

**DERİMOD KONFEKSİYON AYAKKABI DERİ SANAYİ VE
TİCARET A.Ş.**

**1 OCAK - 30 EYLÜL 2018 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLAR**

DERİMOD KONFEKSİYON AYAKKABI DERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

**1 OCAK - 30 EYLÜL 2018 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLAR**

İÇİNDEKİLER	SAYFA
BİLANÇOLAR.....	1-2
KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI.....	3
ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOLARI	4
NAKİT AKIŞ TABLOLARI.....	5
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR.....	6-27

DERİMOD KONFEKSİYON AYAKKABI DERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**30 EYLÜL 2018 VE 31 ARALIK 2017 TARİHLERİ İTİBARIYLA BİLANÇOLAR**

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

	Dipnot Referansları	Bağımsız denetimden geçmemiş Cari Dönem 30 Eylül 2018	Bağımsız denetimden geçmiş Geçmiş Dönem 31 Aralık 2017
VARLIKLAR			
Dönen Varlıklar			
Nakit ve Nakit Benzerleri	4	2.561.904	1.031.178
Ticari Alacaklar			
- İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	7,16	257.165.420	268.382.840
- İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	7	4.834.069	3.259.106
Diğer Alacaklar			
- İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	16	4.225.203	4.210.497
- İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		784.343	1.966.315
Stoklar	8	11.914.136	11.422.122
Peşin Ödenmiş Giderler		4.436.573	10.511.775
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar		273.840	-
Diğer Dönen Varlıklar		3.457.669	4.003.422
Toplam Dönen Varlıklar		289.653.157	304.787.255
Duran Varlıklar			
Finansal Yatırımlar		70.474	70.474
Diğer Alacaklar			
- İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		302.171	288.678
Maddi Duran Varlıklar	9	460.099	13.756.671
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	9	26.825	19.213
Ertelenmiş Vergi Varlığı	15	753.255	128.326
Toplam Duran Varlıklar		1.612.824	14.263.362
TOPLAM VARLIKLAR		291.265.981	319.050.617

Ekteki dipnotlar bu özet finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

DERİMOD KONFEKSİYON AYAKKABI DERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**30 EYLÜL 2018 VE 31 ARALIK 2017 TARİHLERİ İTİBARIYLA BİLANÇOLAR**

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

	Dipnot Referansları	Bağımsız denetimden geçmemiş Cari Dönem 30 Eylül 2018	Bağımsız denetimden geçmiş Geçmiş Dönem 31 Aralık 2017
KAYNAKLAR			
Kısa Vadeli Yükümlülükler			
Kısa Vadeli Borçlanmalar	5	9.504.851	34.309.812
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	5	24.228.666	14.118.610
Diğer Finansal Yükümlülükler	6	31.958.341	22.075.000
Ticari Borçlar			
- İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	7	125.792.278	147.456.390
Diğer Borçlar			
- İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		139.958	182.872
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü		-	120.499
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar		763.689	567.824
Kısa Vadeli Karşılıklar			
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar		247.714	426.048
Toplam Kısa Vadeli Yükümlülükler		192.635.497	219.257.055
Uzun Vadeli Yükümlülükler			
Uzun Vadeli Borçlanmalar	5	51.840.846	54.237.148
Ticari Borçlar			
- İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar		-	849.384
Uzun Vadeli Karşılıklar			
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar		1.279.222	1.382.230
Toplam Uzun Vadeli Yükümlülükler		53.120.068	56.468.762
ÖZKAYNAKLAR			
Ödenmiş Sermaye	11	5.400.000	5.400.000
Sermaye Düzeltme Farkları	11	496.828	496.828
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler			
- Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları		-	10.049.897
- Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kayıpları		(77.224)	(134.825)
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		1.205.002	1.205.002
Geçmiş Yıllar Karları		34.559.117	25.584.629
Net Dönem Karı		3.926.693	723.269
Toplam Özkaynaklar		45.510.416	43.324.800
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR VE YÜKÜMLÜLÜKLER		291.265.981	319.050.617

Ekteki dipnotlar bu özet finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

DERİMOD KONFEKSİYON AYAKKABI DERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**1 OCAK - 30 EYLÜL 2018 VE 2017 ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT
KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI**

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

		Sınırlı denetimden geçmemiş 1 Ocak - 30 Eylül 2018	Sınırlı denetimden geçmemiş 1 Temmuz - 30 Eylül 2018	Sınırlı denetimden geçmemiş 1 Ocak - 30 Eylül 2017	Sınırlı denetimden geçmemiş 1 Temmuz - 30 Eylül 2017
Notlar					
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat		178.492.964	48.851.875	161.067.388	59.419.165
Satışların maliyeti (-)		(155.576.061)	(42.166.052)	(147.462.476)	(55.990.006)
BRÜT KAR		22.916.903	6.685.823	13.604.912	3.429.159
Pazarlama giderleri (-)	12	(7.821.471)	(2.739.069)	(6.412.861)	(1.973.667)
Genel yönetim giderleri (-)	12	(2.729.556)	(728.486)	(3.386.724)	(1.547.439)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	13	53.566.661	27.756.450	20.642.206	9.272.224
Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)	13	(40.165.914)	(21.702.459)	(10.871.998)	(2.686.493)
FİNANSMAN GİDERİ ÖNCESİ FAALİYET KARI		25.766.623	9.272.259	13.575.535	6.493.784
Finansman giderleri (-)	14	(21.971.939)	(7.281.447)	(13.533.141)	(5.544.348)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI		3.794.684	1.990.812	42.394	949.436
Ertelenmiş vergi geliri / (gideri)	15	132.009	(933.786)	(464.137)	(237.434)
NET DÖNEM KARI / (ZARARI)		3.926.693	1.057.026	(421.743)	712.002
Pay başına kazanç / (zarar)	16	0,0073	0,0020	(0,0008)	0,0013
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI					
<i>Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacaklar</i>					
- Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları / (kayıpları), net		57.601	(7.834)	(11.731)	(15.797)
- Maddi duran varlık gerçeğe uygun değer değişimi		-	-	(21.721)	1.795
Diğer kapsamlı gelir / (gider)		57.601	(7.834)	(33.452)	(14.002)
TOPLAM KAPSAMLI GELİR / (GİDER)		3.984.294	1.049.192	(455.195)	698.000

Ekteki dipnotlar bu özet finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

DERİMOD KONFEKSİYON AYAKKABI DERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**1 OCAK - 30 EYLÜL 2018 VE 2017 ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT
ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOLARI**

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

	Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltilme Farkları	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelir veya Giderler		Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Birikmiş Karlar		Özkaynaklar
			Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları (*)	Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kayıpları		Geçmiş Yıllar Karları	Net Dönem (Zararı) / Karı	
1 Ocak 2017 itibarıyla bakiyeler	5.400.000	496.828	11.861.599	(163.949)	984.482	21.998.662	3.912.975	44.490.597
Transferler	-	-	-	-	220.520	3.692.455	(3.912.975)	-
Toplam kapsamlı gider	-	-	(21.721)	(11.731)	-	-	(421.743)	(455.195)
30 Eylül 2017 itibarıyla bakiyeler	5.400.000	496.828	11.839.878	(175.680)	1.205.002	25.691.117	(421.743)	44.035.402
1 Ocak 2018 itibarıyla bakiyeler	5.400.000	496.828	10.049.897	(134.825)	1.205.002	25.584.629	723.269	43.324.800
Muhasebe politikalarındaki değişikliklere ilişkin düzeltmeler								
- TFRS 9 (Not 2.3)	-	-	-	-	-	(1.798.678)	-	(1.798.678)
Transferler	-	-	(10.049.897)	-	-	10.773.166	(723.269)	-
Toplam kapsamlı gelir	-	-	-	57.601	-	-	3.926.693	3.984.294
30 Eylül 2018 itibarıyla bakiyeler	5.400.000	496.828	-	(77.224)	1.205.002	34.559.117	3.926.693	45.510.416

(*) Şirket, maddi duran varlıklar altında yeniden değerlendirme modeline uygun olarak muhasebeleştirdiği İstanbul Zeytinburnu ilçesinde bulunan arsa ve binasını 22 Haziran 2018 tarihinde 16.500.000 TL karşılığında satmıştır. Söz konusu maddi duran varlıklara ilişkin yeniden değerlendirme artışları satış işlemi nedeniyle geçmiş yıl karlarına transfer edilmiştir.

