

**Ereğli Tekstil Turizm Sanayi ve Ticaret A.Ş.**

**ve Bağlı Ortaklıkları**

30 Haziran 2017 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap  
Dönemine Ait Özet Konsolide Finansal Tablolar ve  
Sınırlı Denetim Raporu

**Ereğli Tekstil Turizm Sanayi ve Ticaret A.Ş.**  
**ve Bağlı Ortaklıkları**

**İçindekiler**

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

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

**Ereğli Tekstil Turizm Sanayi ve Ticaret A.Ş.**

**Yönetim Kurulu'na:**

*Giriş*

Ereğli Tekstil Turizm Sanayi ve Ticaret A.Ş.'nin ("Şirket") ve bağlı ortaklıklarının (hep birlikte "Grup" olarak anılacaktır) 30 Haziran 2017 tarihli ilişikteki konsolide finansal durum tablosunun, aynı tarihte sona eren altı aylık dönemine ait ilgili konsolide kar veya zarar tablosunun, konsolide diğer kapsamlı gelir tablosunun, özkaynak değişim tablosunun ve nakit akış tablosu ile diğer açıklayıcı dipnotlarının sınırlı denetimini yürütmüş bulunuyoruz. Şirket yönetimi, söz konusu ara dönem özet finansal bilgilerin Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yayımlanan Türkiye Muhasebe Standardı 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" Standardı'na ("TMS 34") uygun olarak hazırlanmasından ve gerçeğe uygun sunumundan sorumludur. Sorumluluğumuz, yaptığımız sınırlı denetime dayanarak söz konusu ara dönem finansal bilgilere ilişkin bir sonuç bildirmektir.

*Sınırlı Denetimin Kapsamı*

Yaptığımız sınırlı denetim, Sınırlı Bağımsız Denetim Standardı ("SBDS") 2410 "Ara Dönem Finansal Bilgilerin, İşletmenin Yıllık Finansal Tablolarının Bağımsız Denetimini Yürüten Denetçi Tarafından Sınırlı Bağımsız Denetimi'ne uygun olarak yürütülmüştür. Ara dönem 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 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.

*Diğer Husus*

Grup'un 31 Aralık 2016 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tablolarının denetimi ve 30 Haziran 2016 tarihinde sona eren altı aylık ara döneme ait özet konsolide finansal bilgilerinin denetimi başka bir bağımsız denetim firması tarafından yapılmış, söz konusu bağımsız denetim firması tarafından hazırlanan 16 Mart 2017 tarihli bağımsız denetim raporunda ve 14 Ekim 2016 tarihli altı aylık ara dönem denetim raporunda olumlu görüş verilmiştir.

Tayyip YAŞAR, YMM  
Sorumlu Denetçi

21 Ağustos 2017  
İstanbul, Türkiye

Aksis Uluslararası Bağımsız Denetim Anonim Şirketi

**Ereğli Tekstil Turizm Sanayi ve Ticaret A.Ő. ve Bağlı Ortaklıkları**

30 Haziran 2017 Tarihi İtibarıyla

Konsolide Finansal Durum Tablosu (Bilanço)

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

	<i>Dipnot Referansı</i>	<b>Sınırlı Denetimden Geçmiş</b>	<b>Bağımsız Denetimden Geçmiş</b>
<b>VARLIKLAR</b>		<b>30 Haziran 2017</b>	<b>31 Aralık 2016</b>
<b>Dönen varlıklar</b>			
Nakit ve nakit benzerleri	4	1.442.716	2.208.319
Ticari alacaklar			
- İlişkili taraflardan ticari alacaklar	3	4.548.345	1.029.841
- İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar	6	136.530.728	123.625.918
Diğer alacaklar			
- İlişkili taraflardan diğer alacaklar	3	33.248.493	72.144.432
- İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar		3.269.132	1.804.076
Stoklar	7	109.943.868	107.320.880
Peşin ödenmiş giderler	8	6.942.925	8.308.995
Cari dönem vergisiyle ilgili varlıklar		1.167	--
Diğer dönen varlıklar	15	26.194.257	22.584.741
<b>Toplam dönen varlıklar</b>		<b>322.121.631</b>	<b>339.027.202</b>
<b>Duran varlıklar</b>			
İlişkili taraflardan diğer alacaklar	3	--	6.166.045
Özkaynak yöntemiyle değerlenen yatırımlar	9	149.443.106	90.888.185
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	10	1.943.956	1.967.695
Maddi duran varlıklar	11	107.140.051	106.595.296
Maddi olmayan duran varlıklar			
-Őerefiye		17.657.350	17.657.350
-Diğer maddi olmayan duran varlıklar	12	21.472.327	38.201.780
Peşin ödenmiş giderler	8	11.457.379	--
Ertelenmiş vergi varlığı	19	3.476.410	644.185
<b>Toplam Duran varlıklar</b>		<b>312.590.579</b>	<b>262.120.536</b>
<b>Toplam Varlıklar</b>		<b>634.712.210</b>	<b>601.147.738</b>

İlişikteki dipnotlar özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

**Ereğli Tekstil Turizm Sanayi ve Ticaret A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları**

30 Haziran 2017 Tarihi İtibarıyla

Konsolide Finansal Durum Tablosu (Bilanço) (devamı)

Para Birimi: Türk Lirası (“TL”)

	<i>Dipnot Referansı</i>	<b>Sınırlı Denetimden Geçmiş</b>	<b>Bağımsız Denetimden Geçmiş</b>
<b>KAYNAKLAR</b>		<b>30 Haziran 2017</b>	<b>31 Aralık 2016</b>
<b>Kısa vadeli yükümlülükler</b>			
Kısa vadeli borçlanmalar	5	191.895.215	186.194.749
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	5	1.262.943	2.724.740
Diğer Finansal Yükümlülükler		1.090.860	--
Ticari borçlar			
- İlişkili taraflara ticari borçlar	3	1.397.649	815.857
- İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar	6	76.209.587	40.375.841
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar	14	3.705.355	2.726.631
Diğer borçlar			
- İlişkili taraflara diğer borçlar	3	--	2.098
- İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar		--	9.064.564
Ertelenmiş gelirler	8	2.558.697	3.987.229
Ödenecek cari dönem vergisiyle ilgili yükümlülükler		83.051	120.239
Kısa vadeli karşılıklar			
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar	14	1.413.503	1.068.207
- Diğer kısa vadeli karşılıklar	13	10.736.923	8.718.525
Diğer kısa vadeli yükümlülükler		--	1.066.084
<b>Toplam kısa vadeli yükümlülükler</b>		<b>290.353.783</b>	<b>256.864.764</b>
Uzun vadeli borçlanmalar	5	25.106.896	9.780.902
Diğer borçlar			
- İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar		91.535	136.845
Uzun vadeli karşılıklar			
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar	14	3.380.514	3.289.030
<b>Toplam uzun vadeli yükümlülükler</b>		<b>28.578.945</b>	<b>13.206.777</b>
<b>Toplam yükümlülükler</b>		<b>318.932.728</b>	<b>270.071.541</b>
<b>ÖZKAYNAKLAR</b>			
<b>Ana ortaklığa ait özkaynaklar</b>	16	<b>212.442.701</b>	<b>223.785.513</b>
Ödenmiş sermaye		5.000.000	5.000.000
Diğer yedekler		471.192	471.192
Paylara ilişkin primler/iskontolar		13.074.563	13.074.563
Kâr veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler veya giderler			
- Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların diğer kapsamlı gelirinden kar/zararda sınıflandırılmayacak paylar		(423.091)	(423.091)
- Yeniden değerlendirme ölçüm kazanç ve kayıpları		39.371.136	39.371.136
-Aktüeryal Kayıp Kazançlar		693.389	449.994
Kârdan ayrılan kısıtlanmış yedekler		14.277.373	14.010.096
Geçmiş yıllar karları/(zararları)		151.564.346	138.467.269
Dönem net kârı/(zararı)		(11.586.207)	13.364.354
<b>Kontrol gücü olmayan paylar</b>		<b>103.336.781</b>	<b>107.290.684</b>
<b>Toplam özkaynaklar</b>		<b>315.779.482</b>	<b>331.076.197</b>
<b>Toplam özkaynaklar ve yükümlülükler</b>		<b>634.712.210</b>	<b>601.147.738</b>

İlişikteki dipnotlar özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

**Ereğli Tekstil Turizm Sanayi ve Ticaret A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları**  
1 Ocak-30 Haziran 2017 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait  
Konsolide Kar veya Zarar Tablosu  
Para Birimi: Türk Lirası (“TL”)

	<i>Dipnot Referansları</i>	<b>Sınırlı Denetimden Geçmiş</b>	<b>Bağımsız Denetimden Geçmiş</b>
		<b>1 Ocak- 30 Haziran 2017</b>	<b>1 Ocak- 30 Haziran 2016</b>
Hasılat	17	283.800.497	241.386.501
Satışların maliyeti	17	(240.609.770)	(179.658.760)
<b>Brüt kar</b>		<b>43.190.727</b>	<b>61.727.741</b>
Genel yönetim giderleri (-)	18	(11.397.642)	(8.656.399)
Pazarlama giderleri (-)	18	(27.271.073)	(26.582.702)
Araştırma ve geliştirme giderleri (-)	18	(19.948.440)	(1.061.692)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler		8.982.512	12.362.448
Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)		(5.674.701)	(7.539.572)
<b>Esas faaliyet karı/(zararı)</b>		<b>(12.118.617)</b>	<b>30.249.824</b>
Yatırım faaliyetlerinden gelirler		98.232	1.231.029
Yatırım faaliyetlerinden giderler (-)		(7.000)	--
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlar		8.553.921	3.230.441
<b>Finansman gideri öncesi faaliyet karı(zararı)</b>		<b>(3.473.464)</b>	<b>34.711.294</b>
Finansman gelirleri		770.671	667.087
Finansman giderleri (-)		(15.728.614)	(12.036.730)
<b>Finansman gelirleri / (giderleri), net</b>		<b>(14.957.943)</b>	<b>(11.369.643)</b>
<b>Vergi öncesi dönem karı/(zararı)</b>		<b>(18.431.407)</b>	<b>23.341.651</b>
<b>Vergi geliri / (gideri)</b>	19	<b>2.775.927</b>	<b>(4.465.859)</b>
- Dönem vergi gideri		(145.989)	(5.736.743)
- Ertelenmiş vergi geliri/(gideri)		2.921.916	1.270.884
<b>Dönem karı/(zararı)</b>		<b>(15.655.480)</b>	<b>18.875.792</b>
Dönem Kâr/Zararının Dağılımı			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		(4.069.273)	9.220.015
<u>Ana Ortaklık Payları</u>		(11.586.207)	9.655.777
Pay Adedi		500.000	500.000
Pay Başına Kazanç	20	(23,17)	19,31

İlişikteki dipnotlar özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

**Ereğli Tekstil Turizm Sanayi ve Ticaret A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları**  
1 Ocak-30 Haziran 2017 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait  
Konsolide Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu  
*Para Birimi: Türk Lirası (“TL”)*

