

**DERİMOD KONFEKSİYON AYAKKABI DERİ SANAYİ VE
TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**

**1 OCAK - 30 HAZİRAN 2018 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLAR VE
SINIRLI DENETİM RAPORU**

ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN SINIRLI DENETİM RAPORU

Derimod Konfeksiyon Ayakkabı Deri Sanayi ve Ticaret A.Ş.
Genel Kurulu'na

Giriş

1. Derimod Konfeksiyon Ayakkabı Deri Sanayi ve Ticaret A.Ş.'nin ("Şirket") 30 Haziran 2018 tarihli ilişikteki özet bilançosunun, aynı tarihte sona eren altı aylık döneme ait özet kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunun, özet özkaynaklar değişim tablosunun, özet nakit akış tablosunun ve diğer açıklayıcı dipnotlarının ("ara dönem özet finansal bilgiler") sınırlı denetimini yürütmüş bulunuyoruz. Şirket yönetimi, söz konusu ara dönem özet finansal bilgilerin Türkiye Muhasebe Standardı 34'e ("TMS 34") "Ara Dönem Finansal Raporlama" uygun olarak hazırlanmasından ve gerçeğe uygun bir biçimde sunumundan sorumludur. Sorumluluğumuz, yaptığımız sınırlı denetime dayanarak söz konusu ara dönem özet finansal bilgilere ilişkin bir sonuç bildirmektir.

Sınırlı Denetimin Kapsamı

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



Sonuç

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

Sonucu Etkilemeyen, Dikkat Çekilen Husus

4. Not 1'de açıklandığı üzere Şirket'in iş modeli üçüncü kişilere imal ettirdiği ve hazır aldığı stokları ilişkili taraflara toptan satmak üzerine kuruludur. 1 Ocak - 30 Haziran 2018 hesap dönemine ait satışların %98,82'si Şirket'in ilişkili tarafı olan Derimod Deri Konfeksiyon Pazarlama Sanayi ve Ticaret A.Ş. ve Rusya Federasyon'unda yerleşik Deri-Mod Ltd'ye yapılmıştır. Şirket'in 30 Haziran 2018 tarihi itibarıyla söz konusu ilişkili taraflardan 249.738.070 TL ticari alacağı bulunmaktadır.

PwC Bağımsız Denetim ve
Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik A.Ş.

Beste Ortaç (Gücümen), SMMM
Sorumlu Denetçi

İstanbul, 9 Ağustos 2018

DERİMOD KONFEKSİYON AYAKKABI DERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

**1 OCAK – 30 HAZİRAN 2018 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLAR**

İÇİNDEKİLER	SAYFA
ÖZET BİLANÇOLAR.....	1-2
ÖZET KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI	3
ÖZET ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOLARI	4
ÖZET NAKİT AKIŞ TABLOLARI.....	5
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR.....	6-29

DERİMOD KONFEKSİYON AYAKKABI DERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**30 HAZİRAN 2018 VE 31 ARALIK 2017 TARİHLERİ İTİBARIYLA
ÖZET BİLANÇOLAR**

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

	Dipnot Referansları	Sınırlı incelemeden geçmiş Cari Dönem 30 Haziran 2018	Bağımsız denetimden geçmiş Geçmiş Dönem 31 Aralık 2017
VARLIKLAR			
Dönen Varlıklar			
Nakit ve Nakit Benzerleri	4	300.671	1.031.178
Ticari Alacaklar			
- İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	7,16	249.738.070	268.382.840
- İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	7	7.179.331	3.259.106
Diğer Alacaklar			
- İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	7,16	4.225.203	4.210.497
- İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	7	1.527.954	1.966.315
Stoklar	8	18.295.551	11.422.122
Peşin Ödenmiş Giderler		9.694.170	10.511.775
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	15	272.541	-
Diğer Dönen Varlıklar		4.320.943	4.003.422
Toplam Dönen Varlıklar		295.554.434	304.787.255
Duran Varlıklar			
Finansal Yatırımlar		70.474	70.474
Diğer Alacaklar			
- İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		288.678	288.678
Maddi Duran Varlıklar	9	504.134	13.756.671
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	9	30.834	19.213
Ertelenmiş Vergi Varlığı	15	1.685.082	128.326
Toplam Duran Varlıklar		2.579.202	14.263.362
TOPLAM VARLIKLAR		298.133.636	319.050.617

Ekteki dipnotlar bu özet finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

DERİMOD KONFEKSİYON AYAKKABI DERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**30 HAZİRAN 2018 VE 31 ARALIK 2017 TARİHLERİ İTİBARIYLA
ÖZET BİLANÇOLAR**

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

	Dipnot Referansları	Sınırlı incelemeden geçmiş Cari Dönem 30 Haziran 2018	Bağımsız denetimden geçmiş Geçmiş Dönem 31 Aralık 2017
KAYNAKLAR			
Kısa Vadeli Yükümlülükler			
Kısa Vadeli Borçlanmalar	5	35.271.051	34.309.812
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	5	18.161.295	14.118.610
Diğer Finansal Yükümlülükler	6	37.429.908	22.075.000
Ticari Borçlar			
- İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	7	111.139.432	147.456.390
Diğer Borçlar			
- İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		125.288	182.872
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	15	-	120.499
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar		691.541	567.824
Kısa Vadeli Karşılıklar			
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar		350.582	426.048
Toplam Kısa Vadeli Yükümlülükler		203.169.097	219.257.055
Uzun Vadeli Yükümlülükler			
Uzun Vadeli Borçlanmalar	5	49.116.139	54.237.148
Ticari Borçlar			
- İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	7	-	849.384
Uzun Vadeli Karşılıklar			
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar		1.387.176	1.382.230
Toplam Uzun Vadeli Yükümlülükler		50.503.315	56.468.762
Toplam Yükümlülükler		253.672.412	275.725.817
ÖZKAYNAKLAR			
Ödenmiş Sermaye	11	5.400.000	5.400.000
Sermaye Düzeltme Farkları	11	496.828	496.828
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler			
- Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları		-	10.049.897
- Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kayıpları		(69.390)	(134.825)
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		1.205.002	1.205.002
Geçmiş Yıllar Karları		34.559.117	25.584.629
Net Dönem Karı		2.869.667	723.269
Toplam Özkaynaklar		44.461.224	43.324.800
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR VE YÜKÜMLÜLÜKLER		298.133.636	319.050.617

Ekteki dipnotlar bu özet finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

DERİMOD KONFEKSİYON AYAKKABI DERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**30 HAZİRAN 2018 VE 2017 TARİHLERİNDE SONA EREN
ARA DÖNEMLERE AİT ÖZET KAR VEYA ZARAR
VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI**

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

		<i>Sınırlı denetimden geçmiş 1 Ocak - 30 Haziran 2018</i>	<i>Sınırlı denetimden geçmemiş 1 Nisan - 30 Haziran 2018</i>	<i>Sınırlı denetimden geçmiş 1 Ocak - 30 Haziran 2017</i>	<i>Sınırlı denetimden geçmemiş 1 Nisan - 30 Haziran 2017</i>
Notlar					
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat		129.641.089	48.936.495	101.648.223	34.256.295
Satışların maliyeti (-)		(113.410.009)	(41.986.495)	(91.472.470)	(30.686.687)
BRÜT KAR		16.231.080	6.950.000	10.175.753	3.569.608
Genel yönetim giderleri (-)	12	(1.957.482)	(1.192.321)	(1.839.285)	(848.981)
Pazarlama giderleri (-)	12	(5.082.402)	(2.473.623)	(4.439.194)	(1.727.195)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	13	25.810.211	14.852.632	11.369.982	4.461.266
Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)	13	(18.507.043)	(9.677.530)	(8.185.505)	(3.661.662)
FİNANSMAN GİDERİ ÖNCESİ FAALİYET KARI		16.494.364	8.459.158	7.081.751	1.793.036
Finansman giderleri (-)	14	(14.690.492)	(7.696.221)	(7.988.793)	(5.078.939)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI/(ZARARI)		1.803.872	762.937	(907.042)	(3.285.903)
Dönem vergi gideri	15	-	270.422	-	199.731
Ertelenmiş vergi geliri/(gideri)	15	1.065.795	1.128.585	(226.703)	114.291
NET DÖNEM KARI/(ZARARI)		2.869.667	2.161.944	(1.133.745)	(2.971.881)
Pay başına kazanç/(kayıp)	17	0,005	0,004	(0,002)	(0,006)
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI:					
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacaklar					
- Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları, net		65.435	49.434	4.066	(19.744)
- Maddi duran varlık gerçeğe uygun değer değişimi		-	-	(23.516)	(11.758)
Diğer kapsamlı gelir/(gider)		65.435	49.434	(19.450)	(31.502)
TOPLAM KAPSAMLI GELİR/(GİDER)		2.935.102	2.211.378	(1.153.195)	(3.003.383)

