

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

*30 EYLÜL 2015 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT*

*KONSOLİDE ÖZET FİNANSAL TABLOLAR VE*

*DİPNOTLARI*

**HATEKS HATAY TEKSTİL İŞLETMELERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**  
**30 EYLÜL 2015 TARİHLİ FİNANSAL DURUM TABLOSU**

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

|                                                 |                     | <b>Bağımsız Denetimden</b> |                     |
|-------------------------------------------------|---------------------|----------------------------|---------------------|
|                                                 | <b>Dipnot</b>       | <b>Geçmemiş</b>            | <b>Geçmiş</b>       |
|                                                 | <b>Referansları</b> | <b>Cari Dönem</b>          | <b>Önceki Dönem</b> |
|                                                 |                     | <b>30.09.2015</b>          | <b>31.12.2014</b>   |
| <b>VARLIKLAR</b>                                |                     |                            |                     |
| <b>Dönen Varlıklar</b>                          |                     | <b>71.494.477</b>          | <b>63.060.687</b>   |
| Nakit ve Nakit Benzerleri                       | 6                   | 2.167.712                  | 2.138.092           |
| Ticari Alacaklar                                |                     |                            |                     |
| - İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar         | 9                   | 2.839.451                  | 1.880.240           |
| - İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar | 9                   | 17.693.980                 | 17.013.117          |
| Diğer Alacaklar                                 |                     |                            |                     |
| - İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar          | 10                  | 16.207.292                 | 12.880.450          |
| - İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar  | 10                  | 548.487                    | 604.701             |
| Stoklar                                         | 11                  | 27.130.372                 | 25.136.567          |
| Peşin Ödenmiş Giderler                          | 12                  | 1.192.185                  | 497.890             |
| Cari Dönem Vergisiyle İlgili Dönen Varlıklar    | 22                  | 2.471.277                  | 96.507              |
| Diğer Dönen Varlıklar                           | 20                  | 1.243.721                  | 2.813.123           |
| <b>Duran Varlıklar</b>                          |                     | <b>69.404.226</b>          | <b>69.024.951</b>   |
| Finansal Yatırımlar                             | 7                   | 2.850.804                  | 2.850.804           |
| Diğer Alacaklar                                 |                     |                            |                     |
| - İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar          | 10                  | -                          | -                   |
| - İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar  | 10                  | 15.635                     | 12.892              |
| Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlar       | 13                  | 3.074.017                  | 2.617.705           |
| Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller                   | 14                  | 10.032.125                 | 10.114.462          |
| Maddi Duran Varlıklar                           | 15                  | 53.297.458                 | 53.266.914          |
| Maddi Olmayan Duran Varlıklar                   |                     |                            |                     |
| - Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar           | 16                  | 125.593                    | 107.780             |
| Ertelenen Vergi Varlığı                         | 22                  | 8.594                      | 54.394              |
| <b>TOPLAM VARLIKLAR</b>                         |                     | <b>140.898.703</b>         | <b>132.085.638</b>  |

Ekteki dipnotlar konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

**HATEKS HATAY TEKSTİL İŞLETMELERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**  
**30 EYLÜL 2015 TARİHLİ FİNANSAL DURUM TABLOSU**

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

|                                                                                            |              | Bağımsız Denetimden |                    |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|---------------------|--------------------|
|                                                                                            | Dipnot       | Geçmemiş            | Geçmiş             |
|                                                                                            | Referansları | Cari Dönem          | Geçmiş Dönem       |
|                                                                                            |              | 30.09.2015          | 31.12.2014         |
| <b>KAYNAKLAR</b>                                                                           |              |                     |                    |
| <b>Kısa Vadeli Yükümlülükler</b>                                                           |              | <b>45.461.195</b>   | <b>35.224.683</b>  |
| Kısa Vadeli Borçlanmalar                                                                   | 8            | 17.337.377          | 11.233.484         |
| Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları                                           | 8            | 5.833.095           | 6.251.096          |
| Ticari Borçlar                                                                             |              |                     |                    |
| - İlişkili Taraflara Ticari Borçlar                                                        | 9            | 77.170              | 50.912             |
| - İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar                                                | 9            | 18.117.079          | 14.677.666         |
| Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar                                           | 19           | 1.033.683           | 548.091            |
| Diğer Borçlar                                                                              |              |                     |                    |
| - İlişkili Taraflara Diğer Borçlar                                                         | 10           | 1.040.595           | 1.012.767          |
| - İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar                                                 | 10           | 715.842             | 729.963            |
| Ertelenmiş Gelirler                                                                        | 12           | 249.958             | 97.704             |
| Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü                                                               | 22           | 757.369             | 367.357            |
| Kısa Vadeli Karşılıklar                                                                    |              |                     |                    |
| - Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar                           | 19           | 265.588             | 222.204            |
| - Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar                                                            | 18           | 33.439              | 33.439             |
| <b>Uzun Vadeli Yükümlülükler</b>                                                           |              | <b>14.270.598</b>   | <b>16.209.671</b>  |
| Uzun Vadeli Borçlanmalar                                                                   | 8            | 2.662.886           | 4.550.136          |
| Ertelenmiş Gelirler                                                                        | 12           | 70.700              | 35.350             |
| Uzun Vadeli Karşılıklar                                                                    |              |                     |                    |
| - Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar                           | 19           | 2.752.033           | 2.512.186          |
| - Diğer Uzun Vadeli Karşılıklar                                                            | 18           | -                   | -                  |
| Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü                                                               | 22           | 8.784.979           | 9.111.999          |
| <b>ÖZKAYNAKLAR</b>                                                                         |              | <b>81.166.910</b>   | <b>80.651.284</b>  |
| <b>Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar</b>                                                       |              | <b>75.811.263</b>   | <b>74.900.815</b>  |
| 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           | 49.984.821          | 50.157.489         |
| - Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları / Kayıpları                          | 21           | (532.192)           | (309.951)          |
| Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ve Giderler    |              |                     |                    |
| - Yabancı Para Çevirim Farkları                                                            | 21           | (183.736)           | (366.978)          |
| Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler                                                        | 21           | 9.558.177           | 5.028.337          |
| Geçmiş Yıllar Kar / (Zararları)                                                            | 21           | (6.043.493)         | (4.520.428)        |
| Net Dönem Karı / (Zararı)                                                                  | 23           | 932.745             | 2.817.405          |
| <b>Kontrol Gücü Olmayan Paylar</b>                                                         | <b>21</b>    | <b>5.355.647</b>    | <b>5.750.469</b>   |
| <b>TOPLAM KAYNAKLAR</b>                                                                    |              | <b>140.898.703</b>  | <b>132.085.638</b> |

Ekteki dipnotlar konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

HATEKS HATAY TEKSTİL İŞLETMELERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI  
01.01.- 30.09.2015 DÖNEMİNE AİT KAR VEYA ZARAR TABLOSU

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

|                                                          | Dipnot<br>Referansları | Bağımsız Denetimden Geçmemiş |                   |                   |                   |
|----------------------------------------------------------|------------------------|------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|                                                          |                        | Cari Dönem                   |                   | Önceki Dönem      |                   |
|                                                          |                        | 01.01.-30.09.2015            | 01.07.-30.09.2015 | 01.01.-30.09.2014 | 01.07.-30.09.2014 |
| <b>SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER</b>                            |                        |                              |                   |                   |                   |
| Hasılat                                                  | 5                      | 74.068.577                   | 23.060.010        | 74.625.561        | 23.489.023        |
| Satışların Maliyeti (-)                                  | 5                      | (64.297.900)                 | (19.530.867)      | (63.474.337)      | (21.355.938)      |
| <b>BRÜT KAR/(ZARAR)</b>                                  |                        | <b>9.770.677</b>             | <b>3.529.143</b>  | <b>11.151.224</b> | <b>2.133.085</b>  |
| Genel Yönetim Giderleri (-)                              | 5                      | (6.668.226)                  | (2.094.083)       | (5.903.369)       | (1.188.034)       |
| Pazarlama Giderleri (-)                                  | 5                      | (3.145.867)                  | (1.152.356)       | (2.714.016)       | (769.899)         |
| Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler                       | 5                      | 3.087.820                    | 641.056           | 3.955.524         | 983.373           |
| Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)                   | 5                      | (2.631.462)                  | (629.070)         | (1.332.455)       | (303.878)         |
| <b>ESAS FAALİYET KARI/(ZARARI)</b>                       |                        | <b>412.942</b>               | <b>294.690</b>    | <b>5.156.908</b>  | <b>854.647</b>    |
| Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler                        | 5                      | 133.289                      | 2.136             | 2.925             | 33                |
| Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)                    |                        | -                            | -                 | -                 | -                 |
| Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların              |                        |                              |                   |                   |                   |
| Kar / (Zarar)'larındaki Paylar                           | 5                      | 456.312                      | 375.966           | 58.178            | 112.802           |
| <b>FİNANSMAN GİDERİ ÖNCESİ FAALİYET KARI / (ZARARI)</b>  |                        | <b>1.002.543</b>             | <b>672.792</b>    | <b>5.218.011</b>  | <b>967.482</b>    |
| Finansman Gelirleri                                      | 5                      | 9.349.397                    | 4.614.554         | 6.396.585         | 1.699.261         |
| Finansman Giderleri (-)                                  | 5                      | (9.180.723)                  | (3.887.808)       | (7.338.135)       | (1.969.216)       |
| <b>SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI/(ZARARI)</b> |                        | <b>1.171.217</b>             | <b>1.399.538</b>  | <b>4.276.461</b>  | <b>697.527</b>    |
| <b>Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gelir/(Gideri)</b>       |                        |                              |                   |                   |                   |
| -Dönem Vergi Gelir/(Gideri)                              | 22                     | (757.369)                    | (211.565)         | (468.244)         | 316.070           |
| -Ertelenmiş Vergi Gelir/(Gideri)                         | 22                     | 181.241                      | (83.232)          | (319.083)         | 107.127           |
| <b>SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI/(ZARARI)</b>        |                        | <b>595.089</b>               | <b>1.104.741</b>  | <b>3.489.134</b>  | <b>1.120.724</b>  |
| <b>NET DÖNEM KARI/(ZARARI)</b>                           |                        | <b>595.089</b>               | <b>1.104.741</b>  | <b>3.489.134</b>  | <b>1.120.724</b>  |

