

**DERİMOD KONFEKSİYON AYAKKABI DERİ SANAYİ VE
TİCARET A.Ş.
Finansal Rapor
Konsolide Olmayan
2020 - 2. 3 Aylık Bildirim**

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

30.06.2020 Finansal Tablolar

Bağımsız Denetçi Görüşü

Bağımsız Denetim Kuruluşu	PwC BAĞIMSIZ DENETİM VE SERBEST MUHASEBECİ MALİ MÜŞAVİRLİK A.Ş.
Denetim Türü	Sınırlı
Denetim Sonucu	Olumlu

ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN

SINIRLI DENETİM RAPORU

Derimod Konfeksiyon Ayakkabı Deri Sanayi ve Ticaret A.Ş.

Genel Kurulu'na

Giriş

1. Derimod Konfeksiyon Ayakkabı Deri Sanayi ve Ticaret A.Ş.'nin ("Şirket") 30 Haziran 2020 tarihli ilişikteki özet bilançosunun, aynı tarihte sona eren altı aylık döneme ait özet kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunun, özet özkaynaklar değişim tablosunun ve özet nakit akış tablosunun sınırlı denetimini yürütmüş bulunuyoruz. Şirket yönetimi, söz konusu ara dönem özet finansal bilgilerin Türkiye Muhasebe Standardı 34'e ("TMS 34") "Ara Dönem Finansal Raporlama" uygun olarak hazırlanmasından ve gerçeğe uygun bir biçimde sunumundan sorumludur. Sorumluluğumuz, yaptığımız sınırlı denetime dayanarak söz konusu ara dönem özet finansal bilgilere ilişkin bir sonuç bildirmektir.

Sınırlı Denetimin Kapsamı

2. Yaptığımız sınırlı denetim, Sınırlı Bağımsız Denetim Standardı ("SBDS") 2410 "Ara Dönem Finansal Bilgilerin, İşletmenin Yıllık Finansal Tablolarının Bağımsız Denetimini Yürüten Denetçi Tarafından Sınırlı Bağımsız Denetimi"ne uygun olarak yürütülmüştür. Ara dönem özet finansal bilgilere ilişkin sınırlı denetim, başta finans ve muhasebe konularından sorumlu kişiler olmak üzere ilgili kişilerin sorgulanması ve analitik prosedürler ile diğer sınırlı denetim prosedürlerinin uygulanmasından oluşur. Ara dönem özet finansal bilgilerin sınırlı denetiminin kapsamı; Bağımsız Denetim Standartlarına uygun olarak yapılan ve amacı finansal tablolar hakkında bir görüş bildirmek olan bağımsız denetimin kapsamına kıyasla önemli ölçüde dardır. Sonuç olarak ara dönem özet finansal bilgilerin sınırlı denetimi, denetim şirketinin, bir bağımsız denetimde belirlenebilecek tüm önemli hususlara vakıf olabileceğine ilişkin bir güvence sağlamamaktadır. Bu sebeple, bir bağımsız denetim görüşü bildirmekteyiz.

Sonuç

3. Sınırlı denetimimize göre, ilişikteki ara dönem özet finansal bilgilerin, tüm önemli yönleriyle, TMS 34'e uygun olarak hazırlanmadığı kanaatine varmamıza sebep olacak herhangi bir husus dikkatimizi çekmemiştir.

Sonucu Etkilemeyen, Dikkat Çekilen Husus

4. Not 1'de açıklandığı üzere Şirket'in iş modeli üçüncü kişilere imal ettirdiği ve hazır aldığı stokları ilişkili taraflara toptan satmak üzerine kuruludur. 1 Ocak - 30 Haziran 2020 ara hesap dönemine ait satışların %94'ü Şirket'in ilişkili tarafı olan Derimod Deri Konfeksiyon Pazarlama Sanayi A.Ş.'ye yapılmıştır. Şirket'in 30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla ilişkili tarafı olan Derimod Deri Konfeksiyon Pazarlama Sanayi ve Ticaret A.Ş.'den 280.331.877 TL tutarında ticari alacağı bulunmaktadır.

Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik A.Ş.

