

DİTAŞ DOĞAN YEDEK PARÇA İMALAT VE TEKNİK A.Ş.

Finansal Rapor

Konsolide

2020 - 2. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

30.06.2020 Finansal Rapor

Bağımsız Denetçi Görüşü

Bağımsız Denetim Kuruluşu	PwC BAĞIMSIZ DENETİM VE SERBEST MUHASEBECİ MALİ MÜŞAVİRLİK A.Ş.
Denetim Türü	Sınırlı
Denetim Sonucu	Olumlu

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") ve bağlı ortaklıklarının (hep birlikte "Grup" olarak anılacaktır) 30 Haziran 2020 tarihli ilişikteki konsolide finansal durum tablosunun ve aynı tarihte sona eren altı aylık dönemine ait konsolide 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. Grup 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 konsolide finansal bilgilerin Ditaş Doğan Yedek Parça İmalat ve Teknik A.Ş.'nin ve bağlı ortaklıklarının 30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla konsolide finansal durumunun, aynı tarihte sona eren altı aylık döneme ilişkin konsolide 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, 12 Ağustos 2020

Finansal Durum Tablosu (Bilanço)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 30.06.2020	Önceki Dönem 31.12.2019
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)			
Varlıklar			
DÖNEN VARLIKLAR			
Nakit ve Nakit Benzerleri	3	10.144.344	2.075.550
Ticari Alacaklar		21.796.908	23.406.520
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	5	21.796.908	23.406.520
Diğer Alacaklar		116.224	122.715
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	6	116.224	122.715
Stoklar	7	16.803.879	18.660.750
Peşin Ödenmiş Giderler	8	1.388.033	1.592.136
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar		18.196	16.573
Diğer Dönen Varlıklar	9	2.228.743	856.895
ARA TOPLAM		52.496.327	46.731.139
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		52.496.327	46.731.139
DURAN VARLIKLAR			
Diğer Alacaklar		93.040	19.744
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	6	93.040	19.744
Maddi Duran Varlıklar	11	27.865.939	29.977.746
Kullanım Hakkı Varlıkları	10	1.566.322	1.754.653
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	12	6.455.050	3.868.594
Peşin Ödenmiş Giderler	8	803.481	500.989
Ertelenmiş Vergi Varlığı	22	3.166.023	2.233.823
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		39.949.855	38.355.549
TOPLAM VARLIKLAR		92.446.182	85.086.688
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Kısa Vadeli Borçlanmalar		28.779.242	5.712.705
İlişkili Olmayan Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar		28.779.242	5.712.705
Banka Kredileri	4	28.779.242	5.712.705
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları		2.117.945	5.573.047
İlişkili Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları		539.626	630.388
Kiralama İşlemlerinden Borçlar	4,24	539.626	630.388
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları		1.578.319	4.942.659
Banka Kredileri	4	1.548.828	4.925.754
Kiralama İşlemlerinden Borçlar	4	29.491	16.905
Ticari Borçlar		13.914.279	20.695.270
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	5	13.914.279	20.695.270
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	15	3.903.749	2.408.380
Diğer Borçlar		328.643	1.343.849
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	24	202.334	1.247.040
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	6	126.309	96.809
Türev Araçlar	25	1.569.875	0
Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)	8	663.644	309.380
Kısa Vadeli Karşılıklar		2.355.873	2.113.145
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	15	1.693.416	1.921.624
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	14	662.457	191.521
ARA TOPLAM		53.633.250	38.155.776
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		53.633.250	38.155.776
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Borçlanmalar		4.406.438	10.125.029
İlişkili Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar		1.305.119	1.374.037
Kiralama İşlemlerinden Borçlar	4,24	1.305.119	1.374.037
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar		3.101.319	8.750.992
Banka Kredileri	4	3.083.280	8.750.992
Kiralama İşlemlerinden Borçlar	4	18.039	0
Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)	8	149.253	0

