

**DERİMOD KONFEKSİYON AYAKKABI DERİ SANAYİ VE
TİCARET A.Ş.**

**1 OCAK - 30 EYLÜL 2019 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLAR**

DERİMOD KONFEKSİYON AYAKKABI DERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

**1 OCAK - 30 EYLÜL 2019 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLAR**

İÇİNDEKİLER	SAYFA
BİLANÇOLAR.....	1-2
KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI.....	3
ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOLARI	4
NAKİT AKIŞ TABLOLARI	5
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR.....	6-26

DERİMOD KONFEKSİYON AYAKKABI DERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**30 EYLÜL 2019 VE 31 ARALIK 2018 TARİHLERİ İTİBARIYLA BİLANÇOLAR**

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

	Dipnot Referansları	Bağımsız denetimden geçmemiş Cari Dönem 30 Eylül 2019	Bağımsız denetimden geçmiş Geçmiş Dönem 31 Aralık 2018
VARLIKLAR			
Dönen varlıklar			
Nakit ve nakit benzerleri	4	3.862.032	669.886
Finansal yatırımlar		4.976	4.976
Ticari alacaklar			
- İlişkili taraflardan ticari alacaklar	7,16	234.804.644	246.111.139
- İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar	7	1.989.182	3.602.130
Diğer alacaklar			
- İlişkili taraflardan diğer alacaklar	7,16	81.970	101.591
- İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar	7	1.501.226	3.656.571
Stoklar	8	14.196.672	11.175.236
Peşin ödenmiş giderler		18.841.710	17.990.842
Diğer dönen varlıklar		2.461.280	2.552.106
Toplam dönen varlıklar		277.743.692	285.864.477
Duran varlıklar			
Finansal yatırımlar		70.474	70.474
Diğer alacaklar			
- İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar		436.128	302.171
Maddi duran varlıklar		804.958	515.650
Kullanım hakkı varlığı	9	2.121.976	-
Maddi olmayan duran varlıklar			
- Diğer maddi olmayan duran varlıklar		17.842	22.936
Ertelenmiş vergi varlığı	15	1.825.750	1.756.718
Toplam duran varlıklar		5.277.128	2.667.949
TOPLAM VARLIKLAR		283.020.820	288.532.426

Ekteki dipnotlar bu özet finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

DERİMOD KONFEKSİYON AYAKKABI DERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**30 EYLÜL 2019 VE 31 ARALIK 2018 TARİHLERİ İTİBARIYLA BİLANÇOLAR**

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

	Dipnot Referansları	Bağımsız denetimden geçmemiş Cari Dönem 30 Eylül 2019	Bağımsız denetimden geçmiş Geçmiş Dönem 31 Aralık 2018
KAYNAKLAR			
Kısa vadeli yükümlülükler			
Kısa vadeli borçlanmalar			
- Banka kredileri	5	13.423.883	9.742.446
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları			
- Banka kredileri	5	44.279.037	21.453.140
- Kiralama işlemlerinden borçlar	5	165.725	-
Diğer finansal yükümlülükler	6	7.500.000	10.350.000
Ticari borçlar			
- İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar	7	134.528.055	149.435.648
Diğer borçlar			
- İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar		144.643	155.790
Dönem karı vergi yükümlülüğü	15	-	170.498
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar		1.050.054	147.612
Kısa vadeli karşılıklar			
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar		480.411	487.859
Toplam kısa vadeli yükümlülükler		201.571.808	191.942.993
Uzun vadeli yükümlülükler			
Uzun vadeli borçlanmalar			
- Banka kredileri	5	38.297.857	54.385.268
- Kiralama işlemlerinden borçlar	5	1.990.922	-
Ticari borçlar			
- İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar		2.972.256	-
Uzun vadeli karşılıklar			
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar		1.700.282	1.424.641
Toplam uzun vadeli yükümlülükler		44.961.317	55.809.909
ÖZKAYNAKLAR			
Ödenmiş sermaye	11	5.400.000	5.400.000
Sermaye düzeltme farkları	11	496.828	496.828
Sermaye avansı	11	3.433.661	-
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler veya giderler			
- Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kayıpları		(649.698)	(158.083)
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler		1.448.137	1.205.002
Geçmiş yıllar karları		33.592.642	34.559.117
Net dönem zararı		(7.233.875)	(723.340)
Toplam özkaynaklar		36.487.695	40.779.524
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR VE YÜKÜMLÜLÜKLER		283.020.820	288.532.426

Ekteki dipnotlar bu özet finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

DERİMOD KONFEKSİYON AYAKKABI DERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**1 OCAK - 30 EYLÜL 2019 VE 2018 ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT
KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI**

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

		<i>Bağımsız denetimden geçmemiş 1 Ocak - 30 Eylül 2019</i>	<i>Bağımsız denetimden geçmemiş 1 Temmuz - 30 Eylül 2019</i>	<i>Bağımsız denetimden geçmemiş 1 Ocak - 30 Eylül 2018</i>	<i>Bağımsız denetimden geçmemiş 1 Temmuz - 30 Eylül 2018</i>
Notlar					
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat		183.711.927	71.284.478	178.492.964	48.851.875
Satışların maliyeti (-)		(167.996.670)	(64.804.936)	(155.576.061)	(42.166.052)
BRÜT KAR		15.715.257	6.479.542	22.916.903	6.685.823
Pazarlama giderleri (-)	12	(10.061.699)	(3.175.300)	(7.821.471)	(2.739.069)
Genel yönetim giderleri (-)	12	(3.520.580)	(1.221.917)	(2.729.556)	(728.486)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	13	27.873.528	4.142.027	53.566.661	27.756.450
Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)	13	(17.958.724)	(2.502.039)	(40.165.914)	(21.702.459)
FİNANSMAN GİDERİ ÖNCESİ FAALİYET KARI		12.047.782	3.722.313	25.766.623	9.272.259
Finansman giderleri (-)	14	(19.227.785)	(7.429.742)	(21.971.939)	(7.281.447)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ (ZARARI) / KARI		(7.180.003)	(3.707.429)	3.794.684	1.990.812
Ertelenmiş vergi geliri / (gideri)	15	(53.872)	45.675	132.009	(933.786)
NET DÖNEM (ZARARI) / KARI		(7.233.875)	(3.661.754)	3.926.693	1.057.026
Pay başına (zarar) / kazanç	16	(0,0134)	(0,0068)	0,0073	0,0020
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI					
<i>Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacaklar</i>					
- Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları / (kayıpları)		(614.519)	(605.509)	72.001	(9.793)
- Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları / (kayıpları), vergi etkisi		122.904	121.102	(14.400)	1.959
Diğer kapsamlı (gider) / gelir		(491.615)	(484.407)	57.601	(7.834)
TOPLAM KAPSAMLI (GİDER) / GELİR		(7.725.490)	(4.146.161)	3.984.294	1.049.192

Ekteki dipnotlar bu özet finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

