

DİTAŞ DOĞAN YEDEK PARÇA İMALAT VE TEKNİK A.Ş.
Financial Report
Unconsolidated
2021 - 2. 3 Monthly Notification

General Information About Financial Statements

Independet Audit Comment

Independent Audit Company	PwC BAĞIMSIZ DENETİM VE SERBEST MUHASEBECİ MALİ MÜŞAVİRLİK A.Ş.
Audit Type	Limited
Audit Result	Positive

ARA DÖNEM FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN

SINIRLI DENETİM RAPORU

Ditaş Doğan Yedek Parça İmalat ve Teknik A.Ş. Genel Kurulu'na

Giriş

1. Ditaş Doğan Yedek Parça İmalat ve Teknik A.Ş.'nin ("Şirket") 30 Haziran 2021 tarihli ilişikteki finansal durum tablosunun ve aynı tarihte sona eren altı aylık dönemine ait kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunun, özkaynak değişim tablosunun ve nakit akış tablosu ile önemli muhasebe politikalarının özetinin ve diğer açıklayıcı dipnotlarının sınırlı denetimini yürütmüş bulunuyoruz. Şirket yönetimi, söz konusu ara dönem finansal bilgilerin Türkiye Muhasebe Standardı 34'e ("TMS 34") "Ara Dönem Finansal Raporlama" uygun olarak hazırlanmasından ve gerçeğe uygun bir biçimde sunumundan sorumludur. Sorumluluğumuz, yaptığımız sınırlı denetime dayanarak söz konusu ara dönem finansal bilgilere ilişkin bir sonuç bildirmektir.

Sınırlı Denetimin Kapsamı

2. Yaptığımız sınırlı denetim, Sınırlı Bağımsız Denetim Standardı ("SBDS") 2410 "Ara Dönem Finansal Bilgilerin, İşletmenin Yıllık Finansal Tablolarının Bağımsız Denetimini Yürüten Denetçi Tarafından Sınırlı Bağımsız Denetimi"ne uygun olarak yürütülmüştür. Ara dönem finansal bilgilere ilişkin sınırlı denetim, başta finans ve muhasebe konularından sorumlu kişiler olmak üzere ilgili kişilerin sorgulanması ve analitik prosedürler ile diğer sınırlı denetim prosedürlerinin uygulanmasından oluşur. Ara dönem finansal bilgilerin sınırlı denetiminin kapsamı; Bağımsız Denetim Standartları'na uygun olarak yapılan ve amacı finansal tablolar hakkında bir görüş bildirmek olan bağımsız denetimin kapsamına kıyasla önemli ölçüde dardır. Sonuç olarak ara dönem finansal bilgilerin sınırlı denetimi, denetim şirketinin, bir bağımsız denetimde belirlenebilecek tüm önemli hususlara vakıf olabileceğine ilişkin bir güvence sağlamamaktadır. Bu sebeple, bir bağımsız denetim görüşü bildirmemekteyiz.

Sonuç

3. Sınırlı denetimimize göre ilişikteki ara dönem finansal bilgilerin Ditaş Doğan Yedek Parça İmalat ve Teknik A.Ş.'nin 30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla finansal durumunun, aynı tarihte sona eren altı aylık döneme ilişkin finansal performansının ve nakit akışlarının TMS 34'e uygun olarak, tüm önemli yönleriyle gerçeğe uygun bir biçimde sunulmadığı kanaatine varmamıza sebep olacak herhangi bir husus dikkatimizi çekmemiştir.

PwC Bağımsız Denetim ve

Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik A.Ş.

Mert Tüten, SMMM

Sorumlu Denetçi

İstanbul, 9 Ağustos 2021

Statement of Financial Position (Balance Sheet)