	<i>Dipnot Referansları</i>	<b>Sınırlı Denetimden Geçmiş 1 Ocak- 30 Haziran 2017</b>	<b>Bağımsız Denetimden Geçmiş 1 Ocak- 30 Haziran 2016</b>
<b>Dönem karı</b>		<b>(15.655.480)</b>	<b>18.875.792</b>
<b>Diğer kapsamlı gelir kısmı</b>			
<b><u>Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacaklar</u></b>			
- Aktüeryal farklar	14	448.456	44.456
- Ertelenmiş vergi geliri/(gideri)	19	(89.691)	(8.891)
<b>Toplam diğer kapsamlı gelir</b>		<b>358.765</b>	<b>35.565</b>
<b>Toplam kapsamlı gelir</b>		<b>(15.296.715)</b>	<b>18.911.357</b>
<b>Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı</b>		<b>(15.296.715)</b>	<b>18.911.357</b>
Ana Ortaklık Payı		(3.953.903)	9.236.561
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		(11.342.812)	9.674.796

İlişikteki dipnotlar özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

**Ereğli Tekstil Turizm Sanayi ve Ticaret A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları**  
**1 Ocak-30 Haziran 2017 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait**  
**Konsolide Özkaynak Değişim Tablosu**  
*Para Birimi: Türk Lirası ("TL")*

	<i>Kâr veya zararda yeniden sınıflandırmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler ve giderler</i>											
	<i>Ödenmiş sermaye</i>	<i>Hisse senedi ihraç primleri</i>	<i>Diğer Yedekler</i>	<i>Maddi Duran Varlık Değer Artış Fonu</i>	<i>Özkaynak Yöntemi ile Değerlenen Yatırımların Diğer Kapsamlı Gelirinden Kar/Zararda Sınıflandırılmayacak Paylar</i>	<i>Tanımlanmış Fayda Planlarının Birikmiş Yeniden Ölçüm Kazançları/Kayıpları</i>	<i>Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler</i>	<i>Geçmiş Yıllar Kar/Zararları</i>	<i>Net Dönem Karı/Zararı</i>	<i>Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar</i>	<i>Kontrol Gücü Olmayan Paylar</i>	<i>Özkaynaklar Toplamı</i>
<b>1 Ocak 2016 itibarıyla bakiye</b>	<b>5.000.000</b>	<b>13.074.563</b>	<b>483.878</b>	<b>39.371.136</b>		<b>122.551</b>	<b>14.010.096</b>	<b>110.693.356</b>	<b>14.672.616</b>	<b>197.428.196</b>	<b>88.383.302</b>	<b>285.811.498</b>
Transferler	--	--	--	--		--	--	14.672.616	(14.672.616)	--	--	--
Ar-Ge Teşvikleri	--	--	231.000	--		--	--	--	--	<b>231.000</b>	131.547	362.547
Net Dönem Karı/(Zararı)	--	--	--	--		--	--	--	9.655.777	<b>9.655.777</b>	9.220.015	18.875.792
Kontrol Gücü Olmayan Paylardaki Değişim	--	--	--	--		--	--	7.721.087	--	<b>7.721.087</b>	2.274.913	9.996.000
Diğer Kapsamlı Gelir	--	--	--	--		--	--	--	--	--	--	--
<i>Aktüeryal farklar</i>	--	--	--	--		19.019	--	--	--	<b>19.019</b>	16.546	35.565
<i>Özkaynak Yöntemi ile Değerlenen Yatırımların Diğer Kapsamlı Gelirinden Kar/Zararda Sınıflandırılmayacak Paylar</i>										<b>(146.369)</b>		(146.369)
<i>Diğer Değişiklikler Nedeniyle Artış/Azalış</i>								(44.880)		<b>(44.880)</b>	--	(44.880)
<b>30 Haziran 2016 itibarıyla bakiye</b>	<b>5.000.000</b>	<b>13.074.563</b>	<b>714.878</b>	<b>39.371.136</b>	<b>(146.369)</b>	<b>141.570</b>	<b>14.010.096</b>	<b>133.042.179</b>	<b>9.655.777</b>	<b>214.863.830</b>	<b>100.026.323</b>	<b>314.890.153</b>
<b>1 Ocak 2017 itibarıyla bakiye</b>	<b>5.000.000</b>	<b>13.074.563</b>	<b>471.192</b>	<b>39.371.136</b>	<b>(423.091)</b>	<b>449.994</b>	<b>14.010.096</b>	<b>138.467.269</b>	<b>13.364.354</b>	<b>223.785.513</b>	<b>107.290.684</b>	<b>331.076.197</b>
Transferler	--	--	--	--		--	267.277	13.097.077	(13.364.354)	--	--	--
Net Dönem Karı/(Zararı)	--	--	--	--		--	--	--	(11.586.207)	(11.586.207)	(4.069.273)	(15.655.480)
Diğer Kapsamlı Gelir	--	--	--	--		--	--	--	--	--	--	--
<i>Aktüeryal farklar</i>	--	--	--	--		243.395	--	--	--	243.395	115.370	358.765
<i>Özkaynak Yöntemi ile Değerlenen Yatırımların Diğer Kapsamlı Gelirinden Kar/Zararda Sınıflandırılmayacak Paylar</i>										--	--	--
<b>30 Haziran 2017 itibarıyla bakiye</b>	<b>5.000.000</b>	<b>13.074.563</b>	<b>471.192</b>	<b>39.371.136</b>	<b>(423.091)</b>	<b>693.389</b>	<b>14.277.373</b>	<b>151.564.346</b>	<b>(11.586.207)</b>	<b>212.442.701</b>	<b>103.336.781</b>	<b>315.779.482</b>

İlişikteki dipnotlar özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.



**Ereğli Tekstil Turizm Sanayi ve Ticaret A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları**  
**1 Ocak-30 Haziran 2017 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait**  
**Konsolide Nakit Akış Tablosu**  
*Para Birimi: Türk Lirası ("TL")*

	<i>Not</i>	<b>Sınırlı Denetimden Geçmiş</b> <b>1 Ocak-30 Haziran 2017</b>	<b>Bağımsız Denetimden Geçmiş</b> <b>1 Ocak-30 Haziran 2016</b>
Net dönem karı		(15.655.480)	18.875.792
<b>İşletme faaliyetlerinden sağlanan net nakit ile net kar arasındaki mutabakat:</b>			
Amortisman ve itfa giderleri ile ilgili düzeltmeler	10,11,12	10.018.743	8.387.320
Kıdem tazminatı karşılığı ile ilgili düzeltmeler	14	615.959	844.972
Şüpheli alacaklar karşılığı ile ilgili düzeltmeler	6	1.636.334	49.881
Vergi geliri/gideri	19	(2.775.927)	4.465.859
Maddi olmayan duran varlık değer düşüklüğü	12	13.333.404	--
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlar ile ilgili düzeltmeler	9	8.553.921	3.230.441
Faiz gelirleri		(770.671)	(667.087)
Diğer Karşılıklar		2.018.398	376.471
Kullanılmamış izin karşılığı		345.296	94.071
Stok değer düşüklük karşılığı/(iptali) ile ilgili düzeltmeler		111.869	149.031
Banka Faiz giderleri		15.728.614	12.036.730
<b>İşletme varlık ve yükümlülüklerindeki değişiklik öncesi</b>			
<b>İşletme faaliyetlerinden sağlanan net nakit</b>			
<b>Varlıklar ve yükümlülüklerdeki değişim</b>			
Ticari alacaklardaki ve diğer alacaklardaki düzeltmeler		25.537.280	(46.675.492)
Stoklardaki artış / azalışla ilgili düzeltmeler		(2.734.857)	(21.794.841)
Peşin Ödenmiş Gider/Diğer varlıklar ve yükümlülüklerdeki düzeltmeler		(14.766.909)	(6.583.698)
Ticari borçlardaki ve diğer borçlardaki artış /azalışla ilgili düzeltmeler		27.303.566	12.887.667
Çalışanlara sağlanan faydalar düzeltmeleri		978.724	768.683
Ertelenmiş gelirler ile ilgili düzeltmeler		(1.428.532)	118.825
Ödenen kıdem tazminatları	14	(76.019)	(169.098)
Ödenen vergiler	19	(184.344)	(3.414.779)
<b>İşletme faaliyetlerinden sağlanan / (kullanılan) net nakit</b>		<b>67.789.369</b>	<b>(17.010.361)</b>
<b>Yatırım faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akışları</b>			
Bağlı Ortaklıklarda kontrol kaybı ile sonuçlanmayan pay satışından nakit girişi		--	9.996.000
Finansal yatırımlardaki değişimlerle İlgili düzeltmeler		(67.108.842)	7.659.555
Maddi ve maddi olmayan duran varlık alımlarından kaynaklanan nakit çıkışları		(7.448.067)	(16.783.469)
Maddi duran varlık satışlarından elde edilen nakit		304.357	1.569.420
<b>Yatırım faaliyetlerinden sağlanan/ kullanılan net nakit</b>		<b>(74.252.552)</b>	<b>2.441.506</b>
<b>Finansal faaliyetlerde kullanılan net nakit</b>			
Finansal borçlar değişim, net		20.655.523	27.932.887
Tahsil edilen faiz		770.671	667.087
Ödenen faiz		(15.728.614)	(12.036.730)
<b>Finansal faaliyetlerden sağlanan net nakit</b>		<b>5.697.580</b>	<b>16.563.244</b>
Nakit ve nakit benzerlerindeki net artış / azalış		(765.603)	1.994.389
Dönem başı itibariyle nakit ve nakit benzerleri	4	2.208.319	308.533
<b>Dönem sonu itibariyle nakit ve nakit benzeri değerler</b>		<b>4</b>	<b>1.442.716</b>

9İlişikteki dipnotlar özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

**Ereğli Tekstil Turizm Sanayi ve Ticaret A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları**  
30 Haziran 2017 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait  
Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar  
*Para Birimi: Türk Lirası (“TL”)*

---

**İÇİNDEKİLER**

1	Şirket’in 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	Yeni ve Revize Edilmiş Muhasebe Standartları	12
2.4	Muhasebe Politikaları, Muhasebe Tahminlerinde Değişiklik ve Hatalar	16
2.5	Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti	16
3	İlişkili Taraf Açıklamaları	17
4	Nakit ve Nakit Benzerleri	20
5	Finansal Borçlar	20
6	Ticari Alacak ve Borçlar	23
7	Stoklar	23
8	Peşin Ödenmiş Giderler ve Ertelenmiş Gelirler	24
9	Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlar	25
10	Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	25
11	Maddi Duran Varlıklar	27
12	Maddi Olmayan Duran Varlıklar	28
13	Karşılıklar, Koşullu Varlık ve Borçlar	29
14	Çalışanlara Sağlanan Faydalar	31
15	Diğer Varlık ve Yükümlülükler	33
16	Sermaye, Yedekler ve Diğer Özkaynak Kalemleri	33
17	Hasılat	34
18	Faaliyet Giderleri	34
19	Gelir Vergileri	35
20	Pay Başına Kazanç	36
21	Finansal araçlar- Risk Yönetimi ve Gerçeğe Uygun Değerler	36
22	Raporlama Döneminden Sonraki Olaylar	41

**Ereğli Tekstil Turizm Sanayi ve Ticaret A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları**  
30 Haziran 2017 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait  
Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar  
Para Birimi: Türk Lirası (“TL”)

**1 Şirket’in Organizasyonu ve Faaliyet Konusu**

Ereğli Tekstil Turizm Sanayi ve Ticaret A.Ş. (“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 A.Ş. bağlı ortaklıkları ve iş ortaklıkları (hepsi birlikte) bundan böyle “Grup” olarak ifade edilecektir. 30 Haziran 2017 tarihi itibarıyla Grup’un çalışan personel sayısı 551’dir (31 Aralık 2016: 531).

