

EREĞLİ TEKSTİL TURİZM SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

Finansal Rapor

Konsolide

2019 - 2. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

FİNANSAL TABLOLAR

Bağımsız Denetim Kuruluşu	AKSİS ULUSLARARASI BAĞIMSIZ DENETİM A.Ş.
Denetim Türü	Sınırlı
Denetim Sonucu	Olumlu

ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN

SINIRLI DENETİM RAPORU

Ereğli Tekstil Turizm Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi Yönetim Kurulu'na,

Giriş

Ereğli Tekstil Turizm Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi'nin ("Şirket") ve bağlı ortaklıklarının (hep birlikte "Grup" olarak anılacaktır) 30 Haziran 2019 tarihli ilişikteki özet konsolide finansal durum tablosunun ve aynı tarihte sona eren altı aylık ara hesap dönemine ait özet konsolide kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunun, konsolide özkaynak değişim tablosunun ve konsolide nakit akış tablosunun ("Ara dönem özet konsolide finansal bilgiler") sınırlı denetimini yürütmüş bulunuyoruz. Şirket yönetimi, söz konusu ara dönem finansal bilgilerin, Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yayımlanan Türkiye Muhasebe Standardı 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" Standardı'na ("TMS 34") uygun olarak hazırlanmasından ve gerçeğe uygun bir biçimde sunumundan sorumludur. Sorumluluğumuz, yaptığımız sınırlı denetime dayanarak söz konusu ara dönem finansal bilgilere ilişkin bir sonuç bildirmektir.

Sınırlı Denetimin Kapsamı

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

Sonuç

Sınırlı denetimimize göre ilişikteki ara dönem özet konsolide finansal bilgilerin, tüm önemli yönleriyle TMS 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" Standardı'na uygun olarak hazırlanmadığı kanaatine varmamıza sebep olacak herhangi bir husus dikkatimizi çekmemiştir.

Tayyip Yaşar, YMM

Sorumlu Denetçi

2 Eylül 2019

İstanbul, Türkiye

Aksis Uluslararası Bağımsız Denetim Anonim Şirketi

Finansal Durum Tablosu (Bilanço)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 30.06.2019	Önceki Dönem 31.12.2018
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)			
Varlıklar			
DÖNEN VARLIKLAR			
Nakit ve Nakit Benzerleri	5	4.020.527	5.746.990
Finansal Yatırımlar	6	70.607	64.788
Ticari Alacaklar		213.981.646	155.407.952
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	4	6.893.537	6.775.800
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	8	207.088.109	148.632.152
Diğer Alacaklar		182.017.535	168.030.104
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	4	173.914.872	166.845.655
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	9	8.102.663	1.184.449
Stoklar	10	159.752.596	186.597.147
Peşin Ödenmiş Giderler	11	18.310.623	6.560.649
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar		3.875	0
Diğer Dönen Varlıklar		9.867.452	21.714.736
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Dönen Varlıklar	18	9.867.452	21.714.736
ARA TOPLAM		588.024.861	544.122.366
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		588.024.861	544.122.366
DURAN VARLIKLAR			
Ticari Alacaklar		0	4.677.728
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar		0	4.677.728
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlar	12	117.944.029	154.069.053
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	13	11.643.262	11.643.262
Maddi Duran Varlıklar	14	260.002.781	260.947.978
Kullanım Hakkı Varlıkları	2.3	3.923.318	0
Maddi Olmayan Duran Varlıklar		24.151.590	27.970.019
Şerefiye		17.657.350	17.657.350
Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	15	6.494.240	10.312.669
Peşin Ödenmiş Giderler		13.874	2.038.463
Ertelenmiş Vergi Varlığı	22	1.097.890	1.506.254
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		418.776.744	462.852.757
TOPLAM VARLIKLAR		1.006.801.605	1.006.975.123
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Kısa Vadeli Borçlanmalar		461.298.008	385.277.251
İlişkili Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar		72.848	0
Kiralama İşlemlerinden Borçlar	2.3	72.848	0
İlişkili Olmayan Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar		461.225.160	385.277.251
Banka Kredileri	7	204.479.744	165.184.100
İhraç Edilmiş Borçlanma Araçları	7	256.745.416	220.093.151
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları		6.221.276	5.591.317
İlişkili Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları		0	0
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları		6.221.276	5.591.317
Banka Kredileri	7	6.221.276	5.591.317
Ticari Borçlar		121.034.405	120.096.501
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	4	10.516.183	3.525.607
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	8	110.518.222	116.570.894
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	17	3.201.122	4.310.678
Diğer Borçlar		12.191.466	11.617.556
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	4	158.364	0
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	9	12.033.102	11.617.556
Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)	11	10.077.531	10.483.609
Kısa Vadeli Karşılıklar		6.816.820	9.486.399
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	17	1.586.550	1.540.000
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	16	5.230.270	7.946.399
ARA TOPLAM		620.840.628	546.863.311
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		620.840.628	546.863.311

UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Borçlanmalar		8.232.166	6.634.388
İlişkili Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar		4.029.364	
Kiralama İşlemlerinden Borçlar	2.3	4.029.364	
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar		4.202.802	6.634.388
Banka Kredileri	7	4.202.802	6.634.388
Diğer Borçlar			47.037
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar			47.037
Uzun Vadeli Karşılıklar		4.842.284	3.645.034
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	17	4.842.284	3.645.034
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	22	2.356.615	7.777.414
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		15.431.065	18.103.873
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		636.271.693	564.967.184
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		221.637.604	285.643.937
Ödenmiş Sermaye		5.000.000	5.000.000
Paylara İlişkin Primler (İskontolar)		13.074.563	13.074.563
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		104.262.544	104.345.028
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		8.802.670	8.802.670
Yasal Yedekler		8.802.670	8.802.670
Diğer Yedekler		471.192	471.192
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları		153.749.251	175.671.728
Net Dönem Karı veya Zararı		-63.722.616	-21.721.244
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		148.892.308	156.364.002
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		370.529.912	442.007.939
TOPLAM KAYNAKLAR		1.006.801.605	1.006.975.123

Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2019 - 30.06.2019	Önceki Dönem 01.01.2018 - 30.06.2018	Cari Dönem 3 Aylık 01.04.2019 - 30.06.2019	Önceki Dönem 3 Aylık 01.04.2018 - 30.06.2018
Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu					
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat		195.478.504	333.401.651		
Satışların Maliyeti		-163.934.432	-270.564.198		
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		31.544.072	62.837.453		
BRÜT KAR (ZARAR)		31.544.072	62.837.453		
Genel Yönetim Giderleri		-13.062.132	-13.606.847		
Pazarlama Giderleri		-16.643.623	-20.459.118		
Araştırma ve Geliştirme Giderleri		-8.544.868	-7.448.572		
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler		9.358.400	11.404.155		
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler		-5.709.016	-7.440.041		
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		-3.057.167	25.287.030		
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler		0	227.040		
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Karlarından (Zararlarından) Paylar		-22.243.885	7.542.631		
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		-25.301.052	33.056.701		
Finansman Gelirleri		10.723.195	1.742.918		
Finansman Giderleri		-61.077.942	-38.302.131		
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		-75.655.799	-3.502.512		
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		4.858.951	1.308.184		
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri		4.858.951	1.308.184		
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		-70.796.848	-2.194.328		
DÖNEM KARI (ZARARI)		-70.796.848	-2.194.328		
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		-7.074.232	-2.437.620		
Ana Ortaklık Payları		-63.722.616	243.292		
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)					
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		-350.582	151.262		
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-679.581	193.926		
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Diğer Kapsamlı Gelirinden Kar veya Zararda Sınıflandırılmayacak Paylar		225.021	0		
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		225.021	0		
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		103.978	-42.664		
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri		103.978	-42.664		
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		0			
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		-350.582	151.262		
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		-71.147.430	-2.043.066		
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		-7.342.330	-2.378.431		
Ana Ortaklık Payları		-63.805.100	335.365		

