

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

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

Aksis Uluslararası Bağımsız Denetim Anonim Şirketi
27 Ağustos 2018

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

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

İçindekiler

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

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

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

Giriş

Ereğli Tekstil Turizm Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi'nin ("Şirket") ve bağlı ortaklıklarının (hep birlikte "Grup" olarak anılacaktır) 30 Haziran 2018 tarihli ilişikteki özet konsolide finansal durum tablosunun ve aynı tarihte sona eren altı aylık ara hesap dönemine ait konsolide kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunun, konsolide özkaynak değişim tablosunun ve konsolide nakit akış tablosu ile önemli muhasebe politikalarının özetinin ve diğer açıklayıcı dipnotlarının sınırlı denetimini yürütmüş bulunuyoruz. Şirket yönetimi, söz konusu ara dönem finansal bilgilerin, Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yayımlanan Türkiye Muhasebe Standardı 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" Standardı'na ("TMS 34") uygun olarak hazırlanmasından ve gerçeğe uygun bir biçimde sunumundan sorumludur. Sorumluluğumuz, yaptığımız sınırlı denetime dayanarak söz konusu ara dönem finansal tablolara ilişkin bir sonuç bildirmektir.

Sınırlı Denetimin Kapsamı

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

Sonuç

Sınırlı denetimimize göre ilişikteki ara dönem finansal bilgilerin, TMS 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" standardına uygun olarak hazırlanmadığı kanaatine varmamıza sebep olacak herhangi bir husus dikkatimizi çekmemiştir.

Tayyip Yaşar, YMM
Sorumlu Denetçi

27 Ağustos 2018
İstanbul, Türkiye

Aksis Uluslararası Bağımsız Denetim Anonim Şirketi

Ereğli Tekstil Turizm Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2018 Tarihi İtibarıyla

Konsolide Finansal Durum Tablosu (Bilanço)

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

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

İlişikteki dipnotlar özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

Ereğli Tekstil Turizm Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2018 Tarihi İtibarıyla

Konsolide Finansal Durum Tablosu (Bilanço) (devamı)

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

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

İlişikteki dipnotlar özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

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

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

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

İlişikteki dipnotlar özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

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

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

İlişikteki dipnotlar özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

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

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

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

İlişikteki dipnotlar özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

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

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

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

İlişikteki dipnotlar özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

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

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

İÇİNDEKİLER

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

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

1 Grup'un Organizasyonu ve Faaliyet Konusu

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

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

Şirket'in merkez ve fabrika adresi aşağıdaki gibidir.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

2 Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

(a) Finansal tabloların hazırlanış şekli

30 Haziran 2018 tarihi itibarıyla konsolide finansal tablolar ve dipnotları Sermaye Piyasası Kurulu'nun ("SPK") 13 Haziran 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan Seri II - 14.1 No'lu "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği" ("Tebliğ") hükümleri uyarınca Kamu Gözetimi, Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yayımlanan ve yürürlüğe girmiş olan Türkiye Muhasebe Standartları'na ("TMS") uygun olarak hazırlanmıştır. TMS; Türkiye Muhasebe Standartları, Türkiye Finansal Raporlama Standartları ("TFRS") ile bunlara ilişkin ek ve yorumlardan oluşmaktadır.

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

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

(b) Ölçüm esasları

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

(c) Yüksek enflasyon dönemlerinde finansal tabloların düzeltilmesi

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

(d) Geçerli para birimi ve raporlama para birimi

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

(e) Karşılaştırmalı bilgiler

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

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

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

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

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

2 Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

(f) Yabancı para

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

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

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

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

(g) Konsolidasyon esasları

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

(i) Bağlı ortaklıklar

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

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

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

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

2 Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

(g) Konsolidasyon esasları (devamı)

