

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

30 Haziran 2022 Tarihinde Sona Eren
Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait
Özet Konsolide Finansal Tablolar ve
Sınırlı Denetim Raporu

Aksis Uluslararası Bağımsız Denetim Anonim şirketi
19 Ağustos 2022

Bu rapor 1 sayfa bağımsız denetçi raporu ve 39 sayfa özet konsolide finansal tablolar ve özet konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotları içermektedir.

Ereğli Tekstil Turizm Sanayi ve Ticaret
Anonim şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

İçindekiler

Ara Dönem Özet Konsolide Finansal Durum Tablosu (Bilanço)
Ara Dönem Özet Konsolide Kar veya Zarar Tablosu
Ara Dönem Özet Konsolide Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu
Ara Dönem Özet Konsolide Özkaynak Değişim Tablosu
Ara Dönem Özet Konsolide Nakit Akış Tablosu
Ara Dönem 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 2022 tarihli ilişikteki ara dönem özet konsolide finansal durum tablosunun ve aynı tarihte sona eren altı aylık ara hesap dönemine ait özet konsolide kar veya zarar tablosunun, diğer kapsamlı gelir tablosunun, özkaynak değişim tablosunun ve nakit akış tablosunun sınırlı denetimini yürütmüş bulunuyoruz. Grup yönetimi, söz konusu ara dönem konsolide finansal bilgilerin, Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGGK") tarafından yayımlanan Türkiye Muhasebe Standardı 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" Standardı'na ("TMS 34") uygun olarak hazırlanmasından ve gerçeğe uygun bir biçimde sunumundan sorumludur. Sorumluluğumuz, yaptığımız sınırlı denetime dayanarak söz konusu ara dönem konsolide finansal bilgilere ilişkin bir sonuç bildirmektir.

Sınırlı Denetimin Kapsamı

Yaptığımız sınırlı denetim, Sınırlı Bağımsız Denetim Standardı (SBDS) 2410 "Ara Dönem Finansal Bilgilerin, İşletmenin Yıllık Finansal Tablolarının Bağımsız Denetimini Yürüten Denetçi Tarafından Sınırlı Bağımsız Denetimi" ne uygun olarak yürütülmüştür. Ara dönem konsolide 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 konsolide 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 konsolide finansal bilgilerin sınırlı denetimi, denetim şirketinin, bir bağımsız denetimde belirlenebilecek tüm önemli hususlara vakıf olabileceğine ilişkin bir güvence sağlamamaktadır. Bu sebeple, bir bağımsız denetim görüşü bildirmemekteyiz.

Sonuç

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

Aksis Uluslararası Bağımsız Denetim Anonim Şirketi

Çetin Dönmez, SMMM
Sorumlu Denetçi

19 Ağustos 2022
İstanbul, Türkiye



Ereğli Tekstil Turizm Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2022 Tarihi İtibarıyla

Özet Konsolide Finansal Durum Tablosu (Bilanço)

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

	<i>Dipnot Referansı</i>	Sınırlı Denetimden Geçmiş	Bağımsız Denetimden Geçmiş
VARLIKLAR		30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
Dönen varlıklar			
Nakit ve nakit benzerleri	5	60.987.188	47.218.644
Finansal yatırımlar	6	64.367.327	50.930.401
Ticari alacaklar			
- <i>İlişkili taraflardan ticari alacaklar</i>	4	33.392.453	17.743.256
- <i>İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar</i>	8	405.279.764	213.323.391
Diğer alacaklar			
- <i>İlişkili taraflardan diğer alacaklar</i>	4	146.689.970	178.753.447
- <i>İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar</i>	9	5.161.995	3.887.542
Stoklar	10	853.464.682	700.050.905
Peşin ödenmiş giderler	11	87.908.009	44.777.755
Diğer dönen varlıklar	18	72.774.631	47.926.601
Toplam dönen varlıklar		1.730.026.019	1.304.611.942
Duran varlıklar			
Finansal yatırımlar		700.000	700.000
Diğer alacaklar			
- <i>İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar</i>	9	170.082	149.801
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlar	12	126.336.878	161.024.055
Maddi duran varlıklar	14	906.465.278	859.814.933
Maddi olmayan duran varlıklar			
- <i>Diğer maddi olmayan duran varlıklar</i>	15	9.747.355	7.985.354
- <i>Şerefiye</i>		17.657.350	17.657.350
Kullanım hakkı varlıkları		7.800.209	6.565.577
Yatırım amaçlı gayrimenkuller	13	17.714.985	17.714.985
Peşin ödenmiş giderler	11	17.523	15.086
Ertelenmiş vergi varlığı	22	--	178.235
Toplam duran varlıklar		1.086.609.660	1.071.805.376
Toplam varlıklar		2.816.635.679	2.376.417.318

İlişikteki dipnotlar özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

Ereğli Tekstil Turizm Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2022 Tarihi İtibarıyla

Özet Konsolide Finansal Durum Tablosu (Bilanço) (devamı)

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

	<i>Dipnot Referansı</i>	Sınırlı Denetimden Geçmiş	Bağımsız Denetimden Geçmiş
KAYNAKLAR		30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
Kısa vadeli yükümlülükler			
Kısa vadeli borçlanmalar	7	726.496.653	652.735.459
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları	7	40.369.156	48.039.616
Kiralama işlemlerinden kaynaklanan yükümlülükler		751.351	630.944
Ticari borçlar			
- <i>İlişkili taraflara ticari borçlar</i>	4	16.893.411	37.319.677
- <i>İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar</i>	8	501.110.661	329.793.650
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar	17	16.101.845	7.635.899
Diğer borçlar			
- <i>İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar</i>	9	21.458.653	16.080.071
Ertelenmiş gelirler	11	68.221.390	91.160.269
Dönem karı vergi yükümlülüğü		34.940.914	11.316.600
Kısa vadeli karşılıklar			
- <i>Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar</i>	17	5.423.683	3.542.703
- <i>Diğer kısa vadeli karşılıklar</i>	16	26.456.423	28.511.344
Toplam kısa vadeli yükümlülükler		1.458.224.140	1.226.766.232
Uzun vadeli borçlanmalar	7	73.975.837	64.577.744
Kiralama işlemlerinden kaynaklanan yükümlülükler		8.395.066	7.149.583
Diğer borçlar			
- <i>İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar</i>	9	851.845	1.381.760
Uzun vadeli karşılıklar			
- <i>Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar</i>	17	10.123.851	7.182.101
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü	22	90.772.139	97.658.162
Toplam uzun vadeli yükümlülükler		184.118.738	177.949.350
Toplam yükümlülükler		1.642.342.878	1.404.715.582
Ana ortaklığa ait özkaynaklar		676.047.817	581.400.374
Ödenmiş sermaye	19	5.000.000	5.000.000
Diğer yedekler		471.192	471.192
Paylara ilişkin primler/iskontolar		13.074.563	13.074.563
Birikmiş diğer kapsamlı gelirler			
- <i>Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacaklar</i>		750.989.758	752.396.123
Kârdan ayrılan kısıtlanmış yedekler		12.763.943	8.905.789
Geçmiş yıllar zararları		(202.305.447)	(35.696.516)
Dönem net karı/(zararı)		96.053.808	(162.750.777)
Kontrol gücü olmayan paylar		498.244.984	390.301.362
Toplam özkaynaklar		1.174.292.801	971.701.736
Toplam özkaynaklar ve yükümlülükler		2.816.635.679	2.376.417.318

İlişikteki dipnotlar özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

Ereğli Tekstil Turizm Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları
1 Ocak-30 Haziran 2022 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait
Özet Konsolide Kar veya Zarar Tablosu
Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

	<i>Dipnot Referansı</i>	Sınırlı Denetimden Geçmiş	Sınırlı Denetimden Geçmiş
		1 Ocak- 30 Haziran 2022	1 Ocak- 30 Haziran 2021
Hasılat	20	1.431.934.422	612.567.017
Satışların maliyeti (-)	20	(935.299.274)	(460.908.501)
Brüt kar		496.635.148	151.658.516
Genel yönetim giderleri (-)	21	(23.550.426)	(14.761.720)
Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri (-)	21	(117.680.728)	(53.110.149)
Araştırma ve geliştirme giderleri (-)	21	(15.686.227)	(13.318.881)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler		36.816.607	8.340.826
Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)		(19.740.748)	(11.408.873)
Esas faaliyet karı		356.793.626	67.399.719
Yatırım faaliyetlerinden gelirler		13.467.085	15.754.550
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların zararlarından paylar	12	(34.290.559)	(31.110.044)
Finansman gideri öncesi faaliyet karı		335.970.152	52.044.225
Finansman gelirleri		2.116.978	2.461.238
Finansman giderleri (-)		(85.986.371)	(66.445.078)
Finansman giderleri, net		(83.869.393)	(63.983.840)
Vergi öncesi dönem karı/(zararı)		252.100.759	(11.939.615)
Vergi geliri/ (gideri)	22	(47.559.517)	(12.157.133)
- Dönem vergi gideri		(53.878.915)	(18.347.927)
- Ertelenmiş vergi geliri		6.319.398	6.190.794
Dönem net karı/(zararı)		204.541.242	(24.096.748)
Dönem zararının dağılımı			
Kontrol gücü olmayan paylar		108.487.434	16.332.767
Ana ortaklık payları		96.053.808	(40.429.515)
Pay adedi	23	500.000	500.000
Pay başına kazanç	23	409,0825	(48,1935)

İlişikteki dipnotlar özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

Ereğli Tekstil Turizm Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları
1 Ocak-30 Haziran 2022 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait
Özet Konsolide Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu
Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

		Sınırlı Denetimden Geçmiş	Sınırlı Denetimden Geçmiş
	<i>Dipnot Referansı</i>	1 Ocak- 30 Haziran 2022	1 Ocak- 30 Haziran 2021
Diğer kapsamlı gelir kısmı			
<u>Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacaklar, vergi öncesi</u>			
-Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların diğer kapsamlı gelirinden kâr veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak paylar		(396.617)	(51.900)
-Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kayıpları	17	(1.941.950)	(959.146)
Toplam diğer kapsamlı gelir, vergi öncesi		(2.338.567)	(1.011.046)
<u>Diğer kapsamlı gelir unsurlarına ilişkin toplam vergiler</u>			
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak diğer kapsamlı gelire ilişkin toplam vergiler			
-Ertelenmiş vergi geliri	22	388.390	191.829
Toplam diğer kapsamlı gelir		(1.950.177)	(819.217)
Toplam kapsamlı gelir		202.591.065	(24.915.965)

