

**HATEKS HATAY TEKSTİL İŞLETMELERİ ANONİM ŞİRKETİ
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**

**01 OCAK-30 HAZİRAN 2026 HESAP ARA DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR VE SINIRLI DENETİM
RAPORU**

Bağımsız Denetçi Raporu



ARA DÖNEM KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN SINIRLI DENETİM RAPORU**HATEKS HATAY TEKSTİL İŞLETMELERİ ANONİM ŞİRKETİ Yönetim Kurulu'na****1. Giriş**

HATEKS HATAY TEKSTİL İŞLETMELERİ ANONİM ŞİRKETİ'nin ("Şirket") ve bağlı ortaklıklarının (hep birlikte "Grup" olarak anılacaktır) 30 Haziran 2026 tarihli ilişikteki konsolide finansal durum tablosunun ve aynı tarihte sona eren altı aylık dönemine ait konsolide kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunun, konsolide özkaynaklar değişim tablosunun, konsolide nakit akış tablosunun ve diğer açıklayıcı dipnotlarının ("ara dönem konsolide finansal bilgiler") sınırlı denetimini yürütmüş bulunuyoruz. Grup yönetimi, söz konusu ara dönem konsolide 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 sunumundan sorumludur. Sorumluluğumuz, yaptığımız sınırlı denetime dayanarak söz konusu ara dönem konsolide finansal bilgilere ilişkin bir sonuç bildirmektir.

2. 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 konsolide 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 vâkıf olabileceğine ilişkin bir güvence sağlamamaktadır. Bu sebeple, bir bağımsız denetim görüşü bildirmemekteyiz.

3. Sonuç

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

19 Ağustos 2026**ALİ OSMAN EFLATUN****Sorumlu Denetçi****KARAR BAĞIMSIZ DENETİM VE DANIŞMANLIK A.Ş.****Member Firm of Abacus****Ankara,**

İÇİNDEKİLER

KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU	1-2
KONSOLİDE KAPSAMLI GELİR TABLOSU	3
KONSOLİDE ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU	4
KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU	5
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI	6-52

HATEKS HATAY TEKSTİL İŞLETMELERİ A.Ş.

30.06.2026 Tarihli Konsolide Finansal Durum Tablosu

(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirasının ("TL") 30 Haziran 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

	Dipnot No	30.06.2026	31.12.2025
VARLIKLAR			
Dönen Varlıklar			
Nakit ve nakit benzerleri	[4]	9.076.644	24.920.318
Ticari alacaklar	[6]	232.039.935	239.259.724
• ilişkili taraflar	[6]	27.898.666	35.164.342
• ilişkili olmayan taraflar		204.141.269	204.095.382
Diğer alacaklar	[8]	19.347.776	17.042.917
Stoklar	[9]	720.508.428	884.783.956
Peşin ödenmiş giderler	[10]	7.969.222	12.324.116
Cari dönem vergisiyle ilgili varlıklar	[11]	632.802	745.188
Diğer dönen varlıklar	[12]	74.761.204	103.403.461
Ara Toplam		1.064.336.011	1.282.479.680
Toplam Dönen Varlıklar		1.064.336.011	1.282.479.680
Duran Varlıklar			
Yatırım amaçlı gayrimenkuller	[13]	794.514.308	794.514.308
Maddi duran varlıklar	[14]	2.003.969.411	2.051.431.591
Peşin ödenmiş giderler	[10]	6.146.837	–
Toplam Duran Varlıklar		2.804.630.556	2.845.945.899
TOPLAM VARLIKLAR		3.868.966.567	4.128.425.579
KAYNAKLAR			
Kısa Vadeli Yükümlülükler			
Kısa vadeli borçlanmalar	[5]	422.175.186	445.785.926
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları	[5]	246.729.288	254.519.862
Diğer finansal yükümlülükler		4.586.660	1.662.646
Ticari borçlar	[6]	303.102.913	301.028.617
• ilişkili taraflar		1.028.499	368.680
• ilişkili olmayan taraflar		302.074.414	300.659.937
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar	[7]	83.317.658	90.930.932
Diğer borçlar	[8]	14.680.556	20.125.029
• ilişkili taraflar		13.234.052	17.147.202
• ilişkili olmayan taraflar		1.446.504	2.977.827
Ertelenmiş gelirler	[10]	60.000	–
Dönem karı vergi yükümlülüğü	[11]	–	24.456
Kısa vadeli karşılıklar	[16]	21.478.607	6.274.017
Diğer kısa vadeli yükümlülükler	[12]	3.424.602	20.621.390
Ara Toplam		1.099.555.470	1.140.972.875
Toplam Kısa Vadeli Yükümlülükler		1.099.555.470	1.140.972.875
Uzun Vadeli Yükümlülükler			
Uzun vadeli borçlanmalar	[5]	941.969.059	1.037.133.460
Ertelenmiş gelirler	[10]	–	70.656
Uzun vadeli karşılıklar	[16]	101.542.088	74.303.219
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü	[11]	42.562.285	33.231.704
Toplam Uzun Vadeli Yükümlülükler		1.086.073.432	1.144.739.039
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		2.185.628.902	2.285.711.914

HATEKS HATAY TEKSTİL İŞLETMELERİ A.Ş.

30.06.2026 Tarihli Konsolide Finansal Durum Tablosu

(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirasının ("TL") 30 Haziran 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

Özkaynaklar**Ana ortaklığa ait özkaynaklar**

Ödenmiş sermaye	[18]	63.000.000	63.000.000
Sermaye düzeltme farkları		818.583.380	818.583.380
Paylara ilişkin primler (iskontolar)	[19]	7.914.326	7.914.326
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler (giderler)	[20]	82.758.559	106.369.303
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler (giderler)	[21]	19.147.695	20.431.480
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	[22]	123.994.643	123.994.643
Geçmiş yıllar karları veya zararları	[23]	702.245.662	788.419.456
Net dönem karı veya zararı		-134.466.610	-86.173.794
Kontrol gücü olmayan paylar	[24]	160.010	174.871
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		1.683.337.665	1.842.713.665

TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER VE ÖZKAYNAKLAR**3.868.966.567 4.128.425.579**

HATEKS HATAY TEKSTİL İŞLETMELERİ A.Ş.

01.01.2026 – 30.06.2026 Dönemi Konsolide Kar veya Zarar Tablosu

(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirasının ("TL") 30 Haziran 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

Kâr veya Zarar Tablosu	Dipnot	1.01.2026	1.01.2025	1.04.2026	1.04.2025
	No	30.06.2026	30.06.2025	30.06.2026	30.06.2025
Hasılat	[25]	528.493.197	593.813.752	265.034.224	269.703.107
Satışların maliyeti	[25]	-491.265.268	-497.489.523	-233.788.708	-94.991.372
BRÜT KAR/ZARAR		37.227.929	96.324.229	31.245.516	174.711.735
Genel yönetim giderleri	[26]	-132.488.549	-147.464.176	-60.314.508	-64.140.609
Pazarlama giderleri	[27]	-20.246.044	-22.870.908	-5.047.353	-10.108.902
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	[28]	50.862.037	165.882.553	25.557.435	69.746.746
Esas faaliyetlerden diğer giderler	[28]	-54.634.946	-71.499.376	-26.889.189	-24.724.816
ESAS FAALİYET KARI/ZARARI		-119.279.573	20.372.322	-35.448.099	145.484.154
Yatırım faaliyetlerinden gelirler	[29]	6.419.661	26.699.987	289.939	10.704.222
Yatırım faaliyetlerinden giderler	[29]	-1.459.833.00	0	-115.327	0
FİNANSMAN GİDERİ ÖNCESİ FAALİYET KÂRI/ZARARI		-114.319.745	47.072.309	-35.273.487	156.188.376
Finansman gelirleri	[30]	122.196.675	18.448.746	1.275.136	9.632.441
Finansman giderleri	[30]	-267.756.115	-464.086.123	-215.360.460	-413.258.117
Net parasal pozisyon kazançları (kayıpları)	[31]	142.571.066	10.213.178	38.792.018	-211.146.070
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI/ZARARI		-117.308.119	-388.351.890	-210.566.793	-458.583.370
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gideri/Geliri		-17.200.829	-17.654.959	85.703.348	41.853.569
• Dönem vergi gideri/geliri	[11]	-	-	-	0
• Ertelenmiş vergi gideri/geliri	[11]	-17.200.829	-17.654.959	85.703.348	41.853.569
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI/ZARARI		-134.508.948	-406.006.849	-124.863.445	-416.729.801
DURDURULAN FAALİYETLER DÖNEM KARI/ZARARI					
DÖNEM KARI/ZARARI		-134.508.948	-406.006.849	-124.863.445	-416.729.801
Dönem Karı/Zararının Dağılımı		-134.508.948	-406.006.849	-124.863.445	-416.729.801
Kontrol gücü olmayan paylar		-42.338	-198.430	83.076	-281.274
Ana ortaklık payları		-134.466.610	-405.808.419	-124.946.521	-416.448.527
Pay Başına Kazanç		-2,14	-6,44	-1,98	-6,61
Sürdürülen faaliyetlerden pay başına kazanç		-2,14	-6,44	-1,98	-6,61
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		-23.610.744	4.885.486	-7.315.752	-10.848.223
Maddi Duran Varlıklar Yeniden Değerleme Artışları (Azalışları)	[20]	-	-	-	0
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	[20]	-31.480.992	6.513.980	-9.754.337	-14.464.299
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		7.870.248	-1.628.494	2.438.585	3.616.076
• Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	[20]	7.870.248	-1.628.494	2.438.585	3.616.076
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		-1.283.785	6.577.213	-249.161	12.299.003
Yabancı Para Çevrim Farkları	[20]	-1.283.785	6.577.213	-249.161	12.299.003
• Yabancı Para Çevrim Farklarından Kazançlar (Kayıplar)		-1.283.785	6.577.213	-249.161	12.299.003
DIĞER KAPSAMLI GELİR		-24.894.529	11.462.699	-7.564.913	1.450.780
TOPLAM KAPSAMLI GELİR		-159.403.477	-394.544.150	-132.428.358	-415.279.021

HATEKS HATAY TEKSTİL İŞLETMELERİ A.Ş.

30.06.2026 Tarihli Konsolide Özkaynak Değişim Tablosu

(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirasının ("TL") 30 Haziran 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

	Ödenmiş Sermaye	Sermaye düzeltme farkları	Pay İhraç Primleri	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak		Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak		Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Özel fonlar	Geçmiş Yıllar Kar Zararları	Net Dönem Karı Zararı	Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar	Kontrol Gücü Olmayan Paylar	Özkaynaklar
				Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)	Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)	Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)	Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)							
				Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları	Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları /									
1.01.2025	63.000.000	818.583.381	7.914.326	115.545.060	-28.397.267		84.033.410	123.494.097	273.648.214	1.071.425.938	-282.290.113	2.246.957.046	269.360	2.247.226.406
Transferler	-	-	-	-	-	-	-	524.785	-	-266.287.780	282.290.113	16.527.118	-	16.527.118
Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)	-	-	-	-	4.885.486	6.577.213	-	-	-	-405.808.419	-394.345.720	1.133.668	-393.212.052	-404.674.751
Dönem Karı (Zararı)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-405.808.419	-405.808.419	1.133.668	-	-404.674.751
Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)	-	-	-	-	4.885.486	6.577.213	-	-	-	-	-	11.462.699	-	11.462.699
30.06.2025	63.000.000	818.583.381	7.914.326	115.545.060	-23.511.781		90.610.623	124.018.882	273.648.214	805.138.158	-405.808.419	1.869.138.444	1.403.028	1.870.541.472
1.01.2026	63.000.000	818.583.380	7.914.326	121.834.858	-15.465.555		20.431.480	123.994.643	-	788.419.456	-86.173.794	1.842.538.794	174.871	1.842.713.665
Transferler	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-86.173.794	86.173.794	-	-	-
Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)	-	-	-	-	-23.610.744	-1.283.785	-	-	-	-134.466.610	-159.361.139	-14.861	-159.376.000	-134.481.471
Dönem Karı (Zararı)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-134.466.610	-134.466.610	-14.861	-	-134.481.471
Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)	-	-	-	-	-23.610.744	-1.283.785	-	-	-	-	-	-24.894.529	-	-24.894.529
30.06.2026	63.000.000	818.583.380	7.914.326	121.834.858	-39.076.299		19.147.695	123.994.643	-	702.245.662	-134.466.610	1.683.177.655	160.010	1.683.337.665

HATEKS HATAY TEKSTİL İŞLETMELERİ A.Ş.

30.06.2026 Tarihli Konsolide Nakit Akış Tablosu

(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirasının ("TL") 30 Haziran 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

	Dipnot No	1.01.2026 30.06.2026	1.01.2025 30.06.2025
A. İşletme Faaliyetlerinden Nakit Akışları		130.157.665	-116.214.592
Dönem Karı/Zararı		-134.466.610	-405.808.419
Sürdürülen faaliyetlerden dönem karı (zararı)		-134.466.610	-405.808.419
Dönem Net Karı/Zararı Mutabakatı ile İlgili Düzeltmeler		95.914.398	77.962.497
Amortisman ve itfa gideri ile ilgili düzeltmeler	[14,15]	62.067.304	61.237.625
Değer düşüklüğü (iptali) ile ilgili düzeltmeler		1.811.209	1.068.855
Karşılıklar ile ilgili düzeltmeler	[16]	10.962.467	5.069.869
Faiz (gelirleri) ve giderleri ile ilgili düzeltmeler	[6]	4.936.915	-31.306.811
Vergi (geliri) gideri ile ilgili düzeltmeler	[11]	17.200.829	17.654.960
Yatırım ya da finansman faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akışlarına neden olan diğer kalemlere ilişkin düzeltmeler		-1.064.326	24.237.999
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		165.014.903	206.815.340
Ticari alacaklardaki azalış (artış) ile ilgili düzeltmeler	[6]	2.521.478	-36.686.042
Faaliyetlerle ilgili diğer alacaklardaki azalış (artış) ile ilgili düzeltmeler	[8]	-2.077.212	-2.192.420
Stoklardaki azalışlar (artışlar) ile ilgili düzeltmeler	[9]	164.275.528	159.583.298
Peşin ödenmiş giderlerdeki azalış (artış)	[10]	-1.791.943	74.178.913
Ticari borçlardaki artış (azalış) ile ilgili düzeltmeler		659.819	410.601
Faaliyetler ile ilgili diğer borçlardaki artış (azalış) ile ilgili düzeltmeler		19.171.967	-11.120.199
Ertelenmiş gelirlerdeki artış (azalış)		-10.656,00	-
İşletme sermayesinde gerçekleşen diğer artış (azalış) ile ilgili düzeltmeler	[12]	-17.734.078	22.641.189
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		126.462.691	-121.030.582
Net parasal pozisyon kazançları (kayıpları)		3.607.044	18.846.139
Vergi iadeleri (ödemeleri)		87.930	-14.030.149
		-	-
B. Yatırım Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akışları		-14.839.444	-36.393.368
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların alımından kaynaklanan nakit çıkışları	[14,15]	-14.839.444	-36.393.368
		-	-
C. Finansman Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akışları		-127.554.851	164.295.521
Borçlanmadan kaynaklanan nakit girişleri	[5]	2.924.014	165.624.436
Borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları	[5]	-126.565.715	-21.811.015
İlişkili taraflardan alınan diğer borçlardaki artış		-	20.482.100
İlişkili taraflardan alınan diğer borçlardaki azalış		-3.913.150	-
Yabancı Para Çevirim Farklarının Etkisinden Önce Nakit ve Nakit Benzerlerindeki Net Artış (Azalış)		-12.236.630	11.687.561
D. Yabancı Para Çevrim Farklarının Nakit ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Etkisi			
Nakit Ve Nakit Benzerlerindeki Net Artış/Azalış		-12.236.630	11.687.561
E. Dönem Başı Nakit ve Nakit Benzerleri	[4]	24.920.318	115.022.668
Nakit üzerindeki parasal kayıp etkisi		-3.607.044	-18.832.086
Dönem Sonu Nakit ve Nakit Benzerleri	[4]	9.076.644	107.878.143

HATEKS HATAY TEKSTİL İŞLETMELERİ A.Ş.

30.06.2026 Tarihli Konsolide Finansal Tablo Dipnotları

(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirasının ("TL") 30 Haziran 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

1. GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

Hatay Tekstil İşletmeleri A.Ş. ("Şirket"), 1973 yılında Hatay'da kurulmuştur. Şirket ve bağlı ortaklıkları birlikte ("Grup") tekstil sektöründe iplik, dokuma, boyama, konfeksiyon ve ev tekstili ürünleri imalatı ile toptan satış, dağıtım ve perakendecilik yapmaktadırlar.