Ekteki dipnotlar bu özet finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

DERİMOD KONFEKSİYON AYAKKABI DERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**1 OCAK - 30 EYLÜL 2018 VE 2017 ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT
NAKİT AKIŞ TABLOLARI**

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

	Notlar	1 Ocak - 30 Eylül 2018	1 Ocak - 30 Eylül 2017
A. İŞLETME FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		14.012.445	(46.278.669)
Dönem net karı / (zararı)		3.926.693	(421.743)
Dönem net karı / (zararı) mutabakatı ile ilgili düzeltmeler		16.025.803	15.197.010
Amortisman ve itfa gideri ile ilgili düzeltmeler	9, 12	265.620	369.741
Değer düşüklüğü ile ilgili düzeltmeler			
- Alacaklarda değer düşüklüğü ile ilgili düzeltmeler		61.074	646.124
- Stok değer düşüklüğü (iptali) ile ilgili düzeltmeler		227.974	
Karşılıklar ile ilgili düzeltmeler			
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar ile ilgili düzeltmeler		(137.340)	252.876
Faiz gelirleri ve giderleri ile ilgili düzeltmeler			
- Faiz giderleri ile ilgili düzeltmeler		21.762.757	13.277.423
- Faiz gelirleri ile ilgili düzeltmeler		(54.140)	(112.456)
- Vadeli satışlardan kaynaklanan ertelenmiş finansman geliri		6.982.961	2.150.584
- Vadeli alımlardan kaynaklanan ertelenmiş finansman gideri		(7.452.291)	1.061.023
Maddi duran varlıkların elden çıkarılmasından kaynaklanan kazançlar	13	(3.411.424)	
Devlet teşviklerinden elde edilen gelirler ile ilgili düzeltmeler		(2.087.379)	(2.912.442)
Vergi gideri ile ilgili düzeltmeler	15	(132.009)	464.137
İşletme sermayesinde gerçekleşen değişimler		(5.473.711)	(60.418.857)
İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklardaki artış		(1.475.216)	(1.588.096)
İlişkili taraflardan ticari alacaklardaki artış/azalış ile ilgili düzeltmeler		1.884.143	(45.262.523)
Stoklardaki artış ile ilgili düzeltmeler		(719.988)	(16.078.151)
Peşin ödenmiş giderlerdeki azalışla ilgili düzeltmeler		6.075.202	428.493
İlişkili taraflardan faaliyetlerle ilgili diğer alacaklardaki (artış)		(14.706)	77.950
İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklardaki azalış		3.255.858	73.226
Faaliyetlerle ilgili diğer varlıklardaki azalış		545.753	1.720.572
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlardaki artışla ilgili düzeltmeler		195.865	(15.182)
İlişkili olmayan taraflara ticari borçlardaki artış/(azalış)		(15.220.622)	(460.176)
Ertelenmiş gelirlerdeki artışlar		-	685.030
Faaliyetlerden elde edilen nakit akışları		14.478.785	(45.643.590)
Vergi ödemeleri		(394.339)	(622.053)
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar kapsamında yapılan ödemeler		(72.001)	(13.026)
B. YATIRIM FAALİYETLERİNDE KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		16.434.764	(204.638)
Maddi duran varlıkların satışından kaynaklanan nakit girişleri	9	16.500.000	-
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların alımından kaynaklanan nakit çıkışları	9	(65.236)	(204.638)
C. FİNANSMAN FAALİYETLERİNDE KULLANILAN NAKİT AKIŞLARI		(28.916.483)	47.417.562
Borçlanmadan kaynaklanan nakit girişleri		33.000.000	80.843.342
Borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları		(24.983.249)	(36.680.346)
Factoring işlemlerinden nakit girişleri		31.958.341	14.100.000
Factoring işlemlerinden nakit çıkışları		(22.075.000)	-
Alınan faiz		54.140	112.456
Ödenen faiz		(21.159.990)	(10.957.890)
İhraç edilen borçlanma araçlarından nakit girişleri		-	25.000.000
İhraç edilen borçlanma araçlarından nakit çıkışları		(25.710.725)	(25.000.000)
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (A+B+C)		1.530.726	934.255
D. DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4	1.031.178	204.417
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ (A+B+C+D)	4	2.561.904	1.138.672

Takip eden notlar ara dönem özet finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

DERİMOD KONFEKSİYON AYAKKABI DERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2018 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

NOT 1 - ŞİRKET'İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

Derimod Konfeksiyon Ayakkabı Deri Sanayi ve Ticaret A.Ş. ("Derimod Konfeksiyon" veya "Şirket")'nin ana faaliyet konusu üçüncü kişilerden hizmet olarak giysi imalatı, yurtiçi piyasadan giysi alımı, yurtiçi ve yurtdışı piyasalardan ayakkabı ve çanta alımı yapmaktır. Şirket üçüncü kişilere imal ettirdiği ve hazır aldığı emtianın büyük bölümünü Şirket'in ana hissedarı olan Zaim Ailesi tarafından kontrol edilen ve ilişkili tarafı olan Derimod Deri Konfeksiyon Pazarlama Sanayi ve Ticaret A.Ş.'ye ("Derimod Pazarlama") ve Deri-Mod Ltd.'ye ("Derimod Rusya") toptan satmaktadır. Derimod Pazarlama'nın 30 Eylül 2018 tarihi itibarıyla yurtiçinde 105 adet (31 Aralık 2017: 113) kiraladığı mağazası mevcuttur. Derimod Rusya'nın 30 Eylül 2018 itibarıyla Rusya'da toplam 5 adet (31 Aralık 2017: 7) kiraladığı mağazası mevcuttur. Şirket 1 Ocak - 30 Eylül 2018 ara hesap dönemine ait satışlarının %95,54'ünü (1 Ocak - 30 Eylül 2017: %95), Derimod Pazarlama ve Derimod Rusya'ya yapmıştır.

Şirket'in adresi aşağıdaki gibidir:

Edirne - İstanbul asfaltı üzeri, Yeni Tabakhaneler Mevkii, No: 3 Kat: 1 Çorlu/Tekirdağ

Şirket'in ayrıca İstanbul'da bulunan şube adresi aşağıdaki gibidir:

Beşkardeşler 4. Sokak No:14 Zeytinburnu/İstanbul

Şirket, Sermaye Piyasası Kurulu'na (SPK) kayıtlıdır ve 30 Eylül 2018 tarihi itibarıyla hisselerin %34,4'ü Borsa İstanbul'da (BİST) işlem görmektedir.

Şirket'in 30 Eylül 2018 tarihi itibarıyla personel sayısı 83'tür (31 Aralık 2017: 75).

30 Eylül 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla Şirket'in ortaklık yapısı aşağıdaki gibidir:

Adı	30 Eylül 2018 Pay Oranı (%)	31 Aralık 2017 Pay Oranı (%)
Ümit Zaim	46,50	46,50
Zerrin Zaim	16,34	16,34
Halka Açık Kısım	34,40	34,40
Diğer	2,76	2,76

Finansal tabloların onaylanması:

1 Ocak - 30 Eylül 2018 ara hesap dönemine ait özet finansal tablolar, 30 Ekim 2018 tarihli Yönetim Kurulu toplantısında onaylanmıştır.

NOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

Ara dönem finansal tablolar SPK'nın 13 Haziran 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan Seri II, 14.1 No'lu "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği" hükümlerine uygun olarak hazırlanmış olup Tebliğin 5. Maddesine istinaden Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGGK") tarafından yürürlüğe konulmuş olan Türkiye Muhasebe Standartları ("TMS") esas alınmıştır. TMS'ler; Türkiye Muhasebe Standartları, Türkiye Finansal Raporlama Standartları ("TFRS") ile bunlara ilişkin ek ve yorumları içermektedir.

DERİMOD KONFEKSİYON AYAKKABI DERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2018 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

NOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (Devamı)

Şirket, 30 Eylül 2018 tarihinde sona eren ara döneme ilişkin finansal tablolarını SPK'nın Seri: II, 14.1 No'lu tebliği ve bu tebliğe açıklama getiren duyuruları çerçevesinde, TMS 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" ("TMS 34") standardına uygun olarak hazırlamıştır. Ara dönem özet finansal tablolar ve notlar, SPK tarafından uygulanması tavsiye edilen formatlara uygun olarak ve zorunlu kılınan bilgiler dahil edilerek sunulmuştur.

İşletmeler, TMS 34 standardına uygun olarak ara dönem finansal tablolarını tam set veya özet olarak hazırlamakta serbesttirler. Şirket bu çerçevede ara dönemlerde özet finansal tablo hazırlamayı tercih etmiştir. Bu ara dönem özet finansal tablolar 31 Aralık 2017 tarihinde sona eren yıla ait finansal tablolar ile birlikte değerlendirilmelidir.

Şirket, muhasebe kayıtlarının tutulmasında ve kanuni finansal tablolarının hazırlanmasında, SPK tarafından çıkarılan prensiplere ve şartlara, Türk Ticaret Kanunu ("TTK"), vergi mevzuatı ve Maliye Bakanlığı tarafından çıkarılan Tekdüzen Hesap Planı şartlarına uymaktadır. Özet finansal tablolar, gerçeğe uygun değerleri ile gösterilen arsa ve binaları dışında tarihi maliyet esasına göre hazırlanmış, kanuni kayıtlara TMS uyarınca doğru sunumun yapılması amacıyla gerekli düzeltme ve sınıflandırmalar yansıtılarak düzenlenmiştir.

İşletmenin sürekliliği varsayımı

Ara dönem özet finansal tablolar, Şirket'in önümüzdeki bir yılda ve faaliyetlerinin doğal akışı içerisinde varlıklarından fayda elde edeceği ve yükümlülüklerini yerine getireceği varsayımı altında işletmenin sürekliliği esasına göre hazırlanmıştır.

TMS'ye Uygunluk Beyanı

Şirket, 30 Eylül 2018 tarihinde sona eren ara döneme ilişkin özet finansal tablolarını SPK'nın Seri: II, 14.1 No'lu tebliği ve bu tebliğe açıklama getiren duyuruları çerçevesinde, TMS 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" standardına uygun olarak hazırlamıştır. Ara dönem finansal tablolar ve notlar, SPK tarafından uygulanması tavsiye edilen formatlara uygun olarak ve zorunlu kılınan bilgiler dahil edilerek sunulmuştur.