Toplam kapsamlı gelirin dağılımı

Kontrol gücü olmayan paylar	107.943.622	16.043.199
Ana ortaklık payları	94.647.443	(40.959.164)

İlişikteki dipnotlar özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

Ereğli Tekstil Turizm Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları
1 Ocak-30 Haziran 2022 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait
Özet Konsolide Özkaynak Değişim Tablosu

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

				Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler ve giderler								
	Ödenmiş sermaye	Hisse senedi ihraç primleri	Diğer yedekler	Maddi duran varlıklar birikmiş değerleme artışları	Özkaynak yöntemi ile değerlendirilen yatırımların diğer kapsamlı gelirinden kar/zararda sınıflandırılmayacak paylar	Tanımlanmış fayda planlarının birikmiş yeniden ölçüm kazançları/kayıpları	Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	Geçmiş yıllar kar/zararları	Net dönem karı/zararı	Ana ortaklığa ait özkaynaklar	Kontrol gücü olmayan paylar	Özkaynaklar toplamı
1 Ocak 2021 itibarıyla bakiye	5.000.000	13.074.563	471.192	363.450.536	161.748.369	(1.046.415)	8.802.670	8.625.975	(44.219.372)	515.907.518	322.537.931	838.445.449
Transferler	--	--	--	--	--	--	103.118	(44.322.490)	44.219.372	--	--	--
Dönem net karı/(zararı)	--	--	--	--	--	--	--	--	(40.429.515)	(40.429.515)	16.332.767	(24.096.748)
Diğer kapsamlı gelir	--	--	--	--	(51.899)	(477.750)	--	--	--	(529.649)	(289.568)	(819.217)
30 Haziran 2021 itibarıyla bakiye	5.000.000	13.074.563	471.192	363.450.536	161.696.470	(1.524.165)	8.905.788	(35.696.515)	(40.429.515)	474.948.354	338.581.130	813.529.484
1 Ocak 2022 itibarıyla bakiye	5.000.000	13.074.563	471.192	441.748.702	311.579.585	(932.164)	8.905.789	(35.696.516)	(162.750.777)	581.400.374	390.301.362	971.701.736
Transferler	--	--	--	--	--	--	3.858.154	(166.608.931)	162.750.777	--	--	--
Dönem net karı/(zararı)	--	--	--	--	--	--	--	--	96.053.808	96.053.808	108.487.434	204.541.242
Diğer kapsamlı gelir	--	--	--	--	(396.618)	(1.009.747)	--	--	--	(1.406.365)	(543.812)	(1.950.177)
30 Haziran 2022 itibarıyla bakiye	5.000.000	13.074.563	471.192	441.748.702	311.182.967	(1.941.911)	12.763.943	(202.305.447)	96.053.808	676.047.817	498.244.984	1.174.292.801

İlişikteki dipnotlar özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

Ereğli Tekstil Turizm Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları
1 Ocak-30 Haziran 2022 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait
Özet Konsolide Nakit Akış Tablosu
Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

	<i>Dipnot Referansı</i>	Sınırlı Denetimden Geçmiş	Sınırlı Denetimden Geçmiş
		1 Ocak- 30 Haziran 2022	1 Ocak- 30 Haziran 2021
Dönem net karı / (zararı)		204.541.242	(24.096.748)
Amortisman ve itfa giderleri	14,15	36.914.682	28.125.422
Kıdem tazminatı karşılığı	17	1.627.884	1.092.461
Kullanılmamış izin karşılığı		1.880.980	736.243
Şüpheli alacak değer düşüklüğü		397.033	6.278.407
Vergi gideri	22	47.559.517	12.157.133
İştirak, iş ortaklığı ve finansal yatırımların elden çıkarılmasından oluşan kayıplar ile ilgili düzeltmeler		--	(11.040.017)
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların karlarından paylar	12	34.290.559	31.110.044
Gerçeğe uygun değer kayıpları (kazançları) ile ilgili düzeltmeler -Finansal varlıkların gerçeğe uygun değer kazançları ile ilgili düzeltmeler	6	(13.467.085)	(4.714.533)
Diğer karşılıklar		(2.054.921)	8.431.046
Stok değer düşüklüğü karşılığı		662.361	(926.303)
Faiz gelirleri		(2.116.978)	(2.461.238)
Faiz giderleri		86.493.897	65.360.520
İşletme varlık ve yükümlülüklerindeki değişiklik öncesi işletme faaliyetlerinden sağlanan net nakit			
Varlıklar ve yükümlülüklerdeki değişim			
Ticari alacaklardaki ve diğer alacaklardaki değişimler		(177.233.860)	20.900.219
Stoklardaki değişimler		(154.076.138)	(215.329.677)
Peşin ödenmiş gider, diğer varlıklar ve yükümlülüklerdeki değişimler		(67.980.721)	(2.088.379)
Ticari borçlardaki ve diğer borçlardaki değişimler		155.739.412	71.424.892
Çalışanlara sağlanan faydalardaki değişimler		8.465.946	5.076.510
Ertelenmiş gelirlerdeki değişimler		(22.938.879)	10.893.089
Ödenen kıdem tazminatları	17	(628.084)	(150.963)
Ödenen vergiler		(30.254.601)	(6.531.061)
İşletme faaliyetlerinden sağlanan/ (kullanılan) net nakit		107.822.246	(5.752.933)
Yatırım faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akışları			
İştiraklerdeki payların satılması sonucu elde edilen nakit girişleri		--	19.384.436
Başka işletmelerin veya fonların paylarının veya borçlanma araçlarının satılması sonucu elde edilen nakit girişleri	6	30.160	2.150
Maddi ve maddi olmayan duran varlık alımları	14,15	(84.909.061)	(8.908.846)
Maddi duran varlık satışları	14	15.055	--
Yatırım faaliyetlerinden sağlanan/ (kullanılan) net nakit		(84.863.846)	10.477.740
Finansal faaliyetlerde kullanılan net nakit			
Finansal borçlar değişim, net		75.488.827	34.789.149
Kira sözleşmelerinden kaynaklanan borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları		(809.290)	(681.128)
Tahsil edilen faiz		2.116.978	2.461.238
Ödenen faiz		(85.986.371)	(64.903.688)
Finansal faaliyetlerden sağlanan (kullanılan) net nakit		(9.189.856)	(28.334.429)
Nakit ve nakit benzerlerindeki net artış/ (azalış)		13.768.544	(23.609.622)
Dönem başı itibarıyla nakit ve nakit benzerleri	5	47.218.644	56.175.841
Dönem sonu itibarıyla nakit ve nakit benzeri değerler	5	60.987.188	32.566.219

İlişikteki dipnotlar özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

Ereğli Tekstil Turizm Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2022 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

İÇİNDEKİLER

1	Grup'un Organizasyonu ve Faaliyet Konusu	8
2	Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar	9
2.1	Sunuma İlişkin Temel Esaslar	9
2.2	TFRS'ye Uygunluk Beyanı	11
2.3	Muhasebe Politikalarında Değişiklikler	12
2.4	Muhasebe Politikaları, Muhasebe Tahminlerindeki Değişiklikler ve Hatalar	15
2.5	Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti	15
3	Bölümlere Göre Raporlama	16
4	İlişkili Taraf Açıklamaları	18
5	Nakit ve Nakit Benzerleri	21
6	Finansal Yatırımlar	21
7	Finansal Borçlanmalar	22
8	Ticari Alacak ve Borçlar	23
9	Diğer Alacak ve Borçlar	24
10	Stoklar	25
11	Peşin Ödenmiş Giderler ve Ertelenmiş Gelirler	25
12	Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlar	26
13	Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	27
14	Maddi Duran Varlıklar	28
15	Maddi Olmayan Duran Varlıklar	28
16	Karşılıklar, Koşullu Varlık ve Borçlar	29
17	Çalışanlara Sağlanan Faydalar	30
18	Diğer Varlık ve Yükümlülükler	31
19	Sermaye, Yedekler ve Diğer Özkaynak Kalemleri	31
20	Hasılat	32
21	Faaliyet Giderleri	32
22	Gelir Vergileri	33
23	Pay Başına Kazanç	34
24	Finansal Araçlar- Risk Yönetimi ve Gerçeğe Uygun Değerler	35
25	Raporlama Sonrası Dönemdeki Olaylar	39

Ereğli Tekstil Turizm Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2022 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet 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 2022 tarihi itibarıyla Grup'un çalışan personel sayısı 568'dir (31 Aralık 2021: 565).

Şirket'in merkez ve fabrika adresi aşağıdaki gibidir;

Merkez: Yenidoğan Mahallesi, Kızılay Sokok, No:39 Zemin Kat A Bayrampaşa/İstanbul

Fabrika: Sümer Mahallesi, Sümer Caddesi, No: 10 Ereğli/Konya

Şirket'in Bağlı Ortaklıkları'nın ("Bağlı Ortaklıklar") bulundukları 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
TTM Tümosan Teknoloji Mühendislik San. ve Tic. A.Ş. (*)	Türkiye	Teknoloji ve Mühendislik
Tümosan Teknoloji Mühendislik San. Tic. A.Ş. (*)	Türkiye	AR-GE

(*) 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 %30,48 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 %31,55 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 2022 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

2 Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

(a) Finansal tabloların hazırlanış şekli

30 Haziran 2022 tarihi itibarıyla ara dönem özet 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 15 tarafından 15 Nisan 2019 tarihinde yayımlanan TFRS Taksonomileri ile SPK tarafından yayımlanan Finansal Tablo Örnekleri ve Kullanım Rehberi'nde belirlenmiş olan formatlara uygun olarak sunulmuştur.

Grup'un 30 Haziran 2022'de sona eren altı aylık döneme ilişkin ara dönem özet konsolide finansal tabloları TMS 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" uyarınca hazırlanmıştır. Ara dönem özet konsolide finansal tablolar yıllık finansal tablolarda yer alması gereken tüm bilgileri ve açıklamaları içermez ve Şirket'in 31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla hazırlanan yıllık finansal tabloları ile birlikte okunması gerekir.