**Net Dönem Kar/(Zararının) Dağılımı**

|                                               |    |           |         |           |           |
|-----------------------------------------------|----|-----------|---------|-----------|-----------|
| Kontrol Gücü Olmayan Paylar                   | 21 | (337.656) | 185.110 | 427.636   | 96.557    |
| Ana Ortaklık Payları                          | 23 | 932.745   | 919.631 | 3.061.498 | 1.024.167 |
| <b>Pay Başına Kazanç</b>                      |    |           |         |           |           |
| - Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç | 23 | 0,0004    | 0,0004  | 0,0015    | 0,0005    |

HATEKS HATAY TEKSTİL İŞLETMELERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI  
01.01.2015 - 30.09.2015 DÖNEMİNE AİT DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU

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

|                                                                                    |                  |                  |                  |                  |
|------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| <b>DÖNEM KARI/(ZARARI)</b>                                                         | <b>595.089</b>   | <b>1.104.741</b> | <b>3.489.134</b> | <b>1.120.724</b> |
| <b>DİĞER KAPSAMLI GELİRLER</b>                                                     |                  |                  |                  |                  |
| <b>Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar</b>                            |                  |                  |                  |                  |
| Maddi Duran Varlıklar Yeniden Değerleme Artışları / (Azalışları)                   | -                | -                | -                | 20.734           |
| - Ertelenmiş Vergi (Gideri) / Geliri                                               | -                | -                | -                | (1.037)          |
| Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları / Kayıpları                    | (306.253)        | (202.343)        | 23.740           | 25.809           |
| Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları / Kayıplarına İlişkin Vergiler |                  |                  |                  |                  |
| - Dönem Vergi (Gideri) / Geliri                                                    | -                | -                | -                |                  |
| - Ertelenmiş Vergi (Gideri) / Geliri                                               | 61.251           | 40.469           | (4.748)          | (5.161)          |
| <b>Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacaklar</b>                               |                  |                  |                  |                  |
| Yabancı Para Çevrim Farkları                                                       | 122.893          | 27.703           | (138.260)        | (63.922)         |
| <b>DİĞER KAPSAMLI GELİR (VERGİ SONRASI)</b>                                        | <b>(122.109)</b> | <b>(134.171)</b> | <b>(119.268)</b> | <b>(23.577)</b>  |
| <b>TOPLAM KAPSAMLI GELİR</b>                                                       | <b>472.980</b>   | <b>970.570</b>   | <b>3.369.866</b> | <b>1.097.147</b> |
| <b>Net Dönem Karı/Zararının Dağılımı</b>                                           |                  |                  |                  |                  |
| Kontrol Gücü Olmayan Paylar                                                        | (394.822)        | 132.033          | 365.500          | 92.523           |
| Ana Ortaklık Payları                                                               | 867.802          | 838.537          | 3.004.366        | 1.004.624        |

Ekteki dipnotlar konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

HATEKS HATAY TEKSTİL İŞLETMELERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI  
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI  
01 OCAK - 30 EYLÜL 2015 DÖNEMİNE AİT ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU

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

ÖNCEKİ DÖNEM

01 Ocak 2014 Tarihi İtibariyle Bakiyeler (Dönem Başı)

Transferler  
Toplam Kapsamlı Gelir  
Kontrol Gücü Olmayan Pay Sahipleri İleYapılan İşlemler

30 Eylül 2014 Tarihi İtibariyle Bakiyeler (Dönem Sonu)

CARİ DÖNEM

01 Ocak 2015 Tarihi İtibariyle Bakiyeler (Dönem Başı)

Transferler  
Toplam Kapsamlı Gelir  
30 Eylül 2015 Tarihi İtibariyle Bakiyeler (Dönem Sonu)

|                     |                 |                |                                 | Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ve Giderler | Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ve Giderler | Birikmiş Karlar           |                                     |                            |                        |                               |                             |             |
|---------------------|-----------------|----------------|---------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|-------------------------------------|----------------------------|------------------------|-------------------------------|-----------------------------|-------------|
| Dipnot Referansları | Ödenmiş Sermaye | Diğer Yedekler | Pay İhraç Primleri /İskontoları | Yeniden Değerleme Ölçüm Kazanç/(Kayıpları)                                                 | Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazanç/(Kayıpları)                             | Yabancı Para Çevrim Farkı | Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler | Geçmiş Yıllar Kar/(Zararı) | Net Dönem Kar/(Zararı) | Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar | Kontrol Gücü Olmayan Paylar | Özkaynaklar |
| 21                  | 21.000.000      | 745.695        | 349.246                         | 50.352.063                                                                                 | (343.332)                                                                               | 26.097                    | 4.896.160                           | (3.693.178)                | (889.647)              | 72.443.104                    | 5.578.806                   | 78.021.910  |
|                     | -               | -              |                                 | (39.981)                                                                                   | -                                                                                       |                           | (167.346)                           | (682.320)                  | 889.647                | -                             | -                           | -           |
|                     | -               | -              | -                               | -                                                                                          | 18.992                                                                                  | (138.260)                 | -                                   | -                          | 3.061.498              | 2.942.230                     | 427.636                     | 3.369.866   |
|                     | -               | -              | -                               | -                                                                                          | 1.306                                                                                   | 60.830                    | -                                   | -                          | -                      | 62.136                        | (62.136)                    | -           |
| 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  |
|                     | 21.000.000      | 745.695        | 349.246                         | 50.157.489                                                                                 | (309.951)                                                                               | (366.978)                 | 5.028.337                           | (4.520.428)                | 2.817.405              | 74.900.815                    | 5.750.469                   | 80.651.284  |
|                     | -               | -              | -                               | (172.668)                                                                                  | -                                                                                       | -                         | 4.529.840                           | (1.539.767)                | (2.817.405)            | -                             | -                           | -           |
|                     | -               | -              | -                               | -                                                                                          | (222.241)                                                                               | 183.242                   | -                                   | 16.702                     | 932.745                | 910.448                       | (394.822)                   | 515.626     |
|                     | 21.000.000      | 745.695        | 349.246                         | 49.984.821                                                                                 | (532.192)                                                                               | (183.736)                 | 9.558.177                           | (6.043.493)                | 932.745                | 75.811.263                    | 5.355.647                   | 81.166.910  |

Ekteki dipnotlar konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

**HATEKS HATAY TEKSTİL İŞLETMELERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**  
**01 OCAK- 30 EYLÜL 2015 DÖNEMİNE AİT NAKİT AKIŞ TABLOSU**

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

|                                                                                                                       | <b>Dipnot<br/>Referansları</b> | <b>Bağımsız Denetimden Geçmemiş<br/>Cari Dönem<br/>01.01.-30.09.2015</b> | <b>Önceki Dönem<br/>01.01.-30.09.2014</b> |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|
| <b>A. İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI</b>                                                                     |                                | <b>(2.272.606)</b>                                                       | <b>6.463.109</b>                          |
| Dönem Karı / Zararı                                                                                                   | 23                             | 932.745                                                                  | 3.061.498                                 |
| <b>Dönem Net Karı / Zararı Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler</b>                                                      |                                | <b>1.765.561</b>                                                         | <b>3.477.626</b>                          |
| Amortisman ve İtfa Gideri ile İlgili Düzeltmeler                                                                      | 15,16                          | 2.214.334                                                                | 3.533.610                                 |
| Karşılıklar ile İlgili Düzeltmeler                                                                                    | 9,19                           | 60.990                                                                   | 8.397                                     |
| Faiz Gelirleri ve Giderleri ile İlgili Düzeltmeler                                                                    | 9                              | (10.889)                                                                 | (2.925)                                   |
| Kazanılmamış Finansman Gelirleri / Giderleri ile İlgili Düzeltmeler                                                   |                                | (42.562)                                                                 | (61.456)                                  |
| Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlardaki Değişim                                                                 | 13                             | (456.312)                                                                | -                                         |
| <b>İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler</b>                                                                    |                                | <b>(1.615.006)</b>                                                       | <b>776.608</b>                            |
| Stoklardaki Artış / Azalışla İlgili Düzeltmeler                                                                       | 11                             | (1.993.805)                                                              | (5.693.655)                               |
| Ticari Alacaklardaki Artış / Azalışla İlgili Düzeltmeler                                                              | 9                              | (1.701.064)                                                              | (441.190)                                 |
| Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Artış / Azalışla İlgili Düzeltmeler                                          | 10                             | (3.273.371)                                                              | 5.194.117                                 |
| Ticari Borçlardaki Artış / Azalışla İlgili Düzeltmeler                                                                | 9                              | 3.465.671                                                                | 2.347.993                                 |
| Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış / Azalışla İlgili Düzeltmeler                                            | 10                             | 13.707                                                                   | 297.593                                   |
| İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış / Azalışlarla İlgili Düzeltmeler                                         | 12, 20                         | 2.004.242                                                                | (766.582)                                 |
| Ödenen Kıdem Tazminatı                                                                                                |                                | (130.386)                                                                | (161.668)                                 |
| <b>Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları</b>                                                                      |                                | <b>1.083.300</b>                                                         | <b>7.315.732</b>                          |
| Ödenen Faiz                                                                                                           |                                | (884.629)                                                                | (413.896)                                 |
| Vergi Ödemeleri / İadeleri                                                                                            | 22                             | (2.471.277)                                                              | (438.727)                                 |
| <b>B. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI</b>                                                         |                                | <b>(2.180.354)</b>                                                       | <b>(1.974.142)</b>                        |
| Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri                                       | 15,16                          | 575.576                                                                  | 34.816                                    |
| Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları                                        | 15,16                          | (2.838.267)                                                              | (1.982.184)                               |
| Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlardaki Değişim                                                                 |                                |                                                                          | (58.178)                                  |
| Yatırım Amaçlı Gayrimenkullerdeki Değişim                                                                             | 14                             | 82.337                                                                   | 40.634                                    |
| Finansal Yatırımlardaki Değişim                                                                                       | 7                              | -                                                                        | (9.230)                                   |
| <b>C. FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI</b>                                                                   |                                | <b>4.299.338</b>                                                         | <b>(3.958.455)</b>                        |
| Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri                                                                              | 8                              | 4.694.160                                                                | (4.323.955)                               |
| Kontrol Gücü Olmayan Paylardaki Değişim                                                                               |                                | (394.822)                                                                | 365.500                                   |
| <b>YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT<br/>VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ / AZALIŞ (A+B+C)</b> |                                | <b>(153.622)</b>                                                         | <b>530.512</b>                            |
| <b>D. YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ NAKİT<br/>VE NAKİT BENZERLERİ ÜZERİNDEKİ ETKİSİ</b>                            | -                              | 183.242                                                                  | (77.430)                                  |
| <b>NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ / AZALIŞ (A+B+C+D)</b>                                                    |                                | <b>29.620</b>                                                            | <b>453.082</b>                            |
| <b>E. DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ</b>                                                                        | <b>6</b>                       | <b>2.138.092</b>                                                         | <b>1.154.505</b>                          |
| <b>DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ (A+B+C+D+E)</b>                                                               | <b>6</b>                       | <b>2.167.712</b>                                                         | <b>1.607.587</b>                          |

