

**KORDSA TEKNİK TEKSTİL ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**

**1 OCAK – 30 EYLÜL 2018 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT  
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR**

|                                                                                 |             |
|---------------------------------------------------------------------------------|-------------|
| <b>ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU .....</b>                              | <b>1-2</b>  |
| <b>ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR TABLOSU .....</b>                              | <b>3</b>    |
| <b>ÖZET KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU .....</b>                        | <b>4</b>    |
| <b>ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU .....</b>                            | <b>5</b>    |
| <b>ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU .....</b>                                  | <b>6</b>    |
| <b>ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT AÇIKLAYICI DİPNOTLAR .....</b>         | <b>7-48</b> |
| DİPNOT 1 GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU .....                         | 7-8         |
| DİPNOT 2 FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR .....                     | 9-20        |
| DİPNOT 3 İŞLETME BİRLEŞMELERİ .....                                             | 21          |
| DİPNOT 4 BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA .....                                         | 22-24       |
| DİPNOT 5 FİNANSAL BORÇLAR .....                                                 | 24-25       |
| DİPNOT 6 DİĞER ALACAKLAR VE BORÇLAR .....                                       | 26          |
| DİPNOT 7 STOKLAR .....                                                          | 27          |
| DİPNOT 8 MADDİ DURAN VARLIKLAR .....                                            | 28-30       |
| DİPNOT 9 YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER .....                                    | 30          |
| DİPNOT 10 TAAHHÜTLER, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER .....                     | 31-32       |
| DİPNOT 11 HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ .....                                  | 33          |
| DİPNOT 12 NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER .....                                     | 33          |
| DİPNOT 13 ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİR/GİDERLER .....                        | 33          |
| DİPNOT 14 YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER VE GİDERLER .....                   | 34          |
| DİPNOT 15 FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN GELİRLER VE GİDERLER .....                 | 34          |
| DİPNOT 16 VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ .....                                  | 35-37       |
| DİPNOT 17 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI .....                                     | 38-40       |
| DİPNOT 18 DÖVİZ KURU RİSKİ VE YABANCI PARA POZİSYONU .....                      | 40-46       |
| DİPNOT 19 SATIŞ AMACIYLA ELDE TUTULAN VARLIKLAR VE DURDURULAN FAALİYETLER ..... | 46          |
| DİPNOT 20 DİĞER İŞLETMEDEKİ PAYLAR .....                                        | 47-48       |
| DİPNOT 21 RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR .....                            | 48          |

# KORDSA TEKNİK TEKSTİL ANONİM ŞİRKETİ

## 30 EYLÜL 2018 VE 31 ARALIK 2017 TARİHLERİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

|                                                           |           | Bağımsız Denetimden<br>Geçmemiş<br>30 Eylül 2018 | Bağımsız Denetimden<br>Geçmiş<br>31 Aralık 2017 |
|-----------------------------------------------------------|-----------|--------------------------------------------------|-------------------------------------------------|
|                                                           | Dipnotlar |                                                  |                                                 |
| <b>VARLIKLAR</b>                                          |           |                                                  |                                                 |
| <b>Dönen Varlıklar:</b>                                   |           |                                                  |                                                 |
| Nakit ve Nakit Benzerleri                                 |           | 98.756.307                                       | 15.561.882                                      |
| Finansal Yatırımlar                                       |           | 192.760                                          | 121.377                                         |
| <i>Satılmaya Hazır Finansal Varlıklar</i>                 |           | 192.760                                          | 121.377                                         |
| Ticari Alacaklar                                          |           | 1.002.534.685                                    | 483.495.983                                     |
| <i>İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar</i>              | 17        | 56.771.817                                       | 27.918.285                                      |
| <i>İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar</i>      |           | 945.762.868                                      | 455.577.698                                     |
| Diğer Alacaklar                                           | 6         | 14.361.970                                       | 5.482.795                                       |
| <i>İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar</i>       |           | 14.361.970                                       | 5.482.795                                       |
| Türev Araçlar                                             |           | 5.853.631                                        | 5.893.324                                       |
| <i>Riskten Korunma Amaçlı Türev Araçlar</i>               | 18        | 5.853.631                                        | 5.893.324                                       |
| Stoklar                                                   | 7         | 1.306.269.845                                    | 585.300.852                                     |
| Peşin Ödenmiş Giderler                                    |           | 32.731.114                                       | 19.548.866                                      |
| <i>İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler</i>  |           | 32.731.114                                       | 19.548.866                                      |
| Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar                    | 16        | 12.601.577                                       | 5.483.994                                       |
| Diğer Dönen Varlıklar                                     |           | 81.331.336                                       | 65.022.246                                      |
| <i>İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Dönen Varlıklar</i> |           | 81.331.336                                       | 65.022.246                                      |
| <b>Ara Toplam</b>                                         |           | <b>2.554.633.225</b>                             | <b>1.185.911.319</b>                            |
| Satış Amaçlı Sınıflandırılan Duran Varlıklar              |           | 18.086.303                                       | 11.194.785                                      |
| <b>Dönen Varlıklar</b>                                    |           | <b>2.572.719.528</b>                             | <b>1.197.106.104</b>                            |
| <b>Duran Varlıklar:</b>                                   |           |                                                  |                                                 |
| Finansal Yatırımlar                                       |           | 592.197                                          | 411.103                                         |
| <i>Satılmaya Hazır Finansal Varlıklar</i>                 |           | 592.197                                          | 411.103                                         |
| Diğer Alacaklar                                           | 6         | 34.237.077                                       | 30.603.616                                      |
| Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller                             | 9         | 124.280.246                                      | 47.041.172                                      |
| Maddi Duran Varlıklar                                     | 8         | 2.009.564.439                                    | 1.426.734.593                                   |
| Maddi Olmayan Duran Varlıklar                             |           | 372.488.933                                      | 82.521.648                                      |
| <i>Şerefiye</i>                                           |           | 332.125.805                                      | 45.595.167                                      |
| <i>Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar</i>                |           | 40.363.128                                       | 36.926.481                                      |
| Peşin Ödenmiş Giderler                                    |           | 3.003.516                                        | 2.048.075                                       |
| <i>İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler</i>  |           | 3.003.516                                        | 2.048.075                                       |
| Ertelenmiş Vergi Varlığı                                  | 16        | 57.202.317                                       | 38.415.780                                      |
| Diğer Duran Varlıklar                                     |           | 64.465.879                                       | 41.671.295                                      |
| <b>Duran Varlıklar</b>                                    |           | <b>2.665.834.604</b>                             | <b>1.669.447.282</b>                            |
| <b>Toplam Varlıklar</b>                                   |           | <b>5.238.554.132</b>                             | <b>2.866.553.386</b>                            |

İlişikteki dipnotlar ara dönem özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

# KORDSA TEKNİK TEKSTİL ANONİM ŞİRKETİ

## 30 EYLÜL 2018 VE 31 ARALIK 2017 TARİHLERİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

|                                                                                           |           | Bağımsız Denetimden<br>Geçmemiş<br>30 Eylül 2018 | Bağımsız Denetimden<br>Geçmiş<br>31 Aralık 2017 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|--------------------------------------------------|-------------------------------------------------|
|                                                                                           | Dipnotlar |                                                  |                                                 |
| <b>KAYNAKLAR</b>                                                                          |           |                                                  |                                                 |
| <b>Kısa Vadeli Yükümlülükler</b>                                                          |           |                                                  |                                                 |
| Kısa Vadeli Borçlanmalar                                                                  | 5         | 1.023.349.387                                    | 511.678.928                                     |
| Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları                                          | 5         | 75.871.924                                       | 19.314.214                                      |
| Ticari Borçlar                                                                            |           | 677.376.598                                      | 314.302.020                                     |
| <i>İlişkili Taraflara Ticari Borçlar</i>                                                  | 17        | 23.662.454                                       | 7.941.709                                       |
| <i>İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar</i>                                          |           | 653.714.144                                      | 306.360.311                                     |
| Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar                                          |           | 14.207.511                                       | 11.194.881                                      |
| Diğer Borçlar                                                                             |           | 26.394.889                                       | 11.783.607                                      |
| <i>İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar</i>                                           | 6         | 26.394.889                                       | 11.783.607                                      |
| Türev Araçlar                                                                             |           | 6.021.042                                        | -                                               |
| <i>Risken Korunma Amaçlı Türev Araçlar</i>                                                | 18        | 6.021.042                                        | -                                               |
| Ertelenmiş Gelirler                                                                       |           | 13.607.478                                       | 7.195.555                                       |
| <i>İlişkili Olmayan Taraflardan Ertelenmiş Gelirler</i>                                   |           | 13.607.478                                       | 7.195.555                                       |
| Kısa Vadeli Karşılıklar                                                                   |           | 33.688.610                                       | 23.660.799                                      |
| <i>Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar</i>                     |           | 33.640.550                                       | 23.612.739                                      |
| <i>Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar</i>                                                      |           | 48.060                                           | 48.060                                          |
| Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler                                                           |           | 53.418.295                                       | 24.927.783                                      |
| <i>İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler</i>                         |           | 53.418.295                                       | 24.927.783                                      |
| <b>Ara Toplam</b>                                                                         |           | <b>1.923.935.734</b>                             | <b>924.057.787</b>                              |
| Satış Amaçlı Sınıflandırılan Varlık Gruplarına İlişkin Yükümlülükler                      |           | 6.384.235                                        | 5.261.866                                       |
| <b>Kısa Vadeli Yükümlülükler</b>                                                          |           | <b>1.930.319.969</b>                             | <b>929.319.653</b>                              |
| <b>Uzun Vadeli Yükümlülükler</b>                                                          |           |                                                  |                                                 |
| Uzun Vadeli Borçlanmalar                                                                  | 5         | 673.724.451                                      | 101.310.884                                     |
| Diğer Borçlar                                                                             | 6         | 22.641.245                                       | 16.847.743                                      |
| <i>İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar</i>                                           |           |                                                  |                                                 |
| Uzun Vadeli Karşılıklar                                                                   |           | 74.982.655                                       | 61.273.315                                      |
| <i>Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar</i>                     |           | 73.461.441                                       | 59.833.164                                      |
| <i>Diğer Uzun Vadeli Karşılıklar</i>                                                      |           | 1.521.214                                        | 1.440.151                                       |
| Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü                                                              | 16        | 187.369.990                                      | 109.829.915                                     |
| <b>Uzun Vadeli Yükümlülükler</b>                                                          |           | <b>958.718.341</b>                               | <b>289.261.857</b>                              |
| <b>Toplam Yükümlülükler</b>                                                               |           | <b>2.889.038.310</b>                             | <b>1.218.581.510</b>                            |
| <b>Özkaynaklar:</b>                                                                       |           |                                                  |                                                 |
| <b>Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar</b>                                                      |           | <b>1.769.780.430</b>                             | <b>1.276.950.976</b>                            |
| Ödenmiş Sermaye                                                                           |           | 194.529.076                                      | 194.529.076                                     |
| Paylara İlişkin Primler (İskontolar)                                                      |           | 62.052.856                                       | 62.052.856                                      |
| Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler) |           | 24.571.684                                       | (8.852.082)                                     |
| <i>Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)</i>                                  |           | 24.571.684                                       | (8.852.082)                                     |
| <i>Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)</i>                    |           | (10.128.003)                                     | (8.852.082)                                     |
| <i>Diğer Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazanç/Kayıpları</i>                                  |           | 34.699.687                                       | -                                               |
| Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)    |           | 557.300.412                                      | 289.005.880                                     |
| <i>Yabancı Para Çevrim Farkları</i>                                                       |           | 552.751.768                                      | 289.264.396                                     |
| <i>Risken Korunma Kazançları (Kayıpları)</i>                                              |           | 4.818.795                                        | 11.635                                          |
| <i>Nakit Akış Riskinden Korunma Kazançları (Kayıpları)</i>                                |           | 4.818.795                                        | 11.635                                          |
| <i>Yeniden Değerleme ve Sınıflandırma Kazançları (Kayıpları)</i>                          |           | (270.151)                                        | (270.151)                                       |
| <i>Diğer Yeniden Değerleme ve Sınıflandırma Kazançları (Kayıpları)</i>                    |           | (270.151)                                        | (270.151)                                       |
| Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler                                                       |           | 69.754.663                                       | 54.948.350                                      |
| Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları                                                      |           | 603.575.651                                      | 520.164.823                                     |
| Net Dönem Karı veya Zararı                                                                |           | 257.996.088                                      | 165.102.073                                     |
| <b>Kontrol Gücü Olmayan Paylar</b>                                                        |           | <b>579.735.392</b>                               | <b>371.020.900</b>                              |
| <b>Toplam Özkaynaklar</b>                                                                 |           | <b>2.349.515.822</b>                             | <b>1.647.971.876</b>                            |
| <b>Toplam Kaynaklar</b>                                                                   |           | <b>5.238.554.132</b>                             | <b>2.866.553.386</b>                            |

İlişikteki dipnotlar ara dönem özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

# KORDSA TEKNİK TEKSTİL ANONİM ŞİRKETİ

## 30 EYLÜL 2018 VE 2017 TARİHLERİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEMLERE AİT ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR TABLOLARI

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

|                                                                    |    | Bağımsız<br>Denetimden<br>Geçmemiş<br>1 Ocak-<br>30 Eylül 2018 | Bağımsız<br>Denetimden<br>Geçmemiş<br>1 Temmuz-<br>30 Eylül 2018 | Bağımsız<br>Denetimden<br>Geçmemiş<br>1 Ocak-<br>30 Eylül 2017 | Bağımsız<br>Denetimden<br>Geçmemiş<br>1 Temmuz-<br>30 Eylül 2017 |
|--------------------------------------------------------------------|----|----------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|
| Dipnotlar                                                          |    |                                                                |                                                                  |                                                                |                                                                  |
| <b>KAR VEYA ZARAR KISMI</b>                                        |    |                                                                |                                                                  |                                                                |                                                                  |
| Hasılat                                                            | 11 | 2.775.784.979                                                  | 1.237.485.006                                                    | 1.837.994.521                                                  | 598.837.449                                                      |
| Satışların Maliyeti                                                | 11 | (2.169.520.485)                                                | (959.206.734)                                                    | (1.494.765.708)                                                | (498.108.169)                                                    |
| <b>BRÜT KAR (ZARAR)</b>                                            |    | <b>606.264.494</b>                                             | <b>278.278.272</b>                                               | <b>343.228.813</b>                                             | <b>100.729.280</b>                                               |
| Pazarlama Giderleri                                                |    | (104.884.700)                                                  | (42.610.943)                                                     | (69.868.444)                                                   | (21.905.039)                                                     |
| Genel Yönetim Giderleri                                            |    | (101.570.781)                                                  | (41.135.899)                                                     | (75.674.089)                                                   | (27.118.148)                                                     |
| Araştırma ve Geliştirme Giderleri                                  |    | (5.600.704)                                                    | (1.744.335)                                                      | (4.843.933)                                                    | (1.485.525)                                                      |
| Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler                                 | 13 | 546.572.009                                                    | 296.030.509                                                      | 94.687.937                                                     | 30.856.007                                                       |
| Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler                                 | 13 | (447.108.916)                                                  | (238.764.239)                                                    | (68.562.900)                                                   | (13.848.414)                                                     |
| <b>ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)</b>                                 |    | <b>493.671.402</b>                                             | <b>250.053.365</b>                                               | <b>218.967.384</b>                                             | <b>67.228.161</b>                                                |
| Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler                                  | 14 | 6.906.576                                                      | 3.355.289                                                        | 9.851.752                                                      | 1.104.788                                                        |
| Yatırım Faaliyetlerinden Giderler                                  | 14 | (829.960)                                                      | (415.228)                                                        | (1.122.917)                                                    | (870.484)                                                        |
| <b>FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ<br/>FAALİYET KARI (ZARARI)</b> |    | <b>499.748.018</b>                                             | <b>252.993.426</b>                                               | <b>227.696.219</b>                                             | <b>67.462.465</b>                                                |
| Finansman Gelirleri                                                | 15 | 85.017.246                                                     | 76.095.508                                                       | -                                                              | -                                                                |
| Finansman Giderleri (-)                                            | 15 | (227.643.260)                                                  | (161.569.940)                                                    | (39.522.893)                                                   | (16.056.833)                                                     |
| <b>SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ<br/>ÖNCESİ KARI (ZARARI)</b>       |    | <b>357.122.004</b>                                             | <b>167.518.994</b>                                               | <b>188.173.326</b>                                             | <b>51.405.632</b>                                                |
| Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gelir/ (Gideri)                       |    | (67.130.757)                                                   | (32.867.251)                                                     | (34.730.494)                                                   | (13.489.247)                                                     |
| <i>Dönem Vergi (Gideri) Geliri</i>                                 | 16 | <i>(35.454.578)</i>                                            | <i>(3.559.278)</i>                                               | <i>(37.495.646)</i>                                            | <i>(12.384.797)</i>                                              |
| <i>Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri</i>                            | 16 | <i>(31.676.179)</i>                                            | <i>(29.307.973)</i>                                              | <i>2.765.152</i>                                               | <i>(1.104.450)</i>                                               |
| <b>SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM<br/>KARI (ZARARI)</b>              |    | <b>289.991.247</b>                                             | <b>134.651.743</b>                                               | <b>153.442.832</b>                                             | <b>37.916.385</b>                                                |
| <b>DURDURULAN FAALİYETLER DÖNEM<br/>KARI (ZARARI)</b>              | 19 | <b>128.716</b>                                                 | <b>101.820</b>                                                   | <b>6.290.725</b>                                               | <b>10.043.574</b>                                                |
| <b>DÖNEM KARI</b>                                                  |    | <b>290.119.963</b>                                             | <b>134.753.563</b>                                               | <b>159.733.557</b>                                             | <b>47.959.959</b>                                                |
| <b>Dönem Karının (Zararının) Dağılımı</b>                          |    |                                                                |                                                                  |                                                                |                                                                  |
| Kontrol Gücü Olmayan Paylar                                        |    | 32.123.875                                                     | 12.505.572                                                       | 38.229.733                                                     | 14.560.206                                                       |
| Ana Ortaklık Payları                                               |    | 257.996.088                                                    | 122.247.991                                                      | 121.503.824                                                    | 33.399.753                                                       |
| Pay Başına Kazanç (Zarar)                                          |    | 13,26                                                          | 6,28                                                             | 6,25                                                           | 1,72                                                             |
| <i>Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına<br/>Kazanç (Zarar)</i>     |    | <i>13,26</i>                                                   | <i>6,28</i>                                                      | <i>6,08</i>                                                    | <i>1,45</i>                                                      |
| <i>Durdurulan Faaliyetlerden Pay Başına<br/>Kazanç (Zarar)</i>     |    | <i>0,00</i>                                                    | <i>0,00</i>                                                      | <i>0,16</i>                                                    | <i>0,26</i>                                                      |

İlişikteki dipnotlar ara dönem özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

# KORDSA TEKNİK TEKSTİL ANONİM ŞİRKETİ

## 30 EYLÜL 2018 VE 2017 TARİHLERİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEMLERE AİT ÖZET KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

|                                                                                             | Sınırlı<br>Denetimden<br>Geçmemiş<br>1 Ocak-<br>30 Eylül 2018 | Sınırlı<br>Denetimden<br>Geçmemiş<br>1 Temmuz-<br>30 Eylül 2018 | Sınırlı<br>Denetimden<br>Geçmiş<br>1 Ocak-<br>30 Eylül 2017 | Sınırlı<br>Denetimden<br>Geçmemiş<br>1 Temmuz-<br>30 Eylül 2017 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|
| <b>DÖNEM KARI (ZARARI)</b>                                                                  | <b>290.119.963</b>                                            | <b>134.753.563</b>                                              | <b>159.733.557</b>                                          | <b>47.959.959</b>                                               |
| <b>DİĞER KAPSAMLI GELİRLER</b>                                                              |                                                               |                                                                 |                                                             |                                                                 |
| <b>Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar</b>                                     | <b>33.423.766</b>                                             | <b>(1.370.227)</b>                                              | <b>(96.576)</b>                                             | <b>996.688</b>                                                  |
| <i>Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları), Vergi sonrası</i>       | (1.635.796)                                                   | (1.753.679)                                                     | (120.720)                                                   | 1.191.197                                                       |
| <i>Diğer Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazanç/Kayıpları</i>                                    | 34.699.687                                                    | -                                                               | -                                                           | -                                                               |
| <b>Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler</b> | <b>359.875</b>                                                | <b>383.452</b>                                                  | <b>24.144</b>                                               | <b>(194.509)</b>                                                |
| <i>Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri</i>                                                     | 359.875                                                       | 383.452                                                         | 24.144                                                      | (194.509)                                                       |
| <b>Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar</b>                                   | <b>477.681.426</b>                                            | <b>260.752.072</b>                                              | <b>(11.410.644)</b>                                         | <b>9.935.424</b>                                                |
| <i>Yabancı Para Çevrim Farklarından Kazançlar (Kayıplar), Vergi Sonrası</i>                 | 472.874.266                                                   | 260.557.190                                                     | (6.423.653)                                                 | 8.709.865                                                       |
| <i>Nakit Akış Riskinden Korunma Kazançları (Kayıpları)</i>                                  | 6.147.389                                                     | 234.212                                                         | (6.147.396)                                                 | 1.618.292                                                       |
| <b>Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler</b>    | <b>(1.340.229)</b>                                            | <b>(39.330)</b>                                                 | <b>1.160.405</b>                                            | <b>(392.733)</b>                                                |
| <i>Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri</i>                                                     | (1.340.229)                                                   | (39.330)                                                        | 1.160.405                                                   | (392.733)                                                       |
| <b>DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)</b>                                                         | <b>511.105.192</b>                                            | <b>259.381.845</b>                                              | <b>(11.507.220)</b>                                         | <b>10.932.112</b>                                               |
| <b>TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)</b>                                                        | <b>801.225.155</b>                                            | <b>394.135.408</b>                                              | <b>148.226.337</b>                                          | <b>58.892.071</b>                                               |
| <b>Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı</b>                                                     |                                                               |                                                                 |                                                             |                                                                 |
| Kontrol Gücü Olmayan Paylar                                                                 | 241.510.768                                                   | 151.709.771                                                     | 43.388.288                                                  | 17.800.706                                                      |
| Ana Ortaklık Payları                                                                        | 559.714.387                                                   | 242.425.637                                                     | 104.838.049                                                 | 41.091.365                                                      |

(\*) Diğer kapsamlı gelir kalemlerine ilişkin vergi geliri/(gideri) finansal riskten korunma fonunun ertelenmiş vergisinden oluşmaktadır.

