

**HATEKS HATAY TEKSTİL İŞLETMELERİ A.Ş. VE
BAĞLI ORTAKLIKLARI**

*01 OCAK- 30 EYLÜL 2014 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP
DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR*

HATEKS HATAY TEKSTİL İŞLETMELERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 EYLÜL 2014 TARİHLİ ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU

(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

	Dipnot Referansları	İncelemeden Geçmemiş Cari Dönem 30.09.2014	Bağımsız Denetim'den Geçmiş Önceki Dönem 31.12.2013
VARLIKLAR			
Dönen Varlıklar		65.717.331	63.025.031
Nakit ve Nakit Benzerleri	6	1.607.587	1.154.505
Finansal Yatırımlar	7	23.319	14.089
Ticari Alacaklar			
- İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	9	2.251.810	-
- İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	9	13.902.056	15.721.073
Diğer Alacaklar			
- İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	10	12.951.880	18.285.452
- İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	10	706.039	575.982
Stoklar	11	29.497.660	23.804.005
Peşin Ödenmiş Giderler	12	664.092	301.072
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Dönen Varlıklar	22	438.727	2.445.611
Diğer Dönen Varlıklar	20	3.674.161	723.242
Duran Varlıklar		69.539.905	71.683.352
Finansal Yatırımlar	7	2.850.804	2.850.804
Diğer Alacaklar			
- İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	10	-	-
- İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	10	13.215	3.817
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlar	13	2.723.656	2.665.478
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	14	10.214.976	10.255.610
Maddi Duran Varlıklar	15	53.625.194	55.202.941
Maddi Olmayan Duran Varlıklar			
- Şerefiye	17	-	107.182
- Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	16	112.060	13.373
Ertelenen Vergi Varlığı	22	-	584.147
TOPLAM VARLIKLAR		135.257.236	134.708.383

Ekteki dipnotlar konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

HATEKS HATAY TEKSTİL İŞLETMELERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 EYLÜL 2014 TARİHLİ ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU

(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

	Dipnot Referansları	İncelemeden Geçmemiş Cari Dönem 30.09.2014	Bağımsız Denetim'den Geçmiş Geçmiş Dönem 31.12.2013
KAYNAKLAR			
Kısa Vadeli Yükümlülükler		38.812.103	40.881.266
Kısa Vadeli Borçlanmalar	8	14.612.080	23.626.924
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	8	4.403.585	-
Ticari Borçlar			
- İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	9	152.238	895.232
- İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	9	16.626.497	13.535.510
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	19	857.409	569.630
Diğer Borçlar			
- İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	10	882.054	882.054
- İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	10	680.702	383.109
Ertelenmiş Gelirler	12	324.601	416.560
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	22	57.062	380.872
Kısa Vadeli Karşılıklar			
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	19	215.875	191.375
- Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	18	-	-
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	20	-	-
Uzun Vadeli Yükümlülükler		15.053.357	15.805.207
Uzun Vadeli Borçlanmalar	8	3.397.395	3.526.912
Ertelenmiş Gelirler	12	73.450	112.110
Uzun Vadeli Karşılıklar			
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	19	2.240.545	2.563.902
- Diğer Uzun Vadeli Karşılıklar	18	-	-
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	22	9.341.967	9.602.283
ÖZKAYNAKLAR		81.391.776	78.021.910
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		75.447.470	72.443.104
Ödenmiş Sermaye	21	21.000.000	21.000.000
Diğer Yedekler	21	745.695	745.695
Paylara İlişkin Primler / İskontolar	21	349.246	349.246
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ve Giderler			
- Yeniden Değerleme Ölçüm Kazanç / Kayıpları	21	50.312.082	50.352.063
- Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları / Kayıpları	21	(323.034)	(343.332)
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ve Giderler			
- Yabancı Para Çevirim Farkları	21	(51.333)	26.097
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	21	4.728.814	4.896.160
Geçmiş Yıllar Kar / (Zararları)	21	(4.375.498)	(3.693.178)
Net Dönem Karı / (Zararı)	23	3.061.498	(889.647)
Kontrol Gücü Olmayan Paylar	21	5.944.306	5.578.806
TOPLAM KAYNAKLAR		135.257.236	134.708.383

Ekteki dipnotlar konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

HATEKS HATAY TEKSTİL İŞLETMELERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
01.01.2014 - 30.09.2014 DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR TABLOSU

(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

	<u>Dipnot Referansları</u>	İncelemeeden Geçmemiş			
		Cari Dönem	Önceki Dönem		
		01.01.-30.09.2014	01.07.-30.09.2014	01.01.-30.09.2013	01.07.-30.09.2013
<u>SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER</u>					
Hasılat	5	74.625.561	23.489.023	64.673.805	20.026.557
Satışların Maliyeti (-)	5	(63.474.337)	(21.355.938)	(53.934.547)	(16.356.938)
BRÜT KAR/(ZARAR)		11.151.224	2.133.085	10.739.258	3.669.619
Genel Yönetim Giderleri (-)	5	(5.903.369)	(1.188.034)	(6.198.611)	(1.795.368)
Pazarlama Giderleri (-)	5	(2.714.016)	(769.899)	(2.596.643)	(692.735)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	5	3.955.524	983.373	2.667.352	496.734
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	5	(1.332.455)	(303.878)	(302.666)	52.013
ESAS FAALİYET KAR/(ZARARI)		5.156.908	854.647	4.308.690	1.730.263
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	5	2.925	33	-	-
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)		-	-	-	-
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Kar / (Zarar)larındaki Paylar	5	58.178	112.802	76.317	(31.410)
FİNANSMAN GİDERİ ÖNCESİ FAALİYET KAR / (ZARARI)		5.218.011	967.482	4.385.007	1.698.853
Finansman Gelirleri	5	6.396.585	1.699.261	4.959.857	3.440.920
Finansman Giderleri (-)	5	(7.338.135)	(1.969.216)	(8.183.567)	(3.991.391)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KAR/(ZARAR)		4.276.461	697.527	1.161.297	1.148.382
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gelir/(Gideri)					
-Dönem Vergi Gelir/(Gideri)	22	(468.244)	316.070	(280.063)	(107.736)
-Ertelenmiş Vergi Gelir/(Gideri)	22	(319.083)	107.127	781.611	(6.104)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KAR/(ZARARI)		3.489.134	1.120.724	1.662.845	1.034.542
NET DÖNEM KAR/(ZARARI)		3.489.134	1.120.724	1.662.845	1.034.542
Net Dönem Kar/(Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar	21	427.636	96.557	265.857	(6.013)
Ana Ortaklık Payları	23	3.061.498	1.024.167	1.396.988	1.040.555
Pay Başına Kazanç					
- Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç	23	0,0015	0,0005	0,0007	0,0005

HATEKS HATAY TEKSTİL İŞLETMELERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

01.01.2014 - 30.09.2014 DÖNEMİNE AİT DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU

(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

DÖNEM KAR/(ZARARI)	3.489.134	1.120.724	1.662.845	1.034.542
<u>DİĞER KAPSAMLI GELİRLER</u>				
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar				
Maddi Duran Varlıklar Yeniden Değerleme Artışları / (Azalışları)	-	20.734	(3.760.229)	(796.409)
- Ertelenmiş Vergi (Gideri) / Geliri	-	(1.037)		0
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları / Kayıpları	23.740	25.809	(124.397)	(193.809)
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları / Kayıplarına İlişkin Vergiler				
- Dönem Vergi (Gideri) / Geliri	-	-		-
- Ertelenmiş Vergi (Gideri) / Geliri	(4.748)	(5.161)	180.600	48.324
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacaklar				
Yabancı Para Çevrim Farkları	(138.260)	(63.922)	552.580	(850.754)
DİĞER KAPSAMLI GELİR (VERGİ SONRASI)	(119.268)	(23.577)	(3.151.446)	(1.792.648)
TOPLAM KAPSAMLI GELİR	3.369.866	1.097.147	(1.488.601)	(758.106)
Net Dönem Karı/Zararının Dağılımı				
Kontrol Gücü Olmayan Paylar	365.500	92.523	298.469	75.984
Ana Ortaklık Payları	3.004.366	1.004.624	(1.787.070)	(834.090)

Ekteki dipnotlar konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

HATEKS HATAY TEKSTİL İŞLETMELERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

01.01.-30.09.2014 TARİHLİ ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU

(Tüm tutarlar, Türk Lirası "TL" olarak gösterilmiştir.)

ÖNCEKİ DÖNEM

01 Ocak 2013 Tarihi İtibariyle Bakiyeler (Dönem Başı)

Dipnot Referansları	Ödenmiş Sermaye	Diğer Yedekler	Pay İhrac Primleri /İskontoları	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ve Giderler	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ve Giderler	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ve Giderler	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ve Giderler	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Geçmiş Yıllar Kar/(Zararı)	Net Dönem Kar/(Zararı)	Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar	Kontrol Gücü Olmayan Paylar	Özkaynaklar
	21.000.000	-	4.829.490	80.418.071	(293.465)	1.103.945	-	1.979.306	(1.810.475)	(6.823.324)	100.403.548	7.255.987	107.659.535
Transferler	-	-	-	-	-	-	-	36.649	(6.859.973)	6.823.324	-	-	-
Toplam Kapsamlı Gelir	-	-	-	-	(99.518)	-	-	-	-	-	(99.518)	-	(99.518)
Değer Artış Fonlarındaki Değişim	-	-	-	(3.340.853)	-	-	-	-	-	-	(3.340.853)	-	(3.340.853)
Emisyon Primlerinin Geçmiş Yıl Zararlarına Transferi	-	-	(4.480.244)	-	-	-	-	-	4.480.244	-	-	-	-
Yabancı Para Çevrim Farkları	-	-	-	-	-	552.580	-	-	-	-	552.580	-	552.580
Kontrol Gücü Olmayan Pay Sahipleri ile Yapılan İşlemler	-	-	-	-	22.942	-	-	(15.409)	(24.583)	-	(17.050)	-	(17.050)
Diğer Değişiklikler Nedeniyle Artış / (Azalış)	-	-	-	-	-	-	-	-	22.262	-	22.262	-	22.262
Dönem net kar/zararı	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.396.988	1.396.988	298.469	1.695.457
30 Eylül 2013 Tarihi İtibariyle Bakiyeler (Dönem Sonu)	21.000.000	-	349.246	77.077.218	(370.041)	1.656.525	-	2.000.546	(4.192.525)	1.396.988	98.917.957	7.554.456	106.472.413

CARİ DÖNEM

01 Ocak 2014 Tarihi İtibariyle Bakiyeler (Dönem Başı)

Transferler	-	-	-	(39.981)	-	-	-	(167.346)	(682.320)	889.647	-	-	-	
Toplam Kapsamlı Gelir	-	-	-	-	18.992	-	-	-	-	3.061.498	3.080.490	427.636	3.508.126	
Yabancı Para Çevrim Farkları	-	-	-	-	-	(138.260)	-	-	-	-	(138.260)	-	(138.260)	
Kontrol Gücü Olmayan Pay Sahipleri ileYapılan İşlemler	-	-	-	-	1.306	60.830	-	-	-	-	62.136	(62.136)	-	
30 Eylül 2014 Tarihi İtibariyle Bakiyeler (Dönem Sonu)	21	21.000.000	745.695	349.246	50.312.082	(323.034)	(51.333)	-	4.728.814	(4.375.498)	3.061.498	75.447.470	5.944.306	81.391.776

Ekteki dipnotlar konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

HATEKS HATAY TEKSTİL İŞLETMELERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
01 OCAK - 30 EYLÜL 2014 DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU

(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

	Dipnot Referansları	İncelemeden Geçmemiş Cari Dönem 01.01.-30.09.2014	Önceki Dönem 01.01.-30.09.2013
A. İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		6.463.109	2.704.825
Dönem Karı / Zararı	23	3.061.498	1.396.988
Dönem Net Karı / Zararı Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		3.477.626	5.080.765
Amortisman ve İtfa Gideri ile İlgili Düzeltmeler	15,16	3.533.610	960.817
Karşılıklar ile İlgili Düzeltmeler	9,19	8.397	(178.489)
Faiz Gelirleri ve Giderleri ile İlgili Düzeltmeler	9	(2.925)	4.421.087
Kazanılmamış Finansman Gelirleri / Giderleri ile İlgili Düzeltmeler		(61.456)	(46.333)
İştiraklerin Dağıtılmamış Karları ile İlgili Düzeltmeler		-	(76.317)
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		776.608	(3.498.643)
Stoklardaki Artış / Azalışla İlgili Düzeltmeler	11	(5.693.655)	(3.518.944)
Ticari Alacaklardaki Artış / Azalışla İlgili Düzeltmeler	9	(441.190)	2.943.258
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Artış / Azalışla İlgili Düzeltmeler	10	5.194.117	511.697
Ticari Borçlardaki Artış / Azalışla İlgili Düzeltmeler	9	2.347.993	(3.145.431)
Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış / Azalışla İlgili Düzeltmeler	10	297.593	(481)
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış / Azalışlarla İlgili Düzeltmeler	12,20	(766.582)	175.698
Ödenen Kıdem Tazminatı		(161.668)	(464.440)
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		7.315.732	2.979.110
Ödenen Faiz		(413.896)	-
Vergi Ödemeleri / İadeleri	22	(438.727)	(274.285)
B. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		(1.974.142)	(1.500.501)
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri	15,16	34.816	295.816
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	15,16	(1.982.184)	(1.499.168)
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlardaki Değişim		(58.178)	(354.190)
Yatırım Amaçlı Gayrimenkullerdeki Değişim	14	40.634	57.041
Finansal Yatırımlardaki Değişim	7	(9.230)	-
C. FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		(3.958.455)	2.867.955
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri	8	(4.323.955)	2.816.563
Alınan Faiz			53.713
Kontrol Gücü Olmayan Paylardaki Değişim		365.500	(24.583)
Bağlı Ortaklık Değişim Etkisi		-	22.262
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ / AZALIŞ (A+B+C)		530.512	4.072.279
D. YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ ÜZERİNDEKİ ETKİSİ	-	(77.430)	552.580
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ / AZALIŞ (A+B+C+D)		453.082	4.624.859
E. DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	6	1.154.505	2.137.450
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ (A+B+C+D+E)	6	1.607.587	6.762.309

Ekteki dipnotlar finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

HATEKS HATAY TEKSTİL İŞLETMELERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2014 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

İÇİNDEKİLER

1. GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU	1
2. KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR	2
3. İŞLETME BİRLEŞMELERİ	8
4. DİĞER İŞLETMELERDEKİ PAYLAR	9
5. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA	9
6. NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	12
7. FİNANSAL YATIRIMLAR	12
8. FİNANSAL BORÇLANMALAR	12
9. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR	13
10. DİĞER ALACAK VE BORÇLAR	14
11. STOKLAR	15
12. PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER	15
13. ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR	16
14. YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER	16
15. MADDİ DURAN VARLIKLAR	17
16. MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR	17
17. ŞEREFİYE	17
18. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR	17
19. ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR	20
20. DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER	21
21. SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ	22
22. GELİR VERGİLERİ	23
23. PAY BAŞINA KAZANÇ	26
24. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ	26
25. FİNANSAL ARAÇLAR (GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI VE FİNANSAL RİSKTEN KORUNMA MUHASEBESİ ÇERÇEVESİNDEKİ AÇIKLAMALAR)	29
26. RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR	30
27. FİNANSAL TABLOLARIN ÖNEMLİ ÖLÇÜDE ETKİLEYEN YA DA FİNANSAL TABLOLARIN AÇIK, YORUMLANABİLİR VE ANLAŞILABİLİR OLMASI AÇISINDAN AÇIKLANMASI GEREKEN DİĞER HUSUSLAR	30

HATEKS HATAY TEKSTİL İŞLETMELERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2014 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

1. GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

Hatay Tekstil İşletmeleri A.Ş. (Şirket), 1973 yılında Hatay'da kurulmuştur. Şirket ve bağlı ortaklıkları birlikte ("Grup") tekstil sektöründe iplik, dokuma, boyama, konfeksiyon ve ev tekstili ürünleri imalatı ile toptan satış, dağıtım ve perakendecilik yapmaktadırlar.

Hatay Tekstil İşletmeleri A.Ş.'nin kayıtlı merkezi aşağıdaki gibidir:

Antakya İskenderun Yolu Üzeri Topboğazı Mevkii 28 Km Pk:65 Antakya/Hatay

Hatay Tekstil İşletmeleri A.Ş.'nin konsolidasyona tabi tutulan bağlı ortaklıklarının isimleri ve faaliyet alanları aşağıdaki şekildedir.

- i. **Hatfil Tekstil İşletmeleri A.Ş.:** 16 Ocak 2001 tarihinde Hatay'da kurulmuştur. Şirket'in kayıtlı adresi Dumlupınar Mah. 261. Sokak İskenderun/Hatay'dır. Şirket'in faaliyet konusu her türlü tekstil, dokumacılık, mensucat, deri ve konfeksiyon, hammaddesinin, yarı mamulün ve mamulün ithali, ihracı, yurtiçi toptan ve perakende ticareti yapmaktır.
- ii. **Hatfil SRL Societa Unipersonal:** 2007 yılında Brescia/İtalya'da kurulmuştur. Şirket, İtalya'da dokuma ipliği, kumaş, her türden elbise, takım ve aksesuarlarının işçiliği ve üretimi, toptan ve perakende ticaretini yapmaktadır.
- iii. **Cotonella SARL:** 1976 yılında Paris Fransa'da kurulmuştur. Şirket'in faaliyet konusu her türlü tekstil ürünlerini almak, satmak ve aracı olmaktır.

İlişik finansal tablolarda konsolidasyona tabi tutulmayan bağlı ortaklık

Hateks International Aldawlia: Şirket tekstil sektöründe iplik, dokuma, boyama, konfeksiyon ve ev tekstili ürünleri imalatı yapmak üzere 2008 yılında Halep/Suriye'de kurulmuştur.

Suriye'de yaşanan ülke içi sorunlar ve olumsuz gelişmeler nedeniyle, ana ortaklık Hateks Hatay Tekstil İşletmeleri A.Ş.'nin, sermayesinde %88,5 paya sahip olduğu Suriye'de yerleşik Hateks International Aldawlia Şirketi (Hateks International) faaliyetlerine 02 Ağustos 2012 tarihinde, geçici olarak ara vermek zorunda kalmıştır. Hateks International'ın 30 Eylül 2014 tarihli finansal tabloları Suriye'deki söz konusu olumsuz koşullar nedeniyle alınamadığından, ilişik konsolide finansal tablolarda tam konsolidasyon yöntemi ile konsolide edilememiş ve "Finansal Varlıklar" kaleminde Satılmaya Hazır Finansal Varlık olarak 2.787.501TL maliyet değeri ile raporlanmıştır (Not:7).

Şirket payları 2011 yılında halka arz edilmiş olup, 30 Eylül 2014 itibariyle %30'u Borsa İstanbul A.Ş. (BİST)'de işlem görmektedir.

Grup'un 30 Eylül 2014 tarihleri itibariyle çalışan personel sayısı -Hateks International Aldawlia hariç - 608 kişidir (31 Aralık 2013 – 652 kişi).

Grup'un ana ortağı Abdo ve Gazel aileleridir (Not 21).

Şirket'in borsada işlem gören bağlı ortaklığı bulunmamaktadır.

HATEKS HATAY TEKSTİL İŞLETMELERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2014 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

2. KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

A. Sunuma İlişkin Temel Esaslar

TMS' ye Uygunluk Beyanı

İlişikteki ara dönem özet konsolide 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" ("Tebliğ") hükümlerine uygun olarak hazırlanmıştır.

Grup, Tebliğin 5. Maddesine göre Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yayımlanan Türkiye Muhasebe Standartları'nı / Türkiye Finansal Raporlama Standartları ile bunlara ilişkin ek ve yorumları ("TMS/TFRS") uygulamaktadır. İlişikteki özet konsolide finansal tablolar ve notlar, SPK tarafından uygulanması tavsiye edilen formatlara uygun olarak ve zorunlu kılınan bilgiler dahil edilerek sunulmuştur.

Grup'un 30 Eylül 2014 tarihi itibarıyla düzenlenmiş özet konsolide finansal tabloları, 10 Kasım 2014 tarihinde Yönetim Kurulu tarafından onaylanmış ve Yönetim Kurulu adına imzalanmıştır. Genel Kurul'un ilgili yasal kuruluşların yasal mevzuata göre düzenlenmiş özet konsolide finansal tabloları ve bu finansal tabloları düzeltme hakkı vardır.

Ara dönem özet konsolide finansal tabloların sunumuna ilişkin temel esaslar

Grup, yasal defterlerini ve kanuni finansal tablolarını Türk Ticaret Kanunu ("TTK") ve vergi mevzuatınca belirlenen muhasebe ilkelerine uygun olarak tutmakta ve hazırlamaktadır.

İlişikteki ara dönem özet konsolide finansal tablolar Sermaye Piyası Kurulu'nun ("SPK") 13 Haziran 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmi Gazete'de yayınlanan Seri II, 14.1 nolu "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği" ("Tebliğ") hükümleri uyarınca Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yürürlüğe konulmuş olan Türkiye Muhasebe Standartları'na (TMS) uygun olarak hazırlanmıştır. TMS; Türkiye Muhasebe Standartları, Türkiye Finansal Raporlama Standartları ile bunlara ilişkin ek ve yorumlardan oluşmaktadır.

SPK mevzuatına göre raporlama yapan şirketler Tebliğin 5. Maddesine göre Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yayımlanan Türkiye Muhasebe Standartları'nı / Türkiye Finansal Raporlama Standartları ile bunlara ilişkin ek ve yorumları ("TMS/TFRS") uygularlar.

Grup, 30 Eylül 2014 tarihinde sona eren ara döneme ilişkin konsolide finansal tablolarını Türkiye Muhasebe Standardı No:34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" ya uygun olarak hazırlamıştır.

Grup'un ara dönem özet konsolide finansal tabloları, yılsonu finansal tablolarının içermesi gerekli olan açıklama ve dipnotlarının tamamını içermemektedir ve bu sebeple Grup'un 31 Aralık 2013 tarihli konsolide finansal tabloları ile beraber okunmalıdır.

Ara dönem özet konsolide finansal tablolar Grup'un yasal kayıtlarına dayandırılmış ve TL cinsinden ifade edilmiş olup, KGK tarafından yayınlanan Türkiye Muhasebe Standartları'na göre Grup'un durumunu gerektiği gibi sunabilmek için bazı düzeltme ve sınıflandırma değişikliklerine tabi tutularak hazırlanmıştır.

Konsolide finansal tabloların TFRS'ye uygun olarak hazırlanması, varlık ve yükümlülükler ile şarta bağlı varlık ve yükümlülüklerle ilişkin açıklayıcı notları etkileyecek belirli varsayımların ve önemli muhasebe tahminlerinin kullanılmasını gerektirmektedir. Bu tahminler, yönetimin mevcut olaylar ve aksiyonlar çerçevesinde en iyi tahminlerine dayansa da, fiili sonuçlar tahmin edilenden farklı gerçekleşebilir. Karmaşık ve daha ileri derecede bir yorum gerektiren varsayım ve tahminlerin finansal tablolar üzerinde önemli etkisi bulunabilir. 30 Eylül 2014 tarihi itibarıyla sona eren ara dönem özet konsolide finansal tabloların hazırlanmasında kullanılan varsayım ve önemli muhasebe tahminlerinde değişiklik olmamıştır.

