

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

**1 OCAK - 31 MART 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLAR**

DERİMOD KONFEKSİYON AYAKKABI DERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2021 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.....	6-24

DERİMOD KONFEKSİYON AYAKKABI DERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**31 MART 2021 VE 31 ARALIK 2020 TARİHLERİ İTİBARIYLA****ÖZET BİLANÇOLAR**

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

	Notlar	Bağımsız denetimden geçmemiş 31 Mart 2021	Bağımsız denetimden geçmiş 31 Aralık 2020
VARLIKLAR			
Dönen varlıklar			
Nakit ve nakit benzerleri	3	3.459.520	3.646.924
Finansal yatırımlar		4.976	4.976
Ticari alacaklar			
- İlişkili taraflardan ticari alacaklar	5,19	277.405.037	275.180.949
- İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar	5	530.096	868.160
Diğer alacaklar			
- İlişkili taraflardan diğer alacaklar	5,19	121.227	113.716
- İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar	5	156.187	156.187
Stoklar	6	19.153.906	12.501.281
Peşin ödenmiş giderler	7	24.169.826	21.704.588
Diğer dönen varlıklar		1.492.050	1.196.843
Toplam dönen varlıklar		326.492.825	315.373.624
Duran varlıklar			
Finansal yatırımlar		70.474	70.474
Diğer alacaklar			
- İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar		435.780	435.780
Maddi duran varlıklar		1.131.085	1.204.902
Kullanım hakkı varlıkları	8	1.474.593	1.510.559
Maddi olmayan duran varlıklar			
- Diğer maddi olmayan duran varlıklar		-	9.351
Ertelenmiş vergi varlığı	14	963.844	1.538.487
Toplam duran varlıklar		4.075.776	4.769.553
TOPLAM VARLIKLAR		330.568.601	320.143.177

Ekteki dipnotlar, bu finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

DERİMOD KONFEKSİYON AYAKKABI DERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**31 MART 2021 VE 31 ARALIK 2020 TARİHLERİ İTİBARIYLA****ÖZET BİLANÇOLAR**

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

	Dipnot Referansları	Bağımsız denetimden geçmemiş 31 Mart 2021	Bağımsız denetimden geçmiş 31 Aralık 2020
KAYNAKLAR			
Kısa vadeli yükümlülükler			
Kısa vadeli borçlanmalar			
- Banka kredileri	4	32.506.603	33.411.523
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları			
- Banka kredileri	4	33.805.895	39.484.874
- Kiralama işlemlerinden borçlar	4	343.568	348.385
Ticari borçlar			
- İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar	5	160.690.256	145.917.632
Diğer borçlar			
- İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar		113.805	139.476
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar		700.813	506.678
Kısa vadeli karşılıklar			
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar		721.110	588.321
- Diğer kısa vadeli karşılıklar		600.000	600.000
Toplam kısa vadeli yükümlülükler		229.482.050	220.996.889
Uzun vadeli yükümlülükler			
Uzun vadeli borçlanmalar			
- Banka kredileri	4	24.620.054	22.311.491
- Kiralama işlemlerinden borçlar	4	1.396.929	1.498.633
Ticari borçlar			
- İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar	5	1.095.233	1.867.223
Uzun vadeli karşılıklar			
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar		1.864.266	1.657.842
Toplam uzun vadeli yükümlülükler		28.976.482	27.335.189
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		(802.853)	(712.567)
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler		1.485.994	1.485.994
Geçmiş yıllar karları		21.889.152	27.228.765
Net dönem karı/(zararı)		389.256	(5.339.613)
Toplam özkaynaklar		72.110.069	71.811.099
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR VE YÜKÜMLÜLÜKLER		330.568.601	320.143.177

Ekteki dipnotlar, bu finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

DERİMOD KONFEKSİYON AYAKKABI DERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**1 OCAK - 31 MART 2021 VE 2020 ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT
ÖZET KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI**

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

	Dipnot Referansları	Bağımsız denetimden geçmemiş 1 Ocak - 31 Mart 2021	Bağımsız denetimden geçmemiş 1 Ocak - 31 Mart 2020
KAR VEYA ZARAR KISMI			
Hasılat		63.450.039	79.071.197
Satışların maliyeti (-)		(58.185.770)	(71.310.200)
BRÜT KAR		5.264.269	7.760.997
Genel yönetim giderleri (-)	11	(1.123.489)	(1.011.310)
Pazarlama giderleri (-)	11	(3.459.206)	(3.760.190)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	12	18.195.066	8.456.092
Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)	12	(13.431.180)	(7.148.612)
ESAS FAALİYET KARI		5.445.460	4.296.977
Finansman gelirleri	13	16.403	156.549
Finansman giderleri (-)	13	(4.475.392)	(3.314.181)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI		986.471	1.139.345
Sürdürülen faaliyetler vergi gideri			
Ertelenmiş vergi gideri	14	(597.215)	(501.600)
DÖNEM KARI		389.256	637.745
Pay başına kazanç		0,0001	0,0002
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI			
<i>Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacaklar</i>			
- Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları / (kayıpları)		(112.858)	32.234
- Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları ertelenmiş vergi etkisi		22.572	(6.447)
DİĞER KAPSAMLI GELİR / (GİDER)		(90.286)	25.787
TOPLAM KAPSAMLI GELİR		298.970	663.532

