

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

*31 MART 2016 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR VE DİPNOTLARI*

HATEKS HATAY TEKSTİL İŞLETMELERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31 MART 2016 TARİHLİ KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU

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

	Dipnot Referansları	Bağımsız Denetim'den Geçmemiş Cari Dönem 31.03.2016	Geçmiş Önceki Dönem 31.12.2015
VARLIKLAR			
Dönen Varlıklar		73.278.162	74.304.401
Nakit ve Nakit Benzerleri	4	2.265.669	968.934
Ticari Alacaklar			
- İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	7, 20	2.925.495	2.123.069
- İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	7	17.251.084	26.076.330
Diğer Alacaklar			
- İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	8, 20	15.448.727	15.261.246
- İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	20	664.806	743.508
Stoklar	9	28.765.549	23.885.116
Peşin Ödenmiş Giderler		1.524.463	1.222.252
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Dönen Varlıklar	18	2.465.114	2.508.997
Diğer Dönen Varlıklar		1.967.255	1.514.949
Duran Varlıklar		69.227.086	69.204.201
Finansal Yatırımlar	5	2.850.804	2.850.804
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlar	10	3.174.347	3.135.626
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	11	9.869.587	10.032.125
Maddi Duran Varlıklar	12	53.241.093	53.114.471
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	13	29.358	9.870
Ertelenen Vergi Varlığı	18	61.897	61.305
TOPLAM VARLIKLAR		142.505.248	143.508.602

İlişikteki dipnotlar konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

HATEKS HATAY TEKSTİL İŞLETMELERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31 MART 2016 TARİHLİ KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU

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

		Bağımsız Denetim'den	
	Dipnot	Geçmemiş	Geçmiş
	<u>Referansları</u>	<u>Cari Dönem</u>	<u>Geçmiş Dönem</u>
		<u>31.03.2016</u>	<u>31.12.2015</u>
KAYNAKLAR			
Kısa Vadeli Yükümlülükler		49.715.056	50.699.595
Kısa Vadeli Borçlanmalar	6	17.607.456	16.841.553
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	6	7.953.666	7.966.592
Ticari Borçlar			
- İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	7, 20	68.197	127.866
- İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	7	20.318.746	21.929.866
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	15	1.412.632	824.119
Diğer Borçlar			
- İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	8, 20	810.220	1.029.306
- İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	8	662.152	973.501
Ertelenmiş Gelirler		274.035	442.029
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	18	-	104.444
Kısa Vadeli Karşılıklar			
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	15	334.018	186.385
- Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	14	273.934	273.934
Uzun Vadeli Yükümlülükler		10.664.517	10.561.490
Uzun Vadeli Borçlanmalar	6	29.238	25.628
Ertelenmiş Gelirler		-	70.700
Uzun Vadeli Karşılıklar			
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	15	1.988.336	1.726.993
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	18	8.646.943	8.738.169
ÖZKAYNAKLAR		82.125.675	82.247.517
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		76.949.200	76.987.230
Ödenmiş Sermaye	16	21.000.000	21.000.000
Paylara İlişkin Primler / İskontolar	16	349.246	349.246
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ve Giderler			
- Yeniden Değerleme Ölçüm Kazanç / Kayıpları	16	49.907.493	49.984.821
- Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları / Kayıpları	16	(598.414)	(509.878)
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ve Giderler			
- Yabancı Para Çevirim Farkları	16	242.126	(293.548)
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	16	2.233.460	5.316.235
Geçmiş Yıllar Kar / (Zararları)	16	4.304.527	(1.055.855)
Net Dönem Karı / (Zararı)	19	(489.238)	2.196.209
Kontrol Gücü Olmayan Paylar	16	5.176.475	5.260.287
TOPLAM KAYNAKLAR		142.505.248	143.508.602

İlişikteki dipnotlar konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

HATEKS HATAY TEKSTİL İŞLETMELERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
01.01.2016 - 31.03.2016 DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR TABLOSU

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

	Dipnot Referansları	Bağımsız Denetimden Geçmemiş Cari Dönem 01.01.-31.03.2016	Önceki Dönem 01.01.-31.03.2015
<u>SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER</u>			
Hasılat	17	21.032.883	20.996.836
Satışların Maliyeti (-)	17	(19.100.272)	(18.576.415)
BRÜT KAR/(ZARAR)		1.932.611	2.420.421
Genel Yönetim Giderleri (-)		(1.743.208)	(2.024.717)
Pazarlama Giderleri (-)		(1.457.137)	(862.954)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler		3.308.882	1.911.421
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)		(1.423.239)	(1.790.464)
ESAS FAALİYET KARI/(ZARARI)		617.909	(346.293)
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler		134.526	5.506
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)		(22.538)	-
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların			
Kar / (Zarar)larındaki Paylar	10	38.721	(104)
FİNANSMAN GİDERİ ÖNCESİ FAALİYET KARI / (ZARARI)		768.618	(340.891)
Finansman Gelirleri		458.496	2.455.569
Finansman Giderleri (-)		(2.207.294)	(2.569.435)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI/(ZARARI)		(980.180)	(454.757)
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gelir/(Gideri)			
-Dönem Vergi Gelir/(Gideri)	18	(92.157)	(56.625)
-Ertelenmiş Vergi Gelir/(Gideri)	18	7.401	138.195
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI/(ZARARI)		(1.064.936)	(373.187)
NET DÖNEM KARI/(ZARARI)		(1.064.936)	(373.187)
Net Dönem Kar/(Zararının) Dağılımı			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar	16	(575.698)	(9.496)
Ana Ortaklık Payları		(489.238)	(363.691)
Pay Başına Kazanç			
- Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç	19	0,0002	0,0002
HATEKS HATAY TEKSTİL İŞLETMELERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI			
01.01.2016 - 31.03.2016 DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU			
(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)			
DÖNEM KARI/(ZARARI)		(1.064.936)	(373.187)
<u>DİĞER KAPSAMLI GELİRLER</u>			
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar			
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları / Kayıpları	15	(120.155)	(90.525)
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları / Kayıplarına İlişkin Vergiler			
- Ertelenmiş Vergi (Gideri) / Geliri		24.031	18.105
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacaklar			
Yabancı Para Çevrim Farkları		1.039.218	24.001
DİĞER KAPSAMLI GELİR (VERGİ SONRASI)		943.094	(48.419)
TOPLAM KAPSAMLI GELİR		(121.842)	(421.606)
Net Dönem Karı/Zararının Dağılımı			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		(83.812)	(905)
Ana Ortaklık Payları		(38.030)	(420.701)

İlişikteki dipnotlar konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

HATEKS HATAY TEKSTİL İŞLETMELERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

01.01.-31.03.2016 DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU

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

ÖNCEKİ DÖNEM

01 Ocak 2015 Tarihi İtibariyle Bakiyeler (Dönem Başı)

Transferler
Toplam Kapsamlı Gelir

31 Mart 2015 Tarihi İtibariyle Bakiyeler (Dönem Sonu)

CARİ DÖNEM

01 Ocak 2016 Tarihi İtibariyle Bakiyeler (Dönem Başı)

Transferler
Toplam Kapsamlı Gelir

31 Mart 2016 Tarihi İtibariyle Bakiyeler (Dönem Sonu)

Dipnot Referansları	Ödenmiş Sermaye	Pay İhraç Primleri /İskontoları	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ve Giderler		Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ve Giderler	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Birikmiş Karlar		Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar	Kontrol Gücü Olmayan Paylar	Özkaynaklar
			Yeniden Değerleme Ölçüm Kazanç/(Kayıpları)	Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazanç/(Kayıpları)			Geçmiş Yıllar Kar/(Zararı)	Net Dönem Kar/(Zararı)			
16	21.000.000	349.246	50.157.489	(309.951)	(366.978)	5.028.337	(3.774.733)	2.817.405	74.900.815	5.750.469	80.651.284
Transferler	-	-	(1.255)	-	-	4.529.840	(1.711.180)	(2.817.405)	-	-	-
Toplam Kapsamlı Gelir	-	-	-	(70.012)	13.002	-	-	(363.691)	(420.701)	(905)	(421.606)
16	21.000.000	349.246	50.156.234	(379.963)	(353.976)	9.558.177	(5.485.913)	(363.691)	74.480.114	5.749.564	80.229.678
16	21.000.000	349.246	49.984.821	(509.878)	(293.548)	5.316.235	(1.055.855)	2.196.209	76.987.230	5.260.287	82.247.517
Transferler	-	-	(77.328)	-	-	(3.082.775)	5.356.312	(2.196.209)	-	-	-
Toplam Kapsamlı Gelir	-	-	-	(88.536)	535.674	-	4.070	(489.238)	(38.030)	(83.812)	(121.842)
16	21.000.000	349.246	49.907.493	(598.414)	242.126	2.233.460	4.304.527	(489.238)	76.949.200	5.176.475	82.125.675

İlişikteki dipnotlar konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

HATEKS HATAY TEKSTİL İŞLETMELERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
01 OCAK - 31 MART 2016 DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU

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

	Dipnot Referansları	Bağımsız Denetim'den Geçmemiş Cari Dönem 01.01.-31.03.2016	Önceki Dönem 01.01.-31.03.2015
A. İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		402.214	(6.646.409)
Dönem Karı / Zararı	19	(489.238)	(363.691)
Dönem Net Karı / Zararı Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		437.392	945.747
Amortisman ve İtfa Gideri ile İlgili Düzeltmeler	12,13	624.850	721.667
Karşılıklar ile İlgili Düzeltmeler	7,16	320.440	179.192
Faiz Gelirleri ve Giderleri ile İlgili Düzeltmeler		(12.126)	(5.506)
Kazanılmamış Finansman Gelirleri / Giderleri ile İlgili Düzeltmeler		(457.051)	50.290
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlardaki Değişim	10	(38.721)	104
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		3.201.542	(6.867.821)
Stoklardaki Artış / Azalışla İlgili Düzeltmeler	9	(4.880.433)	(1.614.099)
Ticari Alacaklardaki Artış / Azalışla İlgili Düzeltmeler	7, 20	7.702.380	(2.149.580)
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Artış / Azalışla İlgili Düzeltmeler	8, 20	(108.779)	(1.433.018)
Ticari Borçlardaki Artış / Azalışla İlgili Düzeltmeler	7, 20	(1.670.789)	(1.338.670)
Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış / Azalışla İlgili Düzeltmeler	8, 20	(530.435)	(108.141)
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış / Azalışlarla İlgili Düzeltmeler		2.716.090	(187.652)
Ödenen Kıdem Tazminatı		(26.492)	(36.661)
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		3.149.696	(6.285.765)
Ödenen Faiz		(282.368)	(272.807)
Vergi Ödemeleri / İadeleri	18	(2.465.114)	(87.837)
B. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		(608.422)	(865.787)
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri	12,13	-	173.964
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	12,13	(770.960)	(1.039.751)
Yatırım Amaçlı Gayrimenkullerdeki Değişim	11	162.538	-
C. FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		967.269	6.563.390
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri	6	1.051.081	6.564.295
Kontrol Gücü Olmayan Paylardaki Değişim		(83.812)	(905)
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ / AZALIŞ (A+B+C)		761.061	(948.806)
D. YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ ÜZERİNDEKİ ETKİSİ		535.674	13.002
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ / AZALIŞ (A+B+C+D)		1.296.735	(935.804)
E. DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4	968.934	2.138.092
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ (A+B+C+D+E)	4	2.265.669	1.202.288

İlişikteki dipnotlar konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

HATEKS HATAY TEKSTİL İŞLETMELERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2016 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE 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. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA	8
4. NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	11
5. FİNANSAL YATIRIMLAR	11
6. FİNANSAL BORÇLANMALAR	12
7. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR	13
8. DİĞER ALACAK VE BORÇLAR	14
9. STOKLAR	15
10. ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR	16
11. YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER	17
12. MADDİ DURAN VARLIKLAR	17
13. MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR	17
14. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR	17
15. ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR	20
16. SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ	21
17. HASILAT	23
18. GELİR VERGİLERİ	24
19. PAY BAŞINA KAZANÇ	26
20. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI	26
21. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ	31
22. FİNANSAL ARAÇLAR (GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI VE FİNANSAL RİSKTEN KORUNMA MUHASEBESİ ÇERÇEVESİNDEKİ AÇIKLAMALAR)	38
23. RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR	39

HATEKS HATAY TEKSTİL İŞLETMELERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2016 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE 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) faaliyetlerini 02 Ağustos 2012 tarihinde durdurmuştur. Hateks International'ın 31 Mart 2016 tarihli finansal tabloları Suriye'deki söz konusu olumsuz koşullar nedeniyle alınamadığından, ilişik konsolide finansal tablolarda tam konsolidasyon yöntemi ile konsolide edilememiş ve "Finansal Varlıklar" kaleminde Satılmaya Hazır Finansal Varlık olarak 2.787.501TL maliyet değeri ile raporlanmıştır (Not:5).

Şirket'in pay senetleri 2011 yılından itibaren Borsa İstanbul A.Ş.'de (BİST) işlem görmektedir. Merkezi Kayıt Kuruluşu A.Ş. kayıtlarına göre; 31 Mart 2016 tarihi itibarıyla Grup sermayesinin %18,27'sine (31 Aralık 2015: %18,27) karşılık gelen payların dolaşımında olduğu kabul edilmektedir.

Grup'un 31 Mart 2016 tarihi itibarıyla çalışan personel sayısı -Hateks International Aldawlia hariç – 598 kişidir (31 Aralık 2015 – 574 kişi).

Grup'un ana ortakları Abdo, Gazel ve Huri aileleridir (Not 16).

Şirket'in borsada işlem gören bağlı ortaklığı bulunmamaktadır.

HATEKS HATAY TEKSTİL İŞLETMELERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2016 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE 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

Ara Dönem Konsolide finansal tabloların sunumuna ilişkin temel esaslar

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

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

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

Grup 31 Mart 2016 tarihinde sona eren ara döneme ilişkin konsolide finansal tablolarını Türkiye Muhasebe Standardı No:34 "Ara Dönem Finansal Raporlama"ya uygun olarak hazırlamıştır.

Grup'un ara dönem özet konsolide finansal tabloları, yılsonu konsolide finansal tablolarının içermesi gerekli olan açıklama ve dipnotlarının tamamını içermemektedir ve bu sebeple Grup'un 31 Aralık 2015 tarihli finansal tabloları ile beraber okunmalıdır.

Grup'un fonksiyonel para birimi Türk Lirası (TL)'dir ve muhasebe kayıtlarını Türkiye'de geçerli olan ticari mevzuat, mali mevzuat ve Maliye Bakanlığı'na yayımlanan Tek Düzen Hesap Planı gereklerine göre TL olarak tutmaktadır.

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

Konsolide finansal tabloların TFRS'ye uygun olarak hazırlanması, varlık ve yükümlülükler ile şarta bağlı varlık ve yükümlülüklerle ilişkin açıklayıcı notları etkileyecek belirli varsayımların ve önemli muhasebe tahminlerinin kullanılmasını gerektirmektedir. Bu tahminler, yönetimin mevcut olaylar ve aksiyonlar çerçevesinde en iyi tahminlerine dayansa da, fiili sonuçlar tahmin edilenden farklı gerçekleşebilir. Karmaşık ve daha ileri derecede bir yorum gerektiren varsayım ve tahminlerin finansal tablolar üzerinde önemli etkisi bulunabilir. 31 Mart 2016 tarihi itibarıyla sona eren ara dönem özet finansal tabloların hazırlanmasında kullanılan varsayım ve önemli muhasebe tahminlerinde değişiklik olmamıştır.

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

Konsolide finansal tablolar, finansal araçlar, arsalar, binalar ve tesis, makine ve cihazların yeniden değerlendirilmesi haricinde, tarihi maliyet esasına göre hazırlanmaktadır.

Yüksek Enflasyon Dönemlerinde Finansal Tabloların Düzeltilmesi

SPK'nın 17 Mart 2005 tarih ve 11/367 sayılı kararı uyarınca, Türkiye'de faaliyette bulunan ve Türkiye Muhasebe Standartları'na uygun olarak finansal tablo hazırlayan şirketler için, 1 Ocak 2005 tarihinden itibaren geçerli olmak üzere enflasyon muhasebesi uygulamasına son verilmiştir. Buna istinaden, 1 Ocak 2005 tarihinden itibaren 29 No'lu "Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama" Standardı ("TMS 29") uygulanmamıştır.

HATEKS HATAY TEKSTİL İŞLETMELERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2016 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE 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

Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Tarihli Finansal Tablolarının Düzeltilmesi

Finansal durum ve performans trendlerinin tespitine imkân 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.

Grup, önceki dönemlerde, hatalı olarak, "Diğer Yedekler" hesabında raporlanan 745.695 TL tutarındaki bakiyeyi, geriye dönük yeniden düzenleme ile "Geçmiş Yıllar Kar / (Zararları) hesabına sınıflamıştır.

Grup, önceki dönemlerde yasal kayıtlarında "Yasal Yedekler" hesabında bulunan 3.082.775 TL tutarındaki bakiyeyi, yine yasal kayıtlarında "Geçmiş Yıllar Kar / (Zararları) hesabına sınıflamış olup, buna uygun olarak, söz konusu bakiye, ara dönemde, ilişikteki konsolide finansal tablolarda, "Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler" hesabından "Geçmiş Yıllar Kar / (Zararları) hesabına sınıflanmıştır.

İşletmenin Sürekliliği Varsayımı

Konsolide finansal tablolar, Grup'un önümüzdeki bir yılda ve faaliyetlerinin doğal akışı içerisinde varlıklarından fayda elde edeceği ve yükümlülüklerini yerine getireceği varsayımı altında işletmenin sürekliliği esasına göre hazırlanmıştır.

Netleştirme / Mahsup

Finansal varlıklar ve yükümlülükler, yasal olarak netleştirme hakkının var olması, net olarak ödenmesi veya tahsilinin mümkün olması veya varlığın elde edilmesi ile yükümlülüğün yerine getirilmesinin eş zamanlı olarak gerçekleşebilmesi halinde, finansal durum tablosunda net değerleri ile gösterilirler.

Türkiye Muhasebe Standartlarındaki değişiklikler

Yayınlanan ancak henüz uygulamada olmayan yeni standart ve yorumlar

Yayınlanan ama yürürlüğe girmemiş ve erken uygulamaya konulmayan standartlar

Konsolide finansal tabloların onaylanma tarihi itibarıyla yayımlanmış fakat cari raporlama dönemi için henüz yürürlüğe girmemiş ve Grup tarafından erken uygulanmaya başlanmamış yeni standartlar, yorumlar ve değişiklikler aşağıdaki gibidir. Grup aksi belirtilmedikçe yeni standart ve yorumların yürürlüğe girmesinden sonra konsolide 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. Grup, standardın finansal durumu ve performansı üzerine etkilerini değerlendirmektedir.

