

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

**1 OCAK - 30 HAZİRAN 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLAR VE
SINIRLI DENETİM RAPORU**

DERİMOD KONFEKSİYON AYAKKABI DERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

**1 OCAK - 30 HAZİRAN 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLAR**

İÇİNDEKİLER	SAYFA
BİLANÇO	1-2
KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU	3
ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU	4
NAKİT AKIŞ TABLOSU.....	5
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR.....	6-24

DERİMOD KONFEKSİYON AYAKKABI DERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**30 HAZİRAN 2020 VE 31 ARALIK 2019 TARİHLERİ İTİBARIYLA
BİLANÇO**

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

	Dipnot Referansları	Sınırlı denetimden geçmiş Cari Dönem 30 Haziran 2020	Bağımsız denetimden geçmiş Geçmiş Dönem 31 Aralık 2019
VARLIKLAR			
Dönen varlıklar			
Nakit ve nakit benzerleri	3	8.265.090	9.082.794
Finansal yatırımlar		4.976	4.976
Ticari alacaklar			
- İlişkili taraflardan ticari alacaklar	5,15	280.331.877	276.807.156
- İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar	5	3.074.156	1.898.033
Diğer alacaklar			
- İlişkili taraflardan diğer alacaklar	5,15	89.328	89.328
- İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar	5	327.346	462.239
Stoklar	6	16.147.256	12.154.818
Peşin ödenmiş giderler	7	24.249.157	23.949.682
Diğer dönen varlıklar		1.909.780	1.694.392
Toplam dönen varlıklar		334.398.966	326.143.418
Duran varlıklar			
Finansal yatırımlar		70.474	70.474
Diğer alacaklar			
- İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar		435.781	436.128
Maddi duran varlıklar		1.365.022	889.097
Maddi olmayan duran varlıklar			
- Diğer maddi olmayan duran varlıklar		12.747	16.144
Kullanım hakkı varlığı	8	1.906.182	2.014.079
Ertelenmiş vergi varlığı	14	855.165	1.943.053
Toplam duran varlıklar		4.645.371	5.368.975
TOPLAM VARLIKLAR		339.044.337	331.512.393

Ekteki dipnotlar, bu ara dönem özet finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

DERİMOD KONFEKSİYON AYAKKABI DERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**30 HAZİRAN 2020 VE 31 ARALIK 2019 TARİHLERİ İTİBARIYLA
BİLANÇO**

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

	Dipnot Referansları	Sınırlı denetimden geçmiş Cari Dönem 30 Haziran 2020	Bağımsız denetimden geçmiş Geçmiş Dönem 31 Aralık 2019
KAYNAKLAR			
Kısa vadeli yükümlülükler			
Kısa vadeli borçlanmalar	4	32.671.055	11.590.181
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları	4	36.593.690	30.308.278
Kiralama işlemlerinden borçlar	4	284.394	106.817
Ticari borçlar			
- İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar	5	152.677.184	166.968.846
Diğer borçlar			
- İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar		136.820	177.688
Dönem karı vergi yükümlülüğü	14	-	69.396
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar		874.282	937.973
Kısa vadeli karşılıklar			
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar		578.957	542.586
Toplam kısa vadeli yükümlülükler		223.816.382	210.701.765
Uzun vadeli yükümlülükler			
Uzun vadeli borçlanmalar	4	35.016.994	40.048.273
Kiralama işlemlerinden borçlar	4	1.683.785	1.990.922
Uzun vadeli karşılıklar			
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar		1.465.340	1.458.559
Toplam uzun vadeli yükümlülükler		38.166.119	43.497.754
ÖZKAYNAKLAR			
Ödenmiş sermaye	10	27.000.000	27.000.000
Sermaye düzeltme farkları	10	496.828	496.828
Paylara ilişkin primler		21.651.692	21.651.692
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler veya giderler			
- Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kayıpları		(549.029)	(550.405)
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler		1.485.994	1.448.137
Geçmiş yıllar karları		27.228.765	33.592.642
Net dönem zararı		(252.414)	(6.326.020)
Toplam özkaynaklar		77.061.836	77.312.874
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR VE YÜKÜMLÜLÜKLER		339.044.337	331.512.393

Ekteki dipnotlar bu ara dönem özet finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

DERİMOD KONFEKSİYON AYAKKABI DERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**30 HAZİRAN 2020 VE 2019 TARİHLERİNDE SONA EREN
ARA DÖNEMLERE AİT KAR VEYA ZARAR
VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI**

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

		<i>Sınırlı denetimden geçmiş 1 Ocak - 30 Haziran 2020</i>	<i>Sınırlı denetimden geçmemiş 1 Nisan - 30 Haziran 2020</i>	<i>Sınırlı denetimden geçmiş 1 Ocak - 30 Haziran 2019</i>	<i>Sınırlı denetimden geçmemiş 1 Nisan - 30 Haziran 2019</i>
Notlar					
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat		115.238.372	36.167.175	112.427.449	56.174.163
Satışların maliyeti (-)		(104.326.130)	(33.015.930)	(103.191.734)	(51.943.188)
BRÜT KAR		10.912.242	3.151.245	9.235.715	4.230.975
Genel yönetim giderleri (-)	11	(1.657.378)	(646.068)	(2.298.663)	(1.295.074)
Pazarlama giderleri (-)	11	(5.735.555)	(1.975.365)	(6.886.399)	(3.821.540)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	12	22.003.884	10.810.165	23.731.501	11.759.473
Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)	12	(20.056.413)	(10.170.174)	(15.456.685)	(8.718.583)
FİNANSMAN GİDERİ ÖNCESİ FAALİYET KARI		5.466.780	1.169.803	8.325.469	2.155.251
Finansman gelirleri	13	195.587	39.038	53.432	24.184
Finansman giderleri (-)	13	(4.827.237)	(1.513.056)	(11.851.475)	(6.827.970)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI/(ZARARI)		835.130	(304.215)	(3.472.574)	(4.648.535)
Ertelenmiş vergi (gideri)/geliri	14	(1.087.544)	(585.944)	(99.547)	134.297
NET DÖNEM KARI/(ZARARI)		(252.414)	(890.159)	(3.572.121)	(4.514.238)
Pay başına (kayıp)/kazanç	16	(0,0001)	(0,0003)	(0,0066)	(0,0083)
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI:					
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacaklar					
- Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm (kayıpları)/ kazançları, net		1.720	(30.514)	(9.010)	(380.035)
- Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları ertelenmiş vergi etkisi		(344)	6.103	1.802	76.007
Diğer kapsamlı (gider)/gelir		1.376	(24.411)	(7.208)	304.028
TOPLAM KAPSAMLI (GİDER)/GELİR		(251.038)	(914.570)	(3.579.329)	(4.210.210)