(b) Ölçüm esasları

Ara dönem özet konsolide finansal tablolar, gerçeğe uygun değerleri ile ölçülen finansal varlıklar ve borçlar ile yatırım amaçlı gayrimenkuller ve maddi duran varlıklar altında muhasebeleştirilen arazi ve arsalar, tesis makine ve cihazlar 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.

KGK, 20 Ocak 2022 tarihinde, Türkiye Finansal Raporlama Standartlarını (TFRS) uygulayan işletmelerin 2021 yılı finansal raporlama döneminde TMS 29 Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama'yı (IAS 29 Financial Reporting in Hyperinflationary Economies) uygulayıp uygulamayacakları konusunda oluşan tereddütleri gidermek üzere açıklamada bulunmuştur. Buna göre, TFRS'yi uygulayan işletmelerin TMS 29 Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama ("TMS 29") kapsamında herhangi bir düzeltme yapmalarına gerek bulunmadığı belirtilmiş, sonrasında KGK tarafından TMS 29 uygulaması hakkında yeni bir açıklama yapılmamıştır. Bu konsolide finansal tabloların hazırlanmış olduğu tarih itibarıyla yeni bir açıklama yapılmamış olması dikkate alınarak 30 Haziran 2022 tarihli ara dönem özet konsolide finansal tablolar hazırlanırken TMS 29'a göre enflasyon düzeltilmesi yapılmamıştır.

(d) Geçerli para birimi ve raporlama para birimi

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

(e) Karşılaştırmalı bilgiler

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

Ereğli Tekstil Turizm Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2022 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

2 Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar (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.

(g) Konsolidasyon esasları

30 Haziran 2022 ve 31 Aralık 2021 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 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla etkin ortaklık ve toplam oy haklarının oranlarını yüzdesel (%) olarak göstermektedir:

Şirket	Kontrol Oranı	
	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
Tümosan Motor ve Traktör Sanayi A.Ş.	%60,87	%60,87
Tümosan Döküm A.Ş.	%60,87	%60,87
TTM Tümosan Teknoloji Mühendislik San. ve Tic. A.Ş.	%60,87	%60,87
Tümosan Teknoloji Mühendislik San. Tic. A.Ş.	%60,87	%60,87

Ereğli Tekstil Turizm Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2022 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

2 Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar (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 ortalığındaki 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 TFRS'ye Uygunluk Beyanı

İlişikteki ara dönem özet konsolide finansal tablolar Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yayımlanan ve yürürlüğe girmiş olan Türkiye Finansal Raporlama Standartları'na ("TFRS") uygun olarak hazırlanmıştır.

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

Şirket ve bağlı ortaklıkları, 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.

Ara dönem özet konsolide finansal tablolar Şirket Yönetim Kurulu tarafından 19 Ağustos 2022 tarihinde onaylanmıştır. Şirket Genel Kurulu ve bazı düzenleyici kuruluşlar finansal tabloların yayınlanmasından sonra değiştirme hakkına sahiptir.

Ereğli Tekstil Turizm Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2022 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

2 Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar (devamı)

2.3 Muhasebe Politikalarında Değişiklikler

30 Haziran 2022 tarihi itibarıyla sona eren hesap dönemine ait konsolide finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları aşağıda özetlenen 1 Ocak 2022 tarihi itibarıyla geçerli yeni ve değiştirilmiş TFRS ve TFRS yorumları dışında önceki yılda kullanılanlar ile tutarlı olarak uygulanmıştır. Bu standartların ve yorumların Grup'un mali durumu ve performansı üzerindeki etkileri ilgili paragraflarda açıklanmıştır.

1 Ocak 2022 tarihinden itibaren geçerli olan yeni standart, değişiklik ve yorumlar

TFRS 3 Değişiklikleri – Kavramsal Çerçeve 'ye Yapılan Atıflara İlişkin Değişiklik

KGK, Temmuz 2020'de TFRS İşletme Birleşmeleri standardında değişiklikler yapmıştır. Değişiklik, TFRS 3'ün gerekliliklerini önemli şekilde değiştirmeden, Kavramsal Çerçevenin eski versiyonuna (1989 Çerçeve) yapılan atfı Mart 2018'de yayımlanan güncel versiyona (Kavramsal Çerçeve) yapılan atıfla değiştirmek niyetiyle yapılmıştır. Bununla birlikte, iktisap tarihinde kayda alma kriterlerini karşılamayan koşullu varlıkları tanımlamak için TFRS 3'e yeni bir paragraf eklemiştir. Değişiklik, ileriye yönelik olarak uygulanmaktadır. Söz konusu değişikliğin Grup'un finansal durumu veya performansı üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.

TMS 16 Değişiklikleri – Kullanım Amacına Uygun Hale Getirme

KGK, Temmuz 2020'de, TMS 16 Maddi Duran Varlıklar standardında değişiklikler yapmıştır. Değişiklikle birlikte, şirketlerin bir maddi duran varlığı kullanım amacına uygun hale getirirken, üretilen ürünlerin satışından elde ettikleri gelirlerin, maddi duran varlık kaleminin maliyetinden düşülmesine izin vermemektedir. Şirketler bu tür satış gelirlerini ve ilgili maliyetleri artık kar veya zararda muhasebeleştirecektir. Değişiklikler geriye dönük olarak, yalnızca işletmenin değişikliği ilk uyguladığı hesap dönemi ile karşılaştırmalı sunulan en erken dönemin başlangıcında veya sonrasında kullanıma sunulan maddi duran varlık kalemleri için uygulanabilmektedir. Söz konusu değişikliğin Grup'un finansal durumu veya performansı üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.

TMS 37 Değişiklikleri – Ekonomik Açıdan Dezavantajlı Sözleşmeler-Sözleşmeyi Yerine Getirme Maliyetleri

KGK, Temmuz 2020'de, TMS 37 Karşılıklar, Koşullu Borçlar ve Koşullu Varlıklar standardında değişiklikler yapmıştır. TMS 37'de yapılan bu değişiklik, bir sözleşmenin ekonomik açıdan "dezavantajlı" mı yoksa "zarar eden" mi olup olmadığının değerlendirilirken dikkate alınacak maliyetlerin belirlenmesi için yapılmıştır ve 'direkt ilgili maliyetlerin' dahil edilmesi yaklaşımının uygulanmasını içermektedir. Değişiklikler, değişikliklerin ilk kez uygulanacağı yıllık raporlama döneminin başında (ilk uygulama tarihi) işletmenin tüm yükümlülüklerini yerine getirmediği sözleşmeler için ileriye yönelik olarak uygulanmaktadır. Söz konusu değişikliğin Grup'un finansal durumu veya performansı üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.

Ereğli Tekstil Turizm Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2022 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

2 Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar (devamı)

2.3 Muhasebe Politikalarında Değişiklikler (devamı)

1 Ocak 2022 tarihinden itibaren geçerli olan yeni standart, değişiklik ve yorumlar (devamı)

Yıllık İyileştirmeler – 2018-2020 Dönemi

KGK tarafından, Temmuz 2020’de “TFRS standartlarına ilişkin Yıllık İyileştirmeler / 2018-2020 Dönemi”, aşağıda belirtilen değişiklikleri içerek şekilde yayınlanmıştır:

- **TFRS 1- Uluslararası Finansal Raporlama Standartlarının İlk Uygulaması – İlk Uygulayan olarak İştirak:** Değişiklik, bir bağlı ortaklığın, ana ortaklık tarafından raporlanan tutarları kullanarak birikmiş yabancı para çevrim farklarını ölçmesine izin vermektedir. Değişiklik ayrıca, iştirak veya iş ortaklığına da uygulanır.

- **TFRS 9 Finansal Araçlar- Finansal yükümlülüklerin finansal tablo dışı bırakılması için %10 testinde dikkate alınan ücretler:** Değişiklik, bir işletmenin yeni veya değiştirilmiş finansal yükümlülük şartlarının, orijinal finansal yükümlülük şartlarından önemli ölçüde farklı olup olmadığını değerlendirirken dikkate aldığı ücretleri açıklığa kavuşturmaktadır. Bu ücretler, tarafların birbirleri adına ödedikleri ücretler de dahil olmak üzere yalnızca borçlu ile borç veren arasında, ödenen veya alınan ücretleri içerir.

- **TMS 41 Tarımsal Faaliyetler – Gerçeğe uygun değer belirlenmesinde vergilemeler:** Yapılan değişiklik ile, TMS 41 paragraf 22’deki, şirketlerin TMS 41 kapsamındaki varlıklarının gerçeğe uygun değerinin belirlenmesinde vergilemeler için yapılan nakit akışlarının dikkate alınmamasına yönelik hükmü kaldırmıştır. Söz konusu iyileştirmelerin Grup’un finansal durumu ve performansı üzerindeki etkileri değerlendirilmektedir.

Yayınlanan ama yürürlüğe girmemiş ve erken uygulamaya konulmayan standartlar

Ara dönem özet konsolide 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 konsolide finansal tablolarını ve dipnotlarını etkileyecek gerekli değişiklikleri yapacaktır.

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

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

TFRS 17 – Yeni Sigorta Sözleşmeleri Standardı

KGK Şubat 2019’da, sigorta sözleşmeleri için muhasebeleştirme ve ölçüm, sunum ve açıklamayı kapsayan kapsamlı yeni bir muhasebe standardı olan TFRS 17’yi yayımlamıştır. TFRS 17 hem sigorta sözleşmelerinden doğan yükümlülüklerin güncel bilanço değerleri ile ölçümünü hem de karın hizmetlerin sağlandığı dönem boyunca muhasebeleştirmesini sağlayan bir model getirmektedir TFRS 17, 1 Ocak 2023 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanacaktır. Erken uygulamaya izin verilmektedir. Grup için geçerli değildir ve Grup’un finansal durumu veya performansı üzerinde etkisi olmayacaktır.

