

DİRİTEKS DİRİLİŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

Finansal Rapor

Konsolide

2020 - 2. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

Finansal Rapor

Bağımsız Denetim Kuruluşu	KARAR BAĞIMSIZ DENETİM VE DANIŞMANLIK A.Ş.
Denetim Türü	Sınırlı
Denetim Sonucu	Görüş Bildirmekten Kaçınma

ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN SINIRLI DENETİM RAPORU

DİRİTEKS DİRİLİŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

Genel Kurulu'na

Giriş

Diriteks Diriliş Tekstil Sanayi ve Ticaret A.Ş. ve bağlı ortaklıklarının ("Şirket veya Grup") 30 Haziran 2020 tarihli ilişikteki konsolide finansal durum tablosunun ve aynı tarihte sona eren altı aylık dönemine ait ilgili konsolide kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunun, konsolide özkaynak değişim tablosunun ve konsolide nakit akış tablosunun sınırlı denetimini yürütmüş bulunuyoruz. Şirket yönetimi, söz konusu ara dönem finansal bilgilerin Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yayımlanan Türkiye Muhasebe Standartları'na ("TMS") uygun olarak hazırlanmasından ve gerçeğe uygun bir biçimde sunumundan sorumludur. Sorumluluğumuz, yaptığımız sınırlı denetime dayanarak söz konusu ara dönem finansal bilgilere ilişkin bir sonuç bildirmektir.

Grup'un ilişikteki konsolide finansal tablolarına ilişkin herhangi bir sonuç bildirememekteyiz. Sonuç Bildirmekten Kaçınmanın Dayanağı bölümünde belirtilen hususların öneminden dolayı, tarafımızca söz konusu konsolide finansal tablolara ilişkin sınırlı denetim sonucuna dayanak oluşturacak yeterli ve uygun denetim kanıtı elde edilememiştir.

Sonuç Bildirmekten Kaçınmanın Dayanağı

1) Grubun ana şirketi olan Diriteks Diriliş Tekstil Sanayi ve Ticaret A.Ş. tarafından, 29.11.2019 tarihinde Kamu Aydınlatma Platformu'na yapılan Özel Durum Açıklamasına göre 5 Eylül 2019 tarihinde personellerin iş akdi feshedilmiş ve Diriteks Diriliş Tekstil San.ve Tic.A.Ş.'nin üretimi tamamen durmuştur. Bu durum da işletmenin sürekliliği konusunda belirsizliğe neden olmaktadır. Şirket cari dönemde bir üretim faaliyetinde de bulunmamıştır.

2) Şirketin finansal tablolarının %41'ini oluşturan kredilere ilişkin olarak, cari dönemde hiçbir anapara ve faiz ödemesinde bulunulmamıştır.

3) Şirketin aleyhine yürütülen çok sayıda hukuki süreç bulunmaktadır. İlgili hukuki süreçlerin muhtemel sonuçları, Şirket faaliyetleri üzerinde önemli etki yaratma potansiyeli taşımaktadır.

4) Eski yönetim aleyhine açılmış farklı konularda davalar bulunmaktadır.

5) Şirketin faaliyetlerine devam edebilmesi için dış finansal kaynağa ihtiyacı bulunmaktadır. Bu ihtiyacını karşılama için bedelli sermaye artırımını yapmayı planlamakta olup rapor tarihi itibarıyla sonuçlandırılmış bir girişim bulunmamaktadır.

Diğer Husus

Şirketin önceki yıl finansal tabloları başka bir bağımsız denetim şirketi tarafından denetlenmiş ve sınırlı olumlu görüş bildirilmiştir.

Sonuç

Sınırlı denetimimize göre ilişikteki ara dönem finansal bilgilerin, tüm önemli yönleriyle, Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yayımlanan Türkiye Muhasebe Standartları'na ("TMS") uygun olarak hazırlanmadığı kanaatine varmamıza sebep olacak herhangi bir husus dikkatimizi çekmemiştir.

