

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

**1 OCAK - 30 HAZİRAN 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLAR VE
SINIRLI DENETİM RAPORU**



ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN SINIRLI DENETİM RAPORU

Derimod Konfeksiyon Ayakkabı Deri Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi Genel Kurulu'na

Giriş

Derimod Konfeksiyon Ayakkabı Deri Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi'nin ("Şirket") 30 Haziran 2022 tarihli ilişikteki özet bilançosunun ve aynı tarihte sona eren altı aylık dönemine ait ilgili özet kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunun, özkaynaklar değişim tablosunun, nakit akış tablosunun sınırlı 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

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 Standartları'na 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

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

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 2022 ara hesap dönemine ait satışların %99,79’u Şirket’in ilişkili tarafı olan Derimod Deri Konfeksiyon Pazarlama Sanayi A.Ş.’ye yapılmıştır. Şirket’in 30 Haziran 2022 tarihi itibarıyla ilişkili tarafı olan Derimod Deri Konfeksiyon Pazarlama Sanayi ve Ticaret A.Ş.’den 269.231.346 TL tutarında ticari alacağı bulunmaktadır.

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

Adnan Akan, SMMM
Sorumlu Denetçi

İstanbul, 9 Ağustos 2022

DERİMOD KONFEKSİYON AYAKKABI DERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

**1 OCAK - 30 HAZİRAN 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLAR**

İÇİNDEKİLER	SAYFA
ÖZET BİLANÇO	1-2
ÖZET KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU	3
ÖZET ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU	4
ÖZET NAKİT AKIŞ TABLOSU	5
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR.....	6-23

DERİMOD KONFEKSİYON AYAKKABI DERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**30 HAZİRAN 2022 VE 31 ARALIK 2021 TARİHLERİ İTİBARIYLA
BİLANÇOLAR**

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

	Dipnot Referansları	Sınırlı denetimden geçmiş Cari Dönem 30 Haziran 2022	Bağımsız denetimden geçmiş Geçmiş Dönem 31 Aralık 2021
VARLIKLAR			
Dönen varlıklar			
Nakit ve nakit benzerleri	3	57.621.978	52.667.822
Finansal yatırımlar		4.976	4.976
Ticari alacaklar			
- İlişkili taraflardan ticari alacaklar	5,15	269.231.346	235.056.264
- İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar	5	2.129.657	960.708
Diğer alacaklar			
- İlişkili taraflardan diğer alacaklar	5,15	128.765	147.073
- İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar	5	57.331	17.659
Stoklar	7	48.235.157	34.324.274
Peşin ödenmiş giderler	8	151.648.087	62.853.510
Diğer dönen varlıklar		1.758.727	664.740
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar		-	6.198
Türev araçlar		-	845.306
Toplam dönen varlıklar		530.816.024	387.548.530
Duran varlıklar			
Finansal yatırımlar		70.472	70.474
Diğer alacaklar			
- İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar		498.941	435.780
Maddi duran varlıklar		1.807.334	918.041
Kullanım hakkı varlıkları	8	2.149.572	1.114.936
Ertelenmiş vergi varlığı	14	1.670.809	2.928.018
Toplam duran varlıklar		6.197.128	5.467.249
TOPLAM VARLIKLAR		537.013.152	393.015.779

İzleyen dipnotlar bu özet finansal bilgilerin tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

DERİMOD KONFEKSİYON AYAKKABI DERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**30 HAZİRAN 2022 VE 31 ARALIK 2021 TARİHLERİ İTİBARIYLA
BİLANÇOLAR**

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

	Dipnot Referansları	Sınırlı denetimden geçmiş Cari Dönem 30 Haziran 2022	Bağımsız denetimden geçmiş Geçmiş Dönem 31 Aralık 2021
KAYNAKLAR			
Kısa vadeli yükümlülükler			
Kısa vadeli borçlanmalar			
- Banka kredileri	4	47.968.709	44.279.623
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları			
- Banka kredileri	4	3.964.094	6.313.681
- Kiralama işlemlerinden borçlar	4	570.582	448.247
Türev araçlardan borçlanmalar		327.195	-
Ticari borçlar			
- İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar	5	355.855.025	256.768.212
Diğer borçlar			
- İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar		573.400	665.026
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar		2.289.292	376.589
Dönem karı vergi yükümlülüğü		971.222	-
Kısa vadeli karşılıklar			
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar		1.271.396	885.473
- Diğer kısa vadeli karşılıklar		555.000	550.000
Toplam kısa vadeli yükümlülükler		414.345.915	310.286.851
Uzun vadeli yükümlülükler			
Uzun vadeli borçlanmalar			
- Banka kredileri	4	754.020	2.786.171
- Kiralama işlemlerinden borçlar	4	1.918.111	1.050.385
Ticari borçlar			
- İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar	5	5.903.308	2.534.697
Uzun vadeli karşılıklar			
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar		3.738.907	2.586.455
Toplam uzun vadeli yükümlülükler		12.314.346	8.957.708
ÖZKAYNAKLAR			
Ödenmiş sermaye	10	54.000.000	27.000.000
Sermaye düzeltme farkları	10	496.828	496.828
Paylara ilişkin primler		21.759.923	21.651.692
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler veya giderler			
- Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kayıpları		(2.052.089)	(1.483.230)
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler		1.485.994	1.485.994
Geçmiş yıllar karları		24.619.936	21.889.152
Net dönem karı		10.042.299	2.730.784
Toplam özkaynaklar		110.352.891	73.771.220
TOPLAM KAYNAKLAR		537.013.152	393.015.779

İzleyen dipnotlar bu özet finansal bilgilerin tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