Ekteki dipnotlar bu özet finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

DERİMOD KONFEKSİYON AYAKKABI DERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**30 HAZİRAN 2018 VE 2017 TARİHLERİNDE SONA EREN ARA DÖNEMLERE AİT
ÖZET ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOLARI**

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

	Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltilme Farkları	Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları (*)	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kayıpları	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	
1 Ocak 2017 itibarıyla bakiyeler	5.400.000	496.828	11.861.599	(163.949)	984.482	21.000.000
Transferler	-	-	-	-	220.520	3.000.000
Toplam kapsamlı gider	-	-	(23.516)	4.066	-	
30 Haziran 2017 itibarıyla bakiyeler	5.400.000	496.828	11.838.083	(159.883)	1.205.002	25.000.000
1 Ocak 2018 itibarıyla bakiyeler	5.400.000	496.828	10.049.897	(134.825)	1.205.002	25.000.000
Muhasebe politikalarındaki değişikliklere ilişkin düzeltmeler						
- TFRS 9 (Not 2.3)	-	-	-	-	-	(1.000.000)
Transferler	-	-	(10.049.897)	-	-	10.000.000
Toplam kapsamlı gelir	-	-	-	65.435	-	
30 Haziran 2018 itibarıyla bakiyeler	5.400.000	496.828	-	(69.390)	1.205.002	34.000.000

(*) Şirket, maddi duran varlıklar altında yeniden değerlendirme modeline uygun olarak muhasebeleştirdiği İstanbul Zeytinb 22 Haziran 2018 tarihinde 16.500.000 TL karşılığında satmıştır. Söz konusu maddi duran varlıklara ilişkin yeniden değerlendirme artışları sat edilmiştir.

Ekteki dipnotlar bu özet finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

DERİMOD KONFEKSİYON AYAKKABI DERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**31 HAZİRAN 2018 VE 2017 TARİHLERİNDE SONA EREN ARA DÖNEMLERE AİT
ÖZET NAKİT AKIŞ TABLOLARI**

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

	Notlar	Sınırlı denetimden geçmiş 1 Ocak - 30 Haziran 2018	Sınırlı denetimden geçmiş 1 Ocak - 30 Haziran 2017
A. İŞLETME FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		(17.896.873)	(58.701.536)
Dönem net karı/(zararı)		2.869.667	(1.133.745)
Dönem net karı/zararı mutabakatı ile ilgili düzeltmeler		8.840.136	4.707.335
Amortisman ve itfa gideri ile ilgili düzeltmeler	9	217.576	243.038
Değer düşüklüğü ile ilgili düzeltmeler			
- Alacaklarda değer düşüklüğü ile ilgili düzeltmeler	7	43.588	-
- Stok değer düşüklüğü ile ilgili düzeltmeler		274.615	-
Karşılıklar ile ilgili düzeltmeler			
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar ile ilgili düzeltmeler		99.212	189.547
Faiz gelirleri ve giderleri ile ilgili düzeltmeler			
- Faiz giderleri ile ilgili düzeltmeler		14.544.813	7.874.787
- Faiz gelirleri ile ilgili düzeltmeler		(38.592)	(93.760)
- Vadeli satışlardan kaynaklanan ertelenmiş finansman geliri		2.862.762	(3.387.036)
- Vadeli alımlardan kaynaklanan ertelenmiş finansman gideri		(2.599.240)	758.172
Maddi duran varlıkların elden çıkarılmasından kaynaklanan kazançlar	13	(3.411.424)	-
Devlet teşviklerinden elde edilen gelirler ile ilgili düzeltmeler	13	(2.087.379)	(1.104.116)
Vergi gideri ile ilgili düzeltmeler	15	(1.065.795)	226.703
İşletme sermayesinde gerçekleşen değişimler		(29.125.698)	(61.642.851)
İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklardaki artış		(3.959.934)	(1.923.758)
İlişkili taraflardan ticari alacaklardaki artış/azalış ile ilgili düzeltmeler		13.472.131	(15.205.494)
Stoklardaki artış ile ilgili düzeltmeler		(7.148.044)	(5.183.345)
Peşin ödenmiş giderlerdeki artış/azalışla ilgili düzeltmeler		817.605	(6.050.976)
İlişkili taraflardan faaliyetlerle ilgili diğer alacaklardaki azalış/(artış)		(14.706)	(5.961)
İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklardaki azalış		2.525.740	110.095
Faaliyetlerle ilgili diğer varlıklardaki azalış/(artış)		(317.521)	908.857
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlardaki artışla ilgili düzeltmeler		123.717	(39.699)
İlişkili olmayan taraflara ticari borçlardaki artış/(azalış)		(34.624.686)	(34.252.570)
Faaliyetlerden elde edilen nakit akışları		(17.415.895)	(58.069.261)
Vergi ödemeleri	15	(393.040)	(619.249)
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar kapsamında yapılan ödemeler		(87.938)	(13.026)
B. YATIRIM FAALİYETLERİNDE KULLANILAN NAKİT AKIŞLARI		16.434.764	(11.049)
Maddi duran varlıkların satışından kaynaklanan nakit girişleri		16.500.000	-
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların alımından kaynaklanan nakit çıkışları	9	(65.236)	(11.049)
C. FİNANSMAN FAALİYETLERİNDE KULLANILAN NAKİT AKIŞLARI		731.602	58.990.609
Borçlanmadan kaynaklanan nakit girişleri		17.300.000	44.300.000
Faktoring işlemlerinden nakit girişleri		37.429.908	28.964.853
Faktoring işlemlerinden nakit çıkışları		(22.075.000)	-
Borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları		(17.526.586)	(6.665.271)
Alınan faiz		38.592	93.760
Ödenen faiz		(14.435.312)	(7.702.733)
İhraç edilen borçlanma araçlarından nakit girişleri		-	25.000.000
İhraç edilen borçlanma araçlarından nakit çıkışları		-	(25.000.000)
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET (AZALIŞ)/ARTIŞ (A+B+C)		(730.507)	278.024
D. DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4	1.031.178	204.417
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ (A+B+C+D)	4	300.671	482.441

Ekteki dipnotlar bu özet finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

DERİMOD KONFEKSİYON AYAKKABI DERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2018 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 olarak 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 ana hissedarı olan Zaim Ailesi tarafından kontrol edilen ve ilişkili tarafı olan Derimod Deri Konfeksiyon Pazarlama Sanayi ve Ticaret A.Ş.'ye ("Derimod Pazarlama") ve Deri-Mod Ltd.'ye ("Derimod Rusya") toptan satmaktadır. Derimod Pazarlama'nın 30 Haziran 2018 tarihi itibarıyla yurtiçinde 110 adet (31 Aralık 2017: 113) kiraladığı mağazası mevcuttur. Derimod Rusya'nın 30 Haziran 2018 itibarıyla Rusya'da toplam 8 adet (31 Aralık 2017: 7) kiraladığı mağazası mevcuttur. Şirket 1 Ocak - 30 Haziran 2018 hesap dönemine ait satışlarının %98,82'sini (1 Ocak - 30 Haziran 2017: %95,41), Derimod Pazarlama ve Derimod Rusya'ya yapmıştır.

Şirket'in adresi aşağıdaki gibidir:

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

Şirket'in ayrıca İstanbul'da bulunan şube adresi aşağıdaki gibidir:

Beşkardeşler 4. Sokak No:14 Zeytinburnu/İstanbul

Şirket, Sermaye Piyasası Kurulu'na (SPK) kayıtlıdır ve 30 Haziran 2018 tarihi itibarıyla hisselerin %34,4'ü Borsa İstanbul'da (BİST) işlem görmektedir.