Hatay Tekstil İşletmeleri A.Ş.'nin kayıtlı merkezi aşağıdaki gibidir:

Antakya İskenderun Yolu Üzeri Topboğazı Mevkii 28 Km Pk:65 Antakya/Hatay

Grup'un 30 Haziran 2026 tarihi itibarıyla çalışan personel sayısı 456 kişidir (31 Aralık 2025 – 477 kişi).

Hatay Tekstil İşletmeleri A.Ş.'nin konsolidasyona tabi tutulan bağlı ortaklığının ünvan ve faaliyet alanı aşağıdaki şekildedir.

Cotonella SARL: 1976 yılında Paris Fransa'da kurulmuştur. Şirket'in faaliyet konusu her türlü tekstil ürünlerini almak, satmak ve aracı olmaktır.

İlişik finansal tablolarda konsolidasyona tabi tutulmayan bağlı ortaklık

Hateks International Aldawlia: Şirket tekstil sektöründe iplik, dokuma, boyama, konfeksiyon ve ev tekstili ürünleri imalatı yapmak üzere 2008 yılında Halep/Suriye'de kurulmuştur.

Suriye'de yaşanan ülke içi sorunlar ve olumsuz gelişmeler nedeniyle, ana ortaklık Hateks Hatay Tekstil İşletmeleri A.Ş.'nin, sermayesinde %88,5 paya sahip olduğu Suriye'de yerleşik Hateks International Aldawlia Şirketi (Hateks International) faaliyetlerini 02 Ağustos 2012 tarihinde durdurmuştur. Hateks International'ın 31 Aralık 2017 tarihli finansal tabloları Suriye'deki söz konusu olumsuz koşullar nedeniyle alınamamıştır. Söz konusu bağlı ortaklık ilişik konsolide finansal tablolarda tam konsolidasyon yöntemi ile konsolide edilememiş ve değer düşüklüğü karşılığı ayrılmak suretiyle finansal durum tablosu dışında bırakılmıştır.

Şirketin ortaklık yapısı aşağıdaki gibidir;

	30.06.2026		31.12.2025	
	Hisse Oranı	Hisse Tutarı	Hisse Oranı	Hisse Tutarı
Hissedar				
Abud Abdo	9,09	5.726.167	9,09	5.726.167
Toni Abdo	8,43	5.312.167	8,43	5.312.167
Gazi Huri	6,88	4.332.056	8,82	5.555.427
Kristian Huri	9,39	5.915.499	9,39	5.915.499
Diğer	66,21	41.714.111	64,27	40.490.740
Toplam	100	63.000.000	100	63.000.000

HATEKS HATAY TEKSTİL İŞLETMELERİ A.Ş.

30.06.2026 Tarihli Konsolide Finansal Tablo Dipnotları

(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirasının ("TL") 30 Haziran 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

2. KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1. SUNUMA İLİŞKİN TEMEL ESASLAR

2.1.1 Uygunluk Beyanı

İlişikteki konsolide finansal tablolar 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") hükümlerine uygun olarak hazırlanmış olup Tebliğin 5. Maddesine istinaden Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yürürlüğe konulmuş olan Türkiye Finansal Raporlama Standartları ("TFRS") ile bunlara ilişkin ek ve yorumları esas alınmıştır.

Ayrıca konsolide finansal tablolar, KGK tarafından 3 Temmuz 2024 tarihinde yayımlanan "TFRS Taksonomisi Hakkında Duyuru" ile SPK ve KGK tarafından yayımlanan Finansal Tablo Örnekleri ve Kullanım Rehberi'nde belirlenmiş olan formatlara uygun olarak sunulmuştur.

Konsolide finansal tablolar, gerçeğe uygun değerleri ile ölçülen finansal yatırımlar haricinde, tarihi maliyet esasına göre hazırlanmaktadır. Tarihi maliyetin belirlenmesinde, genellikle varlıklar için ödenen tutarın gerçeğe uygun değeri esas alınmaktadır.

Grup, 30 Haziran 2026 tarihinde sona eren döneme ilişkin finansal tablolarını SPK'nın Seri: II –14.1 No'lu tebliği ve bu tebliğe açıklama getiren duyuruları çerçevesinde, hazırlamıştır. Finansal tablolar ve notlar, SPK ve KGK tarafından uygulanması tavsiye edilen formatlara uygun olarak ve zorunlu kılınan bilgiler dahil edilerek sunulmuştur.

Grup, muhasebe kayıtlarını "Tek Düzen Hesap Planı, Türk Ticaret Kanunu ve Türk Vergi Kanunları" hükümlerine uygun olarak tutmakta; yasal finansal tablolarını da söz konusu düzenlemeler çerçevesinde Türk Lirası cinsinden hazırlamaktadır.

Grup'un faaliyetlerini önemli ölçüde etkileyecek mevsimsel ve dönemsel değişiklikler bulunmamaktadır.

2.1.2 Konsolide Finansal Tabloların Onaylanması

Grup'un ilişikteki konsolide finansal tabloları, 18.08.2026 tarihinde Şirket yönetim kurulu tarafından onaylanmıştır. İlişikteki konsolide finansal tablolar üzerinde değişiklik yapma yetkisi ise Grup'un genel kuruluna ve/veya ilgili yasal-düzenleyici otoritelere aittir.

2.1.3 Geçerli Para Birimi ve Sunum Para Birimi

Grup'un konsolide finansal tablolarındaki her bir kalem, Grup'un faaliyetlerini sürdürdüğü temel ekonomik ortamı yansıtacak geçerli para birimi kullanılarak muhasebeleştirilmiştir ("geçerli para birimi"). Öte yandan konsolide finansal tablolar, Grup'un sunum para birimi olan Türk Lirası kullanılarak sunulmuştur.

HATEKS HATAY TEKSTİL İŞLETMELERİ A.Ş.

30.06.2026 Tarihli Konsolide Finansal Tablo Dipnotları

(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirasının ("TL") 30 Haziran 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

2.1.4 Netleştirme/Mahsup

Finansal varlık ve yükümlülükler, gerekli kanuni hak olması, söz konusu varlık ve yükümlülükleri net olarak değerlendirmeye niyetli olması veya varlıkların elde edilmesi ile yükümlülüklerin yerine getirilmesinin birbirini takip ettiği durumlarda net olarak gösterilmiştir.

2.1.5 Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Finansal Tabloların Hazırlanması

Grup'un konsolide finansal durumu ve konsolide finansal performansındaki değişimlerin izlenebilmesine olanak sağlamak amacıyla konsolide finansal tablolar, önceki dönem verileriyle karşılaştırmalı olarak hazırlanmıştır.

Bu kapsamda cari dönem konsolide finansal tablolarının sunumuyla tutarlılık sağlaması için gerekli görüldüğünde karşılaştırmalı bilgiler yeniden sınıflandırılmakta ve söz konusu sınıflandırmalara ilişkin önemli farklar konsolide finansal tabloların ilgili dipnotlarında açıklanmaktadır.

2.1.6 İşletmenin Sürekliliği

Grup, konsolide finansal tablolarını TFRS'ye uygun olarak, işletmenin faaliyetlerini öngörülebilir gelecekte sürdüreceği varsayımına dayanan işletmenin sürekliliği ilkesi çerçevesinde hazırlamıştır.

Bu doğrultuda, Grup'un Dönen Varlıklar toplamı 1.069.294.953 TL, Kısa Vadeli Yabancı Kaynaklar toplamı 1.104.514.412 TL olup Net İşletme Sermayesi -35.219.459 TL'dir. Grup işletme sermayesi ihtiyacını karşılamak adına satışlarını artırarak kısa vadeli borçlanmalarını orta vadeye yaymış kısa bir sürede uzun vadeye yayarak ve güncel finansman maliyetlerini değerlendirerek finansman giderlerini azaltmayı planlamaktadır.

2.1.7 Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama

TFRS'leri uygulayan işletmeler, Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından 23 Kasım 2023 tarihinde yapılan açıklama doğrultusunda, 31 Aralık 2023 tarihinde veya sonrasında sona eren yıllık raporlama dönemlerinden itibaren enflasyon muhasebesi uygulamasına geçmiş ve TMS 29 Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama Standardı kapsamında finansal tablolarını düzeltmeye başlamıştır.

TMS 29, geçerli para birimi yüksek enflasyonlu bir ekonominin para birimi olan işletmeler tarafından hazırlanacak finansal tablolarda, finansal tablolar dahil olmak üzere, uygulanmaktadır. Standart uyarınca, yüksek enflasyonlu bir ekonominin para birimi esas alınarak hazırlanan finansal tablolar, raporlama tarihindeki cari satın alma gücü cinsinden hazırlanmakta; önceki dönem finansal tablolar ise karşılaştırılabilirliğin sağlanması amacıyla raporlama dönemi sonundaki ölçüm birimi yani cari ölçüm birimi cinsinden yeniden ifade edilmektedir.

Bu kapsamda Grup'un konsolide finansal tabloları, 30 Haziran 2026 tarihi itibarıyla geçerli satın alma gücü cinsinden ifade edilmiştir.

TMS 29 kapsamında yapılan düzeltmelerde, Türkiye İstatistik Kurumu ("TÜİK") tarafından yayımlanan Tüketici Fiyat Endeksi ("TÜFE") esas alınmış ve finansal tablolar, Türk lirasının yüksek enflasyonlu bir

HATEKS HATAY TEKSTİL İŞLETMELERİ A.Ş.

30.06.2026 Tarihli Konsolide Finansal Tablo Dipnotları

(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirasının ("TL") 30 Haziran 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

ekonominin para birimi olarak tanımlanmasına son verildiği 1 Ocak 2005 tarihinden bu yana ilgili döneme ait düzeltme katsayıları kullanılarak yeniden düzenlenmiştir.

30 Haziran 2026 tarihi itibarıyla konsolide finansal tabloların düzeltilmesinde kullanılan endeksler ve düzeltme katsayıları aşağıdaki gibidir:

Tarih	TÜFE	Düzeltilme Katsayısı
Aralık 22	1.128,45	3,67
Aralık 23	1.859,38	2,23
Aralık 24	2.684,55	1,54
Haziran 25	3.132,17	1,32
Aralık 25	3.513,87	1,18
Haziran 26	4.137,93	1,00

Grup'un TMS 29 Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama Standardı kapsamında gerçekleştirdiği düzeltme işlemlerinin temel unsurları aşağıdaki şekilde özetlenmektedir:

- Parasal varlık ve yükümlülükler, konsolide finansal durum tablosu tarihindeki cari satın alma gücüyle zaten ifade edilmiş olduklarından enflasyon düzeltmesine tabi tutulmamaktadır. Önceki dönemlere ilişkin karşılaştırmalı tutarlar ise, karşılaştırılabilirliğin sağlanması amacıyla, raporlama dönemi sonundaki cari ölçüm birimi üzerinden yeniden ifade edilmektedir.
- Kar veya zarar kalemleri, gerçekleşme tarihlerine göre ilgili dönemlere ait fiyat endeksleri kullanılarak raporlama dönemi sonundaki cari satın alma gücü cinsinden ifade edilmektedir.
- Enflasyonun Grup'un cari dönemdeki net parasal pozisyonu üzerindeki etkisi, TMS 29 hükümleri uyarınca hesaplanarak dönemin konsolide kâr veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunda net parasal pozisyon kazançları/(kayıpları) kalemi altında muhasebeleştirilmektedir.

2.1.8 Yabancı Para Değerlemesinde Kullanılan Kurlar

Yabancı para işlemleri, işlem tarihindeki geçerli döviz kurları kullanılarak muhasebeleştirilmektedir. Yabancı para cinsinden kaydedilmiş varlık ve yükümlülükler, raporlama döneminin sonundaki geçerli kurlar üzerinden değerlemeye tabi tutulur. Bu değerlendirme işlemi sonucunda ortaya çıkan kur farkları, kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunda karı veya zararı olarak kaydedilmektedir.

2.1.9 Konsolidasyon Esasları

30 Haziran 2026 tarihi itibarıyla konsolidasyona tabi tutulan ortaklığı doğrudan ve dolaylı iştirak oranları aşağıdaki gibidir:

Bağlı Ortaklıklar	Ana Faaliyeti	30.06.2026		31.12.2025	
		Doğrudan	Dolaylı	Doğrudan	Dolaylı
Cotonella SARL	Tekstil ürünlerinin alınıp satılması	90	0	90	0

HATEKS HATAY TEKSTİL İŞLETMELERİ A.Ş.

30.06.2026 Tarihli Konsolide Finansal Tablo Dipnotları

(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirasının ("TL") 30 Haziran 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

Konsolide finansal tablolar, Grup'un ve Grup'un bağlı ortaklıkları tarafından kontrol edilen işletmelerin konsolide finansal tablolarını kapsar. Kontrol, Grup'un aşağıdaki şartları sağlaması ile sağlanır:

- Yatırım yapılan şirket/varlık üzerinde gücünün olması;
- Yatırım yapılan şirket/varlıktan elde edeceği değişken getirilere açık olması ya da bu getirilere hakkı olması;
- Getiriler üzerinde etkisi olabilecek şekilde gücünü kullanabilmesi.

Yukarıda listelenen kriterlerin en az birinde herhangi bir değişiklik oluşmasına neden olabilecek bir durumun ya da olayın ortaya çıkması halinde Şirket yatırımının üzerinde kontrol gücünün olup olmadığı yeniden değerlendirir.

Grup'un yatırım yapılan şirket/varlık üzerinde çoğunluk oy hakkına sahip olmadığı durumlarda, ilgili yatırımın faaliyetlerini tek başına yönlendirebilecek/yönetebilecek şekilde yeterli oy hakkının olması halinde, yatırım yapılan şirket/varlık üzerinde kontrol gücü vardır.

Grup, aşağıdaki unsurlar da dahil olmak üzere, ilgili yatırımdaki oy çoğunluğunun kontrol gücü sağlamak için yeterli olup olmadığının değerlendirmesinde konuyla ilgili tüm olayları ve şartları göz önünde bulundurur:

- Grup'un sahip olduğu oy hakkı ile diğer hissedarların sahip olduğu oy hakkının karşılaştırılması;
- Grup ve diğer hissedarların sahip olduğu potansiyel oy hakları;
- Sözleşmeye bağlı diğer anlaşmalardan doğan haklar; ve
- Grup'un karar verilmesi gereken durumlarda ilgili faaliyetleri yönetmede (geçmiş dönemlerdeki genel kurul toplantılarında yapılan oylamalar da dahil olmak üzere) mevcut gücünün olup olmadığını gösterebilecek diğer olay ve şartlar.

Bir bağlı ortaklığın konsolidasyon kapsamına alınması Grup'un bağlı ortaklık üzerinde kontrole sahip olmasıyla başlar ve kontrolünü kaybetmesiyle sona erer. Yıl içinde satın alınan veya elden çıkarılan bağlı ortaklıkların gelir ve giderleri, satın alım tarihinden elden çıkarma tarihine kadar konsolide kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosuna dahil edilir.

Kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelirin her bir kalemi ana ortaklık hissedarlarına ve kontrol gücü olmayan paylara aittir. Kontrol gücü olmayan paylar ters bakiye ile sonuçlansa dahi, bağlı ortaklıkların toplam kapsamlı geliri ana ortaklık hissedarlarına ve kontrol gücü olmayan paylara aktarılır.

Gerekli olması halinde, Grup'un izlediği muhasebe politikalarıyla aynı olması amacıyla bağlı ortaklıkların finansal tablolarında muhasebe politikalarıyla ilgili düzeltmeler yapılmıştır.

Tüm grup içi varlıklar ve yükümlülükler, özkaynaklar, gelir ve giderler ve Grup şirketleri arasındaki işlemlere ilişkin nakit akışları konsolidasyonda elimine edilir.

Grup'un mevcut bağlı ortaklarının sermaye payındaki değişiklikler

Grup'un bağlı ortaklıklarındaki sermaye payında kontrol kaybına neden olmayan değişiklikler özkaynak işlemleri olarak muhasebeleştirilir. Grup'un payı ile kontrol gücü olmayan payların defter değerleri, bağlı ortaklık paylarındaki değişiklikleri yansıtmak amacıyla düzeltilir. Kontrol gücü olmayan payların düzeltildiği tutar ile alınan veya ödenen bedelin gerçeğe uygun değeri arasındaki

HATEKS HATAY TEKSTİL İŞLETMELERİ A.Ş.

30.06.2026 Tarihli Konsolide Finansal Tablo Dipnotları

(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirasının ("TL") 30 Haziran 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

fark, doğrudan özkaynaklarda Grup'un payı olarak muhasebeleştirilir.

