

**DİNAMİK ISI MAKİNA YALITIM MALZEMELERİ SANAYİ VE
TİCARET A.Ş.
Finansal Rapor
Konsolide Olmayan
2021 - 1. 3 Aylık Bildirim**

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

01.01.2021-31.03.2021 Finansal Tablolar

Finansal Durum Tablosu (Bilanço)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 31.03.2021	Önceki Dönem 31.12.2020
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)			
Varlıklar			
DÖNEN VARLIKLAR			
Nakit ve Nakit Benzerleri	53	55.211.451	32.065.853
Finansal Yatırımlar	47	15.374.222	13.149.599
Ticari Alacaklar	7	22.044.538	16.267.139
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	7	22.044.538	16.267.139
Diğer Alacaklar	8	441	1.971
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	8	441	1.971
Stoklar	10	12.210.816	10.812.012
Peşin Ödenmiş Giderler	12	484.138	802.438
İlişkili Olmayan Taraplara Peşin Ödenmiş Giderler	12	484.138	802.438
Diğer Dönen Varlıklar	29	189.782	323.972
ARA TOPLAM		105.515.388	73.422.984
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		105.515.388	73.422.984
DURAN VARLIKLAR			
Maddi Duran Varlıklar	14	26.282.066	26.482.098
Kullanım Hakkı Varlıkları	20	1.232.482	1.066.205
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	17	9.326	10.606
Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	17	9.326	10.606
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		27.523.874	27.558.909
TOPLAM VARLIKLAR		133.039.262	100.981.893
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Kısa Vadeli Borçlanmalar	47	765.054	1.120.715
İlişkili Olmayan Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar	47	765.054	1.120.715
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	6,47	4.575.598	4.447.960
İlişkili Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	6	374.093	457.863
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	47	4.201.505	3.990.097
Ticari Borçlar	7	8.269.330	5.357.538
İlişkili Taraplara Ticari Borçlar	6	106.250	61.098
İlişkili Olmayan Taraplara Ticari Borçlar	7	8.163.080	5.296.440
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	27	515.525	333.313
Diğer Borçlar	8	130.207	137.463
İlişkili Olmayan Taraplara Diğer Borçlar	8	130.207	137.463
Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)	12	2.595.341	1.621.947
İlişkili Olmayan Taraflardan Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)	12	2.595.341	1.621.947
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	40	1.192.779	51.157
Kısa Vadeli Karşılıklar	25	197.907	151.618
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	25	113.934	67.645
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	25	83.973	83.973
ARA TOPLAM		18.241.741	13.221.711
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		18.241.741	13.221.711
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Borçlanmalar	6,47	5.091.135	6.232.103
İlişkili Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar	6	649.631	588.344
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar	47	4.441.504	5.643.759
Uzun Vadeli Karşılıklar	25	1.340.982	1.152.036
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	25	1.340.982	1.152.036
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	40	500.974	602.300
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		6.933.091	7.986.439
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		25.174.832	21.208.150
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		107.864.430	79.773.743

Ödenmiş Sermaye	30	26.875.000	25.150.000
Geri Alınmış Paylar (-)	30	-109	-109
Paylara İlişkin Primler (İskontolar)	30	44.127.095	22.600.260
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)	30	4.218.258	4.218.258
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	30	4.218.258	4.218.258
Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları (Azalışları)	30	4.285.418	4.285.418
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	30	-67.160	-67.160
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	30	1.578.341	1.578.341
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları	30	26.226.993	17.613.858
Net Dönem Karı veya Zararı	30	4.838.852	8.613.135
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		107.864.430	79.773.743
TOPLAM KAYNAKLAR		133.039.262	100.981.893

Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	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	31	22.853.362	13.001.586
Satışların Maliyeti	31	-19.964.391	-10.462.408
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		2.888.971	2.539.178
BRÜT KAR (ZARAR)		2.888.971	2.539.178
Genel Yönetim Giderleri	28	-784.787	-462.428
Pazarlama Giderleri	28	-1.146.545	-813.608
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	34	1.323.536	748.191
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	34	-2.328.111	-951.024
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		-46.936	1.060.309
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	35	2.095	11.117
TFRS 9 Uyarınca Belirlenen Değer Düşüklüğü Kazançları (Zararları) ve Değer Düşüklüğü Zararlarının İptalleri	35	-19.938	-6.284
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		-64.779	1.065.142
Finansman Gelirleri	37	6.898.963	1.413.077
Finansman Giderleri	37	-834.538	-684.363
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		5.999.646	1.793.856
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		-1.160.794	-471.595
Dönem Vergi (Gideri) Geliri	40	-1.262.121	-358.925
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	40	101.327	-112.670
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		4.838.852	1.322.261
DÖNEM KARI (ZARARI)		4.838.852	1.322.261
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0
Ana Ortaklık Payları	41	4.838.852	1.322.261
Pay Başına Kazanç			
Pay Başına Kazanç			
Pay Başına Kazanç (Zarar)			
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)			
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI			
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar	30	0	0
Maddi Duran Varlıklar Yeniden Değerleme Artışları (Azalışları)	30	0	0
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	30	0	0
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		0	0
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		0	0
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)	30	4.838.852	1.322.261
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0
Ana Ortaklık Payları		4.838.852	1.322.261

