ölçer:

(a) Bir kalıntı değer taahhüdü kapsamında ödenmesi beklenen tutarlarda değişiklik olması. Şirket, revize edilmiş kira ödemelerini, kalıntı değer taahhüdü kapsamında ödenmesi beklenen tutarlardaki değişikliği yansıtacak şekilde belirler.

(b) Gelecekteki kira ödemelerinin belirlenmesinde kullanılan bir endeks veya oranda meydana gelen bir değişimin sonucu olarak bu ödemelerde bir değişiklik olması. Şirket, kira yükümlülüğünü söz konusu revize edilmiş kira ödemelerini yansıtmak için yalnızca nakit akışlarında bir değişiklik olduğunda yeniden ölçer.

Şirket, kalan kiralama süresine ilişkin revize edilmiş kira ödemelerini, revize edilmiş sözleşmeye bağlı ödemelere göre belirler. Şirket, bu durumda değiştirilmemiş bir iskonto oranı kullanır.

Şirket, kiralamanın yeniden yapılandırılmasını, aşağıdaki koşulların her ikisinin sağlanması durumunda ayrı bir kiralama olarak muhasebeleştirir:

(a) Yeniden yapılandırmanın, bir veya daha fazla dayanak varlığın kullanım hakkını ilave ederek, kiralamanın kapsamını genişletmesi ve

DEMİSAŞ DÖKÜM EMAYE MAMÜLLERİ SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2021 Tarihi İtibariyle Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

(b) Kiralama bedelinin, kapsamdaki artışın tek başına fiyatı ve ilgili sözleşmenin koşullarını yansıtmak için söz konusu tek başına fiyatta yapılan uygun düzeltmeler kadar artması.

Kiraya veren olarak Şirket:

Şirket, kiralamaların her birini operasyonel kiralama ya da finansal kiralama olarak sınıflandırır.

Bir kiralama, dayanak varlığın mülkiyetinden kaynaklanan bütün risk ve getirilerin önemli ölçüde devredilmesi halinde finansal kiralama olarak sınıflandırılır. Bir kiralama, dayanak varlığın mülkiyetinden kaynaklanan tüm risk ve getirilerin önemli ölçüde devredilmemesi halinde, operasyonel kiralama olarak sınıflandırılır.

Şirket, bir kiralama bileşeniyle birlikte bir ya da daha fazla ilave kiralama niteliği taşıyan veya taşımayan bileşen içeren bir sözleşme için, sözleşmede yer alan bedeli, TFRS 15, “Müşterilerle yapılan sözleşmelerden doğan hasılat” standardını uygulayarak dağıtır.

Kiralaayan Olarak Şirket:

Bir operasyonel kiralama için tahsil edilen kiralar süresi boyunca normal yöntemle kira geliri olarak kayıtlara alınmaktadır. Kira geliri Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler içinde muhasebeleştirilmektedir.

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,
- 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 edilebiliyorsa.

Yukarıda bahsedilen kriterleri karşılayan geliştirme projelerinin maliyetleri aktifleştirilmektedir ve ilgili proje ömürleri doğrultusunda doğrusal amortisman metodu ile itfa edilirler. Şirket’in 2021 yılında aktifleştirilen geliştirme giderleri bulunmamaktadır. (31 Aralık 2020: 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, oluştuğu dönemlerde kar veya zarar tablosuna kaydedilmektedir. Şirket’in özellikli varlıklarla ilgili olarak cari dönemde aktifleştirdiği borçlanma maliyeti yoktur.

2.09.09 Finansal Araçlar

i. Finansal varlıkların ve yükümlülüklerin sınıflanması ve ölçümü

Bir finansal varlık ilk defa finansal tablolara alınması sırasında:

- a) İtfa edilmiş maliyeti üzerinden ölçülen finansal araçlar
- b) Gerçeğe uygun değer (“GUD”) farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılarak ölçülen –borçlanma araçları;
- c) GUD farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılarak ölçülen – özkaynak araçları
- d) GUD farkı kar veya zarara yansıtılarak ölçülen finansal araçlar

olarak sınıflandırılır.

DEMİSAŞ DÖKÜM EMAYE MAMÜLLERİ SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2021 Tarihi İtibariyle Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

Finansal varlıkların sınıflandırılması, genellikle, finansal varlıkların yönetimi için işletmenin kullandığı iş modeli ve finansal varlığın sözleşmeye bağlı nakit akışlarının özelliklerine dayanmaktadır.

Bir finansal varlık, aşağıdaki her iki şartın birden sağlanması ve GUD farkı kar veya zarara yansıtılarak ölçülen olarak sınıflandırılmaması durumunda itfa edilmiş maliyeti üzerinden ölçülür:

a) Finansal varlığın sözleşmeye bağlı nakit akışlarının tahsil edilmesini amaçlayan bir iş modeli kapsamında elde tutulması ve

b) Finansal varlığa ilişkin sözleşme şartlarının, belirli tarihlerde sadece anapara ve anapara bakiyesinden kaynaklanan faiz ödemelerini içeren nakit akışlarına yol açması.

Bir borçlanma aracı, aşağıdaki her iki şartın birden sağlanması ve GUD farkı kar veya zarara yansıtılarak ölçülen olarak sınıflandırılmaması durumunda GUD farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılarak ölçülür:

- Finansal varlığın sözleşmeye bağlı nakit akışlarının tahsil edilmesini ve finansal varlıkların satılmasını amaçlayan bir iş modeli kapsamında elde tutulması ve

- Finansal varlığa ilişkin sözleşme şartlarının, belirli tarihlerde sadece anapara ve anapara bakiyesinden kaynaklanan faiz ödemelerini içeren nakit akışlarına yol açması.

Yukarıda belirtilen itfa edilmiş maliyeti üzerinden ya da GUD farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılarak ölçülmeyen tüm finansal varlıklar GUD farkı kar veya zarara yansıtılarak ölçülür. Bunlar, tüm türev finansal varlıkları da içermektedir. Finansal varlıkların ilk defa finansal tablolara alınması sırasında, finansal varlıkların farklı şekilde ölçümünden ve bunlara ilişkin kazanç veya kayıpların farklı şekilde finansal tablolara alınmasından kaynaklanacak bir muhasebe uyumsuzluğunu ortadan kaldırması veya önemli ölçüde azaltması şartıyla bir finansal varlığın geri dönülemez bir şekilde gerçeğe uygun değer değişimi kâr veya zarara yansıtılarak ölçülen olarak tanımlanabilir.

Gerçeğe uygun değer değişimleri kâr veya zarara yansıtılanlar dışındaki finansal varlıkların (ilk defa finansal tablolara alınması sırasında işlem bedeli üzerinden ölçülen ve önemli bir finansman bileşenine sahip olmayan ticari alacaklar haricinde) ilk ölçümünde, bunların edinimiyle veya ihracıyla doğrudan ilişkilendirilebilen işlem maliyetleri de gerçeğe uygun değere ilave edilerek ölçülür.

- Finansal varlığın sözleşmeye bağlı nakit akışlarının tahsil edilmesini ve finansal varlıkların satılmasını amaçlayan bir iş modeli kapsamında elde tutulması ve

- Finansal varlığa ilişkin sözleşme şartlarının, belirli tarihlerde sadece anapara ve anapara bakiyesinden kaynaklanan faiz ödemelerini içeren nakit akışlarına yol açması.

Yukarıda belirtilen itfa edilmiş maliyeti üzerinden ya da GUD farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılarak ölçülmeyen tüm finansal varlıklar GUD farkı kar veya zarara yansıtılarak ölçülür. Bunlar, tüm türev finansal varlıkları da içermektedir.

Finansal varlıkların ilk defa finansal tablolara alınması sırasında, finansal varlıkların farklı şekilde ölçümünden ve bunlara ilişkin kazanç veya kayıpların farklı şekilde finansal tablolara alınmasından kaynaklanacak bir muhasebe uyumsuzluğunu ortadan kaldırması veya önemli ölçüde azaltması şartıyla bir finansal varlığın geri dönülemez bir şekilde gerçeğe uygun değer değişimi kâr veya zarara yansıtılarak ölçülen olarak tanımlanabilir.

Gerçeğe uygun değer değişimleri kâr veya zarara yansıtılanlar dışındaki finansal varlıkların (ilk defa finansal tablolara alınması sırasında işlem bedeli üzerinden ölçülen ve önemli bir finansman bileşenine sahip olmayan ticari alacaklar haricinde) ilk ölçümünde, bunların edinimiyle veya ihracıyla doğrudan ilişkilendirilebilen işlem maliyetleri de gerçeğe uygun değere ilave edilerek ölçülür.

ii. Finansal varlıklarda değer düşüklüğü

TFRS 9 hükümleri çerçevesinde “beklenen kredi zararları” modeli uygulanmaktadır. Yeni değer düşüklüğü modeli itfa edilmiş maliyetinden ölçülen finansal varlıklara ve sözleşme varlıklarına uygulanır ancak özkaynak araçlarına yapılan yatırımlara uygulanmaz.

İtfa edilmiş maliyetinden ölçülen finansal varlıklar ticari alacaklar, diğer alacaklar ve nakit ve nakit benzerlerinden oluşmaktadır.

DEMİSAŞ DÖKÜM EMAYE MAMÜLLERİ SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2021 Tarihi İtibariyle Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

Ticari alacaklar, diğer alacaklar, diğer varlıklar ve sözleşme varlıkları için zarar karşılıkları her zaman ömür boyu beklenen kredi zararlarına eşit bir tutardan ölçülür.

Bir finansal varlıktaki kredi riskinin, ilk defa finansal tablolara alınmasından bu yana önemli ölçüde artıp artmadığı belirlenirken ve beklenen kredi zararları tahmin edilirken, aşırı maliyet veya çabaya katlanılmadan elde edilebilen makul ve desteklenebilir bilgiler dikkate alınır. Bunlar, Grup'un geçmiş deneyimlerine ve bilinçli kredi değerlendirmelerine dayanan niteliksel ve sayısal bilgileri ve analizleri ve ileriye yönelik bilgileri içerir.

Kredi-değer düşüklüğü bulunan finansal varlıklar

Şirket, her raporlama döneminde itfa edilmiş maliyetinden ölçülen finansal varlıkların kredi-değer düşüklüğü olup olmadığını değerlendirir. Bir finansal varlığın gelecekteki tahmini nakit akışlarını olumsuz şekilde etkileyen bir veya daha fazla olay gerçekleştiğinde söz konusu finansal varlık kredi-değer düşüklüğüne uğramıştır.

Aşağıdaki olaylara ilişkin gözlemlenebilir veriler finansal varlığın kredi-değer düşüklüğüne uğramış olduğunu gösteren kanıtlardır:

- İhraççının ya da borçlunun önemli finansal sıkıntı içinde olması;
- Temerrüt veya vadenin önemli oranda aşılması gibi nedenlerle bir sözleşme ihlalinin meydana gelmesi;
- Ekonomik veya sözleşmeye bağlı nedenlerle, borçlunun içine düştüğü finansal sıkıntıdan dolayı alacaklının borçluya normal şartlarda düşünmediği bir ayrıcalık tanınması;
- Borçlunun iflasının veya başka bir finansal yeniden yapılanmaya gireceğinin muhtemel olması; veya
- Finansal sıkıntılar nedeniyle bu finansal varlığa ilişkin aktif piyasanın ortadan kalkması.

Değer düşüklüğünün finansal tablolarda gösterimi

İtfa edilmiş maliyetinden ölçülen finansal varlıkların zarar karşılıkları bu varlıkların brüt değerlerinden düşülür.

Kayıttan düşme

Finansal varlıktan daha fazla bir nakit akışı geri kazanmaya yönelik makul bir beklenti bulunmaması durumunda, finansal varlığın brüt tutarı kayıtlardan düşülür. Bu durum, genel olarak Grup'un borçlunun kayıttan düşmeye konu tutarları geri ödeyebilecek yeterli nakit akışı yaratan gelir kaynaklarının ya da varlıklarının bulunmadığını belirlemesi durumunda oluşur. Ancak, kayıttan düşülen finansal varlıklar Şirket'in vadesi geçen alacakların geri kazanılması için uyguladığı yaptırım aktivitelerine hala konu edilebilir.

Finansal varlıklar, hiçbir geri kazanma beklentisi bulunmaması durumunda kayıtlardan düşülür (borçlunun Şirket'le herhangi bir geri ödeme planı yapmaması gibi). Kayıtlardan çıkarılan ticari alacaklar, diğer alacaklar, diğer varlıklar ve sözleşme varlıkları için Şirket alacağı geri kazanabilmek amacıyla yaptırım aktivitelerinde bulunmaya devam eder. Geri kazanım tutarları kar veya zararda muhasebeleştirilir.

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 dövizle 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 oluştuğu dönemde, kar veya zarar olarak muhasebeleştirilir.

DEMİSAŞ DÖKÜM EMAYE MAMÜLLERİ SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2021 Tarihi İtibariyle Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

2.09.11 Pay Başına Kar / Zarar

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

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

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

2.09.12 Raporlama Dönemi Sonrası Olaylar

Finansal durum tablosu tarihi ile finansal durum tablosunun yayımı için yetkilendirme tarihi arasında, işletme lehine veya aleyhine ortaya çıkan olayları ifade eder. Finansal Durum Tablosu tarihi itibariyle söz konusu olayların var olduğuna ilişkin yeni deliller olması veya ilgili olayların finansal durum tablosu tarihinden sonra ortaya çıkması durumunda, Şirket söz konusu hususları ilgili dipnotlarında açıklamaktadır. Şirket, finansal durum tablosu tarihinden sonraki düzeltme gerektiren olayların ortaya çıkması durumunda, mali tablolara alınan tutarları bu yeni duruma uygun şekilde düzeltir.

2.09.13 Karşılıklar, Şarta Bağlı Yükümlülükler ve Şarta Bağlı Varlıklar

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

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

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

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

2.09.14 İlişkili Taraflar

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

2.09.15 Devlet Teşvik ve Yardımları

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

2.09.16 Kurum Kazancı Üzerinden Hesaplanan Vergiler

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

DEMİSAŞ DÖKÜM EMAYE MAMÜLLERİ SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2021 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

30 Eylül 2021 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 paylar, özsermaye olarak sınıflandırılır. Adi paylar üzerinden dağıtılan temettüler, beyan edildiği dönemde birikmiş kardan indirilerek kaydedilir.

2.11 Şerefiye

Şirket’in dönem sonları itibariyle şerefiye tutarı bulunmamaktadır.

2.12 Yabancı Para İşlemleri

Bulunmamaktadır.

2.13 İşletmenin Sürekliliği

Şirket finansal tablolarını işletmenin sürekliliği ilkesine göre hazırlamıştır.

2.14 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Finansal Raporlama Standartları

Gösterge Faiz Oranı Reformu – 2. Aşama (TFRS 9, TMS 39, TFRS 7, TFRS 4 ve TFRS 16’da Yapılan Değişiklikler)

UMSK tarafından, Ağustos 2020’de, 2019’da yayımlananları tamamlayan ve gösterge faiz oranı reformunun işletmelerin finansal tabloları üzerindeki etkilerine odaklanan değişiklikler, örneğin, bir finansal varlığa ilişkin faizi hesaplamak için kullanılan bir faiz oranı ölçütü: alternatif bir kıyaslama oranı ile değiştirilmesi, KGK tarafından da 18 Aralık 2020 tarihinde yayımlanmıştır;

2. Aşama değişiklikleri, Gösterge Faiz Oranı Reformu - 2. Aşama, sözleşmeye bağlı nakit akışlarındaki değişikliklerin etkileri veya bir faiz oranı ölçütünün değiştirilmesinden kaynaklanan riskten korunma ilişkileri dahil olmak üzere, bir faiz oranı karşılaştırması reformu sırasında finansal raporlamayı etkileyebilecek konuları ele almaktadır. alternatif bir kıyaslama oranı ile (değiştirme sorunları). UMSK, 2019 yılında projenin

DEMİSAŞ DÖKÜM EMAYE MAMÜLLERİ SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2021 Tarihi İtibariyle Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

1. Aşamasında ilk değişikliklerini yayımlamış ve ardından KGK tarafından da bu değişiklikler yayımlanmıştır.

2. Aşama değişikliklerinin amacı, şirketlere aşağıdaki konularda yardımcı olmaktır:

- Gösterge faiz oranı reformu nedeniyle sözleşmeye bağlı nakit akışlarında veya riskten korunma ilişkilerinde değişiklik yapıldığında TFRS Standartlarının uygulanması; ve

- Finansal tablo kullanıcılarına faydalı bilgiler sağlamak.

Projesinin 2. Aşamasında UMSK, UFRS 9 Finansal Araçlar, UMS 39 Finansal Araçlar: Muhasebeleştirme ve Ölçme, UFRS 7 Finansal Araçlar: Açıklamalar, UFRS 4 Sigorta Sözleşmeleri ve UFRS 16 Kiralamalar'daki hükümleri aşağıdakilerle ilgili olarak değiştirmiş ve KGK tarafından da bu değişiklikler yayımlanmıştır.

- Finansal varlıkların, finansal yükümlülüklerin ve kira yükümlülüklerinin sözleşmeye bağlı nakit akışlarını belirleme esnasındaki değişiklikler;

- Riskten korunma muhasebesi; ve

- Açıklamalar.