Konsolide finansal tablolar finansal araçların, maddi duran varlıklarla yatırım amaçlı gayrimenkullerin yeniden değerlendirilmesi haricinde, tarihi maliyet esasına göre hazırlanmaktadır.

Grup'un faaliyetlerini önemli ölçüde etkileyecek mevsimsel ve dönemsel değişiklikler bulunmamaktadır.

HATEKS HATAY TEKSTİL İŞLETMELERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2014 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

2. KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

A. Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

Kullanılan Para Birimi

Grup'un her işletmesinin kendi finansal tabloları faaliyette bulundukları temel ekonomik çevrede geçerli olan para birimi (fonksiyonel para birimi) ile sunulmuştur. Her işletmenin finansal durumu ve faaliyet sonuçları, Şirket'in geçerli para birimi olan ve konsolide finansal tablolar için sunum para birimi olan Türk Lirası cinsinden ifade edilmiştir.

Grup'un yüksek enflasyonlu bir ekonomi olmayan Fransa'da ve İtalya'da faaliyet gösteren bağlı ortaklıklarının fonksiyonel para birimi Euro'dur (EUR). Bu şirketler Euro cinsinden Grup'a raporlama yapmakta olup bilanço kalemleri bilanço tarihindeki Euro kuruyula; gelir ve giderler ile nakit akımları ise dönem ortalama Euro kuruyula çevrilmiştir. Bu çevrimden doğan çevirim karı/zararı, özkaynağın altında oluşan "Yabancı Para Çevrim Farkları" hesabında yer almaktadır. Şirket'in Türkiye'de faaliyet gösteren bağlı ortaklıklarının fonksiyonel para birimi ise TL'dir.

TMS 21 "Döviz Kurlarındaki Değişikliklerin Etkileri"ne göre konsolidasyonda Grup'un yabancı ülkelerdeki bağlı ortaklıklarının aktif ve pasifleri bilanço günündeki parite ile Türk Lirası'na çevrilir. Gelir ve gider kalemleri ise dönemde gerçekleşen ortalama kur ile Türk Lirası'na çevrilir. Kapanış ve ortalama kur kullanımı sonucu ortaya çıkan kur farkları özkaynaklar içerisinde yabancı para çevrim farkları hesabında takip edilmektedir.

Konsolidasyon kapsamındaki yurtdışı faaliyetlerinin çevriminde kullanılan kurlar aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2014		31 Aralık 2013	
<u>Döviz Cinsi</u>	<u>Dönem Sonu</u>	<u>Dönem Ortalaması</u>	<u>Dönem Sonu</u>	<u>Dönem Ortalaması</u>
Euro	2,8914	2,9314	2,9365	2,5254

Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Tarihli Konsolide Finansal Tablolarının Düzeltilmesi

Finansal durum ve performans trendlerinin tespitine imkan vermek üzere, Grup'un konsolide finansal tabloları önceki dönemle karşılaştırmalı olarak hazırlanmaktadır. Cari dönem konsolide finansal tabloların sunumu ile uygunluk sağlanması açısından karşılaştırmalı bilgiler gerekli görüldüğünde yeniden sınıflandırılır ve önemli farklılıklar açıklanır.

HATEKS HATAY TEKSTİL İŞLETMELERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2014 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

2. KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

A. Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

Konsolidasyon Esasları

Konsolide finansal tablolar ana ortaklık olan Şirket'in ve kontrolün başlamasından sona erene dek, bağlı ortaklıkların hesaplarını içermektedir. Kontrol, bir işletmenin faaliyetlerinden fayda elde etmek amacıyla mali ve operasyonel politikaları üzerinde gücünün olması ile sağlanır.

Bağlı Ortaklıklar

Bağlı ortaklıklar, Grup tarafından kontrol edilen işletmelerdir. Grup, bir işletmeyle olan ilişkisinden dolayı değişken getirilere maruz kaldığı veya bu getirilerde hak sahibi olduğu, aynı zamanda bu getirileri işletme üzerindeki gücüyle etkileme imkanına sahip olduğu durumda işletmeyi kontrol etmektedir. Bağlı ortaklıkların finansal tabloları, kontrolün başladığı tarihten sona erdiği tarihe kadar konsolide finansal tablolara dahil edilmiştir.

Bağlı ortaklıkların muhasebe politikaları, gerek görüldüğünde Grup tarafından kabul görmüş politikalara uyum sağlamak adına değiştirilmiştir. Söz konusu durum kontrol gücü olmayan paylarda ters bakiye ile sonuçlansa dahi, toplam kapsamlı gelir ana ortaklık hissedarlarına ve kontrol gücü olmayan paylara aktarılır.

30 Eylül 2014 tarihi itibarıyla konsolidasyona tabi tutulan ortaklıkların doğrudan ve dolaylı iştirak oranları aşağıdaki gibidir:

		<u>Sermayedeki Etkin Pay Oranı (%)</u>				
		<u>30.09.2014</u>		<u>31.12.2013</u>		
<u>Bağlı Ortaklıklar</u>	<u>Kuruluş ve Faaliyet Yeri</u>	<u>Doğrudan</u>	<u>Dolaylı</u>	<u>Doğrudan</u>	<u>Dolaylı</u>	<u>Ana Faaliyeti</u>
Hatfil Tekstil İşletmeleri A.Ş.	Türkiye	49	-	49	-	Tekstil - Dokumacılık
Hatfil SRL Societa Unipersonal	İtalya	-	49	-	49	Dokuma ipliği ve kumaş üretimi
Cotonella SARL	Fransa	90	-	90	-	Tekstil ürünlerinin alınıp satılması

Aşağıdaki bağlı ortaklığın faaliyetlerine 02 Ağustos 2012 tarihinde, Suriye'de yaşanan ülke içi sorunlar ve olumsuz gelişmeler nedeniyle, geçici olarak ara verilmiştir. Söz konusu bağlı ortaklığın 30 Eylül 2014 tarihli finansal tabloları alınamadığından, ilişikteki konsolide finansal tablolarda tam konsolidasyon yöntemiyle konsolide edilememiş ve "Finansal Yatırımlar" kaleminde "Satılmaya Hazır Finansal Varlık" olarak raporlanmıştır.

		<u>Sermayedeki Etkin Pay Oranı (%)</u>				
		<u>30.09.2014</u>		<u>31.12.2013</u>		
<u>Bağlı Ortaklıklar</u>	<u>Kuruluş ve Faaliyet Yeri</u>	<u>Doğrudan</u>	<u>Dolaylı</u>	<u>Doğrudan</u>	<u>Dolaylı</u>	<u>Ana Faaliyeti</u>
Hateks International Suriye Aldawlia	Suriye	88,5	-	88,5	-	İplik -Dokuma

HATEKS HATAY TEKSTİL İŞLETMELERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2014 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

2. KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

A. Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

Yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar (devamı)

Konsolidasyonda eliminasyon işlemleri

Konsolide finansal tabloların hazırlanması aşamasında grup içi yapılan işlemler, grup içi bakiyeler ve grup içi işlemlerden dolayı oluşan gerçekleşmemiş gelirler ve giderler karşılıklı olarak silinmektedir. İştirakle ana ortaklık ve ana ortaklığın konsolidasyona tabi bağlı ortaklıkları ve müştereken kontrol edilen ortaklıklar arasında gerçekleşen işlemler neticesinde oluşan karlar ve zararlar, ana ortaklığın iştirakteki payı oranında netleştirilmiştir. Gerçekleşmemiş zararlar değer düşüklüğüne dair kanıt olmadığı sürece gerçekleşmemiş kazançlarla aynı şekilde silinirler.

Yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar

30 Eylül 2014 tarihi itibarıyla sona eren ara hesap dönemine ait finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları aşağıda özetlenen 1 Ocak 2014 tarihi itibarıyla geçerli yeni ve değiştirilmiş TFRS standartları ve TFRYK yorumları dışında önceki yılda kullanılanlar ile tutarlı olarak uygulanmıştır. Bu standartların ve yorumların Grup'un mali durumu ve performansı üzerindeki etkileri ilgili paragraflarda açıklanmıştır.

1 Ocak 2014 tarihinden itibaren geçerli olan yeni standart, değişiklik ve yorumlar aşağıdaki gibidir:

TMS 32 Finansal Araçlar: Sunum - Finansal Varlık ve Borçların Netleştirilmesi (Değişiklik)

Değişiklik "muhasebeleştirilen tutarları netleştirme konusunda mevcut yasal bir hakkının bulunması" ifadesinin anlamına açıklık getirmekte ve TMS 32 netleştirme prensibinin eş zamanlı olarak gerçekleşmeyen ve brüt ödeme yapılan hesaplaşma (takas büroları gibi) sistemlerindeki uygulama alanına açıklık getirmektedir. Değişiklikler 1 Ocak 2014 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geriye dönük olarak uygulanacaktır. Söz konusu standardın Grup'un finansal durumu veya performansı üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.

TFRS Yorum 21 Vergi ve Vergi Benzeri Yükümlülükler

Bu yorum, vergi ve vergi benzeri yükümlülüğün işletme tarafından, ödemeyi ortaya çıkaran eylemin ilgili yasalar çerçevesinde gerçekleştiği anda kaydedilmesi gerektiğine açıklık getirmektedir. Aynı zamanda bu yorum, vergi ve vergi benzeri yükümlülüğün sadece ilgili yasalar çerçevesinde ödemeyi ortaya çıkaran eylemin bir dönem içerisinde kademeli olarak gerçekleşmesi halinde kademeli olarak tahakkuk edebileceğine açıklık getirmektedir. Asgari bir eşğin aşılması halinde ortaya çıkan bir vergi ve vergi benzeri yükümlülük, asgari eşik aşılmadan yükümlülük olarak kayıtlara alınamayacaktır. Bu yorum 1 Ocak 2014 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerli olup erken uygulamaya izin verilmektedir. Bu yorumun geçmişe dönük olarak uygulanması zorunludur. Söz konusu yorum Grup için geçerli değildir ve Grup'un finansal durumu veya performansı üzerinde herhangi bir etkisi olmamıştır.

TMS 36 Varlıklarda Değer Düşüklüğü - Finansal olmayan varlıklar için geri kazanılabilir değer açıklamaları (Değişiklik)

TFRS 13 'Gerçeğe uygun değer ölçümleri' ne getirilen değişiklikten sonra TMS 36 Varlıklarda değer düşüklüğü standardındaki değer düşüklüğüne uğramış varlıkların geri kazanılabilir değerlerine ilişkin bazı açıklama hükümleri değiştirilmiştir. Değişiklik, değer düşüklüğüne uğramış varlıkların (ya da bir varlık grubunun) gerçeğe uygun değerinden elden çıkarma maliyetleri düşülmüş geri kazanılabilir tutarının ölçümü ile ilgili ek açıklama hükümleri getirmiştir. Bu değişiklik, 1 Ocak 2014 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geriye dönük olarak uygulanacaktır. Söz konusu standardın Grup'un finansal durumu veya performansı üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.

HATEKS HATAY TEKSTİL İŞLETMELERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2014 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

2. KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

A. Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

Yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar (devamı)

TMS 39 Finansal Araçlar: Muhasebeleştirme ve Ölçme – Türev ürünlerin devri ve riskten korunma muhasebesinin devamlılığı (Değişiklik)

TMS 39 Finansal Araçlar: Muhasebeleştirme ve Ölçme standardına getirilen değişiklik, finansal riskten korunma aracının kanunen ya da düzenlemeler sonucunda merkezi bir karşı tarafa devredilmesi durumunda riskten korunma muhasebesinin durdurulmasını zorunlu kılan hükme dar bir istisna getirmektedir. Bu değişiklik, 1 Ocak 2014 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geriye dönük olarak uygulanacaktır. Söz konusu standardın Grup'un finansal durumu veya performansı üzerinde herhangi bir etkisi olmamıştır.

