

DİTAŞ DOĞAN YEDEK PARÇA İMALAT VE TEKNİK A.Ş.

Finansal Rapor

Konsolide

2021 - 1. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

31.03.2021 Finansal Rapor

Finansal Durum Tablosu (Bilanço)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 31.03.2021	Önceki Dönem 31.12.2020
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)			
Varlıklar			
DÖNEN VARLIKLAR			
Nakit ve Nakit Benzerleri	3	9.407.662	742.916
Ticari Alacaklar		47.351.011	40.990.778
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	5	47.351.011	40.990.778
Diğer Alacaklar		83.040	199.311
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	24	0	95.521
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	6	83.040	103.790
Stoklar	7	20.399.797	18.832.763
Peşin Ödenmiş Giderler	8	2.742.124	1.684.407
Diğer Dönen Varlıklar	9	2.623.023	2.188.510
ARA TOPLAM		82.606.657	64.638.685
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		82.606.657	64.638.685
DURAN VARLIKLAR			
Diğer Alacaklar		93.040	93.040
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	6	93.040	93.040
Maddi Duran Varlıklar	11	30.727.644	30.334.854
Kullanım Hakkı Varlıkları	10	1.582.362	1.775.896
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	12	7.227.744	7.132.845
Peşin Ödenmiş Giderler	8	2.805.521	1.827.381
Ertelenmiş Vergi Varlığı	22	3.490.169	4.040.798
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		45.926.480	45.204.814
TOPLAM VARLIKLAR		128.533.137	109.843.499
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Kısa Vadeli Borçlanmalar		7.012.941	17.411.507
İlişkili Olmayan Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar		7.012.941	17.411.507
Banka Kredileri	4	7.012.941	17.411.507
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları		2.607.127	2.578.144
İlişkili Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları		613.641	707.510
Kiralama İşlemlerinden Borçlar	4	613.641	707.510
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları		1.993.486	1.870.634
Banka Kredileri	4	1.968.185	1.848.295
Kiralama İşlemlerinden Borçlar	4	25.301	22.339
Ticari Borçlar		35.757.027	31.367.777
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	5	35.757.027	31.367.777
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	15	2.680.024	3.827.069
Diğer Borçlar		1.597.238	491.464
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	6,24	1.333.603	312.461
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	6	263.635	179.003
Türev Araçlar	25	0	3.536.616
Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)	8	655.110	721.270
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	22	85.850	48.271
Kısa Vadeli Karşılıklar		3.194.225	2.113.108
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	15	2.442.389	1.607.990
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	14	751.836	505.118
ARA TOPLAM		53.589.542	62.095.226
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		53.589.542	62.095.226
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Borçlanmalar		3.273.754	4.102.622
İlişkili Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar		1.318.934	1.391.169
Kiralama İşlemlerinden Borçlar	4	1.318.934	1.391.169
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar		1.954.820	2.711.453
Banka Kredileri	4	1.954.820	2.702.370
Kiralama İşlemlerinden Borçlar	4	0	9.083
Uzun Vadeli Karşılıklar		14.689.043	14.151.655

Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	15	14.689.043	14.151.655
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		17.962.797	18.254.277
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		71.552.339	80.349.503
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		56.980.798	29.493.996
Ödenmiş Sermaye	16	26.000.000	10.000.000
Sermaye Düzeltme Farkları	16	15.137.609	15.137.609
Paylara İlişkin Primler (İskontolar)		294.502	0
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		-6.252.094	-6.252.094
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-6.252.094	-6.252.094
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	16	-6.252.094	-6.252.094
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		471.302	380.032
Yabancı Para Çevrim Farkları	16	471.302	380.032
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	16	3.038.735	3.028.735
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları		6.589.714	2.039.552
Net Dönem Karı veya Zararı		11.701.030	5.160.162
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		56.980.798	29.493.996
TOPLAM KAYNAKLAR		128.533.137	109.843.499

Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2021 - 31.03.2021	Önceki Dönem 01.01.2020 - 31.03.2020
Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu			
KAR VEYA ZARAR KISMI			
Hasılat	17	54.420.944	31.221.252
Satışların Maliyeti	17	-37.030.158	-25.064.161
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		17.390.786	6.157.091
BRÜT KAR (ZARAR)		17.390.786	6.157.091
Genel Yönetim Giderleri	18	-3.634.560	-3.820.745
Pazarlama Giderleri	18	-3.267.562	-2.560.447
Araştırma ve Geliştirme Giderleri	18	-1.078.098	-835.412
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	20	4.866.278	2.025.283
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	20	-2.694.092	-855.366
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		11.582.752	110.404
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler		229.376	0
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		11.812.128	110.404
Finansman Gelirleri	21	1.208.017	0
Finansman Giderleri	21	-681.534	-2.780.218
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		12.338.611	-2.669.814
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		-637.581	569.742
Dönem Vergi (Gideri) Geliri	22	-86.952	0
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	22	-550.629	569.742
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		11.701.030	-2.100.072
DÖNEM KARI (ZARARI)		11.701.030	-2.100.072
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0
Ana Ortaklık Payları		11.701.030	-2.100.072
Pay Başına Kazanç			
Pay Başına Kazanç			
Pay Başına Kazanç (Zarar)			
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç (Zarar)			
Pay başına kazanç/(kayıp)	23	0,45000000	-0,21000000
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)			
Diğer Kapsamlı Gelir Kismi			
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		0	0
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		91.270	14.593
Yabancı Para Çevrim Farkları		91.270	14.593
Yabancı Para Çevrim Farklarından Kazançlar (Kayıplar)		91.270	14.593
Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)		91.270	14.593
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		11.792.300	-2.085.479
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0
Ana Ortaklık Payları		11.792.300	-2.085.479