Fonksiyonel ve raporlama para birimi

Şirket'in finansal tablolarındaki her bir kalem, Şirket'in faaliyetini sürdürdüğü temel ekonomik ortamda geçerli olan para birimi ("fonksiyonel para birimi") kullanılarak muhasebeleştirilmiştir. Finansal tablolar, Şirket'in fonksiyonel ve raporlama para birimi olan TL kullanılarak sunulmuştur.

2.2 Faaliyetlerin Dönemselliği

Şirket'in ara dönem özet finansal tabloları, faaliyetlerin dönemselliğinden kaynaklanan etkileri de içermektedir. Bu nedenle, 30 Eylül 2018 tarihinde sona eren dokuz aylık faaliyet sonuçları, tüm finansal yıl sonuçları için bir gösterge teşkil etmemektedir.

DERİMOD KONFEKSİYON AYAKKABI DERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2018 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

NOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.3 Muhasebe Politikalarındaki Değişiklikler

Muhasebe politikalarında yapılan önemli değişiklikler geriye dönük olarak uygulanmakta ve önceki dönem finansal tabloları yeniden düzenlenmektedir. Uygulanan muhasebe politikaları önceki dönemlerle tutarlıdır.

TFRS 15 “Müşteri Sözleşmelerinden Hasılat” standardına ilk geçiş

Şirket, “TMS 18 Hasılat” Standardı’nın yerini alan “TFRS 15 Müşteri Sözleşmelerinden Hasılat” Standardı’nı 1 Ocak 2018 tarihinden başlayarak uygulamıştır. Bu kapsamda “TFRS 15 Müşteri Sözleşmelerinden Hasılat” Standardı’nın ilk defa uygulanmasının geriye dönük önemli bir etkisi olmadığından, özet ara dönem finansal tablolarından herhangi bir kümülatif etki yöntemi düzeltmesi muhasebeleştirilmemiştir.

TFRS 9 “Finansal araçlar” standardına ilk geçiş

Şirket, “TMS 39 Finansal Araçlar: Muhasebeleştirme ve Ölçme” Standardı’nın yerini alan TFRS 9 “Finansal araçlar” standardını ilk uygulama tarihi olan 1 Ocak 2018 tarihi itibarıyla uygulamıştır. Finansal varlıklar ve yükümlülüklerin sınıflandırması ve ölçülmesi ile ilgili zorunlulukları ve aynı zamanda şu anda kullanılmakta olan, gerçekleşen değer düşüklüğü zararı modelinin yerini alacak olan beklenen kredi riski modelini de içermektedir. Standardın geçiş etkisi kolaylaştırılmış metoda göre muhasebeleştirilmiştir. Bu yöntem ile Şirket, TFRS 9 standardına ilk geçişe ilişkin kümülatif etkiyi ilk uygulama tarihindeki geçmiş yıl karlarına kaydetmiştir. Bu nedenle geçmiş yıllara ait finansal tabloların yeniden düzenlenmesine gerek kalmamış, söz konusu finansal tablolar TMS 39’a uygun olarak sunulmuştur.

TFRS 9 kapsamında finansal varlık ve yükümlülüklerin sınıflandırmasına ilişkin değişiklikler aşağıda özetlenmiştir. Söz konusu sınıflama farklılıklarının, finansal yatırımlar hesap grubu haricinde, finansal varlıkların ölçümüne ilişkin bir etkisi bulunmamaktadır:

Finansal varlıklar	TMS 39’a göre önceki sınıflandırma	TFRS 9’ göre yeni sınıflandırma
Nakit ve nakit benzerleri	Krediler ve alacaklar	İtfa edilmiş maliyet
Ticari alacaklar	Krediler ve alacaklar	İtfa edilmiş maliyet
Finansal yükümlülükler	TMS 39’a göre önceki sınıflandırma	TFRS 9’ göre yeni sınıflandırma
Krediler	İtfa edilmiş maliyet	İtfa edilmiş maliyet
Finansal kiralama borçları	İtfa edilmiş maliyet	İtfa edilmiş maliyet
Factoring borçları	İtfa edilmiş maliyet	İtfa edilmiş maliyet
Ticari borçlar	İtfa edilmiş maliyet	İtfa edilmiş maliyet

DERİMOD KONFEKSİYON AYAKKABI DERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2018 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

NOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.3 Muhasebe Politikalarındaki Değişiklikler (Devamı)

TFRS 9'un uygulanmasına ilişkin değişikliklerin 1 Ocak 2018 tarihli finansal tablolara etkisi aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2018 yeniden düzenlenen	TFRS 9 Etkisi	31 Aralık 2017 raporlanan
Bilanço			
Kısa vadeli ticari alacaklar (net)	269.335.948	(2.305.998)	271.641.946
Ertelenmiş vergi varlıkları	128.326	507.320	635.646
1 Ocak 2018 itibarıyla geçmiş yıl karları:			
Önceden raporlanan			25.584.629
TFRS 9 standardının uygulanmasına ilişkin düzeltmelerin etkisi			(1.798.678)
Yeniden düzenlenmiş			23.785.951

2.4 Muhasebe Tahminlerindeki Değişiklikler ve Hatalar

Muhasebe tahminlerindeki değişiklikler, yalnızca bir döneme ilişkin ise, değişikliğin yapıldığı cari dönemde, gelecek dönemlere ilişkin ise, hem değişikliğin yapıldığı dönemde hem de gelecek dönemlerde, ileriye yönelik olarak uygulanır. Şirket'in cari yıl içerisinde muhasebe tahminlerinde önemli bir değişikliği olmamıştır.

Tespit edilen önemli muhasebe hataları geriye dönük olarak uygulanır ve önceki dönem finansal tabloları yeniden düzenlenir.

2.5 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Muhasebe Standartları

a. 30 Eylül 2018 tarihi itibarıyla yayımlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standartlar ve değişiklikler:

TFRS 9, "Finansal araçlar"; 1 Ocak 2018 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu standart TMS 39'un yerini almaktadır. Finansal varlıklar ve yükümlülüklerin sınıflandırması ve ölçülmesi ile ilgili zorunlulukları ve aynı zamanda şu anda kullanılmakta olan, gerçekleşen değer düşüklüğü zararı modelinin yerini alacak olan beklenen kredi riski modelini de içermektedir.

TFRS 15, "Müşteri sözleşmelerinden hasılat"; 1 Ocak 2018 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Amerika'da Kabul Görmüş Muhasebe Standartları ile yapılan uyum çalışması sonucu ortaya çıkan yeni standart hasılatın finansal raporlamasını ve finansal tabloların toplam gelirlerinin dünya çapında karşılaştırılabilir olmasını sağlamayı amaçlamıştır.

**1 OCAK - 30 EYLÜL 2018 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR**

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

NOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.5 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Muhasebe Standartları (Devamı)

TFRS 15, “Müşteri sözleşmelerinden hasılat” standardındaki değişiklikler; 1 Ocak 2018 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişikliklerle edim (performans) yükümlülüklerini belirleyen uygulama rehberliğine, fikri mülkiyet lisanslarının muhasebesine ve işletmenin asıl midir yoksa aracı mıdır değerlendirmesine (net hasılat sunumuna karşın brüt hasılat sunumu) ilişkin açıklamaları içermektedir. Uygulama rehberliğindeki bu alanların her biri için yeni ve değiştirilmiş açıklayıcı örnekler eklenmiştir. UMSK, aynı zamanda yeni hasılat standardına geçiş ile ilgili ek pratik tedbirler dahil etmiştir.

TFRS 4, “Sigorta Sözleşmeleri” standardındaki değişiklikler; 1 Ocak 2018 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. TFRS 4’de yapılan değişiklik sigorta şirketleri için ‘örtülü yaklaşım (overlay approach)’ ve ‘erteleme yaklaşımı (deferral approach)’ olarak iki farklı yaklaşım sunmaktadır. Buna göre:

- Sigorta sözleşmeleri tanzim eden tüm şirketlere yeni sigorta sözleşmeleri standardı yayımlanmadan önce TFRS 9 uygulandığında ortaya çıkabilecek olan dalgalanmayı kar veya zararda muhasebeleştirmek yerine diğer kapsamlı gelir tablosunda muhasebeleştirme seçeneğini sağlayacaktır ve
- Faaliyetleri ağırlıklı olarak sigorta ile bağlantılı olan şirketlere isteğe bağlı olarak 2021 yılına kadar geçici olarak TFRS 9’u uygulama muafiyeti getirecektir. TFRS 9 uygulamayı erteleyen işletmeler hali hazırda var olan TMS 39, ‘Finansal Araçlar’ standardını uygulamaya devam edeceklerdir.

TMS 40, “Yatırım amaçlı gayrimenkuller” standardındaki değişiklikler; 1 Ocak 2018 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Yatırım amaçlı gayrimenkullerin sınıflandırılmasına ilişkin yapılan bu değişiklikler, kullanım amacıyla değişiklik olması durumunda yatırım amaçlı gayrimenkullere ya da gayrimenkullerden yapılan sınıflandırmalarla ilgili netleştirme yapmaktadır. Bir gayrimenkulün kullanımının değişmesi durumunda bu gayrimenkulün ‘yatırım amaçlı gayrimenkul’ tanımlarına uyup uymadığının değerlendirilmesinin yapılması gerekmektedir. Bu değişim kanıtlarla desteklenmelidir.

