

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

30 Haziran 2020 Tarihinde Sona Eren  
Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait  
Özet Konsolide Finansal Tablolar ve  
Sınırlı Denetim Raporu

Aksis Uluslararası Bağımsız Denetim Anonim Şirketi  
3 Eylül 2020

Bu rapor 1 sayfa sınırlı denetim raporu ve 41 sayfa özet konsolide finansal tabloları içermektedir.

# **Ereğli Tekstil Turizm Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları**

## **İçindekiler**

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

**ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN  
SINIRLI DENETİM RAPORU**

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

**Giriş**

Ereğli Tekstil Turizm Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi'nin ("Şirket") ve bağlı ortaklıklarının (hep birlikte "Grup" olarak anılacaktır) 30 Haziran 2020 tarihli ilişikteki özet konsolide finansal durum tablosunun ve aynı tarihte sona eren altı aylık ara hesap dönemine ait özet konsolide kar veya zarar tablosunun, diğer kapsamlı gelir tablosunun, özkaynak değişim tablosunun ve nakit akış tablosunun sınırlı denetimini yürütmüş bulunuyoruz. Grup yönetimi, söz konusu ara dönem konsolide finansal bilgilerin, Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGGK") tarafından yayımlanan Türkiye Muhasebe Standardı 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" Standardı'na ("TMS 34") uygun olarak hazırlanmasından ve gerçeğe uygun bir biçimde sunumundan sorumludur. Sorumluluğumuz, yaptığımız sınırlı denetime dayanarak söz konusu ara dönem konsolide finansal bilgilere ilişkin bir sonuç bildirmektir.

**Sınırlı Denetimin Kapsamı**

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

**Sonuç**

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

Tayyip Yaşar, YMM  
Sorumlu Denetçi

3 Eylül 2020  
İstanbul, Türkiye

Aksis Uluslararası Bağımsız Denetim Anonim Şirketi

# Ereğli Tekstil Turizm Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2020 Tarihi İtibarıyla

Konsolide Finansal Durum Tablosu (Bilanço)

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

	<i>Dipnot Referansı</i>	<b>Sınırlı Denetimden Geçmiş 30 Haziran 2020</b>	<b>Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2019</b>
<b>VARLIKLAR</b>			
<b>Dönen Varlıklar</b>			
Nakit ve Nakit Benzerleri	5	73.173.108	27.486.399
Finansal Yatırımlar	6	30.780.896	90.270
Ticari Alacaklar			
- <i>İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar</i>	4	34.550.975	28.767.889
- <i>İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar</i>	8	284.111.253	214.242.660
Diğer Alacaklar			
- <i>İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar</i>	4	209.227.334	216.763.934
- <i>İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar</i>	9	13.074.082	2.184.034
Stoklar	10	149.692.118	137.755.442
Peşin Ödenmiş Giderler	11	30.091.679	22.889.372
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar		107.277	6.765
Diğer Dönen Varlıklar	18	4.574.522	10.809.828
<b>Toplam Dönen Varlıklar</b>		<b>829.383.244</b>	<b>660.996.593</b>
<b>Duran Varlıklar</b>			
Finansal Yatırımlar		700.000	700.000
Ticari Alacaklar			
- <i>İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar</i>		--	2.044.700
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlar	12	149.625.616	202.275.752
Maddi Duran Varlıklar	14	674.599.624	686.324.329
Maddi Olmayan Duran Varlıklar			
- Şerefiye		17.657.350	17.657.350
- <i>Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar</i>	15	3.383.751	5.338.211
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	13	17.714.985	17.714.985
Kullanım Hakkı Varlıkları		3.255.519	3.422.469
Peşin Ödenmiş Giderler		1.222.548	13.874
<b>Toplam Duran Varlıklar</b>		<b>868.159.393</b>	<b>935.491.670</b>
<b>Toplam Varlıklar</b>		<b>1.697.542.637</b>	<b>1.596.488.263</b>

İlişikteki dipnotlar özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

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

30 Haziran 2020 Tarihi İtibarıyla

Konsolide Finansal Durum Tablosu (Bilanço) (devamı)

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

	<i>Dipnot</i>	<b>Sınırlı</b>	<b>Bağımsız</b>
	<i>Referansı</i>	<b>Denetimden Geçmiş</b>	<b>Denetimden Geçmiş</b>
<b>KAYNAKLAR</b>		<b>30 Haziran 2020</b>	<b>31 Aralık 2019</b>
<b>Kısa Vadeli Yükümlülükler</b>			
Kısa Vadeli Borçlanmalar	7	513.300.293	528.666.940
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	7	31.914.963	2.928.936
Kiralama İşlemlerinden Kaynaklanan Yükümlülükler		95.609	83.457
Ticari Borçlar			
- <i>İlişkili Taraflara Ticari Borçlar</i>	4	4.048.309	11.683.349
- <i>İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar</i>	8	160.948.929	96.424.265
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	17	7.907.911	3.877.020
Diğer Borçlar			
- <i>İlişkili Taraflara Diğer Borçlar</i>	4	3.784.622	21.318.467
- <i>İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar</i>	9	11.850.712	13.150.733
Ertelenmiş Gelirler	11	45.718.904	15.587.050
Kısa Vadeli Karşılıklar			
- <i>Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar</i>	17	1.969.189	1.771.177
- <i>Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar</i>	16	7.811.792	7.960.411
<b>Toplam Kısa Vadeli Yükümlülükler</b>		<b>789.351.233</b>	<b>703.451.805</b>
Uzun Vadeli Borçlanmalar	7	173.012.376	70.375.752
Kiralama İşlemlerinden Kaynaklanan Yükümlülükler		3.933.756	3.984.804
Uzun Vadeli Karşılıklar			
- <i>Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar</i>	17	5.884.376	4.442.320
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	22	47.448.667	48.967.862
<b>Toplam Uzun Vadeli Yükümlülükler</b>		<b>230.279.175</b>	<b>127.770.738</b>
<b>Toplam Yükümlülükler</b>		<b>1.019.630.408</b>	<b>831.222.543</b>
<b>Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar</b>		<b>393.184.075</b>	<b>479.116.892</b>
Ödenmiş Sermaye	19	5.000.000	5.000.000
Diğer Yedekler		471.192	471.192
Paylara İlişkin Primler/ İskontolar		13.074.563	13.074.563
Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelir			
- <i>Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların diğer kapsamlı gelirinden kar/zararda sınıflandırılmayacak paylar</i>		104.806.237	104.800.930
- <i>Yeniden değerlendirme ölçüm kazançları</i>		338.961.363	338.961.363
- <i>Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kayıpları</i>		(1.313.235)	(619.801)
Kardan Ayrılmış Kısıtlanmış Yedekler		8.802.670	8.802.670
Geçmiş Yıllar Karları		8.625.975	153.200.477
Dönem Net Zararı		(85.244.690)	(144.574.502)
<b>Kontrol Gücü Olmayan Paylar</b>		<b>284.728.154</b>	<b>286.148.828</b>
<b>Toplam Özkaynaklar</b>		<b>677.912.229</b>	<b>765.265.720</b>
<b>Toplam Özkaynaklar ve Yükümlülükler</b>		<b>1.697.542.637</b>	<b>1.596.488.263</b>

İlişikteki dipnotlar özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

**Ereğli Tekstil Turizm Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları**  
1 Ocak-30 Haziran 2020 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait  
Konsolide Kar veya Zarar Tablosu  
*Para Birimi: Türk Lirası ("TL")*

	<i>Dipnot Referansı</i>	Sınırlı Denetimden Geçmiş	Sınırlı Denetimden Geçmiş
		<b>1 Ocak- 30 Haziran 2020</b>	<b>1 Ocak- 30 Haziran 2019</b>
Hasılat	20	257.007.752	195.478.504
Satışların Maliyeti (-)	20	(207.362.279)	(163.934.432)
<b>Brüt Kar</b>		<b>49.645.473</b>	<b>31.544.072</b>
Genel Yönetim Giderleri (-)	21	(16.392.161)	(13.062.132)
Pazarlama Giderleri (-)	21	(19.723.760)	(16.643.623)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)	21	(10.917.309)	(8.544.868)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler		11.694.669	9.358.400
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)		(3.504.963)	(5.709.016)
<b>Esas Faaliyet Kar/ (Zararı)</b>		<b>10.801.949</b>	<b>(3.057.167)</b>
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Zararlarından Paylar	12	(52.655.443)	(22.243.885)
<b>Finansman Gideri Öncesi Faaliyet Zararı</b>		<b>(41.853.494)</b>	<b>(25.301.052)</b>
Finansman Gelirleri		16.178.317	10.723.195
Finansman Giderleri (-)		(61.901.672)	(61.077.942)
<b>Finansman Gelirleri/ (Giderleri), Net</b>		<b>(45.723.355)</b>	<b>(50.354.747)</b>
<b>Vergi Öncesi Dönem Zararı</b>		<b>(87.576.849)</b>	<b>(75.655.799)</b>
<b>Vergi Geliri</b>	22	<b>1.258.966</b>	<b>4.858.951</b>
- Ertelenmiş Vergi Geliri		1.258.966	4.858.951
<b>Dönem Net Zararı</b>		<b>(86.317.883)</b>	<b>(70.796.848)</b>
<b>Dönem Zararı Dağılımı</b>			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		(1.073.193)	(7.074.232)
Ana Ortaklık Payları		(85.244.690)	(63.722.616)
Pay Adedi		500.000	500.000
Pay Başına Kazanç	23	(170,4894)	(127,4452)

İlişikteki dipnotlar özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

**Ereğli Tekstil Turizm Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları**  
1 Ocak-30 Haziran 2020 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait  
Konsolide Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu  
Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

	Sınırlı Denetimden Geçmiş	Sınırlı Denetimden Geçmiş
<i>Dipnot Referansı</i>	1 Ocak-30 Haziran 2020	1 Ocak-30 Haziran 2019
<b>Diğer Kapsamlı Gelir Kısmı</b>		
<b><u>Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar, Vergi Öncesi</u></b>		
-Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların diğer kapsamlı gelirinden kâr veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak paylar	5.307	225.021
-Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kayıpları	17	(679.581)
<b>Toplam Diğer Kapsamlı Gelir, Vergi Öncesi</b>	<b>(1.295.837)</b>	<b>(454.560)</b>
<b><u>Diğer Kapsamlı Gelir Unsurlarına İlişkin Toplam Vergiler</u></b>		
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Toplam Vergiler		
<i>Ertelenmiş vergi geliri</i>	260.229	103.978
<b>Toplam Diğer Kapsamlı Gelir</b>	<b>(1.035.608)</b>	<b>(350.582)</b>
<b>Toplam Kapsamlı Gelir</b>	<b>(87.353.491)</b>	<b>(71.147.430)</b>

**Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı**

Kontrol Gücü Olmayan Paylar	(1.420.674)	(7.342.330)
Ana Ortaklık Payları	(85.932.817)	(63.990.714)

İlişikteki dipnotlar özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

**Ereğli Tekstil Turizm Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları**  
**1 Ocak-30 Haziran 2020 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait**  
**Konsolide Özkaynak Değişim Tablosu**