Grup'un bir bağlı ortaklığındaki kontrolü kaybetmesi durumunda, satış sonrasındaki kar/zarar,

- i) alınan satış bedeli ile kalan payın gerçeğe uygun değerlerinin toplamı ile
- ii) bağlı ortaklığın varlık (şerefiye dahil) ve yükümlülüklerinin ve kontrol gücü olmayan payların önceki defter değerleri arasındaki fark olarak hesaplanır. Diğer kapsamlı gelir içinde bağlı ortaklık ile ilgili önceden muhasebeleştirilen ve özkaynakta toplanan tutarlar, Grup'un ilgili varlıkları satmış olduğu varsayımı üzerine kullanılacak muhasebe yöntemine göre kayda alınır (örneğin; konuyla ilgili TFRS standartları uyarınca, kar/zarara aktarılması ya da doğrudan geçmiş yıl karlarına transfer). Bağlı ortaklığın satışı sonrası kalan yatırımın kontrolünün kaybedildiği tarihteki gerçeğe uygun değeri, TMS 39 Finansal Araçlar: Muhasebeleştirme ve Ölçüm standardı kapsamında belirlenen başlangıç muhasebeleştirmesinde gerçeğe uygun değer olarak ya da uygulanabilir olduğu durumlarda, bir iştirak ya da müşterek olarak kontrol edilen bir işletmedeki yatırımın başlangıçtaki muhasebeleştirmesindeki maliyet bedeli olarak kabul edilir.

2.1.10 Türkiye Finansal Raporlama Standartlarındaki Değişiklikler

30 Haziran 2026 tarihi itibarıyla sona eren hesap dönemine ait finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları aşağıda özetlenen 1 Ocak 2026 tarihi itibarıyla geçerli yeni ve değiştirilmiş TFRS standartları ve TFRYK yorumları dışında önceki yılda kullanılanlar ile tutarlı olarak uygulanmıştır. Bu standartların ve yorumların Grup'un finansal durumu ve performansı üzerindeki etkileri ilgili paragraflarda açıklanmıştır.

TMS 21 Değişiklikleri- Takas Edilebilirliğin Bulunmaması

Söz konusu değişikliğin Grup'un finansal durumu ve performansı üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.

Yayınlanan Ama Yürürlüğe Girmemiş ve Erken Uygulamaya Konulmayan Standartlar

- TFRS 10 ve TMS 28 Değişiklikleri: Yatırımcı İşletmenin İştirak veya İş Ortaklığına Yaptığı Varlık Satışları veya Katkıları
- TFRS 17 – Yeni Sigorta Sözleşmeleri Standardı
- TFRS 9 ve TFRS 7 Değişiklikleri – Finansal Araçların Sınıflandırılması ve Ölçümü
- TFRS'lere İlişkin Yıllık İyileştirmeler – Cilt 11
- TFRS 1 Türkiye Finansal Raporlama Standartlarının İlk Uygulaması
- TFRS 7 Finansal Araçlar: Açıklamalar – Finansal tablo dışı bırakmaya ilişkin kazanç ya da kayıplar tedarikçi finansmanı anlaşmalarının yeterince açık olmadığı ve yatırımcıların analizini engellediği yönündeki endişelerine verdiği bir yanittir.

TFRS 9 Finansal Araçlar – Kira yükümlülüğünün kiracı tarafından finansal tablo dışı bırakılması ile işlem fiyatı

- TFRS 10 Konsolide Finansal Tablolar – "Fiili vekilin" belirlenmesi
- TMS 7 Nakit Akış Tablosu – Maliyet yöntemi

Değişiklikler 1 Ocak 2026 tarihi ya da sonrasında başlayan yıllık raporlama dönemlerinde yürürlüğe

HATEKS HATAY TEKSTİL İŞLETMELERİ A.Ş.

30.06.2026 Tarihli Konsolide Finansal Tablo Dipnotları

(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirasının ("TL") 30 Haziran 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

girecek olup tüm değişiklikler için erken uygulama mümkündür.

- TFRS 9 ve TFRS 7 Değişiklikleri – Doğaya Bağlı Elektriğe Dayanan Sözleşmeler
- TFRS 18 – Yeni Finansal Tablolarda Sunum ve Açıklama Standardı

KGK Mayıs 2025'te, TMS 1'in yerini alan TFRS 18 Standardını yayımlamıştır. TFRS 18 belirli toplam ve alt toplamaların verilmesi dahil, kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunun sunumuna ilişkin yeni hükümler getirmektedir. TFRS 18 işletmelerin, kar veya zarar tablosunda yer verilen tüm gelir ve giderleri, esas faaliyetler, yatırım faaliyetleri, finansman faaliyetleri, gelir vergileri ve durdurulan faaliyetler olmak üzere beş kategoriden biri içerisinde sunmasını zorunlu kılmaktadır. Standart ayrıca yönetim tarafından belirlenmiş performans ölçütlerinin açıklanmasını gerektirmekte ve bunun yanı sıra asli finansal tablolar ile dipnotlar için tanımlanan işlemlere uygun şekilde finansal bilgilerin toplulaştırılmasına ya da ayrıştırılmasına yönelik yeni hükümler getirmektedir.

TFRS 18'in yayımlanmasıyla beraber TMS 7, TMS 8 ve TMS 34 gibi diğer finansal raporlama standartlarında da belirli değişiklikler meydana gelmiştir. TFRS 18 ve ilgili değişiklikler 1 Ocak 2027 tarihinde ya da sonrasında başlayan raporlama dönemlerinde yürürlüğe girecektir. Bununla birlikte, erken uygulamaya izin verilmektedir. TFRS 18 geriye dönük olarak uygulanacaktır.

- TFRS 19 – Yeni Kamuya Hesap Verilebilirliği Bulunmayan Bağlı Ortaklıklar: Açıklamalar Standardı

Uluslararası Muhasebe Standartları Kurumu (UMSK) Tarafından Yayımlanmış Fakat KGK Tarafından Yayımlanmamış Değişiklikler

Aşağıda belirtilen UMS 21'e yönelik değişiklikler UMSK tarafından yayımlanmış ancak henüz KGK tarafından TFRS'ye uyarlanmamıştır/yayımlanmamıştır. Bu sebeple TFRS'nin bir parçasını oluşturmazlar. Şirket finansal tablolarında ve dipnotlarda gerekli değişiklikleri bu değişiklikler TFRS'de yürürlüğe girdikten sonra yapacaktır.

- UMS 21 Değişiklikleri – Yüksek Enflasyonlu Sunum Para Birimine Çevrim

Kasım 2025 tarihinden UMSK tarafından yayımlanan söz konusu değişiklikler, yüksek enflasyonlu olmayan bir fonksiyonel para biriminden yüksek enflasyonlu sunum para birimine çevrimde kapanış kurunun kullanımını zorunlu kılmıştır. Buna göre, fonksiyonel para birimi yüksek enflasyonlu olmayan bir ekonominin para birimi olmakla birlikte, sunum para birimi yüksek enflasyonlu bir ekonominin para birimi olan bir işletme; faaliyet sonuçları ve finansal durumunun çevriminde, karşılaştırmalı tutarlar dahil ilgili tüm tutarları için (diğer bir ifadeyle, varlıklar, yükümlülükler, özkaynak kalemleri, gelir ve giderleri için), cari dönem sonundaki kapanış kurunu kullanır.

Bununla birlikte, fonksiyonel para birimi ve sunum para birimi yüksek enflasyonlu bir ekonominin para birimi olan bir işletme, fonksiyonel para birimi yüksek enflasyonlu olmayan bir ekonominin para birimi olan bir yurtdışı işletmesine ait karşılaştırmalı tutarları, UMS 29 uyarınca genel fiyat endeksi uygulamak suretiyle cari ölçüm biriminden ifade eder. Bu değişiklikler ayrıca belirli ilave açıklama yükümlülükleri de getirmektedir.

HATEKS HATAY TEKSTİL İŞLETMELERİ A.Ş.

30.06.2026 Tarihli Konsolide Finansal Tablo Dipnotları

(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirasının ("TL") 30 Haziran 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

2.2. MUHASEBE TAHMİNLERİNDEKİ DEĞİŞİKLİKLER VE HATALAR

2.2.1. Muhasebe Politikalarındaki Değişiklikler

Bir işletme muhasebe politikalarını ancak; aşağıdaki hallerde değiştirebilir:

- İlgili bir TMS/IFRS standardı değişikliği zorunlu kılıyorsa veya
- Değişiklik, işletmenin finansal durumunu, performansını veya nakit akışlarını daha uygun ve güvenilir bir şekilde yansıtacak nitelikte ise.

Yeni bir standardın ilk kez uygulanmasından kaynaklanan muhasebe politikası değişiklikleri, varsa geçiş hükümlerine uygun olarak geriye veya ileriye dönük olarak uygulanır. Herhangi bir geçiş hükmü bulunmayan değişiklikler, muhasebe politikasında isteğe bağlı yapılan önemli değişiklikler ise geriye dönük uygulanır ve önceki dönem finansal tabloları yeniden düzenlenir.

Muhasebe politikalarındaki değişikliklerin cari döneme, önceki dönemlere veya birbirini izleyen dönemlerin faaliyet sonuçlarına etkisi olduğunda, değişikliğin gerekçeleri; cari ve önceki dönemlere ilişkin düzeltme tutarları; karşılaştırmalı bilgilerin yeniden düzenlenip düzenlenmediği veya yeniden düzenlemenin aşırı maliyet getirdiği durumlar kamuya açıklanır.

2.2.2. Muhasebe Tahminlerindeki Değişiklikler

Birçok finansal tablo kalemi, işletme faaliyetlerindeki mevcut belirsizlikler nedeniyle kesin olarak ölçülemeyebilir; ancak makul tahminler yapılabilir. Bu tahminler, mevcut en güncel ve güvenilir bilgiler ışığında hazırlanır. Bir muhasebe tahminindeki değişiklik, yalnızca geleceğe yönelik olup, değişikliğin yapıldığı cari dönemde ileriye dönük olarak uygulanır.

2.2.3. Hatalar

Finansal tablo kalemlerinin tanınması, ölçülmesi, sunulması ve açıklaması sırasında ortaya çıkan hatalar fark edildikten sonra onaylanacak ilk finansal tablo setinde geriye dönük olarak düzeltilir. Düzeltme işlemi:

- Hatanın yapıldığı döneme ait karşılaştırmalı tutarlarını yeniden düzenleyerek veya
- Hata sunulan en eski finansal tablo döneminden daha önce meydana gelmişse, söz konusu geçmiş döneme ait varlık, yabancı kaynak ve özkaynak açılış tutarlarının yeniden düzenlenmesi yoluyla düzeltilmelidir.

Hataya ilişkin tüm geçmiş dönemlerin kümülatif etkisinin cari dönemin başı için hesaplanamadığı durumlarda, işletme, karşılaştırmalı bilgilerini uygulamanın mümkün olduğu en yakın dönemin başından itibaren ileriye yönelik olarak yeniden düzenlenir.

HATEKS HATAY TEKSTİL İŞLETMELERİ A.Ş.

30.06.2026 Tarihli Konsolide Finansal Tablo Dipnotları

(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirasının ("TL") 30 Haziran 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

2.3. ÖNEMLİ MUHASEBE POLİTİKALARININ ÖZETİ

TMS/TFRS kapsamında muhasebe politikaları; finansal tabloların hazırlanmasında ve sunulmasında işletmeler tarafından kullanılan belirli ilkeler, esaslar, gelenekler, kurallar ve uygulamalardır.

2.3.1 Hasılat Kaydedilmesi

Grup, taahhüt edilmiş bir mal veya hizmeti müşterisine devrederek edim yükümlülüğünü yerine getirdiğinde veya getirdikçe hasılatı finansal tablolarına kaydeder. Bir varlığın kontrolü müşterinin eline geçtiğinde (veya geçtikçe) varlık devredilmiş olur.

Grup aşağıda yer alan temel prensipler doğrultusunda hasılatı finansal tablolarına kaydetmektedir:

- Müşteriler ile sözleşmeleri belirlenmesi
- Sözleşmedeki edim yükümlülüklerini belirlenmesi
- Sözleşmedeki işlem fiyatının belirlenmesi
- İşlem fiyatının edim yükümlülüklerine dağıtılması
- Her bir edim yükümlülüğü yerine getirildiğinde hasılatın muhasebeleştirilmesi

Buna göre öncelikle müşterilerle yapılan her bir sözleşmede taahhüt edilen mal veya hizmetler değerlendirilmekte ve söz konusu mal veya hizmetleri devretmeye yönelik verilen her bir taahhüdün ayrı bir edim yükümlülüğü olarak belirlenmektedir. Sonrasında ise edim yükümlülüklerinin zamana yayılı olarak mı yoksa belirli bir anda mı yerine getirileceği tespit edilmektedir. Şirket, bir mal veya hizmetin kontrolünü zaman içinde devreder ve ilgili satışlara ilişkin edim yükümlülüklerini zamanla yerine getirirse, bu edim yükümlülüklerinin yerine getirilme derecesine göre ilerlemeyi ölçerek hasılatı zaman ile orantılı olarak finansal tablolara kaydeder. Mal veya hizmet devri taahhüdü niteliğindeki edim yükümlülükleri ile alakalı hasılat ise mal veya hizmetlerin kontrolünün müşterilerin eline geçtiğinde finansal tablolara kaydedilir.

Grup aşağıdaki şartların tamamının karşılanması durumunda müşterisi ile yaptığı bir sözleşmeyi hasılat olarak muhasebeleştirir:

- Sözleşmenin tarafları sözleşmeyi (yazılı, sözlü ya da diğer ticari teamüller uyarınca) onaylamış ve kendi edimlerini ifa etmeyi taahhüt etmektedir,
- Grup her bir tarafın devredeceği mal veya hizmetlerle ilgili hakları tanımlayabilmektedir,
- Grup devredilecek mal veya hizmetlerle ilgili ödeme koşulları tanımlayabilmektedir,
- Sözleşme özü itibarıyla ticari niteliktedir,
- Grup'un müşteriye devredilecek mal veya hizmetler karşılığı bedel tahsil edecek olması muhtemeldir. Bir bedelin tahsil edilebilirliğinin muhtemel olup olmadığını değerlendirirken Grup, sadece müşterinin bu bedeli vadesinde ödeyebilmesini ve buna ilişkin niyetini dikkate alır.

2.3.2 Stoklar

HATEKS HATAY TEKSTİL İŞLETMELERİ A.Ş.

30.06.2026 Tarihli Konsolide Finansal Tablo Dipnotları

(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirasının ("TL") 30 Haziran 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

Stokların maliyeti; tüm satın alma maliyetlerini, dönüştürme maliyetlerini ve stokların mevcut durumuna ve konumuna getirilmesi için katılan diğer maliyetleri içerir. Vadeli stok alımlarında, peşin ödeme tutarı ile vadeli ödeme tutarı arasındaki farklar, olduğu dönemde finansman gideri olarak muhasebeleştirilir.

Stoklar, maliyetlerinin belirlenmesinde ağırlıklı ortalama maliyet yöntemi kullanılmaktadır.

Stoklar, maliyet ile net gerçekleşebilir değerinden düşük olanı üzerinden değerlendirilmektedir. Net gerçekleşebilir değer, stokların normal işletme faaliyetleri kapsamında tahmini satış fiyatından, tahmini tamamlama maliyetleri ve satışın gerçekleştirilmesi için gerekli tahmini satış giderlerinin düşülmesiyle belirlenen tutarı ifade etmektedir.

2.3.3 Nakit ve nakit Benzerleri

Nakit ve Nakit Benzerleri kalemi, kasadaki nakit ve bankalardaki mevduatlardan oluşmaktadır. Bu varlıklar, elde etme maliyetleri ile tahakkuk etmiş faizlerinin toplamı üzerinden raporlanmıştır.

Kasada Bulunan Nakit:

- Türk Lirası (TL) bakiyeler kayıtlı değerleri ile gösterilmiştir
- Dövizli bakiyeler ise raporlama tarihindeki Türkiye Cumhuriyeti Merkez Bankası (TCMB) döviz alış kuru kullanılarak TL karşılığı üzerinden değerlendirilmiştir.

Banka Mevduatları:

- Banka mevduatları, vadeli ve vadesiz mevduatlar ile bu mevduatlara ilişkin tahakkuk etmiş faizleri içerir.
- TL mevduatlar maliyet değerleri ile raporlanmıştır.
- Döviz tevdiat hesapları (DTH), raporlama tarihindeki TCMB döviz alış kuru esas alınarak TL'ye çevrilmiş değerleri üzerinden kayıtlara yansıtılmıştır.

Yabancı para cinsinden nakit ve nakit benzerlerinin raporlama tarihindeki geçerli kurlardan TL'ye çevrilmesi nedeniyle, bu varlıkların gerçeğe uygun değerlerinin kayıtlı değerlerine eşdeğer olduğu kabul edilmiştir.

