

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

30 HAZİRAN 2016 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR VE

SINIRLI DENETİM RAPORU

ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN SINIRLI DENETİM RAPORU

Hateks Hatay Tekstil İşletmeleri A.Ş.

Yönetim Kurulu'na,

1. Hateks Hatay Tekstil İşletmeleri Anonim Şirketi'nin ("Şirket") ve bağlı ortaklıklarının (hep birlikte "Grup" olarak anılacaktır) 30 Haziran 2016 tarihli özet konsolide finansal durum tablosu ile aynı tarihte sona eren altı aylık döneme ait özet konsolide kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunun, özet konsolide özkaynak değişim tablosunun ve özet konsolide nakit akış tablosunun sınırlı denetimini yürütmüş bulunuyoruz. Grup yönetimi, söz konusu ara dönem finansal bilgilerin Türkiye Muhasebe Standardı 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" Standardı'na ("TMS 34") uygun olarak hazırlanmasından ve sunumundan sorumludur. Sorumluluğumuz, yaptığımız sınırlı denetime dayanarak söz konusu ara dönem finansal bilgilere ilişkin bir sonuç bildirmektir.

Sınırlı Denetimin Kapsamı

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

Şartlı Sonucun Dayanağı

3. a. Ana ortaklık Hateks Hatay Tekstil İşletmeleri A.Ş.'nin sermayesinde %88,5 paya sahip olduğu Suriye'de yerleşik Hateks International Aldawlia Şirketi (Hateks International), bu ülkede yaşanan iç sorunlar ve olumsuz gelişmeler nedeniyle 02 Ağustos 2012 tarihinden itibaren faaliyetlerini durdurmuş bulunmaktadır. Hateks International'ın 30 Haziran 2016 tarihli finansal bilgilerine ve yönetimine Suriye'deki olumsuz koşullara bağlı olarak ulaşılamaması nedeniyle söz konusu şirketin faaliyetlerine ilişkin net varlıkların denetimi yapılamamış ve faaliyetleri ile ilgili herhangi bir sonuca ulaşılamamıştır. Buna bağlı olarak, 30 Haziran 2016 tarihi itibarıyla Hateks International, ilişikteki konsolide finansal tablolarda tam konsolidasyon yöntemi ile konsolide edilememiş ve Grup Yönetimi'nin kararı ile "Finansal Yatırımlar" kaleminde Satılmaya Hazır

Finansal Varlık olarak 2.787.501 TL (31 Aralık 2015: 2.787.501 TL) tutarındaki maliyet değeri ile raporlanmıştır.

- b. TMS 36 Varlıklarda Değer Düşüklüğü standardı, varlıkların geri kazanılabilir tutarından daha yüksek bir değerden izlenmemesini sağlamak amacıyla, varlığın değer düşüklüğüne uğrayıp uğramadığının ölçülmesi için işletmenin resmi bir geri kazanılabilir tutar tahmini yapmasını ve değer düşüklüğü varsa, değer düşüklüğü zararının muhasebeleştirilmesini gerekli kılar. Grup Yönetimi sözkonusu varlık Hateks International için, resmi bir geri kazanılabilir tutar tahmini yapmamış bulunmaktadır.
- (a)'da ve (b)'de belirtilen, Hateks International'ın ana ortaklığın finansal tablolarında konsolide edilmemesinin ve aynı varlığın değer düşüklüğüne yönelik geri kazanılabilir tutar tahmini yapılmamış olmasının ilişik finansal tablolar üzerindeki etkisi tarafımızdan belirlenememiştir (Not 5).
4. 30 Haziran 2016 tarihli ilişikteki özet konsolide finansal tablolarda, kısa vadeli "İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar"da raporlanan ve yukarıda belirtilen nedenlerle tahsil edilememiş ve cari ve önceki dönemler kur değerlemeleri nedeniyle artmış bulunan Hateks International'dan olan 15.290.811 TL (31 Aralık 2015: 15.260.806 TL) tutarındaki alacak için herhangi bir karşılık ayrılmamıştır. Söz konusu karşılık ayrılmış olsaydı Grup'un özkaynakları ve 30 Haziran 2016 tarihinde sona eren altı aylık döneme ait net kar 15.290.811 TL kadar daha az olacaktı (31 Aralık 2015: 15.260.806 TL) (Not 8).
5. Grup, aktifinde maddi duran varlıklar içerisinde yer alan arsalar, yeraltı ve yerüstü düzenleri, binalar ve tesis, makine ve cihazlar ile yatırım amaçlı gayrimenkullerini gerçeğe uygun değer yöntemi ile ölçmektedir. Değerleme raporları, son olarak, arsalar, yeraltı ve yerüstü düzenleri, binalar ile tesis, makine ve cihazlar için 2010 yılında, yatırım amaçlı gayrimenkullerin bir bölümü için 2010, kalan bölümü için 2013 yıllarında temin edilmiştir. Yeniden değerlendirilen varlıkların gerçeğe uygun değerinin defter değerinden önemli ölçüde farklılaşması durumunda, varlıkların yeniden değerlendirilmesi gerekir. Söz konusu maddi duran varlık ve yatırım amaçlı gayrimenkullerin gerçeğe uygun değerlerinin, son değerlendirme tarihlerinden bilanço tarihine kadar geçen süre içerisinde defter değerlerinden önemli ölçüde farklılaşmadığına ilişkin ikna edici kanıtlara tarafımızca ulaşılamadığından, ilişik finansal tablolar üzerindeki etkisi belirlenememiştir (Not 11 ve 12).



Şartlı Sonuç

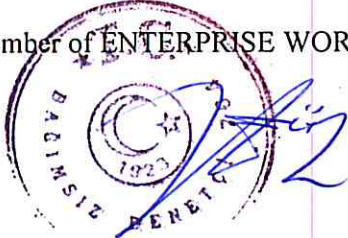
6. Sınırlı denetimimize göre, Şartlı Sonucun Dayanağı bölümünde 4, 5 ve 6'ncı paragraflarda belirtilen hususlar hariç olmak üzere, ilişikteki ara dönem konsolide finansal bilgilerin, tüm önemli yönleriyle TMS 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" Standardı'na uygun olarak hazırlanmadığı kanaatine varmamıza sebep olacak herhangi bir husus dikkatimizi çekmemiştir.

Diğer Husus:

7. Grup'un konsolidasyona tabi şirketleri olan Hatfil S.r.l., Cottonella SARL ile iştiraki olan Siretex SAS'ın 01 Ocak-30 Haziran 2016 hesap dönemine ait finansal tablolarının sınırlı denetimleri yurtdışında yerleşik başka bağımsız denetim firmaları tarafından yapılmış olup söz konusu bağımsız denetim firmaları tarafından hazırlanan sırasıyla 20 Temmuz 2016, 13 Temmuz 2016 ve 18 Temmuz 2016 tarihli sınırlı denetim raporlarında olumlu sonuç bildirilmiştir.

