

**DERİMOD KONFEKSİYON AYAKKABI DERİ SANAYİ VE
TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**

**1 OCAK - 31 MART 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLAR**

DERİMOD KONFEKSİYON AYAKKABI DERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT

ÖZET FİNANSAL TABLOLAR

İÇİNDEKİLER	SAYFA
ÖZET BİLANÇOLAR.....	1-2
ÖZET KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI	3
ÖZET ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOLARI	4
ÖZET NAKİT AKIŞ TABLOLARI.....	5
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR.....	6-23

DERİMOD KONFEKSİYON AYAKKABI DERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**31 MART 2020 VE 31 ARALIK 2019 TARİHLERİ İTİBARIYLA****ÖZET BİLANÇOLAR**

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

	Dipnot Referansları	Bağımsız denetimden geçmemiş Cari Dönem 31 Mart 2020	Bağımsız denetimden geçmiş Geçmiş Dönem 31 Aralık 2019
VARLIKLAR			
Dönen varlıklar			
Nakit ve nakit benzerleri	3	5.751.595	9.082.794
Finansal yatırımlar		4.976	4.976
Ticari alacaklar			
- İlişkili taraflardan ticari alacaklar	5,15	286.645.651	276.807.156
- İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar	5	2.972.385	1.898.033
Diğer alacaklar			
- İlişkili taraflardan diğer alacaklar	5,15	89.328	89.328
- İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar	5	550.593	462.239
Stoklar	6	16.292.108	12.154.818
Peşin ödenmiş giderler	7	26.022.809	23.949.682
Diğer dönen varlıklar		1.986.416	1.694.392
Toplam dönen varlıklar		340.315.861	326.143.418
Duran varlıklar			
Finansal yatırımlar		70.474	70.474
Diğer alacaklar			
- İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar		435.781	436.128
Maddi duran varlıklar		1.432.394	889.097
Kullanım hakkı varlıkları	8	1.906.182	2.014.079
Maddi olmayan duran varlıklar			
- Diğer maddi olmayan duran varlıklar		14.446	16.144
Ertelenmiş vergi varlığı	14	1.435.006	1.943.053
Toplam duran varlıklar		5.294.283	5.368.975
TOPLAM VARLIKLAR		345.610.144	331.512.393

Ekteki dipnotlar, bu finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

DERİMOD KONFEKSİYON AYAKKABI DERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**31 MART 2020 VE 31 ARALIK 2019 TARİHLERİ İTİBARIYLA
ÖZET BİLANÇOLAR**

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

	Dipnot Referansları	Bağımsız denetimden geçmemiş 31 Mart 2020	Bağımsız denetimden geçmiş 31 Aralık 2019
KAYNAKLAR			
Kısa vadeli yükümlülükler			
Kısa vadeli borçlanmalar			
- Banka kredileri	4	12.085.437	11.590.181
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları			
- Banka kredileri	4	32.608.506	30.308.278
- Kiralama işlemlerinden borçlar	4	294.502	106.817
Ticari borçlar			
- İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar	5	181.724.157	166.968.846
Diğer borçlar			
- İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar		91.787	177.688
Dönem karı vergi yükümlülüğü	14	-	69.396
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar		717.229	937.973
Kısa vadeli karşılıklar			
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar		601.770	542.586
Toplam kısa vadeli yükümlülükler		228.123.388	210.701.765
Uzun vadeli yükümlülükler			
Uzun vadeli borçlanmalar			
- Banka kredileri	4	36.298.520	40.048.273
- Kiralama işlemlerinden borçlar	4	1.740.498	1.990.922
Uzun vadeli karşılıklar			
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar		1.471.332	1.458.559
Toplam uzun vadeli yükümlülükler		39.510.350	43.497.754
ÖZKAYNAKLAR			
Ödenmiş sermaye	10	27.000.000	27.000.000
Sermaye düzeltme farkları	10	496.828	496.828
Paylara ilişkin primler	10	21.651.692	21.651.692
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler veya giderler			
- Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kayıpları		(524.618)	(550.405)
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler		1.448.137	1.448.137
Geçmiş yıllar karları		27.266.622	33.592.642
Net dönem karı / (zararı)		637.745	(6.326.020)
Toplam özkaynaklar		77.976.406	77.312.874
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR VE YÜKÜMLÜLÜKLER		345.610.144	331.512.393

Ekteki dipnotlar, bu finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

DERİMOD KONFEKSİYON AYAKKABI DERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**31 MART 2020 VE 2019 TARİHLERİNDE SONA EREN
ARA DÖNEMLERE AİT ÖZET KAR VEYA ZARAR
VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI**

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

	Dipnot Referansları	Bağımsız denetimden geçmemiş Cari Dönem 1 Ocak - 31 Mart 2020	Bağımsız denetimden geçmemiş Geçmiş Dönem 1 Ocak - 31 Mart 2019
KAR VEYA ZARAR KISMI			
Hasılat		79.071.197	56.253.286
Satışların maliyeti (-)		(71.310.200)	(51.248.546)
BRÜT KAR		7.760.997	5.004.740
Genel yönetim giderleri (-)	11	(1.011.310)	(1.012.622)
Pazarlama giderleri (-)	11	(3.760.190)	(3.064.859)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	12	8.456.092	12.505.707
Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)	12	(7.148.612)	(7.262.748)
ESAS FAALİYET KARI		4.296.977	6.170.218
Finansman gelirleri	13	156.549	29.248
Finansman giderleri (-)	13	(3.314.181)	(5.023.505)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI		1.139.345	1.175.961
Sürdürülen faaliyetler vergi gideri			
Dönem vergi gideri	14	-	-
Ertelenmiş vergi gideri	14	(501.600)	(233.844)
DÖNEM KARI		637.745	942.117
Pay başına kazanç		0,0002	0,0017
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI			
<i>Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacaklar</i>			
- Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları / (kayıpları)		32.234	(389.045)
- Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları ertelenmiş vergi etkisi		(6.447)	77.809
DİĞER KAPSAMLI GELİR / (GİDER)		25.787	(311.236)
TOPLAM KAPSAMLI GELİR		663.532	630.881