TFRS 2 ‘Hisse bazlı ödemeler’ standardındaki değişiklikler; 1 Ocak 2018 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Değişiklik nakde dayalı hisse bazlı ödemelerin ölçüm esaslarını ve bir ödüllendirmeyi nakde dayalıdan özkaynağa dayalıya çeviren değişikliklerin nasıl muhasebeleştirileceğini açıklamaktadır. Bu değişiklik aynı zamanda bir işverenin çalışanının hisse bazlı ödemesine ilişkin bir miktarı kesmek ve bunu vergi dairesine ödemekle yükümlü olduğu durumlarda, TFRS 2’nin esaslarına bir istisna getirerek, bu ödül sanki tamamen özkaynağa dayalıymışçasına işlem görmesini gerektirmektedir.

2014-2016 dönemi yıllık iyileştirmeler; 1 Ocak 2018 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir.

- TFRS 1, “Türkiye finansal raporlama standartlarının ilk uygulaması”, TFRS 7, TMS 19 ve TFRS 10 standartlarının ilk kez uygulama aşamasında kısa dönemli istisnalarını kaldırılmıştır.
- TMS 28, “İştiraklerdeki ve iş ortaklıklarındaki yatırımlar”; bir iştirak ya da iş ortaklığının gerçeğe uygun değerden ölçülmesine ilişkin açıklık getirmiştir.

**1 OCAK - 30 EYLÜL 2018 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR**

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

NOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.5 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Muhasebe Standartları (Devamı)

TFRS Yorum 22, “Yabancı para cinsinden yapılan işlemler ve avanslar ödemeleri”; 1 Ocak 2018 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu yorum yabancı para cinsinden yapılan işlemler ya da bu tür işlemlerin bir parçası olarak yapılan ödemelerin yabancı bir para cinsinden yapılması ya da fiyatlanması konusunu ele almaktadır. Bu yorum tek bir ödemenin yapılması/alınması durumunda ve birden fazla ödemenin yapıldığı/alındığı durumlara rehberlik etmektedir. Bu rehberliğin amacı uygulamadaki çeşitliliği azaltmaktadır.

TFRS 9, “Finansal araçlar’daki değişiklikler”; 1 Ocak 2019 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklik, itfa edilmiş maliyet ile ölçülen finansal bir yükümlülüğün, finansal tablo dışı bırakılma sonucu doğurmadan değiştirildiğinde, ortaya çıkan kazanç veya kaybın doğrudan kar veya zararda muhasebeleştirilmesi konusunu doğrulamaktadır. Kazanç veya kayıp, orijinal sözleşmeye dayalı nakit akışları ile orijinal etkin faiz oranından iskonto edilmiş değiştirilmiş nakit akışları arasındaki fark olarak hesaplanır. Bu, farkın IAS 39’dan farklı olarak enstrümanın kalan ömrü boyunca yayılarak muhasebeleştirilmesinin mümkün olmadığı anlamına gelmektedir.

TMS 28, “İştiraklerdeki ve iş ortaklıklarındaki yatırımlar’daki değişiklikler”; 1 Ocak 2019 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Şirketlerin özkaynak metodunu uygulamadığı uzun vadeli iştirak veya müşterek yönetime tabi yatırımlarını, TFRS 9 kullanarak muhasebeleştireceklerini açıklığa kavuşturmuştur.

TFRS 16, “Kiralama işlemleri”; 1 Ocak 2019 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. TFRS 15, ‘Müşteri sözleşmelerinden hasılat’ standardı ile birlikte erken uygulamaya izin verilmektedir. Bu yeni standart mevcut TMS 17 rehberliğinin yerini alır ve özelliği kiralayanlar açısından muhasebesinde geniş kapsamlı bir değişiklik yapar. Şu anki TMS 17 kurallarına göre kiralayanlar bir kiralama işlemine taraf olduklarında bu işlem için finansal kiralama (bilanço içi) ya da faaliyet kiralaması (bilanço dışı) ayrımı yapmak zorundalar. Fakat TFRS 16’ya göre artık kiralayanlar neredeyse tüm kiralama sözleşmeleri için gelecekte ödeyecekleri kiralama yükümlülüklerini ve buna karşılık olarak da bir varlık kullanımı hakkını bilançolarına yazmak zorunda olacaklardır. UMSK kısa dönemli kiralama işlemleri ve düşük değerli varlıklar için bir istisna öngörmüştür, fakat bu istisna sadece kiraya verenler açısından uygulanabilir. Kiraya verenler için muhasebe neredeyse aynı kalmaktadır. Ancak UMSK’nın kiralama işlemlerinin tanımını değiştirmesinden ötürü (sözleşmelerdeki içeriklerin birleştirilmesi ya da ayrıştırılmasındaki rehberliği değiştirdiği gibi) kiraya verenler de bu yeni standarttan etkileneceklerdir. En azından yeni muhasebe modelinin kiraya verenler ve kiralayanlar arasında pazarlıklara neden olacağı beklenmektedir. TFRS 16’ya göre biz sözleşme belirli bir süre için belirli bir tutar karşılığında bir varlığın kullanım hakkını ve o varlığı kontrol etme hakkını içeriyorsa o sözleşme bir kiralama sözleşmesidir ya da kiralama işlemi içermektedir.

TFRS Yorum 23, “Vergi uygulamalarındaki belirsizlikler”; 1 Ocak 2019 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu yorum TMS 12 Gelir Vergileri standardının uygulamalarındaki bazı belirsizliklere açıklık getirmektedir. UFRS Yorum Komitesi daha önce vergi uygulamalarında bir belirsizlik olduğu zaman bu belirsizliğin TMS 12’ye göre değil TMS 37 ‘Karşılıklar, Koşullu Borçlar ve Koşullu Varlıklar’ standardının uygulanması gerektiğini açıklığa kavuşturmuştu. TFRS Yorum 23 ise gelir vergilerinde belirsizlikler olduğu durumlarda ertelenmiş vergi hesaplamasının nasıl ölçüleceği ve muhasebeleştirileceği ile ilgili açıklama getirmektedir.

DERİMOD KONFEKSİYON AYAKKABI DERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2018 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

NOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.5 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Muhasebe Standartları (Devamı)

Vergi uygulaması belirsizliği, bir şirket tarafından yapılan bir vergi uygulamasının vergi otoritesince kabul edilir olup olmadığının bilinmediği durumlarda ortaya çıkar. Örneğin, özellikle bir giderin indirim olarak kabul edilmesi ya da iade alınabilir vergi hesaplamasına belirli bir kalemin dahil edilip edilmemesiyle ilgili vergi kanunda belirsiz olması gibi. TFRS Yorum 23 bir kalemin vergi uygulamalarının belirsiz olduğu; vergilendirilebilir gelir, gider, varlık ya da yükümlülüğün vergiye esas tutarları, vergi gideri, alacağı ve vergi oranları da dahil olmak üzere her durumda geçerlidir.

TFRS 17, “Sigorta Sözleşmeleri”; 1 Ocak 2021 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu standart, hali hazırda çok çeşitli uygulamalara izin veren TFRS 4’ün yerine geçmektedir. TFRS 17, sigorta sözleşmeleri ile isteğe bağlı katılım özelliğine sahip yatırım sözleşmeleri düzenleyen tüm işletmelerin muhasebesini temelden değiştirecektir.

2015-2017 yıllık iyileştirmeler; 1 Ocak 2019 ve sonrası yıllık raporlama dönemleri için geçerlidir. Bu iyileştirmeler aşağıdaki değişiklikleri içermektedir:

- TFRS 3 ‘İşletme Birleşmeleri’, kontrolü sağlayan işletme, müşterek faaliyette daha önce edindiği payı yeniden ölçer.
- TFRS 11 ‘Müşterek Anlaşmalar’, müşterek kontrolü sağlayan işletme, müşterek faaliyette daha önce edindiği payı yeniden ölçmez.
- TMS 12 ‘Gelir Vergileri’, işletme, temettülerin gelir vergisi etkilerini aynı şekilde muhasebeleştirir.
- TMS 23 ‘Borçlanma Maliyetleri, bir özellikli varlığın amaçlanan kullanıma veya satışa hazır hale gelmesi için yapılan her borçlanmayı, genel borçlanmanın bir parçası olarak değerlendirir.

TMS 19 ‘Çalışanlara Sağlanan Faydalar’, planda yapılan değişiklik, küçülme veya yerine getirme ile ilgili iyileştirmeler; 1 Ocak 2019 ve sonrasında olan yıllık raporlama dönemleri için geçerlidir. Bu iyileştirmeler aşağıdaki değişiklikleri gerektirir:

- Planda yapılan değişiklik, küçülme ve yerine getirme sonrası dönem için; cari hizmet maliyeti ve net faizi belirlemek için güncel varsayımların kullanılması;
- Geçmiş dönem hizmet maliyetinin bir parçası olarak kar veya zararda muhasebeleştirme, ya da varlık tavanından kaynaklanan etkiyle daha önce finansal tablolara alınmamış olsa bile, fazla değerdeki herhangi bir azalmanın, yerine getirmedeki bir kazanç ya da zararın finansal tablolara alınması.

