

**Ereğli Tekstil Turizm Sanayi ve Ticaret
Anonim şirketi ve Bağlı Ortaklıkları**

30 Haziran 2018 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap
Dönemine Ait Özet Konsolide Finansal Tablolar ve
Sınırlı Denetim Raporu

Aksis Uluslararası Bağımsız Denetim Anonim şirketi
27 Ağustos 2018

Bu rapor 1 sayfa sınırlı denetim raporu ve 43 sayfa özet konsolide
finansal tabloları içermektedir.

Ereğli Tekstil Turizm Sanayi ve Ticaret
Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

İçindekiler

Konsolide Finansal Durum Tablosu (Bilanço)
Konsolide Kar veya Zarar Tablosu
Konsolide Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu
Konsolide Özkaynak Değişim Tablosu
Konsolide Nakit Akış Tablosu
Özet Konsolide Finansal Tablolara Ait Dipnotlar

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 2018 tarihli ilişikteki özet konsolide finansal durum tablosunun ve aynı tarihte sona eren altı aylık ara hesap dönemine ait konsolide kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunun, konsolide özkaynak değişim tablosunun ve konsolide nakit akış tablosu ile önemli muhasebe politikalarının özetinin ve diğer açıklayıcı dipnotlarının 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 tablolara 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 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 finansal bilgilerin, TMS 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" standardına uygun olarak hazırlanmadığı kanaatine varmamıza sebep olacak herhangi bir husus dikkatimizi çekmemiştir.

Tayyip Yaşar, YMM
Sorumlu Denetçi

27 Ağustos 2018
İstanbul, Türkiye

Aksis Uluslararası Bağımsız Denetim Anonim Şirketi

Ereğli Tekstil Turizm Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2018 Tarihi İtibarıyla

Konsolide Finansal Durum Tablosu (Bilanço)

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

	<i>Dipnot Referansı</i>	Sınırlı Denetimden Geçmiş	Bağımsız Denetimden Geçmiş
VARLIKLAR		30 Haziran 2018	31 Aralık 2017
Dönen Varlıklar			
Nakit ve Nakit Benzerleri	5	4.734.635	997.864
Finansal Yatırımlar	6	52.790	59.428
Ticari Alacaklar			
- <i>İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar</i>	4	2.468.034	7.987.964
- <i>İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar</i>	8	160.901.925	130.477.490
Diğer Alacaklar			
- <i>İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar</i>	4	140.194.156	46.730.173
- <i>İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar</i>	9	11.434.578	1.625.029
Stoklar	10	183.767.321	106.115.433
Peşin Ödenmiş Giderler	11	6.617.077	8.444.193
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar		--	83.663
Diğer Dönen Varlıklar	18	14.100.945	28.466.057
Toplam Dönen Varlıklar		524.271.461	330.987.294
Duran Varlıklar			
Ticari Alacaklar			
- <i>İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar</i>		6.201.146	--
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlar	12	146.544.667	150.160.443
Maddi Duran Varlıklar	14	262.781.658	259.683.621
Maddi Olmayan Duran Varlıklar			
- Şerefiye		17.657.350	17.657.350
- <i>Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar</i>	15	14.822.432	18.813.898
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	13	1.896.479	1.920.218
Peşin Ödenmiş Giderler		--	66.007
Ertelenmiş Vergi Varlığı	22	656.295	992.392
Toplam Duran Varlıklar		450.560.027	449.293.929
Toplam Varlıklar		974.831.488	780.281.223

İlişikteki dipnotlar özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

Ereğli Tekstil Turizm Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2018 Tarihi İtibarıyla

Konsolide Finansal Durum Tablosu (Bilanço) (devamı)

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

	<i>Dipnot Referansı</i>	<i>Sınırlı Denetimden Geçmiş</i>	<i>Bağımsız Denetimden Geçmiş</i>
KAYNAKLAR		30 Haziran 2018	31 Aralık 2017
Kısa Vadeli Yükümlülükler			
Kısa Vadeli Borçlanmalar	7	61.899.614	169.044.961
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	7	189.353.144	9.134.939
Diğer Finansal Yükümlülükler			
Ticari Borçlar			
- <i>İlişkili Taraflara Ticari Borçlar</i>	4	11.388.992	1.783.082
- <i>İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar</i>	8	168.135.787	86.303.354
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	17	4.205.520	3.407.643
Diğer Borçlar			
- <i>İlişkili Taraflara Diğer Borçlar</i>	4	303.301	--
- <i>İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar</i>	9	12.401.038	5.979.951
Ertelenmiş Gelirler	11	1.614.509	15.775.203
Kısa Vadeli Karşılıklar			
- <i>Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar</i>	17	1.713.845	1.330.687
- <i>Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar</i>	16	9.187.198	9.607.815
Toplam Kısa Vadeli Yükümlülükler		460.202.948	302.367.635
Uzun Vadeli Borçlanmalar	7	20.319.904	20.833.425
Diğer Borçlar			
- <i>İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar</i>		6.201.146	148.535
Uzun Vadeli Karşılıklar			
- <i>Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar</i>	17	3.494.558	3.386.497
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	22	13.161.032	14.762.649
Toplam Uzun Vadeli Yükümlülükler		43.176.640	39.131.106
Toplam Yükümlülükler		503.379.588	341.498.741
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		309.190.006	289.894.202
Ödenmiş Sermaye	19	5.000.000	5.000.000
Diğer Yedekler		471.192	471.192
Paylara İlişkin Primler/ İskontolar		13.074.563	13.074.563
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler			
- <i>Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların diğer kapsamlı gelirinden kar/zararda sınıflandırılmayacak paylar</i>		(423.091)	(423.091)
- <i>Yeniden değerlendirme ölçüm kazanç ve kayıpları</i>		111.588.708	111.588.708
- <i>Aktüeryal Kayıp Kazançlar</i>		918.005	825.932
Kardan Ayrılmış Kısıtlanmış Yedekler		14.299.627	14.277.373
Geçmiş Yıllar Karları		164.017.710	165.505.665
Dönem Net Karı/(Zararı)		243.292	(20.426.140)
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		162.261.894	148.888.280
Toplam Özkaynaklar		471.451.900	438.782.482
Toplam Özkaynaklar ve Yükümlülükler		974.831.488	780.281.223

İlişikteki dipnotlar özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

Ereğli Tekstil Turizm Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları
1 Ocak-30 Haziran 2018 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait
Konsolide Kar veya Zarar Tablosu

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

	<i>Dipnot Referansı</i>	Sınırlı Denetimden Geçmiş	Sınırlı Denetimden Geçmiş
		1 Ocak- 30 Haziran 2018	1 Ocak- 30 Haziran 2017
Hasılat	20	333.401.651	283.800.497
Satışların Maliyeti (-)	20	(270.564.198)	(240.609.770)
Brüt Kar		62.837.453	43.190.727
Genel Yönetim Giderleri (-)	21	(13.606.847)	(11.397.642)
Pazarlama Giderleri (-)	21	(20.459.118)	(27.271.073)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)	21	(7.448.572)	(19.948.440)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler		11.404.155	8.982.512
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)		(7.440.041)	(5.674.701)
Esas Faaliyet Kar/ (Zararı)		25.287.030	(12.118.617)
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler		227.040	98.232
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)		--	(7.000)
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlar	12	7.542.631	8.553.921
Finansman Gideri Öncesi Faaliyet Karı/ (Zararı)		33.056.701	(3.473.464)
Finansman Gelirleri		1.742.918	770.671
Finansman Giderleri (-)		(38.302.131)	(15.728.614)
Finansman Gelirleri/ (Giderleri), Net		(36.559.213)	(14.957.943)
Vergi Öncesi Dönem Zararı		(3.502.512)	(18.431.407)
Vergi Geliri/ (Gideri)	22	1.308.184	2.775.927
- Dönem Vergi Gideri		--	(145.989)
- Ertelenmiş Vergi Geliri/ (Gideri)		1.308.184	2.921.916
Dönem Zararı		(2.194.328)	(15.655.480)
Dönem Kar/ (Zarar) Dağılımı			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		(2.437.620)	(4.069.273)
Ana Ortaklık Payları		243.292	(11.586.207)
Pay Adedi		500.000	500.000
Pay Başına Kazanç	23	0,4866	(23,1724)

İlişikteki dipnotlar özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

Ereğli Tekstil Turizm Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları
1 Ocak-30 Haziran 2018 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait
Konsolide Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu
Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

		Sınırlı Denetimden Geçmiş	Sınırlı Denetimden Geçmiş
	<i>Dipnot Referansı</i>	1 Ocak- 30 Haziran 2018	1 Ocak- 30 Haziran 2017
Dönem Zararı		(2.194.328)	(15.655.480)
Diğer Kapsamlı Gelir Kısmı			
<u>Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar</u>			
- Aktüeryal Farklar	17	193.926	448.456
- Ertelenmiş Vergi Geliri/ (Gideri)	22	(42.664)	(89.691)
Toplam Diğer Kapsamlı Gelir		151.262	358.765
Toplam Kapsamlı Gelir		(2.043.066)	(15.296.715)
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		(2.378.431)	(3.953.903)
Ana Ortaklık Payları		335.365	(11.342.812)

İlişikteki dipnotlar özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

Ereğli Tekstil Turizm Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları
1 Ocak-30 Haziran 2018 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait
Konsolide Özkaynak Değişim Tablosu

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

				<i>Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ve Giderler</i>									
	<i>Ödenmiş Sermaye</i>	<i>Hisse Senedi İhraç Primleri</i>	<i>Diğer Yedekler</i>	<i>Maddi Duran Varlık Değer Artış Fonu</i>	<i>Özkaynak Yöntemi ile Değerlenen Yatırımların Diğer Kapsamlı Gelirinden Kar/Zararda Sınıflandırılmayacak Paylar</i>	<i>Tanımlanmış Fayda Planlarının Birikmiş Yeniden Ölçüm Kazançları/Kayıpları</i>	<i>Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler</i>	<i>Geçmiş Yıllar Kar/Zararları</i>	<i>Net Dönem Karı/Zararı</i>	<i>Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar</i>	<i>Kontrol Gücü Olmayan Paylar</i>	<i>Özkaynaklar Toplamı</i>	
1 Ocak 2017 İtibarıyla Bakiyeler	5.000.000	13.074.563	471.192	39.371.136	(423.091)	449.994	14.010.096	138.467.269	13.364.354	223.785.513	107.290.684	331.076.197	
Transferler	--	--	--	--	--	--	267.277	13.097.077	(13.364.354)	--		--	
Net Dönem Zararı	--	--	--	--	--	--	--	--	(11.586.207)	(11.586.207)	(4.069.273)	(15.655.480)	
Diğer Kapsamlı Gelir	--	--	--	--	--	243.395	--	--		243.395	115.370	358.765	
30 Haziran 2017 İtibarıyla Bakiyeler	5.000.000	13.074.563	471.192	39.371.136	(423.091)	693.389	14.277.373	151.564.346	(11.586.207)	212.442.701	103.336.781	315.779.482	
1 Ocak 2018 İtibarıyla Bakiyeler	5.000.000	13.074.563	471.192	111.588.708	(423.091)	825.932	14.277.373	165.505.665	(20.426.140)	289.894.202	148.888.280	438.782.482	
Transferler	--	--	--	--	--	--	22.254	(20.448.394)	20.426.140	--		--	
Net Dönem Karı/(Zararı)	--	--	--	--	--	--	--	--	243.292	243.292	(2.437.620)	(2.194.328)	
Kontrol Kaybı İle Sonuçlanmayan Kontrol Gücü Olmayan Paylardaki Değişim								18.960.439		18.960.439	15.752.045	34.712.484	
Diğer Kapsamlı Gelir	--	--	--	--		92.073	--	--	--	92.073	59.189	151.262	
30 Haziran 2018 İtibarıyla Bakiyeler	5.000.000	13.074.563	471.192	111.588.708	(423.091)	918.005	14.299.627	164.017.710	243.292	309.190.006	162.261.894	471.451.900	