Ereğli Tekstil Turizm Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2022 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

2 Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar (devamı)

2.3 Muhasebe Politikalarında Değişiklikler (devamı)

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

TMS 1 Değişiklikleri – Yükümlülüklerin Kısa ve Uzun Vade Olarak Sınıflandırılması

Ocak 2021'de KGK, "TMS 1 Finansal Tabloların Sunumu" standardında değişiklikler yapmıştır. 1 Ocak 2023 tarihinde veya sonrasında başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerli olmak üzere yapılan bu değişiklikler yükümlülüklerin uzun ve kısa vade sınıflandırılmasına ilişkin kriterlere açıklamalar getirmektedir. Yapılan değişiklikler TMS 8 "Muhasebe Politikaları, Muhasebe Tahminlerinde Değişiklikler ve Hatalar"e göre geriye dönük olarak uygulanmalıdır. Erken uygulamaya izin verilmektedir. Grup'un finansal durumu ve performansı üzerindeki etkileri değerlendirilmektedir.

TMS 8 Değişiklikleri – Muhasebe Tahminlerinin Tanımı

Ağustos 2021'de KGK, TMS 8'de "muhasebe tahminleri" için yeni bir tanım getiren değişiklikler yayınlamıştır. TMS 8 için yayınlanan değişiklikler, 1 Ocak 2023 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerlidir. Değişiklikler, muhasebe tahminlerindeki değişiklikler ile muhasebe politikalarındaki değişiklikler ve hataların düzeltilmesi arasındaki ayrımı açıklık getirmektedir. Ayrıca, değiştirilen standart, girdideki bir değişikliğin veya bir ölçüm tekniğindeki değişikliğin muhasebe tahmini üzerindeki etkilerinin, önceki dönem hatalarının düzeltilmesinden kaynaklanmıyorsa, muhasebe tahminlerindeki değişiklikler olduğuna açıklık getirmektedir. Muhasebe tahminindeki değişikliğin önceki tanımı, muhasebe tahminlerindeki değişikliklerin yeni bilgilerden veya yeni gelişmelerden kaynaklanabileceğini belirtmekteydi. Bu nedenle, bu tür değişiklikler hataların düzeltilmesi olarak değerlendirilmemektedir. Tanımın bu yönü KGK tarafından korunmuştur. Değişiklikler yürürlük tarihinde veya sonrasında meydana gelen muhasebe tahmini veya muhasebe politikası değişikliklerine uygulayacak olup erken uygulamaya izin verilmektedir. Grup'un finansal durumu ve performansı üzerindeki etkileri değerlendirilmektedir.

TMS 1 Değişiklikleri – Muhasebe Politikalarının Açıklanması

Ağustos 2021'de KGK, TMS 1 için işletmelerin muhasebe politikası açıklamalarına önemlilik tahminlerini uygulamalarına yardımcı olmak adına rehberlik ve örnekler sağladığı değişiklikleri yayınlamıştır. TMS 1'de yayınlanan değişiklikler 1 Ocak 2023 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerlidir. TFRS'de "kayda değer" teriminin bir tanımının bulunmaması nedeniyle, KGK, muhasebe politikası bilgilerinin açıklanması bağlamında bu terimi "önemli" terimi ile değiştirmeye karar vermiştir. 'Önemli' TFRS'de tanımlanmış bir terimdir ve KGK'ya göre finansal tablo kullanıcıları tarafından büyük ölçüde anlaşılmaktadır. Muhasebe politikası bilgilerinin önemliliğini değerlendirirken, işletmelerin hem işlemlerin boyutunu, diğer olay veya koşulları hem de bunların niteliğini dikkate alması gerekir. Ayrıca işletmenin muhasebe politikası bilgilerini önemli olarak değerlendirebileceği durumlara örnekler eklenmiştir. Söz konusu değişikliğin Grup'un finansal durumu ve performansı üzerindeki etkileri değerlendirilmektedir.

Ereğli Tekstil Turizm Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2022 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

2 Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar (devamı)

2.3 Muhasebe Politikalarında Değişiklikler (devamı)

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

TMS 12 Değişiklikleri – Tek Bir İşlemden Kaynaklanan Varlık ve Yükümlülüklerle İlişkin Ertelenmiş Vergi

Ağustos 2021'de KGG, TMS 12'de ilk muhasebeleştirme istisnasının kapsamını daraltan ve böylece istisnanın eşit vergilendirilebilir ve indirilebilir geçici farklara neden olan işlemlere uygulanmamasını sağlayan değişiklikler yayınlamıştır. TMS 12'ye yapılan değişiklikler 1 Ocak 2023'te veya bu tarihten sonra başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerlidir. Değişiklikler, bir yükümlülüğe ilişkin yapılan ödemelerin vergisel açıdan indirilebilir olduğu durumlarda, bu tür indirimlerin, finansal tablolarda muhasebeleştirilen yükümlülüğe (ve faiz giderine) ya da ilgili varlık bileşenine (ve faiz giderine) vergi amacıyla ilişkilendirilebilir olup olmadığının (geçerli vergi kanunu dikkate alındığında) bir muhakeme meselesi olduğuna açıklık getirmektedir. Bu muhakeme, varlık ve yükümlülüğün ilk defa finansal tablolara alınmasında herhangi bir geçici farkın olup olmadığının belirlenmesinde önemlidir. Değişiklikler karşılaştırmalı olarak sunulan en erken dönemin başlangıcında ya da sonrasında gerçekleşen işlemlere uygulanır. Ayrıca, karşılaştırmalı olarak sunulan en erken dönemin başlangıcında, kiralama ile hizmetten çekme, restorasyon ve benzeri yükümlülüklerle ilgili tüm indirilebilir ve vergilendirilebilir geçici farklar için ertelenmiş vergi varlığı (yeterli düzeyde vergiye tabi gelir olması koşuluyla) ve ertelenmiş vergi yükümlülüğü muhasebeleştirilir. Söz konusu değişikliğin Grup'un finansal durumu ve performansı üzerindeki etkileri değerlendirilmektedir.

2.4 Muhasebe Politikaları, Muhasebe Tahminlerindeki Değişiklikler 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 2022 tarihi itibarı ile 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 ara dönem özet finansal tablolar, 31 Aralık 2021 tarihli bağımsız denetimden geçmiş finansal tablolar ve ekli dipnotları ile birlikte okunmalıdır ve değerlendirilmelidir.

Grup, ara dönem özet konsolide finansal tablolarında 31 Aralık 2021 tarihli konsolide 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 2022 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait
Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar
Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

3 Bölümlere Göre Raporlama

Grup'un 30 Haziran 2022 tarihinde sona eren altı aylık ara hesap dönemine ilişkin bölümlere göre raporlaması aşağıdaki gibidir:

1 Ocak - 30 Haziran 2022	Tekstil	Traktör	Eliminasyon	Toplam
Hasılat	--	1.431.934.422	--	1.431.934.422
Satışların maliyeti	--	(935.299.274)	--	(935.299.274)
Brüt kar	--	496.635.148	--	496.635.148
Genel yönetim giderleri	(5.627.909)	(17.922.517)	--	(23.550.426)
Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri	--	(117.680.728)	--	(117.680.728)
Araştırma ve geliştirme giderleri	--	(15.686.227)	--	(15.686.227)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	16.349.694	20.466.913	--	36.816.607
Esas faaliyetlerden diğer giderler	(933.638)	(18.807.110)	--	(19.740.748)
Esas faaliyet karı	9.788.147	347.005.479	--	356.793.626
Yatırım faaliyetlerinden gelirler	--	21.744.858	(8.277.773)	13.467.085
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların zararlarından paylar	(34.290.559)	--	--	(34.290.559)
Finansman gideri öncesi faaliyet karı/(zararı)	(24.502.412)	368.750.337	(8.277.773)	335.970.152
Finansman gelirleri	425	2.116.553	--	2.116.978
Finansman giderleri	(49.305.932)	(44.958.212)	8.277.773	(85.986.371)
Vergi öncesi kar/(zarar)	(73.807.919)	325.908.678	8.277.773	252.100.759
Vergi (gideri)/ geliri	1.100.415	(48.659.932)		(47.559.517)
Dönem vergi gideri	--	(53.878.915)		(53.878.915)
Ertelenmiş vergi geliri	1.100.415	5.218.983	--	6.319.398
Dönem net karı/(zararı)	(72.707.504)	277.248.746	--	204.541.242

Ereğli Tekstil Turizm Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları
30 Haziran 2022 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait
Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar
Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

3 Bölümlere Göre Raporlama (devamı)

Grup'un 30 Haziran 2021 tarihinde sona eren altı aylık ara hesap dönemine ilişkin bölümlere göre raporlaması aşağıdaki gibidir:

1 Ocak - 30 Haziran 2021	Tekstil	Traktör	Eliminasyon	Toplam
Hasılat	6.257.937	606.309.080	--	612.567.017
Satışların maliyeti	(6.222.828)	(454.685.673)	--	(460.908.501)
Brüt kar	35.109	151.623.407	--	151.658.516
Genel yönetim giderleri	(3.739.306)	(11.022.414)	--	(14.761.720)
Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri	--	(53.110.149)	--	(53.110.149)
Araştırma ve geliştirme giderleri	--	(13.318.881)	--	(13.318.881)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	12.658	8.328.168	--	8.340.826
Esas faaliyetlerden diğer giderler	(249.508)	(11.159.365)	--	(11.408.873)
Esas faaliyet karı/ (zararı)	(3.941.047)	71.340.766	--	67.399.719
Yatırım faaliyetlerinden gelirler	11.040.017	4.714.533	--	15.754.550
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların zararlarından paylar	(31.110.044)	--	--	(31.110.044)
Finansman gideri öncesi faaliyet karı/(zararı)	(24.011.074)	76.055.299		52.044.225
Finansman gelirleri	9.535	8.812.983	(6.361.280)	2.461.238
Finansman giderleri	(43.477.380)	(29.328.978)	6.361.280	(66.445.078)
Vergi öncesi kar/(zarar)	(67.478.919)	55.539.304	--	(11.939.615)
Vergi (gideri)/ geliri	1.641.114	(13.798.247)		(12.157.133)
Dönem vergi gideri	--	(18.347.927)		(18.347.927)
Ertelenmiş vergi geliri	1.641.114	4.549.680	--	6.190.794
Dönem net karı/(zarar)	(65.837.805)	41.741.057	--	(24.096.748)