İlişikteki dipnotlar ara dönem özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

# KORDSA TEKNİK TEKSTİL ANONİM ŞİRKETİ

## 30 EYLÜL 2018 VE 2017 TARİHLERİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEMLERE AİT ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOLARI

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

|                                    | 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 |                                                     |                                                           |                                     | Birikmiş Karlar               |                       |                               |                             |               |
|------------------------------------|-----------------|----------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------|-----------------------|-------------------------------|-----------------------------|---------------|
|                                    |                 |                                  | Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazanç / Kayıpları                                                |                                                   | Yabancı Para Çevrim Farkları                                                              | Riskten Korunma Kazanç / Kayıpları                  | Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazanç / Kayıpları             | Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler | Geçmiş Yıllar Kar / Zararları | Net Dönem Karı Zararı | Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar | Kontrol Gücü Olmayan Paylar | Özkaynaklar   |
|                                    |                 |                                  | Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/Kayıpları                                | Diğer Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazanç/Kayıpları |                                                                                           | Nakit Akış Riskinden Korunma Kazançları (Kayıpları) | Diğer Yeniden Değerleme ve Sınıflandırma Kazanç/Kayıpları |                                     |                               |                       |                               |                             |               |
| 1 Ocak 2017 itibarıyla bakiyeler   | 194.529.076     | 62.052.856                       | (6.589.713)                                                                                  | -                                                 | 270.641.212                                                                               | 988.581                                             | (270.151)                                                 | 46.763.317                          | 442.931.364                   | 143.080.801           | 1.154.127.343                 | 317.550.556                 | 1.471.677.899 |
| Transferler                        | -               | -                                | -                                                                                            | -                                                 | -                                                                                         | -                                                   | -                                                         | 8.185.033                           | 134.895.768                   | (143.080.801)         | -                             | -                           | -             |
| Toplam kapsamlı gelir              | -               | -                                | (127.720)                                                                                    | -                                                 | (11.558.064)                                                                              | (4.986.991)                                         | -                                                         | -                                   | -                             | 121.503.824           | 104.838.049                   | 43.388.288                  | 148.226.337   |
| Kar payları                        | -               | -                                | -                                                                                            | -                                                 | -                                                                                         | -                                                   | -                                                         | -                                   | (57.913.557)                  | -                     | (57.913.557)                  | (16.512.593)                | (74.726.150)  |
| 30 Eylül 2017 itibarıyla bakiyeler | 194.529.076     | 62.052.856                       | (6.710.433)                                                                                  | -                                                 | 259.083.148                                                                               | (3.998.410)                                         | (270.151)                                                 | 54.948.350                          | 519.913.575                   | 121.503.824           | 1.201.051.835                 | 344.426.251                 | 1.545.478.086 |
|                                    |                 |                                  |                                                                                              |                                                   |                                                                                           |                                                     |                                                           |                                     |                               |                       |                               |                             |               |
| 1 Ocak 2018 itibarıyla bakiyeler   | 194.529.076     | 62.052.856                       | (8.852.082)                                                                                  | -                                                 | 289.264.396                                                                               | 11.635                                              | (270.151)                                                 | 54.948.350                          | 520.164.823                   | 165.102.073           | 1.276.950.976                 | 371.020.900                 | 1.647.971.876 |
| Transferler                        | -               | -                                | -                                                                                            | -                                                 | -                                                                                         | -                                                   | -                                                         | 14.806.313                          | 150.295.760                   | (165.102.073)         | -                             | -                           | -             |
| Toplam kapsamlı gelir              | -               | -                                | (1.275.921)                                                                                  | 34.699.687                                        | 263.487.372                                                                               | 4.807.160                                           | -                                                         | -                                   | -                             | 257.996.088           | 559.714.386                   | 241.510.769                 | 801.225.155   |
| Kar payları                        | -               | -                                | -                                                                                            | -                                                 | -                                                                                         | -                                                   | -                                                         | -                                   | (66.884.932)                  | -                     | (66.884.932)                  | (32.796.277)                | (99.681.209)  |
| 30 Eylül 2018 itibarıyla bakiyeler | 194.529.076     | 62.052.856                       | (10.128.003)                                                                                 | 34.699.687                                        | 552.751.768                                                                               | 4.818.795                                           | (270.151)                                                 | 69.754.663                          | 603.575.651                   | 257.996.088           | 1.769.780.430                 | 579.735.392                 | 2.349.515.822 |

İlişikteki dipnotlar ara dönem özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

# KORDSA TEKNİK TEKSTİL ANONİM ŞİRKETİ

## 30 EYLÜL 2018 VE 2017 TARİHLERİNDE SONA EREN DOKUZ AYLIK ARA DÖNEMLERE AİT ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOLARI

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

|                                                                                                                  | Dipnotlar | Bağımsız Denetimden Geçmemiş 1 Ocak-30 Eylül 2018 | Bağımsız Denetimden Geçmemiş 1 Ocak-30 Eylül 2017 |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|---------------------------------------------------|---------------------------------------------------|
| <b>A. İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI</b>                                                                |           | <b>202.989.466</b>                                | <b>116.702.514</b>                                |
| <b>İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI</b>                                                                   |           |                                                   |                                                   |
| Dönem Karı (Zararı)                                                                                              |           | 290.119.963                                       | 159.733.557                                       |
| Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)                                                                    |           | 289.991.247                                       | 153.442.832                                       |
| Durdurulan Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)                                                                    |           | 128.716                                           | 6.290.725                                         |
| <b>Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler</b>                                                 |           | <b>696.897.678</b>                                | <b>141.940.105</b>                                |
| Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler                                                                 | 8         | 99.128.566                                        | 77.024.149                                        |
| Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler                                                                  |           | 2.653.952                                         | (3.132.867)                                       |
| Alacaklarda Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler                                                      |           | -                                                 | (832.168)                                         |
| Stok Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler                                                             | 7         | 2.653.952                                         | (2.142.537)                                       |
| Maddi Duran Varlık Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler                                               |           | -                                                 | (158.162)                                         |
| Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler                                                                               |           | 18.647.119                                        | 26.873.980                                        |
| Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler                               |           | 18.647.119                                        | 26.890.344                                        |
| Diğer Karşılıklar (İptalleri) ile İlgili Düzeltmeler                                                             |           | -                                                 | (16.364)                                          |
| Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler                                                             | 14        | 32.060.528                                        | 17.729.141                                        |
| Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler                                                                            | 15        | (2.583.348)                                       | (1.430.531)                                       |
| Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler                                                                            |           | 44.652.988                                        | 22.931.217                                        |
| Vadeli Alımlardan Kaynaklanan Ertelemiş Finansman Gideri                                                         |           | 11.754.850                                        | 5.408.580                                         |
| Vadeli Satışlardan Kaynaklanan Kazanılmamış Finansman Geliri                                                     |           | (21.763.962)                                      | (9.180.125)                                       |
| Gerçekleşmemiş Yabancı Para Çevrim Farkları İle İlgili Düzeltmeler                                               |           | 467.854.934                                       | 200.134                                           |
| Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) İle İlgili Düzeltmeler                                                |           | 10.805.400                                        | (4.857.311)                                       |
| Türev Finansal Araçların Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) ile İlgili Düzeltmeler                       |           | 10.805.400                                        | (4.186.622)                                       |
| Yatırım Amaçlı Gayrimenkullerin Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) ile İlgili Düzeltmeler                |           | -                                                 | (670.689)                                         |
| Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler                                                                     | 16        | 67.130.757                                        | 34.730.494                                        |
| Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler                  |           | (1.383.578)                                       | (6.627.615)                                       |
| Maddi Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler            |           | (1.383.578)                                       | (6.627.615)                                       |
| <b>İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler</b>                                                               |           | <b>(784.028.175)</b>                              | <b>(184.971.148)</b>                              |
| Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler                                                       |           | (453.911.023)                                     | (120.784.618)                                     |
| Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler                                   |           | (14.572.298)                                      | (14.836.168)                                      |
| Türev Varlıklardaki Azalış (Artış)                                                                               |           | -                                                 | 706.303                                           |
| Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler                                                          |           | (642.946.092)                                     | (75.596.981)                                      |
| Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)                                                                        |           | (14.137.689)                                      | 68.772.404                                        |
| Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler                                                         |           | 306.829.864                                       | 3.305.471                                         |
| Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)                                              |           | (3.104.894)                                       | (340.596)                                         |
| Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler                                   |           | -                                                 | 1.523.418                                         |
| Ertelemiş Gelirlerdeki Artış (Azalış)                                                                            |           | 6.411.923                                         | 1.213.528                                         |
| İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler                                     |           | 78.472.529                                        | (5.282.349)                                       |
| Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki Azalış (Artış)                                                          |           | (34.986.078)                                      | 5.913.904                                         |
| Faaliyetlerle İlgili Diğer Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış)                                                      |           | 113.458.607                                       | (11.196.253)                                      |
| Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler                                   |           | (4.294.687)                                       | (8.125.658)                                       |
| Vergi İadeleri (Ödemeleri)                                                                                       |           | (42.775.808)                                      | (37.310.429)                                      |
| Durdurulan Faaliyetlere İlişkin Net Nakit Akışları                                                               |           | -                                                 | 1.784.527                                         |
| <b>B. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI</b>                                                    |           | <b>(632.244.483)</b>                              | <b>(103.268.862)</b>                              |
| Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri                                  |           | -                                                 | 9.397.983                                         |
| Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları                                   |           | (148.244.484)                                     | (114.097.376)                                     |
| İştirakler ve/veya İş Ortaklıkları Pay Alımı veya Sermaye Artırımı Sebebiyle Oluşan Nakit Çıkışları              |           | (483.999.999)                                     | -                                                 |
| Alınan Faiz                                                                                                      | 14        | -                                                 | 1.430.531                                         |
| <b>C. FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI</b>                                                              |           | <b>503.704.313</b>                                | <b>66.151.327</b>                                 |
| Kredilerden Elde Edilen Nakit, net                                                                               |           | 774.111.711                                       | 163.365.479                                       |
| Faktoring İşlemlerinden Nakit Çıkışları                                                                          |           | -                                                 | 143.215                                           |
| Ödenen Temettümler                                                                                               |           | (66.884.933)                                      | (57.913.557)                                      |
| Ödenen Faiz                                                                                                      | 15        | (170.726.188)                                     | (22.931.217)                                      |
| Katılım (Kar) Payı ve Diğer Finansal Araçlardan Nakit Çıkışları                                                  |           | (32.796.277)                                      | (16.512.593)                                      |
| <b>YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ/ AZALIŞ (A+B+C)</b> |           | <b>74.449.296</b>                                 | <b>79.584.979</b>                                 |
| <b>D. YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ ÜZERİNDEKİ ETKİSİ</b>                           |           | <b>8.745.129</b>                                  | <b>(93.787.488)</b>                               |
| <b>NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ/ AZALIŞ (A+B+C+D)</b>                                                |           | <b>83.194.425</b>                                 | <b>(14.202.509)</b>                               |
| <b>E. DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ</b>                                                                   |           | <b>15.561.882</b>                                 | <b>38.578.445</b>                                 |
| <b>DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ (A+B+C+D+E)</b>                                                          |           | <b>98.756.307</b>                                 | <b>24.375.936</b>                                 |

İlişikteki dipnotlar ara dönem özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur



# KORDSA TEKNİK TEKSTİL ANONİM ŞİRKETİ

## 1 OCAK - 30 EYLÜL 2018 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

### DİPNOT 1 - ŞİRKETİN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

1973 yılında Kocaeli'nin İzmit ilçesinde kurulmuş olan Kordsa Teknik Tekstil Anonim Şirketi ("Kordsa" ya da "Grup"), bir Hacı Ömer Sabancı Holding A.Ş. ("Sabancı Holding") iştiraki olarak Türkiye'de kayıtlıdır ve Türk Ticaret Kanunu altında faaliyet göstermektedir.

Grup'un ana faaliyet konusu araç lastiklerinin yapısında bulunan ve ana iskeleti oluşturan bezler ile sınavi tür bezlerin imalatı; transmisyon kayışları, V kayışları, lastik hortumlar gibi kauçuk ve plastik malzemenin yapısında bulunan sınavi bezler ile sınavi tek kordun imalatı; ağır denyeli elyafın ve bağlantı bezlerinin imalatı; her türlü ipliğin lastik kord bezine, mekanik kauçuk mallarda kullanılan bezlere, kılavuz bezlere ve diğer kauçuk takviye malzemesine dönüştürülmesi ve bunların pazarlanması; araba lastiklerinde ve mekanik kauçuk ürünlerinde kullanılmak üzere Naylon 6, Naylon 6.6 ve PET (Polyethylene-terephthalate) HMLS (High Modulus Low Shrinkage) polyester ve rayon ağır desiteks iplik imalatı ve tüm pazarlama, satış, ithalat ve ihracatı ile ticari, sınavi, alt yapı hizmetleri, ulaştırma hizmetleri, madencilik, turistik, inşaat konuları başta olmak üzere her türlü işletme konusunda çalışmak amacı ile kurulmuş ve/veya kurulacak yerli veya yabancı şirketlerin sermayelerine ve yönetimlerine katılmak; sermayesine ve yönetimine katıldığı şirketlerin, aynı yönetim ve davranış ilkelerine bağlı olarak daha verimli, rasyonel ve karlı, günün şartlarına uygun ve ihtiyaçlarına cevap verecek şekilde ve lehte rekabet şartları yaratarak yönetilmelerini temin etmektir.

Kordsa, 27 Mart 2017 tarihinde yapılan 2016 Yılı Olağan Genel Kurul Toplantısı'nda alınan karar ile "Kordsa Endüstriyel İplik ve Kord Bezi Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi" olan ünvanını "Kordsa Teknik Tekstil Anonim Şirketi" olarak değiştirmiştir. Ünvan değişikliği, 10 Nisan 2017 tarihinde Kocaeli Ticaret Sicil Müdürlüğü tarafından tescil edilmiştir.

Kordsa, Sermaye Piyasası Kurulu'na ("SPK") kayıtlıdır ve hisseleri 1991 yılından beri Borsa İstanbul'da işlem görmektedir. 30 Eylül 2018 tarihi itibarıyla, Grup'un Borsa İstanbul'da kayıtlı %28,89 oranında hissesi mevcuttur. Aynı tarih itibarıyla Grup'un hisselerini elinde bulunduran hissedarlar ve hisse oranları aşağıdaki gibidir:

| Ortaklık Yapısı                | Ortaklık Payı (%) |                |
|--------------------------------|-------------------|----------------|
|                                | 30 Eylül 2018     | 31 Aralık 2017 |
| Hacı Ömer Sabancı Holding A.Ş. | 71,11             | 71,11          |
| Diğer                          | 28,89             | 28,89          |
|                                | <b>100,00</b>     | <b>100,00</b>  |

Grup'un bünyesinde istihdam edilen ortalama personel sayısı 4.361'dir (31 Aralık 2017: 3.874).

Kordsa'nın kayıtlı olduğu adresi aşağıda yer almaktadır:

Kordsa Teknik Tekstil A.Ş.  
Alikahya Fatih Mah.  
Sanayici Cad. No:90  
41310 4 İzmit  
Kocaeli

# KORDSA TEKNİK TEKSTİL ANONİM ŞİRKETİ

## 1 OCAK - 30 EYLÜL 2018 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

### DİPNOT 1 - ŞİRKETİN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU (devamı)

#### Bağlı Ortaklıklar

30 Eylül 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla hazırlanan konsolide finansal tablolarda konsolide edilen bağlı ortaklıkların faaliyette bulunduğu ülke ve bölümlere göre raporlama amacı doğrultusunda bağlı ortaklıkların faaliyette bulunduğu coğrafi bölümler aşağıdaki gibidir:

#### 30 Eylül 2018

| Bağlı Ortaklıklar             | Ülke                        | Coğrafi bölüm              | Faaliyet konusu                                              |
|-------------------------------|-----------------------------|----------------------------|--------------------------------------------------------------|
| Nile Kordsa Company SAE (**)  | Mısır                       | Avrupa, Ortadoğu ve Afrika | Kord bezi üretimi ve ticareti                                |
| Kordsa Inc.                   | Amerika Birleşik Devletleri | Kuzey Amerika              | Endüstriyel iplik ve kord bezi üretimi ve ticareti           |
| Fabric Development Inc. (***) | Amerika Birleşik Devletleri | Kuzey Amerika              | Sivil havacılık sektörüne ileri kompozit malzemeleri üretimi |
| Textile Products. Inc. (***)  | Amerika Birleşik Devletleri | Kuzey Amerika              | Sivil havacılık sektörüne ileri kompozit malzemeleri üretimi |
| Kordsa Brezilya S.A.          | Brezilya                    | Güney Amerika              | Endüstriyel iplik ve kord bezi üretimi ve ticareti           |
| PT Indo Kordsa Tbk (*)        | Endonezya                   | Asya                       | Endüstriyel iplik ve kord bezi üretimi ve ticareti           |
| PT Indo Kordsa Polyester (*)  | Endonezya                   | Asya                       | Endüstriyel iplik üretimi ve ticareti                        |
| Thai Indo Kordsa Co., Ltd.    | Tayland                     | Asya                       | Kord bezi üretimi ve ticareti                                |

#### 31 Aralık 2017

| Bağlı Ortaklıklar            | Ülke                        | Coğrafi bölüm              | Faaliyet konusu                                    |
|------------------------------|-----------------------------|----------------------------|----------------------------------------------------|
| Nile Kordsa Company SAE (**) | Mısır                       | Avrupa, Ortadoğu ve Afrika | Kord bezi üretimi ve ticareti                      |
| Kordsa Inc.                  | Amerika Birleşik Devletleri | Kuzey Amerika              | Endüstriyel iplik ve kord bezi üretimi ve ticareti |
| Kordsa Brezilya S.A.         | Brezilya                    | Güney Amerika              | Endüstriyel iplik ve kord bezi üretimi ve ticareti |
| PT Indo Kordsa Tbk (*)       | Endonezya                   | Asya                       | Endüstriyel iplik ve kord bezi üretimi ve ticareti |
| PT Indo Kordsa Polyester (*) | Endonezya                   | Asya                       | Endüstriyel iplik üretimi ve ticareti              |
| Thai Indo Kordsa Co., Ltd.   | Tayland                     | Asya                       | Kord bezi üretimi ve ticareti                      |

(\*) Şirket, Endonezya Borsası'nda (Indonesia Stock Exchange "IDX") işlem görmektedir.

(\*\*)31 Aralık 2015 tarihli 2015/29 sayılı Grup Yönetim Kurulu Kararı'na göre, Şirket, 31 Aralık 2015 tarihi itibarıyla %51 oranında ortağı olduğu Nile Kordsa Company for Industrial Fabrics S.A.E. finansal tablolarının bilançoda "Satış Amaçlı Elde Tutulan Varlık" olarak sınıflandırılmasına karar verilmiştir.

(\*\*\*) Şirketimizin %100 bağlı ortaklığı konumunda olan ve Amerika'da mukim Kordsa Inc., 13 Temmuz 2018 tarihinde ticari havacılık sektörüne ileri kompozit malzemeler sağlayan "Fabric Development, Inc." ve "Textile Products, Inc." unvanlı iki ayrı şahıs şirketinin satın alınma işlemini tamamlanmıştır.

#### Finansal Tabloların Onaylanması

Ara dönem özet konsolide finansal tablolar yayımlanmak üzere Yönetim Kurulu'nun 5 Kasım 2018 tarihli toplantısında onaylanmış ve Finans Genel Müdür Yardımcısı Volkan ÖZKAN ve Global Finans Müdürü Serdar SAMSUN tarafından imzalanmıştır.

# KORDSA TEKNİK TEKSTİL ANONİM ŞİRKETİ

## 1 OCAK - 30 EYLÜL 2018 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

### DİPNOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

#### 2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

##### TMS'ye Uygunluk Beyanı

İlişikteki ara dönem özet konsolide finansal tablolar Sermaye Piyasası Kurulu'nun ("SPK") 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 hazırlanmış olup Tebliğin 5. Maddesine istinaden Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yürürlüğe konulmuş olan Türkiye Muhasebe Standartları ile bunlara ilişkin ek ve yorumları ("TMS") esas alınmıştır.

Ayrıca ara dönem özet konsolide finansal tablolar ve dipnotlar SPK tarafından 7 Haziran 2013 tarihli duyuru ile açıklanan formatlara uygun olarak sunulmuştur.

Grup, 30 Eylül 2018 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ilişkin özet konsolide finansal tablolarını Türkiye Muhasebe Standardı No:34 "Ara Dönem Finansal Raporlama"ya uygun olarak hazırlamıştır.

Bu Tebliğ'e istinaden TMS/TFRS'ye uygun olarak hazırlanan yıllık konsolide finansal tabloların içermesi gerekli açıklama ve dipnotlar TMS 34 uyarınca özetlenmiş veya yer verilmemiştir. Ara dönem finansal sonuçları tek başına yıl sonu sonuçlarının bir göstergesi olmazlar. Ekteki özet konsolide finansal tablolar, 31 Aralık 2017 tarihli bağımsız denetimden geçmiş konsolide finansal tablolar ve ekli dipnotları ile birlikte değerlendirilmelidir. Grup, ilk uygulama tarihi 1 Ocak 2018 olan TFRS 15 ve TFRS 9 standartlarını uygulamaya başlamıştır. Uygulanan geçiş yöntemine uygun olarak karşılaştırmalı bilgiler yeniden düzenlenmemiştir.

##### Kullanılan Para Birimi

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

##### 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 gruplar 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.

