

**RODRİGO TEKSTİL SANAYİ
VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**

**31.12.2013 TARİHLİ
FİNANSAL TABLOLARI
VE BAĞIMSIZ DENETİM RAPORU**

İÇİNDEKİLER**SAYFA**

BAĞIMSIZ DENETİM RAPORU	2-3
31.12.2013 TARİHLİ BİLANÇO	4-5
31.12.2013 TARİHİNDE SONA EREN YILA AİT KAPSAMLI GELİR TABLOSU	6
31.12.2013 TARİHİNDE SONA EREN YILA AİT ÖZSERMAYE DEĞİŞİM TABLOSU	7
31.12.2013 TARİHİNDE SONA EREN YILA AİT NAKİT AKIM TABLOSU	8
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR	9-55



ULUSAL BAĞIMSIZ DENETİM ve YEMİNLİ MALİ MÜŞAVİRLİK A.Ş.

A Member of TIAG®, A Worldwide Network of Independent Accounting Firms
Registered Firm of US PCAOB "Public Company Accounting Oversight Board"



RODRİGO TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş. YÖNETİM KURULU'NA

01.01.2013 – 31.12.2013 HESAP DÖNEMİ FİNANSAL TABLOLARINA İLİŞKİN BAĞIMSIZ DENETİM RAPORU

Rodrigo Tekstil Sanayi ve Ticaret A.Ş.'nin (Şirket) 31 Aralık 2013 tarihi itibarıyla hazırlanan ve ekte yer alan bilançosunu, aynı tarihte sona eren yıla ait kapsamlı gelir tablosunu, özkaynak değişim tablosunu, nakit akım tablosunu ve önemli muhasebe politikalarının özeti ile dipnotlarını denetlemiştir bulunuyoruz.

Finansal Tablolara İlgili Olarak Şirket Yönetiminin Sorumluluğu

Şirket yönetimi finansal tabloların Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu (KGK) tarafından yayımlanan finansal raporlama standartlarına göre hazırlanması ve dürüst bir şekilde sunumundan sorumludur. Bu sorumluluk, finansal tabloların hata ve/veya hile ve usulsüzlükten kaynaklanan önemli yanlışlıklar içermeyecek biçimde hazırlanarak, gerçeği dürüst bir şekilde yansıtmasını sağlamak amacıyla gerekli iç kontrol sisteminin tasarlanmasını, uygulanmasını ve devam ettirilmesini, koşulların gerektirdiği muhasebe tahminlerinin yapılmasını ve uygun muhasebe politikalarının seçilmesini içermektedir.

Bağımsız Denetim Kuruluşunun Sorumluluğu

Sorumluluğumuz, yaptığımız bağımsız denetime dayanarak bu finansal tablolar hakkında görüş bildirmektir. Bağımsız denetimimiz, KGK tarafından yayımlanan bağımsız denetim standartlarına uygun olarak gerçekleştirilmiştir. Bu standartlar, etik ilkelere uyulmasını ve bağımsız denetimin, finansal tabloların gerçeği doğru ve dürüst bir biçimde yansıtıp yansıtmadığı konusunda makul bir güvenceyi sağlamak üzere planlanarak yürütülmesini gerektirmektedir.

Bağımsız denetimimiz, finansal tablolardaki tutarlar ve dipnotlar ile ilgili bağımsız denetim kanıtı toplamak amacıyla, bağımsız denetim tekniklerinin kullanılmasını içermektedir. Bağımsız denetim tekniklerinin seçimi, finansal tabloların hata ve/veya hileden ve usulsüzlükten kaynaklanıp kaynaklanmadığı hususu da dahil olmak üzere önemli yanlışlık içerip içermediğine dair risk değerlendirmesini de kapsayacak şekilde, mesleki kanaatimize göre yapılmıştır. Bu risk değerlendirmesinde, Şirket'in iç kontrol sistemi göz önünde bulundurulmuştur. Ancak, amacımız iç kontrol sisteminin etkinliği hakkında görüş vermek değil, bağımsız denetim tekniklerini koşullara uygun olarak tasarlamak amacıyla, Şirket yönetimi tarafından hazırlanan finansal tablolar ile iç kontrol sistemi arasındaki ilişkiyi ortaya koymaktır. Bağımsız denetimimiz, ayrıca Şirket yönetimi tarafından benimsenen muhasebe politikaları ile yapılan önemli muhasebe tahminlerinin ve finansal tabloların bir bütün olarak sunumunun uygunluğunun değerlendirilmesini içermektedir.

Bağımsız denetim sırasında temin ettiğimiz bağımsız denetim kanıtlarının, görüşümüzün oluşturulmasına yeterli ve uygun bir dayanak oluşturduğuna inanıyoruz.

Görüş

Görüşümüze göre, ilişikteki finansal tablolar, Rodrigo Tekstil Sanayi ve Ticaret A.Ş.'nin (Şirket) 31 Aralık 2013 tarihi itibarıyla finansal durumunu, aynı tarihte sona eren yıla ait finansal performansını ve nakit akımlarını, KGK tarafından yayımlanan finansal raporlama standartları (bkz. Dipnot 2) çerçevesinde doğru ve dürüst bir biçimde yansıtmaktadır.



ULUSAL BAĞIMSIZ DENETİM ve YEMİNLİ MALİ MÜŞAVİRLİK A.Ş.

A Member of TIAG®, A Worldwide Network of Independent Accounting Firms
Registered Firm of US PCAOB "Public Company Accounting Oversight Board"



Diğer İlgili Mevzuattan Kaynaklanan Bağımsız Denetçi Yükümlülükleri Hakkında Rapor

6102 sayılı Türk Ticaret Kanunu'nun ("TTK") 402'nci Maddesi uyarınca; Şirket Yönetim Kurulu tarafımıza denetim kapsamında istenen açıklamaları yapmış ve istenen belgeleri vermiştir, ayrıca Şirket'in 31 Aralık 2013 tarihinde sona eren hesap döneminde defter tutma düzeninin, TTK ile Şirket esas sözleşmesinin finansal raporlamaya ilişkin hükümlerine uygun olmadığına dair önemli bir hususa rastlanmamıştır.

Önceki Dönem Mali Tabloları

Rodrigo Tekstil Sanayi ve Ticaret A.Ş.'nin 31 Aralık 2012 tarihli finansal tablolarına ilişkin 5 Nisan 2013 tarihli farklı bir bağımsız denetim şirketi tarafından hazırlanan Bağımsız Denetim Raporu'nda, olumlu görüş verilmiştir. Önceki dönem muhasebe politikalarının cari dönem politikaları ile tutarlı olduğu ve önceki dönem kalemlerinin, önceki dönemde sunulmuş tutar ve açıklamalarla uyumlu olduğu görülmüştür.

İstanbul, 27 Şubat 2014

ULUSAL BAĞIMSIZ DENETİM VE YEMİNLİ MALİ MÜŞAVİRLİK A.Ş.

Hasan YÜCEER

Sorumlu Ortak Başdenetçi

RODRİGO TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**31 ARALIK 2013 TARİHLİ BİLANÇOSU**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak ifade edilmiştir.)

	Dipnot Referansları	31.12.2013	31.12.2012
		Bağımsız Denetimden Geçmiş	Bağımsız Denetimden Geçmiş
VARLIKLAR			
Dönen Varlıklar		10.244.925	7.312.501
Nakit ve Nakit Benzerleri	7	981.742	611.318
Ticari Alacaklar	9	1.999.562	3.084.512
<i>İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar</i>	6	7.059	13.995
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar</i>	9	1.992.503	3.070.517
Diğer Alacaklar	11	70.295	105.457
<i>İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar</i>	6		
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar</i>	11	70.295	105.457
Stoklar	13	5.761.413	2.862.910
Peşin Ödenmiş Giderler	15	644.178	484.026
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	16	15.726	18.053
Diğer Dönen Varlıklar	17	772.009	146.225
(Ara Toplam)		10.244.925	7.312.501
Duran Varlıklar		1.242.179	233.344
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	19	252.000	
Maddi Duran Varlıklar	20	752.199	181.160
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	21	8.813	7.830
<i>Şerefiye</i>	21		
<i>Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar</i>	21	8.813	7.830
Ertelenmiş Vergi Varlığı	54	229.167	44.354
TOPLAM VARLIKLAR		11.487.104	7.545.845

Ekli notlar finansal tabloların ayrılmaz parçasıdır.

RODRİGO TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**31 ARALIK 2013 TARİHLİ BİLANÇOSU**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak ifade edilmiştir.)

	Dipnot Referansları	31.12.2013	31.12.2012
		Bağımsız Denetimden Geçmiş	Bağımsız Denetimden Geçmiş
KAYNAKLAR			
Kısa Vadeli Yükümlülükler		2.787.857	3.547.939
Kısa Vadeli Borçlanmalar	22	250.248	531.711
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	23	39.149	241.492
Ticari Borçlar	9	2.162.660	2.059.171
<i>İlişkili Taraflara Ticari Borçlar</i>	6	44.412	104.686
<i>İlişkili Taraflara Olmayan Ticari Borçlar</i>	9	2.118.248	1.954.485
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	26	33.525	44.736
Ertelenmiş Gelirler	28	243.316	606.221
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	29		19.159
Kısa Vadeli Karşılıklar	30	21.440	
<i>Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar</i>	30	21.440	
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	32	37.519	45.449
(Ara Toplam)		2.787.857	3.547.939
Uzun Vadeli Yükümlülükler		101.762	78.652
Uzun Vadeli Borçlanmalar	25		20.428
Uzun Vadeli Karşılıklar	30	101.762	58.224
<i>Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar</i>	30	101.762	58.224
<i>Diğer Uzun Vadeli Karşılıklar</i>			
ÖZKAYNAKLAR		8.597.485	3.919.254
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		8.597.485	3.919.254
Ödenmiş Sermaye	33	7.085.000	4.800.000
Sermaye Düzeltme Farkları	33	8.900	8.900
Paylara İlişkin Primler/İskontolar	33	3.494.309	
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler	33	(125.203)	(28.512)
<i>Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazanç/Kayıpları</i>			
<i>Diğer Kazanç/Kayıplar</i>	33	(125.203)	(28.512)
Geçmiş Yıllar Karları/Zararları	33	(861.134)	(194.501)
Net Dönem Karı/Zararı	33	(1.004.387)	(666.633)
TOPLAM KAYNAKLAR		11.487.104	7.545.845

Ekli notlar finansal tabloların ayrılmaz parçasıdır.

RODRİGO TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
31 ARALIK 2013 TARİHİNDE SONA EREN YILA AİT
KAPSAMLI GELİR TABLOSU
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak ifade edilmiştir.)

	Dipnot Referansı	01.01 31.12.2013	01.01 31.12.2012
		Bağımsız Denetimden Geçmiş	Bağımsız Denetimden Geçmiş
KAR VEYA ZARAR KISMI			
Hasılat	44	7.656.284	8.704.196
Satışların Maliyeti (-)	45	(6.323.320)	(6.706.596)
Ticari Faaliyetlerden Brüt Kar/Zarar		1.332.964	1.997.600
BRÜT KAR/ZARAR		1.332.964	1.997.600
Genel Yönetim Giderleri (-)	47-48	(1.006.710)	(491.523)
Pazarlama Giderleri (-)	47-48	(960.925)	(961.408)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	49	160.447	227.649
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	49	(611.407)	(703.701)
ESAS FAALİYET KARI/ZARARI		(1.085.631)	68.617
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	50	8.167	
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)	50		(460.326)
FİNANSMAN GİDERİ ÖNCESİ FAALİYET KÂRI/ZARARI		(1.077.464)	(391.709)
Finansman Gelirleri	51	182.524	267.654
Finansman Giderleri (-)	51	(270.087)	(501.342)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI/ZARARI		(1.165.027)	(625.397)
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gideri/Geliri		160.640	(41.236)
Dönem Vergi Gideri/Geliri	29-54		(15.049)
Ertelenmiş Vergi Gideri/Geliri	54	160.640	(26.187)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI/ZARARI		(1.004.387)	(666.633)
DÖNEM KARI/ZARARI		(1.004.387)	(666.633)
Dönem Karı/Zararının Dağılımı			
Ana Ortaklık Payları	33	(1.004.387)	(666.633)
Pay Başına Kazanç			
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç	56	(0,1418)	(0,1389)
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç			
Sürdürülen Faaliyetlerden Sulandırılmış Pay Başına Kazanç	56	(0,1418)	(0,1389)
DİĞER KAPSAMLI GELİR			
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar			
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kaz./Kayıpları	52	(120.864)	(43.213)
Ertelenmiş Vergi Gideri/Geliri	52	24.173	8.643
DİĞER KAPSAMLI GELİR		(96.691)	(34.570)
TOPLAM KAPSAMLI GELİR		(1.101.078)	(701.203)
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı			
Ana Ortaklık Payları		(1.101.078)	(701.203)

Ekli notlar finansal tabloların ayrılmaz parçasıdır.

RODRİGO TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
31 ARALIK 2013 TARİHİNDE SONA EREN YILA AİT
BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ
ÖZSERMAYE DEĞİŞİM TABLOSU
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak ifade edilmiştir.)

	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ve Giderler				Birikmiş Karlar		Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar	Kontrol Gücü Olmayan Paylar	Özkaynaklar
	Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltme Farkları	Pay İhraç Primleri/ İskontoları	Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazanç / Kayıpları	Diğer Kazanç / Kayıplar	Geçmiş Yıllar Kar / Zararları			
01.01.2012 Bakiyesi	1.000.000	8.900			6.058	(335.246)	140.745	820.457	820.457
Transferler (Not 33)						140.745	(140.745)		
Toplam Kapsamlı Gelir (Not 30- 33)					(34.570)		(666.633)	(701.203)	(701.203)
Sermaye Artırımı (Not 33)	3.800.000							3.800.000	3.800.000
31.12.2012 İtibariyle Özkaynak Toplamları	4.800.000	8.900			(28.512)	(194.501)	(666.633)	3.919.254	3.919.254
01.01.2013 Bakiyesi	4.800.000	8.900			(28.512)	(194.501)	(666.633)	3.919.254	3.919.254
Transferler (Not 33)						(666.633)	666.633		
Toplam Kapsamlı Gelir (Not 33)					(96.691)		(1.004.387)	(1.101.078)	(1.101.078)
Sermaye Artırımı (Not 30- 33)	2.285.000							2.285.000	2.285.000
Halka Arz İhraç Primi (Not 33)			3.494.309					3.494.309	3.494.309
31.12.2013 İtibariyle Özkaynak Toplamları	7.085.000	8.900	3.494.309		(125.203)	(861.134)	(1.004.387)	8.597.485	8.597.485

Ekli notlar finansal tabloların ayrılmaz parçasıdır.

RODRİGO TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
31 ARALIK 2013 TARİHİNDE SONA EREN YILA AİT
NAKİT AKIM TABLOSU

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak ifade edilmiştir.)

	Dipnot Referans	01.01 31.12.2013	01.01 31.12.2012
		Bağımsız Denetimden Geçmiş	Bağımsız Denetimden Geçmiş
A. İŞLETME FAALİYETLERDEN NAKİT AKIŞLARI			
Dönem Net Karı / Zararı	33	(1.004.387)	(666.633)
Dönem Net Karı/Zararı Mutabakatı ile İlgili Düzeltmeler			
Amortisman ve İtfa Gideri ile İlgili Düzeltmeler	45,47,48	127.028	73.772
Karşılıklar ile İlgili Düzeltmeler	9,30,49	552.427	121.358
Vergi Gideri/Geliri ile İlgili Düzeltmeler	54	(160.640)	41.236
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıp/Kazançlar ile İlgili Düzeltmeler	20,21	1.813	90.911
Kar/Zarar Mutabakatı ile İlgili Diğer Düzeltmeler			30.283
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		(483.759)	(309.073)
Stoklardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler	13	(2.898.503)	(1.166.254)
Ticari Alacaklardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler	9	571.953	(1.118.427)
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler	11,15,16,17	(752.559)	(322.034)
Ticari Borçlardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler	9	103.489	(284.327)
Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler	26,27	(382.046)	346.562
Vergi Ödemeleri/İadeleri	29,54	(15.049)	(18.053)
Diğer Nakit Girişleri/Çıkışları	30	(95.316)	(28.796)
İŞLETME FAALİYETLERDEN KAYNAKLANAN NET NAKİT		(3.951.790)	(2.900.402)
B. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI			
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri	20,21		167.780
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	19,20,21	(952.861)	(28.112)
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NET NAKİT		(952.861)	139.668
C. FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI			
Pay ve Diğer Özkaynağa Dayalı Araçların İhracından Kaynaklanan Nakit Girişleri	33	3.494.309	
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları	22,23,25	(504.234)	(632.899)
Nakit Sermaye Artışı	33	2.285.000	3.800.000
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NET NAKİT		5.275.075	3.167.101
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ/AZALIŞ		370.424	406.367
D. YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ ÜZERİNDEKİ ETKİSİ			
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ/AZALIŞ		370.424	406.367
E. DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	7	611.318	204.951
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	7	981.742	611.318

Ekli notlar finansal tabloların ayrılmaz parçasıdır.