Ekteki dipnotlar finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

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

### 30 EYLÜL 2015 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 .....                                                                                                                                             | 9  |
| 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 .....                                                                                                                   | 16 |
| 13. ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR .....                                                                                                                       | 16 |
| 14. YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER .....                                                                                                                                   | 17 |
| 15. MADDİ DURAN VARLIKLAR .....                                                                                                                                           | 17 |
| 16. MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR .....                                                                                                                                   | 17 |
| 17. ŞEREFİYE .....                                                                                                                                                        | 17 |
| 18. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR .....                                                                                                                          | 18 |
| 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 .....                                                                                                    | 27 |
| 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 2015 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.
- iv. **Hatsan Elektrik Üretimi Tekstil Turizm İnşaat Tarım Gıda Uluslararası Taşımacılık ve İthalat İhracat San. Tic. Ltd. Şti:** 24 Temmuz 2014 tarihinde Hatay'da kurulmuştur. Şirket'in faaliyet konusu, elektrik enerjisi üretmek amacıyla her türlü tesisi kurmak, işletmeye almak, devralmak, kiralamak, kiraya vermek ve satmaktır.

#### 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 2015 tarihli finansal tabloları Suriye'deki söz konusu olumsuz koşullar nedeniyle alınmadığından, ilişik konsolide finansal tablolarda tam konsolidasyon yöntemi ile konsolide edilememiş ve "Finansal Varlıklar" kaleminde Satılmaya Hazır Finansal Varlık olarak 2.787.501 TL maliyet değeri ile raporlanmıştır (Not:7).

Şirket payları 2011 yılında halka arz edilmiş olup, 30 Eylül 2015 itibariyle %30'u Borsa İstanbul A.Ş. (BİST)'de işlem görmektedir.

Grup'un 30 Eylül 2015 tarihi itibariyle çalışan personel sayısı -Hateks International Aldawlia hariç - 594 kişidir (31 Aralık 2014 – 579 kişi).

Grup'un ana ortakları Abdo, Gazel ve Huri aileleridir (Not 21).

Şirket'in borsada işlem gören bağlı ortaklığı bulunmamaktadır.

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

### **30 EYLÜL 2015 TARİHİNDE SONA EREN ARA 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 konsolide ara dönem özet 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 2015 tarihi itibarıyla düzenlenmiş özet konsolide finansal tabloları, 09 Kasım 2015 tarihinde Yönetim Kurulu tarafından onaylanmış ve Yönetim Kurulu adına imzalanmıştır. Genel Kurul’un ilgili yasal kuruluşların yasal mevzuata göre düzenlenmiş 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 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.

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 2015 tarihi itibarıyla sona eren 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 2015 TARİHİNDE SONA EREN ARA 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 2015     |                         | 31 Aralık 2014    |                         |
|--------------------|-------------------|-------------------------|-------------------|-------------------------|
| <u>Döviz Cinsi</u> | <u>Dönem Sonu</u> | <u>Dönem Ortalaması</u> | <u>Dönem Sonu</u> | <u>Dönem Ortalaması</u> |
| Euro               | 3,4212            | 2,9658                  | 2,8207            | 2,9042                  |

###### 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 2015 TARİHİNDE SONA EREN ARA 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 2015 tarihi itibarıyla konsolidasyona tabi tutulan ortaklıkların doğrudan ve dolaylı iştirak oranları aşağıdaki gibidir:

|                                            |                                 | <u>Sermayedeki Etkin Pay Oranı (%)</u> |                |                   |                              |
|--------------------------------------------|---------------------------------|----------------------------------------|----------------|-------------------|------------------------------|
|                                            |                                 | <u>30.09.2015</u>                      |                | <u>31.12.2014</u> |                              |
| <u>Bağlı Ortaklıklar</u>                   | <u>Kuruluş ve Faaliyet Yeri</u> | <u>Doğrudan</u>                        | <u>Dolaylı</u> | <u>Doğrudan</u>   | <u>Dolaylı Ana Faaliyeti</u> |
| Hatfil Tekstil İşletmeleri A.Ş.            | Türkiye                         | 49                                     | -              | 49                | - Tekstil - Dokumacılık      |
| Hatfil SRL Societa Unipersonal             | İtalya                          | -                                      | 49             | -                 | 49 Dokuma ipliği ve          |
| Cotonella SARL                             | Fransa                          | 90                                     | -              | 90                | 49 kumaş üretimi             |
| Hatsan Elektrik Üretimi San. Tic. Ltd. ŞTİ | Türkiye                         | 100                                    | -              | 100               | - Tekstil ürünlerinin        |
|                                            |                                 |                                        |                |                   | - alınıp satılması           |
|                                            |                                 |                                        |                |                   | - Elektrik üretimi           |

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 Haziran 2015 tarihli finansal tabloları alınmadığından, 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>30.09.2015</u>                      |                | <u>31.12.2014</u> |                              |
| <u>Bağlı Ortaklıklar</u>             | <u>Kuruluş ve Faaliyet Yeri</u> | <u>Doğrudan</u>                        | <u>Dolaylı</u> | <u>Doğrudan</u>   | <u>Dolaylı 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 2015 TARİHİNDE SONA EREN ARA 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.

#### **Türkiye Muhasebe Standartlarındaki değişiklikler**

### **2015 yılında uygulanmaya başlanan standartlar ve henüz uygulamada olmayan yeni standart ve yorumlar**

#### **Yayınlanan ama yürürlüğe girmemiş ve erken uygulamaya konulmayan standartlar**

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

#### **TFRS 9 Finansal Araçlar – Sınıflandırma ve Ölçümleme**

Aralık 2012’de yayınlanan değişiklikle yeni standart, 1 Ocak 2018 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’da 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. Şirket standardın finansal durumu ve performansı üzerine etkilerini değerlendirmektedir.

#### **TMS 16 ve TMS 38 – Uygulanılabilir amortisman ve itfa yöntemlerine açıklık getirilmesi**

TMS 16 Maddi Duran Varlıklar standardında yapılan değişiklik, gelir bazlı amortisman hesaplaması yöntemlerinin maddi duran varlıkların amortisman hesaplamalarında kullanılmayacağını açıkça ifade etmektedir. TMS 38 Maddi Olmayan Duran Varlıklar standardında yapılan değişiklik, maddi olmayan duran varlıkların amortismanında gelir bazlı amortisman yöntemlerinin kullanılmasının uygun olmayacağı yönünde aksi kanıtlanabilir bir varsayım uygulamaya koymaktadır. Bu değişiklikler 1 Ocak 2016 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerlidir ve ileriye dönük olarak uygulanacaktır. Standardın erken uygulamasına izin verilmektedir. Değişikliğin, Şirket’in finansal durumu veya performansı üzerinde önemli bir etkisinin olması beklenmemektedir.

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

### **30 EYLÜL 2015 TARİHİNDE SONA EREN ARA 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)**

#### **Türkiye Muhasebe Standartlarındaki değişiklikler (devamı)**

##### **TFRS 11 – Müşterek faaliyetlerde edinilen payların muhasebeleştirilmesi**

Değişiklikler bir işletme standardın işletme tanımına uygun olan müşterek faaliyetlerde edinilen paylar için TFRS 3 İşletme Birleşmeleri standardının uygulanıp uygulanamayacağına açıklık getirmektedir. Değişiklikler işletme birleşmesi muhasebeleştirilmesinin bir işletme teşkil eden müşterek faaliyetlerde edinilen paylar için uygulanmasını gerektirmektedir. Bu değişiklikler 1 Ocak 2016 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerlidir ve ileriye dönük olarak uygulanacaktır. Standardın erken uygulamasına izin verilmektedir. Değişikliğin Şirket'in finansal durumu veya performansı üzerinde önemli bir etkisinin olması beklenmemektedir.

##### ***Uluslararası Muhasebe Standartları Kurumu (UMSK) tarafından yayınlanmış fakat KGG 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 KGG tarafından TMS'ye uyarlanmamıştır/ yayınlanmamıştır ve bu sebeple TMS'nin bir parçasını oluşturmazlar. Buna bağlı olarak UMSK tarafından yayımlanan fakat hali hazırda KGG tarafından yayımlanmayan standartlara UFRS veya UMS şeklinde atıfta bulunmaktadır. Şirket finansal tablolarında ve dipnotlarda gerekli değişiklikleri bu standart ve yorumlar TMS'de yürürlüğe girdikten sonra yapacaktır.

##### **UFRS 9 Finansal Araçlar – Riskten Korunma Muhasebesi ve TFRS 9, TFRS 7 ve TMS 39'daki değişiklikler – UFRS 9 (2013)**

UMSK Kasım 2013'te, yeni riskten korunma muhasebesi gerekliliklerini ve TMS 39 ve TFRS 7'deki ilgili değişiklikleri içeren UFRS 9'un yeni bir versiyonunu yayınlamıştır. Bu versiyona bağlı olarak işletmeler tüm riskten korunma işlemleri için TMS 39'un riskten korunma muhasebesi gerekliliklerini uygulamaya devam etmek üzere muhasebe politikası seçimi yapabilirler. Buna ek olarak Standart UFRS 9'un eski versiyonlarında yer alan 1 Ocak 2015 zorunlu yürürlük tarihini ertelemektedir. UFRS 9 (2013)'ten sonra yayımlanan UFRS 9 (2014) ile zorunlu yürürlük tarihi 1 Ocak 2018 olarak belirlenmiştir. Şirket standardın finansal durumu ve performansı üzerine etkilerini değerlendirmektedir.