2. Aşama değişiklikleri, yalnızca gösterge faiz oranı reformunun finansal araçlar ve riskten korunma ilişkilerinde gerektirdiği değişiklikler için geçerlidir. Şirket'in bu değişiklikleri 1 Ocak 2021 tarihinde veya sonrasında başlayan raporlama dönemlerinden itibaren uygulanacak olmakla birlikte, erken uygulamasına da izin verilmektedir. Bu değişikliklerin uygulanmasının, Şirket'in finansal tabloları üzerinde önemli bir etkisinin olması beklenmemektedir.

30 Eylül 2021 tarihi itibariyle, henüz yürürlüğe girmemiş standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar

TFRS 17 Sigorta Sözleşmeleri

TFRS 17, sigorta yükümlülüklerinin mevcut bir karşılama değerinde ölçülmesini gerektirir ve tüm sigorta sözleşmeleri için daha düzenli bir ölçüm ve sunum yaklaşımı sağlar. Bu gereklilikler sigorta sözleşmelerinde tutarlı, ilkeye dayalı bir muhasebeleştirmeye ulaşmak için tasarlanmıştır.

TFRS 17, tüm sigorta sözleşmelerinin tutarlı bir şekilde muhasebeleştirilmesini ve hem yatırımcılar hem de sigorta şirketleri açısından TFRS 4'ün yol açtığı karşılaştırmalılık sorununu çözmektedir. Yeni standarda göre, sigorta yükümlülükleri tarihi maliyet yerine güncel değerler kullanılarak muhasebeleştirilecektir. Bu bilgiler düzenli olarak güncelleneceğinden finansal tablo kullanıcılarına daha yararlı bilgiler sağlayacaktır. TFRS 17'nin yürürlük tarihi 1 Ocak 2023 tarihinde ve sonrasında başlayan raporlama dönemleri olmakla birlikte, erken uygulanmasına izin verilmektedir. TFRS 17'nin uygulanmasının Grup'un konsolide finansal tabloları üzerinde önemli bir etkisinin olması beklenmemektedir.

TMS 1 (Değişiklikler) Yükümlülüklerin Kısa veya Uzun Vadeli Olarak Sınıflandırılması

Uluslararası Muhasebe Standartları Kurulu (UMSK) tarafından 23 Ocak 2020 tarihinde UMS 1'e göre yükümlülüklerin kısa veya uzun vadeli olarak sınıflandırılmasına yönelik finansal durum tablosundaki sunumunun daha açıklayıcı hale getirilmesi amacıyla yayımlanan, "Yükümlülüklerin Kısa veya Uzun Vadeli Olarak Sınıflandırılması"na ilişkin değişiklikler, KGK tarafından da 12 Mart 2020 tarihinde "TMS 1'de Yapılan Değişiklikler - Yükümlülüklerin Kısa veya Uzun Vadeli Olarak Sınıflandırılması" başlığıyla yayımlanmıştır. Bu değişiklik, işletmenin en az on iki ay sonraya erteleyebildiği yükümlülüklerin uzun vadeli olarak sınıflandırılmasına ilişkin ek açıklamalar ve yükümlülüklerin sınıflandırılmasıyla ilgili diğer hususlara açıklık getirmiştir. TMS 1'de yapılan değişiklikler aşağıdaki hususları ele almaktadır: a. Yükümlülüklerin sınıflandırılmasında işletmenin yükümlülüğü erteleme hakkının raporlama dönemi sonunda mevcut olması gerektiği hususuna açıkça yer verilmesi. b. İşletmenin yükümlülüğü erteleme hakkını kullanmasına ilişkin işletme yönetiminin beklenti ve amaçlarının, yükümlülüğün uzun vadeli olarak sınıflandırılmasını etkilemeyeceğine yer verilmesi. c. İşletmenin borçlanma koşullarının söz konusu sınıflandırmayı nasıl etkileyeceğinin açıklanması. d. İşletmenin kendi özkaynak araçlarıyla ödeyebileceği yükümlülüklerin sınıflandırılmasına ilişkin hükümlerin açıklanması.

DEMİSAŞ DÖKÜM EMAYE MAMÜLLERİ SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2021 Tarihi İtibariyle Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

Şirket'in bu değişiklikleri 1 Ocak 2022 tarihinde veya sonrasında başlayan raporlama dönemlerinden itibaren geriye dönük olarak uygulaması gerekmektedir. Bununla birlikte, erken uygulamasına izin verilmektedir. Son olarak, UMSK tarafından 15 Temmuz 2020 tarihinde yayımlanan değişiklikle UMS 1 değişikliğinin yürürlük tarihinin 1 Ocak 2023 tarihine kadar ertelenmesine karar verilmiş olup, söz konusu değişiklik KGK tarafından da 15 Ocak 2021 tarihinde yayımlanmıştır. Şirket, TMS 1 değişikliğinin uygulanmasının finansal tabloları üzerindeki muhtemel etkilerini değerlendirmektedir.

TFRS 3 (Değişiklikler) Kavramsal Çerçeve'ye Yapılan Atıflar

Bu değişiklik standardın hükümlerini önemli ölçüde değiştirmeden değiştirmeden TFRS 3'te Finansal Raporlama için Kavramsal Çerçeve'ye yapılan bir referansı güncellemektedir. Bu değişiklikler, 1 Ocak 2022 veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerlidir.

Erken uygulamaya Kavramsal Çerçeve'de şimdiye kadar yapılan diğer referans güncellemeleri ile birlikte uygulanması suretiyle izin verilmektedir.

TMS 16 (Değişiklikler) Maddi Duran Varlıklar – Amaçlanan Kullanım Öncesi Kazançlar

Bu değişiklikler, ilgili maddi duran varlığın yönetim tarafından amaçlanan koşullarda çalışabilmesi için gerekli yer ve duruma getirilirken üretilen kalemlerin satışından elde edilen gelirlerin ilgili varlığın maliyetinden düşülmesine izin vermemekte ve bu tür satış gelirleri ve ilgili maliyetlerin kâr veya zarara yansıtılmasını gerektirmektedir.

Bu değişiklikler, 1 Ocak 2022 veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinde uygulanır. Erken uygulamaya izin verilmektedir.

TMS 37 (Değişiklikler) Ekonomik Açıdan Dezavantajlı Sözleşmeler – Sözleşmeyi Yerine Getirme Maliyeti

TMS 37'de yapılan değişiklikle, sözleşmenin ekonomik açıdan dezavantajlı bir sözleşme olup olmadığının belirlenmesi amacıyla tahmin edilen sözleşmeyi yerine getirme maliyetlerinin hem sözleşmeyi yerine getirmek için katlanılan değişken maliyetlerden hem de sözleşmeyi yerine getirmeyle doğrudan ilgili olan diğer maliyetlerden dağıtılan tutarlardan oluştuğu hüküm altına alınmıştır.

Bu değişiklik, 1 Ocak 2022'de veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinde uygulanır. Erken uygulamaya izin verilmektedir.

TFRS'lere İlişkin Yıllık İyileştirmeler 2018 – 2020

TFRS 1 Türkiye Finansal Raporlama Standartlarının İlk Uygulaması'nda Yapılan Değişiklik

TFRS 1'de yapılan değişiklikle, standardın D16(a) paragrafında yer alan ana ortaklığından daha sonraki bir tarihte TFRS'leri uygulamaya başlayan bağlı ortaklığa, varlık ve yükümlülüklerinin ölçümüne ilişkin tanınan muafiyetin kapsamına birikimli çevrim farkları da dâhil edilerek, TFRS'leri ilk kez uygulamaya başlayanların uygulama maliyetleri azaltılmıştır.

TFRS 9 Finansal Araçlar'da Yapılan Değişiklik

Bu değişiklik, bir finansal yükümlülüğün bilanço dışı bırakılmasına ilişkin değerlendirmede dikkate alınan ücretlere ilişkin açıklık kazandırılmıştır. Borçlu, başkaları adına borçlu veya alacaklı tarafından ödenen veya alınan ücretler de dahil olmak üzere, borçlu ile alacaklı arasında ödenen veya alınan ücretleri dahil eder.

TMS 41 Tarımsal Faaliyetler'de Yapılan Değişiklik

Bu değişiklikle TMS 41'in 22'nci paragrafında yer alan ve gerçeğe uygun değer belirlenmesinde vergilendirmeden kaynaklı nakit akışlarının hesaplamaya dâhil edilmemesini gerektiren hüküm çıkarılmıştır. Değişiklik standardın ilgili hükümlerini TFRS 13 hükümleriyle uyumlu hale getirmiştir.

TFRS 1, TFRS 9 ve TMS 41'e yapılan değişiklikler 1 Ocak 2022 veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinde uygulanır. Erken uygulamaya izin verilmektedir.

DEMİSAŞ DÖKÜM EMAYE MAMÜLLERİ SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2021 Tarihi İtibariyle Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

NOT 3 İŞLETME BİRLEŞMELERİ

Şirket'in 2021 ve 2020 yıllarında işletme birleşmeleri standardı kapsamında işlemi bulunmamaktadır.

NOT 4 DİĞER İŞLETMELERDEKİ YATIRIMLAR

Bulunmamaktadır.

NOT 5 BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

Şirket'in 30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibariyle Bölümlere Göre Raporlaması bulunmamaktadır.

NOT 6 NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

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

Hesap Adı	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Kasa	2.719	8.422
Banka	30.158.897	68.197.800
-Vadesiz Mevduat	1.593.838	1.554.673
-Vadeli Mevduat	28.565.059	66.643.127
Toplam	30.161.616	68.206.222

Bloke mevduat bulunmamaktadır.

30 Eylül 2021 tarihi itibariyle 19.452.815 TL, 1.936.907 TL (218.309 USD) ve 7.175.338 TL (697.576 EURO) vadeli mevduat bulunmakta olup TL mevduat faiz oranı aralığı %16,00-%19,10, USD mevduat faiz oranı %0,01 ve EURO mevduat faiz oranı aralığı %0,001- %0,01'dir.(31 Aralık 2020 tarihi itibariyle 44.252.057 TL, 3.339.931 TL (455.000 USD) ve 19.051.139 TL (2.114.937 EURO) vadeli mevduat bulunmakta olup, TL mevduat faiz oranı aralığı %15-%18,75, USD mevduat faiz oranı aralığı %0,10- %0,15 ve EURO mevduat faiz oranı aralığı %0,001-%2,5'dir.)

30 Eylül 2021 ve 30 Eylül 2020 tarihleri itibariyle nakit akış tablosunda görünen nakit ve nakit benzerleri aşağıdaki gibidir.

Hesap Adı	30 Eylül 2021	30 Eylül 2020
Finansal Durum Tablosunda Görünen Tutar	30.161.616	63.599.968
Faiz Gelir Tahakkukları	(9.730)	(115.916)
Toplam	30.151.886	63.484.052

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

Şirket'in 30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibariyle Kısa Vadeli Finansal Yatırımları yoktur.

II) Uzun Vadeli Finansal Yatırımlar

Finansal Varlıkların detayı aşağıdaki gibidir:

Hesap Adı	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
İştirakler	1.092.710	931.745
Toplam	1.092.710	931.745

DEMİSAŞ DÖKÜM EMAYE MAMÜLLERİ SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2021 Tarihi İtibariyle Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

Teşkilatlanmış Piyasalarda İşlem Görmeyen Hisse Senedi Yatırımları aşağıdaki gibidir.

Şirket Adı	30 Eylül 2021		31 Aralık 2020	
	Hisse Tutarı	Oran (%)	Hisse Tutarı	Oran (%)
Kumsan Döküm Malz. San.ve Tic.A.Ş.	866.535	2,71	720.188	2,71
Ak Enerji A.Ş.	0,5	<1	0,5	<1
Savunma Sanayi A.Ş.	226.174	3,15	211.557	3,15
Toplam	1.092.710		931.745	

Finansal Yatırımlar hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2021	1 Ocak 2020
	30 Eylül 2021	30 Eylül 2020
Dönem başı bakiyesi	931.745	812.231
İlave (+)	-	-
Gerçeğe Uygun Değer Farkı	160.965	52.373
Dönem sonu bakiyesi	1.092.710	864.604

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

30 Eylül 2021

Şirket Adı	Aktif Toplamı	Borçlar Toplamı	Özkaynak Toplamı	Net Satışlar	Dönem Karı
Kumsan Döküm Malz. San.ve Tic.A.Ş.	40.422.401	8.387.829	32.034.573	44.193.470	7.588.082
Savunma Sanayi A.Ş.	7.214.604	33.564	7.181.040	65.900	467.882
Toplam	47.637.005	8.421.393	39.215.613	44.259.370	8.055.964

31 Aralık 2020

Şirket Adı	Aktif Toplamı	Borçlar Toplamı	Özkaynak Toplamı	Net Satışlar	Dönem Karı
Kumsan Döküm Malz. San.ve Tic.A.Ş.	31.232.089	4.607.764	26.624.325	39.131.668	5.635.406
Savunma Sanayi A.Ş.	6.684.600	(39.900)	6.724.500	8.222	265.006
Toplam	37.916.689	4.567.864	33.348.825	39.139.890	5.900.412

NOT 8 FİNANSAL BORÇLAR

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

Hesap Adı	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Banka Kredileri	111.176.223	55.635.280
Uzun Vadeli Kredilerin Kısa Vadeli Kısım	14.523.586	16.554.000
Kredi Kartı Borçları	8.423	2.344
Kiralama İşlemlerinden Borçlar	1.777.877	1.323.855
Toplam	127.486.109	73.515.479

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

Hesap Adı	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Banka Kredileri	32.489.008	57.867.745
Kiralama İşlemlerinden Borçlar	3.451.734	541.331
Toplam	35.940.742	58.409.076

Banka kredileri mali tablolarda itfa edilmiş maliyet bedeli ile yer almaktadır. 30 Eylül 2021 tarihi itibariyle banka kredilerine ilişkin etkin faiz yöntemi ile hesaplanan kredi faiz karşılığı 420.360 TL'dir. (31 Aralık 2020: 2.344.418 TL)

DEMİSAŞ DÖKÜM EMAYE MAMÜLLERİ SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2021 Tarihi İtibariyle Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

a) Banka kredilerine ve kiralama borçlarına ilişkin vadeler aşağıdaki gibidir:

Krediler	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
0-3 ay	23.015.517	30.742.886
4-12 ay	102.692.715	41.448.738
13-36 ay	31.394.104	56.445.091
37-60 ay	1.094.904	1.422.654
60 ay ve üzeri	-	-
TOPLAM	158.197.240	130.059.369

Kiralama Borçları	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
0-3 ay	499.598	415.364
4-12 ay	1.278.279	908.491
13-36 ay	3.451.734	541.331
TOPLAM	5.229.611	1.865.186

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

30 Eylül 2021Krediler

Nev'i	Döviz Tutarı	TL Tutarı	Etkin Faiz Oranı (%)
TL Krediler		94.129.173	9,86%-11,36%
EURO Krediler	1.651.494	17.055.473	2,44%-4,03%
Kiralama Borçları (TL)		698.834	9,13%-24%
Kiralama Borçları (EURO)	104.485	1.079.043	2,92%
Kısa Vadeli Borçlanmalar		112.962.523	

Nev'i	Döviz Tutarı	TL Tutarı	Etkin Faiz Oranı (%)
TL Krediler		2.863.953	21,3%
EURO Krediler	1.129.011	11.659.633	2,65%-2,91%
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları		14.523.586	

Nev'i	Döviz Tutarı	TL Tutarı	Etkin Faiz Oranı (%)
TL Krediler		13.636.047	
EURO Krediler	1.825.546	18.852.960	2,44%-2,91%
Kiralama Borçları (TL)		1.325.821	21,3%
Kiralama Borçları (EURO)	205.854	2.125.914	2,65%-3,40%
Uzun Vadeli Borçlanmalar		35.940.742	

31 Aralık 2020Krediler

Nev'i	Döviz Tutarı	TL Tutarı	Etkin Faiz Oranı (%)
TL Krediler		48.656.114	7%-10,90%
EURO Krediler	785.396	6.981.511	2,65%-2,25%
Kiralama Borçları (TL)		505.378	24%
Kiralama Borçları (EURO)	90.862	818.476	4%
Kısa Vadeli Borçlanmalar		56.961.479	

DEMİSAŞ DÖKÜM EMAYE MAMÜLLERİ SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2021 Tarihi İtibariyle Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

Nev'i	Döviz Tutarı	TL Tutarı	Etkin Faiz Oranı (%)
TL Krediler		4.730.419	9,50%-10,90%
EURO Krediler	1.312.579	11.823.581	2,25%-3,75%
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları		16.554.000	

Nev'i	Döviz Tutarı	TL Tutarı	Etkin Faiz Oranı (%)
TL Krediler		43.698.318	9,5%-10,90%
EURO Krediler	1.573.000	14.169.427	0,75%-2,85%
Kiralama Borçları (TL)		541.331	24%
Uzun Vadeli Borçlanmalar		58.409.076	

30 Eylül 2021**Finansal Kiralama Borçları**

Bulunmamaktadır.

NOT 9 DİĞER FİNANSAL YÜKÜMLÜLÜKLER

Bulunmamaktadır.

