

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

*30 EYLÜL 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT  
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR VE DİPNOTLARI*

**HATEKS HATAY TEKSTİL İŞLETMELERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI**  
**30 EYLÜL 2019 TARİHLİ ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU**

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

|                                                            |       | <b>Bağımsız Denetim'den<br/>Geçmemiş<br/>Cari Dönem<br/><u>30.09.2019</u></b> | <b>Bağımsız Denetim'den<br/>Geçmiş<br/>Önceki Dönem<br/><u>31.12.2018</u></b> |
|------------------------------------------------------------|-------|-------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Dipnot<br/>Referansları</b>                             |       |                                                                               |                                                                               |
| <b>VARLIKLAR</b>                                           |       |                                                                               |                                                                               |
| <b>Dönen Varlıklar</b>                                     |       | <b>118.463.153</b>                                                            | <b>122.896.460</b>                                                            |
| Nakit ve Nakit Benzerleri                                  | 4     | 7.482.953                                                                     | 9.203.232                                                                     |
| Ticari Alacaklar                                           |       | 43.154.467                                                                    | 51.320.942                                                                    |
| - <i>İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar</i>             | 6, 19 | 8.033.569                                                                     | 6.069.051                                                                     |
| - <i>İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar</i>     | 6     | 35.120.898                                                                    | 45.251.891                                                                    |
| Diğer Alacaklar                                            |       | 2.462.052                                                                     | 1.459.991                                                                     |
| - <i>İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar</i>      |       | 2.462.052                                                                     | 1.459.991                                                                     |
| Stoklar                                                    | 7     | 58.523.535                                                                    | 54.239.911                                                                    |
| Peşin Ödenmiş Giderler                                     |       | 263.854                                                                       | 719.191                                                                       |
| - <i>İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler</i> |       | 263.854                                                                       | 719.191                                                                       |
| Diğer Dönen Varlıklar                                      | 14    | 6.576.292                                                                     | 5.953.193                                                                     |
| <b>Duran Varlıklar</b>                                     |       | <b>214.406.443</b>                                                            | <b>219.919.818</b>                                                            |
| Ticari Alacaklar                                           |       | 5.007.186                                                                     | 4.830.060                                                                     |
| - <i>İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar</i>     | 6     | 5.007.186                                                                     | 4.830.060                                                                     |
| Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlar                  | 8     | 2.169.900                                                                     | 3.470.380                                                                     |
| Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller                              | 9     | 44.130.433                                                                    | 43.561.953                                                                    |
| Maddi Duran Varlıklar                                      | 10    | 162.851.675                                                                   | 167.766.229                                                                   |
| Maddi Olmayan Duran Varlıklar                              | 11    | 161.149                                                                       | 207.262                                                                       |
| Ertelenmiş Vergi Varlığı                                   | 17    | 86.100                                                                        | 83.934                                                                        |
| <b>TOPLAM VARLIKLAR</b>                                    |       | <b>332.869.596</b>                                                            | <b>342.816.278</b>                                                            |

Ekteki dipnotlar özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

**HATEKS HATAY TEKSTİL İŞLETMELERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI**  
**30 EYLÜL 2019 TARİHLİ ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU**

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

|                                                                                           |                        | Bağımsız Denetim'den<br>Geçmemiş | Bağımsız Denetim'den<br>Geçmiş |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|----------------------------------|--------------------------------|
|                                                                                           | Dipnot<br>Referansları | Cari Dönem<br>30.09.2019         | Önceki Dönem<br>31.12.2018     |
| <b>KAYNAKLAR</b>                                                                          |                        |                                  |                                |
| <b>Kısa Vadeli Yükümlülükler</b>                                                          |                        | <b>111.408.999</b>               | <b>104.840.961</b>             |
| Kısa Vadeli Borçlanmalar                                                                  | 5                      | 66.572.312                       | 58.447.080                     |
| Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları                                          | 5                      | 1.221.443                        | 1.855.803                      |
| Ticari Borçlar                                                                            |                        | 38.548.194                       | 39.588.010                     |
| - İlişkili Taraflara Ticari Borçlar                                                       | 6, 19                  | 50.778                           | 78.502                         |
| - İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar                                               | 6                      | 38.497.416                       | 39.509.508                     |
| Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar                                          | 13                     | 2.286.537                        | 1.929.213                      |
| Diğer Borçlar                                                                             |                        | 721.302                          | 596.017                        |
| - İlişkili Taraflara Diğer Borçlar                                                        | 19                     | 54                               | 54                             |
| - İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar                                                |                        | 721.248                          | 595.963                        |
| Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü                                                              | 17                     | 824.542                          | 1.786.005                      |
| Kısa Vadeli Karşılıklar                                                                   |                        | 1.234.669                        | 638.833                        |
| - Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar                          | 13                     | 711.872                          | 255.036                        |
| - Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar                                                           | 12                     | 522.797                          | 383.797                        |
| <b>Uzun Vadeli Yükümlülükler</b>                                                          |                        | <b>17.961.589</b>                | <b>19.449.737</b>              |
| Uzun Vadeli Borçlanmalar                                                                  | 5                      | 694.281                          | 1.965.096                      |
| Diğer Borçlar                                                                             |                        | 723.634                          | 723.634                        |
| - İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar                                                |                        | 723.634                          | 723.634                        |
| Ertelenmiş Gelirler                                                                       |                        | 4.750                            | 4.750                          |
| Uzun Vadeli Karşılıklar                                                                   |                        | 3.813.631                        | 2.693.862                      |
| - Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar                          | 13                     | 3.813.631                        | 2.693.862                      |
| Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü                                                              | 17                     | 12.725.293                       | 14.062.395                     |
| <b>TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER</b>                                                               |                        | <b>129.370.588</b>               | <b>124.290.698</b>             |
| <b>ÖZKAYNAKLAR</b>                                                                        |                        | <b>203.499.008</b>               | <b>218.525.580</b>             |
| <b>Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar</b>                                                      |                        | <b>203.358.798</b>               | <b>218.388.861</b>             |
| Ödenmiş Sermaye                                                                           | 15                     | 21.000.000                       | 21.000.000                     |
| Geri Alınmış Paylar (-)                                                                   | 15                     | (929.692)                        | -                              |
| Paylara İlişkin Primler (İskontolar)                                                      | 15                     | 349.246                          | 349.246                        |
| Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler) |                        | 156.684.266                      | 158.023.146                    |
| Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)                                         |                        | 156.684.266                      | 158.023.146                    |
| - Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları (Azalışları)                             | 15                     | 157.300.679                      | 158.368.917                    |
| - Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)                         | 15                     | (616.413)                        | (345.771)                      |
| Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)    |                        | 3.349.137                        | 3.194.526                      |
| - Yabancı Para Çevrim Farkları                                                            | 15                     | 3.349.137                        | 3.194.526                      |
| Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler                                                       | 15                     | 23.479.229                       | 2.528.810                      |
| Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları                                                      | 15                     | 1.435.619                        | 20.183.358                     |
| Net Dönem Karı veya Zararı                                                                | 18                     | (2.009.007)                      | 13.109.775                     |
| <b>Kontrol Gücü Olmayan Paylar</b>                                                        | <b>15</b>              | <b>140.210</b>                   | <b>136.719</b>                 |
| <b>TOPLAM KAYNAKLAR</b>                                                                   |                        | <b>332.869.596</b>               | <b>342.816.278</b>             |

Ekteki dipnotlar özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

HATEKS HATAY TEKSTİL İŞLETMELERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI  
01 OCAK - 30 EYLÜL 2019 DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR TABLOSU

|                                                                                | Dipnot<br>Referansları | Cari Dönem<br>01.01.-30.09.2019 | Bağımsız Denetimden Geçmemiş<br>Önceki Dönem<br>01.01.-30.09.2018 | Cari Dönem<br>01.07.-30.09.2019 | Önceki Dönem<br>01.07.-30.09.2018 |
|--------------------------------------------------------------------------------|------------------------|---------------------------------|-------------------------------------------------------------------|---------------------------------|-----------------------------------|
| <b>KAR VEYA ZARAR KISMI</b>                                                    |                        |                                 |                                                                   |                                 |                                   |
| Hasılat                                                                        | 16                     | 137.258.955                     | 149.948.735                                                       | 58.829.645                      | 59.553.100                        |
| Satışların Maliyeti                                                            | 16                     | (124.802.796)                   | (121.737.605)                                                     | (51.723.405)                    | (43.588.989)                      |
| <b>TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)</b>                                  |                        | <b>12.456.159</b>               | <b>28.211.130</b>                                                 | <b>7.106.240</b>                | <b>15.964.111</b>                 |
| <b>BRÜT KAR/(ZARAR)</b>                                                        |                        | <b>12.456.159</b>               | <b>28.211.130</b>                                                 | <b>7.106.240</b>                | <b>15.964.111</b>                 |
| Genel Yönetim Giderleri                                                        |                        | (11.384.842)                    | (9.395.172)                                                       | (4.276.288)                     | (3.531.248)                       |
| Pazarlama Giderleri                                                            |                        | (5.353.795)                     | (5.040.261)                                                       | (1.783.505)                     | (1.585.984)                       |
| Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler                                             |                        | 22.857.409                      | 47.793.383                                                        | 3.721.023                       | 33.266.074                        |
| Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler                                             |                        | (9.813.297)                     | (13.532.734)                                                      | (1.190.547)                     | (7.839.449)                       |
| <b>ESAS FAALİYET KARI/(ZARARI)</b>                                             |                        | <b>8.761.634</b>                | <b>48.036.346</b>                                                 | <b>3.576.923</b>                | <b>36.273.504</b>                 |
| Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler                                              |                        | 473.101                         | 772.893                                                           | 217.816                         | 311.109                           |
| Yatırım Faaliyetlerinden Giderler                                              |                        | (13.965)                        | (267.364)                                                         | -                               | -                                 |
| Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Karlarından (Zararlarından) Paylar | 8                      | (1.423.305)                     | (1.594.567)                                                       | (573.864)                       | (567.282)                         |
| <b>FİNANSMAN GİDERİ ÖNCESİ FAALİYET KARI / (ZARARI)</b>                        |                        | <b>7.797.465</b>                | <b>46.947.308</b>                                                 | <b>3.220.875</b>                | <b>36.017.331</b>                 |
| Finansman Gelirleri                                                            |                        | 9.379.741                       | 5.624.147                                                         | 6.488.959                       | 4.980.505                         |
| Finansman Giderleri (-)                                                        |                        | (18.408.583)                    | (56.764.545)                                                      | (7.707.066)                     | (42.982.684)                      |
| <b>SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI/(ZARARI)</b>                       |                        | <b>(1.231.377)</b>              | <b>(4.193.090)</b>                                                | <b>2.002.768</b>                | <b>(1.984.848)</b>                |
| Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gelir/(Gideri)                                    |                        | (777.671)                       | 756.122                                                           | (773.607)                       | 959.139                           |
| -Dönem Vergi Gelir/(Gideri)                                                    | 17                     | (1.780.054)                     | (3.254.181)                                                       | (815.730)                       | (1.772.014)                       |
| -Ertelenmiş Vergi Gelir/(Gideri)                                               | 17                     | 1.002.383                       | 4.010.303                                                         | 42.123                          | 2.731.153                         |
| <b>SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI/(ZARARI)</b>                              |                        | <b>(2.009.048)</b>              | <b>(3.436.968)</b>                                                | <b>1.229.161</b>                | <b>(1.025.709)</b>                |
| <b>DURDURULAN FAALİYETLER DÖNEM KARI/(ZARARI)</b>                              | 23                     | <b>-</b>                        | <b>2.776.176</b>                                                  | <b>-</b>                        | <b>932.203</b>                    |
| <b>DÖNEM KARI (ZARARI)</b>                                                     |                        | <b>(2.009.048)</b>              | <b>(660.792)</b>                                                  | <b>1.229.161</b>                | <b>(93.506)</b>                   |
| <b>Dönem Karının (Zararının) Dağılımı</b>                                      |                        |                                 |                                                                   |                                 |                                   |
| Kontrol Gücü Olmayan Paylar                                                    | 15                     | (41)                            | 1.355.422                                                         | (5.071)                         | 445.927                           |
| Ana Ortaklık Payları                                                           | 18                     | (2.009.007)                     | (2.016.214)                                                       | 1.234.232                       | (539.433)                         |
| <b>Pay Başına Kazanç</b>                                                       |                        |                                 |                                                                   |                                 |                                   |
| - Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç                                  | 18                     | (0,00096)                       | 0,0010                                                            | 0,00059                         | 0,00026                           |
| - Durdurulan Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç                                  |                        | -                               | 0,00132                                                           | -                               | 0,00044                           |

HATEKS HATAY TEKSTİL İŞLETMELERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI  
01 OCAK- 30 EYLÜL 2019 DÖNEMİNE AİT ÖZET DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU

|                                                                                      |                    |                   |                    |                  |
|--------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|-------------------|--------------------|------------------|
| <b>DÖNEM KARI/(ZARARI)</b>                                                           | <b>(2.009.048)</b> | <b>(660.792)</b>  | <b>1.229.161</b>   | <b>(93.506)</b>  |
| <b>DİĞER KAPSAMLI GELİRLER</b>                                                       |                    |                   |                    |                  |
| <b>Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar</b>                              | (270.642)          | 15.133.762        | (69.247)           | 70.755           |
| Maddi Duran Varlıklar Yeniden Değerleme Artışları (Azalışları)                       | -                  | 17.740.404        | -                  | -                |
| Maddi Olmayan Duran Varlıklar Yeniden Değerleme Artışları (Azalışları)               |                    |                   | -                  | -                |
| Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)                      | 13                 | (338.302)         | 114.642            | 88.443           |
| Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler |                    | 67.660            | (2.721.284)        | 17.311           |
| <i>Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri</i>                                              | 17                 | <i>67.660</i>     | <i>(2.721.284)</i> | <i>17.311</i>    |
| <b>Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacaklar</b>                                 | (371.545)          | 2.407.478         | (182.884)          | 1.373.555        |
| <i>Yabancı Para Çevrim Farkları</i>                                                  |                    | <i>(371.545)</i>  | <i>(182.884)</i>   | <i>1.373.555</i> |
| <b>DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)</b>                                                  | <b>(642.187)</b>   | <b>17.541.240</b> | <b>(252.131)</b>   | <b>1.444.310</b> |
| <b>TOPLAM KAPSAMLI GELİR</b>                                                         | <b>(2.651.235)</b> | <b>16.880.448</b> | <b>977.030</b>     | <b>1.350.804</b> |
| <b>Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı</b>                                              |                    |                   |                    |                  |
| Kontrol Gücü Olmayan Paylar                                                          | 3.490              | 9.131.671         | (8.328)            | 504.719          |
| Ana Ortaklık Payları                                                                 | (2.654.725)        | 7.748.777         | 985.358            | 846.085          |

Ekteki dipnotlar özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

HATEKS HATAY TEKSTİL İŞLETMELERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI  
01 OCAK - 30 EYLÜL 2019 DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU

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

|                                                                     |                     |                 |                     |                                  |                                                                 |                                                               |                                                                                              |             |                                                                                           |            |                                     |                              |                |                 |              |             | Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar | Kontrol Gücü Olmayan Paylar | Özkaynaklar |
|---------------------------------------------------------------------|---------------------|-----------------|---------------------|----------------------------------|-----------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------------------------------------------------------------------------------------|------------|-------------------------------------|------------------------------|----------------|-----------------|--------------|-------------|-------------------------------|-----------------------------|-------------|
| Bağımsız Denetimden Geçmemiş                                        | Dipnot Referansları | Ödenmiş Sermaye | Geri Alınmış Paylar | Pay İhraç Primleri / İskontoları |                                                                 |                                                               | Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler |             | Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler |            | Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler |                              |                | Birikmiş Karlar |              |             |                               |                             |             |
|                                                                     |                     |                 |                     |                                  |                                                                 |                                                               |                                                                                              |             |                                                                                           |            |                                     | Yabancı Para Çevrim Farkları | Yasal Yedekler |                 |              |             | Geçmiş Yıllar Kar / Zararları | Net Dönem Karı Zararı       |             |
|                                                                     |                     |                 |                     |                                  |                                                                 |                                                               |                                                                                              |             |                                                                                           |            |                                     |                              |                |                 |              |             |                               |                             |             |
|                                                                     |                     |                 |                     |                                  | Madeni Duran Varlıkların Yeniden Değerleme Artışları/Azalışları | Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/Kayıpları |                                                                                              |             |                                                                                           |            |                                     |                              |                |                 |              |             |                               |                             |             |
| ÖNCEKİ DÖNEM                                                        |                     |                 |                     |                                  |                                                                 |                                                               |                                                                                              |             |                                                                                           |            |                                     |                              |                |                 |              |             |                               |                             |             |
| 01 Ocak 2018 Tarihli İtibariyle Bakıyeler (Dönem Başı)              | 15                  | 21.000.000      | -                   | 349.246                          | 166.128.691                                                     | (640.718)                                                     | 165.487.973                                                                                  | 165.487.973 | 1.404.302                                                                                 | 1.404.302  | 2.463.591                           | 2.463.591                    | 24.254.278     | (10.731.378)    | 13.522.900   | 204.228.012 | 11.246.112                    | 215.474.124                 |             |
| Transferler                                                         | -                   | -               | -                   | -                                | (463.680)                                                       | -                                                             | (463.680)                                                                                    | (463.680)   | -                                                                                         | -          | 65.219                              | 65.219                       | (10.332.917)   | 10.731.378      | 398.461      | -           | -                             | -                           |             |
| Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)                                       | -                   | -               | -                   | -                                | 7.370.603                                                       | 48.391                                                        | 7.418.994                                                                                    | 7.418.994   | 2.345.995                                                                                 | 2.345.995  | -                                   | -                            | (2.016.214)    | (2.016.214)     | 7.748.775    | 9.131.671   | 16.880.446                    |                             |             |
| Dönem Karı (Zararı)                                                 | -                   | -               | -                   | -                                | -                                                               | -                                                             | -                                                                                            | -           | -                                                                                         | -          | -                                   | -                            | (2.016.214)    | (2.016.214)     | (2.016.214)  | 1.355.422   | (660.792)                     |                             |             |
| Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)                                        | -                   | -               | -                   | -                                | 7.370.603                                                       | 48.391                                                        | 7.418.994                                                                                    | 7.418.994   | 2.345.995                                                                                 | 2.345.995  | -                                   | -                            | -              | -               | 9.764.989    | 7.776.249   | 17.541.238                    |                             |             |
| Kar Payları                                                         | -                   | -               | -                   | -                                | -                                                               | -                                                             | -                                                                                            | -           | -                                                                                         | -          | -                                   | -                            | -              | -               | -            | (120.000)   | (120.000)                     |                             |             |
| Diğer Değişiklikler Nedeni İle Artış (Azalış)                       | -                   | -               | -                   | -                                | -                                                               | -                                                             | -                                                                                            | -           | -                                                                                         | -          | -                                   | -                            | 300.337        | -               | 300.337      | 300.337     | -                             | 300.337                     |             |
| 30 Eylül 2018 Tarihli İtibariyle Bakıyeler (Dönem Sonu)             | 15                  | 21.000.000      | -                   | 349.246                          | 173.035.614                                                     | (592.327)                                                     | 172.443.287                                                                                  | 172.443.287 | 3.750.297                                                                                 | 3.750.297  | 2.528.810                           | 2.528.810                    | 14.221.698     | (2.016.214)     | 12.205.484   | 212.277.124 | 20.257.783                    | 232.534.907                 |             |
| CARİ DÖNEM                                                          |                     |                 |                     |                                  |                                                                 |                                                               |                                                                                              |             |                                                                                           |            |                                     |                              |                |                 |              |             |                               |                             |             |
| 01 Ocak 2019 Tarihli İtibariyle Bakıyeler (Dönem Başı)              | 15                  | 21.000.000      | -                   | 349.246                          | 158.368.917                                                     | (345.771)                                                     | 158.023.146                                                                                  | 158.023.146 | 3.194.526                                                                                 | 3.194.526  | 2.528.810                           | 2.528.810                    | 20.183.358     | 13.109.775      | 33.293.133   | 218.388.861 | 136.719                       | 218.525.580                 |             |
| Transferler                                                         | -                   | -               | -                   | -                                | -                                                               | -                                                             | -                                                                                            | -           | -                                                                                         | 20.950.419 | 20.950.419                          | (7.840.644)                  | (13.109.775)   | (20.950.419)    | -            | -           | -                             | -                           |             |
| Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)                                       | -                   | -               | -                   | -                                | (1.068.238)                                                     | (270.642)                                                     | (1.338.880)                                                                                  | (1.338.880) | 154.611                                                                                   | 154.611    | -                                   | -                            | (2.009.007)    | (2.009.007)     | (3.193.276)  | 3.491       | (3.189.785)                   |                             |             |
| Dönem Karı (Zararı)                                                 | -                   | -               | -                   | -                                | -                                                               | -                                                             | -                                                                                            | -           | -                                                                                         | -          | -                                   | -                            | (2.009.007)    | (2.009.007)     | (2.009.007)  | (40)        | (2.009.047)                   |                             |             |
| Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)                                        | -                   | -               | -                   | -                                | (1.068.238)                                                     | (270.642)                                                     | (1.338.880)                                                                                  | (1.338.880) | 154.611                                                                                   | 154.611    | -                                   | -                            | -              | -               | (1.184.269)  | 3.531       | (1.180.738)                   |                             |             |
| Kar Payları                                                         | -                   | -               | -                   | -                                | -                                                               | -                                                             | -                                                                                            | -           | -                                                                                         | -          | -                                   | -                            | (12.242.393)   | (12.242.393)    | (12.242.393) | -           | (12.242.393)                  |                             |             |
| Payların Geri Alım İşlemleri Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış) | -                   | (929.692)       | -                   | -                                | -                                                               | -                                                             | -                                                                                            | -           | -                                                                                         | -          | -                                   | -                            | -              | -               | (929.692)    | -           | (929.692)                     |                             |             |
| Diğer Değişiklikler Nedeni İle Artış (Azalış)                       | -                   | -               | -                   | -                                | -                                                               | -                                                             | -                                                                                            | -           | -                                                                                         | -          | -                                   | -                            | 1.335.298      | -               | 1.335.298    | 1.335.298   | -                             | 1.335.298                   |             |
| 30 Eylül 2019 Tarihli İtibariyle Bakıyeler (Dönem Sonu)             | 15                  | 21.000.000      | (929.692)           | 349.246                          | 157.300.679                                                     | (616.413)                                                     | 156.684.266                                                                                  | 156.684.266 | 3.349.137                                                                                 | 3.349.137  | 23.479.229                          | 23.479.229                   | 1.435.619      | (2.009.007)     | (573.388)    | 203.358.798 | 140.210                       | 203.499.008                 |             |

Ekteki dipnotlar özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturmaktadır.

**HATEKS HATAY TEKSTİL İŞLETMELERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**  
**01.01.- 30.09.2019 DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU**

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

|                                                                                                                   | <b>Dipnot<br/>Referansları</b> | <b>Bağımsız Denetimden Geçmemiş<br/>Cari Dönem<br/>01.01.-30.09.2019</b> | <b>Önceki Dönem<br/>01.01.-30.09.2018</b> |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|
| <b>A. İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI</b>                                                                 |                                | <b>(8.457.361)</b>                                                       | <b>(21.989.186)</b>                       |
| Dönem Karı (Zararı)                                                                                               | 18                             | (2.009.007)                                                              | (2.016.214)                               |
| <b>Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler</b>                                                  |                                | <b>7.031.135</b>                                                         | <b>3.528.846</b>                          |
| Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler                                                                  | 10, 11                         | 5.922.355                                                                | 8.301.593                                 |
| Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler                                                                   |                                | (1.210.650)                                                              | (12.636.392)                              |
| - Alacaklarda Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler                                                     |                                | (1.210.650)                                                              | (12.636.392)                              |
| Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler                                                                                |                                | 1.444.963                                                                | 550.614                                   |
| - Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler                              |                                | 1.305.963                                                                | 498.564                                   |
| - Dava ve/veya Ceza Karşılıkları (İptali) ile İlgili Düzeltmeler                                                  |                                | 139.000                                                                  | 52.050                                    |
| Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler                                                              |                                | (429.504)                                                                | (1.620.563)                               |
| - Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler                                                                           |                                | (11.022)                                                                 | (21.131)                                  |
| - Vadeli Alımlardan Kaynaklanan Ertelenmiş Finansman Gideri                                                       |                                | (418.482)                                                                | (1.599.432)                               |
| Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Dağıtılmamış Karları ile İlgili Düzeltmeler                           | 8                              | 1.300.480                                                                | (198.077)                                 |
| Nakit Dışı Kalemlere İlişkin Diğer Düzeltmeler                                                                    |                                | 3.491                                                                    | 9.131.671                                 |
| <b>İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler</b>                                                                |                                | <b>1.783.392</b>                                                         | <b>(20.502.161)</b>                       |
| Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler                                                        | 6, 19                          | 6.726.728                                                                | (35.621.179)                              |
| Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler                                    | 19                             | 393.496                                                                  | 2.705.829                                 |
| Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler                                                           | 7                              | (4.283.624)                                                              | (33.913.896)                              |
| Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler                                                          | 6, 19                          | 456.380                                                                  | 43.556.985                                |
| Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler                                    | 19                             | 125.285                                                                  | 7.146.170                                 |
| İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler                                      |                                | (1.634.873)                                                              | (4.376.070)                               |
| <b>Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları</b>                                                                  |                                | <b>6.805.520</b>                                                         | <b>(18.989.529)</b>                       |
| Ödenen Temettüler                                                                                                 |                                | (12.242.393)                                                             | (120.000)                                 |
| Ödenen Faiz                                                                                                       |                                | (2.821.252)                                                              | (2.676.118)                               |
| Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler                                    |                                | (199.236)                                                                | (203.539)                                 |
| <b>B. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI</b>                                                     |                                | <b>(1.540.168)</b>                                                       | <b>(8.733.577)</b>                        |
| Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri                                   | 10, 11                         | 1.529.171                                                                | 432.718                                   |
| Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları                                    | 10, 11                         | (2.500.859)                                                              | (9.425.086)                               |
| Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları                                                  |                                |                                                                          |                                           |
| Yatırım Amaçlı Gayrimenkul Satımından Kaynaklanan Nakit Girişleri                                                 | 9                              | -                                                                        | 258.791                                   |
| Yatırım Amaçlı Gayrimenkul Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları                                                  | 9                              | (568.480)                                                                | -                                         |
| <b>C. FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI</b>                                                               |                                | <b>8.122.639</b>                                                         | <b>35.602.529</b>                         |
| İşletmenin Kendi Paylarını ve Diğer Özkaynağa Dayalı Araçlarını Almasıyla İlgili Nakit Çıkışları                  |                                | (929.692)                                                                | -                                         |
| İşletmenin Kendi Paylarını Almasından Kaynaklanan Nakit Çıkışları                                                 |                                | (929.692)                                                                | -                                         |
| Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları                                                                          | 5                              | 9.052.331                                                                | 35.602.529                                |
| <b>YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ / AZALIŞ (A+B+C)</b> |                                | <b>(1.874.890)</b>                                                       | <b>4.879.766</b>                          |
| <b>D. YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ ÜZERİNDEKİ ETKİSİ</b>                            |                                | <b>154.611</b>                                                           | <b>2.345.995</b>                          |
| <b>NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (A+B+C+D)</b>                                                         |                                | <b>(1.720.279)</b>                                                       | <b>7.225.761</b>                          |
| <b>E. DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ</b>                                                                    | <b>4</b>                       | <b>9.203.232</b>                                                         | <b>2.176.057</b>                          |
| <b>DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ (A+B+C+D+E)</b>                                                           | <b>4</b>                       | <b>7.482.953</b>                                                         | <b>9.401.818</b>                          |

Ekteki dipnotlar konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

## HATEKS HATAY TEKSTİL İŞLETMELERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

### 30 EYLÜL 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN ÖZET DİPNOTLAR

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

#### İÇİNDEKİLER

|                                                                                                                                                                          |    |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| 1. GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU .....                                                                                                                        | 1  |
| 2. KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR.....                                                                                                           | 2  |
| 3. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA .....                                                                                                                                        | 11 |
| 4. NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ .....                                                                                                                                       | 14 |
| 5. FİNANSAL BORÇLANMALAR .....                                                                                                                                           | 15 |
| 6. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR .....                                                                                                                                        | 16 |
| 7. STOKLAR.....                                                                                                                                                          | 18 |
| 8. ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR .....                                                                                                                       | 19 |
| 9. YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER .....                                                                                                                                   | 19 |
| 10. MADDİ DURAN VARLIKLAR.....                                                                                                                                           | 19 |
| 11. MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR .....                                                                                                                                  | 19 |
| 12. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR .....                                                                                                                         | 20 |
| 13. ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR.....                                                                                                                                   | 22 |
| 14. DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER.....                                                                                                                                   | 23 |
| 15. SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ .....                                                                                                                  | 24 |
| 16. HASILAT .....                                                                                                                                                        | 26 |
| 17. GELİR VERGİLERİ .....                                                                                                                                                | 26 |
| 18. PAY BAŞINA KAZANÇ.....                                                                                                                                               | 29 |
| 19. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI .....                                                                                                                                    | 29 |
| 20. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ .....                                                                                                   | 32 |
| 21. FİNANSAL ARAÇLAR (GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI VE FİNANSAL RİSKTEN KORUNMA MUHASEBESİ ÇERÇEVESİNDEKİ AÇIKLAMALAR).....                                           | 39 |
| 22. RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR.....                                                                                                                            | 40 |
| 23. FİNANSAL TABLOLARI ÖNEMLİ ÖLÇÜDE ETKİLEYEN YA DA FİNANSAL TABLOLARIN AÇIK, YORUMLANABİLİR VE ANLAŞILABİLİR OLMASI AÇISINDAN AÇIKLANMASI GEREKEN DİĞER HUSUSLAR ..... | 41 |

## HATEKS HATAY TEKSTİL İŞLETMELERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

### 30 EYLÜL 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN ÖZET DİPNOTLAR

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

#### 1. GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

Hatay Tekstil İşletmeleri A.Ş. ("Şirket"), 1973 yılında Hatay'da kurulmuştur. Şirket ve bağlı ortaklıkları birlikte ("Grup") tekstil sektöründe iplik, dokuma, boyama, konfeksiyon ve ev tekstili ürünleri imalatı ile toptan satış, dağıtım ve perakendecilik yapmaktadırlar.

Hatay Tekstil İşletmeleri A.Ş.'nin kayıtlı merkezi aşağıdaki gibidir:

Antakya İskenderun Yolu Üzeri Topboğazı Mevkii 28 Km Pk:65 Antakya/Hatay

Şirket'in payları 2011 yılından itibaren Borsa İstanbul A.Ş.'de (BİST) işlem görmektedir. Merkezi Kayıt Kuruluşu A.Ş. kayıtlarına göre; 30 Eylül 2019 tarihi itibarıyla Grup sermayesinin %20,55'ine (31 Aralık 2018: %18,27) karşılık gelen payların dolaşımında olduğu kabul edilmektedir.

Grup'un 30 Eylül 2019 tarihi itibarıyla çalışan personel sayısı -Hateks International Aldawlia hariç 736 kişidir (31 Aralık 2018 – 764 kişi).

Grup'un ana ortakları Abdo, Gazel ve Huri aileleridir (Not 15).

Hatay Tekstil İşletmeleri A.Ş.'nin konsolidasyona tabi tutulan bağlı ortaklığının ünvan ve faaliyet alanı aşağıdaki şekildedir.

i. **Cotonella SARL:** 1976 yılında Paris Fransa'da kurulmuştur. Şirket'in faaliyet konusu her türlü tekstil ürünlerini almak, satmak ve aracı olmaktır.

#### İlişik finansal tablolarda konsolidasyona tabi tutulmayan bağlı ortaklık

**Hateks International Aldawlia:** Şirket tekstil sektöründe iplik, dokuma, boyama, konfeksiyon ve ev tekstili ürünleri imalatı yapmak üzere 2008 yılında Halep/Suriye'de kurulmuştur.

Suriye'de yaşanan ülke içi sorunlar ve olumsuz gelişmeler nedeniyle, ana ortaklık Hateks Hatay Tekstil İşletmeleri A.Ş.'nin, sermayesinde %88,5 paya sahip olduğu Suriye'de yerleşik Hateks International Aldawlia Şirketi (Hateks International) faaliyetlerini 02 Ağustos 2012 tarihinde durdurmuştur. Hateks International'ın 31 Aralık 2017 tarihli finansal tabloları Suriye'deki söz konusu olumsuz koşullar nedeniyle alınamamıştır. Söz konusu bağlı ortaklık ilişik konsolide finansal tablolarda tam konsolidasyon yöntemi ile konsolide edilememiş ve değer düşüklüğü karşılığı ayrılmak suretiyle finansal durum tablosu dışında bırakılmıştır.

Şirket'in borsada işlem gören bağlı ortaklığı bulunmamaktadır.

## **HATEKS HATAY TEKSTİL İŞLETMELERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI**

### **30 EYLÜL 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN ÖZET DİPNOTLAR**

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

---

#### **2. KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR**

##### **A. Sunuma İlişkin Temel Esaslar**

##### **1.Konsolide finansal tabloların sunumuna ilişkin temel esaslar**

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

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

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

Grup 30 Eylül 2019 tarihinde sona eren ara döneme ilişkin özet konsolide finansal tablolarını Türkiye Muhasebe Standardı No:34 "Ara Dönem Finansal Raporlama"ya uygun olarak hazırlamıştır.

Grup'un ara dönem özet konsolide finansal tabloları, yılsonu konsolide finansal tablolarının içermesi gerekli olan açıklama ve dipnotlarının tamamını içermemektedir ve bu sebeple Grup'un 31 Aralık 2018 tarihli finansal tabloları ile beraber okunmalıdır.

Grup, muhasebe kayıtlarını ve yasal finansal tablolarını Türkiye'de geçerli olan ticari mevzuat, mali mevzuat ve Maliye Bakanlığı'na yayımlanan Tek Düzen Hesap Planı gereklerine göre Türk Lirası olarak tutmaktadır.

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

Konsolide finansal tabloların TFRS'ye uygun olarak hazırlanması, varlık ve yükümlülükler ile şarta bağlı varlık ve yükümlülüklerle ilişkin açıklayıcı notları etkileyecek belirli varsayımların ve önemli muhasebe tahminlerinin kullanılmasını gerektirmektedir. Bu tahminler, yönetimin mevcut olaylar ve aksiyonlar çerçevesinde en iyi tahminlerine dayansa da, fiili sonuçlar tahmin edilenden farklı gerçekleşebilir. Karmaşık ve daha ileri derecede bir yorum gerektiren varsayım ve tahminlerin finansal tablolar üzerinde önemli etkisi bulunabilir. 30 Eylül 2019 tarihi itibarıyla sona eren konsolide finansal tabloların hazırlanmasında kullanılan varsayım ve önemli muhasebe tahminlerinde değişiklik olmamıştır.