Şirket'in 30 Haziran 2018 tarihi itibarıyla personel sayısı 83'tür (31 Aralık 2017: 75).

30 Haziran 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla Şirket'in ortaklık yapısı aşağıdaki gibidir:

Adı	30 Haziran 2018 Pay Oranı (%)	31 Aralık 2017 Pay Oranı (%)
Ümit Zaim	46,50	46,50
Zerrin Zaim	16,34	16,34
Halka Açık Kısım	34,40	34,40
Diğer	2,76	2,76

Finansal tabloların onaylanması:

1 Ocak - 30 Haziran 2018 ara hesap dönemine ait özet finansal tablolar, 9 Ağustos 2018 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 istinaden Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGGK") tarafından yürürlüğe konulmuş olan Türkiye Muhasebe Standartları ("TMS") esas alınmıştır. TMS'ler; Türkiye Muhasebe Standartları, Türkiye Finansal Raporlama Standartları ("TFRS") ile bunlara ilişkin ek ve yorumları içermektedir.

DERİMOD KONFEKSİYON AYAKKABI DERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2018 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)

Şirket, 30 Haziran 2018 tarihinde sona eren ara döneme ilişkin finansal tablolarını SPK'nın Seri: II, 14.1 No'lu tebliği ve bu tebliğe açıklama getiren duyuruları çerçevesinde, TMS 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" ("TMS 34") standardına uygun olarak hazırlamıştır. Ara dönem özet finansal tablolar ve notlar, SPK tarafından uygulanması tavsiye edilen formatlara uygun olarak ve zorunlu kılınan bilgiler dahil edilerek sunulmuştur.

İşletmeler, TMS 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 finansal tablolar 31 Aralık 2017 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 TMS 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.

TMS'ye Uygunluk Beyanı

Şirket, 30 Haziran 2018 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, TMS 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.

Fonksiyonel ve raporlama para birimi

Şirket'in finansal tablolarındaki her bir kalem, Şirket'in faaliyetini sürdürdüğü temel ekonomik ortamda geçerli olan para birimi ("fonksiyonel para birimi") kullanılarak muhasebeleştirilmiştir. Finansal tablolar, Şirket'in fonksiyonel ve raporlama para birimi olan TL kullanılarak sunulmuştur.

2.2 Faaliyetlerin dönemselliği

Şirket'in ara dönem özet finansal tabloları, faaliyetlerin dönemselliğinden kaynaklanan etkileri de içermektedir. Bu nedenle, 30 Haziran 2018 tarihinde sona eren altı aylık faaliyet sonuçları, tüm finansal yıl sonuçları için bir gösterge teşkil etmemektedir.

DERİMOD KONFEKSİYON AYAKKABI DERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2018 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 15 “Müşteri Sözleşmelerinden Hasılat” standardına ilk geçiş

Şirket, “TMS 18 Hasılat” Standardı’nın yerini alan “TFRS 15 Müşteri Sözleşmelerinden Hasılat” Standardı’nı 1 Ocak 2018 tarihinden başlayarak uygulamıştır. Bu kapsamda “TFRS 15 Müşteri Sözleşmelerinden Hasılat” Standardı’nın ilk defa uygulanmasının geriye dönük önemli bir etkisi olmadığından, özet ara dönem finansal tablolarından herhangi bir kümülatif etki yöntemi düzeltmesi muhasebeleştirilmemiştir.

TFRS 9 “Finansal araçlar” standardına ilk geçiş

Şirket, TMS 39’un yerini alan TFRS 9 “Finansal araçlar” standardını ilk uygulama tarihi olan 1 Ocak 2018 tarihi itibarıyla uygulamıştır. Finansal varlıklar ve yükümlülüklerin sınıflandırması ve ölçülmesi ile ilgili zorunlulukları ve aynı zamanda şu anda kullanılmakta olan, gerçekleşen değer düşüklüğü zararı modelinin yerini alacak olan beklenen kredi riski modelini de içermektedir. Standardın geçiş etkisi kolaylaştırılmış metoda göre muhasebeleştirilmiştir. Bu yöntem ile Şirket, TFRS 9 standardına ilk geçişe ilişkin kümülatif etkiyi ilk uygulama tarihindeki geçmiş yıl karlarına kaydetmiştir. Bu nedenle geçmiş yıllara ait finansal tabloların yeniden düzenlenmesine gerek kalmamış, söz konusu finansal tablolar TMS 39’a uygun olarak sunulmuştur.

TFRS 9 kapsamında finansal varlık ve yükümlülüklerin sınıflandırmasına ilişkin değişiklikler aşağıda özetlenmiştir. Söz konusu sınıflama farklılıklarının, finansal yatırımlar hesap grubu haricinde, finansal varlıkların ölçümüne ilişkin bir etkisi bulunmamaktadır:

Finansal varlıklar	TMS 39’a göre önceki sınıflandırma	TFRS 9’ göre yeni sınıflandırma
Nakit ve nakit benzerleri	Krediler ve alacaklar	İtfa edilmiş maliyet
Ticari alacaklar	Krediler ve alacaklar	İtfa edilmiş maliyet
Finansal yükümlülükler	TMS 39’a göre önceki sınıflandırma	TFRS 9’ göre yeni sınıflandırma
Krediler	İtfa edilmiş maliyet	İtfa edilmiş maliyet
Finansal kiralama borçları	İtfa edilmiş maliyet	İtfa edilmiş maliyet
Factoring borçları	İtfa edilmiş maliyet	İtfa edilmiş maliyet
Ticari borçlar	İtfa edilmiş maliyet	İtfa edilmiş maliyet

DERİMOD KONFEKSİYON AYAKKABI DERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2018 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)

TFRS 9'un uygulanmasına ilişkin değişikliklerin 1 Ocak 2018 tarihli özet finansal tablolara etkisi aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2018 yeniden düzenlenen	TFRS 9 Etkisi	31 Aralık 2017 raporlanan
Bilanço			
Kısa vadeli ticari alacaklar (net)	269.335.948	(2.305.998)	271.641.946
Ertelenmiş vergi varlıkları	128.326	507.320	635.646

TFRS 9'a geçişin 1 Ocak 2018 tarihli finansal tablolara etkileri aşağıda sunulmuştur:

1 Ocak itibarıyla geçmiş yıl karları	2018
Önceden raporlanan	25.584.629
TFRS 9 standardının uygulanmasına ilişkin düzeltmelerin etkisi	(1.798.678)
Yeniden düzenlenmiş	23.785.951

2.4 Muhasebe Tahminlerindeki Değişiklikler ve Hatalar

Muhasebe tahminlerindeki değişiklikler, yalnızca bir döneme ilişkin ise, değişikliğin yapıldığı cari dönemde, gelecek dönemlere ilişkin ise, hem değişikliğin yapıldığı dönemde hem de gelecek dönemlerde, ileriye yönelik olarak uygulanır. Şirket'in cari yıl içerisinde muhasebe tahminlerinde önemli bir değişikliği olmamıştır.

Tespit edilen önemli muhasebe hataları geriye dönük olarak uygulanır ve önceki dönem finansal tabloları yeniden düzenlenir.

2.5 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Muhasebe Standartları

a) 30 Haziran 2018 tarihi itibarıyla yürürlükte olan yeni standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar

- **TFRS 9, "Finansal araçlar";** 1 Ocak 2018 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu standart TMS 39'un yerini almaktadır. Finansal varlıklar ve yükümlülüklerin sınıflandırması ve ölçülmesi ile ilgili zorunlulukları ve aynı zamanda şu anda kullanılmakta olan, gerçekleşen değer düşüklüğü zararı modelinin yerini alacak olan beklenen kredi riski modelini de içermektedir. Şirket'in finansal durumu ve performansı üzerindeki etkilerine ilişkin çalışmaları basitleştirilmiş model'e göre tamamlanmış olup, beklenen kredi zararları, ticari alacaklar içerisinde muhasebeleştirilmiştir (Not 2.3, 7).