İlişikteki dipnotlar özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

Ereğli Tekstil Turizm Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları
1 Ocak-30 Haziran 2018 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait
Konsolide Nakit Akış Tablosu
Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

	<i>Dipnot Referansı</i>	Sınırlı Denetimden Geçmiş	Sınırlı Denetimden Geçmiş
		1 Ocak- 30 Haziran 2018	1 Ocak- 30 Haziran 2017
Net Dönem Zararı		(2.194.328)	(15.655.480)
İşletme Faaliyetlerinden Sağlanan Net Nakit ile Net Kar Arasındaki Mutabakat:			
Amortisman ve İtfa Giderleri ile İlgili Düzeltmeler	13,14,15	10.441.554	10.018.743
Kıdem Tazminatı Karşılığı ile ilgili Düzeltmeler	17	711.675	615.959
Şüpheli Alacak Karşılığı ile ilgili Düzeltmeler		(339.417)	1.636.334
Vergi Geliri/ (gideri)	22	(1.308.184)	(2.775.927)
Maddi Olmayan Duran Varlık Değer Düşüklüğü	15	--	13.333.404
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlar	12	(7.542.631)	(8.553.921)
Faiz Gelirleri		(1.742.918)	(770.671)
Diğer Karşılıklar		(420.617)	2.018.398
Kullanılmamış İzin Karşılığı		383.158	345.296
Stok Değer Düşüklüğü Karşılığı		--	111.869
Banka Faiz Giderleri		11.512.645	15.728.614
İşletme Varlık ve Yükümlülüklerindeki Değişiklik Öncesi işletme Faaliyetlerinden Sağlanan Net Nakit			
Varlıklar ve Yükümlülüklerdeki Değişim			
Ticari Alacaklardaki ve Diğer Alacaklardaki Düzeltmeler		(134.039.766)	25.537.280
Stoklardaki Artış/ (Azalışla) İlgili Düzeltmeler		(77.651.888)	(2.734.857)
Peşin Ödenmiş Gider, Diğer Varlıklar ve Yükümlülüklerdeki Artış/ (Azalışla) İlgili Düzeltmeler		16.258.235	(14.766.909)
Ticari Borçlardaki ve Diğer Borçlardaki Düzeltmeler		104.215.342	27.303.566
Çalışanlara Sağlanan Faydalar ile İlgili Düzeltmeleri		797.877	978.724
Ertelenmiş Gelirler ile İlgili Düzeltmeler		(14.160.694)	(1.428.532)
Ödenen Kıdem Tazminatları	17	(409.689)	(76.019)
İade Alınan/ (Ödenen) Vergiler		83.663	(184.344)
İşletme Faaliyetlerinden Sağlanan/ (Kullanılan) Net Nakit		(95.405.983)	50.681.527
Yatırım Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akışları			
Finansal Yatırımlardaki Değişimlerle İlgili Düzeltmeler		11.165.045	(50.001.000)
Bağlı Ortaklık Kontrol Kaybı İle Sonuçlanmayan Kontrol Gücü Olmayan Paylardaki Değişim		34.712.484	
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlık Alımları	14,15	(9.795.024)	(7.448.067)
Maddi Duran Varlık Satışları	14	270.639	304.357
Yatırım Faaliyetlerinden Sağlanan/ (Kullanılan) Net Nakit		36.353.144	(57.144.710)
Finansal Faaliyetlerde Kullanılan Net Nakit			
Finansal Borçlar Değişim, Net		72.559.337	20.655.523
Tahsil Edilen Faiz		1.742.918	770.671
Ödenen Faiz		(11.512.645)	(15.728.614)
Finansal Faaliyetlerden Sağlanan (Kullanılan) Net Nakit		62.789.610	5.697.580
Nakit ve Nakit Benzerlerindeki Net Artış/ (Azalış)		3.736.771	(765.603)
Dönem Başı İtibariyle Nakit ve Nakit Benzerleri	5	997.864	2.208.319
Dönem Sonu İtibariyle Nakit ve Nakit Benzeri Değerler	5	4.734.635	1.442.716

Ereğli Tekstil Turizm Sanayi ve Ticaret Anonim şirketi ve Bağlı Ortaklıkları
30 Haziran 2018 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait
Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar
Para Birimi: Türk Lirası (“TL”)

İlişikteki dipnotlar özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

Ereğli Tekstil Turizm Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları
30 Haziran 2018 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait
Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

İÇİNDEKİLER

1	Grup'un Organizasyonu ve Faaliyet Konusu	9
2	Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar	10
2.1	Sunuma İlişkin Temel Esaslar	10
2.2	TMS'ye Uygunluk Beyanı	12
2.3	Yeni Revize Edilmiş Uluslararası Finansal Raporlama Standartları	13
2.4	Muhasebe Politikaları, Muhasebe Tahminlerinde Değişiklik ve Hatalar	16
2.5	Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti	16
3	Bölgümlere Göre Raporlama	17
4	İlişkili Taraf Açıklamaları	19
5	Nakit ve Nakit Benzerleri	23
6	Finansal Yatırımlar	23
7	Finansal Borçlanmalar	24
8	Ticari Alacak ve Borçlar	26
9	Diğer Alacak ve Borçlar	27
10	Stoklar	27
11	Peşin Ödenmiş Giderler ve Ertelenmiş Gelirler	28
12	Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlar	29
13	Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	30
14	Maddi Duran Varlıklar	31
15	Maddi Olmayan Duran Varlıklar	32
16	Karşılıklar, Koşullu Varlık ve Borçlar	32
17	Çalışanlara Sağlanan Faydalar	34
18	Diğer Varlık ve Yükümlülükler	35
19	Sermaye, Yedekler ve Diğer Özkaynak Kalemleri	36
20	Hasılat	37
21	Faaliyet Giderleri	37
22	Gelir Vergileri	38
23	Pay Başına Kazanç	39
24	Finansal Araçlar- Risk Yönetimi ve Gerçeğe Uygun Değerler	40
25	Raporlama Döneminden Sonraki Olaylar	44

Ereğli Tekstil Turizm Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları
30 Haziran 2018 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait
Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

1 Grup'un Organizasyonu ve Faaliyet Konusu

Ereğli Tekstil Turizm Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi ("Şirket") 11 Aralık 1998 tarihinde İstanbul'da kurulmuştur. Ana faaliyet konusu; her türlü kumaş üretimi ve satışı, kumaş boyama hizmeti, her türlü tekstil, konfeksiyon ürünlerinin üretimi ve satışının yapılmasıdır.

Ereğli Tekstil Turizm Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi bağlı ortaklıkları ve iş ortaklıkları (hepsi birlikte) bundan böyle "Grup" olarak ifade edilecektir. 30 Haziran 2018 tarihi itibarıyla Grup'un çalışan personel sayısı 551'dir (31 Aralık 2017: 568).

Şirket'in merkez ve fabrika adresi aşağıdaki gibidir.

Merkez: Yenidoğan Mah. Kızılay Sok. No:39 Zemin Kat A Bayrampaşa/İstanbul

Fabrika: Sümer Mah., Sümer Cad., No: 10 Ereğli/Konya

Şirket'in Bağlı Ortaklıkları'nın ("Bağlı Ortaklıklar") bulundukları ülkeler ve temel faaliyet konuları aşağıda gösterilmiştir.

Bağlı Ortaklık	Ülke	Faaliyet Konusu
Tümosan Motor ve Traktör Sanayi A.Ş.	Türkiye	Traktör Üretimi
Tümosan Döküm A.Ş. (*)	Türkiye	Döküm ve İşleme
Tümosan Savunma A.Ş. (*)	Türkiye	Savunma ve Silah Sanayi

(*) Bu şirketler Tümosan Motor ve Traktör Sanayi A.Ş. bünyesinde konsolide edilmektedir.

Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlar	Ülke	Faaliyet Konusu
Trabzon Liman İşletmeciliği A.Ş. (1)	Türkiye	Liman İşletmeciliği
Varaka Kâğıt Sanayi A.Ş. (2)	Türkiye	Kâğıt Üretimi ve Ticareti

(1) Şirket %40 ortaklık oranına sahiptir. Şirket'in faaliyetleri üzerinde kontrol yetkisine sahip bulunmamakla birlikte önemli bir etkiye sahip olduğu için bilanço tarihi itibarıyla özkaynak yöntemi ile değerlendirilen yatırımlar olarak konsolide edilmiştir.

(2) Şirket %42,19 ortaklık oranına sahiptir. Şirket'in faaliyetleri üzerinde kontrol yetkisine sahip bulunmamakla birlikte önemli bir etkiye sahip olduğu için bilanço tarihi itibarıyla özkaynak yöntemi ile değerlendirilen yatırımlar olarak konsolide edilmiştir.

Ereğli Tekstil Turizm Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları
30 Haziran 2018 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait
Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar
Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

2 Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

(a) Finansal tabloların hazırlanış şekli

30 Haziran 2018 tarihi itibarıyla konsolide finansal tablolar ve dipnotları 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") hükümleri uyarınca Kamu Gözetimi, Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yayımlanan ve yürürlüğe girmiş olan Türkiye Muhasebe Standartları'na ("TMS") uygun olarak hazırlanmıştır. TMS; Türkiye Muhasebe Standartları, Türkiye Finansal Raporlama Standartları ("TFRS") ile bunlara ilişkin ek ve yorumlardan oluşmaktadır.

Konsolide finansal tablolar, KGK tarafından 2 Haziran 2016 tarihinde yayımlanan "TMS Taksonomisi Hakkında Duyuru" ile SPK tarafından yayımlanan Finansal Tablo Örnekleri ve Kullanım Rehberi'nde belirlenmiş olan formatlara uygun olarak sunulmuştur.

Grup'un 30 Haziran 2018'de sona eren altı aylık döneme ilişkin özet finansal tabloları TMS 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" uyarınca hazırlanmıştır. Ara dönem özet finansal tablolar yıllık finansal tablolarda yer alması gereken tüm bilgileri ve açıklamaları içermez ve Şirket'in 31 Aralık 2017 tarihi itibarıyla hazırlanan yıllık finansal tabloları ile birlikte okunması gerekir.

(b) Ölçüm esasları

Konsolide finansal tablolar, gerçeğe uygun değerleri ile ölçülen maddi duran varlıklar altında muhasebeleştirilen arazi ve arsalar hariç tarihi maliyetler üzerinden hazırlanmıştır.

(c) Yüksek enflasyon dönemlerinde finansal tabloların düzeltilmesi

SPK, 17 Mart 2005 tarihinde almış olduğu bir kararla, Türkiye'de faaliyette bulunan ve SPK tarafından kabul edilen muhasebe ve raporlama ilkelerine ("SPK Finansal Raporlama Standartları") uygun finansal tablo hazırlayan şirketler için 1 Ocak 2005 tarihinden itibaren geçerli olmak üzere enflasyon muhasebesi uygulamasının geçerli olmadığını ilan etmiştir. Dolayısıyla, ilişikteki konsolide finansal tablolarda, 1 Ocak 2005 tarihinden itibaren, TMS 29 No'lu "Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama" uygulanmamıştır.

(d) Geçerli para birimi ve raporlama para birimi

İlişikteki finansal tablolar Grup'un geçerli para birimi olan TL cinsinden sunulmuştur. Bütün finansal bilgiler aksi belirtilmedikçe TL olarak sunulmuştur.