##### **UFRS 9 Finansal Araçlar (2014)**

Temmuz 2014'te yayımlanan UFRS 9 standardı TMS 39 Finansal Araçlar: Muhasebeleştirme ve Ölçme standardındaki mevcut yönlendirmeyi değiştirmektedir. Bu versiyon daha önceki versiyonlarda yayımlanan yönlendirmeleri de içerecek şekilde finansal varlıklardaki değer kaybının hesaplanması için yeni bir beklenen kredi kayıp modeli de dahil olmak üzere finansal araçların sınıflandırılması ve ölçülmesi ve yeni genel riskten korunma muhasebesi gereklilikleri ile ilgili güncellenmiş uygulamaları içermektedir. UFRS 9 aynı zamanda TMS 39'da yer alan finansal araçların muhasebeleştirilmesi ve bilanço dışında bırakılması ile ilgili uygulamaları yeni UFRS 9 standardına taşımaktadır. UFRS 9 standardı 1 Ocak 2018 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerlidir. Şirket standardın finansal durumu ve performansı üzerine etkilerini değerlendirmektedir.

##### **UFRS 14 Düzenleyici Erteleme Hesapları**

UMSK 2012 yılında Oranı Düzenlenmiş Faaliyetler üzerine kapsamlı bir proje başlatmıştır. UMSK projenin bir parçası olarak oranı düzenlenen işletmelerden ilk defa UFRS uygulayacak olanlar için geçici bir çözüm olması açısından kısıtlı kapsamda bir Standart yayımlamıştır. Bu Standart ilk kez UFRS uygulayacak işletmeler için hâlihazırda genel kabul görmüş muhasebe prensiplerine göre muhasebeleştirdikleri düzenleyici erteleme hesaplarını UFRS'ye geçişlerinde aynı şekilde muhasebeleştirmelerine izin vermektedir. Bu Standart 1 Ocak 2016 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerli olup erken uygulamaya izin verilmektedir. Değişikliğin Şirket'in finansal durumu veya performansı üzerinde önemli bir etkisinin olması beklenmemektedir.

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

### **30 EYLÜL 2015 TARİHİNDE SONA EREN ARA 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)**

##### **Türkiye Muhasebe Standartlarındaki değişiklikler (devamı)**

##### **UFRS 15 Müşterilerle Yapılan Sözleşmeler**

Yeni standart, Uluslararası Finansal Raporlama Standartları (UFRS) ve Amerika Birleşik Devletleri Genel Kabul Görmüş Muhasebe Prensipleri’nde yer alan rehberlikleri değiştirip müşterilerle yapılan sözleşmeler için kontrol bazlı yeni bir model getirmektedir. Bu yeni standart, hasılatın muhasebeleştirilmesinde, sözleşmede yer alan mal ve hizmetleri ayırıştırma ve zaman boyunca muhasebeleştirme konularında yeni yönlendirmeler getirmekte ve hasılat bedelinin, gerçeğe uygun değerden ziyade, şirketin hak etmeyi beklediği bedel olarak ölçülmesini öngörmektedir. Bu değişiklik 1 Ocak 2017 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerli olup erken uygulamaya izin verilmektedir. Şirket, standardın finansal durumu ve performansı üzerine etkilerini değerlendirmektedir.

##### **Yatırımcı işletmenin iştirakine veya iş ortaklığına yaptığı varlık satışı veya katkısı (TFRS 10 ve TMS 28’de değişiklikler)**

Bu değişiklikler yürürlükteki konsolidasyon ve özkaynak muhasebesi uygulamalarının arasındaki çelişkiyi ele almaktadır. Değişiklikler transfer edilen varlıkların TFRS 3 İşletme Birleşmeleri standardındaki “iş” tanımına uyması haline bütün kazancın muhasebeleştirilmesini gerektirmektedir. Bu değişiklikler 1 Ocak 2016 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerlidir ve ileriye dönük olarak uygulanacaktır. Standardın erken uygulamasına izin verilmektedir. Değişikliğin Şirket’in finansal durumu veya performansı üzerinde önemli bir etkisinin olması beklenmemektedir.

##### **Konsolide finansal tablolarda özkaynak yöntemi (TMS 27’de değişiklikler)**

Değişiklikler özkaynak yönteminin bireysel finansal tablolarda kullanılmasına izin vermektedir ve bu uygulama sadece iştirak ve iş ortaklıkları için değil, bağlı ortaklıklar için de geçerlidir. Bu değişiklikler 1 Ocak 2016 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerlidir ve geriye dönük olarak uygulanacaktır. Standardın erken uygulamasına izin verilmektedir. Değişikliğin Şirket’in finansal durumu veya performansı üzerinde bir etkisinin olması beklenmemektedir.

##### **Açıklama inisiyatifi (TMS 1’de değişiklik)**

Bu dar kapsamlı değişiklik, TMS 1 Finansal Tabloların Sunuluşu standardını önemli ölçüde değiştirmek yerine, TMS 1’de sunulan gereklilikleri açıklığa kavuşturmaktadır. Değişiklikler çoğu durumda TMS 1’deki ifadelerin aşırı kuralcı yorumlamalarına yanıt vermektedir. Değişiklikler şu konulara açıklık getirmektedir: önemlilik seviyesi, dipnotların sıralaması, alt toplamalar, muhasebe standartları ve açıklamalar. Bu değişiklikler 1 Ocak 2016 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerlidir. Değişikliğin erken uygulamasına izin verilmektedir. Değişikliğin Şirket’in finansal durumu veya performansı üzerinde önemli bir etkisi olması beklenmemektedir.

##### **UFRS’deki iyileştirmeler**

Uygulamadaki standartlar için yayınlanan “UFRS’de Yıllık İyileştirmeler – 2012-2014 Dönemi” aşağıda sunulmuştur. Değişiklikler 1 Ocak 2016 tarihinden itibaren geçerlidir. Değişikliğin Şirket’in finansal durumu veya performansı üzerinde önemli bir etkisinin olması beklenmemektedir.

##### ***UFRS 5 Satış Amaçlı Elde Tutulan Duran Varlıklar ve Durdurulan Faaliyetler***

Değişiklik, işletmelerin varlıkların (veya varlık gruplarının) elden çıkarılması yöntemini değiştirdikleri ve bu varlıkların dağıtım amaçlı elde tutulan varlık kriterine artık uymadığı durumlarda UFRS 5 gerekliliklerini açıklığa kavuşturmaktadır.

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

### **30 EYLÜL 2015 TARİHİNDE SONA EREN ARA 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)**

##### **Türkiye Muhasebe Standartlarındaki değişiklikler (devamı)**

###### *UFRS 7 Finansal Araçlar: Açıklamalar*

UFRS 7, işletmenin devredilen finansal varlıklarla ilgisinin devam ettiği ve bu varlıkların finansal durum tablosu dışı bırakıldığı durumlardaki hizmet anlaşmalarının bu standardın gerekli kıldığı açıklamaların kapsamına girdiği durumları açıklığa kavuşturmak amacıyla değiştirilmiştir. UFRS 7 aynı zamanda Açıklamalar: Finansal Varlık ve Borçların Netleştirilmesi (UFRS 7’de değişiklikler) tarafından getirilen ek açıklama gerekliliklerini açıklığa kavuşturmak üzere değiştirilmiştir.

###### *UMS 19 Çalışanlara Sağlanan Faydalar*

UMS 19 iskonto oranının belirlenmesinde kullanılan yüksek kaliteli özel sektör tahvillerinin veya devlet tahvillerinin, faydaların ödeneceği para birimi ile aynı olması konusuna açıklık getirecek şekilde değiştirilmiştir.

###### *UMS 34 Ara Dönem Finansal Raporlama*

UMS 34 bazı açıklamaların ara dönem finansal tablolara ait dipnotlara dahil edilmemesi durumunda, bu açıklamaların “ara dönem raporlamanın başka bölümlerinde” sunulabileceği konusuna açıklık getirmek üzere değiştirilmiştir. Örneğin, ara dönem finansal raporlara gönderme yaparak finansal raporlamanın başka bölümlerinde (yönetim yorumları veya risk raporları) bu bilgiler açıklanabilir.

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

### **30 EYLÜL 2015 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

---

#### **3. İŞLETME BİRLEŞMELERİ**

Bulunmamaktadır (31.12.2014: Bulunmamaktadır).

#### **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 SAS TMS–28 “İştiraklerdeki ve İş Ortaklıklarındaki Yatırımlar” standardına göre özkaynak yöntemi ile muhasebeleştirilmesi suretiyle yeniden düzenlemiştir. Bu şirketlere ilişkin açıklamalar not 13’te 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 bölümlenmesi, Grup’un 30 Eylül 2015 ve 31 Aralık 2014 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 olarak coğrafi bölümler belirlenmiştir.

30 Eylül 2015 tarihi itibarıyla bölümlere göre raporlama açıklamaları aşağıdaki gibidir:

**HATEKS HATAY TEKSTİL İŞLETMELERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI****30 EYLÜL 2015 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**  
(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)**5. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (devamı)**