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

<i>Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelir</i>												
	<i>Ödenmiş Sermaye</i>	<i>Hisse Senedi İhraç Primleri</i>	<i>Diğer Yedekler</i>	<i>Maddi Duran Varlık Değer Artış Fonu</i>	<i>Özkaynak Yöntemi ile Değerlenen Yatırımların Diğer Kapsamlı Gelirinden Kar/Zararda Sınıflandırılmayacak Paylar</i>	<i>Tanımlanmış Fayda Planlarının Birikmiş Yeniden Ölçüm Kayıpları</i>	<i>Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler</i>	<i>Geçmiş Yıllar Karları</i>	<i>Net Dönem Zararı</i>	<i>Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar</i>	<i>Kontrol Gücü Olmayan Paylar</i>	<i>Özkaynaklar Toplamı</i>
<b>1 Ocak 2019 İtibarıyla Bakiyeler</b>	<b>5.000.000</b>	<b>13.074.563</b>	<b>471.192</b>	<b>105.161.862</b>	<b>(423.091)</b>	<b>(393.743)</b>	<b>8.802.670</b>	<b>175.671.728</b>	<b>(21.721.244)</b>	<b>285.643.937</b>	<b>156.364.002</b>	<b>442.007.939</b>
Transferler	--	--	--	--	--	--	--	(21.721.244)	21.721.244	--	--	--
Muhasebe Politikalarındaki Değişikler	--	--	--	--	--	--	--	(201.233)	--	(201.233)	(129.364)	(330.597)
Dönem Net Zararı	--	--	--	--	--	--	--	--	(63.722.616)	(63.722.616)	(7.074.232)	(70.796.848)
Diğer Kapsamlı Gelir	--	--	--	--	175.516	(258.000)	--	--	--	(82.484)	(268.098)	(350.582)
<b>30 Haziran 2019 İtibarıyla Bakiyeler</b>	<b>5.000.000</b>	<b>13.074.563</b>	<b>471.192</b>	<b>105.161.862</b>	<b>(247.575)</b>	<b>(651.743)</b>	<b>8.802.670</b>	<b>153.749.251</b>	<b>(63.722.616)</b>	<b>221.637.604</b>	<b>148.892.308</b>	<b>370.529.912</b>
<b>1 Ocak 2020 İtibarıyla Bakiyeler</b>	<b>5.000.000</b>	<b>13.074.563</b>	<b>471.192</b>	<b>338.961.363</b>	<b>104.800.930</b>	<b>(619.801)</b>	<b>8.802.670</b>	<b>153.200.477</b>	<b>(144.574.502)</b>	<b>479.116.892</b>	<b>286.148.828</b>	<b>765.265.720</b>
Transferler	--	--	--	--	--	--	--	(144.574.502)	144.574.502	--	--	--
Dönem Net Zararı	--	--	--	--	--	--	--	--	(85.244.690)	(85.244.690)	(1.073.193)	(86.317.883)
Diğer Kapsamlı Gelir	--	--	--	--	5.307	(693.434)	--	--	--	(688.127)	(347.481)	(1.035.608)
<b>30 Haziran 2020 İtibarıyla Bakiyeler</b>	<b>5.000.000</b>	<b>13.074.563</b>	<b>471.192</b>	<b>338.961.363</b>	<b>104.806.237</b>	<b>(1.313.235)</b>	<b>8.802.670</b>	<b>8.625.975</b>	<b>(85.244.690)</b>	<b>393.184.075</b>	<b>284.728.154</b>	<b>677.912.229</b>

İlişikteki dipnotlar özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

**Ereğli Tekstil Turizm Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları**  
**1 Ocak-30 Haziran 2020 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait**  
**Konsolide Nakit Akış Tablosu**  
*Para Birimi: Türk Lirası ("TL")*

	<i>Dipnot Referansı</i>	Sınırlı Denetimden Geçmiş	Sınırlı Denetimden Geçmiş
		1 Ocak-30 Haziran 2020	1 Ocak-30 Haziran 2019
<b>Dönem Net Zararı</b>		<b>(86.317.883)</b>	<b>(70.796.848)</b>
Amortisman ve İtfa Giderleri	14,15	18.677.812	9.704.611
Kıdem Tazminatı Karşılığı	17	836.580	949.962
Şüpheli Alacak Karşılığı		753.044	314.956
Vergi Geliri/ (Gideri)	22	(1.258.966)	(4.858.951)
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Karlarından / (Zararlarından) Paylar	12	52.655.443	22.243.885
Faiz Gelirleri		(4.395.752)	(1.068.693)
Diğer Karşılıklar		(148.619)	(2.716.129)
Kullanılmamış İzin Karşılığı		198.012	46.550
Stok Değer Düşüklüğü Karşılığı		(1.775.020)	129.203
Banka Faiz Giderleri		61.901.672	61.077.733
<b>İşletme Varlık ve Yükümlülüklerindeki Değişiklik Öncesi İşletme Faaliyetlerinden Sağlanan Net Nakit</b>			
<b>Varlıklar ve Yükümlülüklerdeki Değişim</b>			
Ticari Alacaklardaki ve Diğer Alacaklardaki Değişimler		(77.713.471)	(68.198.353)
Stoklardaki Değişimler		(10.161.656)	26.715.348
Peşin Ödenmiş Gider, Diğer Varlıklar ve Yükümlülüklerdeki Değişimler		(32.866.301)	2.116.080
Ticari Borçlardaki ve Diğer Borçlardaki Değişimler		38.055.758	1.464.777
Çalışanlara Sağlanan Faydalardaki Değişimler		4.030.891	(1.109.556)
Ertelenmiş Gelirlerdeki Değişimler		30.131.854	(406.078)
Ödenen Kıdem Tazminatları	17	(695.668)	(432.294)
Ödenen Vergiler		(100.512)	(3.875)
<b>İşletme Faaliyetlerinden Sağlanan/ (Kullanılan) Net Nakit</b>		<b>(8.192.782)</b>	<b>(24.827.672)</b>
<b>Yatırım Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akışları</b>			
Temettü Geliri		--	14.056.655
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlık Alımları	14,15	(5.054.984)	(5.111.759)
Maddi Duran Varlık Satışları	14	56.337	170.774
<b>Yatırım Faaliyetlerinden Sağlanan/ (Kullanılan) Net Nakit</b>		<b>(4.998.647)</b>	<b>9.115.670</b>
<b>Finansal Faaliyetlerde Kullanılan Net Nakit</b>			
Finansal Borçlar Değişim, Net		116.256.004	74.146.282
Kiralama Yükümlülüklerindeki Değişim, Net		128.054	(151.703)
Tahsil Edilen Faiz		4.395.752	1.068.693
Ödenen Faiz		(61.901.672)	(61.077.733)
<b>Finansal Faaliyetlerden Sağlanan (Kullanılan) Net Nakit</b>		<b>58.878.138</b>	<b>13.985.539</b>
Nakit ve Nakit Benzerlerindeki Net Artış/ (Azalış)		45.686.709	(1.726.463)
Dönem Başı İtibariyle Nakit ve Nakit Benzerleri	5	27.486.399	5.746.990
<b>Dönem Sonu İtibariyle Nakit ve Nakit Benzeri Değerler</b>	<b>5</b>	<b>73.173.108</b>	<b>4.020.527</b>

İlişikteki dipnotlar özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

# Ereğli Tekstil Turizm Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2020 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası (“TL”)

---

## İÇİNDEKİLER

1	Grup’un Organizasyonu ve Faaliyet Konusu	8
2	Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar	9
2.1	Sunuma İlişkin Temel Esaslar	9
2.2	TMS’ye Uygunluk Beyanı	11
2.3	Muhasebe politikalarında değişiklikler	12
2.4	Muhasebe Politikaları, Muhasebe Tahminlerinde Değişiklik ve Hatalar	13
2.5	Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti	14
2.6	İŞletmenin Sürekliliği	14
3	Bölümlere Göre Raporlama	15
4	İlişkili Taraf Açıklamaları	17
5	Nakit ve Nakit Benzerleri	21
6	Finansal Yatırımlar	21
7	Finansal Borçlanmalar	22
8	Ticari Alacak ve Borçlar	23
9	Diğer Alacak ve Borçlar	24
10	Stoklar	24
11	Peşin odenmiŐ Giderler ve Ertelenmiş Gelirler	25
12	zkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlar	26
13	Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	27
14	Maddi Duran Varlıklar	28
15	Maddi Olmayan Duran Varlıklar	29
16	Karşılıklar, Koşullu Varlık ve Borçlar	29
17	alıŐanlara Sağlanan Faydalar	31
18	Diğer Varlık ve Yukumlulukler	32
19	Sermaye, Yedekler ve Diğer zkaynak Kalemleri	33
20	Hasılat	34
21	Faaliyet Giderleri	34
22	Gelir Vergileri	35
23	Pay Başına Kazanç	36
24	Finansal Araçlar- Risk Yönetimi ve Gerçeğe Uygun Değerler	37
25	Raporlama Döneminden Sonraki Olaylar	41

## Ereğli Tekstil Turizm Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2020 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

### 1 Grup'un Organizasyonu ve Faaliyet Konusu

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

Ereğli Tekstil Turizm Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi bağlı ortaklıkları ve iş ortaklıkları (hepsi birlikte) bundan böyle "Grup" olarak ifade edilecektir. 30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla Grup'un çalışan personel sayısı 530'dir (31 Aralık 2019: 487).

Şirket'in merkez ve fabrika adresi aşağıdaki gibidir.

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

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

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

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

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

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

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

(2) Şirket %31,5 ortaklık oranına sahiptir. Şirket'in faaliyetleri üzerinde kontrol yetkisine sahip bulunmamasıyla birlikte önemli bir etkiye sahip olduğu için bilanço tarihi itibarıyla özkaynak yöntemi ile değerlendirilen yatırımlar olarak konsolide edilmiştir.

## **Ereğli Tekstil Turizm Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları**

30 Haziran 2020 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

---

## **2 Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar**

### **2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar**

#### **(a) Finansal tabloların hazırlanış şekli**

30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla konsolide finansal tablolar ve dipnotları Sermaye Piyasası Kurulu'nun ("SPK") 13 Haziran 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan Seri II - 14.1 No'lu "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği" ("Tebliğ") hükümleri uyarınca Kamu Gözetimi, Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yayımlanan ve yürürlüğe girmiş olan Türkiye Muhasebe Standartları'na ("TMS") uygun olarak hazırlanmıştır. TMS; Türkiye Muhasebe Standartları, Türkiye Finansal Raporlama Standartları ("TFRS") ile bunlara ilişkin ek ve yorumlardan oluşmaktadır.

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

Grup'un 30 Haziran 2020'de sona eren altı aylık döneme ilişkin özet finansal tabloları TMS 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" uyarınca hazırlanmıştır. Ara dönem özet finansal tablolar yıllık finansal tablolarda yer alması gereken tüm bilgileri ve açıklamaları içermez ve Şirket'in 31 Aralık 2019 tarihi itibarıyla hazırlanan yıllık finansal tabloları ile birlikte okunması gerekir.