DERİMOD KONFEKSİYON AYAKKABI DERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**1 OCAK - 30 EYLÜL 2019 VE 2018 ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT
ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOLARI**

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

	Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltilme Farkları	Sermaye Avansı	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelir veya Giderler		Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Birikmiş Karlar		Özkaynaklar
				Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları	Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kayıpları		Geçmiş Yıllar Karları	Net Dönem (Zararı) / Karı	
1 Ocak 2018 itibarıyla bakiyeler	5.400.000	496.828	-	10.049.897	(134.825)	1.205.002	25.584.629	723.269	43.324.800
Muhasebe politikalarındaki değişikliklere ilişkin düzeltmeler									
- TFRS 9	-	-	-	-	-	-	(1.798.678)	-	(1.798.678)
Transferler	-	-	-	(10.049.897)	-	-	10.773.166	(723.269)	-
Toplam kapsamlı gelir	-	-	-	-	57.601	-	-	3.926.693	3.984.294
30 Eylül 2018 itibarıyla bakiyeler	5.400.000	496.828	-	-	(77.224)	1.205.002	34.559.117	3.926.693	45.510.416
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 gelir	-	-	-	-	(491.615)	-	-	(7.233.875)	(7.725.490)
Sermaye avansı (Not 11)	-	-	3.433.661	-	-	-	-	-	3.433.661
30 Eylül 2019 itibarıyla bakiyeler	5.400.000	496.828	3.433.661	-	(649.698)	1.448.137	33.592.642	(7.233.875)	36.487.695

Ekteki dipnotlar bu özet finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

DERİMOD KONFEKSİYON AYAKKABI DERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**1 OCAK - 30 EYLÜL 2019 VE 2018 ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT
NAKİT AKIŞ TABLOLARI**

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

	Notlar	Bağımsız denetimden geçmemiş 1 Ocak - 30 Eylül 2019	Bağımsız denetimden geçmemiş 1 Ocak - 30 Eylül 2018
A. İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		11.033.612	14.012.445
Dönem net (zararı)/ karı		(7.233.875)	3.926.693
Dönem net karı / (zararı) mutabakatı ile ilgili düzeltmeler		17.332.210	16.025.803
Amortisman ve itfa gideri ile ilgili düzeltmeler	12	253.919	265.620
Değer düşüklüğü (iptali) ile ilgili düzeltmeler			
- Alacaklarda değer düşüklüğü (iptali) ile ilgili düzeltmeler	7	(977.212)	61.074
- Stok değer düşüklüğü ile ilgili düzeltmeler		254.631	227.974
Karşılıklar ile ilgili düzeltmeler			
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar ile ilgili düzeltmeler		264.612	(137.340)
Faiz (gelirleri) ve giderleri ile ilgili düzeltmeler			
- Faiz giderleri ile ilgili düzeltmeler		18.433.680	21.762.757
- Faiz gelirleri ile ilgili düzeltmeler		(92.092)	(54.140)
- Vadeli alımlardan kaynaklanan ertelenmiş finansman gideri		3.988.214	(7.452.291)
- Vadeli satışlardan kaynaklanan ertelenmiş finansman geliri		(3.366.663)	6.982.961
Maddi duran varlıkların elden çıkarılmasından kaynaklanan kazançlar	13	-	(3.411.424)
Devlet teşviklerinden elde edilen gelirler ile ilgili düzeltmeler	13	(1.480.751)	(2.087.379)
Vergi gideri ile ilgili düzeltmeler	15	53.872	(132.009)
İşletme sermayesinde gerçekleşen değişimler		1.716.713	(5.473.711)
İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklardaki azalış / (artış) ile ilgili düzeltmeler		1.595.649	(1.475.216)
İlişkili taraflardan ticari alacaklardaki artış/azalış ile ilgili düzeltmeler		15.667.669	1.884.143
İlişkili taraflardan faaliyetlerle ilgili diğer alacaklardaki azalış / (artış)		19.621	(14.706)
İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklardaki azalış		3.502.139	3.255.858
Stoklardaki azalışlar / (artış) ile ilgili düzeltmeler		(3.276.067)	(719.988)
Peşin ödenmiş giderlerdeki azalış / (artış) ilgili düzeltmeler		(850.868)	6.075.202
İlişkili olmayan taraflara ticari borçlardaki artış/(azalış)		(15.923.551)	(15.220.622)
Faaliyetlerle ilgili diğer varlıklardaki azalış / (artış)		79.679	545.753
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlardaki artışla ilgili düzeltmeler		902.442	195.865
Vergi ödemeleri		(170.498)	(394.339)
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar kapsamında yapılan ödemeler		(610.938)	(72.001)
B. YATIRIM FAALİYETLERİNDE KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		(466.202)	16.434.764
Maddi duran varlıkların satışından kaynaklanan nakit girişleri		-	16.500.000
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların alımından kaynaklanan nakit çıkışları		(466.202)	(65.236)
C. FİNANSMAN FAALİYETLERİNDE KULLANILAN NAKİT AKIŞLARI		(7.375.264)	(28.916.483)
Borçlanmadan kaynaklanan nakit girişleri		42.416.849	33.000.000
Borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları		(34.207.863)	(24.983.249)
Faktoring işlemlerinden nakit girişleri		7.500.000	31.958.341
Faktoring işlemlerinden nakit çıkışları		(10.350.000)	(22.075.000)
Kira sözleşmelerinden kaynaklanan borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları		(130.000)	-
Alınan faiz		92.092	54.140
Ödenen faiz		(16.130.003)	(21.159.990)
İhraç edilen borçlanma araçlarından nakit çıkışları		-	(25.710.725)
Sermaye avanslarından nakit girişleri		3.433.661	-
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (A+B+C)		3.192.146	1.530.726
D. DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4	669.886	1.031.178
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ (A+B+C+D)	4	3.862.032	2.561.904

Takip eden notlar ara dönem özet finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

DERİMOD KONFEKSİYON AYAKKABI DERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2019 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 üçüncü kişilerden hizmet alarak giysi imalatı, yurtiçi piyasadan giysi alımı, yurtiçi ve yurtdışı piyasalardan ayakkabı ve çanta alımı yapmaktır. Şirket üçüncü kişilere imal ettirdiği ve hazır aldığı emtianın büyük bölümünü Şirket'in ilişkili tarafı ve ana hissedarı olan, Zaim Ailesi tarafından kontrol edilen Deri Konfeksiyon Pazarlama Sanayi ve Ticaret A.Ş.'ye ("Derimod Pazarlama") ve Deri-Mod Ltd.'ye ("Derimod Rusya") toptan satmaktadır. Derimod Pazarlama'nın 30 Eylül 2019 tarihi itibarıyla yurtiçinde 92 adet (31 Aralık 2018: 101) kiraladığı mağazası mevcuttur. Derimod Rusya'nın 30 Eylül 2019 itibarıyla Rusya'da kira olarak tuttuğu mağazası mevcut değildir (31 Aralık 2018: 2 adet). Şirket 1 Ocak - 30 Eylül 2019 ara hesap dönemine ait satışlarının %92,99'unu (1 Ocak - 30 Eylül 2018: %95,54) Derimod Pazarlama'ya yapmıştır.

