

DENGE YATIRIM HOLDİNG A.Ş.

Finansal Rapor

Konsolide

2021 - 1. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

31.03.2021 finansal tablolar ve dipnotları

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		11.671.409	8.054.250
Ticari Alacaklar		34.534.797	16.387.213
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar		0	436.901
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar		34.534.797	15.950.312
Diğer Alacaklar		4.388.230	3.701.012
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar		1.703.504	3.474.429
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		2.684.726	226.583
Stoklar		51.786.027	44.757.438
Peşin Ödenmiş Giderler		12.702.377	2.260.273
İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler		12.702.377	2.260.273
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar		227.321	78.705
Diğer Dönen Varlıklar		23.020.483	6.068.739
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Dönen Varlıklar		23.020.483	6.068.739
ARA TOPLAM		138.330.644	81.307.630
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		138.330.644	81.307.630
DURAN VARLIKLAR			
Ticari Alacaklar		3.553.924	1.244.751
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar		3.553.924	1.244.751
Diğer Alacaklar		0	453.824
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar		0	453.824
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller		538.825.000	0
Maddi Duran Varlıklar		28.084.099	27.753.571
Arazi ve Arsalar		15.577.500	15.577.500
Tesis, Makine ve Cihazlar		131.491	47.098
Taşıtlar		11.767.621	11.692.237
Mobilya ve Demirbaşlar		564.183	392.120
Diğer Maddi Duran Varlıklar		43.304	44.616
Kullanım Hakkı Varlıkları		21.505	27.370
Maddi Olmayan Duran Varlıklar		78.042.819	45.330.618
Şerefiye		76.402.132	43.524.354
Diğer Haklar		3.380	0
Lisanslar		1.614.512	1.781.178
Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar		22.795	25.086
Peşin Ödenmiş Giderler		723.814	49.628
İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler		723.814	49.628
Ertelenmiş Vergi Varlığı		1.403.092	0
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		650.654.253	74.859.762
TOPLAM VARLIKLAR		788.984.897	156.167.392
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Kısa Vadeli Borçlanmalar		7.156.069	994.564
İlişkili Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar		0	0
İlişkili Olmayan Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar		7.156.069	994.564
Banka Kredileri		6.918.842	800.000
Kiralama İşlemlerinden Borçlar		145.966	157.392
Diğer Kısa Vadeli Borçlanmalar		91.261	37.172
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları		12.564.426	4.289.457
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları		12.564.426	4.289.457
Banka Kredileri		12.564.426	4.289.457
Ticari Borçlar		20.658.939	21.890.570
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar		20.658.939	21.890.570
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar		1.819.470	962.780
Diğer Borçlar		157.185.264	78.096.084
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar		150.271.154	70.154.161
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		6.914.110	7.941.923
Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)		15.077.233	2.069

İlişkili Olmayan Taraflardan Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)		15.077.233	2.069
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü		0	1.433.106
Kısa Vadeli Karşılıklar		2.792.127	625.152
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar		874.766	224.194
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar		1.917.361	400.958
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		2.230.311	1.821.586
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		2.230.311	1.821.586
ARA TOPLAM		219.483.839	110.115.368
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		219.483.839	110.115.368
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Borçlanmalar		361.501.470	7.313.727
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar		361.501.470	7.313.727
Banka Kredileri		361.501.470	7.313.727
Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)		1.775.500	1.775.500
İlişkili Olmayan Taraflardan Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)		1.775.500	1.775.500
Uzun Vadeli Karşılıklar		1.062.529	739.984
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar		1.062.529	739.984
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü		42.989.137	1.908.263
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		407.328.636	11.737.474
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		626.812.475	121.852.842
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		50.128.737	7.127.290
Ödenmiş Sermaye		50.000.000	50.000.000
Paylara İlişkin Primler (İskontolar)		8.390.219	8.390.219
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		-2.072	-2.072
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-2.072	-2.072
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-2.072	-2.072
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		80.662	55.662
Yasal Yedekler		80.662	55.662
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları		-10.885.167	-51.749.465
Net Dönem Karı veya Zararı		2.545.095	432.946
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		112.043.685	27.187.260
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		162.172.422	34.314.550
TOPLAM KAYNAKLAR		788.984.897	156.167.392

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		25.063.964	0
Satışların Maliyeti		-17.306.104	0
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		7.757.860	0
BRÜT KAR (ZARAR)		7.757.860	0
Genel Yönetim Giderleri		-2.170.072	-87.018
Pazarlama Giderleri		-83.309	0
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler		2.765.791	207.589
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler		-1.604.546	-179.351
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		6.665.724	-58.780
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler		0	399.000
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler		0	0
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		6.665.724	340.220
Finansman Gelirleri		1.514.484	0
Finansman Giderleri		-11.001.586	0
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		-2.821.378	340.220
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		4.314.228	-136.332
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri		4.314.228	-136.332
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		1.492.850	203.888
DÖNEM KARI (ZARARI)		1.492.850	203.888
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		-1.052.245	-11.678
Ana Ortaklık Payları		2.545.095	215.566
Pay Başına Kazanç			
Pay Başına Kazanç			
Pay Başına Kazanç (Zarar)			
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)			
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI			
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		0	0
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		0	0
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		0	0
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		0	0
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		0	0
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		1.492.850	203.888
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		-1.052.245	-11.678
Ana Ortaklık Payları		2.545.095	215.566