Ekteki dipnotlar, bu finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

DERİMOD KONFEKSİYON AYAKKABI DERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**31 MART 2020 VE 2019 TARİHLERİNDE SONA EREN ARA DÖNEMLERE AİT
ÖZET ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOLARI**

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

				Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelir veya Giderler		Birikmiş Karlar		
	Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltilme Farkları	Paylara İlişkin Primler	Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kayıpları	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Geçmiş Yıllar Karları	Net Dönem (Zararı)/Karı	Özkaynaklar
1 Ocak 2019 itibarıyla bakiyeler	5.400.000	496.828	-	(158.083)	1.205.002	34.559.117	(723.340)	40.779.524
Transferler	-	-	-	-	243.135	(966.475)	723.340	-
Toplam kapsamlı gider	-	-	-	(311.236)	-	-	942.117	630.881
31 Mart 2019 itibarıyla bakiyeler	5.400.000	496.828	-	(469.319)	1.448.137	33.592.642	942.117	41.410.405
1 Ocak 2020 itibarıyla bakiyeler	27.000.000	496.828	21.651.692	(550.405)	1.448.137	33.592.642	(6.326.020)	77.312.874
Transferler	-	-	-	-	-	(6.326.020)	6.326.020	-
Toplam kapsamlı gider	-	-	-	25.787	-	-	637.745	663.532
31 Mart 2020 itibarıyla bakiyeler	27.000.000	496.828	21.651.692	(524.618)	1.448.137	27.266.622	637.745	77.976.406

Ekteki dipnotlar, bu finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

DERİMOD KONFEKSİYON AYAKKABI DERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**31 MART 2020 VE 2019 TARİHLERİNDE SONA EREN ARA DÖNEMLERE AİT
ÖZET NAKİT AKIŞ TABLOLARI**

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

	Dipnot Referansları	Bağımsız denetimden geçmemiş Cari Dönem 1 Ocak - 31 Mart 2020	Bağımsız denetimden geçmemiş Geçmiş Dönem 1 Ocak - 31 Mart 2019
A. İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		1.200.552	6.797.145
Net dönem karı		637.745	942.117
Dönem net karı mutabakatı ile ilgili düzeltmeler			
Amortisman ve itfa gideri ile ilgili düzeltmeler		176.970	73.287
Alacak karşılıkları ile ilgili düzeltmeler	5	(5.406)	524.646
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar ile ilgili düzeltmeler		159.241	253.124
Faiz (gelirleri) ve giderleri ile ilgili düzeltmeler			
- Faiz giderleri ile ilgili düzeltmeler		3.060.620	4.976.461
- Faiz gelirleri ile ilgili düzeltmeler		(156.549)	(29.248)
Devlet teşviklerinden elde edilen gelirler ile ilgili düzeltmeler	12	(88.355)	(1.042.456)
Vergi gideri ile ilgili düzeltmeler	14	501.600	233.844
Stok değer düşüklüğü ile ilgili düzeltmeler		-	332.196
Vadeli satışlardan kaynaklanan finansman (geliri)/gideri		(2.547.523)	(3.628.065)
Vadeli alımlardan kaynaklanan finansman (geliri)/gideri		362.905	1.347.353
İşletme sermayesinde gerçekleşen değişimler		(900.696)	2.813.886
İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklardaki artış/(azalış)		(794.748)	995.933
İlişkili taraflardan ticari alacaklardaki artış/(azalış)		(7.565.169)	9.877.608
Stoklardaki artış/azalış ile ilgili düzeltmeler		(4.137.290)	(2.656.211)
İlişkili taraflardan diğer alacaklardaki artış ile ilgili düzeltmeler		-	37.018
Peşin ödenmiş giderlerdeki artış ile ilgili düzeltmeler		(2.073.127)	(619.774)
Diğer dönen varlıklardaki (azalış) ile ilgili düzeltmeler		(292.024)	(20.831)
İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklardaki artış/(azalış)		346	1.414.709
İlişkili olmayan taraflara ticari borçlardaki artışlar		14.392.407	(6.323.527)
Diğer borçlardaki artış/(azalış) ile ilgili düzeltmeler		(85.901)	(22.323)
Vergi ödemeleri		(69.396)	(170.498)
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlardaki azalış		(220.744)	580.266
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar kapsamında yapılan ödemeler		(55.050)	(278.484)
B. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		(610.672)	(216.622)
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkları alımından kaynaklanan nakit çıkışları		(610.672)	(216.622)
C. FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		(3.921.079)	(6.133.749)
Kredilerden nakit girişleri		8.918.430	5.000.000
Kredi geri ödemelerine ilişkin nakit çıkışları		(8.806.337)	(4.589.971)
Faktoring işlemlerinden nakit girişleri		-	8.250.000
Faktoring işlemlerinden nakit çıkışları		-	(10.350.000)
Alınan faiz		156.549	29.248
Ödenen faiz		(3.994.721)	(4.473.026)
Kira sözleşmelerinden kaynaklanan borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları		(195.000)	-
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (A+B+C)		(3.331.199)	446.774
D. DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		9.082.794	669.886
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ (A+B+C+D)		5.751.595	1.116.660