19 Ağustos 2020, Ankara

KARAR BAĞIMSIZ DENETİM VE DANIŞMANLIK AŞ

Member Of Firm JHI Association

Serdar ASAR

Sorumlu Denetçi

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]	292.376	17.880
Ticari Alacaklar		2.629.013	92.770
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	[5]	2.629.013	92.770
Diğer Alacaklar		2.559.429	117.564
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	[7]	2.559.429	117.564
Stoklar		0	79.806
Peşin Ödenmiş Giderler		1.514.365	13.716
İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler	[8]	1.514.365	13.716
Diğer Dönen Varlıklar		219.297	192.832
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Dönen Varlıklar	[9]	219.297	192.832
ARA TOPLAM		7.214.480	514.568
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		7.214.480	514.568
DURAN VARLIKLAR			
Ticari Alacaklar		0	0
Diğer Alacaklar		505	505
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	[7]	505	505
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlar		0	664.862
Maddi Duran Varlıklar	[12]	15.371.309	11.785.587
Arazi ve Arsalar		8.100.000	6.410.000
Binalar		5.520.627	3.254.271
Tesis, Makine ve Cihazlar		1.239.973	2.111.445
Mobilya ve Demirbaşlar		510.709	9.871
Maddi Olmayan Duran Varlıklar		1.386.330	2.655
Şerefiye		1.384.284	
Diğer Haklar		2.046	2.653
Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar			2
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		16.758.144	12.453.609
TOPLAM VARLIKLAR		23.972.624	12.968.177
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	4	3.020.564	3.035.593
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları		3.020.564	3.035.593
Banka Kredileri	[4]	3.020.564	3.035.593
Ticari Borçlar		944.885	482.412
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	[5]	944.885	482.412
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	[6]	1.560.486	854.851
Diğer Borçlar	[7]	4.006.595	783.037
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar		483.952	415.390
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		3.522.643	367.647
Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)		424.613	107.180
İlişkili Olmayan Taraflardan Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)	[8]	424.613	107.180
Kısa Vadeli Karşılıklar	[10]	931.938	723.321
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar		399.756	399.756
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar		532.182	323.565
ARA TOPLAM		10.889.081	5.986.394
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		10.889.081	5.986.394
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Borçlanmalar		7.762.873	7.513.272
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar		7.762.873	7.513.272
Banka Kredileri	[4]	7.762.873	7.513.272
Diğer Borçlar		0	0
Uzun Vadeli Karşılıklar		0	0
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	[11]	0	239.740

TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		7.762.873	7.753.012
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		18.651.954	13.739.406
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		4.821.333	-774.672
Ödenmiş Sermaye	[14]	10.650.000	10.650.000
Paylara İlişkin Primler (İskontolar)	[15]	18.907	18.907
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		14.596.852	10.865.388
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		14.596.852	10.865.388
Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları (Azalışları)		14.643.616	10.912.152
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-46.764	-46.764
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		0	0
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	[17]	534.645	534.645
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları		-22.817.267	-16.113.013
Net Dönem Karı veya Zararı		1.838.196	-6.730.599
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		499.337	3.443
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		5.320.670	-771.229
TOPLAM KAYNAKLAR		23.972.624	12.968.177

Kar veya Zarar 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 Tablosu					
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat	[18]	1.231.169	1.510.481		466.650
Satışların Maliyeti	[18]	-1.254.220	-2.775.807	-943.942	-1.050.845
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		-23.051	-1.265.326	-943.942	-584.195
BRÜT KAR (ZARAR)		-23.051	-1.265.326	-943.942	-584.195
Genel Yönetim Giderleri	[19]	-109.531	-608.655	-36.728	-420.022
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler		140	145.842		10.831
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler		-209.657	-1.066.561	-208.722	-827.180
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		-342.099	-2.794.700	-1.189.392	-1.820.566
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	[19]	1.876.138	627.727	1.876.138	627.727
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Karlarından (Zararlarından) Paylar		0	-462.984	-72.909	-462.984
FINANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		1.534.039	-2.629.957	613.837	-1.655.823
Finansman Gelirleri		0	9.361		1.521
Finansman Giderleri		-350.487	-1.549.344	-350.487	-501.832
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		1.183.552	-4.169.940	263.350	-2.156.134
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		654.347	211.564	707.116	224.050
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri		654.347	211.564	707.116	224.050
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		1.837.899	-3.958.376	970.466	-1.932.084
DÖNEM KARI (ZARARI)		1.837.899	-3.958.376	970.466	-1.932.084
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		-297	-266.392	-58	4.243
Ana Ortaklık Payları		1.838.196	-3.691.984	970.524	-1.936.327
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 01.01.2020 - 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
Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu					
DÖNEM KARI (ZARARI)		1.837.899	-3.958.376	970.466	-1.932.084
DİĞER KAPSAMLI GELİRLER					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		3.725.207	30.408	164.487	50.391
Maddi Duran Varlıklar Yeniden Değerleme Artışları (Azalışları)	[12]	4.146.071	0	189.715	
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	[10]	-7.821	38.010	-7.821	62.989
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		-413.043	-7.602	-17.407	-12.598
Maddi Duran Varlıklar Yeniden Değerleme Artışları (Azalışları), Vergi Etkisi	[11]	-413.043	-7.602	-17.407	-12.598
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		0	0		
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		3.725.207	30.408	164.487	50.391
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		5.563.106	-3.927.968	1.134.953	-1.881.693
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		-297	-266.392	-58	4.243
Ana Ortaklık Payları		5.563.403	-3.661.576	1.135.011	-1.885.936