Ekteki dipnotlar bu ara dönem özet finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

DERİMOD KONFEKSİYON AYAKKABI DERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**30 HAZİRAN 2020 VE 2019 TARİHLERİNDE SONA EREN ARA DÖNEMLERE AİT
ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU**

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelir veya Giderler					Birikmiş Karlar		
	Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltilme Farkları	Paylara İlişkin Primler	Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kayıpları	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Geçmiş Yıllar Karlari	Net Dönem (Zararı)/Karı	Özkaynaklar
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 gider	-	-	-	(7.208)	-	-	(3.572.121)	(3.579.329)
30 Haziran 2019 itibarıyla bakiyeler	5.400.000	496.828	-	(165.291)	1.448.137	33.592.642	(3.572.121)	37.200.195
1 Ocak 2020 itibarıyla bakiyeler	27.000.000	496.828	21.651.692	(550.405)	1.448.137	33.592.642	(6.326.020)	77.312.874
Transferler	-	-	-	-	37.857	(6.363.877)	6.326.020	-
Toplam kapsamlı gider	-	-	-	1.376	-	-	(252.414)	(251.038)
30 Haziran 2020 itibarıyla bakiyeler	27.000.000	496.828	21.651.692	(549.029)	1.485.994	27.228.765	(252.414)	77.061.836

Ekteki dipnotlar, bu ara dönem özet finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

DERİMOD KONFEKSİYON AYAKKABI DERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**30 HAZİRAN 2020 VE 2019 TARİHLERİNDE SONA EREN ARA DÖNEMLERE AİT NAKİT AKIŞ TABLOSU**

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

	Notlar	Sınırlı denetimden geçmiş 1 Ocak - 30 Haziran 2020	Sınırlı denetimden geçmiş 1 Ocak - 30 Haziran 2019
A. İŞLETME FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		(18.497.717)	614.000
Dönem net (zararı)/karı		(252.414)	(3.572.121)
Dönem net karı/zararı mutabakatı ile ilgili düzeltmeler		2.463.808	9.287.190
Amortisman ve itfa gideri ile ilgili düzeltmeler	11	246.039	114.927
Değer düşüklüğü ile ilgili düzeltmeler			
- Alacaklarda değer(iptali)/ düşüklüğü ile ilgili düzeltmeler		181.398	(462.036)
- Stok değer düşüklüğü ile ilgili düzeltmeler		58.345	247.579
Karşılıklar ile ilgili düzeltmeler			
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar ile ilgili düzeltmeler		223.503	267.913
Faiz gelirleri ve giderleri ile ilgili düzeltmeler			
- Faiz giderleri ile ilgili düzeltmeler	13	4.110.351	11.582.860
- Faiz gelirleri ile ilgili düzeltmeler	13	(195.587)	(53.432)
- Vadeli satışlardan kaynaklanan ertelenmiş finansman geliri		(5.832.516)	(3.737.481)
- Vadeli alımlardan kaynaklanan ertelenmiş finansman gideri		2.615.665	2.658.277
Devlet teşviklerinden elde edilen gelirler ile ilgili düzeltmeler	12	(30.934)	(1.430.964)
Vergi gideri ile ilgili düzeltmeler	14	1.087.544	99.547
İşletme sermayesinde gerçekleşen değişimler		(20.709.111)	(4.894.815)
İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklardaki artış		(1.096.992)	1.704.799
İlişkili taraflardan ticari alacaklardaki artış/azalış ile ilgili düzeltmeler		2.047.266	14.820.348
Stoklardaki artış ile ilgili düzeltmeler		(4.050.783)	(1.661.356)
Peşin ödenmiş giderlerdeki artış/azalışla ilgili düzeltmeler		(299.475)	(4.441.809)
İlişkili taraflardan faaliyetlerle ilgili diğer alacaklardaki azalış/(artış)		-	37.018
İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklardaki azalış		166.174	1.280.752
İlişkili olmayan taraflardan diğer borçlar azalış/(artış)		(40.868)	31.191
Faaliyetlerle ilgili diğer varlıklardaki azalış/(artış)		(215.388)	(5.697)
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlardaki artışla ilgili düzeltmeler		(63.691)	1.017.401
İlişkili olmayan taraflara ticari borçlardaki artış/(azalış)		(16.907.327)	(17.677.462)
Vergi ödemeleri		(69.396)	(170.498)
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar kapsamında yapılan ödemeler		(178.631)	(35.756)
B. YATIRIM FAALİYETLERİNDE KULLANILAN NAKİT AKIŞLARI		(610.670)	(420.893)
Maddi duran varlıkların satışından kaynaklanan nakit girişleri		-	13.059
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların alımından kaynaklanan nakit çıkışları		(610.670)	(433.952)
C. FİNANSMAN FAALİYETLERİNDE KULLANILAN NAKİT AKIŞLARI		18.290.683	2.590.444
Borçlanmadan kaynaklanan nakit girişleri		33.166.950	21.000.000
Factoring işlemlerinden nakit girişleri		-	9.400.000
Factoring işlemlerinden nakit çıkışları		-	(10.350.000)
Borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları		(9.567.348)	(7.429.445)
Alınan faiz		195.587	53.432
Ödenen faiz		(5.504.506)	(10.083.543)
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET (AZALIŞ)/ARTIŞ (A+B+C)		(817.704)	2.783.551
D. DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	3	9.082.794	669.886
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ (A+B+C+D)	3	8.265.090	3.453.437

