

CEYLAN GİYİM SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

**01 OCAK - 31.12.2009 HESAP DÖNEMİ
FİNANSAL TABLOLAR VE
BAĞIMSIZ DENETİM RAPORU**

İstanbul, Mart 2010

İÇİNDEKİLER

	SAYFA
BAĞIMSIZ DENETİM RAPORU	1-3
31.12.2009 TARİHLİ BİLANÇO.....	4
31 ARALIK 2009 TARİHİNDE SONA EREN YILA AİT KAPSAMLI GELİR TABLOSU	5
31 ARALIK 2009 TARİHİNDE SONA EREN YILA AİT NAKİT AKIM TABLOSU.....	6
31 ARALIK 2009 TARİHİNDE SONA EREN YILA AİT T ÖZSERMAYE DEĞİŞİM TABLOSU..	7
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR.....	8-55
NOT 1 ORGANİZASYON VE FAALİYET KONUSU.....	8
NOT 2 FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR.....	9-20
NOT 3 İŞLETME BİRLEŞMELERİ	20
NOT 4 İŞ ORTAKLIKLARI.....	20
NOT 5 BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA	20
NOT 6 NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	20
NOT 7 FİNANSAL YATIRIMLAR.....	20
NOT 8 FİNANSAL BORÇLAR	20-23
NOT 9 DİĞER FİNANSAL YÜKÜMLÜLÜKLER	23
NOT 10 TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR.....	23-24
NOT 11 DİĞER ALACAK VE BORÇLAR	24
NOT 12 FİNANS SEKTÖRÜ FAALİYETLERİNDEN ALACAK VE BORÇLAR	24
NOT 13 STOKLAR	24
NOT 14 CANLI VARLIKLAR.....	24
NOT 15 DEVAM EDEN İNŞAAT SÖZLEŞMELERİ ALACAKLARI VE HAKEDİŞ BEDELLERİ	24
NOT 16 ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR	24
NOT 17 YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER.....	24
NOT 18 MADDİ DURAN VARLIKLAR.....	24-27
NOT 19 MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR	27-28
NOT 20 ŞEREFİYE	28
NOT 21 DEVLET TEŞVİK VE YARDIMLARI	28
NOT 22 KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER	28-30
NOT 23 TAAHHÜTLER	30
NOT 24 ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR	30-31
NOT 25 EMEKLİLİK PLANLARI	31
NOT 26 DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER	31
NOT 27 ÖZKAYNAKLAR	31-35
NOT 28 SATIŞLAR VE SATIŞLARIN MALİYETİ	35-36
NOT 29 PAZARLAMA SATIŞ VE DAĞITIM GİDERLERİ, GENEL YÖNETİM GİDERLERİ ...	36
NOT 30 NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER	36-37
NOT 31 DİĞER FAALİYETLERDEN GELİRLER/GİDERLER	37-38
NOT 32 FİNANSAL GELİRLER.....	38
NOT 33 FİNANSAL GİDERLER	38
NOT 34 SATIŞ AMACIYLA ELDE TUTULAN VARLIKLAR VE DURDURULAN FAALİYETLER	38
NOT 35 VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ	39-40
NOT 36 HİSSE BAŞINA KAZANÇ	40
NOT 37 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI	40-42
NOT 38 FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ...	42-49
NOT 39 FİNANSAL ARAÇLAR	49-50
NOT 40 RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR.....	50
NOT 41 DİĞER HUSULAR	50-55

CEYLAN GİYİM SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

31 ARALIK 2009 TARİHLİ BİLANÇO (XI-29 KONSOLİDE OLMAYAN)

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

	Dipnot Referansları	Bağımsız Denetimden	
		Geçmiş Cari Dönem 31 Aralık 2009	Geçmiş Önceki Dönem 31 Aralık 2008
VARLIKLAR			
Dönen Varlıklar		1.395.696	883.738
Nakit ve Nakit Benzerleri	6	62.805	46.651
Finansal Yatırımlar	7	0	0
Ticari Alacaklar	10	96.957	708.220
-İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	10-37	24.890	0
-Diğer Ticari Alacaklar	10	72.067	708.220
Diğer Alacaklar	11	1.753	30.944
-İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	11-37	0	27.032
-Diğer Alacaklar	11	1.753	3.912
Stoklar	13	0	0
Diğer Dönen Varlıklar	26	1.234.181	97.923
Duran Varlıklar		14.477.952	14.587.909
Ticari Alacaklar	10	0	0
Diğer Alacaklar	11	0	0
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	17	0	120.000
Maddi Duran Varlıklar	18	14.477.952	14.467.909
-Finansal Kiralama Yoluyla Edinilenler	18	0	1.525.000
-Diğer Maddi Duran Varlıklar	18	14.477.952	12.942.909
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	19	0	0
Ertelenmiş Vergi Varlığı	35	0	0
Diğer Duran Varlıklar	26	0	0
TOPLAM VARLIKLAR		15.873.648	15.471.647
KAYNAKLAR			
Kısa Vadeli Yükümlülükler		7.732.678	13.568.030
Finansal Borçlar	8	5.258.452	11.948.442
Diğer Finansal Yükümlülükler	9	0	0
Ticari Borçlar	10	910.159	1.404.270
-İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	10-37	0	97.372
-Diğer Ticari Borçlar	10	910.159	1.306.898
Diğer Borçlar	11	1.550.937	102.518
-İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	11-37	1.540.504	0
-Diğer Borçlar	11	10.433	102.518
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	35	0	0
Borç Karşılıkları	22	0	0
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	26	13.130	112.800
Uzun Vadeli Yükümlülükler		6.904.081	0
Finansal Borçlar	8	6.883.967	0
Ticari Borçlar	10	0	0
Diğer Borçlar	11	0	0
Borç Karşılıkları	22	0	0
Kıdem Tazminatı Karşılığı	24	0	0
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	35	0	0
Diğer Uzun Vadeli Yükümlülükler	26	20.114	0
ÖZKAYNAKLAR		1.236.889	1.903.617
Ödenmiş Sermaye	27	6.830.000	6.830.000
Sermaye Düzeltmesi Farkları	27	0	0
Hisse Senedi İhraç Primleri	27	0	0
Değer Artış Fonları	27	11.311.117	10.027.702
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	27	545.952	545.952
Geçmiş Yıllar Kar/Zararları	27	-15.500.037	923.282
Net Dönem Karı/Zararı		-1.950.143	-16.423.319
TOPLAM KAYNAKLAR		15.873.648	15.471.647

İlişikteki Dipnotlar Mali Tabloların Tamamlayıcı Parçasıdır.