AC İSTANBUL ULUSLARARASI BAĞIMSIZ DENETİM VE SMMM A.Ş.

Member of ENTERPRISE WORLDWIDE



Atilla ZAIMOĞLU, SMMM

Sorumlu Denetçi

İstanbul, 18 Ağustos 2016

HATEKS HATAY TEKSTİL İŞLETMELERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
SINIRLI DENETİMDEN GEÇMİŞ
30 HAZİRAN 2016 TARİHLİ KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU

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

	Dipnot Referansları	Sınırlı Denetim'den Geçmiş Cari Dönem 30.06.2016	Bağımsız Denetim'den Geçmiş Önceki Dönem 31.12.2015
VARLIKLAR			
Dönen Varlıklar		79.316.437	74.304.401
Nakit ve Nakit Benzerleri	4	2.790.552	968.934
Ticari Alacaklar		25.816.696	28.199.399
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	7, 20	3.072.308	2.123.069
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	7	22.744.388	26.076.330
Diğer Alacaklar		16.035.839	16.004.754
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	8, 20	15.290.811	15.261.246
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	20	745.028	743.508
Stoklar	9	28.722.682	23.885.116
Peşin Ödenmiş Giderler		1.485.640	1.222.252
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	18	2.441.875	2.508.997
Diğer Dönen Varlıklar		2.023.153	1.514.949
Duran Varlıklar		69.407.040	69.204.201
Finansal Yatırımlar	5	2.850.804	2.850.804
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlar	10	3.054.221	3.135.626
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	11	9.869.587	10.032.125
Maddi Duran Varlıklar	12	53.558.493	53.114.471
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	13	26.553	9.870
Peşin Ödenmiş Giderler		2.161	-
Ertelenmiş Vergi Varlığı	18	45.221	61.305
TOPLAM VARLIKLAR		148.723.477	143.508.602

Ekteki dipnotlar konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

HATEKS HATAY TEKSTİL İŞLETMELERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
SINIRLI DENETİMDEN GEÇMİŞ
30 HAZİRAN 2016 TARİHLİ KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU

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

		Sınırlı Denetim'den Geçmiş	Bağımsız Denetim'den Geçmiş
	Dipnot Referansları	Cari Dönem 30.06.2016	Geçmiş Dönem 31.12.2015
KAYNAKLAR			
Kısa Vadeli Yükümlülükler		55.568.003	50.699.595
Kısa Vadeli Borçlanmalar	6	25.336.633	16.841.553
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	6	2.901.787	7.966.592
Ticari Borçlar		23.582.404	22.057.732
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	7, 20	70.948	127.866
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	7	23.511.456	21.929.866
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	15	1.606.899	824.119
Diğer Borçlar		1.201.777	2.002.807
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	8, 20	589.548	1.029.306
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	8	612.229	973.501
Ertelenmiş Gelirler		186.996	442.029
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	18	-	104.444
Kısa Vadeli Karşılıklar		751.507	460.319
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	15	477.573	186.385
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	14	273.934	273.934
Uzun Vadeli Yükümlülükler		11.850.819	10.561.490
Uzun Vadeli Borçlanmalar	6	1.176.753	25.628
Ertelenmiş Gelirler		5.450	70.700
Uzun Vadeli Karşılıklar		2.219.693	1.726.993
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	15	2.219.693	1.726.993
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	18	8.448.923	8.738.169
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		67.418.822	61.261.085
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		76.672.231	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 (Giderler)		48.857.163	49.474.943
Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları (Azalışları)	16	49.453.822	49.984.821
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	16	(596.659)	(509.878)
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		(576.199)	(293.548)
Yabancı Para Çevrim Farkları	16	(576.199)	(293.548)
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	16	2.233.460	5.316.235
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları	16	4.867.763	(1.055.855)
Net Dönem Karı veya Zararı	19	(59.202)	2.196.209
Kontrol Gücü Olmayan Paylar	16	4.632.424	5.260.287
TOPLAM KAYNAKLAR		148.723.477	143.508.602

Ekteki dipnotlar konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

HATEKS HATAY TEKSTİL İŞLETMELERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
SINIRLI DENETİMDEN GEÇMİŞ
01 OCAK - 30 HAZİRAN 2016 DÖNEMİNE AİT KAR VEYA ZARAR TABLOSU

	Dipnot Referansları	Cari Dönem 01.01.-30.06.2016	Önceki Dönem 01.01.-30.06.2015	Cari Dönem 01.04.-30.06.2016	Önceki Dönem 01.04.-30.06.2015
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat	17	49.750.021	51.008.567	28.717.138	30.011.731
Satışların Maliyeti	17	(45.766.109)	(44.767.033)	(26.665.837)	(26.190.618)
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		3.983.912	6.241.534	2.051.301	3.821.113
BRÜT KAR/(ZARAR)		3.983.912	6.241.534	2.051.301	3.821.113
Genel Yönetim Giderleri		(3.765.325)	(4.574.143)	(2.022.117)	(2.549.426)
Pazarlama Giderleri		(2.737.707)	(1.993.511)	(1.280.570)	(1.130.557)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler		6.923.981	2.446.764	3.615.099	535.343
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler		(3.002.174)	(2.002.392)	(1.578.935)	(211.928)
ESAS FAALİYET KARI/(ZARARI)		1.402.687	118.252	784.778	464.545
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler		352.844	131.153	218.318	125.647
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler		(143.875)	-	(121.337)	-
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Karlarından (Zararlarından) Paylar		(81.405)	80.346	(120.126)	80.450
FİNANSMAN GİDERİ ÖNCESİ FAALİYET KARI / (ZARARI)		1.530.251	329.751	761.633	670.642
Finansman Gelirleri		1.632.641	4.734.843	1.174.145	2.279.274
Finansman Giderleri (-)		(3.628.743)	(5.292.915)	(1.421.449)	(2.723.480)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI/(ZARARI)		(465.851)	(228.321)	514.329	226.436
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gelir/(Gideri)		86.764	(281.331)	171.520	(362.901)
-Dönem Vergi Gelir/(Gideri)	18	(44.520)	(545.804)	47.637	(489.179)
-Ertelenmiş Vergi Gelir/(Gideri)	18	131.284	264.473	123.883	126.278
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI/(ZARARI)		(379.087)	(509.652)	685.849	(136.465)
DURDURULAN FAALİYETLER DÖNEM KARI/(ZARARI)		-	-	-	-
DÖNEM KARI (ZARARI)		(379.087)	(509.652)	685.849	(136.465)
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		(319.885)	(522.766)	255.813	(513.270)
Ana Ortaklık Payları		(59.202)	13.114	430.036	376.805
Pay Başına Kazanç					
- Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç	19	(0,0000)	0,0000	0,0002	0,0002
- Durdurulan Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç		-	-	-	-
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç					
- Sürdürülen Faaliyetlerden Sulandırılmış Pay Başına Kazanç	19	(0,0000)	0,0000	0,0002	0,0002
- Durdurulan Faaliyetlerden Sulandırılmış Pay Başına Kazanç		-	-	-	-
HATEKS HATAY TEKSTİL İŞLETMELERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI					
SINIRLI DENETİMDEN GEÇMİŞ					
01.01.2016 - 30.06.2016 DÖNEMİNE AİT DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU					
DÖNEM KARI/(ZARARI)		(379.087)	(509.652)	685.849	(136.465)
DİĞER KAPSAMLI GELİRLER					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		(94.374)	(83.128)	1.750	(10.708)
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	15	(117.967)	(103.910)	2.188	(13.385)
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		23.593	20.782	(438)	2.677
Dönem Vergi (Gideri) Geliri		-	-	-	-
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	18	23.593	20.782	(438)	2.677
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacaklar		(582.819)	95.190	(1.622.037)	71.189
Yabancı Para Çevrim Farkları		(582.819)	95.190	(1.622.037)	71.189
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		(677.193)	12.062	(1.620.287)	60.481
TOPLAM KAPSAMLI GELİR		(1.056.280)	(497.590)	(934.438)	(75.984)
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		(627.863)	(526.855)	(544.051)	(525.950)
Ana Ortaklık Payları		(428.417)	29.265	(390.387)	449.966