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

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

##### **Yüksek Enflasyon Dönemlerinde Finansal Tabloların Düzeltilmesi**

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

## HATEKS HATAY TEKSTİL İŞLETMELERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

### 30 EYLÜL 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN ÖZET DİPNOTLAR

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

#### 2. KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

##### A. Sunuma İlişkin Temel Esaslar

##### Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Tarihli Finansal Tablolarının Düzeltilmesi

Finansal durum ve performans trendlerinin tespitine imkân vermek üzere, Grup'un konsolide finansal tabloları önceki dönemle karşılaştırmalı olarak hazırlanmaktadır. Cari dönem konsolide finansal tabloların sunumu ile uygunluk sağlanması açısından karşılaştırmalı bilgiler gerekli görüldüğünde yeniden sınıflandırılır ve önemli farklılıklar açıklanır.

##### İşletmenin Sürekliliği Varsayımı

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

##### Kullanılan Para Birimi

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

Grup'un yüksek enflasyonlu bir ekonomi olmayan Fransa'da faaliyet gösteren bağlı ortaklığının fonksiyonel para birimi Euro'dur (EUR). Bu şirket Euro cinsinden Grup'a raporlama yapmakta olup bilanço kalemleri bilanço tarihindeki Euro kuruyla; gelir ve giderler ile nakit akımları ise dönem ortalama Euro kuruyla çevrilmiştir. Bu çevrimden doğan çevirim karı/zararı, özkaynağın altında oluşan "Yabancı Para Çevrim Farkları" hesabında yer almaktadır. Şirket'in Türkiye'de faaliyet gösteren bağlı ortaklığının fonksiyonel para birimi ise TL'dir.

TMS 21 "Döviz Kurlarındaki Değişikliklerin Etkileri"ne göre konsolidasyonda Grup'un yabancı ülkelerdeki bağlı ortaklıklarının aktif ve pasifleri bilanço günündeki parite ile Türk Lirası'na çevrilir. Gelir ve gider kalemleri ise dönemde gerçekleşen ortalama kur ile Türk Lirası'na çevrilir. Kapanış ve ortalama kur kullanımı sonucu ortaya çıkan kur farkları özkaynaklar içerisinde yabancı para çevrim farkları hesabında takip edilmektedir.

Konsolidasyon kapsamındaki yurtdışı faaliyetlerinin çevriminde kullanılan kurlar aşağıdaki gibidir:

30 Eylül 2019

31 Aralık 2018

| <u>Döviz Cinsi</u> | <u>Dönem Sonu</u> | <u>Dönem Ortalaması</u> | <u>Dönem Sonu</u> | <u>Dönem Ortalaması</u> |
|--------------------|-------------------|-------------------------|-------------------|-------------------------|
| Euro               | 6,1836            | 6,3315                  | 6,0280            | 5,6789                  |

**2. KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)**

**A. Sunuma İlişkin Temel Esaslar**

**Netleştirme / Mahsup**

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

**2.Yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar**

30 Eylül 2019 tarihi itibarıyla sona eren ara döneme ait finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları aşağıda özetlenen 1 Ocak 2019 tarihi itibarıyla geçerli yeni ve değiştirilmiş TFRS standartları ve TFRYK yorumları dışında önceki yılda kullanılanlar ile tutarlı olarak uygulanmıştır. Bu standartların ve yorumların Şirket'in mali durumu ve performansı üzerindeki etkileri ilgili paragraflarda açıklanmıştır.

**2.1. 1 Ocak 2019 tarihinden itibaren geçerli olan yeni standart, değişiklik ve yorumlar  
TFRS 16 Kiralama İşlemleri**

KGK Nisan 2018'de TFRS 16 "Kiralama İşlemleri" standardını yayınlamıştır. Yeni standart, faaliyet kiralaması ve finansal kiralama ayrımını ortadan kaldırarak kiracı durumundaki şirketler için birçok kiralamanın tek bir model altında bilançoya alınmasını gerektirmektedir. Kiralayan durumundaki şirketler için muhasebeleştirme büyük ölçüde değişmemiş olup faaliyet kiralaması ile finansal kiralama arasındaki fark devam etmektedir. TFRS 16, TMS 17 ve TMS 17 ile ilgili Yorumların yerine geçecek olup 1 Ocak 2019 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerlidir ve erken uygulamaya izin verilmektedir. Kiracılar, bu standardı kısa vadeli kiralamalara (kira süresi 12 ay ve daha kısa olan kiralamalar) veya dayanak varlığın düşük değerli olduğu kiralamalara (örneğin kişisel bilgisayarlar, bazı ofis ekipmanları vb.) uygulamama istisnasına sahiptir. Kiralamanın fiilen başladığı tarihte kiracı, kira yükümlülüğünü o tarihte ödenmemiş olan kira ödemelerinin bugünkü değeri üzerinden ölçer (kiralama yükümlülüğü) ve aynı tarih itibarıyla ilgili kullanım hakkı varlığını da kayıtlarına alarak kira süresi boyunca amortismanına tabi tutar. Kira ödemeleri, kiralamadaki zımnî faiz oranının kolaylıkla belirlenebilmesi durumunda, bu oran kullanılarak iskonto edilir. Kiracı, bu oranın kolaylıkla belirlenememesi durumunda, kiracının alternatif borçlanma faiz oranını kullanır. Kiracı, kiralama yükümlülüğü üzerindeki faiz gideri ile kullanım hakkı varlığının amortisman giderini ayrı olarak kaydetmelidir.

Kiracının, belirli olayların gerçekleşmesi halinde kiralama yükümlülüğünü yeniden ölçmesi söz konusu olacaktır (örneğin kiralama süresindeki değişiklikler, ileriye dönük kira ödemelerinin belirli bir endeks veya orandaki değişimler nedeniyle değişikliğe uğraması, vb.). Bu durumda kiracı, kiralama yükümlülüğünün yeniden ölçüm etkisini kullanım hakkı varlığı üzerinde bir düzeltme olarak kaydedecektir.

Değişiklik, 1 Ocak 2019 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanmaktadır. Söz konusu değişikliğin Şirket'in finansal durumu veya performansı üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.

## **HATEKS HATAY TEKSTİL İŞLETMELERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI**

### **30 EYLÜL 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN ÖZET DİPNOTLAR** (Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

---

#### **2. KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)**

##### **A. Sunuma İlişkin Temel Esaslar**

##### **2.Yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar (devamı)**

##### **TMS 28 “İştiraklerdeki ve İş Ortaklıklarındaki Yatırımlar”da yapılan değişiklikler (Değişiklikler)**

KGK Aralık 2017’de, TMS 28 İştiraklerdeki ve İş Ortaklıklarındaki Yatırımlar standardında değişikliklerini yayınlamıştır. Söz konusu değişiklikler, iştirak veya iş ortaklığındaki net yatırımın bir parçasını oluşturan iştirak veya iş ortaklığındaki uzun vadeli yatırımlar için TFRS 9 Finanslar Araçları uygulayan işletmeler için açıklık getirmektedir.

TFRS 9 Finansal Araçlar, TMS 28 İştiraklerdeki ve İş Ortaklıklarındaki Yatırımlar uyarınca muhasebeleştirilen iştiraklerdeki ve iş ortaklıklarındaki yatırımları kapsamamaktadır. Söz konusu değişiklikle KGK, TFRS 9’un sadece şirketin özkaynak yöntemi kullanarak muhasebeleştirdiği yatırımları kapsam dışında bıraktığına açıklık getirmektedir. İşletme, TFRS 9’u, özkaynak yöntemine göre muhasebeleştirmedeği ve özü itibarı ile ilgili iştirak ve iş ortaklıklarındaki net yatırımın bir parçasını oluşturan uzun vadeli yatırımlar dahil olmak üzere iştirak ve iş ortaklıklarındaki diğer yatırımlara uygulanmaktadır.

Değişiklik, 1 Ocak 2019 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanmaktadır. Söz konusu değişikliğin Şirket’in finansal durumu veya performansı üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.

##### **TFRYK 23 Gelir Vergisi Uygulamalarına İlişkin Belirsizlikler**

Yorum, gelir vergisi muameleleri konusunda belirsizlikler olması durumunda, “TMS 12 Gelir Vergileri”nde yer alan muhasebeleştirme ve ölçüm gereksinimlerinin nasıl uygulanacağına açıklık getirmektedir.

Gelir vergisi muameleleri konusunda belirsizlik olması durumunda, yorum:

- (a) işletmenin belirsiz vergi muamelelerini ayrı olarak değerlendirip değerlendirmedeğini;
- (b) işletmenin vergi muamelelerinin vergi otoriteleri tarafından incelenmesi konusunda yapmış olduğu varsayımları;
- (c) işletmenin vergilendirilebilir karını (vergi zararını), vergi matrahını, kullanılmamış vergi zararlarını, kullanılmamış vergi indirimlerini ve vergi oranlarını nasıl belirlediğini; ve
- (d) işletmenin bilgi ve koşullardaki değişiklikleri nasıl değerlendirdiğini ele almaktadır.

Yorum, 1 Ocak 2019 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanmaktadır. Söz konusu yorumun Şirket’in finansal durumu veya performansı üzerinde etkisi olmamıştır.

## **HATEKS HATAY TEKSTİL İŞLETMELERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI**

### **30 EYLÜL 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN ÖZET DİPNOTLAR**

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

---

#### **2. KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)**

##### **A. Sunuma İlişkin Temel Esaslar**

##### **2.Yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar (devamı)**

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

KGK Ocak 2019’da aşağıda belirtilen standartları değiştirerek, TFRS Standartları’nın 2015-2017 dönemine ilişkin Yıllık İyileştirmelerini yayınlamıştır:

- TFRS 3 İşletme Birleşmeleri ve TFRS 11 Müşterek Anlaşmalar — TFRS 3’teki değişiklikler bir şirketin müşterek faaliyet olarak muhasebeleştirdiği işletmenin kontrolünü elde etmesi sonucu, ilgili işletmede kontrol öncesi sahip olduğu paylarını yeniden ölçmesi gerektiğine açıklık getirmektedir. TFRS 11’deki değişiklikler bir şirketin müşterek faaliyet olarak muhasebeleştirdiği işletmenin kontrolünü elde etmesi sonucu, ilgili işletmede kontrol öncesi sahip olduğu paylarını yeniden ölçmesine gerek olmadığına açıklık getirmektedir.
- TMS 12 Gelir Vergileri — Değişiklikler, temettülere (kar dağıtımı) ilişkin tüm gelir vergisi etkilerinin, vergilerin nasıl doğduğuna bakılmaksızın kar veya zararda muhasebeleştirilmesi gerektiği konusuna açıklık getirmektedir.
- TMS 23 Borçlanma Maliyetleri — Değişiklikler, ilgili varlık amaçlanan kullanıma veya satışa hazır duruma geldikten sonra ödenmemiş özel borçlanmaların bulunması durumunda, ilgili borcun şirketin genellikle genel borçlanmalarındaki aktifleştirme oranını belirlerken borçlandığı fonların bir parçası durumuna geldiğine açıklık getirmektedir.

Değişiklik, 1 Ocak 2019 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanmaktadır. Söz konusu değişikliklerin Şirket’in finansal durumu veya performansı üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.

##### **Planda Yapılan Değişiklik, Küçülme veya Yerine Getirme (TMS 19 Değişiklikler)**

KGK Ocak 2019’de TMS 19 Değişiklikler “Planda Yapılan Değişiklik, Küçülme veya Yerine Getirme”yi yayınlamıştır. Değişiklik; planda yapılan değişiklik, küçülme veya yerine getirme gerçekleştikten sonra yıllık hesap döneminin kalan kısmı için tespit edilen hizmet maliyetinin ve net faiz maliyetinin güncel aktüeryal varsayımları kullanarak hesaplanmasını gerektirmektedir.

Değişiklik, 1 Ocak 2019 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanmaktadır.

##### **Negatif Tazminli Erken Ödeme Özellikleri (TFRS 9 Değişiklik)**

Bazı erken ödenebilir finansal varlıkların işletme tarafından itfa edilmiş maliyetinden ölçülebilmeleri için TFRS 9 Finansal Araçlar’da ufak değişiklikler yayınlamıştır.

TFRS 9’u uygulayan işletme, erken ödenebilir finansal varlığı, gerçeğe uygun değer değişimi kar veya zarar yansıtılan varlık olarak ölçmektedir. Değişikliklerin uygulanması ile belirli koşulların sağlanması durumunda, işletmeler negatif tazminli erken ödenebilir finansal varlıkları itfa edilmiş maliyetinden ölçebilmektelerdir.

Değişiklik, 1 Ocak 2019 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanmaktadır. Değişiklik;

Şirket için geçerli değildir ve Şirket’in finansal durumu veya performansı üzerinde etkisi olmamıştır.

**2. KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)**

**A. Sunuma İlişkin Temel Esaslar**

**2.Yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar (devamı)**

**2.2. Yayınlanan ama yürürlüğe girmemiş ve erken uygulamaya konulmayan standartlar**

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

**TFRS 10 ve TMS 28: Yatırımcı İşletmenin İştirak veya İş Ortaklığına Yaptığı Varlık Satışları veya Katkıları – Değişiklik**

KGK, özkaynak yöntemi ile ilgili devam eden araştırma projesi çıktılarına bağlı olarak değiştirilmek üzere, Aralık 2017’de TFRS 10 ve TMS 28’de yapılan söz konusu değişikliklerin geçerlilik tarihini süresiz olarak ertelemiştir. Ancak, erken uygulamaya halen izin vermektedir. Şirket söz konusu değişikliklerin etkilerini, bahsi geçen standartlar nihai halini aldıktan sonra değerlendirecektir.

**TFRS 17 – Yeni Sigorta Sözleşmeleri Standardı**

KGK Şubat 2019’da, sigorta sözleşmeleri için muhasebeleştirme ve ölçüm, sunum ve açıklamayı kapsayan kapsamlı yeni bir muhasebe standardı olan TFRS 17’yi yayımlamıştır. TFRS 17 hem sigorta sözleşmelerinden doğan yükümlülüklerin güncel bilanço değerleri ile ölçümünü hem de karın hizmetlerin sağlandığı dönem boyunca muhasebeleştirmesini sağlayan bir model getirmektedir. TFRS 17, 1 Ocak 2021 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanacaktır. Erken uygulamaya izin verilmektedir. Standart Şirket için geçerli değildir ve Şirket’in finansal durumu veya performansı üzerinde etkisi olmayacaktır.

**İşletmenin tanımlanması (UFRS 3 Değişiklikleri)**

KGK Mayıs 2019’da TFRS 3 ‘İşletme Birleşmeleri’inde yer alan işletme tanımına ilişkin değişiklikler yayımlamıştır. Bu değişikliğin amacı, bir işletmenin işletme birleşimi olarak mı yoksa bir varlık edinimi olarak mı muhasebeleştirileceğini belirlemeye yardımcı olmaktır.

Değişiklikler aşağıdaki gibidir:

- İşletme için minimum gereksinimlerin netleştirilmesi;
- Piyasa katılımcılarının eksik unsurları tamamlaması konusundaki değerlendirmenin ortadan kaldırılması;
- İşletmelerin edinme sürecin önemli olup olmadığını değerlendirmesine yardımcı uygulama rehberi eklenmesi;
- İşletmenin ve çıktıların tanımlarını sınırlandırmak; ve
- İsteğe bağlı bir gerçeğe uygun değer konsantrasyon testi yayımlamak.

Değişiklik, 1 Ocak 2020 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanacaktır. Erken uygulamaya izin verilmektedir. Şirket değişikliğin finansal durumu ve performansı üzerine etkilerini değerlendirmektedir.

## HATEKS HATAY TEKSTİL İŞLETMELERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

### 30 EYLÜL 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN ÖZET DİPNOTLAR (Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

---

#### 2. KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

##### A. Sunuma İlişkin Temel Esaslar

##### 2.Yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar (devamı)

##### **Önemliliğin Tanımı (UMS 1 ve UMS 8 Değişiklikleri)**

Haziran 2019'da KGK, "TMS 1 Finansal Tabloların Sunumu" ve "TMS 8 Muhasebe Politikaları, Muhasebe Tahminlerinde Değişiklikler ve Hatalar" standartlarında değişiklikler yapmıştır. Bu değişikliklerin amacı, "önemlilik" tanımını standartlar arasında uyumlu hale getirmek ve tanımın belirli kısımlarını açıklığa kavuşturmadır. Yeni tanıma göre, bilginin saklanması, hatalı olması veya verilmemesi durumunda finansal tabloların birincil kullanıcıların bu tablolara dayanarak verdikleri kararları etkileyebileceği varsayılabilirse, bilgi önemlidir. Değişiklikler, bilginin önemliliğinin niteliğine, büyüklüğüne veya her ikisine bağlı olacağını açıklamaktadır. Şirketler bilginin tek başına veya başka bilgiler ile birlikte kullanıldığında finansal tablolar üzerinde ki etkisinin önemliliği değerlendirmek ile yükümlüdür.

Değişiklik, 1 Ocak 2020 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanacaktır. Erken uygulamaya izin verilmektedir. Şirket, değişikliğin finansal durumu ve performansı üzerine etkilerini değerlendirmektedir.

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

UMSK tarafından yayımlanmış fakat henüz KGK tarafından TFRS'ye uyarlanmamış / yayınlanmamış yeni standartlar, yorumlar ve mevcut UFRS standartlarında değişiklikler bulunmamaktadır.

##### **Konsolidasyon Esasları**

Konsolide finansal tablolar ana ortaklık olan Şirket'in ve kontrolün başlamasından sona erene dek, bağlı ortaklıkların hesaplarını içermektedir. Kontrol, bir işletmenin faaliyetlerinden fayda elde etmek amacıyla mali ve operasyonel politikaları üzerinde gücünün olması ile sağlanır.