Ekteki dipnotlar, bu finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

DERİMOD KONFEKSİYON AYAKKABI DERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2021 VE 2020 ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOLARI

(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 Karları	Net Dönem (Zararı)/Karı	Özkaynaklar
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	-	-	-	-	-	(6.326.020)	6.326.020	-
Toplam kapsamlı gider	-	-	-	25.787	-	-	637.745	663.532
31 Mart 2020 itibarıyla bakiyeler	27.000.000	496.828	21.651.692	(524.618)	1.448.137	27.266.622	637.745	77.976.406
1 Ocak 2021 itibarıyla bakiyeler	27.000.000	496.828	21.651.692	(712.567)	1.485.994	27.228.765	(5.339.613)	71.811.099
Transferler	-	-	-	-	-	(5.339.613)	5.339.613	-
Toplam kapsamlı gider	-	-	-	(90.286)	-	-	389.256	298.970
31 Mart 2021 itibarıyla bakiyeler	27.000.000	496.828	21.651.692	(802.853)	1.485.994	21.889.152	389.256	72.110.069

Ekteki dipnotlar, bu finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

DERİMOD KONFEKSİYON AYAKKABI DERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**1 OCAK - 31 MART 2021 VE 2020 ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT
ÖZET NAKİT AKIŞ TABLOLARI**

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

	Dipnot Referansları	Bağımsız denetimden geçmemiş 1 Ocak - 31 Mart 2021	Bağımsız denetimden geçmemiş 1 Ocak - 31 Mart 2020
A. İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		8.457.035	1.200.552
Net dönem karı		389.256	637.745
Dönem net karı mutabakatı ile ilgili düzeltmeler			
Amortisman ve itfa gideri ile ilgili düzeltmeler		119.134	176.970
Alacak karşılıkları ile ilgili düzeltmeler	5	(696.480)	(5.406)
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar ile ilgili düzeltmeler		226.355	159.241
Faiz (gelirleri) ve giderleri ile ilgili düzeltmeler			
- Faiz giderleri ile ilgili düzeltmeler		4.278.985	3.060.620
- Faiz gelirleri ile ilgili düzeltmeler		(16.403)	(156.549)
- Vadeli satışlardan kaynaklanan finansman (geliri)/gideri		(45.936)	(2.547.523)
- Vadeli alımlardan kaynaklanan finansman (geliri)/gideri		(3.148.090)	362.905
Devlet teşviklerinden elde edilen gelirler ile ilgili düzeltmeler	12	-	(88.355)
Vergi gideri ile ilgili düzeltmeler	14	597.215	501.600
Stok değer düşüklüğü ile ilgili düzeltmeler		497.388	-
İşletme sermayesinde gerçekleşen değişimler		6.255.611	(776.250)
İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklardaki artış/(azalış)		28.038	(794.748)
İlişkili taraflardan ticari alacaklardaki artış/(azalış)		(1.171.646)	(7.565.169)
Stoklardaki artış/azalış ile ilgili düzeltmeler		(7.150.013)	(4.137.290)
İlişkili taraflardan diğer alacaklardaki artış ile ilgili düzeltmeler		(7.511)	-
Peşin ödenmiş giderlerdeki artış ile ilgili düzeltmeler		(2.465.238)	(2.073.127)
Diğer dönen varlıklardaki (azalış) ile ilgili düzeltmeler		(295.207)	(292.024)
İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklardaki artış/(azalış)		-	346
İlişkili olmayan taraflara ticari borçlardaki artışlar		17.148.724	14.392.407
Diğer borçlardaki artış/(azalış) ile ilgili düzeltmeler		(25.671)	(85.901)
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlardaki artışla ilgili düzeltmeler		194.135	(220.744)
Vergi ödemeleri		-	(69.396)
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar kapsamında yapılan ödemeler		-	(55.050)
B. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		-	(610.672)
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkları alımından kaynaklanan nakit çıkışları		-	(610.672)
C. FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		(8.644.439)	(3.921.079)
Kredilerden nakit girişleri		9.200.000	8.918.430
Kredi geri ödemelerine ilişkin nakit çıkışları		(13.285.647)	(8.806.337)
Alınan faiz		16.403	156.549
Ödenen faiz		(4.380.195)	(3.994.721)
Kira sözleşmelerinden kaynaklanan borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları		(195.000)	(195.000)
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET AZALIŞ (A+B+C)		(187.404)	(3.331.199)
D. DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		3.646.924	9.082.794
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ (A+B+C+D)		3.459.520	5.751.595