#### **(b) Ölçüm esasları**

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

#### **(c) Yüksek enflasyon dönemlerinde finansal tabloların düzeltilmesi**

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

#### **(d) Geçerli para birimi ve raporlama para birimi**

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

#### **(e) Karşılaştırmalı bilgiler**

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

Şirket, 31 Aralık 2019 tarihinde sona eren yıla ait finansal tabloların karşılaştırma döneminde sehven "İlişkili taraflardan ticari alacaklar" altında sınıflandırdığı 226.351 TL tutarında alacağını 30 Haziran 2020 tarihinde sona eren altı aylık ara hesap dönemine ait konsolide finansal tabloların karşılaştırma döneminde "İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar" altında sınıflandırmıştır.

## Ereğli Tekstil Turizm Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2020 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

### 2 Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

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

##### (f) Yabancı para

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

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

30 Haziran 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla sona eren dönemlerde yabancı para paritesi aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
ABD Doları/ TL	6,8422	5,9402
Avro/ TL	7,7082	6,6506
İngiliz Sterlini/ TL	8,4282	7,7765

##### (g) Konsolidasyon esasları

30 Haziran 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla konsolide finansal tablolar, Şirket'in ve bağlı ortaklıklarının hesaplarını içermektedir.

###### (i) Bağlı ortaklıklar

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

Aşağıdaki tablo Şirket'in doğrudan veya dolaylı olarak ortak kontrolü altında toplanmış konsolidasyon kapsamına dahil edilen bütün bağlı ortaklıklarının 30 Haziran 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla etkin ortaklık ve toplam oy haklarının oranlarını yüzdesel (%) olarak göstermektedir:

Şirket	Kontrol Oranı	
	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Tümosan Motor ve Traktör Sanayi A.Ş.	%60,87	%60,87
Tümosan Döküm A.Ş.	%60,87	%60,87
Tümosan Savunma A.Ş.	%60,87	%60,87

## **Ereğli Tekstil Turizm Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları**

30 Haziran 2020 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

---

### **2 Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)**

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

##### **(g) Konsolidasyon esasları (devamı)**

*(ii) Kontrol gücü olmayan paylar*

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

*(iii) Kontrolün kaybedilmesi*

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

*(iv) Konsolidasyon eliminasyon işlemleri*

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

#### **2.2 TMS'ye Uygunluk Beyanı**

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

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

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

Konsolide finansal tablolar Şirket Yönetim Kurulu tarafından 3 Eylül 2020 tarihinde onaylanmıştır. Şirket Genel Kurulu ve bazı düzenleyici kuruluşlar tabloların yayınlanmasından sonra değiştirme hakkına sahiptir.

## **Ereğli Tekstil Turizm Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları**

30 Haziran 2020 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

### **2 Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)**

#### **2.3 Muhasebe politikalarında değişiklikler**

Muhasebe tahminlerindeki değişiklikler, yalnızca bir döneme ilişkin ise, değişikliğin yapıldığı cari dönemde, gelecek dönemlere ilişkin ise hem değişikliğin yapıldığı dönemde hem de gelecek dönemde, ileriye yönelik olarak, net dönem karı veya zararının belirlenmesinde dikkate alınacak şekilde finansal tablolara yansıtılır. Grup'un cari hesap döneminde muhasebe tahminlerinde önemli bir değişikliği olmamıştır. Tespit edilen önemli muhasebe hataları geriye dönük olarak uygulanır ve önceki dönem finansal tabloları yeniden düzenlenir.

#### **30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla yayımlanmış ancak yürürlüğe girmemiş ve erken uygulanmaya başlanmamış değişiklikler**

Raporlama tarihi itibarıyla yayımlanmış fakat henüz yürürlüğe girmemiş ve erken uygulanmasına izin verilmekle birlikte Grup tarafından erken uygulanmayan bazı yeni standartlar, yorumlar ve değişiklikler aşağıdaki gibidir.

#### **Yükümlülüklerin Kısa veya Uzun Vadeli Olarak Sınıflandırılması (TMS 1'de Yapılan Değişiklikler)**

UMSK tarafından 23 Ocak 2020 tarihinde UMS 1'e göre yükümlülüklerin kısa veya uzun vadeli olarak sınıflandırılmasına yönelik finansal durum tablosundaki sunumunun daha açıklayıcı hale getirilmesi amacıyla yayımlanan, "Yükümlülüklerin Kısa veya Uzun Vadeli Olarak Sınıflandırılması (TMS 1'de Yapılan Değişiklikler) KGK tarafından 12 Mart 2020 tarihinde yayımlanmıştır.

Bu değişiklik, işletmenin en az on iki ay sonraya erteleyebileceği yükümlülüklerin uzun vadeli olarak sınıflandırılmasına ilişkin ek açıklamalar ve yükümlülüklerin sınıflandırılmasıyla ilgili diğer hususlara açıklık getirmiştir.

TMS 1'de yapılan değişiklikler aşağıdaki hususları ele almaktadır:

- i. Yükümlülüklerin sınıflandırılmasında işletmenin yükümlülüğü erteleme hakkının raporlama dönemi sonunda mevcut olması gerektiği hususuna açıkça yer verilmesi.
- ii. İşletmenin yükümlülüğü erteleme hakkını kullanmasına ilişkin işletme yönetiminin beklenti ve amaçlarının, yükümlülüğün uzun vadeli olarak sınıflandırılmasını etkilemeyeceğine yer verilmesi.
- iii. İşletmenin borçlanma koşullarının söz konusu sınıflandırmayı nasıl etkileyeceğinin açıklanması.
- iv. İşletmenin kendi özkaynak araçlarıyla ödeyebileceği yükümlülüklerin sınıflandırılmasına ilişkin hükümlerin açıklanması.

Grup'un bu değişiklikleri 1 Ocak 2022 tarihinde ve sonrasında başlayan raporlama dönemlerinden itibaren geriye dönük olarak uygulaması gerekmektedir. Bununla birlikte, erken uygulamasına izin verilmektedir. UMSK 15 Temmuz 2020 tarihinde yayımlanmış olduğu değişiklikle UMS 1 değişikliğinin yürürlük tarihinin 1 Ocak 2023 tarihine kadar ertelenmesine karar vermiştir. Grup, TMS 1 değişikliğinin uygulanmasının finansal tabloları üzerindeki muhtemel etkilerini değerlendirmektedir.

## **Ereğli Tekstil Turizm Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları**

30 Haziran 2020 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

## **2 Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar (devamı)**

### **2.3 Muhasebe politikalarında değişiklikler(devamı)**

#### **COVID-19'la İlgili Olarak Kira Ödemelerinde Tanınan İmtiyazlar-TFRS 16 Kiralamalar'a ilişkin değişiklikler**

UMSK tarafından Mayıs 2020 tarihinde "Covid-19'la İlgili Olarak Kira Ödemelerinde Tanınan İmtiyazlar- UFRS 16 Kiralamalar'a ilişkin değişiklikler KGK tarafından TFRS 16'da Yapılan Değişiklikler olarak 5 Haziran 2020 tarihinde yayımlanmıştır.

Bu değişiklikte birlikte TFRS 16'ya Covid 19'dan kaynaklanan kira imtiyazlarının kiralamada yapılan bir değişiklik olarak dikkate alınmamasına yönelik kiracılar için Covid-19 konusunda muafiyet eklenmiştir.

Öngörülen kolaylaştırıcı muafiyet, sadece kira ödemelerinde Covid-19 salgını sebebiyle tanınan imtiyazlar için ve yalnızca aşağıdaki koşulların tamamı karşılandığında uygulanabilecektir:

i. Kira ödemelerinde meydana gelen değişikliğin kiralama bedelinin revize edilmesine neden olması ve revize edilen bedelin, değişiklikten hemen önceki kiralama bedeliyle önemli ölçüde aynı olması veya bu bedelden daha düşük olması,

ii. Kira ödemelerinde meydana gelen herhangi bir azalışın, sadece normalde vadesi 30 Haziran 2021 veya öncesinde dolan ödemeleri etkilemesi

iii. Kiralamanın diğer hüküm ve koşullarında önemli ölçüde bir değişikliğin olmaması.

Kiraya verenler için herhangi bir kolaylaştırıcı hükme yer verilmemiştir. Kiraya verenler kira imtiyazlarının kiralamada yapılan bir değişiklik olup olmadığını değerlendirmeye devam etmeli ve buna göre muhasebeleştirme yapmalıdırlar.

Covid-19'la İlgili Olarak Kira Ödemelerinde Tanınan İmtiyazlar-TFRS 16'ya İlişkin Değişiklikler kiracılar tarafından, 1 Haziran 2020 tarihinde ve sonrasında başlayan raporlama dönemleri olmakla birlikte erken uygulanmasına izin verilmektedir.

#### **30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla yürürlüğe girerek uygulanmaya başlanmış değişiklikler**

1 Ocak 2020 tarihinde ve sonrasında başlayan hesap dönemleri için yürürlüğe girmiş olan değişiklikler ise şu şekildedir:

##### **i. Güncellenen Kavramsal Çerçeve (2018 sürümü)**

##### **ii. TFRS 3 İşletme Birleşmelerinde Değişiklikler - İşletme Tanımı**

TFRS 3'teki değişikliğin uygulanmasının, Grup'un finansal tabloları üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.

##### **iii. TMS 1 ve TMS 8'deki Değişiklikler - Önemli Tanımı**

TMS 1 ve TMS 8'deki değişikliğin uygulanmasının, Grup'un finansal tabloları üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.

##### **iv. Gösterge Faiz Oranı Reformu (TFRS 9, TMS 39 ve TFRS 7'de Yapılan Değişiklikler)**

Bu değişikliğin uygulanmasının, Grup'un finansal tabloları üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.

### **2.4 Muhasebe Politikaları, Muhasebe Tahminlerinde Değişiklik ve Hatalar**

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

## **Ereğli Tekstil Turizm Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları**

30 Haziran 2020 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

---

## **2 Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar (devamı)**

### **2.5 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti**

SPK, halka açık şirketlerin TMS 34 "Ara Dönem Finansal Tablolar" standardı uyarınca ara dönem mali tablolarının sunumunda tam set veya özet sunumun uygulanabilmesine izin vermiştir. Buna bağlı olarak Grup, 30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla hazırlanan ara dönem konsolide finansal tablolarını özet sunumu tercih ederek hazırlamıştır.

İlgili Tebliğ'e istinaden TMS/TFRS'ye uygun olarak hazırlanan yıllık finansal tabloların içermesi gerekli açıklama ve dipnotlar TMS 34 uyarınca özetlenmiş veya yer verilmemiştir. Ekteki özet konsolide finansal tablolar, 31 Aralık 2019 tarihli bağımsız denetimden geçmiş konsolide finansal tablolar ve ekli dipnotları ile birlikte okunmalıdır. Dolayısıyla, bu özet ara dönem finansal tablolar 31 Aralık 2019 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tablolar ile birlikte değerlendirilmelidir.

Grup özet konsolide finansal tablolarında 31 Aralık 2019 tarihli finansal tablolarında belirtilen muhasebe politikalarını ve muhasebe tahminlerini aynı şekilde uygulamaya devam etmiştir.