Presentation Currency	TL
Nature of Financial Statements	Unconsolidated

	Footnote Reference	Current Period 30.06.2021	Previous Period 31.12.2020
Statement of Financial Position (Balance Sheet)			
Assets [abstract]			
CURRENT ASSETS			
Cash and cash equivalents	3	5.376.255	742.916
Trade Receivables		47.192.572	40.990.778
Trade Receivables Due From Unrelated Parties	5	47.192.572	40.990.778
Other Receivables		132.790	199.311
Other Receivables Due From Related Parties	24	0	95.521
Other Receivables Due From Unrelated Parties	6	132.790	103.790
Inventories	7	31.869.690	18.832.763
Prepayments	8	2.127.031	1.684.407
Other current assets	9	3.935.252	2.188.510
SUB-TOTAL		90.633.590	64.638.685
Total current assets		90.633.590	64.638.685
NON-CURRENT ASSETS			
Other Receivables		93.040	93.040
Other Receivables Due From Unrelated Parties	6	93.040	93.040
Property, plant and equipment	11	32.157.854	30.334.854
Right of Use Assets	10	1.396.596	1.775.896
Intangible assets and goodwill	12	6.986.125	7.132.845
Prepayments	8	2.967.494	1.827.381
Deferred Tax Asset	22	4.275.494	4.040.798
Total non-current assets		47.876.603	45.204.814
Total assets		138.510.193	109.843.499
LIABILITIES AND EQUITY			
CURRENT LIABILITIES			
Current Borrowings		0	17.411.507
Current Borrowings From Unrelated Parties		0	17.411.507
Bank Loans	4	0	17.411.507
Current Portion of Non-current Borrowings		2.653.514	2.578.144
Current Portion of Non-current Borrowings from Related Parties		520.698	707.510
Lease Liabilities	4, 24	520.698	707.510
Current Portion of Non-current Borrowings from Unrelated Parties		2.132.816	1.870.634
Bank Loans	4	2.113.954	1.848.295
Lease Liabilities	4	18.862	22.339
Trade Payables		42.558.105	31.367.777
Trade Payables to Unrelated Parties	5	42.558.105	31.367.777
Employee Benefit Obligations	15	2.942.017	3.827.069
Other Payables		347.285	491.464
Other Payables to Related Parties	24	243.229	312.461
Other Payables to Unrelated Parties	6	104.056	179.003
Derivative Financial Liabilities	25	0	3.536.616
Deferred Income Other Than Contract Liabilities	8	1.301.520	721.270
Current tax liabilities, current	22	103.252	48.271
Current provisions		4.849.197	2.113.108
Current provisions for employee benefits	15	2.695.937	1.607.990
Other current provisions	14	2.153.260	505.118
SUB-TOTAL		54.754.890	62.095.226
Total current liabilities		54.754.890	62.095.226
NON-CURRENT LIABILITIES			
Long Term Borrowings		3.316.956	4.102.622
Long Term Borrowings From Related Parties		1.244.056	1.391.169
Lease Liabilities	4, 24	1.244.056	1.391.169
Long Term Borrowings From Unrelated Parties		2.072.900	2.711.453
Bank Loans	4	2.072.900	2.702.370
Lease Liabilities	4	0	9.083
Non-current provisions		15.121.581	14.151.655
Non-current provisions for employee benefits	15	15.121.581	14.151.655
Total non-current liabilities		18.438.537	18.254.277

Total liabilities		73.193.427	80.349.503
EQUITY			
Equity attributable to owners of parent		65.316.766	29.493.996
Issued capital	16	26.000.000	10.000.000
Inflation Adjustments on Capital	16	15.137.609	15.137.609
Share Premium (Discount)		294.502	0
Other Accumulated Comprehensive Income (Loss) that will not be Reclassified in Profit or Loss		-6.149.821	-5.872.062
Gains (Losses) on Revaluation and Remeasurement		-6.252.094	-6.252.094
Gains (Losses) on Remeasurements of Defined Benefit Plans	16	-6.252.094	-6.252.094
Exchange Differences on Translation	16	102.273	380.032
Restricted Reserves Appropriated From Profits	16	3.038.735	3.028.735
Prior Years' Profits or Losses		6.589.714	2.039.552
Current Period Net Profit Or Loss		20.406.027	5.160.162
Total equity		65.316.766	29.493.996
Total Liabilities and Equity		138.510.193	109.843.499