Ekteki dipnotlar konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

HATEKS HATAY TEKSTİL İŞLETMELERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
SINIRLI DENETİMDEN GEÇMİŞ

01 OCAK - 30 HAZİRAN 2016 DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU

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

Dipnot Referansları													Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar	Kontrol Gücü Olmayan Paylar	Özkaynaklar			
	Ödenmiş Sermaye	Pay İhraç Primleri / İskontoları			Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler			Birikmiş Karlar						
				Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazanç / Kayıpları						Yabancı Para Cevrim Farkları	Yasal Yedekler						Geçmiş Yıllar Kar / Zararları	Net Dönem Karı Zararı
ÖNCEKİ DÖNEM	16	21.000.000	349.246	50.157.489	(309.951)	49.847.538	49.847.538	(366.978)	(366.978)	5.028.337	5.028.337	(3.774.733)	2.817.405	(957.328)	74.900.815	5.750.469	80.651.284	
01 Ocak 2015 Tarihi İtibariyle Bakîyeler (Dönem Başı)																		
Transferler	-	-	-	(78.340)	-	(78.340)	(78.340)	-	-	-	4.529.840	(1.634.095)	(2.817.405)	(4.451.500)	-	-	-	
Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)	-	-	-	-	(70.360)	(70.360)	(70.360)	96.509	96.509	-	-	-	13.114	13.114	39.263	(526.855)	(487.592)	
Dönem Karı (Zararı)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	13.114	13.114	13.114	-	13.114	
Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)	-	-	-	-	(70.360)	(70.360)	(70.360)	96.509	96.509	-	-	-	-	-	26.149	(526.855)	(500.706)	
30 Haziran 2015 Tarihi İtibariyle Bakîyeler (Dönem Sonu)	16	21.000.000	349.246	50.079.149	(380.311)	49.698.838	49.698.838	(270.469)	(270.469)	5.028.337	9.558.177	(5.408.828)	13.114	(5.395.714)	74.940.078	5.223.614	80.163.692	
CARİ DÖNEM	16	21.000.000	349.246	49.984.821	(509.878)	49.474.943	49.474.943	(293.548)	(293.548)	5.316.235	5.316.235	(1.055.855)	2.196.209	1.140.354	76.987.230	5.260.287	82.247.517	
01 Ocak 2016 Tarihi İtibariyle Bakîyeler (Dönem Başı)																		
Transferler	-	-	-	(530.999)	-	(530.999)	(530.999)	-	(3.082.775)	(3.082.775)	5.809.983	(2.196.209)	3.613.774	-	-	-	-	
Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)	-	-	-	-	(86.781)	(86.781)	(86.781)	(282.651)	(282.651)	-	-	217	(59.202)	(58.985)	(428.417)	(627.863)	(1.056.280)	
Dönem Karı (Zararı)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(59.202)	(59.202)	(59.202)	(59.202)	-	(59.202)	
Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)	-	-	-	-	(86.781)	(86.781)	(86.781)	(282.651)	(282.651)	-	-	217	-	217	(369.215)	(627.863)	(997.078)	
Diğer Değişiklikler Nedeni İle Artış (Azalış)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	113.418	-	113.418	113.418	-	113.418	
30 Haziran 2016 Tarihi İtibariyle Bakîyeler (Dönem Sonu)	16	21.000.000	349.246	49.453.822	(596.659)	48.857.163	48.857.163	(576.199)	(576.199)	2.233.460	2.233.460	4.867.763	(59.202)	4.808.561	76.672.231	4.632.424	81.304.655	

Ekteki dipnotlar konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturlar.

HATEKS HATAY TEKSTİL İŞLETMELERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
SINIRLI DENETİMDEN GEÇMİŞ
01.01.- 30.06.2016 DÖNEMİNE AİT NAKİT AKIŞ TABLOSU

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

	Dipnot	Sınırlı Denetimden Geçmiş	
	Referansları	Cari Dönem	Önceki Dönem
		01.01.-30.06.2016	01.01.-30.06.2015
A. İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		(1.043.027)	(4.208.535)
Dönem Karı (Zararı)	19	(59.202)	13.114
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		1.537.769	1.790.563
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	12,13	1.248.688	1.461.184
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		697.107	359.591
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	7,16	697.107	359.591
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		(489.431)	50.134
Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler		(44.633)	(8.753)
Vadeli Alımlardan Kaynaklanan Ertelenmiş Finansman Gideri		(444.798)	58.887
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Dağıtılmamış Karları ile İlgili Düzeltmeler	10	81.405	(80.346)
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		651.110	(3.622.070)
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler	7, 20	1.685.596	(7.008.585)
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler	8, 20	(31.085)	(1.335.539)
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler	9	(4.837.566)	2.253.506
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	7, 20	1.524.672	(482.045)
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	8, 20	(801.030)	(104.600)
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		3.110.523	3.055.193
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		2.129.677	(1.818.393)
Ödenen Faiz		(695.981)	(272.807)
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler		(34.848)	(36.661)
Vergi İadeleri (Ödemeleri)	18	(2.441.875)	(2.080.674)
B. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		(1.546.855)	(1.752.466)
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri	12,13	309.809	446.646
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	12,13	(2.019.202)	(2.199.112)
Yatırım Amaçlı Gayrimenkul Satımından Kaynaklanan Nakit Girişleri	11	162.538	-
C. FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		4.694.151	5.206.246
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri	6	5.322.014	5.733.101
Ödenen Temettüleri		(627.863)	(526.855)
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ / AZALIŞ (A+B+C)		2.104.269	(754.755)
D. YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ ÜZERİNDEKİ ETKİSİ		(282.651)	96.509
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (A+B+C+D)		1.821.618	(658.246)
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	2.790.552	1.479.846

Ekteki dipnotlar konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

HATEKS HATAY TEKSTİL İŞLETMELERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2016 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN ÖZET 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

30 HAZİRAN 2016 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN ÖZET 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 30 Haziran 2016 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 2.787.501TL 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; 30 Haziran 2016 tarihi itibarıyla Grup sermayesinin %18,27'sine (31 Aralık 2015: %18,27) karşılık gelen payların dolaşımında olduğu kabul edilmektedir.