Şirket'in adresi aşağıdaki gibidir:

Edirne - İstanbul asfaltı üzeri, Yeni Tabakhaneler Mevkii, No: 3 Kat: 1 Çorlu/Tekirdağ

Şirket, Sermaye Piyasası Kurulu'na (SPK) kayıtlıdır ve 30 Eylül 2019 tarihi itibarıyla hisselerin %27'si Borsa İstanbul'da (BİST) fiili dolaşımda işlem görmektedir.

Şirket'in 30 Eylül 2019 tarihi itibarıyla personel sayısı 92'dir (31 Aralık 2018: 76).

30 Eylül 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla Şirket'in ortaklık yapısı aşağıdaki gibidir:

Adı	30 Eylül 2019 Pay Oranı (%)	31 Aralık 2018 Pay Oranı (%)
Derimod Pazarlama (*)	36,53	-
Ümit Zaim	25,85	46,50
Zerrin Zaim	9,09	16,34
Halka Açık Kısım	27,00	34,40
Diğer	1,53	2,76

(*) Derimod Pazarlama'nın şirkete ilişkin payları 31 Aralık 2018 döneminde %10 seviyesinin altında olduğu için (%7,41), halka açık payların içinde sınıflandırılmıştır.

Finansal tabloların onaylanması:

1 Ocak - 30 Eylül 2019 ara hesap dönemine ait özet finansal tablolar, 30 Ekim 2019 tarihli Yönetim Kurulu toplantısında onaylanmıştır.

NOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1 Sunuma İlişkin 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.

DERİMOD KONFEKSİYON AYAKKABI DERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2019 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)

Şirket, 30 Eylül 2019 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.

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 2018 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, 30 Eylül 2019 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, 30 Eylül 2019 tarihinde sona eren dokuz aylık faaliyet sonuçları, tüm finansal yıl sonuçları için bir gösterge teşkil etmemektedir.

DERİMOD KONFEKSİYON AYAKKABI DERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2019 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)

2.3 Muhasebe Politikalarındaki Değişiklikler

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

TFRS 16 “Kiralamalar” standardına ilk geçiş

Şirket, TMS 17 “Kiralama İşlemleri” standardının yerini alan TFRS 16 “Kiralamalar” standardını, ilk uygulama tarihi olan 1 Ocak 2019 tarihi itibarıyla, standardın ilk defa uygulanmasının kümülatif etkisiyle geriye dönük olarak (“kümülatif etki yöntemi”) finansal tablolarında muhasebeleştirmiştir. Söz konusu yöntemin ilgili standartta tanımlanan basitleştirilmiş geçiş uygulaması kapsamında, finansal tabloların karşılaştırmalı bilgilerinde ve geçmiş yıllar karlarında yeniden düzenleme gerekmemektedir.

TFRS 16 “Kiralamalar” standardının ilk uygulaması kapsamında, 1 Ocak 2019 tarihinden önce TMS 17 “Kiralama İşlemleri” standardına uygun olarak faaliyet kiralaması olarak sınıflandırılan kiralama taahhütlerine ilişkin finansal tablolarda “kiralama yükümlülüğü” muhasebeleştirilmiştir. Söz konusu kira yükümlülüğü, geçiş tarihi itibarıyla gerçekleşmemiş kira ödemelerinin, Şirket’in ilk uygulama tarihindeki alternatif borçlanma faiz oranı kullanılarak iskonto edilmiş bugünkü değeri üzerinden ölçülmüştür. Kullanım hakkı varlıkları ise, ilgili standartta yer alan basitleştirilmiş geçiş uygulaması kapsamında, kiralama yükümlülüklerine (peşin ödemesi yapılmış veya tahakkuk etmiş kira ödemelerinin tutarına göre düzeltilmiş) eşit bir tutar üzerinden muhasebeleştirilmiştir.

İlk uygulama tarihinden önce TMS 17 kapsamında takip edilen faaliyet kiralaması taahhütleri ile 1 Ocak 2019 itibarıyla TFRS 16 kapsamında finansal tablolarda muhasebeleştirilen kira yükümlülüklerinin mutabakatı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2019
TMS 17 kapsamında faaliyet kiralaması taahhütleri	1.504.575
- Kısa vadeli kiralamalar (-)	(1.504.575)
- Düşük değerli kiralamalar (-)	-
- Hizmet kapsamında değerlendirilen sözleşmeler (-)	-
- Uzatma ve erken sonlandırma opsiyonlarına ilişkin düzeltmeler	-
TFRS 16 kapsamında toplam kiralama yükümlülüğü	-

30 Eylül 2019 tarihleri itibarıyla finansal tablolarda muhasebeleştirilen kullanım hakkı varlıklarının, varlık grupları bazında detayları aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2019
Binalar	2.121.976
Toplam kullanım hakkı varlıkları	2.121.976

**1 OCAK - 30 EYLÜL 2019 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)

2.3 Muhasebe Politikalarındaki Değişiklikler (Devamı)

Geçiş kapsamında uygulanan kolaylaştırıcı uygulamalar

Geçiş kapsamında, TFRS 16’da tanımlanan aşağıdaki kolaylaştırıcı uygulamalar Şirket politikaları dâhilinde benimsenmiştir.

- a) Kiralama süresi 1 yıl veya daha kısa olan kiralamalar kapsam dışında bırakılmıştır. Kiralama süresi 1 yıl veya daha kısa olmakla birlikte; Şirket’in kiralamayı uzatma hakkı veren bir opsiyona sahip olması ve söz konusu uzatma hakkı opsiyonunu kullanacağından makul ölçüde emin olması (örneğin kiralamaya konu varlığa ilişkin önemli tutarda bir özel maliyet yatırımının bulunması ve bu yatırımın 1 yıldan uzun sürede itfa ediliyor olması gibi) durumunda, Şirket sözleşme süresine ilişkin öngöründe bulunarak, söz konusu sözleşmeyi de TFRS 16 kapsamına dahil etmiştir.
- b) Düşük değerli varlıklar (ağırlıklı olarak yazıcı, dizüstü bilgisayar, mobil telefon vb. bilgi teknolojileri ekipmanları) kapsam dışında bırakılmıştır.