Şirket, yukarıda yer alan değişikliklerin etkilerini değerlendirip, geçerlilik tarihinden itibaren uygulayacaktır.

DERİMOD KONFEKSİYON AYAKKABI DERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2018 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

NOT 3 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

Şirket'in faaliyet bölümlerine ilişkin bilgiler aşağıdaki gibidir:

1 Ocak- 30 Eylül 2018	Ayakkabı	Giysi	Çanta	Diğer	Devam eden faaliyetlerin toplamı
Toplam hasılat	121.288.457	37.215.977	15.971.897	4.016.633	178.492.964
Satışların maliyeti (-)	(106.390.727)	(33.894.864)	(14.107.182)	(1.183.288)	(155.576.061)
Brüt kar	14.897.730	3.321.113	1.864.715	2.833.345	22.916.903
Amortisman ve itfa payları					(265.620)
Esas faaliyet gelirleri, net					3.115.340
Finansman giderleri					(21.971.939)
Vergi geliri					132.009
Diğer kapsamlı gelir					57.601
Toplam kapsamlı gelir					3.984.294
1 Temmuz- 30 Eylül 2018	Ayakkabı	Giysi	Çanta	Diğer	Devam eden faaliyetlerin toplamı
Toplam hasılat	35.217.155	11.600.705	1.118.088	915.927	48.851.875
Satışların maliyeti (-)	(30.790.354)	(10.803.119)	(912.281)	339.702	(42.166.052)
Brüt kar	4.426.801	797.586	205.807	1.255.629	6.685.823
Amortisman ve itfa payları					(48.044)
Esas faaliyet gelirleri, net					2.634.480
Finansman giderleri					(7.281.447)
Vergi gideri					(933.786)
Diğer kapsamlı gelir					(7.834)
Toplam kapsamlı gelir					1.049.192
1 Ocak- 30 Eylül 2017	Ayakkabı	Giysi	Çanta	Diğer	Devam eden faaliyetlerin toplamı
Toplam hasılat	107.341.902	36.014.382	14.008.541	3.702.563	161.067.388
Satışların maliyeti (-)	(99.130.354)	(32.789.333)	(13.037.136)	(2.505.653)	(147.462.476)
Brüt kar	8.211.548	3.225.049	971.405	1.196.910	13.604.912
Amortisman ve itfa payları					(369.741)
Esas faaliyet gelirleri, net					340.364
Finansman giderleri					(13.533.141)
Vergi gideri					(464.137)
Diğer kapsamlı gider					(33.452)
Toplam kapsamlı gider					(455.195)

DERİMOD KONFEKSİYON AYAKKABI DERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2018 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

NOT 3 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

1 Temmuz- 30 Eylül 2017	Ayakkabı	Giysi	Çanta	Diğer	Devam eden faaliyetlerin toplamı
Toplam hasılat	41.858.517	13.488.775	4.039.812	32.061	59.419.165
Satışların maliyeti (-)	(38.920.557)	(13.097.666)	(3.798.657)	(173.126)	(55.990.006)
Brüt kar	2.937.960	391.109	241.155	(141.065)	3.429.159
Amortisman ve itfa payları					(126.705)
Esas faaliyet gelirleri, net					3.191.330
Finansman giderleri					(5.544.348)
Vergi gideri					(237.434)
Diğer kapsamlı gider					(11.151)
Toplam kapsamlı gelir					700.851

NOT 4 - NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

30 Eylül 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla nakit ve nakit benzerlerinin detayları aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
Kasa	13.810	24.095
Bankadaki nakit		
- Vadesiz mevduatlar	2.548.094	307.083
- Vadeli mevduatlar	-	700.000
	2.561.904	1.031.178

31 Aralık 2017 tarihi itibarıyla vadeli mevduatlar bir aydan kısa vadeye sahiptir ve yıllık etkin faiz oranı %10'dur.

NOT 5 - FİNANSAL BORÇLAR

30 Eylül 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla kısa ve uzun vadeli finansal borçların detayları aşağıda sunulmuştur:

	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
Kısa vadeli banka kredileri	9.504.851	8.599.537
Uzun vadeli kredilerin anapara taksitleri ve faizleri	24.228.666	14.118.610
İhraç edilen tahvil ve faizleri (*)	-	25.710.275
Kısa vadeli finansal borçlar	33.733.517	48.428.422
Uzun vadeli banka kredileri	51.840.846	54.237.148
Uzun vadeli finansal borçlar	51.840.846	54.237.148
Toplam finansal borçlar	85.574.363	102.665.570

(*) Şirket, Sermaye Piyasası Kurulu tarafından onaylanmış bulunan ve İhraç Belgesinde belirtilen, toplam 35.000.000 TL tutarındaki ihraç tavanına istinaden, yurtiçinde halka arz edilmeksizin nitelikli yatırımcıya itfa tarihi 30 Temmuz 2018, 91 günde bir kupon ödemeli 25.000.000 TL tutarında tahvil satış işlemi gerçekleştirmiştir. Tahvilin kupon faiz oranları %3,9 (3 aylık) olarak gerçekleşmiştir.

DERİMOD KONFEKSİYON AYAKKABI DERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2018 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

NOT 5 - FİNANSAL BORÇLAR (Devamı)

Finansal borçların vadeleri aşağıdaki gibidir:	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
1 yıl içerisinde ödenecek	33.733.517	48.428.422
1 - 2 yıl içerisinde ödenecek	21.026.041	16.250.500
2 - 3 yıl içerisinde ödenecek	14.104.120	15.680.903
3 - 4 yıl içerisinde ödenecek	13.368.547	12.797.943
4 - 5 yıl içerisinde ödenecek	3.342.138	9.507.802
	85.574.363	102.665.570

Banka kredisi ve ihraç edilen tahvillere ilişkin vade ve faiz bilgileri aşağıdaki gibidir:

Para birimi	Ağırlıklı ortalama faiz oranı (%)	Kısa vadeli	30 Eylül 2018 Uzun vadeli
TL	18,87	33.733.517	51.840.846
		33.733.517	51.840.846

Para birimi	Ağırlıklı ortalama faiz oranı (%)	Kısa vadeli	31 Aralık 2017 Uzun vadeli
TL	18,01	48.428.422	54.237.148
		48.428.422	54.237.148

Şirket 1 Mart 2013 tarihinde Denizbank A.Ş. ile imzaladığı genel kredi sözleşmesi çerçevesinde kısa vadeli finansman borçları ve faktoring borçlarının kapatılması amacıyla ilgili bankadan 26.910.000 TL tutarında %11 faiz, erken kapatma opsiyonlu, 1 yıl ödemesiz 8 yıl vadeli kredi kullanmıştır.

Kullanılan bu kredi karşılığında Şirket ortaklarından Ümit Zaim ve ortak yönetime tabi ilişkili şirket Derimod Pazarlama müteselsil kefil olarak 28.000.000 TL tutarında kefil olmuştur. Aynı zamanda, kullanılan bu krediye istinaden Şirket'in hissedarlarından Ümit Zaim'e ait Derimod Pazarlama hisselerinin %50'sini temsil eden beheri 0,01 TL nominal bedelli 97.200.000 adet, 97.200 TL nominal bedelli hisse ile Ümit Zaim'e ait Şirket hisselerinin %18'ini temsil eden beheri 0,01 TL nominal bedelli 97.200.000 adet, 97.200 TL nominal bedelli hisseleri Denizbank A.Ş. lehine rehin edilmiştir. Şirket'in kısa vadeli kredisine teminat olarak, Şirket ortaklarının şahsi mülkleri üzerinde 16.372.500 TL tutarında ipotek bulunmaktadır (31 Aralık 2017: 31.822.500 TL).

Şirket'in 26.910.000 TL tutarında kullanmış olduğu uzun vadeli krediye ilişkin olarak geçmiş dönemlerde kullanılan kredilerde olduğu gibi temettü ödemesi, yeni kredi kullanımı, garantiler, şirket birleşmeleri, aktiflerin alımı ve satışı ve belirli ödemelere ilişkin sınırlayıcı hükümler bulunmaktadır.

Şirket 30 Mayıs 2017 tarihinde Odeabank A.Ş. ile imzaladığı genel kredi sözleşmesi çerçevesinde 20.000.000 TL tutarında %17,50 faiz oranlı, 1 yıl anapara ödemesiz 5 yıl vadeli kredi kullanmıştır.

Kullanılan bu kredi karşılığında Şirket ortaklarından Ümit Zaim ve ortak yönetime tabi ilişkili şirket Derimod Pazarlama müteselsil kefil olarak 20.000.000 TL tutarında kefil olmuştur.