Ekteki dipnotlar, bu ara dönem özet finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

DERİMOD KONFEKSİYON AYAKKABI DERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2020 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 bu üçüncü kişilere imal ettirdiği ve hazır aldığı emtiaların büyük bölümünü Şirket'in ana hissedarı olan Zaim Ailesi tarafından kontrol Derimod Deri Konfeksiyon ve Pazarlama San. ve Tic. A.Ş.'ye ("Derimod Pazarlama") satmaktadır. Derimod Pazarlama'nın 30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla yurtiçinde 91 adet (31 Aralık 2019: 93 adet) kiraladığı mağazası mevcuttur. Şirket 1 Ocak - 30 Haziran 2020 ara hesap dönemine ait satışlarının %94'ünü (1 Ocak - 30 Haziran 2019 : %91) 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 Haziran 2020 tarihi itibarıyla hisselerin %27'si Borsa İstanbul'da (BİST) işlem görmektedir.

Şirket'in 30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla personel sayısı 79'dur (31 Aralık 2019: 92).

30 Haziran 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla Şirket'in ortaklık yapısı aşağıdaki gibidir:

Adı	30 Haziran 2020 Pay Oranı (%)	31 Aralık 2019 Pay Oranı (%)
Derimod Pazarlama	36,53	36,53
Ümit Zaim	25,85	25,85
Zerrin Zaim	9,09	9,09
Halka Açık Kısım	27,00	27,00
Diğer	1,53	1,53

Finansal tabloların onaylanması:

1 Ocak - 30 Haziran 2020 ara hesap dönemine ait özet finansal tablolar, 10 Ağustos 2020 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.

Şirket, 30 Haziran 2020 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" 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.

DERİMOD KONFEKSİYON AYAKKABI DERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2020 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)

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 tablolar 31 Aralık 2019 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 Haziran 2020 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.

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 Haziran 2020 tarihinde sona eren altı aylık faaliyet sonuçları, tüm finansal yıl sonuçları için bir gösterge teşkil etmemektedir.

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.

**1 OCAK - 30 HAZİRAN 2020 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 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 Türkiye Finansal Raporlama Standartlarındaki Değişiklikler

a. 30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla yürürlükte olan yeni standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar:

- **TMS 1 ve TMS 8 önemlilik tanımındaki değişiklikler;** 1 Ocak 2020 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. TMS 1 "Finansal Tabloların Sunuluşu" ve TMS 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 TMS 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 16 "Kiralamalar - COVID 19 Kira imtiyazlarına ilişkin" değişiklikler;** 1 Haziran 2020 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. COVID-19 salgını sebebiyle kiracılara kira ödemelerinde bazı imtiyazlar sağlanmıştır. Bu imtiyazlar, kira ödemelerine ara verilmesi veya ertelenmesi dahil olmak üzere çeşitli şekillerde olabilir. 28 Mayıs 2020 tarihinde, UMSK UFRS 16 Kiralamalar standardında yayımladığı değişiklik ile kiracıların kira ödemelerinde COVID-19 sebebiyle tanınan imtiyazların, kiralamada yapılan bir değişiklik olup olmadığını değerlendirmemeleri konusunda isteğe bağlı kolaylaştırıcı bir uygulama getirmiştir. Kiracılar, bu tür kira imtiyazlarını kiralamada yapılan bir değişiklik olmaması durumunda geçerli olan hükümler uyarınca muhasebeleştirmeyi seçebilirler. Bu uygulama kolaylığı çoğu zaman kira ödemelerinde azalmayı tetikleyen olay veya koşulun ortaya çıktığı dönemlerde kira imtiyazının değişken kira ödemesi olarak muhasebeleştirilmesine neden olur.

DERİMOD KONFEKSİYON AYAKKABI DERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2020 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 Türkiye Finansal Raporlama Standartlarındaki Değişiklikler (Devamı)

b. 30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla yayımlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standartlar ve değişiklikler:

- **TFRS 17, “Sigorta Sözleşmeleri”;** 1 Ocak 2022 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
- **TMS 1, “Finansal tabloların sunumu” standardının yükümlülüklerin sınıflandırılmasına ilişkin değişikliği;** 1 Ocak 2022 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. TMS 1, "Finansal tabloların sunumu" standardında yapılan bu dar kapsamlı değişiklikler, raporlama dönemi sonunda mevcut olan haklara bağlı olarak yükümlülüklerin cari veya cari olmayan olarak sınıflandırıldığını açıklamaktadır. Sınıflandırma, raporlama tarihinden sonraki olaylar veya işletmenin beklentilerinden etkilenmemektedir (örneğin, bir imtiyazın alınması veya sözleşmenin ihlali). Değişiklik ayrıca, TMS 1’in bir yükümlülüğün “ödenmesi”nin ne anlama geldiğini açıklığa kavuşturmaktadır.
- **TFRS 3, TMS 16, TMS 17’de yapılan dar kapsamlı değişiklikler ve TFRS 1, TFRS 9, TMS 41 ve TFRS 16’da yapılan bazı yıllık iyileştirmeler;** 1 Ocak 2022 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir.
 - o **TFRS 3 ‘İşletme birleşmeleri’nde yapılan değişiklikler;** bu değişiklik İşletme birleşmeleri için muhasebe gerekliliklerini değiştirmeden TFRS 3’te Finansal Raporlama için Kavramsal Çerçeveye yapılan bir referansı güncellemektedir.
 - o **TMS 16 ‘Maddi duran varlıklar’ da yapılan değişiklikler;** bir şirketin, varlık kullanıma hazır hale gelene kadar üretilen ürünlerin satışından elde edilen gelirin maddi duran varlığın tutarından düşülmesini yasaklamaktadır. Bunun yerine, şirket bu tür satış gelirlerini ve ilgili maliyeti kar veya zarara yansıtacaktır.
 - o **TMS 37, ‘Karşılıklar, Koşullu Borçlar ve Koşullu Varlıklar’ da yapılan değişiklikler’** bu değişiklik bir sözleşmeden zarar edilip edilmeyeceğine karar verirken bir şirketin hangi maliyetleri içerdiğini belirtir.

Yıllık iyileştirmeler, TFRS 1, ‘Uluslararası Finansal Raporlama Standartları’nın ilk kez uygulanması’ TFRS 9 ‘Finansal Araçlar’, TMS 41 ‘Tarımsal Faaliyetler’ ve TFRS 16’nın açıklayıcı örneklerinde küçük değişiklikler yapmaktadır.

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

DERİMOD KONFEKSİYON AYAKKABI DERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2020 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 Cari Döneme İlişkin Önemli Gelişmeler

Aralık 2019 itibarıyla başlayan ve Dünya Sağlık Örgütü (“DSÖ”) tarafından pandemi olarak nitelendirilen Corona virüs (“Covid-19”) salgınına ilişkin, Türkiye’de de Mart 2020’den itibaren vakalar tespit edilmiştir. Salgının hızla yayılmasına bağlı olarak, vaka sayısının artmasını engellemek için alınan önlemler ekonomik faaliyetlerde yavaşlamaya sebep olmuştur. Alınan önlemler ve perakende sektörünü ilgilendiren tavsiye kararları doğrultusunda Şirket’in satışlarının önemli bir kısmını yaptığı Derimod Pazarlama, 19 Mart 2020 tarihinde perakende mağazacılık faaliyetlerine geçici bir süre ile ara vermiş, e-ticaret faaliyetlerine ise depolarda alınan en üst seviye hijyen önlemleri ile aralıksız devam etmiştir.

Yine tavsiye kararları doğrultusunda, Derimod Pazarlama 11 Mayıs 2020 tarihinden itibaren mağazaları içeren perakende faaliyetlerine kademeli olarak başlanmış, 1 Haziran 2020 tarihi itibarıyla ise tüm mağazalarını faal hale getirmiştir. Derimod Pazarlama’nın operasyonlarına bu tarih itibarıyla başlaması ve salgının yayılmasını engellemeye yönelik kısıtlamaların azalması ile birlikte, bilanço tarihi itibarıyla üretim ve satış faaliyetleri kesintisiz devam etmektedir.

COVID-19 etkisinin gerek dünyada gerekse Türkiye’de ne kadar süre ile devam edeceği, ne kadar yayılabileceği henüz net olarak tahmin edilememekte olup; etkilerin şiddeti ve süresi netleştikçe orta ve uzun vade için daha belirgin ve sağlıklı bir değerlendirme yapma imkanı söz konusu olabilecektir. Bununla birlikte, 30 Haziran 2020 tarihli ara dönem özet finansal tablolar hazırlanırken COVID-19 salgınının olası etkileri değerlendirilmiş ve finansal tabloların hazırlanmasında kullanılan tahmin ve varsayımlar gözden geçirilmiştir. Şirket, bu kapsamda, 30 Haziran 2020 tarihli ara dönem finansal tablolarda yer alan stoklar ve duran varlıkların değerlerinde meydana gelebilecek muhtemel değer düşüklüklerini değerlendirmiş ve herhangi bir değer düşüklüğü tespit etmemiştir.

2.7 Önemli Muhasebe Değerlendirme, Tahmin ve Varsayımları

Ara dönem özet finansal tabloların TMS 34 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 - NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

30 Haziran 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla nakit ve nakit benzerlerinin detayları aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Kasa	13.904	14.502
Bankadaki nakit		
- Vadesiz mevduat	5.159.000	1.699.552
- Vadeli mevduat	3.092.186	7.368.740
	8.265.090	9.082.794

30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla vadeli mevduat bir aydan kısa vadeye sahiptir ve yıllık etkin faiz oranı %6,90’dır (31 Aralık 2019: %10,01).