Ekteki dipnotlar, bu finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

DERİMOD KONFEKSİYON AYAKKABI DERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2020 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 konusu üçüncü kişilerden hizmet alarak giysi imalatı, yurtiçi piyasadan giysi alımı, yurtiçi ve yurtdışı piyasalardan ayakkabı ve çanta alımı yapmaktır. Bu üçüncü kişilere imal ettirdiği ve hazır aldığı emtiaların büyük bölümünü Şirket'in ana hissedarı olan Zaim Ailesi tarafından kontrol edilen ve yönetim ilişkisinde bulunduğu Derimod Deri Konfeksiyon Pazarlama San. ve Tic. A.Ş.'ye ("Derimod Pazarlama") satmaktadır. Derimod Pazarlama'nın 31 Mart 2020 tarihi itibarıyla yurtiçinde 91 adet (31 Aralık 2019: 93 adet) kira olarak tuttuğu mağazası mevcuttur. Şirket 1 Ocak - 31 Mart 2020 ara hesap dönemine ait satışlarının %95'ini (1 Ocak - 31 Mart 2019 : %93) Derimod Pazarlama'ya yapmıştır.

Şirket'in adresi aşağıdaki gibidir:

Marmaracık OSB Mah. Mimar Sinan Cad. No:7 Ergene-TEKİRDAĞ

Şirket, Sermaye Piyasası Kurulu'na (SPK) kayıtlıdır ve 31 Mart 2020 tarihi itibarıyla hisselerin %27'si Borsa İstanbul'da (BİST) işlem görmektedir.

Şirket'in 31 Mart 2020 tarihi itibarıyla personel sayısı 83'dür (31 Aralık 2019: 92).

31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla Şirket'in ortaklık yapısı aşağıdaki gibidir:

Adı	31 Mart 2020 Pay oranı (%)	31 Aralık 2019 Pay oranı (%)
Derimod Pazarlama	36,53	36,53
Ümit Zaim	25,85	25,85
Zerrin Zaim	9,09	9,09
Halka Açık Kısım	27,00	27,00
Diğer	1,53	1,53

Finansal tabloların onaylanması:

1 Ocak - 31 Mart 2020 ara hesap dönemine ait özet finansal tablolar, 1 Haziran 2020 tarihli Yönetim Kurulu toplantısında onaylanmıştır.

NOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1 Sunuma ilişkin 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 göre Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yayımlanan, Türkiye Finansal Raporlama Standartları ("TFRS") ile bunlara ilişkin ek ve yorumlar esas alınmıştır.

Şirket, 31 Mart 2020 tarihinde sona eren ara döneme ilişkin finansal tablolarını SPK'nın Seri: II, 14.1 No'lu tebliği ve bu tebliğe açıklama getiren duyuruları çerçevesinde, TFRS 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.

DERİMOD KONFEKSİYON AYAKKABI DERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2020 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)

İşletmeler, TFRS 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 tablolar 31 Aralık 2019 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 TFRS 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.

TFRS'ye uygunluk beyanı

Şirket, 31 Mart 2020 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, TFRS 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.

Kullanılan para birimi

Şirket'in finansal tabloları faaliyette bulunduğu temel ekonomik çevrede geçerli olan para birimi (fonksiyonel para birimi) olan TL cinsinden ifade edilmiştir.

2.2 Faaliyetlerin dönemselliği

Şirket'in ara dönem özet finansal tabloları, faaliyetlerin dönemselliğinden kaynaklanan etkileri de içermektedir. Bu nedenle, 31 Mart 2020 tarihinde sona eren üç aylık faaliyet sonuçları, tüm finansal yıl sonuçları için bir gösterge teşkil etmemektedir.

2.3 Muhasebe Politikalarındaki Değişiklikler

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

**1 OCAK - 31 MART 2020 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)

2.4 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 Türkiye Finansal Raporlama Standartlarındaki Değişiklikler

a. 31 Mart 2020 tarihi itibarıyla yürürlükte olan yeni standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar:

- **TFRS 9, “Finansal araçlar”;** 1 Ocak 2019 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklik iki konuya açıklık getirmiştir: bir finansal varlığın sadece anapara ve anaparaya ilişkin faizi temsil edip etmediği dikkate alınırken, erken ödenen bedelin hem negatif hem de pozitif nakit akışları olabileceği ve 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 TMS 39'dan farklı olarak enstrümanın kalan ömrü boyunca yayılarak muhasebeleştirilmesinin mümkün olmadığı anlamına gelmektedir.
- **TFRS 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. Bu yeni standart mevcut TMS 17 rehberliğinin yerini alır ve özellikle 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 zorunda iken TFRS 16'ya göre artık kiralayanlar neredeyse tüm kiralama sözleşmeleri için gelecekte ödeyecekleri kiralama yükümlülüklerini ve buna karşılık olarak da bir varlık kullanım hakkını bilançolarına yazmak zorundadırlar. 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 etkilenmektedir. Bu durumda, yeni muhasebe modeli kiraya verenler ve kiralayanlar arasında birtakım değerlendirmelere neden olmaktadır. TFRS 16'ya göre bir 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.