HATEKS HATAY TEKSTİL İŞLETMELERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2016 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE 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)

Türkiye Muhasebe Standartlarındaki değişiklikler (devamı)

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

Aşağıda listelenen yeni standartlar, yorumlar ve mevcut UFRS’lerdeki değişiklikler, UMSK tarafından yayınlanmış fakat cari raporlama dönemi için henüz yürürlüğe girmemiştir; fakat bu yeni standartlar, yorumlar ve değişiklikler henüz KGK tarafından TFRS’ye uyarlanmamıştır/ yayınlanmamıştır ve bu sebeple TFRS’nin bir parçasını oluşturmazlar. Buna bağlı olarak UMSK tarafından yayımlanan fakat hâlihazırda KGK tarafından yayımlanmayan standartlara UFRS veya UMS şeklinde atıfta bulunmaktadır. Grup, konsolide finansal tablolarında ve dipnotlarda gerekli değişiklikleri bu standart ve yorumlar TFRS’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’de, 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. Grup, 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. Grup, standardın finansal durumu ve performansı üzerine etkilerini değerlendirmektedir.

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 ayrıştırma 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 2018 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerli olup erken uygulamaya izin verilmektedir. Grup, standardın finansal durumu ve performansı üzerine etkilerini değerlendirmektedir.

HATEKS HATAY TEKSTİL İŞLETMELERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2016 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE 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)

Türkiye Muhasebe Standartlarındaki değişiklikler (devamı)

UFRS 16 Kiralama İşlemleri

Yeni kiralama işlemleri standardı 13 Ocak 2016 tarihinde UMSK tarafından yayınlanmıştır. Bu standart kiralama işlemlerini yöneten mevcut TMS 17 Kiralama İşlemleri, TFRS Yorum 4 Bir Anlaşmanın Kiralama İşlemi İçerip İçermediğinin Belirlenmesi ve TMS Yorum 15 Faaliyet Kiralamaları – Teşvikler standartlarının yerini almakta ve TMS 40 Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller standardında da değişikliklere sebep olmaktadır. UFRS 16, kiracılar açısından mevcut uygulama olan finansal kiralama işlemlerinin bilançoda ve operasyonel kiralama işlemlerinin bilanço dışında gösterilmesi şeklindeki ikili muhasebe modelini ortadan kaldırmaktadır. Bunun yerine, mevcut finansal kiralama muhasebesine benzer olarak bilanço bazlı tekil bir muhasebe modeli ortaya koyulmaktadır. Kiralayanlar için muhasebeleştirme mevcut uygulamalara benzer şekilde devam etmektedir. Bu değişiklik 1 Ocak 2019 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerli olacaktır ve UFRS 15 Müşterilerle Yapılan Sözleşmeler standardını uygulayan işletmeler için erken uygulamaya izin verilmektedir. Grup, standardın finansal durumu ve performansı üzerine etkilerini değerlendirmektedir.

UMS 7'de değişiklikler – Açıklama İnisiyatifi

UMSK'nın geniş kapsamlı açıklama inisiyatifinin bir parçası olarak finansal tablolardaki gösterim ve açıklamaları iyileştirmek amacıyla UMS 7 Nakit Akış Tabloları standardında değişiklikler yapılmıştır. Bu değişiklik, finansman aktiviteleri sonucu yükümlülüklerde meydana gelen nakit bazlı ve nakit bazlı olmayan değişimlerin finansal tablo kullanıcıları tarafından değerlendirilmesine olanak sağlanmış olacaktır. Bu değişiklik, 1 Ocak 2017 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerli olup erken uygulamaya izin verilmektedir. Grup, değişikliğin finansal durumu ve performansı üzerine etkilerini değerlendirmektedir.

UMS 12'de değişiklikler – Gerçekleşmemiş Zararlar İçin Ertelenmiş Vergi Varlıklarının Kayıtlara Alınması

Değişiklikler, bir indirilebilir geçici farkın söz konusu olup olmadığının, sadece varlığın net defter değeri ve raporlama dönemi sonundaki vergi matrahının karşılaştırılmasına bağlı bulunduğu ve ilgili varlığın net defter değerinde gelecekte meydana gelebilecek olası değişikliklerden veya tahmin edilen geri kazanılma şekline etkilenmeyeceği konusuna açıklık getirmektedir. Bu değişiklik, 1 Ocak 2017 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerli olup erken uygulamaya izin verilmektedir. Grup, değişikliğin finansal durumu ve performansı üzerine etkilerini değerlendirmektedir.

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.

HATEKS HATAY TEKSTİL İŞLETMELERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2016 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE 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 (devamı)

31 Mart 2016 tarihi itibarıyla konsolidasyona tabi tutulan ortaklıkların doğrudan ve dolaylı iştirak oranları aşağıdaki gibidir:

<u>Bağlı Ortaklıklar</u>	<u>Kuruluş ve Faaliyet Yeri</u>	<u>Sermayedeki Etkin Pay Oranı (%)</u>				<u>Ana Faaliyeti</u>
		<u>31.03.2016</u>		<u>31.12.2015</u>		
		<u>Doğrudan</u>	<u>Dolaylı</u>	<u>Doğrudan</u>	<u>Dolaylı</u>	
Hatfil Tekstil İşletmeleri A.Ş.	Türkiye	49	-	49	-	Tekstil - Dokumacılık
Hatfil SRL Societa Unipersonal	İtalya	-	49	-	49	Dokuma ipliği ve kumaş üretimi
Cotonella SARL	Fransa	90	-	90	-	Tekstil ürünlerinin alınıp satılması
Hatsan Elektrik Üretimi San. Tic. Ltd. ŞTİ	Türkiye	100	-	100	-	Elektrik üretimi

Aşağıdaki bağlı ortaklığın faaliyetleri 02 Ağustos 2012 tarihinde, Suriye’de yaşanan ülke içi sorunlar ve olumsuz gelişmeler nedeniyle durdurulmuştur. Söz konusu bağlı ortaklığın 31 Mart 2016 tarihli finansal tabloları alınmadığından, ilişikteki konsolide finansal tablolarda tam konsolidasyon yöntemiyle konsolide edilememiş ve “Finansal Yatırımlar” kaleminde “Satılmaya Hazır Finansal Varlık” olarak raporlanmıştır.

<u>Bağlı Ortaklıklar</u>	<u>Kuruluş ve Faaliyet Yeri</u>	<u>Sermayedeki Etkin Pay Oranı (%)</u>				<u>Ana Faaliyeti</u>
		<u>31.03.2016</u>		<u>31.12.2015</u>		
		<u>Doğrudan</u>	<u>Dolaylı</u>	<u>Doğrudan</u>	<u>Dolaylı</u>	
Hateks International Suriye Aldawlia	Suriye	88,5	-	88,5	-	İplik -Dokuma

HATEKS HATAY TEKSTİL İŞLETMELERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2016 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE 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.

Konsolide bilanço ve konsolide gelir tablosu düzenleme esasları

Tam Konsolidasyon Yöntemi:

- Şirket'in ve bağlı ortaklıkların ödenmiş sermayesi ve bilanço kalemleri toplanmıştır. Yapılan toplama işleminde, konsolidasyon yöntemine tabi ortaklıkların birbirlerinden olan alacak ve borçları karşılıklı elimine edilmiştir.
- Konsolide bilançonun ödenmiş sermayesi Şirket'in ödenmiş sermayesidir; konsolide bilançoda bağlı ortaklıkların ödenmiş sermayesi yer almamaktadır.
- Konsolidasyon kapsamındaki bağlı ortaklıkların ödenmiş/çıkarılmış sermaye dahil bütün özsermaye grubu kalemlerinden, ana ortaklık ve bağlı ortaklıklar dışı paylara isabet eden tutarlar indirilmiş ve konsolide bilançonun özkaynak hesap grubundan sonra “Kontrol Gücü Olmayan Paylar” hesap grubu adıyla gösterilmiştir.
- Konsolidasyon yöntemine tabi ortaklıkların birbirlerinden satın almış oldukları dönen ve duran varlıklar ilke olarak, bu varlıkların konsolidasyon yöntemine tabi ortaklıklara olan elde etme maliyeti üzerinden gösterilmesini sağlayacak düzeltmeler yapılmak suretiyle satış işlemi öncesinde bulunan tutarları üzerinden konsolide bilançoda yer almıştır.
- Şirket'in ve bağlı ortaklıkların gelir tablosu kalemleri ayrı ayrı toplanıp, yapılan toplama işleminde konsolidasyon yöntemine tabi ortaklıkların birbirine yapmış oldukları mal ve hizmet satışları, toplam satış tutarlarından ve satılan mal maliyetinden indirilmiştir. Konsolidasyon yöntemine tabi ortaklıkların stoklarına ilişkin bu ortaklıklar arasındaki mal alım-satımından doğan kar, konsolide finansal tablolarda stoklardan düşülerek satılan malın maliyetine eklenmiş, zarar ise stoklara eklenerek satılan malın maliyetinden düşürülmüştür. Konsolidasyon yöntemine tabi ortaklıkların birbirleriyle olan işlemleri nedeniyle oluşmuş gelir ve gider kalemleri ilgili hesaplarda karşılıklı mahsup edilmiştir.
- Konsolidasyon kapsamındaki bağlı ortaklıkların net dönem kar veya zararlarından konsolidasyon yöntemine tabi ortaklıklar dışındaki paylara isabet eden kısım, net konsolide dönem karından sonra “Kontrol Gücü Olmayan Paylar” hesap grubu adıyla gösterilmiştir.
- Gerekli görülen durumlarda bağlı ortaklıkların finansal tablolarını diğer grup içi şirketlerinin uyguladığı muhasebe prensiplerine uygun hale getirebilmek için düzeltmeler yapılmıştır.