RODRİGO TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
31 ARALIK 2013 TARİHİNDE SONA EREN YILA AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak ifade edilmiştir.)

NOT 1) ŞİRKET'İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

Şirket, İhlas Küçükdoğan Tekstil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi unvanıyla 26 Aralık 1997 tarihinde İstanbul'da kurulmuştur. 2 Ağustos 2001 tarihinde alınan kararlarla şirketin unvanı Rodrigo Tekstil Turizm İnşaat Gıda Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi olarak değiştirilmiştir. Daha sonra Şirket unvanı, 31 Temmuz 2012 tarihli 8123 sayılı Türkiye Ticaret Sicil Gazetesinde ilan edildiği üzere Rodrigo Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi olarak değiştirilmiştir.

Şirketin ana faaliyet konusu, her türlü konfeksiyon, kumaş ve iplik, ihracı, ithali ve dahili ticareti yapmaktır.

Şirket'in merkezi İstanbul'da olup, Genel Müdürlüğü, Güngören Merter Keresteciler Sitesi Fatih Caddesi Kasım Sokak No:3 adresinde bulunmaktadır. Şirket'in 31 Aralık 2013 tarihi itibarıyla mağazaları aşağıdaki gibidir;

<u>Mağaza Adı</u>	<u>Yeri</u>
Eskule Mağazası	Esenyurt / İstanbul
Beylikdüzü Mağazası	Beylikdüzü / İstanbul
Merter Showroom	Merter/İstanbul

Şirket Sermaye Piyasası Kurulunun 29.06.2012 tarih ve 22/771 sayılı izni ile kayıtlı sermaye sistemine geçmiştir. Şirketin kayıtlı sermaye tavanı 80.000.000 TL olup, her biri 1 TL itibarıyla 80.000.000 adet paya ayrılmıştır. Şirket'in ödenmiş sermayesinin 4.800.000 TL'den 6.800.000 TL'ye artırılması nedeniyle ihraç edilen toplam 2.000.000 TL nominal değerli paylar, 2,35 TL satış fiyatından, Borsa İstanbul Birincil Piyasada "Borsa'da Satış - Sabit Fiyatla Talep Toplama ve Satış Yöntemi" ile 30.07.2013 tarihinde halka arz edilmiştir.

Şirket'in 2013 yılı içerisinde çalıştırmış olduğu işçi sayısı aylık ortalama 38 kişidir. (2012 yılı: 57 kişi)

Şirket'in Ortaklık Yapısı ve Pay Oranları;

Ortaklar	Oranı (%)	31.12.2013	Oranı (%)	31.12.2012
Bekir Küçükdoğan	56,91%	4.032.000	84 %	4.032.000
Huriye Küçükdoğan	3,39%	240.000	5%	240.000
Cüneyt Küçükdoğan	3,39%	240.000	5%	240.000
Enver Küçükdoğan	3,39%	240.000	5 %	240.000
Ayfer Gültekin	0,67%	48.000	1%	48.000
Halka Açık Kısım	32,25%	2.285.000		
Toplam	100 %	7.085.000	100 %	4.800.000

Mali tablolar, yönetim kurulu tarafından 27 Şubat 2014 tarihinde onaylanmıştır. Mevzuat çerçevesinde Şirket'in yetkili kurullarının finansal tabloları değiştirme yetkisi bulunmaktadır.

NOT 2) FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

Şirket, yasal defterlerini ve yasal finansal tablolarını Türk Ticaret Kanunu (“TTK”) ve vergi mevzuatınca belirlenen muhasebe ilkelerine uygun olarak tutmakta ve hazırlamaktadır.

Finansal tablolar, Sermaye Piyasası Kurulu’nun 07.06.2013 tarih ve 20/670 sayılı toplantısında alınan ve 07.06.2013 tarih ve 2013/19 sayılı haftalık bültende yayımlanan kararda belirlenen formatlara uygun şekilde hazırlanmıştır. Bu kapsamda finansal tablolar Türkiye Muhasebe Standartları (TMS) / Türkiye Finansal Raporlama Standartları (TFRS)’a uygun olarak hazırlanmıştır. Finansal tablolar, makul değerleri ile gösterilen finansal varlık ve yükümlülüklerin dışında tarihi maliyet esasına göre, Şirket’in fonksiyonel para birimi olan Türk Lirası (“TL”) olarak hazırlanmıştır. Tarihi maliyetin belirlenmesinde, genellikle varlıklar için ödenen tutarın gerçeğe uygun değeri esas alınmaktadır. Şirket’in işlevsel ve raporlama para birimi Türk Lirası (TL) olarak kabul edilmiştir. Şirket yasal kayıtları Türk Lirası (TL) olarak tutulmaktadır.

2.2 İşletmenin Sürekliliği Varsayımı ve TMS’ye Uygunluk Beyanı

Finansal tablolar, Şirket’in önümüzdeki bir yılda ve faaliyetlerinin doğal akışı içerisinde varlıklarından fayda elde edeceği ve yükümlülüklerini yerine getireceği varsayımı altında işletmenin sürekliliği esasına göre hazırlanmıştır.

Finansal tablolar Türkiye Muhasebe Standartları (TMS) / Türkiye Finansal Raporlama Standartları (TFRS)’a uygun olarak hazırlanmıştır.

2.3 Muhasebe Politikalarındaki Değişiklikler

31 Aralık 2013 tarihi itibarıyla sona eren hesap dönemine ait finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları aşağıda özetlenen yeni standartlar dışında 31 Aralık 2012 tarihi itibarıyla hazırlanan finansal tablolar ile tutarlı olarak hazırlanmıştır.

Muhasebe politikalarında yapılan önemli değişiklikler geriye dönük olarak uygulanmakta ve önceki dönem finansal tabloları yeniden düzenlenmektedir. Şirket, ilk uygulama tarihi olan 1 Ocak 2013 itibarıyla, diğer standartlardaki dolaylı değişiklikler de dahil olmak üzere, aşağıdaki yeni standart ve değişiklikleri kabul etmiştir:

- TFRS 13 Gerçeğe Uygun Değer Ölçümü (bakınız)
- TMS 1 Finansal Tabloların Sunumu (Değişiklik)
- TMS 19 Çalışanlara Sağlanan Faydalar

Gerçeğe Uygun Değer Ölçümü

TFRS 13 Gerçeğe Uygun Değer Ölçümü, gerçeğe uygun değeri tanımlamakta, gerçeğe uygun değer ölçümüne ilişkin çerçeveyi ve gerçeğe uygun değer ölçümü ile ilgili açıklama gerekliliklerini ortaya koymaktadır. TFRS 13, diğer TFRS’lerin gerekli kıldığı hallerde gerçeğe uygun değer nasıl ölçüleceğini açıklamaktadır.

NOT 2) FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.3 Muhasebe Politikalarındaki Değişiklikler (devamı)

31 Aralık 2013 tarihi itibarıyla hazırlanan finansal tablolar bir önceki dönem olan 31 Aralık 2012 tarihli finansal bilgiler ile karşılaştırılmalı sunulmuştur.

Gerçeğe uygun değer, mevcut piyasa koşullarında, piyasa katılımcıları arasında bir varlığın satışına veya bir borcun devrine yönelik olarak ölçüm tarihinde olağan bir işlemdeki fiyatın tahmin edilmesiyle belirlenir. Standart aynı zamanda TFRS 7 Finansal Araçlar: Açıklamalar standardına yer alan açıklama gereklilerinin yerine geçmekte ve bu gereklilikleri genişletmektedir.

TFRS 13 geçiş maddeleri uyarınca, Şirket ileriye dönük gerçeğe uygun yeni değer ölçümü uygulamıştır ve yeni açıklamalar için herhangi bir karşılaştırmalı bilgi sunmamıştır. Buna rağmen, değişimin Şirket'in varlık ve yükümlülüklerin ölçümleri üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.

Diğer kapsamlı gelir kalemleri sunumu

TMS 1'de yapılan değişiklikler sonucunda, Şirket kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosundaki diğer kapsamlı gelirin sunumunu değiştirmiştir. Diğer kapsamlı gelir içinde yer alan kalemler gelecekte kar veya zarara yeniden sınıflandırılabilir veya bir daha sınıflandırılmaz olarak sunulmaktadır. Karşılaştırmalı bilgiler de buna uygun olarak yeniden sunulmuştur. TMS 1'e yapılan değişikliklerin uygulanması sonucunda Şirket'in gelir tablosu aktif ve pasifleri üzerinde bir etkisi yoktur.

Çalışanlara sağlanan faydalar

TMS 19 (2011) standardındaki değişikliğin uygulanması sonucunda, tüm aktüeryal kayıp ve kazançlar diğer kapsamlı gelir tablosunda muhasebeleştirilmeye başlanmıştır.

Muhasebe politikasındaki bu değişiklikten önce aktüeryal kayıp ve kazançlar kar veya zararda muhasebeleştiriliyordu.

2.4 Muhasebe Tahminlerindeki Değişiklik ve Hatalar

Finansal tabloların hazırlanmasında Şirket yönetiminin, raporlanan varlık ve yükümlülük tutarlarını etkileyecek, bilanço tarihi itibari ile vukuu muhtemel yükümlülük ve taahhütleri ve raporlama dönemi itibariyle gelir ve gider tutarlarını belirleyen varsayımlar ve tahminler yapması gerekmektedir. Gerçekleşmiş sonuçlar tahminlerden farklı olabilmektedir. Tahminler düzenli olarak gözden geçirilmekte, gerekli düzeltmeler yapılmakta ve gerçekleştikleri dönemde gelir tablosuna yansıtılmaktadırlar. Şirket'in muhasebe tahminlerinde cari dönem içerisinde önemli bir değişiklik olmamıştır.

NOT 2) FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.5 Yeni ve Revize Edilmiş Finansal Raporlama Standartları

Şirket, KGK tarafından yayınlanan ve 1 Ocak 2013 tarihinden itibaren geçerli olan yeni ve revize edilmiş standartlar ve yorumlardan kendi faaliyet konusu ile ilgili olanları uygulamıştır.

Yıllık raporlama dönemi sonu 31 Aralık 2013 olan finansal tablolarda geçerli yeni standartlar, değişiklikler ve yorumlar

TMS 1'deki değişiklikler, "Finansal tabloların sunumu": diğer kapsamlı gelirlere ilişkin değişiklik; 1 Temmuz 2012 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Buradaki en önemli değişiklik, şirketlerin diğer kapsamlı gelir tablosunda bulunan kalemlerin, müteakip dönemlerde kar veya zarar tablosuna aktarılıp aktarılamayacağına göre gruplandırması gerekliliğidir. Bununla birlikte değişiklik, hangi kalemlerin diğer kapsamlı gelir tablosunda yer alacağı konusuna açıklık getirmez.

TMS 19'daki değişiklik: "Çalışanlara sağlanan faydalar"; 1 Ocak 2013 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklik koridor yöntemini ortadan kaldırır ve finansman maliyetinin net fon bazına göre hesaplanmasını öngörür.

TFRS 1'deki değişiklikler, "Uluslararası finansal raporlama standartların ilk kez uygulanması": devlet kredileri; 1 Ocak 2013 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklik, Uluslararası finansal raporlama standartlarını ilk kez uygulayacaklar için piyasa faizinden düşük, devlet kredisinin nasıl muhasebeleştirileceği ile ilgili bilgi verir. Ayrıca 2008 yılında yayınlanan TMS 20'e ilaveler getirerek, daha önce TFRS finansal tablo hazırlayanlarında geçmişe dönük olarak, ilk defa TFRS hazırlayanlara tanınan imtiyazdan yararlanmasını sağlar.

TFRS 7'deki değişiklik, 'Finansal araçlar': varlık ve yükümlülüklerin mahsup edilmesi; 1 Ocak 2013 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklik Amerika Genel Kabul Görmüş Muhasebe Prensipleri uyarınca finansal tablo hazırlayan kuruluşlarla, TFRS finansal tabloları hazırlayan kuruluşlar arasındaki karşılaştırmayı kolaylaştırmak için yeni açıklamaları içermektedir.

TFRS 10,11 ve 12 geçiş rehberindeki değişiklik; 1 Ocak 2013 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklik TFRS 10,11 ve 12'de karşılaştırmalı bilginin sadece bir önceki dönemle ilgili verilmesini sağlayan sınırlama getirmiştir. Konsolide edilmeyecek şekilde yapılandırılmış işletmelerde ilgili açıklamalar için, ilgili değişiklikler, TFRS 12 öncesi dönemler için karşılaştırmalı bilgi sunma zorunluluğunu kaldırmak için uygulanacaktır.

Yıllık iyileştirmeler 2011; 1 Ocak 2013 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu yıllık iyileştirmeler, 2009-2011 raporlama dönemi içinde altı başlığı içerir. Bu değişiklikler:

NOT 2) FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.5 Yeni ve Revize Edilmiş Finansal Raporlama Standartları (devamı)

- TFRS 1, “Uluslararası finansal raporlama standartların ilk kez uygulanması”
- TMS 1, “Finansal tabloların sunumu”
- TMS 16, “Maddi duran varlıklar”
- TMS 32, “Finansal Araçlar; Sunumları”
- TMS 34, “Ara dönem finansal raporlama”

TFRS 10, “Konsolide finansal tablolar”; 1 Ocak 2013 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. TFRS 10’un amacı bir veya birden çok şirkette kontrolü bulunan bir şirketin konsolide finansal tabloları sunması için konsolide finansal tabloların sunumu ve hazırlanmasıyla ilgili esasların belirlenmesidir. Kontrole ilişkin esasların belirlenmekte ve konsolidasyonun temeli olan kontroller hazırlanmaktadır. Yatırımcı iştirakini kontrol ediyorsa ve bu nedenle iştirakin konsolide olması gerekmektedir. Kontrol esasının uygulanmasına yönelik düzenlemeler yatırımcının iştirakini kontrol etmesi ve bu nedenle iştirakin konsolide olması gerekliliğini tanımlamıştır. Konsolide finansal tabloların hazırlanmasına yönelik olarak muhasebe gerekliliklerini düzenlemektedir.

TFRS 11, Müşterek anlaşmalar; 1 Ocak 2013 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. TFRS 11 daha gerçekçi bir yaklaşımla şirketin yasal düzenlemeleri yerine müşterek anlaşmalara ilişkin haklar ve yükümlülükler odaklanmıştır. İki tür müşterek anlaşma bulunmaktadır: Müşterek faaliyet ve iş ortaklığı. Müşterek faaliyet, müşterek katılımcının anlaşmaya ilişkin hak ve yükümlülükler sahip olmasında ortaya çıkmaktadır ve bundan dolayı paylarına ait varlıklar yükümlülükler, gelir ve giderleri muhasebeleştirir. İş ortaklığı, iş ortağının düzenlemeye göre net varlıklar üzerindeki haklara sahip olmasıyla ortaya çıkmaktadır ve bu payların özkaynak muhasebeleştirilmesi yapılmaktadır. İş ortaklığında oransal konsolidasyona izin verilmemektedir.

TFRS 12, “Diğer işletmelerdeki paylara ilişkin açıklamalar”; 1 Ocak 2013 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. TFRS 12, müşterek anlaşmalar, iştirakler, özel amaçlı araçlar ve diğer bilanço dışı araçlar dahil olmak üzere her çeşit yatırım ile ilgili yapılacak dipnot açıklamalarını belirlemiştir.

TFRS 13, “Gerçeğe uygun değer ölçümlemesi”; 1 Ocak 2013 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. TFRS 13 tutarlılığın gelişmesini gerçeğe uygun değerlerin tam bir tanımını yaparak ve karmaşıklığın azalmasını ve tek kaynaklı gerçeğe uygun ölçümün ve dipnot açıklama gerekliliğini TFRS üzerinden kesin tanımlamalar yaparak sağlamayı amaçlamıştır. TFRS ve Amerika GKGMS ile arasında uyumu sağlarken ilgili standartlarda var olan gerçeğe uygun değerlerin uygulama ile ilave zorunluluklar getirmeyip; yalnızca uygulamaya yönelik açıklık getirmiştir.

TMS 27 (revize 2011), “Bireysel finansal tablolar”; 1 Ocak 2013 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Daha önce TMS 27’de yer alıp şimdi TFRS 10’da yer alan kontrol tanımı dışında, bireysel finansal tablolar hakkında bilgi verir.