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

		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			1.223.217	2.438.535
Dönem Karı (Zararı)			4.838.852	1.322.261
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)	30		4.838.852	1.322.261
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler			723.473	947.616
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	14,17,20		497.697	498.726
Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler	7		309.485	-6.284
Alacaklarda Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	7		309.485	-6.284
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler	25		328.162	139.341
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	25		328.162	158.852
Dava ve/veya Ceza Karşılıkları (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	25		0	-19.511
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler	34		-310.545	203.163
Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler	37		-1.266.115	-278.009
Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler	37		763.916	481.172
Vadeli Alımlardan Kaynaklanan Ertelenmiş Finansman Gideri	34		820.028	0
Vadeli Satışlardan Kaynaklanan Kazanılmamış Finansman Geliri	34		-628.374	0
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler	40		-101.326	112.670
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler			-5.387.803	-172.033
Finansal Yatırımlardaki Azalış (Artış)	47		-2.224.623	-17.907
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler	7		-6.906.912	2.383.095
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)	7		-6.906.912	2.383.095
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler	8		1.530	0
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)	8		1.530	0
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler	10		-1.398.804	-1.093.759
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)	12		318.300	568.486
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	6,7		3.540.166	-1.365.342
İlişkili Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)	6		45.152	6.047
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)	7		3.495.014	-1.371.389
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)	27		182.212	248.112
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	8		-7.256	-1.612.146
İlişkili Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)	6		0	-553.553
İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)	8		-7.256	-1.058.593
Ertelenmiş Gelirlerdeki (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar) Artış (Azalış)	12		973.394	650.090
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	29		134.190	67.338
Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki Azalış (Artış)	29		134.190	-5.312
Faaliyetlerle İlgili Diğer Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış)	29		0	72.650
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları			174.522	2.097.844
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler	25		-92.927	0
Vergi İadeleri (Ödemeleri)	40		1.141.622	340.691
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI			-358.716	-63.759
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	13		-358.716	-63.759
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	14		-358.716	-63.759
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI			22.221.848	-1.985.905
Pay ve Diğer Özkaynağa Dayalı Araçların İhracından Kaynaklanan Nakit Girişleri	30		21.526.835	0
Pay İhracından Kaynaklanan Nakit Girişleri	30		21.526.835	0
Sermaye Avanslarından Nakit Girişleri	30		1.725.000	0
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları	47		-1.346.508	-1.600.526

Kredi Geri Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları	47	-1.346.508	-1.600.526
İlişkili Taraflardan Alınan Diğer Borçlardaki Artış	8	0	-73.126
Kira Sözleşmelerinden Kaynaklanan Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları	20	-126.430	-120.000
Ödenen Faiz	37	-763.916	-192.253
Alınan Faiz	37	1.206.867	0
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		23.086.349	388.871
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		23.086.349	388.871
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		31.950.853	15.016.701
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		55.037.202	15.405.572

Önceki Dönem
01.01.2020 - 31.03.2020

Özkaynaklar Değişim Tablosu

Özkaynaklar Değişim Tablosu

Dönem Başı Bakıyeler		16.000.000	0	0	4.285.418	-93.363				1.066.017	10.507.612	7.505.859	39.271.543	39.271.543
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	30	0	0	0	0	0				0	7.505.859	-7.505.859	0	0
Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)	30	0	0	0	0	0				0	0	1.322.261	1.322.261	1.322.261
Dönem Karı (Zararı)	30	0	0	0	0	0				0		1.322.261	1.322.261	1.322.261
Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)	30	0	0	0	0	0				0	0	0	0	0
Sermaye Artırımı	30	0	0	0	0	0				0	0	0	0	0
Sermaye Azaltımı														
Sermaye Avansı														
Birleşme/Bölünme/Tasfiye Etkisi														
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)	30	0	0	0	0	0				0	0	0	0	0
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)														
Dönem Sonu Bakıyeler	30	16.000.000	0	0	4.285.418	-93.363				1.066.017	18.013.471	1.322.261	40.593.804	40.593.804

Özkaynaklar Değişim Tablosu

Özkaynaklar Değişim Tablosu

Dönem Başı Bakıyeler		25.150.000	-109	22.600.260	4.285.418	-67.160				1.578.341	17.613.858	8.613.135	79.773.743	79.773.743
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	30	0	0	0	0	0				0	8.613.135	-8.613.135	0	0
Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)	30	0	0	0	0	0				0	0	4.838.852	4.838.852	4.838.852
Dönem Karı (Zararı)	30	0	0	0	0	0				0	0	4.838.852	4.838.852	4.838.852
Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)	30	0	0	0	0	0				0	0	0	0	0
Sermaye Artırımı	30	1.725.000	0	0	0	0				0	0	0	1.725.000	1.725.000
Sermaye Azaltımı														
Sermaye Avansı														
Birleşme/Bölünme/Tasfiye Etkisi														
Ortak Kontrolde Tabi Teşebbüs veya İşletmeleri İçeren Birleşmelerin Etkisi														

Carı Dönem 01.01.2021 - 31.03.2022	Dönemde Ödenen Kar Payı Avantıdan														
	Kar Payları														
	Kar Payı Harıç Pay Sahiplerine Yapılan Diğer Ödemeler														
	Payların Geri Alım İşlemleri Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)														
	Pay Bazlı İşlemler Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)	30	0	0	21.526.835	0	0			0	0	0	21.526.835		21.526.835
	Bağı Ortaklık Edinimi veya Elden Çıkılması														
	Bağı 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 Sözleşmelerinin 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 Bakiyeler		26.875.000	-109	44.127.095	4.285.418	-67.160			1.578.341	26.226.993	4.838.852	107.864.430		107.864.430