# KORDSA TEKNİK TEKSTİL ANONİM ŞİRKETİ

## 1 OCAK - 30 EYLÜL 2018 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

### DİPNOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

#### 2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

##### Konsolidasyona İlişkin Esaslar

Aşağıdaki tabloda 30 Eylül 2018 tarihi itibarıyla Bağlı Ortaklıklar ve ortaklık oranları gösterilmiştir:

| Bağlı Ortaklıklar          | Grup ve Bağlı Ortaklıkları<br>tarafından sahip olunan<br>doğrudan ve dolaylı pay (%) | Etkin Ortaklık Payı |
|----------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|
| Nile Kordsa Company SAE    | 51,00                                                                                | 51,00               |
| Kordsa Inc.                | 100,00                                                                               | 100,00              |
| Fabric Development Inc.    | 100,00                                                                               | 100,00              |
| Textile Products. Inc.     | 100,00                                                                               | 100,00              |
| Kordsa Brezilya S.A.       | 97,31                                                                                | 97,31               |
| PT Indo Kordsa Tbk (*)     | 61,58                                                                                | 61,58               |
| PT Indo Kordsa Polyester   | 99,97                                                                                | 61,56               |
| Thai Indo Kordsa Co., Ltd. | 64,19                                                                                | 39,53               |

(\*) 29 Mart 2018 tarihinde yapılan hisse devri neticesinde PT Indo Kordsa Tbk şirketindeki Kordsa hisseleri %60,48'den %61,58'e yükselmiştir.

Aşağıdaki tabloda 31 Aralık 2017 tarihi itibarıyla Bağlı Ortaklıklar ve ortaklık oranları gösterilmiştir:

| Bağlı Ortaklıklar          | Grup ve Bağlı Ortaklıkları<br>tarafından sahip olunan<br>doğrudan ve dolaylı pay (%) | Etkin Ortaklık Payı |
|----------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|
| Nile Kordsa Company SAE    | 51,00                                                                                | 51,00               |
| Kordsa Inc.                | 100,00                                                                               | 100,00              |
| Kordsa Brezilya S.A.       | 97,31                                                                                | 97,31               |
| PT Indo Kordsa Tbk         | 60,70                                                                                | 60,70               |
| PT Indo Kordsa Polyester   | 99,97                                                                                | 60,68               |
| Thai Indo Kordsa Co., Ltd. | 64,19                                                                                | 38,96               |

Özet konsolide finansal tablolar, Grup ve Grup'un bağlı ortaklıkları tarafından kontrol edilen işletmelerin finansal tablolarını kapsar. Kontrol, Şirket'in aşağıdaki şartları sağlaması ile sağlanır:

- yatırım yapılan şirket/varlık üzerinde gücünün olması;
- yatırım yapılan şirket/varlıktan elde edeceği değişken getirilere açık olması ya da bu getirilere hakkı olması; ve
- getiriler üzerinde etkisi olabilecek şekilde gücünü kullanabilmesi.

# KORDSA TEKNİK TEKSTİL ANONİM ŞİRKETİ

## 1 OCAK - 30 EYLÜL 2018 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

### DİPNOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

#### 2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

##### Konsolidasyona İlişkin Esaslar (devamı)

Önceki sayfada listelenen kriterlerin en az birinde herhangi bir değişiklik oluşmasına neden olabilecek bir durumun ya da olayın ortaya çıkması halinde Grup yatırımının üzerinde kontrol gücünün olup olmadığını yeniden değerlendirir.

Grup'un yatırım yapılan şirket/varlık üzerinde çoğunluk oy hakkına sahip olmadığı durumlarda, ilgili yatırımın faaliyetlerini tek başına yönlendirebilecek/yönetebilecek şekilde yeterli oy hakkının olması halinde, yatırım yapılan şirket/varlık üzerinde kontrol gücü vardır. Grup, aşağıdaki unsurlar da dahil olmak üzere, ilgili yatırımdaki oy çoğunluğunun kontrol gücü sağlamak için yeterli olup olmadığının değerlendirmesinde konuyla ilgili tüm olayları ve şartları göz önünde bulundurur:

- Grup'un sahip olduğu oy hakkı ile diğer hissedarların sahip olduğu oy hakkının karşılaştırılması;
- Grup ve diğer hissedarların sahip olduğu potansiyel oy hakları;
- Sözleşmeye bağlı diğer anlaşmalardan doğan haklar; ve
- Grup'un karar verilmesi gereken durumlarda ilgili faaliyetleri yönetmede (geçmiş dönemlerdeki genel kurul toplantılarında yapılan oylamalar da dahil olmak üzere) mevcut gücünün olup olmadığını gösterebilecek diğer olay ve şartlar.

Bir bağlı ortaklığın konsolidasyon kapsamına alınması Şirket'in bağlı ortaklık üzerinde kontrole sahip olmasıyla başlar ve kontrolünü kaybetmesiyle sona erer. Yıl içinde satın alınan veya elden çıkarılan bağlı ortaklıkların gelir ve giderleri, satın alım tarihinden elden çıkarma tarihine kadar konsolide kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosuna dahil edilir.

Kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelirin her bir kalemi ana ortaklık hissedarlarına ve kontrol gücü olmayan paylara aittir. Kontrol gücü olmayan paylar ters bakiye ile sonuçlansa dahi, bağlı ortaklıkların toplam kapsamlı geliri ana ortaklık hissedarlarına ve kontrol gücü olmayan paylara aktarılır.

Gerekli olması halinde, Grup'un izlediği muhasebe politikalarıyla aynı olması amacıyla bağlı ortaklıkların finansal tablolarında muhasebe politikalarıyla ilgili düzeltmeler yapılmıştır.

Tüm grup içi varlıklar ve yükümlülükler, özkaynaklar, gelir ve giderler ve Grup şirketleri arasındaki işlemlere ilişkin nakit akışları konsolidasyonda elimine edilir.

##### Grup'un mevcut bağlı ortaklığının sermaye payındaki değişiklikler

Grup'un bağlı ortaklıklarındaki sermaye payında kontrol kaybına neden olmayan değişiklikler özkaynak işlemleri olarak muhasebeleştirilir. Grup'un payı ile kontrol gücü olmayan payların defter değerleri, bağlı ortaklık paylarındaki değişiklikleri yansıtmak amacıyla düzeltilir. Kontrol gücü olmayan payların düzeltildiği tutar ile alınan veya ödenen bedelin gerçeğe uygun değeri arasındaki fark, doğrudan özkaynaklarda Grup'un payı olarak muhasebeleştirilir.

# KORDSA TEKNİK TEKSTİL ANONİM ŞİRKETİ

## 1 OCAK - 30 EYLÜL 2018 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

### DİPNOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

#### 2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

##### Konsolidasyona İlişkin Esaslar (devamı)

Grup'un bir bağlı ortaklığındaki kontrolü kaybetmesi durumunda, satış sonrasındaki kar/zarar, i) alınan satış bedeli ile kalan payın gerçeğe uygun değerlerinin toplamı ile ii) bağlı ortaklığın varlık (şerefiye dahil) ve yükümlülüklerinin ve kontrol gücü olmayan payların önceki defter değerleri arasındaki fark olarak hesaplanır. Diğer kapsamlı gelir içinde bağlı ortaklık ile ilgili önceden muhasebeleştirilen ve özkaynakta toplanan tutarlar, Şirket'in ilgili varlıkları satmış olduğu varsayımı üzerine kullanılacak muhasebe yöntemine göre kayda alınır (örneğin; konuyla ilgili TMS standartları uyarınca, kar/zarara aktarılması ya da doğrudan geçmiş yıl karlarına transfer). Bağlı ortaklığın satışı sonrası kalan yatırımın kontrolünün kaybedildiği tarihteki gerçeğe uygun değeri, TFRS 9 Finansal Araçlar standardı kapsamında belirlenen başlangıç muhasebeleştirmesinde gerçeğe uygun değer olarak ya da, uygulanabilir olduğu durumlarda, bir iştirak ya da müşterek olarak kontrol edilen bir işletmedeki yatırımın başlangıç muhasebeleştirmesindeki maliyet bedeli olarak kabul edilir.

#### 2.2 Muhasebe Politikalarında Değişiklikler

Aşağıda belirtilen değişiklikler dışında, Grup'un ara dönem özet finansal tablolarında uygulanan muhasebe politikaları, 31 Aralık 2017 tarihinde sona eren yıl itibarıyla finansal tablolarında uygulanan muhasebe politikalarıyla aynıdır.

#### 2.2 Önemli Muhasebe Politikalarında Değişiklikler

Aşağıda belirtilen değişiklikler dışında, Grup'un ara dönem özet finansal tablolarında uygulanan muhasebe politikaları, 31 Aralık 2017 tarihinde sona eren yıl itibarıyla finansal tablolarında uygulanan muhasebe politikalarıyla aynıdır.

##### 2.2.1 TFRS 15 Müşteri sözleşmelerinden hasılat

TFRS 15, hasılatın ne zaman ve hangi tutarda muhasebeleştirileceğini belirlemek için kapsamlı bir çerçeve oluşturmuştur. TMS 18 Hasılat, TMS 11 İnşaat Sözleşmeleri ve ilgili yorumların yerini almıştır.

Grup, TFRS 15'i ilk uygulama tarihinde (1 Ocak 2018) bu standardın başlangıçta uygulanmasının etkisini muhasebeleştirmek için kümülatif etki yöntemini benimsemiştir. Buna göre 2017 için sunulan bilgiler yeniden düzenlenmemiştir – diğer bir ifadeyle daha önce raporlandığı üzere TMS 18, TMS 11 ve ilgili yorumlar'a göre sunulmuştur. Grup, taahhüt edilmiş bir mal veya hizmeti müşterisine devrederek edim yükümlülüğünü yerine getirdiğinde veya getirdikçe hasılatı konsolide finansal tablolarına kaydeder. Bir varlığın kontrolü müşterinin eline geçtiğinde (veya geçtikçe) varlık devredilmiş olur.

Grup aşağıda yer alan temel prensipler doğrultusunda hasılatı finansal tablolarına kaydetmektedir:

- Müşteriler ile sözleşmeleri belirlenmesi
- Sözleşmedeki performans yükümlülüklerini belirlenmesi
- Sözleşmedeki işlem fiyatını saptanması
- İşlem fiyatını sözleşmedeki performans yükümlülüklerine bölüştürülmesi
- Her performans yükümlülüğü yerine getirildiğinde hasılatın muhasebeleştirilmesi

TFRS 15'in, Grup'un satış gelirlerinin muhasebeleştirilmesi üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.

## KORDSA TEKNİK TEKSTİL ANONİM ŞİRKETİ

### 1 OCAK - 30 EYLÜL 2018 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

#### DİPNOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

##### 2.2 Önemli Muhasebe Politikalarında Değişiklikler (devamı)

###### 2.2.2 TFRS 9 Finansal Araçlar

Grup, Temmuz 2014'te yayınlanan TFRS 9 Finansal Araçlar standardını ilk uygulama tarihi 1 Ocak 2018 olmak üzere uygulamaya başlamıştır. TFRS 9 finansal varlık ve yükümlülüklerin ve bazı finansal olmayan kalemlerin alım veya satım sözleşmelerinin muhasebeleştirilmesi ve ölçülmesiyle ilgili gereklilikleri belirler. Bu standart TMS 39 Finansal Araçlar: Muhasebeleştirme ve Ölçme standardının yerini almıştır.

###### i. Finansal varlıkların ve yükümlülüklerin sınıflandırılması

TFRS 9, finansal yükümlülüklerin sınıflandırılması ve ölçümü için TMS 39'daki mevcut hükümleri büyük oranda korumaktadır. Ancak, vadeye kadar elde tutulacak finansal varlık, kredi ve alacaklar ile satılmaya hazır finansal varlıklar için önceki TMS 39 sınıflama kategorileri kaldırılmıştır.

TFRS 9'un uygulanmasının Grup'un finansal borçları ile ilgili muhasebe politikaları üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır. Grup'un TFRS 9'a göre finansal varlıklarını nasıl sınıflandırdığı, ölçtüğü ve ilgili gelir ve giderleri nasıl muhasebeleştirdiği konusunda detaylı bilgi aşağıda sunulmuştur.

TFRS 9'a göre, bir finansal varlık ilk defa finansal tablolara alınması sırasında; İtfa edilmiş maliyeti üzerinden ölçülen; gerçeğe uygun değer ("GUD") farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılarak ölçülen – borçlanma araçları; GUD farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılarak ölçülen – özkaynak araçları veya GUD farkı kar veya zarara yansıtılarak ölçülen olarak sınıflandırılır. TFRS 9 kapsamındaki finansal varlıkların sınıflandırılması, genellikle, finansal varlıkların yönetimi için işletmenin kullandığı iş modeli ve finansal varlığın sözleşmeye bağlı nakit akışlarının özelliklerine dayanmaktadır. Standart kapsamında saklı türevlerin finansal varlıktan ayrılma zorunluluğu ortadan kaldırılmış olup bir hibrid sözleşmenin bir bütün olarak ne şekilde sınıflandırılacağı değerlendirilmelidir.

Bir finansal varlık, aşağıdaki her iki şartın birden sağlanması ve GUD farkı kar veya zarara yansıtılarak ölçülen olarak sınıflandırılmaması durumunda itfa edilmiş maliyeti üzerinden ölçülür:

-Finansal varlığın sözleşmeye bağlı nakit akışlarının tahsil edilmesini amaçlayan bir iş modeli kapsamında elde tutulması ve

-Finansal varlığa ilişkin sözleşme şartlarının, belirli tarihlerde sadece anapara ve anapara bakiyesinden kaynaklanan faiz ödemelerini içeren nakit akışlarına yol açması.

Bir borçlanma aracı, aşağıdaki her iki şartın birden sağlanması ve GUD farkı kar veya zarara yansıtılarak ölçülen olarak sınıflanmaması durumunda GUD farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılarak ölçülür:

-Finansal varlığın sözleşmeye bağlı nakit akışlarının tahsil edilmesini ve finansal varlıkların satılmasını amaçlayan bir iş modeli kapsamında elde tutulması ve

-Finansal varlığa ilişkin sözleşme şartlarının, belirli tarihlerde sadece anapara ve anapara bakiyesinden kaynaklanan faiz ödemelerini içeren nakit akışlarına yol açması.

## KORDSA TEKNİK TEKSTİL ANONİM ŞİRKETİ

### 1 OCAK - 30 EYLÜL 2018 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

---

#### DİPNOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

##### 2.2 Önemli Muhasebe Politikalarında Değişiklikler (devamı)

##### 2.2.2 TFRS 9 Finansal Araçlar (devamı)

###### i. *Finansal varlıkların ve yükümlülüklerin sınıflanması ve ölçümü (devamı)*

Yukarıda belirtilen itfa edilmiş maliyeti üzerinden ya da GUD farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılarak ölçülmeyen tüm finansal varlıklar GUD farkı kar veya zarara yansıtılarak ölçülür. Bunlar, tüm türev finansal varlıkları da içermektedir. Finansal varlıkların ilk defa finansal tablolara alınması sırasında, finansal varlıkların farklı şekilde ölçümünden ve bunlara ilişkin kazanç veya kayıpların farklı şekilde finansal tablolara alınmasından kaynaklanacak bir muhasebe uyumsuzluğunu ortadan kaldırması veya önemli ölçüde azaltması şartıyla bir finansal varlığın geri dönülemez bir şekilde gerçeğe uygun değer değişimi kâr veya zarara yansıtılarak ölçülen olarak tanımlanabilir.

Gerçeğe uygun değer değişimleri kâr veya zarara yansıtılanlar dışındaki finansal varlıkların (ilk defa finansal tablolara alınması sırasında işlem bedeli üzerinden ölçülen ve önemli bir finansman bileşenine sahip olmayan ticari alacaklar haricinde) ilk ölçümünde, bunların edinimiyle veya ihracıyla doğrudan ilişkilendirilebilen işlem maliyetleri de gerçeğe uygun değere ilave edilerek ölçülür.



# KORDSA TEKNİK TEKSTİL ANONİM ŞİRKETİ

## 1 OCAK - 30 EYLÜL 2018 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

### DİPNOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

#### 2.2 Önemli Muhasebe Politikalarında Değişiklikler (devamı)

##### 2.2.2 TFRS 9 Finansal Araçlar (devamı)

###### i. Finansal varlıkların ve yükümlülüklerin sınıflandırılması ve ölçümü (devamı)

Aşağıdaki muhasebe politikaları finansal varlıkların sonraki ölçümlelerinde geçerlidir.

|                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|---------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>GUD farkı kar/zarara yansıtılarak ölçülen finansal varlıklar</b> | Bu varlıklar sonraki ölçümlelerinde gerçeğe uygun değerleri üzerinden ölçülür. Herhangi bir faiz veya temettü geliri dahil olmak üzere, bunlarla ilgili net kazançlar ve kayıplar kar veya zararda muhasebeleştirilir.                                                                                                                                                                                                                              |
| <b>İtfa edilmiş maliyeti üzerinden ölçülen finansal varlıklar</b>   | <p>Bu varlıklar sonraki ölçümlelerinde etkin faiz yöntemi kullanılarak itfa edilmiş maliyetinden ölçülür.</p> <p>İtfa edilmiş maliyetleri varsa değer düşüklüğü zararları tutarı kadar azaltılır.</p> <p>Faiz gelirleri, yabancı para kazanç ve kayıpları ve değer düşüklükleri kar veya zararda muhasebeleştirilir. Bunların finansal durum tablosu dışı bırakılmasından kaynaklanan kazanç veya kayıplar kar veya zararda muhasebeleştirilir.</p> |

1 Ocak 2018 tarihinde TFRS 9'un uygulanmasının aşağıda daha detaylı olarak açıklandığı üzere finansal varlıkların defter değerlerine önemli etkisi bulunmamaktadır.

Aşağıdaki tablo ve ilişikteki notlar, TMS 39 kapsamındaki orijinal ölçüm kategorilerini ve Şirket'in 1 Ocak 2018'deki finansal varlıklarının her bir sınıfı için TFRS 9'göre yapılan yeni ölçüm kategorilerini açıklamaktadır.

|                           | <b>TMS 39'a göre orijinal sınıflandırma</b>     | <b>TFRS 9'a göre yeni sınıflandırma</b>                       | <b>TMS 39'a göre orijinal defter değeri</b> | <b>TFRS 9'a göre yeni defter değeri</b> |
|---------------------------|-------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|-----------------------------------------|
| <b>Finansal varlıklar</b> |                                                 |                                                               |                                             |                                         |
| Nakit ve nakit benzerleri | Kredi ve alacaklar                              | İtfa edilmiş maliyet                                          | 15.561.882                                  | 15.561.882                              |
| Ticari alacaklar          | Kredi ve alacaklar                              | İtfa edilmiş maliyet                                          | 483.495.983                                 | 483.495.983                             |
| Diğer alacaklar           | Kredi ve alacaklar                              | İtfa edilmiş maliyet                                          | 36.086.411                                  | 36.086.411                              |
| Türev araçlar             | Gerçeğe uygun değer farkı kar zarara yansıtılan | Gerçeğe uygun değer farkı kar zarara yansıtılan               | 5.893.324                                   | 5.893.324                               |
| Finansal yatırımlar       | Satılmaya finansal varlıklar                    | Gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelirlere yansıtılan | 532.480                                     | 532.480                                 |

# KORDSA TEKNİK TEKSTİL ANONİM ŞİRKETİ

## 1 OCAK - 30 EYLÜL 2018 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

### DİPNOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

#### 2.2 Önemli Muhasebe Politikalarında Değişiklikler (devamı)

##### 2.2.2 TFRS 9 Finansal Araçlar (devamı)

###### ii. Finansal varlıklarda değer düşüklüğü

TFRS 9, TMS 39'daki "oluşan zarar" modelini "beklenen kredi zararları" modeliyle değiştirmektedir. Yeni değer düşüklüğü modeli itfa edilmiş maliyetinden ölçülen finansal varlıklara ve sözleşme varlıklarına uygulanır ancak özkaynak araçlarına yapılan yatırımlara uygulanmaz.

İtfa edilmiş maliyetinden ölçülen finansal varlıklar ticari alacaklar, diğer alacaklar ve nakit ve nakit benzerlerinden oluşmaktadır.

Grup TFRS 9 kapsamında aşağıda belirtilenler kalemlerin beklenen kredi zararları için zarar karşılığını kayıtlara alır:

- itfa edilen maliyetinden ölçülen finansal varlıklar.

Grup, zarar karşılığı 12 aylık beklenen kredi zararlarından ölçülen aşağıdaki kalemler dışında kalanlar için zarar karşılığı ömür boyu beklenen kredi zararlarına eşit bir tutardan ölçülür:

- ilk defa finansal tablolara alınmasından bu yana kredi riski önemli ölçüde artmayan banka bakiyeleri.

Ticari alacaklar, diğer alacaklar, diğer varlıklar ve sözleşme varlıkları için zarar karşılıkları her zaman ömür boyu beklenen kredi zararlarına eşit bir tutardan ölçülür.

Grup, vadesini 90 gün geçen finansal varlıkların kredi riskinde artış olduğunu kabul eder.

Grup, aşağıdaki durumlarda finansal varlıkların temerrütte olduğunu kabul eder:

- borçlunun Grup'a kira sözleşmelerinden doğan yükümlülüklerini, Grup teminatları bozdurmak gibi aksiyonlara başvurmadan önce (eğer teminatlar mevcutsa), tam olarak yerine getirmesi muhtemel değilse; veya finansal varlık vadesini 90 günden fazla aşmışsa.

Grup, banka bakiyelerinin risk derecelendirmelerinin uluslararası tanımıyla "yatırım notu" na eşit olması durumunda bunların düşük kredi riskine sahip olduğunu kabul eder.

Ömür boyu beklenen kredi zararları, bir finansal aracın beklenen ömrü boyunca gerçekleşmesi mümkün temerrüt hallerinin bir sonucudur.

#### 2.3 Muhasebe Tahminlerindeki Değişiklikler ve Hatalar

Muhasebe tahminlerindeki değişiklikler, yalnızca bir döneme ilişkin ise, değişikliğin yapıldığı cari dönemde, gelecek dönemlere ilişkin ise, hem değişikliğin yapıldığı dönemde hem de gelecek dönemlerde, ileriye yönelik olarak uygulanır. Grup'un cari yıl içerisinde muhasebe tahminlerinde önemli bir değişikliği olmamıştır.

Tespit edilen önemli muhasebe hataları geriye dönük olarak uygulanır ve önceki dönem konsolide finansal tabloları yeniden düzenlenir.