NOT 2) FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.5 Yeni ve Revize Edilmiş Finansal Raporlama Standartları (devamı)

TMS 28 (revize 2011), “İştirakler ve iş ortaklıkları”; 1 Ocak 2013 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. TFRS 11’in yayımlanmasına müteakip TMS 28 (düzeltme 2011) iş ortaklıklarının ve iştiraklerin özkaynak yöntemine göre muhasebeleştirilmesi gerekliliğini getirmiştir.

TFRYK 20, “Yerüstü Maden İşletmelerinde Üretim Aşamasındaki Hafriyat (Dekapaj”; 1 Ocak 2013 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu yorumlama yerüstü maden işletmelerinde üretim aşamasındaki hafriyat (dekapaj) maliyetinin muhasebeleştirilmesini ortaya koyar. Bu yorumlama, TFRS raporlaması yapan madencilik şirketlerinin, varlıkların bir cevher kütlenin belirlenebilir bir bileşenine atfedilememesi durumunda, mevcut dekapaj varlıklarının açılış geçmiş yıl karlarından silinmesini de gerektirebilir.

31 Aralık 2013 tarihi itibariyle yayımlanmış ancak 1 Ocak 2014 tarihinden sonra yürürlüğe girecek olan standartlar ve değişiklikler

TMS 32’deki değişiklik, “Finansal Araçlar”: varlık ve yükümlülüklerin mahsup edilmesi; 1 Ocak 2014 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler, TMS 32 ‘Finansal Araçlar: Sunum’ uygulamasına yardımcı olmak için vardır ve bilançodaki finansal varlıkların ve yükümlülüklerin mahsup edilmesi için gerekli bazı unsurları ortaya koymaktadır.

TFRS 10, 12 ve TMS 27’deki ‘yatırım işletmelerinin konsolidasyonu ile ilgili değişiklikler’; 1 Ocak 2014 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklik “yatırım işletmesi” tanımına giren şirketleri, bağlı ortaklıklarını konsolide etmekten muaf tutarak, bunun yerine, bu yatırımları gerçeğe uygun değer değişiklikleri kar veya zarara yansıtma suretiyle muhasebeleştirmelerine olanak sağlamıştır. TFRS 12’de de yatırım işletmelerine ilişkin açıklamalar ile ilgili değişiklikler yapılmıştır.

TMS 36’deki değişiklik, “Varlıklarda değer düşüklüğü” geri kazanılabilir tutar açıklamalarına ilişkin’; 1 Ocak 2014 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler, değer düşüklüğüne uğramış varlığın, geri kazanılabilir değeri, gerçeğe uygun değerinden satış için gerekli masrafları düşülmesi ile bulunmuşsa; geri kazanılabilir değer ile ilgili bilgilerin açıklanmasına ilişkin ek açıklamalar getirmektedir.

TMS 39’deki değişiklik “Finansal Araçlar”: Muhasebeleştirilmesi ve ölçümü – türev araçların devredilmesi; 1 Ocak 2014 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişik belirtilen şartlar sağlandığı sürece, kanun ve yönetmeliklerden kaynaklanan korunma aracının taraflarının değişmesi veya karşı tarafın yenilenmesi sebebiyle finansal risklerden korunma muhasebesi uygulamasına son verilmeyeceğine açıklık getirmektedir.

NOT 2) FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.5 Yeni ve Revize Edilmiş Finansal Raporlama Standartları (devamı)

TFRYK 21 – TMS 37, “Zorunlu vergiler”; 1 Ocak 2014 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. “Karşılıklar, koşullu borçlar ve koşullu varlıklar” üzerine bu yorum vergiye ilişkin yükümlülüğün işletme tarafından, ödemeyi ortaya çıkaran eylemin ilgili yasalar çerçevesinde gerçekleştiği anda kaydedilmesi gerektiğine açıklık getirmektedir.

TFRS 9 “Finansal Araçlar - sınıflandırma ve ölçüm”; 1 Ocak 2015 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu standart finansal varlık ve yükümlülüklerin, sınıflandırması ve ölçümü ile ilgili TMS 39 standartlarının yerine geçmiştir. TFRS 9; itfa edilmiş değer ve gerçeğe uygun değer olmak üzere ölçümle ilgili iki model sunmaktadır. Tüm özkaynak araçları gerçeğe uygun değeri ile ölçülürken; borçlanma araçlarının kontrata bağlı nakit getirisi Şirket tarafından alınacaksa ve bu nakit getiri faiz ve anaparayı içeriyorsa, borçlanma araçları itfa edilmiş değer ile ölçülür. Yükümlülükler için standart, TMS 39’daki itfa edilmiş maliyet yöntemi ve gömülü türevlerin ayrıştırılması da dahil olmak üzere birçok uygulamayı devam ettirmektedir. Esas önemli değişiklik, finansal yükümlülüklerinin gerçeğe uygun değerden takip edildiği durumlarda; muhasebesel uyumsuzluk olmadığı sürece gerçeğe uygun değer değişimindeki Şirketin kendi kredi riskinden kaynaklanan kısmen artık kar veya zarar tablosuna değil, diğer kapsamlı gelir tablosuna yansıtılmasıdır. Bu değişiklik özellikle finansal kuruluşları etkileyecektir.

TFRS 9’daki değişiklik, “Finansal Araçlar - genel riskten korunma muhasebesi” .Bu değişiklik TFRS 9 Finansal Araçlar standardına yer alan riskten korunma muhasebesine önemli değişiklikler getirerek riski yönetimi faaliyetlerinin finansal tablolara daha iyi yansıtılmasını sağlamıştır.

TMS 19’daki değişiklik, “Tanımlanmış Fayda Planları”, 1 Temmuz 2014 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu sınırlı değişiklik üçüncü kişiler veya çalışanlar tarafından tanımlanmış fayda planına yapılan katkılara uygulanır. Plana yapılan katkıların hizmet süresinden bağımsız hesaplandığı; örneğin maaşının sabit bir kısmının katkı olarak alınması gibi; durumlarda nasıl muhasebeleştirme yapılacağına açıklık getirmektedir.

Yıllık İyileştirmeler 2012: 1 Temmuz 2014 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. İyileştirme projesi 2010-2012 dönem aşağıda yer alan standartlarda değişiklik getirmiştir:

- TFRS 2, “Hisse Bazlı Ödemeler”
- TFRS 3, “İşletme Birleşmeleri”
- TFRS 8, “Faaliyet Bölümleri”
- TMS 16, “Maddi Duran Varlıklar ve TMS 38, Maddi Olmayan Duran Varlıklar”
- TFRS 9, “Finansal Araçlar: TMS 37, Karşılıklar, Şarta Bağlı Varlık ve Yükümlülükler”
- TMS 39, “Finansal Araçlar - Muhasebeleştirme ve Ölçüm”

NOT 2) FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.5 Yeni ve Revize Edilmiş Finansal Raporlama Standartları (devamı)

Yıllık İyileştirmeler 2013; 1 Temmuz 2014 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. İyileştirme projesi 2011-12-13 dönem aşağıda yer alan 4 standarda değişiklik getirmiştir:

- TFRS 1, “TFRS’nin İlk Uygulaması”
- TFRS 3, “İşletme Birleşmeleri”
- TFRS 13, “Gerçeğe Uygun Değer Ölçümü”
- TMS40, “Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller”

2.6 Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Tarihli Finansal Tabloların Düzeltilmesi

Mali durum ve performans trendlerinin tespitine imkan vermek üzere, Şirket’in finansal tabloları önceki dönemle karşılaştırmalı olarak hazırlanmaktadır. Cari dönem finansal tabloların sunumu ile uygunluk sağlanması açısından karşılaştırmalı bilgiler gerekli görüldüğünde yeniden sınıflandırılır ve önemli farklılıklar açıklanır.

Şirket 2012 yılı finansal tablolarını Sermaye Piyasası Kurulu’nun 07.06.2013 tarih ve 20/670 sayılı toplantısında alınan ve 07.06.2013 tarih ve 2013/19 sayılı haftalık bültende yayımlanan kararda belirlenen formatlara uygun şekilde yeniden revize etmiş ve bu nedenle bazı yeniden sınıflandırmalar yapılmıştır.

2.7 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

Nakit ve Nakit Benzerleri

Nakit ve nakit benzerleri, kasa ve bankalardaki nakit para, vadesi bilanço tarihi olan çekler ve kredi kartı alacaklardan oluşmaktadır. Nakit ve nakit benzerleri kolayca nakde dönüştürülebilir, vadesi üç ayı geçmeyen ve değer kaybetme riski bulunmayan kısa vadeli yüksek likiditeye sahip yatırımlardır. Nakit ve nakit benzerleri elde etme maliyetleri ve tahakkuk etmiş faizlerinin toplamı ile gösterilmiştir.

İlişkili Taraflar

Bir Şirketin diğer Şirket üzerinde yaptırım gücü varsa ve/veya bir Şirket diğerinin finansal ve operasyonel kararlarını etkileyebiliyorsa, bu iki Şirket ilişkili taraf sayılır. Finansal tablolarda ortaklar, satılmaya hazır finansal varlıklar ve ortakların ilişkili kuruluşları ilişkili taraf olarak gösterilmektedir. İlişkili taraf ifadesi aynı zamanda Şirket’in ana sahibini, üst yönetimini, yönetim kurulu üyelerini ve bunların ailelerini de içermektedir.

NOT 2) FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.7 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (Devamı)

Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller

Mal ve hizmetlerin üretiminde kullanılmak veya idari maksatlarla veya işlerin normal seyri esnasında satılmak yerine, kira elde etmek veya sermaye kazancı elde etmek amacıyla veya her ikisi için elde tutulan araziler ve binalar “yatırım amaçlı gayrimenkuller” olarak sınıflandırılır. Şirket’in yatırım amaçlı gayrimenkulleri cari dönem içerisinde satın aldığı arsası ve apartman dairesidir. Arsa rapor tarihi itibarıyla boş olup, daire Kasım 2013 itibarıyla kiraya verilmiş (net 500 TL) ve ilk kira geliri 2014 yılında oluşmuştur. Şirket ortaklarına ait iken 2013 yılı Mart ayı içerisinde satın alınan bina ve arsa için bağımsız profesyonel değerlendirme şirketi Adres Gayrimenkul Değerleme ve Danışmanlık A.Ş. tarafından yazılan 26 Şubat 2013 tarihli değerlendirme raporları doğrultusunda varlıklar gerçeğe uygun değerleri ile satın alınmış ve aktifleştirilmiştir. 2013 yılı sonunda gerçeğe uygun değerlerinde önemli bir değişim öngörülmemiş ve yeniden değerlendirilmemiştir.

Maddi Duran Varlıklar

Maddi varlıklar, 1 Ocak 2005 tarihinden önce satın alınan kalemler için 31 Aralık 2004 tarihi itibarıyla enflasyonun etkilerine göre düzeltilmiş maliyet değerlerinden ve 2005 ve sonrasında alınan kalemler için satın alım maliyet değerlerinden birikmiş amortisman ve varsa kalıcı değer kayıpları düşülerek finansal tablolara yansıtılır. Amortisman, varlıkların tahmini ekonomik ömürleri üzerinden normal amortisman yöntemi kullanılarak ayrılır. Şirket cari dönemde 694.625 TL tutarında maddi duran varlık satın almıştır.

Maddi duran varlıklara ilişkin amortismanlar, varlıkların faydalı ömürlerine göre aktife giriş veya montaj tarihleri esas alınarak doğrusal amortisman yöntemi kullanılarak ayrılmıştır.

Söz konusu varlıkların tahmin edilen faydalı ömürleri aşağıda belirtilmiştir:

Tesis, Makine ve Cihazlar	5-10 Yıl
Taşıtlar	4-5 Yıl
Demirbaşlar	5-10 Yıl
Özel Maliyetler	5 Yıl

Dönem içerisinde net defter değeri 1.813 TL olan duran varlık satılmıştır.

Maddi Olmayan Duran Varlıklar

Maddi olmayan varlıklar maliyet değerlerinden birikmiş itfa payı ve var ise birikmiş değer düşüklükleri düşüldükten sonraki net tutar üzerinden gösterilirler. İtfa payları bütün maddi varlıklar için düzeltilmiş tutarlar üzerinden doğrusal amortisman yöntemi kullanılarak kıst bazında hesaplanmıştır. Maddi olmayan varlıkların itfa süreleri, tahmin edilen faydalı ömürleri esas alınarak 3-5 yıl arasında belirlenmiştir. Dönem içerisinde 6.236 TL tutarında maddi olmayan duran varlık satın almıştır.

NOT 2) FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.7 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (Devamı)

Varlıkların Değer Düşüklüğü

Varlıkların taşıdıkları değer üzerinden paraya çevrilemeyeceği durumlarda, varlıklarda değer düşüklüğü olup olmadığına bakılır. Varlıkların taşıdıkları değer, paraya çevrilebilecek tutarı aştığında değer düşüklüğü karşılık gideri gelir tablosuna yansıtılır. Paraya çevrilebilecek tutar, varlığın net satış fiyatı ve kullanım değerinden yüksek olanıdır.

Kullanım değeri, bir varlığın kullanımından ve ekonomik ömrü sonunda satılmasından elde edilmesi öngörülen gelecekteki nakit akımlarının şimdiki değerini, net satış fiyatı ise satış hasılatından satış maliyetleri düşüldükten sonra kalan tutarı yansıtmaktadır. Paraya çevrilebilecek tutar, belirlenebiliyorsa her bir kıymet için, belirlenemiyorsa kıymetin dahil olduğu nakit akımı sağlayan grup için tahmin edilir. Geçmiş yıllarda ayrılan değer düşüklüğü karşılığı artık geçerli değilse ya da daha düşük değerde bir karşılık ayrılması gerekiyorsa ilgili tutar kadar geri çekilir ve bu tutar gelir tablosuna yansıtılır. Şirket, maddi ve maddi olmayan duran varlıkları için, her bilanço tarihinde söz konusu varlığa ilişkin değer düşüklüğü olduğuna dair herhangi bir gösterge olup olmadığını değerlendirir.

Karşılıklar, Şarta Bağlı Yükümlülükler ve Varlıklar

i) Karşılıklar

Karşılıklar ancak ve ancak bir işletmenin geçmişten gelen ve halen devam etmekte olan bir yükümlülüğü (yasal ya da yapısal) varsa ve bu yükümlülük sebebiyle işletmeye ekonomik çıkar sağlayan kaynakların elden çıkması olasılığı mevcutsa ve gerçekleşecek yükümlülüğün miktarı güvenilir bir şekilde tahmin edilebiliyorsa kayıtlara alınmaktadır. Paranın zaman içindeki değer kaybı önem kazandığında, karşılıklar paranın zaman değerini (ve uygun ise yükümlülüğe özel riskleri) yansıtan cari piyasa tahminlerinin vergi öncesi oranı ile gelecekteki nakit akımlarının iskonto edilmesi sonucu hesaplanmaktadır. İskonto metodu kullanıldığında, zaman dilimini yansıtan karşılıktaki artış, faiz gideri olarak dikkate alınır.

ii) Şarta Bağlı Yükümlülükler ve Varlıklar

Şarta bağlı yükümlülükler, kaynak aktarımını gerektiren durum yüksek bir olasılık taşıyor ise finansal tablolarda yansıtılmayıp dipnotlarda açıklanmaktadır. Şarta bağlı varlıklar ise finansal tablolara yansıtılmayıp, ekonomik getiri yaratma ihtimali yüksek olduğu takdirde dipnotlarda açıklanır.

NOT 2) FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.7 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (Devamı)

Kurum Kazancı Üzerinden Hesaplanan Vergiler

Kurumlar 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 kar, diğer yıllarda vergilendirilebilir ya da vergiden indirilebilir kalemler ile vergilendirilmesi ya da vergiden indirilmesi mümkün olmayan kalemleri hariç tutması nedeniyle, gelir tablosunda yer verilen kardan farklılık gösterir. Şirket'in cari vergi yükümlülüğü bilanço tarihi itibarıyla yasallaşmış ya da önemli ölçüde yasallaşmış vergi oranı kullanılarak hesaplanmıştır. 2013 yılı için vergi oranı % 20'dir. (2012: %20)

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 bilanço 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 finansal 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, Şirket'in geçici farklılıkların ortadan kalkmasını kontrol edebildiği ve yakın gelecekte bu farkın ortadan kalkma olasılığının düşük olduğu durumlar haricinde, 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 bilanço tarihi itibarıyla gözden geçirilir. Ertelenmiş vergi varlığının kayıtlı değeri, bir kısmının veya tamamının sağlayacağı faydanın elde edilmesine imkan verecek düzeyde finansal kar elde etmenin muhtemel olmadığı ölçüde azaltılır. Ertelenmiş vergi varlıkları ve yükümlülükleri varlıkların gerçekleşeceği veya yükümlülüklerin yerine getirileceği dönemde geçerli olması beklenen ve bilanço tarihi itibarıyla yasallaşmış veya önemli ölçüde yasallaşmış vergi oranları (vergi düzenlemeleri) üzerinden hesaplanır. 2013 yılı için vergi oranı %20'dir. (2012: %20)

NOT 2) FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.7 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (Devamı)

Çalışanlara Sağlanan Faydalar / Kıdem Tazminatları

Tanımlanan Fayda Planı :

Şirket, mevcut iş kanunu gereğince, emeklilik nedeni ile işten ayrılan veya istifa ve kötü davranış dışındaki nedenlerle işine son verilen ve en az bir yıl hizmet vermiş personele belirli miktarda kıdem tazminatı ödemekle yükümlüdür.