DERİMOD KONFEKSİYON AYAKKABI DERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**30 HAZİRAN 2022 VE 2021 TARİHLERİNDE SONA EREN
ALTI AYLIK 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 2022</i>	<i>Sınırlı denetimden geçmemiş 1 Nisan - 30 Haziran 2022</i>	<i>Sınırlı denetimden geçmiş 1 Ocak - 30 Haziran 2021</i>	<i>Sınırlı denetimden geçmemiş 1 Nisan - 30 Haziran 2021</i>
Notlar					
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat		385.553.127	195.487.762	127.823.150	64.373.111
Satışların maliyeti (-)		(330.012.649)	(166.178.726)	(117.910.062)	(59.724.292)
BRÜT KAR		55.540.478	29.309.036	9.913.088	4.648.819
Genel yönetim giderleri (-)	11	(4.940.151)	(3.165.890)	(2.196.828)	(1.073.339)
Pazarlama giderleri (-)	11	(16.029.682)	(9.448.257)	(6.735.775)	(3.276.569)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	12	25.869.492	16.173.596	31.507.693	13.312.627
Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)	12	(43.069.171)	(24.404.042)	(26.571.126)	(13.139.946)
FİNANSMAN GİDERİ ÖNCESİ FAALİYET KARI		17.370.966	8.464.443	5.917.052	471.592
Finansman gelirleri	13	2.575.223	1.455.962	42.488	26.085
Finansman giderleri (-)	13	(7.135.136)	(3.411.157)	(9.670.648)	(5.195.256)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ (ZARARI) /KARI		12.811.053	6.509.248	(3.711.108)	(4.697.579)
Dönem vergi gideri		(1.369.330)	(915.127)	-	-
Ertelenmiş vergi (gideri)/geliri	14	(1.399.424)	(685.520)	(44.924)	552.291
NET DÖNEM KARI/ (ZARARI)		10.042.299	4.908.601	(3.756.032)	(4.145.288)
Pay başına kazanç/ (kayıp)		0,0019	0,0009	(0,0014)	(0,0015)
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI:					
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacaklar					
- Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm (kayıpları), net		(711.074)	(726.112)	(259.849)	(146.991)
- Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kayıpları ertelenmiş vergi etkisi		142.215	145.223	51.970	29.398
Diğer kapsamlı (gider)		(568.859)	(580.889)	(207.879)	(117.593)
TOPLAM KAPSAMLI GELİR /(GİDER)		9.473.440	4.327.712	(3.963.911)	(4.262.881)

İzleyen dipnotlar bu özet finansal bilgilerin tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

DERİMOD KONFEKSİYON AYAKKABI DERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**30 HAZİRAN 2022 VE 2021 TARİHLERİNDE SONA EREN ALTI AYLIK 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 Karları	Net Dönem (Zararı)/Karı	Özkaynaklar
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	-	-	-	(207.879)	-	-	(3.756.032)	(3.963.911)
30 Haziran 2021 itibarıyla bakiyeler	27.000.000	496.828	21.651.692	(920.446)	1.485.994	21.889.152	(3.756.032)	67.847.188
1 Ocak 2022 itibarıyla bakiyeler	27.000.000	496.828	21.651.692	(1.483.230)	1.485.994	21.889.152	2.730.784	73.771.220
Transferler	-	-	-	-	-	2.730.784	(2.730.784)	-
Toplam kapsamlı gider	-	-	-	(568.859)	-	-	10.042.299	9.473.440
Sermaye artırımını (*)	27.000.000	-	108.231	-	-	-	-	27.108.231
30 Haziran 2022 itibarıyla bakiyeler	54.000.000	496.828	21.759.923	(2.052.089)	1.485.994	24.619.936	10.042.299	110.352.891

(*) Sermaye Piyasası Kurulu'nun 20 Ocak 2022 tarihinde Şirket'in izahnamesini onaylaması ile, 135.000.000 TL kayıtlı sermaye tavanı içerisinde olmak kaydıyla 27.000.000 TL olan çıkarılmış sermayesi, tamamı nakden karşılanmak suretiyle 54.000.000 TL' ye artırılmıştır (Not 10).

İzleyen dipnotlar bu özet finansal bilgilerin tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

DERİMOD KONFEKSİYON AYAKKABI DERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**30 HAZİRAN 2022 VE 2021 TARİHLERİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEMLERE AİT NAKİT AKIŞ TABLOSU**