Grup'un 30 Haziran 2016 tarihi itibarıyla çalışan personel sayısı -Hateks International Aldawlia hariç – 606 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

30 HAZİRAN 2016 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN ÖZET 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 30 Haziran 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. 30 Haziran 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

30 HAZİRAN 2016 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN ÖZET 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

30 HAZİRAN 2016 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN ÖZET 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 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 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

30 HAZİRAN 2016 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN ÖZET 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 değişikliklerle, 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

30 HAZİRAN 2016 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN ÖZET 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)

30 Haziran 2016 tarihi itibarıyla konsolidasyona tabi tutulan ortaklıkların doğrudan ve dolaylı iştirak oranları aşağıdaki gibidir:

		<u>Sermayedeki Etkin Pay Oranı (%)</u>				
		<u>30.06.2016</u>		<u>31.12.2015</u>		
<u>Bağlı Ortaklıklar</u>	<u>Kuruluş ve Faaliyet Yeri</u>	<u>Doğrudan</u>	<u>Dolaylı</u>	<u>Doğrudan</u>	<u>Dolaylı</u>	<u>Ana Faaliyeti</u>
Hatfil Tekstil İşletmeleri A.Ş.	Türkiye	49	-	49	-	Tekstil - Dokumacılık
Hatfil SRL Societa Unipersonal	İtalya	-	49	-	49	Dokuma ipliği ve kumaş üretimi
Cotonella SARL	Fransa	90	-	90	-	Tekstil ürünlerinin alınıp satılması
Hatsan Elektrik Üretimi San. Tic. Ltd. Şti.	Türkiye	60	79,6	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 30 Haziran 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>30.06.2016</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

30 HAZİRAN 2016 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN ÖZET 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

30 HAZİRAN 2016 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN ÖZET 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 30 Haziran 2016 tarihi itibarıyla düzenlenmiş konsolide finansal tabloları, 18 Ağustos 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 bölümlenmesi, Grup’un 30 Haziran 2016 ve 30 Haziran 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**30 HAZİRAN 2016 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN ÖZET DİPNOTLAR**
(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)**3. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (devamı)**

30 Haziran 2016 tarihi itibarıyla bölümlere göre raporlama açıklamaları aşağıdaki gibidir:

	Konsolidasyon			
30.06.2016	Türkiye	Avrupa	Düzeltilmeleri	Toplam
Hasılat	47.524.426	9.266.798	(7.041.203)	49.750.021
Satışların Maliyeti (-)	(43.297.518)	(8.909.181)	6.440.590	(45.766.109)
Brüt Kar	4.226.908	357.617	(600.613)	3.983.912
Genel Yönetim Giderleri (-)	(3.800.559)	(565.379)	600.613	(3.765.325)
Pazarlama Giderleri (-)	(2.484.139)	(253.568)	-	(2.737.707)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	6.907.484	16.497	-	6.923.981
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	(2.969.616)	(32.558)	-	(3.002.174)
Faaliyet Karı/Zararı	1.880.078	(477.391)	-	1.402.687
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	352.652	192	-	352.844
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)	(143.875)	-	-	(143.875)
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Kar / (Zarar)'larındaki Paylar	(81.405)	-	-	(81.405)
Finansman Gelir ve Gideri Öncesi Faaliyet Karı/(Zararı)	2.007.450	(477.199)	-	1.530.251
Finansman Gelirleri	1.632.641	-	-	1.632.641
Finansman Giderleri (-)	(3.616.084)	(12.659)	-	(3.628.743)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)	24.007	(489.858)	-	(465.851)
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gelir/(Gideri)				
-Dönem Vergi Gelir/(Gideri)	(44.520)	-	-	(44.520)
-Ertelenmiş Vergi Gelir/(Gideri)	148.165	(17.484)	-	131.284
Kontrol Gücü olmayan paylar	-	-	319.885	319.885
NET DÖNEM KARI/ZARARI	127.652	(507.342)	319.885	(59.202)
Yatırım Harcamaları (giderleri)				
Maddi Duran Varlıklar	1.996.910	-	-	1.996.910
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	22.292	-	-	22.292
Amortisman Giderleri	(1.243.079)	-	-	(1.243.079)
İtfa Giderleri	(5.609)	-	-	(5.609)
Diğer Bilgiler				
- Varlıklar Toplamı	151.456.057	6.635.365	(9.367.945)	148.723.477
- Kaynaklar Toplamı	151.456.057	6.635.365	(9.367.945)	148.723.477

HATEKS HATAY TEKSTİL İŞLETMELERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

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

3. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (devamı)

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

30.06.2015	Konsolidasyon			
	Türkiye	Avrupa	Düzeltilmeleri	Toplam
Hasılat	49.669.127	8.558.521	(7.219.081)	51.008.567
Satışların Maliyeti (-)	(42.591.378)	(8.545.286)	6.369.631	(44.767.033)
Brüt Kar	7.077.749	13.235	(849.450)	6.241.534
Genel Yönetim Giderleri (-)	(5.004.174)	(419.419)	849.450	(4.574.143)
Pazarlama Giderleri (-)	(1.778.543)	(214.968)	-	(1.993.511)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	2.440.738	6.026	-	2.446.764
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	(2.002.392)	-	-	(2.002.392)
Esas Faaliyet Karı/Zararı	733.378	(615.126)	-	118.252
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	130.393	760	-	131.153
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Kar/ (Zarar)'larındaki Paylar	80.346	-	-	80.346
Finansman Gelir ve Gideri Öncesi Faaliyet Kar/(Zararı)	944.117	(614.366)	-	329.751
Finansman Gelirleri	4.734.843	-	-	4.734.843
Finansman Giderleri (-)	(4.656.464)	(636.451)	-	(5.292.915)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)	1.022.496	(1.250.817)	-	(228.321)
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gelir/(Gideri)				
-Dönem Vergi Gelir/(Gideri)	(545.804)	-	-	(545.804)
-Ertelenmiş Vergi Gelir/(Gideri)	316.601	(52.128)	-	264.473
Kontrol Gücü olmayan paylar	-	-	522.766	522.766
NET DÖNEM KARI/ZARARI	793.293	(1.302.945)	522.766	13.114
Yatırım Harcamaları (giderleri)				
Maddi Duran Varlıklar	2.199.112	-	-	2.199.112
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	-	-	-	-
Amortisman Giderleri	(1.458.876)	-	-	(1.458.876)
İtfa Giderleri	(2.308)	-	-	(2.308)
Diğer Bilgiler				
- Varlıklar Toplamı	136.593.071	9.158.376	(8.133.642)	137.617.805
- Kaynaklar Toplamı	136.593.071	9.158.376	(8.133.642)	137.617.805