## KORDSA TEKNİK TEKSTİL ANONİM ŞİRKETİ

### 1 OCAK - 30 EYLÜL 2018 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

#### DİPNOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

##### 2.4 Yeni ve Revize Edilmiş Muhasebe ve Raporlama Standartları

- a) Konsolide finansal tablolarda raporlanan tutarları ve dipnotları etkileyen TMS'de yapılan değişiklikler

Bulunmamaktadır.

- b) 30 Eylül 2018 tarihi itibarıyla yayımlanmış ama henüz yürürlüğe girmemiş ve erken uygulanmayan değişiklikler

##### 30 Eylül 2018 tarihi itibarıyla yayımlanmış ama henüz yürürlüğe girmemiş ve erken uygulanmayan değişiklikler

###### *Yayımlanmış ancak yürürlüğe girmemiş ve erken uygulanmaya başlanmamış değişiklikler*

Raporlama tarihi itibarıyla yayımlanmış fakat henüz yürürlüğe girmemiş ve erken uygulanmasına izin verilmekle birlikte Grup tarafından erken uygulanmayan 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 16 Kiralamalar**

KGK tarafından TFRS 16 "Kiralamalar" Standardı 16 Nisan 2018 tarihinde yayınlanmıştır. Bu Standart kiralama işlemlerinin muhasebeleştirilmesinin düzenlendiği mevcut UMS 17 "Kiralama İşlemleri" Standardının, UFRS Yorum 4 "Bir Anlaşmanın Kiralama İşlemi İçerip İçermediğinin Belirlenmesi" ve UMS Yorum 15 "Faaliyet Kiralamaları – Teşvikler" yorumlarının yerini almakta ve UMS 40 "Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller" Standardında da değişiklikler yapılmasına neden olmuştur. TFRS 16, kiracılar açısından mevcut uygulama olan finansal kiralama işlemlerinin bilanço ve faaliyet kiralamasına ilişkin yükümlülüklerin bilanço dışında izlenmesi şeklindeki ikili muhasebe modelini ortadan kaldırmaktadır. Bunun yerine, tüm kiralamalar için mevcut finansal kiralama muhasebesine benzer olarak bilanço bazlı tekil bir muhasebe modeli ortaya koyulmaktadır. Kiraya verenler için muhasebeleştirme mevcut uygulamalara benzer şekilde devam etmektedir. TFRS 16, 1 Ocak 2019 tarihinde ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerli olmakla birlikte TFRS 15 "Müşteri Sözleşmelerinden Hasılat" standardını uygulamaya başlayan işletmeler için erken uygulamaya izin verilmektedir. Grup, TFRS 16'nın uygulanmasının konsolide finansal tabloları üzerindeki muhtemel etkilerini değerlendirmektedir.

##### **TFRS Yorum 23 Gelir Vergisi Uygulamalarına İlişkin Belirsizlikler**

KGK tarafından 24 Mayıs 2018'de gelir vergilerinin hesaplanmasına ilişkin belirsizliklerin finansal tablolara nasıl yansıtılacağını belirlemek üzere TFRS Yorum 23 "Gelir Vergisi Uygulamalarına İlişkin Belirsizlikler" Yorumu yayımlanmıştır. Belirli bir işlem veya duruma vergi düzenlemelerinin nasıl uygulanacağına veya vergi otoritesinin bir şirketin vergi işlemlerini kabul edip etmeyeceğine yönelik belirsizlikler bulunabilir. TMS 12 "Gelir Vergileri", cari ve ertelenmiş verginin nasıl hesaplanacağına açıklık getirmekle birlikte, ancak bunlara ilişkin belirsizliklerin etkilerinin finansal tablolara nasıl yansıtılacağına yönelik rehberlik sağlamamaktadır. TFRS Yorum 23, gelir vergilerinin muhasebeleştirmesinde gelir vergilerine ilişkin belirsizliğin etkilerinin finansal tablolara nasıl yansıtılacağını açıklığa kavuşturmak suretiyle TMS 12'de yer alan hükümlere ilave gereklilikler getirmektedir. Bu Yorumun yürürlük tarihi 1 Ocak 2019 ve sonrasında başlayan raporlama dönemleri olmakla birlikte, erken uygulanmasına izin verilmektedir. Grup, TFRS Yorum 23'ün uygulanmasının konsolide finansal tabloları üzerindeki muhtemel etkilerini değerlendirmektedir.

## KORDSA TEKNİK TEKSTİL ANONİM ŞİRKETİ

### 1 OCAK - 30 EYLÜL 2018 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

#### DİPNOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

##### 2.4 Yeni ve Revize Edilmiş Muhasebe ve Raporlama Standartları (devamı)

- b) 30 Eylül 2018 tarihi itibarıyla yayımlanmış ama henüz yürürlüğe girmemiş ve erken uygulamaya konulmayan standartlar

##### **TFRS 9'daki değişiklikler- Negatif Tazminata Yol Açan Erken Ödemeler**

KGK tarafından Aralık 2017'de finansal araçların muhasebeleştirilmesine yönelik açıklık kazandırmak üzere TFRS 9'un gerekliliklerini değiştirmiştir. Erken ödendiğinde negatif tazminata neden olan finansal varlıklar, TFRS 9'un diğer ilgili gerekliliklerini karşılaması durumunda itfa edilmiş maliyeti üzerinden veya gerçeğe uygun değer farkları diğer kapsamlı gelire yansıtılarak ölçülebilir. TFRS 9 uyarınca, sözleşmesi erken sona erdirildiğinde, henüz ödenmemiş anapara ve faiz tutarını büyük ölçüde yansıtan 'makul bir ilave bedel' ödenmesini gerektiren erken ödeme opsiyonu içeren finansal varlıklar bu kriteri karşılamaktadır.

Bu değişiklik, 1 Ocak 2019 tarihinde ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerli olup, erken uygulanmasına izin verilmektedir.

Grup, TFRS 9 değişikliğinin uygulanmasının konsolide finansal tabloları üzerindeki muhtemel etkilerini değerlendirmektedir.

##### **TMS 28'deki değişiklikler- İştiraklerdeki ve İş Ortaklıklarındaki Uzun Dönemli Yatırımlar**

KGK tarafından Aralık 2017'de iştiraklerdeki ve iş ortaklıklarındaki yatırımlardan özkaynak yönteminin uygulanmadığı diğer finansal araçların ölçümünde de TFRS 9'un uygulanması gerektiğine açıklık getirmek üzere TMS 28'de değişiklik yapılmıştır. Bu yatırımlar, esasında, işletmenin iştiraklerdeki veya iş ortaklıklarındaki net yatırımının bir parçasını oluşturan uzun dönemli elde tutulan paylarıdır. Bir işletme, TMS 28'in ilgili paragraflarını uygulamadan önce, bu tür uzun dönemli yatırımların ölçümünde TFRS 9'u uygular. TFRS 9 uygulandığında, uzun vadeli yatırımların defter değerinde TMS 28'in uygulanmasından kaynaklanan herhangi bir düzeltme yapılmaz. Bu değişiklik, 1 Ocak 2019 tarihinde ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerli olup, erken uygulanmasına izin verilmektedir.

Grup, TMS 28 değişikliğinin uygulanmasının konsolide finansal tabloları üzerindeki muhtemel etkilerini değerlendirmektedir.

##### ***Uluslararası Muhasebe Standartları Kurulu (UMSK) tarafından yayımlanmış fakat KGK tarafından henüz yayımlanmamış yeni ve güncellenmiş standartlar ve yorumlar***

Aşağıda listelenen yeni standartlar, yorumlar ve mevcut Uluslararası Finansal Raporlama Standartları'ndaki ("UFRS") değişiklikler Uluslararası Muhasebe Standartları Kurulu ("UMSK") tarafından yayımlanmış 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 halihazırda 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.

## KORDSA TEKNİK TEKSTİL ANONİM ŞİRKETİ

### 1 OCAK – 30 EYLÜL 2018 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

#### DİPNOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

##### 2.4 Yeni ve Revize Edilmiş Muhasebe ve Raporlama Standartları (devamı)

- b) 30 Eylül 2018 tarihi itibarıyla yayımlanmış ama henüz yürürlüğe girmemiş ve erken uygulamaya konulmayan standartlar (devamı)

**UMSK tarafından yayımlanmış fakat KGK tarafından henüz yayımlanmamış yeni ve güncellenmiş standartlar ve yorumlar**

##### **Yıllık iyileştirmeler - 2015–2017 Dönemi**

##### **UFRS’deki iyileştirmeler**

Hali hazırda yürürlükte olan standartlar için yayınlanan “UFRS’de Yıllık İyileştirmeler / 2015-2017 Dönemi” aşağıda sunulmuştur. Bu değişiklikler 1 Ocak 2019 tarihinden itibaren geçerli olup erken uygulamaya izin verilmektedir. UFRS’lerdeki bu değişikliklerin uygulanmasının, Grup’un konsolide finansal tabloları üzerinde önemli bir etkisinin olması beklenmemektedir.

##### *UFRS 3 İşletme Birleşmeleri ve UFRS 11 Müşterek Anlaşmalar*

UFRS 3 ve UFRS 11, işletme tanımını karşılayan müşterek bir operasyonda sahip olunan paylardaki artışını nasıl muhasebeleştirileceğine açıklık getirmek üzere değiştirilmiştir. Müşterek taraflardan biri kontrol gücünü elde ettiğinde, bu işlem aşamalı olarak gerçekleşen işletme birleşmesi olarak dikkate alınarak satın alan tarafın önceden sahip olduğu payı gerçeğe uygun değeriyle yeniden ölçmesi gerekecektir. Taraflardan birinin müşterek kontrolü devam ettiğinde (ya da müşterek kontrolü elde ettiğinde) daha önce sahip olunan payın yeniden ölçülmesi gerekmemektedir.

##### *UMS 12 Gelir Vergileri*

UMS 12 temettülerden kaynaklanan gelir vergilerinin (öz kaynak olarak sınıflandırılan finansal araçlara yapılan ödemeler de dahil olmak üzere) işletmenin dağıtılabilir kar tutarını oluşturan işlemlerle tutarlı olarak (örneğin; kâr veya zararda, diğer kapsamlı gelir unsurları içerisinde veya öz kaynaklarda), muhasebeleştirilmesini açıklığa kavuşturmak üzere değiştirilmiştir.

##### *UMS 23 Borçlanma Maliyetleri*

UMS 23, finansman faaliyetlerinin tek bir merkezden yürütüldüğü durumlarda aktifleştirilebilir borçlanma maliyetlerinin hesaplanmasında kullanılan genel amaçlı borçlanma havuzuna, halihazırda geliştirme aşamasında olan veya inşaatı devam eden özellikli varlıkların finansmanı için doğrudan borçlanılan tutarların dahil edilmemesi gerektiğine açıklık kazandırmak üzere değiştirilmiştir. Kullanıma veya satışa hazır olan özellikli varlıkların – veya özellikli varlık kapsamına girmeyen herhangi bir varlığın - finansmanı için direkt borçlanılan tutarlar ise genel amaçlı borçlanma havuzuna dahil edilmelidir.

##### **UMS 19’daki değişiklikler-Planda Yapılan Değişiklik, Küçülme veya Yükümlülüklerin Yerine Getirilmesi**

UMSK tarafından 7 Şubat 2018’de, *Planda Yapılan Değişiklik, Küçülme veya Yükümlülüklerin Yerine Getirilmesi* (UMS 19’daki Değişiklikler) başlıklı değişiklik yayımlanmıştır. Yapılan değişiklik, planda yaşanan bir değişikliğin veya küçülmenin yanı sıra yükümlülüklerin yerine getirilmesinin muhasebeleştirilmesine açıklık getirilmektedir. Bir şirket bundan sonra dönemin hizmet maliyetini ve net faiz maliyetini belirlemek için güncellenen cari aktüeryal varsayımları kullanacak ve plana ilişkin herhangi bir yükümlülüğün yerine getirilmesinde ortaya çıkan kazanç veya zararların hesaplanmasında varlık tavanından kaynaklanan etkiyi dikkate almayacak olup, bu durumun etkileri diğer kapsamlı gelir içerisinde ayrı olarak ele alınacaktır. Bu değişiklik, 1 Ocak 2019 tarihinde ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerli olup, erken uygulanmasına izin verilmektedir. Grup, UMS 19 değişikliğinin uygulanmasının konsolide finansal tablolar üzerindeki etkilerini değerlendirmektedir.

## KORDSA TEKNİK TEKSTİL ANONİM ŞİRKETİ

### 1 OCAK – 30 EYLÜL 2018 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

#### DİPNOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

##### 2.4 Yeni ve Revize Edilmiş Muhasebe ve Raporlama Standartları (devamı)

- b) 30 Eylül 2018 tarihi itibarıyla yayımlanmış ama henüz yürürlüğe girmemiş ve erken uygulamaya konulmayan standartlar (devamı)

***UMSK tarafından yayımlanmış fakat KGK tarafından henüz yayımlanmamış yeni ve güncellenmiş standartlar ve yorumlar***

##### **Kavramsal Çerçeve (güncellenmiş)**

Güncellenen Kavramsal Çerçeve UMSK tarafından 28 Mart 2018 tarihinde yayımlanmıştır. Kavramsal Çerçeve; UMSK'ya yeni UFRS'leri geliştirirken finansal raporlamalarına rehberlik sağlayacak olan temel çerçeveyi ortaya koymaktadır. Kavramsal Çerçeve; standartların kavramsal olarak tutarlı olmasını ve benzer işlemlerin aynı şekilde ele alınmasını sağlamaya yardımcı olmakta ve böylece yatırımcılar, borç verenler ve kredi veren diğer taraflar için faydalı bilgiler sağlamaktadır. Kavramsal Çerçeve, şirketlere, belirli bir işlem için herhangi bir UFRS'nin uygulanabilir olmadığı durumlarda muhasebe politikaları geliştirmelerine ve daha geniş bir biçimde, paydaşların bu standartları anlamalarına ve yorumlamalarına yardımcı olmaktadır. Güncellenen Kavramsal Çerçeve ise önceki versiyonundan daha kapsamlı olup, UMSK'ya standartların oluşturulmasında gerekli olan tüm araçların sağlanmasını amaçlamaktadır. Güncellenen Kavramsal Çerçeve finansal raporlamanın amacından başlayarak sunum ve açıklamalara kadar standart oluşturulmasının tüm yönlerini kapsamaktadır. Güncellenen Kavramsal Çerçeve, belirli bir işlem için herhangi bir UFRS'nin uygulanabilir olmadığı durumlarda muhasebe politikalarını geliştirmek için Kavramsal Çerçeve'yi kullanan şirketler için, erken uygulamaya izin verilmekle birlikte, 1 Ocak 2020 tarihinde ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinden itibaren geçerli olacaktır.

##### 2.5 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

30 Eylül 2018 tarihinde sona eren döneme ilişkin ara dönem özet konsolide finansal tablolar, TMS'nin ara dönem finansal tabloların hazırlanmasına yönelik TMS 34 standardına uygun olarak hazırlanmıştır. 30 Eylül 2018 tarihi itibarıyla ara dönem özet konsolide finansal tablolar, Not 2.2'de belirtilen değişiklikler haricinde, 31 Aralık 2017 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tabloların hazırlanması sırasında uygulanan muhasebe politikalarıyla tutarlı olan muhasebe politikalarının uygulanması suretiyle hazırlanmıştır. Dolayısıyla, bu ara dönem özet konsolide finansal tablolar, 31 Aralık 2017 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tablolar ile birlikte değerlendirilmelidir.

##### 2.6 Önemli Muhasebe Tahmin ve Varsayımları

Ara dönem özet konsolide finansal tabloların TMS'ye göre hazırlanmasında Grup yönetiminin, raporlanan varlık ve yükümlülük tutarlarını etkileyecek, raporlama tarihi itibari ile oluşması muhtemel yükümlülük ve taahhütleri ve raporlama dönemi itibarıyla gelir ve gider tutarlarını belirleyen varsayımlar ve tahminler yapması gerekmektedir. Bu tahmin ve varsayımlar Grup yönetiminin mevcut olaylar ve işlemlere ilişkin en iyi bilgilerine dayanmasına rağmen fiili sonuçlar ile farklılık gösterebilir. Tahminler düzenli olarak gözden geçirilmekte, gerekli düzeltmeler yapılmakta ve gerçekleştikleri dönem kar veya zarar tablosunda yansıtılmaktadırlar. 30 Eylül 2018 tarihi itibarıyla ara dönem özet konsolide finansal tablolardaki önemli muhasebe tahmin ve varsayımları, 31 Aralık 2017 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tablolardaki önemli muhasebe tahmin ve varsayımları ile tutarlıdır.

## KORDSA TEKNİK TEKSTİL ANONİM ŞİRKETİ

### 1 OCAK – 30 EYLÜL 2018 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

#### DİPNOT 3 - İŞLETME BİRLEŞMELERİ

Şirketimizin %100 bağlı ortaklığı konumunda olan ve Amerika'da mukim Kordsa Inc., ticari havacılık sektörüne ileri kompozit malzemeler sağlayan Fabric Development, Inc. (“FDI”) ve Textile Products, Inc. (“TPI”) unvanlı tamamı Piyush A.Shah ve Abantika P.Shah'a ait iki ayrı şahıs şirketinin satın alma işlemi tamamlanmıştır. Satınalma işlemine paralel olarak Şirket, bağlı ortaklığımız olan Kordsa Inc.'e 65 milyon ABD Doları tutarında sermaye artışı gerçekleştirmiştir.

TFRS 3 İşletme Birleşmeleri (“TFRS 3”) standardı uyarınca, satın alma yöntemi kullanılarak muhasebeleştirme yapmak için gerekli olan tanımlanabilir varlık ve yükümlülüklerin gerçeğe uygun değerini belirleme çalışması ile bu çalışma neticesinde satın alma bedelinin maddi ve maddi olmayan duran varlıklara dağıtılmasına yönelik çalışma (“Satın alma maliyetinin dağıtılması çalışması”) bağımsız bir değerlendirme kuruluşu olan Houlihan Lokey Financial Advisors, Inc. tarafından sürdürülmekte olup, rapor tarihi itibarıyla değer tespiti çalışmaları devam etmektedir. Bu kapsamda rapor dönemi itibarıyla ilgili şirketlerin tanımlanabilir varlık, yükümlülük ve şarta bağlı yükümlülüklerinin gerçeğe uygun değerleri TFRS'ye göre hazırlanmış finansal tabloları düzenlenerek tahminlenmiş ve geçici tutarlar olarak finansal tablolara yansıtılmıştır. TFRS 3 standardı uyarınca ölçme dönemi satın alma tarihinden itibaren en fazla bir yıl olarak tanımlanmış olup, bu süre zarfında raporun tamamlanmasını takiben yeni bilgilerin edinilmesi halinde ek varlık ve yükümlülükler muhasebeleştirilebilecektir.

Satın alma tarihindeki, satın alma bedeli ve kayıtlara alınan varlıklar ve yükümlülükler:

|                                            | <b>FDI</b>         | <b>TPI</b>         |
|--------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Satın alınan varlıklar                     | 83.447.521         | 131.447.766        |
| Satın alınan yükümlülükler                 | (3.788.319)        | (24.839.923)       |
| <b>Toplam tanımlanabilir net varlıklar</b> | <b>79.659.202</b>  | <b>106.607.843</b> |
| <b>Eksi: Satın alma bedeli</b>             | <b>202.197.261</b> | <b>270.600.422</b> |
| <b>Şerefiye</b>                            | <b>122.538.059</b> | <b>163.992.579</b> |

Satın alma işlemi sonucunda iktisap edilen tanımlanabilir varlıkların, yükümlülüklerin ve şarta bağlı yükümlülüklerin makul değerinin satın alma bedelini aşan 286.530.658 TL tutarındaki bölümü bilançoda şerefiye olarak kaydedilmiştir.