Ekteki dipnotlar, bu finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

DERİMOD KONFEKSİYON AYAKKABI DERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2021 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. Bu üçüncü kişilere imal ettirdiği ve hazır aldığı emtiaların büyük bölümünü Şirket'in ana hissedarı olan Zaim Ailesi tarafından kontrol edilen ve yönetim ilişkisinde bulunduğu Derimod Deri Konfeksiyon Pazarlama San. ve Tic. A.Ş.'ye ("Derimod Pazarlama") satmaktadır. Derimod Pazarlama'nın 31 Mart 2021 tarihi itibarıyla yurtiçinde 88 adet (31 Aralık 2020: 87 adet) kira olarak tuttuğu mağazası mevcuttur. Şirket 1 Ocak - 31 Mart 2021 ara hesap dönemine ait satışlarının %98'ini (1 Ocak - 31 Mart 2020 : %95) Derimod Pazarlama'ya yapmıştır.

Şirket'in adresi aşağıdaki gibidir:

Marmaracık OSB Mah. Mimar Sinan Cad. No:7 Ergene-TEKİRDAĞ

Şirket, Sermaye Piyasası Kurulu'na (SPK) kayıtlıdır ve 31 Mart 2021 tarihi itibarıyla hisselerin %27'si Borsa İstanbul'da (BİST) işlem görmektedir.

Şirket'in 31 Mart 2021 tarihi itibarıyla personel sayısı 85'tir (31 Aralık 2020: 84).

31 Mart 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla Şirket'in ortaklık yapısı aşağıdaki gibidir:

Adı	31 Mart 2021 Pay oranı (%)	31 Aralık 2020 Pay oranı (%)
Derimod Pazarlama	36,53	36,53
Ümit Zaim	25,85	25,85
Zerrin Zaim	9,08	9,08
Halka Açık Kısım	27,00	27,00
Diğer	1,54	1,54

Finansal tabloların onaylanması:

1 Ocak - 31 Mart 2021 ara hesap dönemine ait özet finansal tablolar, 27 Mayıs 2021 tarihli Yönetim Kurulu toplantısında onaylanmıştır.

NOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1 Sunuma ilişkin 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. Maddesi'ne göre Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGGK") tarafından yayımlanan, Türkiye Finansal Raporlama Standartları ("TFRS") ile bunlara ilişkin ek ve yorumlar esas alınmıştır.

Şirket, 31 Mart 2021 tarihinde sona eren 3 aylık ara döneme ilişkin finansal tablolarını SPK'nın Seri: II, 14.1 No'lu tebliği ve bu tebliğe açıklama getiren duyuruları çerçevesinde, TFRS 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" standardına uygun olarak hazırlamıştır. Ara dönem finansal tablolar ve notlar, SPK tarafından uygulanması tavsiye edilen formatlara uygun olarak ve zorunlu kılınan bilgiler dahil edilerek sunulmuştur.

DERİMOD KONFEKSİYON AYAKKABI DERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2021 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 2020 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, 31 Mart 2021 tarihinde sona eren 3 aylık ara döneme ilişkin özet finansal tablolarını SPK'nın Seri: II, 14.1 No'lu tebliği ve bu tebliğe açıklama getiren duyuruları çerçevesinde, TFRS 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" standardına uygun olarak hazırlamıştır. Ara dönem finansal tablolar ve notlar, SPK tarafından uygulanması tavsiye edilen formatlara uygun olarak ve zorunlu kılınan bilgiler dahil edilerek sunulmuştur.

Kullanılan para birimi

Şirket'in finansal tabloları faaliyette bulunduğu temel ekonomik çevrede geçerli olan para birimi (fonksiyonel para birimi) olan TL cinsinden ifade edilmiştir.

2.2 Faaliyetlerin dönemselliği

Şirket'in ara dönem özet finansal tabloları, faaliyetlerin dönemselliğinden kaynaklanan etkileri de içermektedir. Bu nedenle, 31 Mart 2021 tarihinde sona eren üç 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. Dönem içinde muhasebe politikalarında yapılan değişiklikler bulunmamaktadır. Uygulanan muhasebe politikaları önceki dönemlerle tutarlıdır.

**1 OCAK - 31 MART 2021 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. 31 Mart 2021 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.