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2019 - 30.06.2019	Önceki Dönem 01.01.2018 - 30.06.2018
Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)			
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		-24.827.672	
Dönem Karı (Zararı)		-70.796.848	
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		85.823.127	
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler		9.704.611	
Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler		444.159	
Alacaklarda Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		314.956	
Stok Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		129.203	
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		-1.719.617	
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		996.512	
Diğer Karşılıklar (İptalleri) ile İlgili Düzeltmeler		-2.716.129	
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		60.009.040	
Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler		-1.068.693	
Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler		61.077.733	
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Dağıtılmamış Karları ile İlgili Düzeltmeler		22.243.885	
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler		-4.858.951	
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		-39.417.782	
Finansal Yatırımlardaki Azalış (Artış)		-5.819	
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		-54.210.922	
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)		-117.737	
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)		-54.093.185	
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		-13.987.431	
İlişkili Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)		-7.069.217	
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)		-6.918.214	
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler		26.715.348	
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)		2.121.899	
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		937.904	
İlişkili Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)		6.990.576	
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)		-6.052.672	
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)		-1.109.556	
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		526.873	
İlişkili Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)		158.364	
İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)		368.509	
Ertelenmiş Gelirlerdeki (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar) Artış (Azalış)		-406.078	
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		-24.391.503	
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler		-432.294	
Vergi İadeleri (Ödemeleri)		-3.875	
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		9.115.670	
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		170.774	
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-5.111.759	
Alınan Temettüler		14.056.655	
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		13.985.539	
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri		74.146.282	
Kira Sözleşmelerinden Kaynaklanan Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		-151.703	
Ödenen Faiz		-61.077.733	
Alınan Faiz		1.068.693	
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-1.726.463	
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-1.726.463	

DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		5.746.990	
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		4.020.527	

Dipnot Referans	Özkaynaklar										Kontrol Gücü Olmayan Paylar		
	Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar												
	Ödenmiş Sermaye	Pay İhraç Primleri / İskontoları	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birlikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler				Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birlikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Diğer Yedekler		Birlikmiş Karlar	
			Özkaymağa Dayalı Finansal Araçlara Yatırımlardan Kaynaklanan Kazançlar (Kayıplar)		Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazanç / Kayıpları		Riskten Konuma Kazanç / Kayıpları	Yeniden Değerleme ve Sınıflandırma Kazanç / Kayıpları				Geçmiş Yıllar Kar / Zararları	Net Dönem Karı Zararı
					Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları/Azalışları	Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/Kayıpları							

[illegible]

Carı Dönem 01.01.2013 - 30.06.2013	Dönemde �dlenen Kar Payı Avantıan																
	Kar Payıan																
	Kar Payı Harış Pay Sahiplerine Yapılan Diğer �demeler																
	Payların Geri Alım İşlemleri Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)																
	Pay Bazılı İşlemler Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)																
	Bağlı Ortaklık Edinimi veya Elden �kanılması																
	Bağlı Ortaklıklarda Kontrol Kaybı ile Sonuçlanmayan Pay Oranı Değişliklerine Bağlı Artış/Azalış																
	Kontrol Gücü Olmayan Pay Sahipleriyle Yapılan İşlemler																
	Pay Sahiplerinin Diğer Katkıları																
	Nakit Akış Riskinden Korunma Kazan�an (Kayıplan) Kaleminden �kanılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar																
	Opsiyonların Zaman Değerindeki Değişlikler Kaleminden �kanılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar																
	Forward Sözleşmesinin Forward Bileşiminin Değerindeki Değişlikler Kaleminden �kanılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar																
	Yabancı Para Alım Satım Marjlarındaki Değişlikler Kaleminden �kanılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar																
	Diğer Değişlikler Nedeni ile Artış (Azalış)																
	Dönem Sonu Bakıyeler		5.000.000	13.074.563	-247.575	105.161.862	-651.743			8.802.670	471.192	153.749.251	-63.722.616	221.637.604	148.892.308	370.529.912	