(ii) Kontrol gücü olmayan paylar

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

(iii) Kontrolün kaybedilmesi

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

(iv) Konsolidasyon eliminasyon işlemleri

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

2.2 TMS'ye Uygunluk Beyanı

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

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

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

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

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

2 Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

2.3 Yeni Revize Edilmiş Uluslararası Finansal Raporlama Standartları

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

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

TFRS 9'daki değişiklikler- Negatif Tazminata Yol Açan Erken Ödemeler

KGK tarafından Aralık 2017'de finansal araçların muhasebeleştirilmesine yönelik açıklık kazandırmak üzere TFRS 9'un gerekliliklerini değiştirmiştir. Erken ödendiğinde negatif tazminata neden olan finansal varlıklar, TFRS 9'un diğer ilgili gerekliliklerini karşılaması durumunda itfa edilmiş maliyeti üzerinden veya gerçeğe uygun değer farkları diğer kapsamlı gelire yansıtılarak ölçülebilir. TFRS 9 uyarınca, sözleşmesi erken sona erdirildiğinde, henüz ödenmemiş anapara ve faiz tutarını büyük ölçüde yansıtan "makul bir ilave bedel" ödenmesini gerektiren erken ödeme opsiyonu içeren finansal varlıklar bu kriteri karşılamaktadır.

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

(b) Uluslararası Muhasebe Standartları Kurumu (UMSK) tarafından 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. Grup, finansal tablolarında ve dipnotlarda gerekli değişiklikleri bu standart ve yorumlar TFRS'de yürürlüğe girdikten sonra yapacaktır.

UFRS 16 Kiralamalar

UMSK tarafından UFRS 16 "Kiralamalar" Standardı 13 Ocak 2016 tarihinde yayınlanmıştır. Bu Standart kiralama işlemlerinin muhasebeleştirilmesinin düzenlendiği mevcut UMS 17 "Kiralama İşlemleri" Standardının, UFRS Yorum 4 "Bir Anlaşmanın Kiralama İşlemi İçerip İçermediğinin Belirlenmesi" ve UMS Yorum 15 "Faaliyet Kiralamaları – Teşvikler" yorumlarının yerini almakta ve UMS 40 "Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller" Standardında da değişiklikler yapılmasına neden olmuştur. UFRS 16, kiracılar açısından mevcut uygulama olan finansal kiralama işlemlerinin bilançoda ve faaliyet kiralamasına ilişkin yükümlülüklerin bilanço dışında izlenmesi şeklindeki ikili muhasebe modelini ortadan kaldırmaktadır. Bunun yerine, tüm kiralamalar için mevcut finansal kiralama muhasebesine benzer olarak bilanço bazlı tekil bir muhasebe modeli ortaya koyulmaktadır. Kiraya verenler için muhasebeleştirme mevcut uygulamalara benzer şekilde devam etmektedir. UFRS 16, 1 Ocak 2019 tarihinde ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerli olmakla birlikte UFRS 15 "Müşteri Sözleşmelerinden Hasılat" standardını uygulamaya başlayan işletmeler için erken uygulamaya izin verilmektedir. Grup, UFRS 16'nın uygulanmasının finansal tabloları üzerindeki muhtemel etkilerini değerlendirmektedir.

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

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

2 Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

2.3 Yeni Revize Edilmiş Uluslararası Finansal Raporlama Standartları (devamı)

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

UFRYK 23 Gelir Vergisi İşlemlerine İlişkin Belirsizlikler

UMSK tarafından 17 Haziran 2017'de gelir vergilerinin hesaplanmasına ilişkin belirsizliklerin finansal tablolara nasıl yansıtılacağına belirlemek üzere UFRYK 23 "Gelir Vergisi İşlemlerine İlişkin Belirsizlikler" Yorumu yayımlanmıştır. Belirli bir işlem veya duruma vergi düzenlemelerinin nasıl uygulanacağına veya vergi otoritesinin bir şirketin vergi işlemlerini kabul edip etmeyeceğine yönelik belirsizlikler bulunabilir. UMS 12 "Gelir Vergileri", cari ve ertelenmiş verginin nasıl hesaplanacağına açıklık getirmekle birlikte, ancak bunlara ilişkin belirsizliklerin etkilerinin finansal tablolara nasıl yansıtılacağına yönelik rehberlik sağlamamaktadır. UFRYK 23, gelir vergilerinin muhasebeleştirilmesinde gelir vergilerine ilişkin belirsizliğin etkilerinin finansal tablolara nasıl yansıtılacağına açıklığa kavuşturmak suretiyle UMS 12'de yer alan hükümlere ilave gereklilikler getirmektedir. Bu Yorumun yürürlük tarihi 1 Ocak 2019 ve sonrasında başlayan raporlama dönemleri olmakla birlikte, erken uygulanmasına izin verilmektedir. Grup, UFRYK 23'ün uygulanmasının finansal tabloları üzerindeki muhtemel etkilerini değerlendirmektedir.