### **2.6 İşletmenin Sürekliliği**

Grup, finansal tablolarını işletmenin sürekliliği ilkesine göre hazırlamıştır. Dünya Sağlık Örgütü (WHO) tarafından 11 Mart 2020'de pandemi olarak ilan edilen Covid-19 salgını ve salgına karşı alınan önlemler, salgına maruz kalan tüm ülkelerde operasyonlarda aksaklıklara yol açmakta ve hem küresel ölçekte hem de ülkemizde ekonomik koşulları olumsuz yönde etkilemektedir. Grup yönetimi, salgının Grup'un faaliyetleri üzerindeki olası etkilerini gidermeye yönelik önlemleri almaktadır. Ayrıca Grup yönetimi Covid-19 salgınının faaliyetlerine, finansal durumuna, finansal performansına ve nakit akışlarına olan olası etkilerini mümkün olan en az seviyeye indirmek amacıyla tüm gelişmeleri yakından takip etmekte ve detaylı değerlendirmelere devam etmektedir.

Covid-19 salgınının Grup'un finansal tabloları ve işletmenin sürekliliği üzerinde önemli bir etkisinin olması beklenmemektedir.

**Ereğli Tekstil Turizm Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları**  
30 Haziran 2020 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait  
Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar  
Para Birimi: Türk Lirası (“TL”)

**3 Bölümlere Göre Raporlama**

Grup’un 30 Haziran 2020 tarihinde sona eren altı aylık ara hesap dönemine ilişkin bölümlere göre raporlaması aşağıdaki gibidir.

<b>1 Ocak - 30 Haziran 2020</b>	<b>Tekstil</b>	<b>Traktör</b>	<b>Eliminasyon</b>	<b>Toplam</b>
Hizmet gelirleri	90.030	256.917.722	--	257.007.752
Satışların maliyeti	(410.379)	(206.951.900)	--	(207.362.279)
<b>Brüt kar</b>	<b>(320.349)</b>	<b>49.965.822</b>	<b>--</b>	<b>49.645.473</b>
Genel yönetim giderleri	(4.011.999)	(12.380.162)	--	(16.392.161)
Pazarlama giderleri	--	(19.723.760)	--	(19.723.760)
Araştırma ve geliştirme giderleri	--	(10.917.309)	--	(10.917.309)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	2.641.310	9.173.248	(119.889)	11.694.669
Esas faaliyetlerden diğer giderler	(34.768)	(3.470.195)	--	(3.504.963)
<b>Esas faaliyet karı/ (zararı)</b>	<b>(1.725.806)</b>	<b>12.647.644</b>	<b>(119.889)</b>	<b>10.801.949</b>
Okaynak yontemiyle değerlenen yatırımların karlarından paylar	(52.655.443)	--	--	(52.655.443)
<b>Finansman gideri oncesi faaliyet zararı</b>	<b>(54.381.249)</b>	<b>12.647.644</b>	<b>(119.889)</b>	<b>(41.853.494)</b>
Finansal gelirler	6.609.675	10.943.642	(1.375.000)	16.178.317
Finansal giderler	(34.462.229)	(28.934.332)	1.494.889	(61.901.672)
<b>Vergi oncesi zarar</b>	<b>(82.233.803)</b>	<b>(5.343.046)</b>	<b>--</b>	<b>(87.576.849)</b>
<b>Vergi (gideri)/ geliri</b>				
Ertelenmiş vergi (gideri)/geliri	(1.341.445)	2.600.411	--	1.258.966
<b>Dönem net zararı</b>	<b>(83.575.248)</b>	<b>(2.742.635)</b>	<b>--</b>	<b>(86.317.883)</b>

**Ereğli Tekstil Turizm Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları**  
30 Haziran 2020 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait  
Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar  
Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

**3 Bölümlere Göre Raporlama (devamı)**

Grup'un 30 Haziran 2019 tarihinde sona eren altı aylık ara hesap dönemine ilişkin bölümlere göre raporlaması aşağıdaki gibidir.

<b>1 Ocak - 30 Haziran 2019</b>	<b>Tekstil</b>	<b>Traktör</b>	<b>Eliminasyon</b>	<b>Toplam</b>
Hizmet gelirleri	18.142.700	177.335.804	--	195.478.504
Satışların maliyeti	(11.784.796)	(152.149.636)	--	(163.934.432)
<b>Brüt kar</b>	<b>6.357.904</b>	<b>25.186.168</b>	<b>--</b>	<b>31.544.072</b>
Genel yönetim giderleri	(2.992.883)	(10.069.249)	--	(13.062.132)
Pazarlama giderleri	--	(16.643.623)	--	(16.643.623)
Araştırma ve geliştirme giderleri	--	(8.544.868)	--	(8.544.868)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	2.983.628	6.374.772	--	9.358.400
Esas faaliyetlerden diğer giderler	(1.793.261)	(3.915.755)	--	(5.709.016)
<b>Esas faaliyet karı/ (zararı)</b>	<b>4.555.388</b>	<b>(7.612.555)</b>	<b>--</b>	<b>(3.057.167)</b>
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların zararlarından paylar	(22.243.885)	--	--	(22.243.885)
<b>Finansman gideri öncesi faaliyet zararı</b>	<b>(17.688.497)</b>	<b>(7.612.555)</b>	<b>--</b>	<b>(25.301.052)</b>
Finansal gelirler	1.689.995	9.121.899	(88.699)	10.723.195
Finansal giderler	(36.404.071)	(24.762.570)	88.699	(61.077.942)
<b>Vergi öncesi zarar</b>	<b>(52.402.573)</b>	<b>(23.253.226)</b>	<b>--</b>	<b>(75.655.799)</b>
<b>Vergi (gideri)/ geliri</b>				
Ertelenmiş vergi (gideri)/geliri	(315.480)	5.174.431	--	4.858.951
<b>Dönem net zararı</b>	<b>(52.718.053)</b>	<b>(18.078.795)</b>	<b>--</b>	<b>(70.796.848)</b>

## Ereğli Tekstil Turizm Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2020 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

### 4 İlişkili Taraf Açıklamaları

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

Grup ile diğer ilişkili taraflar arasındaki işlemlerin detayları aşağıda açıklanmıştır.

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

<u>İlişkili taraf</u>	<u>Tanım</u>
Faruk Albayrak	Ortak
Mesut Muhammet Albayrak	Ortak
Albayrak Turizm Seyahat İnşaat Tic. A.Ş. ("Albayrak İnşaat")	Ortak
Trabzon Liman İşletmeciliği A.Ş. ("Trabzon Liman")	Özkaynak Yöntemi ile Değerlenen Yatırım
Albayrak Holding A.Ş. ("Albayrak Holding")	Grup Firması
Ağa Maden İşletmeciliği San. Tic. Ltd. Şti. ("Ağa Maden")	Grup Firması
Albil Merkezi Hizmetler ve Ticaret A.Ş. ("Albil")	Grup Firması
Birlikte Dağıtım A.Ş. ("Birlikte Dağıtım")	Grup Firması
Birun Otelcilik A.Ş. ("Birun Otelcilik")	Grup Firması
Kademe Atık Teknolojileri San. A.Ş. ("Kademe Atık")	Grup Firması
Platform Tur. Taş. Gıda İnş. Tem. Hiz. San.ve Tic. A.Ş. ("Platform Turizm")	Grup Firması
Reklam Piri Medya İletişim A.Ş. ("Reklam Piri")	Grup Firması
Albayrak Somali Liman İşletmeciliği ("Somali Liman")	Grup Firması
Varaka Kağıt Sanayi A.Ş. ("Varaka Kağıt")	Özkaynak Yöntemi ile Değerlenen Yatırım
Yeşil Adamlar Atık Yönetimi ve Taşımacılık A.Ş. ("Yeşil Adamlar")	Grup Firması
Albayrak92 Private Ltd. ("Albayrak Private")	Grup Firması
Kazzaz Kağıt Ticaret A.Ş. ("Kazzaz Kağıt")	Grup Firması
Bayfa Geri Dön.Tur. Taş. San.ve Tic. Ltd. Şti ("Bayfa Geri Dönüşüm")	Grup Firması
UPM Feribot Liman Hizmetleri Ltd.Şti.("UPM Feribot")	Grup Firması
Mezra Ziraat A.Ş.("Mezra Ziraat")	Grup Firması
Dolu Akaryakıt Pazarlama A.Ş. ("Dolu Akaryakıt")	Grup Firması
Asist Oto Kiralama Turizm Ticaret A.Ş. ("Asist Oto")	Grup Firması
Albayrak Somalia Cooperation Seaport And Construction Services ("Somali Liman")	Grup Firması
Güneş Turizm San. Tic. A.Ş. ("Güneş Turizm")	Grup Firması
Albayrak Taşınmaz Geliştirme A.Ş. ("Albayrak Taşınmaz")	Grup Firması

**Ereğli Tekstil Turizm Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları**  
30 Haziran 2020 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait  
Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar  
Para Birimi: Türk Lirası (“TL”)

**4 İlişkili Taraf Açıklamaları (devamı)**

30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla ilişkili taraflardan alacaklar ve borçlar aşağıdaki gibidir:

30 Haziran 2020	Alacaklar		Borçlar	
	Kısa Vade		Kısa Vade	
	Ticari	Ticari Olmayan	Ticari	Ticari Olmayan
Kademe Atık	17.100.581	--	5.275	--
Bks Turizm	14.845.735	--	--	--
Albil	771.655	--	213.073	--
Trabzon Liman	701.279	--	701.280	--
Mezra Ziraat	451.172	--	--	--
Yeşil Adamlar	244.658	--	--	--
Asist Oto	183.546	--	--	--
Birun Otelcilik	80.886	--	1.252	--
Güneş Turizm	74.680	--	--	--
Albayrak92 Private Ltd	55.364	--	--	--
Varaka Kağıt	13.244	6.952.971	--	2.702.143
Dolu Akaryakıt	12.050	--	--	--
Upm Feribot	15.217	--	--	--
Platform	908	--	118.455	--
Albayrak İnşaat(*)	--	200.594.911	2.450.680	1.082.479
Somali Liman	--	1.679.452	--	--
Birlikte Dağıtım	--	--	41.990	--
Albayrak Taşınmaz	--	--	286.740	--
Ağa Maden	--	--	212.637	--
Reklam Piri	--	--	16.927	--
<b>Toplam</b>	<b>34.550.975</b>	<b>209.227.334</b>	<b>4.048.309</b>	<b>3.784.622</b>

(\*) Grup içi finansman faaliyetlerinden kaynaklanmaktadır.

**Ereğli Tekstil Turizm Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları**  
 30 Haziran 2020 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait  
 Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar  
 Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

**4 İlişkili Taraf Açıklamaları (devamı)**

31 Aralık 2019 tarihi itibarıyla ilişkili taraflardan alacaklar ve borçlar aşağıdaki gibidir:

	Alacaklar		Borçlar	
	Kısa Vade		Kısa Vade	
	Ticari	Ticari Olmayan	Ticari	Ticari Olmayan
Bks Turizm	14.845.735	--	--	--
Kademe Atık	11.691.607	--	7.329.494	--
Somali Liman	1.367.405	--	--	--
Trabzon Liman	372.285	--	701.280	--
Yeşil Adamlar	244.658	--	--	--
Albil	198.145	--	1.046.022	--
Albayrak92	25.824	--	--	--
Upm Feribot	10.500	--	--	--
Dolu Akaryakıt	9.663	--	--	--
Albayrak Holding	1.159	--	--	--
Platform	908	--	323.869	--
Albayrak Taşınmaz	--	--	191.160	--
Ağa Maden	--	--	212.637	--
Varaka Kağıt	--	6.952.971	--	6.135.932
Birlikte Dağıtım	--	--	27.127	--
Albayrak İnşaat (*)	--	209.810.963	1.698.919	15.182.535
Birun Otelcilik	--	--	1.252	--
Reklam Piri	--	--	151.589	--
<b>Toplam</b>	<b>28.767.889</b>	<b>216.763.934</b>	<b>11.683.349</b>	<b>21.318.467</b>

(\*) Grup içi finansman faaliyetlerinden kaynaklanmaktadır.