TFRS 10 Konsolide Finansal Tablolar (Değişiklik)

TFRS 10 standardı yatırım şirketi tanımına uyan şirketlerin konsolidasyon hükümlerinden muaf tutulmasına ilişkin bir istisna getirmek için değiştirilmiştir. Konsolidasyon hükümlerine getirilen istisna ile yatırım şirketlerinin bağlı ortaklıklarını TFRS 9 Finansal Araçlar standardı hükümleri çerçevesinde gerçeğe uygun değerden muhasebeleştirmeleri gerekmektedir. 1 Ocak 2014 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geriye dönük olarak uygulanacaktır. Söz konusu değişikliğin Grup'un finansal durumu ve performansı üzerinde herhangi bir etkisi olmamıştır.

Yayınlanan ama yürürlüğe girmemiş ve erken uygulamaya konulmayan standartlar:

Ara dönem finansal tabloların onaylanma tarihi itibarıyla yayımlanmış fakat cari raporlama dönemi için henüz yürürlüğe girmemiş ve Grup tarafından erken uygulanmaya başlanmamış yeni standartlar, yorumlar ve değişiklikler aşağıdaki gibidir. Grup aksi belirtilmedikçe yeni standart ve yorumların yürürlüğe girmesinden sonra finansal tablolarını ve dipnotlarını etkileyecek gerekli değişiklikleri yapacaktır.

TFRS 9 Finansal Araçlar – Sınıflandırma ve Açıklama

Aralık 2012'de yapılan değişiklikle yeni standart, 1 Ocak 2015 tarihi ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerli olacaktır. TFRS 9 Finansal Araçlar standardının ilk safhası finansal varlıkların ve yükümlülüklerin ölçülmesi ve sınıflandırılmasına ilişkin yeni hükümler getirmektedir. TFRS 9'a yapılan değişiklikler esas olarak finansal varlıkların sınıflama ve ölçümünü ve gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılarak ölçülen olarak sınıflandırılan finansal yükümlülüklerin ölçümünü etkileyecektir ve bu tür finansal yükümlülüklerin gerçeğe uygun değer değişikliklerinin kredi riskine ilişkin olan kısmının diğer kapsamlı gelir tablosunda sunumunu gerektirmektedir. Standardın erken uygulanmasına izin verilmektedir. Grup, standardın finansal durumu ve performansı üzerine etkilerini değerlendirmektedir.

Uluslararası Muhasebe Standartları Kurumu (UMSK) tarafından yayınlanmış fakat KGK tarafından yayınlanmamış yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar

Aşağıda listelenen yeni standartlar, yorumlar ve mevcut UFRS standartlarındaki değişiklikler UMSK tarafından yayınlanmış fakat cari raporlama dönemi için henüz yürürlüğe girmemiştir. Fakat bu yeni standartlar, yorumlar ve değişiklikler henüz KGK tarafından TFRS' ye uyarlanmamıştır/yayınlanmamıştır ve bu sebeple TFRS' nin bir parçasını oluşturmazlar. Grup finansal tablolarında ve dipnotlarda gerekli değişiklikleri bu standart ve yorumlar TFRS' de yürürlüğe girdikten sonra yapacaktır.

HATEKS HATAY TEKSTİL İŞLETMELERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2014 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

A. Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

Yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar (devamı)

UFRS 9 Finansal Araçlar – Riskten Korunma Muhasebesi ve UFRS 9, UFRS 7 ve UMS 39'daki değişiklikler – UFRS 9 (2013)

UMSK Kasım 2013'de, yeni riskten korunma muhasebesi gerekliliklerini ve UMS 39 ve UFRS 7'deki ilgili değişiklikleri içeren UFRS 9'un yeni bir versiyonunu yayınlamıştır. İşletmeler tüm riskten korunma işlemleri için UMS 39'un riskten korunma muhasebesi gerekliliklerini uygulamaya devam etmek üzere muhasebe politikası seçimi yapabilirler. Bu Standart'ın zorunlu bir geçerlilik tarihi yoktur, fakat halen uygulanabilir durumdadır ve yeni bir zorunlu geçerlilik tarihi, UMSK projenin değer düşüklüğü fazını bitirdikten sonra belirlenecektir. Geçici olarak belirlenen geçerlilik tarihi ise 1 Ocak 2018'den başlayan yıllık hesap dönemleridir. Grup, standardın finansal durumu ve performansı üzerine etkilerini değerlendirmektedir.

UFRS' deki iyileştirmeler

UMSK, Aralık 2013'de '2010–2012 dönemi' ve '2011–2013 Dönemi' olmak üzere iki dizi 'UFRS' de Yıllık İyileştirmeler' yayınlamıştır. Standartların "Karar Gerekçeleri" ni etkileyen değişiklikler haricinde değişiklikler 1 Temmuz 2014'den itibaren geçerlidir.

Yıllık iyileştirmeler - 2010–2012 Dönemi

UFRS 2 Hisse Bazlı Ödemeler:

Hak ediş koşulları ile ilgili tanımlar değişmiş olup sorunları gidermek için performans koşulu ve hizmet koşulu tanımlanmıştır. Değişiklik ileriye dönük olarak uygulanacaktır.

UFRS 3 İşletme Birleşmeleri

Bir işletme birleşmesindeki özkaynak olarak sınıflanmayan koşullu bedel, UFRS 9 Finansal Araçlar kapsamında olsun ya da olmasın sonraki dönemlerde gerçeğe uygun değerinden ölçülerek kar veya zararda muhasebeleşir. Değişiklik işletme birleşmeleri için ileriye dönük olarak uygulanacaktır.

UFRS 8 Faaliyet Bölümleri

Değişiklikler şu şekildedir: i) Faaliyet bölümleri standardın ana ilkeleri ile tutarlı olarak birleştirilebilir/toplulaştırılabilir. ii) Faaliyet varlıklarının toplam varlıklar ile mutabakatı, bu mutabakat işletmenin faaliyetlere ilişkin karar almaya yetkili yöneticisine raporlanıyorsa açıklanmalıdır. Değişiklikler geriye dönük olarak uygulanacaktır.

UFRS 13 Gerçeğe Uygun Değer Ölçümü

Karar Gerekçeleri'nde açıklandığı üzere, üzerlerinde faiz oranı belirtilmeyen kısa vadeli ticari alacak ve borçlar, iskonto etkisinin önemsiz olduğu durumlarda, fatura tutarından gösterilebilecektir. Değişiklikler derhal uygulanacaktır.

UMS 16 Maddi Duran Varlıklar ve UMS 38 Maddi Olmayan Duran Varlıklar

UMS 16.35(a) ve UMS 38.80(a)'da ki değişiklik yeniden değerlemenin aşağıdaki şekilde yapılabileceğini açıklığa kavuşturmuştur i) Varlığın brüt defter değeri piyasa değerine getirilecek şekilde düzeltilir veya ii) varlığın net defter değerinin piyasa değeri belirlenir, net defter değeri piyasa değerine gelecek şekilde brüt defter değeri oransal olarak düzeltilir. Değişiklik geriye dönük olarak uygulanacaktır.

UMS 24 İlişkili Taraf Açıklamaları

Değişiklik, kilit yönetici personeli hizmeti veren yönetici işletmenin ilişkili taraf açıklamalarına tabi ilişkili bir taraf olduğunu açıklığa kavuşturmuştur. Değişiklik geriye dönük olarak uygulanacaktır.

HATEKS HATAY TEKSTİL İŞLETMELERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2014 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

A. Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

Yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar (devamı)

Yıllık İyileştirmeler - 2011–2013 Dönemi

UFRS 1 Uluslararası Finansal Raporlama Standartlarının İlk Uygulaması

İşletme, mevcut bir standardı ya da henüz zorunlu olmayan ancak erken uygulamaya izin veren yeni bir standardı uygulamak konusunda, işletmenin ilk UFRS finansal tablolarında sunulan dönemler boyunca tutarlı olarak uygulanmak koşulu ile seçim yapabilir. Değişiklik derhal uygulanacaktır.

UFRS 3 İşletme Birleşmeleri

Değişiklik ile i) sadece iş ortaklıklarının değil müşterek anlaşmaların da UFRS 3'ün kapsamında olmadığı ve ii) bu kapsam istisnasının sadece müşterek anlaşmanın finansal tablolarındaki muhasebeleşmeye uygulanabilir olduğu açıklığa kavuşturulmuştur. Değişiklik ileriye dönük olarak uygulanacaktır.

UFRS 13 Gerçeğe Uygun Değer Ölçümü Karar Gerekçeleri

UFRS 13'deki portföy istisnasının sadece finansal varlık, finansal yükümlülükler değil UMS 39 kapsamındaki diğer sözleşmelere de uygulanabileceği açıklanmıştır. Değişiklik ileriye dönük olarak uygulanacaktır.

UMS 40 Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller

Gayrimenkulün yatırım amaçlı gayrimenkul ve sahibi tarafından kullanılan gayrimenkul olarak sınıflanmasında UFRS 3 ve UMS 40'un karşılıklı ilişkisini açıklığa kavuşturmuştur. Değişiklik ileriye dönük olarak uygulanacaktır. Söz konusu değişikliklerin Şirket'in finansal durumu veya performansı üzerinde önemli bir etkisi olması beklenmemektedir.

UFRS 14 – Regülasyona Tabi Ertelenen Hesaplara İlişkin Geçici Standart

UMSK bu standardı Ocak 2014'de yayınlamıştır. UFRS 14, UFRS' yi ilk kez uygulayan fiyatları regüle edilen işletmelerin, fiyat regülasyonu ile ilgili önceki mevzuata göre kayıtlarına aldıkları tutarları UFRS' ye göre hazırladıkları mali tablolarında taşımaya devam etmelerine izin vermektedir. Halen UFRS' ye göre finansal tablo hazırlayan şirketlerin bu standardı uygulaması yasaklanmıştır. Standart, 1 Ocak 2016 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geriye dönük olarak uygulanacak olup erken uygulamaya izin verilmektedir. Standart Grup için geçerli değildir ve Grup'un finansal durumu veya performansı üzerinde herhangi bir etkisi olmayacaktır.

UMS 19 – Tanımlanmış Fayda Planları: Çalışan Katkıları (Değişiklik)

UMS 19'a göre tanımlanmış fayda planları muhasebeleştirilirken çalışan ya da üçüncü taraf katkıları göz önüne alınmalıdır. Değişiklik, katkı tutarı hizmet verilen yıl sayısından bağımsız ise, işletmelerin söz konusu katkıları hizmet dönemlerine yaymak yerine, hizmetin verildiği yılda hizmet maliyetinden düşerek muhasebeleştirebileceklerini açıklığa kavuşturmuştur. Değişiklik, 1 Temmuz 2014 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geriye dönük olarak uygulanacaktır. Söz konusu değişikliğin Grup'un finansal durumu ve performansı üzerinde herhangi bir etkisi olmayacaktır.

3. İŞLETME BİRLEŞMELERİ

Bulunmamaktadır (31.12.2013: Bulunmamaktadır).

HATEKS HATAY TEKSTİL İŞLETMELERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2014 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

4. DİĞER İŞLETMELERDEKİ PAYLAR

1 Ocak 2013 tarihinden itibaren yürürlüğe giren TFRS–11 “Müşterek Anlaşmalar” standardı TMS–31 “İş Ortaklıklarındaki Paylar” standardını uygulamadan tamamen kaldırmıştır. Yeni standart müşterek anlaşmaları; müşterek faaliyet ve iş ortaklığı olarak iki kategoriye ayırmakta ve iş ortaklıklarını özkaynak yöntemi ile muhasebeleştirilmesini zorunlu tutmaktadır.