Tanımlanan Ek Planlar :

Şirket, Sosyal Sigortalar Kurumu'na zorunlu olarak sosyal sigortalar primi ödemektedir. Şirket'in söz konusu primleri ödediği sürece başka yükümlülüğü kalmamaktadır. Bahse konu primler tahakkuk ettirildikleri dönemde personel giderlerine yansıtılmaktadır.

Hasılat

Gelir, mal satışlarının faturalanmış değerlerini içerir. Satışlardan gelirler, sahiplikten kaynaklanan önemli risk ve faydaların alıcıya transfer edilmesi suretiyle mali tablolara dahil edilir. Satışlarda önemli riskler ve faydalar hizmet alıcıya teslim edildiğinde veya yasal sahiplik alıcıya geçtiğinde devredilir.

Mal satışının satış olarak kaydedilebilmesi için malların sahipliğiyle ilgili önemli risk ve getirilerin alıcıya nakledilmiş olması, işletmenin, satılan malların yönetimiyle sahipliğin gerektirdiği şekilde ilgili olmaması ve söz konusu mallar üzerinde etkin bir kontrolünün bulunmaması, hasılat tutarının güvenilir bir şekilde ölçülebilmesi, işlemle ilgili ekonomik faydanın işletme tarafından elde edileceğinin muhtemel olması ve işlemle ilgili yüklenilen ve yüklenilecek maliyetlerinin güvenilir bir şekilde ölçülebilmesi şarttır. Aynı işlem veya olaylarla ilgili gelir ve giderler eş zamanlı olarak finansal tablolara alınır. Net satışlar, teslim edilmiş malların fatura edilmiş bedelinin, satış iade ve iskontolardan arındırılmış halidir.

Stoklar

Stoklar, maliyet bedeli veya net gerçekleşebilir değerinin düşük olanı ile değerlendirilir. Stokların maliyeti tüm satın alma maliyetlerini, dönüştürme maliyetlerini ve stokların mevcut durumuna ve konumuna getirilmesi için katlanılan diğer maliyetleri içerir. Stokların birim maliyeti, hareketli ağırlıklı ortalama yöntemi ile belirlenmiştir. Net gerçekleşebilir değer, işin normal akışı içinde stokların gerçekleşmesi beklenen satış bedelinden, yapılması gerekli tamamlama maliyeti ile satış giderlerinin indirilmesinden sonra kalan değeri ifade eder.

NOT 2) FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.7 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (Devamı)

Borçlanma Giderleri

Kullanıma ve satışa hazır hale getirilmesi önemli ölçüde zaman isteyen varlıklar (özellikli varlıklar) söz konusu olduğunda, satın alınması, yapımı veya üretimi ile doğrudan ilişkilendirilen borçlanma maliyetleri, ilgili varlık kullanıma veya satışa hazır hale getirilene kadar varlığın maliyetine dahil edilmektedir. Şirket'in böyle bir varlığı yoktur.

Bir dönemde, özellikli bir varlığın elde edilmesi amacıyla borç alınan fonlara ilişkin aktifleştirilebilecek borçlanma maliyetleri tutarı, ilgili dönemde bu varlıklar için katlanılan toplam borçlanma maliyetlerinden bu fonların geçici yatırımlardan elde edilen gelirlerin düşülmesi sonucu belirlenen tutardır. Yatırımlarla ilgili kullanılan kredilerin henüz harcanmamış kısmının geçici süre ile finansal yatırımlarda değerlendirilmesiyle elde edilen finansal yatırım geliri aktifleştirmeye uygun borçlanma maliyetlerinden mahsup edilir.

Tüm borçlanma maliyetleri, oluştukları dönemde gelir tablosuna kaydedilmektedir.

Finansal Araçlar

Finansal varlıklar

Finansal yatırımlar, gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan ve gerçeğe uygun değerinden kayıtlara alınan finansal varlıklar haricinde, gerçeğe uygun piyasa değerinden alım işlemiyle doğrudan ilişkilendirilebilen harcamalar düşüldükten sonra kalan tutar üzerinden muhasebeleştirilir. Yatırımlar, yatırım araçlarının ilgili piyasa tarafından belirlenen süreye uygun olarak teslimatı koşulunu taşıyan bir kontrata bağlı olan işlem tarihinde kayıtlara alınır veya kayıtlardan çıkarılır.

Finansal varlıklar “gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal varlıklar”, “vadesine kadar elde tutulacak yatırımlar”, “satılmaya hazır finansal varlıklar” ve “kredi ve alacaklar” olarak sınıflandırılır.

Etkin faiz yöntemi

Etkin faiz yöntemi, finansal varlığın itfa edilmiş maliyet ile değerlendirilmesi ve ilgili faiz gelirinin ilişkili olduğu döneme dağıtılması yöntemidir. Etkin faiz oranı; finansal aracın beklenen ömrü boyunca veya uygun olması durumunda daha kısa bir zaman dilimi süresince tahsil edilecek tahmini nakit toplamının, ilgili finansal varlığın tam olarak net bugünkü değerine indirgeyen orandır.

Gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal varlıklar dışında sınıflandırılan finansal varlıklar ile ilgili gelirler etkin faiz yöntemi kullanmak suretiyle hesaplanmaktadır.

NOT 2) FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.7 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (Devamı)

Finansal Araçlar (devamı)

Gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal varlıklar

Gerçeğe uygun değer farkı gelir tablosuna yansıtılan finansal varlıklar; alım-satım amacıyla elde tutulan finansal varlıklardır. Bir finansal varlık kısa vadede elden çıkarılması amacıyla edinildiği zaman söz konusu kategoride sınıflandırılır. Finansal riske karşı etkili bir koruma aracı olarak belirlenmemiş olan türev ürünleri teşkil eden bahse konu finansal varlıklar da gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal varlıklar olarak sınıflandırılır. Bu kategoride yer alan varlıklar, dönen varlıklar olarak sınıflandırılırlar.

Vadesine kadar elde tutulan finansal varlıklar

Şirket'in vadesine kadar elde tutma olanağı ve niyeti olduğu, sabit veya belirlenebilir bir ödeme planına sahip, sabit vadeli borçlanma araçları, vadesine kadar elde tutulacak yatırımlar olarak sınıflandırılır. Vadesine kadar elde tutulacak yatırımlar etkin faiz yöntemine göre itfa edilmiş maliyet bedelinden değer düşüklüğü tutarı düşülerek kayıtlara alınır ve ilgili gelirler etkin faiz yöntemi kullanılmak suretiyle hesaplanır.

Satılmaya hazır finansal varlıklar

Satılmaya hazır finansal varlıklar (a) vadesine kadar elde tutulacak finansal varlık olmayan veya (b) alım satım amaçlı finansal varlık olmayan finansal varlıklardan oluşmaktadır. Satılmaya hazır finansal varlıklar kayıtlara alındıktan sonra güvenilir bir şekilde ölçülebiliyor olması koşuluyla gerçeğe uygun değerleriyle değerlendirilmektedir.

Gerçeğe uygun değeri güvenilir bir şekilde ölçülemeyen ve aktif bir piyasası olmayan menkul kıymetler maliyet değeriyle gösterilmektedir. Satılmaya hazır finansal varlıklara ilişkin kar veya zararlara ilgili dönemin gelir tablosunda yer verilmektedir. Bu tür varlıkların makul değerinde meydana gelen değişiklikler özkaynak hesapları içinde gösterilmektedir. İlgili varlığın elden çıkarılması veya değer düşüklüğü olması durumunda özkaynak hesaplarındaki tutar kar / zarar olarak gelir tablosuna transfer edilir. Satılmaya hazır finansal varlık olarak sınıflandırılan özkaynak araçlarına yönelik yatırımlardan kaynaklanan ve gelir tablosunda muhasebeleştirilen değer düşüş karşılıkları, sonraki dönemlerde gelir tablosundan iptal edilemez. Satılmaya hazır olarak sınıflandırılan özkaynak araçları haricinde, değer düşüklüğü zararı sonraki dönemde azalır ve azalış değer düşüklüğü zararının muhasebeleştirilmesi sonrasında meydana gelen bir olayla ilişkilendirilebiliyorsa, önceden muhasebeleştirilen değer düşüklüğü zararı gelir tablosunda iptal edilebilir.

NOT 2) FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.7 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (Devamı)

Finansal Araçlar (devamı)

Krediler ve alacaklar

Sabit ve belirlenebilir ödemeleri olan, piyasada işlem görmeyen ticari ve diğer alacaklar ve krediler bu kategoride sınıflandırılır. Krediler ve alacaklar etkin faiz yöntemi kullanılarak iskonto edilmiş maliyeti üzerinden değer düşüklüğü düşülerek gösterilir.

Finansal varlıklarda değer düşüklüğü

Gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal varlıklar dışındaki finansal varlık veya finansal varlık grupları, her bilanço tarihinde değer düşüklüğüne uğradıklarına ilişkin göstergelerin bulunup bulunmadığına dair değerlendirmeye tabi tutulur. Finansal varlığın ilk muhasebeleştirilmesinden sonra bir veya birden fazla olayın meydana gelmesi ve söz konusu olayın ilgili finansal varlık veya varlık grubunun güvenilir bir biçimde tahmin edilebilen gelecekteki nakit akımları üzerindeki olumsuz etkisi sonucunda ilgili finansal varlığın değer düşüklüğüne uğradığına ilişkin tarafsız bir göstergenin bulunması durumunda değer düşüklüğü zararı oluşur. Kredi ve alacaklar için değer düşüklüğü tutarı gelecekte beklenen tahmini nakit akımlarının finansal varlığın etkin faiz oranı üzerinden iskonto edilerek hesaplanan bugünkü değeri ile defter değeri arasındaki farktır.

Bir karşılık hesabının kullanılması yoluyla defter değerinin azaltıldığı ticari alacaklar haricinde, bütün finansal varlıklarda, değer düşüklüğü doğrudan ilgili finansal varlığın kayıtlı değerinden düşülür. Ticari alacağın tahsil edilememesi durumunda söz konusu tutar karşılık hesabından düşülerek silinir. Karşılık hesabındaki değişimler gelir tablosunda muhasebeleştirilir.

Satılmaya hazır özkaynak araçları haricinde, değer düşüklüğü zararı sonraki dönemde azalır ve azalış değer düşüklüğü zararının muhasebeleştirilmesi sonrasında meydana gelen bir olayla ilişkilendirilebiliyorsa, önceden muhasebeleştirilen değer düşüklüğü zararı, değer düşüklüğünün iptal edileceği tarihte yatırımın değer düşüklüğü hiçbir zaman muhasebeleştirilmemiş olması durumunda ulaşacağı itfa edilmiş maliyet tutarını aşmayacak şekilde gelir tablosunda iptal edilir.

Satılmaya hazır özkaynak araçlarının gerçeğe uygun değerinde değer düşüklüğü sonrasında meydana gelen artış, doğrudan özkaynaklarda muhasebeleştirilir.

NOT 2) FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.7 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (Devamı)

Finansal Araçlar (devamı)

Finansal yükümlülükler

Şirket'in finansal yükümlülükleri ve özkaynak araçları, sözleşmeye bağlı düzenlemelere, finansal bir yükümlülüğün ve özkaynağa dayalı bir aracın tanımlanma esasına göre sınıflandırılır. Şirket'in tüm borçları düşüldükten sonra kalan varlıklarındaki hakkı temsil eden sözleşme özkaynağa dayalı finansal araçtır.

Finansal yükümlülükler gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal yükümlülükler veya diğer finansal yükümlülükler olarak sınıflandırılır.

Gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal yükümlülükler

Gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal yükümlülükler, gerçeğe uygun değeriyle kayda alınır ve her raporlama döneminde, bilanço tarihindeki gerçeğe uygun değeriyle yeniden değerlendirilir. Gerçeğe uygun değerlerindeki değişim, gelir tablosunda muhasebeleştirilir. Gelir tablosunda muhasebeleştirilen net kazanç ya da kayıplar, söz konusu finansal yükümlülük için ödenen faiz tutarını da kapsar.

Diğer finansal yükümlülükler

Diğer finansal yükümlülükler başlangıçta işlem maliyetlerinden arındırılmış gerçeğe uygun değerleriyle muhasebeleştirilir.

Diğer finansal yükümlülükler sonraki dönemlerde etkin faiz oranı üzerinden hesaplanan faiz gideri ile birlikte etkin faiz yöntemi kullanılarak itfa edilmiş maliyet bedelinden muhasebeleştirilir.

Etkin faiz yöntemi, finansal yükümlülüğün itfa edilmiş maliyetlerinin hesaplanması ve ilgili faiz giderinin ilişkili olduğu döneme dağıtılması yöntemidir. Etkin faiz oranı; finansal aracın beklenen ömrü boyunca veya uygun olması halinde daha kısa bir zaman dilimi süresince gelecekte yapılacak tahmini nakit ödemelerini tam olarak ilgili finansal yükümlülüğün net bugünkü değerine indirgeyen orandır.

Niteliklerine Göre Giderler

Giderler, yoğunluk, kar veya zarar yaratma potansiyeli ve tahmin edilebilirlik açılarından farklı olabilen finansal performansın kısımlarını ortaya koymak için, alt gruplara ayrılır. Bu analiz iki biçimden birine göre yapılır. Şirket giderlerin fonksiyonu yöntemine göre sınıflandırmaktadır. Şirket giderlerin işletme içindeki niteliklerine veya işlevlerine dayalı olarak hangisi güvenilir ve tutarlı bilgi sağlıyorsa, ona dayalı bir gruplamayla analizini sunmaktadır.

NOT 2) FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.7 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (Devamı)

Kur Değişiminin Etkileri

Şirket'in finansal tabloları faaliyette bulunduğu temel ekonomik çevrede geçerli olan para birimi (fonksiyonel para birimi (TL)) ile sunulmuştur. Her işletmenin mali durumu ve faaliyet sonuçları, finansal tablolar için sunum birimi olan TL cinsinden ifade edilmiştir.

Şirket finansal tablolarının hazırlanması sırasında, yabancı para cinsinden (ilgili fonksiyonel para birimi dışındaki) gerçekleşen işlemler, işlem tarihindeki kurlar esas alınmak suretiyle kaydedilmektedir. Bilançoda yer alan dövizde endeksli parasal varlık ve yükümlülükler bilanço tarihinde geçerli olan kurlar kullanılarak işletmenin fonksiyonel para birimine çevrilmektedir. Gerçeğe uygun değeri ile izlenmekte olan parasal olmayan kalemlerden yabancı para cinsinden kaydedilmiş olanlar, gerçeğe uygun değer belirlendiği tarihteki kurlar esas alınmak suretiyle TL'ye çevrilmektedir. Tarihi maliyet cinsinden ölçülen yabancı para birimindeki parasal olmayan kalemler yeniden çevrilmeye tabi tutulmazlar.

Kur farkları, aşağıda belirtilen durum haricinde, oluştukları dönemdeki kar ya da zararda muhasebeleştirilirler:

(Geleceğe yönelik kullanım amacıyla inşa edilmekte olan varlıklarla ilişkili olan ve yabancı para birimiyle gösterilen borçlar üzerindeki faiz maliyetlerine düzeltme kalemi olarak ele alınan ve bu tür varlıkların maliyetine dahil edilen kur farkları)

Şirket'in varlık ve yükümlülükleri, finansal tablolarda bilanço tarihinde geçerli olan kurlar kullanılarak TL cinsinden ifade edilir. Şirket Türkiye'de yerleşik olup, fonksiyonel para birimleri TL'dir.