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 olmadığı için bilanço tarihi itibarıyla özkaynak yöntemi ile değerlendirilen yatırımlar olarak konsolide edilmiştir.

(2) Şirket %42,19 ortaklık hissesini cari dönemde satın almıştır. Şirket’in faaliyetleri üzerinde kontrol yetkisine sahip bulunmamasıyla birlikte önemli bir etkiye sahip olmadığı için bilanço tarihi itibarıyla özkaynak yöntemi ile değerlendirilen yatırımlar olarak konsolide edilmiştir.

**Ereğli Tekstil Turizm Sanayi ve Ticaret A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları**  
30 Haziran 2017 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait  
Özet 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**

İlişikteki özet konsolide finansal tablolar Sermaye Piyasası Kurulu'nun ("SPK") 13 Haziran 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmî Gazete'de yayımlanan Seri II, 14.1 No'lu "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği" ("Tebliğ") hükümlerine uygun olarak hazırlanmış olup Tebliğin 5. Maddesine istinaden Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGGK") tarafından yürürlüğe konulmuş olan Türkiye Muhasebe Standartları ("TMS") esas alınmıştır. TMS; Türkiye Muhasebe Standartları, Türkiye Finansal Raporlama Standartları ("TFRS") ile bunlara ilişkin ek ve yorumlar ile KGGK ilke kararlarından oluşmaktadır.

Ayrıca finansal tablolar ve dipnotlar SPK tarafından 7 Haziran 2013 tarihli duyuru ile açıklanan formatlara uygun olarak sunulmuştur.

Şirket'in 30 Haziran 2017 tarihinde sona eren altı aylık döneme ilişkin konsolide finansal tabloları TMS 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" uyarınca hazırlanmıştır. Ara dönem konsolide finansal tablolar yıllık finansal tablolarda yer alması gereken tüm bilgileri ve açıklamaları içermez ve Şirket'in 31 Aralık 2016 tarihi itibarıyla hazırlanan yıllık finansal tabloları ile birlikte okunması gerekir.

**(b) Ölçüm esasları**

Özet konsolide finansal tablolar, gerçeğe uygun değerleri ile ölçülen maddi duran varlıklar altında muhasebeleştirilen arazi ve arsalar, yatırım amaçlı gayrimenkuller ve gerçeğe uygun değerleri ile ölçülen finansal varlıklar 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 özet konsolide finansal tablolar Şirket'in geçerli para birimi olan TL cinsinden sunulmuştur. Bütün finansal bilgiler aksi belirtilmedikçe TL olarak sunulmuştur.

**(e) Karşılaştırmalı bilgiler**

İlişikteki özet 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.

**Ereğli Tekstil Turizm Sanayi ve Ticaret A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları**  
30 Haziran 2017 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait  
Özet 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 Şirket'in 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 kurdan 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 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla sona eren dönemlerde yabancı para paritesi aşağıdaki gibidir:

	<b>30 Haziran 2017</b>	<b>31 Aralık 2016</b>
ABD Doları/TL	3,5071	3,5192
Avro /TL	4,0030	3,7099
İngiliz Sterlin	4,5413	4,3189
İsviçre Frangı	3,6524	3,4454

**(g) Konsolidasyon esasları**

30 Haziran 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla özet konsolide finansal tablolar, Şirket'in ve bağlı ortaklıklarının hesaplarını içermektedir.

*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 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla etkin ortaklık ve toplam oy haklarının oranlarını yüzdesel (%) olarak göstermektedir:

<b>Şirket</b>	<b>Kontrol Oranı</b>	
	<b>30 Haziran 2017</b>	<b>31 Aralık 2016</b>
Tümosan Motor ve Traktör Sanayi A.Ş.	% 64,59	% 64,59
Tümosan Döküm A.Ş.	% 64,59	% 64,59
Tümosan Savunma A.Ş.	% 64,59	% 64,59

**Ereğli Tekstil Turizm Sanayi ve Ticaret A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları**  
30 Haziran 2017 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait  
Özet 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)**

*Müşterek Yönetime Tabi Ortaklar*

Özkaynak yöntemi, bir müşterek yönetime tabi ortaklıktaki sermaye payının defter değerinin, iştirak edilen ortaklığın özkaynağında dönem içinde ortaya çıkan değişiklik tutarından, iştirak edene düşen pay kadar artırılıp azaltılmasını ve iştirak edilen ortaklıktan alınan kar paylarının, müşterek yönetime tabi ortaklık tutarının bu şekilde değiştirilmiş değerinden düşülmesini öngören muhasebeleştirme yöntemidir. Aşağıdaki tabloda görüleceği üzere, Trabzon Liman İşletmeciliği AŞ ve Varaka Kâğıt Sanayi. A.Ş. müşterek yönetime tabi ortaklık olup, özkaynak yöntemi esasına göre muhasebeleştirilmiştir.

İştirak	Ana Faaliyet Konusu	Ülke	Sermayedeki Pay Oranı	
			30 Haziran 2017	31 Aralık 2016
Trabzon Liman	Liman İşletmeciliği	Türkiye	%40	%40
Varaka Kâğıt	Kâğıt Üretimi ve Ticareti	Türkiye	%42,19	--

*(i) 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.

*(ii) 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.

*(iii) Konsolidasyon eliminasyon işlemleri*

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

**2.2 TMS’ye Uygunluk Beyanı**

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

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

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

Grup’un 30 Haziran 2017 tarihi itibarıyla düzenlenmiş konsolide finansal tabloları Şirket Yönetim Kurulu tarafından 21 Ağustos 2017 tarihinde onaylanmıştır.

**Ereğli Tekstil Turizm Sanayi ve Ticaret A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları**  
30 Haziran 2017 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait  
Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar  
*Para Birimi: Türk Lirası ("TL")*

---

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

**2.3 Yeni ve Revize Edilmiş Muhasebe Standartları**

Aşağıdaki yeni ve güncellenmiş standartlar ve yorumlar cari yılda Şirket tarafından uygulanmamış ve bu finansal tablolarda raporlanan tutarlara ve yapılan açıklamalara etkisi olmamıştır. Bu finansal tablolarda uygulanmış fakat raporlanan tutarlar üzerinde etkisi olmayan diğer standart ve yorumların detayları da ayrıca bu bölümün ilerleyen kısımlarında açıklanmıştır.

**(a) Yayınlanan ama yürürlüğe girmemiş ve erken uygulamaya konulmayan standartlar**

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

**TFRS 9 Finansal Araçlar – Sınıflandırma ve Ölçümleme**

Aralık 2012’de yayınlanan değişikliklerle yeni standart, 1 Ocak 2018 tarihi ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerli olacaktır. TFRS 9 Finansal Araçlar standardının ilk safhası finansal varlıkların ve yükümlülüklerin ölçülmesi ve sınıflandırılmasına ilişkin yeni hükümler getirmektedir. TFRS 9’da yapılan değişiklikler esas olarak finansal varlıkların sınıflama ve ölçümünü ve gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılarak ölçülen olarak sınıflandırılan finansal yükümlülüklerin ölçümünü etkileyecektir ve bu tür finansal yükümlülüklerin gerçeğe uygun değer değişikliklerinin kredi riskine ilişkin olan kısmının diğer kapsamlı gelir tablosunda sunumunu gerektirmektedir. Standardın erken uygulanmasına izin verilmektedir. Şirket, standart’ın finansal durumu ve performansı üzerine etkilerini değerlendirmektedir.

**TFRS 15 Müşteri Sözleşmelerinden Hasılat**

Eylül 2016’da yayımlanan yeni standart, mevcut TFRS’lerde yer alan rehberliği değiştirip müşterilerle yapılan sözleşmeler için kontrol bazlı yeni bir model getiriyor. Bu yeni standart, hasılatın muhasebeleştirilmesinde, sözleşmede yer alan mal ve hizmetleri ayırıştırma ve zamana yayarak muhasebeleştirme konularında yeni yönlendirmeler getirmekte ve hasılat bedelinin, gerçeğe uygun değerden ziyade, şirketin hak etmeyi beklediği bedel olarak ölçülmesini öngörmektedir. Bu değişiklik 1 Ocak 2018 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerli olup erken uygulamaya izin verilmektedir. Şirket, standardın finansal durumu ve performansı üzerine etkilerini değerlendirmektedir.

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

Aşağıda listelenen yeni standartlar, yorumlar ve mevcut Uluslararası Finansal Raporlama Standartları’ndaki ("UFRS") değişiklikler UMSK tarafından yayınlanmış fakat cari raporlama dönemi için henüz yürürlüğe girmemiştir; fakat bu yeni standartlar, yorumlar ve değişiklikler henüz KGK tarafından TFRS’ye uyarlanmamıştır/yayınlanmamıştır ve bu sebeple TFRS’nin bir parçasını oluşturmazlar. Buna bağlı olarak UMSK tarafından yayımlanan fakat halihazırda KGK tarafından yayımlanmayan standartlara UFRS veya UMS şeklinde atıfta bulunmaktadır. Şirket, finansal tablolarında ve dipnotlarda gerekli değişiklikleri bu standart ve yorumlar TFRS’de yürürlüğe girdikten sonra yapacaktır.

**Ereğli Tekstil Turizm Sanayi ve Ticaret A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları**  
30 Haziran 2017 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait  
Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar  
*Para Birimi: Türk Lirası (“TL”)*

---

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

**2.3 Yeni ve Revize Edilmiş Muhasebe Standartları (devamı)**

**(a) Yayınlanan ama yürürlüğe girmemiş ve erken uygulamaya konulmayan standartlar (devamı)**

**UFRS 9 Finansal Araçlar – Riskten Korunma Muhasebesi ve UFRS 9, UFRS 7 ve UMS 39’daki Değişiklikler – UFRS 9 (2013)**

UMSK Kasım 2013’de, yeni riskten korunma muhasebesi gerekliliklerini ve UMS 39 ve UFRS 7’deki ilgili değişiklikleri içeren UFRS 9’un yeni bir versiyonunu yayınlamıştır. Bu versiyona bağlı olarak işletmeler tüm riskten korunma işlemleri için UMS 39’un riskten korunma muhasebesi gerekliliklerini uygulamaya devam etmek üzere muhasebe politikası seçimi yapabilirler. Buna ek olarak Standart UFRS 9’un eski versiyonlarında yer alan 1 Ocak 2015 zorunlu yürürlük tarihini ertelemektedir. UFRS 9 (2013)’den sonra yayımlanan UFRS 9 (2014) ile zorunlu yürürlük tarihi 1 Ocak 2018 olarak belirlenmiştir. Şirket, standardın finansal durumu ve performansı üzerine etkilerini değerlendirmektedir.

**UFRS 9 Finansal Araçlar (2014)**

Temmuz 2014’de yayımlanan UFRS 9 Standardı UMS 39 *Finansal Araçlar: Muhasebeleştirme ve Ölçme* standardındaki mevcut yönlendirmeyi değiştirmektedir. Bu versiyon daha önceki versiyonlarda yayımlanan yönlendirmeleri de içerecek şekilde finansal varlıklardaki değer kaybının hesaplanması için yeni bir beklenen kredi kayıp modeli de dahil olmak üzere finansal araçların sınıflandırılması ve ölçülmesi ve yeni genel riskten korunma muhasebesi gereklilikleri ile ilgili güncellenmiş uygulamaları içermektedir. UFRS 9 aynı zamanda UMS 39’da yer alan finansal araçların muhasebeleştirilmesi ve bilanço dışında bırakılması ile ilgili uygulamaları yeni UFRS 9 standardına taşımaktadır. UFRS 9 standardı 1 Ocak 2018 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerlidir. Şirket, standardın finansal durumu ve performansı üzerine etkilerini değerlendirmektedir.