Yıllık iyileştirmeler- 2015–2017 Dönemi

UFRS'deki iyileştirmeler

Hali hazırda yürürlükte olan standartlar için yayımlanan "UFRS'de Yıllık İyileştirmeler / 2015-2017 Dönemi" aşağıda sunulmuştur. Bu değişiklikler 1 Ocak 2019 tarihinden itibaren geçerli olup erken uygulamaya izin verilmektedir. UFRS'lerdeki bu değişikliklerin uygulanmasının, Grup'un finansal tabloları üzerinde önemli bir etkisinin olması beklenmemektedir.

UFRS 3 İşletme Birleşmeleri ve UFRS 11 Müşterek Anlaşmalar

UFRS 3 ve UFRS 11, işletme tanımını karşılayan müşterek bir operasyonda sahip olunan paylardaki artışını nasıl muhasebeleştireceğine açıklık getirmek üzere değiştirilmiştir. Müşterek taraflardan biri kontrol gücünü elde ettiğinde, bu işlem aşamalı olarak gerçekleşen işletme birleşmesi olarak dikkate alınarak satın alan tarafın önceden sahip olduğu payı gerçeğe uygun değeriyle yeniden ölçmesi gerekecektir. Taraflardan birinin müşterek kontrolü devam ettiğinde (ya da müşterek kontrolü elde ettiğinde) daha önce sahip olunan payın yeniden ölçülmesi gerekmemektedir.

UMS 12 Gelir Vergileri

UMS 12 temettülardan kaynaklanan gelir vergilerinin (öz kaynak olarak sınıflandırılan finansal araçlara yapılan ödemeler de dahil olmak üzere) işletmenin dağıtılabılır kar tutarını oluşturan işlemlerle tutarlı olarak (örneğin; kâr veya zararda, diğler kapsamlı gelir unsurları içerisinde veya özkaynaklarda), muhasebeleştirilmesini açıklığa kavuşturmak üzere değiştirilmiştir.

UMS 23 Borçlanma Maliyetleri

UMS 23, finansman faaliyetlerinin tek bir merkezden yürütüldüğü durumlarda aktifleştirilebilir borçlanma maliyetlerinin hesaplanmasında kullanılan genel amaçlı borçlanma havuzuna, halihazırda geliştirme aşamasında olan veya inşaatı devam eden özellikli varlıkların finansmanı için doğrudan borçlanılan tutarların dahil edilmemesi gerektiğine açıklık kazandırmak üzere değiştirilmiştir. Kullanıma veya satışa hazır olan özellikli varlıkların – veya özellikli varlık kapsamına girmeyen herhangi bir varlığın- finansmanı için direkt borçlanılan tutarlar ise genel amaçlı borçlanma havuzuna dahil edilmelidir.

2 Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

2.3 Yeni Revize Edilmiş Uluslararası Finansal Raporlama Standartları (devamı)

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

UMS 19'daki değişiklikler-Planda Yapılan Değişiklik, Küçülme veya Yükümlülüklerin Yerine Getirilmesi

UMSK tarafından 7 Şubat 2018'de, Planda Yapılan Değişiklik, Küçülme veya Yükümlülüklerin Yerine Getirilmesi (UMS 19'daki Değişiklikler) başlıklı değişiklik yayımlanmıştır. Yapılan değişikliklerle, planda yaşanan bir değişikliğin veya küçülmenin yanı sıra yükümlülüklerin yerine getirilmesinin muhasebeleştirilmesine açıklık getirilmektedir. Bir şirket bundan sonra dönemin hizmet maliyetini ve net faiz maliyetini belirlemek için güncellenen cari aktüeryal varsayımları kullanacak ve plana ilişkin herhangi bir yükümlülüğün yerine getirilmesinde ortaya çıkan kazanç veya zararların hesaplanmasında varlık tavanından kaynaklanan etkiyi dikkate almayacak olup, bu durumun etkileri diğer kapsamlı gelir içerisinde ayrı olarak ele alınacaktır. Bu değişiklik, 1 Ocak 2019 tarihinde ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerli olup, erken uygulanmasına izin verilmektedir.