Hisse Başına Kazanç

Gelir tablosunda belirtilen hisse başına kazanç, net karın dönem boyunca dolaşımda bulunan hisse adedinin ağırlıklı ortalamasına bölünmesi ile hesaplanmıştır. Dönem boyunca dolaşımda bulunan hisse adedinin ağırlıklı ortalaması kaynaklarda bir artış yaratmadan basılan hisseler göz önünde bulundurulurken hesaplanmıştır. Bununla birlikte, yasal kayıtlar açısından, hisse başına karın hesaplanması yerel mevzuat ve kanunlara tabidir.

Bilanço Tarihinden Sonraki Olaylar

Şirket'in bilanço tarihindeki durumu hakkında ilave bilgi veren bilanço tarihinden sonraki olaylar (düzeltme gerektiren olaylar) finansal tablolarda yansıtılmaktadır. Tashih gerektirmeyen olaylar belli bir önem arz ettikleri takdirde dipnotlarda açıklanmaktadır.

NOT 2) FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.7 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (Devamı)

Nakit Akım Tablosu

Nakit akım tablosunda, döneme ilişkin nakit akımları işletme, yatırım ve finansman faaliyetlerine dayalı bir biçimde sınıflandırılarak raporlanır.

İşletme faaliyetlerden kaynaklanan nakit akımları, Şirket'in tekstil ürünleri satışlardan kaynaklanan nakit akımlarını gösterir.

Yatırım faaliyetleriyle ilgili nakit akımları, Şirket'in yatırım faaliyetlerinde (sabit yatırımlar ve finansal yatırımlar) kullandığı ve elde ettiği nakit akımlarını gösterir.

Finansman faaliyetlerine ilişkin nakit akımları, Şirket'in finansman faaliyetlerinde kullandığı kaynakları ve bu kaynakların geri ödemelerini gösterir. (Sermaye artışı, kredi kullanımı, geri ödemesi)

Nakit akım tablosunda yer alan nakit ve nakit benzeri değerler, kasa ve bankalarda bulunan nakit ve orijinal vadesi 3 aydan kısa olan vadeli mevduatı içermektedir.

Sermaye ve Temettüleri

Adi hisseler, özsermaye olarak sınıflandırılır. Adi hisseler üzerinden dağıtılan temettüler, temettü kararının alındığı dönemde birikmiş kardan indirilerek kaydedilir.

Devlet Teşvik ve Yardımları

Şirket'in Küçük ve Orta Ölçekli İşletmeleri Geliştirme Ve Destekleme İdaresi Başkanlığı'ndan (KOSGEB) tahsil ettiği teşvikler bulunmaktadır.

Gerçeğe Uygun Değer Ölçümü

TFRS 13 Gerçeğe Uygun Değer Ölçümü, gerçeğe uygun değeri tanımlamakta, gerçeğe uygun değer ölçümüne ilişkin çerçeveyi ve gerçeğe uygun değer ölçümü ile ilgili açıklama gerekliliklerini ortaya koymaktadır. TFRS 13, diğer TFRS'lerin gerekli kıldığı hallerde gerçeğe uygun değer nasıl ölçüleceğini açıklamaktadır.

Gerçeğe uygun değer, mevcut piyasa koşullarında, piyasa katılımcıları arasında bir varlığın satışına veya bir borcun devrine yönelik olarak ölçüm tarihinde olağan bir işlemdeki fiyatın tahmin edilmesiyle belirlenir. Standart aynı zamanda TFRS 7 Finansal Araçlar: Açıklamalar standardına yer alan açıklama gereklilerinin yerine geçmekte ve bu gereklilikleri genişletmektedir.

NOT 2) FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.8 Önemli Muhasebe Değerlendirme, Tahmin ve Varsayımları

Finansal tabloların hazırlanması, bilanço tarihi itibarıyla raporlanan varlıklar ve yükümlülüklerin tutarlarını, şarta bağlı varlıkların ve yükümlülüklerin açıklamasını ve hesap dönemi boyunca raporlanan gelir ve giderlerin tutarlarını etkileyebilecek tahmin ve varsayımların kullanılmasını gerektirmektedir. Bu tahmin ve varsayımlar, Şirket yönetiminin mevcut olaylar ve işlemlere ilişkin en iyi bilgilerine dayanmasına rağmen, fiili sonuçlar varsayımlardan farklılık gösterebilir.

✓ Sabit Kıymetlerin Faydalı Ömürleri

Maddi ve maddi olmayan duran varlıklar Şirket yönetimi tarafından tahmin edilen faydalı ömürleri boyunca amorti edilmektedir.

✓ Kıdem Tazminatı Karşılığı

Şirket yönetimi TMS 19'a göre yükümlülüklerinin hesaplanabilmesi için aktüer hesaplama yapmıştır. Bu aktüeryal hesaplamada kullanılan iskonto oranının belirlenmesi, emeklilik ihtimali, çalışanların maaşları ve kıdem tazminatı oranının beklenen artış oranları için tahminlerde bulunmuştur. Yönetimin yaptığı bu tahminler Not 30'da açıklanmıştır.

✓ Ertelenmiş Vergi

Şirket, vergiye esas yasal finansal tabloları ile TFRS 'ye göre hazırlanmış finansal tabloları arasındaki farklılıklardan kaynaklanan geçici zamanlama farkları için ertelenmiş vergi varlığı ve yükümlülüğü muhasebeleşirmektedir. Şirket'in gelecekte oluşacak karlardan indirilebilecek kullanılmamış mali zararları ve diğer indirilebilir geçici farklardan oluşan ertelenmiş vergi varlıkları bulunmaktadır. Ertelenmiş vergi varlıklarının kısmen ya da tamamen geri kazanılabilir tutarı mevcut koşullar altında tahmin edilmiştir. Değerlendirme sırasında, gelecekteki kar projeksiyonları, cari dönemlerde oluşan zararlar, kullanılmamış zararların ve diğer vergi varlıklarının son kullanılabilmesi tarihleri ve gerektiğinde kullanılacak vergi planlama stratejileri göz önünde bulundurulmuştur.

NOT 3) İŞLETME BİRLEŞMELERİ

Yoktur. (31.12.2012: Yoktur.)

Şirket, 28 Mayıs 2013 tarih 2013/10 numaralı Yönetim Kurulu Kararıyla Cappon s.r.o ile gerçekleştirilen 01 Ağustos 2012 tarihli Ortaklık sözleşmesinin karşılıklı olarak feshedilmesine karar vermiştir.

NOT 4) DİĞER İŞLETMELERDEKİ PAYLAR

Yoktur. (31.12.2012: Yoktur.)

RODRİGO TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
31 ARALIK 2013 TARİHİNDE SONA EREN YILA AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak ifade edilmiştir.)

NOT 5) BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

Yoktur. (31.12.2012: Yoktur.)

NOT 6) İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	31.12.2013	31.12.2012
RDG Spor Mağazacılık Ltd. Şti.	7.059	7.382
Mahmut Tekstil Tic. San. Ltd. Şti.		63
Ortaklardan Alacaklar		6.799
İlişkili Şirketlerden Alacak Reeskontu		(249)
Toplam	7.059	13.995

İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	31.12.2013	31.12.2012
Cappon s.r.o.		63.986
Mahmut Küçükdoğan	43.200	34.560
Mahmut Tekstil Tic. San. Ltd. Şti.	404	
Ortaklara Borçlar		9.825
Tgar Teknoloji Ve Elektronik AVM	808	
İlişkili Şirketlere Borçlar Reeskontu		(3.685)
Toplam	44.412	104.686

Şirket'in ilişkili tarafları olan Cappon s.r.o. ve Abdurrahman Onur'un sözleşmelerinin 2013 yılı içerisinde fesih edilmesi nedeni ile raporlama açısından ilişkili taraf durumları revize edilmiş ve ilişkili olmayan taraf olarak değerlendirilmiş olup, Cappon s.r.o. 'e 36.321 TL, Abdurrahman Onur'a 57.905 TL ticari borç mevcuttur.

İlişkili Taraflara Yapılan Satışlar	31.12.2013	31.12.2012
Mahmut Tekstil Tic. San. Ltd. Şti. (Mamul)	7.551	
Cappon s.r.o.(Mamul)		129.816
RDG Spor Mağazacılık Ltd. Şti. (Yansıtma)	331	
Mehmet Sürmeli (3.000 TL Kira 204 TL Mamul)	3.204	
Toplam	11.086	129.816

İlişkili Taraflara Yapılan Alışlar	31.12.2013	31.12.2012
Mahmut Küçükdoğan (Kira)		43.200
Mahmut Tekstil Tic. San. Ltd. Şti. (Kumaş)	255.869	229.386
Mahmut Tekstil Tic. San. Ltd. Şti. (İade)	(7.551)	
RDG Spor Mağazacılık Ltd. Şti (Yansıtma)		4.830
Tgar Teknoloji Ve Elektronik AVM (Bilgisayar programı)	2.938	
Mehmet Sürmeli (Fason kesim)	30.052	
Toplam	281.308	277.416

RODRİGO TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
31 ARALIK 2013 TARİHİNDE SONA EREN YILA AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak ifade edilmiştir.)

NOT 6) İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

Şirket'in dönem içerisinde satın aldığı 82.000 TL değerindeki arsa şirket ortaklarından Bekir KÜÇÜKDOĞAN'dan, 170.000 TL değerindeki apartman dairesi şirket ortaklarından Huriye KÜÇÜKDOĞAN'dan satın alınmıştır.

Yönetim Kuruluna ve Üst Düzey Yöneticilere Verilen Ücretler:

Yönetim kurulu başkan ve üyeleriyle genel müdür, genel koordinatör, genel müdür yardımcıları gibi üst yöneticilere cari dönemde sağlanan ücret ve benzeri menfaatlerin toplam tutarı 188.440 TL'dir. Tutarın tamamı çalışanlara sağlanan kısa vadeli faydalar kapsamındadır. (31 Aralık 2012: 100.821 TL. Tutarın tamamı çalışanlara sağlanan kısa vadeli faydalar kapsamındadır.)

NOT 7) NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

Nakit ve nakit benzeri değerler, banka mevduatlarını, nakit varlıkları, banka pos alacaklarını ve vadesi bilanço tarihi olan çekleri içermektedir. Nakit benzeri değerler kolayca nakde dönüştürülebilir; olduğu tarihte vadesi üç ayı geçmeyen ve değerindeki değişim riski önemsiz olan kısa vadeli yüksek likiditeye sahip varlıklardır.

	31.12.2013	31.12.2012
Kasa	1.747	577.877
-Türk Lirası	1.747	577.877
Banka	747.216	31.896
-Türk Lirası Vadeli Mevduat	677.219	
-Türk Lirası Vadesiz Mevduat	69.997	31.896
Alınan Çekler	226.500	
Diğer Hazır Değerler	6.279	1.545
TOPLAM	981.742	611.318

31 Aralık 2013 tarihi itibariyle bankalar vadeli mevduatlarının vadelerine ilişkin dökümü aşağıda sunulmuştur:

Para Cinsi	Faiz Oranı (%)	Vade	31 Aralık 2013
TL	5,50%	21.01.2014	190.000
TL	6,00%	02.01.2014	487.219
			677.219

NOT 8) FİNANSAL YATIRIMLAR

Yoktur. (31.12.2012:Yoktur.)

RODRİGO TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
31 ARALIK 2013 TARİHİNDE SONA EREN YILA AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak ifade edilmiştir.)

NOT 9) TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

	31.12.2013	31.12.2012
Kısa Vadeli Ticari Alacaklar		
Ticari Alacaklar	1.021.872	534.304
Alacak Senetleri	1.010.499	2.648.078
Ertelenmiş Finansman Gideri (-)	(39.868)	(111.865)
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar (Not 6)	7.059	13.995
Şüpheli Alacaklar	1.057.171	576.121
Şüpheli Alacak Karşılığı (-)	(1.057.171)	(576.121)
TOPLAM	1.999.562	3.084.512

	31.12.2013	31.12.2012
Şüpheli Ticari Alacaklar		
Dönem Başı	576.121	464.714
Dönemde Ayrılan	491.557	321.319
Dönemde İptal/Tahsilat	(10.507)	(209.912)
Dönem Sonu	1.057.171	576.121

	31.12.2013	31.12.2012
Kısa Vadeli Ticari Borçlar		
Ticari Borçlar	954.276	1.307.995
Borç Senetleri	1.201.831	718.963
Ertelenmiş Finansman Geliri (-)	(37.859)	(72.473)
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar (Not 6)	44.412	104.686
TOPLAM	2.162.660	2.059.171

NOT 10) FİNANS SEKTÖRÜ FAALİYETLERİNDEN ALACAKLAR/BORÇLAR

Yoktur. (31.12.2012:Yoktur.)

NOT 11) DİĞER ALACAK VE BORÇLAR

	31.12.2013	31.12.2012
Kısa Vadeli Diğer Alacaklar		
Verilen Depozito ve Teminatlar	22.000	
Diğer Çeşitli Alacaklar	48.295	105.457
TOPLAM	70.295	105.457

RODRİGO TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
31 ARALIK 2013 TARİHİNDE SONA EREN YILA AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak ifade edilmiştir.)

NOT 12) TÜREV ARAÇLAR

Yoktur. (31.12.2012: Yoktur.)

NOT 13) STOKLAR

	31.12.2013	31.12.2012
İlk Madde ve Malzeme	2.156.300	1.262.551
Yarı Mamuller - Üretim	599.068	204.881
Mamuller	2.475.177	1.197.623
Ticari Mallar	530.868	197.855
TOPLAM	5.761.413	2.862.910

Şirket'in stokları üzerindeki sigorta teminat bedeli: 2.100.000 TL'dir (31 Aralık 2012-1.000.000).

NOT 14) CANLI VARLIKLAR

Yoktur. (31.12.2012: Yoktur.)

NOT 15) PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER

	31.12.2013	31.12.2012
Kısa Vadeli Peşin Ödenmiş Giderler		
Gelecek Aylara Ait Giderler	56.007	15.327
Verilen Sipariş Avansları	588.171	468.699
TOPLAM	644.178	484.026

NOT 16) CARİ DÖNEM VERGİSİYLE İLGİLİ VARLIKLAR

	31.12.2013	31.12.2012
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar		
Peşin Ödenen Vergiler ve Fonlar	15.726	18.053
TOPLAM	15.726	18.053

RODRİGO TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
31 ARALIK 2013 TARİHİNDE SONA EREN YILA AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak ifade edilmiştir.)

NOT 17) DİĞER DÖNEN/DURAN VARLIKLAR

	31.12.2013	31.12.2012
Diğer Dönen Varlıklar		
Devreden KDV	771.752	146.225
Personel Avansları	257	
TOPLAM	772.009	146.225

NOT 18) ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR

Yoktur. (31.12.2012: Yoktur.)

NOT 19) YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER

	31.12.2013	31.12.2012
Arazi ve Arsalar	82.000	
Binalar	170.000	
TOPLAM	252.000	-

Şirket dönem içerisinde ortaklarının mülkiyetindeki 82.000 TL değerinde arsa ve 170.000 TL değerinde apartman dairesini yatırım maksadı ile satın almıştır. Apartman dairesi şirket ortağına kiraya verilmiş olup 2013 yılı içerisinde oluşan kira geliri yoktur. Yatırım amaçlı gayrimenkuller için 2013 yılı içerisinde katlanılan herhangi bir gider yoktur. Adres Gayrimenkul Değerleme ve Danışmanlık A.Ş. tarafından hazırlanan 26 Şubat 2013 tarihli değerlendirme raporları doğrultusunda varlıklar gerçeğe uygun değerleri ile satın alınmış ve aktifleştirilmiştir. 2013 yılı sonunda gerçeğe uygun değerlerinde önemli bir değişim öngörülmemiş ve yeniden değerlendirilmemiştir.

Şirket'in yatırım amaçlı gayrimenkulleri üzerindeki sigorta teminat bedeli 77.700 TL'dir.

NOT 20) MADDİ DURAN VARLIKLAR

	31.12.2013	31.12.2012
Tesis, Makine ve Cihazlar	10.211	2.076
Taşıtlar	394.442	409.614
Demirbaşlar	114.999	104.940
Özel Maliyetler	727.141	55.998
Tesis, Makine ve Cihazlar Amortismanı (-)	(3.248)	(1.438)
Taşıtlar Amortismanı (-)	(315.181)	(285.317)
Demirbaşlar Amortismanı (-)	(75.930)	(66.654)
Özel Maliyetler Amortismanı (-)	(100.235)	(38.059)
TOPLAM	752.199	181.160

RODRİGO TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
31 ARALIK 2013 TARİHİNDE SONA EREN YILA AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak ifade edilmiştir.)