Bu kapsamda Grup’un müşterek kontrol edilen Siretex SARL TMS–28 “İştiraklerdeki ve İş Ortaklıklarındaki Yatırımlar” standardına göre özkaynak yöntemi ile muhasebeleştirilmesi suretiyle yeniden düzenlemiştir. Bu şirketlere ilişkin açıklamalar not 13’de verilmiştir.

Grup’un, bağlı ortaklıklarının faaliyet konusu, kayıtlı olduğu ülke ve sahiplik oranına ilişkin bilgiler Not 2’de açıklanmıştır.

5. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

Grup’un iş faaliyetleri bulunduğu coğrafi bölgelere bağlı olarak yönetilmekte ve organize edilmektedir. Faaliyet bölümlemesi, Grup’un 30 Eylül 2014 ve 30 Eylül 2013 tarihleri itibarıyla Türkiye, Avrupa ve Ortadoğu Coğrafi bölümlerinden elde edilen kazancı ve kar bilgilerini içermektedir.

Bir endüstriyel bölümün veya coğrafi bölümün raporlanabilir bölüm olarak belirlenebilmesi için gereklilik, bölüm hâsılatının büyük bir çoğunluğunun Grup dışı müşterilere yapılan satışlardan kazanılması ve Grup dışı müşterilere yapılan satışlardan ve diğer bölümler ile gerçekleştirilen işlemlerden elde edilen bölüm hâsılatının, tüm bölümlere ilişkin iç ve dış toplam hâsılatın en az %10’unu oluşturması veya kar veya zararla sonuçlanan bölüm sonucunun kar elde edilen bölümlerin toplam sonuçları ve zarar eden bölümlerin toplam sonuçlarının mutlak anlamda büyük olanının en az %10’una isabet etmesi veya bölüm varlıklarının, tüm bölümlerin toplam varlıklarının en az %10’unu oluşturmasıdır.

Grup’un risk ve fayda oranlarının özellikle faaliyet gösterdiği coğrafi bölümlerdeki farklılıklardan etkilenmesi sebebiyle, bölüm bilgilerinin raporlanmasına yönelik ikinci format olarak coğrafi bölümler belirlenmiştir.

HATEKS HATAY TEKSTİL İŞLETMELERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**30 EYLÜL 2014 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

5. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (devamı)

30 Eylül 2014 tarihi itibarıyla bölümlere göre raporlama açıklamaları aşağıdaki gibidir:

30.09.2014	Türkiye	Avrupa	Ortadoğu	Konsolidasyon Düzeltilmeleri	Toplam
Net Satışlar	69.536.929	16.504.006	-	(11.415.374)	74.625.561
Satışların Maliyeti (-)	(59.556.956)	(15.387.474)	-	11.470.093	(63.474.337)
Brüt Kar	9.979.973	1.116.532	-	54.719	11.151.224
Genel Yönetim Giderleri (-)	(5.978.434)	(751.574)	-	826.639	(5.903.369)
Pazarlama Giderleri (-)	(2.396.751)	(317.265)	-	-	(2.714.016)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	4.005.904	7.639	-	(58.019)	3.955.524
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	(1.332.367)	(88)	-	-	(1.332.455)
Faaliyet Karı/Zararı	4.278.325	55.244	-	823.338	5.156.908
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	2.925	-	-	-	2.925
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)	-	-	-	-	-
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların					
Kar / (Zarar)'larındaki Paylar	-	58.178	-	-	58.178
Finansman Gelir ve Gideri Öncesi Faaliyet Karı/(Zararı)	4.281.250	113.422	-	823.338	5.218.011
Finansman Gelirleri	6.396.585	-	-	-	6.396.585
Finansman Giderleri (-)	(7.217.215)	(120.920)	-	-	(7.338.135)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)	3.460.620	(7.497)	-	823.338	4.276.461
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gelir/(Gideri)					
-Dönem Vergi Gelir/(Gideri)	(468.244)	-	-	-	(468.244)
-Ertelenmiş Vergi Gelir/(Gideri)	(319.083)	-	-	-	(319.083)
Kontrol Gücü olmayan paylar	-	-	-	(427.636)	(427.636)
NET DÖNEM KARI/ZARARI	2.673.293	(7.497)	-	395.702	3.061.498
<u>Diğer Bilgiler</u>					
- Varlıklar Toplamı	132.271.092	10.364.739	-	(7.378.596)	135.257.235
- Kaynaklar Toplamı	132.271.092	10.364.739	-	(7.378.596)	135.257.235

HATEKS HATAY TEKSTİL İŞLETMELERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**30 EYLÜL 2014 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**
(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)**5. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (devamı)**

30 Eylül 2013 tarihi itibarıyla bölümlere göre raporlama açıklamaları aşağıdaki gibidir:

30.09.2013	Türkiye	Avrupa	Ortadoğu	Konsolidasyon Düzeltilmeleri	Toplam
Net Satışlar	65.423.678	11.421.301	-	(12.171.174)	64.673.805
Satışların Maliyeti (-)	(56.729.061)	(9.907.170)	-	12.701.684	(53.934.547)
Brüt Kar	8.694.617	1.514.131	-	530.510	10.739.258
Genel Yönetim Giderleri (-)	(6.156.549)	(421.728)	-	379.666	(6.198.611)
Pazarlama Giderleri (-)	(2.086.749)	(743.950)	-	234.056	(2.596.643)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	3.049.806	25.440	-	(407.894)	2.667.352
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	(286.450)	(18.016)	-	1.800	(302.666)
Esas Faaliyet Karı/Zararı	3.214.675	355.877	-	738.138	4.308.690
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	-	-	-	-	-
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)	-	-	-	-	-
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Kar/ (Zarar)'larındaki Paylar	-	76.317	-	-	76.317
Finansman Gelir ve Gideri Öncesi Faaliyet Kar/(Zararı)	3.214.675	432.194	-	738.138	4.385.007
Finansman Gelirleri	4.363.010	113	-	(1.276.014)	3.087.109
Finansman Giderleri (-)	(5.133.486)	(155.061)	(2.284.720)	1.262.448	(6.310.819)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)	2.444.199	277.246	(2.284.720)	724.572	1.161.297
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gelir/(Gideri)					
-Dönem Vergi Gelir/(Gideri)	(261.275)	(18.788)	-	-	(280.063)
-Ertelenmiş Vergi Gelir/(Gideri)	781.611	-	-	-	781.611
Kontrol Gücü olmayan paylar	-	-	-	(265.857)	(265.857)
NET DÖNEM KARI/ZARARI	2.964.535	258.458	(2.284.720)	458.715	1.396.988
<u>Diğer Bilgiler</u>					
- Varlıklar Toplamı	147.185.450	9.242.872	22.893.924	(21.725.544)	157.596.702
- Kaynaklar Toplamı	147.185.450	9.242.872	22.893.924	(21.725.544)	157.596.702

HATEKS HATAY TEKSTİL İŞLETMELERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2014 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

6. NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

	<u>30.09.2014</u>	<u>31.12.2013</u>
Kasa	245.664	18.152
Bankalar		
- Vadesiz Mevduatlar	1.361.923	1.136.353
- Vadesi Üç Aydan Kısa Vadeli Mevduatlar	-	-
Toplam	<u>1.607.587</u>	<u>1.154.505</u>

7. FİNANSAL YATIRIMLAR

	<u>30.09.2014</u>	<u>31.12.2013</u>
Gerçeğe uygun değer farkı gelir tablosuna yansıtılan finansal varlıklar	23.319	14.089
Toplam	<u>23.319</u>	<u>14.089</u>

	<u>İştirak Oranı (%)</u>	<u>30.09.2014</u>	<u>31.12.2013</u>
<u>Satılmaya Hazır Finansal Varlıklar</u>			
Evteksan Dış Tic. A.Ş.	1,2	63.303	63.303
Hateks Aldawlıa Ltd.	88,5	2.787.501	2.787.501
Toplam		<u>2.850.804</u>	<u>2.850.804</u>

8. FİNANSAL BORÇLANMALAR

<u>Finansal Borçlanmalar</u>	<u>Ağırlıklı Etkin Faiz Oranı (%)</u>	<u>30.09.2014</u>	<u>Ağırlıklı Etkin Faiz Oranı (%)</u>	<u>31.12.2013</u>
Banka Kredileri	1,43 - 8,54	22.267.001	3,25 - 6,81	27.153.836
Kredi Kartları		146.059		-
Toplam		<u>22.413.060</u>		<u>27.153.836</u>

Banka Kredileri:

	<u>Ağırlıklı Etkin Faiz Oranı (%)</u>	<u>30.09.2014</u>	<u>Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları</u>	<u>Uzun Vadeli</u>
<u>Para Birimi</u>		<u>Kısa Vadeli</u>		
TL	8,54	1.576.421	-	-
USD	2,9 - 3,00	3.789.789	-	-
EUR	1,43 - 5,00	9.099.811	4.403.585	3.397.395
Toplam		<u>14.466.021</u>	<u>4.403.585</u>	<u>3.397.395</u>

HATEKS HATAY TEKSTİL İŞLETMELERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2014 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

8. FİNANSAL BORÇLANMALAR (devamı)

Para Birimi	Ortalama Faiz Oranı (%)	31.12.2013		
		Kısa Vadeli	Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	Uzun Vadeli
TL	11,4 - 11,88	1.417.560	-	-
USD	4,5 - 5	4.560.999	-	-
EUR	3,54 - 5	17.648.365	-	3.526.912
Toplam		23.626.924	-	3.526.912

Kısa ve uzun vadeli borçların gerçeğe uygun değeri, iskonto edilmesinin etkisinin önemsiz olması nedeniyle defter değerine eşittir.

9. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

a) Ticari Alacaklar

Bilanço tarihi itibarıyla Grup'un ticari alacaklarının detayı aşağıdaki gibidir:

<u>Kısa Vadeli Ticari Alacaklar</u>	<u>30.09.2014</u>	<u>31.12.2013</u>
Ticari Alacaklar	13.384.378	15.239.034
Alacak Senetleri	644.617	529.430
Tahakkuk Etmemiş Faiz Geliri	(126.939)	(59.880)
Şüpheli Ticari Alacaklar	172.677	164.280
Eksi: Şüpheli Ticari Alacaklar Karşılığı	(172.677)	(164.280)
Gelir Tahakkukları	-	12.489
Ara Toplam	13.902.056	15.721.073
İlişkili Taraflardan Alacaklar (*)	2.251.810	-
Toplam	16.153.866	15.721.073

*Söz konusu tutarın 2.158.978 TL'lik kısmı Siretex SARL'dan, 66.794 TL'lik kısmı Universal Tekstil A.Ş.'den, 6.982 TL'lik kısmı Hateks Yapı A.Ş.'den ve 19.056 TL'lik kısmı Tutis Turizm'den olan alacaklardan oluşmaktadır. (31.12.2013: Bulunmamaktadır).

Grup'un şüpheli ticari alacaklar karşılığına ilişkin hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

<u>Şüpheli Ticari Alacaklar</u>	<u>30.09.2014</u>	<u>31.12.2013</u>
Dönem Başı	164.280	-
Dönem Gideri	8.397	164.280
Eksi: Dönem İçinde Tahsil Edilen	-	-
Dönem Sonu	172.677	164.280

Uzun Vadeli Ticari Alacaklar

Bulunmamaktadır (31.12.2013: Bulunmamaktadır).