DERİMOD KONFEKSİYON AYAKKABI DERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2018 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

NOT 5 - FİNANSAL BORÇLAR (Devamı)

30 Eylül 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla uzun vadeli banka kredilerinin defter değerleri ve gerçeğe uygun değerleri aşağıdaki gibidir:

	Defter değeri		Gerçeğe uygun değer	
	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
Uzun vadeli banka kredileri	51.840.846	54.237.148	52.878.554	51.844.661

NOT 6 - DİĞER FİNANSAL YÜKÜMLÜLÜKLER

30 Eylül 2018 tarihi itibarıyla Şirket'in 31.958.341 TL diğer finansal yükümlülükleri bulunmaktadır (31 Aralık 2017: 22.075.000 TL). 30 Eylül 2018 tarihi itibarıyla Şirket'in diğer finansal yükümlülükler hesabının tamamı faktoring şirketlerine devredilen alacaklarına karşılık temin edilen tutarları ifade etmektedir. Şirket, ilişkili taraflardan olan alacak senetlerinin bir kısmını yerel faktoring şirketlerine kabili rücu olarak devretmektedir. Şirket söz konusu kısırlanan ticari alacaklarına ilişkin risklerini tamamıyla faktoring şirketine devretmediğinden ve vadesinden erken tahsil edilen alacaklara konu teşkil eden meblağların faktoring şirketleri tarafından herhangi bir nedenle kısmen veya tamamen tahsil edilememesi halinde faktoring şirketlerinin mezkur meblağlar için Şirket'e rücu etme hakları bulunduğundan kısırlama işlemine konu olan alacak tutarı finansal tablolardan çıkarılmamış, faktoring şirketlerinden temin edilen tutar ise finansal tablolara diğer finansal yükümlülük olarak yansıtılmıştır.

NOT 7 - TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR

Bilanço tarihi itibarı ile Şirket'in ticari alacakları aşağıdaki gibidir:

Kısa vadeli ticari alacaklar	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
İlişkili taraflardan ticari alacaklar (Not 16)	232.380.187	244.195.516
İlişkili taraflardan alacak senetleri (Not 16)	37.958.341	28.075.000
İlişkili olmayan taraflardan alacak senetleri	2.000.000	-
Diğer ticari alacaklar	4.312.135	4.789.074
	276.650.663	277.059.590
Ticari alacaklar ve alacak senetleri reeskontu	(10.754.134)	(3.887.676)
Şüpheli ticari alacaklar karşılığı (-)	(3.897.040)	(1.529.968)
	261.999.489	271.641.946

30 Eylül 2018 tarihi itibarıyla ticari alacaklar ortalama 256 gün vadeye sahiptir (31 Aralık 2017: 234).

Ticari alacaklar için ayrılan şüpheli alacak karşılığı, geçmiş tahsil edilememe tecrübesine dayanılarak belirlenmiştir.

DERİMOD KONFEKSİYON AYAKKABI DERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2018 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

NOT 7 - TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR (Devamı)

Şüpheli ticari alacak karşılığının dönem içindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	2018	2017
Dönem başı - 1 Ocak	1.529.968	1.312.329
TFRS 9 politika değişikliği sebebiyle etki (Not 2.3)	2.305.998	-
Dönem başı - 1 Ocak (yeniden düzenlenmiş)	3.835.966	1.312.329
Beklenen kredi zararları	334.357	646.124
İptal/tahsil edilen karşılıklar	(273.283)	-
Dönem sonu - 30 Eylül	3.897.040	1.958.453

Bilanço tarihi itibarıyla Şirket'in ticari borçlarının detayı aşağıdaki gibidir:

Kısa vadeli ticari borçlar	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
Borç senetleri	129.250.765	138.018.088
Satıcılar cari hesapları	8.405.431	13.849.930
Borç reeskontu (-)	(11.863.918)	(4.411.628)
	125.792.278	147.456.390

Ticari borçlar ortalama 180 gün vadeye sahiptir (2017: 202 gün).

NOT 8 - STOKLAR

	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
Ticari mallar	7.036.922	6.544.943
İlk madde ve malzeme	5.271.656	5.034.065
Diğer stoklar	8.345	17.927
Stok değer düşüklüğü karşılığı (-)	(402.787)	(174.813)
	11.914.136	11.422.122

DERİMOD KONFEKSİYON AYAKKABI DERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**1 OCAK - 30 EYLÜL 2018 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR**

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

NOT 9 - MADDİ DURAN VARLIKLAR

30 Eylül 2018 ve 2017 tarihlerinde sona eren dokuz aylık dönemler için maddi duran varlıklar ve ilgili birikmiş amortismanlara ilişkin hareketler aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2018	İlaveler	Çıkışlar(*)	Cari dönem amortismanı	30 Eylül 2018
Maddi duran varlıklar	13.756.671	44.857	(13.088.576)	(252.853)	460.099
Maddi olmayan duran varlıklar	19.213	20.379	-	(12.767)	26.825
	13.775.884	65.236	(13.088.576)	(265.620)	486.924
	1 Ocak 2017	İlaveler	Çıkışlar	Cari dönem amortismanı	30 Eylül 2017
Maddi duran varlıklar	16.587.633	204.638	-	(360.831)	16.431.440
Maddi olmayan duran varlıklar	30.806	-	-	(9.010)	21.796
	16.618.439	204.638	-	(369.841)	16.453.236

(*) Şirket, maddi duran varlıklar altında yeniden değerlendirme modeline uygun olarak muhasebeleştirdiği İstanbul Zeytinburnu ilçesinde bulunan arsa ve binasını 22 Haziran 2018 tarihinde 16.500.000 TL karşılığında satmıştır.

NOT 10 - TAAHHÜTLER**a) Teminat-Rehin-İpotekler ("TRİ")**

30 Eylül 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla Şirket'in teminat/rehin/ipotek pozisyonuna ilişkin tabloları aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
Şirket tarafından verilen Teminat-Rehin-İpotekler ("TRİ")		
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	87.086	15.777.086
i) Teminat Mektubu	87.086	227.086
ii) İpotek	-	15.550.000
iii) Kefalet	-	-
B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-
C. Olağan ticari faaliyetlerinin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin - amacıyla vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-
D. Diğer verilen TRİ'lerin toplam tutarı		
i) Ana ortak lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplamı	-	-
ii) B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer şirket lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-
iii) C maddesi kapsamına girmeyen 3. kişiler lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-
	87.086	15.777.086
Diğer TRİ'lerin özkaynaklara oranı	-	-

DERİMOD KONFEKSİYON AYAKKABI DERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**1 OCAK - 30 EYLÜL 2018 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR**

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

NOT 11 - ÖZKAYNAKLAR

Şirket'in 30 Eylül 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihlerinde ödenmiş sermaye yapısı aşağıdaki gibidir:

Ortaklar	(%)	30 Eylül 2018	(%)	31 Aralık 2017
Ümit Zaim	46,50	2.510.824	46,50	2.510.824
Zerrin Zaim	16,34	882.431	16,34	882.431
Halka Açık Kısım	34,40	1.857.648	34,40	1.857.648
Diğer (*)	2,76	149.097	2,76	149.097
Nominal sermaye	100,00	5.400.000	100,00	5.400.000
Sermaye enflasyon düzeltmesi farkları		496.828		496.828
Düzeltilmiş sermaye		5.896.828		5.896.828

(*) Sermayenin %10 undan daha azına sahip ortakların toplamını göstermektedir.

Şirket'in 30 Eylül 2018 tarihi itibarıyla sermayesi 540.000.000 adet hisseden oluşmaktadır (31 Aralık 2017: 540.000.000 adet hisse). Hisselerin itibari değeri hisse başına 0,01 TL'dir (31 Aralık 2017: hisse başına 0,01 TL). İmtiyazlı hisse senedi yoktur.

NOT 12 - PAZARLAMA GİDERLERİ VE GENEL YÖNETİM GİDERLERİ**Pazarlama giderleri**

	1 Ocak - 30 Eylül 2018	1 Temmuz - 30 Eylül 2018	1 Ocak - 30 Eylül 2017	1 Temmuz - 30 Eylül 2017
Personel giderleri	4.592.479	1.678.993	3.587.961	1.274.211
Azo test gideri	680.135	379.971	482.583	22.882
Lojistik hizmet bedeli	581.489	137.013	517.716	203.722
Nakliye giderleri	538.451	185.607	311.849	10.451
Tasarım ve danışmanlık gideri	457.111	54.992	16.319	16.319
İhracat giderleri	180.324	12.421	762.240	138.313
Bakım onarım giderleri	175.348	75.135	99.245	47.805
Diğer	616.134	214.937	634.948	259.964
	7.821.471	2.739.069	6.412.861	1.973.667

DERİMOD KONFEKSİYON AYAKKABI DERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**1 OCAK - 30 EYLÜL 2018 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR**

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

NOT 12 - PAZARLAMA GİDERLERİ VE GENEL YÖNETİM GİDERLERİ (Devamı)**Genel yönetim giderleri**

	1 Ocak - 30 Eylül 2018	1 Temmuz - 30 Eylül 2018	1 Ocak - 30 Eylül 2017	1 Temmuz - 30 Eylül 2017
Personel giderleri	1.022.695	321.294	1.196.900	394.457
Kira giderleri	713.442	238.188	589.658	216.776
Danışmanlık giderleri	276.458	81.548	335.216	122.743
Amortisman ve itfa payı	265.620	48.044	369.741	126.705
Şüpheli alacak karşılığı	61.074	17.486	646.123	646.123
Diğer	390.267	21.926	249.086	40.635
	2.729.556	728.486	3.386.724	1.547.439

NOT 13 - ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER**Esas faaliyetlerden diğer gelirler**

	1 Ocak - 30 Eylül 2018	1 Temmuz - 30 Eylül 2018	1 Ocak - 30 Eylül 2017	1 Temmuz - 30 Eylül 2017
Vadeli satışlardan kaynaklanan faiz geliri	36.750.392	21.581.926	16.539.737	7.216.372
Faaliyetlerden kaynaklanan kur farkı gelirleri	11.291.138	6.159.433	1.142.649	238.723
Sabit kıymet satış geliri	3.411.424	-	-	-
Turquality geliri	2.087.379	-	2.912.442	1.808.326
Diğer	26.328	15.091	47.378	8.803
	53.566.661	27.756.450	20.642.206	9.272.224