##### *Bağlı Ortaklıklar*

Bağlı ortaklıklar, Grup tarafından kontrol edilen işletmelerdir. Grup, bir işletmeyle olan ilişkisinden dolayı değişken getirilere maruz kaldığı veya bu getirilerde hak sahibi olduğu, aynı zamanda bu getirileri işletme üzerindeki gücüyle etkileme imkanına sahip olduğu durumda işletmeyi kontrol etmektedir. Bağlı ortaklıkların finansal tabloları, kontrolün başladığı tarihten sona erdiği tarihe kadar konsolide finansal tablolara dahil edilmiştir.

Bağlı ortaklıkların muhasebe politikaları, gerek görüldüğünde Grup tarafından kabul görmüş politikalara uyum sağlamak adına değiştirilmiştir. Söz konusu durum kontrol gücü olmayan paylarda ters bakiye ile sonuçlansa dahi, toplam kapsamlı gelir ana ortaklık hissedarlarına ve kontrol gücü olmayan paylara aktarılır.

## HATEKS HATAY TEKSTİL İŞLETMELERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

### 30 EYLÜL 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN ÖZET DİPNOTLAR (Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

#### 2. KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

##### A. Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

##### Konsolidasyon Esasları (devamı)

##### *Bağlı Ortaklıklar (devamı)*

30 Eylül 2019 tarihi itibarıyla konsolidasyona tabi tutulan ortaklığı doğrudan ve dolaylı iştirak oranları aşağıdaki gibidir:

| <u>Bağlı Ortaklıklar</u> | <u>Kuruluş ve Faaliyet Yeri</u> | <u>Sermayedeki Etkin Pay Oranı (%)</u> |                |                   |                | <u>Ana Faaliyeti</u>                 |
|--------------------------|---------------------------------|----------------------------------------|----------------|-------------------|----------------|--------------------------------------|
|                          |                                 | <u>30.09.2019</u>                      |                | <u>31.12.2018</u> |                |                                      |
|                          |                                 | <u>Doğrudan</u>                        | <u>Dolaylı</u> | <u>Doğrudan</u>   | <u>Dolaylı</u> |                                      |
| Cotonella SARL           | Fransa                          | 90                                     | -              | 90                | -              | Tekstil ürünlerinin alınıp satılması |

##### *Konsolidasyonda eliminasyon işlemleri*

Konsolide finansal tabloların hazırlanması aşamasında grup içi yapılan işlemler, grup içi bakiyeler ve grup içi işlemlerden dolayı oluşan gerçekleşmemiş gelirler ve giderler karşılıklı olarak silinmektedir. İştirakle ana ortaklık ve ana ortaklığın konsolidasyona tabi bağlı ortaklıkları ve müştereken kontrol edilen ortaklıklar arasında gerçekleşen işlemler neticesinde oluşan karlar ve zararlar, ana ortaklığın iştirakteki payı oranında netleştirilmiştir. Gerçekleşmemiş zararlar değer düşüklüğüne dair kanıt olmadığı sürece gerçekleşmemiş kazançlarla aynı şekilde silinirler.

##### *Konsolide bilanço ve konsolide gelir tablosu düzenleme esasları*

##### *Tam Konsolidasyon Yöntemi:*

- Şirket'in ve bağlı ortaklıkların ödenmiş sermayesi ve bilanço kalemleri toplanmıştır. Yapılan toplama işleminde, konsolidasyon yöntemine tabi ortaklıkların birbirlerinden olan alacak ve borçları karşılıklı elimine edilmiştir.
- Konsolide bilançonun ödenmiş sermayesi Şirket'in ödenmiş sermayesidir; konsolide bilançoda bağlı ortaklıkların ödenmiş sermayesi yer almamaktadır.
- Konsolidasyon kapsamındaki bağlı ortaklıkların ödenmiş/çıkarılmış sermaye dahil bütün özsermaye grubu kalemlerinden, ana ortaklık ve bağlı ortaklıklar dışı paylara isabet eden tutarlar indirilmiş ve konsolide bilançonun özkaynak hesap grubundan sonra "Kontrol Gücü Olmayan Paylar" hesap grubu adıyla gösterilmiştir.
- Konsolidasyon yöntemine tabi ortaklıkların birbirlerinden satın almış oldukları dönen ve duran varlıklar ilke olarak, bu varlıkların konsolidasyon yöntemine tabi ortaklıklara olan elde etme maliyeti üzerinden gösterilmesini sağlayacak düzeltmeler yapılmak suretiyle satış işlemi öncesinde bulunan tutarları üzerinden konsolide bilançoda yer almıştır.

## HATEKS HATAY TEKSTİL İŞLETMELERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

### 30 EYLÜL 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN ÖZET DİPNOTLAR

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

---

#### 2. KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

##### A. Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

###### Konsolidasyon Esasları (devamı)

###### *Bağlı Ortaklıklar (devamı)*

- Şirket'in ve bağlı ortaklıkların gelir tablosu kalemleri ayrı ayrı toplanıp, yapılan toplama işleminde konsolidasyon yöntemine tabi ortaklıkların birbirine yapmış oldukları mal ve hizmet satışları, toplam satış tutarlarından ve satılan mal maliyetinden indirilmiştir. Konsolidasyon yöntemine tabi ortaklıkların stoklarına ilişkin bu ortaklıklar arasındaki mal alım-satımından doğan kar, konsolide finansal tablolarda stoklardan düşülerek satılan malın maliyetine eklenmiş, zarar ise stoklara eklenerek satılan malın maliyetinden düşürülmüştür. Konsolidasyon yöntemine tabi ortaklıkların birbirleriyle olan işlemleri nedeniyle oluşmuş gelir ve gider kalemleri ilgili hesaplarda karşılıklı mahsup edilmiştir.
- Konsolidasyon kapsamındaki bağlı ortaklıkların net dönem kar veya zararlarından konsolidasyon yöntemine tabi ortaklıklar dışındaki paylara isabet eden kısım, net konsolide dönem karından sonra "Kontrol Gücü Olmayan Paylar" hesap grubu adıyla gösterilmiştir.
- Gerekli görülen durumlarda bağlı ortaklıkların finansal tablolarını diğer grup içi şirketlerinin uyguladığı muhasebe prensiplerine uygun hale getirebilmek için düzeltmeler yapılmıştır.

##### B. TFRS'ye Uygunluk Beyanı

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

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

Grup'un 30 Eylül 2019 tarihi itibarıyla düzenlenmiş özet konsolide finansal tabloları, 11 Kasım 2019 tarihinde Yönetim Kurulu tarafından onaylanmış ve Yönetim Kurulu adına imzalanmıştır. Genel Kurul'un ve ilgili yasal kuruluşların yasal mevzuata göre düzenlenmiş finansal tabloları ve bu finansal tabloları düzeltme hakkı vardır.

## **HATEKS HATAY TEKSTİL İŞLETMELERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI**

### **30 EYLÜL 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN ÖZET DİPNOTLAR**

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

---

#### **2. KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)**

##### **C. Muhasebe Politikalarında Değişiklikler**

30 Eylül 2019 tarihinde sona eren hesap dönemine ilişkin olarak açıklanan muhasebe politikalarında önemli bir değişiklik olmamıştır.

#### **3. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA**

Grup'un iş faaliyetleri bulunduğu coğrafi bölgelere bağlı olarak yönetilmekte ve organize edilmektedir. Faaliyet bölümlemesi, Grup'un 30 Eylül 2019 ve 30 Eylül 2018 tarihleri itibarıyla Türkiye ve Avrupa Coğrafi bölümlerinden elde edilen kazancı ve kar bilgilerini içermektedir.

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

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

## HATEKS HATAY TEKSTİL İŞLETMELERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

### 30 EYLÜL 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN ÖZET DİPNOTLAR (Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

#### 3. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (devamı)

30 Eylül 2019 tarihi itibarıyla bölümlere göre raporlama açıklamaları aşağıdaki gibidir:

| 30.09.2019                                                                | Konsolidasyon      |                  |                |                    |
|---------------------------------------------------------------------------|--------------------|------------------|----------------|--------------------|
|                                                                           | Türkiye            | Avrupa           | Düzeltilmeleri | Toplam             |
| Hasılat                                                                   | 133.356.620        | 8.687.154        | (4.784.819)    | 137.258.955        |
| Satışların Maliyeti (-)                                                   | (122.242.087)      | (7.345.528)      | 4.784.819      | (124.802.796)      |
| <b>Brüt Kar</b>                                                           | <b>11.114.533</b>  | <b>1.341.626</b> | <b>-</b>       | <b>12.456.159</b>  |
| Genel Yönetim Giderleri (-)                                               | (10.500.673)       | (884.169)        | -              | (11.384.842)       |
| Pazarlama Giderleri (-)                                                   | (4.883.611)        | (470.184)        | -              | (5.353.795)        |
| Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler                                        | 22.845.094         | 12.315           | -              | 22.857.409         |
| Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)                                    | (9.813.297)        | -                | -              | (9.813.297)        |
| <b>Faaliyet Karı/Zararı</b>                                               | <b>8.762.046</b>   | <b>(412)</b>     | <b>-</b>       | <b>8.761.634</b>   |
| Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler                                         | 473.101            | -                | -              | 473.101            |
| Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)                                     | (13.965)           | -                | -              | (13.965)           |
| Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Kar / (Zarar)larındaki Paylar | (1.423.305)        | -                | -              | (1.423.305)        |
| <b>Finansman Gelir ve Gideri Öncesi Faaliyet Karı/(Zararı)</b>            | <b>7.797.877</b>   | <b>(412)</b>     | <b>-</b>       | <b>7.797.465</b>   |
| Finansman Gelirleri                                                       | 9.379.741          | -                | -              | 9.379.741          |
| Finansman Giderleri (-)                                                   | (18.408.583)       | -                | -              | (18.408.583)       |
| <b>SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)</b>                  | <b>(1.230.965)</b> | <b>(412)</b>     | <b>-</b>       | <b>(1.231.377)</b> |
| <b>Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gelir/(Gideri)</b>                        |                    |                  |                |                    |
| -Dönem Vergi Gelir/(Gideri)                                               | (5.941.394)        | -                | -              | (1.780.054)        |
| -Ertelenmiş Vergi Gelir/(Gideri)                                          | 3.053.320          | -                | -              | 1.002.383          |
| Kontrol Gücü olmayan paylar                                               | -                  | -                | 41             | 41                 |
| <b>NET DÖNEM KARI/ZARARI</b>                                              | <b>(4.119.039)</b> | <b>(412)</b>     | <b>41</b>      | <b>(2.009.007)</b> |
| <b>Yatırım Harcamaları (giderleri)</b>                                    |                    |                  |                |                    |
| Maddi Duran Varlıklar                                                     | 2.454.946          | -                | -              | 2.454.946          |
| Maddi Olmayan Duran Varlıklar                                             | 45.913             | -                | -              | 45.913             |
| Amortisman Giderleri                                                      | (5.830.329)        | -                | -              | (5.830.329)        |
| İtfa Giderleri                                                            | (92.026)           | -                | -              | (92.026)           |
| <b>Diğer Bilgiler</b>                                                     |                    |                  |                |                    |
| - Varlıklar Toplamı                                                       | 330.801.101        | 4.782.438        | (2.713.943)    | 332.869.596        |
| - Kaynaklar Toplamı                                                       | 330.801.101        | 4.782.438        | (2.713.943)    | 332.869.596        |

## HATEKS HATAY TEKSTİL İŞLETMELERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

### 30 EYLÜL 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN ÖZET DİPNOTLAR (Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

#### 3. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (devamı)

30 Eylül 2018 tarihi itibarıyla bölümlere göre raporlama açıklamaları aşağıdaki gibidir:

| 30.09.2018                                                                | Konsolidasyon      |                  |                    |                    |
|---------------------------------------------------------------------------|--------------------|------------------|--------------------|--------------------|
|                                                                           | Türkiye            | Avrupa           | Düzeltilmeleri     | Toplam             |
| Hasılat                                                                   | 149.962.560        | 7.445.884        | (7.459.709)        | 149.948.735        |
| Satışların Maliyeti (-)                                                   | (122.866.289)      | (6.331.025)      | 7.459.709          | (121.737.605)      |
| <b>Brüt Kar</b>                                                           | <b>27.096.271</b>  | <b>1.114.859</b> | -                  | <b>28.211.130</b>  |
| Genel Yönetim Giderleri (-)                                               | (8.267.989)        | (1.127.183)      | -                  | (9.395.172)        |
| Pazarlama Giderleri (-)                                                   | (4.451.366)        | (588.895)        | -                  | (5.040.261)        |
| Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler                                        | 47.793.361         | 22               | -                  | 47.793.383         |
| Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)                                    | (13.529.658)       | (3.076)          | -                  | (13.532.734)       |
| <b>Esas Faaliyet Karı/Zararı</b>                                          | <b>48.640.619</b>  | <b>(604.274)</b> | -                  | <b>48.036.346</b>  |
| Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler                                         | 888.188            | -                | (115.295)          | 772.893            |
| Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)                                     | (267.364)          | -                | -                  | (267.364)          |
| Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Kar/ (Zarar)'larındaki Paylar | (1.594.567)        | -                | -                  | (1.594.567)        |
| <b>Finansman Gelir ve Gideri Öncesi Faaliyet Karı/(Zararı)</b>            | <b>47.666.876</b>  | <b>(604.274)</b> | <b>(115.295)</b>   | <b>46.947.308</b>  |
| Finansman Gelirleri                                                       | 5.624.147          | -                | -                  | 5.624.147          |
| Finansman Giderleri (-)                                                   | (56.764.545)       | -                | -                  | (56.764.545)       |
| <b>SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)</b>                  | <b>(3.473.522)</b> | <b>(604.274)</b> | <b>(115.295)</b>   | <b>(4.193.090)</b> |
| <b>Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gelir/(Gideri)</b>                        |                    |                  |                    |                    |
| -Dönem Vergi Gelir/(Gideri)                                               | (3.254.181)        | -                | -                  | (3.254.181)        |
| -Ertelenmiş Vergi Gelir/(Gideri)                                          | 4.010.303          | -                | -                  | 4.010.303          |
| Kontrol Gücü olmayan paylar                                               | -                  | -                | (1.355.422)        | (1.355.422)        |
| <b>DURDURULAN FAALİYETLER DÖNEM KARI/(ZARARI)</b>                         | <b>2.776.176</b>   | -                | -                  | <b>2.776.176</b>   |
| <b>NET DÖNEM KARI/ZARARI</b>                                              | <b>58.776</b>      | <b>(604.274)</b> | <b>(1.470.717)</b> | <b>(2.016.214)</b> |
| <b>Yatırım Harcamaları (giderleri)</b>                                    |                    |                  |                    |                    |
| Maddi Duran Varlıklar                                                     | 9.425.086          | -                | -                  | 9.425.086          |
| Maddi Olmayan Duran Varlıklar                                             | -                  | -                | -                  | -                  |
| Amortisman Giderleri                                                      | (8.239.155)        | -                | -                  | (8.239.155)        |
| İtfa Giderleri                                                            | (62.438)           | -                | -                  | (62.438)           |
| <b>Diğer Bilgiler</b>                                                     |                    |                  |                    |                    |
| - Varlıklar Toplamı                                                       | 450.052.510        | 5.531.458        | (4.297.469)        | 451.286.499        |
| - Kaynaklar Toplamı                                                       | 450.052.510        | 5.531.458        | (4.297.469)        | 451.286.499        |

## HATEKS HATAY TEKSTİL İŞLETMELERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

### 30 EYLÜL 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN ÖZET DİPNOTLAR

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

#### 3. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (devamı)

Grup'un 01.01.-30.09.2019 ve 01.01.-30.06.2018 dönemlerinde elde ettiği hasılatın faaliyet bölümlerine göre %10'u veya daha fazlasını oluşturan müşterilerine ilişkin bilgiler aşağıdaki gibidir.