HATEKS HATAY TEKSTİL İŞLETMELERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2016 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN ÖZET DİPNOTLAR

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

3. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (devamı)

Grup'un 01.01.-30.06.2016 ve 01.01.-30.06.2015 dönemlerinde elde ettiği hasılatın faaliyet bölümlerine göre %10'u veya daha fazlasını oluşturan müşterilerine ilişkin bilgiler aşağıdaki gibidir.

01.01.-30.06.2016

<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	7.667.491	16%

01.01.-30.06.2015

<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	13.441.250	27%

4. NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

	<u>30.06.2016</u>	<u>31.12.2015</u>
Kasa	28.970	44.187
Bankalar		
- Vadesiz Mevduatlar	2.761.582	924.747
Toplam	<u>2.790.552</u>	<u>968.934</u>

Mevduatlara ilişkin döviz dağılımına aşağıda yer verilmiştir:

	<u>30.06.2016</u>	<u>31.12.2015</u>
TL Mevduat	457.862	81.833
USD Mevduat	81.316	8.987
EUR Mevduat	2.221.349	824.390
GBP Mevduat	1.055	9.537
Toplam	<u>2.761.582</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>30.06.2016</u>	<u>31.12.2015</u>
Evteksan Dış Tic. A.Ş.	1,2	63.303	63.303
Hateks Aldawlıa Ltd.	88,5	2.787.501	2.787.501
Toplam		<u>2.850.804</u>	<u>2.850.804</u>

HATEKS HATAY TEKSTİL İŞLETMELERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2016 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN ÖZET DİPNOTLAR

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

6. FİNANSAL BORÇLANMALAR

<u>Finansal Borçlanmalar</u>	<u>30.06.2016</u>	<u>31.12.2015</u>
Banka Kredileri	29.275.835	24.586.525
Kredi Kartları	139.338	247.248
Toplam	<u>29.415.173</u>	<u>24.833.773</u>

Banka Kredileri:

30.06.2016

<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	7,59- 14,25	2.618.987	349.480	1.176.753
USD	2,25- 3,00	2.056.916	2.552.307	-
EUR	1,25- 2,80	20.521.392	-	-
Toplam		<u>25.197.295</u>	<u>2.901.787</u>	<u>1.176.753</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>30.06.2016</u>	<u>31.12.2015</u>
1 yıl içerisinde ödenecek	28.099.082	24.560.897
1-2 yıl içerisinde ödenecek	1.176.753	25.628
Toplam	<u>29.275.835</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

30 HAZİRAN 2016 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN ÖZET 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>30.06.2016</u>	<u>31.12.2015</u>
Ticari Alacaklar	22.001.910	25.339.341
Alacak Senetleri	799.800	1.147.103
Ertelenmiş Finansman Geliri	(57.322)	(410.114)
Şüpheli Ticari Alacaklar (*)	270.212	322.509
Eksi: Şüpheli Ticari Alacaklar Karşılığı	(270.212)	(322.509)
Ara Toplam	22.744.388	26.076.330
İlişkili Taraflardan Alacaklar (Not 20)	3.075.283	2.130.034
Ertelenmiş Finansman Geliri	(2.975)	(6.965)
Toplam	25.816.696	28.199.399

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

<u>(*)Şüpheli Ticari Alacaklar</u>	<u>30.06.2016</u>	<u>31.12.2015</u>
Dönem Başı	322.509	177.753
Dönem Gideri	3.752	147.461
Eksi: Dönem İçinde Tahsil Edilen	(56.049)	(2.705)
Dönem Sonu	270.212	322.509

30 Haziran 2016 tarihi itibarıyla, ticari alacakların 270.212 TL (2015: 322.509 TL) tutarındaki kısmı için şüpheli alacak karşılığı ayrılmıştır. 01.01.-30.06.2016 dönemi içerisinde ayrılan karşılık tutarı 3.752 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

30 HAZİRAN 2016 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN ÖZET 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>30.06.2016</u>	<u>31.12.2015</u>
Satıcılar	17.001.078	16.320.594
Borç Senetleri	547.169	-
Ertelenmiş Finansman Gideri	(214.059)	(126.190)
Gider Tahakkukları	513.981	373.627
Diğer Ticari Borçlar	5.663.287	5.361.835
Ara Toplam	23.511.456	21.929.866
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar (Not 20)	71.095	127.866
Ertelenmiş Finansman Gideri	(147)	-
Toplam	23.582.404	22.057.732

Uzun Vadeli Ticari Borçlar

Bulunmamaktadır (31.12.2015: Bulunmamaktadır).

8. DİĞER ALACAK VE BORÇLAR

<u>Kısa Vadeli Diğer Alacaklar</u>	<u>30.06.2016</u>	<u>31.12.2015</u>
Diğer Alacaklar	390.733	421.858
Personelden Alacaklar	354.963	324.014
Verilen Depozito ve Teminatlar	3.386	1.690
Şüpheli Diğer Alacaklar Karşılığı	(4.054)	(4.054)
Ara Toplam	745.028	743.508
İlişkili Taraflardan Alacaklar (Not 20)	15.290.811	15.261.246
Toplam	16.035.839	16.004.754

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

<u>Şüpheli Diğer Alacaklar</u>	<u>30.06.2016</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

30 HAZİRAN 2016 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN ÖZET 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

30.06.2016

545.898

65.831

612.229

31.12.2015

657.923

315.578

973.501

İlişkili Taraflara Borçlar (Not 20)

Toplam

589.548

1.201.777

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

30.06.2016

5.869.734

2.881.505

18.814.019

1.226.442

(69.018)

28.722.682

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

30 HAZİRAN 2016 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN ÖZET DİPNOTLAR

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

10. ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR

Grup'un özkaynak yöntemine göre değerlendirilen iştiraklerinin 30 Haziran 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibarıyla detayı aşağıdaki gibidir;