HATEKS HATAY TEKSTİL İŞLETMELERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2016 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

2. KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

B. TMS’ye Uygunluk Beyanı

İlişikteki ara dönem konsolide finansal tablolar SPK’nın 13 Haziran 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmi Gazete’de yayımlanan Seri II, 14.1 No’lu “Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği” (“Tebliğ”) hükümlerine uygun olarak hazırlanmıştır.

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

Grup’un 31 Mart 2016 tarihi itibarıyla düzenlenmiş konsolide finansal tabloları, 10 Mayıs 2016 tarihinde Yönetim Kurulu tarafından onaylanmış ve Yönetim Kurulu adına imzalanmıştır. Genel Kurul’un ve ilgili yasal kuruluşların yasal mevzuata göre düzenlenmiş finansal tabloları ve bu finansal tabloları düzeltme hakkı vardır.

C. Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

31 Aralık 2015 tarihinde sona eren hesap dönemine ilişkin olarak açıklanan muhasebe politikalarında önemli bir değişiklik olmamıştır.

3. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

Grup’un iş faaliyetleri bulunduğu coğrafi bölgelere bağlı olarak yönetilmekte ve organize edilmektedir. Faaliyet bölümlemesi, Grup’un 31 Mart 2016 ve 31 Mart 2015 tarihleri itibarıyla Türkiye, Avrupa ve Ortadoğu Coğrafi bölümlerinden elde edilen kazancı ve kar bilgilerini içermektedir.

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

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

HATEKS HATAY TEKSTİL İŞLETMELERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**31 MART 2016 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

3. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (devamı)

31 Mart 2016 tarihi itibarıyla bölümlere göre raporlama açıklamaları aşağıdaki gibidir:

31.03.2016	Türkiye	Avrupa	Konsolidasyon Düzeltilmeleri	Toplam
Net Satışlar	19.853.781	4.630.621	(3.451.519)	21.032.883
Satışların Maliyeti (-)	(17.764.260)	(4.511.285)	3.175.273	(19.100.272)
Brüt Kar	2.089.521	119.336	(276.246)	1.932.611
Genel Yönetim Giderleri (-)	(1.750.083)	(269.371)	276.246	(1.743.208)
Pazarlama Giderleri (-)	(1.339.991)	(117.146)	-	(1.457.137)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	3.292.458	16.424	-	3.308.882
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	(1.412.430)	(10.809)	-	(1.423.239)
Faaliyet Karı/Zararı	879.475	(261.566)	-	617.909
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	134.341	185	-	134.526
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)	(22.538)	-	-	(22.538)
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Kar / (Zarar)'larındaki Paylar	38.721	-	-	38.721
Finansman Gelir ve Gideri Öncesi Faaliyet Kar/(Zararı)	1.029.999	(261.381)	-	768.618
Finansman Gelirleri	458.496	-	-	458.496
Finansman Giderleri (-)	(1.121.769)	(1.085.525)	-	(2.207.294)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)	366.726	(1.346.906)	-	(980.180)
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gelir/(Gideri)				
-Dönem Vergi Gelir/(Gideri)	(92.157)	-	-	(92.157)
-Ertelenmiş Vergi Gelir/(Gideri)	63.125	(55.724)	-	7.401
Kontrol Gücü olmayan paylar	-	-	575.698	575.698
NET DÖNEM KARI/ZARARI	337.694	(1.402.630)	575.698	(489.238)
Yatırım Harcamaları (giderleri)				
Maddi Duran Varlıklar	748.668	-	-	748.668
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	22.292	-	-	22.292
Amortisman Giderleri	(622.046)	-	-	(622.046)
İtfa Giderleri	(2.804)	-	-	(2.804)
Diğer Bilgiler				
- Varlıklar Toplamı	144.212.007	7.246.312	(8.953.071)	142.505.248
- Kaynaklar Toplamı	144.212.007	7.246.312	(8.953.071)	142.505.248

HATEKS HATAY TEKSTİL İŞLETMELERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2016 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

3. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (devamı)

31 Mart 2015 tarihi itibarıyla bölümlere göre raporlama açıklamaları aşağıdaki gibidir:

31.03.2015	Konsolidasyon			
	Türkiye	Avrupa	Düzeltilmeleri	Toplam
Net Satışlar	20.170.750	4.414.021	(3.587.935)	20.996.836
Satışların Maliyeti (-)	(17.476.755)	(4.027.858)	2.928.198	(18.576.415)
Brüt Kar	2.693.995	386.163	(659.737)	2.420.421
Genel Yönetim Giderleri (-)	(2.461.332)	(223.122)	659.737	(2.024.717)
Pazarlama Giderleri (-)	(718.940)	(144.014)	-	(862.954)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	1.905.580	5.841	-	1.911.421
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	(1.790.464)	-	-	(1.790.464)
Esas Faaliyet Karı/Zararı	(371.161)	24.868	-	(346.293)
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	5.495	11	-	5.506
Kar / (Zarar)'larındaki Paylar	(104)	-	-	(104)
Finansman Gelir ve Gideri Öncesi Faaliyet Karı/(Zararı)	(365.770)	24.879	-	(340.891)
Finansman Gelirleri	2.455.569	-	-	2.455.569
Finansman Giderleri (-)	(2.523.779)	(45.656)	-	(2.569.435)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)	(433.980)	(20.777)	-	(454.757)
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gelir/(Gideri)				
-Dönem Vergi Gelir/(Gideri)	(56.625)	-	-	(56.625)
-Ertelenmiş Vergi Gelir/(Gideri)	132.645	5.550	-	138.195
Kontrol Gücü olmayan paylar	-	-	9.496	9.496
NET DÖNEM KARI/ZARARI	(357.960)	(15.227)	9.496	(363.691)
Yatırım Harcamaları (giderleri)				
Maddi Duran Varlıklar	1.039.751	-	-	1.039.751
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	-	-	-	-
Amortisman Giderleri	(720.513)	-	-	(720.513)
İtfa Giderleri	(1.154)	-	-	(1.154)
Diğer Bilgiler				
- Varlıklar Toplamı	134.212.047	10.436.020	(7.573.338)	137.074.729
- Kaynaklar Toplamı	134.212.047	10.436.020	(7.573.338)	137.074.729

HATEKS HATAY TEKSTİL İŞLETMELERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2016 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

3. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (devamı)

Grup'un 01.01.-31.03.2016 ve 01.01.-31.03.2015 dönemlerinde elde ettiği hasılatın faaliyet bölümlerine göre %10'u veya daha fazlasını oluşturan müşterilerine ilişkin bilgiler aşağıdaki gibidir.

01.01.-31.03.2016

<u>Faaliyet Bölümü</u>	<u>Konusu</u>	<u>Brüt Hasılat</u> <u>İçerisindeki Tutarı</u>	<u>Brüt Ciro</u> <u>İçerisindeki Payı</u>
Türkiye	Havlu-Bornoz Satışı	2.085.279	11%

01.01.-31.03.2015

<u>Faaliyet Bölümü</u>	<u>Konusu</u>	<u>Brüt Hasılat</u> <u>İçerisindeki Tutarı</u>	<u>Brüt Hasılat</u> <u>İçerisindeki Payı</u>
Türkiye	Havlu-Bornoz Satışı	2.972.324	15%

4. NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

	<u>31.03.2016</u>	<u>31.12.2015</u>
Kasa	47.612	44.187
Bankalar		
- Vadesiz Mevduatlar	2.218.057	924.747
- Vadesi Üç Aydan Kısa Vadeli Mevduatlar	-	-
Toplam	<u>2.265.669</u>	<u>968.934</u>
	<u>31.03.2016</u>	<u>31.12.2015</u>
TL Mevduat	446.637	81.833
USD Mevduat	323.360	8.987
EUR Mevduat	1.447.760	824.390
GBP Mevduat	300	9.537
Toplam	<u>2.218.057</u>	<u>924.747</u>

5. FİNANSAL YATIRIMLAR

Kısa Vadeli Finansal Yatırımlar

Bulunmamaktadır. (31.12.2015: Bulunmamaktadır).

Uzun Vadeli Finansal Yatırımlar

<u>Satılmaya Hazır Finansal Varlıklar</u>	<u>İştirak</u> <u>Oranı (%)</u>	<u>31.03.2016</u>	<u>31.12.2015</u>
Evteksan Dış Tic. A.Ş.	1,2	63.303	63.303
Hateks Aldawhıa Ltd.	88,5	2.787.501	2.787.501
Toplam		<u>2.850.804</u>	<u>2.850.804</u>

HATEKS HATAY TEKSTİL İŞLETMELERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2016 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

6. FİNANSAL BORÇLANMALAR

<u>Finansal Borçlanmalar</u>	<u>31.03.2016</u>	<u>31.12.2015</u>
Banka Kredileri	25.425.031	24.586.525
Kredi Kartları	165.329	247.248
Toplam	<u>25.590.360</u>	<u>24.833.773</u>

Banka Kredileri:

31.03.2016

<u>Para Birimi</u>	<u>Ağırlıklı Etkin Faiz Oranı (%)</u>	<u>Borçlanmaların Kısa Uzun Vadeli</u>		
		<u>Kısa Vadeli</u>	<u>Vadeli Kısımları</u>	<u>Uzun Vadeli</u>
TL	6,59- 14,25	3.557.010	57.065	29.238
USD	2,25- 7,59	1.991.018	5.017.016	-
EUR	1,25- 3,85	11.894.099	2.879.585	-
Toplam		<u>17.442.127</u>	<u>7.953.666</u>	<u>29.238</u>