DERİMOD KONFEKSİYON AYAKKABI DERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

NOT 4 - FİNANSAL BORÇLAR

a) Banka Kredileri

30 Haziran 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla kısa ve uzun vadeli finansal borçların detayları aşağıda sunulmuştur:

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Kısa vadeli banka kredileri	32.671.055	11.590.181
Uzun vadeli kredilerin anapara taksitleri ve faizleri	36.593.690	30.308.278
Kısa vadeli finansal borçlar	69.264.745	41.898.459
Uzun vadeli banka kredileri	35.016.994	40.048.273
Uzun vadeli finansal borçlar	35.016.994	40.048.273
Toplam finansal borçlar	104.281.739	81.946.732
Finansal borçların vadeleri aşağıdaki gibidir:	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
1 yıl içerisinde ödenecek	69.264.745	41.898.459
1 - 2 yıl içerisinde ödenecek	30.099.651	28.340.537
2 - 3 yıl içerisinde ödenecek	4.917.343	11.707.736
	104.281.739	81.946.732

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

Para birimi	Ağırlıklı ortalama faiz oranı (%)	Kısa vadeli	30 Haziran 2020 Uzun vadeli
TL	14,37	69.264.745	35.016.994
		69.264.745	35.016.994
Para birimi	Ağırlıklı ortalama faiz oranı (%)	Kısa vadeli	31 Aralık 2019 Uzun vadeli
TL	19,84	41.898.459	40.048.273
		41.898.459	40.048.273

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 2019: 43.070.000 TL).

DERİMOD KONFEKSİYON AYAKKABI DERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**1 OCAK - 30 HAZİRAN 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR**

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

NOT 4 - FİNANSAL BORÇLAR (Devamı)

30 Haziran 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla uzun vadeli banka kredilerinin defter değerleri ve gerçeğe uygun değerleri aşağıdaki gibidir:

	Defter değeri		Gerçeğe uygun değer	
	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Uzun vadeli banka kredileri	35.016.994	40.048.273	35.770.357	45.211.784

b) Kiralama işlemlerinden yükümlülükler

Para birimi	Ağırlıklı ortalama faiz oranı (%)	Kısa vadeli	30 Haziran 2020 Uzun vadeli
TL	25,47(*)	284.394	1.683.785
		284.394	1.683.785

Para birimi	Ağırlıklı ortalama faiz oranı (%)	Kısa vadeli	31 Aralık 2019 Uzun vadeli
TL	25,47(*)	106.817	1.990.922
		106.817	1.990.922

(*) Kiralama işlemlerinden borçlar, 14 Mayıs 2019 tarihinde imzalanmış olan depo kira sözleşmesini içermektedir. Ağırlıklı faiz oranı da bu döneme ilişkindir.

Kiralama işlemlerinin vadeleri aşağıdaki gibidir:	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
1 yıl içerisinde ödenecek	284.394	106.817
1 - 2 yıl içerisinde ödenecek	395.174	307.137
2 - 3 yıl içerisinde ödenecek	508.447	395.174
3 - 4 yıl içerisinde ödenecek	654.189	508.447
4 - 5 yıl içerisinde ödenecek	125.975	780.164
	1.968.179	2.097.739

DERİMOD KONFEKSİYON AYAKKABI DERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

NOT 5 - TİCARİ ALACAKLAR/BORÇLAR VE DİĞER ALACAKLAR

Bilanço tarihi itibarıyla Şirket'in ticari alacakları aşağıdaki gibidir:

Kısa vadeli ticari alacaklar	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
İlişkili taraflardan ticari alacaklar (Not 14)	285.122.562	273.903.364
İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar	4.473.642	3.376.650
İlişkili taraflardan alacak senetleri (Not 14)	-	13.266.464
	289.596.204	290.546.478
İlişkili taraflardan ticari alacaklar ve alacak senetleri reeskontu	(2.189.895)	(8.022.411)
Şüpheli ticari alacaklar karşılığı (-)	(4.000.276)	(3.818.878)
	283.406.033	278.705.189

30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla ticari alacaklarının tahsilat süresi ortalama 333 gündür (30 Haziran 2019 : 246 gün, 31 Aralık 2019: 242 gün).

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

Şüpheli ticari alacak karşılığının dönem içindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	2020	2019
Dönem başı - 1 Ocak	3.818.878	4.650.761
Beklenen kredi zararları	260.530	39.487
İptal/tahsil edilen karşılıklar	(79.132)	(501.523)
Dönem sonu - 30 Haziran	4.000.276	4.188.725

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

Kısa vadeli ticari borçlar	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Borç senetleri	131.310.584	146.791.572
Satıcılar cari hesapları	25.799.125	27.225.464
Borç senetleri reeskontu (-)	(4.432.525)	(7.048.190)
	152.677.184	166.968.846

30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla ticari borçların ödeme süresi ortalama 251 gündür (30 Haziran 2019: 198 gün, 31 Aralık 2019: 187 gün).

DERİMOD KONFEKSİYON AYAKKABI DERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

NOT 5 - TİCARİ ALACAKLAR/BORÇLAR VE DİĞER ALACAKLAR (Devamı)

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

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Gelir tahakkukları (*)	309.687	444.580
İlişkili taraflardan ticari olmayan alacaklar (Not 14)	89.328	89.328
Verilen depozito ve teminatlar	17.659	17.659
	416.674	551.567

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

NOT 6 - STOKLAR

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Ticari mallar	11.004.782	8.692.320
İlk madde ve malzeme	5.781.994	5.781.994
Stok değer düşüklüğü karşılığı (-)	(639.520)	(581.175)
	16.147.256	12.154.818

NOT 7 - PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Verilen sipariş avansları	24.222.345	23.894.601
Diğer	26.812	55.081
	24.249.157	23.949.682

NOT 8 - KULLANIM HAKKI VARLIKLARI

30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla kullanım hakkı varlıklarının net defter değeri 1.906.182 TL'dir. Kullanım hakkı varlıklarının 30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla bakiyeleri ve ilgili dönemdeki itfa payı giderleri aşağıdaki gibidir:

	Binalar
Dönem başı - 1 Ocak 2020	2.014.079
Cari dönem itfa payı	(107.897)
Dönem sonu - 30 Haziran 2020	1.906.182