	<u>İştirak</u> <u>Oranı (%)</u>	<u>30.06.2016</u>	<u>İştirak</u> <u>Oranı (%)</u>	<u>31.12.2015</u>
Siretex SAS	50	2.726.270	50	2.742.159
Darındalüks Dış Tic. A.Ş.	34	327.951	34	393.466
Toplam		<u>3.054.221</u>		<u>3.135.626</u>

İştiraklerin dönem karlarından alınan payların detayı aşağıda yer almaktadır:

	<u>İştirak</u> <u>Oranı (%)</u>	<u>30.06.2016</u>	<u>İştirak</u> <u>Oranı (%)</u>	<u>31.12.2015</u>
Siretex SAS	50	(39.641)	50	325.139
Darındalüks Dış Tic. A.Ş.	34	188.350	34	192.782
Toplam		<u>148.709</u>		<u>517.921</u>

Grup, ara dönemde, iştiraki Darındalüks Dış Tic. A.Ş.'den 253.865 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>30.06.2016</u> <u>Kar /</u> <u>(Zarar)</u>
Siretex SAS	12.219.319	6.766.780	5.452.540	7.116.222	(79.282)
Darındalüks Dış Tic. A.Ş.	3.645.372	2.682.335	964.562	5.779.692	553.970
	<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

30 HAZİRAN 2016 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN ÖZET 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 609.794 TL'lik (31.12.2015: 3.004.728 TL) maddi duran varlık alımı olup, 1.077.307 TL'lik maddi duran varlık satışı bulunmaktadır. (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>30.06.2016</u>	<u>31.12.2015</u>
Dava Karşılıkları	273.934	273.934
Toplam	<u>273.934</u>	<u>273.934</u>

Koşullu Varlıklar ve Yükümlülükler

30 Haziran 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**30 HAZİRAN 2016 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN ÖZET DİPNOTLAR**
(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)**14. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR (devamı)****Teminat, Rehin, İpotek ve Kefaletler:**

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

Şirket Tarafından Verilen TRİK'ler (Teminat – Rehin – İpotek- Kefaletler)				
30.06.2016	USD	EURO	TL	TL Karşılıkları
A) Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİK'ler	-	-	-	-
B) Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu TRİK'ler	2.483.566	-	1.003.125	8.189.572
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	2.483.566	-	1.003.125	8.189.572

HATEKS HATAY TEKSTİL İŞLETMELERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**30 HAZİRAN 2016 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN ÖZET 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	USD	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

30 Haziran 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibariyle verilen TRİK’lerin türleri itibariyle dağılımı aşağıda gösterilmiştir:

30.06.2016

Teminat, Rehin, İpotek ve Kefaletler

	<u>TL Karşılıkları</u>	<u>USD</u>	<u>EUR</u>	<u>TL</u>
Teminatlar	8.189.572	2.483.566	-	1.003.125
Toplam	8.189.572	2.483.566	-	1.003.125

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 30.06.2016 tarihi itibariyle %0’dır (31.12.2015: %0).

HATEKS HATAY TEKSTİL İŞLETMELERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

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

15. ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR

<u>Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar</u>	<u>30.06.2016</u>	<u>31.12.2015</u>
İzin Karşılığı	477.573	186.385
Toplam	477.573	186.385
<u>Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar</u>	<u>30.06.2016</u>	<u>31.12.2015</u>
Kıdem Tazminatı Karşılığı	2.219.693	1.726.993
Toplam	2.219.693	1.726.993
<u>Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar</u>	<u>30.06.2016</u>	<u>31.12.2015</u>
Personele Borçlar	1.122.029	458.012
Ödenecek Sosyal Güvenlik Kesintileri	484.870	366.107
Toplam	1.606.899	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 yapmaktır.

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>30.06.2016</u>	<u>31.12.2015</u>
Yıllık iskonto oranı (%)	3,79	3,81
Emeklilik olasılığı (%)	95,67	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, 30 Haziran 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

30 HAZİRAN 2016 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN ÖZET 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 - 30 Haziran 2016	1 Ocak - 31 Aralık 2015
1 Ocak itibariyle karşılık	1.726.993	2.512.186
Hizmet maliyeti	373.762	-
Faiz maliyeti	32.805	95.702
İptal edilen kıdem tazminatları	(31.834)	(1.157.126)
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm		
Kazanç/Kayıpları (*)	117.967	276.231
Dönem sonu itibariyle karşılık	2.219.693	1.726.993

(*) 30 Haziran 2016 tarihi itibariyle 117.967 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 30 Haziran 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihlerindeki çıkarılmış sermayesinde % 5 ve üzeri paya sahip ortaklara ilişkin bilgiler aşağıdaki gibidir:

Ortaklar	30.06.2016		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**30 HAZİRAN 2016 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN ÖZET 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

30.06.201631.12.2015

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

30.06.201631.12.2015

49.453.822

49.984.821

Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazanç/Kayıpları

(596.659)

(509.878)

Toplam

48.857.163

49.474.943

d) Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer**Kapsamlı Gelirler ve Giderler**

Yabancı Para Çevrim Farkları

30.06.201631.12.2015

(576.199)

(293.548)

(576.199)

(293.548)

e) Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler

Yasal Yedekler

30.06.201631.12.2015

2.233.460

5.316.235

Toplam

2.233.460

5.316.235

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

30.06.201631.12.2015

4.867.763

(1.055.855)

Toplam

4.867.763

(1.055.855)

HATEKS HATAY TEKSTİL İŞLETMELERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**30 HAZİRAN 2016 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN ÖZET 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 30 Haziran 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibariyle aşağıdaki gibidir:

<u>Kontrol Gücü Olmayan Paylar</u>	<u>30.06.2016</u>	<u>31.12.2015</u>
1 Ocak Bakiyesi	5.260.287	5.750.469
Diğer İlaveler / (Azalışlar)	(307.978)	(93.192)
Ana Ortaklık Dışı Kar / (Zarar) Payı	(319.885)	(396.990)
Toplam	4.632.424	5.260.287

17. HASILAT

	<u>01.01- 30.06.2016</u>	<u>01.04.- 30.06.2016</u>	<u>01.01- 30.06.2015</u>	<u>01.04.- 30.06.2015</u>
<u>Satış Gelirleri (net)</u>				
Yurt İçi Satış Gelirleri	15.731.582	7.571.241	16.636.380	9.541.969
Yurtdışı Satış Gelirleri	33.801.639	21.088.174	34.064.525	20.341.890
Diğer Gelirler	256.813	69.666	355.890	143.450
Toplam Gelirler	49.790.034	28.729.081	51.056.795	30.027.309

Satış İadeleri (-)	(23.978)	(3.211)	(12.670)	600
Satış İskontoları (-)	(5.666)	(1.417)	-	-
Diğer İndirimler (-)	(10.369)	(7.315)	(35.558)	(16.178)
Toplam	(40.013)	(11.943)	(48.228)	(15.578)
Satış Gelirleri, net	49.750.021	28.717.138	51.008.567	30.011.731

