

VAKKO TEKSTİL VE HAZIR GİYİM SANAYİ İŞLETMELERİ A.Ş.

Finansal Rapor

Konsolide

2020 - 2. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

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 KONSOLİDE FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN

SINIRLI DENETİM RAPORU

Vakko Tekstil ve Hazır Giyim Sanayi İşletmeleri A.Ş. Genel Kurulu'na

Giriş

1. Vakko Tekstil ve Hazır Giyim Sanayi İşletmeleri A.Ş. ("Şirket") ve bağlı ortaklıklarının (hep birlikte "Grup" olarak anılacaktır) 30 Haziran 2020 tarihli ilişikteki özet konsolide finansal durum tablosu ile aynı tarihte sona eren altı aylık döneme ait özet konsolide kar veya zarar tablosu ve diğer kapsamlı gelir tablosu, özet konsolide özkaynaklar değişim tablosu ve özet konsolide nakit akış tablosunun ve diğer açıklayıcı dipnotlarının ("ara dönem özet konsolide finansal bilgiler") sınırlı denetimini yürütmüş bulunuyoruz. Grup yönetimi, söz konusu ara dönem özet konsolide 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 konsolide finansal bilgilere ilişkin bir sonuç bildirmektir.

Sınırlı Denetimin Kapsamı

2. Yaptığımız sınırlı denetim, Sınırlı Bağımsız Denetim Standardı ("SBDS") 2410'a "Ara Dönem Finansal Bilgilerin, İşletmenin Yıllık Finansal Tablolarının Bağımsız Denetimini Yürüten Denetçi Tarafından Sınırlı Bağımsız Denetimi" uygun olarak yürütülmüştür. Ara dönem 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 finansal bilgilerin sınırlı denetiminin kapsamı; Bağımsız Denetim Standartlarına uygun olarak yapılan ve amacı özet konsolide finansal tablolar hakkında bir görüş bildirmek olan bağımsız denetimin kapsamına kıyasla önemli ölçüde dardır. Sonuç olarak ara dönem 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 bildirmemekteyiz.

Sonuç

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

PwC Bağımsız Denetim ve

Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik A.Ş.

Adnan Akan, SMMM

Sorumlu Denetçi

İstanbul, 18 Ağustos 2020

Finansal Durum Tablosu (Bilanço)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 30.06.2020	Önceki Dönem 31.12.2019
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)			
Varlıklar			
DÖNEN VARLIKLAR			
Nakit ve Nakit Benzerleri	3	134.637.138	24.489.172
Ticari Alacaklar	5	71.013.733	76.271.488
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	5,20	10.007.058	9.042.642
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	5	61.006.675	67.228.846
Diğer Alacaklar	6	235.063	126.437
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		235.063	126.437
Stoklar	7	453.183.942	441.847.766
Peşin Ödenmiş Giderler	8	26.641.562	24.115.706
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	19	241.362	0
Diğer Dönen Varlıklar	12	28.319.372	25.844.083
ARA TOPLAM		714.272.172	592.694.652
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		714.272.172	592.694.652
DURAN VARLIKLAR			
Diğer Alacaklar	6	128.635	130.726
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		128.635	130.726
Maddi Duran Varlıklar	9	282.332.451	290.458.866
Kullanım Hakkı Varlıkları	10	230.686.173	232.291.538
Maddi Olmayan Duran Varlıklar		7.432.222	7.007.505
Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	11	7.432.222	7.007.505
Ertelenmiş Vergi Varlığı	19	307.307	0
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		520.886.788	529.888.635
TOPLAM VARLIKLAR		1.235.158.960	1.122.583.287
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Kısa Vadeli Borçlanmalar	4	156.976.569	110.030.348
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları		142.173.027	131.472.375
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları		142.173.027	131.472.375
Banka Kredileri	4	73.778.172	41.879.324
Kiralama İşlemlerinden Borçlar	10	68.394.855	89.593.051
Ticari Borçlar	5	192.637.409	241.215.444
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	5,20	7.602.134	9.420.145
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	5	185.035.275	231.795.299
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar		11.527.543	5.046.210
Diğer Borçlar	6	2.227.472	2.052.178
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	6,20	853.627	853.706
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	6	1.373.845	1.198.472
Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)	8	36.470.843	30.927.664
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	19	0	10.832.304
Kısa Vadeli Karşılıklar	13	2.788.710	5.805.166
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar		1.816.305	5.125.161
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar		972.405	680.005
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	12	8.227.988	4.789.193
ARA TOPLAM		553.029.561	542.170.882
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		553.029.561	542.170.882
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Borçlanmalar		310.746.571	177.829.417
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar		310.746.571	177.829.417
Banka Kredileri	4	126.698.441	15.551.745
Kiralama İşlemlerinden Borçlar	10	184.048.130	162.277.672
Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)	8	55.927.561	56.316.169
Uzun Vadeli Karşılıklar		21.010.929	21.877.352
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar		21.010.929	21.877.352
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	19	0	248.735

TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		387.685.061	256.271.673
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		940.714.622	798.442.555
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		294.430.450	324.127.030
Ödenmiş Sermaye	14	160.000.000	160.000.000
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		68.223.533	67.158.539
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		68.223.533	67.158.539
Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları (Azalışları)		72.615.817	72.793.560
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-4.392.284	-5.635.021
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		8.680.319	8.680.319
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları		88.465.915	4.442.916
Net Dönem Karı veya Zararı		-30.939.317	83.845.256
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		13.888	13.702
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		294.444.338	324.140.732
TOPLAM KAYNAKLAR		1.235.158.960	1.122.583.287

Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	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	15	364.776.234	608.162.326	78.052.576	326.624.392
Satışların Maliyeti	15	-184.465.334	-289.779.772	-34.385.354	-146.969.804
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		180.310.900	318.382.554	43.667.222	179.654.588
BRÜT KAR (ZARAR)		180.310.900	318.382.554	43.667.222	179.654.588
Genel Yönetim Giderleri	16	-24.096.974	-29.517.232	-12.184.319	-14.472.752
Pazarlama Giderleri	16	-181.894.260	-204.742.318	-67.387.629	-103.280.030
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	17	18.397.792	20.587.567	8.286.281	9.704.260
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	17	-10.642.894	-14.988.011	-6.273.642	-6.382.479
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		-17.925.436	89.722.560	-33.892.087	65.223.587
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler		3.644	0	1.695	0
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler		0	-407.185	0	-418.926
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		-17.921.792	89.315.375	-33.890.392	64.804.661
Finansman Gelirleri	18	29.731.446	5.315.848	25.870.580	2.173.709
Finansman Giderleri	18	-43.569.731	-56.121.407	-21.686.461	-27.702.465
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		-31.760.077	38.509.816	-29.706.273	39.275.905
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		820.946	-6.511.250	2.097.291	-7.664.784
Dönem Vergi (Gideri) Geliri	19	-45.780	-9.937.388	0	-8.909.142
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	19	866.726	3.426.138	2.097.291	1.244.358
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		-30.939.131	31.998.566	-27.608.982	31.611.121
DÖNEM KARI (ZARARI)		-30.939.131	31.998.566	-27.608.982	31.611.121
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		186	353	26	210
Ana Ortaklık Payları		-30.939.317	31.998.213	-27.609.008	31.610.911
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç (Zarar)					
pay başına kazanç		-0,19000000	0,20000000	-0,17000000	0,19800000
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)					
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		1.242.737	-3.806.577	1.201.845	-827.339
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		1.553.421	-4.758.221	1.502.306	-1.034.174
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		-310.684	951.644	-300.461	206.835
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri		-310.684	951.644	-300.461	206.835
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		0	0	0	0
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		1.242.737	-3.806.577	1.201.845	-827.339
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		-29.696.394	28.191.989	-26.407.137	30.783.782
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		186	353	26	210
Ana Ortaklık Payları		-29.696.580	28.191.636	-26.407.163	30.783.572

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	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		-20.453.280	28.257.028
Dönem Karı (Zararı)		-30.939.131	31.998.566
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)		-30.939.131	31.998.566
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		87.432.546	124.869.843
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	9,10,11	61.413.708	43.728.644
Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler		2.887.182	1.098.889
Alacaklarda Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		539.372	0
Stok Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	7	2.347.810	1.098.889
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		782.117	4.129.150
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		489.717	3.876.505
Dava ve/veya Ceza Karşılıkları (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		292.400	252.645
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler	18	36.395.424	43.413.164
Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler		-1.502.821	-2.571.818
Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler		34.522.464	42.002.935
Vadeli Alımlardan Kaynaklanan Ertelenmiş Finansman Gideri		3.375.781	3.982.047
Gerçekleşmemiş Yabancı Para Çevrim Farkları İle İlgili Düzeltmeler		451.858	0
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler	19	-820.946	6.511.250
Nakit Dışı Kalemlere İlişkin Diğer Düzeltmeler		-3.715.060	0
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler		1.044.783	407.185
Maddi Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler		1.036.548	407.185
Maddi Olmayan Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler		8.235	0
Kar (Zarar) Mutabakatı İle İlgili Diğer Düzeltmeler		-11.006.520	25.581.561
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		-50.777.106	-93.152.500
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler	5	5.634.774	3.712.507
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)		-769.522	-851.710
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)		6.404.296	4.564.217
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		-2.581.824	4.050.854
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler	7	-13.683.986	16.903.208
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)		-2.525.856	-17.905.460
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	5	-52.870.207	-45.731.289
İlişkili Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)		-1.995.658	-3.339.608
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)		-50.874.549	-42.391.681
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)		6.481.333	5.500.753
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		3.614.089	508.276
Ertelenmiş Gelirlerdeki (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar) Artış (Azalış)	8	5.154.571	-60.191.349
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		5.716.309	63.715.909
Kira Ödemeleri		-11.938.569	-25.581.561
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler		-3.111.574	-2.663.447
Vergi İadeleri (Ödemeleri)		-11.119.446	-7.213.873
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		-17.009.586	-18.953.390
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri	9	0	1.885.320
Maddi Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		0	1.885.320
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-17.009.586	-20.838.710
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	9	-15.134.148	-19.305.615
Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	11	-1.875.438	-1.533.095

FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		147.610.832	-35.224.682
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri		408.662.949	284.973.416
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		-218.414.403	-240.055.770
Kira Sözleşmelerinden Kaynaklanan Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		-29.741.429	-38.539.269
Ödenen Temettüler		0	-23.366.590
Ödenen Faiz		-14.142.324	-20.808.287
Alınan Faiz		1.246.039	2.571.818
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		110.147.966	-25.921.044
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		110.147.966	-25.921.044
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	3	24.489.172	47.989.131
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	3	134.637.138	22.068.087

[illegible]

Carı Dönem 01.01.2020 - 30.06.2020	Dönemde Ödenen Kar Payı Avantları												
	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)												
	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 Gerçekçe 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 Gerçekçe 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 Gerçekçe 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 Gerçekçe 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		160.000.000	72.615.817	-4.392.284			8.680.319	88.465.915	-30.939.317	294.430.450	13.688	294.444.338