DERİMOD KONFEKSİYON AYAKKABI DERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

NOT 8 - KULLANIM HAKKI VARLIKLARI (Devamı)

	Binalar
Dönem başı - 1 Ocak 2019	-
Girişler	2.193.907
Cari dönem itfa payı	-
Dönem sonu - 30 Haziran 2019	2.193.907

NOT 9 - TAAHHÜTLER

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

30 Haziran 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla Şirket'in teminat/rehin/ipotek pozisyonuna ilişkin tabloları aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Şirket tarafından verilen Teminat-Rehin-İpotekler-Kefaletler ("TRİK")		
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİK'lerin toplam tutarı	-	-
i) Teminat	-	-
ii) İpotek	-	-
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	-	-

DERİMOD KONFEKSİYON AYAKKABI DERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

NOT 10 - ÖZKAYNAKLAR

Şirket'in 30 Haziran 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihlerinde ödenmiş sermaye yapısı aşağıdaki gibidir:

Ortaklar	(%)	30 Haziran 2020	(%)	31 Aralık 2019
Derimod Pazarlama	36,53	9.863.985	36,53	9.863.985
Ümit Zaim	25,85	6.979.265	25,85	6.979.265
Zerrin Zaim	9,09	2.452.870	9,09	2.452.870
Halka Açık Kısım	27,00	7.288.240	27,00	7.288.240
Diğer (*)	1,53	415.640	1,53	415.640
Nominal sermaye	100.00	27.000.000	100.00	27.000.000
Sermaye enflasyon düzeltmesi farkları		496.828		496.828
Düzeltilmiş sermaye		27.496.828		27.496.828

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

Şirket'in 30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla sermayesi 2.700.000.000 adet hisseden oluşmaktadır (31 Aralık 2019: 2.700.000.000 adet hisse). Hisselerin itibari değeri hisse başına 0,01 TL'dir (31 Aralık 2019: Hisse başına 0,01 TL). İmtiyazlı hisse senedi yoktur.

NOT 11- PAZARLAMA VE GENEL YÖNETİM GİDERLERİ

Pazarlama giderleri

	1 Ocak - 30 Haziran 2020	1 Nisan - 30 Haziran 2020	1 Ocak - 30 Haziran 2019	1 Nisan - 30 Haziran 2019
Personel giderleri	3.170.685	1.187.130	3.921.404	2.148.939
Nakliye giderleri	1.879.069	609.922	2.211.343	1.297.000
Azo test gideri	236.780	73.500	7.710	1.729
Bakım onarım giderleri	45.190	11.399	100.502	52.197
Tasarım ve danışmanlık gideri	41.651	20.208	74.838	26.544
Sigorta giderleri	21.784	10.292	26.518	17.550
İhracat giderleri	15.849	6.499	46.162	4.573
Diğer	324.547	56.415	497.922	273.008
	5.735.555	1.975.365	6.886.399	3.821.540

DERİMOD KONFEKSİYON AYAKKABI DERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**1 OCAK - 30 HAZİRAN 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR**

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

NOT 11- PAZARLAMA VE GENEL YÖNETİM GİDERLERİ (Devamı)**Genel yönetim giderleri**

	1 Ocak - 30 Haziran 2020	1 Nisan - 30 Haziran 2020	1 Ocak - 30 Haziran 2019	1 Nisan - 30 Haziran 2019
Personel giderleri	992.866	340.765	1.037.691	631.354
Amortisman ve itfa payları	246.039	69.069	114.927	41.640
Danışmanlık giderleri	131.467	40.684	139.274	67.929
Kira giderleri	124.330	108.468	857.019	465.791
Ofis, kırtasiye ve sarf giderleri	83.838	70.561	4.812	600
Diğer	78.838	16.521	144.940	87.760
	1.657.378	646.068	2.298.663	1.295.074

NOT 12 - ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER**Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler**

	1 Ocak - 30 Haziran 2020	1 Nisan - 30 Haziran 2020	1 Ocak - 30 Haziran 2019	1 Nisan - 30 Haziran 2019
Vadeli satışlardan				
kaynaklanan faiz geliri	14.767.989	6.049.224	17.433.680	7.912.943
Faaliyetlerden kaynaklanan				
kur farkı gelirleri	6.877.562	4.759.101	4.370.850	2.428.336
Konusu kalmayan karşılıklar	79.132	52.952	462.036	1.015.765
Turquality geliri	30.934	(57.421)	1.430.964	388.508
Diğer	248.267	6.309	33.971	13.921
	22.003.884	10.810.165	23.731.501	11.759.473

Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler

	1 Ocak - 30 Haziran 2020	1 Nisan - 30 Haziran 2020	1 Ocak - 30 Haziran 2019	1 Nisan - 30 Haziran 2019
Faaliyetlerden kaynaklanan				
kur farkı giderleri	10.476.058	6.013.232	3.552.524	2.045.412
Vadeli alımlardan				
kaynaklanan faiz gideri	8.839.549	3.783.906	11.194.388	6.360.035
Şüpheli karşılık gideri	260.530	172.379	39.487	-
Diğer	480.276	200.657	670.286	313.136
	20.056.413	10.170.174	15.456.685	8.718.583

DERİMOD KONFEKSİYON AYAKKABI DERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**1 OCAK - 30 HAZİRAN 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR**

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

NOT 13 - FİNANSMAN GELİRLERİ VE GİDERLERİ**Finansman geliri**

	1 Ocak - 30 Haziran 2020	1 Nisan - 30 Haziran 2020	1 Ocak - 30 Haziran 2019	1 Nisan - 30 Haziran 2019
Faiz geliri	195.587	39.038	53.432	24.184
	195.587	39.038	53.432	24.184