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

	Notlar	Sınırlı denetimden geçmiş 1 Ocak - 30 Haziran 2022	Sınırlı denetimden geçmiş 1 Ocak - 30 Haziran 2021
A. İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		(16.633.875)	6.822.210
Dönem net karı/(zararı)		10.042.299	(3.756.032)
Dönem net karı mutabakatı ile ilgili düzeltmeler		5.621.828	8.180.939
Amortisman ve itfa gideri ile ilgili düzeltmeler	11	462.776	300.847
Değer düşüklüğü ile ilgili düzeltmeler			
- Alacaklarda değer(iptali)/ düşüklüğü ile ilgili düzeltmeler		121.867	(1.117.395)
- Stok değer düşüklüğü ile ilgili düzeltmeler		440.129	494.964
Karşılıklar ile ilgili düzeltmeler			
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar ile ilgili düzeltmeler		827.301	390.462
- Dava ve/veya ceza karşılıkları (iptali) ile ilgili düzeltmeler		5.000	(405.000)
Faiz gelirleri ve giderleri ile ilgili düzeltmeler			
- Faiz giderleri ile ilgili düzeltmeler	13	5.160.825	9.238.501
- Faiz gelirleri ile ilgili düzeltmeler	13	(1.729.917)	(42.488)
- Vadeli satışlardan kaynaklanan ertelenmiş finansman geliri		3.522.285	304.723
- Vadeli alımlardan kaynaklanan ertelenmiş finansman gideri		(7.129.693)	(1.028.599)
Vergi gideri ile ilgili düzeltmeler	14	2.768.754	44.924
Türev finansal araçların gerçeğe uygun değer kayıpları		1.172.501	-
İşletme sermayesinde gerçekleşen değişimler		(32.298.002)	2.397.303
İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklardaki artış /azalış		(1.201.145)	(119.395)
İlişkili taraflardan ticari alacaklardaki artış/azalış ile ilgili düzeltmeler		(37.787.038)	(4.816.563)
Stoklardaki artış ile ilgili düzeltmeler		(14.351.012)	(6.749.065)
Peşin ödenmiş giderlerdeki artış/azalışla ilgili düzeltmeler		(88.794.577)	(1.447.553)
İlişkili taraflardan faaliyetlerle ilgili diğer alacaklardaki azalış/(artış)		18.308	(15.049)
İlişkili olmayan taraflardan diğer borçlar azalış/(artış)		(91.626)	12.944
Faaliyetlerle ilgili diğer varlıklardaki azalış/(artış)		(1.196.820)	(354.008)
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlardaki artışla ilgili düzeltmeler		1.912.703	257.443
İlişkili olmayan taraflara ticari borçlardaki artış/(azalış)		109.585.116	15.690.469
Vergi ödemeleri		(391.911)	-
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar kapsamında yapılan ödemeler		-	(61.920)
B. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		(1.109.424)	-
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların alımından kaynaklanan nakit çıkışları		(1.109.424)	-
C. FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		22.697.455	(5.912.993)
Borçlanmadan kaynaklanan nakit girişleri		34.499.998	23.362.212
Kira sözleşmelerinden kaynaklanan borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları		(488.997)	(390.000)
Borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları		(37.014.462)	(20.945.118)
Alınan faiz		1.729.917	42.488
Ödenen faiz		(3.137.232)	(7.982.575)
Paylara ilişkin primlerden nakit girişleri		108.231	-
Sermaye artışı - nakit		27.000.000	-
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (A+B+C)		4.954.156	909.217
D. DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	3	52.667.822	3.646.924
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ (A+B+C+D)	3	57.621.978	4.556.141

İzleyen dipnotlar bu özet finansal bilgilerin tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

DERİMOD KONFEKSİYON AYAKKABI DERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

NOT 1 - ŞİRKET'İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

Derimod Konfeksiyon Ayakkabı Deri Sanayi ve Ticaret A.Ş. ("Derimod Konfeksiyon" veya "Şirket")'nin ana faaliyet konusu üçüncü kişilerden hizmet olarak giysi imalatı, yurtiçi piyasadan giysi alımı, yurtiçi ve yurtdışı piyasalardan ayakkabı ve çanta alımı yapmaktır. Şirket üçüncü kişilere imal ettirdiği ve hazır aldığı emtianın büyük bölümünü Şirket'in ilişkili tarafı ve Zaim Ailesi tarafından kontrol edilen Deri Konfeksiyon Pazarlama Sanayi ve Ticaret A.Ş.'ye ("Derimod Pazarlama") satmaktadır. Derimod Pazarlama'nın 30 Haziran 2022 tarihi itibarıyla yurtiçinde 87 adet (31 Aralık 2021: 87 adet) kiraladığı mağazası mevcuttur. Şirket 1 Ocak - 30 Haziran 2022 ara hesap dönemine ait satışlarının %99,79'unu (1 Ocak - 30 Haziran 2021 : %99) Derimod Pazarlama'ya yapmıştır.

Şirket'in adresi aşağıdaki gibidir:

Marmaracık OSB Mah. Mimar Sinan Cad. No: 7 Ergene – Tekirdağ

Şirket, Sermaye Piyasası Kurulu'na (SPK) kayıtlıdır ve 30 Haziran 2022 tarihi itibarıyla hisselerin %27'si Borsa İstanbul'da (BİST) işlem görmektedir.

Şirket'in 30 Haziran 2022 tarihi itibarıyla personel sayısı 87'dir (31 Aralık 2021: 81).

30 Haziran 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla Şirket'in ortaklık yapısı aşağıdaki gibidir:

Adı	30 Haziran 2022 Pay Oranı (%)	31 Aralık 2021 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
	100,00	100,00

Finansal tabloların onaylanması:

1 Ocak - 30 Haziran 2022 ara hesap dönemine ait özet finansal tablolar, 9 Ağustos 2022 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 2022 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 özet 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 2022 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 2021 tarihinde sona eren yıla ait finansal tablolar ile birlikte değerlendirilmelidir.

Şirket, muhasebe kayıtlarının tutulmasında ve kanuni finansal tablolarının hazırlanmasında, SPK tarafından çıkarılan prensiplere ve şartlara, Türk Ticaret Kanunu ("TTK"), vergi mevzuatı ve Maliye Bakanlığı tarafından çıkarılan Tekdüzen Hesap Planı şartlarına uymaktadır. Özet finansal tablolar, gerçeğe uygun değerleri ile gösterilen arsa ve binaları dışında tarihi maliyet esasına göre hazırlanmış, kanuni kayıtlara TMS 34 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 2022 tarihinde sona eren altı aylık 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.

Yüksek Enflasyon Dönemlerinde Finansal Tabloların Düzeltilmesi

Kamu Gözetimi Kurumu, 20 Ocak 2022 tarihinde, Türkiye Finansal Raporlama Standartları, Büyük ve Orta Boy İşletmeler için Finansal Raporlama Standardı Kapsamında Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlamanın Uygulanması ile ilgili açıklamada bulunmuştur. Buna göre, TFRS'yi uygulayan işletmelerin 2021 yılına ait finansal tablolarında TMS 29 - Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama ("TMS 29") kapsamında herhangi bir düzeltme yapmalarına gerek bulunmadığı belirtilmiştir. Bu özet ara dönem finansal tabloların hazırlanmış olduğu tarih itibarıyla KGK tarafından TMS 29 kapsamında yeni bir açıklama yapılmamış olup, 1 Ocak - 30 Haziran 2022 ara hesap dönemine ait özet finansal tablolar hazırlanırken TMS 29'a göre enflasyon düzeltmesi yapılmamıştır.