HATEKS HATAY TEKSTİL İŞLETMELERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2014 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

9. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR (devamı)

b) Ticari Borçlar:

Bilanço tarihi itibarıyla Grup'un ticari borçlarının detayı aşağıdaki gibidir:

<u>Kısa Vadeli Ticari Borçlar</u>	<u>30.09.2014</u>	<u>31.12.2013</u>
Satıcılar	12.453.805	6.768.353
Borç Senetleri	231.122	2.832.004
Tahakkuk Etmemiş Faiz Gideri	(110.686)	(49.141)
Gider Tahakkukları	274.804	177.485
Diğer ticari Borçlar	3.777.452	3.806.809
Ara Toplam	16.626.497	13.535.510
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar (*)	152.238	895.232
Toplam	16.778.735	14.430.742

*Söz konusu tutarın 133.990 TL'lik kısmı Hateks Aldawlia Ltd.'ye , 8.606 TL'lik kısmı Gazella Turizm A.Ş.'ye ve 9.642 TL'lik kısmı Tutis Turizm Sey. A.Ş.'ye olan borçlardan oluşmaktadır. (31.12.2013: 14.388 TL'lik kısmı Tutis Turizm Sey. A.Ş.'ye, 1.229 TL'lik kısmı Gazella Turizm A.Ş.'ye, 4.381 TL'lik kısmı Darındalüks Dış Tic. A.Ş.'ye, 138.170 TL'lik kısmı Hateks Aldawlia Ltd.'ye olan borcundan kaynaklanmaktadır)

Uzun Vadeli Ticari Borçlar

Bulunmamaktadır (31.12.2013: Bulunmamaktadır).

10. DİĞER ALACAK VE BORÇLAR

<u>Kısa Vadeli Diğer Alacaklar</u>	<u>30.09.2014</u>	<u>31.12.2013</u>
Diğer Alacaklar	346.739	358.678
Personelden Alacaklar	361.664	205.371
Verilen Depozito ve Teminatlar	1.690	15.987
Şüpheli Diğer Alacaklar Karşılığı	(4.054)	(4.054)
Ara Toplam	706.039	575.982
İlişkili Taraflardan Alacaklar (*)	12.951.880	18.285.452
Toplam	13.657.919	18.861.434

*Söz konusu tutarın tamamı Hateks Aldawlia Ltd.'den olan alacaklardan oluşmaktadır. (31.12.2013: Söz konusu tutarın tamamı Hateks Aldawlia Ltd.'den oluşmaktadır).

Grup'un şüpheli diğer alacaklar karşılığına ilişkin hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

<u>Şüpheli Diğer Alacaklar</u>	<u>30.09.2014</u>	<u>31.12.2013</u>
1 Ocak itibarı ile Karşılık	4.054	4.054
Dönem İçindeki Artış	-	-
Dönem İçinde Yapılan Tahsilatlar	-	-
Toplam	4.054	4.054

HATEKS HATAY TEKSTİL İŞLETMELERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2014 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

10. DİĞER ALACAK VE BORÇLAR (devamı)

<u>Uzun Vadeli Diğer Alacaklar</u>	<u>30.09.2014</u>	<u>31.12.2013</u>
Verilen Depozito ve Teminatlar	13.215	
Personelden Alacaklar	-	3.817
Toplam	13.215	3.817
<u>Kısa Vadeli Diğer Borçlar</u>	<u>30.09.2014</u>	<u>31.12.2013</u>
Ödenecek Vergi ve Fonlar	658.022	353.420
Diğer Borçlar	22.680	29.689
Ara Toplam	680.702	383.109
İlişkili Taraflara Borçlar (*)	882.054	882.054
Toplam	1.562.756	1.265.163

*Söz konusu tutarın tamamı Hateks Aldawlia Ltd.'ye olan borçlardan oluşmaktadır. (31.12.2013: Söz konusu tutarın tamamı Hateks Aldawlia Ltd.'ye olan borçlardan oluşmaktadır).

Uzun Vadeli Diğer Borçlar

Bulunmamaktadır (31.12.2013: Bulunmamaktadır).

11. STOKLAR

	<u>30.09.2014</u>	<u>31.12.2013</u>
İlk Madde ve Malzeme	5.055.698	5.266.253
Yarı Mamul	2.514.719	2.111.320
Mamuller	17.284.439	12.117.933
Ticari Mallar	4.706.374	1.470.478
Diğer Stoklar	-	2.901.591
Stok Değer Düşüklüğü Karşılığı	(63.570)	(63.570)
Toplam	29.497.660	23.804.005

30 Eylül 2014 itibariyle kullanılan kredilere karşılık teminat olarak rehin verilen stok bulunmamaktadır. (31.12.2013: Bulunmamaktadır).

12. PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER

<u>Kısa Vadeli Peşin Ödenmiş Giderler</u>	<u>30.09.2014</u>	<u>31.12.2013</u>
Stoklar İçin Verilen Avanslar	300.508	110.367
Gelecek Aylara Ait Giderler	363.584	190.705
Toplam	664.092	301.072

Uzun Vadeli Peşin Ödenmiş Giderler

Bulunmamaktadır (31.12.2013: Bulunmamaktadır).

Kısa Vadeli Ertelenmiş Gelirler

	<u>30.09.2014</u>	<u>31.12.2013</u>
Stoklar İçin Alınan Avanslar	324.601	416.560
Toplam	324.601	416.560

HATEKS HATAY TEKSTİL İŞLETMELERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2014 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

12. PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER (devamı)

Uzun Vadeli Ertelenmiş Gelirler

	30.09.2014	31.12.2013
Alınan Avanslar	73.450	112.110
Toplam	73.450	112.110

13. ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR

Grup'un özkaynak yöntemine göre değerlendirilen iştiraklerinin 30 Eylül 2014 ve 31 Aralık 2013 tarihleri itibariyle detayı aşağıdaki gibidir;

	<u>İştirak</u> <u>Oranı (%)</u>	<u>30.09.2014</u>	<u>İştirak</u> <u>Oranı (%)</u>	<u>31.12.2013</u>
Siretex SARL	50	2.538.127	50	2.531.283
Darındalüks Dış Tic. A.Ş.	34	185.529	34	134.195
Toplam		2.723.656		2.665.478

İştiraklerin dönem karlarından alınan payların detayı aşağıda yer almaktadır:

	<u>İştirak</u> <u>Oranı (%)</u>	<u>30.09.2014</u>	<u>İştirak</u> <u>Oranı (%)</u>	<u>31.12.2013</u>
Siretex SARL	50	44.255	50	139.542
Darındalüks Dış Tic. A.Ş.	34	99.470	34	64.615
Toplam		143.725		204.157

Özkaynak yöntemine göre değerlendirilen yukarıdaki iştiraklere ve iş ortaklıklarına ilişkin varlık, yükümlülük, özkaynak, hasılat ve kar zarar bilgileri aşağıda belirtilmiştir;

	<u>Toplam</u> <u>Varlıklar</u>	<u>Toplam</u> <u>Borçlar</u>	<u>Özkaynak</u>	<u>Hasılat</u>	<u>30.09.2014</u> <u>Kar /</u> <u>(Zarar)</u>
Siretex SARL	11.304.998	6.278.744	5.076.254	9.825.132	88.511
Darındalüks Dış Tic. A.Ş.	1.505.761	960.761	545.674	2.469.467	292.559
	<u>Toplam</u> <u>Varlıklar</u>	<u>Toplam</u> <u>Borçlar</u>	<u>Özkaynak</u>	<u>Hasılat</u>	<u>31.12.2013</u> <u>Kar /</u> <u>(Zarar)</u>
Siretex SARL	11.399.506	6.336.940	5.062.566	15.592.757	279.084
Darındalüks Dış Tic. A.Ş.	1.179.734	887.042	292.692	2.148.464	190.043

14. YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER

Grup'un, ara dönem içerisinde 40.634 TL tutarında yatırım amaçlı gayrimenkul satışı bulunmakta (31.12.2013: 1.288.459 TL), yatırım amaçlı gayrimenkul alımı bulunmamaktadır (31.12.2013: Bulunmamaktadır).

HATEKS HATAY TEKSTİL İŞLETMELERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2014 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

15. MADDİ DURAN VARLIKLAR

Grup'un ara dönem içerisinde 1.084.910 TL tutarında (31.12.2013: 1.483.722 TL) maddi duran varlık alımı, 76.275 TL tutarında maddi duran varlık satışı olmuştur (31.12.2013: Bulunmamaktadır).

16. MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

Grup'un, ara dönem içerisinde maddi olmayan duran varlık alışı ve satışı olmamıştır (31.12.2013: Bulunmamaktadır).

17. ŞEREFİYE

	<u>30.09.2014</u>	<u>31.12.2013</u>
Pozitif Şerefiye (Net)		
Açılış Bakiyesi, 1 Ocak	107.182	1.014.023
Düzeltilmeler	(107.182)	(906.841)
Kapanış Bakiyesi	-	107.182

18. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR

Karşılıklar

Bulunmamaktadır (31.12.2013: Bulunmamaktadır).

Koşullu Varlıklar

30 Eylül 2014 tarihi itibarıyla, Grup aleyhine açılmış ve halen devam etmekte olan davaların toplam tutarı 273.856 TL'dir (31 Aralık 2013: 370.105 TL).

Teminat, Rehin ve İpotekler:

30 Eylül 2014 ve 31 Aralık 2013 tarihleri itibarıyla Grup'un teminat/rehin/ipotek pozisyonuna ilişkin tabloları aşağıdaki gibidir:

HATEKS HATAY TEKSTİL İŞLETMELERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**30 EYLÜL 2014 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**
(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)**18. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR (devamı)****Teminat, Rehin ve İpotekler: (devamı)**30.09.2014

<u>Şirket Tarafından Verilen TRİ'ler (Teminat – Rehin – İpotekler)</u>	<u>TL Karşılığı</u>	<u>USD</u>	<u>EUR</u>	<u>TL</u>
<u>Toplamı</u>				
1. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	2.648.498	-		2.648.498
2. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-	-	-
3. Olağan ticari faaliyetlerinin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-	-	-
4. Diğer verilen TRİ'lerin toplam tutarı	-	-	-	-
- Ana ortak lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-	-	-
- 2. ve 3. maddeler kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-	-	-
- 3. madde kapsamına girmeyen 3. kişiler lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-	-	-
Toplam	2.648.498	-	-	2.648.498

31.12.2013

<u>Şirket Tarafından Verilen TRİ'ler (Teminat – Rehin – İpotekler)</u>	<u>TL Karşılığı</u>	<u>USD</u>	<u>EUR</u>	<u>TL</u>
<u>Toplamı</u>				
1. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	5.332.673	537.539	946.573	1.405.792
2. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-	-	-
3. Olağan ticari faaliyetlerinin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-	-	-
4. Diğer verilen TRİ'lerin toplam tutarı	-	-	-	-
- Ana ortak lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-	-	-
- 2. ve 3. maddeler kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-	-	-
- 3. madde kapsamına girmeyen 3. kişiler lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-	-	-
Toplam	5.332.673	537.539	946.573	1.405.792

Grup'un vermiş olduğu "Diğer TRİ"i bulunmamaktadır (31.12.2013 tarihi itibarıyla bulunmamaktadır.)