2.4 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Muhasebe Standartları

- a) **30 Eylül 2019 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 TFRS 39’dan farklı olarak enstrümanın kalan ömrü boyunca yayılarak muhasebeleştirilmesinin mümkün olmadığı anlamına gelmektedir.
 - **TMS 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. TFRS 15, ‘Müşteri sözleşmelerinden hasılat’ standardı ile birlikte erken uygulamaya izin verilmektedir. Bu yeni standart mevcut TMS 17 rehberliğinin yerini alır ve özellikle kiralyanlar açısından muhasebesinde geniş kapsamlı bir değişiklik yapar. Şu anki TMS 17 kurallarına göre kiralyanlar bir kiralama işlemine taraf olduklarında bu işlem için finansal kiralama (bilanço içi) ya da faaliyet kiralaması (bilanço dışı) ayrımı yapmak zorundalar. Fakat TFRS 16’ya göre artık kiralyanlar neredeyse tüm kiralama sözleşmeleri için gelecekte ödeyecekleri kiralama yükümlülüklerini ve buna karşılık olarak da bir varlık kullanım hakkını bilançolarına yazmak zorunda olacaklardır.

**1 OCAK - 30 EYLÜL 2019 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 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Muhasebe Standartları (Devamı)

- TFRS 16, “Kiralama işlemleri (Devamı)

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 etkilenenlerdir. Bu durumda, yeni muhasebe modelinin kiraya verenler ve kiralamacılar arasında birtakım değerlendirmelere neden olacağı beklenmektedir. 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.

- TFRS Yorum 23, “Vergi uygulamalarındaki belirsizlikler”;** 1 Ocak 2019 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu yorum TFRS 12 Gelir Vergileri standardının uygulamalarındaki bazı belirsizliklere açıklık getirmektedir. UFRS Yorum Komitesi daha önce vergi uygulamalarında bir belirsizlik olduğu zaman bu belirsizliğin TFRS 12’ye göre değil TFRS 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.

**1 OCAK - 30 EYLÜL 2019 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 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Muhasebe Standartları (Devamı)

b) 30 Eylül 2019 tarihi itibarıyla yayınlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standartlar ve değişiklikler:

- **TFRS 1 ve TFRS 8 önemlilik tanımındaki değişiklikler;** 1 Ocak 2020 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. TFRS 1 “Finansal Tabloların Sunuluşu” ve TFRS 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 TFRS 1 ‘deki bazı rehberliklerin dahil edilmesi
- **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.
- **TFRS 17, “Sigorta Sözleşmeleri”;** 1 Ocak 2021 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.

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

2.5 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 - 30 EYLÜL 2019 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

NOT 3 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

Şirket'in faaliyet bölümlerine ilişkin bilgiler aşağıdaki gibidir:

1 Ocak- 30 Eylül 2019	Ayakkabı	Giysi	Çanta	Diğer	Devam eden faaliyetlerin toplamı
Toplam hasılat	112.393.030	45.593.786	20.708.964	5.016.147	183.711.927
Satışların maliyeti (-)	(102.632.634)	(44.338.259)	(18.237.991)	(2.787.786)	(167.996.670)
Brüt kar	9.760.396	1.255.527	2.470.973	2.228.361	15.715.257
Esas faaliyet giderleri					(3.667.475)
Finansman giderleri					(19.227.785)
Vergi geliri					(53.872)
Diğer kapsamlı gider					(491.615)
Toplam kapsamlı gider					(7.725.490)
1 Temmuz- 30 Eylül 2019	Ayakkabı	Giysi	Çanta	Diğer	Devam eden faaliyetlerin toplamı
Toplam hasılat	43.387.723	16.871.295	8.548.149	2.477.311	71.284.478
Satışların maliyeti (-)	(39.638.486)	(16.158.890)	(7.485.350)	(1.522.210)	(64.804.936)
Brüt kar	3.749.237	712.405	1.062.799	955.101	6.479.542
Esas faaliyet giderleri					(2.757.229)
Finansman giderleri					(7.429.742)
Vergi geliri					45.675
Diğer kapsamlı gideri					(484.407)
Toplam kapsamlı gideri					(4.146.161)
1 Ocak- 30 Eylül 2018	Ayakkabı	Giysi	Çanta	Diğer	Devam eden faaliyetlerin toplamı
Toplam hasılat	121.288.457	37.215.977	15.971.897	4.016.633	178.492.964
Satışların maliyeti (-)	(106.390.727)	(33.894.864)	(14.107.182)	(1.183.288)	(155.576.061)
Brüt kar	14.897.730	3.321.113	1.864.715	2.833.345	22.916.903
Esas faaliyet gelirleri					2.586.436
Finansman giderleri					(21.971.939)
Vergi geliri					132.009
Diğer kapsamlı gelir					57.601
Toplam kapsamlı gelir					3.984.294
1 Temmuz- 30 Eylül 2018	Ayakkabı	Giysi	Çanta	Diğer	Devam eden faaliyetlerin toplamı
Toplam hasılat	35.217.155	11.600.705	1.118.088	915.927	48.851.875
Satışların maliyeti (-)	(30.790.354)	(10.803.119)	(912.281)	339.702	(42.166.052)
Brüt kar	4.426.801	797.586	205.807	1.255.629	6.685.823
Esas faaliyet gelirleri					2.634.480
Finansman giderleri					(7.281.447)
Vergi gideri					(933.786)
Diğer kapsamlı gider					(7.834)
Toplam kapsamlı gelir					1.049.192

DERİMOD KONFEKSİYON AYAKKABI DERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2019 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

NOT 4 - NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

30 Eylül 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla nakit ve nakit benzerlerinin detayları aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2019	31 Aralık 2018
Kasa	11.463	12.193
Bankadaki nakit		
- Vadesiz mevduat	387.840	652.693
- Vadeli mevduat	3.462.729	5.000
	3.862.032	669.886

30 Eylül 2019 tarihi itibarıyla vadeli mevduat bir aydan kısa vadeye sahiptir ve yıllık etkin faiz oranı %15,75'tir.

NOT 5 - FİNANSAL BORÇLAR

a) Banka Kredileri

30 Eylül 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla kısa ve uzun vadeli finansal borçların detayları aşağıda sunulmuştur:

	30 Eylül 2019	31 Aralık 2018
Kısa vadeli banka kredileri	13.423.883	9.742.446
Uzun vadeli kredilerin anapara taksitleri ve faizleri	44.279.037	21.453.140
Kısa vadeli finansal borçlar	57.702.920	31.195.586
Uzun vadeli banka kredileri	38.297.857	54.385.268
Uzun vadeli finansal borçlar	38.297.857	54.385.268
Toplam finansal borçlar	96.000.777	85.580.854

Finansal borçların vadeleri aşağıdaki gibidir:	30 Eylül 2019	31 Aralık 2018
1 yıl içerisinde ödenecek	57.702.920	31.195.586
1 - 2 yıl içerisinde ödenecek	24.819.970	29.205.836
2 - 3 yıl içerisinde ödenecek	13.477.887	15.816.570
3 - 4 yıl içerisinde ödenecek	-	9.362.862
	96.000.777	85.580.854

Banka kredisi ilişkin vade ve faiz bilgileri aşağıdaki gibidir:

Para birimi	Ağırlıklı ortalama faiz oranı (%)	Kısa vadeli	30 Eylül 2019 Uzun vadeli
TL	21,54	57.702.920	38.297.857
		57.702.920	38.297.857

DERİMOD KONFEKSİYON AYAKKABI DERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2019 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

NOT 5 - FİNANSAL BORÇLAR (Devamı)

Para birimi	Ağırlıklı ortalama faiz oranı (%)	Kısa vadeli	31 Aralık 2018 Uzun vadeli
TL	19,43	31.195.586	54.385.268
		31.195.586	54.385.268

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 2018: 43.070.000 TL).