2.2 Faaliyetlerin dönemselliği

Şirket'in ara dönem özet finansal tabloları, faaliyetlerin dönemselliğinden kaynaklanan etkileri de içermektedir. Bu nedenle, 30 Haziran 2022 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.

DERİMOD KONFEKSİYON AYAKKABI DERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2022 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 2022 tarihi itibarıyla yürürlükte olan yeni standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar:

- **TFRS 7 ve TFRS 16 'daki değişiklikler - Gösterge faiz oranı reformu Faz 2 (1 Ocak 2021 tarihi itibarıyla yürürlükte);** Bu Faz 2 değişiklikleri, bir gösterge faiz oranının alternatifiyle değiştirilmesi de dahil olmak üzere reformların uygulanmasından kaynaklanan hususları ele almaktadır. Faz 2 değişiklikleri, IBOR reformundan doğrudan etkilenen riskten korunma ilişkilerine belirli TMS 39 ve TFRS 9 riskten korunma muhasebesi gerekliliklerinin uygulanmasında geçici ek kolaylıklar sağlar.
- **TFRS 16 'Kiralamalar' - COVID 19 kira imtiyazları kolaylaştırıcı uygulamanın uzatılmasına ilişkin değişiklikler (1 Nisan 2021 tarihi itibarıyla yürürlükte);** COVID-19 salgını sebebiyle kiracılara kira ödemelerinde bazı imtiyazlar sağlanmıştır. Mayıs 2020'de, 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. 31 Mart 2021 tarihinde, UMSK kolaylaştırıcı uygulamanın tarihini 30 Haziran 2021'den 30 Haziran 2022'ye uzatmak için ilave bir değişiklik yayınlamıştır. 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.

b. 30 Haziran 2022 tarihi itibarıyla yayımlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standartlar ve değişiklikler:

- **TFRS 3, TMS 16, TMS 37'de yapılan dar kapsamlı değişiklikler ve TFRS 1, TFRS 9 ve TFRS 16'da yapılan bazı yıllık iyileştirmeler;** 1 Ocak 2022 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir.

DERİMOD KONFEKSİYON AYAKKABI DERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2022 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)

- 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 şirketin hangi maliyetleri dahil edeceğini belirtir.

Yıllık iyileştirmeler, TFRS 1 ‘Türkiye Finansal Raporlama Standartları’nın İlk Uygulaması’, TFRS 9 ‘Finansal Araçlar’ ve TFRS 16’nın açıklayıcı örneklerinde küçük değişiklikler yapmaktadır.

- **TMS 1, “Finansal Tabloların Sunuluşu” standardının yükümlülüklerin sınıflandırılmasına ilişkin değişikliği;** yürürlük tarihi 1 Ocak 2024 ve sonrasında başlayan yıllık raporlama dönemlerine ertelenmiştir. TMS 1, "Finansal Tabloların Sunuluşu" 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’de bir yükümlülüğün “ödenmesi”nin neyi ifade ettiğini açıklığa kavuşturmaktadır.
- **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.
- **TMS 12, Tek bir işlemten kaynaklanan varlık ve yükümlülüklerle ilişkin ertelenmiş vergiye ilişkin değişiklik,** 1 Ocak 2023 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler, şirketler tarafından ilk defa finansal tablolara alındığında vergilendirilebilir ve indirilebilir geçici farkların eşit tutarlarda oluşmasına neden olan işlemler üzerinden ertelenmiş vergi muhasebeleştirmelerini gerektirmektedir.

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 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

NOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.6 Önemli Muhasebe Değerlendirme, Tahmin ve Varsayımları

Ara dönem özet finansal tabloların TMS 34 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 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla nakit ve nakit benzerlerinin detayları aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
Kasa	5.710	11.761
Bankadaki nakit		
- Vadesiz mevduat	22.641.119	26.863.879
- Vadeli mevduat	34.975.149	25.792.182
	57.621.978	52.667.822

30 Haziran 2022 tarihi itibarıyla vadeli mevduat bir aydan kısa vadeye sahiptir ve yıllık etkin faiz oranı %14'tür. (31 Aralık 2021: %18).

NOT 4 - FİNANSAL BORÇLAR

a) Banka Kredileri

30 Haziran 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla kısa ve uzun vadeli finansal borçların detayları aşağıda sunulmuştur:

	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
Kısa vadeli banka kredileri	47.968.709	44.279.623
Uzun vadeli kredilerin anapara taksitleri ve faizleri	3.964.094	6.313.681
Kısa vadeli finansal borçlar	51.932.803	50.593.304
Uzun vadeli banka kredileri	754.020	2.786.171
Uzun vadeli finansal borçlar	754.020	2.786.171
Toplam finansal borçlar	52.686.823	53.379.475

DERİMOD KONFEKSİYON AYAKKABI DERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**1 OCAK - 30 HAZİRAN 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR**

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

NOT 4 - FİNANSAL BORÇLAR (Devamı)

Finansal borçların vadeleri aşağıdaki gibidir:	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
1 yıl içerisinde ödenecek	51.932.803	50.593.304
1 - 2 yıl içerisinde ödenecek	754.020	2.786.171
	52.686.823	53.379.475

Banka kredilerine ilişkin vade ve faiz bilgileri aşağıdaki gibidir:

Para birimi	Ağırlıklı ortalama yıllık faiz oranı (%)	Kısa vadeli	30 Haziran 2022 Uzun vadeli
TL	18,81	51.932.803	754.020
		51.932.803	754.020
Para birimi	Ağırlıklı ortalama yıllık faiz oranı (%)	Kısa vadeli	31 Aralık 2021 Uzun vadeli
TL	16,24	50.593.304	2.786.171
		50.593.304	2.786.171

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 14.120.000 nominal TL tutarında rehin tesis edilmiştir. Şirket'in kredilerine teminat olarak, Şirket ortakları ve ilişkili taraflarının mülkleri üzerinde 1 ve 2. dereceler arasında değişen 16.775.000 TL banka ekspertiz değeri olan ipotek bulunmaktadır (31 Aralık 2021: 16.775.000 TL)