HATEKS HATAY TEKSTİL İŞLETMELERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2014 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

18. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR (devamı)

Teminat, Rehin ve İpotekler: (devamı)

30 Eylül 2014 ve 31 Aralık 2013 tarihleri itibariyle verilen TRİ'lerin türleri itibariyle dağılımı aşağıda gösterilmiştir:

30.09.2014

	<u>Toplam TL</u>			
<u>Teminat, Rehin ve İpotekler</u>	<u>Karşılıkları</u>	<u>USD</u>	<u>EUR</u>	<u>TL</u>
Teminatlar	2.648.498	-	-	2.648.498
Toplam	2.648.498	-	-	2.648.498

31.12.2013

	<u>Toplam TL</u>			
<u>Teminat, Rehin ve İpotekler</u>	<u>Karşılıkları</u>	<u>USD</u>	<u>EUR</u>	<u>TL</u>
Teminatlar	5.332.673	537.539	946.573	1.405.792
Toplam	5.332.673	537.539	946.573	1.405.792

HATEKS HATAY TEKSTİL İŞLETMELERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2014 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

19. ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR

<u>Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar</u>	<u>30.09.2014</u>	<u>31.12.2013</u>
İzin Karşılığı	215.875	191.375
Toplam	215.875	191.375
<u>Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar</u>	<u>30.09.2014</u>	<u>31.12.2013</u>
Kıdem Tazminatı Karşılığı	2.240.545	2.563.902
Toplam	2.240.545	2.563.902
<u>Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar</u>	<u>30.09.2014</u>	<u>31.12.2013</u>
Personele Borçlar	525.413	85.329
Ödenecek Sosyal Güvenlik Kesintileri	331.996	484.301
Toplam	857.409	569.630

Türkiye’de mevcut kanunlar çerçevesinde, Şirket bir yıllık hizmet süresini dolduran ve herhangi bir geçerli nedene bağlı olmaksızın işine son verilen, askerlik hizmeti için göreve çağrılan, vefat eden, erkekler için 25 kadınlar için 20 yıllık hizmet süresini dolduran ya da emeklilik yaşına gelmiş (kadınlarda 58, erkeklerde 60 yaş) personeline kıdem tazminatı ödemesi yapmak zorundadır.

Kıdem tazminatı yükümlülüğü yasal olarak herhangi bir fonlamaya tabi değildir. Kıdem tazminatı karşılığı, Grup’un, çalışanların emekli olmasından kaynaklanan gelecekteki muhtemel yükümlülük tutarının bugünkü değerinin tahmin edilmesi yoluyla hesaplanmaktadır. TMS 19 (“Çalışanlara Sağlanan Faydalar”), şirketin yükümlülüklerinin, tanımlanmış fayda planları kapsamında aktüeryal değerlendirme yöntemleri kullanılarak geliştirilmesini öngörür. Bu doğrultuda, toplam yükümlülüklerin hesaplanmasında kullanılan aktüeryal varsayımlar aşağıda belirtilmiştir:

Bilanço tarihindeki karşılıklar yıllık % 5 beklenen maaş artış oranı ve % 9 iskonto oranı varsayımına göre, yaklaşık % 3,81 gerçek iskonto oranı ve aşağıdaki emekli olma varsayımlarına göre hesaplanmıştır. (31 Aralık 2013: Sırasıyla % 5 % 8,5 ve % 3,33).

	<u>30.09.2014</u>	<u>31.12.2013</u>
Yıllık iskonto oranı (%)	3,81	3,33
Emeklilik olasılığı (%)	97,14	97,57

Ana varsayım, her hizmet yılı için olan azami yükümlülük tutarının enflasyona paralel olarak artacak olmasıdır. Dolayısıyla, uygulanan iskonto oranı, gelecek enflasyon etkilerinin düzeltilmesinden sonraki beklenen reel oranı ifade eder. Bu nedenle, 30 Eylül 2014 tarihi itibarıyla, ekli finansal tablolarda karşılıklar, geleceğe ilişkin çalışanların emekliliğinden kaynaklanacak muhtemel yükümlülüğünün bugünkü değeri tahmin edilerek hesaplanmaktadır.

Grup’un kıdem tazminatı karşılığı, kıdem tazminatı tavanı her altı ayda bir ayarlandığı için, 01 Ocak 2014 tarihinden itibaren geçerli olan 3.438 TL (31.12.2013: 3.438 TL) üzerinden hesaplanmaktadır.

HATEKS HATAY TEKSTİL İŞLETMELERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2014 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

19. ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR (devamı)

Kıdem tazminatı karşılığının yıl içindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Eylül 2014	1 Ocak - 31 Aralık 2013
1 Ocak itibariyle karşılık	2.563.902	2.422.525
Hizmet maliyeti	(125.313)	84.331
Faiz maliyeti	51.800	80.670
İptal edilen kıdem tazminatları	(220.922)	(238.820)
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazanç/Kayıpları (*)	(28.922)	215.196
30 Eylül itibariyle karşılık	2.240.545	2.563.902

(*) 30 Eylül 2014 tarihi itibariyle 28.922 TL (31.12.2013: 215.196 TL) tutarındaki tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazanç/kayıp, diğer kapsamlı gelir tablosunda muhasebeleştirilmiştir.

Toplam giderin tamamı (2013: Tamamı), genel yönetim giderlerine dahil edilmiştir.

20. DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

<u>Diğer Dönen Varlıklar</u>	<u>30.09.2014</u>	<u>31.12.2013</u>
Devreden KDV	2.714.257	348.510
Diğer KDV	599.527	374.356
İş Avansları	360.377	376
Toplam	3.674.161	723.242

Diğer Duran Varlıklar

Bulunmamaktadır (31.12.2013: Bulunmamaktadır).

Diğer Uzun Vadeli Yükümlülükler

Bulunmamaktadır (31.12.2013: Bulunmamaktadır).

Diğer Uzun Vadeli Yükümlülükler

Bulunmamaktadır (31.12.2013: Bulunmamaktadır).

HATEKS HATAY TEKSTİL İŞLETMELERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2014 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

21. SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ

a) Sermaye

Şirket'in 30 Eylül 2014 ve 31 Aralık 2013 tarihlerindeki çıkarılmış sermayesinde % 5 ve üzeri paya sahip ortaklara ilişkin bilgiler aşağıdaki gibidir:

Ortaklar	30.09.2014		31.12.2013	
	Payı Oranı (%)	Pay Tutarı TL	Payı Oranı (%)	Pay Tutarı TL
Abud Abdo	8	1.641.755	8	1.641.755
Toni Abdo	8	1.638.759	8	1.638.759
Nuhat Altuğ	7	1.474.578	7	1.474.578
Velit Gazel	7	1.474.578	7	1.474.578
Cihat Gazel	7	1.474.578	7	1.474.578
Diğer Gerçek 12 Kişi	33	7.045.752	33	7.045.752
Halka Açık Kısım (*)	30	6.250.000	30	6.250.000
Ödenmiş Sermaye	100	21.000.000	100	21.000.000
Ödenmemiş Sermaye (-)		-		-
Toplam		21.000.000		21.000.000

(*) Şirket sermayesinin halka açık olan kısmı Borsa İstanbul A.Ş.'de (BİST) işlem görmektedir.

Şirket kayıtlı sermaye sisteminde olup, kayıtlı sermaye tavanı 50.000.000 TL'dir.

Şirket'in çıkarılmış sermayesi 21.000.000 TL olup, her biri 1 TL nominal değerinde, tamamı nama yazılı 2.100.000.000 adet paydan oluşmaktadır. İmtiyazlı pay bulunmamaktadır.

b) Paylara İlişkin Primler / İskontolar

Paylara İlişkin Primler/İskontolar

30.09.2014

31.12.2013

349.246

349.246

349.246

349.246

c) Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş

Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler

Yeniden Değerleme ve Sınıflandırma Kazanç / Kayıpları

30.09.2014

31.12.2013

50.312.082

50.352.063

Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazanç/Kayıpları

(323.034)

(343.332)

Toplam

49.989.048

50.008.731

d) Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer

Kapsamlı Gelirler ve Giderler

Yabancı Para Çevrim Farkları

30.09.2014

31.12.2013

(51.333)

26.097

(51.333)

26.097

HATEKS HATAY TEKSTİL İŞLETMELERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2014 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

21. SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ (devamı)

e) Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler

	30.09.2014	31.12.2013
Yasal Yedekler	4.728.814	4.896.160
Toplam	4.728.814	4.896.160

6102 sayılı Türk Ticaret Kanunu'nun ("TTK") 519. maddesine göre işletmeler yıllık kârlarının %5'ini ödenmiş sermayelerinin %20'sini buluncaya kadar genel kanuni yedek akçe olarak ayırırlar. İşletmenin geçmiş yıllar zararları varsa %5'in hesabında yıllık kardan düşülür. TTK'nun 519. maddesinin c bendi gereğince pay sahiplerine %5 oranında kar payı ödendikten sonra pay sahipleri ile kara iştirak eden diğer kimselere dağıtılması kararlaştırılan kısmın %10'u da genel kanuni yedek akçeye eklenir.

f) Geçmiş Yıllar Kar/Zararları

	30.09.2014	31.12.2013
Olağanüstü Yedekler	(2.321.351)	(2.321.351)
Geçmiş Yıllar Kar/Zararları	(2.054.147)	(1.371.827)
Toplam	(4.375.498)	(3.693.178)

g) Diğer Yedekler

	30.09.2014	31.12.2013
Diğer Yedekler	745.695	745.695
Toplam	745.695	745.695

h) Kontrol Gücü Olmayan Paylar

Grup'un kontrol gücü olmayan paylarına ilişkin detayı 30 Eylül 2014 ve 31 Aralık 2013 tarihleri itibariyle aşağıdaki gibidir:

Kontrol Gücü Olmayan Paylar

	30.09.2014	31.12.2013
1 Ocak Bakiyesi	5.578.806	7.284.626
Diğer İlaveler / (Azalışlar)	(62.136)	(2.324.200)
Ana Ortaklık Dışı Kar / (Zarar) Payı	427.636	618.380
Toplam	5.944.306	5.578.806

22. GELİR VERGİLERİ

Cari Dönem Vergisiyle İlgili Dönen Varlıklar

	30.09.2014	31.12.2013
Peşin Ödenen Vergi ve Fonlar	438.727	2.445.611

Cari Dönem Vergisiyle İlgili Dönen Varlıklar

Bulunmamaktadır. (31.12.2013: Bulunmamaktadır).

HATEKS HATAY TEKSTİL İŞLETMELERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2014 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

22. GELİR VERGİLERİ (devamı)

	30.09.2014	31.12.2013
Cari Dönem Vergi Yükümlülüğü	(468.244)	(447.692)
Eksi: Peşin Ödenen Vergi ve Fonlar	438.727	2.445.611
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	(29.517)	1.997.919
	30.09.2014	31.12.2013
Cari Dönem Kurumlar Vergisi Karşılığı (-)	(468.244)	(447.692)
Ertelenmiş Vergi Karşılığı Geliri / (Gideri)	(319.083)	528.154
Toplam	(787.327)	80.462

Kurumlar Vergisi

Grup, Türkiye’de geçerli olan kurumlar vergisine tabidir. Grup’un cari dönem faaliyet sonuçlarına ilişkin tahmini vergi yükümlülükleri için ekli konsolide 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.

2014 yılında uygulanan efektif vergi oranı %20’dir (2013: %20).

Türkiye’de geçici vergi üçer aylık dönemler itibariyle hesaplanmakta ve tahakkuk ettirilmektedir. 2014 yılı kurum kazançlarının geçici vergi dönemleri itibariyle vergilendirilmesi aşamasında kurum kazançları üzerinden hesaplanması gereken geçici vergi oranı %20’dir (2013: %20). Zararlar gelecek yıllarda oluşacak vergilendirilebilir kardan düşülmek üzere, maksimum 5 yıl taşınabilir. Ancak oluşan zararlar geriye dönük olarak önceki yıllarda oluşan karlardan düşülemez.

Türkiye’de vergi değerlendirmesiyle ilgili kesin ve kati bir mutabakatlaşma prosedürü bulunmamaktadır. Şirketler ilgili yılın hesap kapama dönemini takip eden yılın 1-25 Nisan tarihleri arasında vergi beyannamelerini hazırlamaktadır. Vergi Dairesi tarafından bu beyannameler ve buna baz olan muhasebe kayıtları 5 yıl içerisinde incelenerek değiştirilebilir.