# KORDSA TEKNİK TEKSTİL ANONİM ŞİRKETİ

## 1 OCAK – 30 EYLÜL 2018 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

### DİPNOT 4 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

Coğrafi bölümlere göre bölüm raporlaması aşağıdaki gibidir:

#### a) 1 Ocak – 30 Eylül 2018 itibarıyla bölüm analizi

|                                                   | Avrupa,<br>Ortadoğu ve<br>Afrika | Kuzey<br>Amerika  | Güney<br>Amerika  | Asya               | Bölümler arası<br>düzeltme (*) | Toplam             |
|---------------------------------------------------|----------------------------------|-------------------|-------------------|--------------------|--------------------------------|--------------------|
| Dışarıdan sağlanan gelirler                       | 994.218.857                      | 619.942.949       | 352.362.176       | 809.260.997        | -                              | 2.775.784.979      |
| Bölümler arası gelirler                           | 66.768.644                       | 179.179.998       | 4.334.574         | 66.993.360         | (317.276.576)                  | -                  |
| Gelirler                                          | 1.060.987.501                    | 799.122.947       | 356.696.750       | 876.254.357        | (317.276.576)                  | 2.775.784.979      |
| Bölüm faaliyet giderleri                          | (680.970.859)                    | (738.093.773)     | (325.142.817)     | (752.980.204)      | 215.074.076                    | (2.282.113.577)    |
| Bölüm sonucu                                      | 380.016.642                      | 61.029.174        | 31.553.933        | 123.274.153        | (102.202.500)                  | 493.671.402        |
| <b>ESAS FAALİYET KARI</b>                         | <b>380.016.642</b>               | <b>61.029.174</b> | <b>31.553.933</b> | <b>123.274.153</b> | <b>(102.202.500)</b>           | <b>493.671.402</b> |
| Yatırım Faaliyetlerinden Gelir / (Gideri), net    | 1.115.543                        | 2.693.805         | 204.407           | 3.077.844          | (1.014.983)                    | 6.076.616          |
| <b>Finansman Gideri Öncesi Faaliyet Karı</b>      | <b>381.132.185</b>               | <b>63.722.979</b> | <b>31.758.340</b> | <b>126.351.997</b> | <b>(103.217.483)</b>           | <b>499.748.018</b> |
| Finansman Gelir / (Gideri), net                   | (342.795.410)                    | (3.671.387)       | (9.309.554)       | (7.320.038)        | 220.470.375                    | (142.626.014)      |
| <b>Sürdürülen Faaliyetler Vergi Öncesi Karı</b>   | <b>38.336.775</b>                | <b>60.051.592</b> | <b>22.448.786</b> | <b>119.031.959</b> | <b>117.252.892</b>             | <b>357.122.004</b> |
| Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gelir/ (Gideri)      | 12.615.835                       | (9.939.750)       | -                 | (26.968.174)       | (42.838.668)                   | (67.130.757)       |
| <b>Sürdürülen Faaliyetler Dönem Karı</b>          | <b>50.952.610</b>                | <b>50.111.842</b> | <b>22.448.786</b> | <b>92.063.785</b>  | <b>74.414.224</b>              | <b>289.991.247</b> |
| Durdurulan Faaliyetler Vergi Sonrası Dönem Zararı | 128.716                          | -                 | -                 | -                  | -                              | 128.716            |
| <b>DÖNEM KARI</b>                                 | <b>51.081.326</b>                | <b>50.111.842</b> | <b>22.448.786</b> | <b>92.063.785</b>  | <b>74.414.224</b>              | <b>290.119.963</b> |



# KORDSA TEKNİK TEKSTİL ANONİM ŞİRKETİ

## 1 OCAK – 30 EYLÜL 2018 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

### DİPNOT 4 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (devamı)

#### b) 1 Ocak – 30 Eylül 2017 itibarıyla bölüm analizi

|                                                   | Avrupa,<br>Ortadoğu ve Afrika | Kuzey<br>Amerika   | Güney<br>Amerika  | Asya               | Bölümler arası<br>düzeltme (*) | Toplam             |
|---------------------------------------------------|-------------------------------|--------------------|-------------------|--------------------|--------------------------------|--------------------|
| Dışarıdan sağlanan gelirler                       | 679.644.491                   | 318.460.611        | 253.701.966       | 586.187.453        | -                              | 1.837.994.521      |
| Bölümler arası gelirler                           | 38.886.034                    | 59.412.254         | 218.191           | 39.695.232         | (138.211.711)                  | -                  |
| Gelirler                                          | 718.530.525                   | 377.872.865        | 253.920.157       | 625.882.685        | (138.211.711)                  | 1.837.994.521      |
| Bölüm faaliyet giderleri                          | (576.047.905)                 | (387.462.470)      | (240.810.011)     | (500.834.658)      | 86.127.907                     | (1.619.027.137)    |
| Bölüm sonucu                                      | 142.482.620                   | (9.589.605)        | 13.110.146        | 125.048.027        | (52.083.804)                   | 218.967.384        |
| <b>ESAS FAALİYET KARI</b>                         | <b>142.482.620</b>            | <b>(9.589.605)</b> | <b>13.110.146</b> | <b>125.048.027</b> | <b>(52.083.804)</b>            | <b>218.967.384</b> |
| Yatırım Faaliyetlerinden Gelir / (Gideri), net    | 7.476.851                     | 1.153.417          | 576.225           | 675.759            | (1.153.417)                    | 8.728.835          |
| Finansman Gideri Öncesi Faaliyet Karı             | 149.959.471                   | (8.436.188)        | 13.686.371        | 125.723.786        | (53.237.221)                   | 227.696.219        |
| Finansman Gelir / (Gideri), net                   | (56.036.515)                  | (501.001)          | (1.351.552)       | (7.174.109)        | 25.540.284                     | (39.522.893)       |
| Sürdürülen Faaliyetler Vergi Öncesi Karı          | 93.922.956                    | (8.937.189)        | 12.334.819        | 118.549.677        | (27.696.937)                   | 188.173.326        |
| Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gelir/ (Gideri)      | (8.180.829)                   | 9.101.735          | -                 | (28.774.970)       | (6.876.430)                    | (34.730.494)       |
| Sürdürülen Faaliyetler Dönem Karı                 | 85.742.127                    | 164.546            | 12.334.819        | 89.774.707         | (34.573.367)                   | 153.442.832        |
| Durdurulan Faaliyetler Vergi Sonrası Dönem Zararı | 6.290.725                     | -                  | -                 | -                  | -                              | 6.290.725          |
| <b>DÖNEM KARI</b>                                 | <b>92.032.852</b>             | <b>164.546</b>     | <b>12.334.819</b> | <b>89.774.707</b>  | <b>(34.573.367)</b>            | <b>159.733.557</b> |

#### c) Bölüm varlıkları

|                                                           | 30 Eylül 2018        | 31 Aralık 2017       |
|-----------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Avrupa, Ortadoğu ve Afrika                                | 1.531.367.217        | 991.642.165          |
| Asya                                                      | 1.813.876.312        | 1.081.324.750        |
| Güney Amerika                                             | 459.190.681          | 294.717.558          |
| Kuzey Amerika                                             | 1.393.546.635        | 449.433.174          |
| <b>Bölüm varlıkları (*)</b>                               | <b>5.197.980.845</b> | <b>2.817.117.647</b> |
| Bölümlerle ilişkilendirilemeyen varlıklar                 | 434.801.787          | 65.889.689           |
| Eksi: Bölümler arası eliminasyon                          | (394.228.500)        | (16.453.950)         |
| <b>Konsolide finansal tablolara göre toplam varlıklar</b> | <b>5.238.554.132</b> | <b>2.866.553.386</b> |

(\*) Bölüm varlıkları genel olarak faaliyetle ilgili varlıklardan oluşmakta, ertelenen vergi varlıkları, vadeli mevduatlar ve finansman geliri yaratan satılmaya hazır finansal varlıklar bölümlerle ilişkilendirilmemiştir.

## KORDSA TEKNİK TEKSTİL ANONİM ŞİRKETİ

### 1 OCAK – 30 EYLÜL 2018 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

#### DİPNOT 4 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (devamı)

Endüstriyel bölümlere göre bölüm raporlaması aşağıdaki gibidir:

##### d) Dışarıdan sağlanan bölüm gelirleri

|              | 1 Ocak-<br>30 Eylül 2018 | 1 Temmuz-<br>30 Eylül 2018 | 1 Ocak-<br>30 Eylül 2017 | 1 Temmuz-<br>30 Eylül 2017 |
|--------------|--------------------------|----------------------------|--------------------------|----------------------------|
| Bez          | 1.906.684.286            | 791.554.620                | 1.404.465.270            | 453.195.748                |
| Naylon iplik | 546.395.896              | 226.394.076                | 365.453.447              | 123.874.341                |
| Diğer        | 322.704.797              | 219.536.310                | 68.075.804               | 21.767.360                 |
|              | <b>2.775.784.979</b>     | <b>1.237.485.006</b>       | <b>1.837.994.521</b>     | <b>598.837.449</b>         |

#### DİPNOT 5 - FİNANSAL BORÇLAR

|                                                  | 30 Eylül 2018        | 31 Aralık 2017     |
|--------------------------------------------------|----------------------|--------------------|
| Kısa vadeli borçlanmalar                         | 1.023.349.387        | 511.678.928        |
| Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları | 75.871.924           | 19.314.214         |
| <b>Toplam kısa vadeli finansal borçlar</b>       | <b>1.099.221.311</b> | <b>530.993.142</b> |
| Uzun vadeli borçlanmalar                         | 673.724.451          | 101.310.884        |
| <b>Toplam uzun vadeli finansal borçlar</b>       | <b>673.724.451</b>   | <b>101.310.884</b> |
| <b>Finansal borçlar toplamı</b>                  | <b>1.772.945.762</b> | <b>632.304.026</b> |

# KORDSA TEKNİK TEKSTİL ANONİM ŞİRKETİ

## 1 OCAK – 30 EYLÜL 2018 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

### DİPNOT 5 - FİNANSAL BORÇLAR (devamı)

#### Banka kredileri:

|                                                         | 30 Eylül 2018                                |                      | 31 Aralık 2017                               |                    |
|---------------------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------|----------------------------------------------|--------------------|
|                                                         | Yıllık ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı % | TL Karşılığı         | Yıllık ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı % | TL Karşılığı       |
| <b>Kısa vadeli borçlanmalar</b>                         |                                              |                      |                                              |                    |
| TL krediler                                             | 21,30                                        | 150.707.525          | 15,07                                        | 149.770.583        |
| ABD Doları krediler                                     | 4,34                                         | 189.945.727          | 3,60                                         | 107.872.165        |
| Avro krediler                                           | 1,36                                         | 668.965.988          | 1,24                                         | 249.030.996        |
| Diğer krediler (*)                                      | 10,50                                        | 13.730.147           | 9,40                                         | 5.005.184          |
|                                                         |                                              | <b>1.023.349.387</b> |                                              | <b>511.678.928</b> |
| <b>Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları</b> |                                              |                      |                                              |                    |
| ABD Doları krediler                                     | 5,21                                         | 75.871.924           | -                                            | -                  |
| TL krediler                                             | -                                            | -                    | 15,07                                        | 19.314.214         |
|                                                         |                                              | <b>75.871.924</b>    |                                              | <b>19.314.214</b>  |
| <b>Toplam kısa vadeli borçlanmalar</b>                  |                                              | <b>1.099.221.311</b> |                                              | <b>530.993.142</b> |
| <b>Uzun vadeli borçlanmalar</b>                         |                                              |                      |                                              |                    |
| ABD Doları krediler                                     | 5,21                                         | 659.340.968          | 5,01                                         | 87.485.680         |
| Diğer krediler (*)                                      | 10,50                                        | 14.383.483           | 10,50                                        | 13.825.204         |
| <b>Toplam uzun vadeli borçlanmalar</b>                  |                                              | <b>673.724.451</b>   |                                              | <b>101.310.884</b> |

(\*) Endonezya Rupisi para birimi cinsi kredilerden oluşmaktadır.

Uzun vadeli banka kredilerinin geri ödeme planı aşağıda belirtilmiştir:

|                                 | 30 Eylül 2018      | 31 Aralık 2017     |
|---------------------------------|--------------------|--------------------|
| 1-2 yıl içinde ödenecekler      | 185.125.614        | 23.066.077         |
| 2-3 yıl içinde ödenecekler      | 192.008.714        | 25.968.014         |
| 3-4 yıl içinde ödenecekler      | 170.761.438        | 25.968.082         |
| 4-5 yıl içinde ödenecekler      | 106.558.064        | 24.513.134         |
| 5 yıl ve sonrasında ödenecekler | 19.270.621         | 1.795.577          |
|                                 | <b>673.724.451</b> | <b>101.310.884</b> |

Şirketimizin %100 bağlı ortaklığı konumunda olan ve Amerika'da mukim Kordsa Inc., ticari havacılık sektörüne ileri kompozit malzemeler sağlayan "Fabric Development, Inc." ve "Textile Products, Inc." unvanlı iki ayrı şahıs şirketinin 98.181.859 (doksansekmilyonyüzseksenbirbinsekizyüzellidokuz) Amerikan Doları karşılığında satın alınma işlemi tamamlanmıştır. Satınalma işleminin finansmanı amacıyla, Kordsa Teknik Tekstil A.Ş. 5 Temmuz 2018 tarihinde 65.000.000 milyon ABD Doları karşılığı 305.415.500 TL ve bağlı ortaklığımız olan Kordsa Inc. 35.000.000 milyon ADB Doları karşılığı 164.454.500 TL tutarında yıllık faiz oranı 2,70%+libor olan, bir yıl geri ödemesiz ve altı ayda bir, dokuz eşit taksitle anapara geri ödemesi olan kredi kullanmıştır.

## KORDSA TEKNİK TEKSTİL ANONİM ŞİRKETİ

### 1 OCAK – 30 EYLÜL 2018 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

#### DİPNOT 6 - DİĞER ALACAKLAR VE BORÇLAR

| <b>Diğer kısa vadeli alacaklar</b>            | <b>30 Eylül 2018</b> | <b>31 Aralık 2017</b> |
|-----------------------------------------------|----------------------|-----------------------|
| Tahsil edilecek vergi ve diğer kesintiler (*) | 8.752.653            | 3.774.344             |
| Diğer                                         | 5.609.317            | 1.708.451             |
|                                               | <b>14.361.970</b>    | <b>5.482.795</b>      |

(\*) Tahsil edilecek vergiler ve diğer kesintiler ağırlıklı olarak Kordsa Brezilya’nın yurtiçi üretim teşvik gelirinden doğan ve henüz tahsil edilmemiş vergi alacaklarından oluşmaktadır.

| <b>Diğer uzun vadeli alacaklar</b> | <b>30 Eylül 2018</b> | <b>31 Aralık 2017</b> |
|------------------------------------|----------------------|-----------------------|
| Dava teminat alacakları (**)       | 20.362.144           | 18.504.697            |
| Diğer                              | 13.874.933           | 12.098.919            |
|                                    | <b>34.237.077</b>    | <b>30.603.616</b>     |

(\*\*) Dava teminat alacakları, Kordsa Brezilya aleyhine açılmış olan davalara ilişkin olarak Brezilya hukuk birimlerine ödenmiş olan teminatlardan oluşmaktadır. Dava süreçleri devam etmekte olup, davaların Kordsa Brezilya lehine sonuçlanması halinde ilgili tutar tahsil edilebilecektir.

| <b>Diğer kısa vadeli borçlar</b> | <b>30 Eylül 2018</b> | <b>31 Aralık 2017</b> |
|----------------------------------|----------------------|-----------------------|
| Ödenecek vergi, resim ve harçlar | 25.383.959           | 11.413.077            |
| Diğer                            | 1.010.930            | 370.530               |
|                                  | <b>26.394.889</b>    | <b>11.783.607</b>     |

| <b>Diğer uzun vadeli borçlar</b> | <b>30 Eylül 2018</b> | <b>31 Aralık 2017</b> |
|----------------------------------|----------------------|-----------------------|
| Ödenecek vergi, resim ve harçlar | 22.641.245           | 16.847.743            |
|                                  | <b>22.641.245</b>    | <b>16.847.743</b>     |

## KORDSA TEKNİK TEKSTİL ANONİM ŞİRKETİ

### 1 OCAK – 30 EYLÜL 2018 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

#### DİPNOT 7 - STOKLAR

|                                      | 30 Eylül 2018        | 31 Aralık 2017     |
|--------------------------------------|----------------------|--------------------|
| Mamuller                             | 523.747.222          | 270.182.186        |
| Hammadde ve malzemeler               | 530.155.489          | 169.206.630        |
| Yarı mamuller                        | 105.827.288          | 75.654.875         |
| Yedek parçalar                       | 54.673.325           | 29.767.670         |
| Ara mamuller                         | 53.718.664           | 17.128.458         |
| Diğer stoklar                        | 61.071.176           | 37.185.723         |
|                                      | <b>1.329.193.164</b> | <b>599.125.542</b> |
| Eksi: Stok değer düşüklüğü karşılığı | (22.923.319)         | (13.824.690)       |
|                                      | <b>1.306.269.845</b> | <b>585.300.852</b> |

30 Eylül 2018 ve 30 Eylül 2017 tarihlerinde sona eren hesap dönemlerinde stok değer düşüklüğü karşılığının hareketleri aşağıdaki gibidir:

|                                      | 30 Eylül 2018     | 31 Eylül 2017     |
|--------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Mamuller                             | 4.996.547         | 5.460.318         |
| Yedek parçalar                       | 16.456.603        | 8.178.743         |
| Yarı ve ara mamuller                 | 326.768           | 205.722           |
| Hammadde ve malzemeler               | 1.143.401         | 716.503           |
| <b>30 Eylül itibarıyla bakiyeler</b> | <b>22.923.319</b> | <b>14.561.286</b> |

30 Eylül 2018 ve 30 Eylül 2017 ara hesap dönemleri içinde stok değer düşüklüğü karşılığı ve iptallerin tamamı satışların maliyetine kaydedilmiştir.

## KORDSA TEKNİK TEKSTİL ANONİM ŞİRKETİ

### 1 OCAK – 30 EYLÜL 2018 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

#### DİPNOT 8 - MADDİ VARLIKLAR

Maddi varlıkların, 30 Eylül 2018 tarihinde sona eren dokuz aylık ara döneme ait hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

|                                          | 1 Ocak 2018          | İlaveler           | Çıkışlar            | Transferler        | Yatırım Amaçlı<br>Gayrimenkullere<br>Transferler(*) | Bağlı<br>Ortaklık<br>Açılış<br>Etkisi (*) | Yabancı Para<br>Çevrim<br>Farkları | 30 Eylül 2018        |
|------------------------------------------|----------------------|--------------------|---------------------|--------------------|-----------------------------------------------------|-------------------------------------------|------------------------------------|----------------------|
| <b>Maliyet:</b>                          |                      |                    |                     |                    |                                                     |                                           |                                    |                      |
| Arsa, yer altı ve yer üstü düzenlemeleri | 76.929.971           | -                  | (1.156.027)         | 10.122.521         | (9.418.120)                                         | 3.387.774                                 | 20.712.219                         | 100.578.338          |
| Binalar                                  | 441.901.137          | 432.151            | (66.234)            | 6.105.401          | -                                                   | -                                         | 129.506.626                        | 577.879.081          |
| Makine, tesis ve cihazlar                | 2.175.261.051        | 7.840.258          | (2.589.792)         | 100.043.617        | -                                                   | 741.215                                   | 799.515.844                        | 3.080.812.193        |
| Motorlu taşıtlar                         | 3.900.115            | 179.768            | (803.215)           | (72.279)           | -                                                   | -                                         | 1.610.623                          | 4.815.012            |
| Demirbaşlar                              | 81.130.628           | 3.195.589          | (939.379)           | 5.340.200          | -                                                   | 25.517                                    | 16.025.042                         | 104.777.597          |
| Yapılmakta olan yatırımlar               | 181.633.491          | 144.327.705        | (7.519.032)         | (127.821.207)      | -                                                   | -                                         | 25.014.449                         | 215.635.406          |
|                                          | <b>2.960.756.393</b> | <b>155.975.471</b> | <b>(13.073.679)</b> | <b>(6.281.747)</b> | <b>(9.418.120)</b>                                  | <b>4.154.506</b>                          | <b>992.384.803</b>                 | <b>4.084.497.627</b> |
| <b>Birikmiş amortisman:</b>              |                      |                    |                     |                    |                                                     |                                           |                                    |                      |
| Yer altı ve yer üstü düzenlemeleri       | 33.218.604           | 10.357.976         | (613.053)           | -                  | (8.480.016)                                         | -                                         | 68.778.699                         | 103.262.210          |
| Binalar                                  | 220.727.755          | 68.727.090         | (2.181.146)         | -                  | -                                                   | -                                         | 386.058.028                        | 673.331.727          |
| Makine, tesis ve cihazlar                | 1.220.070.237        | 360.933            | (803.215)           | -                  | -                                                   | -                                         | 1.098.579                          | 1.220.726.534        |
| Motorlu taşıtlar                         | 2.724.981            | 4.583.163          | (533.395)           | -                  | -                                                   | -                                         | 21.045.138                         | 27.819.887           |
| Demirbaşlar                              | 57.280.223           | 8.014.789          | 0                   | -                  | -                                                   | -                                         | (15.502.182)                       | 49.792.830           |
|                                          | <b>1.534.021.800</b> | <b>92.043.951</b>  | <b>(4.130.809)</b>  | <b>-</b>           | <b>(8.480.016)</b>                                  | <b>-</b>                                  | <b>461.478.262</b>                 | <b>2.074.933.188</b> |
| <b>Net defter değeri</b>                 | <b>1.426.734.593</b> |                    |                     |                    |                                                     |                                           |                                    | <b>2.009.564.439</b> |

(\*) 13.07.2018 tarihli Fabric Development Inc. ve Textile Products. Inc. şirketlerinin satın alımından kaynaklanan 4.154.506 TL bağlı ortaklık açılış etkisi olarak gösterilmiştir.

## KORDSA TEKNİK TEKSTİL ANONİM ŞİRKETİ

### 1 OCAK – 30 EYLÜL 2018 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

#### DİPNOT 8 - MADDİ VARLIKLAR (devamı)

Maddi varlıkların, 30 Eylül 2017 tarihinde sona eren dokuz aylık ara döneme ait hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

|                                          | 1 Ocak 2017          | İlaveler           | Çıkışlar           | Değer Düşüş Karşılığı | Transferler        | Yabancı Para Çevrim Farkları | 30 Eylül 2017        |
|------------------------------------------|----------------------|--------------------|--------------------|-----------------------|--------------------|------------------------------|----------------------|
| <b>Maliyet:</b>                          |                      |                    |                    |                       |                    |                              |                      |
| Arsa, yer altı ve yer üstü düzenlemeleri | 73.609.189           | -                  | (530.488)          | -                     | -                  | 1.348.646                    | 74.427.347           |
| Binalar                                  | 422.593.848          | 218.603            | -                  | -                     | 443.857            | 5.869.313                    | 429.125.621          |
| Makine, tesis ve cihazlar                | 1.989.454.268        | 9.578.154          | (4.295.363)        | 158.162               | 48.758.972         | 29.867.529                   | 2.073.521.722        |
| Motorlu taşıtlar                         | 3.368.246            | -                  | -                  | -                     | 314.576            | 42.176                       | 3.724.998            |
| Demirbaşlar                              | 67.704.965           | 57.824             | (670.354)          | -                     | 6.332.081          | 1.186.263                    | 74.610.779           |
| Yapılmakta olan yatırımlar               | 110.579.839          | 103.495.487        | -                  | -                     | (63.629.867)       | 124.528                      | 150.569.987          |
|                                          | <b>2.667.310.355</b> | <b>113.350.068</b> | <b>(5.496.205)</b> | <b>158.162</b>        | <b>(7.780.381)</b> | <b>38.438.455</b>            | <b>2.805.980.454</b> |
| <b>Birikmiş amortisman:</b>              |                      |                    |                    |                       |                    |                              |                      |
| Yer altı ve yer üstü düzenlemeleri       | 31.270.820           | 572.454            | (21.419)           | -                     | -                  | 157.858                      | 31.979.713           |
| Binalar                                  | 199.410.727          | 8.391.382          | -                  | -                     | -                  | 3.748.480                    | 211.550.589          |
| Makine, tesis ve cihazlar                | 1.097.674.702        | 58.670.870         | (2.217.688)        | -                     | -                  | 15.870.262                   | 1.169.998.146        |
| Motorlu taşıtlar                         | 2.865.247            | 207.060            | -                  | -                     | -                  | 33.381                       | 3.105.688            |
| Demirbaşlar                              | 50.582.718           | 3.399.577          | (486.731)          | -                     | -                  | 798.655                      | 54.294.219           |
|                                          | <b>1.381.804.214</b> | <b>71.241.343</b>  | <b>(2.725.838)</b> | <b>-</b>              | <b>-</b>           | <b>20.608.636</b>            | <b>1.470.928.355</b> |
| <b>Net defter değeri</b>                 | <b>1.285.506.141</b> |                    |                    |                       |                    |                              | <b>1.335.052.099</b> |

(\*) 30 Eylül 2017 tarihi itibarıyla Kompozit Mükemmeliyet Merkezi'nin bina yapımı için harcanan 69.673.715 TL peşin ödenmiş kira giderlerinden binalara transfer edilmiştir.