Statement of Profit or Loss and Other Comprehensive Income

Presentation Currency	TL
Nature of Financial Statements	Unconsolidated

	Footnote Reference	Current Period 01.01.2021 - 30.06.2021	Previous Period 01.01.2020 - 30.06.2020	Current Period 3 Months 01.04.2021 - 30.06.2021	Previous Period 3 Months 01.04.2020 - 30.06.2020
Statement of Profit or Loss and Other Comprehensive Income					
PROFIT (LOSS)					
Revenue	17	110.254.846	53.431.435	55.833.902	22.210.183
Cost of sales	17	-76.342.724	-42.234.384	-39.312.566	-17.170.223
GROSS PROFIT (LOSS) FROM COMMERCIAL OPERATIONS		33.912.122	11.197.051	16.521.336	5.039.960
GROSS PROFIT (LOSS)		33.912.122	11.197.051	16.521.336	5.039.960
General Administrative Expenses	18	-7.207.869	-6.212.803	-3.573.309	-2.392.058
Marketing Expenses	18	-7.265.921	-4.713.531	-3.998.359	-2.153.084
Research and development expense	18	-2.547.035	-1.659.538	-1.468.937	-824.126
Other Income from Operating Activities	20	8.070.999	3.969.078	3.204.721	1.943.795
Other Expenses from Operating Activities	20	-4.517.664	-1.477.395	-1.823.572	-622.029
PROFIT (LOSS) FROM OPERATING ACTIVITIES		20.444.632	1.102.862	8.861.880	992.458
Investment Activity Income		229.376	0	0	0
PROFIT (LOSS) BEFORE FINANCING INCOME (EXPENSE)		20.674.008	1.102.862	8.861.880	992.458
Finance income	21	973.717	0	-234.300	0
Finance costs	21	-1.273.178	-4.789.865	-591.644	-2.009.647
PROFIT (LOSS) FROM CONTINUING OPERATIONS, BEFORE TAX		20.374.547	-3.687.003	8.035.936	-1.017.189
Tax (Expense) Income, Continuing Operations		31.480	932.200	669.061	362.458
Current Period Tax (Expense) Income	22	-203.216	0	-116.264	0
Deferred Tax (Expense) Income	22	234.696	932.200	785.325	362.458
PROFIT (LOSS) FROM CONTINUING OPERATIONS		20.406.027	-2.754.803	8.704.997	-654.731
PROFIT (LOSS)		20.406.027	-2.754.803	8.704.997	-654.731
Profit (loss), attributable to [abstract]					
Non-controlling Interests		0	0	0	0
Owners of Parent		20.406.027	-2.754.803	8.704.997	-654.731
Earnings per share [abstract]					
Earnings per share [line items]					
Basic earnings per share					
Basic Earnings (Loss) Per Share from Continuing Operations					
Pay başına kazanç/(kayıp)	23	0,98000000	-0,28000000	0,33000000	-0,07000000
Diluted Earnings Per Share					
OTHER COMPREHENSIVE INCOME					
Other Comprehensive Income that will not be Reclassified to Profit or Loss		0	0	0	0
Other Comprehensive Income That Will Be Reclassified to Profit or Loss		-277.759	33.363	-369.029	18.770
Exchange Differences on Translation		-277.759	33.363	-369.029	18.770
Gains (Losses) on Exchange Differences on Translation		-277.759	33.363	-369.029	18.770
OTHER COMPREHENSIVE INCOME (LOSS)		-277.759	33.363	-369.029	18.770
TOTAL COMPREHENSIVE INCOME (LOSS)		20.128.268	-2.721.440	8.335.968	-635.961
Total Comprehensive Income Attributable to					
Non-controlling Interests		0	0	0	0
Owners of Parent		20.128.268	-2.721.440	8.335.968	-635.961

Statement of cash flows (Indirect Method)