Ereğli Tekstil Turizm Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2022 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet 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>
Albayrak Turizm Seyahat İnşaat Tic. A.Ş. ("Albayrak İnşaat")	Ortak
Mesut Muhammet Albayrak	Ortak
Muzaffer Albayrak	Ortak
Faruk Albayrak	Ortak
Ağa Maden İşletmeciliği San.Tic.Ltd.Şti. ("Ağa Maden")	İlişkili Taraf
Albayrak Holding A.Ş. ("Albayrak Holding")	İlişkili Taraf
Albayrak Taşınmaz Geliştirme A.Ş. ("Albayrak Taşınmaz")	İlişkili Taraf
Albayrak92 Private Ltd. ("Albayrak92")	İlişkili Taraf
Albil Merkezi Hizmetler ve Ticaret A.Ş. ("Albil")	İlişkili Taraf
Alport Conakry S.A. ("Alport Conakry")	İlişkili Taraf
Asist Oto Kiralama Turizm Ticaret A.Ş. ("Asist Oto")	İlişkili Taraf
Ats Yedek Parça Servis San. ve Tic. Ltd. Şti. ("Ats Yedek Parça")	İlişkili Taraf
Birlikte Dağıtım A.Ş. ("Birlikte Dağıtım")	İlişkili Taraf
Bks Turizm Taşımacılık Enerji ve İnşaat San. ve Tic. A.Ş. ("Bks Turizm")	İlişkili Taraf
Dolu Akaryakıt Pazarlama A.Ş. ("Dolu Akaryakıt")	İlişkili Taraf
Kademe Atık Teknolojileri San.A.Ş. ("Kademe")	İlişkili Taraf
Ketebe Kitap ve Dergi Yayıncılığı A.Ş. ("Ketebe Kitap")	İlişkili Taraf
Mezra Ziraat A.Ş. ("Mezra Ziraat")	İlişkili Taraf
Mogadishu Alport Corp.Albayrak Somali ("Mogadishu Alport")	İlişkili Taraf
Nakil Lojistik Hizmetleri A.Ş. ("Nakil Lojistik")	İlişkili Taraf
Piri Medya A.Ş. ("Piri Medya")	İlişkili Taraf
Plaket Yapı Turizm San. ve Ticaret Ltd. Şti. ("Plaket Yapı")	İlişkili Taraf
Platform Tur. Taş. Gıda İnş. Tem. Hiz. San.ve Tic. A.Ş. ("Platform Turizm")	İlişkili Taraf
Reklam Piri Medya İletişim A.Ş. ("Reklam Piri")	İlişkili Taraf
Sukkar Şeker Üretimi A.Ş. ("Sukkar Şeker")	İlişkili Taraf
Trabzon Liman İşletmeciliği A.Ş. ("Trabzon Liman")	İlişkili Taraf
UPM Feribot ve Liman Hizmetleri Tic.Ltd.Şti. ("Upm Feribot")	İlişkili Taraf
Varaka Kağıt Sanayi A.Ş. ("Varaka Kağıt")	İlişkili Taraf
Yeşil Adamlar Atık Yönetimi ve Taşımacılık A.Ş. ("Yeşil Adamlar")	İlişkili Taraf

Ereğli Tekstil Turizm Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları
30 Haziran 2022 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait
Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar
Para Birimi: Türk Lirası (“TL”)

4 İlişkili Taraf Açıklamaları (devamı)

30 Haziran 2022 tarihi itibarıyla ilişkili taraflardan alacaklar ve borçlar aşağıdaki gibidir:

	Alacaklar		Borçlar
	Ticari	Ticari Olmayan	Ticari
Kademe	18.208.367	--	640.357
Albayrak İnşaat(*)	5.661.314	145.213.769	3.031.656
Varaka Kağıt	5.492.931	--	8.557.301
Mezra Ziraat	1.717.961	--	--
Mogadishu Alport	926.164	--	--
Alport Conakry	706.196	--	--
Asist Oto	232.349	--	--
Dolu Akaryakıt	203.898	--	--
Ketebe Kitap	138.535	--	510
Yeşil Adamlar	60.798	--	295
Plaket Yapı	17.380	--	--
Albil	11.714	--	1.073.058
Upm Feribot	10.500	--	--
Ats Yedek Parça	4.346	--	--
Birlikte Dağıtım	--	--	381.356
Platform Turizm	--	--	217.843
Reklam Piri	--	--	179
Piri Medya	--	--	87.811
Nakil Lojistik	--	--	2.119.048
Faruk Albayrak	--	970.000	--
Mesut Muhammet Albayrak	--	500.000	--
Muzaffer Albayrak	--	6.201	--
Ağa Maden	--	--	212.637
Albayrak Taşınmaz	--	--	571.360
Toplam	33.392.453	146.689.970	16.893.411

Ereğli Tekstil Turizm Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları
30 Haziran 2022 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait
Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar
Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

4 İlişkili Taraf Açıklamaları (devamı)

31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla ilişkili taraflardan alacaklar ve borçlar aşağıdaki gibidir:

	Alacaklar		Borçlar
	Ticari	Ticari Olmayan	Ticari
Kademe	8.058.666	--	32.121.128
Varaka Kağıt	6.647.802	--	1.664.664
Mezra Ziraat	1.224.646	--	--
Alport Conakry	564.694	--	--
Albayrak İnşaat(*)	504.158	163.907.712	52.156
Sukkar Şeker	289.972	--	--
Mogadishu Alport	165.751	--	--
Albayrak92	107.852	--	--
Asist Oto	94.992	--	--
Ketebe Kitap	29.863	--	510
Dolu Akaryakıt	22.486	--	--
Plaket Yapı	17.380	--	--
Upm Feribot	10.500	--	--
Ats Yedek Parça	4.344	--	--
Yeşil Adamlar	150	--	295
Ağa Maden	--	--	212.637
Albayrak Taşınmaz	--	--	536.023
Albil	--	--	2.327.515
Birlikte Dağıtım	--	--	205.379
Bks Turizm	--	14.845.735	--
Piri Medya	--	--	2.477
Platform Turizm	--	--	109.253
Reklam Piri	--	--	87.308
Trabzon Liman	--	--	332
Toplam	17.743.256	178.753.447	37.319.677

(*) Kısa vadeli ticari olmayan alacakları, grup içi finansman faaliyetlerinden kaynaklanmaktadır.

Alımlar ve Giderler

1 Ocak-30 Haziran 2022 ve 1 Ocak-30 Haziran 2021 dönemlerinde ilişkili taraflardan yapılan alışlar ve giderler aşağıdaki gibidir:

Alımları	1 Ocak- 30 Haziran 2022		1 Ocak- 30 Haziran 2021	
	Mal ve Hizmet Alımı	Diğer	Mal ve Hizmet Alımı	Diğer
Kademe	123.307.741	--	80.626.852	211.171
Varaka Kağıt	10.263.999	58.995	20.805	2.090.667
Nakil Lojistik	4.633.841	--	--	10.500
Albil	3.351.943	89.472	191.990	1.162.991
Albayrak İnşaat	2.950.000	--	--	--
Dolu Akaryakıt	2.614.542	--	607.945	--
Birlikte Dağıtım	731.051	--	710	124.978
Platform Turizm	221.500	202.935	150.044	607.456
Reklam Piri	113.710	1.813	2.583	40.000
Albayrak Holding	--	1.980.000	--	1.500.000
Piri Medya	--	1.875	--	--
Albayrak Taşınmaz	--	81.000	81.000	--
Toplam	148.188.327	2.416.090	81.681.929	5.747.763

Ereğli Tekstil Turizm Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları
30 Haziran 2022 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait
Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar
Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

4 İlişkili Taraf Açıklamaları (devamı)

Satışlar ve Gelirler

1 Ocak-30 Haziran 2022 ve 1 Ocak-30 Haziran 2021 dönemlerinde ilişkili taraflardan yapılan satışlar ve gelirler aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Haziran 2022		1 Ocak- 30 Haziran 2021	
Satışları	Mal ve Hizmet Satışı	Diğer	Mal ve Hizmet Satışı	Diğer
Kademe	20.813.355	--	9.756.569	2.083.629
Albayrak İnşaat	4.995.541	19.295.791	11.774.236	--
Mezra Ziraat	1.585.088	--	706.563	--
Asist Oto	93.047	10.249	10.423	7.875
Varaka Kağıt	--	15.000	--	1.131.620
Ketebe Kitap	--	94.795	--	--
Toplam	27.487.031	19.415.835	22.247.791	3.223.124

Üst Yönetime Sağlanan Faydalar

30 Haziran 2022 tarihinde sona eren altı aylık ara hesap döneminde üst yönetime sağlanan fayda ve menfaatlerin toplamı 1.905.913 TL'dir (1 Ocak- 30 Haziran 2021: 1.389.936 TL).

5 Nakit ve Nakit Benzerleri

30 Haziran 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla nakit ve nakit benzerlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
Kasa	40.774	2.785
Bankalar		
-Vadesiz Mevduat	60.946.414	45.290.859
-Vadeli Mevduat	--	--
POS Alacakları	--	1.925.000
Toplam	60.987.188	47.218.644

30 Haziran 2022 tarihi itibarıyla Grup'un mevduatları üzerinde blokaj bulunmamaktadır (31 Aralık 2021: Bulunmamaktadır).

6 Finansal Yatırımlar

30 Haziran 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla kısa vadeli finansal yatırımlarının detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
Yatırım fonları (*)	64.367.327	50.930.401
Toplam	64.367.327	50.930.401

(*) 30 Haziran 2022 tarihi itibarıyla yatırım fonları, Grup'un Hedef Portföy Yönetimi A.Ş. aracılığı ile almış olduğu Hedef Portföy Serbest Fon yatırımlarından oluşmaktadır. İlgili yatırımlar, gerçeğe uygun değer farkı kar/zarara yansıtılan finansal varlıklar olarak muhasebeleştirilmektedir. Grup 30 Haziran 2022 tarihinde sona eren ara hesap döneminde ilgili fonların 13.467.085 TL tutarında değer artışı yatırım faaliyetlerinden gelirler içinde muhasebeleştirmiştir. (1 Ocak - 30 Haziran 2021: 4.714.533 TL). Ayrıca Grup, 30 Haziran 2022 tarihinde sona eren altı aylık ara hesap döneminde 30.160 TL tutarında fon satışı gerçekleştirmiştir.