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

**UFRS 16 Kiralama İşlemleri**

Yeni UFRS 16 Kiralama İşlemleri Standardı 13 Ocak 2016 tarihinde UMSK tarafından yayınlanmıştır. Bu standart kiralama işlemlerini yöneten mevcut UMS 17 Kiralama İşlemleri, UFRS Yorum 4 Bir Anlaşmanın Kiralama İşlemi İçerip İçermediğinin Belirlenmesi ve UMS Yorum 15 Faaliyet Kiralamaları – Teşvikler standartlarının ve yorumlarının yerini almakta ve UMS 40 Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller standardında da değişikliklere sebep olmaktadır. UFRS 16, kiracılar açısından mevcut uygulama olan finansal kiralama işlemlerinin bilançoda ve operasyonel kiralama işlemlerinin bilanço dışında gösterilmesi şeklindeki ikili muhasebe modelini ortadan kaldırmaktadır. Bunun yerine, mevcut finansal kiralama muhasebesine benzer olarak bilanço bazlı tekil bir muhasebe modeli ortaya koyulmaktadır. Kiralayanlar için muhasebeleştirme mevcut uygulamalara benzer şekilde devam etmektedir. Bu değişiklik 1 Ocak 2019 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerli olacaktır ve TFRS 15 Müşteri Sözleşmelerinden Hasılat standardını uygulayan işletmeler için erken uygulamaya izin verilmektedir. Şirket, standardın finansal durumu ve performansı üzerine etkilerini değerlendirmektedir.



**Ereğli Tekstil Turizm Sanayi ve Ticaret A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları**  
30 Haziran 2017 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait  
Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar  
*Para Birimi: Türk Lirası ("TL")*

---

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

**2.3 Yeni ve Revize Edilmiş Muhasebe Standartları (devamı)**

**(a) Yayınlanan ama yürürlüğe girmemiş ve erken uygulamaya konulmayan standartlar (devamı)**

**UFRYK 22 - Yabancı Paralı İşlemler ve Avans Tutarları**

UMSK tarafından verilen veya alınan avanslardan yabancı para cinsinden olanlar için hangi tarihli kurun dikkate alınacağı konusunda yaşanan tereddütleri gidermek üzere UFRYK 22 yayımlanmıştır. Bu Yorum, işletmeler tarafından parasal olmayan kalem niteliğindeki peşin ödenen giderler veya avans olarak alınan gelirler için muhasebeleştirilen ve yabancı para cinsinden olan varlık veya yükümlülükler için geçerlidir. İşlem tarihi, hangi tarihli kurun kullanılacağına belirlenmesi bakımından, peşin ödemeye ilişkin bir varlığın veya ertelenen gelire ilişkin bir yükümlülüğün ilk muhasebeleştirme tarihi olacaktır. Önceden alınan veya peşin olarak verilen birden fazla avans tutarı varsa, her bir avans tutarı için ayrı bir işlem tarihi belirlenmelidir. UFRYK 22'in yürürlük tarihi 1 Ocak 2018'den sonra başlayan raporlama dönemleri olmakla birlikte, erken uygulanmasına izin verilmektedir. Şirket, değişikliğin finansal durumu ve performansı üzerine etkilerini değerlendirmektedir.

**UMS 7 Nakit Akış Tabloları standardında değişiklikler – Açıklama İnisyatifi**

UMSK'nın geniş kapsamlı açıklama inisiyatifinin bir parçası olarak finansal tablolardaki gösterim ve açıklamaları iyileştirmek amacıyla UMS 7 Nakit Akış Tabloları standardında değişiklikler yapılmıştır. Bu değişikliklerle, finansman aktiviteleri sonucu yükümlülüklerde meydana gelen nakit bazlı ve nakit bazlı olmayan değişimlerin finansal tablo kullanıcıları tarafından değerlendirilmesine olanak sağlanmış olacaktır. Bu değişiklik, 1 Ocak 2017 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerli olup erken uygulamaya izin verilmektedir. Şirket, değişikliğin finansal durumu ve performansı üzerine etkilerini değerlendirmektedir.

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

**UMS 12 Gelir Vergileri standardında değişiklikler – Gerçekleşmemiş Zararlar İçin Ertelenmiş Vergi Varlıklarının Kayıtlara Alınması**

Değişiklikler, bir indirilebilir geçici farkın söz konusu olup olmadığına, sadece varlığın net defter değeri ve raporlama dönemi sonundaki vergi matrahının karşılaştırılmasına bağlı bulunduğu ve ilgili varlığın net defter değerinde gelecekte meydana gelebilecek olası değişikliklerden veya tahmin edilen geri kazanılma şekline etkilenmeyeceği konusuna açıklık getirmektedir. Bu değişiklik, 1 Ocak 2017 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerli olup erken uygulamaya izin verilmektedir. Şirket, değişikliğin finansal durumu ve performansı üzerine etkilerini değerlendirmektedir.

**Ereğli Tekstil Turizm Sanayi ve Ticaret A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları**  
30 Haziran 2017 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait  
Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar  
*Para Birimi: Türk Lirası (“TL”)*

---

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

**2.3 Yeni ve Revize Edilmiş Muhasebe Standartları (devamı)**

**(a) Yayınlanan ama yürürlüğe girmemiş ve erken uygulamaya konulmayan standartlar (devamı)**

**UFRS 2 Hisse Bazlı Ödemeler standardında değişiklikler – Hisse Bazlı Ödeme İşlemlerinin Sınıflandırılması ve Ölçümü**

UMSK tarafından hisse bazlı ödemelere ilişkin muhasebe uygulamalarındaki tutarlılığın artırılması ve bazı belirsizlikleri gidermek üzere UFRS 2 Hisse Bazlı Ödemeler standardında değişiklikler yapılmıştır. Bu değişiklikler; ödemesi nakit olarak yapılan hisse bazlı ödemelerin ölçümü, stopaj netleştirilerek gerçekleştirilen hisse bazlı ödemelerin sınıflandırılması ve nakit olarak ödenenden özkaynağa dayalı araçla ödenen şekline dönüşen hisse bazlı ödemelerdeki değişikliğin muhasebeleştirilmesi konularına açıklık getirilmektedir. Böylelikle, nakit olarak yapılan hisse bazlı ödemelerin ölçümünde özkaynağa dayalı hisse bazlı ödemelerin ölçümünde kullanılan aynı yaklaşım benimsenmiştir. Stopaj netleştirilerek gerçekleştirilen hisse bazlı ödemeler, belirli koşulların karşılanması durumunda, özkaynağa dayalı finansal araçlar verilmek suretiyle yapılan ödemeler olarak muhasebeleştirilecektir. Bu değişiklik, 1 Ocak 2018 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerli olup erken uygulamaya izin verilmektedir. Değişikliğin, Şirket’in finansal durumu veya performansı üzerinde önemli bir etkisi olması beklenmemektedir.

**UMS 40 Yatırım Amaçlı Gayrimenkullerin Transferi**

UMSK tarafından yatırım amaçlı gayrimenkullerden diğer varlık gruplarına ve diğer varlık gruplarından yatırım amaçlı gayrimenkul grubuna transferlerine ilişkin kanıt sağlayan olaylar hakkında belirsizlikleri gidermek üzere UMS 40 Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller Standardında değişiklikler yapılmıştır. Bu değişiklikler, yönetimin varlığın kullanımına ilişkin değişiklik niyetinin tek başına varlığın kullanım amacının değiştiğine kanıt oluşturmadığına açıklık getirilmiştir. Dolayısıyla, bir işletme yatırım amaçlı gayrimenkulü geliştirilmeden elden çıkarılmasına karar verdiğinde, gayrimenkul finansal tablo dışı bırakılıncaya (finansal tablodan çıkarılıncaya) kadar yatırım amaçlı gayrimenkul olarak değerlendirilmeye devam edilir ve stok olarak yeniden sınıflandırılmaz. Benzer şekilde, işletme mevcut yatırım amaçlı gayrimenkulünü gelecekte aynı şekilde kullanımına devam etmek üzere yeniden yapılandırmaya başladığında, bu gayrimenkul yatırım amaçlı gayrimenkul olarak sınıflandırılmaya devam edilir ve yeniden yapılandırma süresince sahibi tarafından kullanılan gayrimenkul olarak sınıflandırılmaz. Bu değişiklik, 1 Ocak 2018 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerli olup erken uygulamaya izin verilmektedir. Değişikliğin, Şirket’in finansal durumu veya performansı üzerinde önemli bir etkisi olması beklenmemektedir.

**UFRS’deki iyileştirmeler**

Uygulamadaki standartlar için yayınlanan “UFRS’de Yıllık İyileştirmeler / 2014-2016 Dönemi” aşağıda sunulmuştur. Şirket, değişikliğin finansal durumu ve performansı üzerine etkilerini değerlendirmektedir.

***Yıllık iyileştirmeler - 2014–2016 Dönemi***

***UFRS 1 “Uluslararası Finansal Raporlama Standartları’nın İlk Uygulaması”***

UFRS’leri ilk kez uygulayacak olanlar için finansal araçlara ilişkin açıklamalar, çalışanlara sağlanan faydalar ve yatırım işletmelerinin konsolidasyonuna ilişkin olarak 2012-2014 dönemi yıllık iyileştirmeleri kapsamında sağlanan kısa vadeli muafiyetlerin kaldırılması.

**Ereğli Tekstil Turizm Sanayi ve Ticaret A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları**  
30 Haziran 2017 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait  
Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar  
*Para Birimi: Türk Lirası (“TL”)*

---

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

**2.3 Yeni ve Revize Edilmiş Muhasebe Standartları (devamı)**

**(a) Yayınlanan ama yürürlüğe girmemiş ve erken uygulamaya konulmayan standartlar (devamı)**

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

***Yıllık iyileştirmeler - 2014–2016 Dönemi (Devamı)***

***UFRS 12 “Diğer İşletmelerdeki Yatırımlara İlişkin Açıklamalar”***

UFRS 12’nin kapsamının daha açık şekilde ifade edilmesine yönelik olarak bir işletmenin bağlı ortaklığındaki, iş ortaklığındaki veya iştirakindeki yatırımlarını satış amaçlı olarak sınıflandırılması (elden çıkarılacak varlık grubu içerisine dahil edilmesi) durumunda, UFRS 12 uyarınca yapılması gerekli olan özet finansal bilgilerin açıklamasının gerekli olmadığını eklenmesi.

***UMS 28 “İştiraklerdeki ve İş Ortaklıklarındaki Yatırımlar”***

İştiraklerdeki veya iş ortaklıklarındaki yatırımların doğrudan veya dolaylı olarak risk sermayesi girişimi, yatırım fonu, menkul kıymetler veya yatırım amaçlı sigorta fonları gibi işletmeler tarafından sahip olunması durumunda, iştiraklerdeki veya iş ortaklıklarındaki yatırımların için UFRS 9 uyarınca gerçeğe uygun değer yöntemini uygulamalarına imkan tanınması.

**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. Şirket’in muhasebe tahminlerinde önemli bir değişiklik olmamıştır.