Ayrıca, banka mevduatlarının kısa vadede elden çıkarılabilir olması ve değer düşüklüğü riskinin düşük olması nedeniyle, bu varlıkların kayıtlı değerlerinin gerçeğe uygun değerleriyle aynı olduğu varsayılmaktadır.

Gerçeğe uygun değer piyasa katılımcıları arasında ölçüm tarihinde olağan bir işlemde, bir varlığın satışından elde edilecek veya bir borcun devrinde ödenecek fiyattır.

2.3.4 Alacaklar ve Borçlar

HATEKS HATAY TEKSTİL İŞLETMELERİ A.Ş.

30.06.2026 Tarihli Konsolide Finansal Tablo Dipnotları

(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirasının ("TL") 30 Haziran 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

Grup tarafından bir alıcıya ürün veya hizmet sağlanması veya bir satıcıdan ürün veya hizmet alınması sonucunda oluşan ticari alacaklar ve ticari borçlar, ertelenmiş finansman gelirleri ve giderlerinden netleştirilerek finansal tablolarda gösterilmektedir.

Ertelenmiş finansman gelir ve giderlerinin netleştirilmesinden sonra, ticari alacaklar ve ticari borçlar, fatura tutarından kayda alınan alacak ve borçların izleyen dönemlerde elde edilecek nakit akışlarının etkin faiz yöntemi ile itfa edilmesi suretiyle ölçülür. Belirlenmiş faiz oranı bulunmayan kısa vadeli alacaklar, fatura tutarları üzerinden kayda alınmakta ve etkin faiz yöntemi etkisi önemsiz kabul edilmektedir.

Ticari alacak ve borçların nakde çevrilmesi için geçen süre, 12 aydan uzun olsa dahi, işletmenin normal faaliyet döngüsü kapsamında değerlendirilmekte ve bu alacaklar dönen varlıklar içinde sınıflandırılmaktadır.

Beklenen kredi zararlarının ölçümünde, Grup geçmiş kredi zararı deneyimlerini ve geleceğe yönelik tahminleri dikkate alarak karşılık ayırmaktadır.

2.3.5 Şüpheli Alacak Karşılığı

Grup, tahsil imkânının kalmadığına dair objektif bir kanıtın varlığı durumunda, ilgili ticari alacaklar için şüpheli alacak karşılığı ayırmaktadır. Bu karşılık, alacağın kayıtlı değerinden elde edilen teminatlar ve diğer güvencelerin düşülmesinden sonra kalan net tutar üzerinden hesaplanır.

Öte yandan daha önce ayrılmış şüpheli alacak karşılıkları üzerinden, alacağın tamamının veya bir kısmının tahsil edilmesi halinde ise tahsil edilen tutar, karşılıktan düşülerek kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunda diğer gelirler hesabına yansıtılır.

Şüpheli alacak tutarına karşılık ayrılmasını takiben, şüpheli alacak tutarının tamamının veya bir kısmının tahsil edilmesi durumunda, tahsil edilen tutar ayrılan şüpheli alacak karşılığından düşülerek diğer gelirlere kaydedilir.

2.3.6 Maddi Duran Varlıklar

İşletmede bir yıldan uzun süre kullanılacağı tahmin edilen maddi duran varlıklar, edinildikleri tarihte maliyet bedelleri üzerinden kayda alınır. Maddi duran varlıklar, maliyet ve yeniden değerlendirme modeli esas alınarak değerlendirilir. İşletme, yüksek enflasyonlu ekonomi koşullarında TMS 29 – Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama standardına uygun olarak, varlıkları edinim tarihine ya da yeniden değerlendirme tarihine ait endeks ile düzeltir."

Grup, maddi duran varlıklar için amortisman hesaplamalarını normal amortisman yöntemi ne göre ve TMS 16 Maddi Duran Varlıklar Standardı uyarınca kıst dönemi esas alarak yapmaktadır.

Maddi duran varlıkların amortisman süreleri, her varlığın faydalı ömrü ve varsa kalıntı değeri esas alınarak belirlenmektedir.

Grup'un maddi duran varlıkları için kullanılan faydalı ömürler aşağıda belirtilmiştir:

HATEKS HATAY TEKSTİL İŞLETMELERİ A.Ş.

30.06.2026 Tarihli Konsolide Finansal Tablo Dipnotları

(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirasının ("TL") 30 Haziran 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

Maddi duran varlıklar	Amortisman oranları
Yer altı ve yerüstü düzenleri	%5 - %10
Binalar	%2 - %10
Makine ve teçhizat	%6,67 - %20
Taşıtlar	%10 - %20
Demirbaşlar	%6,67-%20
Diğer maddi duran varlıklar	%10 - %20

2.3.7 Maddi Olmayan Duran Varlıklar

Satın alınan maddi olmayan duran varlıklar, maliyet değerlerinden birikmiş itfa payları ve birikmiş değer düşüklükleri düşüldükten sonraki tutarıyla gösterilirler. Bu varlıklar beklenen faydalı ömürleri ile doğrusal amortisman yöntemi kullanılarak itfa edilir. Beklenen faydalı ömür ve amortisman yöntemi, tahminlerde ortaya çıkan değişikliklerin olası etkilerini tespit etmek amacıyla her yıl gözden geçirilir ve tahminlerdeki değişiklikler ileriye dönük olarak muhasebeleştirilir.

Maddi olmayan duran varlıklar	Amortisman oranları
Haklar	%20
Diğer maddi olmayan duran varlıklar	%20

2.3.8 Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller

Mal ve hizmetlerin üretiminde kullanılmak veya idari maksatlarla veya işlerin normal seyri esnasında satılmak yerine, kira elde etmek veya artış değer kazancı elde etmek veya her ikisini birden elde etmek amacıyla tutulan duran varlıklar yatırım amaçlı gayrimenkul olarak sınıflandırılır ve yatırım amaçlı gayrimenkuller ilk defa maliyet bedelleri ile kayda alınırlar.

Şirket, yatırım amaçlı gayrimenkullerin değerinin tespitinde "gerçeğe uygun değer yöntemi" modelini kullanmaktadır. Yatırım amaçlı gayrimenkuller içerisinde yer alan arsa ve araziler, faydalı ömrünün sınırsız kabul edilmesinden dolayı amortismanı tabi tutulmamaktadır.

2.3.9 Varlıklarda Değer Düşüklüğü

Çeşitli olay ve durumlar karşısında duran varlıkların taşınan defter değerlerinin gerçekleşebilir /gelecekte o aktiften elde edilebilecek değerlerinin altına düştüğü tespit edilmesi halinde maddi ve maddi olmayan duran varlıklar değer düşüklüğü açısından teste tabi tutulmaktadır. Maddi ve maddi olmayan sabit kıymetin defter değerinin gerçekleşebilir veya o varlığın iktisabından ileride elde edilebilecek değerinin üstünde kalması halinde duran varlık değer düşüklüğü karşılığı ayrılmaktadır.

2.3.10 Finansal Varlıklar

Gerçeğe uygun değer farkı kâr veya zarara yansıtılan finansal varlık olarak sınıflanan ve gerçeğe uygun değerinden kayıtlara alınanlar haricindeki finansal varlıklar, gerçeğe uygun piyasa değeri ile alım işlemiyle doğrudan ilişkilendirilebilen harcamaların toplam tutarı üzerinden muhasebeleştirilir. Yatırım araçlarının ilgili piyasa tarafından belirlenen süreye uygun olarak teslimatı koşulunu taşıyan bir kontrata bağlı olan finansal varlıkların alımı veya satışı sonucunda ilgili varlıklar, işlem tarihinde

HATEKS HATAY TEKSTİL İŞLETMELERİ A.Ş.

30.06.2026 Tarihli Konsolide Finansal Tablo Dipnotları

(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirasının ("TL") 30 Haziran 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

kayıtlara alınır veya kayıtlardan çıkarılır.

Finansal varlıklar "gerçeğe uygun değer farkı kâr veya zarara yansıtılan finansal varlıklar", "vadesine kadar elde tutulacak yatırımlar", "satılmaya hazır finansal varlıklar" ve "kredi ve alacaklar" olarak sınıflandırılır. Sınıflandırma, finansal varlığın elde edilme amacına ve özelliğine bağlı olarak, ilk kayda alma sırasında belirlenmektedir.

2.3.11 Borçlanma Maliyetleri

Amaçlanan kullanıma ve satışa hazır hale getirilmesi önemli ölçüde zaman gerektiren özellikli varlıkların edinimi, inşası ve üretimi ile ilgili olan genel ve özellikli borçlanma maliyetleri, ilgili varlıkların amaçlanan kullanıma veya satışa hazır olmasına kadar geçen süre boyunca bu varlıkların maliyetlerine eklenir. Diğer borçlanma maliyetleri ise oluştukları dönemde kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosuna yansıtılır.

2.3.12 Yabancı Para Cinsinden Varlık ve Borçlar

Yabancı para işlemleri, işlem tarihindeki geçerli döviz kurları kullanılarak muhasebeleştirilmektedir. Yabancı para cinsinden kaydedilmiş varlık ve yükümlülükler, raporlama döneminin sonundaki geçerli kurlar üzerinden değerlemeye tabi tutulur. Bu değerlendirme işlemi sonucunda ortaya çıkan kur farkları, kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunda karı veya zararı olarak kaydedilmektedir.

2.3.13 Kurum Kazancı Üzerinden Hesaplanan Vergiler

Gelir vergisi gideri, cari vergi ve ertelenmiş vergi giderinin toplamından oluşur.

Cari Vergi

Cari yıl vergi yükümlülüğü, dönem karının vergiye tabi olan kısmı üzerinden hesaplanır. Vergiye tabi kâr, diğer yıllarda vergilendirilebilir ya da vergiden indirilebilir kalemler ile vergilendirilmesi ya da vergiden indirilmesi mümkün olmayan kalemleri hariç tutması nedeniyle, gelir tablosunda yer verilen kârdan farklılık gösterir. Şirket'in cari vergi yükümlülüğü raporlama tarihi itibarıyla yasallaşmış ya da önemli ölçüde yasallaşmış vergi oranı kullanılarak hesaplanmıştır.

Ertelenmiş Vergi

Ertelenmiş vergi yükümlülüğü veya varlığı, varlıkların ve yükümlülüklerin finansal tablolarda gösterilen tutarları ile yasal vergi matrahı hesabında dikkate alınan tutarları arasındaki geçici farklılıkların finansal durum tablosu yöntemine göre vergi etkilerinin yasallaşmış vergi oranları dikkate alınarak hesaplanmasıyla belirlenmektedir. Ertelenmiş vergi yükümlülükleri vergilendirilebilir geçici farkların tümü için hesaplanırken, indirilebilir geçici farklardan oluşan ertelenmiş vergi varlıkları, gelecekte vergiye tabi kar elde etmek suretiyle söz konusu farklardan yararlanmanın kuvvetle muhtemel olması şartıyla hesaplanmaktadır.

Bahse konu varlık ve yükümlülükler, ticari ya da mali kar/zararı etkilemeyen işleme ilişkin geçici fark, şerefiye veya diğer varlık ve yükümlülüklerin ilk defa finansal tablolara alınmasından (işletme birleşmeleri dışında) kaynaklanıyorsa muhasebeleştirilmez.

Ertelenmiş vergi yükümlülükleri, Grup'un geçici farklılıkların ortadan kalkmasını kontrol edebildiği ve

HATEKS HATAY TEKSTİL İŞLETMELERİ A.Ş.

30.06.2026 Tarihli Konsolide Finansal Tablo Dipnotları

(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirasının ("TL") 30 Haziran 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

yakın gelecekte bu farkın ortadan kalkma olasılığının düşük olduğu durumlar haricinde, bağlı ortaklık ve iştiraklerdeki yatırımlar ve iş ortaklıklarındaki paylar ile ilişkilendirilen vergilendirilebilir geçici farkların tümü için hesaplanır. Bu tür yatırım ve paylar ile ilişkilendirilen vergilendirilebilir geçici farklardan kaynaklanan ertelenmiş vergi varlıkları, yakın gelecekte vergiye tabi yeterli kar elde etmek suretiyle söz konusu farklardan yararlanmanın kuvvetle muhtemel olması ve gelecekte ilgili farkların ortadan kalkmasının muhtemel olması şartlarıyla hesaplanmaktadır.

Ertelenmiş vergi varlığının kayıtlı değeri, her raporlama tarihi itibarıyla gözden geçirilir. Ertelenmiş vergi varlığının kayıtlı değeri, bir kısmının veya tamamının sağlayacağı faydanın elde edilmesine imkân verecek düzeyde mali kar elde etmenin muhtemel olmadığı ölçüde azaltılır.

Ertelenmiş vergi varlıkları ve yükümlülükleri varlıkların gerçekleşeceği veya yükümlülüklerin yerine getirileceği dönemde geçerli olması beklenen ve raporlama tarihi itibarıyla yasallaşmış veya önemli ölçüde yasallaşmış vergi oranları (vergi düzenlemeleri) üzerinden hesaplanır. Ertelenmiş vergi varlıkları ve yükümlülüklerinin hesaplanması sırasında, Grup'un raporlama tarihi itibarıyla varlıklarının defter değerini geri kazanması ya da yükümlülüklerini yerine getirmesi için tahmin ettiği yöntemlerin vergi sonuçları dikkate alınır.

Ertelenmiş vergi varlıkları ve yükümlülükleri, cari vergi varlıklarıyla cari vergi yükümlülüklerini mahsup etme ile ilgili yasal bir hakkın olması veya söz konusu varlık ve yükümlülüklerin aynı vergi mercii tarafından toplanan gelir vergisiyle ilişkilendirilmesi ya da Grup'un cari vergi varlık ve yükümlülüklerini netleştirmek suretiyle ödeme niyetinin olması durumunda mahsup edilir.

Dönem Cari ve Ertelenmiş Vergisi

Doğrudan özkaynakta alacak ya da borç olarak muhasebeleştirilen kalemler (ki bu durumda ilgili kalemlere ilişkin ertelenmiş vergi de doğrudan özkaynakta muhasebeleştirilir) ile ilişkilendirilen ya da işletme birleşmelerinin ilk kayda alımından kaynaklananlar haricindeki cari vergi ile döneme ait ertelenmiş vergi, gelir tablosunda gider ya da gelir olarak muhasebeleştirilir. İşletme birleşmelerinde, şerefiye hesaplanmasında ya da satın alınan, satın alınan bağlı ortaklığın tanımlanabilen varlık, yükümlülük ve şarta bağlı borçlarının gerçeğe uygun değerinde elde ettiği payın satın alım maliyetini aşan kısmının belirlenmesinde vergi etkisi göz önünde bulundurulur.

2.3.14 Raporlama Döneminden Sonraki Olaylar

Raporlama dönemi sonu ile finansal tabloların yayımlanması için onaylandığı tarih arasında işletmenin lehine ya da aleyhine meydana gelen olaylardır. Bu kapsamda e finansal tabloların hazırlanmasından sonra ortaya çıkan ve finansal tabloları etkileyen durumlar iki şekilde değerlendirilir.

- Düzeltme gerektiren olaylar: Raporlama dönemi sonu itibarıyla mevcut olan durumları teyit eden olaylardır. Dolayısıyla ilgili finansal tablolarda gerekli düzeltmelerin yapılması gerekir
- Düzeltme gerektirmeyen olaylar: Raporlama döneminden sonra ortaya çıkan olaylardır. Bu olaylardan finansal tablo kalemlerini etkileme ihtimali olanlar dipnotlarda açıklanır.

Bu yaklaşım, finansal tabloların TFRS'ye uygun olarak doğru, güvenilir ve karşılaştırılabilir bilgi sunmasını temin eder.

2.3.15 Çalışanlara Sağlanan Faydalar ve Kıdem Tazminatları

HATEKS HATAY TEKSTİL İŞLETMELERİ A.Ş.

30.06.2026 Tarihli Konsolide Finansal Tablo Dipnotları

(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirasının ("TL") 30 Haziran 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

Tanımlanan fayda planı:

Grup, yürürlükteki mevzuata göre, emeklilik, istifa veya İş Kanunu'nda belirtilen nedenler dışındaki sebeplerle istihdamı sona eren çalışanlara kıdem tazminatı ödemekle yükümlüdür. Kıdem tazminatı karşılığı, tüm çalışanların emeklilikleri dolayısıyla ileride doğması beklenen yükümlülük tutarlarının net bugünkü değeri esas alınarak hesaplanmış ve finansal tablolara yansıtılmıştır.

Tanımlanan fayda planlarına ilişkin aktüeryal kazanç ve kayıplar, TMS 19 "Çalışanlara Sağlanan Faydalar" standardı uyarınca, diğer kapsamlı gelir tablosunda muhasebeleştirilmektedir.