**1 OCAK - 31 MART 2021 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. 31 Mart 2021 tarihi itibarıyla yayımlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standartlar ve değişiklikler:

- **TFRS 16 ‘Kiralamalar - COVID 19 Kira imtiyazlarına ilişkin’ değişiklikler;** Mart 2021 itibarıyla bu değişiklik Haziran 2022’ye kadar uzatılmış ve 1 Nisan 2021’den itibaren 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.
- **TFRS 17, “Sigorta Sözleşmeleri”;** 1 Ocak 2023 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 37’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.
 - **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.
 - **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.

**1 OCAK - 31 MART 2021 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)

- **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.

- **TMS 1, Uygulama Bildirimi 2 ve TMS 8’deki dar kapsamlı değişiklikler**, 1 Ocak 2023 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler muhasebe politikası açıklamalarını iyileştirmeyi ve finansal tablo kullanıcılarının muhasebe tahminlerindeki değişiklikler ile muhasebe politikalarındaki değişiklikleri ayırt etmelerine yardımcı olmayı amaçlamaktadır.
- **TFRS 9, TMS 39, TFRS 7, TFRS 4 ve TFRS 16 ‘daki değişiklikler - Gösterge faiz oranı reformu Faz 2**; 1 Ocak 2021 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu Faz 2 değişikliği, bir gösterge faiz oranının alternatifiyle değiştirilmesi de dahil olmak üzere reformların uygulanmasından kaynaklanan sorunları ele almaktadır.
- **TFRS 17 ve TFRS 4 “Sigorta Sözleşmeleri”nde yapılan değişiklikler, TFRS 9’un uygulanmasının ertelenmesi**; 1 Ocak 2023 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler, TFRS 9 Finansal Araçlar standardının uygulanma tarihine yönelik, TFRS 4’teki geçici muafiyetin sabit tarihi 1 Ocak 2023’e ertelenmiştir.

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

2.6 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.

2.7 İşletmenin Sürekliliği

Şirket, finansal tablolarını işletmenin sürekliliği ilkesine uygun olarak hazırlamıştır. Şirket Yönetimi, Şirket’in faaliyetlerinin sürdürülebilirliği konusunda bir değerlendirme yapmış ve Şirket’in yakın gelecekte faaliyetlerine devam edebilmesi için yeterli kaynaklara sahip olduğu sonucuna varmıştır. Bununla birlikte, Yönetim Şirket’in faaliyetlerinin sürdürülebilirliği konusunda şüphe uyandırabilecek herhangi bir belirsizlik olduğunu düşünmemektedir.

DERİMOD KONFEKSİYON AYAKKABI DERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2021 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)

2.7 İşletmenin Sürekliliği (Devamı)

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 başlamış, 1 Haziran 2020 tarihi itibarıyla ise tüm mağazalarını faal hale getirmiştir. Alınan önlemlerin etkisi ile ekonomik faaliyetler de hız kazanmış, Temmuz-Ekim 2020 tarihlerinde ilişkili taraf, Derimod Pazarlama, perakende mağazacılık performansında 2019 yılının benzer dönemlerindeki performansını yakalamıştır.

Ancak artan vaka sayıları ile Kasım 2020’nin son günlerinden itibaren geçerli olan ve bu mali tabloların yayınlandığı tarihi itibarıyla devam eden, kısıtlamalar ve hafta sonu sokağa çıkma yasakları sebebiyle, ticaret perakende şirketlerini ve Şirket gibi bu sektörün tedarikçilerini etkilemiştir. Alınan kısıtlamalar, ilişkili tarafın faaliyet gösterdiği AVM’lerin hafta içi normal kapanış saatinden daha erken kapanması, hafta sonunda ise açılmamasını gerektirmiştir.

Şirket’in ve ilişkili tarafı Derimod Pazarlama yönetiminin, Mart 2020 ile başlayan ve bu ara dönem finansal tabloların tarihi itibarıyla devam eden pandemi sürecinde aldığı kararlar ile çalışan ve müşteri sağlığı, tedarik zincirlerine ve finansal kuruluşlara olan taahhütlerinin yerine getirilmesi, e-ticaret operasyonlarının ve performansının iyileştirilmesi, koleksiyon ve stok derinliği dengesinin korunması sağlanmış; tüm bu aksiyonlar disiplinli bir finansal planlama ile desteklenmiştir ve desteklenmeye devam edilmektedir. Pandeminin ticaret hayatını oldukça yavaşlatması sebebiyle bir perakende şirketi olan ilişkili tarafın üzerinde yarattığı hasılat yaratma baskısı, Şirket’in ve ilişkili tarafı Derimod Pazarlama’nın odağını ana olarak nakit akışının yönetime vermesini gerektirmiştir. Bu sebeple gerekli aksiyon ve önlemler alınmış olup, belirsiz şartların gelişimine göre de alınmaya devam etmektedir.

