

HATEKS HATAY TEKSTİL İŞLETMELERİ A.Ş.

Finansal Rapor

Konsolide

2019 - 2. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

01.01.2019 - 30.06.2019 FİNANSAL RAPORLAR

Bağımsız Denetçi Görüşü

Bağımsız Denetim Kuruluşu	AC İSTANBUL ULUSLARARASI BAĞIMSIZ DENETİM VE SMMM A.Ş.
Denetim Türü	Sınırlı
Denetim Sonucu	Olumlu

ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN

SINIRLI DENETİM RAPORU

Hateks Hatay Tekstil İşletmeleri A.Ş.

Yönetim Kurulu'na,

1. Hateks Hatay Tekstil İşletmeleri Anonim Şirketi'nin ("Şirket") ve bağlı ortaklıklarının (hep birlikte "Grup" olarak anılacaktır) 30 Haziran 2019 tarihli özet konsolide finansal durum tablosu ile aynı tarihte sona eren altı aylık döneme ait özet konsolide kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunun, özet konsolide özkaynak değişim tablosunun ve özet konsolide nakit akış tablosunun sınırlı denetimini yürütmüş bulunuyoruz. Grup yönetimi, söz konusu ara dönem finansal bilgilerin Türkiye Muhasebe Standardı 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" Standardı'na ("TMS 34") uygun olarak hazırlanmasından ve sunumundan sorumludur. Sorumluluğumuz, yaptığımız sınırlı denetime dayanarak söz konusu ara dönem finansal bilgilere ilişkin bir sonuç bildirmektir.

Sınırlı Denetimin Kapsamı

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

Sonuç

3. Sınırlı denetimimize göre ilişikteki ara dönem özet finansal bilgilerin, tüm yönleriyle, TMS 34'e uygun olarak hazırlanmadığı kanaatine varmamıza sebep olacak herhangi bir husus dikkatimizi çekmemiştir.

Diğer Husus:

4. Grup'un konsolidasyona tabi şirketi olan Cotonella SARL ile özkaynak yöntemi ile değerlendirilen iştiraki olan Siretex SAS'ın 01 Ocak-30 Haziran 2019 hesap dönemine ait finansal tablolarının sınırlı denetimleri yurtdışında yerleşik başka bağımsız denetim firmaları tarafından yapılmış olup söz konusu bağımsız denetim firmaları tarafından hazırlanan sırasıyla 15 Temmuz 2019 ve 23 Temmuz 2019 tarihli sınırlı denetim raporlarında olumlu sonuç bildirilmiştir.

AC İSTANBUL ULUSLARARASI

BAĞIMSIZ DENETİM VE SMMM A.Ş.

Cemal ÖZTÜRK, SMMM

Sorumlu Denetçi

İstanbul, 15 Ağustos 2019

Finansal Durum Tablosu (Bilanço)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 30.06.2019	Önceki Dönem 31.12.2018
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)			
Varlıklar			
DÖNEN VARLIKLAR			
Nakit ve Nakit Benzerleri	4	9.056.394	9.203.232
Ticari Alacaklar		47.930.892	51.320.942
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	6, 19	7.340.503	6.069.051
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	6	40.590.389	45.251.891
Diğer Alacaklar		863.644	1.459.991
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		863.644	1.459.991
Stoklar	7	58.935.955	54.239.911
Peşin Ödenmiş Giderler		686.964	719.191
İlişkili Olmayan Taraplara Peşin Ödenmiş Giderler		686.964	719.191
Diğer Dönen Varlıklar	14	5.927.383	5.953.193
ARA TOPLAM		123.401.232	122.896.460
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		123.401.232	122.896.460
DURAN VARLIKLAR			
Ticari Alacaklar		5.295.309	4.830.060
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	6	5.295.309	4.830.060
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlar	8	2.894.086	3.470.380
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	9	43.561.953	43.561.953
Maddi Duran Varlıklar	10	163.728.475	167.766.229
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	11	185.287	207.262
Ertelenmiş Vergi Varlığı	17	87.983	83.934
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		215.753.093	219.919.818
TOPLAM VARLIKLAR		339.154.325	342.816.278
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Kısa Vadeli Borçlanmalar	5	67.216.698	58.447.080
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	5	1.398.558	1.855.803
Ticari Borçlar		33.549.512	39.588.010
İlişkili Taraplara Ticari Borçlar	6, 19	44.753	78.502
İlişkili Olmayan Taraplara Ticari Borçlar	6	33.504.759	39.509.508
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	13	2.269.339	1.929.213
Diğer Borçlar		12.756.640	596.017
İlişkili Taraplara Diğer Borçlar	19	10.425.746	54
İlişkili Olmayan Taraplara Diğer Borçlar		2.330.894	595.963
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	17	256.117	1.786.005
Kısa Vadeli Karşılıklar		1.250.774	638.833
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	13	727.977	255.036
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	12	522.797	383.797
ARA TOPLAM		118.697.638	104.840.961
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		118.697.638	104.840.961
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Borçlanmalar	5	951.823	1.965.096
Diğer Borçlar		723.634	723.634
İlişkili Olmayan Taraplara Diğer Borçlar		723.634	723.634
Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)		4.750	4.750
Uzun Vadeli Karşılıklar		3.469.775	2.693.862
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	13	3.469.775	2.693.862
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	17	12.866.439	14.062.395
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		18.016.421	19.449.737
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		136.714.059	124.290.698
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		202.291.729	218.388.861
Ödenmiş Sermaye	15	21.000.000	21.000.000
Geri Alınmış Paylar (-)	15	-929.692	0
Paylara İlişkin Primler (İskontolar)	15	349.246	349.246

Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		160.609.128	161.217.672
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		157.080.363	158.023.146
Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları (Azalışları)	15	157.627.529	158.368.917
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	15	-547.166	-345.771
Yabancı Para Çevrim Farkları	15	3.528.765	3.194.526
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	15	22.549.537	2.528.810
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları	15	1.956.749	20.183.358
Net Dönem Karı veya Zararı	18	-3.243.239	13.109.775
Kontrol Gücü Olmayan Paylar	15	148.537	136.719
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		202.440.266	218.525.580
TOPLAM KAYNAKLAR		339.154.325	342.816.278

Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2019 - 30.06.2019	Önceki Dönem 01.01.2018 - 30.06.2018	Cari Dönem 3 Aylık 01.04.2019 - 30.06.2019	Önceki Dönem 3 Aylık 01.04.2018 - 30.06.2018
Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu					
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat	16	78.429.310	90.395.635	38.577.858	59.316.228
Satışların Maliyeti	16	-73.079.391	-78.148.616	-35.275.840	-48.277.434
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		5.349.919	12.247.019	3.302.018	11.038.794
BRÜT KAR (ZARAR)		5.349.919	12.247.019	3.302.018	11.038.794
Genel Yönetim Giderleri		-7.108.554	-5.863.924	-3.949.204	-3.012.521
Pazarlama Giderleri		-3.570.290	-3.454.277	-1.815.691	-2.652.947
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler		19.136.386	14.527.309	7.327.138	8.945.039
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler		-8.622.750	-5.693.285	-2.615.624	-3.803.095
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		5.184.711	11.762.842	2.248.637	10.515.270
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler		255.285	461.784	171.195	302.984
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler		-13.965	-267.364	-13.965	-11.652
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Karlarından (Zararlarından) Paylar	8	-849.441	-1.027.285	-39.458	-798.709
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		4.576.590	10.929.977	2.366.409	10.007.893
Finansman Gelirleri		2.890.782	643.642	1.533.141	460.537
Finansman Giderleri		-10.701.517	-13.781.861	-6.069.107	-8.812.053
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		-3.234.145	-2.208.242	-2.169.557	1.656.377
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		-4.064	-203.017	71.937	-595.223
Dönem Vergi (Gideri) Geliri	17	-964.324	-1.482.167	-211.995	-1.329.015
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	17	960.260	1.279.150	283.932	733.792
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		-3.238.209	-2.411.259	-2.097.620	1.061.154
DURDURULAN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)	23		1.843.973		81.204
DÖNEM KARI (ZARARI)		-3.238.209	-567.286	-2.097.620	1.142.358
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar	15	5.030	909.495	-16.348	28.422
Ana Ortaklık Payları	18	-3.243.239	-1.476.781	-2.081.272	1.113.936
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)					
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		-201.395	15.063.007	-14.732	15.175.180
Maddi Duran Varlıklar Yeniden Değerleme Artışları (Azalışları)		0	17.740.404	0	17.740.404
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	13	-251.744	26.199	-18.415	166.415
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		50.349	-2.703.596	3.683	-2.731.639
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	17	50.349	-2.703.596	3.683	-2.731.639
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		-188.661	1.033.923	128.528	421.157
Yabancı Para Çevrim Farkları		-188.661	1.033.923	128.528	421.157
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		-390.056	16.096.930	113.796	15.596.337
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		-3.628.265	15.529.644	-1.983.824	16.738.695
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		11.818	8.626.952	-17.136	7.729.681
Ana Ortaklık Payları		-3.640.083	6.902.692	-1.966.688	9.009.014