Finansman giderleri

	1 Ocak - 30 Haziran 2020	1 Nisan - 30 Haziran 2020	1 Ocak - 30 Haziran 2019	1 Nisan - 30 Haziran 2019
Kredi faiz giderleri	4.110.351	1.049.730	10.316.871	5.673.465
Komisyon giderleri	307.014	288.146	38.493	12.283
Faktoring faiz giderleri	-	-	1.319.421	986.365
Diğer	409.872	175.180	176.690	155.857
	4.827.237	1.513.056	11.851.475	6.827.970

**NOT 14 - GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ
DAHİL)****30 Haziran 2020 31 Aralık 2019**Cari vergi yükümlülüğü:

Cari kurumlar vergisi karşılığı	-	182.629
Eksi: Peşin ödenen vergi ve fonlar	-	(113.233)

(Cari dönem vergisiyle ilgili varlıklar)/

Dönem karı vergi yükümlülüğü	-	69.396
-------------------------------------	----------	---------------

Kar ve zarar tablosundaki vergi gideri:

	1 Ocak - 30 Haziran 2020	1 Nisan - 30 Haziran 2020	1 Ocak - 30 Haziran 2019	1 Nisan - 30 Haziran 2019
Ertelenmiş vergi gideri	(1.087.544)	(585.944)	(99.547)	(134.297)
	(1.087.544)	(585.944)	(99.547)	(134.297)

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.

DERİMOD KONFEKSİYON AYAKKABI DERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

NOT 14 - GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ DAHİL) (Devamı)

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.

2020 yılında uygulanan etkin vergi oranı %22'dir (31 Aralık 2019: %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 Haziran 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.

	Toplam geçici farklar		Ertelenmiş vergi varlıkları/ (yükümlülükleri)	
	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Borç reeskontu	4.432.525	7.048.190	(975.155)	(1.550.602)
Finansal borçlar	423.332	(1.515.945)	(93.133)	333.508
Beklenen kredi zararları	(2.600.790)	(2.340.261)	520.158	468.052
Alacak reeskontu	(2.189.895)	(8.022.411)	529.657	1.812.811
Kıdem tazminatı ve izin karşılıkları	(2.088.645)	(2.001.145)	430.195	411.081
Şüpheli alacak karşılıkları	(1.167.096)	(1.246.228)	256.761	274.170
Kullanım hakkı varlıkları ve kiralama yükümlülükleri, net	(61.998)	-	13.640	-
Diğer	(772.559)	(881.968)	173.042	194.033
Ertelenmiş vergi varlıkları, net			855.165	1.943.053
Ertelenmiş vergi varlığının hareketleri:			2020	2019
1 Ocak itibarıyla açılış bakiyesi			1.943.053	1.756.718
Kar veya zarar tablosunda muhasebeleştirilen			(1.087.544)	(99.547)
Diğer kapsamlı gelir tablosunda muhasebeleştirilen			(344)	1.802
30 Haziran itibarıyla kapanış bakiyesi			855.165	1.658.973

DERİMOD KONFEKSİYON AYAKKABI DERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**1 OCAK - 30 HAZİRAN 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR**

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

**NOT 14 - GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ
DAHİL) (Devamı)**

<u>Vergi karşılığının mutabakatı:</u>	1 Ocak - 30 Haziran 2020	1 Ocak - 30 Haziran 2019
Kar veya zarar tablolarındaki vergi öncesi kar/(zarar)	835.130	(3.472.574)
Etkin vergi oranı ile hesaplanan vergi	(183.729)	763.966
Kanunen kabul edilmeyen giderlerin etkisi	(33.590)	(14.567)
Üzerinden vergi hesaplanmayan zararların etkisi	(814.197)	(866.648)
Vergi oranı değişikliğinin etkisi	(56.028)	17.702
Kar veya zarar tablosundaki vergi gideri	(1.087.544)	(99.547)

NOT 15 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

İlişkili taraflardan alacaklar	30 Haziran 2020		31 Aralık 2019	
	Ticari	Diğer	Ticari	Diğer
Derimod Pazarlama	285.122.562	-	287.169.828	-
Alacak reeskontu	(2.189.895)	-	(8.022.411)	-
Beklenen kredi zararları	(2.600.790)	-	(2.340.261)	-
Has Deri Konfeksiyon A.Ş.	-	89.328	-	89.328
	280.331.877	89.328	276.807.156	89.328

İlişkili taraflarla olan işlemler	1 Ocak - 30 Haziran 2020				
	Satışlar (Mal)	Satış iskontosu	Kira geliri	İadeler	Faiz geliri
Derimod Pazarlama	142.914.558	(32.904.085)	-	(1.694.545)	-
Has Deri Konfeksiyon A.Ş.	-	-	-	-	4.148
	142.914.558	(32.904.085)	-	(1.694.545)	4.148

İlişkili taraflarla olan işlemler	1 Nisan - 30 Haziran 2020				
	Satışlar (Mal)	Satış iskontosu	Kira geliri	İadeler	Faiz geliri
Derimod Pazarlama	42.820.435	(9.794.600)	-	(597.220)	-
Has Deri Konfeksiyon A.Ş.	-	-	-	-	2.184
	42.820.435	(9.794.600)	-	(597.220)	2.184

İlişkili taraflarla olan işlemler	1 Ocak - 30 Haziran 2019				
	Satışlar (Mal)	Satış iskontosu	Kira geliri	İadeler	Faiz geliri
Derimod Pazarlama	140.857.234	(36.332.933)	-	(1.867.542)	-
Has Deri Konfeksiyon A.Ş.	-	-	6.750	-	12.005
	140.857.234	(36.332.933)	6.750	(1.867.542)	12.005