##### 01.01.-30.09.2019

| <u>Faaliyet Bölümü</u> | <u>Konusu</u> | <u>Brüt Hasılat</u>        | <u>Brüt Hasılat</u>      |
|------------------------|---------------|----------------------------|--------------------------|
|                        |               | <u>İçerisindeki Tutarı</u> | <u>İçerisindeki Payı</u> |
| Türkiye                | Havlu Satışı  | 25.939.610                 | 19%                      |
| Türkiye                | Havlu Satışı  | 22.378.747                 | 17%                      |
| Türkiye                | Havlu Satışı  | 25.908.630                 | 19%                      |

##### 01.01.-30.09.2018

| <u>Faaliyet Bölümü</u> | <u>Konusu</u> | <u>Brüt Hasılat</u>        | <u>Brüt Hasılat</u>      |
|------------------------|---------------|----------------------------|--------------------------|
|                        |               | <u>İçerisindeki Tutarı</u> | <u>İçerisindeki Payı</u> |
| Türkiye                | Havlu Satışı  | 45.003.175                 | 24%                      |
| Türkiye                | Havlu Satışı  | 29.913.220                 | 16%                      |

#### 4. NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

|                      | <u>30.09.2019</u> | <u>31.12.2018</u> |
|----------------------|-------------------|-------------------|
| Kasa                 | 422.491           | 49.598            |
| Bankalar             |                   |                   |
| - Vadesiz Mevduatlar | 7.060.462         | 9.153.634         |
| Toplam               | <u>7.482.953</u>  | <u>9.203.232</u>  |

Mevduatlara ilişkin döviz dağılımına aşağıda yer verilmiştir:

|             | <u>30.09.2019</u> | <u>31.12.2018</u> |
|-------------|-------------------|-------------------|
| TL Mevduat  | 172.349           | 12.371            |
| USD Mevduat | 1.157.379         | 1.352.791         |
| EUR Mevduat | 5.657.847         | 7.636.125         |
| GBP Mevduat | 72.887            | 152.347           |
| Toplam      | <u>7.060.462</u>  | <u>9.153.634</u>  |

## HATEKS HATAY TEKSTİL İŞLETMELERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

### 30 EYLÜL 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN ÖZET DİPNOTLAR

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

#### 5. FİNANSAL BORÇLANMALAR

| <u>Finansal Borçlanmalar</u>               | <u>30.09.2019</u> | <u>31.12.2018</u> |
|--------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| a) Banka Kredileri                         | 66.878.790        | 60.024.256        |
| b) Finansal Kiralama İşlemlerinden Borçlar | 1.500.033         | 2.032.872         |
| Kredi Kartları                             | 109.213           | 210.851           |
| Toplam                                     | <u>68.488.036</u> | <u>62.267.979</u> |

|                     |                             |                    |                            |                    |
|---------------------|-----------------------------|--------------------|----------------------------|--------------------|
| a) Banka Kredileri: |                             | <u>30.09.2019</u>  |                            |                    |
|                     |                             |                    | <u>Uzun Vadeli</u>         |                    |
|                     | <u>Ağırlıklı Etkin Faiz</u> |                    | <u>Borçlanmaların Kısa</u> |                    |
| <u>Para Birimi</u>  | <u>Oranı (%)</u>            | <u>Kısa Vadeli</u> | <u>Vadeli Kısımları</u>    | <u>Uzun Vadeli</u> |
| TL                  | 18,25- 19,03                | -                  | 1.221.442                  | -                  |
| EUR                 | 1,34 - 5,25                 | 65.657.348         | -                          | -                  |
| Toplam              |                             | <u>65.657.348</u>  | <u>1.221.442</u>           | <u>-</u>           |

|                     |                             |                    |                            |                    |
|---------------------|-----------------------------|--------------------|----------------------------|--------------------|
| a) Banka Kredileri: |                             | <u>31.12.2018</u>  |                            |                    |
|                     |                             |                    | <u>Uzun Vadeli</u>         |                    |
|                     | <u>Ağırlıklı Etkin Faiz</u> |                    | <u>Borçlanmaların Kısa</u> |                    |
| <u>Para Birimi</u>  | <u>Oranı (%)</u>            | <u>Kısa Vadeli</u> | <u>Vadeli Kısımları</u>    | <u>Uzun Vadeli</u> |
| TL                  | 13,80 - 22,25               | -                  | 1.855.803                  | 696.500            |
| EUR                 | 1,34 - 8,50                 | 57.471.953         | -                          | -                  |
| Toplam              |                             | <u>57.471.953</u>  | <u>1.855.803</u>           | <u>696.500</u>     |

|                             |                   |                   |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|
|                             | <u>30.06.2019</u> | <u>31.12.2018</u> |
| 1 yıl içerisinde ödenecek   | 66.878.790        | 59.327.756        |
| 1-2 yıl içerisinde ödenecek | -                 | 696.500           |
| Toplam                      | <u>66.878.790</u> | <u>60.024.256</u> |

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

## HATEKS HATAY TEKSTİL İŞLETMELERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

### 30 EYLÜL 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN ÖZET DİPNOTLAR

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

#### 5. FİNANSAL BORÇLANMALAR (devamı)

##### b) Finansal Kiralama İşlemlerinden Borçlar:

Finansal Kiralama Borçları, finansal kiralama yolu ile iktisap edilen tesis, makine ve cihazlar nedeniyle ödenecek tutarlardan bilanço tarihi itibarıyla ödenmeyen kısımları göstermektedir.

30.09.2019

|                                     | 1 yıldan az | 1 yıldan fazla - 5 yıldan az | 5 yıldan fazla | Toplam    |
|-------------------------------------|-------------|------------------------------|----------------|-----------|
| <b>Asgari kira ödemeleri tutarı</b> |             |                              |                |           |
| EUR cinsinden finansal kiralamalar  | 950.787     | 819.251                      | -              | 819.251   |
| Toplam                              | 950.787     | 819.251                      | -              | 819.251   |
| <b>Ödemelerin bugünkü değeri</b>    |             |                              |                |           |
| EUR cinsinden finansal kiralamalar  | 805.751     | 694.282                      | -              | 1.500.033 |
| Toplam                              | 805.751     | 694.282                      | -              | 1.500.033 |

31.12.2018

|                                     | 1 yıldan az | 1 yıldan fazla - 5 yıldan az | 5 yıldan fazla | Toplam    |
|-------------------------------------|-------------|------------------------------|----------------|-----------|
| <b>Asgari kira ödemeleri tutarı</b> |             |                              |                |           |
| EUR cinsinden finansal kiralamalar  | 901.846     | 1.496.943                    | -              | 1.496.943 |
| Toplam                              | 901.846     | 1.496.943                    | -              | 1.496.943 |
| <b>Ödemelerin bugünkü değeri</b>    |             |                              |                |           |
| EUR cinsinden finansal kiralamalar  | 764.276     | 1.268.596                    | -              | 2.032.872 |
| Toplam                              | 764.276     | 1.268.596                    | -              | 2.032.872 |

#### 6. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

##### a) Ticari Alacaklar

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

| <b><u>Kısa Vadeli Ticari Alacaklar</u></b>  | <b><u>30.09.2019</u></b> | <b><u>31.12.2018</u></b> |
|---------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Ticari Alacaklar (*)                        | 34.666.060               | 45.279.118               |
| Alacak Senetleri (*)                        | 132.469                  | 41.699                   |
| Ertelenmiş Finansman Geliri                 | (401.265)                | (792.560)                |
| Diğer Ticari Alacaklar                      | 723.634                  | 723.634                  |
| Şüpheli Ticari Alacaklar (**)               | 1.945.172                | 2.130.079                |
| Eksi: Şüpheli Ticari Alacaklar Karşılığı    | (1.945.172)              | (2.130.079)              |
| Ara Toplam                                  | 35.120.898               | 45.251.891               |
| <br>                                        |                          |                          |
| İlişkili Taraflardan Alacaklar (Not 19) (*) | 8.051.865                | 6.086.722                |
| Ertelenmiş Finansman Geliri                 | (18.296)                 | (17.671)                 |
| Toplam                                      | 43.154.467               | 51.320.942               |

## HATEKS HATAY TEKSTİL İŞLETMELERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

### 30 EYLÜL 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN ÖZET DİPNOTLAR

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

#### 6. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR (devamı)

##### a) Ticari Alacaklar (devamı)

| <b>(*) Alıcılar-Alacak Senetleri</b> | <b>30.09.2019</b> | <b>31.12.2018</b> |
|--------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Vadesi 3 Aya Kadar Olan Alıcılar     | 34.798.529        | 51.365.840        |
| Vadesi 3-6 Aya Kadar Olan Alıcılar   | 8.051.865         | 41.699            |
| <b>Toplam</b>                        | <b>42.850.394</b> | <b>51.407.539</b> |

30.09.2019 tarihi itibarıyla hesaplanan ertelenmiş finansman geliri için kullanılan etkin ağırlıklı ortalama faiz oranı yıllık TL cinsinden ticari alacaklar için % 17,09, USD cinsinden ticari alacaklar için % 2,0556, EUR cinsinden ticari alacaklar için % 0, GBP alacaklar için %0,8268 olup alacakların ağırlıklı ortalama vadesi 97 gündür (31 Aralık 2018: TL %22,96, USD % 2,808, GBP %0,912, EUR % 0 / 69 gün).

Ticari alacaklardaki risklerin düzeyine ilişkin açıklamalara Not:20'de yer verilmiştir.

(\*\*) Grup'un şüpheli ticari alacaklar karşılığına ilişkin hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

|                                                   | <b>30.09.2019</b> | <b>31.12.2018</b> |
|---------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>1 Ocak itibarıyla TMS 39'a göre hesaplanan</b> | <b>2.130.079</b>  | <b>1.543.189</b>  |
| TFRS 9 politika değişikliği sebebiyle etki        | -                 | 980.023           |
| <b>1 Ocak itibarıyla yeniden raporlanan</b>       | <b>2.130.079</b>  | <b>2.523.212</b>  |
| Dönem içinde ayrılan karşılıklar                  | 107.117           | 1.004.731         |
| Konusu kalmayan karşılıklar                       | (292.024)         | (98.109)          |
| Konsolidasyon kapsamından çıkış                   | -                 | (1.299.755)       |
| <b>30 Haziran itibarıyla</b>                      | <b>1.945.172</b>  | <b>2.130.079</b>  |

30 Eylül 2019 tarihi itibarıyla, ticari alacakların 1.945.172 TL (2018: 2.130.079 TL) tutarındaki kısmı için şüpheli alacak karşılığı ayrılmıştır. 01.01.-30.09.2019 dönemi içerisinde ayrılan karşılık tutarı 107.117 TL'dir (01.01.-31.12.2018: 1.004.731 TL).

| <b>Uzun Vadeli Ticari Alacaklar</b> | <b>30.09.2019</b> | <b>31.12.2018</b> |
|-------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Ticari Alacaklar                    | 5.110.634         | 4.830.060         |
| Ertelenmiş Finansman Geliri         | (103.448)         | -                 |
| <b>Toplam</b>                       | <b>5.007.186</b>  | <b>4.830.060</b>  |

## HATEKS HATAY TEKSTİL İŞLETMELERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

### 30 EYLÜL 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN ÖZET DİPNOTLAR (Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

#### 6. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR (devamı)

##### b) Ticari Borçlar (devamı):

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

| <b><u>Kısa Vadeli Ticari Borçlar</u></b>       | <b><u>30.09.2019</u></b> | <b><u>31.12.2018</u></b> |
|------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Satıcılar (*)                                  | 27.228.895               | 27.358.289               |
| Borç Senetleri (*)                             | 286.733                  | 225.000                  |
| Ertelenmiş Finansman Gideri                    | (536.767)                | (551.300)                |
| Gider Tahakkukları                             | 239.006                  | 191.609                  |
| Diğer Ticari Borçlar (**)                      | 11.279.549               | 12.285.910               |
| Ara Toplam                                     | 38.497.416               | 39.509.508               |
| İlişkili Taraflara Ticari Borçlar (Not 19) (*) | 52.414                   | 81.907                   |
| Ertelenmiş Finansman Gideri                    | (1.636)                  | (3.405)                  |
| Toplam                                         | 38.548.194               | 39.588.010               |
| <b><u>(*) Satıcılar- Borç Senetleri</u></b>    | <b><u>30.09.2019</u></b> | <b><u>31.12.2018</u></b> |
| Vadesi 3 Aya Kadar Olan Satıcılar              | 26.131.867               | 225.000                  |
| Vadesi 3-6 Aya Kadar Olan Satıcılar            | 1.436.175                | 27.440.196               |
| Toplam                                         | 27.568.042               | 27.665.196               |

30.09.2019 tarihi itibarıyla ertelenmiş finansman giderleri için kullanılan etkin ağırlıklı ortalama faiz oranı yıllık TL cinsinden kısa vadeli ticari borçlar için % 14,09, USD cinsinden kısa vadeli ticari borçlar için % 2,0851, EUR cinsinden kısa vadeli ticari borçlar için % 0 olup borçların ağırlıklı ortalama vadesi 82 gündür (31 Aralık 2018: TL %22,96, USD % 2,808, GBP %0,912, EUR % 0 / 69 gün).

(\*\*) İlgili tutarın 4.653.724 TL'si fason üretim yapan firmalara olan borçlardan oluşmaktadır (31.12.2018: tamamı 2.760.391 TL fason).

##### **Uzun Vadeli Ticari Borçlar**

Bulunmamaktadır (31.12.2018: Bulunmamaktadır).

#### 7. STOKLAR

|                                | <b><u>30.09.2019</u></b> | <b><u>31.12.2018</u></b> |
|--------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| İlk Madde ve Malzeme           | 5.776.711                | 5.115.956                |
| Yarı Mamul                     | 5.127.881                | 5.629.795                |
| Mamuller                       | 45.882.618               | 41.141.968               |
| Ticari Mallar                  | 1.758.987                | 2.362.699                |
| Stok Değer Düşüklüğü Karşılığı | (22.662)                 | (10.507)                 |
| Toplam                         | 58.523.535               | 54.239.911               |

## HATEKS HATAY TEKSTİL İŞLETMELERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

### 30 EYLÜL 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN ÖZET DİPNOTLAR (Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

#### 8. ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR

Grup'un özkaynak yöntemine göre değerlendirilen iştiraklerinin 30 Eylül 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla detayı aşağıdaki gibidir;

|             | <u>İştirak</u><br><u>Oranı (%)</u> | <u>30.09.2019</u> | <u>İştirak</u><br><u>Oranı (%)</u> | <u>31.12.2018</u> |
|-------------|------------------------------------|-------------------|------------------------------------|-------------------|
| Siretex SAS | 50                                 | 2.169.900         | 50                                 | 3.470.380         |
| Toplam      |                                    | <u>2.169.900</u>  |                                    | <u>3.470.380</u>  |

İştiraklerin dönem karlarından alınan payların detayı aşağıda yer almaktadır:

|             | <u>İştirak</u><br><u>Oranı (%)</u> | <u>30.09.2019</u>  | <u>İştirak</u><br><u>Oranı (%)</u> | <u>31.12.2018</u>  |
|-------------|------------------------------------|--------------------|------------------------------------|--------------------|
| Siretex SAS | 50                                 | (1.423.305)        | 50                                 | (1.393.262)        |
| Toplam      |                                    | <u>(1.423.305)</u> |                                    | <u>(1.393.262)</u> |

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

|             | <u>Toplam</u><br><u>Varlıklar</u> | <u>Toplam</u><br><u>Borçlar</u> | <u>Özkaynak</u> | <u>Hasılat</u> | <u>30.09.2019</u><br><u>Kar /</u><br><u>(Zarar)</u> |
|-------------|-----------------------------------|---------------------------------|-----------------|----------------|-----------------------------------------------------|
| Siretex SAS | 17.504.801                        | 13.165.002                      | 4.339.799       | 14.682.767     | (2.846.611)                                         |
|             | <u>Toplam</u><br><u>Varlıklar</u> | <u>Toplam</u><br><u>Borçlar</u> | <u>Özkaynak</u> | <u>Hasılat</u> | <u>31.12.2018</u><br><u>Kar /</u><br><u>(Zarar)</u> |
| Siretex SAS | 20.049.821                        | 13.109.061                      | 6.940.760       | 25.845.049     | (2.786.523)                                         |

#### 9. YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER

Grup'un, ara dönem içerisinde 568.480 TL yatırım amaçlı gayrimenkul alımı bulunmakta olup, satışı bulunmamaktadır (31.12.2018: Satış 260.000 TL).

#### 10. MADDİ DURAN VARLIKLAR

Grup'un, ara dönem içerisinde 2.454.946 TL'lik (31.12.2018: 9.425.085 TL) maddi duran varlık alımı olup, 1.529.171 TL'lik maddi duran varlık satışı bulunmamaktadır. (31.12.2018: 560.082 TL).

#### 11. MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

Grup, ara dönem içerisinde 45.913 TL maddi olmayan duran varlık alışı bulunmakta olup, satışı bulunmamaktadır. (31.12.2018: bulunmamaktadır)

## HATEKS HATAY TEKSTİL İŞLETMELERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

### 30 EYLÜL 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN ÖZET DİPNOTLAR

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

#### 12. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR

##### Kısa Vadeli Borç Karşılıkları

|                   | 30.09.2019 | 31.12.2018 |
|-------------------|------------|------------|
| Dava Karşılıkları | 522.797    | 383.797    |
| Toplam            | 522.797    | 383.797    |

##### Koşullu Varlıklar ve Yükümlülükler

30 Eylül 2019 tarihi itibarıyla, Grup aleyhine açılmış ve halen devam etmekte olan davaların toplam tutarı 522.797 TL'dir (31 Aralık 2018: 383.797 TL).

##### Teminat, Rehin, İpotek ve Kefaletler:

30 Eylül 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla Grup'un teminat/rehin/ipotek/kefalet pozisyonuna ilişkin tabloları aşağıdaki gibidir:

| Şirket Tarafından Verilen TRİK'ler (Teminat – Rehin – İpotek- Kefaletler)                                              |           |      |           |                 |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|------|-----------|-----------------|
| 30.09.2019                                                                                                             | USD       | EURO | TL        | TL Karşılıkları |
| A) Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİK'ler                                                                   | 1.013.512 | -    | 1.738.245 | 7.473.811       |
| B) Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu TRİK'ler                                  | -         | -    | -         | -               |
| C) Olağan ticari faaliyetlerinin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu TRİK'ler | -         | -    | -         | -               |
| D) Kurumsal Yönetim Tebliği'nin 12/2 maddesi çerçevesinde vermiş olduğu TRİK'ler                                       | -         | -    | -         | -               |
| E) Diğer verilen TRİK'ler                                                                                              | -         | -    | -         | -               |
| i) Ana ortak lehine verilmiş olan TRİK'ler                                                                             | -         | -    | -         | -               |
| ii) B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine verilmiş olan TRİK'ler                            | -         | -    | -         | -               |
| iii) C maddesi kapsamına girmeyen 3. Kişilerin lehine verilmiş olan TRİK'ler                                           | -         | -    | -         | -               |
| <b>TOPLAM</b>                                                                                                          | 1.013.512 | -    | 1.738.245 | 7.473.811       |

**HATEKS HATAY TEKSTİL İŞLETMELERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI****30 EYLÜL 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN ÖZET DİPNOTLAR**

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

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

| <b>Şirket Tarafından Verilen TRİK'ler (Teminat – Rehin – İpotek- Kefaletler)</b>                                       |                  |                |                  |                        |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|----------------|------------------|------------------------|
| <b>31.12.2018</b>                                                                                                      | <b>USD</b>       | <b>EURO</b>    | <b>TL</b>        | <b>TL Karşılıkları</b> |
| A) Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİK'ler                                                                   | 2.455.336        | 595.000        | 1.877.147        | 18.381.084             |
| B) Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu TRİK'ler                                  | -                | -              | -                | -                      |
| C) Olağan ticari faaliyetlerinin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu TRİK'ler | -                | -              | -                | -                      |
| D) Kurumsal Yönetim Tebliği'nin 12/2 maddesi çerçevesinde vermiş olduğu TRİK'ler                                       | -                | -              | -                | -                      |
| E) Diğer verilen TRİK'ler                                                                                              | -                | -              | -                | -                      |
| i) Ana ortak lehine verilmiş olan TRİK'ler                                                                             | -                | -              | -                | -                      |
| ii) B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine verilmiş olan TRİK'ler                            | -                | -              | -                | -                      |
| iii) C maddesi kapsamına girmeyen 3. Kişilerin lehine verilmiş olan TRİK'ler                                           | -                | -              | -                | -                      |
| <b>TOPLAM</b>                                                                                                          | <b>2.455.336</b> | <b>595.000</b> | <b>1.877.147</b> | <b>18.381.084</b>      |

30 Eylül 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibariyle verilen TRİK'lerin türleri itibariyle dağılımı aşağıda gösterilmiştir:

30.09.2019

**Teminat, Rehin, İpotek ve Kefaletler**

|            | <b><u>TL Karşılıkları</u></b> | <b><u>USD</u></b> | <b><u>EUR</u></b> | <b><u>TL</u></b> |
|------------|-------------------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| Teminatlar | 7.473.811                     | 1.013.512         | -                 | 1.738.245        |
| Toplam     | 7.473.811                     | 1.013.512         | -                 | 1.738.245        |

31.12.2018

**Teminat, Rehin, İpotek ve Kefaletler**

|            | <b><u>TL Karşılıkları</u></b> | <b><u>USD</u></b> | <b><u>EUR</u></b> | <b><u>TL</u></b> |
|------------|-------------------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| Teminatlar | 18.381.084                    | 2.455.336         | 595.000           | 1.877.147        |
| Toplam     | 18.381.084                    | 2.455.336         | 595.000           | 1.877.147        |

Grup'un vermiş olduğu "Diğer TRİK" lerin Grup özkaynaklarına oranı 30.09.2019 tarihi itibariyle %0'dır (31.12.2018: %0).