CEYLAN GİYİM SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

31 ARALIK 2009 TARİHİNDE SONA EREN YILA AİT KAPSAMLI GELİR TABLOSU (XI-29 KONSOLİDE OLMAYAN)

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

	Dipnot Referansları	Bağımsız Denetimden	
		Geçmiş Cari Dönem 01.01-31.12.2009	Geçmiş Önceki Dönem 01.01-31.12.2008
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER			
Satış Gelirleri	28	125.765	31.127.804
Satışların Maliyeti (-)	28	0	-39.950.787
Ticari faaliyetlerden brüt kar (zarar)		125.765	-8.822.983
BRÜT KAR/ZARAR			
Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri (-)	29	-859	-2.363.657
Genel Yönetim Giderleri (-)	29	-521.733	-3.875.875
Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)	29	0	0
Diğer faaliyet gelirleri	31	349.355	4.257.771
Diğer faaliyet giderleri (-)	31	-475.145	-470.635
FAALİYET KARI/ZARARI		-522.617	-11.275.379
Finansal gelirler	32	288.069	3.381.013
Finansal giderler (-)	33	-1.715.595	-8.364.400
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI /ZARARI		-1.950.143	-16.258.766
Sürdürülen faaliyetler vergi gelir/gideri		0	-164.553
-Dönem vergi gelir/gideri	35	0	0
-Ertelenmiş vergi gelir/gideri	35	0	-164.553
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI /ZARARI		-1.950.143	-16.423.319
DÖNEM KARI/ZARARI		-1.950.143	-16.423.319
Diğer kapsamlı gelir/gider		1.283.415	0
Duran Varlıklar değer artış fonundaki değişim		1.283.415	0
DİĞER KAPSAMLI GELİR/GİDER (VERGİ SONRASI)		1.283.415	0
TOPLAM KAPSAMLI GELİR/GİDER		-666.728	-16.423.319
Hisse başına kayıp/kazanç	36	-0,00029	-0,00240
Sürdürülen faaliyetlerden hisse başına kayıp/kazanç	36	-0,00029	-0,00240

İlişikteki Dipnotlar Mali Tabloların Tamamlayıcı Parçasıdır.

CEYLAN GİYİM SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

31 ARALIK 2009 TARİHİNDE SONA EREN YILA AİT NAKİT AKIM TABLOSU (XI-29 KONSOLİDE OLMAYAN)

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

	Dipnot Referansları	Bağımsız Denetimden	
		Geçmiş Cari Dönem 31 Aralık 2009	Geçmiş Önceki Dönem 31 Aralık 2008
A.Esas Faaliyetlerden Kaynaklanan Nakit Akımları			
Vergi Öncesi Zarar (-)		-1.950.143	-16.258.766
Düzeltilmeler:			
Amortisman (+)	18	0	175.763
İtfa ve Tükenme Payları (+)	19	0	16.667
Şüpheli Ticari Alacaklar Karşılığı (+)	10	310.532	319.807
Şüpheli Alacaklar Tahsilatı (-)	10-31	-6.936	0
Kur Farkı Gelir/Giderleri (+) Net		396.474	1.765.292
Faiz Gelirleri (-)	32	-202	-110.807
Faiz Giderleri (+)	33	1.207.599	966.795
Sabit Kıymet Satış Zararı/Kararı (+) Net	31	362.842	-3.332.361
Finansal Varlık Satış Zararı (+) Net	33	0	346.464
Varlıklarda Değer Düşüklüğü İptali (-)	31	-141.090	0
Varlıklarda Değer Düşüklüğü (+)	31	0	155.541
Borç Reeskontu (-)	32	0	-27.635
Alacak Reeskontu (+)	33	0	61.326
İşletme Sermayesindeki Değişikliklerden Önceki Faaliyet Karı		179.076	-15.921.914
Ticari Alacaklardaki Azalışlar (+)		332.592	2.013.970
İlişkili Taraflardan Alacaklardaki Artışlar (-)		-24.890	498.824
Diğer Alacaklardaki Azalışlar (+)		29.186	27.846
Stoklardaki Artışlar (+)		0	12.536.064
Diğer Dönen Varlıklardaki Azalışlar (+)		81.093	416.920
Ticari Borçlardaki Azalışlar (-)		-396.838	-8.282.394
İlişkili Taraflara Ticari Borçlarda Azalışlar (-)		-97.372	-348.080
İlişkili Taraflara Diğer Borçlarda Artışlar (+)		1.540.504	0
Diğer Borçlardaki Azalışlar (-)		-92.085	-4.300
Diğer Yükümlülüklerdeki Azalışlar (-)		-79.556	-35.797
Kıdem Tazminatı Ödemeleri (-)		0	-460.805
Vergi Ödemeleri (-)		0	-135.311
Esas Faaliyet İle İlgili Olarak Oluşan Nakit		1.292.634	6.226.937
Esas Faaliyetlerden Kaynaklanan Net Nakit		1.471.710	-9.694.977
B.Yatırım Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akımları			
Maddi Varlık Satın Alımları (-)	18	0	-15.010
Maddi Olmayan Varlık Satın Alımları (-)	19	0	0
Maddi Varlık Satışı Nedeniyle Elde Edilen Nakit Girişleri (+)		1.171.620	4.601.394
Finansal Varlık Satışı Nedeniyle Elde Edilen Nakit Girişleri (+)		0	714.983
Alınan Faizler (+)		202	159.781
Yatırım Faaliyetlerinden Kaynaklanan Net Nakit		1.171.822	5.461.148
C.Finansman Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akımları			
Ödenen Faiz (-)		-493.388	-581.662
Gelecek Aylara Ait Faiz Giderleri (-)	26	-1.217.351	0
Alınan Kredilerden Sağlanan Nakit (+)		0	12.962.293
Kısa Vadeli Kredi Geri Ödemeleri (-)		-916.639	-9.370.124
Kısa Vadeli Finansal Kiralama Ödemeleri (-)		0	-448.373
Finansman Faaliyetlerinden Kaynaklanan Net Nakit		-2.627.378	2.562.134
Nakit ve Nakit Benzerlerinde Meydana Gelen Net Artış/Azalış		16.154	-1.671.695
Dönem Başındaki Nakit ve Nakit Benzerleri Mevcudu	6	46.651	1.718.346
Dönem Sonundaki Nakit ve Nakit Benzerleri Mevcudu	6	62.805	46.651