**1 OCAK - 30 HAZİRAN 2018 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)

2.5 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Muhasebe Standartları (Devamı)

- **TFRS 15, “Müşteri sözleşmelerinden hasılat”;** 1 Ocak 2018 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Amerika’da Kabul Görmüş Muhasebe Standartları ile yapılan uyum çalışması sonucu ortaya çıkan yeni standart hasılatın finansal raporlamasını ve finansal tabloların toplam gelirlerinin dünya çapında karşılaştırılabilir olmasını sağlamayı amaçlamıştır.
- **TFRS 15, “Müşteri sözleşmelerinden hasılat” standardındaki değişiklikler;** 1 Ocak 2018 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişikliklerle edim (performans) yükümlülüklerini belirleyen uygulama rehberliğine, fikri mülkiyet lisanslarının muhasebesine ve işletmenin asıl midir yoksa aracı mıdır değerlendirmesine (net hasılat sunumuna karşın brüt hasılat sunumu) ilişkin açıklamaları içermektedir. Uygulama rehberliğindeki bu alanların her biri için yeni ve değiştirilmiş açıklayıcı örnekler eklenmiştir. UMSK, aynı zamanda yeni hasılat standardına geçiş ile ilgili ek pratik tedbirler dahil etmiştir.
- **TFRS 4, “Sigorta Sözleşmeleri” standardındaki değişiklikler;** 1 Ocak 2018 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. TFRS 4’de yapılan değişiklik sigorta şirketleri için ‘örtülü yaklaşım (overlay approach)’ ve ‘erteleme yaklaşımı (deferral approach)’ olarak iki farklı yaklaşım sunmaktadır. Buna göre:
 - Sigorta sözleşmeleri tanzim eden tüm şirketlere yeni sigorta sözleşmeleri standardı yayımlanmadan önce TFRS 9 uygulandığında ortaya çıkabilecek olan dalgalanmayı kar veya zararda muhasebeleştirmek yerine diğer kapsamlı gelir tablosunda muhasebeleştirme seçeneğini sağlayacaktır ve
 - Faaliyetleri ağırlıklı olarak sigorta ile bağlantılı olan şirketlere isteğe bağlı olarak 2021 yılına kadar geçici olarak TFRS 9’u uygulama muafiyeti getirecektir. TFRS 9 uygulamayı erteleyen işletmeler hali hazırda var olan TMS 39, ‘Finansal Araçlar’ standardını uygulamaya devam edeceklerdir.
- **TMS 40, “Yatırım amaçlı gayrimenkuller” standardındaki değişiklikler;** 1 Ocak 2018 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Yatırım amaçlı gayrimenkullerin sınıflandırılmasına ilişkin yapılan bu değişiklikler, kullanım amacıyla değişiklik olması durumunda yatırım amaçlı gayrimenkullere ya da gayrimenkullerden yapılan sınıflandırmalarla ilgili netleştirme yapmaktadır. Bir gayrimenkulün kullanımının değişmesi durumunda bu gayrimenkulün ‘yatırım amaçlı gayrimenkul’ tanımlarına uyup uymadığının değerlendirilmesinin yapılması gerekmektedir. Bu değişim kanıtlarla desteklenmelidir.
- **TFRS 2 ‘Hisse bazlı ödemeler’ standardındaki değişiklikler;** 1 Ocak 2018 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Değişiklik nakde dayalı hisse bazlı ödemelerin ölçüm esaslarını ve bir ödüllendirmeyi nakde dayalıdan özkaynağa dayalıya çeviren değişikliklerin nasıl muhasebeleştirileceğini açıklamaktadır. Bu değişiklik aynı zamanda bir işverenin çalışanının hisse bazlı ödemesine ilişkin bir miktarı kesmek ve bunu vergi dairesine ödemekle yükümlü olduğu durumlarda, TFRS 2’nin esaslarına bir istisna getirerek, bu ödül sanki tamamen özkaynağa dayalıymışçasına işlem görmesini gerektirmektedir.

**1 OCAK - 30 HAZİRAN 2018 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)

2.5 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Muhasebe Standartları (Devamı)

- **2014-2016 dönemi yıllık iyileştirmeler;** 1 Ocak 2018 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir.
 - TFRS 1, “Türkiye finansal raporlama standartlarının ilk uygulaması”, TFRS 7, TMS 19 ve TFRS 10 standartlarının ilk kez uygulama aşamasında kısa dönemli istisnaları kaldırılmıştır.
 - TMS 28, “İştiraklerdeki ve iş ortaklıklarındaki yatırımlar”; bir iştirak ya da iş ortaklığının gerçeğe uygun değerden ölçülmesine ilişkin açıklık getirmiştir.
- **TFRS Yorum 22, “Yabancı para cinsinden yapılan işlemler ve avanslar ödemeleri”;** 1 Ocak 2018 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu yorum yabancı para cinsinden yapılan işlemler ya da bu tür işlemlerin bir parçası olarak yapılan ödemelerin yabancı bir para cinsinden yapılması ya da fiyatlanması konusunu ele almaktadır. Bu yorum tek bir ödemenin yapılması/alınması durumunda ve birden fazla ödemenin yapıldığı/alındığı durumlara rehberlik etmektedir. Bu rehberliğin amacı uygulamadaki çeşitliliği azaltmaktadır.
- b) **30 Haziran 2018 tarihi itibarıyla yayınlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standartlar ve değişiklikler:**
 - **TFRS 9, “Finansal araçlar’daki değişiklikler”;** 1 Ocak 2019 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklik, 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 TMS 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 kiralayanlar açısından muhasebesinde geniş kapsamlı bir değişiklik yapar. Şu anki TMS 17 kurallarına göre kiralayanlar bir kiralama işlemine taraf olduklarında bu işlem için finansal kiralama (bilanço içi) ya da faaliyet kiralaması (bilanço dışı) ayrımı yapmak zorundadır. Fakat TFRS 16’ya göre artık kiralayanlar neredeyse tüm kiralama sözleşmeleri için gelecekte ödeyecekleri kiralama yükümlülüklerini ve buna karşılık olarak da bir varlık kullanım hakkını bilançolarına yazmak zorunda olacaklardır. 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 etkileneceklerdir. En azından yeni muhasebe modelinin kiraya verenler ve kiralayanlar arasında pazarlıklara neden olacağı beklenmektedir. TFRS 16’ya göre biz 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.

**1 OCAK - 30 HAZİRAN 2018 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)

2.5 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Muhasebe Standartları (Devamı)

- **TFRS Yorum 23, “Vergi uygulamalarındaki belirsizlikler”;** 1 Ocak 2019 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu yorum TMS 12 Gelir Vergileri standardının uygulamalarındaki bazı belirsizliklere açıklık getirmektedir. UFRS Yorum Komitesi daha önce vergi uygulamalarında bir belirsizlik olduğu zaman bu belirsizliğin TMS 12’ye göre değil TMS 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 olmadığına 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.
- **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.
- **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.
 - TMS 12 ‘Gelir Vergileri’, işletme, temettülerin gelir vergisi etkilerini aynı şekilde muhasebeleştirir.
 - TMS 23 ‘Borçlanma Maliyetleri, bir özellikli varlığın amaçlanan kullanıma veya satışa hazır hale gelmesi için yapılan her borçlanmayı, genel borçlanmanın bir parçası olarak değerlendirir.
- **TMS 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,

Şirket, yukarıda yer alan değişikliklerin etkilerini değerlendirip, geçerlilik tarihinden itibaren uygulayacaktır.

DERİMOD KONFEKSİYON AYAKKABI DERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2018 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)

2.6 Önemli Muhasebe Değerlendirme, Tahmin ve Varsayımları

Ara dönem özet finansal tabloların TMS 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.