(e) Karşılaştırmalı bilgiler

İlişikteki konsolide finansal tablolar, Grup'un finansal durumu, performansı ve nakit akışındaki eğilimleri belirleyebilmek amacıyla, önceki dönemle karşılaştırmalı hazırlanmaktadır. Cari dönem finansal tabloların sunumu ile uygunluk sağlanması açısından karşılaştırmalı bilgiler gerekli görüldüğünde yeniden sınıflandırılır ve ilgili farklar ilgili dipnotlarda açıklanır.

Grup 31 Aralık 2017 tarihinde kısa vadeli ilişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar altında muhasebeleştirdiği 5.274.104 TL tutarındaki uzun vadeli alınan çekleri 30 Haziran 2018 tarihli finansal tabloların karşılaştırmalı döneminde uzun vadeli ilişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar altında muhasebeleştirmiştir.

Grup 31 Aralık 2017 tarihinde ertelenmiş gelirler altında muhasebeleştirdiği 7.824.729 TL tutarındaki ticari borçların 2.550.625 TL tutarındaki kısmını kısa vadeli ilişkili olmayan taraflara ticari borçlar ve 5.274.104 TL tutarını uzun vadeli ilişkili olmayan taraflara ticari borçlar altında muhasebeleştirmiştir.

Ereğli Tekstil Turizm Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları
30 Haziran 2018 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait
Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

2 Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

(f) Yabancı para

Yabancı para işlemleri, ilgili Grup'un geçerli para birimine işlemin gerçekleştiği tarihteki kurdan çevrilmişlerdir. Yabancı para cinsinden olan parasal varlık ve yükümlülükler raporlama tarihindeki kurlardan geçerli para birimine çevrilmişlerdir. Parasal kalemlere ilişkin yabancı para çevirim farkı kazancı veya zararı, dönem başındaki geçerli para birimi cinsinden itfa edilmiş tutarın etkin faiz oranı ve ödemelerin etkisi düzeltilmesiyle dönem sonundaki yabancı para birimi cinsinden itfa edilmiş tutarın dönem sonu kurundan çevrilmiş tutarı ile arasındaki farkı ifade eder.

Yabancı para cinsinden olan ve gerçeğe uygun değerleriyle ölçülen parasal olmayan varlıklar ve yükümlülükler, gerçeğe uygun değerlerin tespit edildiği tarihteki kurdan geçerli para birimine çevrilir. Yabancı para cinsinden tarihi maliyetiyle ölçülen parasal olmayan kalemler, işlemin gerçekleştiği tarihteki kurdan çevrilmişlerdir. Yeniden çevirimle oluşan kur farkları, diğer kapsamlı gelirden kayıtlara alınan nakit akış riskinden korunma araçlarının etkin olan kısmından doğan farklar hariç, kar veya zararda kayıtlara alınır.

30 Haziran 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla sona eren dönemlerde yabancı para paritesi aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2018	31 Aralık 2017
ABD Doları/ TL	4,5607	3,7719
Avro/ TL	5,3092	4,5155
İngiliz Sterlini/ TL	5,9810	5,0803

(g) Konsolidasyon esasları

30 Haziran 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla konsolide finansal tablolar, Şirket'in ve bağlı ortaklıklarının hesaplarını içermektedir.

(i) Bağlı ortaklıklar

Bağlı ortaklıklar, Grup tarafından kontrol edilen işletmelerdir. Grup yatırım yapılan bir işletmeyi değişken getirilerine maruz kaldığı ya da bu değişken getiriler üzerinde hak sahibi olduğu ve bu getirileri yatırım yapılan işletme üzerindeki gücüyle etkileme imkanına sahip olduğu durumda yatırım yapılan işletmeyi kontrol etmektedir. Bağlı ortaklıkların finansal tabloları kontrolün başladığı ve kontrolün sona erdiği tarihe kadar konsolide finansal tablolara dahil edilmektedir.

Aşağıdaki tablo Şirket'in doğrudan veya dolaylı olarak ortak kontrolü altında toplanmış konsolidasyon kapsamına dahil edilen bütün bağlı ortaklıklarının 30 Haziran 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla etkin ortaklık ve toplam oy haklarının oranlarını yüzdesel (%) olarak göstermektedir:

	Kontrol Oranı	
Şirket	30 Haziran 2018	31 Aralık 2017
Tümosan Motor ve Traktör Sanayi A.Ş.	%60,87	%64,59
Tümosan Döküm A.Ş.	%60,87	%64,59
Tümosan Savunma A.Ş.	%60,87	%64,59

Ereğli Tekstil Turizm Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları
30 Haziran 2018 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait
Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar
Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

2 Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

(g) Konsolidasyon esasları (devamı)

(ii) Kontrol gücü olmayan paylar

Kontrol gücü olmayan paylara yapılan düzeltmeler, bağlı ortaklıkların satın alınma tarihindeki net varlık değerinin oransal tutarı üzerinden hesaplanmaktadır. Grup'un bağlı ortaklığındaki paylarında kontrol kaybıyla sonuçlanmayan değişiklikler, özkaynağa ilişkin işlem olarak muhasebeleştirilir.

(iii) Kontrolün kaybedilmesi

Grup, bağlı ortaklıklar üzerindeki kontrolünü kaybetmesi durumunda, bağlı ortaklıkların varlık ve yükümlülüklerini, kontrol gücü olmayan paylarını ve bağlı ortaklıklarla ilgili diğer özkaynaklar altındaki tutarları kayıtlarından çıkarır. Bundan kaynaklanan kazanç veya kayıplar kar veya zararda muhasebeleştirilir. Önceki bağlı ortaklıklarında kalan paylar kontrolün kaybedildiği gün itibarıyla gerçeğe uygun değerleri üzerinden ölçülür.

(iv) Konsolidasyon eliminasyon işlemleri

Konsolide finansal tabloların hazırlanması aşamasında grup içi bakiyeler, işlemler ve grup içi işlemlerden kaynaklanan gerçekleşmemiş gelirler ve giderler karşılıklı olarak silinmektedir. Özkaynak yöntemiyle muhasebeleştirilen yatırımlar ile yapılan işlemlerden kaynaklanan gerçekleşmemiş gelirler, Grup'un yatırımdaki payı oranında yatırımdan silinmektedir. Herhangi bir değer düşüklüğü söz konusu değil ise gerçekleşmemiş zararlar da gerçekleşmemiş gelirlerdeki gibi aynı şekilde aynı şekilde silinmektedir.

2.2 TMS'ye Uygunluk Beyanı

İlişikteki konsolide finansal tablolar Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yayımlanan ve yürürlüğe girmiş olan Türkiye Muhasebe Standartları'na ("TMS") uygun olarak hazırlanmıştır.

İlişikteki konsolide finansal tablolar, Şirket ve bağlı ortaklıklarını yasal kayıtlarına dayanarak yapılan sınıflama ve düzeltmelerle, finansal tabloların gerçeği yansıtması ilkesi doğrultusunda, TMS'ye uygun olarak hazırlanmıştır.

Şirket ve bağlı ortaklıklarının, muhasebe kayıtlarını Tek Düzen Hesap Planı, Türk Ticaret Kanunu ve Türk Vergi Kanunları'na uygun olarak tutmakta ve yasal finansal tablolarını da buna uygun olarak TL bazında hazırlamaktadır.

Grup'un 30 Haziran 2018 tarihi itibarıyla düzenlenmiş konsolide finansal tabloları Şirket Yönetim Kurulu tarafından 27 Ağustos 2018 tarihinde onaylanmıştır.

Ereğli Tekstil Turizm Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları
30 Haziran 2018 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait
Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

2 Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

2.3 Yeni Revize Edilmiş Uluslararası Finansal Raporlama Standartları

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

(a) Yayımlanan ama 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.

TFRS 9'da yapılan bu değişikliğin uygulanmasının, Grup'un finansal tabloları üzerinde önemli bir etkisinin olması beklenmemektedir.

(b) Uluslararası Muhasebe Standartları Kurumu (UMSK) tarafından yayımlanmış fakat KGK tarafından yayımlanmamış yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar

Aşağıda listelenen yeni standartlar, yorumlar ve mevcut Uluslararası Finansal Raporlama Standartları'ndaki ("UFRS") değişiklikler UMSK tarafından yayımlanmış fakat cari raporlama dönemi için henüz yürürlüğe girmemiştir; fakat bu yeni standartlar, yorumlar ve değişiklikler henüz KGK tarafından TFRS'ye uyarlanmamıştır/yayımlanmamıştır 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, finansal tablolarında ve dipnotlarda gerekli değişiklikleri bu standart ve yorumlar TFRS'de yürürlüğe girdikten sonra yapacaktır.

UFRS 16 Kiralamalar

UMSK tarafından UFRS 16 "Kiralamalar" Standardı 13 Ocak 2016 tarihinde yayımlanmıştır. 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. UFRS 16, kiracılar açısından mevcut uygulama olan finansal kiralama işlemlerinin bilançoda 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. UFRS 16, 1 Ocak 2019 tarihinde ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerli olmakla birlikte UFRS 15 "Müşteri Sözleşmelerinden Hasılat" standardını uygulamaya başlayan işletmeler için erken uygulamaya izin verilmektedir. Grup, UFRS 16'nın uygulanmasının finansal tabloları üzerindeki muhtemel etkilerini değerlendirmektedir.

Ereğli Tekstil Turizm Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları
30 Haziran 2018 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait
Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

2 Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

2.3 Yeni Revize Edilmiş Uluslararası Finansal Raporlama Standartları (devamı)

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

UFRYK 23 Gelir Vergisi İşlemlerine İlişkin Belirsizlikler

UMSK tarafından 17 Haziran 2017'de gelir vergilerinin hesaplanmasına ilişkin belirsizliklerin finansal tablolara nasıl yansıtılacağını belirlemek üzere UFRYK 23 "Gelir Vergisi İşlemlerine 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. UMS 12 "Gelir Vergileri", cari ve ertelenmiş verginin nasıl hesaplanacağına açıklık getirmekle birlikte, ancak bunlara ilişkin belirsizliklerin etkilerinin finansal tablolara nasıl yansıtılacağına yönelik rehberlik sağlamamaktadır. UFRYK 23, gelir vergilerinin muhasebeleştirilmesinde gelir vergilerine ilişkin belirsizliğin etkilerinin finansal tablolara nasıl yansıtılacağını açıklığa kavuşturmak suretiyle UMS 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, UFRYK 23'ün uygulanmasının finansal tabloları üzerindeki muhtemel etkilerini değerlendirmektedir.

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 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 muhasebeleştireceğine 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 temettülardan 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.

2 Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

2.3 Yeni Revize Edilmiş Uluslararası Finansal Raporlama Standartları (devamı)

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

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 finansal tabloları üzerindeki muhtemel etkilerini değerlendirmektedir.