1 OCAK - 31 MART 2020 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 Türkiye Finansal Raporlama Standartlarındaki Değişiklikler (Devamı)

- **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. 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.

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.
 - TFRS 12, ‘Gelir Vergileri’, işletme, temettülerin gelir vergisi etkilerini aynı şekilde muhasebeleştirir.
 - TFRS 23, ‘Borçlanma Maliyetleri’, bir özellikli varlığın amaçlanan kullanıma veya satışa hazır hale gelmesi için yapılan her borçlanmayı, genel borçlanmanın bir parçası olarak değerlendirir.
- **TFRS 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.
 - **TMS 1 ve TMS 8 önemlilik tanımındaki değişiklikler;** 1 Ocak 2020 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. TMS 1 “Finansal Tabloların Sunuluşu” ve TMS 8 “Muhasebe Politikaları, Muhasebe Politikalarındaki Değişiklikler ve Hatalar” daki değişiklikler ile bu değişikliklere bağlı olarak diğer TFRS’lerdeki değişiklikler aşağıdaki gibidir:
 - i) TFRS ve finansal raporlama çerçevesi ile tutarlı önemlilik tanımı kullanımı
 - ii) önemlilik tanımının açıklamasının netleştirilmesi ve
 - iii) önemli olmayan bilgilerle ilgili olarak TMS 1 ‘deki bazı rehberliklerin dahil edilmesi

**1 OCAK - 31 MART 2020 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 Türkiye Finansal Raporlama Standartlarındaki Değişiklikler (Devamı)

- **TFRS 3'teki değişiklikler – işletme tanımı;** 1 Ocak 2020 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikte birlikte işletme tanımı revize edilmiştir. UMSK tarafından alınan geri bildirimlere göre, genellikle mevcut uygulama rehberliğinin çok karmaşık olduğu düşünülmektedir ve bu işletme birleşmeleri tanımının karşılanması için çok fazla işlemle sonuçlanmaktadır.
- **TFRS 9, TMS 39 ve TFRS 7 'deki değişiklikler- Gösterge faiz oranı reformu;** 1 Ocak 2020 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler gösterge faiz oranı reformu ile ilgili olarak belirli kolaylaştırıcı uygulamalar sağlar. Bu uygulamalar korunma muhasebesi ile ilgilidir ve IBOR reformunun etkisi genellikle riskten korunma muhasebesinin sona ermesine neden olmamalıdır. Bununla birlikte herhangi bir riskten korunma etkinsizliğinin gelir tablosunda kaydedilmeye devam etmesi gerekir. IBOR bazlı sözleşmelerde korunma muhasebesinin yaygın olması göz önüne alındığında bu kolaylaştırıcı uygulamalar sektördeki tüm şirketleri etkileyecektir.

b. 31 Mart 2020 tarihi itibarıyla yayımlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standartlar ve değişiklikler:

- **TFRS 17, “Sigorta Sözleşmeleri”;** 1 Ocak 2022 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
- **TMS 1, “Finansal tabloların sunumu” standardının yükümlülüklerin sınıflandırılmasına ilişkin değişikliği;** 1 Ocak 2022 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. TMS 1, "Finansal tabloların sunumu" standardında yapılan bu dar kapsamlı değişiklikler, raporlama dönemi sonunda mevcut olan haklara bağlı olarak yükümlülüklerin cari veya cari olmayan olarak sınıflandırıldığını açıklamaktadır. Sınıflandırma, raporlama tarihinden sonraki olaylar veya işletmenin beklentilerinden etkilenmemektedir (örneğin, bir imtiyazın alınması veya sözleşmenin ihlali). Değişiklik ayrıca, TMS 1'in bir yükümlülüğün “ödenmesi”nin ne anlama geldiğini açıklığa kavuşturmaktadır.

Şirket, yukarıda yer alan değişikliklerin finansal tablolarına olan etkilerini değerlendirip, geçerlilik tarihinden itibaren uygulayacaktır. Şirket tarafından erken uygulanmaya başlanan herhangi yeni bir standart yoktur.

2.6 Önemli Muhasebe Değerlendirme, Tahmin ve Varsayımları

Ara dönem özet finansal tabloların TFRS 34, “Ara Dönem Finansal Raporlama” standardına uygun olarak hazırlanması, Şirket Yönetimi'nin muhasebe politikalarının uygulanmasını ve raporlanan varlık, yükümlülük, gelir ve gider kalemlerini etkileyecek bir takım değerlendirme, tahmin ve varsayımlar yapmasını gerektirir. Ancak fiili sonuçlar yapılan tahminlerden farklı gerçekleşebilir. Ara dönem özet finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikalarının uygulanmasında kullanılan Şirket Yönetimi'ne ait tahmin ve varsayımlarda önemli bir değişiklik olmamıştır.

DERİMOD KONFEKSİYON AYAKKABI DERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

NOT 3 - NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla nakit ve nakit benzerlerinin detayları aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Kasa	13.220	14.502
Bankadaki nakit		
- Vadesiz mevduatlar	2.646.189	1.699.552
- Vadeli mevduatlar	3.092.186	7.368.740
	5.751.595	9.082.794

Vadeli mevduat bir aydan kısa vadeye sahiptir ve yıllık etkin faiz oranı %8,00'dır.