	<u>01.01- 30.06.2016</u>	<u>01.04.- 30.06.2016</u>	<u>01.01- 30.06.2015</u>	<u>01.04.- 30.06.2015</u>
<u>Satışların Maliyeti (-)</u>				
Satılan Mamul Maliyeti (-)	40.977.895	24.099.551	40.628.297	23.685.273
Satılan Ticari Mal Maliyeti (-)	3.725.131	1.944.221	3.286.191	2.427.722
Satılan Hizmet Maliyeti (-)	1.063.083	622.065	852.545	77.623
Satışların Maliyeti	45.766.109	26.665.837	44.767.033	26.190.618

Brüt Kar / (Zarar)	3.983.912	2.051.301	6.241.534	3.821.113
---------------------------	------------------	------------------	------------------	------------------

HATEKS HATAY TEKSTİL İŞLETMELERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

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

18. GELİR VERGİLERİ

Cari Dönem Vergisiyle İlgili Dönen Varlıklar

	30.06.2016	31.12.2015
Peşin Ödenen Vergi ve Fonlar	2.441.875	2.508.997

Cari Dönem Vergisiyle İlgili Duran Varlıklar

Bulunmamaktadır. (31.12.2015: Bulunmamaktadır).

Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü

	30.06.2016	31.12.2015
Cari Dönem Vergi Yükümlülüğü	(44.520)	(1.233.098)
Eksi: Dönemde Ödenen Vergi ve Fonlar	2.486.395	3.637.651
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	2.441.875	2.404.553

Vergi Karşılığı

	30.06.2016	30.06.2015
Cari Dönem Kurumlar Vergisi Karşılığı (-)	(44.520)	(545.804)
Ertelenmiş Vergi Karşılığı Geliri / (Gideri)	131.284	264.473
Toplam	86.764	(281.331)

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

30 HAZİRAN 2016 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN ÖZET 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>30.06.2016</u>	<u>31.12.2015</u>	<u>Varlıkları /(Yükümlülükleri)</u>	<u>30.06.2016</u>	<u>31.12.2015</u>
<u>Ertelenen Vergi Varlıkları</u>					
Kıdem Tazminatı Karşılığı	2.219.693	1.726.993	443.939	345.399	
Kullanılmamış İzin Karşılığı	477.573	186.385	95.515	37.277	
Şüpheli Alacak Karşılık Düzeltmesi	126.897	189.258	25.379	37.852	
Stok Değer Düşüklüğü Karşılığı	69.018	446.884	13.804	89.377	
Ertelenmiş Faiz Gideri	60.297	417.079	12.059	83.416	
Dava Karşılığı	273.934	273.934	54.787	54.787	
Kredi Düzeltmesi	88.391	6.491	17.678	1.298	
Kur farkı gideri	8.049	-	1.610	-	
Yatırım İndirimi (*)	481.487	-	144.446	-	
Diğer Geçici Farklar	390.798	474.234	78.160	94.847	
Toplam	4.196.137	3.721.258	887.376	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	(43.867.763)	(44.575.264)	(8.773.553)	(8.915.053)	
Ertelenmiş Faiz Geliri	(214.206)	(126.190)	(42.841)	(25.238)	
Kur Farkı Geliri	(2.797)	(12.771)	(559)	(2.554)	
Diğer Geçici Farklar	-	-	-	-	
Toplam	(53.567.261)	(54.279.640)	(9.291.078)	(9.421.116)	
Ertelenen Vergi Varlığı/(Yükümlülüğü), net	(49.371.124)	(50.558.382)	(8.403.702)	(8.676.864)	
Döneme Ait Ertelenmiş Vergi Geliri / (Gideri)			273.162	380.741	
Diğer Kapsamlı Gelirlerden Mahsup Edilen Tutar			(23.593)	(55.246)	
Satılan, yeniden değerlendirilmiş maddi duran varlıklara ilişkin mahsup			(113.418)		
Yabancı Para Çevrim Farkları			(4.867)	(91.439)	
Döneme Ait Ertelenmiş Vergi Geliri / (Gideri)	(49.371.124)	(50.558.382)	131.284	234.056	

HATEKS HATAY TEKSTİL İŞLETMELERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2016 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN ÖZET DİPNOTLAR

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

18. GELİR VERGİLERİ (devamı)

Ertelenmiş Vergi (devamı)

(*) Şirket, 1.460.000 TL tutarlı tevsi yatırımı için 26 Nisan 2016 tarihinde yatırım teşvik belgesi almış, 30.06.2016 tarihi itibarıyla 481.487 TL tutarında yatırım gerçekleşmiş olup bu kapsamda altı yıl boyunca sigorta primi işveren hissesi desteği ve gerçekleşmiş yatırım tutarının % 30'una karşılık gelen 144.446 TL yararlanılabilecek katkı oranlı Kurumlar Vergisi indirimi desteği edinmiştir (31 Aralık 2015: Bulunmamaktadır).

19. PAY BAŞINA KAZANÇ

	<u>01.01-</u> <u>30.06.2016</u>	<u>01.04-</u> <u>30.06.2016</u>	<u>01.01-</u> <u>30.06.2015</u>	<u>01.04-</u> <u>30.06.2015</u>
Net Dönem Karı / (Zararı)	(59.202)	430.036	13.114	376.805
Payların Ağırlıklı Ortalama Sayısı	2.100.000.000	2.100.000.000	2.100.000.000	2.100.000.000
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay				
Başına Düşen Kar / (Zarar)	(0,0000)	0,0002	0,0000	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.

HATEKS HATAY TEKSTİL İŞLETMELERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

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

20. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

İlişkili taraflarla olan bakiyeler	30.06.2016			
	Alacaklar		Borçlar	
	Kısa vadeli		Kısa vadeli	
	Ticari	Ticari olmayan	Ticari	Ticari olmayan
<u>Ortaklar</u>				
Andre Maziği	-	-	-	49
Mevlûde İnan	-	-	-	5
 Siretex SAS	2.960.123	-	-	-
Universal Tekstil A.Ş.	46.424	-	-	-
Hateks Aldawlia	-	15.290.811	-	589.494
Gazella Turizm Yatırım Seyahat A.Ş.	-	-	65.663	-
Hateks Enerji Ür. İnş. Gıda A.Ş.	-	-	-	-
Tutis Turizm Ticaret Seyahat A.Ş.	68.736	-	5.432	-
Eksi: İlişkili Taraf Ertelenmiş Finansman Gelir/Gideri	(2.975)	-	(147)	-
 Toplam	3.072.308	15.290.811	70.948	589.548

HATEKS HATAY TEKSTİL İŞLETMELERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**30 HAZİRAN 2016 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN ÖZET 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		Kısa vadeli	
	Ticari	Ticari olmayan	Ticari	Ticari olmayan
<u>Ortaklar</u>				
Andre Maziği	-	-	-	49
Mevlûde İnan	-	-	-	5
Siretex SAS	1.796.047	-	-	-
Universal Tekstil A.Ş.	177.027	-	-	-
Hateks Aldawlia	-	15.260.806	-	1.029.252
Gazella Turizm Yatırım Seyahat A.Ş.	-	-	33.337	-
Hateks Enerji Ür. İnş. Gıda A.Ş.	-	440	-	-
Tutis Turizm Ticaret Seyahat A.Ş.	-	-	94.529	-
Darindalüks 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

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

20. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

Grup ile diğer ilişkili taraflar arasındaki işlemlerin detayları aşağıda açıklanmıştır.