Tanımlanan katkı planları:

Şirket, Sosyal Güvenlik Kurumu'na zorunlu olarak sosyal sigortalar primi ödemektedir. Şirket'in bu primleri ödediği sürece başka yükümlülüğü kalmamaktadır. Bu primler tahakkuk ettikleri dönemde personel giderlerine yansıtılmaktadır.

2.3.16 Nakit Akışının Raporlanması

Nakit akış tablosunda, döneme ilişkin nakit akışları işletme, yatırım ve finansman faaliyetleri bazında sınıflandırılarak raporlanır.

- İşletme faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akışları: Grup'un ana hasılat yaratan faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akışlarını temsil eder.
- Yatırım faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akışları: Grup'un uzun vadeli varlıklar ile nakit benzeri kalemler içerisinde yer almayan diğer yatırımların iktisabı ve elden çıkarılmasına ilişkin nakit akışlarını ifade eder.
- Finansman faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akışları: Grup'a sermaye sağlayanlar ile borç verenlerin sağladığı kaynakların yapısında ve miktarında değişikliğe neden olan faaliyetlere ilişkin nakit akışlarını gösterir.

Nakit ve nakit benzerleri: Kasadaki nakit, vadesiz banka mevduatları ile tutarı belirli bir nakde kolayca çevrilebilen, değerindeki değişim riski önemsiz olan ve vadesi orijinal olarak üç ay veya daha kısa süreli yüksek likiditeye sahip kısa vadeli yatırımları kapsar.

2.3.17 Karşılıklar, Koşullu Varlık ve Koşullu Yükümlülükler

Karşılıklar

Karşılık, gerçekleşme zamanı veya tutarı belirsiz olan bir yükümlülüktür. Bir karşılığın finansal tablolara yansıtılabilmesi için aşağıdaki kriterlerin bir arada bulunması zorunludur:

- Mevcut Bir Yükümlülük: İşletmenin geçmiş bir olaydan kaynaklanan (hukuki veya zimni kabulden doğan) mevcut bir yükümlülüğünün bulunması,
- Kaynak Çıkışı Olasılığı: Söz konusu yükümlülüğün yerine getirilmesi için ekonomik fayda içeren kaynakların işletmeden çıkışının muhtemel olması,
- Güvenilir Tahmin: Yükümlülük tutarının güvenilir bir biçimde tahmin edilebilmesi.

Finansal tablolara yansıtılan karşılıklar, her raporlama döneminde (veya ara dönemlerde) gözden geçirilir. Mevcut yükümlülüğü karşılamak için gerekli kaynak çıkışına ilişkin cari en iyi tahminleri

HATEKS HATAY TEKSTİL İŞLETMELERİ A.Ş.

30.06.2026 Tarihli Konsolide Finansal Tablo Dipnotları

(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirasının ("TL") 30 Haziran 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

yansıtacak şekilde revize edilir. Eğer yükümlülüğün yerine getirilmesi için ekonomik fayda içeren kaynakların işletmeden çıkış ihtimali ortadan kalkarsa, ayrılan karşılık iptal edilerek gelir yazılır.

Şarta bağlı varlık ve şarta bağlı yükümlülükler

Şarta bağlı yükümlülük ve taahhütler, geçmiş olaylardan kaynaklanan ve mevcudiyeti işletmenin tam anlamıyla kontrolünde olmayan, gelecekteki bir veya birden fazla belirsiz olayın gerçekleşip gerçekleşmemesiyle teyit edilecek olan muhtemel yükümlülükleri ifade eder.

- Karşılık Olarak Tanımlama: Geçmiş olaylardan kaynaklanan mevcut bir yükümlülüğün yerine getirilmesi için ekonomik fayda içeren kaynakların işletmeden çıkışının muhtemel olduğu ve tutarın güvenilir bir şekilde tahmin edilebildiği durumlarda, bu yükümlülükler finansal tablolara yükümlülük ve gider olarak yansıtılır.
- Finansal Tablo Dışı İzleme (Şarta Bağlı Yükümlülükler): Kaynak çıkış ihtimalinin muhtemel olmadığı (ancak uzak bir ihtimal de olmadığı) durumlarda, bu yükümlülükler finansal durum tablosuna dahil edilmez; ancak finansal tablo dipnotlarında şarta bağlı yükümlülük olarak açıklanır.

Şarta Bağlı Varlıklar: TFRS'nin ihtiyatlılık esası gereği, gelecekte gerçekleşmesi muhtemel gözüken gelir ve kârlar (şarta bağlı varlıklar), ekonomik faydanın işletmeye girmesi neredeyse kesin hale gelmedikçe finansal tablolara yansıtılmaz. Ekonomik fayda girişinin sadece muhtemel olması durumunda, bu kalemler finansal tablolara dahil edilmez, yalnızca dipnotlarda açıklanır.

2.3.18 İlişkili Taraflar

- a) Bir kişi veya bu kişinin yakın ailesinin bir üyesi, aşağıdaki durumlarda Kurum ile ilişkili sayılır: Söz konusu kişinin,
 - Kurum üzerinde kontrol veya müşterek kontrol gücüne sahip olması durumunda,
 - Kurum üzerinde önemli etkiye sahip olması durumunda,
 - Kurum veya Kurum'un bir ana ortaklığının kilit yönetici personelinin bir üyesi olması durumunda.
- b) Aşağıdaki koşullardan herhangi birinin mevcut olması halinde işletme Kurum ile ilişkili sayılır:
 - İşletme ve Kurum'un aynı grubun üyesi olması halinde,
 - Kurum'un, diğer Kurum'un (veya diğer Kurum'un de üyesi olduğu bir grubun üyesinin) iştiraki ya da iş ortaklığı olması halinde,
 - Her iki Kurum'un de aynı bir üçüncü tarafın iş ortaklığı olması halinde,
 - İşletmelerden birinin üçüncü bir Kurum'un iş ortaklığı olması ve diğer Kurum'un söz konusu üçüncü Kurum'un iştiraki olması halinde,
 - Kurum'un, Kurum'un ya da Kurum ile ilişkili olan bir Kurum'un çalışanlarına ilişkin olarak işten ayrılma sonrasında sağlanan fayda plânlarının olması halinde (Kurum'un kendisinin böyle bir plânının olması halinde, sponsor olan işverenler de Kurum ile ilişkilidir),
 - Kurum'un (a) maddesinde tanımlanan bir kişi tarafından kontrol veya müştereken kontrol edilmesi halinde,
 - (a) maddesinde tanımlanan bir kişinin işletme üzerinde önemli etkisinin bulunması veya söz konusu Kurum'un (ya da bu Kurum'un ana ortaklığının) kilit yönetici personelinin bir

HATEKS HATAY TEKSTİL İŞLETMELERİ A.Ş.

30.06.2026 Tarihli Konsolide Finansal Tablo Dipnotları

(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirasının ("TL") 30 Haziran 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

üyeleri olması halinde.

Şirket'in ilişkili taraf işlemleri hakkında bilgiler dipnot 33'te verilmiştir.

2.3.19 Hisse Başına Kazanç / Kayıp

Konsolide kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunda yer alan hisse başına kazanç/(kayıp), net karın/(zararın) dönem boyunca piyasada bulunan hisse senetlerinin ağırlıklı ortalama sayısına bölünmesiyle hesaplanmıştır.

Hisse senetlerinin ağırlıklı ortalama sayısı, dönem boyunca ihraç edilen ve zaman ağırlık faktörü ile (hisselerin mevcut olduğu gün sayısının dönemin toplam gün sayısına bölünmesi sonucu elde edilen oran) çarpılan adi hisse senedi sayısı ile düzeltilmiş adi hisse senedi sayısını kapsamaktadır.

Türkiye'de şirketler, sermayelerini geçmiş yıl karlarından hissedarlarına dağıttıkları "bedelsiz hisse" yoluyla artırmaktadır. Bu tür bedelsiz hisse dağıtımları, hisse başına kazanç hesaplamalarında ihraç edilmiş hisse gibi ele alınır. Dolayısıyla, hisse başına kazanç hesaplamalarında kullanılan ağırlıklı ortalama hisse sayısı, söz konusu bedelsiz hisse dağıtımlarının geçmişe dönük etkileri de dikkate alınarak belirlenmiştir.

2.3.20 Finansal bilgilerin bölümlere göre raporlanması

Faaliyet bölümleri raporlaması işletmenin faaliyetlere ilişkin karar almaya yetkili mercii ne yapılan raporlamayla yeknesaklığı sağlayacak biçimde düzenlenmiştir. İşletmenin faaliyetlere ilişkin karar almaya yetkili mercii bölüme tahsis edilecek kaynaklara ilişkin kararların alınmasından ve bölümün performansının değerlendirilmesinden sorumludur. Yönetim kurulu, işletmenin faaliyetlere ilişkin karar almaya yetkili mercii olarak belirlenmiştir.

2.3.21 Önemli Muhasebe Değerleme, Tahmin ve Varsayımları

HATEKS HATAY TEKSTİL İŞLETMELERİ A.Ş.

30.06.2026 Tarihli Konsolide Finansal Tablo Dipnotları

(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirasının ("TL") 30 Haziran 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

Finansal tabloların hazırlanması, yönetimin muhasebe politikalarını uygulaması ve raporlanan varlık, yükümlülük, gelir ve gider tutarlarını belirlerken önemli kararlar, tahminler ve varsayımlar yapmasını gerektirir. Gerçekleşen sonuçlar, yapılan tahminlerden farklılık gösterebilir.

Tahminler ve bunların temelini oluşturan varsayımlar, sürekli olarak gözden geçirilmekte ve gerekli görüldüğünde güncellenmektedir.

- a) Dipnot 14 ve 15'da Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların faydalı ömürleri, hurda değerleri
- b) Dipnot 13 - Yatırım amaçlı gayrimenkullerin faydalı ömürleri ve hurda değerleri
- c) Dipnot 6 Alacak ve borçlar için uygulanan iskonto oranları
- d) Dipnot 6 Alacaklar için ayrılan karşılık tutarları
- e) Dipnot 16 Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin olarak; emeklilik süresi, zam oranı, iskonto oranı, kıdem tazminatı almama oranı
- f) Dipnot 11 Ertelenen vergi hesaplamasında kullanılan oranlar.

HATEKS HATAY TEKSTİL İŞLETMELERİ A.Ş.

30.06.2026 Tarihli Konsolide Finansal Tablo Dipnotları

(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirasının ("TL") 30 Haziran 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

3. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

Grup'un iş faaliyetleri bulunduğu coğrafi bölgelere bağlı olarak yönetilmekte ve organize edilmektedir. Faaliyet bölümlenmesi, Grup'un Türkiye ve Avrupa Coğrafi bölümlerinden elde edilen kazancı ve kar bilgilerini içermektedir.

01.01.2026-30.06.2026	Türkiye	Avrupa	Elimine	TOPLAM
Hasılat	476.797.234	34.026.872	17.669.091	528.493.197
Satışların maliyeti	-444.017.603	-29.578.574	-17.669.091	-491.265.268
BRÜT KAR/ZARAR	32.779.631	4.448.298	-	37.227.929
Genel yönetim giderleri	-127.665.808	-4.822.741	-	-132.488.549
Pazarlama giderleri	-20.090.415	-155.629	-	-20.246.044
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	56.198.889	311.310	-	56.510.199
Esas faaliyetlerden diğer giderler	-54.634.946	-	-	-54.634.946
ESAS FAALİYET KARI/ZARARI	-113.412.649	-218.762	-	-113.631.411
Yatırım faaliyetlerinden gelirler	771.499	-	-	771.499
Yatırım faaliyetlerinden giderler	-1.459.833	-	-	-1.459.833
FİNANSMAN GİDERİ ÖNCESİ FAALİYET KÂRI/ZARARI	-114.100.983	-218.762	-	-114.319.745
Finansman gelirleri	122.196.675	-	-	122.196.675
Finansman giderleri	-267.755.201	-	-	-267.755.201
Net parasal pozisyon kazançları (kayıpları)	142.920.655	-204.618	-145.885	142.570.152
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI/ZARARI	-116.738.854	-423.380	-145.885	-117.308.119
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gideri/Geliri	-71.199.626	-	-	-71.199.626
• Dönem vergi gideri/geliri	-	-	-	-
• Ertelenmiş vergi gideri/geliri	-71.199.626	-	-	-71.199.626
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI/ZARARI	-187.938.480	-423.380	-145.885	-188.507.745
DURDURULAN FAALİYETLER DÖNEM KARI/ZARARI	-	-	-	-
DÖNEM KARI/ZARARI	-187.938.480	-423.380	-145.885	-188.507.745

HATEKS HATAY TEKSTİL İŞLETMELERİ A.Ş.

30.06.2026 Tarihli Konsolide Finansal Tablo Dipnotları

(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirasının ("TL") 30 Haziran 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

01.01.2025-30.06.2025	Türkiye	Avrupa	Elimine	TOPLAM
Hasılat	581.165.376	22.877.847	-10.229.471	593.813.752
Satışların maliyeti	-487.695.745	-20.023.250	10.229.471	-497.489.524
BRÜT KAR/ZARAR	93.469.631	2.854.597	-	96.324.228
Genel yönetim giderleri	-143.002.414	-4.461.762	-	-147.464.176
Pazarlama giderleri	-22.654.765	-216.142	-	-22.870.907
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	165.878.013	4.539	-	165.882.552
Esas faaliyetlerden diğer giderler	-71.492.458	-6.916	-	-71.499.374
ESAS FAALİYET KARI/ZARARI	22.198.007	-1.825.684	-	20.372.323
Yatırım faaliyetlerinden gelirler	10.235.145	16.464.841	-	26.699.986
Yatırım faaliyetlerinden giderler	0	-	-	-
FİNANSMAN GİDERİ ÖNCESİ FAALİYET KÂRI/ZARARI	32.433.152	14.639.157	-	47.072.309
Finansman gelirleri	18.448.746	-	-	18.448.746
Finansman giderleri	-464.080.644	-5.480	-	-464.086.124
Net parasal pozisyon kazançları (kayıpları)	33.761.990	-1.577.487	-21.849.247	10.335.256
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI/ZARARI	-379.436.756	13.056.190	-21.849.247	-388.229.813
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gideri/Geliri	-17.654.959	-	-	-17.654.959
• Dönem vergi gideri/geliri	-	-	-	-
• Ertelenmiş vergi gideri/geliri	-17.654.959	-	-	-17.654.959
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI/ZARARI	-397.091.715	13.056.190	-21.849.247	-405.884.772
DURDURULAN FAALİYETLER DÖNEM KARI/ZARARI	-	-	-	-
DÖNEM KARI/ZARARI	-397.091.715	13.056.190	-21.849.247	-405.884.772

HATEKS HATAY TEKSTİL İŞLETMELERİ A.Ş.

30.06.2026 Tarihli Konsolide Finansal Tablo Dipnotları

(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirasının ("TL") 30 Haziran 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

4. NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

Nakit ve nakit benzerlerinin detayları aşağıdaki gibidir;

	30.06.2026	31.12.2025
Kasa	277.420	47.886
Bankalar	8.799.224	24.872.432
Toplam	9.076.644	24.920.318

Nakit ve nakit benzerlerinin döviz pozisyonu aşağıdaki gibidir;

Para birimi (TL karşılığı)	30.06.2026	31.12.2025
USD	1.914.590	7.227.440
EUR	6.369.634	9.072.633
GBP	—	216.895
Toplam	8.284.224	16.516.968

5. FİNANSAL BORÇLANMALAR

Finansal borçlanmaların detayları aşağıdaki gibidir;

	30.06.2026	31.12.2025
Banka kredileri (Kısa vadeli)	422.175.186	445.785.926
Uzun vadeli kredilerin anapara taksitleri ve faizleri	246.729.288	254.519.862
Banka kredileri (Uzun vadeli)	941.969.059	1.037.133.460
Diğer mali borçlar	4.586.660	1.662.646
Toplam	1.615.460.193	1.739.101.894

30 Haziran 2026 itibarıyla finansal borçlanmaların faiz oranları Euro krediler için %5,95-%11,64 arasında, değişken faiz oranlı krediler için EURIBOR+%4-EURIBOR+%7,41 arasında değişmektedir. TL krediler için %20,32-%49,10 arasında değişmektedir.

Finansal borçların döviz pozisyonu aşağıdaki gibidir;

	30.06.2026	31.12.2025
TL	97.735.184	85.128.485
EUR	1.517.725.009	1.653.973.409
Toplam	1.615.460.193	1.739.101.894

Finansal borçların sözleşme uyarınca vadelerine göre likiditesi aşağıdaki gibidir;

	30.06.2026	31.12.2025
Beklenen vadeler	1.802.578.186	1.960.398.148
0-3 ay	83.738.812	68.592.109
3-12 ay	714.412.399	761.507.249
1-5 yıl	1.004.426.975	1.130.298.791
Toplam	1.802.578.186	1.960.398.148

HATEKS HATAY TEKSTİL İŞLETMELERİ A.Ş.