**İlişkili Taraf İşlemleri**

**Alımlar ve Giderler**

1 Ocak-30 Haziran 2020 ve 1 Ocak-30 Haziran 2019 dönemlerinde ilişkili taraflardan yapılan alımlar ve giderler aşağıdaki gibidir:

Alımları	1 Ocak- 30 Haziran 2020		1 Ocak- 30 Haziran 2019	
	Mal ve Hizmet Alımı	Diğer	Mal ve Hizmet Alımı	Diğer
Kademe Atık	21.535.741	--	15.044.472	--
Albayrak Holding	--	1.351.151	--	1.192.227
Albil	835.676	351.218	981.147	20.575
Varaka Kağıt	9.894.976	--	--	--
Birlikte Dağıtım	129.358	--	42.362	--
Platform Turizm	40.497	98.100	158.145	27.400
Reklam Piri	101.889	--	26.979	--
Albayrak Taşınmaz	--	83.430	81.000	--
Dolu Akaryakıt	210.282	--	205.695	--
<b>Toplam</b>	<b>32.748.419</b>	<b>1.883.899</b>	<b>16.539.800</b>	<b>1.240.202</b>

**Ereğli Tekstil Turizm Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları**  
30 Haziran 2020 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait  
Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar  
Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

**4 İlişkili Taraf Açıklamaları (devamı)**

**İlişkili Taraf İşlemleri (devamı)**

**Satışlar ve Gelirler**

1 Ocak-30 Haziran 2020 ve 1 Ocak-30 Haziran 2019 dönemlerinde ilişkili taraflardan yapılan satışlar ve gelirler aşağıdaki gibidir:

Satışları	1 Ocak- 30 Haziran 2020		1 Ocak- 30 Haziran 2019	
	Mal ve Hizmet Satışı	Diğer	Mal ve Hizmet Satışı	Diğer
Kademe Atık	2.159.518	363.312	2.956.418	179.650
Varaka Kağıt	852.292	--	604.065	--
Albayrak İnşaat	--	--	3.562	--
Yeşil Adamlar	--	--	14.066	--
<b>Toplam</b>	<b>3.011.810</b>	<b>363.312</b>	<b>3.578.111</b>	<b>179.650</b>

**Üst Yönetime Sağlanan Faydalar**

30 Haziran 2020 tarihinde sona eren altı aylık ara hesap döneminde üst yönetime sağlanan fayda ve menfaatlerin toplamı 840.541 TL'dir (1 Ocak- 30 Haziran 2019 -744.480 TL).

**Ereğli Tekstil Turizm Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları**  
30 Haziran 2020 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait  
Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar  
*Para Birimi: Türk Lirası ("TL")*

**5 Nakit ve Nakit Benzerleri**

30 Haziran 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla nakit ve nakit benzerlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

	<b>30 Haziran 2020</b>	<b>31 Aralık 2019</b>
Kasa	159.106	16.202
Bankalar		
- <i>Vadesiz Mevduat</i>	73.014.002	27.470.197
<b>Toplam</b>	<b>73.173.108</b>	<b>27.486.399</b>

30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla Grup'un mevduatları üzerinde blokaj bulunmamaktadır (31 Aralık 2019: Bulunmamaktadır).

**6 Finansal Yatırımlar**

30 Haziran 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal varlıkların detayı aşağıdaki gibidir:

	<b>30 Haziran 2020</b>	<b>31 Aralık 2019</b>
Hisse Senetleri	689.856	90.270
Yatırım Fonları (*)	30.091.040	--
<b>Toplam</b>	<b>30.780.896</b>	<b>90.270</b>

(\*) 30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla Tümosan Motor ve Traktör Sanayi A.Ş.'nin Hedef Girişim Sermayesi Yatırım Ortaklığı A.Ş. aracılığıyla satın almış olduğu yatırım fonlarından oluşmaktadır.

**Ereğli Tekstil Turizm Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları**  
**30 Haziran 2020 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait**  
**Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar**  
*Para Birimi: Türk Lirası ("TL")*

**7 Finansal Borçlanmalar**

30 Haziran 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla Grup'un finansal borçlarının detayı aşağıdaki gibidir:

	<b>30 Haziran 2020</b>	<b>31 Aralık 2019</b>
Kısa Vadeli Banka Kredileri	186.138.502	213.195.094
Kısa Vadeli Tahviller	327.161.791	315.471.846
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	31.914.963	2.928.936
<b>Toplam</b>	<b>545.215.256</b>	<b>531.595.876</b>
Uzun Vadeli Banka Kredileri	173.012.376	70.375.752
<b>Toplam</b>	<b>718.227.632</b>	<b>601.971.628</b>

**a) Tahvil İhracı**

Grup'un 30 Haziran 2020 tarihli tahvil ihracı listesi ve detayları aşağıdaki gibidir.

Tahvil Kodu	Vade Tarihi	Nominal Yıllık Faiz %	İhraç Nominal Değer (TL)	Nominal Değer (TL)	Defter Değeri (TL)		
					Kısa Vade	Uzun Vade	Toplam
TRFERTT72019	20 Temmuz 2020	14,90%	48.000.000	50.971.877	50.971.877	--	50.971.877
TRFERTTE2014	19 Ekim 2020	14,00%	84.600.000	84.632.282	84.632.282	--	84.632.282
TRFERTT92017	21 Eylül 2020	10,00%	30.500.000	30.508.327	30.508.327	--	30.508.327
TRFERTT92025	21 Eylül 2020	10,60%	16.000.000	16.004.561	16.004.561	--	16.004.561
TRFERTTA2018	14 Aralık 2020	12,00%	45.000.000	45.014.729	45.014.729	--	45.014.729
TRFERTT92033	21 Eylül 2020	11,00%	100.000.000	100.030.015	100.030.015	--	100.030.015
			<b>324.100.000</b>	<b>327.161.791</b>	<b>327.161.791</b>	--	<b>327.161.791</b>

Grup'un 31 Aralık 2019 tarihli tahvil ihracı listesi ve detayları aşağıdaki gibidir.

Tahvil Kodu	Vade Tarihi	Nominal Yıllık Faiz %	İhraç Nominal Değer (TL)	Nominal Değer (TL)	Defter Değeri (TL)		
					Kısa Vade	Uzun Vade	Toplam
TRFERTT22014	3 Şubat 2020	31,50%	5.270.000	5.369.803	5.369.803	--	5.369.803
TRFERTT22022	3 Şubat 2020	30,00%	42.210.000	42.971.803	42.971.803	--	42.971.803
TRFERTT32013	9 Mart 2020	25,00%	83.150.000	84.000.513	84.000.513	--	84.000.513
TRFERTT52011	4 Mayıs 2020	20,00%	30.500.000	30.715.096	30.715.096	--	30.715.096
TRFERTT62010	1 Haziran 2020	17,75%	45.000.000	45.480.430	45.480.430	--	45.480.430
TRFERTT52029	12 Mayıs 2020	15,00%	16.000.000	16.000.000	16.000.000	--	16.000.000
TRFERTT62028	29 Haziran 2020	17,25%	90.000.000	90.934.201	90.934.201	--	90.934.201
			<b>312.130.000</b>	<b>315.471.846</b>	<b>315.471.846</b>	--	<b>315.471.846</b>

**Ereğli Tekstil Turizm Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları**  
30 Haziran 2020 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait  
Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar  
*Para Birimi: Türk Lirası ("TL")*

**7 Finansal Borçlanmalar (devamı)**

**b) Banka Kredileri**

	30 Haziran 2020		31 Aralık 2019	
	Efektif Faiz Oranı %	TL Cinsinden Tutarı	Efektif Faiz Oranı %	TL Cinsinden Tutarı
<b>Kısa Vadeli Krediler</b>	16,95-17,5%	186.138.502	11,5-16%	213.195.094
<b>Uzun Vadeli Kredilerin Kısa Vadeli Kısımları</b>	2,97-14,16%	31.914.963	11,5-17,18%	2.928.936
<b>Uzun Vadeli Krediler</b>	--%	173.012.376	12,10%	70.375.752
<b>Toplam Krediler</b>		<b>391.065.841</b>		<b>286.499.782</b>

30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla, Grup kullanmış olduğu kredilere ilişkin 400 milyon TL tutarında gayrimenkul ipoteği ve 32.650.094 TL tutarında müşteri çekini teminat olarak ilgili bankalara vermiştir (31 Aralık 2019: 400 milyon TL tutarında gayrimenkul ipoteği ve 33.986.660 TL tutarında müşteri çeki).

**8 Ticari Alacak ve Borçlar**

***Kısa Vadeli Ticari Alacaklar***

30 Haziran 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla, kısa vadeli ilişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar aşağıdaki kalemlerden oluşmaktadır:

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Alacak Senetleri	163.761.127	102.699.159
Alıcılar	121.294.668	116.299.199
DBS Alacakları	8.476.593	5.418.481
Şüpheli alacak karşılığı (-)	(9.421.135)	(10.174.179)
<b>Toplam</b>	<b>284.111.253</b>	<b>214.242.660</b>

***Kısa Vadeli Ticari Borçlar***

30 Haziran 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla ilişkili olmayan taraflara ticari borçlar aşağıdaki kalemlerden oluşmaktadır:

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Satıcılara Olan Borçlar	91.531.552	80.762.458
Borç Senetleri	49.917.844	9.918.079
Diğer Ticari Borçlar	19.499.533	5.743.728
<b>Toplam</b>	<b>160.948.929</b>	<b>96.424.265</b>

**Ereğli Tekstil Turizm Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları**  
30 Haziran 2020 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait  
Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar  
*Para Birimi: Türk Lirası (“TL”)*

**9 Diğer Alacak ve Borçlar**

***Kısa Vadeli Diğer Alacaklar***

30 Haziran 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla Grup’un ilişkili olmayan taraflardan kısa vadeli diğer alacakları aşağıdaki gibidir:

	<b>30 Haziran 2020</b>	<b>31 Aralık 2019</b>
İade Alınacak Vergiler	12.071.821	1.273.483
Diğer	1.002.261	910.551
<b>Toplam</b>	<b>13.074.082</b>	<b>2.184.034</b>

***Kısa Vadeli Diğer Borçlar***

30 Haziran 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla ilişkili olmayan taraflara diğer borçlar aşağıdaki kalemlerden oluşmaktadır:

	<b>30 Haziran 2020</b>	<b>31 Aralık 2019</b>
Alınan Depozito Ve Teminatlar	3.651.000	3.501.000
Vadesi Geçmiş Vergi Borçları	1.291.480	1.292.288
Vergi Dairesine Borçlar	881.917	228.045
Diğer Borçlar	6.026.315	8.129.400
<b>Toplam</b>	<b>11.850.712</b>	<b>13.150.733</b>