Ereğli Tekstil Turizm Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları
30 Haziran 2022 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait
Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar
Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

7 Finansal Borçlanmalar

30 Haziran 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla Grup'un finansal borçlarının detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
Kısa vadeli finansman bonoları	363.743.153	359.177.282
Kısa vadeli banka kredileri	362.753.500	293.558.177
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları	40.369.156	48.039.616
Toplam	766.865.809	700.775.075
Uzun vadeli banka kredileri	73.975.837	64.577.744
Toplam	73.975.837	64.577.744
Toplam finansal borçlar	840.841.646	765.352.819

a) Finansman Bonosu İhracı

Grup'un 30 Haziran 2022 tarihli finansman bonosu ihracı listesi ve detayları aşağıdaki gibidir.

Defter Değeri (TL)							
Finansman Bonusu Kodu	Vade Tarihi	Nominal Yıllık Faiz %	İhraç Nominal Değeri (TL)	Defter Değeri (TL)	Kısa Vade	Uzun Vade	Toplam
TRFERTT72217	22 Temmuz 2022	28,12%	90.000.000	88.665.570	88.665.570	--	88.665.570
TRFERTT82216	3 Ağustos 2022	30,03%	130.450.000	127.297.803	127.297.803	--	127.297.803
TRFERTTA2224	27 Aralık 2022	28,55%	86.000.000	75.981.766	75.981.766	--	75.981.766
TRFERTT82224	17 Ağustos 2022	39,34%	75.000.000	71.798.014	71.798.014	--	71.798.014
			381.450.000	363.743.153	363.743.153	--	363.743.153

Grup'un 31 Aralık 2021 tarihli finansman bonosu ihracı listesi ve detayları aşağıdaki gibidir.

Defter Değeri (TL)							
Finansman Bonusu Kodu	Vade Tarihi	Nominal Yıllık Faiz %	İhraç Nominal Değeri (TL)	Defter Değeri (TL)	Kısa Vade	Uzun Vade	Toplam
TRFERTT12221	31 Ocak 2022	24,47%	85.000.000	83.434.098	83.434.098	--	83.434.098
TRFERTT22212	21 Şubat 2022	22,71%	45.000.000	43.706.480	43.706.480	--	43.706.480
TRFERTT32211	14 Mart 2022	23,88%	177.000.000	169.577.788	169.577.788	--	169.577.788
TRFERTT32229	14 Mart 2022	23,90%	19.900.000	19.064.977	19.064.977	--	19.064.977
TRFERTT22220	21 Şubat 2022	29,05%	45.000.000	43.393.939	43.393.939	-	43.393.939
			371.900.000	359.177.282	359.177.282	--	359.177.282

Ereğli Tekstil Turizm Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları
30 Haziran 2022 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait
Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar
Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

7 Finansal Borçlanmalar

b) Banka Krediler

	30 Haziran 2022		31 Aralık 2021	
	Efektif Faiz Oranı %	TL Cinsinden Tutarı	Efektif Faiz Oranı %	TL Cinsinden Tutarı
Kısa vadeli krediler				
TL	14,75% - 19%	362.753.500	14,75-19%	293.558.177
Uzun vadeli kredilerin kısa vadeli kısımları				
TL	7,5 - 24,31%	40.369.156	7,5-24,31%	48.039.616
Uzun vadeli krediler				
TL	7,5 - 24,31%	73.975.837	7,5-24,31%	64.577.744
Toplam krediler		477.098.493		406.175.537

30 Haziran 2022 tarihi itibarıyla, Grup kullanmış olduğu kredilere ilişkin 420 milyon TL tutarında gayrimenkul ipoteği bulunmaktadır. (31 Aralık 2021: 440.275.000 TL tutarında gayrimenkul ipoteği).

8 Ticari Alacak ve Borçlar

Kısa Vadeli Ticari Alacaklar

30 Haziran 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla kısa vadeli ilişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar aşağıdaki kalemlerden oluşmaktadır:

	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
Alıcılar	210.749.884	97.081.883
DBS alacakları (*)	139.381.270	24.981.151
Alacak senetleri	56.921.739	91.644.111
Şüpheli alacaklar	19.631.116	21.417.524
Şüpheli alacak karşılığı (-)	(21.404.245)	(21.801.278)
Toplam	405.279.764	213.323.391

(*)Doğrudan borçlanma sistemi ("DBS") Şirket ile bayi arasında alım satım ödemelerini garanti altına alma sistemidir. Bayiye banka tarafından tanımlanan DBS limiti içerisinde Şirket'ten mal alımını gerçekleştirir. Vade sonunda bayi ödemesini 3. taraf olan bankaya yapar ve bankada Şirket'e ödemesini gerçekleştirir.

Kısa Vadeli Ticari Borçlar

30 Haziran 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla ilişkili olmayan taraflara ticari borçlar aşağıdaki kalemlerden oluşmaktadır:

	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
Ticari borçlar	376.643.509	277.693.840
Borç senetleri	124.213.142	51.487.781
Diğer	254.010	612.029
Toplam	501.110.661	329.793.650

Ereğli Tekstil Turizm Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları
30 Haziran 2022 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait
Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar
Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

9 Diğer Alacak ve Borçlar

Kısa Vadeli Diğer Alacaklar

30 Haziran 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla Grup'un ilişkili olmayan taraflardan kısa vadeli diğer alacakları aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
Personelden alacaklar	2.525.206	1.171.127
İade alınacak vergiler	2.329.712	1.447.927
Verilen depozito ve teminatlar	307.077	260.058
Diğer çeşitli alacaklar	--	1.008.430
Toplam	5.161.995	3.887.542

Uzun Vadeli Diğer Alacaklar

30 Haziran 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla Grup'un ilişkili olmayan taraflardan uzun vadeli diğer alacakları aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
Verilen depozito ve teminatlar	170.082	149.801
Toplam	170.082	149.801

Kısa Vadeli Diğer Borçlar

30 Haziran 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla Grup'un ilişkili olmayan taraflardan kısa vadeli diğer borçları aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
Vergi dairesine borçlar	10.390.998	2.461.928
Alınan depozito ve teminatlar	3.613.468	6.005.570
Yapılandırılmış vergi borçları	1.222.894	1.612.573
Diğer borçlar	6.231.293	6.000.000
Toplam	21.458.653	16.080.071

Uzun Vadeli Diğer Borçlar

30 Haziran 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla Grup'un ilişkili olmayan taraflardan uzun vadeli diğer borçları aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
Yapılandırılmış vergi borçları	851.845	1.381.760
Toplam	851.845	1.381.760

Ereğli Tekstil Turizm Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları
30 Haziran 2022 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait
Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar
Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

10 Stoklar

30 Haziran 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla Grup'un stok detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
Malzeme ve yedek parçalar	538.945.341	397.136.951
Mamuller	197.958.429	149.837.746
Yarı mamuller	85.441.014	88.056.556
Yoldaki mallar	17.835.778	55.354.495
Ticari mallar	9.805.432	6.466.462
Diğer stoklar	4.351.233	3.408.879
Stok değer düşüklüğü (-)	(872.545)	(210.184)
Toplam	853.464.682	700.050.905

30 Haziran 2022 ve 30 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla stoklar üzerinde herhangi bir rehin veya ipotek bulunmamaktadır.

11 Peşin Ödenmiş Giderler ve Ertelenmiş Gelirler

Peşin Ödenmiş Giderler

Kısa Vadeli Peşin Ödenmiş Giderler

Grup'un 30 Haziran 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla ilişkili olmayan taraflardan kısa vadeli peşin ödenmiş giderlerinin dönen varlıklar kısmında kalan tutarı aşağıdaki kalemlerden oluşmaktadır:

	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
Verilen avanslar	80.342.364	42.518.771
Gelecek aylara ait giderler	7.335.120	1.947.093
İş avansları	230.525	311.891
Toplam	87.908.009	44.777.755

Uzun Vadeli Peşin Ödenmiş Giderler

Grup'un 30 Haziran 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla ilişkili olmayan taraflardan uzun vadeli peşin ödenmiş giderlerinin duran varlıklar kısmında kalan tutarı aşağıdaki kalemlerden oluşmaktadır:

	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
Verilen avanslar	17.523	15.086
Toplam	17.523	15.086

Ertelenmiş Gelirler

Kısa Vadeli Ertelenmiş Gelirler

Grup'un 30 Haziran 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla ilişkili olmayan taraflardan kısa vadeli ertelenmiş gelirlerin detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
Alınan avanslar	68.221.390	91.160.269
Toplam	68.221.390	91.160.269

Ereğli Tekstil Turizm Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları
30 Haziran 2022 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait
Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar
Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

12 Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlar

Grup'un özkaynak yöntemine göre değerlendirilen iştiraklerinin 30 Haziran 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla detayı aşağıdaki gibidir:

	İştirak Oranı (%)	30 Haziran 2022	İştirak Oranı (%)	31 Aralık 2021
Trabzon Liman	30,48%	115.977.399	30,48%	99.888.590
Varaka Kağıt	31,55%	10.359.479	31,55%	61.135.465
Toplam		126.336.878		161.024.055

İştiraklerinin Grup'un kar veya zarar tablosuna etkisi aşağıdaki gibidir:

	İştirak Oranı (%)	1 Ocak- 30 Haziran 2022	İştirak Oranı (%)	1 Ocak- 30 Haziran 2021
Trabzon Liman	30,48%	16.325.774	30,48%	7.253.855
Varaka Kağıt	31,55%	(50.616.333)	31,55%	(38.363.899)
Toplam		(34.290.559)		(31.110.044)

Grup'un özkaynak yöntemine göre değerlendirilen iştiraklerinin 30 Haziran 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla bilanço kalemlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

30 Haziran 2022				
	Toplam Varlıklar	Toplam Borçlar	Özkaynak	Kar/(Zarar)
Trabzon Liman	238.118.329	45.789.408	192.328.921	53.562.252
Varaka Kağıt	2.883.469.626	2.850.546.363	32.923.263	(160.686.771)

31 Aralık 2021				
	Toplam Varlıklar	Toplam Borçlar	Özkaynak	Kar/(Zarar)
Trabzon Liman	188.134.639	48.590.527	139.544.112	61.642.899
Varaka Kağıt	3.014.839.852	2.820.722.984	194.116.868	(471.986.888)