## KORDSA TEKNİK TEKSTİL ANONİM ŞİRKETİ

### 1 OCAK – 30 EYLÜL 2018 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

#### DİPNOT 8 - MADDİ VARLIKLAR (devamı)

Cari dönem amortisman gideri ve itfa paylarının 89.682.299 TL’si (30 Eylül 2017: 66.845.643 TL) satılan malın maliyetine, 660.103 TL’si (30 Eylül 2017: 2.185.701 TL) araştırma geliştirme giderlerine, 8.786.164 TL’si (30 Eylül 2017: 7.992.805 TL) genel yönetim giderlerine dahil edilmiştir.

#### DİPNOT 9 – YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER

Yatırım amaçlı gayrimenkullerin, 30 Eylül 2018 ve 2017 tarihlerinde sona eren dokuz aylık ara dönemlere ait hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

|                                                        | 30 Eylül 2018      | 30 Eylül 2017     |
|--------------------------------------------------------|--------------------|-------------------|
| <b>Açılış bakiyesi</b>                                 | <b>47.041.172</b>  | <b>40.123.712</b> |
| Makul değer değişikliğinden kaynaklanan kazançları (*) | 34.699.687         | -                 |
| Çıkışlar                                               | (2.109.692)        | -                 |
| Yabancı para çevrim farkları                           | 43.710.975         | 375.105           |
| Transferler                                            | 938.104            | -                 |
| <b>Kapanış bakiyesi</b>                                | <b>124.280.246</b> | <b>40.498.818</b> |

(\*) 30 Eylül 2018 tarihi itibarıyla gerçeğe uygun değer değişikliğinden kaynaklanan kazançların 34.699.687 TL’si Asya Pasifik Bölgesi’nde bulunan PT Indo Kordsa şirketinin maddi duran varlıklarından yatırım amaçlı gayrimenkullere transfer edilen arsa ve arazilerden kaynaklanmaktadır. Bu tutar, “diğer yeniden değerlendirme ve ölçüm kazançları” olarak özkaynaklar altında ve diğer kapsamlı gelirden muhasebeleştirilmiştir.

30 Eylül 2018 tarihi itibarıyla Grup’un yatırım amaçlı gayrimenkulleri ile söz konusu varlıklara ilişkin gerçeğe uygun değer hiyerarşisi Seviye 2 olup mevcut dönemde 2. Seviye ve 3. Seviye arasında herhangi bir geçiş olmamıştır.



## KORDSA TEKNİK TEKSTİL ANONİM ŞİRKETİ

### 1 OCAK – 30 EYLÜL 2018 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

#### DİPNOT 10 - TAAHHÜTLER, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

Grup yönetiminin herhangi bir önemli zarar ya da borcu öngörmediği, verilen ve alınan teminatlar aşağıda görüldüğü gibidir:

##### a) Verilen teminatlar:

|                              | 30 Eylül 2018      | 31 Aralık 2017     |
|------------------------------|--------------------|--------------------|
| Bankalara verilen teminatlar | 383.725.195        | 241.623.300        |
| Kefaletler(*)                | 209.657.000        | -                  |
| Teminat mektupları           | 81.166.445         | 41.682.024         |
| Akreditifler                 | 74.652.049         | 52.028.106         |
| Taahhütler                   | 1.638.885          | 1.137.483          |
|                              | <b>750.839.574</b> | <b>336.470.913</b> |

(\*) 13 Temmuz 2018 itibarıyla Kordsa Teknik Tekstil A.Ş., Kordsa Inc.’in 35.000.000 milyon ABD Doları karşılığı 209.657.000 TL tutarındaki kredine müşterek ve müteselsil garantör olarak katılmıştır.

##### b) Alınan teminatlar:

|                                       | 30 Eylül 2018     | 31 Aralık 2017    |
|---------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Teminat mektupları                    | 33.945.366        | 24.178.284        |
| Teminat olarak alınan çek ve senetler | 315.000           | 913.067           |
|                                       | <b>34.260.366</b> | <b>25.091.351</b> |

## KORDSA TEKNİK TEKSTİL ANONİM ŞİRKETİ

### 1 OCAK – 30 EYLÜL 2018 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

#### DİPNOT 10 – TAAHHÜTLER, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER (devamı)

Grup tarafından verilen teminat, rehin ve ipotekler (“TRİ”):

| 30 Eylül 2018                                                                                                                        | TL Karşılığı | TL        | ABD Doları  | Avro       | Thailand Bahtı | Diğer TL Karşılığı |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|-----------|-------------|------------|----------------|--------------------|
| A.Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ’lerin toplam tutarı                                                                   | 541.145.602  | 9.380.367 | 76.890.020  | 10.005.000 | 8.866.250      | -                  |
| B.Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen bağlı ortaklıklar lehine vermiş olduğu TRİ’lerin toplam tutarı                            | 209.657.000  | -         | 35.000.000  | -          | -              | -                  |
| C.Olağan Ticari Faaliyetlerinin Yürütülmesi Amacıyla Diğer 3. Kişilerin Borcunu Temin Amacıyla Vermiş Olduğu TRİ’lerin Toplam Tutarı | -            | -         | -           | -          | -              | -                  |
| D.Diğer Verilen TRİ’lerin Toplam Tutarı                                                                                              | -            | -         | -           | -          | -              | -                  |
| i. Ana Ortak Lehine Vermiş Olduğu TRİ’lerin Toplam Tutarı                                                                            | -            | -         | -           | -          | -              | -                  |
| ii. B ve C maddeleri Kapsamına Girmeyen Diğer Grup şirketleri Lehine Vermiş Olduğu TRİ’lerin Toplam Tutarı                           | -            | -         | -           | -          | -              | -                  |
| iii.C Maddesi Kapsamına Girmeyen 3. kişiler Lehine Vermiş Olduğu TRİ’lerin Toplam Tutarı                                             | -            | -         | -           | -          | -              | -                  |
|                                                                                                                                      | 750.802.602  | 9.380.367 | 111.890.020 | 10.005.000 | 8.866.250      | -                  |
| 31 Aralık 2017                                                                                                                       | TL Karşılığı | TL        | ABD Doları  | Avro       | Thailand Bahtı | Diğer TL Karşılığı |
| A.Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ’lerin toplam tutarı                                                                   | 336.470.913  | 8.410.708 | 74.253.052  | 10.369.738 | 10.055.500     | -                  |
| B.Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen bağlı ortaklıklar lehine vermiş olduğu TRİ’lerin toplam tutarı                            | -            | -         | -           | -          | -              | -                  |
| C.Olağan Ticari Faaliyetlerinin Yürütülmesi Amacıyla Diğer 3. Kişilerin Borcunu Temin Amacıyla Vermiş Olduğu TRİ’lerin Toplam Tutarı | -            | -         | -           | -          | -              | -                  |
| D.Diğer Verilen TRİ’lerin Toplam Tutarı                                                                                              | -            | -         | -           | -          | -              | -                  |
| i. Ana Ortak Lehine Vermiş Olduğu TRİ’lerin Toplam Tutarı                                                                            | -            | -         | -           | -          | -              | -                  |
| ii. B ve C maddeleri Kapsamına Girmeyen Diğer Grup şirketleri Lehine Vermiş Olduğu TRİ’lerin Toplam Tutarı                           | -            | -         | -           | -          | -              | -                  |
| iii.C Maddesi Kapsamına Girmeyen 3. kişiler Lehine Vermiş Olduğu TRİ’lerin Toplam Tutarı                                             | -            | -         | -           | -          | -              | -                  |
|                                                                                                                                      | 336.470.913  | 8.410.708 | 74.253.052  | 10.369.738 | 10.055.500     | -                  |

Grup’un vermiş olduğu diğer TRİ’lerin Grup’un özkaynaklarına oranı 30 Eylül 2018 tarihi itibarıyla %0’dır (31 Aralık 2017 tarihi itibarıyla %0).

## KORDSA TEKNİK TEKSTİL ANONİM ŞİRKETİ

### 1 OCAK – 30 EYLÜL 2018 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

#### DİPNOT 11 – HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ

|                                  | 1 Ocak-<br>30 Eylül 2018 | 1 Temmuz-<br>30 Eylül 2018 | 1 Ocak-<br>30 Eylül 2017 | 1 Temmuz-<br>30 Eylül 2017 |
|----------------------------------|--------------------------|----------------------------|--------------------------|----------------------------|
| Satış gelirleri (brüt)           | 2.824.939.194            | 1.261.374.416              | 1.861.146.124            | 608.836.320                |
| Satışlardan iadeler (-)          | (6.426.408)              | (2.417.247)                | (2.325.180)              | (711.393)                  |
| Satışlardan iskontolar (-)       | (15.900.511)             | (7.205.931)                | (7.734.818)              | (4.549.330)                |
| Satışlardan diğer indirimler (-) | (26.827.296)             | (14.266.232)               | (13.091.605)             | (4.738.148)                |
| <b>Satış Gelirleri (Net)</b>     | <b>2.775.784.979</b>     | <b>1.237.485.006</b>       | <b>1.837.994.521</b>     | <b>598.837.449</b>         |
| Satışların maliyeti (-)          | (2.169.520.485)          | (959.206.734)              | (1.494.765.708)          | (498.108.169)              |
| <b>Brüt Esas Faaliyet Karı</b>   | <b>606.264.494</b>       | <b>278.278.272</b>         | <b>343.228.813</b>       | <b>100.729.280</b>         |

#### DİPNOT 12 - NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER

|                                   | 1 Ocak-<br>30 Eylül 2018 | 1 Temmuz-<br>30 Eylül 2018 | 1 Ocak-<br>30 Eylül 2017 | 1 Temmuz-<br>30 Eylül 2017 |
|-----------------------------------|--------------------------|----------------------------|--------------------------|----------------------------|
| Hammadde ve malzeme giderleri     | 1.479.624.475            | 664.849.034                | 955.992.328              | 308.950.344                |
| Personel giderleri                | 324.926.728              | 134.244.261                | 260.580.372              | 86.073.884                 |
| Enerji giderleri                  | 233.658.751              | 98.836.483                 | 171.793.541              | 55.103.806                 |
| Amortisman ve itfa payı giderleri | 99.128.566               | 33.535.934                 | 77.024.149               | 18.546.204                 |
| Dağıtım giderleri                 | 65.273.685               | 26.217.089                 | 44.593.969               | 14.859.166                 |
| Ambalaj giderleri                 | 54.320.904               | 24.057.325                 | 34.275.319               | 11.795.099                 |
| Danışmanlık giderleri             | 25.164.571               | 10.163.472                 | 14.203.771               | 4.954.246                  |
| Kira gideri                       | 2.716.452                | 966.011                    | 2.208.731                | 729.961                    |
| Bakım onarım gideri               | 2.512.038                | 871.452                    | 2.051.836                | 643.328                    |
| Diğer                             | 94.250.500               | 50.956.850                 | 82.428.158               | 46.960.843                 |
|                                   | <b>2.381.576.670</b>     | <b>1.044.697.911</b>       | <b>1.645.152.174</b>     | <b>548.616.881</b>         |

#### DİPNOT 13 - ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER

|                                                     | 1 Ocak-<br>30 Eylül 2018 | 1 Temmuz-<br>30 Eylül 2018 | 1 Ocak-<br>30 Eylül 2017 | 1 Temmuz-<br>30 Eylül 2017 |
|-----------------------------------------------------|--------------------------|----------------------------|--------------------------|----------------------------|
| <b>Esas faaliyetlerden diğer gelirler</b>           |                          |                            |                          |                            |
| Ticari alacaklar kur farkı gelir/giderleri (net)    | 495.253.089              | 274.206.762                | 62.399.649               | 20.877.001                 |
| Yurtiçi üretim teşvik geliri (*)                    | 23.450.233               | 9.419.495                  | 17.132.277               | 4.601.177                  |
| Vadeli satışlardan kaynaklanan vade farkı gelirleri | 21.763.962               | 10.209.727                 | 9.180.125                | 3.471.228                  |
| Kira gelirleri                                      | 961.789                  | 322.685                    | 201.872                  | 66.133                     |
| Diğer                                               | 5.142.936                | 1.871.840                  | 5.774.014                | 1.840.468                  |
|                                                     | <b>546.572.009</b>       | <b>296.030.509</b>         | <b>94.687.937</b>        | <b>30.856.007</b>          |

(\*) Yurtiçi üretim teşvik geliri, Grup'un Brezilya'daki Bağlı Ortaklığı'nın o ülkedeki tesislerinde üretip yine kendi ülkesinde sattığı mamuller üzerindeki indirim konusu yaptığı satış vergilerinden oluşan vergi iadesi gelirini ifade etmektedir.

|                                                    | 1 Ocak-<br>30 Eylül 2018 | 1 Temmuz-<br>30 Eylül 2018 | 1 Ocak-<br>30 Eylül 2017 | 1 Temmuz-<br>30 Eylül 2017 |
|----------------------------------------------------|--------------------------|----------------------------|--------------------------|----------------------------|
| <b>Esas faaliyetlerden diğer giderler</b>          |                          |                            |                          |                            |
| Ticari borçlar kur farkı gelir/giderleri (net)     | 413.323.707              | 224.189.021                | 46.115.324               | 11.855.837                 |
| Bağışlar                                           | 16.878.643               | 7.238.282                  | 10.229.830               | 2.625.550                  |
| Vadeli alımlardan kaynaklanan vade farkı giderleri | 11.754.850               | 6.098.482                  | 5.408.580                | 1.741.965                  |
| Vergi, resim ve harç giderleri                     | 3.692.945                | 773.670                    | 5.188.456                | 579.265                    |
| Diğer                                              | 1.458.771                | 464.784                    | 1.620.710                | (2.954.203)                |
|                                                    | <b>447.108.916</b>       | <b>238.764.239</b>         | <b>68.562.900</b>        | <b>13.848.414</b>          |

## KORDSA TEKNİK TEKSTİL ANONİM ŞİRKETİ

### 1 OCAK – 30 EYLÜL 2018 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

#### DİPNOT 14 - YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER VE GİDERLER

|                                                  | 1 Ocak-<br>30 Eylül 2018 | 1 Temmuz-<br>30 Eylül 2018 | 1 Ocak-<br>30 Eylül 2017 | 1 Temmuz-<br>30 Eylül 2017 |
|--------------------------------------------------|--------------------------|----------------------------|--------------------------|----------------------------|
| <b>Yatırım faaliyetlerinden gelirler</b>         |                          |                            |                          |                            |
| Yatırım amaçlı gayrimenkullerden satış gelirleri | 2.109.692                | 223.799                    | -                        | -                          |
| Sabit kıymet satış karı                          | 2.213.536                | 697.374                    | 7.750.532                | 737.802                    |
| Faiz gelirleri                                   | 2.583.348                | 2.434.116                  | 2.101.220                | 366.986                    |
|                                                  | <b>6.906.576</b>         | <b>3.355.289</b>           | <b>9.851.752</b>         | <b>1.104.788</b>           |
| <b>Yatırım faaliyetlerinden giderler</b>         |                          |                            |                          |                            |
| Sabit kıymet satış zararı                        | 829.960                  | 415.228                    | 1.122.917                | 870.484                    |
|                                                  | <b>829.960</b>           | <b>415.228</b>             | <b>1.122.917</b>         | <b>870.484</b>             |

#### DİPNOT 15 - FİNANSMAN GELİRLERİ VE GİDERLERİ

|                            | 1 Ocak-<br>30 Eylül 2018 | 1 Temmuz-<br>30 Eylül 2018 | 1 Ocak-<br>30 Eylül 2017 | 1 Temmuz-<br>30 Eylül 2017 |
|----------------------------|--------------------------|----------------------------|--------------------------|----------------------------|
| <b>Finansman gelirleri</b> |                          |                            |                          |                            |
| Kur farkı geliri           | 81.417.456               | 81.417.456                 | -                        | -                          |
| Türev finansal araçlar     | 3.417.745                | (5.503.993)                | -                        | -                          |
| Diğer                      | 182.045                  | 182.045                    | -                        | -                          |
|                            | <b>85.017.246</b>        | <b>76.095.508</b>          | <b>-</b>                 | <b>-</b>                   |
| <b>Finansman giderleri</b> |                          |                            |                          |                            |
| Faiz gideri                | 44.652.988               | 24.387.756                 | 22.931.217               | 8.353.138                  |
| Kur farkı gideri           | 179.420.251              | 136.815.155                | 13.347.431               | 7.850.281                  |
| Türev finansal araçlar     | 1.585.748                | -                          | 2.232.144                | (538.441)                  |
| Diğer                      | 1.984.273                | 367.029                    | 1.012.101                | 391.855                    |
|                            | <b>227.643.260</b>       | <b>161.569.940</b>         | <b>39.522.893</b>        | <b>16.056.833</b>          |

## KORDSA TEKNİK TEKSTİL ANONİM ŞİRKETİ

### 1 OCAK – 30 EYLÜL 2018 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

#### DİPNOT 16 - VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ

##### Kurumlar Vergisi

|                                 | 30 Eylül 2018       | 31 Aralık 2017     |
|---------------------------------|---------------------|--------------------|
| Ödenecek kurumlar vergisi       | 14.679.434          | 18.909.161         |
| Eksi: Peşin ödenen vergiler (*) | (27.281.011)        | (24.393.155)       |
|                                 | <b>(12.601.577)</b> | <b>(5.483.994)</b> |

Kordsa, Türkiye’de geçerli olan kurumlar vergisine tabidir. Grup’un cari dönem faaliyet sonuçlarına ilişkin tahmini vergi yükümlülükleri için ekli özet konsolide finansal tablolarda gerekli karşılıklar ayrılmıştır. Türk vergi mevzuatı, ana ortaklık olan şirketin bağlı ortaklıkları konsolide ettiği finansal tabloları üzerinden vergi beyannamesi vermesine olanak tanımamaktadır. Bu sebeple bu özet konsolide finansal tablolara yansıtılan vergi yükümlülükleri, konsolidasyon kapsamına alınan tüm şirketler için ayrı ayrı hesaplanmıştır.

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.

Türkiye’de, kurumlar vergisi oranı 30 Eylül 2018 tarihi itibarıyla %22’dir (2017: %20). 5 Aralık 2017 tarihli ve 30261 sayılı Resmi Gazete’de yayımlanan 7061 sayılı “Bazı Vergi Kanunları ile Diğer Bazı Kanunlarda Değişiklik Yapılmasına Dair Kanun”un 91inci maddesi ile 5520 sayılı Kurumlar Vergisi Kanunu’na eklenen geçici 10uncu madde uyarınca kurumların 2018, 2019 ve 2020 vergilendirme dönemlerine ait kazançları üzerinden ödenmesi gereken kurumlar vergisinin %22 oranıyla hesaplanması ve sonrasında tekrardan %20 oranı ile vergilendirilmeye devam edilmesi öngörülmektedir. Bu süre zarfında Bakanlar Kurulu’na %22 oranını %20 oranına kadar indirme yetkisi verilmiştir.

30 Eylül 2018 tarihinde sona eren dönem itibarıyla, vergi mevzuatı uyarınca üçer aylık dönemler itibarıyla oluşan kazançlar üzerinden %22 (2017: %20) oranında geçici vergi hesaplanarak ödenmekte ve bu şekilde ödenen tutarlar yıllık kazanç üzerinden hesaplanan vergiden mahsup edilmektedir. Yapılan Kanun değişikliği ile 2018, 2019 ve 2020 yılları için bu oran %22 olarak belirlenmiştir.

## KORDSA TEKNİK TEKSTİL ANONİM ŞİRKETİ

### 1 OCAK – 30 EYLÜL 2018 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

#### DİPNOT 16 - VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (devamı)

30 Eylül 2018 ve 2017 tarihlerinde sona eren hesap dönemlerine ait konsolide gelir tablolarında yer alan vergi giderleri aşağıda özetlenmiştir:

|                                    | 1 Ocak-<br>30 Eylül 2018 | 1 Temmuz-<br>30 Eylül 2018 | 1 Ocak-<br>30 Eylül 2017 | 1 Temmuz-<br>30 Eylül 2017 |
|------------------------------------|--------------------------|----------------------------|--------------------------|----------------------------|
| Cari dönem vergi gideri            | (35.454.578)             | (3.559.278)                | (37.495.646)             | (12.384.797)               |
| Ertelenen vergi<br>geliri/(gideri) | (31.676.179)             | (29.307.973)               | 2.765.152                | (1.104.450)                |
|                                    | <b>(67.130.757)</b>      | <b>(32.867.251)</b>        | <b>(34.730.494)</b>      | <b>(13.489.247)</b>        |

#### Ertelenen vergiler

|                                   | 30 Eylül 2018        | 31 Aralık 2017      |
|-----------------------------------|----------------------|---------------------|
| Ertelenen vergi varlığı           | 57.202.317           | 38.415.780          |
| Ertelenen vergi yükümlülüğü       | (187.369.990)        | (109.829.915)       |
| Ertelenen vergi yükümlülüğü - net | <b>(130.167.673)</b> | <b>(71.414.135)</b> |

Grup, ertelenen gelir vergisi varlık ve yükümlülüklerini, bilanço kalemlerinde SPK Finansal Raporlama Standartları ve vergi mali tabloları arasındaki farklı değerlendirmelerin sonucunda ortaya çıkan geçici farkların etkilerini dikkate alarak hesaplamaktadır.