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2021 - 31.03.2021	Önceki Dönem 01.01.2020 - 31.03.2020
Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)			
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		7.959.868	-3.508.849
Dönem Karı (Zararı)		11.701.030	-2.100.072
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		1.216.723	3.988.246
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	10,11,12	1.953.411	1.090.595
Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler		7.711	-11.660
Stok Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	7	7.711	-11.660
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		1.497.899	583.037
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	15	1.497.899	583.037
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		402.220	518.331
Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler	20	-22.050	-4.875
Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler	21	424.270	383.384
Vadeli Alımlardan Kaynaklanan Ertelenmiş Finansman Gideri	20	0	-152.866
Vadeli Satışlardan Kaynaklanan Kazanılmamış Finansman Geliri	20	0	292.688
Gerçekleşmemiş Yabancı Para Çevrim Farkları İle İlgili Düzeltmeler	4	254.517	1.467.488
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) İle İlgili Düzeltmeler		-3.536.616	910.197
Türev Finansal Araçların Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) ile İlgili Düzeltmeler	25	-3.536.616	910.197
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler	22	637.581	-569.742
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		-4.782.400	-5.124.479
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		-6.360.233	-6.151.651
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)		-6.360.233	-6.151.651
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		116.271	-1.451
İlişkili Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)		95.521	0
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)		20.750	-1.451
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler		-1.574.745	1.619.294
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)		-1.057.717	-58.652
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		4.389.250	-1.661.649
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)		4.389.250	-1.661.649
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)		-1.147.045	-69.238
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		1.105.774	371.385
İlişkili Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)		1.021.142	168.268
İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)		84.632	203.117
Ertelenmiş Gelirlerdeki (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar) Artış (Azalış)		-66.160	743.137
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		-187.795	84.346
Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki Azalış (Artış)		-434.513	-225.999
Faaliyetlerle İlgili Diğer Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış)		246.718	310.345
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		8.135.353	-3.236.305
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler	15	-126.112	-272.544
Vergi İadeleri (Ödemeleri)	22	-49.373	0
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		-3.225.706	-1.433.756
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		63.041	0
Maddi Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		63.041	0
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-2.310.607	-828.465
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	11	-1.608.814	-521.008

Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	12	-701.793	-307.457
Verilen Nakit Avans ve Borçlar		-978.140	-605.291
Verilen Diğer Nakit Avans ve Borçlar		-978.140	-605.291
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		3.839.314	5.972.598
Pay ve Diğer Özkaynağa Dayalı Araçların İhracından Kaynaklanan Nakit Girişleri		16.000.000	0
Pay İhracından Kaynaklanan Nakit Girişleri		16.000.000	0
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri		1.600.000	17.759.744
Kredilerden Nakit Girişleri	4	1.600.000	17.759.744
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		-12.855.170	-10.699.635
Kredi Geri Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları	4	-12.855.170	-10.699.635
Kira Sözleşmelerinden Kaynaklanan Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları	4	-310.265	-232.624
Ödenen Temettüler		-600.000	-600.000
Ödenen Faiz		-311.803	-259.762
Alınan Faiz		22.050	4.875
Diğer Nakit Girişleri (Çıkışları)		294.502	0
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		8.573.476	1.029.993
Yabancı Para Çevrim Farklarının Nakit ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Etkisi		91.270	14.593
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		8.664.746	1.044.586
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	3	742.916	2.075.550
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	3	9.407.662	3.120.136

[illegible][illegible]

Cari Dönem 01.01.2021 – 31.03.2021	Dönemde Ödenen Kar Payı Avantıları																		
	Kar Payları		0	0	0	0	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 Defter 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 Defter 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 Defter 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 Defter Değerine Dahil Edilen Tutar																		
	Diğer Değişiklikler Nedeni ile Artış (Azalış)		0	0	294.502	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	294.502		294.502
	Dönem Sonu Bakıyerler	16	26.000.000	15.137.609	294.502	-6.252.094	-6.252.094	-6.252.094	471.302		471.302	3.038.735	6.589.714	11.701.030	18.290.744	56.980.798		56.980.798	