NOT 4 - FİNANSAL BORÇLAR

a) Banka Kredileri

31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla kısa ve uzun vadeli finansal borçların detayları aşağıda sunulmuştur:

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Kısa vadeli banka kredileri	12.085.437	11.590.181
Uzun vadeli kredilerin anapara taksitleri ve faizleri	32.608.506	30.308.278
Kısa vadeli finansal borçlar	44.693.943	41.898.459
Uzun vadeli banka kredileri	36.298.520	40.048.273
Uzun vadeli finansal borçlar	36.298.520	40.048.273
Toplam finansal borçlar	80.992.463	81.946.732

Finansal borçların vadeleri aşağıdaki gibidir:	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
1 yıl içerisinde ödenecek	44.693.943	41.898.459
1 - 2 yıl içerisinde ödenecek	29.258.054	28.340.537
2 - 3 yıl içerisinde ödenecek	7.040.466	11.707.736
	80.992.463	81.946.732

DERİMOD KONFEKSİYON AYAKKABI DERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

NOT 4 - FİNANSAL BORÇLAR (Devamı)

Banka kredilerine ilişkin vade ve faiz bilgileri aşağıdaki gibidir:

Para birimi	Ağırlıklı ortalama faiz oranı (%)	Kısa vadeli	31 Mart 2020 Uzun vadeli
TL	15,03	44.693.943	36.298.520
		44.693.943	36.298.520

Para birimi	Ağırlıklı ortalama faiz oranı (%)	Kısa vadeli	31 Aralık 2019 Uzun vadeli
TL	19,84	41.898.459	40.048.273
		41.898.459	40.048.273

Şirket'in almış olduğu banka kredilerine karşılık Şirket ortaklarından Ümit Zaim ve Şirket'in ilişkili tarafı olan Derimod Pazarlama müteselsil olarak kefil olmuştur. Ayrıca Şirket'in hisseleri üzerinde bankalar lehine 4.860.000 nominal TL tutarında rehin tesis edilmiştir. Şirket'in kredilerine teminat olarak, Şirket ortakları ve ilişkili taraflarının mülkleri üzerinde 1 ve 5. dereceler arasında değişen 25.695.000 TL banka ekspertiz değeri olan ipotek bulunmaktadır (31 Aralık 2019: 43.070.000 TL).

31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla uzun vadeli banka kredilerinin defter değerleri ve gerçeğe uygun değerleri aşağıdaki gibidir:

	Defter değeri		Gerçeğe uygun değer	
	31 Mart 2020	31 Aralık 2019	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Uzun vadeli banka kredileri	36.298.520	40.048.273	39.357.122	45.211.784

b) Kiralama işlemlerinden borçlar

Para birimi	Ağırlıklı ortalama faiz oranı (%)	Kısa vadeli	31 Mart 2020 Uzun vadeli
TL	25,47(*)	294.502	1.740.498
		294.502	1.740.498

Para birimi	Ağırlıklı ortalama faiz oranı (%)	Kısa vadeli	31 Aralık 2019 Uzun vadeli
TL	25,47(*)	106.817	1.990.922
		106.817	1.990.922

(*) Kiralama işlemlerinden borçlar, 14 Mayıs 2019 tarihinde imzalanmış olan depo kira sözleşmesini içermektedir. Ağırlıklı faiz oranı da bu döneme ilişkindir.

DERİMOD KONFEKSİYON AYAKKABI DERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR (Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

NOT 5 - TİCARİ ALACAKLAR/BORÇLAR VE DİĞER ALACAKLAR

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

Kısa vadeli ticari alacaklar	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
İlişkili taraflardan ticari alacaklar (Not 15)	294.562.197	273.903.364
İlişkili taraflardan alacak senetleri (Not 15)	-	13.266.464
İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar	4.344.198	3.376.650
	298.906.395	290.546.478
Ticari alacaklar ve alacak senetleri reeskontu	(5.474.887)	(8.022.411)
Şüpheli ticari alacaklar karşılığı (-)	(3.813.472)	(3.818.878)
	289.618.036	278.705.189

31 Mart 2020 tarihi itibarıyla ticari alacaklarının tahsilat süresi ortalama 238 gündür (31 Aralık 2019: 242 gün).

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

Şüpheli ticari alacak karşılığının 31 Mart 2020 ve 2019 tarihlerinde sona eren ara dönemlerdeki hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	2020	2019
Dönem başı - 1 Ocak	3.818.878	4.650.761
Dönem içi ayrılan karşılıklar	101.398	524.646
İptal edilen karşılıklar	(106.804)	-
Dönem sonu - 31 Mart	3.813.472	5.175.407

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

Kısa vadeli ticari borçlar	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Verilen çekler	154.417.890	146.791.572
Satıcılar cari hesapları	33.991.553	27.225.464
Borç senetleri reeskontu (-)	(6.685.286)	(7.048.190)
	181.724.157	166.968.846

DERİMOD KONFEKSİYON AYAKKABI DERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

NOT 5 - TİCARİ ALACAKLAR/BORÇLAR VE DİĞER ALACAKLAR (Devamı)

31 Mart 2020 tarihi itibarıyla ticari borçlar ödeme süresi ortalama 192 gündür (31 Aralık 2019: 204 gün).

Kısa vadeli diğer alacaklar

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Gelir tahakkukları (*)	532.934	444.580
İlişkili taraflardan ticari olmayan alacaklar	89.328	89.328
Verilen depozito ve teminatlar	17.659	17.659
	639.921	551.567

(*) Söz konusu tutar, Şirket'in Turquality desteği kapsamında yaptığı harcamaların belirli bir yüzdesine karşılık gelen gelir tahakkuklarından oluşmaktadır.