Devam eden pandemi süreci aynı disiplinle yönetilmeye devam etmektedir. COVID-19 etkisinin gerek dünyada gerekse Türkiye’de ne kadar süre ile devam edeceği, Türkiye’de mevcut kısıtlamaların ne zaman ve ne şekilde gevşetileceği, etkilerin şiddeti, derinliği ve süresi netleştikçe orta ve uzun vade için daha belirgin ve sağlıklı bir değerlendirme yapma imkanı söz konusu olabilecektir.

Bununla birlikte, 31 Mart 2021 tarihli ara dönem finansal tablolar hazırlanırken COVID-19 salgınının olası etkileri değerlendirilmiş ve finansal tabloların hazırlanmasında kullanılan tahmin ve varsayımlar gözden geçirilmiştir. Şirket, bu kapsamda, 31 Mart 2021 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.

DERİMOD KONFEKSİYON AYAKKABI DERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

NOT 3 - NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

31 Mart 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla nakit ve nakit benzerlerinin detayları aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Kasa	17.078	15.392
Bankadaki nakit		
- Vadesiz mevduat	2.865.839	3.015.029
- Vadeli mevduat	576.603	616.503
	3.459.520	3.646.924

Vadeli mevduat bir aydan kısa vadeye sahiptir ve yıllık etkin faiz oranı %14,25'dir.

NOT 4 - FİNANSAL BORÇLAR

a) Banka Kredileri

31 Mart 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla kısa ve uzun vadeli finansal borçların detayları aşağıda sunulmuştur:

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Kısa vadeli banka kredileri	32.506.603	33.411.523
Uzun vadeli kredilerin anapara taksitleri ve faizleri	33.805.895	39.484.874
Kısa vadeli finansal borçlar	66.312.498	72.896.397
Uzun vadeli banka kredileri	24.620.054	22.311.491
Uzun vadeli finansal borçlar	24.620.054	22.311.491
Toplam finansal borçlar	90.932.552	95.207.888
Finansal borçların vadeleri aşağıdaki gibidir:	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
1 yıl içerisinde ödenecek	66.312.498	72.896.397
1 - 2 yıl içerisinde ödenecek	23.486.402	19.896.740
2 - 3 yıl içerisinde ödenecek	1.133.652	2.414.751
	90.932.552	95.207.888

DERİMOD KONFEKSİYON AYAKKABI DERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

NOT 4 - FİNANSAL BORÇLAR (Devamı)

Banka kredilerine ilişkin vade ve faiz bilgileri aşağıdaki gibidir:

Para birimi	Ağırlıklı ortalama faiz oranı (%)	Kısa vadeli	31 Mart 2021 Uzun vadeli
TL	14,48%	66.312.498	24.620.054
		66.312.498	24.620.054
Para birimi	Ağırlıklı ortalama faiz oranı (%)	Kısa vadeli	31 Aralık 2020 Uzun vadeli
TL	14,32	72.896.397	22.311.491
		72.896.397	22.311.491

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 2020: 29.695.000 TL).

31 Mart 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla uzun vadeli banka kredilerinin defter değerleri ve gerçeğe uygun değerleri aşağıdaki gibidir:

	Defter değeri		Gerçeğe uygun değer	
	31 Mart 2021	31 Aralık 2020	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Uzun vadeli banka kredileri	24.620.054	22.311.491	22.810.729	22.743.779

b) Kiralama işlemlerinden borçlar

Para birimi	Ağırlıklı ortalama faiz oranı (%)	Kısa vadeli	31 Mart 2021 Uzun vadeli
TL	25,47(*)	343.568	1.396.929
		343.568	1.396.929
Para birimi	Ağırlıklı ortalama faiz oranı (%)	Kısa vadeli	31 Aralık 2020 Uzun vadeli
TL	25,47(*)	348.385	1.498.633
		348.385	1.498.633

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

DERİMOD KONFEKSİYON AYAKKABI DERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2021 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 itibarı ile Şirket'in ticari alacakları aşağıdaki gibidir:

Kısa vadeli ticari alacaklar	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
İlişkili taraflardan ticari alacaklar (Not 15)	287.741.981	286.570.335
İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar	4.235.286	4.263.324
	291.977.267	290.833.659
Ticari alacaklar ve alacak senetleri reeskontu	(7.552.485)	(7.598.421)
Şüpheli ticari alacaklar karşılığı (-)	(6.489.649)	(7.186.129)
	277.935.133	276.049.109

31 Mart 2021 tarihi itibarıyla ticari alacaklarının tahsilat süresi ortalama 290 gündür (31 Aralık 2020: 291 gün).

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

Şüpheli ticari alacak karşılığının 31 Mart 2021 ve 2020 tarihlerinde sona eren ara dönemlerdeki hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	2021	2020
Dönem başı - 1 Ocak	7.186.129	3.818.878
Dönem içi ayrılan karşılıklar	310.027	101.398
İptal edilen karşılıklar	(1.006.507)	(106.804)
Dönem sonu - 31 Mart	6.489.649	3.813.472