30.06.2026 Tarihli Konsolide Finansal Tablo Dipnotları

(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirasının ("TL") 30 Haziran 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

6. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

Ticari alacakların detayları aşağıdaki gibidir;

	30.06.2026	31.12.2025
Alıcılar	215.373.953	211.284.453
Alıcılar [İlişkili taraf]	27.898.666	35.164.342
Alacak senetleri	500.000	1.884.158
Alacak senetleri reeskontu (-)	-11.732.684	-9.073.229
Şüpheli ticari alacaklar	18.968.961	16.930.105
Şüpheli ticari alacaklar karşılığı (-)	-18.968.961	-16.930.105
Toplam	232.039.935	239.259.724

İlişkili taraflara ilişkin detay Dipnot-33'te yer almaktadır.

Şüpheli alacıklarda dönem içinde meydana gelen değişim aşağıdaki gibidir;

	30.06.2026	31.12.2025
Dönem başı bakiyesi	14.376.799	14.331.600
Dönem içi tahsilatlar ve iptaller	-	-
Dönem içi şüpheli hale gelen alacaklar	4.592.162	45.199
Cari dönem TMS-29 sunum etkisi	-	2.553.306
Şüpheli alacaklar	18.968.961	16.930.105

Ticari alacakların döviz pozisyonu aşağıdaki gibidir;

	30.06.2026	31.12.2025
Usd alacaklar	69.236.136	69.024.232
Euro alacaklar	113.839.181	89.789.224
Gbp alacaklar	435.366	19.137.397
Toplam	183.510.683	177.950.853

Ticari alacakların beklenen vadelerine göre likiditesi aşağıdaki gibidir;

	30.06.2026	31.12.2025
0-3 ay	243.772.619	248.332.953
Toplam	243.772.619	248.332.953

HATEKS HATAY TEKSTİL İŞLETMELERİ A.Ş.

30.06.2026 Tarihli Konsolide Finansal Tablo Dipnotları

(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirasının ("TL") 30 Haziran 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

Ticari borçların detayları aşağıdaki gibidir;

	30.06.2026	31.12.2025
Satıcılar	136.669.827	127.563.609
Borç senetleri	35.186.225	32.589.948
Borç senetleri reeskontu (-)	-1.940.027	-4.217.487
Diğer ticari borçlar	126.768.286	139.370.144
Diğer ticari borçlar [İlişkili taraf]	1.028.499	368.680
Gider tahakkukları	5.390.103	5.353.722
Toplam	303.102.913	301.028.617

İlişkili taraflara borçların detayı Dipnot-33'te yer almaktadır.

Ticari borçların döviz pozisyonu aşağıdaki gibidir;

	30.06.2026	31.12.2025
Usd borçlar	52.398.263	20.182.668
Euro borçlar	30.253.951	43.665.578
Toplam	82.652.214	63.848.246

Ticari borçların beklenen vadelerine göre likiditesi aşağıdaki gibidir;

	30.06.2026	31.12.2025
0-3 ay	298.072.228	299.946.908
3-12 ay	6.970.712	5.299.196
Toplam	305.042.940	305.246.104

7. ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR KAPSAMINDA BORÇLAR

Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçların detayları aşağıdaki gibidir;

	30.06.2026	31.12.2025
Personele borçlar	36.139.613	14.536.959
Ödenecek sosyal güvenlik kesintileri	47.178.045	76.393.973
Toplam	83.317.658	90.930.932

HATEKS HATAY TEKSTİL İŞLETMELERİ A.Ş.

30.06.2026 Tarihli Konsolide Finansal Tablo Dipnotları

(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirasının ("TL") 30 Haziran 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

8. DİĞER ALACAK VE BORÇLAR

Diğer alacakların detayları aşağıdaki gibidir;

	30.06.2026	31.12.2025
Personelden alacaklar	7.510.315	8.669.378
Diğer çeşitli alacaklar	11.746.418	8.282.496
Verilen depozito ve teminatlar	91.043	91.043
Şüpheli diğer alacaklar	1.307.021	1.534.668
Şüpheli diğer alacaklar karşılığı (-)	-1.307.021	-1.534.668
Toplam	19.347.776	17.042.917

	30.06.2026	31.12.2025
Dönem başı bakiyesi	1.303.218	778.296
Dönem içi şüpheli hale gelen alacaklar	3.803	524.922
Cari dönem TMS-29 sunum etkisi	-	231.450
Şüpheli alacaklar	1.307.021	1.534.668

Diğer alacakların tamamı TL cinsindendir.

Diğer borçların detayları aşağıdaki gibidir;

	30.06.2026	31.12.2025
Diğer çeşitli borçlar	1.446.504	2.977.827
Ortaklara borçlar	13.234.052	17.147.202
Toplam	14.680.556	20.125.029

Diğer borçların tamamı TL cinsindendir.

9. STOKLAR

Stokların detayları aşağıdaki gibidir;

	30.06.2026	31.12.2025
İlkmadde ve malzeme	125.246.934	162.909.406
Yarı mamuller üretim	88.030.482	92.791.279
Mamuller	502.099.396	625.198.779
Ticari mallar	5.131.616	3.884.492
Toplam	720.508.428	884.783.956

HATEKS HATAY TEKSTİL İŞLETMELERİ A.Ş.

30.06.2026 Tarihli Konsolide Finansal Tablo Dipnotları

(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirasının ("TL") 30 Haziran 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

10. PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER

Peşin ödenmiş giderlerin detayları aşağıdaki gibidir;

	30.06.2026	31.12.2025
Gelecek aylara ait giderler	6.047.815	12.054.496
Verilen sipariş avansları	1.921.407	269.620
Gelecek yıllara ait giderler	6.146.837	-
Toplam	14.116.059	12.324.116

Gelecek aylara ait giderler kullanılan kredilerin dönem sonu faizlerinden oluşmaktadır.

11. VERGİ

	30.06.2026	31.12.2025
Peşin ödenen vergiler ve fonlar	632.802	745.188
Toplam	632.802	745.188

Ertelenen Vergi;

	1.01.2026	1.01.2025
	30.06.2026	30.06.2025
Dönem karı vergi ve diğer yasal yükümlülük karşılıkları (-)	-	-
Ertelenmiş Vergi Geliri/Gideri	-17.200.829	-17.654.959
- Dönem başı ertelenen vergi	33.231.704	-31.082.354
- Dönem sonu ertelenen vergi	-42.562.285	-50.861.446
- Özkaynaklarda muhasebeleştirilen ertelenen vergi	-7.870.248	3.036.296
Cari dönem TMS-29 sunum etkisi	-	61.252.545
Toplam	-17.200.829	-17.654.959

HATEKS HATAY TEKSTİL İŞLETMELERİ A.Ş.

30.06.2026 Tarihli Konsolide Finansal Tablo Dipnotları

(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirasının ("TL") 30 Haziran 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

Ertelenen vergi hesaplamasının detayları aşağıdaki gibidir;

30.06.2026	Geçici Fark	Varlık	Yükümlülük
İzin karşılığı	10.515.336	1.807.463	–
Kdiem tazminatı karşılığı	101.542.088	18.705.403	–
Şüpheli alacak karşılıkları	-5.962.125	745.266	–
Ertelenmiş faiz giderleri	-11.732.684	1.466.586	–
Ertelenmiş faiz gelirleri	-1.940.027	–	242.503
Dava karşılıkları	8.384.774	2.096.194	–
Yatırım teşvik indirimi	19.856.844	19.856.844	–
Duran varlık değerleme farkları (*)	674.023.733	–	129.343.167
Duran varlık değerleme farkları (**)	248.922.062	–	34.061.248
Finansal borç düzeltmeleri	152.800.696	38.200.174	–
Stok düzeltmeleri	153.192.262	–	19.149.033
Kur farkı düzeltmeleri -379	2.578.496	644.624	–
Peşin ödenmiş gider düzeltmeleri	-84.556.295	21.139.074	–
Diğer	-5.720.339	1.430.085	–
Mali Zarar	136.567.812	34.141.953	–
Toplam		140.233.666	182.795.951
	NET		42.562.285

(*) Şirket, arsalarının, yeraltı ve yerüstü düzenlerinin, binalarının ve yatırım amaçlı gayrimenkullerin değerlemesi sonucunda oluşan değer artışlarının ve azalışlarının ertelenen vergi hesaplamasını, Kurumlar Vergisi Kanunu'nun 5. Maddesinde belirtilen %25 oranındaki istisnadan yararlanacağı varsayımı ile yapmıştır.

(**) Şirket,, tesis makine cihazlar ve taşıtlarının değerlemesi sonucunda oluşan değer artışlarının ve azalışlarının ertelenen vergi hesaplamasını, Kurumlar Vergisi Kanunu'nun 5. Maddesinde belirtilen %50 oranındaki istisnadan yararlanılmayacağı varsayımı ile yapmıştır.

Türk vergi mevzuatı, ana ortaklık olan şirketin bağlı ortaklıkları konsolide ettiği finansal tabloları üzerinden vergi beyannamesi vermesine olanak tanımamaktadır. Bu sebeple bu konsolide finansal tablolara yansıtılan vergi yükümlülükleri, konsolidasyon kapsamına alınan tüm şirketler için ayrı ayrı hesaplanmıştır. Türkiye'de, kurumlar vergisi oranı 30 Haziran 2026 tarihi itibarıyla oranı %25'tir (31 Aralık 2025: %25). Kurumlar vergisi oranı kurumların ticari kazancına vergi yasaları gereğince indirimi kabul edilmeyen giderlerin ilave edilmesi, vergi yasalarında yer alan istisna ve indirimlerin indirilmesi sonucu bulunacak safi kurum kazancına uygulanır. 4 Haziran 2026 tarihinde yayımlanan 7582 sayılı Kanun ile, sanayi sicil belgesine sahip ve fiilen üretim faaliyeti gerçekleştiren kurumların bu faaliyetlerinden 1 Ocak 2027 tarihinden itibaren elde edecekleri kazançlara uygulanacak kurumlar vergisi oranı %25'ten %12,5'e düşürülmüştür. Söz konusu değişiklik cari dönem vergi hesaplamalarını etkilememekle birlikte, 30 Haziran 2026 tarihli finansal tablolardaki ertelenmiş vergi hesaplamalarına ilgili kazancın üretim veya üretim dışı faaliyetlerden kaynaklanma durumu dikkate alınarak yansıtılmıştır.

HATEKS HATAY TEKSTİL İŞLETMELERİ A.Ş.

30.06.2026 Tarihli Konsolide Finansal Tablo Dipnotları

(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirasının ("TL") 30 Haziran 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

31.12.2025	Geçici Fark	Varlık	Yükümlülük
İzin karşılığı	3.099.891	774.973	-
Kdiem tazminatı karşılığı	74.303.219	18.575.804	-
Şüpheli alacak karşılıkları	-1.608.789	402.197	-
Ertelenmiş faiz giderleri	-9.073.229	2.268.308	-
Ertelenmiş faiz gelirleri	-4.217.487	-	1.054.372
Dava karşılıkları	293.766	73.442	-
Duran varlık değerlendirme farkları (*)	774.838.770	-	145.282.269
Duran varlık değerlendirme farkları (**)	-121.139.714	30.284.928	-
Kredi faiz tahakkuku düzeltmesi	273.692.758	68.423.190	-
Stok düzeltmeleri	193.902.818	-	48.475.704
Kur farkı düzeltmeleri -379	2.880.360	720.090	-
SGK prim düzeltmeleri	71.177.325	17.794.332	-
Peşin ödenmiş gider düzeltmeleri	56.803.837	14.200.959	-
Diğer	-32.249.671	8.062.418	-
Toplam	1.282.703.854	161.580.641	194.812.345
NET			33.231.704

12. DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

Diğer varlıkların detayları aşağıdaki gibidir;

	30.06.2026	31.12.2025
Devreden kdv	71.058.426	100.165.290
Diğer katma değer vergisi	2.762.296	2.685.206
Diğer çeşitli dönen varlıklar	940.482	552.965
Toplam	74.761.204	103.403.461

Diğer yükümlülüklerin detayları aşağıdaki gibidir;

	30.06.2026	31.12.2025
Ödenecek vergi ve fonlar	3.183.139	4.482.625
Ödenecek diğer yükümlülükler	241.463	326.481
Vadesi geçmiş ertelenmiş taksitlendirilmiş vergi ve diğer yükümlülükler	-	15.812.284
Toplam	3.424.602	20.621.390

HATEKS HATAY TEKSTİL İŞLETMELERİ A.Ş.

30.06.2026 Tarihli Konsolide Finansal Tablo Dipnotları

(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirasının ("TL") 30 Haziran 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

13. YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER

Yatırım amaçlı gayrimenkullerin detayları aşağıdaki gibidir;

	30.06.2026	31.12.2025
Yatırım amaçlı gayrimenkuller	794.514.308	794.514.308
Toplam	794.514.308	794.514.308

Şirket yatırım amaçlı gayrimenkullerinden Hatay'da bulunan arsa ve binalarını Şirket ile ilişkisi olmayan SPK lisanslı bağımsız ekspertiz şirketi olan Aden Gayrimenkul Değerleme ve Danışmanlık A.Ş.'ye değerletmiştir. Şirket yönetimi, söz konusu değerleme şirketinin konu ile ilgili mesleki birikime sahip ve söz konusu maddi duran varlığın sınıf ve yeri hakkında güncel bilgileri bulunduğunu düşünmektedir.

Şirket'in yatırım amaçlı gayrimenkullerinin üzerinde ipotek bulunmaktadır. İpoteklerin detayları aşağıdaki gibidir;

Para birimi	İpotek tutarı	Derece/Sıra
EUR	65.000.000	1/0
TL	3.250.000.000	2/0

HATEKS HATAY TEKSTİL İŞLETMELERİ A.Ş.

30.06.2026 Tarihli Konsolide Finansal Tablo Dipnotları

(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirasının ("TL") 30 Haziran 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

14. MADDİ DURAN VARLIKLAR

Varlıklar	1.01.2026	Girişler	Çıkışlar	Transfer	Çevrim Farkı	30.06.2026
Arazi ve arsalar	155.772.552	-	-	-	-	155.772.552
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	33.581.087	164.093	-	-	-	33.745.180
Binalar	1.179.228.803	2.915.730	-	-	-	1.182.144.533
Tesis makine ve cihazlar	858.301.677	11.759.621	-	-	-	870.061.298
Taşıtlar	30.920.220	-	-	-	-	30.920.220
Demirbaşlar	22.382.238	-	-	-	-	22.382.238
Diğer maddi duran varlıklar	2.195.871	-	-	-	-234.321	1.961.550
Yapılmakta olan yatırımlar	1.292.616	-	-	-	-	1.292.616
Toplam	2.283.675.064	14.839.444	-	-	-234.321	2.298.280.187
Birikmiş Amortisman	1.01.2026	Girişler	Çıkışlar	Transfer	Çevrim Farkı	30.06.2026
Yeraltı ve yerüstü düzenlemeleri amortismanı	-1.789.554	-984.813	-	-	-	-2.774.367
Binalar amortismanı	-28.106.281	-14.325.197	-	-	-	-42.431.478
Tesis, makine ve cihazlar amortismanı	-183.552.131	-44.125.786	-	-	-	-227.677.917
Taşıtlar amortismanı	-3.865.027	-1.932.514	-	-	-	-5.797.541
Mobilya ve demirbaşlar amortismanı	-14.930.479	-698.994	-	-	-	-15.629.473
Toplam	-232.243.472	-62.067.304	-	-	-	-294.310.776
Net Defter Değeri	2.051.431.592					2.003.969.411

HATEKS HATAY TEKSTİL İŞLETMELERİ A.Ş.

30.06.2026 Tarihli Konsolide Finansal Tablo Dipnotları

(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirasının ("TL") 30 Haziran 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

Varlıklar	1.01.2025	Girişler	Çıkışlar	Transfer	Çevrim farkı	31.12.2025
Arazi ve arsalar	738.617.152	–	–	-582.844.600	–	155.772.552
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	31.598.430	1.982.657	–	–	–	33.581.087
Binalar	1.130.090.871	49.137.932	–	–	–	1.179.228.803
Tesis makine ve cihazlar	826.327.532	31.974.145	–	–	–	858.301.677
Taşıtlar	30.920.220	–	–	–	–	30.920.220
Demirbaşlar	21.188.094	1.194.144	–	–	–	22.382.238
Diğer maddi duran varlıklar	2.080.279	–	–	–	115.592	2.195.871
Yapılmakta olan yatırımlar	24.322.552	–	-23.029.936	–	–	1.292.616
Toplam	2.805.145.130	84.288.878	-23.029.936	-582.844.600	115.592	2.283.675.064
Birikmiş Amortisman	1.01.2025	Girişler	Çıkışlar	Transfer	Çevrim farkı	31.12.2025
Yeraltı ve yerüstü düzenlemeleri amortismanı	–	-1.789.554	–	–	–	-1.789.554
Binalar amortismanı	–	-28.106.281	–	–	–	-28.106.281
Tesis, makine ve cihazlar amortismanı	-95.551.899	-88.000.232	–	–	–	-183.552.131
Taşıtlar amortismanı	–	-3.865.027	–	–	–	-3.865.027
Mobilya ve demirbaşlar amortismanı	-13.443.942	-1.486.537	–	–	–	-14.930.479
Toplam	-108.995.841	-123.247.631	–	–	–	-232.243.472
Net Defter Değeri	2.696.149.289					2.051.431.592

HATEKS HATAY TEKSTİL İŞLETMELERİ A.Ş.