Presentation Currency	TL
Nature of Financial Statements	Unconsolidated

	Footnote Reference	Current Period 01.01.2021 - 30.06.2021	Previous Period 01.01.2020 - 30.06.2020
Statement of cash flows (Indirect Method)			
CASH FLOWS FROM (USED IN) OPERATING ACTIVITIES		14.476.331	364.497
Profit (Loss)		20.406.027	-2.754.803
Adjustments to Reconcile Profit (Loss)		3.963.991	6.551.728
Adjustments for depreciation and amortisation expense	10, 11, 12	3.877.475	2.716.026
Adjustments for Impairment Loss (Reversal of Impairment Loss)		-4.574	57.010
Adjustments for Impairment Loss (Reversal of Impairment Loss) of Inventories	7	-4.574	57.010
Adjustments for provisions		3.132.292	818.074
Adjustments for (Reversal of) Provisions Related with Employee Benefits	15	2.421.772	818.074
Adjustments for (Reversal of) Lawsuit and/or Penalty Provisions		710.520	0
Adjustments for Interest (Income) Expenses		735.900	634.737
Adjustments for Interest Income	20	-42.702	-11.517
Adjustments for interest expense	21	778.602	640.385
Deferred Financial Expense from Credit Purchases		0	-180.729
Unearned Financial Income from Credit Sales		0	186.598
Adjustments for unrealised foreign exchange losses (gains)	4	437.744	1.688.206
Adjustments for fair value losses (gains)		-3.536.616	1.569.875
Adjustments for Fair Value (Gains) Losses on Derivative Financial Instruments	25	-3.536.616	1.569.875
Adjustments for Tax (Income) Expenses	22	-234.696	-932.200
Adjustments for losses (gains) on disposal of non-current assets		-443.534	0
Adjustments for Losses (Gains) Arised From Sale of Tangible Assets		-443.534	0
Changes in Working Capital		-9.678.023	-3.157.321
Adjustments for decrease (increase) in trade accounts receivable		-6.201.794	1.790.341
Decrease (Increase) in Trade Accounts Receivables from Unrelated Parties		-6.201.794	1.790.341
Adjustments for Decrease (Increase) in Other Receivables Related with Operations		66.521	-66.805
Decrease (Increase) in Other Related Party Receivables Related with Operations		95.521	0
Decrease (Increase) in Other Unrelated Party Receivables Related with Operations		-29.000	-66.805
Adjustments for decrease (increase) in inventories		-13.032.353	1.799.861
Decrease (Increase) in Prepaid Expenses	8	-442.624	204.103
Adjustments for increase (decrease) in trade accounts payable		11.190.328	-6.967.589
Increase (Decrease) in Trade Accounts Payables to Unrelated Parties		11.190.328	-6.967.589
Increase (Decrease) in Employee Benefit Liabilities	15	-885.052	1.495.369
Adjustments for increase (decrease) in other operating payables		-144.179	-1.015.206
Increase (Decrease) in Other Operating Payables to Related Parties		-69.232	-1.044.706
Increase (Decrease) in Other Operating Payables to Unrelated Parties		-74.947	29.500
Increase (Decrease) in Deferred Income Other Than Contract Liabilities	8	580.250	503.517
Other Adjustments for Other Increase (Decrease) in Working Capital		-809.120	-900.912
Decrease (Increase) in Other Assets Related with Operations		-1.746.742	-1.371.848
Increase (Decrease) in Other Payables Related with Operations		937.622	470.936
Cash Flows from (used in) Operations		14.691.995	639.604
Payments Related with Provisions for Employee Benefits	15	-363.899	-273.484
Income taxes refund (paid)	22	148.235	-1.623
CASH FLOWS FROM (USED IN) INVESTING ACTIVITIES		-5.871.034	-3.208.453
Proceeds from sales of property, plant, equipment and intangible assets		506.575	0

Proceeds from sales of property, plant and equipment	11	506.575	0
Purchase of Property, Plant, Equipment and Intangible Assets	11, 12	-5.237.496	-2.905.961
Cash advances and loans made to other parties		-1.140.113	-302.492
Other Cash Advances and Loans Made to Other Parties		-1.140.113	-302.492
CASH FLOWS FROM (USED IN) FINANCING ACTIVITIES		-3.694.199	9.782.287
Proceeds from Issuing Shares or Other Equity Instruments		16.294.502	0
Proceeds from issuing shares		16.294.502	0
Proceeds from borrowings	4	1.600.000	31.287.865
Repayments of borrowings	4	-19.855.170	-19.783.234
Payments of Lease Liabilities	4	-610.590	-472.518
Dividends Paid		-600.000	-600.000
Interest paid		-565.643	-661.307
Interest Received		42.702	11.481
NET INCREASE (DECREASE) IN CASH AND CASH EQUIVALENTS BEFORE EFFECT OF EXCHANGE RATE CHANGES		4.911.098	6.938.331
Effect of exchange rate changes on cash and cash equivalents		-277.759	1.130.544
Net increase (decrease) in cash and cash equivalents		4.633.339	8.068.875
CASH AND CASH EQUIVALENTS AT THE BEGINNING OF THE PERIOD	3	742.916	2.075.433
CASH AND CASH EQUIVALENTS AT THE END OF THE PERIOD	3	5.376.255	10.144.308

[illegible]

Current Period 01.01.2021 - 30.06.2021																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																														
---	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--