İlişikteki Dipnotlar Mali Tabloların Tamamlayıcı Parçasıdır.

CEYLAN GİYİM SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

31 ARALIK 2009 TARİHİNDE SONA EREN YILA AİT ÖZSERMAYE DEĞİŞİM TABLOSU (XI-29 KONSOLİDE OLMAYAN)

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

Bağımsız Denetimden Geçmiş

	Dipnot Referansları	Sermaye	Sermaye Düzeltme Farkları	Yeniden Değerleme Fonu	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Geçmiş Yıl Kar/Zararları	Net Dönem Karı/Zararı	TOPLAM
1 Ocak 2008 Bakiyeleri		6.830.000	0	0	515.531	289.150	664.553	8.299.234
Yedekler ve Geçmiş Yıl Karlarına Transfer	27				30.421	634.132	-664.553	0
Yeniden Değerleme Fonu	27			10.027.702			0	10.027.702
Dönem Net Zararı							-16.423.319	-16.423.319
31 Aralık 2008 Bakiyeleri		6.830.000	0	10.027.702	545.952	923.282	-16.423.319	1.903.617

Bağımsız Denetimden Geçmiş

1 Ocak 2009 Bakiyeleri		6.830.000	0	10.027.702	545.952	923.282	-16.423.319	1.903.617
Yedekler ve Geçmiş Yıl Karlarına Transfer	27				0	-16.423.319	16.423.319	0
Yeniden Değerleme Fonunda Değişim	27			1.283.415			0	1.283.415
Dönem Net Zararı							-1.950.143	-1.950.143
31 Aralık 2009 Bakiyeleri		6.830.000	0	11.311.117	545.952	-15.500.037	-1.950.143	1.236.889

İlişikteki Dipnotlar Mali Tabloların Tamamlayıcı Parçasıdır.

CEYLAN GİYİM SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

31 ARALIK 2009 TARİHİ İTİBARIYLA SERİ: XI, NO: 29 SAYILI TEBLİĞE GÖRE HAZIRLANMIŞ MALİ TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

1 – ŞİRKETİN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

Ceylan Giyim Sanayi ve Ticaret A.Ş. 1976 yılında kurulmuş olup, şirketin faaliyet konusu bebek ve çocuk giyim, pamuklu örme dış giyim eşyası imalatı ve satışlarıdır. Yönetim Kurulu'nun 21.12.2009 tarihinde aldığı karara göre Şirket'in Yatırım Holding'e dönüşmesi ve yeni unvanının "CC Yatırım Holding A.Ş." olarak belirlenmesine ve ana sözleşmede gerekli değişikliklerin yapılarak onay ve izin alınması amacıyla Sermaye Piyasası Kurulu'na başvurmuştur.

Halka açık olan şirketin hisselerinin önceki dönemlerde % 20'si İstanbul Menkul Kıymetler Borsası'nda (İMKB) işlem görmekteyken Kurul kaydında olan ancak İMKB'de işlem görmeyen ortaklardan Osman Özdoğan'ın 1.311.359,99 TL ve %19,20 oranındaki payı ile yine ortaklardan Gönül Özdoğan'ın 669.340 TL ve % 9,8 oranındaki hisse senetlerinin İMKB'de satışa konu edilebilmesi için 12.06.2009 tarihinde, Gönül Özdoğan'ın 40.979,99 TL ve %0,6 oranındaki hisse senetlerinin İMKB'de satışa konu edilebilmesi için 27.08.2009 tarihinde, A. Zeki Özdoğan'ın 276.197 TL ve %4,04 oranındaki hisse senetlerinin İMKB'de satışa konu edilebilmesi için 08.12.2009 tarihinde, Ayhan Öztürk'ün 2.130.959,93 TL ve %31,2 oranındaki hisse senetlerinin İMKB'de satışa konu edilebilmesi için 05.01.2010 tarihinde Merkezi Kayıt Kuruluşu'na başvurulmuştur. Böylece şirketin hisselerinin %84,84'ü İMKB'de işlem görmeye başlamıştır.