30 Eylül 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla uzun vadeli banka kredilerinin defter değerleri ve gerçeğe uygun değerleri aşağıdaki gibidir:

	Defter değeri		Gerçeğe uygun değer	
	30 Eylül 2019	31 Aralık 2018	30 Eylül 2019	31 Aralık 2018
Uzun vadeli banka kredileri	38.297.857	54.385.268	37.914.878	53.426.539

b) Kiralama işlemlerinden yükümlülükler

Para birimi	Ağırlıklı ortalama faiz oranı (%)	Kısa vadeli	30 Eylül 2019 Uzun vadeli
TL	25,47	165.725	1.990.922
		165.725	1.990.922

Kiralama işlemlerinin vadeleri aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2019
1 yıl içerisinde ödenecek	165.725
1 - 2 yıl içerisinde ödenecek	307.137
2 - 3 yıl içerisinde ödenecek	395.174
3 - 4 yıl içerisinde ödenecek	508.447
4 - 5 yıl içerisinde ödenecek	780.164
	2.156.647

NOT 6 - DİĞER FİNANSAL YÜKÜMLÜLÜKLER

30 Eylül 2019 tarihi itibarıyla Şirket'in 7.500.000 TL diğer finansal yükümlülükleri bulunmaktadır (31 Aralık 2018: 10.350.000 TL). 30 Eylül 2019 tarihi itibarıyla Şirket'in diğer finansal yükümlülükler hesabının tamamı faktoring şirketlerine devredilen alacaklarına karşılık temin edilen tutarları ifade etmektedir. Şirket, ilişkili taraflardan olan alacak senetlerinin bir kısmını faktoring şirketlerine kabili rücu olarak devretmektedir. Şirket, söz konusu ticari alacaklarına ilişkin risklerini tamamıyla faktoring şirketine devretmediğinden ve vadesinden erken tahsil edilen alacaklara konu teşkil eden meblağların faktoring şirketleri tarafından kısmen veya tamamen tahsil edilememesi halinde, faktoring şirketlerinin mezkur meblağlar için Şirket'e rücu etme hakları bulunmaktadır. Bu sebeple, sözkonusu alacaklar finansal tablolardan çıkarılmamış, faktoring şirketlerinden temin edilen tutarlar ise finansal tablolara diğer finansal yükümlülük olarak yansıtılmıştır.

DERİMOD KONFEKSİYON AYAKKABI DERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2019 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

NOT 7 - TİCARİ ALACAKLAR/BORÇLAR VE DİĞER ALACAKLAR

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

Kısa vadeli ticari alacaklar	30 Eylül 2019	31 Aralık 2018
İlişkili taraflardan ticari alacaklar (Not 16)	237.267.098	250.084.767
İlişkili taraflardan alacak senetleri (Not 16)	7.500.000	10.350.000
İlişkili olmayan taraflardan alacak senetleri	-	2.000.000
İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar	3.388.739	2.984.388
	248.155.837	265.419.155
Ticari alacaklar ve alacak senetleri reeskontu	(7.688.462)	(11.055.125)
Şüpheli ticari alacaklar karşılığı (-)	(3.673.549)	(4.650.761)
	236.793.826	249.713.269

30 Eylül 2019 tarihi itibarıyla ticari alacaklarının tahsilat süresi ortalama 241 gündür (31 Aralık 2018: 248).

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

Şüpheli ticari alacak karşılığının dönem içindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	2019	2018
Dönem başı - 1 Ocak	4.650.761	3.835.966
Beklenen kredi zararları	126.715	334.357
İptal/tahsil edilen karşılıklar	(1.103.927)	(273.283)
Dönem sonu - 30 Eylül	3.673.549	3.897.040

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

Kısa vadeli ticari borçlar	30 Eylül 2019	31 Aralık 2018
Verilen çekler	121.481.061	141.817.619
Satıcılar cari hesapları	21.835.408	19.871.579
Borç senetleri reeskontu (-)	(8.788.414)	(12.253.550)
	134.528.055	149.435.648

30 Eylül 2019 tarihi itibarıyla ticari borçların ödeme süresi ortalama 198 gündür. (31 Aralık 2018: 204 gün).

DERİMOD KONFEKSİYON AYAKKABI DERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2019 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

NOT 7 - TİCARİ ALACAKLAR/BORÇLAR VE DİĞER ALACAKLAR (Devamı):

Bilanço tarihi itibarıyla Şirket'in kısa vadeli diğer alacakları aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2019	31 Aralık 2018
Gelir tahakkukları (*)	1.483.567	3.638.912
İlişkili taraflardan ticari olmayan alacaklar (Not 16)	81.970	101.591
Verilen depozito ve teminatlar	17.659	17.659
	1.583.196	3.758.162

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

NOT 8 - STOKLAR

	30 Eylül 2019	31 Aralık 2018
İlk madde ve malzeme	10.075.788	6.488.751
Ticari mallar	4.721.118	5.024.386
Diğer stoklar	643	8.345
Stok değer düşüklüğü karşılığı (-)	(600.877)	(346.246)
	14.196.672	11.175.236

NOT 9 - KULLANIM HAKKI VARLIKLARI

30 Eylül 2019 tarihi itibarıyla kullanım hakkı varlıklarının net defter değeri 2.121.976 TL'dir. Kullanım hakkı varlıklarının 30 Eylül 2019 tarihi itibarıyla bakiyeleri ve ilgili dönemdeki itfa payı giderleri aşağıdaki gibidir:

	Binalar
Dönem başı - 1 Ocak	-
Girişler	2.193.907
Cari dönem itfa payı	(71.931)
Dönem sonu - 30 Eylül	2.121.976

DERİMOD KONFEKSİYON AYAKKABI DERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2019 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

NOT 10 - TAAHHÜTLER

a) Teminat-Rehin-İpotekler ("TRİ")

30 Eylül 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla Şirket'in teminat/rehin/ipotek pozisyonuna ilişkin tabloları aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2019	31 Aralık 2018
Şirket tarafından verilen Teminat-Rehin-İpotekler ("TRİ")		
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	138.086
i) Teminat Mektubu	-	138.086
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 11 - ÖZKAYNAKLAR

Şirket'in 30 Eylül 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihlerinde ödenmiş sermaye yapısı aşağıdaki gibidir:

Ortaklar	(%)	30 Eylül 2019	(%)	31 Aralık 2018
Derimod Pazarlama (**)	36,53	1.972.797	-	-
Ümit Zaim	25,85	1.395.853	46,50	2.510.824
Zerrin Zaim	9,09	490.574	16,34	882.431
Halka Açık Kısım	27,00	1.458.188	34,40	1.857.648
Diğer (*)	1,53	82.588	2,76	149.097
Nominal sermaye	100.00	5.400.000	100.00	5.400.000
Sermaye enflasyon düzeltmesi farkları		496.828		496.828
Düzeltilmiş sermaye		5.896.828		5.896.828

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

(**) Derimod Pazarlama'nın şirkete ilişkin payları 31 Aralık 2018 döneminde %10 seviyesinin altında olduğu için (%7,41), halka açık payların içinde sınıflandırılmıştır.