31.12.2015

<u>Para Birimi</u>	<u>Ağırlıklı Etkin Faiz Oranı (%)</u>	<u>Borçlanmaların Kısa Uzun Vadeli</u>		
		<u>Kısa Vadeli</u>	<u>Vadeli Kısımları</u>	<u>Uzun Vadeli</u>
TL	6,59- 7,59	2.460.660	60.806	25.628
USD	2,25- 3,00	2.326.080	5.096.707	-
EUR	1,90- 3,85	11.807.565	2.809.079	-
Toplam		<u>16.594.305</u>	<u>7.966.592</u>	<u>25.628</u>

	<u>31.03.2016</u>	<u>31.12.2015</u>
1 yıl içerisinde ödenecek	25.395.793	24.560.897
1-2 yıl içerisinde ödenecek	29.238	25.628
Toplam	<u>25.425.031</u>	<u>24.586.525</u>

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

HATEKS HATAY TEKSTİL İŞLETMELERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2016 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

7. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

a) Ticari Alacaklar

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

<u>Kısa Vadeli Ticari Alacaklar</u>	<u>31.03.2016</u>	<u>31.12.2015</u>
Ticari Alacaklar	15.692.415	25.339.341
Alacak Senetleri	1.649.734	1.147.103
Ertelenmiş Finansman Geliri	(91.065)	(410.114)
Şüpheli Ticari Alacaklar (*)	335.398	322.509
Eksi: Şüpheli Ticari Alacaklar Karşılığı	(335.398)	(322.509)
Ara Toplam	17.251.084	26.076.330
İlişkili Taraflardan Alacaklar (Not 20)	2.927.193	2.130.034
Ertelenmiş Finansman Geliri	(1.698)	(6.965)
Toplam	20.176.579	28.199.399

31.03.2016 tarihi itibarıyla hesaplanan ertelenmiş finansman geliri için kullanılan etkin ağırlıklı ortalama faiz oranı yıllık TL cinsinden ticari alacaklar için % 9,94, USD cinsinden ticari alacaklar için % 0,629, EUR cinsinden ticari alacaklar için % 0 olup alacakların ağırlıklı ortalama vadesi 131 gündür (31 Aralık 2015: TL %9,83, USD % 0,515, EUR % 0 / 78 gün).

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

<u>(*)Şüpheli Ticari Alacaklar</u>	<u>31.03.2016</u>	<u>31.12.2015</u>
Dönem Başı	322.509	177.753
Dönem Gideri	16.287	147.461
Eksi: Dönem İçinde Tahsil Edilen	(3.398)	(2.705)
Dönem Sonu	335.398	322.509

31 Mart 2016 tarihi itibarıyla, ticari alacakların 335.398 TL (2015: 322.509 TL) tutarındaki kısmı için şüpheli alacak karşılığı ayrılmıştır. 01.01.-31.03.2016 dönemi içerisinde ayrılan karşılık tutarı 16.287 TL'dir (31.12.2015: 147.461 TL).

Uzun Vadeli Ticari Alacaklar

Bulunmamaktadır (31.12.2015: Bulunmamaktadır).

HATEKS HATAY TEKSTİL İŞLETMELERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2016 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

7. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR (devamı)

b) Ticari Borçlar:

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

<u>Kısa Vadeli Ticari Borçlar</u>	<u>31.03.2016</u>	<u>31.12.2015</u>
Satıcılar	14.707.431	16.320.594
Borç Senetleri	131.152	-
Ertelenmiş Finansman Gideri	(258.925)	(126.190)
Gider Tahakkukları	417.878	373.627
Diğer Ticari Borçlar	5.321.210	5.361.835
Ara Toplam	20.318.746	21.929.866
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar (Not 20)	68.197	127.866
Toplam	20.386.943	22.057.732

31.03.2016 tarihi itibarıyla ertelenmiş finansman giderleri için kullanılan etkin ağırlıklı ortalama faiz oranı yıllık TL cinsinden kısa vadeli ticari borçlar için % 9,94, USD cinsinden kısa vadeli ticari borçlar için % 0,629, EUR cinsinden kısa vadeli ticari borçlar için % 0 olup borçların ağırlıklı ortalama vadesi 52 gündür (31 Aralık 2015: TL % 10,78, USD % 0,515, EUR % 0 / 52 gün).

Uzun Vadeli Ticari Borçlar

Bulunmamaktadır (31.12.2015: Bulunmamaktadır).

8. DİĞER ALACAK VE BORÇLAR

<u>Kısa Vadeli Diğer Alacaklar</u>	<u>31.03.2016</u>	<u>31.12.2015</u>
Diğer Alacaklar	339.946	421.858
Personelden Alacaklar	327.224	324.014
Verilen Depozito ve Teminatlar	1.690	1.690
Şüpheli Diğer Alacaklar Karşılığı	(4.054)	(4.054)
Ara Toplam	664.806	743.508
İlişkili Taraflardan Alacaklar (Not 20)	15.448.727	15.261.246
Toplam	16.113.533	16.004.754

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

<u>Şüpheli Diğer Alacaklar</u>	<u>31.03.2016</u>	<u>31.12.2015</u>
1 Ocak İtibari ile Karşılık	4.054	4.054
Dönem İçindeki Artış	-	-
Dönem İçinde Yapılan Tahsilatlar	-	-
Toplam	4.054	4.054

HATEKS HATAY TEKSTİL İŞLETMELERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2016 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

8. DİĞER ALACAK VE BORÇLAR (devamı)

Uzun Vadeli Diğer Alacaklar

Bulunmamaktadır (31.12.2015: Bulunmamaktadır).

Kısa Vadeli Diğer Borçlar

Ödenecek Vergi ve Fonlar

Diğer Borçlar

Ara Toplam

31.03.2016

600.879

60.773

662.152

31.12.2015

657.923

315.578

973.501

İlişkili Taraflara Borçlar (Not 20)

Toplam

810.220

1.472.372

1.029.306

2.002.807

Uzun Vadeli Diğer Borçlar

Bulunmamaktadır (31.12.2015: Bulunmamaktadır).

9. STOKLAR

İlk Madde ve Malzeme

Yarı Mamul

Mamuller

Ticari Mallar

Stok Değer Düşüklüğü Karşılığı

Toplam

31.03.2016

5.073.956

2.971.333

18.211.280

2.955.864

(446.884)

28.765.549

31.12.2015

5.461.247

3.325.382

12.462.029

3.083.342

(446.884)

23.885.116

HATEKS HATAY TEKSTİL İŞLETMELERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2016 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

10. ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR

Grup'un özkaynak yöntemine göre değerlendirilen iştiraklerinin 31 Mart 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibarıyla detayı aşağıdaki gibidir;

	<u>İştirak</u> <u>Oranı (%)</u>	<u>31.03.2016</u>	<u>İştirak</u> <u>Oranı (%)</u>	<u>31.12.2015</u>
Siretex SAS	50	2.737.743	50	2.742.159
Darındalüks Dış Tic. A.Ş.	34	436.604	34	393.466
Toplam		<u>3.174.347</u>		<u>3.135.626</u>

İştiraklerin dönem karlarından alınan payların detayı aşağıda yer almaktadır:

	<u>İştirak</u> <u>Oranı (%)</u>	<u>31.03.2016</u>	<u>İştirak</u> <u>Oranı (%)</u>	<u>31.12.2015</u>
Siretex SAS	50	(4.417)	50	325.139
Darındalüks Dış Tic. A.Ş.	34	165.538	34	192.782
Toplam		<u>161.121</u>		<u>517.921</u>

Grup, ara dönemde, iştiraki Darındalüks Dış Tic. A.Ş.'den 122.400 TL kar payı elde etmiştir.

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

	<u>Toplam</u> <u>Varlıklar</u>	<u>Toplam</u> <u>Borçlar</u>	<u>Özkaynak</u>	<u>Hasılat</u>	<u>31.03.2016</u> <u>Kar /</u> <u>(Zarar)</u>
Siretex SAS	10.914.033	5.438.548	5.475.486	3.376.381	(8.834)
Darındalüks Dış Tic. A.Ş.	3.176.866	1.892.820	1.284.130	3.210.480	486.876
	<u>Toplam</u> <u>Varlıklar</u>	<u>Toplam</u> <u>Borçlar</u>	<u>Özkaynak</u>	<u>Hasılat</u>	<u>31.12.2015</u> <u>Kar /</u> <u>(Zarar)</u>
Siretex SAS	11.106.770	5.622.452	5.484.318	15.328.587	650.278
Darındalüks Dış Tic. A.Ş.	3.680.401	2.524.195	1.157.254	8.819.097	567.007

HATEKS HATAY TEKSTİL İŞLETMELERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2016 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

11. YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER

Grup'un, ara dönem içerisinde yatırım amaçlı gayrimenkul alımı bulunmamaktadır. Ara dönem içerisinde 225.626 TL tutarında yatırım amaçlı gayrimenkul satışı olmuştur (31.12.2015: 82.337 TL).

12. MADDİ DURAN VARLIKLAR

Grup, ara dönem içerisinde 748.668 TL'lik (31.12.2015: 3.004.728 TL) maddi duran varlık alımı olup, maddi duran varlık satışı bulunmamaktadır. (31.12.2015: 429.388 TL).

13. MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

Grup, ara dönem içerisinde 22.292 TL tutarında maddi olmayan duran varlık alışı yapmıştır (31.12.2015: 9.568 TL). Ara dönem içerisinde maddi olmayan duran varlık satışı olmamıştır (31.12.2015: 122.316 TL).

14. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR

Kısa Vadeli Borç Karşılıkları

	<u>31.03.2016</u>	<u>31.12.2015</u>
Dava Karşılıkları	273.934	273.934
Toplam	273.934	273.934

Koşullu Varlıklar ve Yükümlülükler

31 Mart 2016 tarihi itibarıyla, Grup aleyhine açılmış ve halen devam etmekte olan davaların toplam tutarı 275.334 TL'dir (31 Aralık 2015: 275.334 TL).