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

Kısa vadeli ticari borçlar	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Verilen çekler	147.010.189	141.705.324
Satıcılar cari hesapları	26.369.063	13.753.212
Borç senetleri reeskontu (-)	(12.688.996)	(9.540.904)
	160.690.256	145.917.632

DERİMOD KONFEKSİYON AYAKKABI DERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2021 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)

Uzun vadeli ticari borçlar	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Verilen çekler	1.440.000	1.916.881
Borç senetleri reeskontu (-)	(344.767)	(49.658)
	1.095.233	1.867.223

31 Mart 2021 tarihi itibarıyla ticari borçlar ödeme süresi ortalama 209 gündür (31 Aralık 2020: 214 gün).

Kısa vadeli diğer alacaklar

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Gelir tahakkukları (*)	138.528	138.528
İlişkili taraflardan ticari olmayan alacaklar	121.227	113.716
Verilen depozito ve teminatlar	17.659	17.659
	277.414	269.903

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

NOT 6 - STOKLAR

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
İlk madde ve malzeme	8.710.666	10.879.523
Ticari mallar	11.418.780	2.099.910
Stok değer düşüklüğü karşılığı (-)	(975.540)	(478.152)
	19.153.906	12.501.281

NOT 7 - PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Verilen sipariş avansları	24.130.832	21.652.738
Diğer	38.994	51.850
	24.169.826	21.704.588

DERİMOD KONFEKSİYON AYAKKABI DERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

NOT 8 - KULLANIM HAKKI VARLIKLARI

Binalar	2021	2020
Dönem başı - 1 Ocak	1.510.559	2.014.079
Cari dönem itfa payı	(35.966)	(107.897)
Dönem sonu - 31 Mart	1.474.593	1.906.182

NOT 9 - TAAHHÜTLER

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

31 Mart 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla Şirket'in teminat/rehin/ipotek pozisyonuna ilişkin tabloları aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Şirket tarafından verilen Teminat-Rehin-İpotekler ("TRİ")		
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-
i) Teminat Mektubu	-	-
ii) İpotek	-	-
iii) Kefalet	-	-
B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-
C. Olağan ticari faaliyetlerinin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin - amacıyla vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-
D. Diğer verilen TRİ'lerin toplam tutarı		
i) Ana ortak lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplamı	-	-
ii) B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer şirket lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-
iii) C maddesi kapsamına girmeyen 3. kişiler lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-

DERİMOD KONFEKSİYON AYAKKABI DERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

NOT 10 - ÖZKAYNAKLAR

Şirket'in 31 Mart 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihlerinde ödenmiş sermaye yapısı aşağıdaki gibidir:

Ortaklar	(%)	31 Mart 2021	(%)	31 Aralık 2020
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	9,08	2.452.870	9,08	2.452.870
Halka Açık Kısım	27,00	7.290.940	27,00	7.290.940
Diğer (*)	1,54	412.940	1,54	412.940
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 %5'inden daha azına sahip ortakların toplamını göstermektedir.

Şirket'in 31 Mart 2021 tarihi itibarıyla sermayesi 2.700.000.000 adet hissedenden oluşmaktadır (31 Aralık 2020: 2.700.000.000 adet hisse). Hisselerin itibari değeri hisse başına 0,01 TL'dir (31 Aralık 2020: Hisse başına 0,01 TL). İmtiyazlı hisse senedi yoktur.

NOT 11 - PAZARLAMA GİDERLERİ VE GENEL YÖNETİM GİDERLERİ

a) Pazarlama giderleri

	1 Ocak - 31 Mart 2021	1 Ocak - 31 Mart 2020
Personel giderleri	1.918.231	1.983.555
Nakliye giderleri	797.715	1.269.147
Tasarım ve danışmanlık giderleri	337.214	21.443
Azo test gideri	235.122	163.280
Diğer	170.924	322.765
	3.459.206	3.760.190

b) Genel yönetim giderleri

	1 Ocak - 31 Mart 2021	1 Ocak - 31 Mart 2020
Personel giderleri	790.784	652.101
Amortisman ve itfa payı	119.134	176.970
Kira giderleri	78.293	15.862
Danışmanlık giderleri	74.773	90.783
Diğer	60.505	75.594
	1.123.489	1.011.310

DERİMOD KONFEKSİYON AYAKKABI DERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR (Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

NOT 12 - ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER

Esas faaliyetlerden diğer gelirler

	1 Ocak - 31 Mart 2021	1 Ocak - 31 Mart 2020
Vadeli satışlardan kaynaklanan faiz geliri	11.333.488	5.981.137
Faaliyetlerden kaynaklanan kur farkı geliri	5.833.364	2.118.461
Konusu kalmayan karşılıklar	1.006.507	106.804
Turquality tahakkuk geliri	-	88.355
Diğer gelirler	21.707	161.335
	18.195.066	8.456.092