Şirketin kanuni iş merkezi ve fabrika adresi Eski Hadımköy yolu 1.cadde,1.sokak No:32 Büyükçekmece-İstanbul'dur. Şirket'in irtibat adresi ise Maslak Mevkii, Çobançeşme Mahallesi Selvi Sokak No:5 Yenibosna/İSTANBUL'dur. 31.12.2009 tarihi itibarıyla şirketin çalışan sayısı 3 kişidir. (31 Aralık 2008:7 kişi) Rapor tarihi itibarıyla çalışan sayısı 4 kişidir. (31 Aralık 2008 rapor tarihi itibarıyla:2 kişi)

Şirket kayıtlı sermaye sistemine tabi değildir. Ancak 15.12.2009 tarihinde kayıtlı sermaye sistemine geçiş ve kayıtlı sermaye tavanının 120.000.000 TL olarak belirlenmesi amacıyla Sermaye Piyasası Kurulu'na başvurmuştur.

Şirketin sermayesinin %10 ve daha üzerine sahip ortaklar; 1 kişi olup (2008:4 gerçek kişi ve 1 tüzel kişi) işletmede kontrolü bulunan ortak 1 kişidir. Şirketin ortakları, pay tutarları ve pay oranları hakkında not 27'de bilgi verilmiştir.

İMKB Yönetim Kurulu'nun 27.11.2008 tarihli toplantısında, Şirket nezdinde borsa uzmanlarınca gerçekleştirilen incelemeler sonucunda ulaşılan tespitler çerçevesinde; Genel Yönetmeliğin "Borsa Kotundan Çıkarma" başlıklı 47. Maddesinin ve İMKB Kotasyon Yönetmeliği'nin "Borsa Kotundan Çıkarmayı Gerektiren Durumlar" başlıklı 24. maddesinin "Ortaklığın borçlarını ödemekte güçlük içerisine girmiş veya finansman sıkıntısına düşmüş olması..." şeklinde düzenlenen (g) bendi kapsamında; Şirket hisse senetleri borsa kotundan çıkarılarak, 28.11.2008 tarihinden itibaren II. Ulusal Pazar'da işlem görmeye başlamıştır. Yönetim kurulunun aldığı kararla Şirket'in sürekliliğinin söz konusu olmadığına ilişkin duyurusu neticesinde; Bu defa, Gözaltı Pazarı Genelgesi'nin III. ve IV. maddeleri uyarınca II.Ulusal Pazar kaydından çıkarılarak 16.02.2009 tarihinden itibaren Gözaltı Pazarı'nda işlem görmeye başlamıştır.

CEYLAN GİYİM SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

31 ARALIK 2009 TARİHİ İTİBARIYLA SERİ:XI, NO:29 SAYILI TEBLİĞE GÖRE HAZIRLANMIŞ MALİ TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

2 – FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

2.1.1 Şirket'in Sürekliliği

Şirket'in finansman sıkıntısı çekerek kredi borçlarını ödeyememesi, bu nedenle kredilerinin kat edilerek muaccel hale gelmesi, ödeme emirlerinin gönderilmesi, ipoteklerin nakte çevrilmesi yoluyla takibatların başlatılması, Şirket ortağının hisselerinin ve Şirket'e ait "Ceylan" markasının haczedilmesi, Kasım/2008'den beri Şirket'in üretiminin olmaması, personellerin işten ayrılması veya işlerine son verilmesi, Şirket'in ticari borçlarını ödeme gücünün içerisinde bulunması, yeni sipariş alınamaması ve faaliyet döneminin önemli ölçüde zararlı kapatılması ve faaliyetlerinin devamında ciddi risklerin oluşması nedenleriyle işletmenin sürekliliğinin söz konusu olmadığına karar verilmiştir.

Şirketin sürekliliğinin söz konusu olmadığı ve 31.12.2008 tarihli finansal tabloların işletmenin sürekliliği ilkesi yerine alternatif olarak geçerli bir esasa göre hazırlanması konusunda yönetim kurulunun 11 Şubat 2009 tarihli 248 No'lu kararı mevcut olup İMKB'de kamuya açıklanmıştır. Yukarıda belirtilen hususlar 31.12.2009 itibariyle de devam ettiği için 31.12.2009 tarihli finansal tablolar da finansal tabloların hazırlanmasında geçerli olan işletmenin sürekliliği muhasebe ilkesi yerine, gayrimenkullerin mevcut duruma göre belirlenen ekspertiz değerleri dikkate alınarak bu anlamda gerçeğe uygun değerlerine göre hazırlanmıştır.

2.1.2 Uygulanan Muhasebe Standartları

Sermaye Piyasası Kurulu ("SPK")'nın Seri:XI, No:29 No'lu "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği" ("Tebliğ") 09.04.2008 tarih ve 26842 sayılı Resmi Gazetede yayımlanarak 01.01.2008 tarihinden başlayan hesap dönemlerine ait ilk ara finansal tablolardan itibaren geçerli olmak üzere yürürlüğe girmiş ve bu Tebliğ ile birlikte Seri: XI, No: 25 "Sermaye Piyasasında Muhasebe Standartları Hakkında Tebliğ" yürürlükten kaldırılmıştır.

Bu tebliğe istinaden, işletmeler finansal tablolarını Avrupa Birliği tarafından kabul edilen haliyle Uluslararası Finansal Raporlama Standartları ("UMS/UFRS")'na göre hazırlamaları gerekmektedir.

Ancak Avrupa Birliği tarafından kabul edilen UMS/UFRS'nin Uluslararası Muhasebe Standartları Kurulu ("UMSK") tarafından yayımlananlardan farkları Türkiye Muhasebe Standartları Kurulu ("TMSK") tarafından ilan edilinceye kadar UMS/UFRS'ler uygulanacaktır. Bu kapsamda, benimsenen standartlara aykırı olmayan, TMSK tarafından yayımlanan Türkiye Muhasebe/Finansal Raporlama Standartları ("TMS/TFRS") esas alınacaktır.

İlişikteki finansal tablolar SPK Seri: XI, No: 29 sayılı tebliği çerçevesinde UMS/UFRS'ye göre hazırlanmış olup finansal tablolar ve dipnotlar, SPK tarafından 14 Nisan 2008 tarihli duyuru ile uygulanması zorunlu kılınan formatlara uygun olarak sunulmuştur.