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		-13.913.495	-327.805
Dönem Karı (Zararı)		1.492.850	203.888
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)		1.492.850	203.888
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		-90.127.204	-147.174
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler		302.409	18.324
Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler		5.937.518	0
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		2.426.060	-165.498
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		8.984.103	0
Gerçekleşmemiş Yabancı Para Çevrim Farkları İle İlgili Düzeltmeler		-323.069	0
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler		-4.314.228	0
Kar (Zarar) Mutabakatı İle İlgili Diğer Düzeltmeler		-103.139.997	0
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		32.784.801	-384.519
Finansal Yatırımlardaki Azalış (Artış)		0	-398.998
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		-26.230.821	-186.316
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		-687.218	246.923
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler		-7.028.589	0
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		-1.383.191	-26.610
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		95.021.034	660.436
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		-26.906.414	-679.954
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		-55.849.553	-327.805
Ödenen Faiz		-458.985	0
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler		63.460	0
Vergi İadeleri (Ödemeleri)		42.331.583	0
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		4.585.094	325.543
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-467.361	0
Verilen Nakit Avans ve Borçlardan Geri Ödemeler		-674.186	0
Alınan Faiz		138.530	0
Diğer Nakit Girişleri (Çıkışları)		5.588.111	325.543
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		12.932.773	0
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri		12.932.773	0
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		3.604.372	-2.262
Yabancı Para Çevrim Farklarının Nakit ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Etkisi		12.787	
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		3.617.159	-2.262
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		8.054.250	2.027.880
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		11.671.409	2.025.618

Önceki Dönem 01.01.2020 - 31.03.2020	Özkaynaklar Değişim Tablosu													
	Özkaynaklar Değişim Tablosu													
	Dönem Bağı Baklıyeler		50.000.000	8.390.219	-2.022				55.662	25.423.944	-53.981.931	29.885.872	30.000	29.915.872
	Muhasebe Politikalarındaki Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler													
	Muhasebe Politikalarındaki Zorunlu Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler													
	Muhasebe Politikalarındaki Gönüllü Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler													
	Hatalara İlişkin Düzeltmeler													
	Diğer Düzeltmeler													
	Düzeltmelerden Sonraki Tutar													
	Transferler									-53.981.931	53.981.931			
	Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)										215.566	215.566	-11.678	203.888
	Dönem Karı (Zararı)													
	Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)													
	Sermaye Artırımı													
	Sermaye Azaltımı													
	Sermaye Avansı													
	Birleşme/Bölünme/Tasfiye Etkisi												100.094	100.094
	Ortak Kontrolde Tabi Teşebbüs veya İşletmeleri İçeren Birleşmelerin Etkisi													
	Dönemde Ödenen Kar Payı Avansları													
	Kar Payları													
	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 Çıkarması													
	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)														
Dönem Sonu Baklıyeler		50.000.000	8.390.219	-2.022				55.662	-28.257.987	215.566	30.101.438	118.416	30.219.854	
	Özkaynaklar Değişim Tablosu													
	Özkaynaklar Değişim Tablosu													
	Dönem Bağı Baklıyeler		50.000.000	8.390.219	-2.072				55.662	-51.749.465	432.946	7.127.290	27.187.260	34.314.550
	Muhasebe Politikalarındaki Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler													
	Muhasebe Politikalarındaki Zorunlu Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler													
	Muhasebe Politikalarındaki Gönüllü Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler													
	Hatalara İlişkin Düzeltmeler													
	Diğer Düzeltmeler													
	Düzeltmelerden Sonraki Tutar													
	Transferler								432.946	432.946				
	Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)									2.545.095	2.545.095	-1.052.245	1.492.850	
	Dönem Karı (Zararı)													
	Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)													
	Sermaye Artırımı													
	Sermaye Azaltımı													
	Sermaye Avansı													
	Birleşme/Bölünme/Tasfiye Etkisi			25.000					40.431.352	40.456.352		85.908.671	126.365.023	
	Ortak Kontrolde Tabi Teşebbüs veya İşletmeleri İçeren Birleşmelerin Etkisi													

Carı Dönem 01.01.2021 - 31.03.2021	Dönemde Ödenen Kar Payı Avantları															
	Kar Payları															
	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)															
	Bağı Ortaklık Edinimi veya Elden Çıkartılması															
	Bağı Ortaklıklarda Kontrol Kaybı ile Sonuçlanmayan Pay Oranı Değişikliklerine Bağlı Artış/Azalış															
	Kontrol Gücü Olmayan Pay Sahipleriyle Yapılan İşlemler															
	Pay Sahiplerinin Diğer Katsıları															
	Nakit Akış Riskinden Korunma Kazançları (Kayıplar) Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçekçe 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 Gerçekçe 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 Gerçekçe 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 Gerçekçe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar															
	Diğer Değişiklikler Nedeni ile Artış (Azalış)															
	Dönem Sonu Bakiyeler		50.000.000	8.390.219	-2.072			80.662	-10.885.167	2.545.095	50.128.737	112.043.685	162.172.422			