HATEKS HATAY TEKSTİL İŞLETMELERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**31 MART 2016 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

14. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR (devamı)**Teminat, Rehin, İpotek ve Kefaletler:**

31 Mart 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibariyle Grup'un teminat/rehin/ipotek pozisyonuna ilişkin tabloları aşağıdaki gibidir:

Şirket Tarafından Verilen TRİK'ler (Teminat – Rehin – İpotek- Kefaletler)			
31.03.2016	EURO	TL	TL Karşılıkları
A) Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİK'ler	100.000	1.950.604	2.271.414
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	-	-	-
TOPLAM	100.000	1.950.604	2.271.414

HATEKS HATAY TEKSTİL İŞLETMELERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**31 MART 2016 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

14. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR (devamı)**Teminat, Rehin ve İpotekler: (devamı)**

Şirket Tarafından Verilen TRİK'ler (Teminat – Rehin – İpotek- Kefaletler)			
31.12.2015	EURO	TL	TL Karşılıkları
A) Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİK'ler	-	1.955.604	1.955.604
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	-	-	-
TOPLAM	-	1.955.604	1.955.604

31 Mart 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibariyle verilen TRİK'lerin türleri itibariyle dağılımı aşağıda gösterilmiştir:

31.03.2016

Teminat, Rehin, İpotek ve Kefaletler

	<u>TL Karşılıkları</u>	<u>USD</u>	<u>EUR</u>	<u>TL</u>
Teminatlar	2.271.414	-	100.000	1.950.604
Toplam	2.271.414	-	100.000	1.950.604

31.12.2015

Teminat, Rehin, İpotek ve Kefaletler

	<u>TL Karşılıkları</u>	<u>USD</u>	<u>EUR</u>	<u>TL</u>
Teminatlar	1.955.604	-	-	1.955.604
Toplam	1.955.604	-	-	1.955.604

Grup'un vermiş olduğu "Diğer TRİK" lerin Grup özkaynaklarına oranı 31.03.2016 tarihi itibariyle %0'dır (31.12.2015: %0).

HATEKS HATAY TEKSTİL İŞLETMELERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2016 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

15. ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR

<u>Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar</u>	<u>31.03.2016</u>	<u>31.12.2015</u>
İzin Karşılığı	334.018	186.385
Toplam	334.018	186.385
<u>Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar</u>	<u>31.03.2016</u>	<u>31.12.2015</u>
Kıdem Tazminatı Karşılığı	1.988.336	1.726.993
Toplam	1.988.336	1.726.993
<u>Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar</u>	<u>31.03.2016</u>	<u>31.12.2015</u>
Personele Borçlar	956.333	458.012
Ödenecek Sosyal Güvenlik Kesintileri	456.299	366.107
Toplam	1.412.632	824.119

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 % 5,5 beklenen maaş artış oranı ve % 9,5 iskonto oranı varsayımına göre, yaklaşık % 3,79 gerçek iskonto oranı ve aşağıdaki emekli olma varsayımlarına göre hesaplanmıştır. (31 Aralık 2015: Sırasıyla % 5 % 9 ve % 3,81).

	<u>31.03.2016</u>	<u>31.12.2015</u>
Yıllık iskonto oranı (%)	3,79	3,81
Emeklilik olasılığı (%)	95,82	95,68

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, 31 Mart 2016 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 Ocak 2016 tarihinden itibaren geçerli olan 4.092 TL (31.12.2015: 3.828 TL) üzerinden hesaplanmaktadır.

HATEKS HATAY TEKSTİL İŞLETMELERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2016 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

15. ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR (devamı)

Kıdem tazminatı karşılığının yıl içindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 31 Mart 2016	1 Ocak - 31 Aralık 2015
1 Ocak itibariyle karşılık	1.726.993	2.512.186
Hizmet maliyeti	110.114	-
Faiz maliyeti	57.566	95.702
İptal edilen kıdem tazminatları	(26.492)	(1.157.126)
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm		
Kazanç/Kayıpları (*)	120.155	276.231
Dönem sonu itibariyle karşılık	1.988.336	1.726.993

(*) 31 Mart 2015 tarihi itibariyle 120.155 TL (31.12.2015: 276.231 TL) tutarındaki tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazanç/kayıp, diğer kapsamlı gelir tablosunda muhasebeleştirilmiştir.

16. SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ

a) Sermaye

Şirket'in 31 Mart 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihlerindeki çıkarılmış sermayesinde % 5 ve üzeri paya sahip ortaklara ilişkin bilgiler aşağıdaki gibidir:

Ortaklar	31.03.2016		31.12.2015	
	Payı Oranı (%)	Pay Tutarı TL	Payı Oranı (%)	Pay Tutarı TL
Abud Abdo	10	2.032.729	10	2.032.729
Toni Abdo	10	2.040.910	10	2.040.910
Nuhat Altuğ	8	1.774.573	8	1.774.573
Velit Gazel	9	1.843.573	9	1.843.573
Cihat Gazel	9	1.833.075	9	1.833.075
Diğer Gerçek 13 Kişi	40	8.624.979	40	8.624.979
Diğer	14	2.850.159	14	2.850.159
Ödenmiş Sermaye	100	21.000.000	100	21.000.000
Ödenmemiş Sermaye (-)		-		-
Toplam		21.000.000		21.000.000

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.

HATEKS HATAY TEKSTİL İŞLETMELERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2016 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

b) Paylara İlişkin Primler / İskontolar

Paylara İlişkin Primler/İskontolar

<u>31.03.2016</u>	<u>31.12.2015</u>
349.246	349.246
<u>349.246</u>	<u>349.246</u>

c) Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş

Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler

Yeniden Değerleme ve Sınıflandırma Kazanç / Kayıpları

Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazanç/Kayıpları

Toplam

<u>31.03.2016</u>	<u>31.12.2015</u>
49.907.493	49.984.821
(598.414)	(509.878)
<u>49.309.079</u>	<u>49.474.943</u>

d) Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer

Kapsamlı Gelirler ve Giderler

Yabancı Para Çevrim Farkları

<u>31.03.2016</u>	<u>31.12.2015</u>
242.126	(293.548)
<u>242.126</u>	<u>(293.548)</u>

e) Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler

Yasal Yedekler

Toplam

<u>31.03.2016</u>	<u>31.12.2015</u>
2.233.460	5.316.235
<u>2.233.460</u>	<u>5.316.235</u>

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

Geçmiş Yıllar Kar/Zararları

Toplam

<u>31.03.2016</u>	<u>31.12.2015</u>
4.304.527	(1.055.855)
<u>4.304.527</u>	<u>(1.055.855)</u>

HATEKS HATAY TEKSTİL İŞLETMELERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**31 MART 2016 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

16. SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ (devamı)**h) Kontrol Gücü Olmayan Paylar**

Grup'un kontrol gücü olmayan paylarına ilişkin detayı 31 Mart 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibarıyla aşağıdaki gibidir:

<u>Kontrol Gücü Olmayan Paylar</u>	<u>31.03.2016</u>	<u>31.12.2015</u>
1 Ocak Bakiyesi	5.260.287	5.750.469
Diğer İlaveler / (Azalışlar)	491.886	(93.192)
Ana Ortaklık Dışı Kar / (Zarar) Payı	(575.698)	(396.990)
Toplam	5.176.475	5.260.287

17. HASILAT

<u>Satış Gelirleri (net)</u>	<u>01.01-31.03.2016</u>	<u>01.01-31.03.2015</u>
Yurt İçi Satış Gelirleri	8.160.341	7.094.411
Yurtdışı Satış Gelirleri	12.713.465	13.722.635
Diğer Gelirler	187.147	212.440
Toplam Gelirler	21.060.953	21.029.486
Satış İadeleri (-)	(20.767)	(13.270)
Satış İskontoları (-)	(4.249)	-
Diğer İndirimler (-)	(3.054)	(19.380)
Toplam	(28.070)	(32.650)
Satış Gelirleri, net	21.032.883	20.996.836

<u>Satışların Maliyeti (-)</u>	<u>01.01-31.03.2016</u>	<u>01.01-31.03.2015</u>
Satılan Mamul Maliyeti (-)	16.878.344	16.943.024
Satılan Ticari Mal Maliyeti (-)	1.780.910	858.469
Satılan Hizmet Maliyeti (-)	441.018	774.922
Satışların Maliyeti	19.100.272	18.576.415
Brüt Kar / (Zarar)	1.932.611	2.420.421

HATEKS HATAY TEKSTİL İŞLETMELERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2016 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

18. GELİR VERGİLERİ

Cari Dönem Vergisiyle İlgili Dönen Varlıklar

	31.03.2016	31.12.2015
Peşin Ödenen Vergi ve Fonlar	2.465.114	2.508.997

Cari Dönem Vergisiyle İlgili Duran Varlıklar

Bulunmamaktadır. (31.12.2015: Bulunmamaktadır).

Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü

	31.03.2016	31.03.2015
Cari Dönem Vergi Yükümlülüğü	(92.157)	(56.625)
Eksi: Dönemde Ödenen Vergi ve Fonlar	92.157	-
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	-	(56.625)
	31.03.2016	31.03.2015
Cari Dönem Kurumlar Vergisi Karşılığı (-)	(92.157)	(56.625)
Ertelenmiş Vergi Karşılığı Geliri / (Gideri)	7.401	138.195
Toplam	(84.756)	81.570

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.

2016 yılında uygulanan efektif vergi oranı %20’dir (2015: %20).

Türkiye’de geçici vergi üçer aylık dönemler itibariyle hesaplanmakta ve tahakkuk ettirilmektedir. 2016 yılı kurum kazançlarının geçici vergi dönemleri itibariyle vergilendirilmesi aşamasında kurum kazançları üzerinden hesaplanması gereken geçici vergi oranı %20’dir (2015: %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.