**2.5 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti**

SPK, halka açık şirketlerin TMS 34 “Ara Dönem Finansal Tablolar” standardı uyarınca ara dönem mali tablolarının sunumunda tam set veya özet sunumun uygulanabilmesine izin vermiştir. Buna bağlı olarak Şirket, 30 Haziran 2017 tarihi itibari ile hazırlanan ara dönem konsolide finansal tablolarını özet sunumu tercih ederek hazırlamıştır.

İlgili Tebliğ’e istinaden TMS/IFRS’ye uygun olarak hazırlanan yıllık finansal tabloların içermesi gerekli açıklama ve dipnotlar TMS 34 uyarınca özetlenmiş veya yer verilmemiştir. Ekteki özet finansal tablolar, 31 Aralık 2016 tarihli bağımsız denetimden geçmiş konsolide finansal tablolar ve ekli dipnotları ile birlikte okunmalıdır. Dolayısıyla, bu özet ara dönem finansal tablolar 31 Aralık 2016 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tablolar ile birlikte değerlendirilmelidir.

Grup özet konsolide finansal tablolarında 31 Aralık 2016 tarihli finansal tablolarında belirtilen muhasebe politikalarını ve muhasebe tahminlerini aynı şekilde uygulamaya devam etmiştir.

**Ereğli Tekstil Turizm Sanayi ve Ticaret A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları**  
30 Haziran 2017 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait  
Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar  
*Para Birimi: Türk Lirası ("TL")*

---

**3 İlişkili Taraf Açıklamaları**

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

Grup ile diğer ilişkili taraflar arasındaki işlemlerin detayları aşağıda açıklanmıştır.

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

**İlişkili taraf**

Ağa Maden İşletmeciliği San. Tic. Ltd. Şti. ("Ağa Maden")  
Albayrak Holding A.Ş. ("Albayrak Holding")  
Albayrak Somali Liman İşletmeciliği Şubesi ("Somali Liman")  
Albayrak Somali Mogadishu Limanı İşletmeciliği Şubesi ("Somali Mogadishu Limanı")  
Albayrak Turizm Seyahat İnşaat Tic. A.Ş. ("Albayrak İnşaat")  
Albayrak92 Private Ltd.  
Albil Merkezi Hizmetler ve Ticaret A.Ş. ("Albil")  
Bayfa Geri Dön. Tur. Taş. San.ve Tic. Ltd. Şti ("Bayfa")  
Birlikte Dağıtım A.Ş. ("Birlikte Dağıtım")  
Faruk Albayrak  
Kademe Atık Teknolojileri San. A.Ş. ("Kademe Atık")  
Kazzaz Kâğıt Ticaret A.Ş. ("Kazzaz")  
Mesut Muhammet Albayrak  
Platform Tur. Taş. Gıda İnş. Tem. Hiz. San.ve Tic. A.Ş. ("Platform Turizm")  
Reklam Piri Medya İletişim A.Ş. ("Reklam Piri")  
Trabzon Liman İşletmeciliği A.Ş. ("Trabzon Liman")  
Upm Feribot ve Liman Hizmetleri Tic. Ltd. Şti. ("Upm Feribot")  
Varaka Kâğıt Sanayi A.Ş. ("Varaka Kâğıt")  
Yaşam Tekstil Turizm Sanayi Ticaret Ltd. Şti. ("Yaşam Tekstil")  
Yeşil Adamlar Atık Yönetimi ve Taşımacılık A.Ş. ("Yeşil Adamlar")

**Ereğli Tekstil Turizm Sanayi ve Ticaret A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları**  
 30 Haziran 2017 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait  
 Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar  
 Para Birimi: Türk Lirası (“TL”)

**3 İlişkili Taraf Açıklamaları (devamı)**

30 Haziran 2017 tarihi itibarıyla ilişkili taraflardan alacaklar ve borçlar aşağıdaki gibidir:

30 Haziran 2017	Alacaklar		Borçlar
	Kısa Vade		Kısa Vade
	Ticari	Ticari Olmayan	Ticari
Somali Liman	1.827.881	--	--
Kademe Atık	1.633.282	832.514	489.741
Yeşil Adamlar	545.000	--	--
Bayfa	201.616	--	--
Albayrak İnşaat (*)	150.846	32.029.578	--
Albayrak92 Private Ltd	107.280	--	--
Varaka Kağıt	70.782	--	--
Upm Feribot	10.500	--	--
Albil	--	--	677.407
Reklam Piri	--	--	138.015
Birlikte Dağıtım	--	--	64.435
Faruk Albayrak	--	206.225	--
Mesut Muhammet Albayrak	--	180.176	--
Platform Turizm	--	--	23.631
Diğer	1.158	--	4.420
<b>Toplam</b>	<b>4.548.345</b>	<b>33.248.493</b>	<b>1.397.649</b>

31 Aralık 2016 tarihi itibarıyla ilişkili taraflardan alacaklar ve borçlar aşağıdaki gibidir:

31 Aralık 2016	Alacaklar			Borçlar	
	Kısa Vade		Uzun Vade	Kısa Vade	
	Ticari	Ticari Olmayan	Ticari Olmayan	Ticari	Ticari Olmayan
Somali Mogadishu Limanı	819.979	--	--	--	--
Varaka Kağıt	102.148	--	--	--	--
Albayrak İnşaat (*)	60.203	68.528.674	6.166.045	--	--
Kademe Atık	47.511	832.514	--	--	--
Albil	--	--	--	409.569	--
Ağa Maden	--	--	--	248.000	--
Birlikte Dağıtım	--	--	--	38.572	2.098
Platform Turizm	--	--	--	83.666	--
Reklam Piri	--	--	--	36.050	--
Yeşil Adamlar	--	545.000	--	--	--
Trabzon Liman	--	2.238.244	--	--	--
<b>Toplam</b>	<b>1.029.841</b>	<b>72.144.432</b>	<b>6.166.045</b>	<b>815.857</b>	<b>2.098</b>

(\*) Grup Albayrak İnşaat ile finansman amaçlı olarak ticari olmayan borç ve alacak ilişkisine girmektedir. Piyasa şartlarına faiz işletilmektedir.

**Ereğli Tekstil Turizm Sanayi ve Ticaret A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları**  
30 Haziran 2017 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait  
Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar  
Para Birimi: Türk Lirası (“TL”)

**3 İlişkili Taraf Açıklamaları (devamı)**

1 Ocak-30 Haziran 2017 ve 1 Ocak-30 Haziran 2016 dönemlerinde ilişkili taraflardan yapılan alışlar ve giderler aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Haziran 2017		1 Ocak- 30 Haziran 2016	
	Mal ve Hizmet	Diğer	Mal ve Hizmet	Diğer
Albil	1.097.197	15.506	2.182.605	12.670
Albayrak Holding	852.180	--	34.495	--
Kademe Atık	552.046	--	866.133	--
Reklam Piri	86.417	--	10.000	--
Birlikte Dağıtım	62.280	--	2.968	--
Platform Turizm	--	--	22.200	28.500
Albayrak İnşaat	--	73.000	947.660	83.000
<b>Toplam</b>	<b>2.650.120</b>	<b>88.506</b>	<b>4.066.061</b>	<b>124.170</b>

1 Ocak-30 Haziran 2017 ve 1 Ocak-30 Haziran 2016 dönemlerinde ilişkili taraflara yapılan satışlar ve gelirler aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Haziran 2017		1 Ocak- 30 Haziran 2016	
	Mal ve Hizmet	Diğer	Mal ve Hizmet	Diğer
Somali Limanı	1.388.183	--	--	--
Kademe Atık	754.588	388.361	538.289	739.681
Albayrak92 Private Ltd	422.001	22.962	--	--
Bayfa	170.861	--	--	--
Varaka Kağıt	70.782	--	150.646	--
Kazzaz	--	--	47.870	--
Albayrak İnşaat	--	348.075	--	--
Yaşam Tekstil	--	25.000	--	--
Platform Turizm	--	--	--	1.112
Trabzon Liman	--	--	--	9.473.348
<b>Toplam</b>	<b>2.806.415</b>	<b>784.398</b>	<b>736.805</b>	<b>10.214.141</b>

**Üst Yönetime Sağlanan Faydalar**

30 Haziran 2017 tarihinde sona eren 6 aylık ara hesap döneminde üst yönetime sağlanan fayda ve menfaatlerin toplamı 626.768 TL’dir (30 Haziran 2016: 437.592 TL).

**Ereğli Tekstil Turizm Sanayi ve Ticaret A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları**  
30 Haziran 2017 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait  
Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar  
*Para Birimi: Türk Lirası (“TL”)*

**4 Nakit ve Nakit Benzerleri**

30 Haziran 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla nakit ve nakit benzerlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

	<b>30 Haziran 2017</b>	<b>31 Aralık 2016</b>
Kasa	59.609	16.233
Bankalar		
-Vadesiz Mevduat	1.383.107	2.192.086
<b>Toplam</b>	<b>1.442.716</b>	<b>2.208.319</b>

30 Haziran 2017 tarihi itibarıyla Grup’un mevduatları üzerinde blokaj bulunmamaktadır (31 Aralık 2016: Bulunmamaktadır).

**5 Finansal Borçlar**

30 Haziran 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla Grup’un finansal borçlarının detayı aşağıdaki gibidir:

	<b>30 Haziran 2017</b>	<b>31 Aralık 2016</b>
Kısa Vadeli Banka Kredileri	62.928.528	68.391.672
Uzun Vadeli Kredilerin Kısa Vadeli Kısımları	1.262.943	2.724.730
Çıkarılmış Tahviller	127.586.687	117.803.087
Factoring Borçları	1.380.000	--
<b>Toplam Kısa Vadeli</b>	<b>193.158.158</b>	<b>188.919.489</b>
Çıkarılmış Tahviller	18.440.893	7.031.605
Uzun Vadeli Banka Kredileri	6.666.003	2.749.297
<b>Toplam Uzun Vadeli</b>	<b>25.106.896</b>	<b>9.780.902</b>
<b>Toplam Finansal Borçlar</b>	<b>218.265.054</b>	<b>198.700.391</b>

**Ereğli Tekstil Turizm Sanayi ve Ticaret A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları**  
30 Haziran 2017 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait  
Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar  
*Para Birimi: Türk Lirası (“TL”)*

**5 Finansal Borçlar (devamı)**

**a) Banka Kredileri**

	30 Haziran 2017		31 Aralık 2016	
	Efektif Faiz Oranı %	TL Cinsinden Tutarı	Efektif Faiz Oranı %	TL Cinsinden Tutarı
<b>Kısa Vadeli Krediler</b>				
TL	14,75-16,75%	64.355.385	13,00-15,00%	68.391.672
<b>Uzun Vadeli Kredilerin Kısa Vadeli Kısımları</b>				
TL	--	1.262.943	13,00-15,00%	2.724.730
<b>Uzun Vadeli Krediler</b>				
TL	14,75-16,75%	6.666.003	13,00-15,00%	2.749.297
<b>Toplam Krediler</b>		<b>72.284.331</b>		<b>73.865.699</b>

30 Haziran 2017 tarihi itibarıyla, Grup kullanmış olduğu kredilere ilişkin 12 milyon TL tutarında gayrimenkul ipoteği ve 51.713.784 TL tutarında müşteri çekini teminat olarak ilgili bankalara vermiştir (31 Aralık 2016:12 milyon TL tutarında gayrimenkul ipoteği ve 61.036.633 TL tutarında müşteri çeki).