DERİMOD KONFEKSİYON AYAKKABI DERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**1 OCAK - 30 HAZİRAN 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR**

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

NOT 15 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

İlişkili taraflarla olan işlemler	1 Nisan - 30 Haziran 2019				
	Satışlar (Mal)	Satış iskontosu	Kira geliri	İadeler	Faiz geliri
Derimod Pazarlama	70.588.661	(18.468.432)	-	(1.263.525)	-
Has Deri Konfeksiyon A.Ş.	-	-	1.227	-	8.147
	70.588.661	(18.468.432)	1.227	(1.263.525)	8.147

Üst düzey yöneticiler sağlanan faydalar:

Dönem içerisinde üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Haziran 2020	1 Nisan - 30 Haziran 2020	1 Ocak - 30 Haziran 2019	1 Nisan - 30 Haziran 2019
Ücret ve diğer kısa vadeli faydalar	734.328	367.164	192.452	96.226

NOT 16 - PAY BAŞINA KAZANÇ

	1 Ocak - 30 Haziran 2020	1 Nisan - 30 Haziran 2020	1 Ocak - 30 Haziran 2019	1 Nisan - 30 Haziran 2019
Dönem (zararı)/karı	(252.414)	(890.159)	(3.572.121)	(4.514.238)
Beheri 1 Kr. nominal değerli hisse senetlerinin ağırlıklı ortalama adedi	2.700.000.000	2.700.000.000	540.000.000	540.000.000
Pay başına kazanç/(kayıp)	(0,0001)	(0,0003)	(0,0066)	(0,0084)

DERİMOD KONFEKSİYON AYAKKABI DERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**1 OCAK - 30 HAZİRAN 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR**

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

NOT 17 - 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 2020

	Toplam TL Karşılığı	ABD Doları	Avro
1. Ticari alacaklar	1.221.056	56.702	108.079
2.a Parasal finansal varlıklar	2.825.320	394.809	16.082
2.b Parasal olmayan finansal varlıklar	2.800.002	383.309	23.005
3. Diğer	-	-	-
4. DÖNEN VARLIKLAR	6.846.378	834.820	147.166
5. Ticari alacaklar	-	-	-
6.a Parasal finansal varlıklar	-	-	-
6.b Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-
7. Diğer	-	-	-
8. DURAN VARLIKLAR	-	-	-
9. TOPLAM VARLIKLAR	6.846.378	834.820	147.166
10. Ticari borçlar	30.417.564	4.313.752	117.020
11. Finansal yükümlülükler	-	-	-
12.a Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-
12.b Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-
13. KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	30.417.564	4.313.752	117.021
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	30.417.564	4.313.752	117.021
19. Net yabancı para varlık/yükümlülük pozisyonu	(23.571.186)	(3.478.932)	30.146

DERİMOD KONFEKSİYON AYAKKABI DERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**1 OCAK - 30 HAZİRAN 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR**

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

**NOT 17 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE
DÜZEYİ (Devamı)****31 Aralık 2019**

	Toplam TL Karşılığı	ABD Doları	Avro
1. Ticari alacaklar	2.626.984	306.050	121.641
2.a Parasal finansal varlıklar	414.833	19.178	45.246
2.b Parasal olmayan finansal varlıklar	1.989.319	309.135	23.005
3. Diğer	-	-	-
4. DÖNEN VARLIKLAR	5.031.136	634.363	189.892
5. Ticari alacaklar	-	-	-
6.a Parasal finansal varlıklar	-	-	-
6.b Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-
7. Diğer	-	-	-
8. DURAN VARLIKLAR	-	-	-
9. TOPLAM VARLIKLAR	5.031.136	634.363	189.892
10. Ticari borçlar	26.779.764	4.508.226	-
11. Finansal yükümlülükler	-	-	-
12.a Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-
12.b Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-
13. KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	26.779.764	4.508.226	-
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	26.779.764	4.508.226	-
19. Net yabancı para varlık pozisyonu	(21.748.628)	(3.873.863)	189.892

Şirket'in 1 Ocak - 30 Haziran 2020 ve 2019 tarihinde sona eren altı aylık ara dönemlerine ilişkin gerçekleştirmiş olduğu ithalat ve ihracat tutarları aşağıdaki gibidir;

	1 Ocak - 30 Haziran 2020	1 Nisan - 30 Haziran 2020	1 Ocak - 30 Haziran 2019	1 Nisan - 30 Haziran 2019
Toplam ithalat tutarı	13.053.088	6.209.199	10.891.057	2.863.249
Toplam ihracat tutarı	2.380.299	1.307.421	1.533.418	1.434.479

DERİMOD KONFEKSİYON AYAKKABI DERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

NOT 17 - 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 Haziran 2020	Vergi Öncesi Kar/(Zarar)	
	Yabancı paranın %20 değer kazanması	Yabancı paranın %20 değer kaybetmesi
ABD Doları net varlık/(yükümlülüğü)	(4.760.711)	4.760.711
ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-
ABD Doları net etki	(4.760.711)	4.760.711
Avro net varlık/(yükümlülük)	46.473	(46.473)
Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-
Avro net etki	46.473	(46.473)
Toplam	(4.714.238)	4.714.238

31 Aralık 2019	Vergi Öncesi Kar/(Zarar)	
	Yabancı paranın %20 değer kazanması	Yabancı paranın %20 değer kaybetmesi
ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	(4.602.304)	4.602.304
ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-
ABD Doları net etki	(4.602.304)	4.602.304
Avro net varlık/yükümlülük	252.579	(252.579)
Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-
Avro net etki	252.579	(252.579)
Toplam	(4.349.725)	4.349.725

.....