Esas faaliyetlerden diğer giderler

	1 Ocak - 30 Eylül 2018	1 Temmuz - 30 Eylül 2018	1 Ocak - 30 Eylül 2017	1 Temmuz - 30 Eylül 2017
Vadeli alımlardan kaynaklanan faiz gideri	36.927.816	20.572.689	8.661.420	2.572.380
Faaliyetlerden kaynaklanan kur farkı giderleri	2.471.782	1.031.669	1.422.345	322.915
Diğer	766.316	98.101	788.233	(208.802)
	40.165.914	21.702.459	10.871.998	2.686.493

DERİMOD KONFEKSİYON AYAKKABI DERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**1 OCAK - 30 EYLÜL 2018 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR**

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

NOT 14 - FİNANSMAN GELİRLERİ VE GİDERLERİ**Finansman giderleri**

	1 Ocak - 30 Eylül 2018	1 Temmuz - 30 Eylül 2018	1 Ocak - 30 Eylül 2017	1 Temmuz - 30 Eylül 2017
Kredi faiz giderleri	11.605.440	3.992.071	6.969.349	3.086.702
Faktoring faiz gideri	7.922.317	2.849.225	3.391.783	1.317.197
Tahvil faiz giderleri	2.235.000	376.648	2.916.291	998.737
Diğer	209.182	63.503	255.718	141.712
	21.971.939	7.281.447	13.533.141	5.544.348

**NOT 15 - GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ
DAHİL)**Cari vergi yükümlülüğü:

	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
Cari kurumlar vergisi karşılığı	-	335.334
Eksi: Peşin ödenen vergi ve fonlar	(273.840)	(214.835)
	(273.840)	120.499

Kar ve zarar tablosundaki vergi gideri:

	1 Ocak - 30 Eylül 2018	1 Temmuz - 30 Eylül 2018	1 Ocak - 30 Eylül 2017	1 Temmuz - 30 Eylül 2017
Ertelenmiş vergi geliri / (gideri)	132.009	(933.786)	(464.137)	(237.434)
Cari dönem kurumlar vergisi gideri	-	-	-	-
	132.009	(933.786)	(464.137)	(237.434)

Kurumlar Vergisi

Şirket, Türkiye’de geçerli olan kurumlar vergisine tabidir. Şirket’in cari dönem faaliyet sonuçlarına ilişkin tahmini vergi yükümlülükleri için finansal tablolarda gerekli karşılıklar ayrılmıştır.

Vergiye tabi kurum kazancı üzerinden tahakkuk ettirilecek kurumlar vergisi oranı ticari kazancın tespitinde gider yazılan vergi matrahından indirilemeyen giderlerin eklenmesi ve vergiden istisna kazançlar, vergiye tabi olmayan gelirler ve diğer indirimler (varsa geçmiş yıl zararları ve tercih edildiği takdirde kullanılan yatırım indirimleri) düşüldükten sonra kalan matrah üzerinden hesaplanmaktadır.

2018 yılında uygulanan etkin vergi oranı %22’dir (2017: %20).

DERİMOD KONFEKSİYON AYAKKABI DERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2018 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

NOT 15 - GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ DAHİL) (Devamı)

Ertelenmiş Vergi

Şirket, ertelenmiş vergi varlıklarını ve yükümlülüklerini, finansal durum tablosu kalemlerinin KGK tarafından yayımlanan TMS/TFRS'ler uyarınca düzenlenmiş ve yasal finansal tabloları arasındaki farklı değerlendirilmeleri sonucunda ortaya çıkan geçici farkların etkilerini dikkate alarak hesaplamaktadır. Söz konusu geçici farklar genellikle gelir ve giderlerin, TMS/TFRS'ler ve Vergi Kanunları'na göre değişik raporlama dönemlerinde muhasebeleşmesinden kaynaklanmaktadır.

5 Aralık 2017 tarihli Resmi Gazete'de yayımlanarak yürürlüğe giren 7061 sayılı "Bazı Vergi Kanunları İle Diğer Bazı Kanunlarda Değişiklik Yapılmasına Dair Kanun" kapsamında 2018, 2019 ve 2020 yılları için kurumlar vergisi oranı %20'den %22'ye çıkarılmıştır. Söz konusu kanun kapsamında, 30 Eylül 2018 tarihli özet finansal tablolarda ertelenmiş vergi varlık ve yükümlülükleri, geçici farkların 2018, 2019 ve 2020 yıllarında vergi etkisi oluşturacak kısmı için %22 vergi oranı ile, geçici farkların 2021 ve sonraki dönemlerde vergi etkisi oluşturacak kısmı için ise %20 oranı ile hesaplanmıştır. Yeniden değerlendirme fonunda yer alan arsalar için kullanılan vergi oranı %11'dir (31 Aralık 2017: %5).

	Toplam geçici farklar		Ertelenmiş vergi varlıkları/ (yükümlülükleri)	
	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
Alacak reeskontu	(10.580.598)	(3.887.676)	2.327.732	855.289
Maddi ve maddi olmayan varlıkların itfa farkları	98.501	8.307.365	(21.670)	(311.369)
Kıdem tazminatı ve izin karşılıkları	(1.526.936)	(1.808.278)	305.387	361.656
Borç reeskontu	11.863.918	4.528.130	(2.610.062)	(966.189)
Beklenen kredi zararları (TFRS 9)	(2.133.035)	-	580.879	-
Diğer	(777.227)	(995.178)	170.989	218.939
Ertelenmiş vergi varlıkları, net			753.255	128.326

<u>Ertelenmiş vergi varlığının hareketleri:</u>	2018	2017
1 Ocak itibarıyla açılış bakiyesi	128.326	(713.745)
TFRS 9 politika değişikliği sebebiyle etki (Not 2.3)	507.320	-
1 Ocak itibarıyla açılış bakiyesi (yeniden düzenlenmiş)	635.646	(713.745)
Kar veya zarar tablosunda muhasebeleştirilen	132.009	(464.137)
Diğer kapsamlı gelir tablosunda muhasebeleştirilen	(14.400)	(18.788)
30 Eylül itibarıyla kapanış bakiyesi	753.255	(1.196.670)

DERİMOD KONFEKSİYON AYAKKABI DERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**1 OCAK - 30 EYLÜL 2018 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR**

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

**NOT 15 - GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ
DAHİL) (Devamı)**

<u>Vergi karşılığının mutabakatı:</u>	1 Ocak - 30 Eylül 2018	1 Ocak - 30 Eylül 2017
Kar veya zarar tablolarındaki vergi öncesi kar	3.794.684	42.394
Etkin vergi oranı ile hesaplanan vergi	(834.830)	(8.479)
Kanunen kabul edilmeyen giderlerin etkisi	(22.790)	-
Üzerinden ertelenmiş vergi varlığı hesaplanmayan taşınabilir birikmiş zararların etkisi	(144.847)	(455.658)
İstisnalar (*)	1.459.674	-
Diğer	(325.198)	-
Kar veya zarar tablosundaki vergi geliri / (gideri)	132.009	(464.137)

(*) Şirket, Vergi Usul Kanunu uyarınca hazırlanan finansal tablolarında, dönem içerisinde satışını gerçekleştirmiş olduğu arsa ve binalarından elde edilen kazançların %50 tutarındaki kısmını 5520 Sayılı Kurumlar Vergisi Kanunu'nun 5/1-e maddesi uyarınca kurumlar vergisinden istisna etmiştir.

NOT 16 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

İlişkili taraflardan alacaklar	30 Eylül 2018		31 Aralık 2017	
	Ticari	Diğer	Ticari	Diğer
Derimod Pazarlama	256.236.519	-	264.704.845	-
Derimod Rusya	14.102.009	-	7.565.671	-
İlişkili kuruluşlardan alacaklar reeskontu	(10.532.753)	-	(3.887.676)	-
Beklenen kredi zararları	(2.640.355)	-	-	-
Ümit Zaim (*)	-	3.437.569	-	3.437.569
Zerrin Zaim (*)	-	648.244	-	648.244
Asuman Zaim (*)	-	62.451	-	62.451
Has Deri Konfeksiyon A.Ş.	-	47.864	-	39.391
Ümit Lojistik Depoculuk A.Ş.	-	29.075	-	22.842
	257.165.420	4.225.203	268.382.840	4.210.497

(*) Ortaklardan olan alacaklar diğer alacakların içinde gösterilmiştir.

Ticari olmayan kısa vadeli alacaklar Şirket ortaklarına ilgili dönemde finansal nitelikte verilen borçlardan kaynaklanmaktadır. Şirket'in ilişkili taraflardan olan alacaklarının önceden anlaşılmalı belirli bir vadesi yoktur. Şirket 6552 sayılı kanundan yararlanmış olup 26 Aralık 2014 tarihi itibarıyla 2014 yılında hesaplanan faizler iptal edilmiştir ve bu alacaklara ilişkin faiz hesaplaması durdurulmuştur.