**b) Faktoring Borçları**

	Faiz Oranı %	30 Haziran 2017	Faiz Oranı %	31 Aralık 2016
Fiba Faktoring A.Ş.	15,20-15,70%	1.380.000	--	--
<b>Toplam</b>		<b>1.380.000</b>		<b>--</b>

30 Haziran 2017 tarihi itibarıyla, Grup'un faktöringe olan borçlarına ilişkin 1.380.000 TL tutarında müşteri çekini teminat olarak ilgili faktoring kuruluşuna vermiştir (31 Aralık 2016: Yoktur).



**Ereğli Tekstil Turizm Sanayi ve Ticaret A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları**  
30 Haziran 2017 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait  
Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar  
*Para Birimi: Türk Lirası (“TL”)*

**5 Finansal Borçlar (devamı)**

**c) Tahvil İhracı**

Grup’un 30 Haziran 2017 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)		Toplam
					Kısa Vade	Uzun Vade	
TRSERTT51818	7 Mayıs 2018	14,99 %	8.200.000	8.200.000	8.298.634	--	8.298.634
TRFERTTK1729 (*)	15 Kasım 2017	14,50 %	16.861.320	18.000.000	13.885.097	--	13.885.097
TRFERTTK1711	15 Kasım 2017	14,73 %	41.800.000	41.800.000	42.269.835	--	42.269.835
TRFERTT51815	7 Mayıs 2018	15,09 %	43.290.000	43.290.000	43.561.446	--	43.561.446
TRSERTTK1815 (*)	12 Kasım 2018	15,57%	21.710.000	21.710.000	3.309.881	18.440.893	21.750.774
TRSERTTK1716 (*)	15 Kasım 2017	14,21%	18.000.000	18.000.000	16.261.794	--	16.261.794
<b>Toplam</b>			<b>149.861.320</b>	<b>151.000.000</b>	<b>127.586.687</b>	<b>18.440.893</b>	<b>146.027.580</b>

(\*) Bu tahvillerin 5.184.916 TL tutarındaki kısmı Tümosan Motor'un elinde olup konsolidasyon işlemleri sırasında elemine edilmiş olup yukarıdaki tabloda defter değerlerinden düşülmüş ancak nominal ve ihraç değerlerinden düşülmemiştir. Detayları aşağıdaki gibidir:

Grup içi elemine tutarlar	Tutar (TL)
TRSERTTK1716	1.800.000
TRFERTT51815	200.000
TRFERTTK1729	3.184.916
<b>Toplam</b>	<b>5.184.916</b>

**Ereğli Tekstil Turizm Sanayi ve Ticaret A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları**  
30 Haziran 2017 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait  
Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar  
*Para Birimi: Türk Lirası (“TL”)*

**6 Ticari Alacak ve Borçlar**

***Kısa Vadeli Ticari Alacaklar***

30 Haziran 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla, kısa vadeli ilişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar aşağıdaki kalemlerden oluşmaktadır:

	<b>30 Haziran 2017</b>	<b>31 Aralık 2016</b>
Alıcılar	77.849.193	48.122.590
Alacak Senetleri	60.993.653	77.242.339
Şüpheli Alacaklar	4.591.266	3.026.408
Diğer Ticari Alacaklar	27.483	--
Alacak Reeskontu	(2.268.125)	(1.739.011)
Şüpheli Alacak Karşılığı	(4.662.742)	(3.026.408)
<b>Toplam</b>	<b>136.530.728</b>	<b>123.625.918</b>

***Kısa Vadeli Ticari Borçlar***

30 Haziran 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla ilişkili olmayan taraflara ticari borçlar aşağıdaki kalemlerden oluşmaktadır:

	<b>30 Haziran 2017</b>	<b>31 Aralık 2016</b>
Satıcılar	72.870.615	38.483.161
Borç Senetleri	3.352.945	1.918.232
Diğer Ticari Borçlar	65.659	--
Borç Reeskontu	(79.632)	(25.552)
<b>Toplam</b>	<b>76.209.587</b>	<b>40.375.841</b>

**7 Stoklar**

30 Haziran 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla Grup'un stok detayı aşağıdaki gibidir:

	<b>30 Haziran 2017</b>	<b>31 Aralık 2016</b>
İlk Madde ve Malzeme	66.938.792	67.565.589
Mamuller	24.590.761	10.530.312
Yoldaki Mallar	10.194.099	--
Yarı Mamuller	8.020.424	9.007.328
Ticari Mallar	1.401.325	1.683.597
Diğer Stoklar	1.115.111	20.738.829
Stok Değer Düşüklüğü (-)	(2.316.644)	(2.204.775)
<b>Toplam</b>	<b>109.943.868</b>	<b>107.320.880</b>

30 Haziran 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla stoklar üzerinde herhangi bir rehin veya ipotek bulunmamaktadır.

**Ereğli Tekstil Turizm Sanayi ve Ticaret A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları**  
30 Haziran 2017 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait  
Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar  
*Para Birimi: Türk Lirası (“TL”)*

**8 Peşin Ödenmiş Giderler ve Ertelesenmiş Gelirler**

**Peşin Ödenmiş Giderler**

***Kısa Vadeli Peşin Ödenmiş Giderler***

Grup’un 30 Haziran 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla ilişkili olmayan taraflardan peşin ödenmiş giderlerin dönen varlıklar kısmında kalan tutarı aşağıdaki kalemlerden oluşmaktadır:

	<b>30 Haziran 2017</b>	<b>31 Aralık 2016</b>
Verilen Avanslar	6.071.228	7.692.500
Gelecek Aylara Ait Giderler	675.059	616.495
İş Avansları	196.638	--
<b>Toplam</b>	<b>6.942.925</b>	<b>8.308.995</b>

***Uzun Vadeli Peşin Ödenmiş Giderler***

Grup’un 30 Haziran 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla ilişkili olmayan taraflardan peşin ödenmiş giderlerin duran varlıklar kısmında kalan tutarı aşağıdaki kalemlerden oluşmaktadır:

	<b>30 Haziran 2017</b>	<b>31 Aralık 2016</b>
Verilen Avanslar	11.457.379	--
<b>Toplam</b>	<b>11.457.379</b>	<b>--</b>

**Ertelesenmiş Gelirler**

***Kısa Vadeli Ertelesenmiş Gelirler***

Grup’un 30 Haziran 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla ilişkili olmayan taraflardan kısa vadeli ertelenmiş gelirlerin detayı aşağıdaki gibidir:

	<b>30 Haziran 2017</b>	<b>31 Aralık 2016</b>
Alınan Avanslar	2.558.697	3.859.162
Gider Tahakkukları	--	128.067
<b>Toplam</b>	<b>2.558.697</b>	<b>3.987.229</b>

**Ereğli Tekstil Turizm Sanayi ve Ticaret A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları**  
30 Haziran 2017 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait  
Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar  
Para Birimi: Türk Lirası (“TL”)

**9 Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlar**

Grup’un özkaynak yöntemine göre değerlendirilen iştiraklerinin 30 Haziran 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibariyle detayı aşağıdaki gibidir:

	İştirak Oranı (%)	30 Haziran 2017	İştirak Oranı (%)	31 Aralık 2016
Trabzon Liman	40%	99.442.106	40%	90.888.185
Varaka Kâğıt	42,19%	50.001.000	--	--
<b>Toplam</b>		<b>149.443.106</b>		<b>90.888.185</b>

İştiraklerinin dönem karından alınan payının detayı aşağıda yer almaktadır:

	İştirak Oranı (%)	1 Ocak-30 Haziran 2017	İştirak Oranı (%)	1 Ocak-30 Haziran 2016
Trabzon Liman	40%	8.553.921		3.230.441
Varaka Kâğıt	42,19%	--	--	--
<b>Toplam</b>		<b>8.553.921</b>		<b>3.230.441</b>

Grup’un özkaynak yöntemine göre değerlendirilen iştiraklerinin 30 Haziran 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibariyle bilanço kalemlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

<b>30 Haziran 2017</b>				
	Toplam Varlıklar	Toplam Borçlar	Özkaynak	Kar/(Zarar)
Trabzon Liman	142.247.998	72.712.859	69.535.139	21.384.802
Varaka Kâğıt	301.316.375	183.097.102	118.219.273	(18.960)
<b>31 Aralık 2016</b>				
	Toplam Varlıklar	Toplam Borçlar	Özkaynak	Kar
Trabzon Liman	103.038.952	50.227.369	52.811.583	20.107.207

**Ereğli Tekstil Turizm Sanayi ve Ticaret A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları**  
30 Haziran 2017 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait  
Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar  
Para Birimi: Türk Lirası (“TL”)

**9 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 2017 ve 1 Ocak- 30 Haziran 2016 tarihlerinde sona eren yıllardaki hareketleri aşağıdaki gibidir:

<b>Trabzon Liman (% 40)</b>	<b>1 Ocak- 30 Haziran 2017</b>	<b>1 Ocak- 30 Haziran 2016</b>
Dönem başı özkaynak	90.888.185	95.018.757
Temettü Dağıtımı	--	(9.473.348)
Kar veya zarar etkisi	8.553.921	3.230.441
Diğer kapsamlı gelir etkisi	--	(189.489)
<b>Dönem sonu özkaynak</b>	<b>99.442.106</b>	<b>88.586.361</b>

Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlar olan Varaka Kağıt yatırımının Şirket payı olan %42,19’una tekabül eden kısmının 1 Ocak- 30 Haziran 2017 ve 1 Ocak- 30 Haziran 2016 tarihlerinde sona eren yıllardaki hareketleri aşağıdaki gibidir:

<b>Varaka Kâğıt (% 42,19) (*)</b>	<b>1 Ocak- 30 Haziran 2017</b>	<b>1 Ocak- 30 Haziran 2016</b>
Dönem başı özkaynak	--	--
Sermaye katılım	50.001.000	--
Kar veya zarar etkisi	--	--
<b>Dönem sonu özkaynak</b>	<b>50.001.000</b>	<b>--</b>

(\*) Şirket, 5 Mayıs 2017 tarihli olağanüstü genel kurulda Albayrak İnşaat’tan olan mevcut alacaklarına karşılık Varaka Kağıt sermayesine iştirak etme kararı almıştır. 30 Haziran 2017 tarihinde sona eren hesap döneminde 50.001.000 TL karşılığında hisseler devralınmıştır.

**10 Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller**

Grup’un yatırım amaçlı gayrimenkullerin 30 Haziran 2017 ve 30 Haziran 2016 tarihleri itibariyle hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	<b>1 Ocak- 30 Haziran 2017</b>	<b>1 Ocak- 30 Haziran 2016</b>
<b>Net Defter Değeri</b>		
1 Ocak Açılış bakiyesi	1.967.695	2.015.172
Cari dönem amortismanı	(23.739)	(23.738)
<b>30 Haziran Net Defter Değeri</b>	<b>1.943.956</b>	<b>1.991.434</b>
Maliyet	2.373.804	2.373.804
Birikmiş amortisman	(429.848)	(382.370)
<b>30 Haziran Net Defter Değeri</b>	<b>1.943.956</b>	<b>1.991.434</b>

**Ereğli Tekstil Turizm Sanayi ve Ticaret A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları**  
30 Haziran 2017 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait  
Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar  
*Para Birimi: Türk Lirası (“TL”)*

**11 Maddi Duran Varlıklar**

30 Haziran 2017 ve 30 Haziran 2016 tarihlerinde sona eren döneme ait maddi duran varlık hareket tabloları aşağıdaki şekilde özetlenmiştir:

	<b>1 Ocak- 30 Haziran 2017</b>	<b>1 Ocak- 30 Haziran 2016</b>
<b>Net Defter Değeri</b>		
1 Ocak açılış bakiyesi	106.595.296	93.648.448
İlaveler	6.467.542	8.164.729
Çıkış	(304.357)	(1.569.420)
Cari Dönem Amortisman Gideri	(5.618.430)	(4.402.902)
<b>Dönem Sonu Net Defter Değeri</b>	<b>107.140.051</b>	<b>95.840.855</b>
Maliyet	172.291.309	157.203.756
Birikmiş Amortisman	(65.151.258)	(61.362.901)
<b>Net Defter Değeri</b>	<b>107.140.051</b>	<b>95.840.855</b>

Grup’un binaları üzerinde 12.000.000 TL ipotek bulunmaktadır (31 Aralık 2016: 12.000.000 TL ipotek bulunmaktadır).