HATEKS HATAY TEKSTİL İŞLETMELERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2016 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

18. GELİR VERGİLERİ (devamı)

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 (2015: %20).

	<u>Geçici Farklar</u>		<u>Ertelenen Vergi</u>		
	<u>31.03.2016</u>	<u>31.12.2015</u>	<u>Varlıkları /(Yükümlülükleri)</u>	<u>31.03.2016</u>	<u>31.12.2015</u>
<u>Ertelenen Vergi Varlıkları</u>					
Kıdem Tazminatı Karşılığı	1.988.336	1.726.993	397.667	345.399	
Kullanılmamış İzin Karşılığı	334.018	186.385	66.804	37.277	
Şüpheli Alacak Karşılık Düzeltmesi	192.706	189.258	38.541	37.852	
Stok Değer Düşüklüğü Karşılığı	446.884	446.884	89.377	89.377	
Tahakkuk Etmemiş Faiz Gideri	92.763	417.079	18.553	83.416	
Dava Karşılığı	273.934	273.934	54.787	54.787	
Kredi Düzeltmesi	49.067	6.491	9.813	1.298	
Diğer Geçici Farklar	477.192	474.234	95.438	94.847	
Toplam	3.854.900	3.721.258	770.980	744.252	
<u>Ertelenen Vergi Yükümlülükleri</u>					
Maddi Duran Varlık Değer Artışı	(9.482.495)	(9.565.415)	(474.125)	(478.271)	
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Kayıtlı Değerleri ile Vergi Matrahları Arasındaki Fark	(44.150.581)	(44.575.264)	(8.830.116)	(8.915.053)	
Tahakkuk Etmemiş Faiz Geliri	(258.925)	(126.190)	(51.785)	(25.238)	
Kur Farkı Geliri	-	(12.771)	-	(2.554)	
Diğer Geçici Farklar	-	-	-	-	
Toplam	(53.892.001)	(54.279.640)	(9.356.026)	(9.421.116)	
Ertelenen Vergi Varlığı/(Yükümlülüğü), net	(50.037.101)	(50.558.382)	(8.585.046)	(8.676.864)	
Döneme Ait Ertelenmiş Vergi Geliri / (Gideri)			91.818	380.741	
Diğer Kapsamlı Gelirlerden Mahsup Edilen Tutar			(24.031)	(55.246)	
Yabancı Para Çevrim Farkları			(60.386)	(91.439)	
Döneme Ait Ertelenmiş Vergi Geliri / (Gideri)			7.401	234.056	

HATEKS HATAY TEKSTİL İŞLETMELERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2016 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

19. PAY BAŞINA KAZANÇ

	<u>01.01-31.03.2016</u>	<u>01.01-31.03.2015</u>
Net Dönem Karı / (Zararı)	(489.238)	(363.691)
Payların Ağırlıklı Ortalama Sayısı	2.100.000.000	2.100.000.000
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay		
Başına Düşen Kar / (Zarar)	(0,0002)	(0,0002)

20. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

Şirket ile Şirket’in ilişkili tarafları olan bağlı ortaklıkları arasında gerçekleşen işlemler konsolidasyon sırasında elimine edildiklerinden, bu notta açıklanmamıştır.

Grup ile diğer ilişkili taraflar arasındaki işlemlerin detayları aşağıda açıklanmıştır.

HATEKS HATAY TEKSTİL İŞLETMELERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**31 MART 2016 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**
(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)**20. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)**

	31.03.2016							
	Alacaklar				Borçlar			
	Kısa vadeli		Uzun vadeli		Kısa vadeli		Uzun vadeli	
	Ticari	Ticari olmayan	Ticari	Ticari olmayan	Ticari	Ticari olmayan	Ticari	Ticari olmayan
İlişkili taraflarla olan bakiyeler								
Siretex SAS	2.878.550	-	-	-	-	-	-	-
Universal Tekstil A.Ş.	48.643	-	-	-	-	-	-	-
Hateks Aldawlia	-	15.444.227	-	-	-	810.220	-	-
Gazella Turizm Yatırım Seyahat A.Ş.	-	-	-	-	41.228	-	-	-
Hateks Enerji Ür. İnş. Gıda A.Ş.	-	4.500	-	-	-	-	-	-
Tutis Turizm Ticaret Seyahat A.Ş.	-	-	-	-	26.969	-	-	-
Eksi: İlişkili Taraf Kazanılmamış Finansman Gelir/Gideri	(1.698)	-	-	-	-	-	-	-
Toplam	2.925.495	15.448.727	-	-	68.197	810.220	-	-

HATEKS HATAY TEKSTİL İŞLETMELERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**31 MART 2016 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

20. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

İlişkili taraflarla olan bakiyeler	31.12.2015							
	Alacaklar				Borçlar			
	Kısa vadeli		Uzun vadeli		Kısa vadeli		Uzun vadeli	
	Ticari	Ticari olmayan	Ticari	Ticari olmayan	Ticari	Ticari olmayan	Ticari	Ticari olmayan
Siretex SAS	1.796.047	-	-	-	-	-	-	-
Universal Tekstil A.Ş.	177.027	-	-	-	-	-	-	-
Hateks Aldawlia	-	15.260.806	-	-	-	1.029.306	-	-
Gazella Turizm Yatırım Seyahat A.Ş.	-	-	-	-	33.337	-	-	-
Hateks Enerji Ür. İnş. Gıda A.Ş.	-	440	-	-	-	-	-	-
Tutis Turizm Ticaret Seyahat A.Ş.	-	-	-	-	94.529	-	-	-
Darındalüks Dış Ticaret A.Ş.	156.960	-	-	-	-	-	-	-
Eksi: İlişkili Taraf Kazanılmamış Finansman Gelir/Gideri	(6.965)	-	-	-	-	-	-	-
Toplam	2.123.069	15.261.246	-	-	127.866	1.029.306	-	-

HATEKS HATAY TEKSTİL İŞLETMELERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**31 MART 2016 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**
(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)**20. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)**

01 Ocak - 31 Mart 2016

İlişkili taraflarla olan işlemler	Mal Satışları	Mal Alışları	Hizmet Satışları	Hizmet Alımları
Siretex SAS (*)	1.980.937	-	-	-
Gazella Turizm Yatırım Seyahat A.Ş. (**)	-	-	628	38.161
Tutis Turizm Ticaret Seyahat A.Ş. (**)	-	-	-	62.687
Toplam	1.980.937	-	628	100.848

(*) Havlu ve bornoz satışlarından oluşmaktadır.

(**) Turizm acente hizmeti alımlarından oluşmaktadır.

01 Ocak - 31 Mart 2015

İlişkili taraflarla olan işlemler	Mal Satışları	Mal Alışları	Hizmet Satışları	Hizmet Alımları
Siretex SAS	1.485.377	-	-	-
Hateks Yapı Anonim Şirketi	-	-	-	546
Hateks Enerji Ür. İnş. Gıda A.Ş.	-	-	-	7.500
Gazella Turizm Yatırım Seyahat A.Ş.	-	-	-	31.745
Tutis Turizm Ticaret Seyahat A.Ş.	-	-	-	53.817
Toplam	1.485.377	-	-	93.608

HATEKS HATAY TEKSTİL İŞLETMELERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2016 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

20. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

İlişkili taraflardan ve bağlı ortaklıktan olan ticari ve ticari olmayan alacaklar için belirlenmiş bir vade yoktur. Alacaklar doğası gereği teminatsızdır ve faiz işletilmemektedir.

Üst Düzey Yönetime Sağlanan Faydalar

Çalışanlara sağlanan kısa vadeli faydalar
İşten çıkarılma nedeniyle sağlanan faydalar
Diğer uzun vadeli faydalar
Toplam

01.01-31.03.2016

01.01-31.03.2015

426.155

363.674

-

-

-

-

426.155

363.674

HATEKS HATAY TEKSTİL İŞLETMELERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2016 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

21. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

a) Finansal Risk Faktörleri

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

a.1) Kredi Riski

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

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

HATEKS HATAY TEKSTİL İŞLETMELERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2016 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

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

a) Finansal Risk Faktörleri (devamı)

a.1) Kredi Riski (devamı)

Finansal araç türleri itibariyle maruz kalınan kredi riskleri:

31.03.2016	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)	2.925.495	17.251.084	15.448.727	664.806	2.218.057
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri (2)	2.925.495	17.251.084	15.448.727	664.806	2.218.057
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)	-	335.398	-	4.054	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	(335.398)	-	(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

31 MART 2016 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR (Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

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

a) Finansal Risk Faktörleri (devamı)

a.1) Kredi Riski (devamı)

Finansal araç türleri itibariyle maruz kalınan kredi riskleri:

31.12.2015	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)	2.123.069	26.076.330	15.261.246	743.508	924.747
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri (2)	2.123.069	26.076.330	15.261.246	743.508	924.747
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)	-	322.509	-	4.054	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	(322.509)	-	(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 büyük bir kısmı 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

31 MART 2016 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

a) Finansal Risk Faktörleri (devamı)

a.2) Piyasa Riski Yönetimi

Piyasa riski, piyasa fiyatlarında meydana gelen değişimler nedeniyle bir finansal aracın gerçeğe uygun değerinde veya gelecekteki nakit akışlarında bir işletmeyi olumsuz etkileyecek dalgalanma olması riskidir. Bunlar, yabancı para riski, faiz oranı riski ve finansal araçlar veya emtianın fiyat değişim riskidir.