İlişkili taraflarla olan işlemler	01 Ocak - 30 Haziran 2016			
	Mal Satışları	Mal Alışları	Hizmet Satışları	Hizmet Alımları
Siretex SAS (*)	3.052.205	-	-	-
Universal Tekstil A.Ş.	131.171	-	-	-
Hateks Enerji Ür. İnş. Gıda A.Ş.	-	-	-	7.500
Gazella Turizm Yatırım Seyahat A.Ş. (**)	-	-	3.019	140.557
Tutis Turizm Ticaret Seyahat A.Ş. (**)	122.670	-	-	120.172
Toplam	3.306.046	-	3.019	268.229

(*) Havlu ve bornoz satışlarından oluşmaktadır.

(**) Turizm acente hizmeti alımlarından oluşmaktadır.

İlişkili taraflarla olan işlemler	01 Ocak - 30 Haziran 2015			
	Mal Satışları	Mal Alışları	Hizmet Satışları	Hizmet Alımları
Siretex SAS	2.050.788	-	-	-
Universal Tekstil A.Ş.	168.773	4.623	-	-
Hateks Enerji Ür. İnş. Gıda A.Ş.	-	-	-	22.500
Gazella Turizm Yatırım Seyahat A.Ş.	8.360	-	2.541	349.063
Tutis Turizm Ticaret Seyahat A.Ş.	110.826	-	-	116.744
Toplam	2.338.747	4.623	2.541	488.307

HATEKS HATAY TEKSTİL İŞLETMELERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2016 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN ÖZET 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

01.01-30.06.2016

01.01-30.06.2015

901.587

670.958

-

-

-

-

901.587

670.958

HATEKS HATAY TEKSTİL İŞLETMELERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2016 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN ÖZET 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 oluşturması 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 müşteriye kapsamaktadır. Müşterilerin ticari alacak bakiyeleri üzerinden sürekli olarak kredi değerlendirmeleri yapılmaktadır.

HATEKS HATAY TEKSTİL İŞLETMELERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2016 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN ÖZET 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:

30.06.2016	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)	3.072.308	22.744.388	15.290.811	745.028	2.761.582
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri (2)	3.072.308	22.744.388	15.290.811	745.028	2.761.582
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)	-	270.212	-	4.054	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	(270.212)	-	(4.054)	-
- Net değerinin teminat vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmemiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-
- Net değerinin 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 HAZİRAN 2016 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN ÖZET 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
	Ticari Alacaklar		Diğer Alacaklar		
Önceki Dönem	İlişkili	Diğer	İlişkili	Diğer	Bankalardaki Mevduat
	Taraf	Taraf	Taraf	Taraf	
Raporlama tarihi itibariyle maruz kalınan azami kredi riski					
(A+B+C+D) (1)	2.123.069	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

30 HAZİRAN 2016 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN ÖZET 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				
	30.06.2016			
	TL Karşılığı	USD	EUR	GBP
1. Ticari Alacaklar	19.523.069	1.501.713	4.618.419	97.816
2a. Parasal Finansal Varlıklar	1.182.607	27.409	343.977	273
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-
3. Diğer	15.416.058	2.564.796	2.487.996	5.694
4. Dönen Varlıklar (1+2+3)	36.121.734	4.093.918	7.450.392	103.783
5. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-
6. Diğer	-	-	-	-
7. Duran Varlıklar (5+6)	-	-	-	-
8. Toplam Varlıklar (4+7)	36.121.734	4.093.918	7.450.392	103.783
9. Ticari Borçlar	4.073.603	528.849	793.698	-
10. Finansal Yükümlülükler	25.130.615	1.592.903	6.404.129	-
11. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	149.224	192	46.395	-
12. Kısa Vadeli Yükümlülükler	29.353.442	2.121.944	7.244.222	-
13. Finansal Yükümlülükler	-	-	-	-
14. Uzun Vadeli Yükümlülükler	-	-	-	-
15. Toplam Yükümlülükler (12+14)	29.353.442	2.121.944	7.244.222	-
16. Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (8-15)	6.768.292	1.971.974	206.170	103.783
17. Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu	(8.498.543)	(592.630)	(2.235.431)	98.089

HATEKS HATAY TEKSTİL İŞLETMELERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**30 HAZİRAN 2016 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN ÖZET 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 Yükümlükler	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**30 HAZİRAN 2016 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN ÖZET 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	570.610	(570.610)	-	-
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	570.610	(570.610)	-	-
Euro'nun TL karşısında % 10 değişmesi halinde:				
4- EUR net varlık/yükümlülüğü	66.065	(66.065)	-	-
5- EUR riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
6- EUR Net Etki (4+5)	66.065	(66.065)	-	-
GBP'nin TL karşısında % 10 değişmesi halinde:				
7- GBP Net Varlık/Yükümlülüğü	40.154	(40.154)	-	-
8- GBP Riskinden Korunan Kısım (-)	-	-	-	-
9- Diğer Döviz Net Etki (7+8)	40.154	(40.154)	-	-
TOPLAM	676.829	(676.829)	-	-

HATEKS HATAY TEKSTİL İŞLETMELERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**30 HAZİRAN 2016 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN ÖZET 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

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

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

30.06.2016	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	-	2.790.552	-	-	2.790.552	4
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	-	3.072.308	-	-	3.072.308	20
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	-	22.744.388	-	-	22.744.388	7
Finansal yatırımlar	-	-	2.850.804	-	2.850.804	5
Finansal yükümlülükler						
Finansal borçlar	-	-	-	29.415.173	29.415.173	6
İlişkili Taraflara Ticari borçlar	-	-	-	70.948	70.948	20
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari borçlar	-	-	-	23.511.454	23.511.454	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

30 HAZİRAN 2016 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN ÖZET 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

30.06.2016

- 30 Haziran 2016 tarihinde 4.093 TL olan kıdem tazminatı tavanı 1 Temmuz 2016 tarihinden itibaren geçerli olmak üzere 4.297 TL’ye yükseltilmiştir.

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.