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 Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

2.3 Yeni Revize Edilmiş Uluslararası Finansal Raporlama Standartları (devamı)

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

UFRS 17 Sigorta Sözleşmeleri

18 Mayıs 2017'de, UMSK tarafından UFRS 17 Sigorta Sözleşmeleri standardı yayımlanmıştır. Sigorta sözleşmeleri için uluslararası geçerlilikte ilk standart olan UFRS 17, yatırımcıların ve ilgili diğer kişilerin sigortacıların maruz kaldığı riskleri, kârlılıklarını ve finansal durumunu daha iyi anlamalarını kolaylaştıracaktır. UFRS 17, 2004 yılında geçici bir standart olarak getirilen UFRS 4'ün yerini almıştır. UFRS 4, şirketlerin yerel muhasebe standartlarını kullanarak sigorta sözleşmelerinin muhasebeleştirilmelerine izin verdiğinden uygulamalarda çok çeşitli muhasebe yaklaşımlarının kullanılmasına neden olmuştur. Bunun sonucu olarak, yatırımcıların benzer şirketlerin finansal performanslarını karşılaştırmaları güçleşmiştir. UFRS 17, tüm sigorta sözleşmelerinin tutarlı bir şekilde muhasebeleştirilmesini ve hem yatırımcılar hem de sigorta şirketleri açısından UFRS 4'ün yol açtığı karşılaştırılabilirlik sorununu çözmektedir. Yeni standarda göre, sigorta yükümlülükleri tarihi maliyet yerine güncel değerler kullanılarak muhasebeleştirilecektir. Bu bilgiler düzenli olarak güncelleneceğinden finansal tablo kullanıcılarına daha yararlı bilgiler sağlayacaktır. UFRS 17'nin yürürlük tarihi 1 Ocak 2021 tarihinde ve sonrasında başlayan raporlama dönemleri olmakla birlikte, erken uygulanmasına izin verilmektedir.

Grup, UFRS 17'nin uygulanmasının finansal tabloları üzerindeki muhtemel etkilerini değerlendirmektedir.

2.4 Muhasebe Politikaları, Muhasebe Tahminlerinde Değişiklik ve Hatalar

Muhasebe politikalarında yapılan önemli değişiklikler ve tespit edilen önemli muhasebe hataları geriye dönük olarak uygulanır ve önceki dönem mali tabloları yeniden düzenlenir. Muhasebe tahminlerindeki değişiklikler, yalnızca bir döneme ilişkin ise, değişikliğin yapıldığı cari dönemde, gelecek dönemlere ilişkin ise hem değişikliğin yapıldığı dönemde hem de gelecek dönemde, ileriye yönelik olarak uygulanır. Grup'un muhasebe tahminlerinde önemli bir değişiklik olmamıştır.

2.5 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

SPK, halka açık şirketlerin TMS 34 "Ara Dönem Finansal Tablolar" standardı uyarınca ara dönem mali tablolarının sunumunda tam set veya özet sunumun uygulanabilmesine izin vermiştir. Buna bağlı olarak Grup, 30 Haziran 2018 tarihi itibarıyla hazırlanan ara dönem konsolide finansal tablolarını özet sunumu tercih ederek hazırlamıştır.

İlgili Tebliğ'e istinaden TMS/TFRS'ye uygun olarak hazırlanan yıllık finansal tabloların içermesi gerekli açıklama ve dipnotlar TMS 34 uyarınca özetlenmiş veya yer verilmemiştir. Ekteki özet finansal tablolar, 31 Aralık 2017 tarihli bağımsız denetimden geçmiş konsolide finansal tablolar ve ekli dipnotları ile birlikte okunmalıdır. Dolayısıyla, bu özet ara dönem finansal tablolar 31 Aralık 2017 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tablolar ile birlikte değerlendirilmelidir.

Grup özet konsolide finansal tablolarında 31 Aralık 2017 tarihli finansal tablolarında belirtilen muhasebe politikalarını ve muhasebe tahminlerini aynı şekilde uygulamaya devam etmiştir.

Ereğli Tekstil Turizm Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları
30 Haziran 2018 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait
Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

3 Bölümlere Göre Raporlama

Grup 30 Haziran 2018 tarihinde sona eren altı aylık ara hesap dönemine ilişkin bölümlere göre raporlaması aşağıdaki gibidir.

1 Ocak - 30 Haziran 2018	Tekstil	Traktör	Eliminasyon	Toplam
Hizmet gelirleri	109.970.842	223.481.073	(50.264)	333.401.651
Satışların maliyeti (-)	(82.006.830)	(188.607.632)	50.264	(270.564.198)
Brüt kar	27.964.012	34.873.441	--	62.837.453
Genel yönetim giderleri	(2.429.139)	(11.177.708)	--	(13.606.847)
Pazarlama giderleri	--	(20.459.118)	--	(20.459.118)
Araştırma ve geliştirme giderleri	--	(7.448.572)	--	(7.448.572)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	39.843.796	6.272.843	(34.712.484)	11.404.155
Esas faaliyetlerden diğer giderler	(856.977)	(6.583.064)	--	(7.440.041)
Esas faaliyet karı	64.521.692	(4.522.178)	(34.712.484)	25.287.030
Yatırım faaliyetlerinden gelirler	--	227.040	--	227.040
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların karlarından/(zararlarından) paylar	7.542.631	--	--	7.542.631
Finansman gideri öncesi faaliyet karı	72.585.779	(4.816.594)	(34.712.484)	33.056.701
Finansal gelirler	21.064	1.721.854	--	1.742.918
Finansal giderler	(32.941.888)	(5.360.243)	--	(38.302.131)
Vergi öncesi kar	39.664.955	(8.454.983)	(34.712.484)	(3.502.512)
Vergi (gideri)/ geliri				1.308.184
Ertelenmiş vergi (gideri)/geliri	(395.800)	1.703.984	--	1.308.184
Dönem karı/zararı	39.269.155	(6.750.999)	(34.712.484)	(2.194.328)

Ereğli Tekstil Turizm Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları
30 Haziran 2018 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait
Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

3 Bölümlere Göre Raporlama (devamı)

Grup 30 Haziran 2017 tarihinde sona eren altı aylık ara hesap dönemine ilişkin bölümlere göre raporlaması aşağıdaki gibidir.

1 Ocak –30 Haziran 2017	Tekstil	Traktör	Eliminasyon	Toplam
Sürdürülen Faaliyetler				
Hizmet Gelirleri	19.579	283.780.918	--	283.800.497
Satışların maliyeti(-)	(120.570)	(240.489.200)	--	(240.609.770)
Brüt Kar	(100.991)	43.291.718	--	43.190.727
Genel yönetim giderleri	(2.093.249)	(9.304.393)	--	(11.397.642)
Pazarlama giderleri	--	(27.271.073)	--	(27.271.073)
Araştırma ve geliştirme giderleri	--	(19.948.440)	--	(19.948.440)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	235.951	8.748.561	(2.000)	8.982.512
Esas faaliyetlerden diğer giderler	(174.460)	(5.502.241)	2.000	(5.674.701)
Esas Faaliyet Karı	(2.132.749)	(9.985.868)	--	(12.118.617)
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	--	98.232	--	98.232
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler	--	(7.000)	--	(7.000)
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların karlarından/(zararlarından) paylar	8.553.921	--	--	8.553.921
Finansman gideri öncesi faaliyet karı	6.421.172	(9.894.636)	--	(3.473.464)
Finansal Gelirler	(5.944)	990.258	(213.643)	770.671
Finansal Giderler	(10.062.284)	(5.879.973)	213.643	(15.728.614)
Vergi öncesi kar	(3.647.056)	(14.784.351)	--	(18.431.407)
Vergi (gideri)/ geliri				2.775.927
Dönem vergi gideri	--	(145.989)	--	(145.989)
Ertelenmiş vergi (gideri)/geliri	(138.696)	3.060.612	--	2.921.916
Dönem karı/zararı	(3.785.752)	(11.869.728)	--	(15.655.480)

Ereğli Tekstil Turizm Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları
30 Haziran 2018 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait
Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

4

İlişkili Taraf Açıklamaları

Finansal tablolarda ortaklar, önemli yönetim personeli ve yönetim kurulu üyeleri, aileleri ve kendileri tarafından kontrol edilen veya kendilerine bağlı şirketler ile birlikte, iştirak ve müştereken kontrol edilen ortaklıklar ilişkili taraflar olarak kabul edilmiştir. Grup'un normal faaliyetlerini sürdürmesi esnasında ilişkili taraflarla çeşitli işlemler yapılmıştır.

Grup ile diğer ilişkili taraflar arasındaki işlemlerin detayları aşağıda açıklanmıştır.

Grup'un bu dipnotta açıklanan bazı ilişkili tarafları ve Grup ile olan ilişkileri aşağıdaki gibidir. Bu şirketler Albayrak ailesi tarafından kontrol edilmekte olup ilişkili taraf olarak sunulmuştur.

İlişkili taraf

Tanım

Faruk Albayrak	Ortak
Mesut Muhammet Albayrak	Ortak
Albayrak Turizm Seyahat İnşaat Tic. A.Ş. ("Albayrak İnşaat")	Ortak
Trabzon Liman İşletmeciliği A.Ş. ("Trabzon Liman")	Grup Firması
Albayrak Holding A.Ş. ("Albayrak Holding")	Grup Firması
Ağa Maden İşletmeciliği San. Tic. Ltd. Şti. ("Ağa Maden")	Grup Firması
Albil Merkezi Hizmetler ve Ticaret A.Ş. ("Albil")	Grup Firması
Birlikte Dağıtım A.Ş. ("Birlikte Dağıtım")	Grup Firması
Birun Otelcilik A.Ş. ("Birun Otelcilik")	Grup Firması
Kademe Atık Teknolojileri San. A.Ş. ("Kademe Atık")	Grup Firması
Platform Tur. Taş. Gıda İnş. Tem. Hiz. San.ve Tic. A.Ş. ("Platform Turizm")	Grup Firması
Reklam Piri Medya İletişim A.Ş. ("Reklam Piri")	Grup Firması
Albayrak Somali Liman İşletmeciliği ("Somali Liman")	Grup Firması
Varaka Kağıt Sanayi A.Ş. ("Varaka Kağıt")	Grup Firması
Yeşil Adamlar Atık Yönetimi ve Taşımacılık A.Ş. ("Yeşil Adamlar")	Grup Firması
Albayrak92 Private Ltd. ("Albayrak Private")	Grup Firması
Kazzaz Kağıt Ticaret A.Ş. ("Kazzaz Kağıt")	Grup Firması
Bayfa Geri Dön.Tur. Taş. San.ve Tic. Ltd. Şti ("Bayfa Geri Dönüşüm")	Grup Firması
Sistemli Dağıtım Hizmetleri A.Ş. ("Sistemli Dağıtım")	Grup Firması
UPM Feribot Liman Hizmetleri Ltd.Şti.("UPM Feribot")	Grup Firması

Ereğli Tekstil Turizm Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları
30 Haziran 2018 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait
Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

4

İlişkili Taraf Açıklamaları (devamı)

30 Haziran 2018 tarihi itibarıyla ilişkili taraflardan alacaklar ve borçlar aşağıdaki gibidir:

30 Haziran 2018	Alacaklar		Borçlar	
	Kısa Vade		Kısa Vade	
	Ticari	Ticari Olmayan	Ticari	Ticari Olmayan
Kademe Atık	1.318.158	832.514	10.438.993	--
Albayrak Private	483.353	--	--	--
Yeşil Adamlar	183.500	--	198.822	--
Albayrak İnşaat	80.000	136.901.227	--	303.007
Platform Turizm	50.001	--	54.255	--
Albil	12.351	--	270.458	--
Birlikte Dağıtım	4.667	--	--	--
Albayrak Holding	1.159	--	--	--
Somali Liman	--	--	--	--
Birun Otelcilik	--	--	96.815	--
Reklam Piri	--	--	6.252	--
Sistemli Dağıtım	--	--	25.800	--
Faruk Albayrak	--	1.340.000	--	--
Mesut Muhammet Albayrak	--	1.120.415	--	--
Diğer	334.845	--	297.597	294
Toplam	2.468.034	140.194.156	11.388.992	303.301

31 Aralık 2017 tarihi itibarıyla ilişkili taraflardan alacaklar ve borçlar aşağıdaki gibidir:

31 Aralık 2017	Alacaklar		Borçlar	
	Kısa Vade		Kısa Vade	
	Ticari	Ticari Olmayan	Ticari	Ticari Olmayan
Kademe Atık	5.019.769	832.514	1.218.560	--
Somali Liman	2.044.568	--	--	--
Albayrak Private	719.492	--	--	--
Yeşil Adamlar	187.755	--	--	--
UPM Feribot	10.500	--	--	--
Sistemli Dağıtım	4.720	--	--	--
Albil	--	--	--	389.890
Albayrak İnşaat	--	45.897.659	--	--
Birlikte Dağıtım	--	--	--	99.266
Birun Otelcilik	--	--	--	1.252
Reklam Piri	--	--	--	11.915
Platform Turizm	--	--	--	62.199
Diğer	1.160	--	--	--
Toplam	7.987.964	46.730.173	1.783.082	--

(*) Grup'un ilişkili taraflardan ticari olmayan alacakları grup içi finansman olup, operasyonel faaliyetlerde kullanılmaktadır ve piyasaya şartlarında faiz işletilmektedir.