NOT 10 TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

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

Hesap Adı	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Alicılar	149.309.409	119.520.411
- İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar (Not. 37)	-	-
- Diğer	149.309.409	119.520.411
Alacak Senetleri	8.052.000	4.699.000
Alacak Reeskontu (-)	(1.499.176)	(1.300.900)
Şüpheli Ticari Alacaklar	1.966.588	1.322.688
Şüpheli Ticari Alacaklar Karşılığı (-)	(1.966.588)	(1.322.688)
Toplam	155.862.233	122.918.511

Şirket, alacaklarının tahsil ediliş edilmeyeceğine karar verirken, söz konusu alacakların kredi kalitesinde, ilk oluştuğu tarihten bilanço tarihine kadar bir değişiklik olup olmadığını değerlendirir. Çok sayıda müşteri ile çalışıldığından dolayı Şirket'in kredi riski dağılmış durumdadır ve önemli bir kredi riski yoğunlaşması yoktur. 30 Eylül 2021 tarihi itibariyle yurtiçi ticari alacakların ortalama tahsilat süresi 60-120 gün arası (31 Aralık 2020: 60-120 gün), yurtdışı alacakların ortalama tahsilat süresi ise 98 gündür (31 Aralık 2020: 97 gün). Yurtiçi ticari alacakların reeskont hesaplaması için kullanılan faiz oranı % 17,86 (31 Aralık 2020: %17,25)'dir. Yurtdışı (Euro) ticari alacaklar için reeskont hesaplanmamıştır. (31 Aralık 2020 Yurtdışı Euro ticari alacaklar için reeskont hesaplanmamıştır.)

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

Şüpheli alacaklar karşılığındaki hareketler:

	1 Ocak 2021	1 Ocak 2020
	30 Eylül 2021	30 Eylül 2020
Dönem başı bakiyesi	(1.322.688)	(1.508.396)
TFRS 9 Düzeltmesi	(534.944)	14.155
Dönem içinde iptal / ilave (-)	(108.956)	-
Dönem sonu bakiyesi	(1.966.588)	(1.494.241)

DEMİSAŞ DÖKÜM EMAYE MAMÜLLERİ SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2021 Tarihi İtibariyle Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

Alacaklar için alınan teminatlar:

30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibariyle Şirket'in almış olduğu teminat mektupları, ipotekler ve teminat senetlerinin dökümü aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Teminat Çekleri (TL)	1.300.000	1.300.000
Toplam	1.300.000	1.300.000

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

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

Hesap Adı	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Satıcılar	88.489.094	63.506.805
- İlişkili Taraflara Ticari Borçlar(Not: 37)	4.641.260	2.997.739
-İlişkili Taraf Harici Ticari Borçlar	83.847.834	60.509.066
Borç Senetleri	-	-
Borç Reeskontu (-)	(2.365.657)	(1.748.849)
Toplam	86.123.437	61.757.956

30 Eylül 2021 tarihi itibariyle ticari borçlar, hammadde ve işletme ile ilgili satın alımlara ilişkin borçlardır. 30 Eylül 2021 tarihi itibariyle ticari borçların ortalama ödeme süresi 60 gün (31 Aralık 2020: 63 gün), ticari borçların reeskont hesaplaması için kullanılan faiz oranı % 17,86'dır. (31 Aralık 2020: % 17,25).

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

NOT 11 DİĞER ALACAK VE BORÇLAR

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

Hesap Adı	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Verilen Depozito ve Teminatlar	68.180	33.451
Vergi Dairesinden Alacaklar (*)	4.129.237	2.391.024
Personelden Alacaklar	-	20.748
Diğer Çeşitli alacaklar	620.608	-
Toplam	4.818.025	2.445.223

(*) Şirket'in 30 Eylül 2021 tarihi itibariyle vergi dairesinden alacakların tamamı, ihracatla ilgili Katma Değer Vergisi alacaklarından oluşmakta olup, Şirket bu tutarların tamamını çeşitli vergilerden mahsup etmekte veya nakit tahsil etmektedir.

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

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

Hesap Adı	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Diğer Borçlar	120.980	111.378
- İlişkili Taraflara Ticari Olmayan Borçlar	5.345	4.921
- Diğer	115.635	106.457
Alınan Depozito ve Teminatlar	2.388	2.388
Öd. Vergi, Harç ve Diğer Kesintiler (*)	1.073.078	5.067.902
Toplam	1.196.446	5.181.668

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

DEMİSAŞ DÖKÜM EMAYE MAMÜLLERİ SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2021 Tarihi İtibariyle Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

NOT 12 ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALARA İLİŞKİN BORÇLAR

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

Hesap Adı	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Personele Borçlar	2.187.025	1.745.000
Ödenecek Vergi Harç ve Diğer Kesintiler	1.135.436	1.147.285
Ödenecek SGK Kesintileri	1.932.239	1.790.935
Toplam	5.254.700	4.683.220

NOT 13 STOKLAR

Şirket'in dönem sonları itibariyle Stokları aşağıda açıklanmıştır:

Hesap Adı	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
İlk Madde ve Malzeme	55.604.627	31.787.808
Yarı Mamuller	21.194.627	7.506.144
Mamuller	20.345.669	18.139.854
Diğer Stoklar	3.537.551	2.897.184
Stok Değer Düşüklüğü Karşılığı (-)	(244.913)	(109.369)
Toplam	100.437.561	60.221.621

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

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

	30 Eylül 2021	30 Eylül 2020
Maliyet Bedeli	13.405.101	1.913.121
Stok Değer Düşüklüğü Karşılığı	(244.913)	(273.749)
Net Gerçekleştirilebilir Değer (a)	13.160.188	1.639.372
Maliyet Bedeli ile Yer Alanlar (b)	87.277.373	50.384.042
Toplam Stoklar	100.437.561	52.023.414

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

Yükümlülük için teminat olarak verilen stok bulunmamaktadır.

Stok Değer Düşüş Karşılığındaki Hareketler:

	1 Ocak 2021	1 Ocak 2020
	30 Eylül 2021	30 Eylül 2020
Dönem Başı Bakiyesi	(109.369)	(237.515)
Cari Dönemde Ayrılan Karşılık (-)	(135.544)	(36.234)
Net Gerçekleştirilebilir Değer Artışı ve Satışlar Nedeniyle İptal Edilen Karşılık (+)	-	-
Toplam	(244.913)	(273.749)

NOT 14 TÜREV ARAÇLAR

Bulunmamaktadır.

NOT 15 DEVAM EDEN İNŞAAT SÖZLEŞMELERİNE İLİŞKİN VARLIKLAR

Bulunmamaktadır.

DEMİSAŞ DÖKÜM EMAYE MAMÜLLERİ SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2021 Tarihi İtibariyle Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

NOT 16 ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR

Bulunmamaktadır.

NOT 17 YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER

Şirket'in 30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibariyle Yatırım Amaçlı Gayrimenkulleri bulunmamaktadır.

NOT 18 MADDİ DURAN VARLIKLAR

Şirket'in 30 Eylül 2021 ve 30 Eylül 2020 tarihleri itibariyle Maddi Duran Varlıkları aşağıda açıklanmıştır:

Hesap Adı	30 Eylül 2021	30 Eylül 2020
Aktif Değer	317.892.157	253.476.787
Birikmiş Amortisman	(160.725.530)	(146.914.943)
Toplam	157.166.627	106.561.844

Şirket'in 30 Eylül 2021 ve 30 Eylül 2020 tarihleri itibariyle Maddi Duran Varlıklarının hareket tabloları aşağıda açıklanmıştır.

30 Eylül 2021

Maliyet Bedeli	01 Ocak 2021 Açılış	Transferler	Girişler	Çıkışlar	Giderleştirilen	Değer Artışı	30 Eylül 2021 Kapanış
Arsalar (*)	14.671.042	-	-	-	-	16.068.958	30.740.000
Binalar ve Yer Altı Yer Üstü Düzenleri	21.788.257	411.011	135.340	(19.800)	-	13.931.836	36.246.644
Makine, Tesis ve Cihazlar	206.910.480	26.379.566	3.598.000	(693.836)	-	-	236.194.210
Taşıtlar	734.600	6.500	361.695	-	-	-	1.102.795
Döşeme ve Demirbaşlar	8.488.115	-	503.117	(44.855)	-	-	8.946.377
Özel Maliyetler	212.879	-	-	-	-	-	212.879
Yapılmakta Olan Yatırımlar	3.095.855	(27.265.262)	33.450.907	(4.610.025)	(222.223)	-	4.449.252
Toplam	255.901.228	(468.185)	38.049.059	(5.368.516)	(222.223)	30.000.794	317.892.157

Birikmiş Amortisman	1 Ocak 2021 Açılış	Amortisman Gideri	Çıkışlar	30 Eylül 2021 Kapanış
Binalar ve Yer Altı Yer Üstü Düzenleri	(1.910.091)	(679.665)	1.586	(2.588.170)
Makine Tesis ve Cihazlar	(141.209.156)	(9.650.776)	542.556	(150.317.376)
Taşıtlar	(588.766)	(69.309)	-	(658.075)
Döşeme ve Demirbaşlar	(6.534.643)	(446.297)	31.910	(6.949.030)
Özel Maliyet	(212.879)	-	-	(212.879)
Toplam	(150.455.535)	(10.846.047)	576.052	(160.725.530)

Maddi Duran Varlıklar, net	105.445.693	157.166.627
-----------------------------------	--------------------	--------------------

(*) Şirket'in ekli mali tablolarında 30.740.000 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

30 Eylül 2021 Tarihi İtibariyle Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

30 Eylül 2020

Maliyet Bedeli	01 Ocak 2020 Açılış	Transferler	Girişler	Çıkışlar	Giderleştirilen	30 Eylül 2020 Kapanış
Arsalar (*)	14.671.042	-	-	-	-	14.671.042
Binalar ve Yer Altı Yer Üstü Düzenleri	17.064.396	4.425.422	287.039	-	-	21.776.857
Makine, Tesis ve Cihazlar	203.687.510	1.810.317	1.277.647	(978.092)	-	205.797.382
Taşıtlar	853.726	-	9.583	(32.819)	-	830.490
Döşeme ve Demirbaşlar	8.050.029	-	614.403	(363.225)	-	8.301.207
Özel Maliyetler	212.879	-	-	-	-	212.879
Yapılmakta Olan Yatırımlar	6.258.084	(7.590.211)	4.430.860	-	(1.211.803)	1.886.930
Toplam	250.797.666	(1.354.472)	6.619.532	(1.374.136)	(1.211.803)	253.476.787

Birikmiş Amortisman	1 Ocak 2020 Açılış	Amortisman Gideri	Çıkışlar	30 Eylül 2020 Kapanış
Binalar ve Yer Altı Yer Üstü Düzenleri	(928.850)	(423.569)	-	(1.352.419)
Makine Tesis ve Cihazlar	(130.155.169)	(8.958.710)	923.656	(138.190.223)
Taşıtlar	(635.241)	(51.178)	32.819	(653.600)
Döşeme ve Demirbaşlar	(6.451.910)	(449.067)	395.155	(6.505.822)
Özel Maliyet	(212.879)	-	-	(212.879)
Toplam	(138.384.049)	(9.882.524)	1.351.630	(146.914.943)

Maddi Duran Varlıklar, net	112.413.617	106.561.844
-----------------------------------	--------------------	--------------------

(*) Şirket'in ekli mali tablolarında 14.671.042 TL bedelle yer alan arsa ve arazi, fabrika alanı geliştirme amaçlı olarak kullanılacaktır. Fabrika da bu arazi ve arsa alanının içindedir.

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

30 Eylül 2021

Şirket gayrimenkullerinin kayıtlı değerleri en son 30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla gerçeğe uygun değeri ile güncellenmiş 30.000.794 TL tutarındaki değer artış fonundan 3.000.080 TL tutarındaki ertelenmiş verginin mahsubu sonrasında 27.000.714 TL diğer kapsamlı gelirden muhasebeleştirilmiştir. Şirket'in arsa, arazileri ile binalarının gerçeğe uygun değerinin hesaplanmasında Lotus Gayrimenkul Değerleme ve Danışmanlık A.Ş. tarafından yaptırılan 7 Ekim 2021 tarihli 2021-1330 no'lu ekspertiz raporundaki değerler dikkate alınmıştır. Bu raporda tespit edilen değer arsa ve araziler için 30.740.000 TL, binalar için ise 33.810.000 TL'dir.

NEVİ	Net Defter Değeri	Makul Değer	Değer Artışı- Azalışı	Ertelenmiş Vergi Etkisi	Özkaynaklar (Net)
Arsa ve araziler	14.671.042	30.740.000	16.068.958	1.606.896	14.462.062
Binalar	19.878.164	33.810.000	13.931.836	1.393.184	12.538.652
TOPLAM	34.549.206	64.550.000	30.000.794	3.000.080	27.000.714
Önceki yıllarda diğer kapsamlı gelir tablosunda muhasebeleştirilen tutar			-	-	-
Cari dönem diğer kapsamlı gelir tablosunda muhasebeleştirilen tutar			30.000.794	3.000.080	27.000.714

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

30 Eylül 2020

Şirket gayrimenkullerinin kayıtlı değerleri en son 30 Haziran 2018 tarihi itibarıyla gerçeğe uygun değeri ile güncellenmiş 10.654.957 TL tutarındaki değer artış fonundan 1.065.496 TL tutarındaki ertelenmiş verginin mahsubu sonrasında 9.589.461 TL diğer kapsamlı gelirden muhasebeleştirilmiştir. Şirket'in arsa, arazileri ile binalarının gerçeğe uygun değerinin hesaplanmasında Lotus Gayrimenkul Değerleme ve Danışmanlık A.Ş. tarafından yaptırılan 1 Haziran 2018 tarihli 2018-156 no'lu ekspertiz raporundaki değerler dikkate alınmıştır. Bu raporda tespit edilen değer arsa ve araziler için 14.635.000 TL, binalar için ise 16.815.000 TL'dir.

DEMİSAŞ DÖKÜM EMAYE MAMÜLLERİ SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2021 Tarihi İtibariyle Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

NEVİ	Net Defter Değeri	Makul Değer	Değer Artışı- Azalışı	Ertelenmiş Vergi Etkisi	Özkaynaklar (Net)
Arsa ve araziler	425.488	14.635.000	14.209.512	1.420.952	12.788.560
Binalar	14.142.642	16.815.000	2.672.358	267.236	2.405.122
TOPLAM	14.568.130	31.450.000	16.881.870	1.688.188	15.193.682
Önceki yıllarda diğer kapsamlı gelir tablosunda muhasebeleştirilen tutar			10.654.957	1.065.496	9.589.461
Cari dönem diğer kapsamlı gelir tablosunda muhasebeleştirilen tutar			-	-	-

Şirket'in arsaları ile binaları 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.

Kullanım Hakkı Varlıkları**30 Eylül 2021**

Hesap Adı	1 Ocak 2021	Girişler	Satış (-)	30 Eylül 2021
Gayrimenkuller	554.986	45.532	(37.350)	563.168
Makina Tesis ve Cihazlar	2.024.731	3.459.192	(1.908.965)	3.574.958
Taşıtlar	987.844	1.946.908	(824.716)	2.110.036
Toplam	3.567.561	5.451.632	(2.771.031)	6.248.162

Hesap Adı	1 Ocak 2021	Amortisman Gideri	Satış	30 Eylül 2021
Gayrimenkuller	(367.410)	(173.728)	24.900	(516.238)
Makina Tesis ve Cihazlar	(1.561.928)	(736.503)	1.484.751	(813.680)
Taşıtlar	(206.524)	(185.035)	197.462	(194.097)
Toplam	(2.135.862)	(1.095.266)	1.707.113	(1.524.015)
Net Değer	1.431.699			4.724.147

31 Aralık 2020

Hesap Adı	1 Ocak 2020	Girişler	Çıkışlar (-)	31 Aralık 2020
Gayrimenkuller	500.987	53.999	-	554.986
Makina Tesis ve Cihazlar	2.024.731	-	-	2.024.731
Taşıtlar	631.953	920.147	(564.256)	987.844
Toplam	3.157.671	974.146	(564.256)	3.567.561

Birikmiş Amortisman

Hesap Adı	1 Ocak 2020	Amortisman Gideri	Çıkışlar	31 Araliks 2020
Gayrimenkuller	(165.975)	(201.435)	-	(367.410)
Makina Tesis ve Cihazlar	(674.910)	(887.018)	-	(1.561.928)
Taşıtlar	(370.947)	(179.445)	343.868	(206.524)
Toplam	(1.211.832)	(1.267.898)	343.868	(2.135.862)
Net Değer	1.945.839			1.431.699

DEMİSAŞ DÖKÜM EMAYE MAMÜLLERİ SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2021 Tarihi İtibariyle Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

NOT 19 MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

Şirket'in 30 Eylül 2021 ve 30 Eylül 2020 tarihleri itibariyle Maddi Olmayan Duran Varlıkları aşağıda açıklanmıştır:

Hesap Adı	30 Eylül 2021	30 Eylül 2020
Aktif Değer	6.008.862	5.957.019
Birikmiş Amortisman	(5.079.408)	(4.707.390)
Toplam	929.454	1.249.629

30 Eylül 2021

Maliyet Bedeli	01 Ocak 2021 Açılış	Transfer	Girişler	Çıkışlar	30 Eylül 2021 Kapanış
Haklar	1.474.944	-	627	-	1.475.571
Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıkları	4.522.015	1.276	10.000	-	4.533.291
Toplam	5.996.959	1.276	10.627	-	6.008.862

Birikmiş İtfa Payı	01 Ocak 2021 Açılış	İtfa Payı Gideri	Çıkışlar	30 Eylül 2021 Kapanış
Haklar	(561.031)	(157.690)	-	(718.721)
Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıkları	(4.243.995)	(116.692)	-	(4.360.687)
Toplam	(4.805.026)	(274.382)	-	(5.079.408)

Maddi Olmayan Duran Varlıklar, net	1.191.933	929.454
---	------------------	----------------

30 Eylül 2020

Maliyet Bedeli	01 Ocak 2020 Açılış	Transfer	Girişler	Çıkışlar	Giderleştirilen	30 Eylül 2020 Kapanış
Haklar	998.187	475.232	50.641	(49.117)	-	1.474.943
Geliştirme Maliyetleri	-	743.360	-	-	(743.360)	-
Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıkları	4.221.788	135.880	124.408	-	-	4.482.076
Toplam	5.219.975	1.354.472	175.049	(49.117)	(743.360)	5.957.019

Birikmiş İtfa Payı	01 Ocak 2020 Açılış	İtfa Payı Gideri	Çıkışlar	30 Eylül 2020 Kapanış
Haklar	(396.084)	(160.679)	49.117	(507.646)
Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıkları	(4.064.427)	(135.317)	-	(4.199.744)
Toplam	(4.460.511)	(295.996)	49.117	(4.707.390)

Maddi Olmayan Duran Varlıklar, net	759.464	1.249.629
---	----------------	------------------

NOT 20 ŞEREFİYE

Yoktur.