| 30.09.2015                                                                 | Türkiye           | Avrupa             | Ortadoğu | Konsolidasyon<br>Düzeltilmeleri | Toplam           |
|----------------------------------------------------------------------------|-------------------|--------------------|----------|---------------------------------|------------------|
| Net Satışlar                                                               | 69.115.214        | 15.311.889         | -        | (10.358.526)                    | 74.068.577       |
| Satışların Maliyeti (-)                                                    | (58.879.594)      | (14.850.685)       | -        | 9.432.379                       | (64.297.900)     |
| <b>Brüt Kar</b>                                                            | <b>10.235.620</b> | <b>461.204</b>     | <b>-</b> | <b>(926.147)</b>                | <b>9.770.677</b> |
| Genel Yönetim Giderleri (-)                                                | (6.725.909)       | (868.464)          | -        | 926.147                         | (6.668.226)      |
| Pazarlama Giderleri (-)                                                    | (2.819.107)       | (326.760)          | -        | -                               | (3.145.867)      |
| Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler                                         | 3.081.520         | 6.300              | -        | -                               | 3.087.820        |
| Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)                                     | (2.631.462)       | -                  | -        | -                               | (2.631.462)      |
| <b>Faaliyet Karı/Zararı</b>                                                | <b>1.140.662</b>  | <b>(727.719)</b>   | <b>-</b> | <b>-</b>                        | <b>412.942</b>   |
| Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler                                          | 132.352           | 937                | -        | -                               | 133.289          |
| Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Kar / (Zarar)'larındaki Paylar | 456.312           | -                  | -        | -                               | 456.312          |
| <b>Finansman Gelir ve Gideri Öncesi Faaliyet Karı/(Zararı)</b>             | <b>1.729.326</b>  | <b>(726.782)</b>   | <b>-</b> | <b>-</b>                        | <b>1.002.543</b> |
| Finansman Gelirleri                                                        | 9.349.397         | -                  | -        | -                               | 9.349.397        |
| Finansman Giderleri (-)                                                    | (8.514.208)       | (666.515)          | -        | -                               | (9.180.723)      |
| <b>SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)</b>                   | <b>2.564.515</b>  | <b>(1.393.297)</b> | <b>-</b> | <b>-</b>                        | <b>1.171.217</b> |
| <b>Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gelir/(Gideri)</b>                         |                   |                    |          |                                 |                  |
| -Dönem Vergi Gelir/(Gideri)                                                | (757.369)         | -                  | -        | -                               | (757.369)        |
| -Ertelenmiş Vergi Gelir/(Gideri)                                           | 236.965           | (55.724)           | -        | -                               | 181.241          |
| Kontrol Gücü olmayan paylar                                                | -                 | -                  | -        | 337.656                         | 337.656          |
| <b>NET DÖNEM KARI/ZARARI</b>                                               | <b>2.044.111</b>  | <b>(1.449.021)</b> | <b>-</b> | <b>337.656</b>                  | <b>932.745</b>   |
| <u>Diğer Bilgiler</u>                                                      |                   |                    |          |                                 |                  |
| - Varlıklar Toplamı                                                        | 140.302.670       | 10.245.861         | -        | (9.649.828)                     | 140.898.703      |
| - Kaynaklar Toplamı                                                        | 140.302.670       | 10.245.861         | -        | (9.649.828)                     | 140.898.703      |

**HATEKS HATAY TEKSTİL İŞLETMELERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI****30 EYLÜL 2015 TARİHİNDE SONA EREN ARA 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<br>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)      |
| <b>Brüt Kar</b>                                                           | <b>9.979.973</b> | <b>1.116.532</b> | -        | <b>54.719</b>                   | <b>11.151.224</b> |
| 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)       |
| <b>Esas Faaliyet Karı/Zararı</b>                                          | <b>4.278.325</b> | <b>55.244</b>    | -        | <b>823.339</b>                  | <b>5.156.908</b>  |
| Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler                                         | 2.925            | -                | -        | -                               | 2.925             |
| Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)                                     | -                | -                | -        | -                               | -                 |
| Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Kar/ (Zarar)'larındaki Paylar | 58.178           | -                | -        | -                               | 58.178            |
| <b>Finansman Gelir ve Gideri Öncesi Faaliyet Karı/(Zararı)</b>            | <b>4.339.428</b> | <b>55.244</b>    | -        | <b>823.339</b>                  | <b>5.218.011</b>  |
| Finansman Gelirleri                                                       | 6.396.585        | -                | -        | -                               | 6.396.585         |
| Finansman Giderleri (-)                                                   | (7.217.215)      | (120.920)        | -        | -                               | (7.338.135)       |
| <b>SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)</b>                  | <b>3.518.798</b> | <b>(65.676)</b>  | -        | <b>823.339</b>                  | <b>4.276.461</b>  |
| <b>Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gelir/(Gideri)</b>                        |                  |                  |          |                                 |                   |
| -Dönem Vergi Gelir/(Gideri)                                               | (468.244)        | -                | -        | -                               | (468.244)         |
| -Ertelenmiş Vergi Gelir/(Gideri)                                          | (319.083)        | -                | -        | -                               | (319.083)         |
| Kontrol Gücü olmayan paylar                                               |                  |                  |          | (427.636)                       | (427.636)         |
| <b>NET DÖNEM KARI/ZARARI</b>                                              | <b>2.731.471</b> | <b>(65.676)</b>  | -        | <b>395.703</b>                  | <b>3.061.498</b>  |
| <b>Diğer Bilgiler</b>                                                     |                  |                  |          |                                 |                   |
| - 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 2015 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

#### 6. NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

|                      | 30.09.2015 | 31.12.2014 |
|----------------------|------------|------------|
| Kasa                 | 71.670     | 45.307     |
| Bankalar             |            |            |
| - Vadesiz Mevduatlar | 2.096.042  | 2.092.785  |
| Toplam               | 2.167.712  | 2.138.092  |

#### 7. FİNANSAL YATIRIMLAR

##### Kısa Vadeli Finansal Yatırımlar

Bulunmamaktadır (31.12.2014: Bulunmamaktadır).

##### Uzun Vadeli Finansal Yatırımlar

|                                           | İştirak Oranı (%) | 30.09.2015 | 31.12.2014 |
|-------------------------------------------|-------------------|------------|------------|
| <u>Satılmaya Hazır Finansal Varlıklar</u> |                   |            |            |
| Evtexsan Dış Tic. A.Ş.                    | 1,2               | 63.303     | 63.303     |
| Hateks Aldawlıa Ltd.                      | 88,5              | 2.787.501  | 2.787.501  |
| Toplam                                    |                   | 2.850.804  | 2.850.804  |

#### 8. FİNANSAL BORÇLANMALAR

##### Finansal Borçlanmalar

|                 | 30.09.2015 | 31.12.2014 |
|-----------------|------------|------------|
| Banka Kredileri | 25.627.171 | 21.798.556 |
| Kredi Kartları  | 206.187    | 236.160    |
| Toplam          | 25.833.358 | 22.034.716 |

Banka Kredileri:

| Para Birimi | Ağırlıklı Etkin Faiz Oranı (%) | 30.09.2015                                       |                  |             |
|-------------|--------------------------------|--------------------------------------------------|------------------|-------------|
|             |                                | Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları |                  |             |
|             |                                | Kısa Vadeli                                      | Vadeli Kısımları | Uzun Vadeli |
| TL          | 7,6                            | 812.265                                          | 93.789           | -           |
| USD         | 2,1 - 3                        | 2.373.774                                        | 2.702.326        | 2.662.886   |
| EUR         | 1,33 - 3,85                    | 13.945.151                                       | 3.036.980        | -           |
| Toplam      |                                | 17.131.190                                       | 5.833.095        | 2.662.886   |

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

### 30 EYLÜL 2015 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

#### 8. FİNANSAL BORÇLANMALAR (devamı)

| Para Birimi | Ağırlıklı Etkin Faiz Oranı (%) | 31.12.2014  |                                                  |             |
|-------------|--------------------------------|-------------|--------------------------------------------------|-------------|
|             |                                | Kısa Vadeli | Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları | Uzun Vadeli |
| TL          | 8,54                           | 1.026.489   | 13.734                                           | 52.986      |
| USD         | 3- 3,85                        | 344.529     | 2.030.052                                        | 2.029.038   |
| EUR         | 1,23 - 5                       | 9.626.306   | 4.207.310                                        | 2.468.112   |
| Toplam      |                                | 10.997.324  | 6.251.096                                        | 4.550.136   |

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>30.09.2015</u> | <u>31.12.2014</u> |
|------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Ticari Alacaklar                         | 17.335.980        | 15.691.531        |
| Alacak Senetleri                         | 518.717           | 1.418.444         |
| Ertelenmiş Finansman Geliri              | (160.717)         | (96.858)          |
| Şüpheli Ticari Alacaklar                 | 182.340           | 177.753           |
| Eksi: Şüpheli Ticari Alacaklar Karşılığı | (182.340)         | (177.753)         |
| Ara Toplam                               | 17.693.980        | 17.013.117        |
| İlişkili Taraflardan Alacaklar           | 2.877.145         | 1.900.095         |
| Ertelenmiş Finansman Geliri              | (37.694)          | (19.855)          |
| Toplam                                   | 20.533.431        | 18.893.357        |

Ticari alacaklardaki risklerin düzeyine ilişkin açıklamalara Not:24'te yer verilmiştir.

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

| <u>Şüpheli Ticari Alacaklar</u>  | <u>30.09.2015</u> | <u>31.12.2014</u> |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|
| Dönem Başı                       | 177.753           | 164.280           |
| Dönem Gideri                     | 4.691             | 13.473            |
| Eksi: Dönem İçinde Tahsil Edilen | (104)             | -                 |
| Dönem Sonu                       | 182.340           | 177.753           |

##### Uzun Vadeli Ticari Alacaklar

Bulunmamaktadır (31.12.2014: Bulunmamaktadır).

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

### 30 EYLÜL 2015 TARİHİNDE SONA EREN ARA 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:

| <b><u>Kısa Vadeli Ticari Borçlar</u></b> | <b><u>30.09.2015</u></b> | <b><u>31.12.2014</u></b> |
|------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Satıcılar                                | 13.281.770               | 11.479.809               |
| Borç Senetleri                           | 337.996                  | 8.144                    |
| Ertelenmiş Finansman Gideri              | (186.587)                | (62.826)                 |
| Gider Tahakkukları                       | (1)                      | 118.424                  |
| Diğer Ticari Borçlar                     | 4.683.901                | 3.134.115                |
| <b>Ara Toplam</b>                        | <b>18.117.079</b>        | <b>14.677.666</b>        |
| İlişkili Taraflara Ticari Borçlar        | 77.981                   | 51.224                   |
| Ertelenmiş Finansman Gideri              | (811)                    | (312)                    |
| <b>Toplam</b>                            | <b>18.194.249</b>        | <b>14.728.578</b>        |

##### **Uzun Vadeli Ticari Borçlar**

Bulunmamaktadır (31.12.2014: Bulunmamaktadır).