İleriki dönemlerde gerçekleşecek geçici farklar üzerinden yükümlülük metoduna göre hesaplanan ertelenen vergi varlıkları ve yükümlülükleri için uygulanacak oranlar aşağıda gösterilmiştir:

| Ülke      | 30 Eylül 2018 | 31 Aralık 2017 |
|-----------|---------------|----------------|
| Türkiye   | %20 - %22     | %20 - %22      |
| Mısır     | %30           | %30            |
| Amerika   | %25           | %25            |
| Brezilya  | %21,5         | %21,5          |
| Endonezya | %25           | %25            |
| Tayland   | %20           | %20            |

## KORDSA TEKNİK TEKSTİL ANONİM ŞİRKETİ

### 1 OCAK – 30 EYLÜL 2018 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

#### DİPNOT 16 - VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (devamı)

30 Eylül 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla ertelenen vergiye konu olan birikmiş geçici farklar ve ertelenen vergi varlık ve yükümlülüklerinin yürürlükteki vergi oranları kullanılarak hazırlanan dökümü aşağıdaki gibidir:

|                                                            | <b>Toplam geçici farklar</b> |                           |                          |                           |
|------------------------------------------------------------|------------------------------|---------------------------|--------------------------|---------------------------|
|                                                            | <b>30 Eylül<br/>2017</b>     | <b>31 Aralık<br/>2017</b> | <b>30 Eylül<br/>2017</b> | <b>31 Aralık<br/>2017</b> |
| Kıdem tazminatı ve çalışanlara sağlanan fayda karşılıkları | 23.168.929                   | 68.397.518                | 4.711.665                | 15.948.789                |
| Stoklar                                                    | 5.508.691                    | 5.744.295                 | 936.163                  | 1.149.694                 |
| Konsinye satış düzeltmesi                                  | 70.101.036                   | 5.565.019                 | 15.422.228               | 1.224.304                 |
| Finansman geliri                                           | 6.146.226                    | 1.807.636                 | 1.352.170                | 397.680                   |
| Diğer varlıklar                                            | 170.999.901                  | 83.699.357                | 34.780.091               | 19.695.313                |
| <b>Ertelenen vergi varlıkları</b>                          |                              |                           | <b>57.202.317</b>        | <b>38.415.780</b>         |
| Maddi ve maddi olmayan duran varlıklar                     | 354.368.298                  | 249.348.549               | (84.373.908)             | (81.679.888)              |
| Diğer yükümlülükler                                        | 432.967.557                  | 139.746.303               | (102.996.082)            | (28.150.027)              |
| <b>Ertelenen vergi yükümlülükleri</b>                      |                              |                           | <b>(187.369.990)</b>     | <b>(109.829.915)</b>      |
| <b>Net ertelenen vergi yükümlülüğü</b>                     |                              |                           | <b>(130.167.673)</b>     | <b>(71.414.135)</b>       |

30 Eylül 2018 ve 2017 tarihlerinde sona eren hesap dönemlerinde ertelenen vergi yükümlülüğü hareket tabloları aşağıdaki gibidir:

|                                      | <b>1 Ocak-<br/>30 Eylül 2018</b> | <b>1 Ocak-<br/>30 Eylül 2017</b> |
|--------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| <b>1 Ocak itibarıyla bakiyeler</b>   | <b>(71.414.135)</b>              | <b>(69.115.130)</b>              |
| Cari dönem ertelenen vergi gelir-net | (31.676.179)                     | 2.765.152                        |
| Özkaynaklarla ilişkilendirilen       | (980.354)                        | 1.184.549                        |
| Yabancı para çevrim farkları         | (26.097.005)                     | 290.915                          |
| <b>30 Eylül itibarıyla bakiyeler</b> | <b>(130.167.673)</b>             | <b>(64.874.514)</b>              |

# KORDSA TEKNİK TEKSTİL ANONİM ŞİRKETİ

## 1 OCAK – 30 EYLÜL 2018 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

### DİPNOT 17 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

|                                                                |                             |                               |                             |                               |
|----------------------------------------------------------------|-----------------------------|-------------------------------|-----------------------------|-------------------------------|
| <b>Banka bakiyeleri:</b>                                       | <b>30 Eylül 2018</b>        | <b>31 Aralık 2017</b>         |                             |                               |
| Akbank T.A.Ş. - vadesiz mevduatlar                             | 2.109.986                   | 1.316.653                     |                             |                               |
|                                                                | <b>2.109.986</b>            | <b>1.316.653</b>              |                             |                               |
|                                                                | <b>30 Eylül 2018</b>        | <b>31 Aralık 2017</b>         |                             |                               |
| Akbank T.A.Ş. - banka kredileri                                | 64.057.525                  | 142.989.264                   |                             |                               |
|                                                                | <b>64.057.525</b>           | <b>142.989.264</b>            |                             |                               |
| <b>İlişkili taraflardan ticari alacaklar:</b>                  | <b>30 Eylül 2018</b>        | <b>31 Aralık 2017</b>         |                             |                               |
| Brisa Bridgestone Sabancı Lastik Sanayi ve Tic. A.Ş. (“Brisa”) | 56.311.535                  | 26.716.953                    |                             |                               |
| Sabancı Üniversitesi                                           | 215.456                     | 99.427                        |                             |                               |
| Aksigorta A.Ş.                                                 | 161.928                     | -                             |                             |                               |
| Enerjisa Enerji Üretim A.Ş. (“Enerjisa”)                       | 54.620                      | 173.735                       |                             |                               |
| Bimsa                                                          | 24.972                      | 25.009                        |                             |                               |
| Akbank                                                         | 3.306                       | 3.216                         |                             |                               |
| Akçansa                                                        | -                           | 827.263                       |                             |                               |
| Avivasa                                                        | -                           | 72.682                        |                             |                               |
|                                                                | <b>56.771.817</b>           | <b>27.918.285</b>             |                             |                               |
| <b>İlişkili taraflara ticari borçlar:</b>                      | <b>30 Eylül 2018</b>        | <b>31 Aralık 2017</b>         |                             |                               |
| Sabancı Üniversitesi                                           | 16.658.522                  | 1.891.031                     |                             |                               |
| Enerjisa Enerji Üretim A.Ş. (“Enerjisa”)                       | 5.377.239                   | 4.569.248                     |                             |                               |
| Bimsa                                                          | 882.921                     | 1.219.629                     |                             |                               |
| Aksigorta A.Ş.                                                 | 639.436                     | -                             |                             |                               |
| Diğer                                                          | 104.336                     | 261.801                       |                             |                               |
|                                                                | <b>23.662.454</b>           | <b>7.941.709</b>              |                             |                               |
| <b>Mal satışları</b>                                           | <b>1 Ocak-30 Eylül 2018</b> | <b>1 Temmuz-30 Eylül 2018</b> | <b>1 Ocak-30 Eylül 2017</b> | <b>1 Temmuz-30 Eylül 2017</b> |
| Brisa                                                          | 78.782.295                  | 30.544.843                    | 53.932.781                  | 18.591.794                    |
| Diğer                                                          | 49.056                      | -                             | 537.458                     | 537.458                       |
|                                                                | <b>78.831.351</b>           | <b>30.544.843</b>             | <b>54.470.239</b>           | <b>19.129.252</b>             |
| <b>Mal alımları</b>                                            | <b>1 Ocak-30 Eylül 2018</b> | <b>1 Temmuz-30 Eylül 2018</b> | <b>1 Ocak-30 Eylül 2017</b> | <b>1 Temmuz-30 Eylül 2017</b> |
| Enerjisa Enerji Üretim A.Ş. ("Enerjisa")                       | 40.039.077                  | 13.685.555                    | 29.002.021                  | 5.832.345                     |
| Bimsa                                                          | 294.858                     | 111.198                       | -                           | -                             |
| Diğer                                                          | -                           | -                             | 41.920                      | 39.910                        |
|                                                                | <b>40.333.935</b>           | <b>13.796.753</b>             | <b>29.043.941</b>           | <b>5.872.255</b>              |



## KORDSA TEKNİK TEKSTİL ANONİM ŞİRKETİ

### 1 OCAK – 30 EYLÜL 2018 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

#### DİPNOT 17 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

| Hizmet alımları | 1 Ocak-<br>30 Eylül<br>2018 | 1 Temmuz-<br>30 Eylül<br>2018 | 1 Ocak-<br>30 Eylül<br>2017 | 1 Temmuz-<br>30 Eylül<br>2017 |
|-----------------|-----------------------------|-------------------------------|-----------------------------|-------------------------------|
| Aksigorta       | 4.839.565                   | (510.032)                     | 6.371.385                   | 1.129.276                     |
| Bimsa           | 2.644.044                   | 998.104                       | 3.662.234                   | 1.933                         |
| Diğer           | 1.065.392                   | 223.809                       | 1.114.411                   | 77.774                        |
|                 | <b>8.549.001</b>            | <b>711.881</b>                | <b>11.148.030</b>           | <b>1.208.983</b>              |

  

| Maddi varlık alımları | 1 Ocak-<br>30 Eylül<br>2018 | 1 Temmuz-<br>30 Eylül<br>2018 | 1 Ocak-<br>30 Eylül<br>2017 | 1 Temmuz-<br>30 Eylül<br>2017 |
|-----------------------|-----------------------------|-------------------------------|-----------------------------|-------------------------------|
| Bimsa                 | 436.405                     | 173.077                       | 184.912                     | 17.273                        |
| Diğer                 | 33.561                      | 177                           | 24.921                      | 22.596                        |
|                       | <b>469.966</b>              | <b>173.254</b>                | <b>209.833</b>              | <b>39.869</b>                 |

  

| Faiz gelirleri | 1 Ocak-<br>30 Eylül 2018 | 1 Temmuz-<br>30 Eylül 2018 | 1 Ocak-<br>30 Eylül 2017 | 1 Temmuz-<br>30 Eylül 2017 |
|----------------|--------------------------|----------------------------|--------------------------|----------------------------|
| Akbank T.A.Ş.  | 846.087                  | 342.966                    | 652.769                  | 176.281                    |

  

| Faiz giderleri | 1 Ocak-<br>30 Eylül 2018 | 1 Temmuz-<br>30 Eylül 2018 | 1 Ocak-<br>30 Eylül 2017 | 1 Temmuz-<br>30 Eylül 2017 |
|----------------|--------------------------|----------------------------|--------------------------|----------------------------|
| Akbank T.A.Ş.  | 5.136.498                | 2.580.355                  | 4.037.630                | 1.231.558                  |

  

| Kur farkı geliri / (gideri) -net: | 1 Ocak-<br>30 Eylül 2018 | 1 Temmuz-<br>30 Eylül 2018 | 1 Ocak-<br>30 Eylül 2017 | 1 Temmuz-<br>30 Eylül 2017 |
|-----------------------------------|--------------------------|----------------------------|--------------------------|----------------------------|
| Akbank T.A.Ş.                     | 9.295                    | 3.859                      | 3.365                    | 51                         |

  

| Kira gelirleri | 1 Ocak-<br>30 Eylül 2018 | 1 Temmuz-<br>30 Eylül 2018 | 1 Ocak-<br>30 Eylül 2017 | 1 Temmuz-<br>30 Eylül 2017 |
|----------------|--------------------------|----------------------------|--------------------------|----------------------------|
| Bimsa          | 54.315                   | 13.579                     | 53.744                   | 23.886                     |

## KORDSA TEKNİK TEKSTİL ANONİM ŞİRKETİ

### 1 OCAK – 30 EYLÜL 2018 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

#### DİPNOT 17 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

##### Üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar:

Grup, üst düzey yönetim kadrosunu, yönetim kurulu üyeleri, genel müdür (CEO) ve genel müdür yardımcılarını olarak belirlemiştir.

Grup’un 30 Eylül 2018 ve 2017 tarihlerinde sona eren dokuz aylık ara dönemlerinde üst düzey yöneticilerine sağladığı faydaların kırılımı aşağıdaki gibidir:

|                                           | 1 Ocak-<br>30 Eylül 2018 | 1 Temmuz-<br>30 Eylül 2018 | 1 Ocak-<br>30 Eylül 2017 | 1 Temmuz-<br>30 Eylül 2017 |
|-------------------------------------------|--------------------------|----------------------------|--------------------------|----------------------------|
| Çalışanlara sağlanan kısa vadeli faydalar | 12.799.935               | 3.650.832                  | 10.273.955               | 4.376.513                  |
| İşten ayrılma sonrası faydalar            | 169.284                  | 37.847                     | 374.872                  | 138.123                    |
|                                           | <b>12.969.219</b>        | <b>3.688.679</b>           | <b>10.648.827</b>        | <b>4.514.636</b>           |

##### Verilen kefaletler ve teminat mektupları

###### 30 Eylül 2018

| İlişkili taraflar | Tutarı | Döviz cinsi | Açıklama | Banka |
|-------------------|--------|-------------|----------|-------|
| Yoktur            | -      | -           | -        | -     |

###### 31 Aralık 2017

| İlişkili taraflar | Tutarı    | Döviz cinsi | Açıklama        | Banka |
|-------------------|-----------|-------------|-----------------|-------|
| Kordsa Brezilya   | 1.563.000 | ABD Doları  | Kredi Garantisi | IFC   |

#### DİPNOT 18 - DÖVİZ KURU RİSKİ VE YABANCI PARA POZİSYONU

##### *Döviz Kuru riski*

Uluslararası alanda faaliyet gösteren Grup, döviz cinsinden borçlu veya alacaklı bulunulan meblağların Türk Lirası’na çevrilmesinden dolayı kur değişikliklerinden doğan döviz kuru riskine maruz kalmaktadır. Söz konusu döviz kuru riski, döviz pozisyonunun analiz edilmesi ile takip edilmektedir.

##### Yabancı Para Pozisyonu

Grup’un 30 Eylül 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla sahip olduğu varlık ve yükümlülüklerin yabancı para cinsinden karşılıkları aşağıdaki gibidir:

|                                   | 30 Eylül 2018       | 31 Aralık 2017     |
|-----------------------------------|---------------------|--------------------|
| Varlıklar                         | 1.296.432.400       | 465.556.999        |
| Yükümlülükler                     | (1.249.153.858)     | (472.718.973)      |
| <b>Net yabancı para pozisyonu</b> | <b>(47.278.542)</b> | <b>(7.161.974)</b> |

# KORDSA TEKNİK TEKSTİL ANONİM ŞİRKETİ

## 1 OCAK – 30 EYLÜL 2018 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

### DİPNOT 18 - DÖVİZ KURU RİSKİ VE YABANCI PARA POZİSYONU (devamı)

| 30 Eylül 2018                                                                       | Toplam<br>TL karşılığı | ABD<br>Doları (*)  | Avro (*)           | Tayland<br>Bahtı (*) | Endonezya<br>Rupisi (*000)<br>(*) | Brezilya<br>Realı (*) | Diğer<br>TL karşılığı |
|-------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|--------------------|--------------------|----------------------|-----------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>Varlıklar:</b>                                                                   |                        |                    |                    |                      |                                   |                       |                       |
| Ticari alacaklar                                                                    | 339.813.787            | 12.133.187         | 31.571.588         | -                    | 118.867.881                       | -                     | -                     |
| Nakit ve nakit benzerleri                                                           | 17.207.588             | 789.076            | 30.106             | -                    | 30.440.232                        | 32.852                | 8.447                 |
| Parasal olan diğer alacaklar ve varlıklar                                           | 5.609.318              | -                  | -                  | -                    | 1.272.903                         | -                     | -                     |
| Parasal olmayan diğer alacaklar ve varlıklar                                        | 23.137.888             | -                  | 3.259              | -                    | 70.315.507                        | -                     | -                     |
| <b>Dönen varlıklar</b>                                                              | <b>385.768.581</b>     | <b>12.922.263</b>  | <b>31.604.953</b>  | <b>0</b>             | <b>220.896.523</b>                | <b>32.852</b>         | <b>8.447</b>          |
| Satılmaya hazır finansal yatırımlar                                                 | -                      | -                  | -                  | -                    | -                                 | -                     | -                     |
| Parasal olan diğer alacaklar ve varlıklar                                           | -                      | -                  | -                  | -                    | -                                 | -                     | -                     |
| <b>Duran varlıklar</b>                                                              | <b>-</b>               | <b>-</b>           | <b>-</b>           | <b>-</b>             | <b>-</b>                          | <b>-</b>              | <b>-</b>              |
| <b>Toplam varlıklar (a)</b>                                                         | <b>385.768.581</b>     | <b>12.922.263</b>  | <b>31.604.953</b>  | <b>0</b>             | <b>220.896.523</b>                | <b>32.852</b>         | <b>8.447</b>          |
| <b>Yükümlülükler:</b>                                                               |                        |                    |                    |                      |                                   |                       |                       |
| Ticari borçlar                                                                      | 97.386.699             | 4.843.776          | 6.229.690          | -                    | 45.639.436                        | -                     | 6.847.612             |
| Finansal borçlar                                                                    | 789.484.452            | 17.827.183         | 96.247.175         | -                    | 34.218.784                        | -                     | -                     |
| Parasal olan diğer borçlar ve yükümlülükler                                         | 1.788.272              | (249.222)          | -                  | -                    | 8.177.427                         | -                     | -                     |
| <b>Toplam kısa vadeli yükümlülükler</b>                                             | <b>888.659.423</b>     | <b>22.421.737</b>  | <b>102.476.865</b> | <b>0</b>             | <b>88.035.647</b>                 | <b>0</b>              | <b>6.847.612</b>      |
| Finansal borçlar                                                                    | 360.485.421            | 57.777.795         | -                  | -                    | 35.847.054                        | -                     | -                     |
| Parasal olan diğer borçlar ve yükümlülükler                                         | 9.014                  | -                  | -                  | -                    | 22.465                            | -                     | -                     |
| <b>Toplam uzun vadeli yükümlülükler</b>                                             | <b>360.494.435</b>     | <b>57.777.795</b>  | <b>-</b>           | <b>-</b>             | <b>35.869.519</b>                 | <b>0</b>              | <b>0</b>              |
| <b>Toplam yükümlülükler (b)</b>                                                     | <b>1.249.153.858</b>   | <b>80.199.532</b>  | <b>102.476.865</b> | <b>0</b>             | <b>123.905.166</b>                | <b>0</b>              | <b>6.847.612</b>      |
| Aktif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı (c )           | 910.663.819            | 75.445.030         | 66.000.000         | 0                    | 0                                 | 0                     | 0                     |
| Pasif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı (d)            | 0                      | 0                  | 0                  | 0                    | 0                                 | 0                     | 0                     |
| <b>Net yabancı varlık/(yükümlülük) pozisyonu(a-b+c-d)</b>                           | <b>(47.278.542)</b>    | <b>(8.167.761)</b> | <b>4.871.912</b>   | <b>-</b>             | <b>(96.991.357)</b>               | <b>(32.852)</b>       | <b>6.839.165</b>      |
| <b>Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri</b> | <b>7.810.252</b>       | <b>-</b>           | <b>-</b>           | <b>-</b>             | <b>-</b>                          | <b>-</b>              | <b>-</b>              |
| Döviz varlıklarının hedge edilen kısmının tutarı                                    | -                      | -                  | -                  | -                    | -                                 | -                     | -                     |
| Döviz yükümlülüklerin hedge edilen kısmının tutarı                                  | 910.663.819            | 75.445.030         | 66.000.000         | -                    | -                                 | -                     | -                     |

(\*) Tutarlar belirtilen para birimi cinsindendir.

# KORDSA TEKNİK TEKSTİL ANONİM ŞİRKETİ

## 1 OCAK – 30 EYLÜL 2018 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

### DİPNOT 18 - DÖVİZ KURU RİSKİ VE YABANCI PARA POZİSYONU (devamı)

| 31 Aralık 2017                                                                      | Toplam<br>TL karşılığı | ABD<br>Doları (*)   | Avro (*)          | Tayland<br>Bahtı (*) | Endonezya<br>Rupisi (‘000) (*) | Brezilya<br>Realı (*) | Diğer<br>TL karşılığı |
|-------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|---------------------|-------------------|----------------------|--------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>Varlıklar:</b>                                                                   |                        |                     |                   |                      |                                |                       |                       |
| Ticari alacaklar                                                                    | 181.228.546            | 15.485.605          | 22.166.049        | -                    | 83.520.171                     | -                     | -                     |
| Nakit ve nakit benzerleri                                                           | 3.347.771              | 163.831             | 300.988           | -                    | 4.916.222                      | -                     | 1.982                 |
| Parasal olan diğer alacaklar ve varlıklar                                           | 1.708.451              | -                   | -                 | -                    | 1.491.900                      | -                     | -                     |
| Parasal olmayan diğer alacaklar ve varlıklar                                        | 25.718.156             | -                   | 1.677             | -                    | 96.992.448                     | -                     | -                     |
| <b>Dönen varlıklar</b>                                                              | <b>212.002.924</b>     | <b>15.649.436</b>   | <b>22.468.714</b> | <b>-</b>             | <b>186.920.740</b>             | <b>-</b>              | <b>1.982</b>          |
| Satılmaya hazır finansal yatırımlar                                                 | -                      | -                   | -                 | -                    | -                              | -                     | -                     |
| Parasal olan diğer alacaklar ve varlıklar                                           | -                      | -                   | -                 | -                    | -                              | -                     | -                     |
| <b>Duran varlıklar</b>                                                              | <b>-</b>               | <b>-</b>            | <b>-</b>          | <b>-</b>             | <b>-</b>                       | <b>-</b>              | <b>-</b>              |
| <b>Toplam varlıklar (a)</b>                                                         | <b>212.002.924</b>     | <b>15.649.436</b>   | <b>22.468.714</b> | <b>-</b>             | <b>186.920.740</b>             | <b>-</b>              | <b>1.982</b>          |
| <b>Yükümlülükler:</b>                                                               |                        |                     |                   |                      |                                |                       |                       |
| Ticari borçlar                                                                      | 119.740.271            | 23.530.995          | 5.012.971         | -                    | 19.985.917                     | 85.260                | 2.659.229             |
| Finansal borçlar                                                                    | 336.781.635            | 22.111.886          | 55.150.259        | -                    | 17.977.739                     | -                     | -                     |
| Parasal olan diğer borçlar ve yükümlülükler                                         | 2.370.858              | 6.332               | -                 | -                    | 8.429.916                      | -                     | -                     |
| <b>Toplam kısa vadeli yükümlülükler</b>                                             | <b>458.892.764</b>     | <b>45.649.213</b>   | <b>60.163.230</b> | <b>-</b>             | <b>46.393.571</b>              | <b>85.260</b>         | <b>2.659.229</b>      |
| Finansal borçlar                                                                    | 13.826.208             | -                   | -                 | -                    | 49.657.695                     | -                     | -                     |
| Parasal olan diğer borçlar ve yükümlülükler                                         | -                      | -                   | -                 | -                    | -                              | -                     | -                     |
| <b>Toplam uzun vadeli yükümlülükler</b>                                             | <b>13.826.208</b>      | <b>-</b>            | <b>-</b>          | <b>-</b>             | <b>49.657.695</b>              | <b>-</b>              | <b>-</b>              |
| <b>Toplam yükümlülükler (b)</b>                                                     | <b>472.718.972</b>     | <b>45.649.213</b>   | <b>60.163.230</b> | <b>-</b>             | <b>96.051.266</b>              | <b>85.260</b>         | <b>2.659.229</b>      |
| Aktif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı (c)            | 253.554.075            | 181.891             | 56.000.000        | -                    | -                              | -                     | -                     |
| Pasif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı (d)            | -                      | -                   | -                 | -                    | -                              | -                     | -                     |
| <b>Net yabancı varlık/(yükümlülük) pozisyonu (a-b+c-d)</b>                          | <b>(7.161.974)</b>     | <b>(29.783.316)</b> | <b>18.305.484</b> | <b>-</b>             | <b>90.869.474</b>              | <b>(85.260)</b>       | <b>(2.657.247)</b>    |
| <b>Döviz Hedge’i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri</b> | <b>5.893.324</b>       | <b>-</b>            | <b>-</b>          | <b>-</b>             | <b>-</b>                       | <b>-</b>              | <b>-</b>              |
| <b>Döviz varlıklarının hedge edilen kısmının tutarı</b>                             | <b>-</b>               | <b>-</b>            | <b>-</b>          | <b>-</b>             | <b>-</b>                       | <b>-</b>              | <b>-</b>              |
| <b>Döviz yükümlülüklerinin hedge edilen kısmının tutarı</b>                         | <b>253.554.075</b>     | <b>181.891</b>      | <b>56.000.000</b> | <b>-</b>             | <b>-</b>                       | <b>-</b>              | <b>-</b>              |

(\*) Tutarlar belirtilen para birimi cinsindendir.