NOT 21 DEVLET TEŞVİK VE YARDIMLARI**KVK 32/A Kapsamında İndirimli Kurumlar Vergisi Teşviki Uygulaması**

Gerçeğe uygun değerleri ile izlenen parasal olmayan devlet teşvikleri de dahil olmak üzere tüm devlet teşvikleri, elde edilmesi için gerekli koşulların işletme tarafından yerine getirilmesi ve teşvikin işletme tarafından elde edilmesine dair makul bir güvence oluştuğunda finansal tablolarda kar veya zarara yansıtılmıştır.

DEMİSAŞ DÖKÜM EMAYE MAMÜLLERİ SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2021 Tarihi İtibariyle Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

5520 sayılı Kurumlar Vergisi Kanununa 28/2/2009 tarihli ve 5838 sayılı Kanunla eklenen 32/A maddesinde kapsamı belirtilen ve Hazine Müsteşarlığınca/Ekonomi Bakanlığınca teşvik belgesine bağlanan yatırımlardan elde edilen kazançlara, yatırımın kısmen veya tamamen işletilmesine başlanılan hesap döneminden itibaren yatırıma katkı tutarına ulaşıncaya kadar indirimli kurumlar vergisi uygulanabilmektedir.

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 Yatırım Katkı Oranı'nı ifade eder.

22 Şubat 2017 tarih ve 29987 sayılı resmi gazetede yayınlanan ve 30 Aralık 2017 tarih 30286 no'lu resmi gazete ile revize edilen bakanlar kurulu kararı ile imalat sanayine yönelik düzenlenen yatırım teşvik belgelerine istinaden 2017 ve 2018 yıllarında gerçekleştirilecek yatırım harcamaları için yatırım katkı oranına 15 puan ilave edilmek suretiyle, kurumlar vergisi veya gelir vergisi indirimi tüm bölgelerde yüzde yüz oranında ve yatırıma katkı tutarının yatırım döneminde yatırımcının diğer faaliyetlerden elde ettiği kazançlarına uygulanacak oranı yüzde yüz olmak üzere uygulanmasına karar verilmiştir.

Daha sonra 2019 yılında da bu durumun devamına yönelik Cumhurbaşkanlığı Kararları alınmıştır. 30 Aralık 2019 tarih ve 1950 sayılı Cumhurbaşkanlığı karar ile 1/1/2020-31/12/2022 tarihleri arasında gerçekleştirilen yatırım harcamaları için bölgesel, büyük ölçekli ve stratejik teşvik uygulamaları kapsamında vergi indirimi desteğinde uygulanacak yatırıma katkı oranları her bir bölgede geçerli olan yatırıma katkı oranına 15 puan ilave edilmek suretiyle, kurumlar vergisi veya gelir vergisi indirimi tüm bölgelerde %100 oranında ve yatırıma katkı tutarının yatırım döneminde yatırımcının diğer faaliyetlerinden elde ettiği kazançlarına uygulanacak oranı %100 olmak üzere, teşvik belgesi üzerinde herhangi bir işlem yapılmaksızın uygulanmasına karar verilmiştir.

31 Aralık 2020 ve 2019 tarihleri itibarıyla, sonraki dönemlere devreden yatırıma katkı tutarları ile 2021 yılında yararlanılan yatırıma katkı tutarı aşağıdaki gibidir.

Hesap Adı	Belge No	YKO	31 Aralık 2020	31 Aralık 2019	2021 Yılında Yararlanılan Yatırıma Katkı Tutarı
Tevsi Yatırımı	103097	10%	1.583.719	1.493.131	38.881
Modernizasyon	121275	25%	2.557.511	2.425.880	76.474
Tevsi Yatırımı (*)	138463	25%	-	-	446.849
Toplam			4.141.230	3.919.011	562.204

(*) Yatırım henüz tamamlanmamış olup devam etmektedir.

Şirket'in 2012/3305 sayılı Yatırımlarda Devlet Yardımları Hakkında Karar çerçevesinde düzenlenmiş 103097 no'lu 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 no'lu teşvik belgesinin yatırım tutarı 8.877.284 TL olup teşvik belgesinin kapaması 25.05.2018 tarihinde tamamlanmıştır. 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.

Şirket'in 2012/3305 sayılı Yatırımlarda Devlet Yardımları Hakkında Karar çerçevesinde düzenlenmiş A 138463 no'lu teşvik belgesinin yatırım tutarı 30.000.000 TL olup teşvik belgesi önceki dönemde alınmıştır. 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.

DEMİSAŞ DÖKÜM EMAYE MAMÜLLERİ SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2021 Tarihi İtibariyle Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

NOT 22 KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER**22.1 Karşılıklar:**

Hesap Adı	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar	6.661.354	5.261.003
İzin Karşılık Gideri	4.381.143	4.037.923
Toplu Sözleşme Zam Karşılığı	1.480.211	-
Prim Karşılığı	800.000	1.223.080
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	1.999.884	2.015.700
Dava Karşılığı	1.999.884	2.015.700
Toplam	8.661.238	7.276.703

	Dava Karşılığı	İzin Karşılık Gideri	Prim Karşılığı	Ücret Gider Karşılığı	Toplam
1 Ocak 2021 itibariyle	2.015.700	4.037.923	1.223.080	-	7.276.703
İlave Karşılık	135.759	1.013.913	-	1.480.211	2.629.883
Ödemeler	(151.575)	(670.693)	(423.080)	-	(1.245.348)
İptal Edilen Karşılıklar	-	-	-	-	-
30 Eylül 2021 itibariyle	1.999.884	4.381.143	800.000	1.480.211	8.661.238

Hesap Adı	Dava Karşılığı	İzin Karşılık Gideri	Toplu Sözleşme Zam Karşılığı	Prim Karşılığı	Maliyet Giderleri Karşılıkları	Toplam
1 Ocak 2020 itibariyle	1.915.738	2.428.586	2.508.264	1.022.578	-	7.875.166
İlave Karşılık	120.322	1.647.255	-	-	6.871	1.774.448
Ödemeler	(46.239)	-	(2.508.264)	(1.022.578)	-	(3.577.081)
İptal Edilen Karşılıklar	(19.000)	-	-	-	-	(19.000)
30 Eylül 2020 itibariyle	1.970.820	4.075.841	-	-	6.871	6.053.532

22.2 Koşullu Varlık ve Yükümlülükler:**Sarta bağlı olaylar:****30 Eylül 2021****Şirket lehine açılan davalar**

Bulunmamaktadır.

Şirket aleyhine açılan davalar**30 Eylül 2021**

Davacı	Davalı	Mahkeme ve EsasNo	Konusu	Değeri/TL	Durum
Eski Personel	Demisaş	Bilecik Asliye 1. Hukuk (İş) Mah. 2010/1038	İş kazasına dayalı maddetazminat davası	1.554.151(*)	11.12.2018 tarihli oturumda davacı tarafın SGK'ya karşı açmış olduğu malüliyet oranının tespiti talepli 2016/420 esas sayılı davanın sonucunun kesinleşmesi nedeniyle rapora itiraz reddedilmiş, dosya hesap raporu tanzimi için bilirkişiye tevdi edilmiştir. Bilirkişi 14.05.2019 tarihli raporunda davacı zararını 497.262 TL olarak tespit etmiş, Şirket tarafından 30.05.2019 tarihli dilekçe ile rapora itiraz edilmiştir. 25.06.2019 tarihli duruşmada mahkeme itirazımızı reddetmiş ve davacı tarafa ıslah için süre vermiştir. Davacı taraf rapor doğrultusunda davasını ıslah etmiş, ıslah dilekçesine karşı itiraz dilekçesi verilmiştir. Duruşma günü 24.12.2019 saat 13:30'dur. Davanın kısmen kabulüne kısmen reddine karar verilmiş olup tebliğ henüz yapılmamıştır, tebliğ edildiğinde istinafa gidilecektir. Karar tarafımıza tebliğ edilmiş olup,

DEMİSAŞ DÖKÜM EMAYE MAMÜLLERİ SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2021 Tarihi İtibariyle Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

					süresi içerisinde tehir-i icra talepli olarak istinaf edilecektir. Süresinde istinaf edilmiş, davacı taraf kararı icra takibine konu etmiş ve tarafımızca takibin durdurulması için teminat mektubu istenmiş ve alınmıştır. Süresi içerisinde dosyasına konularak takip durdurulacaktır. Teminat mektubu dosyasına konularak takip durdurulmuştur. (Davacının 800.000.TL. manevi tazminat talebi olup, 40.000.TL. nın kabulüne, 760.000.TL. nın reddine karar verilmiştir.) İstinaf incelemesi sonucu beklenilmektedir. Karar Bursa B.A.M. 'nin 2020/1022 E., 2021/413 K. sayılı kararı ile eksik inceleme nedeniyle ortadan kaldırılmış, dosya Bilecik 1.Asliye Hukuk Mahkemesinin 2021/84 E. numarasını almıştır. Mahkemece istinaf kararı doğrultusunda ek rapor alınmasına karar verilerek duruşması 04.05.2021 günü saat 09.45'e bırakılmıştır. Pandemi nedeniyle tüm duruşmalar ertelendiğinden duruşma 22.06.2021 günü saat 09.45'e bırakılmıştır. Dosyanın bilirkişi incelemesinden dönüşünün beklenilmesine karar verilerek duruşma 21.09.2021 günü saat 09.20'ye bırakılmıştır. Dosyanın bilirkişi incelemesinden dönüşünün beklenilmesine karar verilerek duruşma 26.10.2021 günü saat 10.00'a bırakılmıştır.
Eski Personel	Demisaş	Bilecik 1. Asliye Hukuk (İş) Mahkemesi 2017/476 Esas	Maddi ve Manevi tazminat	110.320 (*)	14.06.2016 tarihinde geçirilen iş kazasına ilişkin olarak 10.000 TL maddi, 200.000 TL manevi tazminat davası olup, cevap ve beyanlarda bulunulmuş, Bilecik SGK İl Müdürlüğünden gelen sürekli iş göremezlik derecesine ilişkin sağlık kuruluna 02.01.2019 tarihinde itiraz edilmiştir. Dosyanın Yüksek Sağlık Kurumuna gönderilmesine talep edilmiştir. 22.01.2019 tarihli celsede dosyanın Yüksek Sağlık Kuruluna gönderilmesine karar verilmiştir. Duruşma 21.01.2020 11:30'a bırakılmıştır. 21.01.2020 günü duruşmasına girilmiş olup; dosyanın Yüksek Sağlık Kurulu Başkanlığı'ndan dönüşünün beklenmesine karar verilmiş olup; duruşması 21.04.2020 günü saat 10:30 a bırakılmıştır. Koronavirüs önlemleri çerçevesinde duruşma 08.09.2020 günü saat 9.55 ertelenmiştir. Yüksek Sağlık Kurulu Başkanlığına yazılan yazı cevabının sonucunun beklenmesine karar verilerek, duruşması 10.11.2020 günü saat 11:00'e bırakılmıştır. Yazı cevabının beklenmesine karar verilerek duruşma 16.02.2021 günü saat 10.15'e bırakılmıştır. Maluliyet oranının tespiti için dosyanın ATK' na gönderilmesine karar verilerek duruşma 01.06.2021 günü saat 10.10'a bırakılmıştır. Eksik hususların tamamlanmasına ve ATK raporunun beklenmesine karar verilerek duruşma 14.09.2021 günü saat 10.35'e bırakılmıştır. Eksik hususların tamamlanmasına ve ATK raporunun beklenmesine karar verilerek duruşma 17.12.2021 günü saat 09.15'e bırakılmıştır. (Bu davada, her ne kadar davacı tarafından 200.000.TL manevi tazminat talep edilmişse de, benzer nitelikli davalarda, genellikle davalar büyük çoğunlukla reddedildiği ya da çok düşük miktarlara hükmedildiği için, kanaatimce aleyhimize manevi tazminata hükmedilmeyeceği ön görülmektedir.)

DEMİSAŞ DÖKÜM EMAYE MAMÜLLERİ SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2021 Tarihi İtibariyle Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

SGK Başkanlığı	Demisaş	Gebze 2. İş Mah. 2017/414 Esas	Tazminat (rücuen tazminat)	103.398 (*)	İş kazasına bağlı olarak kurum zararının şirkete yansıtılmasına (tazminat ve rücuen tazminat) ilişkin olup, 02.04.2019 tarihindeki duruşmada davanın kabulüne ve 53.296 TL'nin 15.06.2016 tarihinden itibaren işleyecek faizi ile birlikte davalılardan müştereken-müteselsilen tahsiline karar verilmiştir. 19.05.2019 tarihinde Şirket tarafından istinaf yoluna gidilmiştir. Henüz karar verilmemiştir. Henüz karar verilmemiştir. Bursa Bölge Adliye Mahkemesi 11.H.D. nin 2019/680 Esas, 2020/630 Karar sayılı kararı ile mahkeme kararı bozulmuş, dosya Bilecik 1. Asliye Hukuk Mahkemesinin 2020/220 Esas numarasını almış, duruşması 13.10.2020 günü saat 09.30 a bırakılmıştır. İstinaf kararı doğrultusunda dosya bilirkişiye verilmiş ve duruşma 09.02.2021 günü saat 09.30'a bırakılmıştır. Bilirkişi raporu tarafımıza tebliğ edilmiş, aleyhe bölümlerine itiraz edilmiş, itirazlarımız doğrultusunda ek rapor alınmak üzere duruşma 06.04.2021 günü saat 11.10' a bırakılmıştır. Ek rapora itirazlarımız üzerine yeni bir heyetten rapor alınmasına karar verilerek, duruşma 06.07.2021 günü saat 10.25'e bırakılmıştır. Dosyanın bilirkişiden dönüşünün beklenmesine karar verilerek, duruşma 19.10.2021 günü saat 09.50'ye bırakılmıştır.
SGK Başkanlığı	Demisaş	Bilecik 1. Asliye Hukuk (İş) Mahkemesi 2019/57Esas	Tazminat (rücuen tazminat)	230.826(*)	SGK Başkanlığı kazalı işçinin 14.06.2016 tarihinde geçirdiği iş kazasına bağlı olarak ve fazlaya dair hakları saklı olmak üzere 137.438 TL'nin gelir bağlama onay, sarf ve ödeme tarihinden itibaren işleyecek faiziyle birlikte tahsilini talep etmiştir. Bu dosya Bilecik 1. Asliye Hukuk (İş) Mahkemesi 2017/476 sayılı dosyası ile bağlantılı bulunduğu maluliyet oranının kesinleşmesi için duruşmayı 12.06.2020 tarihine ertelenmiştir. .. Koronavirüs nedeniyle duruşma 23.10.2020 günü saat 10.40 a ertelenmiştir. 2017/476 E. sayılı dosyada maluliyet oranının kesinleşmesinin beklenmesi için duruşma 04.01.2021 günü saat 10.15'e bırakılmıştır. 2017/476 E. sayılı dosyada maluliyet oranının kesinleşmesinin beklenmesi için duruşma 19.04.2021 günü saat 09.20'ye bırakılmıştır. Maluliyet oranının kesinleşmesinin beklenmesi için duruşma 12.07.2021 günü saat 09.45' e bırakılmıştır. Maluliyet oranının kesinleşmesinin beklenmesi için duruşma 08.12.2021 günü saat 09.00'a bırakılmıştır.
Eski Personel	Demisaş	Bilecik 1. Asliye Hukuk (İş) Mahkemesi 2021/114 Esas	Maddi tazminat	1.120(*)	Bilecik 1. Asliye Hukuk Mahkemesinde (İş Mahkemesi sıfatıyla) görülen ve davacısı Abdülkerim Altay olan uğramış olduğu meslek hastalıklarına bağlı olarak ve fazlaya ilişkin dava ve talep hakları saklı tutularak 1.000,00 TL maddi, 200.000,00 TL manevi tazminat istemli davada cevap dilekçesi verilmiş, dilekçeler aşaması sona erdiğinden 29.06.2021 tarihinde ön inceleme duruşması yapılmış ve eksik hususların tamamlanması için duruşma 28.09.2021 günü, saat 15.00'e bırakılmıştır. Eksik hususların tamamlanması için duruşma 07.12.2021 günü, saat 11.33'e bırakılmıştır.