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

		Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2019 - 30.06.2019	Önceki Dönem 01.01.2018 - 30.06.2018
Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)				
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI			-8.932.935	-2.170.250
Dönem Karı (Zararı)	18		-3.243.239	-1.476.781
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler			2.845.700	8.437.101
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	10, 11		3.924.130	5.007.527
Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler			-2.242.518	-4.932.599
Alacaklarda Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler			-2.242.518	-4.932.599
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler			1.186.459	697.301
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler			1.047.459	645.251
Dava ve/veya Ceza Karşılıkları (İptali) ile İlgili Düzeltmeler			139.000	52.050
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler			-610.483	-1.186.475
Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler			-5.579	-12.141
Vadeli Alımlardan Kaynaklanan Ertelenmiş Finansman Gideri			-604.904	-1.174.334
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) İle İlgili Düzeltmeler			0	0
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Dağıtılmamış Karları ile İlgili Düzeltmeler	8		576.294	224.395
İştiraklerin Dağıtılmamış Karları ile İlgili Düzeltmeler			576.294	224.395
Nakit Dışı Kalemlere İlişkin Diğer Düzeltmeler			11.818	8.626.952
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler			0	0
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler			5.812.916	-7.658.375
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler	6, 19		1.309.668	-16.817.755
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler	19		3.123.230	4.463.537
Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Varlıklardaki Azalış (Artış) İle İlgili Düzeltmeler			0	0
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler	7		-4.696.044	-20.200.736
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	6, 19		-4.102.826	29.367.212
Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış) İle İlgili Düzeltmeler			0	0
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler	19		12.160.623	-159.682
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler			-1.981.735	-4.310.951
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları			5.415.377	-698.055
Ödenen Temettüler			-12.242.393	-120.000
Ödenen Faiz			-1.951.272	-1.167.114
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler			-154.647	-185.081
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI			125.599	-2.270.888
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri	10, 11		1.140.741	411.398
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	10, 11		-1.015.142	-2.682.286
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI			8.326.259	6.112.638
İşletmenin Kendi Paylarını ve Diğer Özkaynağa Dayalı Araçlarını Almasıyla İlgili Nakit Çıkışları			-929.692	0
İşletmenin Kendi Paylarını Almasından Kaynaklanan Nakit Çıkışları			-929.692	0
İşletmenin Kendi Paylarını ve Diğer Özkaynağa Dayalı Araçlarını Satmasından Kaynaklanan Nakit Girişleri			0	0
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri	5		9.255.951	6.112.638
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)			-481.077	1.671.500
Yabancı Para Çevrim Farklarının Nakit ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Etkisi			334.239	1.010.820
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)			-146.838	2.682.320
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4		9.203.232	2.176.057
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4		9.056.394	4.858.377

[illegible]

Carı Dönem 01.01.2019 – 30.06.2019	Dönemde Ödenen Kar Payı Avantıdan																			
	Kar Payları														-12.242.393		-12.242.393	-12.242.393		-12.242.393
	Kar Payı Hariç Pay Sahiplerine Yapılan Diğer Ödemeler																			
	Payların Geri Alım İşlemleri Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)			-929.692														-929.692		-929.692
	Pay Bazlı İşlemler Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)																			
	Bağı Ortaklık Edinimi veya Elden Çıkartılması																			
	Bağı Ortaklıklarda Kontrol Kaybı ile Sonuçlanmayan Pay Oranı Değişikliklerine Bağlı Artış/Azalış																			
	Kontrol Gücü Olmayan Pay Sahipleriyle Yapılan İşlemler																			
	Pay Sahiplerinin Diğer Katkıları																			
	Nakit Akış Riskinden Korunma Kazançları (Kayıplar) Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdü Başlangıç Maliyetine veya Değerine Dahil Edilen Tutar																			
	Opsiyonların Zaman Değerindeki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdü Başlangıç Maliyetine veya Değerine Dahil Edilen Tutar																			
	Forward Sözleşmesinin Forward Bileşiminin Değerindeki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdü Başlangıç Maliyetine veya Değerine Dahil Edilen Tutar																			
	Yabancı Para Alım Satım Marjlarındaki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdü Başlangıç Maliyetine veya Değerine Dahil Edilen Tutar																			
	Diğer Değişiklikler Nedeni ile Artış (Azalış)														926.736		926.736	926.736		926.736
	Dönem Sonu Bakiyeler	15	21.000.000	-929.692	349.246	157.627.529	-547.166	157.080.363	157.080.363	3.528.765		3.528.765	22.549.537	1.956.749	-3.243.239	-1.286.490	202.291.729	148.537	202.440.266	