Şirket, defterlerini ve kanuni finansal tablolarını Türk Ticaret Kanunu ve vergi mevzuatınca belirlenen muhasebe ilkelerine uygun olarak tutmakta ve hazırlamaktadır. Ekli Finansal tablolar, kanuni kayıtlara, UMS/UFRS'na uygunluk açısından gerekli düzeltme ve sınıflandırmalar yapılarak düzenlenmiştir. Finansal tablolar, duran varlıkların ekspertiz değerlerine göre gösterilmesi haricinde, tarihi maliyet esasına göre hazırlanmıştır.

CEYLAN GİYİM SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

31 ARALIK 2009 TARİHİ İTİBARIYLA SERİ:XI, NO:29 SAYILI TEBLİĞE GÖRE HAZIRLANMIŞ MALİ TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir)

Finansal tabloların hazırlanması, bilanço tarihi itibarıyla raporlanan aktif ve pasiflerin ya da açıklanan şarta bağlı varlık ve yükümlülüklerin tutarlarını; ve ilgili dönem içerisinde olduğu raporlanan gelir ve giderlerin tutarlarını etkileyen tahmin ve varsayımların yapılmasını gerektirir. Bu tahminler yönetimin en iyi kanaat ve bilgilerine dayanmakla birlikte, gerçek sonuçlar bu tahminlerden farklılık gösterebilir.

2.1.3 Yüksek Enflasyon Dönemlerinde Finansal tabloların Düzeltilmesi

SPK'nın 17 Mart 2005 tarih ve 11/367 sayılı kararı uyarınca yüksek enflasyon döneminin sona erdiği; ayrıca yüksek enflasyon döneminin devamına ilişkin diğer emarelerin de büyük ölçüde ortadan kalktığı hususları çerçevesinde, ilişikteki finansal tablolar, enflasyon düzeltilmesine tabi tutulmamıştır.

2.1.4. Kullanılan Para Birimi

31 Aralık 2009 tarihli finansal tablolar ve karşılaştırmak amacıyla kullanılacak önceki döneme ait finansal veriler de dahil olmak üzere ilişikteki finansal tablolar Türk Lirası “TL” cinsinden hazırlanmıştır.

2.1.5 Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Finansal Tabloların Düzeltilmesi

Mali durum ve performans değerlendirmelerinin tespitine imkan vermek üzere Şirket'in finansal tabloları önceki dönemle karşılaştırmalı olarak hazırlanmaktadır. Şirket, 31 Aralık 2009 tarihli bilançosunu 31 Aralık 2008 tarihli bilançosu ile; 01 Ocak – 31 Aralık 2009 dönemine ait Gelir Tablosu, Nakit Akım Tablosu ve Özsermaye Değişim Tablosunu ise 01 Ocak – 31 Aralık 2008 dönemi ile karşılaştırmalı olarak düzenlemiştir.

Önceki dönem finansal tablolarında herhangi bir sınıflandırma ve düzeltme bulunmamaktadır.

2.1.6. Netleştirme / Mahsup

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

2.2 Muhasebe Politikalarındaki Değişiklikler

Cari dönemde, muhasebe politikalarında değişiklik olmamıştır.

2.3 Muhasebe Tahminlerindeki Değişiklikler ve Hatalar

Cari dönemde muhasebe tahminlerinde değişiklik ve hata olmamıştır.

2.4 Yeni ve Revize Edilmiş Uluslararası Finansal Raporlama Standartları

Şirket, cari dönemde UMSK ve UMSK'nın Uluslararası Finansal Raporlama Yorumları Komitesi (“UFRYK”) tarafından yayınlanan ve 1 Ocak 2009 tarihinden itibaren geçerli olan yeni ve revize edilmiş standartlardan kendi faaliyet konusu ile ilgili olanları uygulamıştır.

CEYLAN GİYİM SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

31 ARALIK 2009 TARİHİ İTİBARIYLA SERİ: XI, NO: 29 SAYILI TEBLİĞE GÖRE HAZIRLANMIŞ MALİ TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

Revize UMS 1 "Finansal Tabloların Sunumu" diğer UFRS'ler tarafından öngörülen muhasebeleştirme kıstaslarına ya da işlem açıklamalarına değişiklik getirmemekte özsermaye değişim tablosunun sadece hissedarlar ile yapılan gelir gider işlemlerini içermesini öngörmektedir. Hissedarlar dışındakilerle yapılan gelir gider işlemlerinin ise ayrı olarak "kapsamlı gelir tablosu"nda gösterilmesi gerekmektedir. Özsermaye altında takip edilenler de dahil olmak üzere, tüm gelir gider kalemleri tek bir tabloda ("Kapsamlı Gelir Tablosu") veya iki ayrı tablo olarak ("Gelir Tablosu" ve "Kapsamlı Gelir Tablosu") gösterilebilmektedir. Şirket gelir ve giderlerini tek tabloda ("Kapsamlı Gelir Tablosu") göstermeyi seçmiş ve finansal tablolar ve dipnotlar değişikliklere göre hazırlanmıştır.

Revize UMS 10 "Bilanço Tarihinden Sonraki Olaylar" standardının başlığı UMS 1 uyarınca "UMS 10 Raporlama Döneminden Sonraki Olaylar" olarak değiştirilmiştir. Bu başlık 1 Ocak 2009 tarihinden itibaren geçerlidir ve dipnotlarda bu standart değişiklik yapılan başlığa göre sunulmuştur.

2009 yılında yürürlüğe giren ancak 2009 yılı finansal tablolarına etkisi olmayan standartlar, değişiklikler ve yorumlar

Aşağıda yer alan standartlar ile önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar 1 Ocak 2009 tarihinde veya söz konusu tarihten sonra başlayan hesap dönemleri için zorunlu olduğu halde Şirket'in finansal tabloları üzerinde etkisi bulunmamaktadır.