(*) Söz konusu davalara ilişkin olarak 30 Eylül 2021 tarihli finansal mali tablolarda toplam 1.999.885 TL tutarında dava karşılığı ayrılmıştır.

DEMİSAŞ DÖKÜM EMAYE MAMÜLLERİ SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2021 Tarihi İtibariyle Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

31 Aralık 2020**Şirket lehine açılan davalar**

Bulunmamaktadır.

Şirket aleyhine açılan davalar

Davacı	Davalı	Mahkeme ve EsasNo	Konusu	Değeri/TL	Durum
Eski Personel	Demisaş	Bilecik Asliye 1. Hukuk (İş) Mah. 2010/1038	İş kazasına dayalı maddetazminat davası	1.464.644(*)	11.12.2018 tarihli oturumda davacı tarafın SGK'ya karşı açmış olduğu malüliyet oranının tespiti talepli 2016/420 esas sayılı davanın sonucunun kesinleşmesi nedeniyle rapora itiraz reddedilmiş, dosya hesap raporu tanzimi için bilirkişiye tevdi edilmiştir. Bilirkişi 14.05.2019 tarihli raporunda davacı zararını 497.262 TL olarak tespit etmiş, Şirket tarafından 30.05.2019 tarihli dilekçe ile rapora itiraz edilmiştir. 25.06.2019 tarihli duruşmada mahkeme itirazımızı reddetmiş ve davacı tarafa ıslah için süre vermiştir. Davacı taraf rapor doğrultusunda davasını ıslah etmiş, ıslah dilekçesine karşı itiraz dilekçesi verilmiştir. Duruşma günü 24.12.2019 saat 13:30'dur. Davanın kısmen kabulüne kısmen reddine karar verilmiş olup tebliğ henüz yapılmamıştır, tebliğ edildiğinde istinafa gidilecektir. Karar tarafımıza tebliğ edilmiş olup, süresi içerisinde tehir-i icra talepli olarak istinaf edilecektir. Süresinde istinaf edilmiş, davacı taraf kararı icra takibine konu etmiş ve tarafımızca takibin durdurulması için teminat mektubu istenmiş ve alınmıştır. Süresi içerisinde dosyasına konularak takip durdurulacaktır. Teminat mektubu dosyasına konularak takip durdurulmuştur. (Davacının 800.000.TL. manevi tazminat talebi olup, 40.000.TL. nın kabulüne, 760.000.TL. nın reddine karar verilmiştir.)
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. Bunun üzerine davacı taraf temyiz talebinde bulunmuştur. Yargıtay 11. Hukuk Dairesi Başkanlığı'nın 2017/2261 esasına kayıtlı olup arşivdedir.
SGK Başkanlığı	Demisaş	Bilecik Asliye 1. Hukuk (iş) Mahkemesi 2016/631 (iş mahkemesi sıfatıyla)	Tazminat (rücuen tazminat)	151.575(*)	İş kazasına bağlı olarak kurum zararının şirkete yansıtılmasına (tazminat ve rücuen tazminat) ilişkin davadır. 14.06.2019 tarihli celsede dava kabul edilerek 84.255 TL tazminat bedelinin itibaren işleyecek faizi ile birlikte davacıya verilmesine hükmedilmiştir. Şirket'çe tehir-i icra talepli olarak istinaf yoluna başvurulmuştur. Davacı SGK da kararı istinaf etmiş olup henüz Şirket aleyhine icra takibi yapılmamıştır. SGK tarafından istinaf edilmiş, henüz karar verilmemiştir.

DEMİSAŞ DÖKÜM EMAYE MAMÜLLERİ SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2021 Tarihi İtibariyle Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

Eski Personel	Demisaş	Bilecik 1. Asliye Hukuk (İş) Mahkemesi 2017/476 Esas	Maddi ve Manevi tazminat	99.520 (*)	14.06.2016 tarihinde geçirilen iş kazasına ilişkin olarak 10.000 TL maddi, 200.000 TL manevi tazminat davası olup, cevap ve beyanlarda bulunulmuş, Bilecik SGK İl Müdürlüğünden gelen sürekli iş göremezlik derecesine ilişkin sağlık kuruluna 02.01.2019 tarihinde itiraz edilmiştir. Dosyanın Yüksek Sağlık Kurumuna gönderilmesine talep edilmiştir. 22.01.2019 tarihli celsede dosyanın Yüksek Sağlık Kuruluna gönderilmesine karar verilmiştir. Duruşma 21.01.2020 11:30'a bırakılmıştır. 21.01.2020 günlü duruşmasına girilmiş olup; dosyanın Yüksek Sağlık Kurulu Başkanlığı'ndan dönüşünün beklenmesine karar verilmiş olup; duruşması 21.04.2020 günü saat 10:30 a bırakılmıştır. Koronavirüs önlemleri çerçevesinde duruşma 08.09.2020 günü saat 9.55'e ertelenmiştir. Yüksek Sağlık Kurulu Başkanlığına yazılan yazı cevabının sonucunun beklenmesine karar verilerek, duruşma 10.11.2020 tarihine ertelenmiştir. Yazı cevabının beklenmesine karar verilerek duruşma 16.02.2021 tarihine ertelenmiştir. (Bu davada, her ne kadar davacı tarafından 200.000.TL manevi tazminat talep edilmişse de, benzer nitelikli davalarda, genellikle davalar büyük çoğunlukla reddedildiği ya da çok düşük miktarlara hükmedildiği için, kanaatimce aleyhimize manevi tazminata hükmedilmeyeceği ön görülmektedir.)
SGK Başkanlığı	Demisaş	Gebze 2. İş Mah. 2017/414 Esas	Tazminat (rücuen tazminat)	93.805 (*)	İş kazasına bağlı olarak kurum zararının şirkete yansıtılmasına (tazminat ve rücuen tazminat) ilişkin olup, 02.04.2019 tarihindeki duruşmada davanın kabülüne ve 53.296 TL'nin 15.06.2016 tarihinden itibaren işleyecek faizi ile birlikte davalılardan müştereken-müteselsilen tahsiline karar verilmiştir. 19.05.2019 tarihinde Şirket tarafından istinaf yoluna gidilmiştir. Henüz karar verilmemiştir. Bursa bölge adliye Mahkemesi 11H.D. nin 2019/680 Esas, 2020/630 Karar sayılı kararı ile mahkeme kararı bozulmuş, dosya Bilecik 1. Asliye Hukuk Mahkemesinin 2020/220 Esas numarasını almış, duruşması 13.10.2020 günü saat 9.30'a bırakılmıştır. İstinaf kararı doğrultusunda dosya bilirkişiye verilmiş ve duruşma 09.02.2021 günü saat 9.30'a bırakılmıştır.
Eski Personel	Demisaş	Gebze 8. İş Mah. 2017/88 Esas	Feshin geçersizliğinin tespiti ile işe iade	-(**)	17.01.2019 tarihli celsede bilirkişi raporu elden tebliğ alınmıştır. İşçinin iş güvencesinden yararlanamayacağı lehimize olarak tespit edilmiş ancak iş akdinin feshinin haklı nedene dayandığının ispatlanamadığı belirtilmiştir. Rapora karşı hem tarafımızca hem de davacı vekil tarafından itiraz dilekçesi verilmiştir. Dosya ek rapor tanzimi için yeniden bilirkişiye gitmiştir. Dava reddedilmiştir. Gerekçeli karar henüz tebliğ edilmemiştir. Rapora karşı hem tarafımızca hem de davacı vekili tarafından itiraz dilekçesi verilmiştir. Dosya ek rapor tanzimi için yeniden bilirkişiye gönderilmiş ve henüz rapor gelmemiştir. Yeni duruşma tarihi 16.10.2019 saat 10:35'tir. Hakim yokluğundan taraf vekillerinden mazeret dilekçesi alınmış, bilirkişi ek raporu tarafımıza tebliğ edilmiş, süresi içerisinde aleyhimize olan kısımlara itiraz edilmiş ve duruşması 04.12.2019 günü saat 09.25 e bırakılmıştır. Duruşmasına girilmiş, lehimize olarak davacının davasının reddine karar verilmiştir. Gerekçeli karar henüz tarafımıza tebliğ edilmemiştir. Gerekçeli karar taraflara tebliğ edilmiş olup, davacı taraf kararı istinaf etmiş dilekçesi

DEMİSAŞ DÖKÜM EMAYE MAMÜLLERİ SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2021 Tarihi İtibariyle Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

					tarafımıza 21.01.2020 tarihinde E Tebligat olarak tebliğ edilmiştir. Süresi içerisinde istinaf dilekçesine cevap verilecektir. Süresi içerisinde cevap verilmiştir. Dosyanın istinaftan dönüşü beklenmektedir.
Eski Personel	Demisaş	Bilecik 1. Asliye Hukuk (İş) Mahkemesi 2019/22 Esas	İşe iade	(**)	Davacı işçi tarafından iş sağlığının ağır çalışma şartları nedeniyle bozulduğu ve şirket'ten görev değişikliği talep edilmesine rağmen taleplerine karşılık verilmediği, haksız ve geçersiz nedenle işten çıkarıldığına ilişkin davadır. Dava mahkemece reddedilmiş olup davacı tarafça istinaf yoluna başvurulmuştur.İstinaf sonucu beklenmektedir.
SGK Başkanlığı	Demisaş	Bilecik 1. Asliye Hukuk (İş) Mahkemesi 2019/57Esas	Tazminat (rücuen tazminat)	206.157 (*)	SGK Başkanlığı kazalı işçinin 14.06.2016 tarihinde geçirdiği iş kazasına bağlı olarak ve fazlaya dair hakları saklı olmak üzere 137.438 TL'nin gelir bağlama onay, sarf ve ödeme tarihinden itibaren işleyecek faiziyle birlikte tahsilini talep etmiştir. Bu dosya Bilecik 1. Asliye Hukuk (İş) Mahkemesi 2017/476 sayılı dosyası ile bağlantılı bulunduğu maluliyet oranının kesinleşmesi için duruşmayı 12.06.2020 tarihine ertelenmiştir. .. Koronavirüs nedeniyle duruşma 23.10.2020 günü saat 10.40 a ertelenmiştir.2017/476 E. Sayılı dosya maluliyet oranının kesinleşmesinin beklenmesi için duruşma 04.01.2021 günü saat 10.15'e bırakılmıştır.

(*) Söz konusu davalara ilişkin olarak 31 Aralık 2020 tarihli finansal mali tablolarda toplam 2.015.700 TL tutarında dava karşılığı ayrılmıştır.

(**) Söz konusu davalara ilişkin olarak herhangi bir kaynak çıkışı öngörülmediğinden 31 Aralık 2020 tarihli UFRS mali tablolarda dava karşılığı ayrılmamıştır.

22.3 Pasifte Yer Almayan Taahhütler;

Cinsi	Döviz Cinsi	30 Eylül 2021	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020	31 Aralık 2020
		Döviz Tutarı	TL Tutarı	Döviz Tutarı	TL Tutarı
Verilen Teminat Mektupları	TL	-	3.903.250	-	3.776.250
Verilen Teminat Mektupları	EURO	3.889.798	40.117.427	3.139.977	28.284.599
Verilen Teminat Mektupları	USD	-	-	-	-
TOPLAM			44.020.677		32.060.849
Verilen Banka Avalleri	TL	-	-	-	25.000.000
Verilen Banka Avalleri	EURO	1.100.000	11.344.850	1.140.000	10.269.006
Verilen Banka Avalleri	USD	-	-	-	-
TOPLAM			11.344.850		35.269.006
Alınan Teminat Çekleri	TL	-	1.441.120	-	1.441.120
TOPLAM			1.441.120		1.441.120
Alınan Teminat Mektupları	TL	-	16.175.000	-	-
TOPLAM			16.175.000		-
Alınan Teminat Senetleri	TL	-	1.685.777	-	2.317.282
Alınan Teminat Senetleri	EURO	208.640	2.151.809	120.600	1.086.353
Alınan Teminat Senetleri	USD	385.789	3.411.648	15.001	110.115
TOPLAM			7.249.234		3.513.750

DEMİSAŞ DÖKÜM EMAYE MAMÜLLERİ SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2021 Tarihi İtibariyle Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

30 Eylül 2021 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 249/99 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 249/98 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 249/94 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 324/13 parseldeki taşınmazın üzerinde	17.06.1964-313	580 metrekairelik mahallin Etibank Lehine İrtifak Hakkı vardır.	Etibank A.Ş.	İrtifak
Bilecik/Merkez Vezirhan Mah. Tekkeönü Mevkii 324/13 parseldeki taşınmazın üzerinde	21.12.2018-12341	Kütükte kayıtlı TEİAŞ irtifak alanı bu parselde kalmamaktadır.	-	Şerh
Bilecik/Merkez Vezirhan Mah. Arapini Mevkii 339/1 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 324/2 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. Tekke Önü Mevkii 324/2 parseldeki taşınmazın üzerinde	21.12.2018-12341	Kütükte Kayıtlı TEİAŞ İrtifak Alanı bu Parselde kalmamaktadır.	-	Şerh
Bilecik/Merkez Vezirhan Mah. Tekke Önü Mevkii 324/2 parseldeki taşınmazın üzerinde	21.12.2018-12341	Krokisinde A harfi ile gösterilen yapı 324/11 nolu parselde 258.04 m2	-	Şerh
Bilecik/Merkez Vezirhan Mah. Tekke Önü Mevkii 324/2 parseldeki taşınmazın üzerinde	21.12.2018-12341	Krokisinde A harfi ile gösterilen yapı 324/12 nolu parselde 125.71 m2	-	Şerh
Bilecik/Merkez Vezirhan Mah. Çeltik Ovası Mevkii 324/8 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 324/7 parseldeki taşınmazın üzerinde	18.04.2003-526	2942 Sayılı Yasanın 7. maddesine göre Şerh 18.04.2003 yev:526	-	Beyan
Bilecik/Merkez Vezirhan Mah. 324/14 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. 324/14 parseldeki taşınmazın üzerinde	21.12.2018-12341	Kütükte kayıtlı TEİAŞ irtifak alanı bu parselde kalmamaktadır.	-	Şerh
Bilecik/Merkez Vezirhan Mah. 324/18 parseldeki taşınmazın üzerinde	09.01.2020-297	Bilecik Vergi Dairesi'nin 08.01.2020 Tarih E.401 sayılı yazısı ile 1 adet bağımsız bölüm için 13/A harcı tahsil edilmiştir.	Bilecik Vergi Dairesi	Beyan

DEMİSAŞ DÖKÜM EMAYE MAMÜLLERİ SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2021 Tarihi İtibariyle Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

Bilecik/Merkez Vezirhan Mah. 324/18 parseldeki taşınmazın üzerinde	03.07.2006-1997	2492 Sayılı Kamulaştırma Kanununun 7. maddesine göre belirtme	-	Beyan
31 Aralık 2020 yılı şirket'in taşınmazları üzerinde yer alan Şerh/Beyan/İrtifak bilgileri aşağıda açıklanmıştır.				
Maddi varlık cinsi, yeri	Tarih-Yevmiye	Açıklama	Malik/Lehedar	Şerh/Beyan/İrtifak
Bilecik/Merkez Vezirhan Mah. Çeltikova Mevkii 249/99 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 249/98 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 249/94 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 324/13 parseldeki taşınmazın üzerinde	17.06.1964-313	580 metrekairelik mahallin Etibank Lehine İrtifak Hakkı vardır.	Etibank A.Ş.	İrtifak
Bilecik/Merkez Vezirhan Mah. Tekkeönü Mevkii 324/13 parseldeki taşınmazın üzerinde	21.12.2018-12341	Kütükte kayıtlı TEİAŞ irtifak alanı bu parselde kalmamaktadır.	-	Şerh
Bilecik/Merkez Vezirhan Mah. Arapini Mevkii 339/1 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 324/2 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. Tekke Önü Mevkii 324/2 parseldeki taşınmazın üzerinde	21.12.2018-12341	Kütükte Kayıtlı TEİAŞ İrtifak Alanı bu Parselde kalmamaktadır.	-	Şerh
Bilecik/Merkez Vezirhan Mah. Tekke Önü Mevkii 324/2 parseldeki taşınmazın üzerinde	21.12.2018-12341	Krokisinde A harfi ile gösterilen yapı 324/11 nolu parselde 258.04 m2	-	Şerh
Bilecik/Merkez Vezirhan Mah. Tekke Önü Mevkii 324/2 parseldeki taşınmazın üzerinde	21.12.2018-12341	Krokisinde A harfi ile gösterilen yapı 324/12 nolu parselde 125.71 m2	-	Şerh
Bilecik/Merkez Vezirhan Mah. Çeltik Ovası Mevkii 324/8 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 324/7 parseldeki taşınmazın üzerinde	18.04.2003-526	2942 Sayılı Yasanın 7. maddesine göre Şerh 18.04.2003 yev:526	-	Beyan
Bilecik/Merkez Vezirhan Mah. 324/14 parseldeki taşınmazın üzerinde	16.06.1964-294	Bu parselin 3625 metrekairelik kısmında Etibank lehine irtifak hakkı vardır.	Etibank A.Ş.	İrtifak

DEMİSAŞ DÖKÜM EMAYE MAMÜLLERİ SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2021 Tarihi İtibariyle Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