#### 10. DİĞER ALACAK VE BORÇLAR

| <b><u>Kısa Vadeli Diğer Alacaklar</u></b> | <b><u>30.09.2015</u></b> | <b><u>31.12.2014</u></b> |
|-------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Diğer Alacaklar                           | 303.220                  | 358.127                  |
| Personelden Alacaklar                     | 247.631                  | 248.938                  |
| Verilen Depozito ve Teminatlar            | 1.690                    | 1.690                    |
| Şüpheli Diğer Alacaklar Karşılığı         | (4.054)                  | (4.054)                  |
| <b>Ara Toplam</b>                         | <b>548.487</b>           | <b>604.701</b>           |
| İlişkili Taraflardan Alacaklar            | 16.207.292               | 12.880.450               |
| <b>Toplam</b>                             | <b>16.755.779</b>        | <b>13.485.151</b>        |

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

| <b><u>Şüpheli Diğer Alacaklar</u></b> | <b><u>30.09.2015</u></b> | <b><u>31.12.2014</u></b> |
|---------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| 1 Ocak İtibari ile Karşılık           | 4.054                    | 4.054                    |
| Dönem İçindeki Artış                  | -                        | -                        |
| Dönem İçinde Yapılan Tahsilatlar      | -                        | -                        |
| <b>Toplam</b>                         | <b>4.054</b>             | <b>4.054</b>             |

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

### 30 EYLÜL 2015 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

#### 10. DİĞER ALACAK VE BORÇLAR (devamı)

##### Uzun Vadeli Diğer Alacaklar

Verilen Depozito ve Teminatlar

Toplam

30.09.2015

15.635

15.635

31.12.2014

12.892

12.892

##### Kısa Vadeli Diğer Borçlar

Ödenecek Vergi ve Fonlar

Diğer Borçlar

Ara Toplam

30.09.2015

709.011

6.831

715.842

31.12.2014

659.075

70.888

729.963

İlişkili Taraflara Borçlar

Toplam

1.040.595

1.756.437

1.012.767

1.742.730

##### Uzun Vadeli Diğer Borçlar

Bulunmamaktadır (31.12.2014: Bulunmamaktadır).

#### 11. STOKLAR

İlk Madde ve Malzeme

Yarı Mamul

Mamuller

Ticari Mallar

Stok Değer Düşüklüğü Karşılığı

Toplam

30.09.2015

4.168.964

2.615.484

16.317.354

4.150.347

(121.777)

27.130.372

31.12.2014

4.059.275

2.884.130

13.530.422

4.803.553

(140.813)

25.136.567

30 Eylül 2015 itibariyle kullanılan kredilere karşılık teminat olarak rehin verilen stok bulunmamaktadır. (31.12.2014: Bulunmamaktadır).

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

### 30 EYLÜL 2015 TARİHİNDE SONA EREN ARA 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

| <u>Kısa Vadeli Peşin Ödenmiş Giderler</u> | <u>30.09.2015</u> | <u>31.12.2014</u> |
|-------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Stoklar İçin Verilen Avanslar             | 1.058.168         | 174.389           |
| Gelecek Aylara Ait Giderler               | 134.017           | 323.501           |
| Toplam                                    | 1.192.185         | 497.890           |

#### Uzun Vadeli Peşin Ödenmiş Giderler

Bulunmamaktadır (31.12.2014: Bulunmamaktadır).

#### Kısa Vadeli Ertelenmiş Gelirler

|                              | <u>30.09.2015</u> | <u>31.12.2014</u> |
|------------------------------|-------------------|-------------------|
| Stoklar İçin Alınan Avanslar | 249.958           | 97.704            |
| Toplam                       | 249.958           | 97.704            |

#### Uzun Vadeli Ertelenmiş Gelirler

|                 | <u>30.09.2015</u> | <u>31.12.2014</u> |
|-----------------|-------------------|-------------------|
| Alınan Avanslar | 70.700            | 35.350            |
| Toplam          | 70.700            | 35.350            |

#### 13. ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR

Grup'un özkaynak yöntemine göre değerlendirilen iştiraklerinin 30 Eylül 2015 ve 31 Aralık 2014 tarihleri itibariyle detayı aşağıdaki gibidir;

|                           | <u>İştirak</u>   | <u>30.09.2015</u> | <u>İştirak</u>   | <u>31.12.2014</u> |
|---------------------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|
|                           | <u>Oranı (%)</u> |                   | <u>Oranı (%)</u> |                   |
| Siretex SAS               | 50               | 2.710.411         | 50               | 2.362.807         |
| Darındalüks Dış Tic. A.Ş. | 34               | 363.606           | 34               | 254.898           |
| Toplam                    |                  | 3.074.017         |                  | 2.617.705         |

İştiraklerin dönem karlarından alınan payların detayı aşağıda yer almaktadır:

|                           | <u>İştirak</u>   | <u>30.09.2015</u> | <u>İştirak</u>   | <u>31.12.2014</u> |
|---------------------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|
|                           | <u>Oranı (%)</u> |                   | <u>Oranı (%)</u> |                   |
| Siretex SAS               | 50               | (134.727)         | 50               | (47.655)          |
| Darındalüks Dış Tic. A.Ş. | 34               | 162.922           | 34               | 168.839           |
| Toplam                    |                  | 28.194            |                  | 121.184           |

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

### 30 EYLÜL 2015 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

#### 13. ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR (devamı)

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

|                           |                  |                |                 |                | 30.09.2015     |
|---------------------------|------------------|----------------|-----------------|----------------|----------------|
|                           | <u>Toplam</u>    | <u>Toplam</u>  |                 |                | <u>Kar /</u>   |
|                           | <u>Varlıklar</u> | <u>Borçlar</u> | <u>Özkaynak</u> | <u>Hasılat</u> | <u>(Zarar)</u> |
| Siretex SAS               | 12.735.236       | 7.314.413      | 3.836.343       | 9.346.155      | (269.455)      |
| Darındalüks Dış Tic. A.Ş. | 3.306.387        | 2.239.386      | 1.069.429       | 5.556.773      | 479.182        |
|                           |                  |                |                 |                | 31.12.2014     |
|                           | <u>Toplam</u>    | <u>Toplam</u>  |                 |                | <u>Kar /</u>   |
|                           | <u>Varlıklar</u> | <u>Borçlar</u> | <u>Özkaynak</u> | <u>Hasılat</u> | <u>(Zarar)</u> |
| Siretex SAS               | 10.586.386       | 5.860.771      | 4.725.615       | 14.679.715     | (95.310)       |
| Darındalüks Dış Tic. A.Ş. | 2.493.800        | 1.744.879      | 749.699         | 4.472.307      | 496.584        |

#### 14. YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER

Grup'un ara dönem içerisinde 82.338 TL yatırım amaçlı gayrimenkul satışı bulunmaktadır. (31.12.2014:141.148 TL). Yatırım amaçlı gayrimenkul alımı bulunmamaktadır (31.12.2014:Bulunmamaktadır).

#### 15. MADDİ DURAN VARLIKLAR

Grup'un ara dönem içerisinde 2.838.267 TL tutarında (31.12.2014: 2.447.341 TL) maddi duran varlık alımı, 575.576 TL tutarında maddi duran varlık satışı olmuştur (31.12.2014: 866.725 TL).

#### 16. MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

Grup'un ara dönem içerisinde maddi olmayan duran varlık alımı ve (31.12.2014: 102.956 TL), satışı bulunmamaktadır (31.12.2014: 35 TL).

#### 17. ŞEREFİYE

|                         | 30.09.2015 | 31.12.2014 |
|-------------------------|------------|------------|
| Pozitif Şerefiye (Net)  |            |            |
| Açılış Bakiyesi, 1 Ocak | -          | 107.182    |
| Düzeltilmeler           | -          | (107.182)  |
| Kapanış Bakiyesi        | -          | -          |

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

### 30 EYLÜL 2015 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

#### 18. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR

##### Karşılıklar

Grup'un devam etmekte olan davalarına ilişkin olarak, ekli finansal tablolara 33.439 TL karşılık tutarı yansıtılmıştır (31.12.2014: 33.439 TL).

##### Koşullu Varlıklar ve Yükümlülükler

30 Eylül 2015 tarihi itibarıyla, Grup aleyhine açılmış ve halen devam etmekte olan davaların toplam tutarı 271.986 TL'dir (31 Aralık 2014: 353.311 TL).

##### Teminat, Rehin, İpotek ve Kefaletler:

30 Eylül 2015 ve 31 Aralık 2014 tarihleri itibarıyla Grup'un teminat/rehin/ipotek pozisyonuna ilişkin tabloları aşağıdaki gibidir:

| Şirket Tarafından Verilen TRİK'ler (Teminat – Rehin – İpotek- Kefaletler)                                              |     |         |           |                 |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|---------|-----------|-----------------|
| 30.09.2015                                                                                                             | USD | EURO    | TL        | TL Karşılıkları |
| A) Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİK'ler                                                                   | -   | 521.121 | 1.078.288 | 2.861.147       |
| B) Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu TRİK'ler                                  | -   | -       | -         | -               |
| C) Olağan ticari faaliyetlerinin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu TRİK'ler | -   | -       | -         | -               |
| D) Kurumsal Yönetim Tebliği'nin 12/2 maddesi çerçevesinde vermiş olduğu TRİK'ler                                       | -   | -       | -         | -               |
| E) Diğer verilen TRİK'ler                                                                                              | -   | -       | -         | -               |
| i) Ana ortak lehine verilmiş olan TRİK'ler                                                                             | -   | -       | -         | -               |
| ii) B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine verilmiş olan TRİK'ler                            | -   | -       | -         | -               |
| iii) C maddesi kapsamına girmeyen 3. Kişilerin lehine verilmiş olan TRİK'ler                                           | -   | -       | -         | -               |
| <b>TOPLAM</b>                                                                                                          | -   | 521.121 | 1.078.288 | 2.861.147       |

**HATEKS HATAY TEKSTİL İŞLETMELERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI****30 EYLÜL 2015 TARİHİNDE SONA EREN ARA 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)**

| <b>Şirket Tarafından Verilen TRİK'ler (Teminat – Rehin – İpotek- Kefaletler)</b>                                       |            |             |           |                        |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|-------------|-----------|------------------------|
| <b>31.12.2014</b>                                                                                                      | <b>USD</b> | <b>EURO</b> | <b>TL</b> | <b>TL Karşılıkları</b> |
| A) Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİK'ler                                                                   | -          | 250.000     | 1.962.092 | 2.667.267              |
| B) Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu TRİK'ler                                  | -          | -           | -         | -                      |
| C) Olağan ticari faaliyetlerinin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu TRİK'ler | -          | -           | -         | -                      |
| D) Kurumsal Yönetim Tebliği'nin 12/2 maddesi çerçevesinde vermiş olduğu TRİK'ler                                       | -          | -           | -         | -                      |
| E) Diğer verilen TRİK'ler                                                                                              | -          | -           | -         | -                      |
| i) Ana ortak lehine verilmiş olan TRİK'ler                                                                             | -          | -           | -         | -                      |
| ii) B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine verilmiş olan TRİK'ler                            | -          | -           | -         | -                      |
| iii) C maddesi kapsamına girmeyen 3. Kişilerin lehine verilmiş olan TRİK'ler                                           | -          | -           | -         | -                      |
| <b>TOPLAM</b>                                                                                                          | -          | 250.000     | 1.962.092 | 2.667.267              |

Grup'un vermiş olduğu "Diğer TRİK" bulunmamaktadır (31.12.2014: Bulunmamaktadır).