NOT 20) MADDİ DURAN VARLIKLAR (Devamı)

	31.12.2012	Giriş	Çıkış	31.12.2013
Tesis, Makine ve Cihazlar	2.076	8.135		10.211
Taşıtlar	409.614		(15.173)	394.442
Demirbaşlar	104.940	15.348	(5.289)	114.999
Özel Maliyetler	55.998	671.143		727.141
Toplam	572.628	694.626	(20.462)	1.246.793
Tesis, Makine ve Cihazlar Amort. (-)	(1.438)	(1.810)		(3.248)
Taşıtlar Amortismanı (-)	(285.317)	(45.037)	15.173	(315.181)
Demirbaşlar Amortismanı (-)	(66.654)	(12.752)	3.476	(75.930)
Özel Maliyetler Amortismanı (-)	(38.059)	(62.176)		(100.235)
Toplam	(391.468)	(121.775)	18.649	(494.594)
Net Defter Değeri	181.160			752.199
	31.12.2011	Giriş	Çıkış	31.12.2012
Binalar	283.880		(283.880)	-
Tesis, Makine ve Cihazlar	2.076			2.076
Taşıtlar	409.614			409.614
Demirbaşlar	86.755	20.200	(2.015)	104.940
Özel Maliyetler	49.419	6.579		55.998
Toplam	831.744	26.779	(285.895)	572.628
Binalar Amortismanı (-)	(26.024)	(945)	26.969	-
Tesis, Makine ve Cihazlar Amort. (-)	(1.230)	(208)		(1.438)
Taşıtlar Amortismanı (-)	(240.280)	(45.037)		(285.317)
Demirbaşlar Amortismanı (-)	(55.033)	(11.856)	235	(66.654)
Özel Maliyetler Amortismanı (-)	(26.860)	(11.199)		(38.059)
Toplam	(349.427)	(69.245)	27.204	(391.468)
Net Defter Değeri	482.317			181.160

Maddi duran varlıklar üzerindeki sigorta teminat bedeli: 460.000 TL (31 Aralık 2012: 466.601 TL).

RODRİGO TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
31 ARALIK 2013 TARİHİNDE SONA EREN YILA AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak ifade edilmiştir.)

NOT 21) MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

	31.12.2013	31.12.2012
Haklar	2.145	1.333
Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	39.983	34.559
Haklar İtfa Payı (-)	(436)	(156)
Diğer Maddi Olmayan Duran Var. İtfa Payı (-)	(32.879)	(27.906)
TOPLAM	8.813	7.830

	31.12.2012	Giriş	Çıkış	31.12.2013
Haklar	1.333	812		2.145
Diğer Maddi Olmayan Duran Var.	34.559	5.424		39.983
Toplam	35.892	6.236		42.128
Haklar İtfa Payı (-)	(156)	(280)		(436)
Diğer Maddi Olm Dur Var İtfa Payı (-)	(27.906)	(4.973)		(32.879)
Toplam	(28.062)	(5.253)		(33.315)

Net Defter Değeri	7.830	8.813
--------------------------	--------------	--------------

	31.12.2011	Giriş	Çıkış	31.12.2012
Haklar	-	1.333		1.333
Diğer Maddi Olmayan Duran Var.	34.559			34.559
Toplam	34.559	1.333		35.892
Haklar İtfa Payı (-)		(156)		(156)
Diğer Maddi Olm Dur Var İtfa Payı (-)	(23.535)	(4.371)		(27.906)
Toplam	(23.535)	(4.527)		(28.062)

Net Defter Değeri	11.024	7.830
--------------------------	---------------	--------------

RODRİGO TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
31 ARALIK 2013 TARİHİNDE SONA EREN YILA AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak ifade edilmiştir.)

NOT 22) KISA VADELİ BORÇLANMALAR

	31.12.2013	31.12.2012
Banka Kredileri	197.812	480.000
Diğer Mali Borçlar	52.436	51.711
TOPLAM	250.248	531.711

	Ortalama Faiz Oranı	31.12.2013	Ortalama Faiz Oranı	31.12.2012
Rotatif krediler (TL)	7,75 %	181.745	8,75 %	480.000
Rotatif krediler (TL)	11,28 %	16.067		

NOT 23) UZUN VADELİ BORÇLANMALARIN KISA VADELİ KISIMLARI

	31.12.2013	31.12.2012
Banka Kredileri	39.149	241.492
TOPLAM	39.149	241.492

	Ortalama Faiz Oranı	31.12.2013	Ortalama Faiz Oranı	31.12.2012
Taksitli krediler (TL)	14,28 %	23.360	14,34 %	241.492
Taksitli krediler (TL)	11,28 %	15.789		

NOT 24) DİĞER FİNANSAL YÜKÜMLÜLÜKLER

Yoktur. (31.12.2012: Yoktur.)

NOT 25) UZUN VADELİ BORÇLANMALAR

	31.12.2013	31.12.2012
Banka Kredileri	-	20.428
TOPLAM	-	20.428

	Ortalama Faiz Oranı	31.12.2013	Ortalama Faiz Oranı	31.12.2012
Taksitli krediler (TL)			14,34 %	20.428

RODRİGO TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
31 ARALIK 2013 TARİHİNDE SONA EREN YILA AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak ifade edilmiştir.)

NOT 26) ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR KAPSAMINDA BORÇLAR

	31.12.2013	31.12.2012
Personele Borçlar	33.525	44.736
TOPLAM	33.525	44.736

NOT 27) DEVLET TEŞVİK VE YARDIMLAR

Şirket'in Küçük ve Orta Ölçekli İşletmeleri Geliştirme Ve Destekleme İdaresi Başkanlığı'ndan (KOSGEB) tahsil ettiği teşvikler bulunmaktadır.

NOT 28) ERTELENMİŞ GELİRLER

	31.12.2013	31.12.2012
Kısa Vadeli Ertelenmiş Gelirler		
Alınan Sipariş Avansları	243.316	606.221
TOPLAM	243.316	606.221

NOT 29) DÖNEM KARI VERGİ YÜKÜMLÜLÜĞÜ

	31.12.2013	31.12.2012
Dönem Karı Vergi ve Diğer Yasal Yük. Krş.	-	19.159
TOPLAM	-	19.159

NOT 30) KISA/UZUN VADELİ KARŞILIKLAR

	31.12.2013	31.12.2012
Kısa Vadeli Karşılıklar		
Kullanılmayan İzin Karşılıkları	21.440	
TOPLAM	21.440	

Cari dönem kullanılmayan izin karşılıkları 21.440 TL'dir.

	31.12.2013	31.12.2012
Uzun Vadeli Karşılıklar		
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	101.762	58.224
TOPLAM	101.762	58.224

RODRİGO TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
31 ARALIK 2013 TARİHİNDE SONA EREN YILA AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak ifade edilmiştir.)

NOT 30) KISA/UZUN VADELİ KARŞILIKLAR (Devamı)

Yürürlükteki İş Kanunu hükümleri uyarınca, çalışanlardan kıdem tazminatına hak kazanacak şekilde iş sözleşmesi sona erenlere, hak kazandıkları yasal kıdem tazminatlarının ödenmesi yükümlülüğü vardır. Ayrıca, halen yürürlükte bulunan 506 sayılı Sosyal Sigortalar Kanununun 06.03.1981 tarih, 2422 sayılı ve 25.08.1999 tarih, 4447 sayılı yasalar ile değişik 60'ncü maddesi hükmü gereğince kıdem tazminatını alarak işten ayrılma hakkı kazananlara da yasal kıdem tazminatlarını ödeme yükümlülüğü bulunmaktadır.

Kıdem tazminatı ödemeleri, her hizmet yılı için 30 günlük brüt maaş üzerinden hesaplanmaktadır. İlgili bilanço tarihi itibarıyla ödenecek kıdem tazminatı, 31.12.2013 tarihi itibarıyla 3.254,44 TL/yıl tavanına tabidir (31.12.2012: 3.033,98 TL/yıl).

31 Aralık 2013 tarihi itibarıyla kıdem tazminatı karşılığı % 3,95 iskonto oranı ile hesaplanmıştır. (31 Aralık 2012: % 4,05).

31.12.2013 ve 31.12.2012 tarihleri itibarıyla kıdem tazminatı hareket tablosu;

	31.12.2013	31.12.2012
Dönem Başı	58.224	33.857
Faiz Maliyeti	2.358	1.370
Hizmet Maliyeti	15.632	8.581
Dönem İçinde İptal Edilen/Ödenen Kıdem Tazminatı	(95.316)	(28.796)
Aktüeryal Fark	120.864	43.213
Dönem sonu	101.762	58.224

NOT 31) CARİ DÖNEM VERGİSİYLE İLGİLİ BORÇLAR

Yoktur. (31.12.2012: Yoktur.)

NOT 32) DİĞER KISA/UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER

	31.12.2013	31.12.2012
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		
Ödenecek Vergi ve Fonlar	21.028	7.945
Ödenecek Sosyal Güvenlik Kesintileri	16.491	37.504
TOPLAM	37.519	45.449

RODRİGO TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
31 ARALIK 2013 TARİHİNDE SONA EREN YILA AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak ifade edilmiştir.)

NOT 33) ÖZKAYNAKLAR

Ödenmiş Sermaye

	31.12.2013	31.12.2012
Sermaye	7.085.000	4.800.000
TOPLAM	7.085.000	4.800.000

Ortaklar	Oranı (%)	31.12.2013	Oranı (%)	31.12.2012
Bekir Küçükdoğan	56,91%	4.032.000	84%	4.032.000
Huriye Küçükdoğan	3,39%	240.000	5%	240.000
Cüneyt Küçükdoğan	3,39%	240.000	5%	240.000
Enver Küçükdoğan	3,39%	240.000	5%	240.000
Ayfer Gültekin	0,67%	48.000	1%	48.000
Halka Açık Kısım	32,25%	2.285.000		
Toplam	100 %	7.085.000	100 %	4.800.000

Sermaye Düzeltme Farkları

	31.12.2013	31.12.2012
Sermaye Düzeltmesi Olumlu Farkları	8.900	8.900
TOPLAM	8.900	8.900

Öz sermaye enflasyon düzeltmesi farkları sadece bedelsiz sermaye artırımını veya zarar mahsubunda; olağanüstü yedeklerin kayıtlı değerleri ise, bedelsiz sermaye artırımını, nakit kar dağıtımını ya da zarar mahsubunda kullanılabilecektir.

Geri Alınmış Paylar (-)

Yoktur. (31.12.2012: Yoktur.)

Karşılıklı İştirak Sermaye Düzeltmesi (-)

Yoktur. (31.12.2012: Yoktur.)

Paylara İlişkin Primler/İskontolar

	31.12.2013	31.12.2012
Pay Senedi İhraç Primleri	3.494.309	
TOPLAM	3.494.309	

RODRİGO TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
31 ARALIK 2013 TARİHİNDE SONA EREN YILA AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak ifade edilmiştir.)

NOT 33) ÖZKAYNAKLAR (Devamı)

Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler

	31.12.2013	31.12.2012
Diğer Kazanç/Kayıplar	(125.203)	(28.512)
TOPLAM	(125.203)	(28.512)

Diğer Kazanç/Kayıplar, tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları/kayıplarından oluşmaktadır.

Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler

Yoktur. (31.12.2012: Yoktur.)

Şirket cari dönemde sermayesini 4.800.000 TL'den 6.800.000 TL'ye halka arz yolu ile artırmış ayrıca ek 500.000 TL ihraç hakkının 285.000 TL'sini de dönem içinde kullanarak halka arz sonucu sermayesini 7.085.000 TL'ye çıkarmıştır. Bu halka arz işlemi sonucunda 3.494.309 TL Pay Senedi İhraç Primi oluşmuştur.

Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler

Yoktur. (31.12.2012: Yoktur.)

Kanuni defterlerdeki birikmiş kârlar, aşağıda belirtilen kanuni yedeklerle ilgili hüküm haricinde dağıtılabılırler. Türk Ticaret Kanunu'na göre, yasal yedekler birinci ve ikinci tertip yasal yedekler olmak üzere ikiye ayrılır. Türk Ticaret Kanunu'na göre birinci tertip yasal yedekler, şirketin ödenmiş sermayesinin %20'sine ulaşıncaya kadar, kanuni net karın %5'i olarak ayrılır. İkinci tertip yasal yedekler ise ödenmiş sermayenin %5'ini aşan dağıtılan karın %10'udur. Türk Ticaret Kanunu'na göre, yasal yedekler ödenmiş sermayenin %50'sini geçmediği sürece sadece zararları netleştirmek için kullanılabilir, bunun dışında herhangi bir şekilde kullanılması mümkün değildir.

İç kaynaklardan yapılacak sermaye artırımında, SPK muhasebe uygulamaları sonucunda bulunan tutarlar ile yasal kayıtlardaki tutarlardan hangisi düşük ise onun esas alınması gerekmektedir. Ayrıca, Kar dağıtımı için, öncelikle Türk Ticaret Kanunu düzenlemeleri uyarınca yasal yedek akçe ayrılması, SPK net dağıtılabılır kar üzerinden dağıtılacak tutarın tamamı, yasal net dağıtılabılır kardan karşılanabiliyorsa, bu tutarın tamamı, yasal yedek karşılanamıyorsa, yasal kayıtlardaki net dağıtılabılır tutarın tamamının dağıtılması gerekmektedir. SPK'da veya yasalda zarar varsa, kar dağıtımı yapılmamaktadır.

RODRİGO TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
31 ARALIK 2013 TARİHİNDE SONA EREN YILA AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak ifade edilmiştir.)

NOT 33) ÖZKAYNAKLAR (Devamı)

Geçmiş Yıllar Karları/Zararları	31.12.2013	31.12.2012
Geçmiş Yıllar Zararları (-)	(861.134)	(194.501)
TOPLAM	(861.134)	(194.501)
	31.12.2013	31.12.2012
Net Dönem Karı/Zararı	(1.004.387)	(666.633)

Kar Dağıtımına Konu Edilebilecek Kaynaklar

Şirket'in yasal defter kayıtlarında 31.12.2013 tarihi itibariyle dağıtılabilecek dönem karı yoktur. (31.12.2012: yoktur)

Kontrol Gücü Olmayan Paylar

Yoktur. (31.12.2012: Yoktur.)

NOT 34) HİZMETTEN ÇEKME, RESTORASYON VE ÇEVRE REHABİLİTASYON FONLARINDAN KAYNAKLANAN PAYLAR ÜZERİNDEKİ HAKLAR

Yoktur. (31.12.2012: Yoktur.)

NOT 35) ÜYELERİN KOOPERATİF İŞLETMELERDEKİ HİSSELERİ VE BENZERİ FİNANSAL ARAÇLAR

Yoktur. (31.12.2012: Yoktur.)

NOT 36) ŞEREFİYE

Yoktur. (31.12.2012: Yoktur.)

NOT 37) MADEN KAYNAKLARININ ARAŞTIRILMASI VE DEĞERLENDİRİLMESİ

Yoktur. (31.12.2012: Yoktur.)

NOT 38) KİRALAMA İŞLEMLERİ

Yoktur. (31.12.2012: Yoktur.)

NOT 39) İMTİYAZLI HİZMET ANLAŞMALAR

Yoktur. (31.12.2012: Yoktur.)

RODRİGO TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
31 ARALIK 2013 TARİHİNDE SONA EREN YILA AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak ifade edilmiştir.)

NOT 40) VARLIKLARDA DEĞER DÜŞÜKLÜĞÜ

Yoktur. (31.12.2012: Yoktur.)

NOT 41) KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR

31 Aralık 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibariyle Şirket tarafından açılan, Şirket'e karşı açılmış davaların ve icra takiplerinin dökümü aşağıdaki gibidir:

	31.12.2013	31.12.2012
Şirket lehine açılan davalar ve icra takipleri	1.165.988	570.593
Şirket aleyhine açılan davalar	41.558	117.685

Şirket'in 31.12.2013 ve 31.12.2012 tarihleri itibariyle teminat/rehin/ipotek pozisyonuna ilişkin tabloları aşağıdaki gibidir:

Şirket Tarafından Verilen TRİ'ler:	31.12.2013	31.12.2012
A. Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	190.000	-
B. Tam Konsolidasyon Kapsamına Dahil Edilen Ortaklıklar Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı		
C. Olağan Ticari Faaliyetlerinin Yürütülmesi Amacıyla Diğer 3. Kişilerin Borcunu Temin Amacıyla Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı		
D. Diğer Verilen TRİ'lerin Toplam Tutarı		
i. Ana Ortak Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı		
ii. B ve C maddeleri Kapsamına Girmeyen Diğer Grup Şirketleri Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı		
iii. C Maddesi Kapsamına Girmeyen 3. kişiler Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı		
TOPLAM	190.000	-
Şirketin Özkaynaklar Toplamı	8.597.485	3.919.254
Şirket Vermiş Olduğu TRİ'lerin Şirket Özkaynaklarına Oranı	2 %	-

NOT 42) TAAHHÜTLER

Yoktur. (31.12.2012: Yoktur.)