Şirket'in 30 Eylül 2019 tarihi itibarıyla sermayesi 540.000.000 adet hisseden oluşmaktadır (31 Aralık 2018: 540.000.000 adet hisse). Hisselerin itibari değeri hisse başına 0,01 TL'dir (31 Aralık 2018: hisse başına 0,01 TL). İmtiyazlı hisse senedi yoktur.

DERİMOD KONFEKSİYON AYAKKABI DERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2019 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

NOT 11 – ÖZKAYNAKLAR (Devamı):

Sermaye Avansı

28 Ağustos 2019 tarihindeki 31 nolu yönetim kurulu kararı ile Şirket'in 27.000.000 TL kayıtlı sermaye tavanı içerisinde, 5.400.000 TL olan çıkarılmış sermayesinin tamamı nakden karşılanmak suretiyle 21.600.000 TL nakit (bedelli) olarak %400 oranında artırılarak 27.000.000 TL'ye çıkarılmasına karar verilmiştir. Arttırılan 21.600.000 TL'lik sermayeyi temsil eden 1 Kuruş nominal değerli ve üzerinde herhangi bir imtiyaz bulunmayacak olan 2.160.000.000 adet payın tamamının hamiline yazılı olarak ihracına, mevcut ortakların yeni pay alma haklarında herhangi bir kısıtlama yapılmamasına, Şirket esas sözleşmesinin 8. maddesinin Yönetim Kurulu'na verdiği yetki uyarınca, mevcut ortakların yeni pay alma haklarının 1 KR nominal değerli her bir pay için 0,02 TL fiyattan (1 TL nominal değerli pay için 2 TL değer üzerinden) kullanılmasına ve sermaye artırımında ihraç edilecek payların "borsada işlem gören" nitelikte oluşturulmasına aynı kararda yer verilmiştir. Yeni pay alma haklarının kullanım süresi 24 Eylül 2019 – 8 Ekim 2019 olarak belirlenmiş olup, 24 Eylül 2019 – 30 Eylül 2019 arasında kullanılan yeni pay alma haklarına karşılık gelen payların değeri 3.433.661 TL'dir.

NOT 12 - PAZARLAMA GİDERLERİ VE GENEL YÖNETİM GİDERLERİ

Pazarlama giderleri

	1 Ocak - 30 Eylül 2019	1 Temmuz - 30 Eylül 2019	1 Ocak - 30 Eylül 2018	1 Temmuz - 30 Eylül 2018
Personel giderleri	5.407.136	1.485.732	4.592.479	1.678.993
Nakliye giderleri	2.442.318	809.553	538.451	185.607
Lojistik hizmet bedeli	763.963	185.385	581.489	137.013
Azo test gideri	282.136	274.426	680.135	379.971
Bakım onarım giderleri	139.039	38.537	175.348	75.135
Tasarım ve danışmanlık gideri	117.990	43.152	457.111	54.992
İhracat giderleri	53.981	7.819	180.324	12.421
Diğer	855.136	330.696	616.134	214.937
	10.061.699	3.175.300	7.821.471	2.739.069

Genel yönetim giderleri

	1 Ocak - 30 Eylül 2019	1 Temmuz - 30 Eylül 2019	1 Ocak - 30 Eylül 2018	1 Temmuz - 30 Eylül 2018
Personel giderleri	1.473.398	435.707	1.022.695	321.294
Kira giderleri	1.043.088	186.069	713.442	238.188
Amortisman ve itfa payı	253.919	138.992	265.620	48.044
Danışmanlık giderleri	243.290	104.016	276.458	81.548
Şüpheli alacak karşılığı	-	-	61.074	17.486
Diğer	506.885	357.133	390.267	21.926
	3.520.580	1.221.917	2.729.556	728.486

DERİMOD KONFEKSİYON AYAKKABI DERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**1 OCAK - 30 EYLÜL 2019 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR**

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

NOT 13 - ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER**Esas faaliyetlerden diğer gelirler**

	1 Ocak - 30 Eylül 2019	1 Temmuz - 30 Eylül 2019	1 Ocak - 30 Eylül 2018	1 Temmuz - 30 Eylül 2018
Vadeli satışlardan				
kaynaklanan faiz geliri	19.367.963	1.934.283	36.750.392	21.581.926
Faaliyetlerden kaynaklanan				
kur farkı gelirleri	5.892.046	1.521.196	11.291.138	6.159.433
Turquality geliri	1.480.751	49.787	2.087.379	-
Konusu kalmayan karşılıklar	1.064.440	602.404	-	-
Sabit kıymet satış geliri	-	-	3.411.424	-
Diğer	68.328	34.357	26.328	15.091
	27.873.528	4.142.027	53.566.661	27.756.450

Esas faaliyetlerden diğer giderler

	1 Ocak - 30 Eylül 2019	1 Temmuz - 30 Eylül 2019	1 Ocak - 30 Eylül 2018	1 Temmuz - 30 Eylül 2018
Vadeli alımlardan				
kaynaklanan faiz gideri	11.708.324	513.936	36.927.816	20.572.689
Faaliyetlerden kaynaklanan				
kur farkı giderleri	5.149.613	1.597.089	2.471.782	1.031.669
Diğer	1.100.787	391.014	766.316	98.101
	17.958.724	2.502.039	40.165.914	21.702.459

NOT 14 - FİNANSMAN GELİRLERİ VE GİDERLERİ**Finansman giderleri**

	1 Ocak - 30 Eylül 2019	1 Temmuz - 30 Eylül 2019	1 Ocak - 30 Eylül 2018	1 Temmuz - 30 Eylül 2018
Kredi faiz giderleri	16.232.330	5.968.891	11.605.440	3.992.071
Faktoring faiz gideri	2.201.350	881.929	7.922.317	2.849.225
Tahvil faiz giderleri	-	-	2.235.000	376.648
Diğer	794.105	578.922	209.182	63.503
	19.227.785	7.429.742	21.971.939	7.281.447

DERİMOD KONFEKSİYON AYAKKABI DERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2019 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

NOT 15 - GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ DAHİL)

Cari vergi yükümlülüğü:

	30 Eylül 2019	31 Aralık 2018
Cari kurumlar vergisi karşılığı	-	440.919
Eksi: Peşin ödenen vergi ve fonlar	-	(270.421)
	-	170.498

Kar ve zarar tablosundaki vergi gideri:

	1 Ocak - 30 Eylül 2019	1 Temmuz - 30 Eylül 2019	1 Ocak - 30 Eylül 2018	1 Temmuz - 30 Eylül 2018
Ertelenmiş vergi geliri / (gideri)	(53.872)	45.675	132.009	(933.786)
	(53.872)	45.675	132.009	(933.786)

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.