30 Eylül 2015 ve 31 Aralık 2014 tarihleri itibariyle verilen TRİK'lerin türleri itibariyle dağılımı aşağıda gösterilmiştir:

| <b><u>Teminat, Rehin, İpotek ve Kefaletler</u></b> | <b><u>TL Karşılıkları</u></b> | <b><u>USD</u></b> | <b><u>EUR</u></b> | <b><u>TL</u></b> |
|----------------------------------------------------|-------------------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| Teminatlar                                         | 2.861.147                     | -                 | 521.121           | 1.078.288        |
| Toplam                                             | 2.861.147                     | -                 | 521.121           | 1.078.288        |

| <b><u>Teminat, Rehin, İpotek ve Kefaletler</u></b> | <b><u>TL Karşılıkları</u></b> | <b><u>USD</u></b> | <b><u>EUR</u></b> | <b><u>TL</u></b> |
|----------------------------------------------------|-------------------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| Teminatlar                                         | 2.667.267                     | -                 | 250.000           | 1.962.092        |
| Toplam                                             | 2.667.267                     | -                 | 250.000           | 1.962.092        |

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

### 30 EYLÜL 2015 TARİHİNDE SONA EREN ARA 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>30.09.2015</u> | <u>31.12.2014</u> |
|-----------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| İzin Karşılığı                                                        | 265.588           | 222.204           |
| Toplam                                                                | 265.588           | 222.204           |
| <u>Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar</u> | <u>30.09.2015</u> | <u>31.12.2014</u> |
| Kıdem Tazminatı Karşılığı                                             | 2.752.033         | 2.512.186         |
| Toplam                                                                | 2.752.033         | 2.512.186         |
| <u>Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar</u>               | <u>30.09.2015</u> | <u>31.12.2014</u> |
| Personele Borçlar                                                     | 666.686           | 209.271           |
| Ödenecek Sosyal Güvenlik Kesintileri                                  | 366.997           | 338.820           |
| Toplam                                                                | 1.033.683         | 548.091           |

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 2014: Sırasıyla % 5 % 8,5 ve % 3,33).

|                          | <u>30.09.2015</u> | <u>31.12.2014</u> |
|--------------------------|-------------------|-------------------|
| Yıllık iskonto oranı (%) | 3,81              | 3,81              |
| Emeklilik olasılığı (%)  | 96,84             | 96,33             |

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 2015 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 yıllık ayarlandığı için, 01 Eylül 2015 tarihinden itibaren geçerli olan 3.828,37 TL (31.12.2014: 3.438,22 TL) üzerinden hesaplanmaktadır.

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

### 30 EYLÜL 2015 TARİHİNDE SONA EREN ARA 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<br>2015 | 1 Ocak - 31 Aralık<br>2014 |
|------------------------------------------------------------------|---------------------------|----------------------------|
| 1 Ocak itibariyle karşılık                                       | 2.512.186                 | 2.563.902                  |
| Hizmet maliyeti                                                  | 6.242                     | 257.820                    |
| Faiz maliyeti                                                    | 71.580                    | 69.256                     |
| İptal edilen kıdem tazminatları                                  | (130.386)                 | (333.206)                  |
| Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm<br>Kazanç/Kayıpları (*) | 292.411                   | (45.586)                   |
| Dönem sonu itibariyle karşılık                                   | 2.752.033                 | 2.512.186                  |

(\*) 30 Eylül 2015 tarihi itibariyle 292.411 TL (31.12.2014: 45.586 TL) tutarındaki tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazanç/kayıp, diğer kapsamlı gelir tablosunda muhasebeleştirilmiştir.

Toplam giderin tamamı (2014: Tamamı), genel yönetim giderlerine dahil edilmiştir.

#### 20. DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

| <u><b>Diğer Dönen Varlıklar</b></u> | <u><b>30.09.2015</b></u> | <u><b>31.12.2014</b></u> |
|-------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Devreden KDV                        | 568.621                  | 2.323.508                |
| Diğer KDV                           | 660.006                  | 385.180                  |
| İş Avansları                        | 15.094                   | 104.435                  |
| Toplam                              | 1.243.721                | 2.813.123                |

#### **Diğer Duran Varlıklar**

Bulunmamaktadır (31.12.2014: Bulunmamaktadır).

#### **Diğer Uzun Vadeli Yükümlülükler**

Bulunmamaktadır (31.12.2014: Bulunmamaktadır).

#### **Diğer Uzun Vadeli Yükümlülükler**

Bulunmamaktadır (31.12.2014: Bulunmamaktadır).

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

### 30 EYLÜL 2015 TARİHİNDE SONA EREN ARA 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 2015 ve 31 Aralık 2014 tarihlerindeki çıkarılmış sermayesinde % 5 ve üzeri paya sahip ortaklara ilişkin bilgiler aşağıdaki gibidir:

| Ortaklar               | 30.09.2015     |                   | 31.12.2014     |                   |
|------------------------|----------------|-------------------|----------------|-------------------|
|                        | Payı Oranı (%) | Pay Tutarı TL     | Payı Oranı (%) | Pay Tutarı TL     |
| Abud Abdo              | 7,82           | 1.641.755         | 7,82           | 1.641.755         |
| Toni Abdo              | 7,80           | 1.638.759         | 7,80           | 1.638.759         |
| Nuhat Altuğ            | 7,02           | 1.474.578         | 7,02           | 1.474.578         |
| Velit Gazel            | 7,02           | 1.474.578         | 7,02           | 1.474.578         |
| Cihat Gazel            | 7,02           | 1.474.578         | 7,02           | 1.474.578         |
| Diğer Gerçek 13 Kişi   | 33,55          | 7.045.752         | 33,55          | 7.045.752         |
| Halka Açık Kısım (*)   | 29,76          | 6.250.000         | 29,76          | 6.250.000         |
| <b>Ödenmiş Sermaye</b> | <b>100</b>     | <b>21.000.000</b> | <b>100</b>     | <b>21.000.000</b> |
| Ödenmemiş Sermaye (-)  |                | -                 |                | -                 |
| <b>Toplam</b>          |                | <b>21.000.000</b> |                | <b>21.000.000</b> |

(\*) 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 krş nominal değerinde, tamamı nama yazılı 2.100.000.000 adet paydan oluşmaktadır. İmtiyazlı pay bulunmamaktadır.

##### b) Paylara İlişkin Primler / İskontolar

Paylara İlişkin Primler/İskontolar

30.09.2015

31.12.2014

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

30.09.2015

31.12.2014

49.984.821

50.157.489

Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazanç/Kayıpları

(532.192)

(309.951)

Toplam

49.452.629

49.847.538

##### d) Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer

###### Kapsamlı Gelirler ve Giderler

Yabancı Para Çevrim Farkları

30.09.2015

31.12.2014

(183.736)

(366.978)

(183.736)

(366.978)

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

### 30 EYLÜL 2015 TARİHİNDE SONA EREN ARA 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

|                | 30.09.2015 | 31.12.2014 |
|----------------|------------|------------|
| Yasal Yedekler | 9.558.177  | 5.028.337  |
| Toplam         | 9.558.177  | 5.028.337  |

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

|                             | 30.09.2015  | 31.12.2014  |
|-----------------------------|-------------|-------------|
| Olağanüstü Yedekler         | (2.321.351) | (2.321.351) |
| Geçmiş Yıllar Kar/Zararları | (3.722.142) | (2.199.077) |
| Toplam                      | (6.043.493) | (4.520.428) |

##### g) Diğer Yedekler

|                | 30.09.2015 | 31.12.2014 |
|----------------|------------|------------|
| 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 2015 ve 31 Aralık 2014 tarihleri itibarıyla aşağıdaki gibidir:

##### Kontrol Gücü Olmayan Paylar

|                                      | 30.09.2015 | 31.12.2014 |
|--------------------------------------|------------|------------|
| 1 Ocak Bakiyesi                      | 5.750.469  | 5.578.806  |
| Diğer İlaveler / (Azalışlar)         | (57.166)   | (245)      |
| Temettü Ödemesi                      | -          | (300.000)  |
| Ana Ortaklık Dışı Kar / (Zarar) Payı | (337.656)  | 471.908    |
| Toplam                               | 5.355.647  | 5.750.469  |

#### 22. GELİR VERGİLERİ

##### Cari Dönem Vergisiyle İlgili Dönen Varlıklar

|                              | 30.09.2015 | 31.12.2014 |
|------------------------------|------------|------------|
| Peşin Ödenen Vergi ve Fonlar | 2.471.277  | 96.507     |

##### Cari Dönem Vergisiyle İlgili Dönen Varlıklar

Bulunmamaktadır. (31.12.2014: Bulunmamaktadır).

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

### 30 EYLÜL 2015 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR (Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

#### 22. GELİR VERGİLERİ (devamı)

##### Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü

|                                    | 30.09.2015 | 30.09.2014 |
|------------------------------------|------------|------------|
| Cari Dönem Vergi Yükümlülüğü       | (757.369)  | (468.244)  |
| Eksi: Peşin Ödenen Vergi ve Fonlar | 2.471.277  | 438.727    |
| Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü       | 1.713.908  | (29.517)   |

##### Vergi Karşılığı

|                                              | 30.09.2015 | 30.09.2014 |
|----------------------------------------------|------------|------------|
| Cari Dönem Kurumlar Vergisi Karşılığı (-)    | (757.369)  | (468.244)  |
| Ertelenmiş Vergi Karşılığı Geliri / (Gideri) | 181.241    | (319.083)  |
| Toplam                                       | (576.128)  | (787.327)  |

##### 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.

2015 yılında uygulanan efektif vergi oranı %20’dir (2014: %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 (2014: %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 (2014: %20).