NOT 3 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

Şirket’in faaliyet bölümlerine ilişkin bilgiler aşağıdaki gibidir:

1 Ocak - 30 Haziran 2018	Ayakkabı	Giysi	Çanta	Diğer	Devam eden faaliyetlerin toplamı
Hasılat	86.071.302	25.615.272	14.853.809	3.100.706	129.641.089
Satışların maliyeti (-)	(75.600.373)	(23.091.745)	(13.194.901)	(1.522.990)	(113.410.009)
Brüt kar	10.470.929	2.523.527	1.658.908	1.577.716	16.231.080
Amortisman ve itfa payları					(217.576)
Esas faaliyet gelirleri					480.860
Finansman giderleri					(14.690.492)
Vergi geliri					1.065.795
Diğer kapsamlı gelir					65.435
Toplam kapsamlı gelir					2.935.102

1 Nisan - 30 Haziran 2018	Ayakkabı	Giysi	Çanta	Diğer	Devam eden faaliyetlerin toplamı
Hasılat	35.182.738	3.970.212	7.736.593	2.046.952	48.936.495
Satışların maliyeti (-)	(31.094.749)	(3.232.894)	(7.108.633)	(550.219)	(41.986.495)
Brüt kar	4.087.989	737.318	627.960	1.496.733	6.950.000
Amortisman ve itfa payları					(95.622)
Esas faaliyet gelirleri					1.604.780
Finansman giderleri					(7.696.221)
Vergi geliri					1.399.007
Diğer kapsamlı gelir					49.434
Toplam kapsamlı gelir					2.211.378

DERİMOD KONFEKSİYON AYAKKABI DERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2018 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

NOT 3 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (Devamı)

1 Ocak - 30 Haziran 2017	Ayakkabı	Giysi	Çanta	Diğer	Devam eden faaliyetlerin toplamı
Hasılat	65.483.385	22.525.607	9.968.729	3.670.502	101.648.223
Satışların maliyeti (-)	(60.209.797)	(19.691.667)	(9.238.479)	(2.332.527)	(91.472.470)
Brüt kar	5.273.588	2.833.940	730.250	1.337.975	10.175.753
Amortisman ve itfa payları					(243.038)
Esas faaliyet giderleri					(2.850.964)
Finansman giderleri					(7.988.793)
Vergi gideri					(226.703)
Diğer kapsamlı gider					(19.450)
Toplam kapsamlı gider					(1.153.195)

1 Nisan - 30 Haziran 2017	Ayakkabı	Giysi	Çanta	Diğer	Devam eden faaliyetlerin toplamı
Hasılat	26.949.934	2.352.621	3.497.381	1.456.359	34.256.295
Satışların maliyeti (-)	(24.635.898)	(1.854.590)	(3.063.088)	(1.133.111)	(30.686.687)
Brüt kar	2.314.036	498.031	434.293	323.248	3.569.608
Amortisman ve itfa payları					(38.536)
Esas faaliyet giderleri					(1.738.036)
Finansman giderleri					(5.078.939)
Vergi gideri					314.022
Diğer kapsamlı gider					(31.502)
Toplam kapsamlı gider					(3.003.383)

NOT 4 - NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

30 Haziran 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla nakit ve nakit benzerlerinin detayları aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2018	31 Aralık 2017
Kasa	18.593	24.095
Bankadaki nakit		
- Vadesiz mevduatlar	282.078	307.083
- Vadeli mevduatlar	-	700.000
	300.671	1.031.178

31 Aralık 2017 tarihi itibarıyla vadeli mevduatlar bir aydan kısa vadeye sahiptir ve yıllık etkin faiz oranı %10'dur.

DERİMOD KONFEKSİYON AYAKKABI DERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**1 OCAK - 30 HAZİRAN 2018 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR**

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

NOT 5 - FİNANSAL BORÇLAR

30 Haziran 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla kısa ve uzun vadeli finansal borçların detayları aşağıda sunulmuştur:

	30 Haziran 2018	31 Aralık 2017
Kısa vadeli banka kredileri	9.505.199	8.599.537
Uzun vadeli kredilerin anapara taksitleri ve faizleri	18.161.295	14.118.610
İhraç edilen tahvil ve faizleri (*)	25.765.852	25.710.275
Kısa vadeli finansal borçlar	53.432.346	48.428.422
Uzun vadeli banka kredileri	49.116.139	54.237.148
Uzun vadeli finansal borçlar	49.116.139	54.237.148
Toplam finansal borçlar	102.548.485	102.665.570

(*) Şirket, Sermaye Piyasası Kurulu tarafından onaylanmış bulunan ve İhraç Belgesinde belirtilen, toplam 35.000.000 TL tutarındaki ihraç tavanına istinaden, 25.000.000 TL yurtiçinde halka arz edilmeksizin nitelikli yatırımcıya itfa tarihi 30 Temmuz 2018, 91 günde bir kupon ödemeli 25.000.000 TL tutarında tahvil satış işlemi gerçekleştirmiştir. Tahvilin kupon faiz oranları %3,9 (3 aylık) olarak gerçekleşmiştir (Not 19).

Finansal borçların vadeleri aşağıdaki gibidir:	30 Haziran 2018	31 Aralık 2017
1 yıl içerisinde ödenecek	53.432.346	48.428.422
1 - 2 yıl içerisinde ödenecek	16.333.688	16.250.500
2 - 3 yıl içerisinde ödenecek	16.071.767	15.680.903
3 - 4 yıl içerisinde ödenecek	13.368.547	12.797.943
4 - 5 yıl içerisinde ödenecek	3.342.137	9.507.802
	102.548.485	102.665.570

Banka kredisi ve ihraç edilen tahvillere ilişkin vade ve faiz bilgileri aşağıdaki gibidir:

Para birimi	Ağırlıklı ortalama faiz oranı (%)	30 Haziran 2018 Kısa vadeli	30 Haziran 2018 Uzun vadeli
TL	17,36	53.432.346	49.116.139
		53.432.346	49.116.139
Para birimi	Ağırlıklı ortalama faiz oranı (%)	31 Aralık 2017 Kısa vadeli	31 Aralık 2017 Uzun vadeli
TL	18,01	48.428.422	54.237.148
		48.428.422	54.237.148

DERİMOD KONFEKSİYON AYAKKABI DERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2018 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

NOT 5 - FİNANSAL BORÇLAR (Devamı)

Şirket 1 Mart 2013 tarihinde Denizbank A.Ş. ile imzaladığı genel kredi sözleşmesi çerçevesinde kısa vadeli finansman borçları ve faktoring borçlarının kapatılması amacıyla ilgili bankadan 26.910.000 TL tutarında %11 faiz, erken kapatma opsiyonlu, 1 yıl ödemesiz 8 yıl vadeli kredi kullanmıştır.

Kullanılan bu kredi karşılığında Şirket ortaklarından Ümit Zaim ve ortak yönetime tabi ilişkili şirket Derimod Pazarlama müteselsil kefil olarak 28.000.000 TL tutarında kefil olmuştur. Aynı zamanda, kullanılan bu krediye istinaden Şirket'in hissedarlarından Ümit Zaim'e ait Derimod Pazarlama hisselerinin %50'sini temsil eden beheri 0,01 TL nominal bedelli 97.200.000 adet, 97.200 TL nominal bedelli hisse ile Ümit Zaim'e ait Şirket hisselerinin %18'ini temsil eden beheri 0,01 TL nominal bedelli 97.200.000 adet, 97.200 TL nominal bedelli hisseleri Denizbank A.Ş. lehine rehin edilmiştir. Şirket'in kısa vadeli kredisine teminat olarak Şirket'in aktifleri üzerinde 5.500.000 TL tutarında, Şirket ortaklarının şahsi mülkleri üzerinde 16.372.500 TL tutarında ve Şirket'in ilişkili şirketlerinin varlıkları üzerinde 9.900.000 TL olmak üzere toplam 31.822.500 TL tutarında ipotek verilmiştir (31 Aralık 2017: 31.822.500 TL).

Şirket'in 26.910.000 TL tutarında kullanmış olduğu uzun vadeli krediye ilişkin olarak geçmiş dönemlerde kullanılan kredilerde olduğu gibi temettü ödemesi, yeni kredi kullanımı, garantiler, şirket birleşmeleri, aktiflerin alımı ve satışı ve belirli ödemelere ilişkin sınırlayıcı hükümler bulunmaktadır.

Şirket 30 Mayıs 2017 tarihinde Odeabank A.Ş. ile imzaladığı genel kredi sözleşmesi çerçevesinde 20.000.000 TL tutarında %17,50 faiz oranlı, 1 yıl anapara ödemesiz 5 yıl vadeli kredi kullanmıştır.

Kullanılan bu kredi karşılığında Şirket ortaklarından Ümit Zaim ve ortak yönetime tabi ilişkili şirket Derimod Pazarlama müteselsil kefil olarak 20.000.000 TL tutarında kefil olmuştur.

