

**DERİMOD KONFEKSİYON AYAKKABI DERİ SANAYİ VE
TİCARET A.Ş.
Finansal Rapor
Konsolide Olmayan
2018 - 2. 3 Aylık Bildirim**

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

30.06.2018 Finansal Rapor

Bağımsız Denetçi Görüşü

Bağımsız Denetim Kuruluşu	PwC BAĞIMSIZ DENETİM VE SERBEST MUHASEBECİ MALİ MÜŞAVİRLİK A.Ş.
Denetim Türü	Sınırlı
Denetim Sonucu	Olumlu

ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN

SINIRLI DENETİM RAPORU

Derimod Konfeksiyon Ayakkabı Deri Sanayi ve Ticaret A.Ş.

Genel Kurulu'na

Giriş

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

Sınırlı Denetimin Kapsamı

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

Sonuç

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

Sonucu Etkilemeyen, Dikkat Çekilen Husus

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

PwC Bağımsız Denetim ve

Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik A.Ş.

Beste Ortaç (Gücümen), SMMM

Sorumlu Denetçi

İstanbul, 9 Ağustos 2018

Finansal Durum Tablosu (Bilanço)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 30.06.2018	Önceki Dönem 31.12.2017
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)			
Varlıklar			
DÖNEN VARLIKLAR			
Nakit ve Nakit Benzerleri	4	300.671	1.031.178
Ticari Alacaklar		256.917.401	271.641.946
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	7,16	249.738.070	268.382.840
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	7	7.179.331	3.259.106
Diğer Alacaklar		5.753.157	6.176.812
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	7,16	4.225.203	4.210.497
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	7	1.527.954	1.966.315
Stoklar	8	18.295.551	11.422.122
Peşin Ödenmiş Giderler		9.694.170	10.511.775
İlişkili Olmayan Taraplara Peşin Ödenmiş Giderler		9.694.170	10.511.775
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	15	272.541	0
Diğer Dönen Varlıklar		4.320.943	4.003.422
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Dönen Varlıklar		4.320.943	4.003.422
ARA TOPLAM		295.554.434	304.787.255
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		295.554.434	304.787.255
DURAN VARLIKLAR			
Finansal Yatırımlar		70.474	70.474
Diğer Alacaklar		288.678	288.678
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		288.678	288.678
Maddi Duran Varlıklar	9	504.134	13.756.671
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	9	30.834	19.213
Ertelenmiş Vergi Varlığı	15	1.685.082	128.326
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		2.579.202	14.263.362
TOPLAM VARLIKLAR		298.133.636	319.050.617
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Kısa Vadeli Borçlanmalar	5	35.271.051	34.309.812
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	5	18.161.295	14.118.610
Diğer Finansal Yükümlülükler	6	37.429.908	22.075.000
Ticari Borçlar		111.139.432	147.456.390
İlişkili Olmayan Taraplara Ticari Borçlar	7	111.139.432	147.456.390
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar		691.541	567.824
Diğer Borçlar		125.288	182.872
İlişkili Olmayan Taraplara Diğer Borçlar		125.288	182.872
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	15	0	120.499
Kısa Vadeli Karşılıklar		350.582	426.048
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar		350.582	426.048
ARA TOPLAM		203.169.097	219.257.055
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		203.169.097	219.257.055
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Borçlanmalar	5	49.116.139	54.237.148
Ticari Borçlar		0	849.384
İlişkili Taraplara Ticari Borçlar	7	0	849.384
Uzun Vadeli Karşılıklar		1.387.176	1.382.230
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar		1.387.176	1.382.230
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		50.503.315	56.468.762
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		253.672.412	275.725.817
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		44.461.224	43.324.800
Ödenmiş Sermaye	11	5.400.000	5.400.000
Sermaye Düzeltme Farkları	11	496.828	496.828
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		-69.390	9.915.072
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-69.390	9.915.072
Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları (Azalışları)		0	10.049.897

Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-69.390	-134.825
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		1.205.002	1.205.002
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları		34.559.117	25.584.629
Net Dönem Karı veya Zararı		2.869.667	723.269
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		44.461.224	43.324.800
TOPLAM KAYNAKLAR		298.133.636	319.050.617

Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2018 - 30.06.2018	Önceki Dönem 01.01.2017 - 30.06.2017	Cari Dönem 3 Aylık 01.04.2018 - 30.06.2018	Önceki Dönem 3 Aylık 01.04.2017 - 30.06.2017
Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu					
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat		129.641.089	101.648.223	48.936.495	34.256.295
Satışların Maliyeti		-113.410.009	-91.472.470	-41.986.495	-30.686.687
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		16.231.080	10.175.753	6.950.000	3.569.608
BRÜT KAR (ZARAR)		16.231.080	10.175.753	6.950.000	3.569.608
Genel Yönetim Giderleri	12	-1.957.482	-1.839.285	-1.192.321	-848.981
Pazarlama Giderleri	12	-5.082.402	-4.439.194	-2.473.623	-1.727.195
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	13	25.810.211	11.369.982	14.852.632	4.461.266
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	13	-18.507.043	-8.185.505	-9.677.530	-3.661.662
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		16.494.364	7.081.751	8.459.158	1.793.036
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		16.494.364	7.081.751	8.459.158	1.793.036
Finansman Giderleri	14	-14.690.492	-7.988.793	-7.696.221	-5.078.939
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		1.803.872	-907.042	762.937	-3.285.903
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		1.065.795	-226.703	1.399.007	314.022
Dönem Vergi (Gideri) Geliri	15	0	0	270.422	199.731
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	15	1.065.795	-226.703	1.128.585	114.291
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		2.869.667	-1.133.745	2.161.944	-2.971.881
DÖNEM KARI (ZARARI)		2.869.667	-1.133.745	2.161.944	-2.971.881
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0	0	0
Ana Ortaklık Payları		2.869.667	-1.133.745	2.161.944	-2.971.881
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç (Zarar)	17	0,00500000	-0,00200000	0,00400000	-0,00600000
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)					
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		65.435	-19.450	49.434	-31.502
Maddi Duran Varlıklar Yeniden Değerleme Artışları (Azalışları)		0	-23.516	0	-11.758
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		65.435	4.066	49.434	-19.744
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		0	0	0	0
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		65.435	-19.450	49.434	-31.502
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		2.935.102	-1.153.195	2.211.378	-3.003.383
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0	0	0
Ana Ortaklık Payları		2.935.102	-1.153.195	2.211.378	-3.003.383