## HATEKS HATAY TEKSTİL İŞLETMELERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

### 30 EYLÜL 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN ÖZET DİPNOTLAR (Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

#### 13. ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR

| <b><u>Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar</u></b> | <b><u>30.09.2019</u></b> | <b><u>31.12.2018</u></b> |
|------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| İzin Karşılığı                                                               | 711.872                  | 255.036                  |
| Toplam                                                                       | 711.872                  | 255.036                  |
| <b><u>Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar</u></b> | <b><u>30.09.2019</u></b> | <b><u>31.12.2018</u></b> |
| Kıdem Tazminatı Karşılığı                                                    | 3.813.631                | 2.693.862                |
| Toplam                                                                       | 3.813.631                | 2.693.862                |
| <b><u>Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar</u></b>               | <b><u>30.09.2019</u></b> | <b><u>31.12.2018</u></b> |
| Personele Borçlar                                                            | 1.374.058                | 1.184.445                |
| Ödenecek Sosyal Güvenlik Kesintileri                                         | 912.479                  | 744.768                  |
| Toplam                                                                       | 2.286.537                | 1.929.213                |

Türkiye’de mevcut kanunlar çerçevesinde, Şirket bir yıllık hizmet süresini dolduran ve herhangi bir geçerli nedene bağlı olmaksızın işine son verilen, askerlik hizmeti için göreve çağrılan, vefat eden, erkekler için 25 kadınlar için 20 yıllık hizmet süresini dolduran ya da emeklilik yaşına gelmiş (kadınlarda 58, erkeklerde 60 yaş) personeline kıdem tazminatı ödemesi yapmak zorundadır.

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

Bilanço tarihindeki karşılıklar yıllık % 9,30 beklenen maaş artış oranı ve % 15,20 iskonto oranı varsayımına göre, yaklaşık % 5,40 gerçek iskonto oranı ve aşağıdaki emekli olma varsayımlarına göre hesaplanmıştır. (31 Aralık 2018: Sırasıyla % 9,30 % 15,20 ve % 5,40).

|                          | <b><u>30.09.2019</u></b> | <b><u>31.12.2018</u></b> |
|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Yıllık iskonto oranı (%) | 5,40                     | 5,40                     |
| Emeklilik olasılığı (%)  | 87,56                    | 85,88                    |

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 Eylül 2019 tarihi itibarıyla, ekli finansal tablolarda karşılıklar, geleceğe ilişkin çalışanların emekliliğinden kaynaklanacak muhtemel yükümlülüğünün bugünkü değeri tahmin edilerek hesaplanmaktadır.

Grup’un kıdem tazminatı karşılığı, kıdem tazminatı tavanı yıllık ayarlandığı için, 01 Temmuz 2019 tarihinden itibaren geçerli olan 6.380 TL (31.12.2018: 5.434 TL) üzerinden hesaplanmaktadır.

## HATEKS HATAY TEKSTİL İŞLETMELERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

### 30 EYLÜL 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN ÖZET DİPNOTLAR (Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

#### 13. ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR (devamı)

Kıdem tazminatı karşılığının yıl içindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

|                                          | 1 Ocak - 30 Eylül<br>2019 | 1 Ocak - 31 Aralık<br>2018 |
|------------------------------------------|---------------------------|----------------------------|
| 1 Ocak itibariyle karşılık               | 2.693.862                 | 2.971.833                  |
| Hizmet maliyeti                          | 871.941                   | 594.571                    |
| Faiz maliyeti                            | 108.762                   | 93.851                     |
| İptal edilen kıdem tazminatları          | (199.236)                 | (182.513)                  |
| Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm |                           |                            |
| Kazanç/Kayıpları (*)                     | 338.302                   | (169.366)                  |
| Konsolidasyon Kapsamından Çıkış          | -                         | (614.514)                  |
| Dönem sonu itibariyle karşılık           | 3.813.631                 | 2.693.862                  |

(\*) 30 Eylül 2019 tarihi itibariyle 338.302 TL (31.12.2018: 169.366 TL) tutarındaki tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazanç/kayıp, diğer kapsamlı gelir tablosunda muhasebeleştirilmiştir.

Toplam giderin 294.211 TL'si genel yönetim giderlerine (2018: 206.527 TL), 686.492 TL'si satışların maliyetine (2018: 481.895 TL) dahil edilmiştir.

#### 14. DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

| <b><u>Diğer Dönen Varlıklar</u></b> | <b><u>30.09.2019</u></b> | <b><u>31.12.2018</u></b> |
|-------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Devreden KDV                        | 3.477.311                | 779.669                  |
| Diğer KDV                           | 2.766.619                | 4.551.880                |
| İş Avansları                        | 332.362                  | 621.644                  |
| Toplam                              | 6.576.292                | 5.953.193                |

#### **Diğer Duran Varlıklar**

Bulunmamaktadır (31.12.2018: Bulunmamaktadır).

#### **Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler**

Bulunmamaktadır (31.12.2018: Bulunmamaktadır).

#### **Diğer Uzun Vadeli Yükümlülükler**

Bulunmamaktadır (31.12.2018: Bulunmamaktadır).

## HATEKS HATAY TEKSTİL İŞLETMELERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

### 30 EYLÜL 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN ÖZET DİPNOTLAR (Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

#### 15. SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ

##### a) Sermaye

Şirket'in 30 Eylül 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihlerindeki çıkarılmış sermayesinde % 5 ve üzeri paya sahip ortaklara ilişkin bilgiler aşağıdaki gibidir:

| Ortaklar               | 30.09.2019     |                   | 31.12.2018     |                   |
|------------------------|----------------|-------------------|----------------|-------------------|
|                        | Payı Oranı (%) | Pay Tutarı TL     | Payı Oranı (%) | Pay Tutarı TL     |
| Abud Abdo              | 10             | 2.033.722         | 10             | 2.032.729         |
| Toni Abdo              | 10             | 2.045.722         | 10             | 2.040.910         |
| Nuhat Altuğ            | 8              | 1.774.573         | 8              | 1.774.573         |
| Velit Gazel            | 9              | 1.843.573         | 9              | 1.843.573         |
| Cihat Gazel            | 9              | 1.833.075         | 9              | 1.833.075         |
| Gazi Huri              | 10             | 2.021.809         | 10             | 2.017.934         |
| Kristian Huri          | 9              | 1.971.833         | 9              | 1.971.833         |
| Diğer                  | 36             | 7.475.693         | 14             | 7.485.373         |
| <b>Ödenmiş Sermaye</b> | <b>101</b>     | <b>21.000.000</b> | <b>79</b>      | <b>21.000.000</b> |
| <b>Toplam</b>          |                | <b>21.000.000</b> |                | <b>21.000.000</b> |

Şirket kayıtlı sermaye sisteminde olup, kayıtlı sermaye tavanı 50.000.000 TL'dir.

Şirket'in çıkarılmış sermayesi 21.000.000 TL olup, her biri 1 krş nominal değerde, toplam 2.100.000.000 adet paydan oluşmaktadır. İmtiyazlı pay bulunmamaktadır.

##### b) Geri Alınmış Paylar (-)

|                         | 30.09.2019       | 31.12.2018 |
|-------------------------|------------------|------------|
| Geri Alınmış Paylar (-) | (929.692)        | -          |
| <b>Toplam</b>           | <b>(929.692)</b> | <b>-</b>   |

##### c) Paylara İlişkin Primler / İskontolar

|                                    | 30.09.2019     | 31.12.2018     |
|------------------------------------|----------------|----------------|
| Paylara İlişkin Primler/İskontolar | 349.246        | 349.246        |
| <b>Toplam</b>                      | <b>349.246</b> | <b>349.246</b> |

##### d) Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş

##### Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler

|                                                           | 30.09.2019         | 31.12.2018         |
|-----------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Yeniden Değerleme ve Sınıflandırma Kazanç / Kayıpları     | 157.300.679        | 158.368.917        |
| Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazanç/Kayıpları | (616.413)          | (345.771)          |
| <b>Toplam</b>                                             | <b>156.684.266</b> | <b>158.023.146</b> |

## HATEKS HATAY TEKSTİL İŞLETMELERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

### 30 EYLÜL 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN ÖZET DİPNOTLAR (Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

#### 15. SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ (devamı)

##### **e) Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer**

###### **Kapsamlı Gelirler ve Giderler**

|                              | 30.09.2019 | 31.12.2018 |
|------------------------------|------------|------------|
| Yabancı Para Çevrim Farkları | 4.876.148  | 3.194.526  |
|                              | 4.876.148  | 3.194.526  |

##### **f) Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler**

|                                     | 30.09.2019 | 31.12.2018 |
|-------------------------------------|------------|------------|
| Yasal Yedekler                      | 5.421.697  | 2.528.810  |
| İştirak Satış Kazancı İstisnası (*) | 18.057.532 | -          |
| Toplam                              | 23.479.229 | 2.528.810  |

(\*) Kurumlar Vergisi'nden istisna edilen bağlı ortaklık satış kazancıdır.

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

##### **g) Geçmiş Yıllar Kar/Zararları**

|                             | 30.09.2019 | 31.12.2018 |
|-----------------------------|------------|------------|
| Geçmiş Yıllar Kar/Zararları | 1.435.619  | 20.183.358 |
| Toplam                      | 1.435.619  | 20.183.358 |

##### **h) Kontrol Gücü Olmayan Paylar**

Grup'un kontrol gücü olmayan paylarına ilişkin detayı 30 Eylül 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibariyle aşağıdaki gibidir:

###### **Kontrol Gücü Olmayan Paylar**

|                                      | 30.09.2019 | 31.12.2018   |
|--------------------------------------|------------|--------------|
| 1 Ocak Bakiyesi                      | 136.719    | 11.246.112   |
| Diğer İlaveler / (Azalışlar)         | 3.531      | 45.155       |
| Bağlı Ortaklık Satış Etkisi          | -          | (11.101.579) |
| Ana Ortaklık Dışı Kar / (Zarar) Payı | (41)       | (52.969)     |
| Toplam                               | 140.209    | 136.719      |

**HATEKS HATAY TEKSTİL İŞLETMELERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI****30 EYLÜL 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN ÖZET DİPNOTLAR**  
(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)**16. HASILAT**

| <b>Satış Gelirleri (net)</b> | <b>01.01-30.09.2019</b> | <b>01.07-30.09.2019</b> | <b>01.01-30.09.2018</b> | <b>01.07-30.09.2018</b> |
|------------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Yurt İçi Satış Gelirleri     | 7.650.781               | 2.198.189               | 4.532.376               | 1.552.968               |
| Yurtdışı Satış Gelirleri     | 129.608.174             | 56.631.456              | 145.416.359             | 58.000.132              |
| Toplam Gelirler              | 137.258.955             | 58.829.645              | 149.948.735             | 59.553.100              |
| Satış Gelirleri, net         | 137.258.955             | 58.829.645              | 149.948.735             | 59.553.100              |

| <b>Satışların Maliyeti (-)</b>  | <b>01.01-30.09.2019</b> | <b>01.07-30.09.2019</b> | <b>01.01-30.09.2018</b> | <b>01.07-30.09.2018</b> |
|---------------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Satılan Mamul Maliyeti (-)      | 122.111.171             | 50.639.030              | 119.901.547             | 42.546.884              |
| Satılan Ticari Mal Maliyeti (-) | 2.691.625               | 1.084.375               | 793.953                 | -                       |
| Satılan Hizmet Maliyeti (-)     | -                       | -                       | 1.042.105               | 1.042.105               |
| Satışların Maliyeti             | 124.802.796             | 51.723.405              | 121.737.605             | 43.588.989              |
| Brüt Kar / (Zarar)              | 12.456.159              | 7.106.240               | 28.211.130              | 15.964.111              |

**17. GELİR VERGİLERİ****Cari Dönem Vergisiyle İlgili Dönen Varlıklar**

|                              | <b>30.09.2019</b> | <b>31.12.2018</b> |
|------------------------------|-------------------|-------------------|
| Peşin Ödenen Vergi ve Fonlar | -                 | -                 |

**Cari Dönem Vergisiyle İlgili Duran Varlıklar**

Bulunmamaktadır. (31.12.2018: Bulunmamaktadır).

**Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü**

|                              | <b>30.09.2019</b> | <b>31.12.2018</b> |
|------------------------------|-------------------|-------------------|
| Cari Dönem Vergi Yükümlülüğü | 824.542           | 1.786.005         |
| Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü | 824.542           | 1.786.005         |

**Vergi Karşılığı**

|                                              | <b>30.09.2019</b> | <b>31.12.2018</b> |
|----------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Cari Dönem Kurumlar Vergisi Karşılığı (-)    | (1.780.054)       | (5.040.186)       |
| Ertelenmiş Vergi Karşılığı Geliri / (Gideri) | 1.002.383         | 3.708.572         |
| Toplam                                       | (777.671)         | (1.331.614)       |

**17. GELİR VERGİLERİ (devamı)**

**Kurumlar Vergisi**

Grup, Türkiye’de geçerli olan kurumlar vergisine tabidir. Grup’un cari dönem faaliyet sonuçlarına ilişkin tahmini vergi yükümlülükleri için ekli finansal tablolarda gerekli karşılıklar ayrılmıştır.

Vergiye tabi kurum kazancı üzerinden tahakkuk ettirilecek kurumlar vergisi oranı ticari kazancın tespitinde gider yazılan vergi matrahından indirilemeyen giderlerin eklenmesi ve vergiden istisna kazançlar, vergiye tabi olmayan gelirler ve diğer indirimler (varsa geçmiş yıl zararları ve tercih edildiği takdirde kullanılan yatırım indirimleri) düşüldükten sonra kalan matrah üzerinden hesaplanmaktadır.

2019 yılında uygulanan efektif vergi oranı %22’dir (2018: %22).

Türkiye’de geçici vergi üçer aylık dönemler itibarıyla hesaplanmakta ve tahakkuk ettirilmektedir. 2018 yılı kurum kazançlarının geçici vergi dönemleri itibarıyla vergilendirilmesi aşamasında kurum kazançları üzerinden hesaplanması gereken geçici vergi oranı %22’dir. (2018: %22). Zararlar gelecek yıllarda oluşacak vergilendirilebilir kardan düşülmek üzere, maksimum 5 yıl taşınabilir. Ancak oluşan zararlar geriye dönük olarak önceki yıllarda oluşan karlardan düşülemez.

5 Aralık 2017 tarihli 30261 sayılı Resmi Gazete’de yayınlanan 7061 sayılı “Bazı Vergi Kanunları ile Diğer Bazı Kanunlarda Değişiklik Yapılmasına Dair Kanun”un 91. maddesinde belirtildiği üzere 5520 Sayılı Kurumlar Vergisi Kanunu’na eklenen geçici 10. madde uyarınca bu Kanunun 32. maddesinin birinci fıkrasında yer alan %20 oranı, kurumların 2018, 2019 ve 2020 yılı vergilendirme dönemlerine (özel hesap dönemi tayin edilen kurumlar için ilgili yıl içinde başlayan hesap dönemlerine) ait kurum kazançları için %22 olarak uygulanacaktır.

Türkiye’de vergi değerlendirmesiyle ilgili kesin ve kati bir mutabakatlaşma prosedürü bulunmamaktadır. Şirketler ilgili yılın hesap kapama dönemini takip eden yılın 1-25 Nisan tarihleri arasında vergi beyannamelerini hazırlamaktadır. Vergi Dairesi tarafından bu beyannameler ve buna baz olan muhasebe kayıtları 5 yıl içerisinde incelenerek değiştirilebilir.