**10 Stoklar**

30 Haziran 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla Grup’un stok detayı aşağıdaki gibidir:

	<b>30 Haziran 2020</b>	<b>31 Aralık 2019</b>
Malzeme ve Yedek Parçalar	113.278.041	88.167.819
Mamuller	25.316.651	41.054.998
Yarı Mamuller	9.842.462	7.912.145
Yoldaki Mallar	1.544.025	2.992.978
Ticari Mallar	1.208.167	847.071
Stok Değer DŐukluđ (-)	(3.031.870)	(4.806.890)
Diğer Stoklar	1.534.642	1.587.321
<b>Toplam</b>	<b>149.692.118</b>	<b>137.755.442</b>

**Ereğli Tekstil Turizm Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları**  
30 Haziran 2020 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait  
Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar  
*Para Birimi: Türk Lirası ("TL")*

**11 Peşin Ödenmiş Giderler ve ErtelesenmiŐ Gelirler**

**Peşin Ödenmiş Giderler**

***Kısa Vadeli Peşin Ödenmiş Giderler***

Grup'un 30 Haziran 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla ilişkili olmayan taraflardan peşin ödenmiş giderlerin dönen varlıklar kısmında kalan tutarı aşağıdaki kalemlerden oluşmaktadır:

	<b>30 Haziran 2020</b>	<b>31 Aralık 2019</b>
Verilen Avanslar	26.781.469	17.277.406
Gelecek Aylara Ait Giderler	2.835.311	5.337.035
İŞ Avansları	474.899	274.931
<b>Toplam</b>	<b>30.091.679</b>	<b>22.889.372</b>

**ErtelesenmiŐ Gelirler**

***Kısa Vadeli ErtelesenmiŐ Gelirler***

Grup'un 30 Haziran 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla ilişkili olmayan taraflardan kısa vadeli ertelenmiş gelirlerin detayı aşağıdaki gibidir:

	<b>30 Haziran 2020</b>	<b>31 Aralık 2019</b>
Alınan Avanslar	45.718.904	15.587.050
<b>Toplam</b>	<b>45.718.904</b>	<b>15.587.050</b>

**Ereğli Tekstil Turizm Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları**  
30 Haziran 2020 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait  
Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar  
*Para Birimi: Türk Lirası ("TL")*

**12 Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlar**

Grup'un özkaynak yöntemine göre değerlendirilen iştiraklerinin 30 Haziran 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla detayı aşağıdaki gibidir:

	İştirak Oranı (%)	30 Haziran 2020	İştirak Oranı (%)	31 Aralık 2019
Trabzon Liman	40%	117.817.518	40%	110.747.460
Varaka Kâğıt	31,50%	31.808.098	31,50%	91.528.292
<b>Toplam</b>		<b>149.625.616</b>		<b>202.275.752</b>

İştiraklerinin dönem karından alınan payının detayı aşağıda yer almaktadır:

	İştirak Oranı (%)	1 Ocak-30 Haziran 2020	İştirak Oranı (%)	1 Ocak-30 Haziran 2019
Trabzon Liman	40%	7.064.751	40%	9.731.607
Varaka Kâğıt	31,50%	(59.720.194)	31,5%	(31.975.492)
<b>Toplam</b>		<b>(52.655.443)</b>		<b>(22.243.885)</b>

Grup'un özkaynak yöntemine göre değerlendirilen iştiraklerinin 30 Haziran 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla bilanço kalemlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

<b>30 Haziran 2020</b>				
	Toplam Varlıklar	Toplam Borçlar	Özkaynak	Kar/(Zarar)
Trabzon Liman	153.013.330	43.018.175	109.995.155	17.661.877
Varaka Kâğıt	1.643.410.856	1.542.432.764	100.978.092	(189.587.918)
<b>31 Aralık 2019</b>				
	Toplam Varlıklar	Toplam Borçlar	Özkaynak	Kar/(Zarar)
Trabzon Liman	138.602.501	46.282.491	92.320.010	52.046.845
Varaka Kağıt	1.589.118.320	1.298.552.311	290.566.009	(184.639.253)

**Ereğli Tekstil Turizm Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları**  
30 Haziran 2020 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait  
Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar  
Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

**12 Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlar (devamı)**

Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlar olan Trabzon Liman yatırımının Şirket payı olan %40'ına tekabül eden kısmının 1 Ocak- 30 Haziran 2020 ve 1 Ocak- 30 Haziran 2019 tarihlerinde sona eren yıllardaki hareketleri aşağıdaki gibidir:

<b>Trabzon Liman (% 40)</b>	<b>1 Ocak- 30 Haziran 2020</b>	<b>1 Ocak- 30 Haziran 2019</b>
Dönem başı özkaynak	110.747.460	104.096.933
Temettü dağıtımı	--	(14.056.655)
Kar veya zarar etkisi	7.064.751	9.731.607
Aktüeryal fark	5.307	175.516
<b>Dönem sonu özkaynak</b>	<b>117.817.518</b>	<b>99.947.401</b>

Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlar olan Varaka Kağıt yatırımının Şirket payı olan %31,5'una tekabül eden kısmının 1 Ocak- 30 Haziran 2020 ve 1 Ocak- 30 Haziran 2019 tarihlerinde sona eren yıllardaki hareketleri aşağıdaki gibidir:

<b>Varaka Kâğıt</b>	<b>1 Ocak- 30 Haziran 2020</b>	<b>1 Ocak- 30 Haziran 2019</b>
	<b>(%31,5)</b>	<b>(%42,19)</b>
Dönem başı özkaynak	91.528.292	49.972.120
Kar veya zarar etkisi	(59.720.194)	(31.975.492)
<b>Dönem sonu özkaynak</b>	<b>31.808.098</b>	<b>17.996.628</b>

**13 Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller**

Grup'un yatırım amaçlı gayrimenkullerin 30 Haziran 2020 ve 30 Haziran 2019 tarihlerinde sona eren döneme ait detayı aşağıdaki gibidir:

	<b>1 Ocak- 30 Haziran 2020</b>	<b>1 Ocak- 30 Haziran 2019</b>
<b>Maliyet Değeri</b>		
1 Ocak açılış bakiyesi	17.714.985	11.643.262
Cari Dönem Amortismanı	--	--
<b>30 Haziran Net Defter Değeri</b>	<b>17.714.985</b>	<b>11.643.262</b>
Maliyet	17.714.985	11.643.262
Birikmiş Amortisman	--	--
<b>30 Haziran Net Defter Değeri</b>	<b>17.714.985</b>	<b>11.643.262</b>

**Ereğli Tekstil Turizm Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları**  
30 Haziran 2020 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait  
Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar  
*Para Birimi: Türk Lirası ("TL")*

**14 Maddi Duran Varlıklar**

30 Haziran 2020 ve 30 Haziran 2019 tarihlerinde sona eren döneme ait maddi duran varlık hareket tabloları aşağıdaki Şekilde özetlenmiŐtir:

	<b>1 Ocak- 30 Haziran 2020</b>	<b>1 Ocak- 30 Haziran 2019</b>
<b>Net Defter Değeri</b>		
1 Ocak AçıŐ Bakiyesi	686.324.329	260.947.978
İlaveler	4.744.445	5.107.253
ÇıkıŐ	(56.337)	(170.774)
Cari Dönem Amortisman Gideri	(16.412.813)	(5.881.676)
<b>Dönem Sonu Net Defter Değeri</b>	<b>674.599.624</b>	<b>260.002.781</b>
<b>Eksi: Birikmiş Amortisman</b>		
Maliyet	719.855.064	355.216.751
Birikmiş Amortisman	(45.255.440)	(95.213.970)
<b>Dönem Sonu Net Defter Değeri</b>	<b>674.599.624</b>	<b>260.002.781</b>

Grup'un sabit kıymetleri üzerinde kullandığı banka kredilerine ilişkin 30 Haziran 2020 itibarıyla 400 Milyon TL ipotek bulunmaktadır (31 Aralık 2019: 400 Milyon TL ipotek).

**Ereğli Tekstil Turizm Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları**  
30 Haziran 2020 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait  
Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar  
*Para Birimi: Türk Lirası ("TL")*

**15 Maddi Olmayan Duran Varlıklar**

30 Haziran 2020 ve 30 Haziran 2019 tarihlerinde sona eren dönemde maddi olmayan duran varlıklar geliştirme giderlerinden, haklar ve lisanslardan oluşmakta olup hareketleri aşağıdaki gibidir:

	<b>1 Ocak- 30 Haziran 2020</b>	<b>1 Ocak- 30 Haziran 2019</b>
<b>Maliyet Değeri</b>		
1 Ocak Açılış Bakiyesi	5.338.211	10.312.669
İlaveler	310.539	4.506
Cari Dönem Amortisman Gideri	(2.264.999)	(3.822.935)
<b>Dönem Sonu Bakiyesi</b>	<b>3.383.751</b>	<b>6.494.240</b>
<b>Birikmiş İtfa Payları</b>		
Maliyet	45.285.690	43.706.382
Birikmiş Amortisman	(41.901.939)	(37.212.142)
<b>Dönem Sonu Bakiyesi</b>	<b>3.383.751</b>	<b>6.494.240</b>

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

**16 Karşılıklar, Koşullu Varlık ve Borçlar**

**a) Karşılıklar**

Grup'un 30 Haziran 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla ayırmış olduğu karşılıkların detayı aşağıdaki gibidir.

	<b>30 Haziran 2020</b>	<b>31 Aralık 2019</b>
Garanti Karşılıkları	3.911.989	3.319.916
Dava Karşılıkları	3.899.803	4.640.495
<b>Kısa vadeli karşılıklar</b>	<b>7.811.792</b>	<b>7.960.411</b>

**Ereğli Tekstil Turizm Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları**  
30 Haziran 2020 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait  
Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar  
Para Birimi: Türk Lirası (“TL”)

**16 Karşılıklar, Koşullu Varlık ve Borçlar (devamı)**

**b) Teminat- Rehin – İpotekler – Kefaletler (“TRİ”)**

Grup’un 30 Haziran 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla Verilen TRİ’lerin türleri itibarıyla toplam detayı ve dağılımı aşağıda gösterilmiştir.

<b>Grup Tarafından Verilen TRİ’ler (TL Cinsinden)</b>	<b>30 Haziran 2020</b>	<b>31 Aralık 2019</b>
A. Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş Olduğu TRİ’lerin Toplam Tutarı	57.412.532	34.820.435
B. Tam Konsolidasyon Kapsamına Dahil Edilen Ortaklıklar Lehine Vermiş Olduğu TRİ’lerin Toplam Tutarı		--
C. Olağan Ticari Faaliyetlerin Yürütülmesi Amacıyla Diğer 3. Kişilerin Borcunu Temin Amacıyla Vermiş Olduğu TRİ’lerin Toplam Tutarı (*)	712.016.183	694.503.676
D. Diğer Verilen TRİ’lerin Toplam Tutarı	--	--
i. Ana Ortak Lehine Verilmiş Olan TRİ’lerin Toplam Tutarı	--	--
ii. B ve C maddeleri Kapsamına Girmeyen Diğer İlişkili Şirketler Lehine Vermiş Olduğu TRİ’lerin Toplam Tutarı	--	--
iii. C maddesi Kapsamına Girmeyen 3.Kişiler Lehine Vermiş Olduğu TRİ’lerin Toplam Tutarı	--	--
<b>Toplam</b>	<b>769.428.715</b>	<b>729.324.111</b>

Grup’un 30 Haziran 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla verilen TRİ’lerin parasal pozisyonları aşağıda gösterilmiştir.