Beste Ortaç, SMMM

Sorumlu Denetçi

İstanbul, 10 Ağustos 2020

Finansal Durum Tablosu (Bilanço)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 30.06.2020	Önceki Dönem 31.12.2019
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)			
Varlıklar			
DÖNEN VARLIKLAR			
Nakit ve Nakit Benzerleri	3	8.265.090	9.082.794
Finansal Yatırımlar		4.976	4.976
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Kar/Zarara Yansıtılan Finansal Varlıklar		0	0
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Yansıtılan Finansal Varlıklar		0	0
Diğer Finansal Yatırımlar		4.976	4.976
Ticari Alacaklar		283.406.033	278.705.189
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	5,15	280.331.877	276.807.156
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	5	3.074.156	1.898.033
Diğer Alacaklar		416.674	551.567
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	5,15	89.328	89.328
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	5	327.346	462.239
Stoklar	6	16.147.256	12.154.818
Peşin Ödenmiş Giderler		24.249.157	23.949.682
İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler	7	24.249.157	23.949.682
Diğer Dönen Varlıklar		1.909.780	1.694.392
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Dönen Varlıklar		1.909.780	1.694.392
ARA TOPLAM		334.398.966	326.143.418
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		334.398.966	326.143.418
DURAN VARLIKLAR			
Finansal Yatırımlar		70.474	70.474
Diğer Finansal Yatırımlar		70.474	70.474
Diğer Alacaklar		435.781	436.128
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		435.781	436.128
Maddi Duran Varlıklar		1.365.022	889.097
Kullanım Hakkı Varlıkları	8	1.906.182	2.014.079
Maddi Olmayan Duran Varlıklar		12.747	16.144
Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar		12.747	16.144
Ertelenmiş Vergi Varlığı	14	855.165	1.943.053
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		4.645.371	5.368.975
TOPLAM VARLIKLAR		339.044.337	331.512.393
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Kısa Vadeli Borçlanmalar	4	32.671.055	11.590.181
İlişkili Olmayan Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar	4	32.671.055	11.590.181
Banka Kredileri	4	32.671.055	11.590.181
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	4	36.878.084	30.415.095
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	4	36.878.084	30.415.095
Banka Kredileri	4	36.593.690	30.308.278
Kiralama İşlemlerinden Borçlar	4	284.394	106.817
Ticari Borçlar	5	152.677.184	166.968.846
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	5	152.677.184	166.968.846
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar		874.282	937.973
Diğer Borçlar		136.820	177.688
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		136.820	177.688
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	14	0	69.396
Kısa Vadeli Karşılıklar		578.957	542.586
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar		578.957	542.586
ARA TOPLAM		223.816.382	210.701.765
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		223.816.382	210.701.765
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Borçlanmalar		36.700.779	42.039.195
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar		36.700.779	42.039.195
Banka Kredileri	4	35.016.994	40.048.273
Kiralama İşlemlerinden Borçlar	4	1.683.785	1.990.922

Uzun Vadeli Karşılıklar		1.465.340	1.458.559
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar		1.465.340	1.458.559
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		38.166.119	43.497.754
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		261.982.501	254.199.519
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		77.061.836	77.312.874
Ödenmiş Sermaye	10	27.000.000	27.000.000
Sermaye Düzeltme Farkları	10	496.828	496.828
Paylara İlişkin Primler (İskontolar)		21.651.692	21.651.692
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		-549.029	-550.405
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-549.029	-550.405
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-549.029	-550.405
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		1.485.994	1.448.137
Diğer Kısıtlanmış Yedekler		1.485.994	1.448.137
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları		27.228.765	33.592.642
Net Dönem Karı veya Zararı		-252.414	-6.326.020
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		77.061.836	77.312.874
TOPLAM KAYNAKLAR		339.044.337	331.512.393

Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

		Cari Dönem 01.01.2020 - 30.06.2020	Önceki Dönem 01.01.2019 - 30.06.2019	Cari Dönem 3 Aylık 01.04.2020 - 30.06.2020	Önceki Dönem 3 Aylık 01.04.2019 - 30.06.2019
Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu					
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat		115.238.372	112.427.449	36.167.175	56.174.163
Satışların Maliyeti		-104.326.130	-103.191.734	-33.015.930	-51.943.188
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		10.912.242	9.235.715	3.151.245	4.230.975
BRÜT KAR (ZARAR)		10.912.242	9.235.715	3.151.245	4.230.975
Genel Yönetim Giderleri	11	-1.657.378	-2.298.663	-646.068	-1.295.074
Pazarlama Giderleri	11	-5.735.555	-6.886.399	-1.975.365	-3.821.540
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	12	22.003.884	23.731.501	10.810.165	11.759.473
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	12	-20.056.413	-15.456.685	-10.170.174	-8.718.583
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		5.466.780	8.325.469	1.169.803	2.155.251
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		5.466.780	8.325.469	1.169.803	2.155.251
Finansman Gelirleri	13	195.587	53.432	39.038	24.184
Finansman Giderleri	13	-4.827.237	-11.851.475	-1.513.056	-6.827.970
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		835.130	-3.472.574	-304.215	-4.648.535
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		-1.087.544	-99.547	-585.944	134.297
Dönem Vergi (Gideri) Geliri	14	0	0	0	0
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	14	-1.087.544	-99.547	-585.944	134.297
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		-252.414	-3.572.121	-890.159	-4.514.238
DÖNEM KARI (ZARARI)		-252.414	-3.572.121	-890.159	-4.514.238
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0	0	0
Ana Ortaklık Payları		-252.414	-3.572.121	-890.159	-4.514.238
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç (Zarar)	16	-0,00010000	-0,00660000	-0,00030000	-0,00830000
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)					
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		1.376	-7.208	-24.411	-304.028
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		1.720	-9.010	-30.514	-380.035
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		-344	1.802	6.103	76.007
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları), Vergi Etkisi		-344	1.802	6.103	76.007
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		0	0	0	0
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		1.376	-7.208	-24.411	-304.028
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		-251.038	-3.579.329	-914.570	-4.818.266
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0	0	0
Ana Ortaklık Payları		-251.038	-3.579.329	-914.570	-4.818.266

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

		Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2020 - 30.06.2020	Önceki Dönem 01.01.2019 - 30.06.2019
Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)				
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI			-18.497.717	614.000
Dönem Karı (Zararı)			-252.414	-3.572.121
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)			-252.414	-3.572.121
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler			2.463.808	9.287.190
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	11		246.039	114.927
Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler			239.743	-214.457
Alacaklarda Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	5		181.398	-462.036
Stok Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler			58.345	247.579
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler			223.503	267.913
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler			223.503	267.913
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler			697.913	10.450.224
Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler			-195.587	-53.432
Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler			4.110.351	11.582.860
Vadeli Alımlardan Kaynaklanan Ertelenmiş Finansman Gideri			2.615.665	2.658.277
Vadeli Satışlardan Kaynaklanan Kazanılmamış Finansman Geliri			-5.832.516	-3.737.481
Devlet Teşviklerinden Elde Edilen Gelirler ile İlgili Düzeltmeler	12		-30.934	-1.430.964
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) İle İlgili Düzeltmeler				0
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Dağıtılmamış Karları ile İlgili Düzeltmeler				0
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler	14		1.087.544	99.547
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler			-20.461.084	-4.894.815
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler			950.274	16.525.147
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)			2.047.266	14.820.348
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)			-1.096.992	1.704.799
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler			166.174	1.317.770
İlişkili Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)			0	37.018
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)			166.174	1.280.752
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler			-4.050.783	-1.661.356
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)			-299.475	-4.441.809
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler			-16.907.327	-17.677.462
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)			-16.907.327	-17.677.462
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)			-63.691	1.017.401
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler			-40.868	31.191
İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)			-40.868	31.191
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler			-215.388	-5.697
Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki Azalış (Artış)			-215.388	-5.697
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları			-18.249.690	820.254
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler			-178.631	-35.756
Vergi İadeleri (Ödemeleri)	14		-69.396	-170.498
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI			-610.670	-420.893
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri			0	13.059
Maddi Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri			0	13.059
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları			-610.670	-433.952
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları			-610.670	-433.952
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI			18.290.683	2.590.444
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri			33.166.950	30.400.000

Kredilerden Nakit Girişleri		33.166.950	21.000.000
Factoring İşlemlerinden Nakit Girişleri		0	9.400.000
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		-9.567.348	-17.779.445
Kredi Geri Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		-9.567.348	-7.429.445
Factoring İşlemlerinden Nakit Çıkışları		0	-10.350.000
Ödenen Faiz		-5.504.506	-10.083.543
Alınan Faiz		195.587	53.432
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-817.704	2.783.551
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-817.704	2.783.551
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	3	9.082.794	669.886
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	3	8.265.090	3.453.437

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

[illegible]

[illegible]