Bilecik/Merkez Vezirhan Mah. 324/14 parseldeki taşınmazın üzerinde	21.12.2018-12341	Kütükte kayıtlı TEİAŞ irtifak alanı bu parselde kalmamaktadır.	-	Şerh
Bilecik/Merkez Vezirhan Mah. 324/18 parseldeki taşınmazın üzerinde	03.07.2006-1997	2492 Sayılı Kamulaştırma Kanununun 7. maddesine göre belirtme	-	Beyan
Bilecik/Merkez Vezirhan Mah. 324/18 parseldeki taşınmazın üzerinde	18.04.2003-526	2942 Sayılı Yasanın 7. Mad. Göre Şerh 18.04.2003 Yev:526	-	Beyan
Bilecik/Merkez Vezirhan Mah. 324/18 parseldeki taşınmazın üzerinde	09.01.2020-297	Diğer (Konusu: BİLECİK VERGİ DAİRESİ'nin 08/01/2020 Tarih E.401 sayılı yazısı ile 1 adet bağımsız bölüm için 13/A harcı tahsil edilmiştir.)Tarih: - Sayı: - (Şablon: Diğer)	-	Beyan

22.4 Aktiflerin Sigorta Tutarı:**30 Eylül 2021**

Sigortalanan Aktif	Sigorta Şirketi	Sigorta Dönemi	Döviz Cinsi	Sigorta Tutarı	
				TL	EURO
Elektronik Cihaz	İntegra Sigorta A.Ş.	31 Aralık 2020 31 Aralık 2021	EURO	-	378.636
Emtia Blok Abonman Pol. (İTH. – İHR.)	İntegra Sigorta A.Ş.	31 Aralık 2020 31 Aralık 2021	EURO	-	44.550.000
Makine Kırılması	İntegra Sigorta A.Ş.	31 Aralık 2020 31 Aralık 2021	EURO	-	27.018.356
Makine Kırılması	İntegra Sigorta A.Ş.	31 Aralık 2020 31 Aralık 2021	EURO	-	1.529.000
Emtia Blok Abonman Pol. (Yurtiçi Taşıma)	İntegra Sigorta A.Ş.	31 Aralık 2020 31 Aralık 2021	EURO	-	8.415.000
End. Paket Sigorta Pol. (Kasa Yangın)	İntegra Sigorta A.Ş.	31 Aralık 2020 31 Aralık 2021	EURO	-	93.600
Ürün Sorumluluk ve Geri Çağırma	İntegra Sigorta A.Ş.	25 Mart 2020 25 Mart 2021	EURO	-	5.000.000
End. Paket Sigorta Pol. (Fabrika Yangın)	İntegra Sigorta A.Ş.	31 Aralık 2020 31 Aralık 2021	EURO	-	53.116.338
End. Paket Sigorta Pol. (Merkez Yangın)	İntegra Sigorta A.Ş.	31 Aralık 2020 31 Aralık 2021	EURO	-	1.000.000
Kasko (3 taşıt)	İntegra Sigorta A.Ş.	31 Aralık 2020 31 Aralık 2021	TL	-	Rayiç Bedel

31 Aralık 2020

Sigortalanan Aktif	Sigorta Şirketi	Sigorta Dönemi	Döviz Cinsi	Sigorta Tutarı	
				TL	EURO
Elektronik Cihaz	İntegra Sigorta A.Ş.	31 Aralık 2019 31 Aralık 2020	EURO	-	378.636
Emtia Blok Abonman Pol. (İTH. – İHR.)	İntegra Sigorta A.Ş.	31 Aralık 2019 31 Aralık 2020	EURO	-	44.550.000
Makine Kırılması	İntegra Sigorta A.Ş.	31 Aralık 2019 31 Aralık 2020	EURO	-	27.018.356
Makine Kırılması	İntegra Sigorta A.Ş.	31 Aralık 2019 31 Aralık 2020	EURO	-	1.529.000
Emtia Blok Abonman Pol. (Yurtiçi Taşıma)	İntegra Sigorta A.Ş.	31 Aralık 2019 31 Aralık 2020	EURO	-	8.415.000
End. Paket Sigorta Pol. (Kasa Yangın)	İntegra Sigorta A.Ş.	31 Aralık 2019 31 Aralık 2020	EURO	-	93.600
Ürün Sorumluluk ve Geri Çağırma	İntegra Sigorta A.Ş.	25 Mart 2020 25 Mart 2020	EURO	-	5.000.000
End. Paket Sigorta Pol. (Fabrika Yangın)	İntegra Sigorta A.Ş.	31 Aralık 2019 31 Aralık 2020	EURO	-	53.116.338
End. Paket Sigorta Pol. (Merkez Yangın)	İntegra Sigorta A.Ş.	31 Aralık 2019 31 Aralık 2020	EURO	-	1.000.000
Kasko (3 taşıt)	İntegra Sigorta A.Ş.	31 Aralık 2019 31 Aralık 2020	TL	-	Rayiç Bedel

DEMİSAŞ DÖKÜM EMAYE MAMÜLLERİ SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2021 Tarihi İtibariyle Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

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

30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla Şirket'in teminat/rehin/ipotek pozisyonuna ilişkin tabloları aşağıdaki gibidir.

Şirket tarafından verilen TRİ' ler	30 Eylül 2021 Döviz Tutarı	30 Eylül 2021 TL Karşılığı	31 Aralık 2020 Döviz Tutarı	31 Aralık 2020 TL Karşılığı
A. Kendi tüzel kişiliği adına verilmiş olan TRİ' lerin toplam tutarı		55.365.527		67.329.855
Teminat Mektubu (TL)	-	3.903.250	-	3.776.250
Teminat Mektubu (EURO)	3.889.798	40.117.427	3.139.977	28.284.599
Teminat Mektubu (USD)	-	-	-	-
Verilen Banka Avalleri (EURO)	1.100.000	11.344.850	1.140.000	10.269.006
Verilen Banka Avalleri (USD)	-	-	-	-
Verilen Banka Avalleri (TL)	-	-	-	25.000.000
B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine verilmiş olan TRİ' lerin toplam tutarı	-	-	-	-
C. Olağan ticari faaliyetlerin yürütülmesi amacıyla diğer 3. Kişilerin borcunu temin amacıyla verilmiş olan TRİ' lerin toplam tutarı	-	-	-	-
D. Diğer verilen TRİ' lerin toplam tutarı	-	-	-	-
Toplam		55.365.527		67.329.855

Şirket'in vermiş olduğu Diğer TRİ'leri bulunmamaktadır.(31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla: bulunmamaktadır)

NOT 23 TAAHHÜTLER

Bulunmamaktadır.

NOT 24 ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR

Hesap Adı	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Kıdem Tazminatı Karşılığı	27.925.902	25.955.157
Toplam	27.925.902	25.955.157

Yürürlükteki İş Kanunu hükümleri uyarınca, çalışanlardan kıdem tazminatına hak kazanacak şekilde iş sözleşmesi sona erenlere, hak kazandıkları yasal kıdem tazminatlarının ödenmesi yükümlülüğü vardır. Ayrıca, halen yürürlükte bulunan mevzuat gereğince kıdem tazminatını alarak işten ayrılma hakkı kazananlara da yasal kıdem tazminatlarını ödeme yükümlülüğü bulunmaktadır.30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla ödenecek kıdem tazminatı, aylık 8.284,51 TL tavanına tabidir. (31 Aralık 2020: 7.638,96 TL)

Kıdem tazminatı yükümlülüğü, Şirket'in çalışanların emekli olmasından doğan gelecekteki olası yükümlülüğün bugünkü değerinin tahminine göre hesaplanır. TMS 19 "Çalışanlara Sağlanan Faydalar", Şirket'in yükümlülüklerini tanımlanmış fayda planları kapsamında aktüeryal değerlendirme yöntemleri kullanılarak geliştirilmesini öngörür. Buna uygun olarak, toplam yükümlülüklerin hesaplanmasında kullanılan aktüeryal varsayımlar aşağıda belirtilmiştir. Esas varsayım, her hizmet yılı için olan azami yükümlülüğün enflasyona paralel olarak artmasıdır. Dolayısıyla, uygulanan iskonto oranı, gelecek enflasyon etkilerinin düzeltilmesinden sonraki beklenen reel oranı ifade eder. 30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla, ekli mali tablolarda karşılıklar, çalışanların emekliliğinden kaynaklanan geleceğe ait olası yükümlülüğünün bugünkü değeri tahmin edilerek hesaplanır. 30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla karşılıklar yıllık % 6,50 enflasyon oranı ve %12,75 iskonto oranı varsayımına göre, % 5,87 reel iskonto oranı ile hesaplanmıştır. (31 Aralık 2020: %5,47 reel iskonto oranı). Kıdem tazminatı yükümlülüklerine ilişkin emeklilik olasılığı tahmini 30 Eylül 2021 için %99,38 olarak hesaplanmıştır. (31 Aralık 2020: %99,30) Şirket Yönetimi tarafından 2021 yılında bu oranlara ilişkin tahminler revize edilmiştir.

DEMİSAŞ DÖKÜM EMAYE MAMÜLLERİ SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2021 Tarihi İtibariyle Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

Kıdem Tazminatı hareketi aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2021 30 Eylül 2021	1 Ocak 2020 30 Eylül 2020
01.Oca	25.955.157	22.978.894
Cari hizmet maliyeti	1.286.478	1.410.371
Faiz Maliyeti	2.318.647	2.023.054
Aktüeryal Kazanç ve Kayıplar	73.493	2.446.492
Ödeme	(2.075.649)	(1.175.022)
Ödeme/Faydaların Kısılması/İşten Çıkarılma Dolayısıyla Oluşan Kayıp	367.776	90.650
Kapanış	27.925.902	27.774.439

Cari dönem kıdem tazminat karşılık gideri 4.046.394 TL (1 Ocak 2020 – 30 Eylül 2020: 5.970.567 TL) olup giderleştirildikleri hesaplar aşağıdaki gibidir.

	1 Ocak 2021 30 Eylül 2021	1 Ocak 2020 30 Eylül 2020
Üretim Maliyeti	3.743.420	3.327.514
Araştırma Geliştirme Giderleri	41.908	31.510
Pazarlama, Satış ve Dağıtım Gideri	42.055	33.972
Genel Yönetim Giderleri	145.517	131.079
Kar Zararda Muhasebeleştirilen Tutar	3.972.900	3.524.075
Diğer Kapsamlı Gelirde Muhasebeleştirilen Aktüeryal Kayıplar (*)	73.493	2.446.492
Toplam Dönem Gideri	4.046.393	5.970.567

(*) Cari dönemde aktüeryal kayıp olarak giderleştirilen tutar 73.493 TL (30 Eylül 2020: 2.446.492 TL)'dir. Bu tutara isabet eden ertelenmiş vergi gelirinin de aynı şekilde diğer kapsamlı gelirden muhasebeleştirilmesi sonucu net aktüeryal kayıp tutarı 58.794 TL (30 Eylül 2020: 1.957.194 TL) olmuştur.

Hesap Adı	1 Ocak 2021 30 Eylül 2021	1 Ocak 2020 30 Eylül 2020
Diğer kapsamlı gelirden muhasebeleştirilen aktüeryal kayıplar	73.493	2.446.492
Vergi Etkisi % 20	(14.699)	(489.298)
Net Tutar	58.794	1.957.194

NOT 25 EMEKLİLİK PLANLARI

Bulunmamaktadır.

NOT 26 DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

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

Hesap Adı	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Gelecek Aylara Ait Giderler	4.483.498	5.454.477
İş Avansları	-	150
Verilen Sipariş Avansları	5.951.806	3.333.646
Toplam	10.435.304	8.788.273

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

Hesap Adı	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Gelecek Yıllara Ait Giderler	54.369	33.038
Toplam	54.369	33.038

DEMİSAŞ DÖKÜM EMAYE MAMÜLLERİ SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2021 Tarihi İtibariyle Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

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

Hesap Adı	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Devreden KDV	2.199.179	-
Gelir Tahakkuku	-	285.453
Toplam	2.199.179	285.453

Şirket'in dönem sonları itibariyle Ertelenmiş Gelirleri aşağıda açıklanmıştır.

Hesap Adı	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Alınan Sipariş Avansları	205.828	30.879
Gelecek Aylara Ait Gelirler	19.319	553.040
Toplam	225.147	583.919

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

Hesap Adı	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Gider Tahakkukları	-	40.434
Toplam	-	40.434

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

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

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

27.2 Sermaye / Karşılıklı İştirak Sermaye Düzeltmesi

	30 Eylül 2021		31 Aralık 2020	
	Pay Oranı		Pay Oranı	
Ortaklar	Pay Tutarı	(%)	Pay Tutarı	(%)
Sarkuysan Elektrolitik Bakır Sanayi ve Ticaret A.Ş.	23.332.761	44,44%	23.332.761	44,44%
Diğer	29.167.239	55,56%	29.167.239	55,56%
Toplam	52.500.000		52.500.000	100%

Şirket'in 30 Eylül 2021 tarihi itibariyle sermaye düzeltmesi farkları hesabı 12.875.847 TL'dir (31 Aralık 2020: 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 52.500.000 adet hisseden oluşmaktadır. İmtiyazlı hisse bulunmamaktadır.

Yıl İçinde Sermaye artışı:**30 Eylül 2021**

Bulunmamaktadır.

DEMİSAŞ DÖKÜM EMAYE MAMÜLLERİ SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2021 Tarihi İtibariyle Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

31 Aralık 2020

Bulunmamaktadır.

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	30 Eylül 2021	31 Aralık 2021
Aktüeryal Kazanç ve Kayıplar (Not:24)	(6.982.511)	(6.909.019)
Vergi Etkisi (-)(Not:24, Not:35)	1.396.502	1.381.804
Aktüeryal Kazanç ve Kayıplar (Net)	(5.586.009)	(5.527.215)
Maddi Duran Varlık Değer Artış Fonu	41.103.236	14.102.522
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazanç ve Kayıpları	35.517.227	8.575.307
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflanmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya (Giderler)	35.517.227	8.575.307

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

	Aktüeryal Kayıp ve Kazançlar	Maddi Duran Varlık Değer Artış Fonu	Toplam
30 Eylül 2021			
1 Ocak Açılış	(5.527.215)	14.102.522	8.575.307
İlave	-	30.000.794	30.000.794
Kıdem Tazminatı Aktüeryal Kayıp/Kazanç	(73.493)	-	(73.493)
Ertelenmiş Vergi Mahsubu (-)	14.699	(3.000.080)	(2.985.381)
Dönem Sonu Bakiye	(5.586.009)	41.103.236	35.517.227

	Aktüeryal Kazanç ve Kayıplar	Maddi Duran Varlık Değer Artış Fonu	Toplam
30 Eylül 2020			
1 Ocak Açılış	(5.494.533)	14.102.522	8.607.989
İlave	-	-	-
Kıdem Tazminatı Aktüeryal Kayıp/Kazanç	(2.446.492)	-	(2.446.492)
Ertelenmiş Vergi Mahsubu (-)	489.298	-	489.298
Dönem Sonu Bakiye	(7.451.727)	14.102.522	6.650.795

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

Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirleri (Giderleri) bulunmamaktadır.

27.5 Kardan Kısıtlanmış Yedekler

Kardan ayrılmış kısıtlanmış yedekler yasal yedeklerden oluşmaktadır.

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'sini geçmediği sürece sadece zararları netleştirmek için kullanılabilir, bunun dışında herhangi bir şekilde kullanılması mümkün değildir.

27.6 Geçmiş Yıl Karları

Geçmiş Yıl Karları olağanüstü yedekler ve diğer geçmiş yıl karlarından oluşmaktadır. Şirket'in SPK düzenlemelerine göre bulunan 30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihi itibariyle geçmiş yıl karlarının detayı aşağıdaki gibidir.

DEMİSAŞ DÖKÜM EMAYE MAMÜLLERİ SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2021 Tarihi İtibariyle Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

Hesap Adı	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Olağanüstü Yedekler	42.597.498	37.175.845
Diğer Geçmiş Yıl Karları / (Zararları)	9.626.127	9.284.721
Toplam	52.223.625	46.460.566

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

27.7 Diğer

Hesap İsmi	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Sermaye	52.500.000	52.500.000
Sermaye Düzeltme Farkları	12.875.847	12.875.847
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflanmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya (Giderler)	35.517.227	8.575.307
<i>Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazanç ve Kayıpları</i>	<i>(5.586.009)</i>	<i>(5.527.215)</i>
<i>Maddi Duran Varlık Değer Artış Fonu</i>	<i>41.103.236</i>	<i>14.102.522</i>
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	6.557.346	5.186.470
Geçmiş Yıl Karları	52.223.625	46.460.566
Net Dönem Karı	19.171.741	15.758.935
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar Toplamı	178.845.786	141.357.125
Kontrol Gücü Olmayan Paylar	-	-
Toplam Özkaynaklar	178.845.786	141.357.125

NOT 28 HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ

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

Hesap Adı	1 Ocak 2021 30 Eylül 2021	1 Temmuz 2021 30 Eylül 2021	1 Ocak 2020 30 Eylül 2020	1 Temmuz 2020 30 Eylül 2020
Yurt İçi Satışlar	295.918.629	103.512.035	155.968.688	68.625.575
Yurt Dışı Satışlar	167.718.896	58.591.538	98.093.892	38.334.365
Satıştan İadeler (-)	(6.406.997)	(2.458.505)	(5.577.753)	(3.000.579)
Satış İskontoları (-)	(126.692)	(42.695)	-	-
Diğer İndirimler (-)	-	-	-	-
Hasılat	457.103.836	159.602.373	248.484.827	103.959.361
Satışların Maliyeti (-)	(407.947.251)	(143.681.961)	(222.335.959)	(88.037.339)
Brüt Kar	49.156.585	15.920.412	26.148.868	15.922.022

Satışların Maliyeti'nin detayı aşağıdaki gibidir.