Grup, UMS 19 değişikliğinin uygulanmasının finansal tabloları üzerindeki muhtemel etkilerini değerlendirmektedir.

Kavramsal Çerçeve (güncellenmiş)

Güncellenen kavramsal çerçeve UMSK tarafından 28 Mart 2018 tarihinde yayımlanmıştır. Kavramsal Çerçeve; UMSK'ya yeni UFRS'leri geliştirirken finansal raporlamalarına rehberlik sağlayacak olan temel çerçeveyi ortaya koymaktadır. Kavramsal Çerçeve; standartların kavramsal olarak tutarlı olmasını ve benzer işlemlerin aynı şekilde ele alınmasını sağlamaya yardımcı olmakta ve böylece yatırımcılar, borç verenler ve kredi veren diğer taraflar için faydalı bilgiler sağlamaktadır. Kavramsal Çerçeve, şirketlere, belirli bir işlem için herhangi bir UFRS'nin uygulanabilir olmadığı durumlarda muhasebe politikaları geliştirmelerine ve daha geniş bir biçimde, paydaşların bu standartları anlamalarına ve yorumlamalarına yardımcı olmaktadır. Güncellenen Kavramsal Çerçeve ise önceki versiyonundan daha kapsamlı olup, UMSK'ya standartların oluşturulmasında gerekli olan tüm araçların sağlanmasını amaçlamaktadır. Güncellenen Kavramsal Çerçeve finansal raporlamanın amacından başlayarak sunum ve açıklamalara kadar standart oluşturulmasının tüm yönlerini kapsamaktadır. Güncellenen Kavramsal Çerçeve, belirli bir işlem için herhangi bir UFRS'nin uygulanabilir olmadığı durumlarda muhasebe politikalarını geliştirmek için Kavramsal Çerçeve'yi kullanan şirketler için, erken uygulamaya izin verilmekle birlikte, 1 Ocak 2020 tarihinde ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinden itibaren geçerli olacaktır.

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

2 Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

2.3 Yeni Revize Edilmiş Uluslararası Finansal Raporlama Standartları (devamı)

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

UFRS 17 Sigorta Sözleşmeleri

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

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

2.4 Muhasebe Politikaları, Muhasebe Tahminlerinde Değişiklik ve Hatalar

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

2.5 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

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

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

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

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

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

3 Bölümlere Göre Raporlama

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

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

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

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

3 Bölümlere Göre Raporlama (devamı)

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

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

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

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

4 İlişkili Taraf Açıklamaları

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

Grup ile diğer ilişkili taraflar arasındaki işlemlerin detayları aşağıda açıklanmıştır.

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

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

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

Para Birimi: Türk Lirası (“TL”)

4 İlişkili Taraf Açıklamaları (devamı)

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

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

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

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

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

Ereğli Tekstil Turizm Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

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

Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

4

İlişkili Taraf Açıklamaları (devamı)

İlişkili Taraf İşlemleri

Alımlar ve Giderler

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

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

Ereğli Tekstil Turizm Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

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

Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

4

İlişkili Taraf Açıklamaları (devamı)

İlişkili Taraf İşlemleri (devamı)

Satışlar ve Gelirler

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

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

Üst Yönetime Sağlanan Faydalar

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

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

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

5 Nakit ve Nakit Benzerleri

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

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

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

6 Finansal Yatırımlar

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

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

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

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

7 Finansal Borçlanmalar

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

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

a) Tahvil İhracı

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

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

| Grup içi elemine tutarlar | Tutar (TL) |
|---------------------------|-------------------|
| TRFERTTK1810 | 5.357.611 |
| | 5.357.611 |