2019 yılında uygulanan etkin vergi oranı %22’dir (2018: %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, 30 Eylül 2019 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.

DERİMOD KONFEKSİYON AYAKKABI DERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**1 OCAK - 30 EYLÜL 2019 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR**

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

**NOT 15 - GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ
DAHİL) (Devamı)**

	Toplam geçici farklar		Ertelenmiş vergi varlıkları/ (yükümlülükleri)	
	30 Eylül 2019	31 Aralık 2018	30 Eylül 2019	31 Aralık 2018
Alacak reeskontu	(7.906.100)	(11.272.764)	1.739.342	2.480.008
Maddi ve maddi olmayan varlıkların itfa farkları	110.679	110.679	(22.136)	(22.136)
Kıdem tazminatı ve izin karşılıkları	(2.180.693)	(1.912.500)	445.747	392.257
Borç reeskontu	9.311.491	12.253.550	(2.048.528)	(2.695.781)
Beklenen kredi zararları (TFRS 9)	(2.273.992)	(3.377.918)	500.278	743.142
Finansal borçlar	(3.679.664)	(2.273.755)	809.526	500.226
Diğer	(1.825.095)	(1.631.827)	401.521	359.002
Ertelenmiş vergi varlıkları, net			1.825.750	1.756.718
<u>Ertelenmiş vergi varlığının hareketleri:</u>				
			2019	2018
1 Ocak itibariyle açılış bakiyesi			1.756.718	635.646
Kar veya zarar tablosunda muhasebeleştirilen			(53.872)	132.009
Diğer kapsamlı gelir tablosunda muhasebeleştirilen			122.904	(14.400)
30 Eylül itibarıyla kapanış bakiyesi			1.825.750	753.255
<u>Vergi karşılığının mutabakatı:</u>				
			1 Ocak - 30 Eylül 2019	1 Ocak - 30 Eylül 2018
Kar veya zarar tablolarındaki vergi öncesi kar			(7.180.003)	3.794.684
Etkin vergi oranı ile hesaplanan vergi			1.579.601	(834.830)
Kanunen kabul edilmeyen giderlerin etkisi			(83.648)	(22.790)
Üzerinden vergi hesaplanmayan zararların etkisi			(62.871)	(144.847)
İstisnalar (*)			-	1.459.674
Üzerinden ertelenmiş vergi hesaplanmayan farkların etkisi			(1.562.356)	-
Diğer			75.402	(325.198)
Kar veya zarar tablosundaki vergi (gideri) / geliri			(53.872)	132.009

- (*) Şirket, Vergi Usul Kanunu uyarınca hazırlanan finansal tablolarında, dönem içerisinde satışını gerçekleştirmiş olduğu arsa ve binalarından elde edilen kazançların %50 tutarındaki kısmını 5520 Sayılı Kurumlar Vergisi Kanunu'nun 5/1-e maddesi uyarınca kurumlar vergisinden istisna etmiştir.

DERİMOD KONFEKSİYON AYAKKABI DERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**1 OCAK - 30 EYLÜL 2019 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR**

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

NOT 16 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

İlişkili taraflardan alacaklar	30 Eylül 2019		31 Aralık 2018	
	Ticari	Diğer	Ticari	Diğer
Derimod Pazarlama	232.663.961	-	248.788.643	-
Derimod Rusya	12.103.137	-	11.646.124	-
İlişkili kuruluşlardan alacaklar reeskontu	(7.688.462)	-	(10.945.709)	-
Beklenen kredi zararları	(2.273.992)	-	(3.377.919)	-
Has Deri Konfeksiyon A.Ş.	-	81.970	-	72.516
Ümit Lojistik Depoculuk A.Ş.	-	-	-	29.075
	234.804.644	81.970	246.111.139	101.591

İlişkili taraflarla olan işlemler	1 Ocak - 30 Eylül 2019				
	Satışlar (Mal)	Satış iskontosu	İadeler	Kira geliri	Faiz geliri
Derimod Pazarlama	229.477.504	(55.950.123)	(2.440.333)	-	-
Derimod Rusya	1.120.928	-	-	-	-
Has Deri Konfeksiyon A.Ş.	-	-	-	-	11.623
	230.598.432	(55.950.123)	(2.440.333)	-	11.623

İlişkili taraflarla olan işlemler	1 Ocak - 30 Eylül 2018				
	Satışlar (Mal)	Satış iskontosu	İadeler	Kira geliri	Faiz geliri
Derimod Pazarlama	218.463.604	(51.853.817)	(3.494.347)	-	-
Derimod Rusya	6.354.408	-	-	-	-
Ümit Lojistik Depoculuk A.Ş.	-	-	-	3.879	4.007
Has Deri Konfeksiyon A.Ş.	-	-	-	4.779	2.863
	224.818.012	(51.853.817)	(3.494.347)	8.658	6.870

İlişkili taraflarla olan işlemler	1 Temmuz - 30 Eylül 2019				
	Satışlar (Mal)	Satış iskontosu	İadeler	Kira geliri	Faiz geliri
Derimod Pazarlama	88.620.270	(19.878.600)	(572.791)	-	-
Derimod Rusya	101.933	-	-	-	-
Has Deri Konfeksiyon A.Ş.	-	-	-	-	11.623
	88.722.203	(19.878.600)	(572.791)	-	11.623

İlişkili taraflarla olan işlemler	1 Temmuz - 30 Eylül 2018				
	Satışlar (Mal)	Satış iskontosu	İadeler	Kira geliri	Faiz geliri
Derimod Pazarlama	61.564.117	(16.269.286)	(1.271.646)	-	-
Derimod Rusya	810.379	-	-	-	-
Ümit Lojistik Depoculuk A.Ş.	-	-	-	1.293	2.471
Has Deri Konfeksiyon A.Ş.	-	-	-	1.593	327
	62.374.496	(16.269.286)	(1.271.646)	2.886	2.798

Üst düzey yöneticiler sağlanan faydalar:

Dönem içerisinde üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Eylül 2019	1 Temmuz - 30 Eylül 2019	1 Ocak - 30 Eylül 2018	1 Temmuz - 30 Eylül 2018
Ücret ve diğer kısa vadeli faydalar	1.036.918	345.639	182.250	60.750

DERİMOD KONFEKSİYON AYAKKABI DERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**1 OCAK - 30 EYLÜL 2019 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR**