	1 Ocak 2021 30 Eylül 2021	1 Temmuz 2021 30 Eylül 2021	1 Ocak 2020 30 Eylül 2020	1 Temmuz 2020 30 Eylül 2020
İlk madde ve malzeme giderleri (-)	(253.849.438)	(73.846.560)	(110.729.713)	(46.240.934)
Direkt işçilik giderleri (-)	(35.785.417)	(12.718.140)	(20.967.822)	(8.445.854)
Genel üretim giderleri (-)	(122.875.635)	(36.108.607)	(91.303.338)	(41.349.982)
Amortisman giderleri (-)	(11.540.672)	(4.641.167)	607.427	7.772.485
Yarı mamul stoklarındaki değişim (+) / (-)	13.824.290	(922.662)	7.673.239	2.918.133
Mamul stoklarındaki değişim (+) / (-)	2.407.486	(15.323.034)	(7.614.184)	(2.690.453)
Satılan mamullerin maliyeti (-)	(407.819.386)	(143.560.170)	(222.334.391)	(88.036.605)
Satılan ticari malların maliyeti (-)	(127.865)	(121.791)	(1.568)	(734)
Satışların maliyeti (-)	(407.947.251)	(143.681.961)	(222.335.959)	(88.037.339)

DEMİSAŞ DÖKÜM EMAYE MAMÜLLERİ SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2021 Tarihi İtibariyle Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

Üretim Miktarları- Pik Döküm Parça Üretimi (Ton)

	30 Eylül 2021	30 Eylül 2020
	Üretim (Ton)	Üretim (Ton)
Ocak	4.539	3.641
Şubat	4.835	4.953
Mart	4.771	4.750
Nisan	4.537	1.835
Mayıs	4.186	1.878
Haziran	4.633	2.211
Temmuz	3.549	3.466
Ağustos	4.870	4.134
Eylül	4.279	4.705
Toplam	40.199	31.573

Satış Miktarları- Pik Döküm Parça Satışı (Ton)

	30 Eylül 2021	30 Eylül 2021	30 Eylül 2021	30 Eylül 2020	30 Eylül 2020	30 Eylül 2020
	Yurtiçi	Yurtdışı	Toplam	Yurtiçi	Yurtdışı	Toplam
Ocak	3.127	1.226	4.353	3.315	1.963	5.278
Şubat	3.229	1.398	4.627	2.544	2.462	5.006
Mart	3.292	1.426	4.718	2.511	1.488	3.999
Nisan	3.190	1.541	4.731	514	202	716
Mayıs	2.599	1.750	4.349	1.261	1.058	2.319
Haziran	3.416	1.605	5.021	1.791	1.226	3.017
Temmuz	2.371	1.034	3.405	2.617	1.039	3.656
Ağustos	3.109	1.947	5.056	2.302	1706	4.008
Eylül	2.912	1.412	4.324	3.714	1.184	4.898
Toplam	27.245	13.339	40.584	20.569	12.328	32.897

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 2021 30 Eylül 2021	1 Temmuz 2021 30 Eylül 2021	1 Ocak 2020 30 Eylül 2020	1 Temmuz 2020 30 Eylül 2020
Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri (-)	(18.018.865)	(5.762.304)	(10.406.375)	(3.660.986)
Genel Yönetim Giderleri (-)	(9.092.408)	(3.232.464)	(6.312.276)	(2.219.252)
Araştırma ve Geliştirme Gideri (-)	(1.305.580)	(348.688)	(1.505.850)	(548.023)
Toplam Faaliyet Giderleri	(28.416.853)	(9.343.456)	(18.224.501)	(6.428.261)

NOT 30 NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER

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

Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri	1 Ocak 2021 30 Eylül 2021	1 Temmuz 2021 30 Eylül 2021	1 Ocak 2020 30 Eylül 2020	1 Temmuz 2020 30 Eylül 2020
Personel Gideri	(1.277.561)	(482.863)	(949.591)	(301.247)
Haberleşme Gideri	(55.043)	(17.922)	(88.809)	(15.964)
Nakliye ve Navlun Gideri	(14.169.996)	(4.403.662)	(7.586.831)	(2.693.832)
Sigorta Gideri	(1.092.377)	(349.669)	(418.832)	(163.866)
Kıdem Tazminatı Gideri	(42.055)	(15.112)	(33.972)	(14.404)
Amortisman Gideri	(165.858)	(35.214)	(172.256)	(53.593)
Temsil Ağırlama Giderleri	-	-	(233)	-
Seyahat Gideri	-	-	(90.409)	-
Vergi, Resim, Harç Gideri	(1.076)	(1.076)	(1.966)	(1.966)
İhracat Giderleri	(1.002.140)	(351.823)	(893.151)	(326.634)
Diğer	(212.759)	(104.963)	(170.325)	(89.480)
Toplam	(18.018.865)	(5.762.304)	(10.406.375)	(3.660.986)

DEMİSAŞ DÖKÜM EMAYE MAMÜLLERİ SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2021 Tarihi İtibariyle Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

Genel Yönetim Giderleri	1 Ocak 2021 30 Eylül 2021	1 Temmuz 2021 30 Eylül 2021	1 Ocak 2020 30 Eylül 2020	1 Temmuz 2020 30 Eylül 2020
Personel Giderleri	(6.242.880)	(2.285.854)	(4.182.219)	(1.409.888)
Haberleşme Gideri	(49.377)	(16.133)	(41.785)	(14.040)
Seyahat Gideri	-	-	(25.019)	-
Sigorta Gideri	(49.877)	(15.904)	(38.494)	(14.242)
Müşavirlik ve Denetim Giderleri	(311.190)	(96.933)	(239.703)	(83.659)
Bakım Onarım Giderleri	(91.423)	(34.581)	(136.336)	(45.035)
Kıdem Tazminatı Giderleri	(145.517)	(52.323)	(131.079)	(56.857)
Kira Gideri	-	-	-	(62.052)
Amortisman ve Tükenme Payları	(494.043)	(111.110)	(486.096)	(170.227)
Aidat Gideri ve Katkı Payları	(423.607)	(146.441)	(240.671)	(88.521)
Bilgi İşlem Gideri	(865.465)	(324.533)	(512.003)	(180.205)
Diğer	(419.029)	(148.652)	(278.871)	(94.526)
Toplam	(9.092.408)	(3.232.464)	(6.312.276)	(2.219.252)

Araştırma ve Geliştirme Giderleri	1 Ocak 2021 30 Eylül 2021	1 Temmuz 2021 30 Eylül 2021	1 Ocak 2020 30 Eylül 2020	1 Temmuz 2020 30 Eylül 2020
Personel Giderleri	(1.073.162)	(238.341)	(1.187.952)	(416.416)
Kıdem Tazminatı Gideri	(41.908)	(15.064)	(159.626)	(141.412)
Amortisman Gideri	(60.518)	(60.518)	(126.762)	(55.939)
Diğer	(129.992)	(34.765)	(31.510)	65.744
Toplam	(1.305.580)	(348.688)	(1.505.850)	(548.023)

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

Hesap Adı	1 Ocak 2021 30 Eylül 2021	1 Temmuz 2021 30 Eylül 2021	1 Ocak 2020 30 Eylül 2020	1 Temmuz 2020 30 Eylül 2020
Satışların Maliyeti Giderleri	(11.529.110)	(3.876.874)	(10.584.498)	(3.419.440)
Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri	(165.858)	(35.214)	(172.256)	(53.593)
Genel Yönetim Giderleri	(494.043)	(111.110)	(486.096)	(170.227)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri	(60.518)	(60.518)	(126.762)	(55.939)
Toplam	(12.249.529)	(4.083.716)	(11.369.612)	(3.699.199)

Personel giderlerinin kar veya zarar tablosu hesapları ile yapılmakta olan yatırımlar hesabına kaydedildiği tutarlar aşağıda belirtilmiştir:

Hesap Adı	1 Ocak 2021 30 Eylül 2021	1 Temmuz 2021 30 Eylül 2021	1 Ocak 2020 30 Eylül 2020	1 Temmuz 2020 30 Eylül 2020
Satışların Maliyeti Giderleri	(64.376.029)	(22.995.346)	(39.800.322)	(14.623.283)
Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri	(1.277.561)	(482.863)	(949.591)	(301.247)
Genel Yönetim Giderleri	(6.242.880)	(2.285.854)	(4.182.219)	(1.409.888)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri	(1.073.162)	(238.341)	(1.187.952)	(416.416)
Toplam	(72.969.632)	(26.002.404)	(46.120.084)	(16.750.834)

DEMİSAŞ DÖKÜM EMAYE MAMÜLLERİ SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2021 Tarihi İtibariyle Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

NOT 31 ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER / GİDERLER

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

Hesap Adı	1 Ocak 2021 30 Eylül 2021	1 Temmuz 2021 30 Eylül 2021	1 Ocak 2020 30 Eylül 2020	1 Temmuz 2020 30 Eylül 2020
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	39.090.749	14.479.613	22.685.787	12.472.257
Önceki Dönem Karları	85.920	59.317	415.417	-
Konusu Kalmayan Dava Karşılık Gelirleri	131.593	(104.256)	90.531	46.239
Faiz ve Reeskont Gelirleri	15.998.903	3.843.375	6.821.114	4.445.276
Kur Farkı Gelirleri	17.983.989	9.603.940	14.655.249	7.607.333
Diğer	4.890.344	1.077.237	703.476	373.409
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	(31.163.957)	(13.613.798)	(16.834.128)	(7.585.994)
Önceki Dönem Gider ve Zararları	(583.883)	(315.210)	(234.985)	(46.819)
Dava Karşılık Gideri	(284.811)	(183.202)	(191.852)	(93.867)
Karşılık Gideri	(770.839)	(666.711)	-	-
Faiz ve Reeskont Giderleri	(14.441.633)	(2.895.368)	(5.708.974)	(3.661.715)
Kur Farkı Giderleri	(14.958.401)	(9.534.987)	(6.046.325)	(2.921.797)
Çalışılmayan Kısım Gider Ve Zararlar	-	-	(4.647.394)	(868.968)
Diğer	(124.390)	(18.320)	(4.598)	7.172
Diğer Gelir / Giderler (Net)	7.926.792	865.815	5.851.659	4.886.263

NOT 32 YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER / (GİDERLER)

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

Hesap Adı	1 Ocak 2021 30 Eylül 2021	1 Temmuz 2021 30 Eylül 2021	1 Ocak 2020 30 Eylül 2020	1 Temmuz 2020 30 Eylül 2020
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	21.887	16.569	16.230	16.230
-Sabit Kıymet Satış Karı	5.657	339	-	-
-Temettü Geliri	16.230	16.230	16.230	16.230
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)	-	-	-	-
-Sabit Kıymet Satış Zararı	-	-	-	-
Yatırım Faaliyetlerinden Gelir / (Giderler) (Net)	21.887	16.569	16.230	16.230

NOT 33 FİNANSAL GELİRLER / GİDERLER

Şirket'in dönem sonları itibariyle Finansal Gelirleri aşağıda açıklanmıştır.

Hesap Adı	1 Ocak 2021 30 Eylül 2021	1 Temmuz 2021 30 Eylül 2021	1 Ocak 2020 30 Eylül 2020	1 Temmuz 2020 30 Eylül 2020
Faiz Gelirleri	3.004.386	(96.804)	2.888.366	1.358.340
Kur Farkı Geliri	7.283.233	2.034.366	4.443.038	1.688.796
Toplam	10.287.619	1.937.562	7.331.404	3.047.136

Şirket'in dönem sonları itibariyle Finansal Giderleri aşağıda açıklanmıştır.

Hesap Adı	1 Ocak 2021 30 Eylül 2021	1 Temmuz 2021 30 Eylül 2021	1 Ocak 2020 30 Eylül 2020	1 Temmuz 2020 30 Eylül 2020
Faiz Giderleri	(7.311.280)	(2.688.165)	(8.528.362)	(1.926.144)
Kur Farkı Giderleri	(11.612.319)	(2.817.220)	(13.057.780)	(6.200.854)
Komisyon Gideri	(43.666)	(10.219)	(134.683)	(18.684)
Banka Masraf Gideri	(416.069)	(114.867)	(650.655)	(393.791)
Toplam	(19.383.334)	(5.630.471)	(22.371.480)	(8.539.473)

DEMİSAŞ DÖKÜM EMAYE MAMÜLLERİ SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2021 Tarihi İtibariyle Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

NOT 34 SATIŞ AMACIYLA ELDE TUTULAN DURAN VARLIKLAR VE DURDURULAN FAALİYETLER

Bulunmamaktadır.

NOT 35 VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

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

Hesap Adı	1 Ocak 2021 30 Eylül 2021	1 Temmuz 2021 30 Eylül 2021	1 Ocak 2020 30 Eylül 2020	1 Temmuz 2020 30 Eylül 2020
Cari Dönem Yasal Vergi Karşılığı (-)	(167.624)	(14.354)	(366.796)	(1.035.057)
Ertelenmiş Vergi Geliri / (Gideri)	(253.331)	(1.603.369)	860.155	860.155
Toplam Vergi Gelir / (Gideri)	(420.955)	(1.617.723)	493.359	(174.902)

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	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Vergi Karşılığı	167.624	4.078.447
Peşin Ödenen Vergiler (*)	-	(4.078.447)
Toplam Cari Dönem Vergi Yükümlülüğü	167.624	-

Türkiye'de geçerli olan Kurumlar Vergisi oranı 30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla %25'dir. Ancak, 22 Nisan 2021 tarihli ve 31462 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanarak yürürlüğe giren 7316 Sayılı Amme Alacaklarının Tahsil Usulü Hakkında Kanun ile Bazı Kanunlarda Değişiklik Yapılmasına Dair Kanun'un 11 inci maddesi ile 5520 sayılı Kurumlar Vergisi Kanununa eklenen Geçici 13 üncü madde ile Kurumlar Vergisi oranı 2021 yılı vergilendirme dönemine ait kurum kazançları için %25, 2022 yılı vergilendirme dönemine ait kurum kazançları için %23 olarak uygulanacaktır. Bu değişiklik 1 Temmuz 2021 tarihinden itibaren verilmesi gereken beyannamelerden başlamak üzere 1 Ocak 2021 tarihinden itibaren başlayan dönemlere ait kurum kazançlarının vergilendirilmesinde geçerli olacaktır. Vergi oranı değişikliğinin 22 Nisan 2021 itibarıyla yürürlüğe girmesi nedeniyle 31 Mart 2021 tarihli finansal tablolarda cari dönem vergisi için vergi oranı %20 ve ertelenmiş vergi hesaplamalarında geçici farkların etkileri dikkate alınarak her bir geçici farka neden olan ertelenmiş vergiyi oluşturan kalemler kendi içerisinde değerlendirilmiş ve ertelenmiş vergi oranı geçici farkların sona erme dönemleri tahmin edilerek düzeltme kalemi bazında %25,%23 ve %20 olarak kullanılmıştır.

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 30 Nisan tarihine kadar vergi beyannamelerini hazırlamaktadır. Vergi Dairesi tarafından bu beyannameler ve buna baz olan muhasebe kayıtları 5 yıl içerisinde incelenerek değiştirilebilirler.

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.

DEMİSAŞ DÖKÜM EMAYE MAMÜLLERİ SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2021 Tarihi İtibariyle Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

35.2 Ertelenmiş Vergi

Şirket vergiye esas yasal mali tabloları ile TFRS'ye göre hazırlanmış mali tabloları arasındaki farklılıklardan kaynaklanan geçici zamanlama farkları için ertelenmiş vergi aktifini ve pasifini muhasebeleştirilmektedir. Söz konusu farklılıklar genellikle bazı gelir ve gider kalemlerinin vergiye esas tutarları ile TFRS'ye göre hazırlanan mali tablolarda farklı dönemlerde yer almasından kaynaklanmakta olup aşağıda açıklanmaktadır.

Kurumlar Vergisi oranı % 20 olmakla birlikte yapılan bazı geçici düzenlemeler nedeniyle 2018-2020 döneminde % 22 olarak uygulanmıştır. 15 Nisan 2021 tarihli ve 7316 sayılı kanun ile kurumlar vergisi oranı 2021 yılı için % 25, 2022 yılı için ise %23 olarak belirlenmiş ve uygulamanın 1 Temmuz 2021'den sonra verilecek geçici vergi beyanlarından itibaren uygulanacağı belirtilmiştir. 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 dönemlerin vergi oranları dikkate alınmıştır.