Ereğli Tekstil Turizm Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları
30 Haziran 2022 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait
Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar
Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

12 Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlar (devamı)

Özkaynak yöntemiyle değerlenen yatırımlar olan Trabzon Liman yatırımının Şirket payı olan %30,48'ine tekabül eden kısmının 1 Ocak- 30 Haziran 2022 ve 1 Ocak- 30 Haziran 2021 tarihlerinde sona eren yıllardaki hareketleri aşağıdaki gibidir:

Trabzon Liman	1 Ocak- 30 Haziran 2022	1 Ocak- 30 Haziran 2021
	(%30,48)	(%30,48)
Dönem başı özkaynak	99.888.590	107.745.785
Kar veya zarar etkisi	16.325.774	7.253.855
Hisse satış etkisi	--	(8.344.419)
Diğer kapsamlı gelir etkisi	(236.965)	(37.772)
Dönem sonu özkaynak	115.977.399	106.617.449

Özkaynak yöntemiyle değerlenen yatırımlar olan Varaka Kağıt yatırımının Şirket payı olan %31,55'ine tekabül eden kısmının 1 Ocak- 30 Haziran 2022 ve 1 Ocak- 30 Haziran 2021 tarihlerinde sona eren yıllardaki hareketleri aşağıdaki gibidir:

Varaka Kâğıt	1 Ocak- 30 Haziran 2022	1 Ocak- 30 Haziran 2021
	(%31,55)	(%31,55)
Dönem başı özkaynak	61.135.465	60.208.784
Kar veya zarar etkisi	(50.616.333)	(38.363.899)
Diğer kapsamlı gelir etkisi	(159.653)	(14.128)
Dönem sonu özkaynak	10.359.479	21.830.757

13 Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller

Grup'un yatırım amaçlı gayrimenkullerin 30 Haziran 2022 ve 30 Haziran 2021 tarihleri itibariyle hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Haziran 2022	1 Ocak- 30 Haziran 2021
Maliyet Değeri		
1 Ocak açılış bakiyesi	17.714.985	17.714.985
Cari dönem amortismanı	--	--
30 Haziran net defter değeri	17.714.985	17.714.985
Maliyet	17.714.985	17.714.985
Birikmiş amortisman	--	--
30 Haziran net defter değeri	17.714.985	17.714.985

Ereğli Tekstil Turizm Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2022 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

14 Maddi Duran Varlıklar

30 Haziran 2022 ve 30 Haziran 2021 tarihlerinde sona eren döneme ait maddi duran varlık hareket tablosu aşağıdaki şekilde özetlenmiştir:

	1 Ocak- 30 Haziran 2022	1 Ocak- 30 Haziran 2021
Net defter değeri		
1 Ocak açılış bakiyesi	859.814.933	728.083.852
İlaveler	78.739.467	8.747.417
Çıkış	(15.055)	--
Cari dönem amortisman gideri	(32.074.067)	(26.918.816)
Dönem sonu net defter değeri	906.465.278	709.912.453

Eksi: Birikmiş amortisman

Maliyet	981.306.826	771.931.119
Birikmiş amortisman	(74.841.548)	(62.018.666)
Dönem sonu net defter değeri	906.465.278	709.912.453

Grup'un maddi duran varlıkları üzerinde kullandığı banka kredilerine ilişkin 420 milyon TL ipotek bulunmaktadır (31 Aralık 2021: 440.275.000 TL).

15 Maddi Olmayan Duran Varlıklar

30 Haziran 2022 ve 30 Haziran 2021 tarihlerinde sona eren dönemlerde maddi olmayan duran varlıklar geliştirme giderlerinden, haklar ve lisanslardan oluşmakta olup hareketleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Haziran 2022	1 Ocak- 30 Haziran 2021
Maliyet değeri		
1 Ocak açılış bakiyesi	7.985.354	4.989.435
İlaveler	6.169.594	161.429
Cari dönem amortisman gideri	(4.407.593)	(853.362)
Dönem sonu bakiyesi	9.747.355	4.297.502

Birikmiş itfa payları

Maliyet	61.165.133	48.083.932
Birikmiş amortisman	(51.417.778)	(43.786.430)
Dönem sonu bakiyesi	9.747.355	4.297.502

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

Ereğli Tekstil Turizm Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2022 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

16 Karşılıklar, Koşullu Varlık ve Borçlar

a) Karşılıklar

Grup'un 30 Haziran 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla ayırmış olduğu karşılıkların detayı aşağıdaki gibidir.

	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
Garanti karşılıkları	22.235.329	19.809.692
Dava karşılıkları	4.221.094	8.701.652
Kısa vadeli karşılıklar	26.456.423	28.511.344

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

Grup'un 30 Haziran 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla Verilen TRİ'lerin türleri itibarıyla toplam detayı ve dağılımı aşağıda gösterilmiştir.

Grup Tarafından Verilen TRİ'ler (TL Cinsinden)	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
A. Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	107.170.939	94.577.625
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 (*)	1.759.218.189	1.243.148.753
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	1.866.389.128	1.337.726.378

Grup'un 30 Haziran 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla verilen TRİ'lerin parasal pozisyonları itibarıyla aşağıda gösterilmiştir:

	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
Türk Lirası	1.848.526.188	1.320.813.629
Avro	17.862.940	16.912.749
Toplam	1.866.389.128	1.337.726.378

(*) 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 Grup, Banka tarafından kendinden talep edilecek farkı birebir traktör satışını yapan ilgili bayiye yansıtmaktadır. Dolayısıyla yukarıda bahsi geçen teminat bankaya Grup tarafından verilen bir teminat olmakla beraber, yükümlülük nihayetinde Bayii' ye aktarılmaktadır.

Ereğli Tekstil Turizm Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 2022 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

17 Çalışanlara Sağlanan Faydalar

Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar

Grup'un 30 Haziran 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında kısa vadeli borçlarının detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
Ödenecek ücret ve maaşlar	9.194.241	4.365.098
Ödenecek sosyal güvenlik kesintileri	4.382.876	1.902.825
Ödenecek vergi ve fonlar	2.524.728	1.367.976
Toplam	16.101.845	7.635.899

Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar

30 Haziran 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla çalışanlara sağlanan fayda kapsamında kısa vadeli karşılıklar aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
İzin karşılığı	5.423.683	3.542.703
Toplam	5.423.683	3.542.703

Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar

	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
Kıdem tazminatı karşılığı	10.123.851	7.182.101
Toplam	10.123.851	7.182.101

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 2022 itibarıyla 10.849 TL ve 31 Aralık 2021 itibarıyla 8.285 TL ile sınırlandırılmıştır.

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

	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
Faiz Oranı	21,30%	21,30%
Beklenen Enflasyon Oranı	17,00%	17,00%
Net İskonto Oranı	3,68%	3,68%

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 2022 tarihi itibarıyla, ekli finansal tablolarda karşılıklar, geleceğe ilişkin çalışanların emekliliğinden kaynaklanacak muhtemel yükümlülüğünün bugünkü değeri tahmin edilerek hesaplanmaktadır.

Ereğli Tekstil Turizm Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları
30 Haziran 2022 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait
Özet 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 karşılığının yıl içindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Haziran 2022	1 Ocak- 30 Haziran 2021
1 Ocak bakiyesi	7.182.101	6.331.298
Hizmet maliyeti	549.692	549.153
Faiz gideri	1.078.192	543.308
Aktüeryal kazanç	1.941.950	959.146
Ödemeler (-)	(628.084)	(150.963)
Dönem sonu bakiyesi	10.123.851	8.231.942

18 Diğer Varlık ve Yükümlülükler

Grup'un 30 Haziran 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla diğer dönen varlıklarının detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
Devreden katma değer vergisi	72.312.218	47.794.837
Diğer	462.413	131.764
Toplam	72.774.631	47.926.601

19 Sermaye, Yedekler ve Diğer Özkaynak Kalemleri

Ödenmiş Sermaye

Grup'un 30 Haziran 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihlerindeki sermaye yapısı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2022		31 Aralık 2021	
	Pay Oranı %	Pay Tutarı (TL)	Pay Oranı %	Pay Tutarı (TL)
Albayrak Turizm Seyahat İnşaat Ticaret A.Ş.	45,00%	2.250.000	45,00%	2.250.000
Bayram Albayrak	21,66%	1.082.920	21,66%	1.082.920
Nuri Albayrak	21,25%	1.062.500	21,25%	1.062.500
Mesut Muhammet Albayrak	6,25%	312.500	6,25%	312.500
Faruk Albayrak	5,00%	250.000	5,00%	250.000
Asiye Coşkuner	0,84%	42.080	0,84%	42.080
Ödenmiş sermaye	100%	5.000.000	100%	5.000.000

Grup'un 30 Haziran 2022 tarihi itibarıyla sermayesinin tümü ödenmiş olup, nominal değeri 5.000.000 TL ve beheri 10 TL olan 500.000 adet hisseden oluşmaktadır (31 Aralık 2021: 5.000.000 TL beheri 10 TL olan 500.000 adet hisse).

Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler

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

Ereğli Tekstil Turizm Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları
30 Haziran 2022 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait
Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar
Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

20 Hasılat

Grup'un 1 Ocak- 30 Haziran 2022 ve 2021 dönemlerine ait hasılatı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Haziran 2022	1 Ocak- 30 Haziran 2021
Yurt içi satışlar	1.398.749.800	593.266.925
Yurt dışı satışlar	36.169.043	19.843.058
Brüt hasılat	1.434.918.843	613.109.983
Satış iadeleri ve indirimleri (-)	(2.984.421)	(542.966)
Net satışlar	1.431.934.422	612.567.017
Satışların maliyeti (-)	(935.299.274)	(460.908.501)
Brüt kar	496.635.148	151.658.516

Satış hasılatının ürün bazında detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Haziran 2022	1 Ocak- 30 Haziran 2021
Traktör satışları	1.302.939.033	546.051.128
Yedek parça satışları	80.947.394	27.738.299
Tekstil ürünleri satışları	--	6.257.937
Diğer	48.047.995	32.519.653
Toplam Hasılat	1.431.934.422	612.567.017

21 Faaliyet Giderleri

1 Ocak- 30 Haziran 2022 ve 2021 dönemlerine ait faaliyet giderleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Haziran 2022	1 Ocak- 30 Haziran 2021
Genel yönetim giderleri	23.550.426	14.761.720
Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri	117.680.728	53.110.149
Araştırma ve geliştirme giderleri	15.686.227	13.318.881
Toplam	156.917.381	81.190.750

Ereğli Tekstil Turizm Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları
30 Haziran 2022 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait
Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar
Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

22 Gelir Vergileri

30 Haziran 2022 tarihi itibarıyla Türkiye’de faaliyet gösteren Şirket için uygulanan kurumlar vergisi oranı %23’tür. Kurumlar vergisi oranı kurumların ticari kazancına vergi yasaları gereğince indirimi kabul edilmeyen giderlerin ilave edilmesi, vergi yasalarında yer alan istisnaların indirilmesi sonucu bulunacak vergi matrahına uygulanır.