# KORDSA TEKNİK TEKSTİL ANONİM ŞİRKETİ

## 1 OCAK – 30 EYLÜL 2018 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

### DİPNOT 18 - DÖVİZ KURU RİSKİ VE YABANCI PARA POZİSYONU (devamı)

Faaliyette bulunan ülkelerin para birimlerinin TL karşısındaki değerleri aşağıdaki tabloda verilmiştir:

|                             | 30 Eylül 2018 | 31 Aralık 2017 |
|-----------------------------|---------------|----------------|
| <b>Dönem sonu kurları</b>   |               |                |
| Amerikan Doları             | 5,9902        | 3,7719         |
| Avro                        | 6,9505        | 4,5155         |
| Endonezya Rupisi(1000 adet) | 0,4012        | 0,2784         |
| Brezilya Reali              | 1,4961        | 1,1402         |
| Tayland Bahtı               | 0,1848        | 0,1154         |
| Mısır Poundu                | 0,3348        | 0,2125         |

|                             | 30 Eylül 2018 | 30 Eylül 2017 |
|-----------------------------|---------------|---------------|
| <b>Ortalama kurlar</b>      |               |               |
| Amerikan Doları             | 4,5679        | 3,5966        |
| Avro                        | 5,4401        | 3,9945        |
| Endonezya Rupisi(1000 adet) | 0,3251        | 0,2704        |
| Brezilya Reali              | 1,2679        | 1,1333        |
| Tayland Bahtı               | 0,1421        | 0,1050        |
| Mısır Poundu                | 0,2571        | 0,2051        |

Aşağıdaki tabloda 30 Eylül 2018 ve 31 Aralık 2017’da sona eren dönemlerde Grup’un finansal durum tablosundaki net döviz pozisyonunun döviz kurlarındaki değişimlerle ulaşacağı durumlar özetlenmiştir.

#### 30 Eylül 2018

|                                                       | <b>Kar/zarar</b>                       |                                         | <b>Özkaynaklar</b>                     |                                         |
|-------------------------------------------------------|----------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------------------------|-----------------------------------------|
|                                                       | <b>Yabancı paranın değer kazanması</b> | <b>Yabancı paranın değer kaybetmesi</b> | <b>Yabancı paranın değer kazanması</b> | <b>Yabancı paranın değer kaybetmesi</b> |
| ABD Doları kurunun %10 değişmesi halinde              |                                        |                                         |                                        |                                         |
| ABD Doları net varlık/yükümlülüğü                     | 4.892.652                              | (4.892.652)                             | 107.283.757                            | (107.283.757)                           |
| ABD Doları riskinden korunan kısım (-)                | -                                      | -                                       | -                                      | -                                       |
| <b>ABD Doları net etki</b>                            | <b>4.892.652</b>                       | <b>(4.892.652)</b>                      | <b>107.283.757</b>                     | <b>(107.283.757)</b>                    |
| Avro kurunun %10 değişmesi halinde                    |                                        |                                         |                                        |                                         |
| Avro net varlık/yükümlülüğü                           | (3.386.223)                            | 3.386.223                               | -                                      | -                                       |
| Avro riskinden korunan kısım (-)                      | -                                      | -                                       | -                                      | -                                       |
| <b>Avro net etki</b>                                  | <b>(3.386.223)</b>                     | <b>3.386.223</b>                        | <b>-</b>                               | <b>-</b>                                |
| Diğer döviz kurlarının ortalama %10 değişmesi halinde |                                        |                                         |                                        |                                         |
| Diğer döviz net varlık/yükümlülüğü                    | 3.221.425                              | (3.221.425)                             | -                                      | -                                       |
| Diğer döviz riskinden korunan kısım (-)               | -                                      | -                                       | -                                      | -                                       |
| <b>Diğer döviz varlıkları net etki</b>                | <b>3.221.425</b>                       | <b>(3.221.425)</b>                      | <b>-</b>                               | <b>-</b>                                |
|                                                       | <b>4.727.854</b>                       | <b>(4.727.854)</b>                      | <b>107.283.757</b>                     | <b>(107.283.757)</b>                    |

# KORDSA TEKNİK TEKSTİL ANONİM ŞİRKETİ

## 1 OCAK – 30 EYLÜL 2018 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

### DİPNOT 18 - DÖVİZ KURU RİSKİ VE YABANCI PARA POZİSYONU (devamı)

31 Aralık 2017

|                                                       | Kar/zarar                          |                                     | Özkaynaklar                           |                                     |
|-------------------------------------------------------|------------------------------------|-------------------------------------|---------------------------------------|-------------------------------------|
|                                                       | Yabancı paranın<br>değer kazanması | Yabancı paranın<br>değer kaybetmesi | Yabancı<br>paranın<br>değer kazanması | Yabancı paranın<br>değer kaybetmesi |
| ABD Doları kurunun %10 değişmesi halinde              |                                    |                                     |                                       |                                     |
| ABD Doları net varlık/yükümlülüğü                     | (11.233.969)                       | 11.233.969                          | 41.373.078                            | (41.373.078)                        |
| ABD Doları riskinden korunan kısım (-)                | -                                  | -                                   | -                                     | -                                   |
| <b>ABD Doları net etki</b>                            | <b>(11.233.969)</b>                | <b>11.233.969</b>                   | <b>41.373.078</b>                     | <b>(41.373.078)</b>                 |
| Avro kurunun %10 değişmesi halinde                    |                                    |                                     |                                       |                                     |
| Avro net varlık/yükümlülüğü                           | 8.265.841                          | (8.265.841)                         | -                                     | -                                   |
| Avro riskinden korunan kısım (-)                      | -                                  | -                                   | -                                     | -                                   |
| <b>Avro net etki</b>                                  | <b>8.265.841</b>                   | <b>(8.265.841)</b>                  | <b>-</b>                              | <b>-</b>                            |
| Diğer döviz kurlarının ortalama %10 değişmesi halinde |                                    |                                     |                                       |                                     |
| Diğer döviz net varlık/yükümlülüğü                    | 2.251.931                          | (2.251.931)                         | -                                     | -                                   |
| Diğer döviz riskinden korunan kısım (-)               | -                                  | -                                   | -                                     | -                                   |
| <b>Diğer döviz varlıkları net etki</b>                | <b>2.251.931</b>                   | <b>(2.251.931)</b>                  | <b>-</b>                              | <b>-</b>                            |
|                                                       | <b>(716.197)</b>                   | <b>716.197</b>                      | <b>41.373.078</b>                     | <b>(41.373.078)</b>                 |

30 Eylül tarihlerinde sona eren hesap dönemlerindeki Türkiye’den ihracat ve ithalat tutarları aşağıdaki tablolarda gösterilmiştir:

|                              | 30 Eylül 2018  |                    | 30 Eylül 2017                    |                                  |
|------------------------------|----------------|--------------------|----------------------------------|----------------------------------|
|                              | Orijinal tutar | TL                 | Orijinal tutar                   | TL                               |
| Avro                         | 105.098.867    | 580.613.651        | 100.591.497                      | 401.634.292                      |
| ABD Doları                   | 55.949.885     | 256.349.874        | 52.426.271                       | 188.741.806                      |
| Türk Lirası                  | 10.421.960     | 10.421.960         | 18.746.343                       | 18.746.343                       |
| <b>Toplam ihracat tutarı</b> |                | <b>847.385.485</b> |                                  | <b>609.122.441</b>               |
|                              |                |                    |                                  |                                  |
|                              |                |                    | <b>1 Ocak-<br/>30 Eylül 2018</b> | <b>1 Ocak-<br/>30 Eylül 2017</b> |
| <b>Toplam ithalat tutarı</b> |                |                    | 666.238.890                      | 418.480.414                      |

#### Vadeli döviz alım/satım sözleşmeleri:

Grup, finansal durum tablosu tarihini takip eden 3 ay için aylık olarak beklenen satış işlemlerinden kaynaklanan risklerini yönetmek için 2018 vadeli döviz kuru işlem sözleşmeleri gerçekleştirmiştir. Beklenen satış işlemleri gerçekleştiğinde finansal olmayan riske karşı korunulan kalemlerin defter değerlerinde düzeltmeler yapılacaktır.

Grup, aynı zamanda elinde bulundurduğu türev portföyü ile ticari alacak ve borçlarının piyasalardaki kur değişimlerinin etkilerinden korunmak amacıyla gerçeğe uygun değer riskinden korunma muhasebesi uygulamaktadır. Buna göre grup, finansal durum tablosundaki kur değişimleri ile türev portföyünün kur değişimini kar zarar tablosunda netleştirerek göstermekte ve her finansal durum tablosu döneminde riskten korunma muhasebesinin etkinliğini ölçmektedir.

# KORDSA TEKNİK TEKSTİL ANONİM ŞİRKETİ

## 1 OCAK – 30 EYLÜL 2018 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

### DİPNOT 18 - DÖVİZ KURU RİSKİ VE YABANCI PARA POZİSYONU (devamı)

| 30 Eylül 2018                                                     | Ortalama Kur     | Yabancı Para (TL)      | Sözleşme Değeri (ABD Doları) | Gerçeğe Uygun Değeri (TL) |
|-------------------------------------------------------------------|------------------|------------------------|------------------------------|---------------------------|
| ABD Doları alımı Avro satışı<br>3 aydan az                        | 1,2557           | 41.703.000             | 7.534.200                    | 3.287.983                 |
| BRL alımı ABD Doları satışı<br>3 aydan az<br>1 yıldan uzun        | 3,2878<br>4,2000 | 3.423.579<br>4.338.636 | 571.530<br>2.899.981         | 3.177.634<br>2.675.997    |
|                                                                   |                  |                        |                              | <b>9.141.613</b>          |
| IDR alımı ABD Doları satışı<br>3-6 ay arası                       | 14,025           | 20.366.680             | 47.701.800.000               | (1.331.362)               |
|                                                                   |                  |                        |                              | <b>(1.331.362)</b>        |
| EUR alımı TRY satışı<br>3 aydan az                                | 1,2557           | 6.000.000              | 7.534.200                    | 3.287.983                 |
|                                                                   |                  |                        |                              | <b>3.287.983</b>          |
| ABD Doları alımı TRY satışı<br>3 aydan az<br>3-6 ay arası         | 5,9466<br>6,1677 | 5.644.675<br>2.292.534 | 1.102.006<br>431.288         | 1.438.904<br>164.435      |
|                                                                   |                  |                        |                              | <b>1.603.339</b>          |
| ABD Doları alımı Türk Lirası satışı<br>3 aydan az<br>3-6 ay arası | 6,7282<br>7,0875 | 3.471.734<br>2.438.100 | 516.000<br>344.000           | (258.303)<br>(176.866)    |
|                                                                   |                  |                        |                              | <b>(435.169)</b>          |

### 31 Aralık 2017

Grup, 27 Kasım 2017 tarihinde 94 Milyon TL tutarındaki 3 ay vadeli, faiz oranı %15,75 olan kredisinin dönem sonunda gerçekleşecek anapara ve faiz geri ödemesine ilişkin Avro/TL kur swap işlemi gerçekleştirmiştir. Bu kapsamda, 26 Şubat 2018 tarihinde gerçekleşecek anapara geri ödemesi 20 Milyon Avro, faiz ödemeleri ise %4,7 faiz oranı ve Avro/TL: 4,8604 oranına sabitlenmiştir. Bu işleme ilişkin gerçeğe uygun değer 5.482.795 TL'dir.

## KORDSA TEKNİK TEKSTİL ANONİM ŞİRKETİ

### 1 OCAK – 30 EYLÜL 2018 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

#### DİPNOT 18 - DÖVİZ KURU RİSKİ VE YABANCI PARA POZİSYONU (devamı)

##### Finansal riskten korunma fonu hareket tablosu

|                                                                                                    | 1 Ocak-<br>30 Eylül 2018 | 1 Ocak-<br>30 Eylül 2017 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| <b>1 Ocak itibarıyla bakiyeler</b>                                                                 | <b>11.635</b>            | <b>988.581</b>           |
| Artışlar/Azalışlar                                                                                 | 1.299.591                | (1.428.697)              |
| Diğer kapsamlı gelir içinde muhasebeleştirilen ve kazanç/zararlarla ilişkilendirilen gelir vergisi | (1.340.229)              | 1.160.405                |
| Kar veya zarar tablosuna sınıflandırılan                                                           | 4.847.799                | (4.718.699)              |
| <b>30 Eylül itibarıyla bakiyeler</b>                                                               | <b>4.818.795</b>         | <b>(3.998.410)</b>       |

##### Yurtdışındaki İşletmede Bulunan Net Yatırımın Finansal Riskten Korunması:

Yurtdışındaki net yatırımlardan kaynaklanan, finansal risklerden korunma amaçlı düzenlenen türev araçlar veya türev dışı mali yükümlülükler mevcut olduğunda;

Finansal riskten korunma aracının gerçeğe uygun değerinden kaynaklanan kazanç veya kaybın etkin olduğu tespit edilen kısmı diğer kapsamlı gelir içerisinde çevrim farkı olarak muhasebeleştirilir. Finansal riskten korunma aracının gerçeğe uygun değerinden kaynaklanan farkın etkin olmayan kısmı doğrudan kar veya zarar olarak muhasebeleştirilir. Finansal riskten korunma aracının etkin olan kısmıyla ilgili ve diğer kapsamlı gelir içerisinde muhasebeleştirilen kazanç veya kaybı, söz konusu finansal riskten korunma aracının satılması veya yurtdışındaki net yatırım elden çıkarılması sırasında yeniden sınıflandırma düzeltilmesi olarak diğer kapsamlı gelirden çıkarılarak kar veya zararın içerisinde yeniden sınıflandırılır.

Şirket, yurtdışındaki bir bağlı ortaklığındaki yatırım ile yurtdışındaki bir başka bağlı ortaklığında bulunan ABD Doları kredilerini finansal riskten korunma muhasebesine konu etmiştir. Şirket, TMS 39 ve TFRS 16 kapsamında ilgili kredilerden oluşan 220.307.500 TL (31 Aralık 2017: 45.672.408 TL) tutarındaki kur farkı giderini Özkaynaklar altında Yabancı Para Çevrim Farkları'nda muhasebeleştirmiştir.

#### DİPNOT 19– SATIŞ AMACIYLA ELDE TUTULAN VARLIKLAR ve DURDURULAN FAALİYETLER

2018: 1 Ocak ile 30 Eylül 2018 tarihleri arasında kar zarar tablosunda görünen 128.716 TL’lik kar tutarının tamamı Nile Kordsa’daki arsa satışından gelmektedir.

2017: 1 Ocak ile 30 Eylül 2017 tarihleri arasında kar zarar tablosunda görünen 6.290.725 TL’lik kar tutarının tamamı Nile Kordsa’daki arsa satışından gelmektedir.



## KORDSA TEKNİK TEKSTİL ANONİM ŞİRKETİ

### 1 OCAK – 30 EYLÜL 2018 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

#### DİPNOT 20 - DİĞER İŞLETMELERDEKİ PAYLAR

Grup’un önemli seviyede kontrol gücü olmayan paylarının bulunduğu bağlı ortaklıklarına ilişkin bilgiler aşağıdaki gibidir:

| 30 Eylül 2018          |                               |                                                 |                                      |                                             |
|------------------------|-------------------------------|-------------------------------------------------|--------------------------------------|---------------------------------------------|
|                        | Kontrol gücü olmayan paylar % | Kontrol gücü olmayan paylara ayrılan kar/ zarar | Birikmiş kontrol gücü olmayan paylar | Kontrol gücü olmayan paylara ödenen temettü |
| Bağlı ortaklık         |                               |                                                 |                                      |                                             |
| PT Indo Kordsa Tbk (*) | 38,42%                        | 36.722.500                                      | 868.834.644                          | 32.796.277                                  |
| Diğer                  |                               | (4.598.625)                                     | (289.099.252)                        |                                             |
| <b>Toplam</b>          |                               | <b>32.123.875</b>                               | <b>579.735.392</b>                   |                                             |

| 31 Aralık 2017         |                               |                                                 |                                      |                                             |
|------------------------|-------------------------------|-------------------------------------------------|--------------------------------------|---------------------------------------------|
|                        | Kontrol gücü olmayan paylar % | Kontrol gücü olmayan paylara ayrılan kar/ zarar | Birikmiş kontrol gücü olmayan paylar | Kontrol gücü olmayan paylara ödenen temettü |
| Bağlı ortaklık         |                               |                                                 |                                      |                                             |
| PT Indo Kordsa Tbk (*) | %39,30                        | 51.883.559                                      | 361.079.655                          | 23.275.202                                  |
| Diğer                  |                               | (4.762.613)                                     | 9.941.245                            |                                             |
| <b>Toplam</b>          |                               | <b>47.120.946</b>                               | <b>371.020.900</b>                   |                                             |

#### Özet finansal durum tablosu bilgileri:

|                                         | PT Indo Kordsa Tbk   |                      |
|-----------------------------------------|----------------------|----------------------|
|                                         | 30 Eylül 2018        | 31 Aralık 2017       |
| Nakit ve nakit benzerleri               | 48.663.502           | 12.656.926           |
| Diğer dönen varlıklar                   | 609.933.972          | 356.058.791          |
| Duran varlıklar                         | 1.197.539.804        | 743.568.836          |
| <b>Toplam varlıklar</b>                 | <b>1.856.137.278</b> | <b>1.112.284.553</b> |
| Kısa vadeli finansal borçlar            | 75.603.790           | 23.159.891           |
| Diğer kısa vadeli yükümlülükler         | 208.440.299          | 114.473.522          |
| Uzun vadeli finansal borçlar            | 141.260.737          | 101.309.879          |
| Diğer uzun vadeli yükümlülükler         | 88.846.146           | 62.523.359           |
| <b>Toplam yükümlülükler</b>             | <b>514.150.972</b>   | <b>301.466.651</b>   |
| <b>Toplam özkaynaklar</b>               | <b>1.341.986.306</b> | <b>810.817.902</b>   |
| <b>Ana ortaklığa ait özkaynaklar</b>    | <b>1.232.915.309</b> | <b>740.919.682</b>   |
| <b>Kontrol gücü olmayan paylar (**)</b> | <b>109.070.997</b>   | <b>69.898.220</b>    |

(\*) PT Indo Kordsa Tbk, PT Indo Kordsa Polyester ve Thai Indo Kordsa Co., Ltd. konsolide finansal tablolarından oluşmaktadır.

(\*\*) Thai Indo Kordsa Co., Ltd.’nin, PT Indo Kordsa Tbk altında konsolide edilmesinden kaynaklanmaktadır.

## KORDSA TEKNİK TEKSTİL ANONİM ŞİRKETİ

### 1 OCAK – 30 EYLÜL 2018 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

#### DİPNOT 20 - DİĞER İŞLETMELERDEKİ PAYLAR(devamı)

##### Özet kar veya zarar tablosu bilgileri:

|                              | PT Indo Kordsa Tbk |                  |
|------------------------------|--------------------|------------------|
|                              | 30 Eylül<br>2018   | 30 Eylül<br>2017 |
| Satış gelirleri              | 876.254.357        | 625.597.096      |
| Satış maliyetleri            | (707.374.865)      | (455.466.387)    |
| Amortisman ve itfa payları   | (22.216.461)       | (28.413.872)     |
| Esas faaliyet karı/ (zararı) | 103.478.789        | 108.197.240      |
| Net finansal gelir/ (gider)  | (7.897.062)        | (7.065.429)      |
| Vergi öncesi kar/ (zarar)    | 95.581.727         | 101.131.811      |
| Vergi (-)                    | (26.968.174)       | (28.774.970)     |
| Azınlık payları              | (31.400.180)       | (34.965.106)     |
| Net dönem karı               | 37.213.372         | 37.391.735       |

#### DİPNOT 21 – RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Şirketimizin %100 bağlı ortaklığı konumunda olan ve Amerika'da mukim Kordsa Inc., ticari havacılık sektörüne ileri kompozit malzemeler sağlayan "Advanced Honeycomb Technologies Corporation" ünvanlı tamamı Richard Greven, Monnie Greven, Walsh Family Trust of 1981 ve Richard A. Greven, Jr. 'a ait şahıs şirketini 3.180.871,95 (Üçmilyonyüzseksenbinsekizyüzyetmişbir doksanbeş) ABD Doları karşılığında satın almıştır.

.....