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2018 - 30.06.2018	Önceki Dönem 01.01.2017 - 30.06.2017
Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)			
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		-17.896.873	-58.701.536
Dönem Karı (Zararı)		2.869.667	-1.133.745
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		8.840.136	4.707.335
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	9	217.576	243.038
Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler		318.203	0
Alacaklarda Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	7	43.588	0
Stok Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		274.615	0
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		99.212	189.547
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		99.212	189.547
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		14.769.743	5.152.163
Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler		-38.592	-93.760
Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler		14.544.813	7.874.787
Vadeli Alımlardan Kaynaklanan Ertelenmiş Finansman Gideri		-2.599.240	758.172
Vadeli Satışlardan Kaynaklanan Kazanılmamış Finansman Geliri		2.862.762	-3.387.036
Devlet Teşviklerinden Elde Edilen Gelirler ile İlgili Düzeltmeler	13	-2.087.379	-1.104.116
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler	15	-1.065.795	226.703
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler		-3.411.424	
Maddi Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler	13	-3.411.424	
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		-29.125.698	-61.642.851
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		9.512.197	-17.129.252
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)		13.472.131	-15.205.494
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)		-3.959.934	-1.923.758
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		2.511.034	104.134
İlişkili Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)		-14.706	-5.961
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)		2.525.740	110.095
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler		-7.148.044	-5.183.345
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)		817.605	-6.050.976
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		-34.624.686	-34.252.570
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)		-34.624.686	-34.252.570
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)		123.717	-39.699
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		-317.521	908.857
Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki Azalış (Artış)		-317.521	908.857
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		-17.415.895	-58.069.261
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler		-87.938	-13.026
Vergi İadeleri (Ödemeleri)	15	-393.040	-619.249
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		16.434.764	-11.049
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		16.500.000	0
Maddi Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		16.500.000	0
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-65.236	-11.049
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	9	-65.236	-11.049
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		731.602	58.990.609
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri		54.729.908	98.264.853
Kredilerden Nakit Girişleri		17.300.000	44.300.000
İhraç Edilen Borçlanma Araçlarından Nakit Girişleri		0	25.000.000
Factoring İşlemlerinden Nakit Girişleri		37.429.908	28.964.853
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		-39.601.586	-31.665.271
Kredi Geri Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		-17.526.586	-6.665.271
İhraç Edilmiş Borçlanma Araçları Geri Ödemelerinden Nakit Çıkışları		0	-25.000.000
Factoring İşlemlerinden Nakit Çıkışları		-22.075.000	0
Ödenen Faiz		-14.435.312	-7.702.733
Alınan Faiz		38.592	93.760

YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-730.507	278.024
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-730.507	278.024
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4	1.031.178	204.417
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4	300.671	482.441

[illegible]

Carı Dönem 01.01.2018 – 30.06.2018	Dönemde Ödenen Kar Payı Avantları														
	Kar Payları														
	Kar Payı Hariç Pay Sahiplerine Yapılan Diğer Ödemeler														
	Payların Geri Alım İşlemleri Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)														
	Pay Bazlı İşlemler Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)														
	Bağı Ortaklık Edinimi veya Elden Çıkartılması														
	Bağı Ortaklıklarda Kontrol Kaybı ile Sonuçlanmayan Pay Oranı Değişikliklerine Bağlı Artış/Azalış														
	Kontrol Gücü Olmayan Pay Sahipleriyle Yapılan İşlemler														
	Pay Sahiplerinin Diğer Katkıları														
	Nakit Akış Riskinden Korunma Kazançları (Kayıplar) Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçekçe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Değerine Dahil Edilen Tutar														
	Opsiyonların Zaman Değerindeki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçekçe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Değerine Dahil Edilen Tutar														
	Forward Sözleşmesinin Forward Bileşeninin Değerindeki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçekçe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Değerine Dahil Edilen Tutar														
	Yabancı Para Alım Satım Marjlarındaki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçekçe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Değerine Dahil Edilen Tutar														
	Diğer Değişiklikler Nedeni ile Artış (Azalış)														
	Dönem Sonu Bakiyeler		5.400.000	496.828	0	-69.390			1.205.002	34.559.117	2.869.667	44.461.224		44.461.224	