**Gelir Vergisi Stopajı**

Kurumlar vergisine ek olarak, dağıtılması durumunda kar payı elde eden ve bu kar paylarını kurum kazancına dahil ederek beyan eden tam mükellef kurumlara ve yabancı şirketlerin Türkiye’deki şubelerine dağıtılanlar hariç olmak üzere kar payları üzerinden ayrıca gelir vergisi stopajı hesaplanması gerekmektedir. Gelir vergisi stopajı 24 Nisan 2003 – 22 Temmuz 2006 tarihleri arasında tüm şirketlerde %10 olarak uygulanmıştır. Bu oran, 22 Temmuz 2006 tarihinden itibaren, 2006/10731 sayılı Bakanlar Kurulu Kararı ile %15 olarak uygulanmaktadır. Dağıtılmayıp sermayeye ilave edilen kar payları gelir vergisi stopajına tabi değildir.

**Ertelenmiş Vergi:**

Şirket, vergiye esas yasal finansal tabloları ile TFRS’ye göre hazırlanmış finansal tabloları arasındaki farklılıklardan kaynaklanan geçici zamanlama farkları için ertelenmiş vergi varlığı ve ertelenmiş vergi yükümlülüğünü muhasebeleştirmektedir. Söz konusu farklılıklar genellikle bazı gelir ve gider kalemlerinin vergiye esas finansal tablolar ile TFRS’ye göre hazırlanan finansal tablolarda farklı dönemlerde yer almasından kaynaklanmakta olup, söz konusu farklar aşağıda belirtilmektedir.

Ertelenmiş vergi varlık ve yükümlülüklerinin hesaplanmasında kullanılan vergi oranı, 2018-2020 yılları arasında gerçekleşecek vergilendirilebilir kazançlar için %22, sonrası için %20’dir (31 Aralık 2018: 2018-2020 yılları arası %22, - sonrası %20).

**HATEKS HATAY TEKSTİL İŞLETMELERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI****30 EYLÜL 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN ÖZET DİPNOTLAR**  
(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)**17. GELİR VERGİLERİ (devamı)****Ertelenmiş Vergi (devamı):**

|                                                                                                 | <u>Geçici Farklar</u> |                   | <u>Ertelenen Vergi</u>              |                   |                   |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-------------------|-------------------------------------|-------------------|-------------------|
|                                                                                                 | <u>30.09.2019</u>     | <u>31.12.2018</u> | <u>Varlıkları /(Yükümlülükleri)</u> | <u>30.09.2019</u> | <u>31.12.2018</u> |
| <b><u>Ertelenen Vergi Varlıkları</u></b>                                                        |                       |                   |                                     |                   |                   |
| Kıdem Tazminatı Karşılığı                                                                       | 3.813.631             | 2.693.862         | 762.726                             | 538.772           |                   |
| Kullanılmamış İzin Karşılığı                                                                    | 711.872               | 255.036           | 156.612                             | 56.108            |                   |
| Şüpheli Alacak Karşılık Düzeltmesi                                                              | 31.358.457            | 30.147.807        | 6.898.861                           | 6.632.518         |                   |
| Stok Değer Düşüklüğü Karşılığı                                                                  | 22.662                | 10.507            | 4.986                               | 2.312             |                   |
| Ertelenmiş Faiz Gideri                                                                          | 523.009               | 957.793           | 112.993                             | 207.763           |                   |
| Dava Karşılığı                                                                                  | 522.797               | 383.797           | 115.015                             | 84.435            |                   |
| Kredi Düzeltmesi                                                                                | 36.333                | (10.491)          | 7.993                               | (2.308)           |                   |
| Kur farkı gideri                                                                                | 145.806               | 144.909           | 44.179                              | 36.051            |                   |
| Yatırım İndirimi (*)                                                                            | -                     | -                 | 1.099.866                           | 1.225.166         |                   |
| Diğer Geçici Farklar                                                                            | 167.707               | 587.377           | 122.996                             | 120.830           |                   |
| Toplam                                                                                          | 37.302.274            | 35.170.597        | 9.326.227                           | 8.901.647         |                   |
| <b><u>Ertelenen Vergi Yükümlülükleri</u></b>                                                    |                       |                   |                                     |                   |                   |
| Yatırım Amaçlı Gayrimenkullerdeki Değer Artışı                                                  | (43.607.789)          | (43.653.628)      | (4.360.779)                         | (4.360.780)       |                   |
| Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Kayıtlı Değerleri ile Vergi Matrahları Arasındaki Fark | (145.130.846)         | (151.099.466)     | (17.486.192)                        | (18.397.293)      |                   |
| Ertelenmiş Faiz Geliri                                                                          | (538.403)             | (554.705)         | (118.449)                           | (122.035)         |                   |
| Kur Farkı Geliri                                                                                | -                     | -                 | -                                   | -                 |                   |
| Toplam                                                                                          | (189.277.038)         | (195.307.799)     | (21.965.420)                        | (22.880.108)      |                   |
| Ertelenen Vergi Varlığı/(Yükümlülüğü), net                                                      | (151.974.764)         | (160.137.202)     | (12.639.193)                        | (13.978.461)      |                   |
|                                                                                                 |                       |                   |                                     |                   |                   |
| Döneme Ait Ertelenmiş Vergi Geliri / (Gideri)                                                   |                       |                   | 1.339.268                           | -                 |                   |
| Diğer Kapsamlı Gelirlerden Mahsup Edilen Tutar                                                  |                       |                   | (67.660)                            | 73.737            |                   |
| Satılan, yeniden değerlendirilmiş maddi duran varlıklara ilişkin mahsup                         |                       |                   | (267.059)                           | (115.920)         |                   |
| Muhasebe Politikası Değişikliği (TFRS 9)                                                        |                       |                   | -                                   | (215.605)         |                   |
| Bağlı Ortaklık Satış Etkisi                                                                     |                       |                   | -                                   | (1.382.527)       |                   |
| Yabancı Para Çevrim Farkları                                                                    |                       |                   | (2.166)                             | (60.924)          |                   |
| Döneme Ait Ertelenmiş Vergi Geliri / (Gideri)                                                   | (151.974.764)         | (160.137.202)     | 1.002.383                           | (1.701.239)       |                   |

## HATEKS HATAY TEKSTİL İŞLETMELERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

### 30 EYLÜL 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN ÖZET DİPNOTLAR

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

#### 17. GELİR VERGİLERİ (devamı)

##### Ertelenmiş Vergi (devamı)

(\*) Grup, 1.460.000 TL ve 1.175.000 TL tutarlı tevsi yatırımları için 26 Nisan 2016 ve 25 Temmuz 2016 tarihinde yatırım teşvik belgesi almış ve 30 Eylül 2019 tarihi itibarıyla 5.503.214 TL tutarında yatırım gerçekleştirmiştir. Bu kapsamda altı yıl boyunca sigorta primi işveren hissesi desteği ve gerçekleşmiş yatırım tutarının % 30'una karşılık gelen 1.650.964 TL yararlanılabilecek katkı oranlı Kurumlar Vergisi indirimi desteği edinmiştir. Grup 30 Eylül 2019 tarihi itibarıyla söz konusu desteğin 551.098 TL'lik kısmını kullanmıştır (31 Aralık 2018: 425.799 TL).

#### 18. PAY BAŞINA KAZANÇ

|                                      | <u>01.01-</u><br><u>30.09.2019</u> | <u>01.07-</u><br><u>30.09.2019</u> | <u>01.01-</u><br><u>30.09.2018</u> | <u>01.07-</u><br><u>30.09.2018</u> |
|--------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|
| Net Dönem Karı / (Zararı)            | (2.009.007)                        | 1.234.232                          | (2.016.214)                        | (539.433)                          |
| Payların Ağırlıklı Ortalama Sayısı   | 2.100.000.000                      | 2.100.000.000                      | 2.100.000.000                      | 2.100.000.000                      |
| Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına |                                    |                                    |                                    |                                    |
| Düşen Kar / (Zarar)                  | (0,00096)                          | (0,00123)                          | (0,00096)                          | (0,00026)                          |

#### 19. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

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

**HATEKS HATAY TEKSTİL İŞLETMELERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI****30 EYLÜL 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN ÖZET DİPNOTLAR**

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

**19. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)**

|                                                        | 30.09.2019       |               |                |
|--------------------------------------------------------|------------------|---------------|----------------|
|                                                        | Alacaklar        | Borçlar       |                |
|                                                        | Kısa vadeli      | Kısa vadeli   |                |
|                                                        | Ticari           | Ticari        | Ticari olmayan |
| İlişkili taraflarla olan bakiyeler                     |                  |               |                |
| <u>Ortaklar</u>                                        |                  |               |                |
| Andre Maziği                                           | -                | -             | 49             |
| Mevlûde İnan                                           | -                | -             | 5              |
| <u>İlişkili Taraflar</u>                               |                  |               |                |
| Siretex SAS                                            | 7.552.056        | -             | -              |
| Universal Tekstil A.Ş.                                 | 463.133          | -             | -              |
| Gazella Turizm Yatırım Seyahat A.Ş.                    | -                | 13.837        | -              |
| Tutis Turizm Ticaret Seyahat A.Ş.                      | 36.676           | 38.577        | -              |
| Eksi: İlişkili Taraf Ertelenmiş Finansman Gelir/Gideri | (18.296)         | (1.636)       | -              |
| <b>Toplam</b>                                          | <b>8.033.569</b> | <b>50.778</b> | <b>54</b>      |

  

|                                                        | 31.12.2018       |               |                |
|--------------------------------------------------------|------------------|---------------|----------------|
|                                                        | Alacaklar        | Borçlar       |                |
|                                                        | Kısa vadeli      | Kısa vadeli   |                |
|                                                        | Ticari           | Ticari        | Ticari olmayan |
| İlişkili taraflarla olan bakiyeler                     |                  |               |                |
| <u>Ortaklar</u>                                        |                  |               |                |
| Andre Maziği                                           | -                | -             | 49             |
| Mevlûde İnan                                           | -                | -             | 5              |
| <u>İlişkili Taraflar</u>                               |                  |               |                |
| Siretex SAS                                            | 5.770.922        | -             | -              |
| Universal Tekstil A.Ş.                                 | 315.800          | -             | -              |
| Gazella Turizm Yatırım Seyahat A.Ş.                    | -                | 43.330        | -              |
| Tutis Turizm Ticaret Seyahat A.Ş.                      | -                | 38.577        | -              |
| Eksi: İlişkili Taraf Ertelenmiş Finansman Gelir/Gideri | (17.671)         | (3.405)       | -              |
| <b>Toplam</b>                                          | <b>6.069.051</b> | <b>78.502</b> | <b>54</b>      |

## HATEKS HATAY TEKSTİL İŞLETMELERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

### 30 EYLÜL 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN ÖZET DİPNOTLAR

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

#### 19. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

Grup ile diğer ilişkili taraflar arasındaki işlemlerin detayları aşağıda açıklanmıştır.

| 01 Ocak - 30 Eylül 2019             |                            |          |                  |                 |
|-------------------------------------|----------------------------|----------|------------------|-----------------|
| İlişkili taraflarla olan işlemler   | Yatırım Amaçlı Gayrimenkul |          |                  |                 |
|                                     | Mal Satışları              | Alışları | Hizmet Satışları | Hizmet Alımları |
| Siretex SAS (*)                     | 5.595.253                  | -        | -                | -               |
| Universal Tekstil A.Ş.              | 162.224                    | -        | -                | -               |
| Hateks Yapı Anonim Şirketi          | -                          | 568.480  | -                | -               |
| Gazella Turizm Yatırım Seyahat A.Ş. | -                          | -        | 9.992            | 163.041         |
| Tutis Turizm Ticaret Seyahat A.Ş.   | 172.055                    | -        | -                | -               |
| Toplam                              | 5.929.532                  | 568.480  | 9.992            | 163.041         |

(\*) Havlu ve bornoz satışlarından oluşmaktadır.

| 01 Ocak - 30 Eylül 2018             |               |              |                  |                 |
|-------------------------------------|---------------|--------------|------------------|-----------------|
| İlişkili taraflarla olan işlemler   | Mal Satışları | Mal Alışları | Hizmet Satışları | Hizmet Alımları |
| Siretex SAS (*)                     | 4.493.094     | -            | -                | -               |
| Universal Tekstil A.Ş.              | 335.887       | -            | -                | 50.000          |
| Gazella Turizm Yatırım Seyahat A.Ş. | -             | -            | -                | 226.745         |
| Tutis Turizm Ticaret Seyahat A.Ş.   | 288.762       | 12.224       | -                | 199.646         |
| Toplam                              | 5.117.743     | 12.224       | -                | 476.391         |

## HATEKS HATAY TEKSTİL İŞLETMELERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

### 30 EYLÜL 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN ÖZET DİPNOTLAR

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

#### 19. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

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

Şirket üst düzey yöneticileri, Yönetim Kurulu Başkanı ve üyelerinden oluşmaktadır. 1 Ocak- 30 Eylül 2019 ve 1 Ocak- 30 Eylül 2018 dönemlerinde üst yönetime sağlanan faydalar aşağıdaki gibidir:

| <b><u>Üst Düzey Yönetime Sağlanan Faydalar</u></b> | <b><u>01.01-30.09.2019</u></b> | <b><u>01.01-30.09.2018</u></b> |
|----------------------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| Çalışanlara sağlanan kısa vadeli faydalar          | 1.438.046                      | 738.766                        |
| İşten çıkarılma nedeniyle sağlanan faydalar        | -                              | -                              |
| Diğer uzun vadeli faydalar                         | -                              | -                              |
| <b>Toplam</b>                                      | <b>1.438.046</b>               | <b>738.766</b>                 |

#### 20. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

##### **a.1) Kredi Riski**

Finansal aracın taraflarından birinin sözleşmeye bağlı yükümlülüğünü yerine getirememesi nedeniyle Şirket'e finansal bir kayıp oluşturması riski, kredi riski olarak tanımlanır. Grup, işlemlerini yalnızca kredi güvenilirliği olan taraflarla gerçekleştirme ve mümkün olduğu durumlarda, yeterli teminat elde etme yoluyla kredi riskini azaltmaya çalışmaktadır.

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

**HATEKS HATAY TEKSTİL İŞLETMELERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI****30 EYLÜL 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN ÖZET DİPNOTLAR**

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

**20. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (devamı)****a) Finansal Risk Faktörleri (devamı)****a.1) Kredi Riski (devamı)**

Finansal araç türleri itibariyle maruz kalınan kredi riskleri:

| 30.09.2019                                                                                      | Alacaklar        |                   |                 |                  | Nakit ve Nakit Benzerleri |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|-------------------|-----------------|------------------|---------------------------|
|                                                                                                 | Ticari Alacaklar |                   | Diğer Alacaklar |                  |                           |
| Cari Dönem                                                                                      | İlişkili         | Diğer             | İlişkili        | Diğer            | Bankalardaki Mevduat      |
|                                                                                                 | Taraf            | Taraf             | Taraf           | Taraf            |                           |
| <b>Raporlama tarihi itibariyle maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D) (1)</b>                | <b>8.033.569</b> | <b>40.128.084</b> | -               | <b>2.462.052</b> | <b>7.060.462</b>          |
| - Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı                                     | -                | -                 | -               | -                | -                         |
| A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri (2) | 8.033.569        | 40.128.084        | -               | 2.462.052        | 7.060.462                 |
| B. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların defter değeri           | -                | -                 | -               | -                | -                         |
| C. Değer düşüklüğüne uğramış varlıkların net defter değerleri (3)                               | -                | -                 | -               | -                | -                         |
| - Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)                                                            | -                | 1.945.172         | 29.413.285      | -                | -                         |
| - Değer düşüklüğü (-)                                                                           | -                | (1.945.172)       | (29.413.285)    | -                | -                         |
| - Net değerinin teminat vs ile güvence altına alınmış kısmı                                     | -                | -                 | -               | -                | -                         |
| - Vadesi geçmemiş (brüt defter değeri)                                                          | -                | -                 | -               | -                | -                         |
| - Değer düşüklüğü (-)                                                                           | -                | -                 | -               | -                | -                         |
| - Net değerinin teminat vs ile güvence altına alınmış kısmı                                     | -                | -                 | -               | -                | -                         |
| D. Finansal durum tablosu dışı kredi riski içeren unsurlar                                      | -                | -                 | -               | -                | -                         |

## HATEKS HATAY TEKSTİL İŞLETMELERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

### 30 EYLÜL 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN ÖZET DİPNOTLAR

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

#### 20. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (devamı)

##### a) Finansal Risk Faktörleri (devamı)

##### a.1) Kredi Riski (devamı)

Finansal araç türleri itibariyle maruz kalınan kredi riskleri:

| 31.12.2018                                                                                      | Alacaklar        |             |                 |             | Nakit ve Nakit Benzerleri |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|-------------|-----------------|-------------|---------------------------|
| Önceki Dönem                                                                                    | Ticari Alacaklar |             | Diğer Alacaklar |             | Bankalardaki Mevduat      |
|                                                                                                 | İlişkili Taraf   | Diğer Taraf | İlişkili Taraf  | Diğer Taraf |                           |
| Raporlama tarihi itibariyle maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D) (1)                       | 6.069.051        | 45.251.891  | 4.830.060       | 1.459.991   | 9.153.634                 |
| - Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı                                     | -                | -           | -               | -           | -                         |
| A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri (2) | 6.069.051        | 45.251.891  | 4.830.060       | 1.459.991   | 9.153.634                 |
| B. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların defter değeri           | -                | -           | -               | -           | -                         |
| C. Değer düşüklüğüne uğramış varlıkların net defter değerleri (3)                               | -                | -           | -               | -           | -                         |
| - Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)                                                            | -                | 2.130.079   | 28.017.728      | -           | -                         |
| - Değer düşüklüğü (-)                                                                           | -                | (2.130.079) | (28.017.728)    | -           | -                         |
| - Net değer teminat vs ile güvence altına alınmış kısmı                                         | -                | -           | -               | -           | -                         |
| - Vadesi geçmemiş (brüt defter değeri)                                                          | -                | -           | -               | -           | -                         |
| - Değer düşüklüğü (-)                                                                           | -                | -           | -               | -           | -                         |
| - Net değer teminat vs ile güvence altına alınmış kısmı                                         | -                | -           | -               | -           | -                         |
| D. Finansal durum tablosu dışı kredi riski içeren unsurlar                                      | -                | -           | -               | -           | -                         |

(1) Tutarın belirlenmesinde, alınan teminatlar gibi, kredi güvenilirliğinde artış sağlayan unsurlar dikkate alınmamıştır.