Esas faaliyetlerden diğer giderler

	1 Ocak - 31 Mart 2021	1 Ocak - 31 Mart 2020
Vadeli alımlardan kaynaklanan faiz gideri	5.763.277	2.318.015
Faaliyetlerden kaynaklanan kur farkı gideri	7.302.240	4.462.827
Şüpheli alacak karşılık gideri	310.027	88.151
Diğer giderler	55.636	279.619
	13.431.180	7.148.612

NOT 13 - FİNANSMAN GELİRLERİ VE GİDERLERİ

Finansman geliri

	1 Ocak - 31 Mart 2021	1 Ocak - 31 Mart 2020
Faiz geliri	16.403	156.549
	16.403	156.549

Finansman giderleri

	1 Ocak - 31 Mart 2021	1 Ocak - 31 Mart 2020
Kredi faiz gideri	4.278.985	3.060.620
Komisyon gideri	66.605	18.868
Diğer	129.802	234.693
	4.475.392	3.314.181

DERİMOD KONFEKSİYON AYAKKABI DERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2021 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)

Kar ve zarar tablosundaki vergi gideri:

	1 Ocak - 31 Mart 2021	1 Ocak - 31 Mart 2020
Ertelenmiş vergi gideri	(597.215)	(501.600)
Toplam vergi gideri	(597.215)	(501.600)

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.

2021 yılında uygulanan etkin vergi oranı %20’dir (2020: %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, 31 Mart 2020 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 (2020: %11).

DERİMOD KONFEKSİYON AYAKKABI DERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**1 OCAK - 31 MART 2021 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)**

	31 Mart 2021		31 Aralık 2020	
	Toplam geçici farklar	Varlık/ (yükümlülük)	Toplam geçici farklar	Varlık/ (yükümlülük)
Alacak reeskontu	(7.770.125)	1.554.025	(7.816.060)	1.563.212
Kıdem tazminatı ve kullanılmamış izin karşılıkları	(2.585.376)	517.075	(2.246.163)	449.233
Borç reeskontu	13.033.767	(2.606.753)	9.540.904	(1.918.112)
Beklenen kredi zararları (TFRS 9)	(6.257.259)	1.251.452	(7.186.129)	1.390.748
Finansal borçlar	895.845	(179.169)	1.527.690	(305.538)
Diğer	(2.136.071)	427.214	(1.794.721)	358.944
Ertelenmiş vergi varlığı, net		963.844		1.538.487

Ertelenmiş vergi hareketleri:

	2021	2020
1 Ocak itibarıyla açılış bakiyesi	1.538.487	1.943.053
Kar veya zarar tablosunda muhasebeleştirilen	(597.215)	(501.600)
Diğer kapsamlı gelir tablosunda muhasebeleştirilen	22.572	(6.447)
31 Mart itibarıyla kapanış bakiyesi	963.844	1.435.006

<u>Vergi giderinin mutabakatı:</u>	1 Ocak - 31 Mart 2021	1 Ocak - 31 Mart 2020
Kar veya zarar tablolarındaki vergi öncesi kar	986.471	1.139.345
Hesaplanan vergi	(217.024)	(250.656)
Kanunen kabul edilmeyen giderlerin etkisi	(9.033)	(14.536)
Üzerinden ertelenmiş vergi hesaplayan mali zararlar	(398.050)	(179.307)
Diğer	26.892	(57.101)
Kar veya zarar tablosundaki vergi gideri	(597.215)	(501.600)

NOT 15 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

İlişkili taraflardan alacaklar	31 Mart 2021		31 Aralık 2020	
	Ticari	Diğer	Ticari	Diğer
Derimod Pazarlama	287.741.981	-	286.570.335	-
İlişkili kuruluşlardan alacaklar reeskontu	(7.552.485)	-	(7.598.421)	-
Beklenen kredi zararları	(2.784.459)	-	(3.790.965)	-
Has Deri Konfeksiyon A.Ş.	-	121.227	-	113.716
	277.405.037	121.227	275.180.949	113.716

DERİMOD KONFEKSİYON AYAKKABI DERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2021 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 Ocak - 31 Mart 2021				
	Satışlar (Mal)	Satış iskontosu	Kira geliri	İadeler	Faiz geliri
Derimod Pazarlama	83.395.736	(18.880.294)	-	(1.726.743)	-
	83.395.736	(18.880.294)	-	(1.726.743)	-

İlişkili taraflarla olan işlemler	1 Ocak - 31 Mart 2020				
	Satışlar (Mal)	Satış iskontosu	Kira geliri	İadeler	Faiz geliri
Derimod Pazarlama	100.094.123	(23.109.485)	-	(1.097.325)	-
	100.094.123	(23.109.485)	-	(1.097.325)	-