Uzun Vadeli Karşılıklar		11.182.596	10.409.798
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	15	11.182.596	10.409.798
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		15.738.287	20.534.827
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		69.371.537	58.690.603
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		23.074.645	26.396.085
Ödenmiş Sermaye	16	10.000.000	10.000.000
Sermaye Düzeltme Farkları	16	15.137.609	15.137.609
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		-4.712.176	-4.712.176
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-4.712.176	-4.712.176
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	16	-4.712.176	-4.712.176
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		335.728	302.365
Yabancı Para Çevrim Farkları	16	335.728	302.365
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	16	3.028.735	3.018.735
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları		2.039.552	1.565.470
Net Dönem Karı veya Zararı		-2.754.803	1.084.082
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		23.074.645	26.396.085
TOPLAM KAYNAKLAR		92.446.182	85.086.688

Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2020 - 30.06.2020	Önceki Dönem 01.01.2019 - 30.06.2019	Cari Dönem 3 Aylık 01.04.2020 - 30.06.2020	Önceki Dönem 3 Aylık 01.04.2019 - 30.06.2019
Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu					
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat	17	53.431.435	54.435.588	22.210.183	27.526.153
Satışların Maliyeti	17	-42.234.384	-41.635.904	-17.170.223	-21.047.028
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		11.197.051	12.799.684	5.039.960	6.479.125
BRÜT KAR (ZARAR)		11.197.051	12.799.684	5.039.960	6.479.125
Genel Yönetim Giderleri	18	-6.212.803	-4.968.700	-2.392.058	-2.499.916
Pazarlama Giderleri	18	-4.713.531	-5.157.575	-2.153.084	-2.795.246
Araştırma ve Geliştirme Giderleri	18	-1.659.538	-179.583	-824.126	-104.323
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	20	3.969.078	3.741.464	1.943.795	1.903.537
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	20	-1.477.395	-1.740.448	-622.029	-682.436
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		1.102.862	4.494.842	992.458	2.300.741
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		1.102.862	4.494.842	992.458	2.300.741
Finansman Giderleri	21	-4.789.865	-2.867.669	-2.009.647	-1.569.659
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		-3.687.003	1.627.173	-1.017.189	731.082
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		932.200	344.597	362.458	153.902
Dönem Vergi (Gideri) Geliri	22	0	-11.687	0	-5.862
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	22	932.200	356.284	362.458	159.764
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		-2.754.803	1.971.770	-654.731	884.984
DÖNEM KARI (ZARARI)		-2.754.803	1.971.770	-654.731	884.984
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0	0	0
Ana Ortaklık Payları		-2.754.803	1.971.770	-654.731	884.984
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Pay başına kazanç/(kayıp)	24	-0,28000000	0,20000000	-0,07000000	0,09000000
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)					
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		0	0	0	0
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		33.363	85.973	18.770	11.242
Yabancı Para Çevrim Farkları		33.363	85.973	18.770	11.242
Yabancı Para Çevrim Farklarından Kazançlar (Kayıplar)		33.363	85.973	18.770	11.242
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		33.363	85.973	18.770	11.242
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		-2.721.440	2.057.743	-635.961	896.226
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0	0	0
Ana Ortaklık Payları		-2.721.440	2.057.743	-635.961	896.226