(2) Ticari alacakların büyük bir kısmı müşterilerden olan senetli ve senetsiz alacaklardan oluşmaktadır. Şirket yönetimi geçmiş deneyimini göz önünde bulundurarak ilgili tutarların tahsilatında herhangi bir sorun ile karşılaşmayacağını öngörmektedir.

(3) Değer düşüklüğü testleri, Şirket'in müşterilerinden olan alacaklarına ilişkin yönetimin belirlediği şüpheli alacak politikası çerçevesinde yapılmıştır.

## HATEKS HATAY TEKSTİL İŞLETMELERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

### 30 EYLÜL 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN ÖZET DİPNOTLAR (Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

#### 20. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (devamı)

##### a) Finansal Risk Faktörleri (devamı)

##### a.2) Piyasa Riski Yönetimi

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

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

##### a.2.1) Kur Riski Yönetimi

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

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

| DÖVİZ POZİSYONU TABLOSU                                                      |                     |                  |                    |                |
|------------------------------------------------------------------------------|---------------------|------------------|--------------------|----------------|
|                                                                              | 30.09.2019          |                  |                    |                |
|                                                                              | TL Karşılığı        | USD              | EUR                | GBP            |
| 1. Ticari Alacaklar                                                          | 30.087.688          | 821.939          | 3.944.899          | 150.039        |
| 2a. Parasal Finansal Varlıklar                                               | 6.888.107           | 204.516          | 914.976            | 10.489         |
| 2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar                                       | -                   | -                | -                  | -              |
| 3. Diğer                                                                     | 1.042.788           | 4.932            | 164.124            | -              |
| <b>4. Dönen Varlıklar (1+2+3)</b>                                            | <b>38.018.583</b>   | <b>1.031.387</b> | <b>5.023.999</b>   | <b>160.528</b> |
| 5. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar                                        | -                   | -                | -                  | -              |
| 6. Diğer                                                                     | 5.412.573           | 956.437          | -                  | -              |
| <b>7. Duran Varlıklar (5+6)</b>                                              | <b>5.412.573</b>    | <b>956.437</b>   | <b>-</b>           | <b>-</b>       |
| <b>8. Toplam Varlıklar (4+7)</b>                                             | <b>43.431.156</b>   | <b>1.987.824</b> | <b>5.023.999</b>   | <b>160.528</b> |
| 9. Ticari Borçlar                                                            | 13.604.252          | 1.870.618        | 487.598            | 450            |
| 10. Finansal Yükümlülükler                                                   | 67.742.692          | -                | 10.955.219         | -              |
| 11. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler                                      | -                   | -                | -                  | -              |
| <b>12. Kısa Vadeli Yükümlülükler</b>                                         | <b>81.346.944</b>   | <b>1.870.618</b> | <b>11.442.817</b>  | <b>450</b>     |
| 13. Finansal Yükümlülükler                                                   | -                   | -                | -                  | -              |
| <b>14. Uzun Vadeli Yükümlülükler</b>                                         | <b>-</b>            | <b>-</b>         | <b>-</b>           | <b>-</b>       |
| <b>15. Toplam Yükümlülükler (12+14)</b>                                      | <b>81.346.944</b>   | <b>1.870.618</b> | <b>11.442.817</b>  | <b>450</b>     |
| <b>16. Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (8-15)</b>           | <b>(37.915.788)</b> | <b>117.206</b>   | <b>(6.418.818)</b> | <b>160.078</b> |
| <b>17. Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu</b> | <b>(44.371.149)</b> | <b>(844.163)</b> | <b>(6.582.942)</b> | <b>160.078</b> |

**HATEKS HATAY TEKSTİL İŞLETMELERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI****30 EYLÜL 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN ÖZET DİPNOTLAR**  
(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)**20. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (devamı)****a) Finansal Risk Faktörleri (devamı)****a.2) Piyasa Riski Yönetimi (devamı)****a.2.1) Kur Riski Yönetimi (devamı)**

| <b>DÖVİZ POZİSYONU TABLOSU</b>                                               |                     |                  |                    |                |
|------------------------------------------------------------------------------|---------------------|------------------|--------------------|----------------|
|                                                                              | <b>31.12.2018</b>   |                  |                    |                |
|                                                                              | <b>TL Karşılığı</b> | <b>USD</b>       | <b>EUR</b>         | <b>GBP</b>     |
| 1. Ticari Alacaklar                                                          | 31.493.371          | 2.871.293        | 2.491.569          | 205.719        |
| 2a. Parasal Finansal Varlıklar                                               | 9.141.263           | 257.141          | 1.266.776          | 22.900         |
| 2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar                                       | -                   | -                | -                  | -              |
| 3. Diğer                                                                     | 56.133              | 3.552            | 6.212              | -              |
| <b>4. Dönen Varlıklar (1+2+3)</b>                                            | <b>40.690.766</b>   | <b>3.131.986</b> | <b>3.764.557</b>   | <b>228.619</b> |
| 5. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar                                        | -                   | -                | -                  | -              |
| 6. Diğer                                                                     | 4.977.622           | 946.154          | -                  | -              |
| <b>7. Duran Varlıklar (5+6)</b>                                              | <b>4.977.622</b>    | <b>946.154</b>   | <b>-</b>           | <b>-</b>       |
| <b>8. Toplam Varlıklar (4+7)</b>                                             | <b>45.668.388</b>   | <b>4.078.140</b> | <b>3.764.557</b>   | <b>228.619</b> |
| 9. Ticari Borçlar                                                            | 18.992.071          | 2.505.395        | 964.074            | -              |
| 10. Finansal Yükümlülükler                                                   | 59.504.823          | -                | 9.871.404          | -              |
| 11. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler                                      | -                   | -                | -                  | -              |
| <b>12. Kısa Vadeli Yükümlülükler</b>                                         | <b>78.496.894</b>   | <b>2.505.395</b> | <b>10.835.478</b>  | <b>-</b>       |
| 13. Finansal Yükümlülükler                                                   | -                   | -                | -                  | -              |
| <b>14. Uzun Vadeli Yükümlülükler</b>                                         | <b>-</b>            | <b>-</b>         | <b>-</b>           | <b>-</b>       |
| <b>15. Toplam Yükümlülükler (12+14)</b>                                      | <b>78.496.894</b>   | <b>2.505.395</b> | <b>10.835.478</b>  | <b>-</b>       |
| <b>16. Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (8-15)</b>           | <b>(32.828.506)</b> | <b>1.572.745</b> | <b>(7.070.921)</b> | <b>228.619</b> |
| <b>17. Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu</b> | <b>(37.862.260)</b> | <b>623.039</b>   | <b>(7.077.133)</b> | <b>228.619</b> |

**HATEKS HATAY TEKSTİL İŞLETMELERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI****30 EYLÜL 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN ÖZET DİPNOTLAR**  
(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)**20. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (devamı)****a) Finansal Risk Faktörleri (devamı)****a.2) Piyasa Riski Yönetimi (devamı)****a.2.1) Kur Riski Yönetimi (devamı)**

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

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

| <b>Döviz Kuru Duyarlılık Analizi Tablosu</b>         |                         |                          |                         |                          |
|------------------------------------------------------|-------------------------|--------------------------|-------------------------|--------------------------|
| <b>Cari Dönem</b>                                    |                         |                          |                         |                          |
|                                                      | <b>Kar/Zarar</b>        |                          | <b>Özkaynaklar</b>      |                          |
|                                                      | Yabancı                 | Yabancı                  | Yabancı                 | Yabancı                  |
|                                                      | paranın değer kazanması | paranın değer kaybetmesi | paranın değer kazanması | paranın değer kaybetmesi |
| ABD Doları'nın TL karşısında % 10 değişmesi halinde: |                         |                          |                         |                          |
| 1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü                 | 66.328                  | (66.328)                 | -                       | -                        |
| 2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)            | -                       | -                        | -                       | -                        |
| <b>3- ABD Doları Net Etki (1+2)</b>                  | <b>66.328</b>           | <b>(66.328)</b>          | -                       | -                        |
| Euro'nun TL karşısında % 10 değişmesi halinde:       |                         |                          |                         |                          |
| 4- EUR net varlık/yükümlülüğü                        | (3.969.140)             | 3.969.140                | -                       | -                        |
| 5- EUR riskinden korunan kısım (-)                   | -                       | -                        | -                       | -                        |
| <b>6- EUR Net Etki (4+5)</b>                         | <b>(3.969.140)</b>      | <b>3.969.140</b>         | -                       | -                        |
| GBP'nin TL karşısında % 10 değişmesi halinde:        |                         |                          |                         |                          |
| 7- GBP Net Varlık/Yükümlülüğü                        | 111.233                 | (111.233)                | -                       | -                        |
| 8- GBP Riskinden Korunan Kısım (-)                   | -                       | -                        | -                       | -                        |
| <b>9- Diğer Döviz Net Etki (7+8)</b>                 | <b>111.233</b>          | <b>(111.233)</b>         | -                       | -                        |
| <b>TOPLAM</b>                                        | <b>(3.791.579)</b>      | <b>3.791.579</b>         | -                       | -                        |

**HATEKS HATAY TEKSTİL İŞLETMELERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI****30 EYLÜL 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN ÖZET DİPNOTLAR**  
(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)**20. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (devamı)****a) Finansal Risk Faktörleri (devamı)****a.2) Piyasa Riski Yönetimi (devamı)****a.2.1) Kur Riski Yönetimi (devamı)**

| <b>Döviz Kuru Duyarlılık Analizi Tablosu</b>         |                         |                          |                         |                          |
|------------------------------------------------------|-------------------------|--------------------------|-------------------------|--------------------------|
| <b>Önceki Dönem</b>                                  |                         |                          |                         |                          |
|                                                      | <b>Kar/Zarar</b>        |                          | <b>Özkaynaklar</b>      |                          |
|                                                      | Yabancı                 | Yabancı                  | Yabancı                 | Yabancı                  |
|                                                      | paranın değer kazanması | paranın değer kaybetmesi | paranın değer kazanması | paranın değer kaybetmesi |
| ABD Doları'nın TL karşısında % 10 değişmesi halinde: |                         |                          |                         |                          |
| 1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü                 | 827.405                 | (827.405)                | -                       | -                        |
| 2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)            | -                       | -                        | -                       | -                        |
| <b>3- ABD Doları Net Etki (1+2)</b>                  | <b>827.405</b>          | <b>(827.405)</b>         | -                       | -                        |
| Euro'nun TL karşısında % 10 değişmesi halinde:       |                         |                          |                         |                          |
| 4- EUR net varlık/yükümlülüğü                        | (4.262.351)             | 4.262.351                | -                       | -                        |
| 5- EUR riskinden korunan kısım (-)                   | -                       | -                        | -                       | -                        |
| <b>6- EUR Net Etki (4+5)</b>                         | <b>(4.262.351)</b>      | <b>4.262.351</b>         | -                       | -                        |
| GBP'nin TL karşısında % 10 değişmesi halinde:        |                         |                          |                         |                          |
| 7- GBP Net Varlık/Yükümlülüğü                        | 152.095                 | (152.095)                | -                       | -                        |
| 8- GBP Riskinden Korunan Kısım (-)                   | -                       | -                        | -                       | -                        |
| <b>9- Diğer Döviz Net Etki (7+8)</b>                 | <b>152.095</b>          | <b>(152.095)</b>         | -                       | -                        |
| <b>TOPLAM</b>                                        | <b>(3.282.851)</b>      | <b>3.282.851</b>         | -                       | -                        |

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

## HATEKS HATAY TEKSTİL İŞLETMELERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

### 30 EYLÜL 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN ÖZET DİPNOTLAR

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

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

| 30.09.2019                                    | Gerçeğe uygun değer<br>değişimi                  | Gerçeğe uygun değer değişimi               | İtfa edilmiş maliyeti<br>üzerinden ölçülenler | Defter Değeri | Dipnot |
|-----------------------------------------------|--------------------------------------------------|--------------------------------------------|-----------------------------------------------|---------------|--------|
|                                               | diğer kapsamlı gelire<br>yansıtılarak ölçülenler | kar veya zarara yansıtılarak<br>ölçülenler |                                               |               |        |
| <b>Finansal varlıklar</b>                     |                                                  |                                            |                                               |               |        |
| Nakit ve nakit benzerleri                     | -                                                | -                                          | 7.482.953                                     | 7.482.953     | 4      |
| İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar         | -                                                | -                                          | 8.033.569                                     | 8.033.569     | 6, 19  |
| İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar | -                                                | -                                          | 40.128.084                                    | 40.128.084    | 6      |
| <b>Finansal yükümlülükler</b>                 |                                                  |                                            |                                               |               |        |
| Finansal borçlar                              | -                                                | -                                          | 68.488.036                                    | 68.488.036    | 5      |
| İlişkili Taraflara Ticari borçlar             | -                                                | -                                          | 50.778                                        | 50.778        | 6, 19  |
| İlişkili Olmayan Taraflara Ticari borçlar     | -                                                | -                                          | 38.497.418                                    | 38.497.418    | 6      |

| 31.12.2018                                    | Gerçeğe uygun değer<br>değişimi                  | Gerçeğe uygun değer değişimi               | İtfa edilmiş maliyeti<br>üzerinden ölçülenler | Defter Değeri | Dipnot |
|-----------------------------------------------|--------------------------------------------------|--------------------------------------------|-----------------------------------------------|---------------|--------|
|                                               | diğer kapsamlı gelire<br>yansıtılarak ölçülenler | kar veya zarara yansıtılarak<br>ölçülenler |                                               |               |        |
| <b>Finansal varlıklar</b>                     |                                                  |                                            |                                               |               |        |
| Nakit ve nakit benzerleri                     | -                                                | -                                          | 9.203.232                                     | 9.203.232     | 4      |
| İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar         | -                                                | -                                          | 6.069.051                                     | 6.069.051     | 6, 19  |
| İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar | -                                                | -                                          | 45.251.891                                    | 45.251.891    | 6      |
| <b>Finansal yükümlülükler</b>                 |                                                  |                                            |                                               |               |        |
| Finansal borçlar                              | -                                                | -                                          | 62.267.979                                    | 62.267.979    | 5      |
| İlişkili Taraflara Ticari borçlar             | -                                                | -                                          | 78.502                                        | 78.502        | 6, 19  |
| İlişkili Olmayan Taraflara Ticari borçlar     | -                                                | -                                          | 39.509.508                                    | 39.509.508    | 6      |
| Diğer finansal yükümlülükler                  | -                                                | -                                          | 1.786.005                                     | 1.786.005     | 17     |

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

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

Finansal varlıkların ve yükümlülüklerin gerçeğe uygun değeri aşağıdaki gibi belirlenir:

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

Grup’un gerçeğe uygun değerinden raporlanan finansal varlıkları bulunmamaktadır.

**22. RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR**

30.09.2019

- Bulunmamaktadır.

31.12.2018

- 31.12.2018 tarihinde 5.434 TL olan kıdem tazminatı tavanı 01 Ocak 2019 tarihinde geçerli olmak üzere 6.018 TL’ye yükseltilmiştir.

## HATEKS HATAY TEKSTİL İŞLETMELERİ A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

### 30 EYLÜL 2019 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN ÖZET DİPNOTLAR

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

#### 23. FİNANSAL TABLOLARI ÖNEMLİ ÖLÇÜDE ETKİLEYEN YA DA FİNANSAL TABLOLARIN AÇIK, YORUMLANABİLİR VE ANLAŞILABİLİR OLMASI AÇISINDAN AÇIKLANMASI GEREKEN DİĞER HUSUSLAR

Grup'un %49 hissesine sahip olduğu bağlı ortaklığı Hatfil Tekstil İşletmeleri A.Ş.'nin 15 Ekim 2018'de gerçekleşen satış işleminden dolayı ilgili şirketin 01.01.-30.09.2018 dönemine ait faaliyet sonuçları karşılaştırmalı olarak durdurulan faaliyetlerde muhasebeleştirilmiştir.

Durdurulan faaliyetler kar veya zarar tablosu:

|                                                                                    | <u>01.01.-30.09.2018</u> |
|------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|
| Hasılat                                                                            | 43.160.572               |
| Satışların Maliyeti (-)                                                            | (32.412.706)             |
| Genel Yönetim Giderleri (-)                                                        | (2.653.713)              |
| Pazarlama Giderleri (-)                                                            | (1.993.805)              |
| Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler                                                 | 6.792.235                |
| Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)                                             | (8.233.264)              |
| Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler                                                  | 8.588                    |
| Finansman Giderleri (-)                                                            | (335.271)                |
| <b>SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI/(ZARARI)</b>                           | <b>4.332.636</b>         |
| Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gelir/(Gideri)                                        |                          |
| -Dönem Vergi Gelir/(Gideri)                                                        | (901.208)                |
| -Ertelenmiş Vergi Gelir/(Gideri)                                                   | (655.252)                |
| <b>DURDURULAN FAALİYETLER DÖNEM KARI/(ZARARI)</b>                                  | <b>2.776.176</b>         |
| <b>Bağlı ortaklık satış karı öncesi durdurulan faaliyetlere ilişkin dönem karı</b> | <b>2.776.176</b>         |