30 Haziran 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla uzun vadeli banka kredilerinin defter değerleri ve gerçeğe uygun değerleri aşağıdaki gibidir:

	Defter değeri		Gerçeğe uygun değer	
	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
Uzun vadeli banka kredileri	754.020	2.786.171	684.731	2.175.469

a) Kiralama işlemlerinden yükümlülükler

Para birimi	Ağırlıklı ortalama faiz oranı (%)	Kısa vadeli	30 Haziran 2022 Uzun vadeli
TL	22,16 (*)	570.582	1.918.111
		570.582	1.918.111
Para birimi	Ağırlıklı ortalama faiz oranı (%)	Kısa vadeli	31 Aralık 2021 Uzun vadeli
TL	25,47(*)	448.247	1.050.385
		448.247	1.050.385

(*) Kiralama işlemlerinden borçlar, 14 Mayıs 2019 ve 15 Mart 2022 tarihinde imzalanmış olan depo kira ve merkez ofis sözleşmesini içermektedir. Ağırlıklı faiz oranı mevcut iki kira sözleşmesinin yükümlülüklerine göre oranlanarak hesaplanmıştır.

DERİMOD KONFEKSİYON AYAKKABI DERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR (Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

NOT 4 - FİNANSAL BORÇLAR (Devamı)

Kiralama işlemlerinin vadeleri aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
1 yıl içerisinde ödenecek	570.582	448.247
1 - 2 yıl içerisinde ödenecek	946.957	576.733
2 - 3 yıl içerisinde ödenecek	384.537	473.652
3 - 4 yıl içerisinde ödenecek	311.617	-
4 - 5 yıl içerisinde ödenecek	275.000	-
	2.488.693	1.498.632

NOT 5 - TİCARİ ALACAKLAR/BORÇLAR VE DİĞER ALACAKLAR

Bilanço tarihi itibarıyla Şirket'in ticari alacakları aşağıdaki gibidir:

Kısa vadeli ticari alacaklar	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
İlişkili taraflardan ticari alacaklar (Not 15)	286.502.512	248.715.474
İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar	7.323.649	6.092.419
	293.826.161	254.807.893
Ticari alacaklar ve alacak senetleri reeskontu	(15.790.983)	(12.268.698)
Beklenen kredi zararları (-)	(6.674.175)	(6.522.223)
	271.361.003	236.016.972

30 Haziran 2022 tarihi itibarıyla ticari alacaklarının tahsilat süresi ortalama 93 gündür (31 Aralık 2021: 183 gün).

Ticari alacaklar için hesaplanan beklenen kredi zararları, geçmiş tahsil edilememe tecrübesine dayanılarak belirlenmiştir.

Beklenen kredi zararlarının dönem içindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	2022	2021
Dönem başı - 1 Ocak	6.522.223	7.186.129
Beklenen kredi zararları	121.867	435.968
İptal edilen karşılıklar	-	(1.553.363)
Dönem sonu - 30 Haziran	6.644.090	6.068.734

DERİMOD KONFEKSİYON AYAKKABI DERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**1 OCAK - 30 HAZİRAN 2022 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 ticari borçlarının detayı aşağıdaki gibidir:

Kısa vadeli ticari borçlar	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
Satıcılar cari hesapları	40.090.119	32.103.249
Verilen çekler	337.922.950	239.640.279
Borç senetleri reeskontu (-)	(22.158.044)	(14.975.316)
	355.855.025	256.768.212

30 Haziran 2022 tarihi itibarıyla ticari borçların ödeme süresi ortalama 138 gündür (31 Aralık 2021: 189 gün).

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

	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
İlişkili taraflardan ticari olmayan alacaklar	128.765	147.073
Verilen depozito ve teminatlar	16.578	17.659
Diğer alacaklar	40.753	-
	186.096	164.732

NOT 6 - STOKLAR

	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
Ticari mallar	41.525.603	16.977.371
İlk madde ve malzeme	8.022.508	14.263.491
Yoldaki mallar	68.015	4.024.252
Stok değer düşüklüğü karşılığı (-)	(1.380.969)	(940.840)
	48.235.157	34.324.274

NOT 7 - PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER

	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
Verilen sipariş avansları	151.619.881	62.797.084
Diğer	28.206	56.426
	151.648.087	62.853.510

DERİMOD KONFEKSİYON AYAKKABI DERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

NOT 8 - KULLANIM HAKKI VARLIKLARI

30 Haziran 2022 tarihi itibarıyla kullanım hakkı varlıklarının net defter değeri 2.149.572 TL'dir. Kullanım hakkı varlıklarının 30 Haziran 2022 tarihi itibarıyla bakiyeleri ve ilgili dönemdeki itfa payı giderleri aşağıdaki gibidir:

	Binalar
Dönem başı - 1 Ocak 2022	1.114.936
Cari dönem itfa payı	(242.645)
Dönem içi girişler	1.277.281
Dönem sonu - 30 Haziran 2022	2.149.572

	Binalar
Dönem başı - 1 Ocak 2021	1.510.559
Cari dönem itfa payı	(143.863)
Dönem içi girişler	-
Dönem sonu - 30 Haziran 2021	1.366.696

NOT 9 - TAAHHÜTLER

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

30 Haziran 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla Şirket'in teminat/rehin/ipotek pozisyonuna ilişkin tabloları aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
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 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

NOT 10 - ÖZKAYNAKLAR

Şirket'in 30 Haziran 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihlerinde ödenmiş sermaye yapısı aşağıdaki gibidir:

Ortaklar	(%)	30 Haziran 2022	(%)	31 Aralık 2021
Derimod Pazarlama	36,53	19.727.970	36,53	9.863.985
Ümit Zaim	25,85	13.958.530	25,85	6.979.265
Zerrin Zaim	9,09	4.905.740	9,09	2.452.870
Halka Açık Kısım	27,00	14.581.880	27,00	7.288.240
Diğer (*)	1,53	825.880	1,53	415.640
Nominal sermaye	100,00	54.000.000	100,00	27.000.000
Sermaye enflasyon düzeltmesi farkları		496.828		496.828
Düzeltilmiş sermaye		54.496.828		27.496.828

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

Şirket'in 30 Haziran 2022 tarihi itibarıyla sermayesi 5.400.000.000 adet hisseden oluşmaktadır (31 Aralık 2021: 2.700.000.000 adet hisse). Hisselerin itibari değeri hisse başına 0,01 TL'dir (31 Aralık 2021: Hisse başına 0,01 TL). İmtiyazlı hisse senedi yoktur.