NOT 6 - STOKLAR

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
İlk madde ve malzeme	10.237.742	8.692.320
Ticari mallar	6.634.900	4.043.032
Diğer stoklar	641	641
Stok değer düşüklüğü karşılığı (-)	(581.175)	(581.175)
	16.292.108	12.154.818

NOT 7 - PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Verilen sipariş avansları	25.982.066	23.894.601
Diğer	40.743	55.081
	26.022.809	23.949.682

NOT 8 - KULLANIM HAKKI VARLIKLARI

31 Mart 2020 tarihi itibarıyla kullanım hakkı varlıklarının net defter değeri 1.906.182 TL'dir. Kullanım hakkı varlıklarının 31 Mart 2020 tarihinde sona eren ara dönemdeki hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	Binalar
Dönem başı - 1 Ocak	2.014.079
Girişler	-
Cari dönem itfa payı	(107.897)
Dönem sonu - 31 Mart	1.906.182

DERİMOD KONFEKSİYON AYAKKABI DERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

NOT 9 - TAAHHÜTLER

a) Teminat-Rehin-İpotek-Kefaletler ("TRİ")

31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla Şirket'in teminat/rehin/ipotek pozisyonuna ilişkin tabloları aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Şirket tarafından verilen Teminat-Rehin-İpotekler ("TRİ")		
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-
i) Teminat Mektubu	-	-
ii) İpotek	-	-
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	-	-

NOT 10 - ÖZKAYNAKLAR

Şirket'in 31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihlerinde ödenmiş sermaye yapısı aşağıdaki gibidir:

Ortaklar	(%)	31 Mart 2020	(%)	31 Aralık 2019
Derimod Pazarlama	36,53	9.863.985	36,53	9.863.985
Ümit Zaim	25,85	6.979.265	25,85	6.979.265
Zerrin Zaim	9,09	2.452.870	9,09	2.452.870
Halka Açık Kısım	27,00	7.288.240	27,00	7.288.240
Diğer (*)	1,53	415.640	1,53	415.640
Nominal sermaye	100.00	27.000.000	100.00	27.000.000
Sermaye enflasyon düzeltmesi farkları		496.828		496.828
Düzeltilmiş sermaye		27.496.828		27.496.828

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

Şirket'in 31 Mart 2020 tarihi itibarıyla sermayesi 2.700.000.000 adet hisseden oluşmaktadır (31 Aralık 2019: 2.700.000.000 adet hisse). Hisselerin itibari değeri hisse başına 0,01 TL'dir (31 Aralık 2019: Hisse başına 0,01 TL). İmtiyazlı hisse senedi yoktur.

DERİMOD KONFEKSİYON AYAKKABI DERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR (Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

NOT 11 - PAZARLAMA GİDERLERİ VE GENEL YÖNETİM GİDERLERİ

a) Pazarlama giderleri

	1 Ocak - 31 Mart 2020	1 Ocak - 31 Mart 2019
Personel giderleri	1.983.555	1.772.465
Nakliye giderleri	843.752	746.096
Lojistik hizmet bedeli	425.395	168.247
Bakım onarım giderleri	33.791	48.305
Seyahat gideri	31.740	77.281
Tasarım ve danışmanlık giderleri	21.443	-
Sigorta giderleri	11.492	8.968
İhracat giderleri	9.350	41.589
Diğer	399.672	201.908
	3.760.190	3.064.859

b) Genel yönetim giderleri

	1 Ocak - 31 Mart 2020	1 Ocak - 31 Mart 2019
Personel giderleri	652.101	406.337
Amortisman ve itfa payı	176.970	73.287
Danışmanlık giderleri	90.783	71.345
Kira giderleri	15.862	391.228
Ofis, kırtasiye ve sarf giderleri	13.277	4.212
Diğer	62.317	66.213
	1.011.310	1.012.622

NOT 12 - ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER

31 Mart 2020 ve 2019 tarihlerinde sona eren ara dönemlere ait esas faaliyetlerden diğer giderlerin detayı aşağıdaki gibidir:

Esas faaliyetlerden diğer gelirler

	1 Ocak - 31 Mart 2020	1 Ocak - 31 Mart 2019
Vadeli satışlardan kaynaklanan faiz geliri	5.981.137	9.520.737
Faaliyetlerden kaynaklanan kur farkı geliri	2.118.461	1.942.514
Konusu kalmayan karşılıklar	106.804	-
Turquality tahakkuk geliri	88.355	1.042.456
Diğer gelirler	161.335	-
	8.456.092	12.505.707

DERİMOD KONFEKSİYON AYAKKABI DERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

NOT 12 - ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER (Devamı)

Esas faaliyetlerden diğer giderler

	1 Ocak - 31 Mart 2020	1 Ocak - 31 Mart 2019
Vadeli alımlardan kaynaklanan faiz gideri	2.318.015	4.834.353
Faaliyetlerden kaynaklanan kur farkı gideri	4.462.827	1.507.112
Şüpheli karşılık gideri	88.151	524.646
Diğer giderler	279.619	396.637
	7.148.612	7.262.748

NOT 13 - FİNANSMAN GELİRLERİ VE GİDERLERİ

Finansman geliri

	1 Ocak - 31 Mart 2020	1 Ocak - 31 Mart 2019
Faiz geliri	156.549	29.248
	156.549	29.248

Finansman giderleri

	1 Ocak - 31 Mart 2020	1 Ocak - 31 Mart 2019
Kredi faiz gideri	3.060.620	4.614.158
Faktoring faiz gideri	-	333.056
Komisyon gideri	18.868	-
Diğer	234.693	76.291
	3.314.181	5.023.505