Gelir Vergisi Stopajı

Kurumlar vergisine ek olarak, dağıtılması durumunda kar payı elde eden ve bu kar paylarını kurum kazancına dahil ederek beyan eden tam mükellef kurumlara ve yabancı şirketlerin Türkiye’deki şubelerine dağıtılanlar hariç olmak üzere kar payları üzerinden ayrıca gelir vergisi stopajı hesaplanması gerekmektedir. Gelir vergisi stopajı 24 Nisan 2003 – 22 Temmuz 2006 tarihleri arasında tüm şirketlerde %10 olarak uygulanmıştır. Bu oran, 22 Temmuz 2006 tarihinden itibaren, 2006/10731 sayılı Bakanlar Kurulu Kararı ile %15 olarak uygulanmaktadır. Dağıtılmayıp sermayeye ilave edilen kar payları gelir vergisi stopajına tabi değildir.

Ertelenmiş Vergi

Grup, vergiye esas yasal finansal tabloları ile TFRS’ ye göre hazırlanmış konsolide finansal tabloları arasındaki farklılıklardan kaynaklanan geçici zamanlama farkları için ertelenmiş vergi varlığı ve ertelenmiş vergi yükümlülüğünü muhasebeleştirmektedir. Söz konusu farklılıklar genellikle bazı gelir ve gider kalemlerinin vergiye esas finansal tablolar ile TFRS’ ye göre hazırlanan konsolide finansal tablolarda farklı dönemlerde yer almasından kaynaklanmakta olup, söz konusu farklar aşağıda belirtilmektedir.

Ertelenmiş vergi aktifleri ve pasiflerinin hesaplanmasında kullanılan vergi oranı %20’dir (2013: %20).

HATEKS HATAY TEKSTİL İŞLETMELERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**30 EYLÜL 2014 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

22. GELİR VERGİLERİ (devamı)**Ertelenmiş Vergi (devamı)**

	<u>Geçici Farklar</u>		<u>Ertelenen Vergi</u> <u>Varlıkları /(Yükümlülükleri)</u>	
	<u>30.09.2014</u>	<u>31.12.2013</u>	<u>30.09.2014</u>	<u>31.12.2013</u>
<u>Ertelenen Vergi Varlıkları</u>				
Kıdem Tazminatı Karşılığı	2.240.545	2.563.902	448.109	512.780
Kullanılmamış İzin Karşılığı	215.875	191.375	43.175	38.275
Şüpheli Alacak Karşılık Düzeltmesi	197.692	623	39.538	125
Stok Değer Düşüklüğü Karşılığı	63.570	63.570	12.714	12.714
Tahakkuk Etmemiş Faiz Gideri	126.939	63.460	25.388	12.690
Vadesiz Çeklerin Giderleştirilmesi	-	37.816	-	7.563
Önceki Dönem Kur Farkı Geliri İptali	71	-	14	-
Toplam	2.844.692	2.920.746	568.938	584.147
<u>Ertelenen Vergi Yükümlülükleri</u>				
Maddi Duran Varlık Değer Artışı	(56.687.686)	(92.495.522)	(9.888.733)	(9.574.438)
Kredi düzeltmesi	-	(87.646)	-	(17.529)
Tahakkuk Etmemiş Faiz Geliri	(110.686)	(49.141)	(22.137)	(9.829)
Kur Farkı Geliri	(176)	(2.442)	(35)	(488)
Toplam	(56.798.548)	(92.634.751)	(9.910.905)	(9.602.283)
Ertelenen Vergi Varlığı/(Yükümlülüğü), net	(53.953.856)	(89.714.005)	(9.341.967)	(9.018.136)
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları / Kayıplarından Mahsup Edilen Tutar			4.748	-
Döneme Ait Ertelenmiş Vergi Geliri / (Gideri)			(319.083)	528.154

HATEKS HATAY TEKSTİL İŞLETMELERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2014 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR (Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

23. PAY BAŞINA KAZANÇ

	<u>01.01-30.09.2014</u>	<u>01.07-30.09.2014</u>	<u>01.01-30.09.2013</u>	<u>01.07-30.09.2013</u>
Net Dönem Karı / (Zararı)	3.061.498	1.024.167	1.396.988	1.040.555
Payların Ağırlıklı Ortalama Sayısı	2.100.000.000	2.100.000.000	2.100.000.000	2.100.000.000
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay				
Başına Düşen Kar / (Zarar)	0,0015	0,0005	0,0007	0,0005

24. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

a) Finansal Risk Faktörleri

Grup faaliyetleri nedeniyle kredi riskine maruz kalmaktadır. Grup'un risk yönetimi programı genel olarak mali piyasalardaki belirsizliğin, Grup finansal performansı üzerindeki potansiyel olumsuz etkilerinin minimize edilmesi üzerine odaklanmaktadır.

a.1) Kredi Riski

Finansal aracın taraflarından birinin sözleşmeye bağlı yükümlülüğünü yerine getirememesi nedeniyle Şirket'e finansal bir kayıp oluşturma riski, kredi riski olarak tanımlanır. Grup, işlemlerini yalnızca kredi güvenilirliği olan taraflarla gerçekleştirme ve mümkün olduğu durumlarda, yeterli teminat elde etme yoluyla kredi riskini azaltmaya çalışmaktadır. Grup'un maruz kaldığı kredi riskleri ve müşterilerin kredi dereceleri devamlı olarak izlenmektedir.

Ticari alacaklar, genelde aynı sektör ve coğrafi alanlara toplanmış, çok sayıdaki müşteriye kapsamaktadır. Müşterilerin ticari alacak bakiyeleri üzerinden sürekli olarak kredi değerlendirmeleri yapılmaktadır.

HATEKS HATAY TEKSTİL İŞLETMELERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**30 EYLÜL 2014 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**
(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)**24. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (devamı)****a) Finansal Risk Faktörleri (devamı)****a.1) Kredi Riski (devamı)**

Finansal araç türleri itibariyle maruz kalınan kredi riskleri:

30.09.2014	Alacaklar				Nakit ve Nakit Benzerleri	
	Ticari Alacaklar		Diğer Alacaklar		Nakit ve Nakit Benzerleri	
Önceki Dönem	İlişkili	Diğer	İlişkili	Diğer	Bankalardaki	Diğer
	Taraf	Taraf	Taraf	Taraf	Mevduat	
Raporlama tarihi itibariyle maruz kalınan azami kredi riski						
(A+B+C+D) (1)	2.251.810	13.902.056	12.951.880	719.254	1.361.923	245.664
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri (2)	2.251.810	13.902.056	12.951.880	719.254	1.361.923	245.664
B. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların defter değeri	-	-	-	-	-	-
C. Değer düşüklüğüne uğramış varlıkların net defter değerleri (3)	-	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	-	172.677	-	4.054	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	(172.677)	-	(4.054)	-	-
- Net değer teminat vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmemiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-	-
- Net değer teminat vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
D. Finansal durum tablosu dışı kredi riski içeren unsurlar	-	-	-	-	-	-

HATEKS HATAY TEKSTİL İŞLETMELERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2014 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR (Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

24. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (devamı)

a) Finansal Risk Faktörleri (devamı)

a.1) Kredi Riski (devamı)

Finansal araç türleri itibariyle maruz kalınan kredi riskleri:

31.12.2013	Alacaklar				Nakit ve Nakit Benzerleri	
	Ticari Alacaklar		Diğer Alacaklar		Bankalardaki Mevduat	Diğer
Cari Dönem	İlişkili	Diğer	İlişkili	Diğer		
	Taraf	Taraf	Taraf	Taraf		
Raporlama tarihi itibariyle maruz kalınan azami kredi riski						
(A+B+C+D) (1)	-	15.721.073	18.285.452	579.799	1.136.353	18.152
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri (2)	-	15.721.073	18.285.452	579.799	1.136.353	18.152
B. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların defter değeri	-	-	-	-	-	-
C. Değer düşüklüğüne uğramış varlıkların net defter değerleri (3)	-	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	-	164.280	-	4.054	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	(164.280)	-	(4.054)	-	-
- Net değer teminat vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmemiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-	-
- Net değer teminat vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
D. Finansal durum tablosu dışı kredi riski içeren unsurlar	-	-	-	-	-	-

(1) Tutarın belirlenmesinde, alınan teminatlar gibi, kredi güvenilirliğinde artış sağlayan unsurlar dikkate alınmamıştır.

(2) Ticari alacakların tamamı müşterilerden olan senetli ve senetsiz alacaklardan oluşmaktadır. Şirket yönetimi geçmiş deneyimini göz önünde bulundurarak ilgili tutarların tahsilatında herhangi bir sorun ile karşılaşılmayacağını öngörmektedir.

(3) Değer düşüklüğü testleri, Şirket'in müşterilerinden olan alacaklarına ilişkin yönetimin belirlediği şüpheli alacak politikası çerçevesinde yapılmıştır.

HATEKS HATAY TEKSTİL İŞLETMELERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2014 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR (Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

25. FİNANSAL ARAÇLAR (GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI VE FİNANSAL RİSKTEN KORUNMA MUHASEBESİ ÇERÇEVESİNDEKİ AÇIKLAMALAR)

	Gerçeğe uygun değeri üzerinden gösterilen finansal varlıklar	Krediler ve alacaklar (nakit ve nakit benzerleri dahil)	Satılmaya hazır finansal varlıklar	İtfa edilmiş değerinden gösterilen finansal yükümlülükler	Defter Değeri	Dipnot
30.09.2014						
Finansal varlıklar						
Nakit ve nakit benzerleri	-	1.607.587	-	-	1.607.587	6
Ticari alacaklar	-	16.153.866	-	-	16.153.866	9
Finansal yatırımlar	-	-	2.873.601	-	2.873.601	7
Finansal yükümlülükler						
Finansal borçlar	-	-	-	22.413.060	22.413.060	8
Ticari borçlar	-	-	-	16.778.735	16.778.735	9
31.12.2013						
Finansal varlıklar						
Nakit ve nakit benzerleri	-	1.154.505	-	-	1.154.505	6
Ticari alacaklar	-	15.721.073	-	-	15.721.073	9
Finansal yatırımlar	-	-	2.864.893	-	2.864.893	7
Finansal yükümlülükler						
Finansal borçlar	-	-	-	27.153.836	27.153.836	8
Ticari borçlar	-	-	-	14.430.742	14.430.742	9

Grup yönetimi, finansal araçların kayıtlı değerlerinin makul değerlerini yansıttığını düşünmektedir.

HATEKS HATAY TEKSTİL İŞLETMELERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2014 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

25. FİNANSAL ARAÇLAR (GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI VE FİNANSAL RİSKTEN KORUNMA MUHASEBESİ ÇERÇEVESİNDEKİ AÇIKLAMALAR) (devamı)

Finansal varlıkların ve yükümlülüklerin gerçeğe uygun değeri aşağıdaki gibi belirlenir:

- Birinci seviye: Finansal varlık ve yükümlülükler, birbirinin aynı varlık ve yükümlülükler için aktif piyasada işlem gören borsa fiyatlarından değerlendirilir.
- İkinci seviye: Finansal varlık ve yükümlülükler, ilgili varlık ya da yükümlülüğün birinci seviyede belirtilen borsa fiyatından başka direk ya da endirekt olarak piyasada gözlenebilen fiyatının bulunmasında kullanılan girdilerden değerlendirilir.
- Üçüncü seviye: Finansal varlık ve yükümlülükler, varlık ya da yükümlülüğün gerçeğe uygun değerinin bulunmasında kullanılan piyasada gözlenebilir bir veriye dayanmayan girdilerden değerlendirilir.

26. RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Bulunmamaktadır (31.12.2013: Bulunmamaktadır).

27. FİNANSAL TABLOLARIN ÖNEMLİ ÖLÇÜDE ETKİLEYEN YA DA FİNANSAL TABLOLARIN AÇIK, YORUMLANABİLİR VE ANLAŞILABİLİR OLMASI AÇISINDAN AÇIKLANMASI GEREKEN DİĞER HUSUSLAR

Bulunmamaktadır (31.12.2013: Bulunmamaktadır).