- UFRS 1, (Revize), "Uluslararası Finansal Raporlama Standartlarının İlk Kez Uygulanması" UFRS'lerin ilk kez uygulanmasında yatırım maliyetlerine ilişkin değişiklikler
- UFRS 2, (Revize), "Hisse Bazlı Ödemeler" hak ediş koşulları ve iptallerine ilişkin değişiklik
- UFRS 7, (Revize), "Finansal Araçlar" Dipnotlarda yapılan değişiklikler
- UFRS 8, (Revize), "Faaliyet Bölümleri" (Not:5)
- UMS 23, (Revize), "Borçlanma Maliyetleri"
- UMS 27, (Revize), "Konsolide ve Bireysel Finansal Tablolar"
- UMS 31, (Revize), "İş Ortaklıklarındaki Paylar"
- UMS 32, (Revize), "Finansal Araçlar":Sunum" geri satın alma opsiyonlu finansal araçlar ve nakde çevrilmelerinde doğacak yükümlülüklerin açıklanması hakkında değişiklik
- UMS 38, (Revize), "Maddi Olmayan Duran Varlıklar" İşletme birleşmesinde edinilen maddi olmayan duran varlıklarda yapılan değişiklik
- UMS 39, (Revize), "Finansal Araçlar: Muhasebeleştirme ve Ölçme"
- UFRYK 9, (Revize) "Saklı Türev Ürünlerinin Yeniden Değerlendirilmesi" ve UMS 39 "Finansal Araçlar: Muhasebeleştirme ve Ölçme"-Saklı türev ürünler
- UFRYK 13 "Müşteri Bağlılık Programları"
- UFRYK 15 "Gayrimenkul İnşaat Anlaşmaları"
- UFRYK 16 "Yurt dışındaki işletmede bulunan net yatırım riskinden korunma"
- UFRYK 18 "Müşterilerden Varlık Transferleri"

31 Aralık 2009 tarihi itibarıyla geçerli olmayan ve Şirket tarafından geçerlilik tarihinden önce uygulanmamış mevcut standartlarla ilgili değişiklikler ve yorumlar

Aşağıda yer alan standartlardaki değişiklikler erken uygulama opsiyonları ile birlikte 1 Ocak 2010 tarihinde veya söz konusu tarihten sonra başlayan hesap dönemleri için zorunlu olduğu halde, erken uygulama opsiyonundan faydalanılmamıştır.

CEYLAN GİYİM SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

31 ARALIK 2009 TARİHİ İTİBARIYLA SERİ:XI, NO:29 SAYILI TEBLİĞE GÖRE HAZIRLANMIŞ MALİ TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

UFRS 1, (Revize) "Uluslararası Finansal Raporlama Standartlarının İlk Kez Uygulanması" standardında petrol ve gaz varlıkları için tahmini maliyetin kullanımı ile ilgili yapılan değişiklikler dipnotlarda belirtmek koşuluyla erken uygulama opsiyonu ile birlikte, 31 Aralık 2009 tarihinden sonra başlayan hesap dönemleri için geçerlidir. Bu revize standardın Şirket'in finansal tabloları üzerinde herhangi bir etkisi olması beklenmemektedir.

UFRS 2, (Revize) "Hisse Bazlı Ödemeler" standardında grup işletmeleri arasında gerçekleştirilen hisse bazlı ödeme işlemleri ile ilgili ve UFRS 2 'deki tanımlamalara bazı değişiklikler getirilmiştir. Yapılan değişiklikler dipnotlarda belirtmek koşuluyla erken uygulama opsiyonu ile birlikte, 01 Ocak 2010 tarihinden sonra başlayan hesap dönemleri için geriye dönük olarak uygulanacaktır. Bu revize standardın Şirket'in finansal tabloları üzerinde herhangi bir etkisi olması beklenmemektedir.

UFRS 3, (Revize), "İşletme Birleşmeleri" standardında işletme birleşmelerinin muhasebeleştirilmesi, şerefiyenin kayıtlara alınması ile birleşmenin olduğu dönemin finansal sonuçlarının raporlanması konularında çeşitli değişiklikler yapılmıştır. Bu değişiklikler dipnotlarda belirtmek koşuluyla erken uygulama opsiyonu ile birlikte 30 Haziran 2009 tarihinden sonra başlayan hesap dönemleri için geriye dönük olarak uygulanacaktır. Erken uygulanması durumunda UMS 27 (2008 yılında yayımlanan) de aynı dönemlere ilişkin olarak uygulanır. Bu revize standardın Şirket'in finansal tabloları üzerinde herhangi bir etkisi olması beklenmemektedir.

UFRS 5, (Revize) "Satış Amaçlı Elde Tutulan Duran Varlıklar ve Durdurulan Faaliyetler" standardında satış amaçlı elde tutulan olarak sınıflandırılan duran varlıklar (veya elden çıkarılacak varlık grupları) veya durdurulan faaliyetlere ilişkin ilave açıklamaların yapılması gereklilikleri ile ilgili değişiklikler yapılmıştır. Bu değişiklikler dipnotlarda belirtmek koşuluyla erken uygulama opsiyonu ile birlikte, 31 Aralık 2009 tarihinden sonra başlayan hesap dönemleri için ileriye doğru uygulanmak üzere geçerlidir. Bu revize standardın Şirket'in finansal tabloları üzerinde herhangi bir etkisi olması beklenmemektedir.

UFRS 8, (Revize) "Faaliyet Bölümleri" standardında bir idarenin kontrolü altında raporlayan bir işletme olarak bilinen söz konusu idare (devlet kuruluşları ve yerel, ulusal veya uluslararası benzer kuruluşlar dahil olmak üzere) ve işletmeleri tek bir müşteri olarak değerlendirmek konusunda yapılan değişiklik 31 Aralık 2010 tarihinden sonra başlayan hesap dönemleri için geçerli olacaktır. Bu revize standardın Şirket'in finansal tabloları üzerinde herhangi bir etkisi olması beklenmemektedir.