30.06.2026 Tarihli Konsolide Finansal Tablo Dipnotları

(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirasının ("TL") 30 Haziran 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

15. MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

	1.01.2026	Girişler	Çıkışlar	30.06.2026
Haklar	5.446.442	-	-	5.446.442
Haklar amortismanı	-5.446.442	-	-	-5.446.442
Net Defter Değeri	-	-	-	-

	1.01.2025	Girişler	Çıkışlar	31.12.2025
Haklar	5.446.442	-	-	5.446.442
Haklar amortismanı	-5.379.024	-67.418	-	-5.446.442
Net Defter Değeri	67.418	-67.418	-	-

HATEKS HATAY TEKSTİL İŞLETMELERİ A.Ş.

30.06.2026 Tarihli Konsolide Finansal Tablo Dipnotları

(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirasının ("TL") 30 Haziran 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

16. KARŞILIKLAR

Kısa vadeli karşılıkların detayları aşağıdaki gibidir;

	30.06.2026	31.12.2025
İzin Karşılıkları	10.515.337	3.099.891
Dava karşılıkları	8.384.774	293.766
Kur açığına ilişkin karşılıklar	2.578.496	2.880.360
Toplam	21.478.607	6.274.017

Uzun vadeli karşılıkların detayları aşağıdaki gibidir;

	30.06.2026	31.12.2025
Kıdem tazminatı karşılığı	101.542.088	74.303.219
Toplam	101.542.088	74.303.219

Şirket tüm personelinin fiili emeklilik tarihinde işten ayrılacağını varsayar. Bilanço tarihi itibarıyla kazandığı kıdem tazminatının emekli olacağı tarihe kadar yıllık %46,91 oranında (çalışanların ücretine yapılacak zam) artacağını varsayar. Böylece emekli olduğunda, alacağı kıdem tazminatının, bilanço tarihindeki kıdemine uygun kısmını bulur. Bu tutarda %49,91 oranında, emekliliğine kalan süreye uygun şekilde iskontoya tabi tutularak net bugünkü değeri bulunur. Kıdem Tazminatı almadan ayrılanların oranı ise % 12,44 olarak alınmıştır.

Kıdem tazminatı yükümlülüğünün hesaplanmasında kullanılan varsayımlar aşağıdaki gibidir;

	30.06.2026	31.12.2025
Çalışma süresi	Emeklilik Tarihi	Emeklilik Tarihi
Zam Oranı	46,91%	42,34%
Tazminat almadan ayrılanların oranı	12,44%	12,44%
İskonto Oranı	49,91%	45,34%
Kıdem tazminatı tavanı	64.949	53.920

Kıdem tazminatında dönem içinde meydana gelen değişimler aşağıdaki gibidir;

	30.06.2026	31.12.2025
Dönem başı kıdem tazminatı	63.097.213	57.929.209
İşten ayrılanlara yapılan ödemeler	-11.143.080	-15.497.535
Cari hizmet maliyeti	6.627.011	9.540.522
Faiz maliyeti	11.479.952	25.766.912
Aktüeryal kazanç ve zararlar (*)	31.480.992	-14.641.895
Cari dönem TMS-29 sunum etkisi	-	11.206.006
Dönem Sonu Kıdem Tazminatı	101.542.088	74.303.219

Aktüeryal kazanç/zararlar diğer kapsamlı gelir tablosunda raporlanmaktadır

HATEKS HATAY TEKSTİL İŞLETMELERİ A.Ş.

30.06.2026 Tarihli Konsolide Finansal Tablo Dipnotları

(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirasının ("TL") 30 Haziran 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

17. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

	30.06.2026	31.12.2025
A Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRI'ler	263.320.418	181.493.060
B Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu TRI'ler	-	-
C Olağan ticari faaliyetlerinin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu TRI'ler	-	-
D Diğer verilen TRI'ler	-	-
- Ana ortak lehine vermiş olduğu TRI'ler	-	-
- B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine vermiş olduğu TRI'ler	-	-
- C maddesi kapsamına girmeyen 3. kişiler lehine vermiş olduğu TRI'ler	-	-
Toplam	263.320.418	181.493.060
Koşullu Yükümlülükler	30.06.2026	31.12.2025
Verilen teminat mektupları	263.320.418	181.493.060
Toplam TL Karşılığı	263.320.418	181.493.060

18. SERMAYE

Şirketin ortaklık yapısı aşağıdaki gibidir;

	30.06.2026		31.12.2025	
	Hisse Oranı	Hisse Tutarı	Hisse Oranı	Hisse Tutarı
Hissedar				
Abud Abdo	9,09	5.726.167	9,09	5.726.167
Toni Abdo	8,43	5.312.167	8,43	5.312.167
Gazi Huri	6,88	4.332.056	8,82	5.555.427
Kristian Huri	9,39	5.915.499	9,39	5.915.499
Diğer	66,21	41.714.111	64,27	40.490.740
Toplam	100	63.000.000	100	63.000.000

	30.06.2026	31.12.2025
Sermaye enflasyon düzeltme olumlu farkları (*) /Kayıtlı Değeri	456.467.693 #	456.467.693
TMS/TFRS farkları	362.115.687 #	362.115.687
Toplam	818.583.380	818.583.380

Şirket'in çıkarılmış sermayesi 63.000.000 TL olup, her biri 1 krş nominal değerinde, toplam 6.300.000.000 adet paydan oluşmaktadır. İmtiyazlı pay bulunmamaktadır.

HATEKS HATAY TEKSTİL İŞLETMELERİ A.Ş.

30.06.2026 Tarihli Konsolide Finansal Tablo Dipnotları

(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirasının ("TL") 30 Haziran 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

19. PAYLARA İLİŞKİN PRİMLER (İSKONTOLAR)

Paylara ilişkin primlerin detayları aşağıdaki gibidir;

	30.06.2026	31.12.2025
Hisse senetleri ihraç primleri / Kayıtlı değer	7.159.823	7.159.823
TMS/TFRS farkları	754.503	754.503
Toplam	7.914.326	7.914.326

20. KAR VEYA ZARARDA YENİDEN SINIFLANDIRILMAYACAK BİRİKMiŞ DiĞER KAPSAMLI GELİRLER (GİDERLER)

Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelir (giderlerin) detayları aşağıdaki gibidir;

	30.06.2026	31.12.2025
Maddi duran varlık yeniden değerlendirme artışları (azalışları)	153.171.912	153.171.912
Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları (kayıpları)	-52.101.732	-20.620.740
Maddi duran varlık yeniden değerlendirme artışları (azalışları) [ertelenen vergi etkisi]	-31.337.054	-31.337.054
Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları (kayıpları) [ertelenen vergi etkisi]	13.025.433	5.155.185
Toplam	82.758.559	106.369.303

21. YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARI

Yabancı para çevrim farklarının detayı aşağıdaki gibidir;

	30.06.2026	31.12.2025
Yabancı para çevrim farkları [kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak]	19.147.695	20.431.480
Toplam	19.147.695	20.431.480

22. KARDAN AYRILAN KISITLANMiŞ YEDEKLER

Kardan ayrılan kısıtlanmış yedeklerin detayları aşağıdaki gibidir;

	30.06.2026	31.12.2025
Yasal yedekler / Kayıtlı değer	67.364.489	67.364.489
TMS/TFRS farkları	56.630.154	56.630.154
Toplam	123.994.643	123.994.643

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'nun 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

HATEKS HATAY TEKSTİL İŞLETMELERİ A.Ş.

30.06.2026 Tarihli Konsolide Finansal Tablo Dipnotları

(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirasının ("TL") 30 Haziran 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

23. GEÇMİŞ YIL KARLARI ZARARLARI

Geçmiş yıllar karları veya zararlarının detayı aşağıdaki gibidir;

	30.06.2026	31.12.2025
Geçmiş yıllar karları veya zararları/Kayıtlı değer	-406.635.092	-170.712.926
TMS/IFRS farkları	1.108.880.754	959.132.382
Toplam	702.245.662	788.419.456

24. KONTROL GÜCÜ OLMAYAN PAYLAR

Azınlık paylarının detayları aşağıdaki gibidir;

	30.06.2026	31.12.2025
Açılış	148.498	174.752
Diğer İlaveler (Azalışlar)	53.850	-
Dönem karından/zararından alınan pay	-42.338	-26.256
TMS-29 sunum etkisi	-	26.375
Toplam	160.010	174.871

25. HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ

Satışlar ve satışların maliyetinin detayları aşağıdaki gibidir;

	1.01.2026	1.01.2025
	30.06.2026	30.06.2025
Yurtiçi satışlar	59.021.269	97.670.115
Yurtdışı satışlar	469.471.928	496.143.637
Toplam	528.493.197	593.813.752
Satılan mamul maliyeti (-)	-461.327.558	-477.065.869
Satılan ticari mallar maliyeti (-)	-29.937.710	-20.423.654
Toplam	-491.265.268	-497.489.523
BRÜT KAR/ZARAR	37.227.929	96.324.229

HATEKS HATAY TEKSTİL İŞLETMELERİ A.Ş.

30.06.2026 Tarihli Konsolide Finansal Tablo Dipnotları

(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirasının ("TL") 30 Haziran 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

26. GENEL YÖNETİM GİDERLERİ

Genel yönetim giderlerinin detayı aşağıdaki gibidir;

	1.01.2025	1.01.2024
	31.06.2025	31.06.2024
Amortisman Giderleri	-62.067.305	-61.237.627
Personel Giderleri	-36.144.767	-42.849.825
Kanunen Kabul Edilmeyen Giderler	—	-3.160.918
Sigorta Giderleri	-637.385	-1.630.278
Bakım Onarım Giderleri	-2.297.873	-1.228.527
Danışmanlık Giderleri	-6.506.131	-3.458.826
Nakliye ve Kargo Giderleri	-3.373.233	-2.589.354
Seyahat Giderleri	-1.651.360	-1.784.471
Akaryakıt Giderleri	-1.219.140	-1.511.424
Vergi Resim ve Harçlar	-2.477.730	-2.694.854
Atık toplama giderleri	-454.101	-497.678
Temizlik ve Mutfak Giderleri	-499.086	-545.375
Sertifikasyon ve Analiz Giderleri	-509.850	-2.499.515
Bağ Zirai Faaliyet Giderleri	-1.153.324	-82.461
Küçük Demirbaş Giderleri	-24.274	-68.420
Haberleşme Giderleri	-709.202	-820.164
Halka Arz İşlem Giderleri	-304.550	-297.651
Kira Giderleri	-1.247.412	-1.182.122
Sağlık Giderleri	-875.249	-872.003
Konaklama giderleri	—	-1.701.563
Aidat Giderleri	-246.624	-299.279
Kırtasiye Giderleri	-217.579	-202.224
Dava ve noter giderleri	-1.983.708	-5.387.378
Büro Giderleri	-828.873	-33.901
Taşeron Giderleri	-236.924	-354.670
Taşıma Giderleri	-548.043	-3.019.158
Diğer Giderler	-5.481.842	-7.454.510
Toplam	-132.488.549	-147.464.176

HATEKS HATAY TEKSTİL İŞLETMELERİ A.Ş.

30.06.2026 Tarihli Konsolide Finansal Tablo Dipnotları

(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirasının ("TL") 30 Haziran 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

27. PAZARLAMA SATIŞ VE DAĞITIM GİDERLERİ

Pazarlama satış ve dağıtım giderlerinin detayı aşağıdaki gibidir;

	1.01.2025	1.01.2024
	31.06.2025	31.06.2024
Pazarlama giderleri	-3.493.664	-6.496.492
Seyahat Giderleri	-3.000.084	-1.515.362
Kargo Giderleri	-1.201.523	-1.577.820
Birlik ve Oda Giderleri	-535.877	-600.761
Gümrük ve Liman Giderleri	-1.932.072	-2.882.911
Nakliye ve Navlun Giderleri	-9.442.925	-8.292.740
Fuar Giderleri	-	-613.412
Diğer Giderler	-639.899	-891.410
Toplam	-20.246.044	-22.870.908

28. ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GİDERLER

Esas faaliyetlerden diğer gelirlerin detayları aşağıdaki gibidir;

	1.01.2025	1.01.2024
	31.06.2025	31.06.2024
Vade farkı gelirleri	-	56.749.836
Kur farkı gelirleri	17.762.274	42.488.475
Reeskont faiz geliri	9.644.881	35.521.698
Komisyon gelirleri	1.042.628	-
Fiyat farkı gelirleri	1.408.188	9.154.575
SGK indirim gelirleri	8.819.324	6.499.997
Teşvik gelirleri	3.397.479	-
Destek gelirleri	2.768.573	1.729.805
Muhtelif gelirler	6.018.690	13.738.167
Toplam	50.862.037	165.882.553

Esas faaliyetlerden diğer giderlerin detayları aşağıdaki gibidir;

	1.01.2025	1.01.2024
	31.06.2025	31.06.2024
Kur farkı giderleri	-21.009.262	-10.524.099
Şüpheli alacak karşılık giderleri	-12.731.277	-4.397.268
Vade farkı giderleri	-	-45.767.742
Reeskont faiz gideri	-15.314.113	-6.620.278
Muhtelif giderler	-5.580.294	-4.189.989
Toplam	-54.634.946	-71.499.376

HATEKS HATAY TEKSTİL İŞLETMELERİ A.Ş.

30.06.2026 Tarihli Konsolide Finansal Tablo Dipnotları

(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirasının ("TL") 30 Haziran 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

29. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER VE YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GİDERLER

Yatırım faaliyetlerinden gelirlerin detayları aşağıdaki gibidir;

	1.01.2026	1.01.2025
	30.06.2026	30.06.2025
Yatırım faaliyetlerinden gelirler	6.419.661	16.567.609
İştiraklerden temettü gelirleri	–	10.132.378
Toplam	6.419.661	26.699.987

30. FİNANSMAN GELİRLERİ FİNANSMAN GİDERLERİ

Finansman gelirlerinin detayı aşağıdaki gibidir;

	1.01.2026	1.01.2025
	30.06.2026	30.06.2025
Kambiyo karı [Nakit ve nakit benzerlerine ait]	118.791.353	16.857.682
Faiz gelirleri [Nakit ve nakit benzerlerine ait]	3.405.322	1.591.064
Toplam	122.196.675	18.448.746

Finansman giderlerinin detayı aşağıdaki gibidir;

	1.01.2026	1.01.2025
	30.06.2026	30.06.2025
Kur Farkı Giderleri	-187.862.079	-286.360.819
Faiz Giderleri	-59.307.562	-155.184.922
Banka Komisyonları	-7.489.060	-3.383.782
Kıdem tazminatı faiz giderleri	-11.479.952	-16.488.998
Teminat Mektubu Komisyonları	-1.617.462	-2.625.140
Diğer finansal giderler	–	-42.462
Toplam	-267.756.115	-464.086.123

HATEKS HATAY TEKSTİL İŞLETMELERİ A.Ş.