30 Haziran 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla uzun vadeli banka kredilerinin defter değerleri ve gerçeğe uygun değerleri aşağıdaki gibidir:

	Defter değeri		Gerçeğe uygun değer	
	30 Haziran 2018	31 Aralık 2017	30 Haziran 2018	31 Aralık 2017
Uzun vadeli banka kredileri	49.116.139	54.237.148	51.695.202	51.844.661

NOT 6 - DİĞER FİNANSAL YÜKÜMLÜLÜKLER

30 Haziran 2018 tarihi itibarıyla Şirket'in 37.429.908 TL diğer finansal yükümlülükleri bulunmaktadır (31 Aralık 2017: 22.075.000 TL). 30 Haziran 2018 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 yerel faktoring şirketlerine kabili rücu olarak devretmektedir. Şirket söz konusu kırdırılan ticari alacaklarına ilişkin risklerini tamamıyla faktoring şirketine devretmediğinden ve vadesinden erken tahsil edilen alacaklara konu teşkil eden meblağların faktoring şirketleri tarafından herhangi bir nedenle kısmen veya tamamen tahsil edilememesi halinde faktoring şirketlerinin mezkur meblağlar için Şirket'e rücu etme hakları bulunduğundan kırdırma işlemine konu olan alacak tutarı finansal tablolardan çıkarılmamış, faktoring şirketlerinden temin edilen tutar ise finansal tablolara diğer finansal yükümlülük olarak yansıtılmıştır.

DERİMOD KONFEKSİYON AYAKKABI DERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2018 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 itibarıyla Şirket'in ticari alacakları aşağıdaki gibidir:

Kısa vadeli ticari alacaklar	30 Haziran 2018	31 Aralık 2017
İlişkili taraflardan ticari alacaklar (Not 16)	215.320.632	244.195.516
İlişkili taraflardan alacak senetleri (Not 16)	43.429.908	28.075.000
İlişkili olmayan taraflardan alacak senetleri	3.250.000	-
İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar	5.546.853	4.789.074
	267.547.393	277.059.590
İlişkili taraflardan ticari alacaklar ve alacak senetleri reeskontu	(6.750.438)	(3.887.676)
Şüpheli ticari alacaklar karşılığı (-)	(3.879.554)	(1.529.968)
	256.917.401	271.641.946

30 Haziran 2018 tarihi itibarıyla ticari alacaklar ortalama 267 gün vadeye sahiptir (31 Aralık 2017: 234).

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

Şüpheli ticari alacak karşılığının dönem içindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Haziran 2018	1 Ocak - 30 Haziran 2017
Dönem başı - 1 Ocak	1.529.968	1.312.329
TFRS 9 politika değişikliği sebebiyle etki (Not 2.3)	2.305.998	-
Dönem başı - 1 Ocak (yeniden düzenlenmiş)	3.835.966	1.312.329
Beklenen kredi zararları	317.812	
İptal/tahsil edilen karşılıklar	(274.224)	-
Dönem sonu - 30 Haziran	3.879.554	1.312.329

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

Kısa vadeli ticari borçlar	30 Haziran 2018	31 Aralık 2017
Borç senetleri	111.432.720	138.018.087
Satıcılar cari hesapları	6.834.082	13.849.930
Borç senetleri reeskontu (-)	(7.127.370)	(4.411.627)
	111.139.432	147.456.390

Ticari borçlar ortalama 180 gün vadeye sahiptir (2017: 202 gün).

DERİMOD KONFEKSİYON AYAKKABI DERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**1 OCAK - 30 HAZİRAN 2018 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 alacaklar aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2018	31 Aralık 2017
İlişkili taraflardan ticari olmayan alacaklar (Not 16)	4.225.203	4.210.497
Gelir tahakkukları (*)	1.510.295	1.948.656
Verilen depozito ve teminatlar	17.659	17.659
	5.753.157	6.176.812

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

NOT 8 - STOKLAR

	30 Haziran 2018	31 Aralık 2017
Ticari mallar	12.531.432	5.034.065
İlk madde ve malzeme	6.162.157	6.544.943
Diğer stoklar	51.390	17.927
Stok değer düşüklüğü karşılığı (-)	(449.428)	(174.813)
	18.295.551	11.422.122

NOT 9 - MADDİ VE MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

30 Haziran 2018 ve 2017 tarihlerinde sona eren altı aylık dönemler için maddi ve maddi olmayan duran varlıklar ve ilgili birikmiş amortismanlara ilişkin hareketler aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2018	İlaveler	Çıkışlar(*)	Cari dönem amortismanı	30 Haziran 2018
Maddi duran varlıklar	13.756.671	44.857	(13.088.576)	(208.818)	504.134
Maddi olmayan duran varlıklar	19.213	20.379	-	(8.758)	30.834
	13.775.884	65.236	(13.088.576)	(217.576)	534.968

	1 Ocak 2017	İlaveler	Çıkışlar	Cari dönem amortismanı	30 Haziran 2017
Maddi duran varlıklar	16.587.633	11.049	-	(236.807)	16.361.875
Maddi olmayan duran varlıklar	30.806	-	-	(6.231)	24.575
	16.618.439	11.049	-	(243.038)	16.386.450

(*) Şirket, maddi duran varlıklar altında yeniden değerlendirme modeline uygun olarak muhasebeleştirdiği İstanbul Zeytinburnu ilçesinde bulunan arsa ve binasını 22 Haziran 2018 tarihinde 16.500.000 TL karşılığında satmıştır.

DERİMOD KONFEKSİYON AYAKKABI DERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2018 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

NOT 10 - TAAHHÜTLER

a) Teminat-Rehin-İpotek-Kefaletler ("TRİK")

30 Haziran 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla Şirket'in teminat/rehin/ipotek pozisyonuna ilişkin tabloları aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2018	31 Aralık 2017
Şirket tarafından verilen Teminat-Rehin-İpotekler-Kefaletler ("TRİK")		
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİK'lerin toplam tutarı	227.086	15.777.086
i) Teminat Mektubu	227.086	227.086
ii) İpotek	-	15.550.000
iii) Kefalet	-	-
B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu TRİK'lerin toplam tutarı	-	-
C. Olağan ticari faaliyetlerinin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu TRİK'lerin toplam tutarı (*)	-	-
D. Diğer verilen TRİK'lerin toplam tutarı		
i) Ana ortak lehine vermiş olduğu TRİK'lerin toplamı	-	-
ii) B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer şirket lehine vermiş olduğu TRİK'lerin toplam tutarı	-	-
iii) C maddesi kapsamına girmeyen 3. kişiler lehine vermiş olduğu TRİK'lerin toplam tutarı	-	-
	227.086	15.777.086
Diğer TRİ'lerin özkaynaklara oranı	-	-

NOT 11 - ÖZKAYNAKLAR

Şirket'in 30 Haziran 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihlerinde ödenmiş sermaye yapısı aşağıdaki gibidir:

Ortaklar	(%)	30 Haziran 2018	(%)	31 Aralık 2017
Ümit Zaim	46,50	2.510.824	46,50	2.510.824
Zerrin Zaim	16,34	882.431	16,34	882.431
Halka Açık Kısım	34,40	1.857.648	34,40	1.857.648
Diğer (*)	2,76	149.097	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.

Şirket'in 30 Haziran 2018 tarihi itibarıyla sermayesi 540.000.000 adet hisseden oluşmaktadır (31 Aralık 2017: 540.000.000 adet hisse). Hisselerin itibari değeri hisse başına 0,01 TL'dir (31 Aralık 2017: Hisse başına 0,01 TL). İmtiyazlı hisse senedi yoktur.