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

		Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2020 - 30.06.2020	Önceki Dönem 01.01.2019 - 30.06.2019
Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)				
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI			364.497	8.251.060
Dönem Karı (Zararı)			-2.754.803	1.971.770
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler			6.551.728	5.887.057
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	10,11,12		2.716.026	2.507.981
Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler			57.010	-61.430
Stok Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	7		57.010	-61.430
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler			818.074	1.137.806
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	15		818.074	1.137.806
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler			634.737	668.785
Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler	20		-11.517	-42.960
Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler	21		640.385	526.966
Vadeli Alımlardan Kaynaklanan Ertelenmiş Finansman Gideri	20		-180.729	-78.711
Vadeli Satışlardan Kaynaklanan Kazanılmamış Finansman Geliri	20		186.598	263.490
Gerçekleşmemiş Yabancı Para Çevrim Farkları İle İlgili Düzeltmeler	4		1.688.206	1.857.234
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) İle İlgili Düzeltmeler			1.569.875	121.278
Türev Finansal Araçların Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) ile İlgili Düzeltmeler	25		1.569.875	121.278
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler	22		-932.200	-344.597
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler			-3.157.321	959.016
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler			1.790.341	-3.441.577
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)			1.790.341	-3.441.577
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler			-66.805	-91.683
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)			-66.805	-91.683
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler			1.799.861	3.519.425
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)	8		204.103	-1.264.757
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler			-6.967.589	1.182.721
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)			-6.967.589	1.182.721
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)	15		1.495.369	-483.263
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler			-1.015.206	789.319
İlişkili Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)			-1.044.706	768.219
İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)			29.500	21.100
Ertelenmiş Gelirlerdeki (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar) Artış (Azalış)	8		503.517	-13.004
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler			-900.912	761.835
Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki Azalış (Artış)			-1.371.848	304.682
Faaliyetlerle İlgili Diğer Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış)			470.936	457.153
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları			639.604	8.817.843
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler	15		-273.484	-551.885
Vergi İadeleri (Ödemeleri)	22		-1.623	-14.898
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI			-3.208.453	-3.121.296
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları			-2.905.961	-3.213.778
Verilen Nakit Avans ve Borçlar			-302.492	92.482
Verilen Diğer Nakit Avans ve Borçlar			-302.492	92.482
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI			9.782.287	-5.538.307
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri	4		31.287.865	6.892.236
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları	4		-19.783.234	-7.997.247
Kira Sözleşmelerinden Kaynaklanan Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları	4		-472.518	-88.386
Ödenen Temettüler			-600.000	-4.000.000

Ödenen Faiz		-661.307	-387.849
Alınan Faiz		11.481	42.939
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		6.938.331	-408.543
Yabancı Para Çevrim Farklarının Nakit ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Etkisi		1.130.544	475.748
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		8.068.875	67.205
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	3	2.075.433	2.777.671
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	3	10.144.308	2.844.876

[illegible]

Cari Dönem 01.01.2020 - 30.06.2020	Dönemde Ödenen Kar Payı Avantıları																	
	Kar Payları		0	0	0	0	0			0	0	-600.000	0	-600.000	-600.000		-600.000	
	Kar Payı Hariç Pay Sahiplerine Yapılan Diğer Ödemeler																	
	Payların Geri Alım İşlemleri Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)																	
	Pay Bazlı İşlemler Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)																	
	Bağlı Ortaklık Edinimi veya Elden Çıkarılması																	
	Bağlı Ortaklıklarda Kontrol Kaybı ile Sonuçlanmayan Pay Oranı Değişikliklerine Bağlı Artış/Azalış																	
	Kontrol Gücü Olmayan Pay Sahipleriyle Yapılan İşlemler																	
	Pay Sahiplerinin Diğer Katkıları																	
	Nakit Akış Riskinden Korunma Kazançları (Kayıplar) Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Değerine Dahil Edilen Tutar																	
	Opsiyonların Zaman Değerindeki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Değerine Dahil Edilen Tutar																	
	Forward Sözleşmesinin Forward Bileşeninin Değerindeki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Değerine Dahil Edilen Tutar																	
	Yabancı Para Alım Satım Marjlarındaki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Değerine Dahil Edilen Tutar																	
	Diğer Değişiklikler Nedeni ile Artış (Azalış)																	
	Dönem Sonu Bakımler	16	10.000.000	15.137.609	-4.712.176	-4.712.176	-4.712.176	335.728		335.728	3.028.735	2.039.552	-2.754.803	-715.251	23.074.645		23.074.645	