	<b>30 Haziran 2020</b>	<b>31 Aralık 2019</b>
Türk Lirası	721.396.690	704.897.087
ABD Doları (TL Karşılığı)	21.450.297	162.310
Avro (TL Karşılığı)	26.581.728	24.264.714
<b>Toplam</b>	<b>769.428.715</b>	<b>729.324.111</b>

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

**Ereğli Tekstil Turizm Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları**  
30 Haziran 2020 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait  
Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar  
*Para Birimi: Türk Lirası ("TL")*

**17 Çalışanlara Sağlanan Faydalar**

**Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar**

Grup'un 30 Haziran 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında kısa vadeli borçlar detayı aşağıdaki gibidir:

	<b>30 Haziran 2020</b>	<b>31 Aralık 2019</b>
Ödenecek Sosyal Güvenlik Kesintileri	4.125.058	954.791
Ödenecek Vergi ve Fonlar	1.109.457	692.093
Ödenecek Ücret ve Maaşlar	2.673.396	2.230.136
<b>Toplam</b>	<b>7.907.911</b>	<b>3.877.020</b>

**Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar**

30 Haziran 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla çalışanlara sağlanan fayda kapsamında kısa vadeli karşılıklar aşağıdaki gibidir:

	<b>30 Haziran 2020</b>	<b>31 Aralık 2019</b>
İzin Karşılığı	1.969.189	1.771.177
<b>Toplam</b>	<b>1.969.189</b>	<b>1.771.177</b>

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

**Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar**

30 Haziran 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla çalışanlara sağlanan fayda kapsamında uzun vadeli karşılıklar aşağıdaki gibidir:

	<b>30 Haziran 2020</b>	<b>31 Aralık 2019</b>
Kıdem Tazminatı Karşılığı	5.884.376	4.442.320
<b>Toplam</b>	<b>5.884.376</b>	<b>4.442.320</b>

Türkiye'de mevcut kanunlar çerçevesinde, Grup bir yıllık hizmet süresini dolduran ve herhangi bir geçerli nedene bağlı olmaksızın işine son verilen, askerlik hizmeti için göreve çağrılan, vefat eden, emeklilik için gerekli hizmet süresini dolduran ya da emeklilik yaşına gelmiş personeline kıdem tazminatı ödemesi yapmak zorundadır. Ödenecek tazminat her hizmet yılı için bir aylık maaş tutarı kadardır ve bu miktar 30 Haziran 2020 itibarıyla 6.730 TL ve 31 Aralık 2019 itibarıyla 6.380 TL ile sınırlandırılmıştır.

**Ereğli Tekstil Turizm Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları**  
30 Haziran 2020 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait  
Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar  
*Para Birimi: Türk Lirası ("TL")*

**17 Çalışanlara Sağlanan Faydalar (devamı)**

**Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar (devamı)**

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

	<b>30 Haziran 2020</b>	<b>31 Aralık 2019</b>
Faiz Oranı	12,00%	12,00%
Beklenen Enflasyon Oranı	7,50%	7,50%
Net İskonto Oranı	4,19%	4,19%

Ana varsayım, her hizmet yılı için olan azami yükümlülük tutarının enflasyona paralel olarak artacak olmasıdır. Dolayısıyla, uygulanan iskonto oranı, gelecek enflasyon etkilerinin düzeltilmesinden sonraki beklenen reel oranı ifade eder. Bu nedenle, 30 Haziran 2019 tarihi itibarıyla, ekli finansal tablolarda karşılıklar, geleceğe ilişkin çalışanların emekliliğinden kaynaklanacak muhtemel yükümlülüğünün bugünkü değeri tahmin edilerek hesaplanmaktadır.

Kıdem tazminatı karşılığının yıl içindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	<b>1 Ocak- 30 Haziran 2020</b>	<b>1 Ocak- 30 Haziran 2019</b>
1 Ocak bakiyesi	4.442.320	3.645.035
Hizmet Maliyeti	519.690	569.501
Faiz Gideri	316.890	380.461
Aktüeryal Kazanç	1.301.144	679.581
Ödemeler (-)	(695.668)	(432.294)
<b>Dönem sonu bakiyesi</b>	<b>5.884.376</b>	<b>4.842.284</b>

**18 Diğer Varlık ve Yükümlülükler**

Grup'un 30 Haziran 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla diğer dönen varlıkların detayı aşağıdaki gibidir:

	<b>30 Haziran 2020</b>	<b>31 Aralık 2019</b>
Devreden Katma Değer Vergisi	4.525.118	10.804.253
Diğer	49.404	5.575
<b>Toplam</b>	<b>4.574.522</b>	<b>10.809.828</b>

**Ereğli Tekstil Turizm Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları**  
30 Haziran 2020 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait  
Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar  
*Para Birimi: Türk Lirası ("TL")*

**19 Sermaye, Yedekler ve Diğer Özkaynak Kalemleri**

**Ödenmiş Sermaye**

Grup'un 30 Haziran 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihlerindeki sermaye yapısı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2020		31 Aralık 2019	
	Pay Oranı %	Pay Tutarı (TL)	Pay Oranı %	Pay Tutarı (TL)
Albayrak İnşaat	45,00%	2.250.000	45,00%	2.250.000
Bayram Albayrak	22,50%	1.125.000	22,50%	1.125.000
Nuri Albayrak	21,25%	1.062.500	21,25%	1.062.500
M. Mesut Albayrak	6,25%	312.500	6,25%	312.500
Faruk Albayrak	5,00%	250.000	5,00%	250.000
<b>Ödenmiş Sermaye</b>	<b>100%</b>	<b>5.000.000</b>	<b>100%</b>	<b>5.000.000</b>

Grup'un 30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla sermayesinin tümü ödenmiş olup, nominal değeri 5.000.000 TL ve beheri 10 TL olan 500.000 adet hisseden oluşmaktadır (31 Aralık 2019: 5.000.000 TL beheri 10 TL olan 500.000 adet hisse).

**Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler**

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

**Ereğli Tekstil Turizm Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları**  
30 Haziran 2020 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait  
Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar  
*Para Birimi: Türk Lirası ("TL")*

**20 Hasılat**

1 Ocak- 30 Haziran 2020 ve 2019 dönemlerine ait hasılatı ve satışların maliyeti tablosu aşağıdaki gibidir:

	<b>1 Ocak- 30 Haziran 2020</b>	<b>1 Ocak- 30 Haziran 2019</b>
Yurt İçi Satışlar	249.919.797	191.152.274
Yurt Dışı Satışlar	7.950.713	6.343.001
Diğer Gelirler	--	344.173
<b>Brüt Hasılat</b>	<b>257.870.510</b>	<b>197.839.448</b>
Satış İadeleri ve İndirimleri (-)	(862.758)	(2.360.944)
<b>Net Satışlar</b>	<b>257.007.752</b>	<b>195.478.504</b>
<hr/>		
Satışların Maliyeti (-)	(207.362.279)	(163.934.432)
<b>Brüt Kar</b>	<b>49.645.473</b>	<b>31.544.072</b>

Satış hasılatının ürün bazında detayı aşağıdaki gibidir:

	<b>1 Ocak- 30 Haziran 2020</b>	<b>1 Ocak- 30 Haziran 2019</b>
Traktör Satışları	209.469.008	149.789.742
Yedek Parça Satışları	15.997.962	14.890.454
Tekstil Ürünleri Satışları	90.030	18.142.698
Diğer	31.450.752	12.655.610
<b>Toplam Hasılat</b>	<b>257.007.752</b>	<b>195.478.504</b>

**21 Faaliyet Giderleri**

1 Ocak- 30 Haziran 2020 ve 2019 dönemlerine ait faaliyet giderleri aşağıdaki gibidir:

	<b>1 Ocak- 30 Haziran 2020</b>	<b>1 Ocak- 30 Haziran 2019</b>
Genel Yönetim Giderleri	16.392.161	13.062.132
Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri	19.723.760	16.643.623
Araştırma ve Geliştirme Giderleri	10.917.309	8.544.868
<b>Toplam</b>	<b>47.033.230</b>	<b>38.250.623</b>

**Ereğli Tekstil Turizm Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları**  
30 Haziran 2020 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait  
Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar  
Para Birimi: Türk Lirası (“TL”)

**22 Gelir Vergileri**

**Vergi Gideri**

1 Ocak- 30 Haziran 2020 ve 2019 dönemlerine ait vergi gelir/giderinin aşağıdaki gibidir:

	<b>1 Ocak- 30 Haziran 2020</b>	<b>1 Ocak- 30 Haziran 2019</b>
<b><u>Kar Veya Zararda Muhasebeleştirilen</u></b>		
<b>Cari Dönem Vergi Gideri:</b>		
Dönem Vergi Gideri	--	--
<b>Ertelenmiş Vergi Geliri / (Gideri):</b>		
Kullanılabilir Mali Zararlardan Kaynaklanan	(1.708.569)	5.757.129
Geçici Farklardan Kaynaklanan	2.967.535	(898.178)
	<b>1.258.966</b>	<b>4.858.951</b>
<b><u>Diğer Kapsamlı Gelir Tablosunda Muhasebeleştirilen</u></b>		
<b>Ertelenmiş Vergi Gideri/(Geliri):</b>		
Aktüeryal Farkların Vergi Etkileri	260.229	103.978
	<b>260.229</b>	<b>103.978</b>
<b>Toplam Vergi Geliri</b>	<b>1.519.195</b>	<b>4.962.929</b>

**Etkin vergi oranının mutabakatı**

1 Ocak- 30 Haziran 2020 ve 2019 dönemlerine ait raporlanan vergi karşılığı, vergi öncesi kar üzerinden yasal vergi oranı kullanılarak hesaplanan tutardan farklıdır. İlgili mutabakat dökümü aşağıdaki gibidir:

		<b>2020</b>		<b>2019</b>
Dönem Net Zararı		(86.317.883)		(70.796.848)
Tenzil: Cari Dönem Vergi Geliri		1.258.966		4.858.951
<b>Vergi Öncesi Zarar</b>		<b>(87.576.849)</b>		<b>(75.655.799)</b>
Yasal Oranla Hesaplanan Kurumlar Vergisi	22%	19.266.907	22%	16.644.276
Kanunen Kabul Edilmeyen Giderler	0%	(246.318)	0%	(272.909)
Ertelenmiş Vergi Hesaplanmayan Mali Zararlar	(8)%	(7.073.140)	9%	(6.999.027)
Kullanılan Mali Zararlar	2%	1.708.569	--%	--
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlar	(13)%	(11.584.197)	6%	(4.893.655)
Diğer	(1)%	(812.855)	(1)%	380.266
<b>Kar veya Zararda Muhasebeleştirilen Toplam Vergi Geliri</b>	<b>1%</b>	<b>1.258.966</b>	<b>38%</b>	<b>4.858.951</b>

**Ereğli Tekstil Turizm Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları**  
30 Haziran 2020 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait  
Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar  
*Para Birimi: Türk Lirası ("TL")*

**22 Gelir Vergileri (devamı)**

**Ertelemiş Vergi**

*Ertelemiş vergi ile ilgili varlıklar ve yükümlülükler*

30 Haziran 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla ertelenmiş vergi varlığı/yükümlülüğü aşağıdaki gibidir:

	<b>30 Haziran 2020</b>	<b>31 Aralık 2019</b>
Ertelemiş vergi yükümlülüğü	47.448.667	48.967.862
<b>31 Aralık Bakiyesi</b>	<b>47.448.667</b>	<b>48.967.862</b>

**23 Pay Başına Kazanç**

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

	<b>1 Ocak- 30 Haziran 2020</b>	<b>1 Ocak- 30 Haziran 2019</b>
Dönem boyunca mevcut olan payların ağırlıklı ortalaması (her biri 1 TL)	500.000	500.000
Dönem Net Zararı	(85.244.690)	(63.722.616)
<b>Pay başına kazanç (TL)</b>	<b>(170,4894)</b>	<b>(127,4452)</b>

## 24 Finansal Araçlar- Risk Yönetimi ve Gerçeğe Uygun Değerler

### Finansal risk yönetimi

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

- Kredi riski
- Likidite riski
- Piyasa riski

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

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

### Risk yönetimi sistemi

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

### Kredi riski

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

*Kredi riskine maruz değer:*

Finansal varlıkların kayıtlı değeri Grup'un maksimum kredi riskini gösterir

### Likidite Riski

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

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

### Piyasa Riski

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

**Ereğli Tekstil Turizm Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları**  
 30 Haziran 2020 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait  
 Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar  
 Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

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

**Piyasa Riski (devamı)**

**(i) Kur Riski**

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

30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla, yabancı para cinsinden olan parasal varlık ve yükümlülük kalemleri aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2020			
	TL Karşılığı	ABD Doları	Euro	GBP
1. Ticari alacaklar	44.979.132	1.895.380	4.152.793	--
2a. Parasal finansal varlıklar (kasa, banka hesapları dahil)	35.711.807	779.983	3.940.610	--
2b. Parasal olmayan finansal varlıklar	12.378.457	411.244	1.182.973	52.923
3. Diğer	25.925.611	--	3.363.381	--
<b>4. Dönen varlıklar (1+2+3)</b>	<b>118.995.006</b>	<b>3.086.607</b>	<b>12.639.757</b>	<b>52.923</b>
5. Ticari alacaklar	--	--	--	--
6a. Parasal finansal varlıklar	7.708	--	1.000	--
6b. Parasal olmayan finansal varlıklar	311.653	56	40.381	--
7. Diğer	--	--	--	--
<b>8. Duran varlıklar (5+6+7)</b>	<b>319.361</b>	<b>56</b>	<b>41.381</b>	<b>--</b>
<b>9. Toplam varlıklar (4+8)</b>	<b>119.314.368</b>	<b>3.086.663</b>	<b>12.681.138</b>	<b>52.923</b>
10. Ticari borçlar	4.955.697	--	642.912	--
11. Finansal yükümlülükler	45.923.151	3.000.000	3.294.745	--
12a. Parasal olan diğer yükümlülükler	40.509	--	5.255	--
12b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	496.055	--	64.354	--
<b>13. Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12)</b>	<b>51.415.412</b>	<b>3.000.000</b>	<b>4.007.267</b>	<b>--</b>
14. Ticari borçlar	5.268.260	769.314	578	--
15. Finansal yükümlülükler	256.218	17.837	17.407	--
16a. Parasal olan diğer yükümlülükler	25.437.060	--	3.300.000	--
16b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	1.426	--	185	--
<b>17. Uzun vadeli yükümlülükler (14+15+16)</b>	<b>30.962.964</b>	<b>787.151</b>	<b>3.318.170</b>	<b>--</b>
<b>18. Toplam yükümlülükler (13+17)</b>	<b>82.378.376</b>	<b>3.787.151</b>	<b>7.325.437</b>	<b>--</b>
<b>19. Finansal durum tablosu dışı döviz cinsi türev araçların net varlık/ (yükümlülük) pozisyonu (19a-19b)</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>
<b>19a. Aktif karakterli finansal durum tablosu dışı döviz cinsi türev ürünleri tutarı</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>
<b>19a. Pasif karakterli finansal durum tablosu dışı döviz cinsi türev ürünleri tutarı</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>
<b>20. Net yabancı para varlık/ (yükümlülük) pozisyonu (9-18+19)</b>	<b>36.935.992</b>	<b>(700.488)</b>	<b>5.355.702</b>	<b>52.923</b>
<b>21. Parasal kalemler net yabancı para varlık / (yükümlülük) pozisyonu (TFRS 7.B23) (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)</b>	<b>(1.182.248)</b>	<b>(1.111.788)</b>	<b>833.506</b>	<b>--</b>
<b>22. Döviz hedge için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>
<b>23. Döviz varlıkların hedge edilen kısmının tutarı</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>
<b>24. Döviz yükümlülüklerinin hedge edilen kısmının tutarı</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>

**Ereğli Tekstil Turizm Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları**  
 30 Haziran 2020 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait  
 Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar  
 Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

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

**Piyasa Riski (devamı)**

**(i) Kur Riski (devamı)**

31 Aralık 2019 tarihi itibarıyla, yabancı para cinsinden olan parasal varlık ve yükümlülük kalemleri aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2019			
	TL Karşılığı	ABD Doları	Euro	GBP
1. Ticari alacaklar	59.034.298	2.106.860	6.941.908	45.171
2a. Parasal finansal varlıklar (kasa, banka hesapları dahil)	33.636.301	519.895	4.593.273	--
2b. Parasal olmayan finansal varlıklar	2.486	3	371	--
3. Diğer	2.926.689	492.692	--	--
<b>4. Dönen varlıklar (1+2+3)</b>	<b>95.599.774</b>	<b>3.119.451</b>	<b>11.535.552</b>	<b>45.171</b>
5. Ticari alacaklar	--	--	--	--
6a. Parasal finansal varlıklar	6.651	--	1.000	--
6b. Parasal olmayan finansal varlıklar	9.585	964	580	--
7. Diğer	--	--	--	--
<b>8. Duran varlıklar (5+6+7)</b>	<b>16.236</b>	<b>964</b>	<b>1.580</b>	<b>--</b>
<b>9. Toplam varlıklar (4+8)</b>	<b>95.616.010</b>	<b>3.120.415</b>	<b>11.537.132</b>	<b>45.171</b>
10. Ticari borçlar	8.198.634	--	1.232.766	--
11. Finansal yükümlülükler	19.602.660	3.300.000	--	--
12a. Parasal olan diğer yükümlülükler	--	--	--	--
12b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	155	25	1	--
<b>13. Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12)</b>	<b>27.801.449</b>	<b>3.300.025</b>	<b>1.232.767</b>	<b>--</b>
14. Ticari borçlar	5.026.449	846.175	--	--
15. Finansal yükümlülükler	428.303	33.125	34.814	--
16a. Parasal olan diğer yükümlülükler	19.603.658	3.300.168	--	--
16b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	--	--	--	--
<b>17. Uzun vadeli yükümlülükler (14+15+16)</b>	<b>25.058.410</b>	<b>4.179.469</b>	<b>34.814</b>	<b>--</b>
<b>18. Toplam yükümlülükler (13+17)</b>	<b>52.859.859</b>	<b>7.479.494</b>	<b>1.267.581</b>	<b>--</b>
19. Finansal durum tablosu dışı döviz cinsi türev araçların net varlık/ (yükümlülük) pozisyonu (19a-19b)	--	--	--	--
19a. Aktif karakterli finansal durum tablosu dışı döviz cinsi türev ürünleri tutarı	--	--	--	--
19a. Pasif karakterli finansal durum tablosu dışı döviz cinsi türev ürünleri tutarı	--	--	--	--
<b>20. Net yabancı para varlık/ (yükümlülük) pozisyonu (9-18+19)</b>	<b>42.756.152</b>	<b>(4.359.079)</b>	<b>10.269.551</b>	<b>45.171</b>
<b>21. Parasal kalemler net yabancı para varlık / (yükümlülük) pozisyonu (TFRS 7.B23) (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)</b>	<b>39.817.547</b>	<b>(4.852.713)</b>	<b>10.268.602</b>	<b>45.171</b>
22. Döviz hedge için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri				
23. Döviz varlıkların hedge edilen kısmının tutarı				
24. Döviz yükümlülüklerin hedge edilen kısmının tutarı				

**Ereğli Tekstil Turizm Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları**  
30 Haziran 2020 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait  
Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar  
Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

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

**Piyasa Riski (devamı)**

**(i) Kur Riski (devamı)**

*Duyarlılık Analizi*

30 Haziran 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla sona eren yıllarda TL'nin belirtilen para birimleri karşısında %10 değer kaybetmesinin özkaynaklar ile kar/zararı ne tutarda arttıracağı aşağıda gösterilmektedir. Bu analizde diğer tüm deđiŐkenlerin, özellikle faiz oranlarının sabit kaldığı varsayılmaktadır.

30 Haziran 2020		
	Kar/Zarar	
	Yabancı Paranın Değer Kazanması	Yabancı Paranın Değer Kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında % 10 değerlenmesi halinde;		
1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	(760.708)	760.708
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	--	--
<b>3- ABD Doları Net Etki (1+2)</b>	<b>(760.708)</b>	<b>760.708</b>
Avro'nun TL karşısında % 10 değerlenmesi halinde;		
4- Avro net varlık/yükümlülüğü	642.483	(642.483)
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	--	--
<b>6- Avro Net Etki (4+5)</b>	<b>642.483</b>	<b>(642.483)</b>
İngiliz Sterlini'nin TL karşısında % 10 değerlenmesi halinde;		
7- İngiliz Sterlini net varlık/yükümlülüğü	--	--
8- İngiliz Sterlini riskinden korunan kısım (-)	--	--
<b>9-İngiliz Sterlini Net Etki (7+8)</b>	<b>--</b>	<b>--</b>
<b>TOPLAM (3+6+9)</b>	<b>(118.225)</b>	<b>118.225</b>

**Ereğli Tekstil Turizm Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları**  
30 Haziran 2020 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait  
Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar  
Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

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

**Piyasa Riski (devamı)**

**(i) Kur Riski (devamı)**

**Duyarlılık Analizi (devamı)**

31 Aralık 2019		
	Kar/Zarar	
	Yabancı paranın Değer kazanması	Yabancı paranın Değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında %10 değerlenmesi halinde;		
1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	(2.882.609)	2.882.609
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	--	--
<b>3- ABD Doları Net Etki (1+2)</b>	<b>(2.882.609)</b>	<b>2.882.609</b>
Avro'nun TL karşısında %10 değerlenmesi halinde;		
4- Avro net varlık/yükümlülüğü	6.829.236	(6.829.236)
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	--	--
<b>6- Avro Net Etki (4+5)</b>	<b>6.829.236</b>	<b>(6.829.236)</b>
7-Gbp net varlık/yükümlülüğü	35.127	(35.127)
8-Gbp riskinden korunan kısım (-)		
<b>9-Gbp Net Etki (4+5)</b>	<b>35.127</b>	<b>(35.127)</b>
<b>TOPLAM (3+6+9)</b>	<b>3.981.755</b>	<b>(3.981.755)</b>

**25 Raporlama Döneminden Sonraki Olaylar**

Grup, 20 Temmuz 2020 tarihinde 41.000.000 TL tahvil ihracında bulunmuştur.