DERİMOD KONFEKSİYON AYAKKABI DERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**1 OCAK - 30 HAZİRAN 2018 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR**

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

NOT 12 - PAZARLAMA VE GENEL YÖNETİM GİDERLERİ**Pazarlama giderleri**

	1 Ocak - 30 Haziran 2018	1 Nisan - 30 Haziran 2018	1 Ocak - 30 Haziran 2017	1 Nisan - 30 Haziran 2017
Personel giderleri	2.913.486	1.444.925	2.313.750	1.063.938
Lojistik hizmet bedeli	444.476	172.334	313.994	72.486
Tasarım ve danışmanlık gideri	402.119	375.075	16.319	16.319
Nakliye giderleri	352.844	89.924	328.904	122.034
Azo test gideri	300.164	54.268	459.701	108.916
İhracat giderleri	167.903	70.621	596.421	159.126
Bakım onarım giderleri	100.213	62.273	51.440	19.015
Sigorta giderleri	10.514	4.816	29.340	12.021
Diğer	390.683	199.387	329.325	153.340
	5.082.402	2.473.623	4.439.194	1.727.195

Genel yönetim giderleri

	1 Ocak - 30 Haziran 2018	1 Nisan - 30 Haziran 2018	1 Ocak - 30 Haziran 2017	1 Nisan - 30 Haziran 2017
Personel giderleri	701.401	442.586	802.443	429.463
Kira giderleri	475.254	236.441	372.882	160.278
Vergi giderleri	277.467	275.644		
Amortisman ve itfa payları	217.576	95.621	243.036	38.536
Danışmanlık giderleri	194.910	89.177	212.473	101.900
Ofis, kırtasiye ve sarf giderleri	17.080	7.650	83.776	25.988
Diğer	73.794	45.202	124.675	92.816
	1.957.482	1.192.321	1.839.285	848.981

NOT 13 - ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER**Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler**

	1 Ocak - 30 Haziran 2018	1 Nisan - 30 Haziran 2018	1 Ocak - 30 Haziran 2017	1 Nisan - 30 Haziran 2017
Vadeli satışlardan				
kaynaklanan faiz geliri	12.452.724	6.052.151	5.936.329	1.672.160
Faaliyetlerden kaynaklanan				
kur farkı gelirleri	5.131.705	3.534.600	903.926	261.691
Sabit kıymet satış geliri	3.411.424	3.411.424	-	-
Ticari alacakların				
reeskont gelirleri	2.715.743	1.424.773	3.387.036	2.667.001
Turquality geliri	2.087.379	427.490	1.104.116	(4.610)
Diğer	11.236	2.194	38.575	(134.976)
	25.810.211	14.852.632	11.369.982	4.461.266

DERİMOD KONFEKSİYON AYAKKABI DERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**1 OCAK - 30 HAZİRAN 2018 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 (Devamı)**Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler**

	1 Ocak - 30 Haziran 2018	1 Nisan - 30 Haziran 2018	1 Ocak - 30 Haziran 2017	1 Nisan - 30 Haziran 2017
Vadeli alımlardan				
kaynaklanan faiz gideri	13.375.862	7.016.801	5.330.868	2.504.924
Ticari alacakların				
reeskont giderleri	2.862.762	946.580	-	-
Faaliyetlerden kaynaklanan				
kur farkı giderleri	1.440.113	1.144.316	1.099.430	381.540
Ticari borçların reeskont giderleri	116.503	116.503	758.172	401.730
Şüpheli alacak iptali/karşılığı (Not 7)	43.588	133.323	-	(229.173)
Diğer	668.215	320.007	997.035	602.641
	18.507.043	9.677.530	8.185.505	3.661.662

NOT 14 - FİNANSMAN GİDERLERİ

	1 Ocak - 30 Haziran 2018	1 Nisan - 30 Haziran 2018	1 Ocak - 30 Haziran 2017	1 Nisan - 30 Haziran 2017
Kredi faiz giderleri	7.613.369	3.906.731	3.882.647	2.371.431
Faktoring faiz giderleri	5.073.092	2.599.281	2.074.586	1.666.552
Tahvil faiz giderleri	1.858.352	1.126.017	1.917.554	945.067
Diğer	145.679	64.192	114.006	95.889
	14.690.492	7.696.221	7.988.793	5.078.939

**NOT 15 - GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ
DAHİL)****30 Haziran 2018 31 Aralık 2017****Cari vergi yükümlülüğü:**

Cari kurumlar vergisi karşılığı	-	335.334
Eksi: Peşin ödenen vergi ve fonlar	(272.541)	(214.835)

(Cari dönem vergisiyle ilgili varlıklar)/

Dönem karı vergi yükümlülüğü	(272.541)	120.499
-------------------------------------	------------------	----------------

Kar ve zarar tablosundaki vergi gideri:

	1 Ocak - 30 Haziran 2018	1 Nisan - 30 Haziran 2018	1 Ocak - 30 Haziran 2017	1 Nisan - 30 Haziran 2017
Cari dönem kurumlar				
vergi gideri	-	270.422	-	199.731
Ertelenmiş vergi geliri/(gideri)	1.065.795	1.128.585	(226.703)	114.291
	1.065.795	1.399.007	(226.703)	314.022

DERİMOD KONFEKSİYON AYAKKABI DERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2018 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)

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.

2018 yılında uygulanan etkin vergi oranı %22’dir (31 Aralık 2017: %20).

Ertelenmiş Vergi

Şirket, ertelenmiş vergi varlıklarını ve yükümlülüklerini, finansal durum tablosu kalemlerinin KGK tarafından yayımlanan TMS/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, TMS/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 Haziran 2018 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. Yeniden değerlendirme fonunda yer alan arsalar için kullanılan vergi oranı %11’dir (31 Aralık 2017: %5).

	Toplam geçici farklar		Ertelenmiş vergi varlıkları/ (yükümlülükleri)	
	30 Haziran 2018	31 Aralık 2017	30 Haziran 2018	31 Aralık 2017
Alacak reeskontu	(6.750.438)	(3.887.676)	1.485.096	855.289
Maddi ve maddi olmayan varlıkların itfa farkları	(2.675.346)	8.307.365	535.069	(311.369)
Kıdem tazminatı ve izin karşılıkları	(1.737.758)	(1.808.278)	354.563	361.656
Borç reeskontu	7.127.370	4.528.130	(1.568.021)	(996.189)
Beklenen kredi zararları (TFRS 9)	(2.623.810)	-	577.238	-
Diğer	(1.368.802)	(995.178)	301.137	218.939
Ertelenmiş vergi varlıkları, net			1.685.082	128.326

DERİMOD KONFEKSİYON AYAKKABI DERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**1 OCAK - 30 HAZİRAN 2018 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)**

<u>Ertelenmiş vergi varlığının hareketleri:</u>	1 Ocak - 30 Haziran 2018	1 Ocak - 30 Haziran 2017
1 Ocak itibarıyla açılış bakiyesi	128.326	713.745
TFRS 9 politika değişikliği sebebiyle etki (Not 2.3)	507.320	-
1 Ocak itibarıyla açılış bakiyesi (yeniden düzenlenmiş)	635.646	713.745
Kar veya zarar tablosunda muhasebeleştirilen	1.065.795	226.703
Diğer kapsamlı gelir tablosunda muhasebeleştirilen	(16.359)	24.532
30 Haziran itibarıyla kapanış bakiyesi	1.685.082	964.980

<u>Vergi karşılığının mutabakatı:</u>	1 Ocak - 30 Haziran 2018	1 Ocak - 30 Haziran 2017
Kar veya zarar tablolarındaki vergi öncesi kar/(zarar)	1.803.872	(907.042)
Etkin vergi oranı ile hesaplanan vergi	(396.852)	181.408
Kanunen kabul edilmeyen giderlerin etkisi	(22.790)	(19.118)
Üzerinden vergi hesaplanmayan zararların etkisi	-	(388.993)
İstisnalar (*)	1.459.674	-
Vergi oranı değişikliğinin etkisi	25.763	-
Kar veya zarar tablosundaki vergi gideri	1.065.795	(226.703)

(*) 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 HAZİRAN 2018 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 Haziran 2018		31 Aralık 2017	
	Ticari	Diğer	Ticari	Diğer
Derimod Pazarlama	245.308.916	-	264.704.845	-
Derimod Rusya	13.441.624	-	7.565.671	-
İlişkili kuruluşlardan alacaklar reeskontu	(6.388.660)	-	(3.887.676)	-
Beklenen kredi zararları	(2.623.810)	-	-	-
Ümit Zaim (*)	-	3.437.569	-	3.437.569
Zerrin Zaim (*)	-	648.244	-	648.244
Has Deri Konfeksiyon A.Ş.	-	47.864	-	39.391
Asuman Zaim (*)	-	62.451	-	62.451
Ümit Lojistik Depoculuk A.Ş.	-	29.075	-	22.842
	249.738.070	4.225.203	268.382.840	4.210.497

(*) Ortaklardan olan alacaklar diğer alacakların içinde gösterilmiştir.