Cari yılda Grup'un maruz kaldığı piyasa riskinde veya maruz kalınan riskleri yönetim ve ölçüm yöntemlerinde, önceki yıla göre bir değişiklik olmamıştır.

a.2.1) Kur Riski Yönetimi

Yabancı para cinsinden işlemler, kur riskinin oluşmasına sebebiyet vermektedir. Bu riskler, döviz pozisyonunun analiz edilmesi ile takip edilmekte ve sınırlandırılmaktadır.

Grup'un yabancı para cinsinden parasal ve parasal olmayan varlıklarının ve yükümlülüklerinin bilanço tarihi itibarıyla dağılımı aşağıdaki gibidir:

DÖVİZ POZİSYONU TABLOSU				
	31.03.2016			
	TL Karşılığı	USD	EUR	GBP
1. Ticari Alacaklar	15.996.656	1.497.014	3.479.767	145.115
2a. Parasal Finansal Varlıklar	1.244.652	246.590	170.089	74
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-
3. Diğer	15.197.908	2.562.256	2.468.012	5.000
4. Dönen Varlıklar (1+2+3)	32.439.217	4.305.860	6.117.868	150.189
5. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-
6. Diğer	-	-	-	-
7. Duran Varlıklar (5+6)	-	-	-	-
8. Toplam Varlıklar (4+7)	32.439.217	4.305.860	6.117.868	150.189
9. Ticari Borçlar	8.709.354	1.708.218	1.206.100	-
10. Finansal Yükümlülükler	21.781.721	2.473.366	4.605.120	-
11. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	213.323	7.663	59.727	-
12. Kısa Vadeli Yükümlülükler	30.704.398	4.189.247	5.870.947	-
13. Finansal Yükümlülükler	-	-	-	-
14. Uzun Vadeli Yükümlülükler	-	-	-	-
15. Toplam Yükümlülükler (12+14)	30.704.398	4.189.247	5.870.947	-
16. Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (8-15)	1.734.819	116.613	246.921	150.189
17. Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu	(13.249.767)	(2.437.980)	(2.161.364)	145.189

HATEKS HATAY TEKSTİL İŞLETMELERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**31 MART 2016 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**
(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)**21. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (devamı)****a) Finansal Risk Faktörleri (devamı)****a.2) Piyasa Riski Yönetimi (devamı)****a.2.1) Kur Riski Yönetimi (devamı)**

DÖVİZ POZİSYONU TABLOSU				
	31.12.2015			
	TL Karşılığı	USD	EUR	GBP
1. Ticari Alacaklar	29.336.910	1.306.953	7.747.057	213.864
2a. Parasal Finansal Varlıklar	803.768	2.429	247.725	2.217
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-
3. Diğer	15.299.101	2.562.256	2.470.130	-
4. Dönen Varlıklar (1+2+3)	45.439.779	3.871.638	10.464.912	216.081
5. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-
6. Diğer	-	-	-	-
7. Duran Varlıklar (5+6)	-	-	-	-
8. Toplam Varlıklar (4+7)	45.439.779	3.871.638	10.464.912	216.081
9. Ticari Borçlar	16.677.135	2.116.066	3.312.079	-
10. Finansal Yükümlülükler	22.371.198	2.552.891	4.704.309	-
11. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	750.655	57.192	183.901	-
12. Kısa Vadeli Yükümlülükler	39.798.989	4.726.149	8.200.289	-
13. Finansal Yükümlülükler	-	-	-	-
14. Uzun Vadeli Yükümlülükler	-	-	-	-
15. Toplam Yükümlülükler (12+14)	39.798.989	4.726.149	8.200.289	-
16. Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (8-15)	5.640.790	(854.511)	2.264.623	216.081
17. Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu	(8.907.655)	(3.359.575)	(21.606)	216.081

HATEKS HATAY TEKSTİL İŞLETMELERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2016 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

a) Finansal Risk Faktörleri (devamı)

a.2) Piyasa Riski Yönetimi (devamı)

a.2.1) Kur Riski Yönetimi (devamı)

Grup, başlıca ABD Doları, EURO ve GBP cinsinden kur riskine maruz kalmaktadır.

Aşağıdaki tablo Grup'un ABD Doları, EURO ve GBP kurlarındaki %10'luk artışa ve azalışa olan duyarlılığını göstermektedir. %10'luk oran, üst düzey yöneticilere Şirket içinde kur riskinin raporlanması sırasında kullanılan oran olup, söz konusu oran yönetimin döviz kurlarında beklediği olası değişikliği ifade etmektedir. Duyarlılık analizi sadece yılsonundaki açık yabancı para cinsinden parasal kalemleri kapsar ve söz konusu kalemlerin yılsonundaki %10'luk kur değişiminin etkilerini gösterir. Pozitif değer, kar/zararda ve diğer özkaynak kalemlerindeki artış ifade eder.

Döviz Kuru Duyarlılık Analizi Tablosu				
Cari Dönem				
	Kar/Zarar		Özkaynaklar	
	Yabancı	Yabancı	Yabancı	Yabancı
	paranın değer kazanması	paranın değer kaybetmesi	paranın değer kazanması	paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında % 10 değişmesi halinde:				
1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	33.041	(33.041)	-	-
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	33.041	(33.041)	-	-
Euro'nun TL karşısında % 10 değişmesi halinde:				
4- EUR net varlık/yükümlülüğü	79.215	(79.215)	-	-
5- EUR riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
6- EUR Net Etki (4+5)	79.215	(79.215)	-	-
GBP'nin TL karşısında % 10 değişmesi halinde:				
7- GBP Net Varlık/Yükümlülüğü	61.226	(61.226)	-	-
8- GBP Riskinden Korunan Kısım (-)	-	-	-	-
9- Diğer Döviz Net Etki (7+8)	61.226	(61.226)	-	-
TOPLAM	173.482	(173.482)	-	-

HATEKS HATAY TEKSTİL İŞLETMELERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2016 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

a) Finansal Risk Faktörleri (devamı)

a.2) Piyasa Riski Yönetimi (devamı)

a.2.1) Kur Riski Yönetimi (devamı)

Döviz Kuru Duyarlılık Analizi Tablosu				
Önceki Dönem				
	Kar/Zarar		Özkaynaklar	
	Yabancı	Yabancı	Yabancı	Yabancı
	paranın değer kazanması	paranın değer kaybetmesi	paranın değer kazanması	paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında % 10 değişmesi halinde:				
1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	(248.458)	248.458	-	-
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	(248.458)	248.458	-	-
Euro'nun TL karşısında % 10 değişmesi halinde:				
4- EUR net varlık/yükümlülüğü	719.607	(719.607)	-	-
5- EUR riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
6- EUR Net Etki (4+5)	719.607	(719.607)	-	-
GBP'nin TL karşısında % 10 değişmesi halinde:				
7- GBP Net Varlık/Yükümlülüğü	92.930	(92.930)	-	-
8- GBP Riskinden Korunan Kısım (-)	-	-	-	-
9- Diğer Döviz Net Etki (7+8)	92.930	(92.930)	-	-
TOPLAM	564.079	(564.079)	-	-

Grup, faaliyetlerinden kaynaklanan döviz yükümlülüğünü türev finansal araçlar kullanmak suretiyle hedge etmemektedir.

HATEKS HATAY TEKSTİL İŞLETMELERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2016 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR (Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

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

31.03.2016	Gerçeğe uygun değeri üzerinden gösterilen finansal varlıklar	Krediler ve alacaklar (nakit ve nakit benzerleri dahil)	Satılmaya hazır finansal varlıklar	İtfa edilmiş değerinden gösterilen finansal yükümlülükler	Defter Değeri	Dipnot
Finansal varlıklar						
Nakit ve nakit benzerleri	-	2.265.669	-	-	2.265.669	4
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	-	2.925.495	-	-	2.925.495	20
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	-	17.251.084	-	-	17.251.084	7
Finansal yatırımlar	-	-	2.850.804	-	2.850.804	5
Finansal yükümlülükler						
Finansal borçlar	-	-	-	25.590.360	25.590.360	6
İlişkili Taraflara Ticari borçlar	-	-	-	68.197	68.197	20
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari borçlar	-	-	-	20.318.747	20.318.747	7
31.12.2015	Gerçeğe uygun değeri üzerinden gösterilen finansal varlıklar	Krediler ve alacaklar (nakit ve nakit benzerleri dahil)	Satılmaya hazır finansal varlıklar	İtfa edilmiş değerinden gösterilen finansal yükümlülükler	Defter Değeri	Dipnot
Finansal varlıklar						
Nakit ve nakit benzerleri	-	968.934	-	-	968.934	4
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	-	2.123.069	-	-	2.123.069	20
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	-	26.076.330	-	-	26.076.330	7
Finansal yatırımlar	-	-	2.850.804	-	2.850.804	5
Finansal yükümlülükler						
Finansal borçlar	-	-	-	24.833.773	24.833.773	6
İlişkili Taraflara Ticari borçlar	-	-	-	127.866	127.866	20
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari borçlar	-	-	-	21.929.866	21.929.866	7
Diğer finansal yükümlülükler	-	-	-	104.444	104.444	18

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

HATEKS HATAY TEKSTİL İŞLETMELERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2016 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

Finansal varlıkların ve yükümlülüklerin gerçeğe uygun değeri aşağıdaki gibi belirlenir:

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

Grup’un gerçeğe uygun değerinden raporlanan finansal varlıkları bulunmamaktadır.

23. RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

31.03.2016

- Bulunmamaktadır.

31.12.2015

- 31 Aralık 2015 tarihinde 3.828 TL olan kıdem tazminatı tavanı 1 Ocak 2016 tarihinden itibaren geçerli olmak üzere 4.093 TL’ye yükseltilmiştir.