30.06.2026 Tarihli Konsolide Finansal Tablo Dipnotları

(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirasının ("TL") 30 Haziran 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

31. NET PARASAL POZİSYON KAZANÇLARI / KAYIPLARI

Net parasal pozisyon kazançları/kayıplarının detayı aşağıdaki gibidir;

	1.01.2026	1.01.2025
Net Parasal Pozisyon Kazançları/kayıpları	30.06.2026	30.06.2025
Stoklar enflasyon düzeltmeleri	-11.467.192	-69.761.502
Duran varlık enflasyon düzeltmeleri	429.755.212	407.490.511
Özkaynaklar enflasyon düzeltmeleri	-275.775.902	-312.504.990
Verilen depozito ve teminatlar enflasyon düzeltmesi	13.731	13.010
Finansal yatırımlar enflasyon düzeltmeleri	201.391	7.684.031
Ertelenen vergi enflasyon düzeltmeleri	-5.011.824	-6.846.832
Gelir tablosu enflasyon farkı sınıflandırmaları	5.011.208	2.511.026
Yapılmakta olan yatırımlar enflasyon düzeltmeleri	194.945	3.475.949
Eliminasyon	-350.503	-21.848.025
Toplam	142.571.066	10.213.178

32. HİSSE BAŞINA KAZANÇ / KAYIP

	1.01.2026	1.01.2025
	30.06.2026	30.06.2025
Dönem net karı veya zararı	-134.466.610	-405.808.419
Hisse sayısı	63.000.000	63.000.000
1 TL'lik hisse başına kar / zarar	-2,13	-6,44

Hisse sayısı, dönem boyunca piyasada bulunan hisse senetlerinin ağırlıklı ortalama sayısına bölünmesi ile bulunmuştur. Hisse senetlerinin ağırlıklı ortalama sayısı, dönem boyunca ihraç edilen ve zaman ağırlık faktörüyle (hisselerin mevcut olduğu gün sayısının dönemin toplam gün sayısına bölünmesi sonucu bulunan oran) çarpılan adi hisse senedi sayısı ile düzeltilmiş dönem başı adi hisse senedi sayısını ifade eder.

33. İLİŞKİLİ TARAFLAR

İlişkili taraflardan alacak ve borçların detayları aşağıdaki gibidir;

Alacak / Borç	30.06.2026	31.12.2025
Ticari alacak/Üniversal	27.898.666	35.164.342
Diğer ticari borç/Titus Turizm Ticaret Seyahat Acentası Ltd. Şti.	-1.028.499	-
Net Alacak (Borç)	26.870.167	35.164.342

HATEKS HATAY TEKSTİL İŞLETMELERİ A.Ş.

30.06.2026 Tarihli Konsolide Finansal Tablo Dipnotları

(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirasının ("TL") 30 Haziran 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

İlişkili taraflardan elde edilen gelir ve giderler aşağıdaki gibidir;

	1.01.2026	1.01.2025
	30.06.2026	30.06.2025
Gelir - Gider		
Mal ve hizmet satışları/Universal Tekstil A.Ş.	–	25.325.654
Mal ve hizmet satışları/Tutis Turizm Ticaret Seyahat A.Ş.	–	2.372.179
Mal ve hizmet alımları/Titus Turizm Ticaret Seyahat Acentası Ltd. Şti.	-2.921.429	–
Mal ve hizmet satışları/Siretex SAS	–	1.069.753
Net	-2.921.429	28.767.586

	1.01.2026	1.01.2025
	30.06.2026	30.06.2025
Üst düzey yöneticilere sağlanan menfaatler (*)	-5.782.787	-1.540.410
Toplam	-5.782.787	-1.540.410

(*) İlişkili taraf kapsamında olan ve kilit yönetici personel olmayanlar

34. BAĞIMSIZ DENETİM KURULUŞUNDAN ALINAN HİZMETLERE İLİŞKİN ÜCRETLER

	01.01.2026	01.01.2025
	30.06.2026	30.06.2025
Raporlama dönemine ait bağımsız denetim ücreti	229.500	84.221
Toplam	229.500	84.221

HATEKS HATAY TEKSTİL İŞLETMELERİ A.Ş.

30.06.2026 Tarihli Konsolide Finansal Tablo Dipnotları

(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirasının ("TL") 30 Haziran 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

Kredi Riski:

Şirket'in kredi riski esas olarak ticari alacaklarından doğabilmektedir. Şirket yönetimi, ticari alacaklarını geçmiş tecrübeler ve cari ekonomik durumu göz önüne alarak değerlendirmektedir. Şirket yönetimi ticari alacakları ile ilgili ek risk öngörmemektedir.

30.06.2026	Alacaklar				Bankalardaki Mevduat	Diğer
	Ticari Alacaklar		Diğer Alacaklar			
	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	İlişkili Taraf	Diğer Taraf		
Raporlama tarihi itibariyle maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D+E)	27.898.666	204.141.269	–	7.969.222	8.799.224	277.420
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı					–	–
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	27.898.666	204.141.269	–	7.969.222	8.799.224	277.420
B. Koşulları yeniden görüşülmüş bulunan, aksi takdirde vadesi geçmiş veya değer düşüklüğüne uğramış sayılacak finansal varlıkların defter değeri	–	–	–	–	–	–
C. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	–	–	–	–	–	–
D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	–	–	–	–	–	–
- Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	–	18.968.961	–	1.307.021	–	–
- Değer düşüklüğü (-)	–	-18.968.961	–	-1.307.021	–	–
E. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar	–	–	–	–	–	–

HATEKS HATAY TEKSTİL İŞLETMELERİ A.Ş.

30.06.2026 Tarihli Konsolide Finansal Tablo Dipnotları

(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirasının ("TL") 30 Haziran 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

31.12.2025	Alacaklar				Bankalardaki Mevduat	Diğer
	Ticari Alacaklar		Diğer Alacaklar			
	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	İlişkili Taraf	Diğer Taraf		
Raporlama tarihi itibariyle maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D+E)	35.164.342	204.095.382	–	12.324.116	24.872.432	47.886
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı						
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	35.164.342	204.095.382	–	12.324.116	24.872.432	47.886
B. Koşulları yeniden görüşülmüş bulunan, aksi takdirde vadesi geçmiş veya değer düşüklüğüne uğramış sayılacak finansal varlıkların defter değeri	–	–	–	–	–	–
C. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	–	–	–	–	–	–
D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	–	–	–		–	–
- Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	–	16.930.105	–	1.534.668	–	–
- Değer düşüklüğü (-)	–	-16.930.105	–	-1.534.668	–	–
E. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar	–	–	–	–	–	–

HATEKS HATAY TEKSTİL İŞLETMELERİ A.Ş.

30.06.2026 Tarihli Konsolide Finansal Tablo Dipnotları

(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirasının ("TL") 30 Haziran 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

Likidite Riski: Likidite riski, Şirket'in net fonlama yükümlülüklerini yerine getirmeme ihtimalidir. Piyasalarda meydana gelen bozulmalar veya kredi puanının düşürülmesi gibi fon kaynaklarının azalması sonucunu doğuran olayların meydana gelmesi, likidite riskinin oluşmasına sebebiyet vermektedir. Şirket yönetimi, fon kaynaklarını dağıtarak mevcut ve muhtemel yükümlülüklerini yerine getirmek için yeterli tutarda nakit ve benzeri kaynağı bulundurmak suretiyle likidite riskini yönetmektedir. Şirket'in 30 Haziran 202 ve 31 Aralık 2025 tarihleri itibarıyla likidite riskini gösteren tablo aşağıdadır;

30.06.2026						
	Defter Değeri	Nakit çıkışlar toplamı	3 aydan kısa	3-12 ay arası	1-5 yıl arası	5 yıldan uzun
Sözleşme Uyarınca Vadeler						
Türev Olmayan Finansal Yükümlülükler	1.615.460.193	1.807.164.846	88.325.472	714.412.399	1.004.426.975	–
Finansal Borçlar	1.615.460.193	1.807.164.846	88.325.472	714.412.399	1.004.426.975	–
Beklenen Vadeler	Defter Değeri	Nakit çıkışlar toplamı	3 aydan kısa	3-12 ay arası	1-5 yıl arası	5 yıldan uzun
Türev Olmayan Finansal Yükümlülükler	527.546.424	751.398.370	320.962.956	111.843.443	10.983.684	307.608.287
Ticari Borçlar	303.102.913	305.042.940	298.072.228	6.970.712	–	–
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	83.317.658	83.317.658	–	83.317.658	–	–
Diğer Borçlar	14.680.556	14.680.556,00	14.680.556	–	–	–
Kısa vadeli karşılıklar	21.478.607	21.478.607	–	21.478.607	–	–
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	3.424.602	3.424.602	3.424.602	–	–	–

HATEKS HATAY TEKSTİL İŞLETMELERİ A.Ş.

30.06.2026 Tarihli Konsolide Finansal Tablo Dipnotları

(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirasının ("TL") 30 Haziran 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

31.12.2025						
	Defter Değeri	Nakit çıkışlar toplamı	3 aydan kısa	3-12 ay arası	1-5 yıl arası	5 yıldan uzun
Sözleşme Uyarınca Vadeler						
Türev Olmayan Finansal Yükümlülükler	1.737.439.249	1.737.439.249	445.785.926	254.519.862	1.037.133.460	–
Finansal Borçlar	1.737.439.249	1.737.439.249	445.785.926	254.519.862	1.037.133.460	–
Beklenen Vadeler	Defter Değeri	Nakit çıkışlar toplamı	3 aydan kısa	3-12 ay arası	1-5 yıl arası	5 yıldan uzun
Türev Olmayan Finansal Yükümlülükler	513.307.659	495.428.079	20.644.712	406.229.007	–	68.554.360
Ticari Borçlar	301.028.617	301.028.617	–	301.028.617	–	–
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	90.930.931	90.930.931,00	–	90.930.931	–	–
Diğer Borçlar	20.125.029	–	–	–	–	–
Dönem karı vergi yükümlülüğü	24.456	23.321	23.321	–	–	–
Kısa vadeli karşılıklar	6.274.017	14.269.459	–	14.269.459	–	–
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	20.621.390	20.621.390	20.621.390	–	–	–

HATEKS HATAY TEKSTİL İŞLETMELERİ A.Ş.

30.06.2026 Tarihli Konsolide Finansal Tablo Dipnotları

*(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirasının ("TL") 30 Haziran 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)***Kur Riski**

30 Haziran 2026 ve 31 Aralık 2025 tarihi itibarıyla Şirket'in sahip olduğu yabancı para tanımlı varlık ve borçlar aşağıdaki gibidir;

30.06.2026	TL Karşılığı	Usd	Eur	Gbp
1. Ticari Alacaklar	183.510.683	1.483.888	2.140.546	7.039
2a. Parasal Finansal Varlıklar	8.284.224	41.034	119.770	–
4. Dönen Varlıklar	191.794.907	1.524.922	2.260.316	7.039
8. Duran Varlıklar	–	–	–	–
9. Toplam Varlıklar	191.794.907	1.524.922	2.260.316	7.039
10. Ticari Borçlar	30.253.951	–	568.873	–
11. Finansal Yükümlülükler	330.175.186	–	6.208.366	–
13. Kısa Vadeli Yükümlülükler	360.429.137	–	6.777.239	–
15. Finansal Yükümlülükler	1.187.549.824	–	22.329.794	–
17. Uzun Vadeli Yükümlülükler	1.187.549.824	–	22.329.794	–
18. Toplam Yükümlülükler	1.547.978.960	–	29.107.033	–
21. Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu	-1.356.184.053	1.524.922	-26.846.717	7.039

HATEKS HATAY TEKSTİL İŞLETMELERİ A.Ş.

30.06.2026 Tarihli Konsolide Finansal Tablo Dipnotları

(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirasının ("TL") 30 Haziran 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

31.12.2025	TL Karşılığı	Usd	Eur	Gbp
1. Ticari Alacaklar	177.950.853	1.368.034	1.516.284	282.569
2a. Parasal Finansal Varlıklar	16.516.968	143.245	153.211	3.203
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	123.498	602	1.573	–
4. Dönen Varlıklar	194.591.319	1.511.881	1.671.068	285.772
9. Toplam Varlıklar	194.591.319	1.511.881	1.671.068	285.772
10. Ticari Borçlar	63.848.246	400.013	737.387	–
11. Finansal Yükümlülükler	364.108.245	–	6.148.750	–
13. Kısa Vadeli Yükümlülükler	427.956.490	400.013	6.886.137	–
15. Finansal Yükümlülükler	1.289.873.388	–	21.782.283	–
17. Uzun Vadeli Yükümlülükler	1.289.873.388	–	21.782.283	–
18. Toplam Yükümlülükler	1.717.829.878	400.013	28.668.421	–
21. Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu	-1.523.362.057	1.111.868	-26.997.353	285.772

HATEKS HATAY TEKSTİL İŞLETMELERİ A.Ş.

30.06.2026 Tarihli Konsolide Finansal Tablo Dipnotları

(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirasının ("TL") 30 Haziran 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

Kur Riski Duyarlılık Analizi

Grup, başlıca ABD Doları, EURO ve GBP cinsinden kur riskine maruz kalmaktadır.

Aşağıdaki tablo Grup'un ABD Doları, EURO ve GBP kurlarındaki %10'luk artışa ve azalışa olan duyarlılığını göstermektedir. %10'luk oran, üst düzey yöneticilere Şirket içinde kur riskinin raporlanması sırasında kullanılan oran olup, söz konusu oran yönetimin döviz kurlarında beklediği olası değişikliği ifade etmektedir. Duyarlılık analizi sadece yılsonundaki açık yabancı para cinsinden parasal kalemleri kapsar ve söz konusu kalemlerin yılsonundaki %10'luk kur değişiminin etkilerini gösterir. Pozitif değer, kar/zararda ve diğer özkaynak kalemlerindeki artışı ifade eder.

30.06.2026	Kar / Zarar	
	Değer Kazanması	Değer Kaybetmesi
ABD Dolar Kurunun % 10 değişmesi halinde		
1- ABD Doları net varlık / yükümlülüğü	7.115.073	-7.115.073
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)		
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	7.115.073	-7.115.073
Avro Kurunun % 10 değişmesi halinde		
4- Avro net varlık / yükümlülüğü	-142.777.015	142.777.015
5- Avro riskinden korunan kısım (-)		
6- Avro Net Etki (4+5)	-142.777.015	142.777.015
GBP Kurunun % 10 değişmesi halinde		
7- GBP net varlık / yükümlülüğü	43.537	-43.537
8- GBP riskinden korunan kısım (-)		
9- GBP Net Etki (7+8)	43.537	-43.537
TOPLAM	-135.618.405	135.618.405

31.12.2025	Kar / Zarar	
	Değer Kazanması	Değer Kaybetmesi
ABD Dolar Kurunun % 10 değişmesi halinde		
1- ABD Doları net varlık / yükümlülüğü	4.416.261	-4.416.261
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)		
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	4.416.261	-4.416.261
Avro Kurunun % 10 değişmesi halinde		
4- Avro net varlık / yükümlülüğü	-125.834.973	125.834.973
5- Avro riskinden korunan kısım (-)		
6- Avro Net Etki (4+5)	-125.834.973	125.834.973
GBP Kurunun % 10 değişmesi halinde		
7- GBP net varlık / yükümlülüğü	1.553.960	-1.553.960
8- GBP riskinden korunan kısım (-)		
9- GBP Net Etki (7+8)	1.553.960	-1.553.960
TOPLAM	-119.864.752	119.864.752

HATEKS HATAY TEKSTİL İŞLETMELERİ A.Ş.

30.06.2026 Tarihli Konsolide Finansal Tablo Dipnotları

(Aksi belirtilmedikçe tüm tutarlar Türk Lirasının ("TL") 30 Haziran 2026 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

Faiz Oranı Riski

Piyasa faiz oranlarındaki değişimlerin finansal araçların gerçeğe uygun değerinde veya gelecekteki nakit akışlarında dalgalanmalara yol açması, Şirket'in faiz oranı riskiyle başa çıkma gerekliliğini doğurur. Riskten korunma stratejileri, faiz oranı beklentisi ve tanımlı olan risk ile uyumlu olması için düzenli olarak değerlendirilmektedir. Böylece optimal riskten korunma stratejisinin oluşturulması, gerek bilançonun pozisyonunun gözden geçirilmesi gerekse faiz harcamalarının farklı faiz oranlarında kontrol altında tutulması amaçlanmaktadır.

Faiz Pozisyonu Tablosu			
		30.06.2026	31.12.2025
Sabit faizli finansal araçlar			
Finansal varlıklar	Gerçeğe uygun değer farkı kar/zarara yansıtılan varlıklar	–	–
	Nakit ve nakit benzerleri	–	–
	Diğer alacaklar	–	–
	Diğer borçlar	–	–
	Satılmaya hazır finansal varlıklar	–	–
Finansal yükümlülükler		1.615.460.193	1.739.101.894
Değişken faizli finansal araçlar			
Finansal varlıklar		–	–
Finansal yükümlülükler		304.451.651	–

Şirket'in finansal yükümlülüklerinin tamamı sabit faizli kredilerden oluşmaktadır. Bu nedenle faiz değişimine ilişkin olarak herhangi bir faiz oranı riski hesaplaması yapılmamıştır.

35. RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Şirket'in 04.08.2026 tarihli Özel Durum Açıklamasında "Şirketimizin çalışan sayısı; Mevcut ekonomik koşullar uyarınca verimliliğimizi artırarak, kapasitemizi etkilemeyecek şekilde 31 Mart 2026 dönemine göre % 12 oranında azalarak 431 kişi olmuştur. Bahse konu değişikliğin şirketimizin üretim faaliyetlerine menfi bir etkisi bulunmamaktadır." açıklaması yapılmıştır.