**Ereğli Tekstil Turizm Sanayi ve Ticaret A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları**  
30 Haziran 2017 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait  
Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar  
Para Birimi: Türk Lirası (“TL”)

**12 Maddi Olmayan Duran Varlıklar**

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

	<b>1 Ocak- 30 Haziran 2017</b>	<b>1 Ocak- 30 Haziran 2016</b>
<b>Net Defter Değeri</b>		
1 Ocak açılış bakiyesi	38.201.780	25.789.580
İlaveler	980.525	8.618.740
Çıkış	(13.333.404)	--
Cari Dönem İtfa Payları	(4.376.574)	(3.960.680)
<b>Dönem sonu bakiyesi</b>	<b>21.472.327</b>	<b>30.447.640</b>
<b>Birikmiş itfa payları</b>		
Maliyet	40.937.582	43.493.727
Birikmiş İtfa Payları	(19.465.255)	(13.046.087)
<b>Dönem sonu bakiyesi</b>	<b>21.472.327</b>	<b>30.447.640</b>

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

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

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

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

**Ereğli Tekstil Turizm Sanayi ve Ticaret A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları**  
30 Haziran 2017 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait  
Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar  
*Para Birimi: Türk Lirası (“TL”)*

**13 Karşılıklar, Koşullu Varlık ve Borçlar**

**a) Karşılıklar**

Grup’un 30 Haziran 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla ayırmış olduğu karşılıkların detayı aşağıdaki gibidir.

	<b>30 Haziran 2017</b>	<b>31 Aralık 2016</b>
Garanti Karşılıkları	9.707.317	8.027.839
Dava Karşılıkları	1.029.606	690.686
<b>Kısa vadeli karşılıklar</b>	<b>10.736.923</b>	<b>8.718.525</b>

(\*) Garanti gider karşılığının dönemler itibarıyla hareketleri aşağıdaki gibidir:

	<b>1 Ocak- 30 Haziran 2017</b>	<b>1 Ocak- 30 Haziran 2016</b>
1 Ocak Bakiyesi	8.027.839	6.043.373
Dönem içinde oluşan artış/azalış	1.679.478	440.079
<b>Dönem sonu bakiyesi</b>	<b>9.707.317</b>	<b>6.483.452</b>



**Ereğli Tekstil Turizm Sanayi ve Ticaret A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları**  
30 Haziran 2017 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait  
Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar  
Para Birimi: Türk Lirası (“TL”)

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

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

Grup’un 30 Haziran 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibariyle Verilen TRİ’lerin türleri itibariyle toplam detayı ve dağılımı aşağıda gösterilmiştir.

<b>Şirket Tarafından Verilen TRİ’ler (TL Cinsinden)</b>	<b>30 Haziran 2017</b>	<b>31 Aralık 2016</b>
A. Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş Olduğu TRİ’lerin Toplam Tutarı	16.568.585	90.987.523
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 (*)	810.158.976	750.368.549
D. Diğer Verilen TRİ’lerin Toplam Tutarı	344.790.000	344.790.000
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	344.790.000	--
iii. C maddesi Kapsamına Girmeyen 3.Kişiler Lehine Vermiş Olduğu TRİ’lerin Toplam Tutarı	--	--
<b>Toplam</b>	<b>1.171.517.561</b>	<b>1.186.146.072</b>

Grup’un 30 Haziran 2017 tarihi itibariyle verilen TRİ’lerin parasal pozisyonları itibariyle aşağıda gösterilmiştir.

	<b>30 Haziran 2017</b>	<b>31 Aralık 2016</b>
Türk Lirası	1.171.421.733	1.111.150.892
ABD Doları	95.828	3.097.318
Avro	--	71.897.862
<b>Toplam</b>	<b>1.171.517.561</b>	<b>1.186.146.072</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 Bayii’ ye aktarılmaktadır.

**Ereğli Tekstil Turizm Sanayi ve Ticaret A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları**  
30 Haziran 2017 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait  
Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar  
Para Birimi: Türk Lirası (“TL”)

**14 Çalışanlara Sağlanan Faydalar**

**Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar**

Grup’un 30 Haziran 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında kısa vadeli borçlar detayı aşağıdaki gibidir:

	<b>30 Haziran 2017</b>	<b>31 Aralık 2016</b>
Personel Ücret Borçları	1.805.352	2.726.631
Ödenecek Vergi ve Fonlar	1.161.994	--
Ödenecek Sosyal Güvenlik Kesintileri	738.009	--
<b>Toplam</b>	<b>3.705.355</b>	<b>2.726.631</b>

**Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar**

30 Haziran 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla çalışanlara sağlanan fayda kapsamında kısa vadeli karşılıklar aşağıdaki gibidir:

	<b>30 Haziran 2017</b>	<b>31 Aralık 2016</b>
İzin Karşılığı	1.413.503	1.068.207
<b>Toplam</b>	<b>1.413.503</b>	<b>1.068.207</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.

**Ereğli Tekstil Turizm Sanayi ve Ticaret A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları**  
30 Haziran 2017 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait  
Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar  
Para Birimi: Türk Lirası (“TL”)

**14 Çalışanlara Sağlanan Faydalar (devamı)**

**Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar**

	<b>30 Haziran 2017</b>	<b>31 Aralık 2016</b>
Kıdem tazminatı karşılığı	3.380.514	3.289.030
<b>Toplam</b>	<b>3.380.514</b>	<b>3.289.030</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 2017 itibariyle 4.426 TL ve 31 Aralık 2016 itibariyle 4.297 TL ile sınırlandırılmıştır.

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 2017</b>	<b>31 Aralık 2016</b>
İskonto oranı	10,75%	10,75%
Beklenen enflasyon oranı	6,00%	6,00%
Net iskonto oranı	4,48%	4,48%

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 2017 tarihi itibariyle, 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 2017</b>	<b>1 Ocak-30 Haziran 2016</b>
<b>1 Ocak bakiyesi</b>	<b>3.289.030</b>	<b>3.604.074</b>
Hizmet Maliyeti	424.275	376.550
Faiz Gideri	191.684	477.313
Aktüeryal Kazanç/Kayıp	(448.456)	(44.456)
Ödemeler	(76.019)	(169.098)
<b>Dönem sonu bakiyesi</b>	<b>3.380.514</b>	<b>4.244.383</b>

**Ereğli Tekstil Turizm Sanayi ve Ticaret A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları**  
30 Haziran 2017 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait  
Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar  
Para Birimi: Türk Lirası (“TL”)

**15 Diğer Varlık ve Yükümlülükler**

Grup’un 30 Haziran 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla diğer dönen varlıkların detayı aşağıdaki gibidir:

	<b>30 Haziran 2017</b>	<b>31 Aralık 2016</b>
Devreden KDV	26.190.514	22.274.029
Diğer Dönen Varlıklar	3.743	151.162
Personelden Alacaklar	--	159.550
<b>Toplam</b>	<b>26.194.257</b>	<b>22.584.741</b>

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

**Ödenmiş Sermaye**

Grup’un 30 Haziran 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihlerindeki sermaye yapısı aşağıdaki gibidir:

	<b>30 Haziran 2017</b>		<b>31 Aralık 2016</b>	
	<b>Pay Oranı %</b>	<b>Pay Tutarı (TL)</b>	<b>Pay Oranı %</b>	<b>Pay Tutarı (TL)</b>
Albayrak Turizm Seyahat İnşaat Ticaret A.Ş.	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 2017 tarihi itibarıyla sermayesinin tümü ödenmiş olup, nominal değeri 5.000.000 TL ve beheri 10 TL olan 500.000 adet hisseden oluşmaktadır (31 Aralık 2016: 5.000.000 TL beheri 10 TL olan 500.000 adet hisse).

**Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler**

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

**Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler**

Grup’un 30 Haziran 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihlerindeki kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelir ve giderleri aşağıdaki gibidir:

	<b>30 Haziran 2017</b>	<b>31 Aralık 2016</b>
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm -Kazanç/Kayıpları	693.389	449.994
<b>Toplam</b>	<b>693.389</b>	<b>449.994</b>

**Ereğli Tekstil Turizm Sanayi ve Ticaret A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları**  
30 Haziran 2017 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait  
Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar  
Para Birimi: Türk Lirası (“TL”)

**17 Hasılat**

1 Ocak- 30 Haziran 2017 ve 2016 dönemlerine ait hasılatı ve satışların maliyeti tablosu aşağıdaki gibidir:

	<b>1 Ocak- 30 Haziran 2017</b>	<b>1 Ocak- 30 Haziran 2016</b>
Yurt İçi Satışlar	277.741.657	236.622.325
Yurt Dışı Satışlar	6.310.653	5.535.251
Diğer Gelirler	586.617	893.811
<b>Brüt Hasılat</b>	<b>284.638.927</b>	<b>243.051.387</b>
Satış İadeleri ve İndirimleri	(838.430)	(1.664.886)
<b>Net satışlar</b>	<b>283.800.497</b>	<b>241.386.501</b>
<hr/>		
Satışların Maliyeti	(240.609.770)	(179.658.760)
<b>Brüt Kar</b>	<b>43.190.727</b>	<b>61.727.741</b>

Satış hasılatının ürün bazında detayı aşağıdaki gibidir:

	<b>1 Ocak- 30 Haziran 2017</b>	<b>1 Ocak- 30 Haziran 2016</b>
Traktör Satışları	262.413.611	221.758.010
Yedek Parça Satışları	13.485.988	8.551.241
Diğer	7.900.898	11.077.250
<b>Toplam</b>	<b>283.800.497</b>	<b>241.386.501</b>

**18 Faaliyet Giderleri**

1 Ocak- 30 Haziran 2017 ve 2016 dönemlerine ait faaliyet giderleri aşağıdaki gibidir:

	<b>01 Ocak- 30 Haziran 2017</b>	<b>01 Ocak- 30 Haziran 2016</b>
Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri	27.271.073	26.582.702
Araştırma ve Geliştirme Giderleri	19.948.440	1.061.692
Genel Yönetim Giderleri	11.397.642	8.656.399
<b>Toplam</b>	<b>58.617.155</b>	<b>36.300.793</b>

**Ereğli Tekstil Turizm Sanayi ve Ticaret A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları**  
30 Haziran 2017 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait  
Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar  
Para Birimi: Türk Lirası (“TL”)