UMS 1, (Revize) "Finansal Tabloların Sunumu" standardında borcun, karşı tarafın seçimine bağlı olarak özkaynağa dayalı finansal araç ihraç edilmesi suretiyle ödenmesine yönelik hükümlerin sınıflandırılmasını etkilemeyeceği ile ilgili değişiklik yapılmıştır. Bu değişiklik dipnotlarda belirtmek koşuluyla erken uygulama opsiyonu ile birlikte, 31 Aralık 2009 tarihinden sonra başlayan hesap dönemleri için geçerlidir. Bu revize standardın Şirket'in finansal tabloları üzerinde herhangi bir etkisi olması beklenmemektedir.

UMS 7, (Revize) "Nakit Akış Tabloları" standardında yatırım faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akışlarının ayrı gösterilmesi ve sınıflandırılmasında değişiklikler yapılmıştır. Bu değişiklikler dipnotlarda belirtmek koşuluyla erken uygulama opsiyonu ile birlikte, 31 Aralık 2009 tarihinden sonra başlayan hesap dönemleri için geçerlidir. Bu revize standardın Şirket'in finansal tabloları üzerinde herhangi bir etkisi olması beklenmemektedir.

CEYLAN GİYİM SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

31 ARALIK 2009 TARİHİ İTİBARIYLA SERİ:XI, NO:29 SAYILI TEBLİĞE GÖRE HAZIRLANMIŞ MALİ TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir)

UMS 17, (Revize) “Kiralama İşlemleri” standardında arazi ve bina unsurunu birlikte içeren kiralama işlemleri ile ilgili değişiklikler yapılmıştır. Bu değişiklikler dipnotlarda belirtilmek koşuluyla erken uygulama opsiyonu ile birlikte, 31 Aralık 2009 tarihinden sonra başlayan hesap dönemleri için geçerlidir. Bu revize standardın Şirket’in finansal tabloları üzerinde herhangi bir etkisi olması beklenmemektedir.

UMS 24, (Revize) “İlişkili Taraf Açıklamaları” standardında yapılan kamu iştirakleri için ilişkili taraf açıklamalarını kolaylaştırmak ve ilişkili taraf tanımına açıklık getirmek için yapılan değişiklikler dipnotlarda belirtilmek koşuluyla 31 Aralık 2010 tarihinden sonra başlayan hesap dönemleri için geçerli olacaktır. Bu revize standardın Şirket’in finansal tabloları üzerinde herhangi bir etkisi olması beklenmemektedir.

UMS 32, (Revize) “Finansal Araçlar”:Sunum” standardında işletmenin özkaynağına dayalı finansal araçları ve tasfiyeden kaynaklanan finansal araçlar ve yükümlülüklerin sınıflandırılması ile ilgili değişiklikler yapılmıştır. Bu değişiklikler dipnotlarda belirtilmek koşuluyla erken uygulama opsiyonu ile birlikte, 01 Şubat 2010 tarihinden sonra başlayan hesap dönemleri için geçerlidir. Bu revize standardın Şirket’in finansal tabloları üzerinde herhangi bir etkisi olması beklenmemektedir.

UMS 36, (Revize) “Varlıklarda Değer Düşüklüğü” standardında birleştirilen faaliyet bölümleri ile ilgili yapılan değişiklik dipnotlarda belirtilmek koşuluyla erken uygulama opsiyonu ile birlikte, 31 Aralık 2009 tarihinden sonra başlayan hesap dönemleri için ileriye doğru uygulanmak üzere geçerlidir. Bu revize standardın Şirket’in finansal tabloları üzerinde herhangi bir etkisi olması beklenmemektedir.

UMS 38, (Revize) “Maddi Olmayan Duran Varlıklar” standardında işletme birleşmesinde edinilen maddi olmayan duran varlıklarda ve gerçeğe uygun değerinin dolaylı olarak tahmin edilmesinde kullanılan yöntemlerle ilgili değişiklikler yapılmıştır. Bu değişiklikler 30 Haziran 2009 tarihinden sonra başlayan hesap dönemleri için geçerlidir. Bu revize standardın Şirket’in finansal tabloları üzerinde herhangi bir etkisi olması beklenmemektedir.

UMS 39, (Revize) “Finansal Araçlar: Muhasebeleştirme ve Ölçme” standardının finansal riskten korunma muhasebesi ile ilgili çeşitli maddelerinde değişiklikler yapılmıştır. Bu değişiklikler dipnotlarda belirtilmek koşuluyla erken uygulama opsiyonu ile birlikte 31 Aralık 2009 tarihinden sonra başlayan hesap dönemleri için geçerlidir. Bu revize standardın Şirket’in finansal tabloları üzerinde herhangi bir etkisi olması beklenmemektedir.

UFRYK 9,(Revize) “Saklı Türev Ürünlerinin Yeniden Değerlendirilmesi” “UFRS 3 İşletme Birleşmeleri” Standardında (2008 yılında yayımlanan) tanımlanan türdeki işletme birleşmeleri çerçevesinde,UFRS 3’ün (2008 yılında yayımlanan) tanımlanan ortak kontrole tabi işletme veya teşebbüslerin birleşme işlemleri sırasında veya “UMS 31 İş Ortaklıklarındaki Paylar” Standardında tanımlanan iş ortaklıklarının kurulması sırasında edinilen sözleşmelerdeki saklı türev ürünlere ya da söz konusu ürünlere ilişkin olarak edinim tarihi itibarıyla yapılacak yeniden değerlendirme işlemlerine uygulanmaz. Bu değişiklikler 30 Haziran 2009 tarihinden sonra başlayan hesap dönemleri için geçerlidir. UFRS 3’ün (2008 yılında yayımlanan) 01 Temmuz 2009 öncesinde başlayan hesap dönemlerinde uygulanması durumunda, söz konusu önceki dönemler için de bu yorum uygulanır.