Sermaye Piyasası Kurulu'nun 20 Ocak 2022 tarihinde Şirket'in izahnamesini onaylaması ile, 135.000.000 TL kayıtlı sermaye tavanı içerisinde olmak kaydıyla 27.000.000 TL olan çıkarılmış sermayesi, tamamı nakden karşılanmak suretiyle 54.000.000 TL'ye artırılmıştır.

Artırılan 27.000.000 TL sermayeyi temsil eden 1 Kuruş nominal değerli ve üzerinde herhangi bir imtiyaz bulunmayan 2.700.000.000 adet payın tamamı hamiline yazılı olarak ihraç edilmiş, mevcut ortakların yeni pay alma haklarında herhangi bir kısıtlama yapılmamıştır. Mevcut ortakların yeni pay alma hakları 1 Kr (0,01 TL) nominal değerli her bir pay için 1 Kr fiyattan (1 TL nominal değerli pay için 1 TL değer üzerinden) kullanılmıştır.

Yeni pay alma hakkı kullanım süresinde kullanılmayan ve nominal değeri 31.176,903 TL olan paylar, Deniz Yatırım Menkul Değerler A.Ş. aracılığıyla, Borsa İstanbul A.Ş. Birincil Piyasada, 1 TL nominal değerli pay fiyatı nominal değer olan 1 TL'den az olmamak üzere (Bir payın nominal değeri 0.01 TL olup, beheri 0,01 TL nominal değerli 100 adet paya denk gelen lotun nominal değeri 1 TL'dir) Borsa İstanbul A.Ş. Birincil Piyasada oluşan fiyattan 139.408,01 TL bedelle satılmıştır.

Bu işlemler sonucu; artırılan 27.000.000 TL nominal değerli pay karşılığı 27.108.231,45 TL nakit fon girişi sağlanmıştır.

DERİMOD KONFEKSİYON AYAKKABI DERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**1 OCAK - 30 HAZİRAN 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR**

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

NOT 11- PAZARLAMA VE GENEL YÖNETİM GİDERLERİ**Pazarlama giderleri**

	1 Ocak - 30 Haziran 2022	1 Nisan - 30 Haziran 2022	1 Ocak - 30 Haziran 2021	1 Nisan - 30 Haziran 2021
Personel giderleri	9.911.568	6.479.829	3.860.297	1.942.066
Nakliye ve lojistik giderleri	3.910.753	1.913.056	1.796.938	999.223
Tasarım ve danışmanlık giderleri	769.360	173.917	390.256	53.042
Test ve ihracat giderleri	632.228	536.802	288.386	53.264
Diğer	805.773	344.653	399.898	228.974
	16.029.682	9.448.257	6.735.775	3.276.569

Genel yönetim giderleri

	1 Ocak - 30 Haziran 2022	1 Nisan - 30 Haziran 2022	1 Ocak - 30 Haziran 2021	1 Nisan - 30 Haziran 2021
Personel giderleri	3.296.061	2.012.858	1.452.051	661.267
Kira giderleri	935.523	755.722	214.428	136.135
Amortisman ve itfa payları	462.776	389.022	300.847	181.713
Danışmanlık giderleri	203.194	102.878	125.261	50.488
Diğer	42.597	(94.590)	104.241	43.736
	4.940.151	3.165.890	2.196.828	1.073.339

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

	1 Ocak - 30 Haziran 2022	1 Nisan - 30 Haziran 2022	1 Ocak - 30 Haziran 2021	1 Nisan - 30 Haziran 2021
Vadeli satışlardan				
kaynaklanan faiz geliri	25.851.358	16.577.023	18.872.633	7.539.146
Konusu kalmayan karşılıklar	-	(416.450)	1.958.363	951.857
Faaliyetlerden kaynaklanan				
kur farkı gelirleri	-	-	10.654.984	4.821.621
Turquality geliri	-	-	-	-
Diğer	18.134	13.023	21.713	3
	25.869.492	16.173.596	31.507.693	13.312.627

DERİMOD KONFEKSİYON AYAKKABI DERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**1 OCAK - 30 HAZİRAN 2022 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 (Devamı)**Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler**

	1 Ocak - 30 Haziran 2022	1 Nisan - 30 Haziran 2022	1 Ocak - 30 Haziran 2021	1 Nisan - 30 Haziran 2021
Vadeli alımlardan kaynaklanan faiz gideri	29.727.830	17.016.934	12.557.244	6.793.967
Faaliyetlerden kaynaklanan kur farkı giderleri	12.242.961	7.206.123	12.821.459	5.519.219
Şüpheli karşılık gideri	121.867	14.341	435.968	125.942
Diğer	976.513	166.644	756.455	700.818
	43.069.171	24.404.042	26.571.126	13.139.946

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

	1 Ocak - 30 Haziran 2022	1 Nisan - 30 Haziran 2022	1 Ocak - 30 Haziran 2021	1 Nisan - 30 Haziran 2021
Faiz geliri	2.575.223	1.455.962	42.488	26.085
	2.575.223	1.455.962	42.488	26.085