Ticari olmayan kısa vadeli alacaklar Şirket ortaklarına ilgili dönemde finansal nitelikte verilen borçlardan kaynaklanmaktadır. Şirket'in ilişkili taraflardan olan alacaklarının önceden anlaşılmış belirli bir vadesi yoktur. Şirket 6552 sayılı kanundan yararlanmış olup 26 Aralık 2014 tarihi itibarıyla 2014 yılında hesaplanan faizler iptal edilmiştir ve bu alacaklara ilişkin faiz hesaplaması durdurulmuştur (Not 7).

1 Ocak - 30 Haziran 2018

İlişkili taraflarla olan işlemler	Satışlar (Mal)	Kira geliri	İadeler	Faiz geliri
Derimod Pazarlama	124.961.487	-	(2.222.701)	-
Derimod Rusya	5.374.029	-	-	-
Ümit Lojistik Depoculuk A.Ş.	-	2.586	-	1.536
Has Deri Konfeksiyon A.Ş.	-	3.186	-	2.536
	130.335.516	5.772	(2.222.701)	4.072

1 Nisan - 30 Haziran 2018

İlişkili taraflarla olan işlemler	Satışlar (Mal)	Kira geliri	İadeler	Faiz geliri
Derimod Pazarlama	47.912.599	-	(2.929.198)	-
Derimod Rusya	1.147.017	-	-	-
Ümit Lojistik Depoculuk A.Ş.	-	1.293	-	768
Has Deri Konfeksiyon A.Ş.	-	1.593	-	1.268
	49.059.616	2.886	(2.929.198)	2.036

DERİMOD KONFEKSİYON AYAKKABI DERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**1 OCAK - 30 HAZİRAN 2018 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR**

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

NOT 16 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)**1 Ocak - 30 Haziran 2017**

İlişkili taraflarla olan işlemler	Satışlar (Mal)	Kira geliri	İadeler	Faiz geliri
Derimod Pazarlama	97.524.380	-	(2.311.080)	-
Derimod Rusya	1.764.930	-	-	-
Ümit Lojistik Depoculuk A.Ş.	-	2.124	-	1.185
Has Deri Konfeksiyon A.Ş.	-	2.832	-	2.017
	99.289.310	4.956	(2.311.080)	3.202

1 Nisan - 30 Haziran 2017

İlişkili taraflarla olan işlemler	Satışlar (Mal)	Kira geliri	İadeler	Faiz geliri
Derimod Pazarlama	30.765.383	-	(463.755)	-
Derimod Rusya	953.774	-	-	-
Ümit Lojistik Depoculuk A.Ş.	-	1.062	-	612
Has Deri Konfeksiyon A.Ş.	-	1.416	-	1.037
	31.719.157	2.478	(463.755)	1.649

Üst düzey yöneticiler sağlanan faydalar:

Dönem içerisinde üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Haziran 2018	1 Nisan - 30 Haziran 2018	1 Ocak - 30 Haziran 2017	1 Nisan - 30 Haziran 2017
Ücret ve diğer kısa vadeli faydalar	133.500	66.750	121.500	60.750

NOT 17 - PAY BAŞINA KAZANÇ

	1 Ocak - 30 Haziran 2018	1 Nisan - 30 Haziran 2018	1 Ocak - 30 Haziran 2017	1 Nisan - 30 Haziran 2017
Dönem karı/(zararı)	2.869.667	2.161.944	(1.133.745)	(2.971.881)
Beheri 1 kr. nominal değerli hisse senetlerinin ağırlıklı ortalama adedi	540.000.000	540.000.000	540.000.000	540.000.000
Pay başına kazanç/(kayıp)	0,005	0,004	(0,002)	(0,006)

DERİMOD KONFEKSİYON AYAKKABI DERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**1 OCAK - 30 HAZİRAN 2018 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*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 Haziran 2018

	Toplam TL Karşılığı	ABD Doları	Avro
1. Ticari alacaklar	16.528.022	3.612.278	10.078
2.a Parasal finansal varlıklar	93.922	20.136	393
2.b Parasal olmayan finansal varlıklar	1.861.496	-	350.617
3. Diğer	-	-	-
4. DÖNEN VARLIKLAR	16.621.944	3.632.414	361.088
5. Ticari alacaklar	-	-	-
6.a Parasal finansal varlıklar	-	-	-
6.b Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-
7. Diğer	-	-	-
8. DURAN VARLIKLAR	-	-	-
9. TOPLAM VARLIKLAR	16.621.944	3.632.414	361.088
10. Ticari borçlar	4.420.842	561.174	-
11. Finansal yükümlülükler	-	-	-
12.a Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-
12.b Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-
13. KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	4.420.842	561.174	-
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	4.420.842	561.174	-
19. Net yabancı para varlık/yükümlülük pozisyonu	14.062.598	3.071.240	361.088

DERİMOD KONFEKSİYON AYAKKABI DERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**1 OCAK - 30 HAZİRAN 2018 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 riski yönetimi (Devamı):***31 Aralık 2017**

	Toplam TL Karşılığı	ABD Doları	Avro
1. Ticari alacaklar	2.509.853	653.314	10.103
2.a Parasal finansal varlıklar	192.956	51.156	-
2.b Parasal olmayan finansal varlıklar	4.624.771	1.226.112	-
3. Diğer	-	-	-
4. DÖNEN VARLIKLAR	7.327.580	1.930.582	10.103
5. Ticari alacaklar	-	-	-
6.a Parasal finansal varlıklar	-	-	-
6.b Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-
7. Diğer	-	-	-
8. DURAN VARLIKLAR	-	-	-
9. TOPLAM VARLIKLAR	7.327.580	1.930.582	45.618
10. Ticari borçlar	4.606.741	1.221.332	-
11. Finansal yükümlülükler	-	-	-
12.a Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-
12.b Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-
13. KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	4.606.741	1.221.332	-
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	4.606.741	1.221.332	-
19. Net yabancı para varlık/yükümlülük pozisyonu	2.720.839	709.250	10.103

Şirket'in 1 Ocak - 30 Haziran 2018 ve 2017 tarihinde sona eren altı aylık ara dönemlerine ilişkin gerçekleştirmiş olduğu ithalat ve ihracat tutarları aşağıdaki gibidir;

	1 Ocak - 30 Haziran 2018	1 Nisan - 30 Haziran 2018	1 Ocak - 30 Haziran 2017	1 Nisan - 30 Haziran 2017
Toplam ithalat tutarı	26.480.060	8.631.714	16.123.438	6.400.384
Toplam ihracat tutarı	7.168.952	2.860.977	5.508.319	2.486.741

DERİMOD KONFEKSİYON AYAKKABI DERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2018 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 %10'luk artışa ve azalışa olan duyarlılığını göstermektedir. %10'luk 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 %10'luk 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 Haziran 2018	Vergi Öncesi Kar/(Zarar)	
	Yabancı paranın %10 değer kazanması	Yabancı paranın %10 değer kaybetmesi
ABD Doları net varlık / yükümlülüğü	1.400.701	(1.400.701)
ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-
ABD Doları net etki	1.400.701	(1.400.701)
Avro net varlık / yükümlülük	191.709	(191.709)
Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-
Avro net etki	191.709	(191.709)
Toplam	1.592.410	(1.592.410)

31 Aralık 2017	Vergi Öncesi Kar/(Zarar)	
	Yabancı paranın %10 değer kazanması	Yabancı paranın %10 değer kaybetmesi
ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	503.846	(503.846)
ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-
ABD Doları net etki	503.846	(503.846)
Avro net varlık/yükümlülük	25.070	(25.070)
Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-
Avro net etki	25.070	(25.070)
Toplam	528.916	(528.916)

DERİMOD KONFEKSİYON AYAKKABI DERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

**1 OCAK - 30 HAZİRAN 2018 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR**

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

NOT 19 - BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Şirket, 31 Ocak 2017 tarihinde ihraç edilmiş olan 25.000.000 TL nominal değerli, 545 gün vadeli tahvilin 30 Temmuz 2018 tarihinde 1.142.500 TL tutarındaki 6. kupon faiz ödemesi ve 25.000.000 TL tutarındaki anapara ödemesini gerçekleştirmiştir.

.....