**HATEKS HATAY TEKSTİL İŞLETMELERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI****30 EYLÜL 2015 TARİHİNDE SONA EREN ARA 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><br><u>Varlıkları /(Yükümlülükleri)</u> |                    |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|---------------------|---------------------------------------------------------------|--------------------|
|                                                                                                 | <u>30.09.2015</u>     | <u>31.12.2014</u>   | <u>30.09.2015</u>                                             | <u>31.12.2014</u>  |
| <b><u>Ertelenen Vergi Varlıkları</u></b>                                                        |                       |                     |                                                               |                    |
| Kıdem Tazminatı Karşılığı                                                                       | 2.701.670             | 2.512.186           | 540.334                                                       | 502.437            |
| Kullanılmamış İzin Karşılığı                                                                    | 265.588               | 222.204             | 53.118                                                        | 44.441             |
| Şüpheli Alacak Karşılık Düzeltmesi                                                              | 39.648                | 35.061              | 7.930                                                         | 7.012              |
| Stok Değer Düşüklüğü Karşılığı                                                                  | 226.777               | 140.813             | 45.355                                                        | 28.163             |
| Tahakkuk Etmemiş Faiz Gideri                                                                    | 198.411               | 116.713             | 39.682                                                        | 23.343             |
| Dava Karşılığı                                                                                  | 33.439                | 33.439              | 6.688                                                         | 6.688              |
| Kredi Düzeltmesi                                                                                | 24.329                | 3.721               | 4.866                                                         | 744                |
| Kur Farkı Gideri                                                                                |                       |                     | -                                                             | -                  |
| Diğer Geçici Farklar                                                                            | 210.677               | 439.677             | 42.135                                                        | 87.935             |
| <b>Toplam</b>                                                                                   | <b>3.700.539</b>      | <b>3.503.814</b>    | <b>740.108</b>                                                | <b>700.763</b>     |
| <b><u>Ertelenen Vergi Yükümlülükleri</u></b>                                                    |                       |                     |                                                               |                    |
| Maddi Duran Varlık Değer Artışı                                                                 | (9.565.415)           | (9.607.420)         | (478.271)                                                     | (480.371)          |
| Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Kayıtlı Değerleri ile Vergi Matrahları Arasındaki Fark | (44.583.711)          | (46.305.616)        | (8.916.742)                                                   | (9.261.123)        |
| Tahakkuk Etmemiş Faiz Geliri                                                                    | (187.398)             | (63.138)            | (37.480)                                                      | (12.628)           |
| Diğer Geçici Farklar                                                                            | (420.000)             | (21.231)            | (84.000)                                                      | (4.246)            |
| <b>Toplam</b>                                                                                   | <b>(54.756.524)</b>   | <b>(55.997.405)</b> | <b>(9.516.493)</b>                                            | <b>(9.758.368)</b> |
| Ertelenen Vergi Varlığı/(Yükümlülüğü), net                                                      | (51.055.985)          | (52.493.591)        | (8.776.385)                                                   | (9.057.605)        |
| Döneme Ait Ertelenmiş Vergi Geliri / (Gideri)                                                   |                       |                     | 281.220                                                       | (39.469)           |
| Diğer Kapsamlı Gelirlerden Mahsup Edilen Tutar                                                  |                       |                     | (90.055)                                                      | 9.117              |
| Yabancı Para Çevrim Farkları                                                                    |                       |                     | (9.924)                                                       | -                  |
| Döneme Ait Ertelenmiş Vergi Geliri / (Gideri)                                                   |                       |                     | 181.241                                                       | (30.352)           |

**HATEKS HATAY TEKSTİL İŞLETMELERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI****30 EYLÜL 2015 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

---

**23. PAY BAŞINA KAZANÇ**

|                                                             | <u>01.01-30.09.2015</u> | <u>01.07-30.09.2015</u> | <u>01.01-30.09.2014</u> | <u>01.07-30.09.2014</u> |
|-------------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Net Dönem Karı / (Zararı)                                   | 932.745                 | 919.631                 | 3.061.498               | 1.024.167               |
| Payların Ağırlıklı Ortalama Sayısı                          | 2.100.000.000           | 2.100.000.000           | 2.100.000.000           | 2.100.000.000           |
| Sürdürülen Faaliyetlerden Pay<br>Başına Düşen Kar / (Zarar) | 0,000444                | 0,000438                | 0,001458                | 0,000488                |

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

**30 EYLÜL 2015 TARİHİNDE SONA EREN ARA 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

#### a) Finansal Risk Faktörleri

##### a.1) Kredi Riski

Finansal araç türleri itibariyle maruz kalınan kredi riskleri:

| 30.09.2015                                                                                      | Alacaklar        |            |                 |         | Nakit ve Nakit Benzerleri |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------|-----------------|---------|---------------------------|
|                                                                                                 | Ticari Alacaklar |            | Diğer Alacaklar |         |                           |
| Cari Dönem                                                                                      | İlişkili         | Diğer      | İlişkili        | Diğer   | Bankalardaki Mevduat      |
|                                                                                                 | Taraf            | Taraf      | Taraf           | Taraf   |                           |
| Raporlama tarihi itibariyle maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D) (1)                       | 2.839.451        | 17.693.980 | 16.207.292      | 564.122 | 2.096.042                 |
| - Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı                                     | -                | -          | -               | -       | -                         |
| A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri (2) | 2.839.451        | 17.693.980 | 16.207.292      | 564.122 | 2.096.042                 |
| 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)                                                            | -                | 182.340    | -               | 4.054   | -                         |
| - Değer düşüklüğü (-)                                                                           | -                | (182.340)  | -               | (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 2015 TARİHİNDE SONA EREN ARA 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)

##### b) Finansal Risk Faktörleri (devamı)

##### b.1) Kredi Riski (devamı)

##### Finansal araç türleri itibariyle maruz kalınan kredi riskleri:

| 31.12.2014                                                                                      | Alacaklar        |             |                 |             | Nakit ve Nakit Benzerleri |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|-------------|-----------------|-------------|---------------------------|
| Önceki Dönem                                                                                    | Ticari Alacaklar |             | Diğer Alacaklar |             | Bankalardaki Mevduat      |
|                                                                                                 | İlişkili Taraf   | Diğer Taraf | İlişkili Taraf  | Diğer Taraf |                           |
| Raporlama tarihi itibariyle maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D) (1)                       | 1.880.240        | 17.013.117  | 12.880.450      | 617.593     | 2.092.785                 |
| - Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı                                     | -                | -           | -               | -           | -                         |
| A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri (2) | 1.880.240        | 17.013.117  | 12.880.450      | 617.593     | 2.092.785                 |
| 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)                                                            | -                | 177.753     | -               | 4.054       | -                         |
| - Değer düşüklüğü (-)                                                                           | -                | (177.753)   | -               | (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 karşılaşmayacağını 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 2015 TARİHİNDE SONA EREN ARA 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<br>değeri üzerinden gösterilen<br>finansal varlıklar | Krediler ve alacaklar<br>(nakit ve nakit benzerleri dahil) | Satılmaya hazır<br>finansal varlıklar | İtfa edilmiş değerinden<br>gösterilen finansal<br>yükümlülükler | Defter Değeri | Dipnot |
|-----------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|---------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|---------------|--------|
| <b>30.09.2015</b>                             |                                                                    |                                                            |                                       |                                                                 |               |        |
| <b>Finansal varlıklar</b>                     |                                                                    |                                                            |                                       |                                                                 |               |        |
| Nakit ve nakit benzerleri                     | -                                                                  | 2.167.712                                                  | -                                     | -                                                               | 2.167.712     | 6      |
| İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar         | -                                                                  | 2.839.451                                                  | -                                     | -                                                               | 2.839.451     | 9      |
| İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar | -                                                                  | 17.693.980                                                 | -                                     | -                                                               | 17.693.980    | 9      |
| Finansal yatırımlar                           | -                                                                  | -                                                          | 2.850.804                             | -                                                               | 2.850.804     | 7      |
| <b>Finansal yükümlülükler</b>                 |                                                                    |                                                            |                                       |                                                                 |               |        |
| Finansal borçlar                              | -                                                                  | -                                                          | -                                     | 25.833.358                                                      | 25.833.358    | 8      |
| İlişkili Taraflara Ticari borçlar             | -                                                                  | -                                                          | -                                     | 77.170                                                          | 77.170        | 9      |
| İlişkili Olmayan Taraflara Ticari borçlar     | -                                                                  | -                                                          | -                                     | 18.117.079                                                      | 18.117.079    | 9      |
| Diğer finansal yükümlülükler                  | -                                                                  | -                                                          | -                                     | 757.369                                                         | 757.369       | 22     |
|                                               | Gerçeğe uygun<br>değeri üzerinden gösterilen<br>finansal varlıklar | Krediler ve alacaklar<br>(nakit ve nakit benzerleri dahil) | Satılmaya hazır<br>finansal varlıklar | İtfa edilmiş değerinden<br>gösterilen finansal<br>yükümlülükler | Defter Değeri | Dipnot |
| <b>31.12.2014</b>                             |                                                                    |                                                            |                                       |                                                                 |               |        |
| <b>Finansal varlıklar</b>                     |                                                                    |                                                            |                                       |                                                                 |               |        |
| Nakit ve nakit benzerleri                     | -                                                                  | 2.138.092                                                  | -                                     | -                                                               | 2.138.092     | 6      |
| İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar         | -                                                                  | 1.880.240                                                  | -                                     | -                                                               | 1.880.240     | 9      |
| İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar | -                                                                  | 17.013.117                                                 | -                                     | -                                                               | 17.013.117    | 9      |
| Finansal yatırımlar                           | -                                                                  | -                                                          | 2.850.804                             | -                                                               | 2.850.804     | 7      |
| <b>Finansal yükümlülükler</b>                 |                                                                    |                                                            |                                       |                                                                 |               |        |
| Finansal borçlar                              | -                                                                  | -                                                          | -                                     | 22.034.716                                                      | 22.034.716    | 8      |
| İlişkili Taraflara Ticari borçlar             | -                                                                  | -                                                          | -                                     | 50.912                                                          | 50.912        | 9      |
| İlişkili Olmayan Taraflara Ticari borçlar     | -                                                                  | -                                                          | -                                     | 14.677.666                                                      | 14.677.666    | 9      |
| Diğer finansal yükümlülükler                  | -                                                                  | -                                                          | -                                     | 367.357                                                         | 367.357       | 22     |

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

### **30 EYLÜL 2015 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

---

#### **26. RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR**

30.09.2015

Bulunmamaktadır.

31.12.2014

31 Aralık 2014 tarihinde 3.438,22 TL olan kıdem tazminatı tavanı 1 Ocak 2015 tarihinden geçerli olmak üzere 3.541,37 TL’ye yükseltilmiştir.

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

Bulunmamaktadır (31.12.2014: Bulunmamaktadır).