DERİMOD KONFEKSİYON AYAKKABI DERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

NOT 16 - 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:

31 Mart 2021

	Toplam TL Karşılığı	ABD Doları	Avro
1. Ticari alacaklar	11.465.422	1.239.794	117.020
2.a Parasal finansal varlıklar	2.669.367	268.007	44.836
2.b Parasal olmayan finansal varlıklar	4.782.999	547.487	23.005
3. Diğer	-	-	-
4. DÖNEN VARLIKLAR	18.917.787	2.055.289	184.861
5. Ticari alacaklar	-	-	-
6.a Parasal finansal varlıklar	-	-	-
6.b Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-
7. Diğer	-	-	-
8. DURAN VARLIKLAR	-	-	-
9. TOPLAM VARLIKLAR	18.917.787	2.055.289	184.861
10. Ticari borçlar	25.370.553	3.041.741	-
11. Finansal yükümlülükler	-	-	-
12.a Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-
12.b Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-
13. KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	25.370.553	3.041.741	-
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	25.370.553	3.041.741	-
19. Net yabancı para varlık/yükümlülük pozisyonu	(6.452.766)	(986.452)	184.861

DERİMOD KONFEKSİYON AYAKKABI DERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

NOT 16 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

Şirket'in 1 Ocak - 31 Mart 2021 ve 2020 tarihinde sona eren üç aylık ara dönemlerine ilişkin gerçekleştirmiş olduğu ithalat ve ihracat tutarları aşağıdaki gibidir;

	1 Ocak - 31 Mart 2021	1 Ocak - 31 Mart 2020
Toplam ithalat tutarı	4.249.693	6.843.889
Toplam ihracat tutarı	607.260	1.072.878

31 Aralık 2020

	Toplam TL Karşılığı	ABD Doları	Avro
1. Ticari alacaklar	7.325.267	854.324	117.020
2.a Parasal finansal varlıklar	2.747.671	313.093	49.891
2.b Parasal olmayan finansal varlıklar	3.259.997	415.880	23.005
3. Diğer	-	-	-
4. DÖNEN VARLIKLAR	13.332.935	1.583.297	189.916
5. Ticari alacaklar	-	-	-
6.a Parasal finansal varlıklar	-	-	-
6.b Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-
7. Diğer	-	-	-
8. DURAN VARLIKLAR	-	-	-
9. TOPLAM VARLIKLAR	13.332.935	1.583.297	189.916
10. Ticari borçlar	23.263.341	3.169.177	-
11. Finansal yükümlülükler	-	-	-
12.a Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-
12.b Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-
13. KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	23.263.341	3.169.177	-
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	23.263.341	3.169.177	-
19. Net yabancı para varlık pozisyonu	(9.930.406)	(1.585.880)	189.916

Kur riskine duyarlılık:

Şirket, başlıca ABD Doları cinsinden kur riskine maruz kalmaktadır.

DERİMOD KONFEKSİYON AYAKKABI DERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 31 MART 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT

ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

NOT 16 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

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.

31 Mart 2021	Vergi Öncesi Kar/(Zarar)	
	Yabancı paranın %20 değer kazanması	Yabancı paranın %20 değer kaybetmesi
ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	(1.651.726)	1.651.726
ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-
ABD Doları net etki	(1.651.726)	1.651.726
Avro net varlık/yükümlülük	361.174	(361.174)
Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-
Avro net etki	361.174	(361.174)
Toplam	(1.290.552)	1.290.552

31 Aralık 2020	Vergi Öncesi Kar/(Zarar)	
	Yabancı paranın %20 değer kazanması	Yabancı paranın %20 değer kaybetmesi
ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	(2.328.230)	2.328.230
ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-
ABD Doları net etki	(2.328.230)	2.328.230
Avro net varlık/yükümlülük	342.148	(342.148)
Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-
Avro net etki	342.148	(342.148)
Toplam	(1.986.082)	1.986.082

NOT 17 - BİLANÇO TARİHİ SONRASI OLAYLAR

22 Nisan 2021 tarihli ve 31462 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanarak yürürlüğe giren Kurumlar Vergisi Kanunundaki değişiklik ile Türkiye'de 31 Mart 2021 tarihi itibarıyla %20 olan kurumlar vergisi oranı, 2021 yılı kurum kazançları için %25, 2022 yılı kurum kazançları için ise %23 oranında uygulanacaktır. Söz konusu uygulama 1 Ocak 2021 tarihinden başlayarak geçerli olacaktır. Raporlama dönemi sonrasında gelen bu değişiklik düzeltme gerektirmeyen olaylar içerisinde değerlendirilerek, Şirket'in 31 Mart 2021 tarihli ara dönem özet finansal tablolarında vergi oranı %20 olarak kullanılmıştır.

.....