**19 Gelir Vergileri**

**Vergi Gideri**

1 Ocak- 30 Haziran 2017 ve 2016 dönemlerine ait vergi gelir/giderinin aşağıdaki gibidir:

	<b>1 Ocak- 30 Haziran 2017</b>	<b>1 Ocak- 30 Haziran 2016</b>
<b><u>Kar veya zararda muhasebeleştirilen</u></b>		
<b>Cari dönem vergi gideri:</b>		
Dönem vergi gideri	(145.989)	(5.736.743)
<b>Ertelenmiş vergi geliri / (gideri):</b>		
Kullanılabilir mali zararlardan kaynaklanan	2.603.553	--
Geçici farklardan kaynaklanan	318.363	1.270.884
	<b>2.775.927</b>	<b>(4.465.859)</b>
<b><u>Kapsamlı gelir tablosunda muhasebeleştirilen</u></b>		
<b>Ertelenmiş vergi gideri/(geliri):</b>		
Aktüeryal farkların vergi etkileri	(89.691)	(7.113)
	<b>(89.691)</b>	<b>(7.113)</b>
<b>Toplam vergi geliri / (gideri)</b>	<b>2.686.236</b>	<b>(4.472.972)</b>

**Etkin vergi oranının mutabakatı**

1 Ocak- 30 Haziran 2017 ve 2016 dönemlerine ait raporlanan vergi karşılığı, vergi öncesi kar üzerinden yasal vergi oranı kullanılarak hesaplanan tutardan farklıdır. İlgili mutabakat dökümü aşağıdaki gibidir:

		<b>2017</b>		<b>2016</b>
Dönem karı / (zararı)		(15.655.480)		18.875.792
Tenzil: Cari Dönem Vergi Geliri/Gideri		2.775.927		(4.465.859)
<b>Vergi öncesi kar / (zarar)</b>	<b>%</b>	<b>(18.431.407)</b>	<b>%</b>	<b>23.341.651</b>
Yasal oranla hesaplanan kurumlar vergisi	20,00%	3.686.281	20,00%	(4.668.330)
Kanunen Kabul Edilmeyen Giderler	(0,31) %	(56.945)	(1,08) %	250.947
Vergiden indirilemeyen gelirler	0,1%	10.350	0,21%	(48.476)
Kullanılmayan Mali Zararlar	(4,69) %	(863.759)	0,00%	--
<b>Kar veya zararda muhasebeleştirilen toplam vergi geliri / (gideri)</b>	<b>15,1%</b>	<b>2.775.927</b>	<b>19,1%</b>	<b>(4.465.859)</b>

**Ertelenmiş Vergi**

**Ertelenmiş vergi ile ilgili varlıklar ve yükümlülükler**

30 Haziran 2017 ve 31 Aralık 2016 dönemlerine ait ertelenmiş vergi varlığı/yükümlülüğü aşağıdaki gibidir:

	<b>30 Haziran 2017</b>	<b>31 Aralık 2016</b>
Ertelenmiş vergi varlığı	3.476.410	644.185
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü	--	--
<b>30 Haziran Bakiyesi</b>	<b>3.476.410</b>	<b>644.185</b>

**Ereğli Tekstil Turizm Sanayi ve Ticaret A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları**  
30 Haziran 2017 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait  
Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar  
Para Birimi: Türk Lirası (“TL”)

**20 Pay Başına Kazanç**

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

	<b>1 Ocak- 30 Haziran 2017</b>	<b>1 Ocak- 30 Haziran 2016</b>
Dönem boyunca mevcut olan payların ağırlıklı ortalaması (her biri 10 TL)	500.000	500.000
Dönem Net Karı/ (Zararı)	(11.586.207)	9.655.777
<b>Pay Başına Kazanç/(Kayıp) (TL)</b>	<b>(23,17)</b>	<b>19,31</b>

**21 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

**Ereğli Tekstil Turizm Sanayi ve Ticaret A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları**  
30 Haziran 2017 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait  
Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar  
*Para Birimi: Türk Lirası ("TL")*

---

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

**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 A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları**  
 30 Haziran 2017 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait  
 Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar  
 Para Birimi: Türk Lirası (“TL”)

**21 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 2017 tarihi itibarıyla, yabancı para cinsinden olan parasal varlık ve yükümlülük kalemleri aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2017			
	TL Karşılığı	ABD Doları	Euro	GBP
1. Ticari alacaklar	4.699.191	223.441	978.157	
2a. Parasal finansal varlıklar(kasa, banka hesapları dahil)	190.193	54.012	191	
2b. Parasal olmayan finansal varlıklar	-			
3. Diğer	54.741	15.609		
<b>4. Dönen varlıklar (1+2+3)</b>	<b>4.944.125</b>	<b>293.062</b>	<b>978.348</b>	<b>-</b>
5. Ticari alacaklar	-			
6a. Parasal finansal varlıklar				
6b. Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-	-
7. Diğer	-	-	-	-
<b>8. Duran varlıklar (5+6+7)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>9. Toplam varlıklar (4+8)</b>	<b>4.944.125</b>	<b>293.062</b>	<b>978.348</b>	<b>-</b>
10. Ticari borçlar	11.773.714	670.154	2.337.300	14.799
11. Finansal yükümlülükler	1.488.256		371.785	
12a. Parasal olan diğer yükümlülükler	-			
12b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	318.239		79.500	
<b>13. Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12)</b>	<b>13.580.208</b>	<b>670.154</b>	<b>2.788.585</b>	<b>14.799</b>
14. Ticari borçlar	-	-	-	-
15. Finansal yükümlülükler	-			
16a. Parasal olan diğer yükümlülükler	-			
16b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-			
<b>17. Uzun vadeli yükümlülükler (14+15+16)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>18. Toplam yükümlülükler (13+17)</b>	<b>13.580.208</b>	<b>670.154</b>	<b>2.788.585</b>	<b>14.799</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>(8.636.083)</b>	<b>(377.092)</b>	<b>(1.810.237)</b>	<b>(14.799)</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>(8.372.585)</b>	<b>(392.700)</b>	<b>(1.730.737)</b>	<b>(14.799)</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 A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları**  
 30 Haziran 2017 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait  
 Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar  
 Para Birimi: Türk Lirası (“TL”)

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

**Piyasa Riski (devamı)**

**(i) Kur Riski (devamı)**

31 Aralık 2016 tarihi itibarıyla, yabancı para cinsinden olan parasal varlık ve yükümlülük kalemleri aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2016			
	TL Karşılığı	ABD Doları	Euro	GBP
1. Ticari alacaklar	3.585.363	306.442	539.300	117.202
2a. Parasal finansal varlıklar(kasa, banka hesapları dahil)	1.156.006	127.012	191.117	
2b. Parasal olmayan finansal varlıklar	-			
3. Diğer	56.437	15.609	406	
<b>4. Dönen varlıklar (1+2+3)</b>	<b>4.797.806</b>	<b>449.063</b>	<b>730.823</b>	<b>117.202</b>
5. Ticari alacaklar	-			
6a. Parasal finansal varlıklar				
6b. Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-	-
7. Diğer	-	-	-	-
<b>8. Duran varlıklar (5+6+7)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>9. Toplam varlıklar (4+8)</b>	<b>4.797.806</b>	<b>449.063</b>	<b>730.823</b>	<b>117.202</b>
10. Ticari borçlar	15.832.781	818.708	3.491.087	
11. Finansal yükümlülükler	625.092		168.493	
12a. Parasal olan diğer yükümlülükler	464.108		125.100	
12b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-			
<b>13. Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12)</b>	<b>16.921.981</b>	<b>818.708</b>	<b>3.784.680</b>	<b>-</b>
14. Ticari borçlar	-	-	-	-
15. Finansal yükümlülükler	1.022.018		275.484	
16a. Parasal olan diğer yükümlülükler	-			
16b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-			
<b>17. Uzun vadeli yükümlülükler (14+15+16)</b>	<b>1.022.018</b>	<b>-</b>	<b>275.484</b>	<b>-</b>
<b>18. Toplam yükümlülükler (13+17)</b>	<b>17.943.999</b>	<b>818.708</b>	<b>4.060.164</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>(13.146.192)</b>	<b>(369.645)</b>	<b>(3.329.341)</b>	<b>117.202</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>(13.202.631)</b>	<b>(385.254)</b>	<b>(3.329.747)</b>	<b>117.202</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 A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları**  
30 Haziran 2017 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait  
Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar  
Para Birimi: Türk Lirası (“TL”)

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

**Piyasa Riski (devamı)**

**(i) Kur Riski (devamı)**

*Duyarlılık Analizi*

30 Haziran 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla sona eren yıllarda TL'nin belirtilen para birimleri karşısında %10 değer kaybetmesinin özkaynaklar ile kar/zararı ne tutarda arttıracacağı aşağıda gösterilmektedir. Bu analizde diğer tüm değişkenlerin, özellikle faiz oranlarının sabit kaldığı varsayılmaktadır.

30 Haziran 2017		
	Kar/Zarar	
	Yabancı Paranın Değer Kazanması	Yabancı Paranın Değer Kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında % 10 değerlenmesi halinde;		
1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	(132.250)	132.250
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	--	--
<b>3- ABD Doları Net Etki (1+2)</b>	<b>(132.250)</b>	<b>132.250</b>
Avro'nun TL karşısında % 10 değerlenmesi halinde;		
4- Avro net varlık/yükümlülüğü	(724.638)	724.638
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	--	--
<b>6- Avro Net Etki (4+5)</b>	<b>(724.638)</b>	<b>724.638</b>
İngiliz Sterlini'nin TL karşısında % 10 değerlenmesi halinde;		
7- İngiliz Sterlini net varlık/yükümlülüğü	(6.720)	6.720
8- İngiliz Sterlini riskinden korunan kısım (-)	--	--
<b>9-İngiliz Sterlini Net Etki (7+8)</b>	<b>(6.720)</b>	<b>6.720</b>
<b>TOPLAM (3+6+9)</b>	<b>(863.608)</b>	<b>863.608</b>

**Ereğli Tekstil Turizm Sanayi ve Ticaret A.Ş. ve Bağlı Ortaklıkları**  
30 Haziran 2017 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait  
Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar  
Para Birimi: Türk Lirası (“TL”)

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

**Piyasa Riski (devamı)**

**(i) Kur Riski (devamı)**

*Duyarlılık Analizi (devamı)*

31 Aralık 2016		
	Kar/Zarar	
	Yabancı Paranın Değer Kazanması	Yabancı Paranın Değer Kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında % 10 değerlenmesi halinde;		
1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	(130.085)	130.085
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	--	--
<b>3- ABD Doları Net Etki (1+2)</b>	<b>(130.085)</b>	<b>130.085</b>
Avro'nun TL karşısında % 10 değerlenmesi halinde;		
4- Avro net varlık/yükümlülüğü	(1.235.152)	1.235.152
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	--	--
<b>6- Avro Net Etki (4+5)</b>	<b>(1.235.152)</b>	<b>1.235.152</b>
İngiliz Sterlini'nin TL karşısında % 10 değerlenmesi halinde;		
7- İngiliz Sterlini net varlık/yükümlülüğü	50.618	(50.618)
8- İngiliz Sterlini riskinden korunan kısım (-)	--	--
<b>9-İngiliz Sterlini Net Etki (7+8)</b>	<b>50.618</b>	<b>(50.618)</b>
<b>TOPLAM (3+6+9+12)</b>	<b>(1.314.620)</b>	<b>1.314.620</b>

**22 Raporlama Döneminden Sonraki Olaylar**

Yoktur.