

DİRİTEKS DİRİLİŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

Finansal Rapor

Konsolide

2019 - 3. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

Finansal Rapor

Finansal Durum Tablosu (Bilanço)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

		Dipnot Referansı	Cari Dönem 30.09.2019	Önceki Dönem 31.12.2018
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)				
Varlıklar				
DÖNEN VARLIKLAR				
Nakit ve Nakit Benzerleri	5		23.093	215.847
Ticari Alacaklar	8		338.557	269.705
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	30		219.974	
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	8		118.583	269.705
Diğer Alacaklar			22.565	200.960
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	9		22.565	200.960
Stoklar	11		175.226	2.647.698
Peşin Ödenmiş Giderler			19.007	27.576
İlişkili Olmayan Taraplara Peşin Ödenmiş Giderler	12		19.007	27.576
Diğer Dönen Varlıklar			175.509	418.458
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Dönen Varlıklar	25		175.509	418.458
ARA TOPLAM			753.957	3.780.244
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR			753.957	3.780.244
DURAN VARLIKLAR				
Diğer Alacaklar			741	505
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	9		741	505
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlar	13		829.574	
Maddi Duran Varlıklar	15		11.882.537	18.503.735
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	16		2.806	4.100
Ertelenmiş Vergi Varlığı	28			13.461
TOPLAM DURAN VARLIKLAR			12.715.658	18.521.801
TOPLAM VARLIKLAR			13.469.615	22.302.045
KAYNAKLAR				
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER				
Kısa Vadeli Borçlanmalar	7		962.553	3.004.027
İlişkili Olmayan Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar			962.553	3.004.027
Banka Kredileri	7		962.553	3.004.027
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	7		3.076.334	3.369.100
İlişkili Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları			3.076.334	3.369.100
Banka Kredileri	7		3.076.334	3.369.100
Ticari Borçlar			475.663	499.818
İlişkili Olmayan Taraplara Ticari Borçlar	8		475.663	499.818
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	24		360.440	184.488
Diğer Borçlar			469.360	671.896
İlişkili Taraplara Diğer Borçlar	30		310.546	630.680
İlişkili Olmayan Taraplara Diğer Borçlar	9		158.814	41.216
Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)			70.114	210.767
İlişkili Olmayan Taraflardan Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)	12		70.114	210.767
Kısa Vadeli Karşılıklar			174.494	198.949
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	24			24.455
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	24		174.494	174.494
ARA TOPLAM			5.588.958	8.139.045
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			5.588.958	8.139.045
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER				
Uzun Vadeli Borçlanmalar	7		6.125.566	5.742.132
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar			6.125.566	5.742.132
Banka Kredileri	7		6.125.566	5.742.132
Uzun Vadeli Karşılıklar			86.255	233.680
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	24		86.255	233.680
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	28		298.371	972.922
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			6.510.192	6.948.734
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER			12.099.150	15.087.779

ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		1.366.810	5.916.733
Ödenmiş Sermaye	26	10.650.000	10.650.000
Karşılıklı İştirak Sermaye Düzeltmesi (-)	26	-72.419	-72.419
Paylara İlişkin Primler (İskontolar)	26	18.907	18.907
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		10.871.715	13.354.664
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	26	10.871.715	13.354.664
Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları (Azalışları)	26	10.912.152	13.404.008
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	26	-40.437	-49.344
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	26	534.645	534.645
Yasal Yedekler	26	534.645	534.645
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları	26	-16.040.594	-13.390.711
Net Dönem Karı veya Zararı	26	-4.595.444	-5.178.353
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		3.655	1.297.533
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		1.370.465	7.214.266
TOPLAM KAYNAKLAR		13.469.615	22.302.045

Kar veya Zarar Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2019 - 30.09.2019	Önceki Dönem 01.01.2018 - 30.09.2018	Cari Dönem 3 Aylık 01.07.2019 - 30.09.2019	Önceki Dönem 3 Aylık 01.07.2018 - 30.09.2018
Kar veya Zarar Tablosu					
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat	27	1.543.648	4.052.734	33.167	1.747.237
Satışların Maliyeti	27	-3.204.619	-4.611.485	-428.812	-1.913.205
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		-1.660.971	-558.751	-395.645	-165.968
BRÜT KAR (ZARAR)		-1.660.971	-558.751	-395.645	-165.968
Genel Yönetim Giderleri		-688.006	-774.916	-79.351	-245.665
Pazarlama Giderleri			-64.172		-1.657
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler		792.828	300.332	19.259	104.883
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler		-1.364.382	-653.269	-297.821	-117.398
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		-2.920.531	-1.750.776	-753.558	-425.805
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Karlarından (Zararlarından) Paylar		-351.784		111.200	
FINANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		-3.272.315	-1.750.776	-642.358	-425.805
Finansman Gelirleri		9.361	45.279		42.519
Finansman Giderleri		-1.942.648	-1.616.133	-393.304	-566.423
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		-5.205.602	-3.321.630	-1.035.662	-949.709
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		343.766	338.620	132.202	76.612
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	28	343.766	338.620	132.202	76.612
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		-4.861.836	-2.983.010	-903.460	-873.097
DÖNEM KARI (ZARARI)		-4.861.836	-2.983.010	-903.460	-873.097
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		-266.392	-175.841		-98.736
Ana Ortaklık Payları		-4.595.444	-2.807.169	-903.460	-774.361
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)					

Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2019 - 30.09.2019	Önceki Dönem 01.01.2018 - 30.09.2018	Cari Dönem 3 Aylık 01.07.2019 - 30.09.2019	Önceki Dönem 3 Aylık 01.07.2018 - 30.09.2018
Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu					
DÖNEM KARI (ZARARI)		-4.861.836	-2.983.010	-903.460	-873.097
DİĞER KAPSAMLI GELİRLER					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		-17	-8.768	-30.425	20.086
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	29	-21	-11.913	-38.031	24.155
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		4	3.145	7.606	-4.069
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları), Vergi Etkisi		4	3.145	7.606	-4.069
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		0			
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		-17	-8.768	-30.425	20.086
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		-4.861.853	-2.991.778	-933.885	-853.011
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		-266.392	-181.149		-94.139
Ana Ortaklık Payları		-4.595.461	-2.810.629	-933.885	-758.872

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

		Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2019 - 30.09.2019	Önceki Dönem 01.01.2018 - 30.09.2018
Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)				
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI			-4.188.139	-1.704.182
Dönem Karı (Zararı)			-4.861.836	-2.807.169
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler			-1.961.760	608.191
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	27		676.301	1.122.529
Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler	9			6.965
Stok Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler				6.965
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler	23		-162.973	31.927
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	23		-162.973	31.927
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler	11		6.448	-30.315
Vadeli Alımlardan Kaynaklanan Ertelenmiş Finansman Gideri	11		13.354	
Vadeli Satışlardan Kaynaklanan Kazanılmamış Finansman Geliri	11		-6.906	-30.315
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Dağıtılmamış Karları ile İlgili Düzeltmeler	25		351.784	
İştiraklerin Dağıtılmamış Karları İle İlgili Düzeltmeler	25		351.784	
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler	39		-661.090	-341.766
İştirak, İş ortaklığı ve Finansal Yatırımların Elden Çıkarılmasından veya Paylarındaki Değişim Sebebi ile Oluşan Kayıplar (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler			-2.172.230	
Kar (Zarar) Mutabakatı İle İlgili Diğer Düzeltmeler	29			-181.149
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler			2.635.457	494.796
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler			-82.206	-27.059
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)	6		-230.217	
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)			148.011	-27.059
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler			178.159	-203.122
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)	13		178.159	-203.122
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler	16		2.472.472	-681.177
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)	18		8.569	161.955
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler			-17.249	1.145.381
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)	11		-17.249	1.145.381
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)	14		175.952	-117.428
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler			-202.536	-179.573
İlişkili Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)	6		-320.134	
İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)	13		117.598	-179.573
Ertelenmiş Gelirlerdeki (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar) Artış (Azalış)	18		-140.653	557.971
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler			242.949	-162.152
Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki Azalış (Artış)	22		242.949	-162.152
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları			-4.188.139	-1.704.182
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI			5.946.191	21.085
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri			5.958.467	32.491
Maddi Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri	27		5.958.467	32.491
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları			-12.276	-11.406
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	27		-12.276	-11.406
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI			-1.950.806	2.299.903
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri			-1.950.806	4.801.002
Kredilerden Nakit Girişleri	9		-1.950.806	
Diğer Finansal Borçlanmalardan Nakit Girişleri				4.801.002
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları				-2.501.099
Diğer Finansal Borç Ödemelerinden Nakit Çıkışları				-2.501.099

YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-192.754	616.806
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)	7	-192.754	616.806
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	7	215.847	382.845
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		23.093	999.651