Ereğli Tekstil Turizm Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2018 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

4

İlişkili Taraf Açıklamaları (devamı)

İlişkili Taraf İşlemleri

Alımlar ve Giderler

1 Ocak-30 Haziran 2018 ve 1 Ocak-30 Haziran 2017 dönemlerinde ilişkili taraflardan yapılan alımlar ve giderler aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Haziran 2018	1 Ocak- 30 Haziran 2017
Alımları	Mal ve Hizmet Alımı	Mal ve Hizmet Alımı
Kademe Atık	25.073.696	552.046
Albayrak Holding	1.004.403	852.180
Albil	852.165	1.060.789
Yeşil Adamlar	155.381	--
Birlikte Dağıtım	83.442	62.280
Albayrak İnşaat	42.372	--
Platform Turizm	23.960	--
Reklam Piri	12.394	86.417
Toplam	27.247.813	2.613.712

Ereğli Tekstil Turizm Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2018 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

4

İlişkili Taraf Açıklamaları (devamı)

İlişkili Taraf İşlemleri (devamı)

Satışlar ve Gelirler

1 Ocak-30 Haziran 2018 ve 1 Ocak-30 Haziran 2017 dönemlerinde ilişkili taraflardan yapılan satışlar ve gelirler aşağıdaki gibidir:

Satışları	1 Ocak- 30 Haziran 2018			1 Ocak- 30 Haziran 2017		
	Mal ve Hizmet Satışı	Faiz	Diğer	Mal ve Hizmet Satışı	Faiz	Diğer
Kademe Atık	2.776.904	--	142.425	754.588		388.361
Varaka Kağıt	249.047	--	--	70.782	--	--
Bayfa Geri Dönüşüm	95.000	--	--	170.861	--	--
Sistemli Dağıtım	71.477	--	--	--	--	--
Albayrak İnşaat	67.797	1.056.707	--	--	151.902	
Yeşil Adamlar	24.490	--	--	155.508	--	--
Albayrak Private	2.330	--	--	422.001	--	22.962
Somali Limanı	--	--	--	1.388.183	--	--
Toplam	3.287.045	1.056.707	142.425	2.961.923	151.902	411.323

Üst Yönetime Sağlanan Faydalar

30 Haziran 2018 tarihinde sona eren altı aylık ara hesap döneminde üst yönetime sağlanan fayda ve menfaatlerin toplamı 660.425 TL'dir (1 Ocak- 30 Haziran 2017 –626.768 TL).

Ereğli Tekstil Turizm Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları
30 Haziran 2018 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait
Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar
Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

5

Nakit ve Nakit Benzerleri

30 Haziran 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla nakit ve nakit benzerlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2018	31 Aralık 2017
Kasa	20.448	25.832
Bankalar		
-Vadesiz Mevduat	4.714.187	972.032
Toplam	4.734.635	997.864

30 Haziran 2018 tarihi itibarıyla Grup'un mevduatları üzerinde blokaj bulunmamaktadır (31 Aralık 2017: Bulunmamaktadır).

6

Finansal Yatırımlar

30 Haziran 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla kısa vadeli finansal yatırımların detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2018	31 Aralık 2017
Hisse Senetleri	52.790	59.428
Toplam	52.790	59.428

Ereğli Tekstil Turizm Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları
30 Haziran 2018 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait
Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

7

Finansal Borçlanmalar

30 Haziran 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla Grup'un finansal borçlarının detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2018	31 Aralık 2017
Kısa Vadeli Banka Kredileri	61.899.614	28.084.940
Kısa Vadeli Tahviller	--	140.960.021
Uzun Vadeli Tahvillerin Kısa Vadeli Kısımları	184.422.389	3.270.860
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	4.930.755	5.864.079
Toplam	251.252.758	178.179.900
Çıkarılmış Tahviller	13.000.000	15.446.202
Uzun Vadeli Banka Kredileri	7.319.904	5.387.223
Toplam	20.319.904	20.833.425

a) Tahvil İhracı

Defter Değeri (TL)							
Tahvil Kodu	Vade Tarihi	Nominal Yıllık Faiz %	İhraç Nominal Değer (TL)	Nominal Değer (TL)	Kısa Vade	Uzun Vade	Toplam
TRFERTTK1810 (*)	12 Kasım 2018	17,73%	61.592.389	61.592.389	61.592.389	--	61.592.389
TRSERTTK1815	12 Kasım 2018	15,57%	21.710.000	21.710.000	21.710.000	--	21.710.000
TRSERTT41926	29 Nisan 2019	18,73%	28.600.000	28.600.000	28.600.000	--	28.600.000
TRFERTT41915	29 Nisan 2019	18,64%	54.000.000	54.000.000	54.000.000	--	54.000.000
TRSERTTE1912	21 Ekim 2019	19,03%	13.000.000	13.000.000	--	13.000.000	13.000.000
TRSERTT41918	15 Kasım 2017	14,21%	18.520.000	18.520.000	18.520.000	--	18.520.000
			197.422.389	197.422.389	184.422.389	13.000.000	197.422.389

(*) Bu tahvillerin 5.400.000 TL tutarındaki kısmı Tümosan Motor'un elinde olup konsolidasyon işlemleri sırasında elemine edilmiş olup yukarıdaki tabloda defter değerlerinden düşülmüş ancak nominal ve ihraç değerlerinden düşülmemiştir. Detayları aşağıdaki gibidir:

Grup içi elemine tutarlar	Tutar (TL)
TRFERTTK1810	5.357.611
	5.357.611

Ereğli Tekstil Turizm Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları
30 Haziran 2018 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait
Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

7

Finansal Borçlanmalar (devamı)

b) Banka Kredileri

	30 Haziran 2018		31 Aralık 2017	
	Efektif Faiz Oranı %	TL Cinsinden Tutarı	Efektif Faiz Oranı %	TL Cinsinden Tutarı
Kısa Vadeli Krediler	16,55-17,90%	61.899.614	15,00-17,50%	28.084.940
Uzun Vadeli Kredilerin Kısa Vadeli Kısımları	16,75%	4.930.755	15,50-16,50%	5.864.079
Uzun Vadeli Krediler	16,75%	7.319.904	15,00-18,00%	5.387.223
Toplam Krediler		74.150.273		39.336.242

30 Haziran 2018 tarihi itibarıyla, Grup kullanmış olduğu kredilere ilişkin 12 milyon TL tutarında gayrimenkul ipoteği ve 54.713.495 TL tutarında müşteri çekini teminat olarak ilgili bankalara vermiştir (31 Aralık 2017 12 milyon TL tutarında gayrimenkul ipoteği ve 20.049.691 TL tutarında müşteri çeki).

Ereğli Tekstil Turizm Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları
30 Haziran 2018 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait
Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

8

Ticari Alacak ve Borçlar

Kısa Vadeli Ticari Alacaklar

30 Haziran 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla, kısa vadeli ilişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar aşağıdaki kalemlerden oluşmaktadır:

	30 Haziran 2018	31 Aralık 2017
Alacak Senetleri	50.858.715	46.548.493
Alıcılar	103.452.793	43.187.231
DBS Alacakları	9.778.540	43.092.163
Şüpheli Alacaklar	5.322.213	4.982.796
Şüpheli Alacak Karşılığı (-)	(5.322.213)	(4.982.796)
Alacak Reeskontu	(3.188.123)	(2.350.397)
Toplam	160.901.925	130.477.490

Kısa Vadeli Ticari Borçlar

30 Haziran 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla ilişkili olmayan taraflara ticari borçlar aşağıdaki kalemlerden oluşmaktadır:

	30 Haziran 2018	31 Aralık 2017
Satıcılara Olan Borçlar	138.474.412	59.964.658
Borç Senetleri	30.071.932	26.938.862
Reeskont (-)	(439.601)	(638.015)
Diğer Borçlar	29.044	37.849
Toplam	168.135.787	86.303.354

Ereğli Tekstil Turizm Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları
30 Haziran 2018 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait
Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

9 Diğer Alacak ve Borçlar

Kısa Vadeli Diğer Alacaklar

30 Haziran 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla Grup'un ilişkili olmayan taraflardan kısa vadeli diğer alacakları aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2018	31 Aralık 2017
İade Alınacak Vergiler	11.155.138	1.518.468
Muhtelif Alacaklar	279.440	106.561
Toplam	11.434.578	1.625.029

Kısa Vadeli Diğer Borçlar

30 Haziran 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla ilişkili olmayan taraflara diğer borçlar aşağıdaki kalemlerden oluşmaktadır:

	30 Haziran 2018	31 Aralık 2017
Alınan Depozito ve Teminatlar	3.926.900	3.926.900
Vergi Dairesine Borçlar	1.464.294	723.336
Diğer Borçlar	7.009.844	1.329.715
Toplam	12.401.038	5.979.951

10 Stoklar

30 Haziran 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla Grup'un stok detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2018	31 Aralık 2017
İlk Madde ve Malzemeler	89.935.278	71.246.823
Mamuller	65.781.013	23.669.707
Yoldaki Mallar	11.867.617	6.923.151
Yarı Mamuller	18.593.079	6.880.751
Ticari Mallar	584.307	517.417
Diğer Stoklar	674.941	546.498
Stok Değer Düşüklüğü (-)	(3.668.914)	(3.668.914)
Toplam	183.767.321	106.115.433

30 Haziran 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla stoklar üzerinde herhangi bir rehin veya ipotek bulunmamaktadır.