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

NOT 17 - PAY BAŞINA KAZANÇ

	1 Ocak - 30 Eylül 2019	1 Temmuz - 30 Eylül 2019	1 Ocak - 30 Eylül 2018	1 Temmuz - 30 Eylül 2018
Dönem (zararı)/ karı	(7.233.875)	(3.661.754)	3.926.693	1.057.026
Beheri 1 kr. nominal değerli hisse senetlerinin ağırlıklı ortalama adedi	540.000.000	540.000.000	540.000.000	540.000.000
Pay başına (kayıp)/ kazanç	(0,0134)	(0,0068)	0,0073	0,0020

NOT 18 - 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:

30 Eylül 2019

	Toplam TL Karşılığı	ABD Doları	Avro
1. Ticari alacaklar	13.884.035	2.442.650	9.838
2.a Parasal finansal varlıklar	311.755	5.630	45.264
2.b Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-
3. Diğer	-	-	-
4. DÖNEN VARLIKLAR	14.195.790	2.448.280	55.102
5. Ticari alacaklar	-	-	-
6.a Parasal finansal varlıklar	-	-	-
6.b Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-
7. Diğer	-	-	-
8. DURAN VARLIKLAR	-	-	-
9. TOPLAM VARLIKLAR	14.195.790	2.448.280	55.102
10. Ticari borçlar	24.139.083	4.049.911	197.334
11. Finansal yükümlülükler	-	-	-
12.a Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-
12.b Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-
13. KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	24.139.083	4.049.911	197.334
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	24.139.083	4.049.911	197.334
19. Net yabancı para varlık pozisyonu	(9.943.293)	(1.601.631)	(142.232)

DERİMOD KONFEKSİYON AYAKKABI DERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**1 OCAK - 30 EYLÜL 2019 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR**

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

**NOT 18 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE
DÜZEYİ (Devamı)****31 Aralık 2018**

	Toplam TL Karşılığı	ABD Doları	Avro
1. Ticari alacaklar	1.684.643	307.391	11.196
2.a Parasal finansal varlıklar	2.943.667	453.603	92.453
2.b Parasal olmayan finansal varlıklar	4.073.631	774.322	-
3. Diğer	-	-	-
4. DÖNEN VARLIKLAR	8.701.941	1.535.316	103.649
5. Ticari alacaklar	-	-	-
6.a Parasal finansal varlıklar	-	-	-
6.b Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-
7. Diğer	-	-	-
8. DURAN VARLIKLAR	-	-	-
9. TOPLAM VARLIKLAR	8.701.941	1.535.316	103.649
10. Ticari borçlar	9.132.570	1.735.933	-
11. Finansal yükümlülükler	-	-	-
12.a Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-
12.b Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-
13. KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	9.132.570	1.735.933	-
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	9.132.570	1.735.933	-
19. NET YABANCI PARA VARLIK POZİSYONU	(430.629)	(200.617)	103.649

Şirket'in 1 Ocak - 30 Eylül 2019 ve 2018 tarihinde sona eren dokuz aylık ara dönemlerine ilişkin gerçekleştirmiş olduğu ithalat ve ihracat tutarları aşağıdaki gibidir;

	1 Ocak - 30 Eylül 2019	1 Temmuz - 30 Eylül 2019	1 Ocak - 30 Eylül 2018	1 Temmuz - 30 Eylül 2018
Toplam ithalat tutarı	18.870.830	7.979.773	28.404.268	1.924.208
Toplam ihracat tutarı	2.416.693	883.275	8.184.521	1.015.569

DERİMOD KONFEKSİYON AYAKKABI DERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2019 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

NOT 18 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

Kur riskine duyarlılık:

Şirket, başlıca ABD Doları ve Avro cinsinden kur riskine maruz kalmaktadır.

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.

30 Eylül 2019	Vergi Öncesi Kar/(Zarar)	
	Yabancı paranın %20 değer kazanması	Yabancı paranın %20 değer kaybetmesi
ABD Doları net varlık / yükümlülüğü	(1.812.758)	1.812.758
ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-
ABD Doları net etki	(1.812.758)	1.812.758
Avro net varlık / yükümlülük	(175.901)	175.901
Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-
Avro net etki	(175.901)	175.901
Toplam	(1.988.659)	1.988.659

31 Aralık 2018	Vergi Öncesi Kar/(Zarar)	
	Yabancı paranın %20 değer kazanması	Yabancı paranın %20 değer kaybetmesi
ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	(211.085)	211.085
ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-
ABD Doları net etki	(211.085)	211.085
Avro net varlık/yükümlülük	124.959	(124.959)
Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-
Avro net etki	124.959	(124.959)
Toplam	(86.126)	86.126

DERİMOD KONFEKSİYON AYAKKABI DERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2019 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

NOT 19 - BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Sermaye Piyasası Kurulu'nun 19 Eylül 2019 tarihinde Şirket'in izahnamesini onaylaması ile birlikte, Şirket 27.000.000TL kayıtlı sermaye tavanı içerisinde 5.400.000 TL olan çıkarılmış sermayesinin tamamı bedelli/(yerine nakden) karşılanmak suretiyle 27.000.000TL'ye artırılması konusunda Kurul'un öngördüğü takvim çerçevesinde ilerlemiştir.

Arttırılan 21.600.000 TL'lik sermayeyi temsil eden 1 Kuruş nominal değerli ve üzerinde herhangi bir imtiyaz bulunmayan 2.160.000.000 adet payın tamamı hamiline yazılı olarak ihrac edilmiş, mevcut ortakların yeni pay alma haklarında herhangi bir kısıtlama yapılmamıştır. Mevcut ortakların yeni pay alma hakları 1 KR (0,01 TL) nominal değerli her bir pay için 0,02 TL fiyattan (1 TL nominal değerli pay için 2 TL değer üzerinden) kullanılmıştır.

Yeni pay alma hakkı kullanım süresi 15 gün olarak belirlenmiştir. Bu süre 24 Eylül 2019 – 8 Ekim 2019 tarihlerini kapsamaktadır. Bu süre içinde kullanılmayan yeni pay alma haklarına karşılık gelen payların toplam nominal değeri 32.792.084 TL'dir. Kalan paylar 2 iş günü süreyle (10 Ekim 2019 – 11 Ekim 2019) Deniz Yatırım Menkul Değerler A.Ş. aracılığıyla, Borsa İstanbul A.Ş. Birincil Piyasada, 1 TL nominal değerli pay fiyatı yeni pay alma kullanım fiyatı olan 2 TL'den az olmamak üzere (Bir payın nominal değeri 0.01 TL olup, beheri 0,01 TL nominal değerli 100 adet paya denk gelen lotun nominal değeri 1 TL'dir) Borsa İstanbul A.Ş. Birincil Piyasada oluşan fiyattan 117.276 TL olarak satılmıştır.

Bu işlemler sonucu; arttırılan 21.600.000 TL nominal değerli pay karşılığı 21.651.692 TL'si emisyon primi, 21.600.000 TL bedelli sermaye artırımı olmak üzere 43.251.692 TL nakit fon girişi sağlanmıştır.

.....