NOT 14 - GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ DAHİL)

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
<u>Cari vergi yükümlülüğü:</u>		
Cari kurumlar vergisi karşılığı	-	182.629
Eksi: Peşin ödenen vergi ve fonlar	-	(113.233)
Dönem karı vergi yükümlülüğü	-	69.396

DERİMOD KONFEKSİYON AYAKKABI DERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

NOT 14 - GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ DAHİL) (Devamı)

Kar ve zarar tablosundaki vergi gideri:

	1 Ocak - 31 Mart 2020	1 Ocak - 31 Mart 2019
Vergi gideri aşağıdakilerden oluşmaktadır:		
Cari kurumlar vergisi gideri	-	-
Ertelenmiş vergi gideri	(501.600)	(233.844)
Toplam vergi gideri	(501.600)	(233.844)

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.

2020 yılında uygulanan etkin vergi oranı %22’dir (2019: %22).

Ertelenmiş Vergi

Şirket, ertelenmiş vergi varlıklarını ve yükümlülüklerini, finansal durum tablosu kalemlerinin KGK tarafından yayımlanan 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, 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, 31 Mart 2020 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 (2019: %11).

	31 Mart 2020		31 Aralık 2019	
	Toplam geçici farklar	Varlık/ (yükümlülük)	Toplam geçici farklar	Varlık/ (yükümlülük)
Alacak reeskontu	(5.692.527)	1.252.356	(8.240.050)	1.812.811
Kıdem tazminatı ve kullanılmamış izin karşılıkları	(2.073.102)	426.656	(2.001.145)	411.081
Borç reeskontu	6.685.286	(1.470.763)	7.048.190	(1.550.602)
Beklenen kredi zararları (TFRS 9)	(2.441.659)	488.332	(2.340.261)	468.052
Finansal borçlar	(1.317.895)	289.937	(1.515.945)	333.508
Diğer	(2.028.521)	448.488	(2.118.135)	468.203
Ertelenmiş vergi varlığı, net		1.435.006		1.943.053

DERİMOD KONFEKSİYON AYAKKABI DERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**1 OCAK - 31 MART 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR**

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

**NOT 14 - GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ
DAHİL) (Devamı)**

<u>Ertelenmiş vergi hareketleri:</u>	2020	2019
1 Ocak itibarıyla açılış bakiyesi	1.943.053	1.756.718
Kar veya zarar tablosunda muhasebeleştirilen	(501.600)	(233.844)
Diğer kapsamlı gelir tablosunda muhasebeleştirilen	(6.447)	77.809
31 Mart itibarıyla kapanış bakiyesi	1.435.006	1.600.683
<u>Vergi giderinin mutabakatı:</u>	1 Ocak - 31 Mart 2020	1 Ocak - 31 Mart 2019
Kar veya zarar tablolarındaki vergi öncesi kar	1.139.345	1.175.961
Hesaplanan vergi	(250.656)	(258.711)
Kanunen kabul edilmeyen giderlerin etkisi	(14.536)	-
Üzerinden ertelenmiş vergi hesaplayan mali zararlar	(179.307)	-
Diğer	(57.101)	24.867
Kar veya zarar tablosundaki vergi gideri	(501.600)	(233.844)

NOT 15 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

İlişkili taraflardan alacaklar	31 Mart 2020		31 Aralık 2019	
	Ticari	Diğer	Ticari	Diğer
Derimod Pazarlama	294.562.197	-	287.169.828	-
İlişkili kuruluşlardan alacaklar reeskontu	(5.474.887)	-	(8.022.411)	-
Beklenen kredi zararları	(2.441.659)	-	(2.340.261)	-
Has Deri Konfeksiyon A.Ş.	-	89.328	-	89.328
	286.645.651	89.328	276.807.156	89.328
1 Ocak - 31 Mart 2020				
İlişkili taraflarla olan işlemler	Satışlar (Mal)	Satış iskontosu	Kira geliri	Faiz geliri
Derimod Pazarlama	100.094.123	(23.109.485)	-	(1.097.325)
	100.094.123	(23.109.485)	-	(1.097.325)

DERİMOD KONFEKSİYON AYAKKABI DERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

NOT 15 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

İlişkili taraflarla olan işlemler	1 Ocak - 31 Mart 2019				
	Satışlar (Mal)	Satış iskontosu	Kira geliri	İadeler	Faiz geliri
Derimod Pazarlama	70.268.573	(17.864.501)	-	(604.017)	-
	70.268.573	(17.864.501)	-	(604.017)	-

NOT 16 - 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:

31 Mart 2020

	Toplam TL Karşılığı	ABD Doları	Avro
1. Ticari alacaklar	2.722.485	414.922	2.613
2.a Parasal finansal varlıklar	1.684.430	143.900	103.503
2.b Parasal olmayan finansal varlıklar	2.514.591	360.437	23.005
3. Diğer	-	-	-
4. DÖNEN VARLIKLAR	6.921.506	919.259	129.121
5. Ticari alacaklar	-	-	-
6.a Parasal finansal varlıklar	-	-	-
6.b Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-
7. Diğer	-	-	-
8. DURAN VARLIKLAR	-	-	-
9. TOPLAM VARLIKLAR	6.921.506	919.259	129.121
10. Ticari borçlar	-	-	-
11. Finansal yükümlülükler	30.748.853	4.589.404	117.020
12.a Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-
12.b Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-
13. KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	30.748.853	4.589.404	117.020
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	30.748.853	4.589.404	117.020
19. Net yabancı para varlık/yükümlülük pozisyonu	(23.827.347)	(3.670.145)	12.101