22 Nisan 2021 tarihinde yayımlanan 7316 Sayılı Kanun ile Amme Alacaklarının Tahsil Usulü Hakkında Kanun’da değişiklik yapılarak, kurumlar vergisi oranı 2021 mali yılı için %25’e, 2022 mali yılı için %23’e çıkarılmıştır.

Vergi Gideri

1 Ocak- 30 Haziran 2022 ve 2021 dönemlerine ait vergi gelir/giderinin detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Haziran 2022	1 Ocak- 30 Haziran 2021
<u>Kar veya zararda muhasebeleştirilen</u>		
Cari dönem vergi gideri:		
Dönem vergi gideri	(53.878.915)	(18.347.927)
Ertelenmiş vergi geliri:		
Geçici farklardan kaynaklanan	6.319.398	6.190.794
	(47.559.517)	(12.157.133)
<u>Diğer kapsamlı gelir tablosunda muhasebeleştirilen</u>		
Ertelenmiş vergi gideri/(geliri):		
Aktüeryal farkların vergi etkileri	388.390	191.829
	388.390	191.829
Toplam vergi geliri	(47.171.127)	(11.965.304)

Etkin Vergi Oranının Mutabakatı

1 Ocak- 30 Haziran 2022 ve 2021 dönemlerine ait raporlanan vergi karşılığı, vergi öncesi kar üzerinden yasal vergi oranı kullanılarak hesaplanan tutardan farklıdır. İlgili mutabakat dökümü aşağıdaki gibidir:

		1 Ocak- 30 Haziran 2022	1 Ocak- 30 Haziran 2021
Dönem net karı/(zararı)		204.541.242	(24.096.748)
Tenzil: cari dönem vergi gideri		(47.559.517)	(12.157.133)
Vergi öncesi zarar		252.100.759	(11.939.615)
Yasal oranla hesaplanan kurumlar vergisi	23%	(57.983.175)	2.984.904
Kanunen kabul edilmeyen giderler	1%	(2.288.362)	(17)% (1.986.658)
Ertelenmiş vergi hesaplanmayan mali zararlar	3%	(6.360.779)	(74)% (8.836.469)
İstisna ve indirimler	(11)%	27.336.926	29% 3.423.476
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlar	3%	(7.886.829)	(65)% (7.777.511)
Farklı vergi oranlarının etkisi ve diğer	0%	(377.298)	0% 35.125
Kar veya zararda muhasebeleştirilen toplam vergi gideri	19%	(47.559.517)	(102)% (12.157.133)

Ereğli Tekstil Turizm Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları
30 Haziran 2022 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait
Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar
Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

22 Gelir Vergileri (devamı)

Ertelenmiş Vergi

Ertelenmiş Vergi İle İlgili Yükümlülükler

30 Haziran 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla ertelenmiş vergi varlığı/yükümlülüğü aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
Ertelenmiş vergi varlığı	--	178.235
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü	(90.772.139)	(97.658.162)
Toplam bakiye	(90.772.139)	(97.479.927)

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 dolaşımda 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 2022	1 Ocak- 30 Haziran 2021
Dönem boyunca mevcut olan payların ağırlıklı ortalaması (her biri 10 TL)	500.000	500.000
Dönem net karı/(zararı)	204.541.242	(24.096.748)
Pay başına kazanç (TL)	409,0825	(48,1935)

24 Finansal Araçlar- Risk Yönetimi ve Gerçeğe Uygun Değerler

Finansal risk yönetimi

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

- Kredi riski
- Likidite riski
- Piyasa riski

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

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

Risk yönetimi sistemi

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

Kredi riski

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

Kredi riskine maruz değer:

Finansal varlıkların kayıtlı değeri Grup'un maksimum kredi riskini gösterir

Likidite Riski

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

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

Piyasa Riski

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

Ereğli Tekstil Turizm Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları
30 Haziran 2022 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait
Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar
Para Birimi: Türk Lirası ("TL")

24 Finansal Araçlar- Risk Yönetimi ve Gerçeğe Uygun Değerler (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 2022 tarihi itibarıyla, yabancı para cinsinden olan parasal varlık ve yükümlülük kalemleri aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2022		
	TL Karşılığı	ABD Doları	Euro
1. Ticari alacaklar	36.444.854	1.472.513	679.116
2a. Parasal finansal varlıklar (kasa, banka hesapları dahil)	8.643.625	346.141	164.010
2b. Parasal olmayan finansal varlıklar	--	--	--
3. Diğer	69.688.695	1.226.903	2.810.020
4. Dönen varlıklar (1+2+3)	114.777.173	3.045.556	3.653.146
5. Ticari alacaklar	--	--	--
6a. Parasal finansal varlıklar	--	--	--
6b. Parasal olmayan finansal varlıklar	17.522	--	1.000
7. Diğer	--	--	--
8. Duran varlıklar (5+6+7)	17.522	--	1.000
9. Toplam varlıklar (4+8)	114.794.691	3.045.556	3.654.146
10. Ticari borçlar	87.712.931	1.317.329	3.752.654
11. Finansal yükümlülükler	--	--	--
12a. Parasal olan diğer yükümlülükler	--	--	--
12b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	67.829.720	202.674	3.678.289
13. Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12)	155.542.650	1.520.003	7.430.943
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)	155.542.650	1.520.003	7.430.943
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)	(40.747.954)	1.525.553	(3.776.797)
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık / (yükümlülük) pozisyonu (TFRS 7.B23) (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(42.624.451)	501.325	(2.909.528)
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 2022 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait
Özet 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 2021 tarihi itibarıyla, yabancı para cinsinden olan parasal varlık ve yükümlülük kalemleri aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2021			
	TL Karşılığı	ABD Doları	Euro	GBP
1. Ticari alacaklar	23.205.720	558.656	983.613	51.202
2a. Parasal finansal varlıklar (kasa, banka hesapları dahil)	2.408.532	68.147	99.439	--
2b. Parasal olmayan finansal varlıklar	--	--	--	--
3. Diğer	40.217.577	862.952	1.930.729	--
4. Dönen varlıklar (1+2+3)	65.831.829	1.489.754	3.013.781	51.202
5. Ticari alacaklar	--	--	--	--
6a. Parasal finansal varlıklar	--	--	--	--
6b. Parasal olmayan finansal varlıklar	15.086	--	1.000	--
7. Diğer	--	--	--	--
8. Duran varlıklar (5+6+7)	15.086	--	1.000	--
9. Toplam varlıklar (4+8)	65.846.915	1.489.754	3.014.781	51.202
10. Ticari borçlar	79.360.697	956.205	4.406.043	--
11. Finansal yükümlülükler	--	--	--	--
12a. Parasal olan diğer yükümlülükler	--	--	--	--
12b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	63.584.214	236.012	3.998.488	--
13. Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12)	142.944.911	1.192.216	8.404.531	--
14. Ticari borçlar	2.580.765	192.618	578	--
15. Finansal yükümlülükler	--	--	--	--
16a. Parasal olan diğer yükümlülükler	--	--	--	--
16b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	--	--	--	--
17. Uzun vadeli yükümlülükler (14+15+16)	2.580.765	192.618	578	--
18. Toplam yükümlülükler (13+17)	145.525.676	1.384.834	8.405.109	--
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)	(79.678.761)	104.920	(5.390.329)	51.202
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık / (yükümlülük) pozisyonu (TFRS 7.B23) (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(16.109.633)	340.932	(1.392.840)	51.202
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 2022 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait
Özet 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 2022 ve 31 Aralık 2021 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 2022		
	Kar/Zarar	
	Yabancı paranın	Yabancı paranın
	Değer kazanması	Değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında %10 değerlenmesi halinde;		
1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	2.542.940	(2.542.940)
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	--	--
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	2.542.940	(2.542.940)
Avro'nun TL karşısında %10 değerlenmesi halinde;		
4- Avro net varlık/yükümlülüğü	(6.617.733)	6.617.733
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	--	--
6- Avro Net Etki (4+5)	(6.617.733)	6.617.733
TOPLAM (3+6)	(4.074.793)	4.074.793

Ereğli Tekstil Turizm Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları
30 Haziran 2022 Tarihinde Sona Eren Altı Aylık Ara Hesap Dönemine Ait
Özet 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 2021		
	Kar/Zarar	
	Yabancı paranın	Yabancı paranın
	Değer kazanması	Değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında %10 değerlenmesi halinde;		
1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	136.525	(136.525)
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	--	--
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	136.525	(136.525)
Avro'nun TL karşısında %10 değerlenmesi halinde;		
4- Avro net varlık/yükümlülüğü	(8.155.089)	8.155.089
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	--	--
6- Avro Net Etki (4+5)	(8.155.089)	8.155.089
GBP'nin TL karşısında %10 değerlenmesi halinde;		
7-Gbp net varlık/yükümlülüğü	91.992	(91.992)
8-Gbp riskinden korunan kısım (-)	--	--
9-Gbp Net Etki (4+5)	91.992	(91.992)
TOPLAM (3+6+9)	(7.926.572)	7.926.572

25 Raporlama Sonrası Dönemdeki Olaylar

Şirket tarafından 27 Temmuz 2022 tarihinde 77 gün vadeli 90.000.000 TL, 3 Ağustos 2022 tarihinde 72 gün vadeli 130.000.000 TL ve 17 Ağustos 2022 tarihinde 70 gün vadeli 75.000.000 TL nominal tutarındaki finansman bonolarının ihracı tamamlanmıştır.