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		1.017.921	-3.797.046
Dönem Karı (Zararı)		1.837.899	-3.958.376
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)		1.837.899	-3.958.376
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		790.056	-2.117.957
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	[12]	1.304.383	181.284
Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler		-303.029	0
Stok Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		-303.029	
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		208.617	-66.887
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		0	-66.887
Dava ve/veya Ceza Karşılıkları (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	[10]	208.617	
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		234.432	23.297
Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler	[5]	-140	-2.719
Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler	[4]	234.572	26.016
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) İle İlgili Düzeltmeler		0	0
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Dağıtılmamış Karları ile İlgili Düzeltmeler		0	462.984
İştiraklerin Dağıtılmamış Karları İle İlgili Düzeltmeler		0	462.984
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler		-654.347	-526.306
İştirak, İş ortaklığı ve Finansal Yatırımların Elden Çıkarılmasından veya Paylarındaki Değişim Sebebi ile Oluşan Kayıplar (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler		0	-2.192.329
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		-1.610.034	2.279.287
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		-2.732.989	-65.194
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)		0	-219.028
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)	[5]	-2.732.989	153.834
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		-2.441.865	178.395
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)		-2.441.865	178.395
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler		382.835	2.472.472
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)	[8]	-1.500.649	-23.673
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		462.473	-319.983
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)	[5]	462.473	-319.983
Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış) İle İlgili Düzeltmeler		0	0
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		3.929.193	-76.154
İlişkili Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)	[7]	68.562	-324.763
İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)	[7]	3.860.631	248.609
Ertelenmiş Gelirlerdeki (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar) Artış (Azalış)	[8]	317.433	-136.975
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		-26.465	250.399
Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki Azalış (Artış)	[9]	-26.465	250.399
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		1.017.921	-3.797.046
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		-743.425	5.946.191
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		0	5.958.467
Maddi Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		0	5.958.467
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-743.425	-12.276
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	[12]	-743.425	-12.276
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		0	-2.344.016
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri		0	0
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		0	-2.344.016
İhraç Edilmiş Borçlanma Araçları Geri Ödemelerinden Nakit Çıkışları		0	-2.344.016

YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		274.496	-194.871
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		274.496	-194.871
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	[3]	17.880	215.847
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	[3]	292.376	20.976

[illegible]

Carı Dönem 01.01.2020 - 30.06.2020	Dönemde Ödenen Kar Payı Avantları														
	Kar Payları														0
	Kar Payı Harış Pay Sahiplerine Yapılan Diğer Ödemeler														
	Payların Geri Alım İşlemleri Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)														0
	Pay Bazlı İşlemler Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)									26.345		26.345		496.191	522.536
	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 (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Değer 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 Değer 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 Değer 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 Değer Değerine Dahil Edilen Tutar														
	Diğer Değişiklikler Nedeni ile Artış (Azalış)														0
Dönem Sonu Bakiyeler			10.650.000	18.907	14.643.616	-46.764			534.645	-22.817.267	1.838.196	4.821.333	499.337	5.320.670	