DERİMOD KONFEKSİYON AYAKKABI DERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

NOT 16 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

Şirket'in 1 Ocak - 31 Mart 2020 ve 2019 tarihinde sona eren üç aylık ara dönemlerine ilişkin gerçekleştirmiş olduğu ithalat ve ihracat tutarları aşağıdaki gibidir;

	1 Ocak - 31 Mart 2020	1 Ocak - 31 Mart 2019
Toplam ithalat tutarı	6.843.889	8.027.808
Toplam ihracat tutarı	1.072.878	585.928

31 Aralık 2019

	Toplam TL Karşılığı	ABD Doları	Avro
1. Ticari alacaklar	2.626.984	306.050	121.641
2.a Parasal finansal varlıklar	414.833	19.178	45.246
2.b Parasal olmayan finansal varlıklar	1.989.319	309.135	23.005
3. Diğer	-	-	-
4. DÖNEN VARLIKLAR	5.031.136	634.363	189.892
5. Ticari alacaklar	-	-	-
6.a Parasal finansal varlıklar	-	-	-
6.b Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-
7. Diğer	-	-	-
8. DURAN VARLIKLAR	-	-	-
9. TOPLAM VARLIKLAR	5.031.136	634.363	189.892
10. Ticari borçlar	26.779.764	4.508.226	-
11. Finansal yükümlülükler	-	-	-
12.a Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-
12.b Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-
13. KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	26.779.764	4.508.226	-
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	26.779.764	4.508.226	-
19. Net yabancı para varlık pozisyonu	(21.748.628)	(3.873.863)	189.892

Kur riskine duyarlılık:

Şirket, başlıca ABD Doları cinsinden kur riskine maruz kalmaktadır.

DERİMOD KONFEKSİYON AYAKKABI DERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT

ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

NOT 16 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

Aşağıdaki tablo Şirket'in ABD Doları ve Avro kurlarındaki %20'lik artışa ve azalışa olan duyarlılığını göstermektedir. %20'lik 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.

31 Mart 2020	Vergi Öncesi Kar/(Zarar)	
	Yabancı paranın %20 değer kazanması	Yabancı paranın %20 değer kaybetmesi
ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	(4.782.933)	4.782.933
ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-
ABD Doları net etki	(4.782.933)	4.782.933
Avro net varlık/yükümlülük	17.463	(17.463)
Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-
Avro net etki	17.463	(17.463)
Toplam	(4.765.470)	4.765.470

31 Aralık 2019	Vergi Öncesi Kar/(Zarar)	
	Yabancı paranın %20 değer kazanması	Yabancı paranın %20 değer kaybetmesi
ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	(4.602.304)	4.602.304
ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-
ABD Doları net etki	(4.602.304)	4.602.304
Avro net varlık/yükümlülük	252.579	(252.579)
Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-
Avro net etki	252.579	(252.579)
Toplam	(4.349.725)	4.349.725

DERİMOD KONFEKSİYON AYAKKABI DERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT

ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

NOT 16 – BİLANÇO TARİHİ SONRASI OLAYLAR

Aralık 2019 itibarıyla başlayan ve Dünya Sağlık Örgütü (“DSÖ”) tarafından pandemi olarak nitelendirilen Corona virüs (“Covid-19”) salgınına ilişkin, Türkiye’de de Mart 2020’den itibaren çeşitli vakalar tespit edilmeye başlanmıştır. Salgının hızla yayılmasına bağlı olarak, vaka sayısının artmasını engellemek için alınan önlemlerin hem küresel ekonomi hem de piyasalar üzerinde olumsuz etkileri görülebilmektedir.

Şirket yönetimi, salgının yayılmasını engellemek amacıyla alınan, sosyal ve ekonomik hayata etkisi olan önlemleri, yerel ve küresel yetkililerin yönlendirmelerini dikkate alarak takip etmiş ve etmeye de devam etmektedir. Bu önlemlerin Şirket’in finansal ve faaliyet performansına olacak potansiyel etkilerini azaltmak için söz konusu sürecin başından beri bir dizi önlem almış ve gelişmeler ışığında da bu önlemleri derinleştirmeye devam etmiştir.

Salgının yayılmaması için alınan önlemler ve perakende sektörünü ilgilendiren tavsiye kararları doğrultusunda Şirket’in satışlarının önemli bir kısmını yaptığı Derimod Pazarlama, 19 Mart 2020 tarihinde perakende mağazacılık faaliyetlerine geçici bir süre ile ara verme kararı almıştır. İlişkili tarafın sosyal sorumluluğu gereği alınan bu karar, Derimod Pazarlama’nın mağazalarına ilişkin olup, e-ticaret faaliyetleri depolarda alınan en üst seviye hijyen önlemleri ile aralıksız devam etmiş, operasyonel ağırlık ise bu satışların arttırılmasına verilmiştir. Yine tavsiye kararları Şirket’in ve ilişkili tarafın sosyal sorumluluk ilkeleri de göz önüne alınarak 11 Mayıs 2020 tarihinden itibaren mağazaları içeren perakende faaliyetlerine kademeli olarak başlama kararı alınmıştır. Bu kapsamda Derimod Pazarlama’nın 1 Haziran 2020 tarihi itibarıyla tüm mağazalarının faal olması planlanmaktadır.

.....