DERİMOD KONFEKSİYON AYAKKABI DERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**1 OCAK - 30 EYLÜL 2018 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR**

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

NOT 16 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

İlişkili taraflarla olan işlemler	1 Ocak - 30 Eylül 2018					
	Satışlar (Mal)	Satış iskontosu	Reeskont Tutarı	İadeler	Kira geliri	Faiz geliri
Derimod Pazarlama	225.047.651	(51.853.817)	(6.505.428)	(3.494.347)	-	-
Derimod Rusya	6.354.408	-	(177.533)	-	-	-
Ümit Lojistik Depoculuk A.Ş.	-	-	-	-	3.879	4.007
Has Deri Konfeksiyon A.Ş.	-	-	-	-	4.779	2.863
	231.402.059	(51.853.817)	(6.584.047)	(3.494.347)	8.658	6.870

İlişkili taraflarla olan işlemler	1 Ocak - 30 Eylül 2017					
	Satışlar (Mal)	Satış iskontosu	Reeskont Tutarı	İadeler	Kira geliri	Faiz geliri
Derimod Pazarlama	195.656.718	(41.796.970)	(4.341.704)	(2.831.294)	-	-
Derimod Rusya	4.682.701	-	(228.511)	-	-	-
Ümit Lojistik Depoculuk A.Ş.	-	-	-	-	2.832	1.831
Has Deri Konfeksiyon A.Ş.	-	-	-	-	3.776	3.102
	200.339.419	(41.796.970)	(4.570.215)	(2.831.294)	6.608	4.933

İlişkili taraflarla olan işlemler	1 Temmuz - 30 Eylül 2018					
	Satışlar (Mal)	Satış iskontosu	Reeskont Tutarı	İadeler	Kira geliri	Faiz geliri
Derimod Pazarlama	65.346.432	(16.269.286)	(3.593.199)	(1.271.646)	-	-
Derimod Rusya	810.379	-	(189.116)	-	-	-
Ümit Lojistik Depoculuk A.Ş.	-	-	-	-	1.293	2.471
Has Deri Konfeksiyon A.Ş.	-	-	-	-	1.593	327
	66.156.811	(16.269.286)	(3.782.315)	(1.271.646)	2.886	2.798

İlişkili taraflarla olan işlemler	1 Temmuz - 30 Eylül 2017					
	Satışlar (Mal)	Satış iskontosu	Reeskont Tutarı	İadeler	Kira geliri	Faiz geliri
Derimod Pazarlama	72.267.161	(15.931.793)	(1.447.235)	(520.214)	-	-
Derimod Rusya	2.917.771	-	(76.170)	-	-	-
Ümit Lojistik Depoculuk A.Ş.	-	-	-	-	708	646
Has Deri Konfeksiyon A.Ş.	-	-	-	-	944	1.085
	75.184.932	(15.931.793)	(1.523.405)	(520.214)	1.652	1.731

Üst düzey yöneticiler sağlanan faydalar:

Dönem içerisinde üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Eylül 2018	1 Temmuz - 30 Eylül 2018	1 Ocak - 30 Eylül 2017	1 Temmuz - 30 Eylül 2017
Ücret ve diğer kısa vadeli faydalar	182.250	60.750	182.250	60.750

DERİMOD KONFEKSİYON AYAKKABI DERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**1 OCAK - 30 EYLÜL 2018 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR**

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

NOT 17 - PAY BAŞINA KAZANÇ

	1 Ocak - 30 Eylül 2018	1 Temmuz - 30 Eylül 2018	1 Ocak - 30 Eylül 2017	1 Temmuz - 30 Eylül 2017
Dönem karı / (zararı)	3.926.693	1.057.026	(421.743)	712.002
Beheri 1 kr. nominal değerli hisse senetlerinin ağırlıklı ortalama adedi	540.000.000	540.000.000	540.000.000	540.000.000
Pay başına kazanç / (kayıp)	0,0073	0,0020	(0,0008)	0,0013

NOT 18 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ*Kur riski yönetimi:*

Yabancı para cinsinden işlemler, kur riskinin oluşmasına sebebiyet vermektedir. Şirket'in yabancı para cinsinden parasal ve parasal olmayan varlıklarının ve parasal ve parasal olmayan yükümlülüklerinin bilanço tarihi itibarıyla dağılımı aşağıdaki gibidir:

30 Eylül 2018

	Toplam TL Karşılığı	ABD Doları	Avro
1. Ticari alacaklar	15.953.600	2.649.512	11.868
2.a Parasal finansal varlıklar	1.890.101	315.532	-
2.b Parasal olmayan finansal varlıklar	5.009.570	730.497	91.180
3. Diğer	-	-	-
4. DÖNEN VARLIKLAR	22.853.271	3.695.542	103.048
5. Ticari alacaklar	-	-	-
6.a Parasal finansal varlıklar	-	-	-
6.b Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-
7. Diğer	-	-	-
8. DURAN VARLIKLAR	-	-	-
9. TOPLAM VARLIKLAR	22.853.271	3.695.542	103.048
10. Ticari borçlar	5.000.423	739.891	81.768
11. Finansal yükümlülükler	-	-	-
12.a Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-
12.b Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-
13. KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	5.000.423	739.891	81.768
14. Ticari borçlar	-	-	-
15. Finansal yükümlülükler	-	-	-
16.a Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-
16.b Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-
17. UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	-	-	-
18. TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER	5.000.423	739.891	81.768
19. Net yabancı para varlık pozisyonu	17.852.848	2.955.651	21.280

DERİMOD KONFEKSİYON AYAKKABI DERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**1 OCAK - 30 EYLÜL 2018 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR**

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

**NOT 18 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE
DÜZEYİ (Devamı)****31 Aralık 2017**

	Toplam TL Karşılığı	ABD Doları	Avro
1. Ticari alacaklar	2.509.853	653.314	10.103
2.a Parasal finansal varlıklar	192.956	51.156	-
2.b Parasal olmayan finansal varlıklar	4.624.771	1.226.112	-
3. Diğer	-	-	-
4. DÖNEN VARLIKLAR	7.327.580	1.930.582	10.103
5. Ticari alacaklar	-	-	-
6.a Parasal finansal varlıklar	-	-	-
6.b Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-
7. Diğer	-	-	-
8. DURAN VARLIKLAR	-	-	-
9. TOPLAM VARLIKLAR	7.327.580	1.930.582	45.618
10. Ticari borçlar	4.606.741	1.221.332	-
11. Finansal yükümlülükler	-	-	-
12.a Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-
12.b Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-
13. KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	4.606.741	1.221.332	-
14. Ticari borçlar	-	-	-
15. Finansal yükümlülükler	-	-	-
16.a Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-
16.b Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-
17. UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	-	-	-
18. TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER	4.606.741	1.221.332	-
19. Net yabancı para varlık/yükümlülük pozisyonu	2.720.839	709.250	10.103

Şirket'in 1 Ocak - 30 Eylül 2018 ve 2017 tarihinde sona eren dokuz aylık ara dönemlerine ilişkin gerçekleştirmiş olduğu ithalat ve ihracat tutarları aşağıdaki gibidir;

	1 Ocak - 30 Eylül 2018	1 Temmuz - 30 Eylül 2018	1 Ocak - 30 Eylül 2017	1 Temmuz - 30 Eylül 2017
Toplam ithalat tutarı	28.404.268	1.924.208	24.185.157	8.061.719
Toplam ihracat tutarı	8.184.521	1.015.569	8.062.479	2.554.160

DERİMOD KONFEKSİYON AYAKKABI DERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2018 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

NOT 18 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

Kur riskine duyarlılık:

Şirket, başlıca ABD Doları ve Avro cinsinden kur riskine maruz kalmaktadır.

Aşağıdaki tablo Şirket'in ABD Doları ve Avro kurlarındaki %20'lik artışa ve azalışa olan duyarlılığını göstermektedir. %20'luk oran, üst düzey yöneticilere Şirket içinde kur riskinin raporlanması sırasında kullanılan oran olup, söz konusu oran yönetimin döviz kurlarında beklediği olası değişikliği ifade etmektedir.

Duyarlılık analizi sadece yılsonundaki açık yabancı para cinsinden parasal kalemleri kapsar ve söz konusu kalemlerin yılsonundaki %20'lik kur değişiminin etkilerini gösterir. Bu analiz, dış kaynaklı krediler ile birlikte Şirket içindeki yurt dışı faaliyetler için kullanılan, krediyi alan ve de kullanan tarafların fonksiyonel para birimi dışındaki kredilerini kapsamaktadır. Pozitif değer, kar/zararda ve diğer özkaynak kalemlerindeki artışı ifade eder.

30 Eylül 2018	Vergi Öncesi Kar/(Zarar)	
	Yabancı paranın %20 değer kazanması	Yabancı paranın %20 değer kaybetmesi
ABD Doları net varlık / yükümlülüğü	3.540.988	(3.540.988)
ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-
ABD Doları net etki	3.540.988	(3.540.988)
Avro net varlık / yükümlülük	29.581	(29.581)
Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-
Avro net etki	29.581	(29.581)
Toplam	3.570.569	(3.570.569)

31 Aralık 2017	Vergi Öncesi Kar/(Zarar)	
	Yabancı paranın %20 değer kazanması	Yabancı paranın %20 değer kaybetmesi
ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	1.007.692	(1.007.692)
ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-
ABD Doları net etki	1.007.692	(1.007.692)
Avro net varlık/yükümlülük	50.139	(50.139)
Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-
Avro net etki	50.139	(50.139)
Toplam	1.057.831	(1.057.831)