Finansman giderleri

	1 Ocak - 30 Haziran 2022	1 Nisan - 30 Haziran 2022	1 Ocak - 30 Haziran 2021	1 Nisan - 30 Haziran 2021
Kredi faiz giderleri	5.160.825	2.829.868	9.238.501	4.959.516
Türev araçlardan giderler	1.172.501	312.391	-	-
Komisyon giderleri	338.623	27.974	140.468	73.863
Diğer	463.187	240.924	291.679	161.877
	7.135.136	3.411.157	9.670.648	5.195.256

**NOT 14 - GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ
DAHİL)***Kar ve zarar tablosundaki vergi gideri:*

	1 Ocak - 30 Haziran 2022	1 Nisan - 30 Haziran 2022	1 Ocak - 30 Haziran 2021	1 Nisan - 30 Haziran 2021
Ertelenmiş vergi (gideri)/geliri	(1.399.424)	(685.520)	(44.924)	552.291
	(1.399.424)	(685.520)	(44.924)	552.291

DERİMOD KONFEKSİYON AYAKKABI DERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2022 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)

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.

2022 yılında uygulanan etkin vergi oranı %23’tür (31 Aralık 2021: %25).

Vergi Usul Kanunu ile Kurumlar Vergisi Kanununda değişiklik yapılmasına dair kanun 20 Ocak 2022 tarihinde Kanun No. 7352 sayıyla yasalaşmış olup, geçici hesap dönemleri de dahil olmak üzere 2021 ve 2022 hesap dönemleri ile 2023 hesap dönemi geçici vergi dönemlerinde Mükerrer 298 inci madde kapsamındaki enflasyon düzeltmesine ilişkin şartların oluşup oluşmadığına bakılmaksızın mali tabloların enflasyon düzeltmesine tabi tutulmayacağı karara bağlanmıştır. 7352 Sayılı Kanun doğrultusunda enflasyon düzeltmesi 31 Aralık 2023 tarihli vergi esaslı mali tablolara uygulanacak olup yapılan enflasyon düzeltmesinden kaynaklanan kar/zarar farkı geçmiş yıllar kar/zarar hesabında gösterilecek ve vergiye tabi tutulmayacaktır.

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.

22 Nisan 2021 tarihli ve 31462 sayılı Resmi Gazete’de yayımlanarak yürürlüğe giren Kurumlar Vergisi Kanunundaki değişiklik ile Türkiye’de 1 Ocak 2021 tarihi itibarıyla %20 olan kurumlar vergisi oranı, 2021 yılı kurum kazançları için %25, 2022 yılı kurum kazançları için ise %23 oranında çıkarılmıştır. Söz konusu kanun kapsamında, 30 Haziran 2021 tarihli özet finansal tablolarda ertelenmiş vergi varlık ve yükümlülükleri, geçici farkların 2021 yılında vergi etkisi oluşturacak kısmı için %25 vergi oranı ile, geçici farkların 2022 vergi etkisi oluşturacak kısmı için ise %23 ve sonraki dönemlerde vergi etkisi oluşturacak kısmı için ise %20 oranı ile hesaplanmıştır.

DERİMOD KONFEKSİYON AYAKKABI DERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**1 OCAK - 30 HAZİRAN 2022 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)**

	Toplam geçici farklar		Ertelenmiş vergi varlıkları/ (yükümlülükleri)	
	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
Borç reeskontu	22.207.700	15.078.008	(4.441.540)	(3.015.602)
Alacak reeskontu	(16.008.620)	(12.486.335)	3.201.724	2.497.267
Kullanılmamış mali zararlar	-	(6.483.396)	-	1.296.679
Beklenen kredi zararları (TFRS 9)	(6.322.032)	(6.289.832)	1.264.406	1.257.966
Kıdem tazminatı ve kullanılmamış izin karşılıkları	(5.010.303)	(3.471.928)	1.002.061	694.386
Borçlanmalar	(670.135)	138.400	154.131	(31.832)
Diğer	(2.140.178)	(1.005.943)	490.027	229.154
Ertelenmiş vergi varlığı, net	(7.943.568)	(14.521.026)	1.670.809	2.928.018

<u>Ertelenmiş vergi varlığının hareketleri:</u>	2022	2021
1 Ocak itibarıyla açılış bakiyesi	2.928.018	1.538.487
Kar veya zarar tablosunda muhasebeleştirilen	(1.399.424)	(44.924)
Diğer kapsamlı gelir tablosunda muhasebeleştirilen	142.215	51.970
30 Haziran itibarıyla kapanış bakiyesi	1.670.809	1.545.533

<u>Vergi karşılığının mutabakatı:</u>	1 Ocak - 30 Haziran 2022	1 Ocak - 30 Haziran 2021
Kar veya zarar tablolarındaki vergi öncesi kar/(zarar)	12.811.053	(3.711.108)
Etkin vergi oranı ile hesaplanan vergi	(2.946.542)	927.777
Kanunen kabul edilmeyen giderlerin etkisi	(522.388)	(72.839)
Üzerinden ertelenmiş vergi hesaplanmayan zararların etkisi	-	(1.048.060)
İstisnalar	707.288	-
Vergi oranı değişikliğinin etkisi	(7.112)	148.198
Kar veya zarar tablosundaki vergi gideri	(2.768.754)	(44.924)

DERİMOD KONFEKSİYON AYAKKABI DERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**1 OCAK - 30 HAZİRAN 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR**

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

NOT 15 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

İlişkili taraflardan alacaklar	30 Haziran 2022		31 Aralık 2021	
	Ticari	Diğer	Ticari	Diğer
Derimod Pazarlama	286.502.512	-	248.715.474	-
İlişkili kuruluşlardan alacaklar reeskontu	(15.790.983)	-	(12.268.698)	-
Beklenen kredi zararları	(1.480.183)	-	(1.390.512)	-
Has Deri Konfeksiyon A.Ş.	-	128.765	-	147.073
	269.231.346	128.765	235.056.264	147.073