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

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

7 Finansal Borçlanmalar (devamı)

b) Banka Kredileri

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

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

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

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

8 Ticari Alacak ve Borçlar

Kısa Vadeli Ticari Alacaklar

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

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

Kısa Vadeli Ticari Borçlar

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

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

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

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

9 Diğer Alacak ve Borçlar

Kısa Vadeli Diğer Alacaklar

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

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

Kısa Vadeli Diğer Borçlar

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

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

10 Stoklar

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

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

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

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

11 Peşin Ödenmiş Giderler ve Ertelemiş Gelirler

Peşin Ödenmiş Giderler

Kısa Vadeli Peşin Ödenmiş Giderler

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

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

Ertelemiş Gelirler

Kısa Vadeli Ertelemiş Gelirler

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

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

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

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

12 Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlar

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

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

İştiraklerinin dönem karından alınan payının detayı aşağıda yer almaktadır:

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

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

| 30 Haziran 2018 | | | | |
|------------------------|------------------|----------------|-------------|-------------|
| | Toplam Varlıklar | Toplam Borçlar | Özkaynak | Kar/(Zarar) |
| Trabzon Liman | 111.711.529 | 54.546.154 | 57.165.375 | 18.652.667 |
| Varaka Kâğıt | 572.689.219 | 454.026.078 | 118.663.141 | 193.325 |

| 31 Aralık 2017 | | | | |
|-----------------------|------------------|----------------|-------------|-------------|
| | Toplam Varlıklar | Toplam Borçlar | Özkaynak | Kar/(Zarar) |
| Trabzon Liman | 133.946.809 | 68.359.222 | 65.587.587 | 31.780.620 |
| Varaka Kâğıt | 422.827.945 | 304.340.950 | 118.486.995 | 248.761 |

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

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

12 Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlar (devamı)

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

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

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

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

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

13 Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller

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

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

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

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

14

Maddi Duran Varlıklar

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

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

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

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

Para Birimi: Türk Lirası (“TL”)

15 Maddi Olmayan Duran Varlıklar

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

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

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

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

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

Grup, 30 Haziran 2017 tarihinde sona eren hesap döneminde bu kapsamdaki maddi olmayan duran varlıklar 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.

16 Karşılıklar, Koşullu Varlık ve Borçlar

a) Karşılıklar

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

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

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

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

16 Karşılıklar, Koşullu Varlık ve Borçlar (devamı)

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

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

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

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

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

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

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

17 Çalışanlara Sağlanan Faydalar

Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar

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

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

Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar

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

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

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

Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar

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

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

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

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

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

17 Çalışanlara Sağlanan Faydalar (devamı)

Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar (devamı)

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

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

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

Kıdem tazminatı karşılığının yıl içindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

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

18 Diğer Varlık ve Yükümlülükler

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

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

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

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

19 Sermaye, Yedekler ve Diğer Özkaynak Kalemleri

Ödenmiş Sermaye

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

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

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

Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler

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

Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler

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

Aktüeryal Farklar

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

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

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

20 Hasılat

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

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

Satış hasılatının ürün bazında detayı aşağıdaki gibidir:

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

21 Faaliyet Giderleri

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

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

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

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

22 Gelir Vergileri

Vergi Gideri

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

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

Etkin vergi oranının mutabakatı

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

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

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

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

22 Gelir Vergileri (devamı)

Ertelenmiş Vergi

Ertelenmiş vergi ile ilgili varlıklar ve yükümlülükler

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

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

23 Pay Başına Kazanç

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

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

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

Finansal risk yönetimi

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

- Kredi riski
- Likidite riski
- Piyasa riski

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

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

Risk yönetimi sistemi

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

Kredi riski

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

Kredi riskine maruz değer:

Finansal varlıkların kayıtlı değeri Grup'un maksimum kredi riskini gösterir

Likidite Riski

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

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

Piyasa Riski

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

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

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

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

Piyasa Riski (devamı)

(i) Kur Riski

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

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

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

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

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

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

Piyasa Riski (devamı)

(i) Kur Riski (devamı)

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

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

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

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

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

Piyasa Riski (devamı)

(i) Kur Riski (devamı)

Duyarlılık Analizi

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

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

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

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

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

Piyasa Riski (devamı)

(i) Kur Riski (devamı)

Duyarlılık Analizi (devamı)

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

25 Raporlama Döneminden Sonraki Olaylar

Yoktur.