Ereğli Tekstil Turizm Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları
30 Haziran 2018 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait
Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar
Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

11

Peşin Ödenmiş Giderler ve Ertelenmiş Gelirler

Peşin Ödenmiş Giderler

Kısa Vadeli Peşin Ödenmiş Giderler

Grup'un 30 Haziran 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla ilişkili olmayan taraflardan peşin ödenmiş giderlerin dönen varlıklar kısmında kalan tutarı aşağıdaki kalemlerden oluşmaktadır:

	30 Haziran 2018	31 Aralık 2017
Verilen Avanslar	4.711.644	7.407.058
Gelecek Aylara Ait Giderler	1.578.437	694.636
İş Avansları	326.996	342.499
Toplam	6.617.077	8.444.193

Ertelenmiş Gelirler

Kısa Vadeli Ertelenmiş Gelirler

Grup'un 30 Haziran 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla ilişkili olmayan taraflardan kısa vadeli ertelenmiş gelirlerin detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2018	31 Aralık 2017
Alınan Avanslar	1.614.509	15.775.203
Toplam	1.614.509	15.775.203

Ereğli Tekstil Turizm Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları
30 Haziran 2018 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait
Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

12 Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlar

Grup'un özkaynak yöntemine göre değerlendirilen iştiraklerinin 30 Haziran 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla detayı aşağıdaki gibidir:

	İştirak Oranı (%)	30 Haziran 2018	İştirak Oranı (%)	31 Aralık 2017
Trabzon Liman	40%	96.357.151	40%	100.054.491
Varaka Kâğıt	42,19%	50.187.516	42,19%	50.105.952
Toplam		146.544.667		150.160.443

İştiraklerinin dönem karından alınan payının detayı aşağıda yer almaktadır:

	İştirak Oranı (%)	1 Ocak- 30 Haziran 2018	İştirak Oranı (%)	1 Ocak- 30 Haziran 2017
Trabzon Liman	40%	7.461.067		8.553.921
Varaka Kâğıt	42,19%	81.564	--	--
Toplam		7.542.631		8.553.921

Grup'un özkaynak yöntemine göre değerlendirilen iştiraklerinin 30 Haziran 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla bilanço kalemlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

30 Haziran 2018				
	Toplam Varlıklar	Toplam Borçlar	Özkaynak	Kar/(Zarar)
Trabzon Liman	111.711.529	54.546.154	57.165.375	18.652.667
Varaka Kâğıt	572.689.219	454.026.078	118.663.141	193.325
31 Aralık 2017				
	Toplam Varlıklar	Toplam Borçlar	Özkaynak	Kar/(Zarar)
Trabzon Liman	133.946.809	68.359.222	65.587.587	31.780.620
Varaka Kâğıt	422.827.945	304.340.950	118.486.995	248.761

Ereğli Tekstil Turizm Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları
30 Haziran 2018 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait
Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

12 Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlar (devamı)

Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlar olan Trabzon Liman yatırımının Şirket payı olan %40'ına tekabül eden kısmının 1 Ocak- 30 Haziran 2018 ve 1 Ocak- 30 Haziran 2017 tarihlerinde sona eren yıllardaki hareketleri aşağıdaki gibidir:

Trabzon Liman (% 40)	1 Ocak- 30 Haziran 2018	1 Ocak- 30 Haziran 2017
Dönem başı özkaynak	100.054.491	90.888.185
Temettü dağıtımı	(11.158.407)	--
Kar veya zarar etkisi	7.461.067	8.553.921
Dönem sonu özkaynak	96.357.151	99.442.106

Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlar olan Varaka Kağıt yatırımının Şirket payı olan %42,19'una tekabül eden kısmının 1 Ocak- 30 Haziran 2018 ve 1 Ocak- 30 Haziran 2017 tarihlerinde sona eren yıllardaki hareketleri aşağıdaki gibidir:

Varaka Kâğıt (% 42,19) (*)	1 Ocak- 30 Haziran 2018	1 Ocak- 30 Haziran 2017
Dönem başı özkaynak	50.105.952	--
Sermaye katılım	--	50.001.000
Kar veya zarar etkisi	81.564	--
Dönem sonu özkaynak	50.187.516	50.001.000

(*) Şirket, 5 Mayıs 2017 tarihli olağanüstü genel kurulda Albayrak İnşaat'tan olan mevcut alacaklarına karşılık Varaka Kağıt sermayesine iştirak etme kararı almıştır. 31 Aralık 2017 tarihinde sona eren hesap döneminde 50.001.000 TL karşılığında hisseler devralınmıştır.

13 Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller

Grup'un yatırım amaçlı gayrimenkullerin 30 Haziran 2018 ve 30 Haziran 2017 tarihlerinde sona eren döneme ait detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Haziran 2018	1 Ocak- 30 Haziran 2017
Maliyet Değeri		
1 Ocak açılış bakiyesi	1.920.218	1.967.695
Cari Dönem Amortismanı	(23.739)	(23.739)
30 Haziran Net Defter Değeri	1.896.479	1.943.956
Maliyet	2.373.804	2.373.804
Birikmiş Amortisman	(477.325)	(429.848)
30 Haziran Net Defter Değeri	1.896.479	1.943.956

Ereğli Tekstil Turizm Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları
30 Haziran 2018 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait
Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar
Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

14

Maddi Duran Varlıklar

30 Haziran 2018 ve 30 Haziran 2017 tarihlerinde sona eren döneme ait maddi duran varlık hareket tabloları aşağıdaki şekilde özetlenmiştir:

	1 Ocak- 30 Haziran 2018	1 Ocak- 30 Haziran 2017
Net Defter Değeri		
1 Ocak Açılış Bakiyesi	259.683.621	106.595.296
İlaveler	9.081.683	6.467.542
Çıkış	(270.639)	(304.357)
Cari Dönem Amortisman Gideri	(5.713.007)	(5.618.430)
Dönem Sonu Net Defter Değeri	262.781.658	107.140.051
	--	--
Eksi: Birikmiş Amortisman		
Maliyet	346.245.052	172.291.309
Birikmiş Amortisman	(83.463.394)	(65.151.258)
Dönem Sonu Net Defter Değeri	262.781.658	107.140.051

Grup'un sabit kıymetleri üzerinde kullandığı banka kredilerine ilişkin 30 Haziran 2018 itibarıyla 12 milyon TL ipotek bulunmaktadır (31 Aralık 2017: 12 milyon TL ipotek).

Ereğli Tekstil Turizm Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları
30 Haziran 2018 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait
Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

15 Maddi Olmayan Duran Varlıklar

30 Haziran 2018 ve 30 Haziran 2017 tarihlerinde sona eren dönemde maddi olmayan duran varlıklar geliştirme giderlerinden, haklar ve lisanslardan oluşmakta olup hareketleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Haziran 2018	1 Ocak- 30 Haziran 2017
Maliyet Değeri		
1 Ocak Açılış Bakiyesi	18.813.898	38.201.780
İlaveler	713.342	980.525
Çıkış	--	(13.333.404)
Cari Dönem Amortisman Gideri	(4.704.808)	(4.376.574)
Dönem Sonu Bakiyesi	14.822.432	21.472.327
Birikmiş İtfa Payları		
Maliyet	43.699.528	40.937.582
Birikmiş Amortisman	(28.877.096)	(19.465.255)
Dönem Sonu Bakiyesi	14.822.432	21.472.327

Grup'un maddi olmayan duran varlıkları üzerinde herhangi bir rehin veya ipotek bulunmamaktadır.

(*) Şirket, Altay Tankı Güç Grubu Geliştirme Projesi kapsamında Savunma Sanayi Müsteşarlığı ("SSM")-Tümosan Sözleşmesi gereğince Teknik Destek Sağlayıcı ("TDS") aday firmalarıyla yürütülen görüşmeler sonrasında 7 Ekim 2015 tarihinde AVL List GmbH firması ile Teknik Destek Sağlayıcı Anlaşması imzalamıştır.

Şirket tarafından mücbir sebepler nedeniyle yapılan değişiklik talepleri SSM ile 24 Şubat 2017 tarihine kadar müzakere edilmiş ancak SSM; sözleşme hükümleri dışına çıkılmasının kanunen kabulünün mümkün olamayacağı bildirildiğinden 17 Mart 2015 tarihinde SSM ile Şirket arasında imzalanan GGGP Tasarım ve Geliştirme Dönemi (Dönem-1) Sözleşmesi karşılıklı olarak feshedilmiştir.

Grup, 30 Haziran 2017 tarihinde sona eren hesap döneminde bu kapsamdaki maddi olmayan duran varlıklar muhasebeleştirdiği 13.333.404 TL tutarındaki geliştirme maliyetlerini TMS 38 "Maddi Olmayan Duran Varlıklar" ve TMS 36 "Varlıklarda Değer Düşüklüğü" kapsamında değerlendirmiş ve değer düşüklüğü ayırma kararı almıştır.

16 Karşılıklar, Koşullu Varlık ve Borçlar

a) Karşılıklar

Grup'un 30 Haziran 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla ayırmış olduğu karşılıkların detayı aşağıdaki gibidir.

	30 Haziran 2018	31 Aralık 2017
Garanti Karşılıkları	8.923.360	8.923.360
Dava Karşılıkları	56.858	684.455
Diğer Karşılıklar	206.980	--
Kısa vadeli karşılıklar	9.187.198	9.607.815

Ereğli Tekstil Turizm Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları
30 Haziran 2018 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait
Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar
Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

16

Karşılıklar, Koşullu Varlık ve Borçlar (devamı)

b) Teminat- Rehin – İpotekler – Kefaletler ("TRİ")

Grup'un 30 Haziran 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla Verilen TRİ'lerin türleri itibarıyla toplam detayı ve dağılımı aşağıda gösterilmiştir.

Grup Tarafından Verilen TRİ'ler (TL Cinsinden)	30 Haziran 2018	31 Aralık 2017
A. Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	27.660.281	24.890.837
B. Tam Konsolidasyon Kapsamına Dahil Edilen Ortaklıklar Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı		
C. Olağan Ticari Faaliyetlerin Yürütülmesi Amacıyla Diğer 3. Kişilerin Borcunu Temin Amacıyla Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı (*)	827.652.160	811.680.739
D. Diğer Verilen TRİ'lerin Toplam Tutarı		
i. Ana Ortak Lehine Verilmiş Olan TRİ'lerin Toplam Tutarı		
ii. B ve C maddeleri Kapsamına Girmeyen Diğer İlişkili Şirketler Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı		
iii. C maddesi Kapsamına Girmeyen 3.Kişiler Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı		
Toplam	855.312.441	836.571.576

Grup'un 30 Haziran 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla verilen TRİ'lerin parasal pozisyonları aşağıda gösterilmiştir.

	30 Haziran 2018	31 Aralık 2017
Türk Lirası	855.085.117	836.544.252
ABD Doları (TL Karşılığı)	27.324	27.324
Avro (TL Karşılığı)	200.000	--
Toplam	855.312.441	836.571.576

(*) Grup ve Ziraat Bankası "Banka" arasında Aralık 2010'da bir anlaşma imzalanmıştır. Bu anlaşma kapsamında Grup, Tümosan traktör bayileri (Bayi) kanalıyla satmış olduğu traktörlere ilişkin Banka aracılığıyla kredi kullanarak traktör satın alan müşterinin bu krediyi geri ödeyememesi durumunda; Banka, icra yoluyla satışa çıkan traktörlerin satışından elde edilecek gelir ile ilgili traktör için Türkiye Sigorta ve Reasürans Şirketleri Birliği tarafından belirlenen kasko bedelinin %75'i arasındaki farkı Grup'tan talep etme hakkına sahiptir. Ancak Şirket, Banka tarafından kendinden talep edilecek farkı birebir traktör satışını yapan ilgili bayiye yansıtmaktadır. Dolayısıyla yukarıda bahsi geçen teminat bankaya Şirket tarafından verilen bir teminat olmakla beraber, yükümlülük nihayetinde Bayii' ye aktarılmaktadır.

Ereğli Tekstil Turizm Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları
30 Haziran 2018 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait
Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

17

Çalışanlara Sağlanan Faydalar

Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar

Grup'un 30 Haziran 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında kısa vadeli borçlar detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2018	31 Aralık 2017
Ödenecek Sosyal Güvenlik Kesintileri	1.631.095	1.587.710
Ödenecek Vergi ve Fonlar	494.196	1.170.718
Ödenecek Ücret ve Maaşlar	2.080.229	649.215
Toplam	4.205.520	3.407.643

Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar

30 Haziran 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla çalışanlara sağlanan fayda kapsamında kısa vadeli karşılıklar aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2018	31 Aralık 2017
İzin Karşılığı	1.713.845	1.330.687
Toplam	1.713.845	1.330.687

Grup, iş sözleşmesinin herhangi bir nedenle sona ermesi halinde çalışanlarının hak kazanıp da kullanmadığı yıllık izin sürelerine ait ücreti sözleşmenin sona erdiği tarihteki ücreti üzerinden kendisine veya hak sahiplerine ödemekle yükümlüdür. Kullanılmayan izin karşılığı, raporlama tarihi itibarıyla tüm çalışanların hak ettikleri ancak henüz kullanmadıkları izin günlerine denk gelen iskonto edilmemiş toplam yükümlülük tutarıdır.

Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar

30 Haziran 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla çalışanlara sağlanan fayda kapsamında uzun vadeli karşılıklar aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2018	31 Aralık 2017
Kıdem Tazminatı Karşılığı	3.494.558	3.386.497
Toplam	3.494.558	3.386.497

Türkiye'de mevcut kanunlar çerçevesinde, Grup bir yıllık hizmet süresini dolduran ve herhangi bir geçerli nedene bağlı olmaksızın işine son verilen, askerlik hizmeti için göreve çağrılan, vefat eden, emeklilik için gerekli hizmet süresini dolduran ya da emeklilik yaşına gelmiş personeline kıdem tazminatı ödemesi yapmak zorundadır. Ödenecek tazminat her hizmet yılı için bir aylık maaş tutarı kadardır ve bu miktar 30 Haziran 2018 itibarıyla 5.002 TL ve 31 Aralık 2017 itibarıyla 4.732 TL ile sınırlandırılmıştır.

Ereğli Tekstil Turizm Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları
30 Haziran 2018 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait
Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

17 Çalışanlara Sağlanan Faydalar (devamı)

Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar (devamı)

Kıdem tazminatı yükümlülüğü yasal olarak herhangi bir fonlamaya tabi değildir. Kıdem tazminatı karşılığı, Grup'un, çalışanların emekli olmasından kaynaklanan gelecekteki muhtemel yükümlülük tutarının bugünkü değerinin tahmin edilmesi yoluyla hesaplanmaktadır. TMS 19 ("Çalışanlara Sağlanan Faydalar"), şirket yükümlülüklerinin, tanımlanmış fayda planları kapsamında aktüeryal değerlendirme yöntemleri kullanılarak geliştirilmesini öngörür. Bu doğrultuda, toplam yükümlülüklerin hesaplanmasında kullanılan aktüeryal varsayımlar aşağıda belirtilmiştir:

	30 Haziran 2018	31 Aralık 2017
Faiz Oranı	18,00%	12,00%
Beklenen Enflasyon Oranı	12,25%	7,00%
Net İskonto Oranı	5,12%	4,67%

Ana varsayım, her hizmet yılı için olan azami yükümlülük tutarının enflasyona paralel olarak artacak olmasıdır. Dolayısıyla, uygulanan iskonto oranı, gelecek enflasyon etkilerinin düzeltilmesinden sonraki beklenen reel oranı ifade eder. Bu nedenle, 30 Haziran 2018 tarihi itibarıyla, ekli finansal tablolarda karşılıklar, geleceğe ilişkin çalışanların emekliliğinden kaynaklanacak muhtemel yükümlülüğünün bugünkü değeri tahmin edilerek hesaplanmaktadır.

Kıdem tazminatı karşılığının yıl içindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Haziran 2018	1 Ocak- 30 Haziran 2017
1 Ocak bakiyesi	3.386.497	3.289.030
Hizmet Maliyeti	409.966	424.275
Faiz Gideri	301.710	191.684
Aktüeryal Kazanç/(Kayıp)	(193.926)	(448.456)
Ödemeler	(409.689)	(76.019)
Dönem sonu bakiyesi	3.494.558	3.380.514

18 Diğer Varlık ve Yükümlülükler

Grup'un 30 Haziran 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla diğer dönen varlıkların detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2018	31 Aralık 2017
Devreden Katma Değer Vergisi	14.072.735	28.423.089
Diğer	28.210	42.968
Toplam	14.100.945	28.466.057

Ereğli Tekstil Turizm Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları
30 Haziran 2018 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait
Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

19 Sermaye, Yedekler ve Diğer Özkaynak Kalemleri

Ödenmiş Sermaye

Grup'un 30 Haziran 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihlerindeki sermaye yapısı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2018		31 Aralık 2017	
	Pay Oranı %	Pay Tutarı (TL)	Pay Oranı %	Pay Tutarı (TL)
Albayrak İnşaat	45,00%	2.250.000	45,00%	2.250.000
Bayram Albayrak	22,50%	1.125.000	22,50%	1.125.000
Nuri Albayrak	21,25%	1.062.500	21,25%	1.062.500
M. Mesut Albayrak	6,25%	312.500	6,25%	312.500
Faruk Albayrak	5,00%	250.000	5,00%	250.000
Ödenmiş Sermaye	100%	5.000.000	100%	5.000.000

Grup'un 30 Haziran 2018 tarihi itibarıyla sermayesinin tümü ödenmiş olup, nominal değeri 5.000.000 TL ve beheri 10 TL olan 500.000 adet hisseden oluşmaktadır (31 Aralık 2017: 5.000.000 TL beheri 10 TL olan 500.000 adet hisse).

Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler

6102 sayılı Türk Ticaret Kanunu'nun ("TTK") 519. maddesine göre işletmeler yıllık kârlarının %5'ini, ödenmiş sermayelerinin %20'sini buluncaya kadar genel kanuni yedek akçe olarak ayırırlar. İşletmenin geçmiş yıllar zararları varsa %5'in hesabında yıllık kardan düşülür. TTK'nın 519. maddesinin c bendi gereğince pay sahiplerine %5 oranında kar payı ödendikten sonra pay sahipleri ile kara iştirak eden diğer kimselere dağıtılması kararlaştırılan kısmın %10'u da genel kanuni yedek akçeye eklenir.

Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler

Grup'un 30 Haziran 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihlerindeki kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelir ve giderleri aşağıdaki gibidir:

Aktüeryal Farklar

	30 Haziran 2018	31 Aralık 2017
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları	918.005	825.932
Toplam	918.005	825.932

Ereğli Tekstil Turizm Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları
30 Haziran 2018 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait
Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

20

Hasılat

1 Ocak- 30 Haziran 2018 ve 2017 dönemlerine ait hasılatı ve satışların maliyeti tablosu aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Haziran 2018	1 Ocak- 30 Haziran 2017
Yurt İçi Satışlar	327.549.996	277.741.657
Yurt Dışı Satışlar	7.324.922	6.310.653
Diğer Gelirler	241.302	586.617
Brüt Hasılat	335.116.220	284.638.927
Satış İadeleri ve İndirimleri (-)	(1.714.569)	(838.430)
Net Satışlar	333.401.651	283.800.497
Satışların Maliyeti (-)	(270.564.198)	(240.609.770)
Brüt Kar	62.837.453	43.190.727

Satış hasılatının ürün bazında detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Haziran 2018	1 Ocak- 30 Haziran 2017
Traktör Satışları	209.241.555	262.413.611
Yedek Parça Satışları	13.877.178	13.485.988
Tekstil Ürünleri Satışları	109.985.901	--
Diğer	297.017	7.900.898
Toplam Hasılat	333.401.651	283.800.497

21

Faaliyet Giderleri

1 Ocak- 30 Haziran 2018 ve 2017 dönemlerine ait faaliyet giderleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Haziran 2018	1 Ocak- 30 Haziran 2017
Genel Yönetim Giderleri	13.606.847	11.397.642
Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri	20.459.118	27.271.073
Araştırma ve Geliştirme Giderleri	7.448.572	19.948.440
Toplam	41.514.537	58.617.155

Ereğli Tekstil Turizm Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları
30 Haziran 2018 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait
Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

22

Gelir Vergileri

Vergi Gideri

1 Ocak- 30 Haziran 2018 ve 2017 dönemlerine ait vergi gelir/giderinin aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Haziran 2018	1 Ocak- 30 Haziran 2017
<u>Kar Veya Zararda Muhasebeleştirilen</u>		
Cari Dönem Vergi Gideri:		
Dönem Vergi Gideri	--	(145.989)
Ertelenmiş Vergi Geliri / (Gideri):		
Kullanılabilir Mali Zararlardan Kaynaklanan	--	2.603.553
Geçici Farklardan Kaynaklanan	1.308.184	318.363
	1.308.184	2.775.927
<u>Kapsamlı Gelir Tablosunda</u>		
<u>Muhasebeleştirilen</u>		
Ertelenmiş Vergi Gideri/(Geliri):		
Aktüeryal Farkların Vergi Etkileri	(42.664)	(89.691)
	(42.664)	(89.691)
Toplam Vergi Geliri / (Gideri)	1.265.520	2.686.236

Etkin vergi oranının mutabakatı

1 Ocak- 30 Haziran 2018 ve 2017 dönemlerine ait raporlanan vergi karşılığı, vergi öncesi kar üzerinden yasal vergi oranı kullanılarak hesaplanan tutardan farklıdır. İlgili mutabakat dökümü aşağıdaki gibidir:

		2018		2017
Dönem Karı/(Zararı)		(2.194.328)		(15.655.480)
Tenzil: Cari Dönem Vergi Geliri		1.308.184		2.775.927
Vergi Öncesi Zarar	%	(3.502.512)	%	(18.431.407)
Yasal Oranla Hesaplanan Kurumlar Vergisi	22%	770.553	20%	3.686.281
Kanunen Kabul Edilmeyen Giderler	5%	(186.671)	--%	(56.945)
Kullanılan/Kullanılamayan Mali Zararlar	(16)%	546.766	(5)%	(863.759)
Diğer	(5)%	177.536	--	10.350
Kar veya Zararda Muhasebeleştirilen Toplam Vergi Geliri/ (Gideri)	6%	1.308.184	15%	2.775.927

Ereğli Tekstil Turizm Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları
30 Haziran 2018 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait
Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

22 Gelir Vergileri (devamı)

Ertelenmiş Vergi

Ertelenmiş vergi ile ilgili varlıklar ve yükümlülükler

1 Ocak- 30 Haziran 2018 ve 2017 dönemlerine ait ertelenmiş vergi varlığı/yükümlülüğü aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2018	31 Aralık 2017
Ertelenmiş vergi varlığı	656.295	992.392
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü	(13.161.032)	(14.762.649)
31 Aralık Bakiyesi	(12.504.737)	(13.770.257)

23 Pay Başına Kazanç

Pay başına kazanç, cari dönem net karının dönem boyunca işlem gören pay senetlerinin ağırlıklı ortalama sayısına bölünmesiyle hesaplanır. Türkiye’de şirketler yeniden değerlendirme artış fonundan veya birikmiş karlardan karşılanmak üzere bedelsiz pay senedi dağıtımı yoluyla sermayelerini arttırma hakkına sahiptir. Pay başına kazanç hesaplanması sırasında söz konusu artırımlar temettü olarak dağıtılan pay senetleri olarak kabul edilmişlerdir. Sermayeye eklenen kar payı dağıtımları da aynı şekilde değerlendirilmektedir. Bu nedenle ortalama pay senedi adedi hesaplanırken bu tür hisselerin tüm yıl boyunca dolaşımda olduğu kabul edilmiştir. Bu sebeple pay başına düşen karı hesaplamakta kullanılan pay adedinin ağırlıklı ortalaması geriye dönük etkiler de göz önünde bulundurularak belirlenmiştir.

	1 Ocak- 30 Haziran 2018	1 Ocak- 30 Haziran 2017
Dönem boyunca mevcut olan payların ağırlıklı ortalaması (her biri 1 TL)	500.000	500.000
Dönem Net Karı/Zararı	243.292	(11.586.207)
Pay başına kazanç (TL)	0,4866	(23,1724)

24 Finansal Araçlar- Risk Yönetimi ve Gerçeğe Uygun Değerler

Finansal risk yönetimi

Grup, finansal araçların kullanımına bağlı olarak aşağıdaki risklere maruz kalabilmektedir:

- Kredi riski
- Likidite riski
- Piyasa riski

Bu dipnot, Grup'un yukarıda belirtilen her bir riske maruz kalma durumunu, Grup'un bu riskleri ölçme ve yönetme konusundaki amaç, politika ve yöntemlerini açıklamaktadır. Daha detaylı niceliksel açıklamalar, finansal tabloların içinde mevcuttur.