İlişkili taraflarla olan işlemler	1 Ocak - 30 Haziran 2022				
	Satışlar (Mal)	Satış iskontosu	Kira geliri	İadeler	Faiz geliri
Derimod Pazarlama	498.381.951	(107.684.083)	-	(5.369.262)	-
Has Deri Konfeksiyon A.Ş.	-	-	5.522	-	6.825
	498.381.951	(107.684.083)	5.522	(5.369.262)	6.825

İlişkili taraflarla olan işlemler	1 Nisan - 30 Haziran 2022				
	Satışlar (Mal)	Satış iskontosu	Kira geliri	İadeler	Faiz geliri
Derimod Pazarlama	262.009.069	(62.782.839)	-	(3.461.343)	-
Has Deri Konfeksiyon A.Ş.	-	-	5.522	-	6.825
	262.009.069	(62.782.839)	5.522	(3.461.343)	6.825

İlişkili taraflarla olan işlemler	1 Ocak - 30 Haziran 2021				
	Satışlar (Mal)	Satış iskontosu	Kira geliri	İadeler	Faiz geliri
Derimod Pazarlama	168.454.109	(38.543.753)	-	(3.963.771)	-
Has Deri Konfeksiyon A.Ş.	-	-	-	-	8.980
	168.454.109	(38.543.753)	-	(3.963.771)	8.980

İlişkili taraflarla olan işlemler	1 Nisan - 30 Haziran 2021				
	Satışlar (Mal)	Satış iskontosu	Kira geliri	İadeler	Faiz geliri
Derimod Pazarlama	85.058.373	(19.663.459)	-	(2.237.028)	-
Has Deri Konfeksiyon A.Ş.	-	-	-	-	8.980
	85.058.373	(19.663.459)	-	(2.237.028)	8.980

Üst düzey yöneticiler sağlanan faydalar:

Dönem içerisinde üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Haziran 2022	1 Nisan - 30 Haziran 2022	1 Ocak - 30 Haziran 2021	1 Nisan - 30 Haziran 2021
Ücret ve diğer kısa vadeli faydalar	1.856.135	973.005	917.270	458.635

DERİMOD KONFEKSİYON AYAKKABI DERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**1 OCAK - 30 HAZİRAN 2022 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:

30 Haziran 2022

		Toplam TL Karşılığı	ABD Doları	Avro
1.	Ticari alacaklar	6.168.436	336.527	31.895
2.	Parasal finansal varlıklar	21.139.832	1.163.762	99.365
3.	Diğer	-	-	-
4.	DÖNEN VARLIKLAR	27.308.268	1.500.289	131.260
5.	Ticari alacaklar	-	-	-
6.	Parasal finansal varlıklar	-	-	-
7.	Diğer	-	-	-
8.	DURAN VARLIKLAR	-	-	-
9.	TOPLAM VARLIKLAR	27.308.268	1.500.289	131.260
10.	Ticari borçlar	81.088.849	4.857.792	6.524
11.	Finansal yükümlülükler	-	-	-
12.a	Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-
12.b	Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-
13.	KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	81.088.849	4.857.792	6.524
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	81.088.849	4.857.792	6.524
19.	Net yabancı para varlık/(yükümlülük) pozisyonu	(3.357.503)	(3.357.503)	124.736

DERİMOD KONFEKSİYON AYAKKABI DERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**1 OCAK - 30 HAZİRAN 2022 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)****31 Aralık 2021**

	Toplam TL Karşılığı	ABD Doları	Avro
1. Ticari alacaklar	3.961.402	289.874	6.474
2. Parasal finansal varlıklar	22.950.014	1.650.702	62.824
3. Diğer	-	-	-
4. DÖNEN VARLIKLAR	26.911.416	1.940.576	69.298
5. Ticari alacaklar	-	-	-
6. Parasal finansal varlıklar	-	-	-
7. Diğer	-	-	-
8. DURAN VARLIKLAR	-	-	-
9. TOPLAM VARLIKLAR	26.911.416	1.940.576	69.298
10. Ticari borçlar	65.441.149	4.786.459	101.070
11. Finansal yükümlülükler	-	-	-
12.a Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-
12.b Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-
13. KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	65.441.149	4.786.459	101.070
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	65.441.149	4.786.459	101.070
19. Net yabancı para yükümlülük pozisyonu	(38.529.733)	(2.845.883)	(31.772)

Şirket'in 1 Ocak - 30 Haziran 2022 ve 2021 tarihinde sona eren altı aylık ara dönemlerine ilişkin gerçekleştirmiş olduğu ithalat ve ihracat tutarları aşağıdaki gibidir;

	1 Ocak - 30 Haziran 2022	1 Nisan - 30 Haziran 2022	1 Ocak - 30 Haziran 2021	1 Nisan - 30 Haziran 2021
Toplam ithalat tutarı	28.736.139	1.330.852	19.293.246	15.043.553
Toplam ihracat tutarı	826.297	100.980	1.797.131	1.189.871

DERİMOD KONFEKSİYON AYAKKABI DERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2022 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)

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 2022	Vergi Öncesi Kar/(Zarar)	
	Yabancı paranın %20 değer kazanması	Yabancı paranın %20 değer kaybetmesi
ABD Doları net varlık/(yükümlülüğü)	(11.193.244)	11.193.244
ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-
ABD Doları net etki	(11.193.244)	11.193.244
Avro net varlık/(yükümlülük)	437.127	(437.127)
Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-
Avro net etki	437.127	(437.127)
Toplam	(10.756.117)	10.756.117

31 Aralık 2021	Vergi Öncesi Kar/(Zarar)	
	Yabancı paranın %20 değer kazanması	Yabancı paranın %20 değer kaybetmesi
ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	(7.600.215)	7.600.215
ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-
ABD Doları net etki	(7.600.215)	7.600.215
Avro net varlık/yükümlülük	(96.040)	96.040
Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-
Avro net etki	(96.040)	96.040
Toplam	(7.696.255)	7.696.255

.....