RODRİGO TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
31 ARALIK 2013 TARİHİNDE SONA EREN YILA AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak ifade edilmiştir.)

NOT 43) BORÇLANMA MALİYETLERİ

Borçlanma maliyetlerinin tamamı giderleştirilmiştir.

NOT 44) HASILAT

	01.01	01.01
	31.12.2013	31.12.2012
Yurtiçi Satışlar	7.935.538	9.198.070
Yurtdışı Satışlar	430.005	295.799
Diğer Gelirler	96.932	77.847
TOPLAM	8.462.475	9.571.716
Satıştan İadeler (-)	(764.271)	(820.915)
Satış İskontoları (-)	(41.920)	(46.605)
TOPLAM	(806.191)	(867.520)
NET SATIŞLAR	7.656.284	8.704.196

NOT 45) SATIŞLARIN MALİYETİ

	01.01	01.01
	31.12.2013	31.12.2012
Satılan Mamuller Maliyeti (-)	(5.906.268)	(6.169.024)
Satılan Ticari Mallar Maliyeti (-)	(417.052)	(537.572)
TOPLAM	(6.323.320)	(6.706.596)

NOT 46) FİNANS SEKTÖRÜ FAALİYETLERİ HASILATI VE MALİYETİ

Yoktur. (31.12.2012: Yoktur.)

**NOT 47) GENEL YÖNETİM GİDERLERİ, PAZARLAMA GİDERLERİ,
ARAŞTIRMA VE GELİŞTİRME GİDERLERİ**

	01.01	01.01
	31.12.2013	31.12.2012
Genel Yönetim Giderleri (-)	(1.006.710)	(491.523)
Pazarlama Giderleri (-)	(960.925)	(961.408)
TOPLAM	(1.967.635)	(1.452.931)

RODRİGO TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
31 ARALIK 2013 TARİHİNDE SONA EREN YILA AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak ifade edilmiştir.)

NOT 48) NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER

Genel Yönetim Giderleri	01.01 31.12.2013	01.01 31.12.2012
Personel Giderleri (-)	(270.424)	(116.177)
Elektrik, Su, Telefon, Gaz Giderleri (-)	(19.594)	(22.019)
Mali ve Hukuki Müşavirlik Giderleri (-)	(59.426)	(105.838)
Vergi Resim Harç Giderleri (-)	(6.621)	(13.907)
Kira Giderleri (-)	(16.542)	
Bakım Onarım Giderleri (-)	(21.622)	(4.518)
Amortisman Giderleri (-)	(76.217)	(16.381)
Danışmanlık Hizmeti Giderleri (-)	(30.170)	
Kırtasiye Giderleri (-)	(8.512)	(18.607)
Kıdem Tazminatı Karşılık Giderleri (-)	(17.990)	(9.951)
Noter ve Aidat Giderleri (-)	(7.956)	(49.158)
Huzur Hakkı(-)	(126.341)	(100.821)
Halka Arz Giderleri (-)	(251.509)	
Piyasa Yapıcılığı ve Danışmanlığı Gideri (-)	(12.600)	
Diğer Genel Yönetim Giderleri (-)	(81.186)	(34.146)
Toplam	(1.006.710)	(491.523)

Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri	01.01 31.12.2013	01.01 31.12.2012
Amortisman Giderleri (-)	(35.568)	(57.183)
Seyahat Giderleri (-)	(87.722)	(65.210)
Araç ve Gayrimenkul Kira Giderleri (-)	(55.382)	(153.561)
Personel Giderleri (-)	(315.101)	(357.131)
Kargo ve Posta giderleri (-)	(23.783)	(23.055)
Araçlara ilişkin Yakıt ve Sigorta Giderleri (-)	(48.686)	(85.708)
Tamir, Bakım ve Onarım Gideri (-)	(24.249)	(59.833)
Ciro Primleri (-)	(26.695)	(19.468)
Abone ve Aidat Giderleri (-)	(23.734)	(20.386)
Sistem Destek Hizmet Giderleri (-)	(2.974)	(15.935)
Elektrik Su ve Telefon Giderleri (-)	(40.445)	(31.695)
Reklam ve İlan Giderleri (-)	(3.173)	(37.743)
Fuar ve Showroom Giderleri (-)	(230.985)	
Diğer Giderler (-)	(42.428)	(34.500)
Toplam	(960.925)	(961.408)

RODRİGO TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
31 ARALIK 2013 TARİHİNDE SONA EREN YILA AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak ifade edilmiştir.)

NOT 49) ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER/GİDERLER

	01.01 31.12.2013	01.01 31.12.2012
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler		
Konusu Kalmayan Karşılıklar	105.825	209.912
Diğer Olağan Gelir ve Karlar	54.622	17.737
TOPLAM	160.447	227.649

	01.01 31.12.2013	01.01 31.12.2012
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)		
Şüpheli Alacak Karşılık Giderleri (-)	(512.997)	(321.319)
Diğer Olağan Gider ve Zararlar (-)	(98.410)	(382.382)
TOPLAM	(611.407)	(703.701)

NOT 50) YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER /GİDERLER

	01.01 31.12.2013	01.01 31.12.2012
Yatırım Faaliyetlerden Diğer Gelirler		
Duran Varlık Satış Karı	8.137	
Menkul Kıymet Satış Karları	30	
TOPLAM	8.167	-

	01.01 31.12.2013	01.01 31.12.2012
Yatırım Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)		
Duran Varlık Satış Zararı (-)		(90.911)
Menkul Kıymet Satış Zararları (-)		(369.415)
TOPLAM	-	(460.326)

RODRİGO TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
31 ARALIK 2013 TARİHİNDE SONA EREN YILA AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak ifade edilmiştir.)

NOT 51) FİNANSMAN GELİRLERİ/GİDERLERİ

	01.01	01.01
	31.12.2013	31.12.2012
Finansman Gelirleri		
Faiz Gelirleri	29.465	
Kambiyo Karları	3.086	140.728
Kredili Satış Vade Farkı Gelirleri	149.973	126.926
TOPLAM	182.524	267.654

	01.01	01.01
	31.12.2013	31.12.2012
Finansman Giderleri (-)		
Kambiyo Zararları (-)	(32.780)	(15.207)
Kredi Alış Vade Farkı Giderleri (-)	(116.026)	(148.080)
Kısa Vadeli Borçlanma Giderleri (-)	(121.281)	(338.055)
TOPLAM	(270.087)	(501.342)

NOT 52) DİĞER KAPSAMLI GELİR UNSURLARININ ANALİZİ

	01.01	01.01
	31.12.2013	31.12.2012
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar	(96.691)	(34.570)
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/Kayıpları	(120.864)	(43.213)
Ertelenmiş Vergi Gideri/Geliri	24.173	8.643

NOT 53) SATIŞ AMAÇLI ELDE TUTULAN DURAN VARLIKLAR VE DURDURULAN FAALİYETLER

Yoktur. (31.12.2012: Yoktur.)

NOT 54) GELİR VERGİLERİ

Şirket, Türkiye’de geçerli olan kurumlar vergisine tabidir. Şirket’in cari dönem faaliyet sonuçlarına ilişkin tahmini vergi yükümlülükleri için ekli mali tablolarda gerekli karşılıklar ayrılmıştır. Vergiye tabi kurum kazancı üzerinden tahakkuk ettirilecek kurumlar vergisi oranı, ticari kazancın tespitinde gider yazılan vergi matrahından indirilemeyen giderlerin eklenmesi ve yurtiçinde yerleşik şirketlerden alınan temettüleri, vergiye tabi olmayan gelirler düşüldükten sonra kalan matrah üzerinden hesaplanmaktadır. 2013 yılında uygulanan vergi oranı %20’dir (2012: %20).

RODRİGO TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
31 ARALIK 2013 TARİHİNDE SONA EREN YILA AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak ifade edilmiştir.)

NOT 54) GELİR VERGİLERİ (Devamı)

Türkiye’de geçici vergi üçer aylık dönemler itibariyle hesaplanmakta ve tahakkuk ettirilmektedir. 2013 yılı kurum kazançlarının geçici vergi dönemleri itibariyle vergilendirilmesi aşamasında kurum kazançları üzerinden %20 oranında geçici vergi hesaplanmıştır. (2012: %20).

Zararlar, gelecek yıllarda oluşacak vergilendirilebilir kardan düşülmek üzere, maksimum 5 yıl taşınabilir. Ancak oluşan zararlar geriye dönük olarak, önceki yıllarda oluşan karlardan düşülemez.

Türkiye’de vergi değerlendirmesiyle ilgili kesin ve kati bir mutabakatlaşma prosedürü bulunmamaktadır. Şirketler ilgili yılın hesap kapama dönemini takip eden yıl 1 Nisan – 25 Nisan tarihleri arasında vergi beyannamelerini hazırlamaktadır. Vergi Dairesi tarafından bu beyannameler ve buna baz olan muhasebe kayıtları 5 yıl içerisinde incelenerek değiştirilebilir.

Kurumlar vergisine ek olarak, dağıtılması durumunda kar payı elde eden ve bu kar paylarını kurum kazancına dahil ederek beyan eden tam mükellef kurumlara ve yabancı şirketlerin Türkiye’deki şubelerine dağıtılanlar hariç olmak üzere kar payları üzerinden ayrıca gelir vergisi stopajı hesaplanması gerekmektedir. Gelir vergisi stopajı 24 Nisan 2003 tarihinden itibaren tüm şirketlerde %10 olarak ilan edilmiştir. Bu oran, 23 Temmuz 2006 tarihi itibariyle %15 olarak değiştirilmiştir. Dağıtılmayıp sermayeye ilave edilen kar payları gelir vergisi stopajına tabi değildir.

	31.12.2013	31.12.2012
Duran Varlıklar		
Ertelenmiş Vergi Varlığı	229.167	44.354
TOPLAM	229.167	44.354
	01.01	01.01
	31.12.2013	31.12.2012
Vergi Geliri/Gideri		
Cari Kurumlar Vergisi Gideri (-)		(15.049)
Ertelenmiş Vergi Geliri / Gideri (-)	160.640	(26.187)
TOPLAM	160.640	(41.236)

Şirket vergiye esas yasal mali tabloları ile Türkiye Finansal Raporlama Standartları’na (“TFRS”) göre hazırlanmış mali tabloları arasındaki farklılıklardan kaynaklanan geçici zamanlama farkları için ertelenmiş vergi aktifi ve pasifini muhasebeleştirilmektedir. Söz konusu farklılıklar genellikle bazı gelir ve gider kalemlerinin vergiye esas tutarları ile TFRS’ ye göre hazırlanan mali tablolarda farklı dönemlerde yer almasından kaynaklanmakta olup aşağıda açıklanmaktadır.

RODRİGO TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
31 ARALIK 2013 TARİHİNDE SONA EREN YILA AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak ifade edilmiştir.)

NOT 54) GELİR VERGİLERİ (Devamı)

Zamanlama farklılıkları, muhasebe ve vergi amaçlı kaydedilen gelir ve giderlerin yıllar arasında meydana gelen farklarından kaynaklanmaktadır. Zamanlama farklılıkları Kıdem Tazminatı Düzeltmesi, Amortisman ve İtfa Payı Düzeltmesi, Menkul Kıymet Değerleme Farkı ve benzeri tutarlar üzerinden hesaplanmaktadır.

Ertelenmiş Vergi Varlıkları/(Yükümlülükleri) Matrahları	31.12.2013	31.12.2012
Ertelenmiş Finansman Gideri	39.868	112.114
Şüpheli Ticari Alacak Karşılıkları Düzeltmesi	211.184	94.420
Duran Varlıklar Amortisman Düzeltmesi	150.426	33.624
Krediler Faiz Tahakkukları	6.745	9.129
Kıdem Tazminatı Karşılığı	101.762	58.224
İndirilebilir Geçmiş Yıl Zararı	652.270	
Kullanılmayan İzin Karşılıkları	21.440	
Ertelenmiş Finansman Geliri	(37.859)	(76.158)
Maddi Olmayan Duran Varlıklar Amortisman Düzeltmesi		(9.587)
Ertelenmiş Vergi Varlıkları/(Yükümlülükleri) Matrahı, net	1.145.836	221.766
Ertelenmiş Finansman Gideri	7.974	22.423
Şüpheli Ticari Alacak Karşılıkları Düzeltmesi	42.237	18.884
Duran Varlıklar Amortisman Düzeltmesi	30.085	6.725
Krediler Faiz Tahakkukları	1.349	1.826
Kıdem Tazminatı Karşılığı	20.352	11.646
İndirilebilir Geçmiş Yıl Zararı	130.454	
Kullanılmayan İzin Karşılıkları	4.288	
Ertelenmiş Finansman Geliri	(7.572)	(15.232)
Maddi Olmayan Duran Varlıklar Amortisman Düzeltmesi		(1.918)
Ertelenmiş Vergi Varlığı/(Yükümlülüğü), (net)	229.167	44.354
	31.12.2013	31.12.2012
1 Ocak Açılışındaki Ertelenen Vergi Varlığı / Yükümlülüğü (-)	44.354	61.898
Ertelenmiş Vergi Gideri / (Geliri)	160.640	(26.187)
Diğer Kapsamlı Gelire Ait Ertelenmiş Vergi Etkisi (Not 52)	24.173	8.643
31 Aralık Ertelenen Vergi Varlığı/Yükümlülüğü	229.167	44.354

NOT 55) DURDURULAN FAALİYETLER DÖNEM KARI/ZARARI

Yoktur. (31.12.2012: Yoktur.)

RODRİGO TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
31 ARALIK 2013 TARİHİNDE SONA EREN YILA AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak ifade edilmiştir.)

NOT 56) PAY BAŞINA KAZANÇ

Pay Başına Kazanç	01.01.- 31.12.2013	01.01.- 31.12.2012
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç		
Hisselerin Adedi	7.085.000	4.800.000
Net Dönem Karı (TL)	(1.004.387)	(666.633)
Hisse Başına Kazanç (TL)	(0,1418)	(0,1389)
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç	01.01.- 31.12.2013	01.01.- 31.12.2012
Sürdürülen Faaliyetlerden Sulandırılmış Pay Başına Kazanç		
Hisselerin Adedi	7.085.000	4.800.000
Net Dönem Karı (TL)	(1.004.387)	(666.633)
Hisse Başına Kazanç (TL)	(0,1418)	(0,1389)

Şirket'in ödenmiş sermayesi 7.085.000 TL olup, halka arz işleminde şirkete tanınan ek satış hakkı henüz tamamlanmadığı için çıkarılmış sermaye 4.800.000 TL'dir. Artırım tamamlandığında sermaye 7.300.000 TL olarak ve tescil edilecektir.

NOT 57) PAY BAZLI ÖDEMELER

Yoktur. (31.12.2012: Yoktur.)

NOT 58) SİGORTA SÖZLEŞMELERİ

Yoktur. (31.12.2012: Yoktur.)

NOT 59) KUR DEĞİŞİMİNİN ETKİLERİ

Yoktur. (31.12.2012: Yoktur.)

NOT 60) YÜKSEK ENFLASYONLU EKONOMİDE RAPORLAMA

Yoktur. (31.12.2012: Yoktur.)

NOT 61) FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

Finansal Risk Yönetimi Amaç ve Politikaları

Şirket faaliyeti gereği piyasa riskine (gerçeğe uygun değer faiz oranı riski, nakit akımı faiz oranı riski ve hisse senedi fiyat riski) maruz kalmaktadır. Piyasa riski, faiz oranlarında, menkul kıymetlerin veya diğer finansal sözleşmelerin değerinde meydana gelecek ve Şirket'i olumsuz etkileyecek dalgalanmalardır. Şirket menkul kıymetlerini gerçeğe uygun fiyatlar ile değerleyerek maruz kalman piyasa riskini faiz ve hisse senedi pozisyon riski ayırımında günlük olarak takip etmektedir. Şirket Yönetim Kurulu'nca, belirli dönemlerde portföyün yönetimine ilişkin stratejiler ve limitler belirlenmekte; portföy, portföy yöneticileri tarafından bu çerçevede yönetilmektedir. Ekonomik tablonun ve piyasaların durumuna göre bu limit ve politikalar değişim göstermekte, belirsizliğin hakim olduğu dönemlerde riskin asgari düzeye indirilmesine çalışılmaktadır.

Faiz Oranı Riski

Faiz oranı riski, faiz oranlarında meydana gelen dalgalanmaların Şirket'in faize duyarlı varlıkları üzerinde meydana getirebileceği değer düşüşü olarak tanımlanır. Bu risk, faiz değişimlerinden etkilenen varlıkların genellikle kısa vadeli elde tutulması suretiyle yönetilmektedir.