Finansal risk yönetimi, Grup'un belirlediği genel esaslar dahilinde kendi Yönetim Kurulu tarafından onaylanan politikalar çerçevesinde her bir bağlı ortaklık tarafından uygulanmaktadır.

Risk yönetimi sistemi

Grup'un risk yönetimi politikaları Grup'un karşılaştığı riskleri, uygun risk limitlerini ve kontrolleri belirlemek ve analiz etmek ile ilgili limitlere uyumu takip etmek amacıyla oluşturulmuştur. Risk yönetimi politikaları ve sistemleri piyasada ve Grup faaliyetlerindeki değişiklikleri yansıtacak şekilde düzenli olarak gözden geçirilmektedir. Grup uyguladığı eğitim ve yönetim standartları ve prosedürleri aracılığıyla tüm çalışanların kendi rol ve yükümlülüklerini anladığı disiplinli ve yapıcı bir kontrol ortamı geliştirmeyi amaçlamaktadır.

Kredi riski

Kredi riski, bir müşteri veya karşı tarafın sözleşmedeki yükümlülüklerini yerine getirmemesi riskidir ve önemli ölçüde müşteri alacaklarından kaynaklanmaktadır.

Kredi riskine maruz değer:

Finansal varlıkların kayıtlı değeri Grup'un maksimum kredi riskini gösterir

Likidite Riski

Likidite riski Grup'un nakit ya da diğer finansal varlıklar verilerek ödemesi yapılacak finansal yükümlülüklerini yerine getirmede zorlukla karşılaşma riskidir. Grup likidite riski yönetim yaklaşımı, mevcut ve ilerideki muhtemel borç gereksinimlerinin normal koşullarda ya da kriz durumlarında Grup'u zarara uğratmayacak ya da itibarını zedelemeyecek şekilde fonlayabilmesi için mümkün oldukça yeterli likidite tutmaktır.

Grup finansal yükümlülüklerin yerine getirilmesini de içeren beklenen faaliyet giderlerini, doğal afetler gibi öngörülemeyen olağandışı hallerin olası etkisi istisnai olmak üzere karşılayacak derecede yeterli nakit bulundurmaya hedeflemektedir.

Piyasa Riski

Piyasa riski; döviz kurları, faiz oranları veya menkul kıymetler piyasalarında işlem gören enstrümanların fiyatları gibi para piyasasındaki değişikliklerin Grup'un gelirinin veya sahip olduğu finansal varlıkların değerinin değişmesi riskidir. Piyasa riski yönetimi, piyasa riskine maruz kalmayı kabul edilebilir sınırlar dahilinde kontrol ederken, getiriye optimize etmeyi amaçlamaktadır.

Ereğli Tekstil Turizm Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları
30 Haziran 2018 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait
Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

24 Finansal Araçlar- Risk Yönetimi ve Gerçeğe Uygun Değerler (devamı)

Piyasa Riski (devamı)

(i) Kur Riski

Grup, yabancı para cinsinden yaptığı satın alma işlemleri ve banka kredileri nedeniyle kur riskine maruz kalmaktadır. Grup kur riskini ileri vadeli yabancı para alım/satım ve yabancı para opsiyon işlemleri yaparak yönetmektedir.

30 Haziran 2018 tarihi itibarıyla, yabancı para cinsinden olan parasal varlık ve yükümlülük kalemleri aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2018			
	TL Karşılığı	ABD Doları	Euro	GBP
1. Ticari alacaklar	15.223.056	314.227	2.597.371	--
2a. Parasal finansal varlıklar (kasa, banka hesapları dahil)	124.304	5.011	19.108	--
2b. Parasal olmayan finansal varlıklar	423.940	15.609	269	58.740
3. Diğer	--	--	--	--
4. Dönen varlıklar (1+2+3)	15.771.300	334.847	2.616.748	58.740
5. Ticari alacaklar	--	--	--	--
6a. Parasal finansal varlıklar	--	--	--	--
6b. Parasal olmayan finansal varlıklar	--	--	--	--
7. Diğer	--	--	--	--
8. Duran varlıklar (5+6+7)	--	--	--	--
9. Toplam varlıklar (4+8)	15.771.300	334.847	2.616.748	58.740
10. Ticari borçlar	58.919.678	9.669.695	2.791.212	--
11. Finansal yükümlülükler	1.222.233	17.837	214.888	--
12a. Parasal olan diğer yükümlülükler	--	--	--	--
12b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	6.271.636	1.375.148	--	--
13. Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12)	66.413.547	11.062.679	3.006.100	--
14. Ticari borçlar	--	--	--	--
15. Finansal yükümlülükler	648.573	61.155	69.627	--
16a. Parasal olan diğer yükümlülükler	--	--	--	--
16b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	--	--	--	--
17. Uzun vadeli yükümlülükler (14+15+16)	648.573	61.155	69.627	--
18. Toplam yükümlülükler (13+17)	67.062.120	11.123.834	3.075.727	--
19. Finansal durum tablosu dışı döviz cinsi türev araçların net varlık/ (yükümlülük) pozisyonu (19a-19b)	--	--	--	--
19a. Aktif karakterli finansal durum tablosu dışı döviz cinsi türev ürünleri tutarı	--	--	--	--
19a. Pasif karakterli finansal durum tablosu dışı döviz cinsi türev ürünleri tutarı	--	--	--	--
20. Net yabancı para varlık/ (yükümlülük) pozisyonu (9-18+19)	(51.290.820)	(10.788.987)	(458.979)	58.740
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık / (yükümlülük) pozisyonu (TFRS 7.B23) (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(45.443.124)	(9.429.448)	(459.248)	--
22. Döviz hedge için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	--	--	--	--
23. Döviz varlıkların hedge edilen kısmının tutarı	--	--	--	--
24. Döviz yükümlülüklerin hedge edilen kısmının tutarı	--	--	--	--

Ereğli Tekstil Turizm Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları
30 Haziran 2018 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait
Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

24 Finansal Araçlar- Risk Yönetimi ve Gerçeğe Uygun Değerler (devamı)

Piyasa Riski (devamı)

(i) Kur Riski (devamı)

31 Aralık 2017 tarihi itibarıyla, yabancı para cinsinden olan parasal varlık ve yükümlülük kalemleri aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2017			
	TL Karşılığı	ABD Doları	Avro	İngiliz Sterlini
1. Ticari alacaklar	13.907.974	478.403	2.680.431	--
2a. Parasal finansal varlıklar (kasa, banka hesapları dahil)	36.130	12	7.992	--
2b. Parasal olmayan finansal varlıklar	414.066	14.850	21.688	51.201
3. Diğer	6.209	759	269	420
4. Dönen varlıklar (1+2+3)	14.364.378	494.024	2.710.380	51.621
5. Ticari alacaklar	--	--	--	--
6a. Parasal finansal varlıklar	--	--	--	--
6b. Parasal olmayan finansal varlıklar	--	--	--	--
7. Diğer	--	--	--	--
8. Duran varlıklar (5+6+7)	--	--	--	--
9. Toplam varlıklar (4+8)	14.364.378	494.024	2.710.380	51.621
10. Ticari borçlar	9.504.147	609.842	1.595.368	--
11. Finansal yükümlülükler	1.285.260	--	284.633	--
12a. Parasal olan diğer yükümlülükler	651.361	--	144.250	--
12b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	7.822.309	--	1.732.324	--
13. Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12)	19.263.077	609.842	3.756.575	--
14. Ticari borçlar	--	--	--	--
15. Finansal yükümlülükler	--	--	--	--
16a. Parasal olan diğer yükümlülükler	--	--	--	--
16b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	--	--	--	--
17. Uzun vadeli yükümlülükler (14+15+16)	--	--	--	--
18. Toplam yükümlülükler (13+17)	19.263.077	609.842	3.756.575	--
19. Finansal durum tablosu dışı döviz cinsi türev araçların net varlık/ (yükümlülük) pozisyonu (19a-19b)	--	--	--	--
19a. Aktif karakterli finansal durum tablosu dışı döviz cinsi türev ürünleri tutarı	--	--	--	--
19a. Pasif karakterli finansal durum tablosu dışı döviz cinsi türev ürünleri tutarı	--	--	--	--
20. Net yabancı para varlık/ (yükümlülük) pozisyonu (9-18+19)	(4.898.699)	(115.818)	(1.046.195)	51.621
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık / (yükümlülük) pozisyonu (TFRS 7.B23) (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(4.898.699)	(115.818)	(1.046.195)	51.621
22. Döviz hedge için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	--	--	--	--
23. Döviz varlıklarının hedge edilen kısmının tutarı	--	--	--	--
24. Döviz yükümlülüklerinin hedge edilen kısmının tutarı	--	--	--	--

Ereğli Tekstil Turizm Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları
30 Haziran 2018 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait
Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar
Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

24 Finansal Araçlar- Risk Yönetimi ve Gerçeğe Uygun Değerler (devamı)

Piyasa Riski (devamı)

(i) Kur Riski (devamı)

Duyarlılık Analizi

30 Haziran 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla sona eren yıllarda TL'nin belirtilen para birimleri karşısında %10 değer kaybetmesinin özkaynaklar ile kar/zararı ne tutarda arttıracacağı aşağıda gösterilmektedir. Bu analizde diğer tüm değişkenlerin, özellikle faiz oranlarının sabit kaldığı varsayılmaktadır.

30 Haziran 2018		
	Kar/Zarar	
	Yabancı Paranın Değer Kazanması	Yabancı Paranın Değer Kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında % 10 değerlenmesi halinde;		
1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	(4.920.533)	4.920.533
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	--	--
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	(4.920.533)	4.920.533
Avro'nun TL karşısında % 10 değerlenmesi halinde;		
4- Avro net varlık/yükümlülüğü	(243.681)	243.681
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	--	--
6- Avro Net Etki (4+5)	(243.681)	243.681
İngiliz Sterlini'nin TL karşısında % 10 değerlenmesi halinde;		
7- İngiliz Sterlini net varlık/yükümlülüğü	35.132	(35.132)
8- İngiliz Sterlini riskinden korunan kısım (-)	--	--
9-İngiliz Sterlini Net Etki (7+8)	35.132	(35.132)
TOPLAM (3+6+9)	(5.129.082)	5.129.082

Ereğli Tekstil Turizm Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları
30 Haziran 2018 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait
Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar
Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

24 Finansal Araçlar- Risk Yönetimi ve Gerçeğe Uygun Değerler (devamı)

Piyasa Riski (devamı)

(i) Kur Riski (devamı)

Duyarlılık Analizi (devamı)

31 Aralık 2017		
	Kar/Zarar	
	Yabancı Paranın Değer Kazanması	Yabancı Paranın Değer Kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında % 10 değerlenmesi halinde;		
1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	(43.686)	43.686
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	--	--
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	(43.686)	43.686
Avro'nun TL karşısında % 10 değerlenmesi halinde;		
4- Avro net varlık/yükümlülüğü	(472.410)	472.410
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	--	--
6- Avro Net Etki (4+5)	(472.410)	472.410
İngiliz Sterlini'nin TL karşısında % 10 değerlenmesi halinde;		
7- İngiliz Sterlini net varlık/yükümlülüğü	26.225	(26.225)
8- İngiliz Sterlini riskinden korunan kısım (-)	--	--
9-İngiliz Sterlini Net Etki (7+8)	26.225	(26.225)
TOPLAM (3+6+9)	(489.870)	489.870

25 Raporlama Döneminden Sonraki Olaylar

Yoktur.