Hesap Adı	30 Eylül 2021 Birikmiş Geçici Farklar	31 Aralık 2020 Birikmiş Geçici Farklar	30 Eylül 2021 Ertelenmiş Vergi Alacağı/(Borcu)	31 Aralık 2020 Ertelenmiş Vergi Alacağı/(Borcu)
Sabit Kıymetler	(30.314.676)	(13.282.147)	(6.062.935)	(2.656.429)
Kıdem Tazminatı Karşılığı	27.925.902	25.955.157	5.585.180	5.191.031
İzin Karşılığı	4.381.143	4.037.923	1.095.286	807.585
Değer Artış Fonu	(30.000.793)	(15.669.469)	(3.000.079)	(1.566.947)
Reeskont Gideri	1.499.176	1.286.666	374.794	257.333
Prekont Geliri	(2.365.657)	(1.748.849)	(591.414)	(349.770)
İndirimli Kurumlar Vergisi Teşviği (*)	19.954.333	19.709.420	4.768.512	4.141.231
Diğer	5.813.079	5.186.453	1.453.269	1.037.291
Ertelenmiş Vergi Varlığı / (Yükümlülüğü)			3.622.613	6.861.325

(*) Kurumlar Vergisi Kanunu 32/A kapsamında yatırım teşvik belgesine bağlanan ve yatırıma katkı oranı %10 ve %25 olan Talaşlı İmalat yatırımı için tahakkuk eden indirimli kurumlar vergisi teşviğinden oluşmaktadır.

Hesap Adı	1 Ocak 2021 30 Eylül 2021	1 Ocak 2020 30 Eylül 2020
Dönem Başı Ert. Vergi Var./ (Yükümlülüğü)	6.861.325	5.955.611
Kıdem Tazminatı Aktüeryal Kayıp/Kazanç Özkaynak Mahsubu	14.699	489.298
Ertelenmiş Vergi Geliri/ (Gideri)	(253.331)	860.155
Değer Artış Fonu	(3.000.080)	-
Dönem Sonu Ert. Vergi Varlığı / (Yükümlülüğü)	3.622.613	7.305.064

Vergi Karşılığının Mutabakatı:	1 Ocak 2021 30 Eylül 2021	1 Ocak 2020 30 Eylül 2020
Devam Eden Faaliyetlerden Elde Edilen Kar	19.592.696	(1.247.820)
Kurumlar Vergisi Oranı %25	(4.898.174)	274.520
Vergi Etkisi:		
- Vergiye Tabi Olmayan Gelirler	2.840.259	-
- Kanunen Kabul Edilmeyen Giderler	(3.057.497)	506.674
- Kurumlar Vergisi Oranındaki Değişimin Etkisi	336.317	(287.836)
-Sermaye Amortismanı	-	-
-Kullanılmayan Mali Zarar	-	-
-Ar-ge İndirimi	565.142	-
- İndirimli Kurumlar Vergisi Teşviki	5.410.721	-
Kar veya Zarar Tablosundaki Vergi Karşılığı Gideri	1.196.768	493.359

DEMİSAŞ DÖKÜM EMAYE MAMÜLLERİ SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2021 Tarihi İtibariyle Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

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.

Hesap Adı	1 Ocak 2021 30 Eylül 2021	1 Temmuz 2021 30 Eylül 2021	1 Ocak 2020 30 Eylül 2020	1 Temmuz 2020 30 Eylül 2020
Dönem Karı / (Zararı)	19.171.741	2.148.708	(754.461)	8.729.015
Ortalama Hisse Adedi	52.500.000	52.500.000	52.500.000	52.500.000
Pay Başına Kazanç / (Kayıp)	0,3652	0,0409	(0,0144)	0,1663

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

30 Eylül 2021	Alacaklar		Borçlar	
	Ticari Alacaklar	Ticari Olmayan Alacaklar	Ticari Borçlar	Ticari Olmayan Borçlar
Sarkuysan A.Ş.	-	-	4.641.260	-
Diğer Ortaklar	-	-	-	5.345
Toplam	-	-	4.641.260	5.345

31 Aralık 2020	Alacaklar		Borçlar	
	Ticari Alacaklar	Ticari Olmayan Alacaklar	Ticari Borçlar	Ticari Olmayan Borçlar
Sarkuysan A.Ş.	-	-	2.997.739	-
Diğer Ortaklar	-	-	-	4.921
Toplam	-	-	2.997.739	4.921

İlişkili taraflar ile ilgili alınan-verilen teminatlar bulunmamaktadır.

*37.2 İlişkili Taraflardan Alımlar ve İlişkili Taraflara Satışlar:***30 Eylül 2021**

İlişkili Taraflar	Mal ve Hizmet Alımları	Kur Farkı Gideri	Kira Gideri	Diğer	Toplam
Sarkuysan A.Ş.	17.885.763	446.742	199.800	102.024	18.634.329
Toplam	17.885.763	446.742	199.800	102.024	18.634.329

İlişkili Taraflar	Mal ve Hizmet Satışları	Kur Farkı Geliri	Kira Geliri	Diğer	Toplam
Sarkuysan A.Ş.	-	264.329	-	-	264.329
Toplam	-	264.329	-	-	264.329

30 Eylül 2020

İlişkili Taraflar	Mal ve Hizmet Alımları	Kur Farkı Gideri	Kira Gideri	Diğer	Toplam
Sarkuysan A.Ş.	8.267.301	462.130	177.885	139.227	9.046.542
Toplam	8.267.301	462.130	177.885	139.227	9.046.542

İlişkili Taraflar	Mal ve Hizmet Satışları	Kur Farkı Geliri	Kira Geliri	Diğer	Toplam
Sarkuysan A.Ş.	-	1.593	-	2.215	3.808
Toplam	-	1.593	-	2.215	3.808

DEMİSAŞ DÖKÜM EMAYE MAMÜLLERİ SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2021 Tarihi İtibariyle Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

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

37.3 Üst Düzey Yöneticilere Sağlanan Faydalar:

Üst düzey yöneticilere sağlanan fayda ve ücretler 30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla 2.956.997 TL'dir. (30 Eylül 2020: 2.533.153 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 varlıkları ve döviz yükümlülüklerinin kur değişiminden olumsuz etkilenmemek için optimal döviz pozisyonu kontrolü yapmaktadır.

Şirket esas itibarıyla kur riskine maruz kalabilecek tutarlar belirlenen limitler çerçevesinde kontrol altında tutmakta , kur dalgalanmalarından minimum ölçüde etkilenmektedir.

DEMİSAŞ DÖKÜM EMAYE MAMÜLLERİ SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2021 Tarihi İtibariyle Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

Döviz Kuru Duyarlılık Analizi Tablosu				
30 Eylül 2021				
	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	117.847	(117.847)	117.847	(117.847)
2- ABD Doları Riskinden Korunan Kısım (-)	-	-	-	-
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	117.847	(117.847)	117.847	(117.847)
Avro' nun TL Karşısında % 10 değer değişimi halinde;				
4- Avro Net Varlık / Yükümlülüğü	(1.271.736)	1.271.736	(1.271.736)	1.271.736
5- Avro Riskinden Korunan Kısım (-)	-	-	-	-
6- Avro Net Etki (4+5)	(1.271.736)	1.271.736	(1.271.736)	1.271.736
GBP'nin TL Karşısında % 10 değer değişimi halinde;				
7- GBP Net Varlık / Yükümlülüğü	-	-	-	-
8- GBP Riskinden Korunan Kısım (-)	-	-	-	-
9- GBP Net Etki (4+5)	-	-	-	-
Diğer'in TL Karşısında % 10 değer değişimi halinde;				
10- Diğer Net Varlık / Yükümlülüğü	-	-	-	-
11- Diğer Riskinden Korunan Kısım (-)	-	-	-	-
12- Diğer Net Etki (4+5)	-	-	-	-
TOPLAM	(1.153.889)	1.153.889	(1.153.889)	1.153.889

Döviz Kuru Duyarlılık Analizi Tablosu				
31 Aralık 2020				
	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	738	(738)	738	(738)
2- ABD Doları Riskinden Korunan Kısım (-)	-	-	-	-
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	738	(738)	738	(738)
Avro' nun TL Karşısında % 10 değer değişimi halinde;				
4- Avro Net Varlık / Yükümlülüğü	733.791	(733.791)	733.791	(733.791)
5- Avro Riskinden Korunan Kısım (-)	-	-	-	-
6- Avro Net Etki (4+5)	733.791	(733.791)	733.791	(733.791)
GBP'nin TL Karşısında % 10 değer değişimi halinde;				
7- GBP Net Varlık / Yükümlülüğü	-	-	-	-
8- GBP Riskinden Korunan Kısım (-)	-	-	-	-
9- GBP Net Etki (4+5)	-	-	-	-
Diğer'in TL Karşısında % 10 değer değişimi halinde;				
10- Diğer Net Varlık / Yükümlülüğü	-	-	-	-
11- Diğer Riskinden Korunan Kısım (-)	-	-	-	-
12- Diğer Net Etki (4+5)	-	-	-	-
TOPLAM	734.529	(734.529)	734.529	(734.529)

DEMİSAŞ DÖKÜM EMAYE MAMÜLLERİ SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2021 Tarihi İtibariyle Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

Döviz Pozisyonu Tablosu

	Cari Dönem					Önceki Dönem				
	TL Karşılığı	USD	Euro	GBP	Diğer	TL Karşılığı	USD	Euro	GBP	Diğer
1. Ticari Alacaklar	80.111.142	48.553	7.426.587	-	-	49.717.100	12.881	5.508.781	-	-
2a. Parasal Finansal Varlıklar	12.002.604	593.836	974.486	-	-	23.357.441	466.378	2.212.946	-	-
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. Diğer	358.656	-	34.868	-	-	336.047	2	37.304	-	-
4. Dönen Varlıklar Toplamı (1+2+3)	92.472.402	642.389	8.435.941	-	-	73.410.589	479.260	7.759.032	-	-
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)	92.472.402	642.389	8.435.941	-	-	73.410.589	479.260	7.759.032	-	-
10. Ticari Borçlar	53.211.168	509.563	4.712.848	90	-	31.891.482	478.315	3.150.613	-	-
11. Finansal Yükümlülükler	29.873.221	-	2.892.646	-	-	19.729.451	-	2.190.239	-	-
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	203.098	-	19.666	-	-	19.767	-	2.194	-	-
12b. Parasal Olmayan Diğer Yük.	99.968	-	9.680	-	-	352.237	-	39.103	-	-
13. Kısa Vadeli Yük. Toplamı (10+11+12)	83.387.455	509.563	7.634.840	90	-	51.992.938	478.315	5.382.150	-	-
14. Ticari Borçlar	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
15. Finansal Yükümlülükler	21.041.503	-	2.037.464	-	-	14.169.427	-	1.573.000	-	-
16a. Parasal Olan Diğer Yük.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
16b. Parasal Olmayan Diğer Yük.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
17. Uzun Vadeli Yük. Toplamı (14+15+16)	21.041.503	-	2.037.464	-	-	14.169.427	-	1.573.000	-	-
18. Toplam Yükümlülükler (13+17)	104.428.958	509.563	9.672.304	90	-	66.162.365	478.315	6.955.150	-	-
19. Bilanço dışı Türev Araçlarının Net Varlık/ (Yükümlülük) Pozisyonu (19a-19b)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
19a. Hedge Edilen Toplam Varlık Tutarı	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
19b. Hedge Edilen Toplam Yük. Tutarı	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
20. Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (9-18+19)	(11.956.556)	132.826	(1.236.363)	(90)	-	7.248.225	945	803.882	-	-
21. Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık / (yükümlülük) pozisyonu (1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(11.956.556)	132.826	(1.236.363)	(90)	-	7.248.225	945	803.882	-	-
22. Döviz Hedge'i İçin Kullanılan Finansal Araçların Toplam Gerçeğe Uygun Değeri	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
23. Döviz Varlıkların Hedge Edilen Kısımının Tutarı	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
23. Döviz Yükümlülüklerin Hedge Edilen Kısımının Tutarı	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
23. İhracat	167.529.908	-	17.173.757	-	335.419	147.479.910	-	18.345.023	-	-
24. İthalat	25.351.267	16.549	2.454.072	304	832.690	21.406.866	24.448	2.578.065	-	566.417

DEMİSAŞ DÖKÜM EMAYE MAMÜLLERİ SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2021 Tarihi İtibariyle Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

Faiz Pozisyonu Tablosu

Sabit Faizli Finansal Araçlar	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Finansal Varlıklar	28.565.059	66.643.127
Finansal Yükümlülükler	(163.426.851)	(86.818.869)
Değişken Faizli Finansal Araçlar		
Finansal Varlıklar	-	-
Finansal Yükümlülükler	(36.892.989)	(45.105.686)

Şirket banka mevduatlarının bir bölümünü vadeli mevduat olarak değerlendirmektedir. Şirket'in finansal yükümlülükleri kısa ve uzun vadeli kredilerden oluşmaktadır. Faiz oranlarında meydana gelebilecek artışlar Şirket'in gelir kaybına neden olacaktır. 30 Eylül 2021 tarihinde TL para birimi cinsinden olan faiz 1 puan yüksek olsaydı ve diğer tüm değişkenler sabit kalsaydı, vergi ve ana ortaklık dışı paylar öncesi kar 1.717.548 TL daha düşük (31 Aralık 2020: vergi ve ana ortaklık dışı paylar öncesi kar 652.814 TL daha düşük) olacaktır.

Yukarıdaki hesaplamalar değişken ve sabit faizli tüm finansal araçlar üzerinden yapılmıştır. 30 Eylül 2021 tarihi itibariyle ise değişken faizli yükümlükler nedeniyle maruz kalınan risk 368.930 TL'dir. (31 Aralık 2020: 451.057 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)**

30 Eylül 2021	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)	-	155.862.233	-	4.818.025		30.158.897	
- Azami riskin teminat, vs. ile güvence altına alınmış kısmı	-	135.064.130		-	22	-	22
A. Vadesi geçmemiş yada değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	-	155.862.233	-	4.818.025	10-11	30.158.897	6
B. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	-	-	-	-	10-11	-	6
- Teminat vs. ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	10-11	-	6
C. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	-	-	-	10-11	-	6
- Vadesi Geçmiş (brüt defter değeri)	-	1.966.588	-	-	10-11	-	6
- Değer Düşüklüğü (-)	-	(1.966.588)	-	-	10-11	-	6
- Net değerinin teminat, vs. ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	10-11	-	6
- Vadesi Geçmemiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-	10-11	-	6
- Değer Düşüklüğü (-)	-	-	-	-	10-11	-	6
- Net değerinin teminat, vs. ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	10-11	-	6
D. Finansal Durum Tablosu dışı kredi riski içeren unsurlar	-	-	-	-		-	

DEMİSAŞ DÖKÜM EMAYE MAMÜLLERİ SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2021 Tarihi İtibariyle Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

31 Aralık 2020	Alacaklar				Dip	Bankalardaki Mevduat	Dip
	Ticari Alacaklar		Diğer Alacaklar				
	İlişkili	Diğer	İlişkili	Diğer			
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D)	-	122.918.511	-	2.445.223	Not	68.197.800	Not
- Azami riskin teminat, vs. ile güvence altına alınmış kısmı	-	38.986.490	-	-	22	-	22
A. Vadesi geçmemiş yada değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	-	122.918.511	-	2.445.223	10-11	68.197.800	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)	-	1.322.688	-	-	10-11	-	6
- Değer Düşüklüğü (-)	-	(1.322.688)	-	-	10-11	-	6
- Net değerinin teminat, vs. ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	10-11	-	6
- Vadesi Geçmemiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-	10-11	-	6
- Değer Düşüklüğü (-)	-	-	-	-	10-11	-	6
- Net değerinin teminat, vs. ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	10-11	-	6
D. Finansal Durum Tablosu dışı kredi riski içeren unsurlar	-	-	-	-		-	

38.7 Likidite Riski ve Yönetimi

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

Likidite riski tabloları

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

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

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

30 Eylül 2021

Sözleşme Vadeleri	Defter Değeri	Sözleşme Uyarınca Nakit	3 Aydan Kısa	4-12 Ay Arası	1-5 Yıl Arası	5 Yıldan Uzun
		Çıkışlar Toplamı				
Türev Olmayan Finansal Yükümlülükler	250.746.734	263.853.597	113.379.115	107.137.313	43.337.168	-
Banka Kredileri	158.197.240	168.340.989	23.095.027	105.618.349	39.627.613	-
Kiralama İşlemlerinden Kaynaklanan Yükümlülükler	5.229.611	5.827.068	598.548	1.518.964	3.709.555	-
Ticari Borçlar	86.123.437	88.489.094	88.489.094	-	-	-
Diğer Borçlar	1.196.446	1.196.446	1.196.446	-	-	-

31 Aralık 2020

Sözleşme Vadeleri	Defter Değeri	Sözleşme Uyarınca Nakit	3 Aydan Kısa	4-12 Ay Arası	1-5 Yıl Arası	5 Yıldan Uzun
		Çıkışlar Toplamı				
Türev Olmayan Finansal Yükümlülükler	198.864.179	209.408.121	100.720.110	43.778.838	64.909.173	-
Banka Kredileri	130.059.369	138.533.963	31.548.560	42.727.431	64.257.972	-
Kiralama İşlemlerinden Kaynaklanan Yükümlülükler	1.865.186	2.185.685	483.077	1.051.407	651.201	-
Ticari Borçlar	61.757.956	63.506.805	63.506.805	-	-	-
Diğer Borçlar	5.181.668	5.181.668	5.181.668	-	-	-

DEMİSAŞ DÖKÜM EMAYE MAMÜLLERİ SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2021 Tarihi İtibariyle Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

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

Bulunmamaktadır.

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

Bulunmamaktadır.