Şirket'in 31.12.2013 tarihi itibarıyla aktif ve pasiflerini yeniden fiyatlandırmaya göre kalan vadeleri ile likidite riskinde açıklanan kalan vadeleri büyük oranda aynıdır.

Fiyat Riski

Şirket portföyünde bulunan hisse senetlerinde ve devlet tahvillerinde meydana gelebilecek fiyat değişimlerinin yol açacağı fiyat riskine maruz kalmaktadır.

Kredi Riski

Finansal araçları elinde bulundurmak, karşı tarafın anlaşmanın gereklerini yerine getirememesi riskini de taşımaktadır. Şirket yönetimi bu riskleri, her anlaşmada bulunan karşı taraf için ortalama riski kısıtlayarak ve gerektiği takdirde teminat alarak karşılamaktadır.

Fonlama riski

Mevcut ve ilerideki muhtemel borç gereksinimlerinin fonlanabilme riski, yeterli sayıda ve yüksek kalitedeki kredi sağlayıcılarının erişilebilirliğinin sürekli kılınması suretiyle yönetilmektedir.

RODRİGO TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
31 ARALIK 2013 TARİHİNDE SONA EREN YILA AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak ifade edilmiştir.)

NOT 61) FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

Likidite Riski

Likidite riski, uzun vadeli varlıkların kısa vadeli kaynaklarla fonlanmasının bir sonucu olarak ortaya çıkabilmektedir. Şirket'in faaliyeti gereği aktifinin tamamına yakın kısmını nakit ve benzeri kalemler ile finansal yatırımlar oluşturmaktadır. Şirket yönetimi, aktifi özkaynak ile finanse ederek, likidite riskini asgari seviyede tutmaktadır.

Sermaye risk yönetimi

Şirket, sermaye yönetiminde, bir yandan faaliyetlerinin sürekliliğini sağlamaya çalışırken, diğer yandan da borç ve özkaynak dengesini en verimli şekilde kullanarak karını artırmayı hedeflemektedir. Şirket'in sermaye yapısı Not: 22, 23,25'de açıklanan kredileri de içeren borçlar, nakit ve nakit benzerleri ve Not:33'te açıklanan çıkarılmış sermaye, yedekler ve geçmiş yıl kazançlarını içeren özkaynak kalemlerinden oluşmaktadır.

	31 Aralık 2013	31 Aralık 2012
Toplam Borçlar	2.889.619	3.626.591
Hazır Değerler (-)	(981.742)	(611.318)
Net Borç	1.907.877	3.015.273
Toplam Öz Sermaye	8.597.485	3.919.254
Toplam Sermaye	10.505.362	6.934.527
Net Borç/Toplam Sermaye Oranı	18%	43%

Faiz Oranı Riski

Faiz oranı riski, faiz oranlarında meydana gelen dalgalanmaların Şirket'in faize duyarlı varlıkları üzerinde meydana getirebileceği değer düşüşü olarak tanımlanır. Piyasa faiz oranlarındaki değişmelerin finansal araçların fiyatlarında dalgalanmalara yol açması, Şirket'in faiz oranı riskiyle başa çıkma gerekliliğini doğurur. Bu risk faiz değişimlerinden etkilenen varlıkları genellikle kısa vadeli elde tutmak suretiyle yönetilmektedir. Şirket'in bilançosunda finansal varlık olarak yer alan menkul kıymeti yoktur.

RODRİGO TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
31 ARALIK 2013 TARİHİNDE SONA EREN YILA AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak ifade edilmiştir.)

NOT 61) FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

Faiz Oranı Riski (devamı)

31.12.2013 ve 31.12.2012 tarihleri itibariyle faiz pozisyon tablosu aşağıda yer almaktadır.

		31.12.2013	31.12.2012
Sabit faizli finansal araçlar			
Finansal varlıklar	Gerçeğe uygun değer farkı k/z yans. varlık.	677.219	-
	Satılmaya hazır finansal varlıklar		
Finansal yükümlülükler		236.961	741.920

31 Aralık 2013 tarihinde Türk Lirası para birimi cinsinden olan faiz %10 baz puan yüksek/düşük olsaydı ve diğer tüm değişkenler sabit kalsaydı, vergi ve ana ortaklık dışı paylar öncesi kar 2.293 TL (31.12.2012: 5.667 TL) daha düşük/yüksek olacaktı. Söz konusu faiz oranı değişiminin kar/zararı etkilemeksizin doğrudan özkaynaklara etkisi olmayacaktı. Diğer taraftan finansal riskten koruma nedeniyle vergi ve ana ortaklık dışı paylar öncesi kar 2.293 TL (31.12.2012: 5.667 TL) daha yüksek/düşük olacaktı.

Kur Riski

DÖVİZ POZİSYONU TABLOSU					
	31.12.2013		31.12.2012		
	TL Karşılığı	USD	TL Karşılığı	Usd	Avro
1. Ticari Alacaklar					
2a. Parasal Finansal Varlıklar (Kasa, Banka hesapları dahil)					
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar			28.234	8	11.999
3. Diğer					
4. Dönen Varlıklar (1+2+3)			28.234	8	11.999
5. Ticari Alacaklar					
6a. Parasal Finansal Varlıklar					
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar					
7. Diğer					
8. Duran Varlıklar (5+6+7)					
9. Toplam Varlıklar (4+8)			28.234	8	11.999
13. Kısa Vadeli Yükümlülükler (10+11+12)					
17. Uzun Vadeli Yükümlülükler (14+15+16)					
18. Toplam Yükümlülükler (13+17)					
19. Bilanço Dışı Döviz Cinsinden Türev Araçların Net Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (19a-19b)					
19a. Aktif Karakterli Bilanço Dışı Döviz Cinsinden Türev Ürünlerin Tutarı					
19b. Pasif Karakterli Bilanço Dışı Döviz Cinsinden Türev Ürünlerin Tutarı					
20. Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (9-18+19)			28.234	8	11.999
21. Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (UFRS 7.B23) (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)			28.234	8	11.999
22. Döviz Hedge'i İçin Kullanılan Finansal Araçların Toplam Gerçeğe Uygun Değeri					
23. Döviz Varlıklarının Hedge Edilen Kısımının Tutarı					
24. Döviz Yükümlülüklerinin Hedge Edilen Kısımının Tutarı					
25. İhracat					
26. İthalat					

RODRİGO TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
31 ARALIK 2013 TARİHİNDE SONA EREN YILA AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak ifade edilmiştir.)

NOT 61) FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

Kur Riski (devamı)

Döviz Kuru Duyarlılık Analizi Tablosu				
31.12.2012				
	Kar/Zarar		Özkaynaklar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında % 10 değişmesi halinde:				
1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	2	(2)		
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)				
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	2	(2)		
Avro'nun TL karşısında % 10 değişmesi halinde:				
1- Avro net varlık/yükümlülüğü	2.822	(2.822)		
2- Avro riskinden korunan kısım (-)				
3- Avro Net Etki (1+2)	2.822	(2.822)		
TOPLAM	2.824	(2.824)		

Kredi Riski

Finansal araç türleri itibariyle maruz kalınan kredi riskleri aşağıdaki gibidir.

31.12.2013	Alacaklar				Bankalardaki Mevduat
	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)	7.059	1.992.503		70.295	677.219
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı					
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış Finansal varlıkların net defter değeri	7.059	1.992.503		70.295	677.219
B. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış Varlıkların net defter değeri					
- Teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı					
C. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri					
Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)		1.057.171			
- Değer düşüklüğü (-)		(1.057.171)			
- Net değerinin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı					
Vadesi geçmemiş (brüt defter değeri)					
- Değer düşüklüğü (-)					
- Net değerinin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı					
D. Finansal durum tablosu dışı kredi riski içeren unsurlar					

RODRİGO TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
31 ARALIK 2013 TARİHİNDE SONA EREN YILA AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak ifade edilmiştir.)

NOT 61) FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

Kredi Riski (devamı)

31.12.2012	Alacaklar				Bankalardaki Mevduat
	Ticari Alacaklar		Diğer Alacaklar		
	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D+E)	13.995	3.070.517		105.457	
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı					
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış Finansal varlıkların net defter değeri	13.995	3.070.517		105.457	
B. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış Varlıkların net defter değeri					
- Teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı					
C. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri					
Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)		576.121			
- Değer düşüklüğü (-)		(576.121)			
- Net değer teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı					
Vadesi geçmemiş (brüt defter değeri)					
- Değer düşüklüğü (-)					
- Net değer teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı					
D. Finansal durum tablosu dışı kredi riski içeren unsurlar					

Finansal araç türleri itibarıyla maruz kalınan kredi risklerinin açıklanmasında, finansal araç sınıflarından “Alacaklar” dışında kalanlarda kredi riski bulunmadığından diğer finansal araç sınıflarına ilişkin sütunlar kaldırılmıştır. Tutarın belirlenmesinde, alınan teminatlar gibi, kredi güvenilirliğinde artış sağlayan unsurlar dikkate alınmamıştır. (31.12.2012: Finansal araç türleri itibarıyla maruz kalınan kredi risklerinin açıklanmasında, finansal araç sınıflarından “Alacaklar” dışında kalanlarda kredi riski bulunmadığından diğer finansal araç sınıflarına ilişkin sütunlar kaldırılmıştır. Tutarın belirlenmesinde, alınan teminatlar gibi, kredi güvenilirliğinde artış sağlayan unsurlar dikkate alınmamıştır.)

Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıklar yoktur.

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 bulundurmaya suretiyle likidite riskini yönetmektedir.

RODRİGO TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
31 ARALIK 2013 TARİHİNDE SONA EREN YILA AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak ifade edilmiştir.)

NOT 61) FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

Likidite Riski (devamı)

31.12.2013 tarihi itibariyle likidite riskine ilişkin açıklamalar aşağıdaki tabloda yer almaktadır.

<i>Sözleşme Uyarınca Vadeler</i>	Defter Değeri	Sözleşme Uyarınca Nakit Çıktılar Toplamı	3 Aydan Kısa	3-12 Ay Arası	1-5 Yıl Arası	5 Yıldan Uzun
Türev Olmayan Finansal Yükümlülükler						
Finansal Borçlar						
<i>Beklenen Vadeler</i>	Defter Değeri	Beklenen Nakit Çıktılar Toplamı	3 Aydan Kısa	3-12 Ay Arası	1-5 Yıl Arası	5 Yıldan Uzun
Türev Olmayan Finansal Yükümlülükler						
Finansal Borçlar	289.397	289.397	243.939	45.458		
Ticari Borçlar	2.162.660	2.200.519	685.125	1.515.394		
Ertelenmiş Gelirler	243.316	243.316		243.316		
Diğer Borçlar	33.525	33.525	33.525			
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	37.519	37.519	37.519			
Uzun Vadeli Karşılıklar	123.202	123.202		21.440	101.762	

31.12.2012 tarihi itibariyle likidite riskine ilişkin açıklamalar aşağıdaki tabloda yer almaktadır.

<i>Sözleşme Uyarınca Vadeler</i>	Defter Değeri	Sözleşme Uyarınca Nakit Çıktılar Toplamı	3 Aydan Kısa	3-12 Ay Arası	1-5 Yıl Arası	5 Yıldan Uzun
Türev Olmayan Finansal Yükümlülükler						
Finansal Borçlar						
<i>Beklenen Vadeler</i>	Defter Değeri	Beklenen Nakit Çıktılar Toplamı	3 Aydan Kısa	3-12 Ay Arası	1-5 Yıl Arası	5 Yıldan Uzun
Türev Olmayan Finansal Yükümlülükler						
Finansal Borçlar	741.920	757.365		717.375	39.990	
Ticari Borçlar	2.059.171	2.135.329		2.135.329		
Diğer Borçlar	90.185	90.185		90.185		
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	606.121	606.121		606.121		

NOT 62) FİNANSAL ARAÇLAR (GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI VE FİNANSAL RİSKTEN KORUNMA MUHASEBESİ ÇERÇEVESİNDEKİ AÇIKLAMALAR)

Finansal Araçlar

Finansal Araçların Kayda Alınması ve Kayıttan Çıkarılması

Şirket, finansal aktif veya finansal pasifleri sadece finansal enstrümanın sözleşmesine taraf olduğu takdirde bilançosuna yansıtmaktadır. Şirket finansal aktifi veya finansal aktifin bir kısmını sadece söz konusu varlıkların konu olduğu sözleşmeden doğan hakları üzerindeki kontrolünü kaybettiği zaman kayıttan çıkartır. Şirket finansal pasifi sadece sözleşmede tanımlanan yükümlülüğü ortadan kalkar, iptal edilir veya zaman aşımına uğrar ise kayıttan çıkartır.

Finansal Varlıklar

Dönem sonu kurlarıyla çevrilen döviz cinsinden olan bakiyelerin gerçeğe uygun değerlerinin, kayıtlı değerlerine yaklaştığı kabul edilmektedir. Kasa ve banka ve banka mevduatları dahil, maliyet bedeli ile gösterilen finansal varlıkların gerçeğe uygun değerlerinin, kısa vadeli olmaları ve alacak kayıplarının ihmal edilebilir olması dolayısıyla kayıtlı değerlerine yaklaştığı kabul edilmektedir.

Menkul kıymet yatırımlarının gerçeğe uygun değerleri bilanço tarihindeki piyasa fiyatları esas alınarak tahmin edilmiştir. İşletme kaynaklı krediler ve alacakların ve ilgili şüpheli alacak karşılıklarının kayıtlı değerlerinin gerçeğe uygun değerlerini yansıttığı tahmin edilmektedir.

Ticari alacakların ve ilgili şüpheli alacak karşılıklarının kayıtlı değerlerinin gerçeğe uygun değerlerini yansıttığı tahmin edilmektedir.

Finansal Yükümlülükler

Parasal yükümlülüklerin gerçeğe uygun değerlerinin, kısa vadeli olmalarından dolayı kayıtlı değerlerine yaklaştığı kabul edilmektedir. Ticari borçlar, gerçeğe uygun değerleri üzerinden gösterilmiştir.

Gerçeğe Uygun Değer Açıklamaları

Şirket, finansal araçların tahmini gerçeğe uygun değerlerini hali hazırda mevcut piyasa bilgileri ve uygun değerlendirme yöntemlerini kullanarak belirlemiştir. Finansal varlıklar ve yükümlülükler kısa vadeli olmalarından dolayı gerçeğe uygun değerlerinin kayıtlı değerlerine yakın olduğu kabul edilir.

RODRİGO TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
31 ARALIK 2013 TARİHİNDE SONA EREN YILA AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak ifade edilmiştir.)

NOT 62) FİNANSAL ARAÇLAR (GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI VE FİNANSAL RİSKTEN KORUNMA MUHASEBESİ ÇERÇEVESİNDEKİ AÇIKLAMALAR) (Devamı)

Gerçeğe Uygun Değer Ölçümünün Sınıflandırması

Seviye 1: Özdeş varlıklar ya da borçlar için aktif piyasadaki kayıtlı fiyatlar

Seviye 2: Seviye 1'deki kayıtlı fiyatlar dışında kalan ve varlıklar ya da borçlar açısından doğrudan ya da dolaylı olarak gözlemlenebilir nitelikteki veriler,

Seviye 3: Varlıklar ya da borçlara ilişkin olarak gözlemlenebilir piyasa verilerine dayanmayan veriler

31.12.2013			
Finansal Varlıklar	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3
Satılmaya Hazır Finansal Varlıklar			
Gerçeğe Uygun Değer Farkı K/Z Yansıtılan Fin. Var.			

31.12.2012			
Finansal Varlıklar	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3
Satılmaya Hazır Finansal Varlıklar			
Gerçeğe Uygun Değer Farkı K/Z Yansıtılan Fin. Var.			

NOT 63) RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

a) Kıdem tazminatı tavanı 01.01.2014 tarihinden itibaren 3.438,22 TL olarak değiştirilmiştir.

NOT 64) FİNANSAL TABLOLARIN ÖNEMLİ ÖLÇÜDE ETKİLEYEBİLEN YA DA FİNANSAL TABLOLARIN AÇIK, YORUMLANABİLİR VE ANLAŞILABİLİR OLMASI AÇISINDAN AÇIKLANMASI GEREKEN DİĞER HUSUSLAR

Yoktur. (31.12.2012: Finansal tablolar şirket yönetim kurulunca 5 Nisan 2013 tarihinde onaylanmıştır. Böyle bir niyet olmamakla birlikte yayımlandıktan sonra Şirket yönetiminin değiştirme yetkisi vardır.)