Önceki Dönem
01.01.2018 - 30.09.2018

Özkaynaklar Değişim Tablosu																		
Özkaynaklar Değişim Tablosu																		
Dönem Başı Baklıyeler	26	10.650.000	-72.419	18.907	13.404.008	-71.060				534.645	-12.001.073	-1.388.978	11.074.030	2.299.756	13.373.786			
Muhasebe Politikalarındaki Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler																		
Muhasebe Politikalarındaki Zorunlu Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler																		
Muhasebe Politikalarındaki Gönüllü Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler																		
Hatalara İlişkin Düzeltmeler																		
Diğer Düzeltmeler																		
Düzeltmelerden Sonraki Tutar																		
Transferler										-1.388.978	1.388.978							
Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)						-3.460					-2.807.169	-2.810.629	-181.149	-2.991.778				
Dönem Karı (Zararı)																		
Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)																		
Sermaye Artırımı																		
Sermaye Azaltımı																		
Sermaye Avansı																		
Birleşme/Bölünme/Tasfiye Etkisi																		
Ortak Kontrolde Tabii Teşebbüs veya İşletmeleri İçeren Birleşmelerin Etkisi																		
Dönemde Ödenen Kar Payı Avansları																		
Kar Payları																		
Kar Payı Hariç Pay Sahiplerine Yapılan Diğer Ödemeler																		
Payların Geri Alım İşlemleri Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)																		
Pay Bazlı İşlemler Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)																		
Bağlı Ortaklık Edinimi veya Elden Çıkartılması																		
Bağlı Ortaklıklarda Kontrol Kaybı ile Sonuçlanmayan Pay Oranı Değişikliklerine Bağlı Artış/Azalış																		
Kontrol Gücü Olmayan Pay Sahipleriyle Yapılan İşlemler																		
Pay Sahiplerinin Diğer Katkıları																		
Nakit Akış Riskinden Korunma Kazançları (Kayıplar) Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın Yükümlülüğüne veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar																		
Opsiyonların Zaman Değerindeki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın Yükümlülüğüne veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar																		
Forward Sözleşmesinin Forward Bileşenin Değerindeki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın Yükümlülüğüne veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar																		
Yabancı Para Alım Satım Marjlarındaki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın Yükümlülüğüne veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar																		
Diğer Değişiklikler Nedeni ile Artış (Azalış)																		
Dönem Sonu Baklıyeler	26	10.650.000	-72.419	18.907	13.404.008	-74.520				534.645	-13.390.051	-2.807.169	8.263.401	2.118.607	10.382.008			

Önceki Dönem
01.01.2018 - 30.09.2018

Özkaynaklar Değişim Tablosu																		
Özkaynaklar Değişim Tablosu																		
Dönem Başı Baklıyeler	26	10.650.000	-72.419	18.907	13.404.008	-49.344				534.645	-13.390.711	-5.178.353	5.916.733	1.297.533	7.214.266			
Muhasebe Politikalarındaki Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler																		
Muhasebe Politikalarındaki Zorunlu Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler																		
Muhasebe Politikalarındaki Gönüllü Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler																		
Hatalara İlişkin Düzeltmeler																		
Diğer Düzeltmeler																		
Düzeltmelerden Sonraki Tutar																		
Transferler										-5.178.353	5.178.353							
Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)						-17					-4.595.444	-4.595.461	-266.392	-4.861.853				
Dönem Karı (Zararı)																		
Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)																		
Sermaye Artırımı																		
Sermaye Azaltımı																		
Sermaye Avansı																		
Birleşme/Bölünme/Tasfiye Etkisi																		
Ortak Kontrolde Tabii Teşebbüs veya İşletmeleri İçeren Birleşmelerin Etkisi																		

Carı Dönem 01.01.2019 - 30.09.2019	Dönemde Ödenen Kar Payı Avantları														
	Kar Payları														
	Kar Payı Harıç Pay Sahiplerine Yapılan Diğer Ödemeler														
	Payların Geri Alım İşlemleri Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)														
	Pay Bazlı İşlemler Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)					-2.491.856	8.924			2.528.470		45.538	-1.027.496	-981.948	
	Bağı Ortaklık Edinimi veya Elden Çıkartılması														
	Bağı Ortaklıklarda Kontrol Kaybı ile Sonuçlanmayan Pay Oranı Değişikliklerine Bağlı Artış/Azalış														
	Kontrol Gücü Olmayan Pay Sahipleriyle Yapılan İşlemler														
	Pay Sahiplerinin Diğer Katkıları														
	Nakit Akış Riskinden Korunma Kazançları (Kayıplar) Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar														
	Opsiyonların Zaman Değerindeki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar														
	Forward Sözleşmesinin Forward Bileşeninin Değerindeki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar														
	Yabancı Para Alım Satım Marjlarındaki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar														
	Diğer Değişiklikler Nedeni ile Artış (Azalış)														
	Dönem Sonu Bakiyeler	26	10.650.000	-72.419	18.907	10.912.152	-40.437			534.645	-16.040.594	-4.595.444	1.366.810	3.655	1.370.465