CEYLAN GİYİM SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

31 ARALIK 2009 TARİHİ İTİBARIYLA SERİ:XI, NO:29 SAYILI TEBLİĞE GÖRE HAZIRLANMIŞ MALİ TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

UFRYK 17 "Parasal Olmayan Varlıkların Hissedarlara Dağıtım" hissedarların teslim alacağı parasal veya parasal olmayan varlıkları seçme hakkına sahip olmaları durumu da dahil olmak üzere, karşılıklı olan tüm parasal olmayan varlıkların dağıtım için uygulanacak bu yorum, 30 Haziran 2009 tarihinden sonra başlayan hesap dönemleri için geçerli olup, Şirket'in finansal tabloları üzerinde herhangi bir etkisi olması beklenmemektedir.

2.5 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

Finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan temel muhasebe ilkeleri aşağıda açıklanmıştır.

a. Hasılat

Gelirler, tahsil edilmiş veya edilecek olan alacak tutarının gerçeğe uygun değeri üzerinden ölçülür. Tahmini müşteri iadeleri, indirimler ve karşılıklar söz konusu tutardan düşülmektedir.

Malların satışından elde edilen gelir, Şirket'in mülkiyetle ilgili tüm önemli riskleri ve kazanımları alıcıya devretmesi, mülkiyetle ilişkilendirilen ve süregelen bir idari katılımının ve satılan mallar üzerindeki etkin bir kontrolün olmaması, gelir tutarının güvenilir bir şekilde ölçülmesi, işlemle ilişkili ekonomik faydaların işletmeye akışının olası olması ve işlemde kaynaklanan yada kaynaklanacak maliyetlerin güvenilir bir şekilde ölçülmesi şartlarının tamamı yerine getirildiğinde muhasebeleştirilmektedir.

İsim hakkından elde edilen gelir, isim hakkından faydalanan şirketin gerçekleşen hasılatı üzerinden ilgili sözleşmenin özüne uygun olarak belirlenen oranlar üzerinden hesaplanarak gelir kaydedilmektedir.

b. Stoklar

Stoklar elde etme maliyetinin veya net gerçekleşebilir değer (piyasa değerinden satış giderlerinin düşülmesi yoluyla hesaplanan değer) düşük olanı ile değerlendirilmektedir. Maliyet, hammadde, işçilik ve ilgili üretim safhasına uygun genel üretim giderlerini içerirken borçlanma maliyetlerini içermez.

31.12.2009 itibarıyla Şirket'in stokları bulunmamaktadır. (Not: 13)

c. Maddi Duran Varlıklar

Yeniden Değerleme Yöntemi

Üretim yada mal veya hizmetin verilmesinde veya idari amaçlar için kullanımda tutulan arazi ve binalar, yeniden değerlendirilmiş tutarlarıyla ifade edilmiştir. Yeniden değerlendirilmiş tutar, yeniden değerlendirme tarihinde tespit edilen gerçeğe uygun değerden sonraki dönemlerde oluşan birikmiş amortisman ve birikmiş değer düşüklüğü düşülerek tespit edilir. Yeniden değerlemeler bilanço tarihinde belirlenecek gerçeğe uygun değer defter değerinden önemli farklılık göstermeyecek şekilde düzenli aralıklarla yapılır.

CEYLAN GİYİM SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

31 ARALIK 2009 TARİHİ İTİBARIYLA SERİ:XI, NO:29 SAYILI TEBLİĞE GÖRE HAZIRLANMIŞ MALİ TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

Söz konusu arazi ve binaların yeniden değerlemesinden kaynaklanan artış, özkaynaktaki yeniden değerlendirme fonuna kaydedilir. Yeniden değerlendirme sonucu oluşan değer artışı, maddi duran varlıkla ilgili daha önceden gelir tablosunda gösterilen bir değer düşüklüğünün olması durumunda öncelikle söz konusu değer düşüklüğü nispetinde gelir tablosuna kaydedilir. Bahse konu arazi ve binaların yeniden değerlendirilmesinden oluşan defter değerindeki azalış, söz konusu varlığın daha önceki yeniden değerlendirilmesine ilişkin yeniden değerlendirme fonunda bulunan bakiyesini aşması durumunda gelir tablosuna kaydedilir.

Not 2.1.1'de belirtildiği üzere 31.12.2009 itibarıyla Şirket'in sürekliliği söz konusu olmadığından önceki dönemde olduğu gibi binalar defter değerleri yerine, Şirket'in durumunun daha net olarak gösterilmesine yardımcı olmak üzere, SPK'ca yetkilendirilmiş bağımsız bir değerlendirme şirketinin tespit etmiş olduğu ekspertiz değerleri üzerinden, ve demirbaşlar ile makine tesis ve cihazlar, T.Halk Bankası lehine tapu siciline kaydettirilen teferruat listesindeki değerleri üzerinden gösterilmiştir. (Not: 18)

d. Maddi Olmayan Duran Varlıklar

Şirket'in maddi olmayan duran varlıkları bilgisayar yazılımlarından oluşmaktadır. Bilgisayar yazılımlarının satış ihtimali olmadığından finansal tablolarda değerleri 0 (sıfır) olarak gösterilmiştir.(Not:19)

e. Varlıklarda Değer Düşüklüğü

Şirket'in varlıklarının bilanço değerleri, her bilanço döneminde gözden geçirilerek, herhangi bir kalıcı değer kaybı göstergesi olup olmadığı kontrol edilir. Böyle bir göstergeye rastlanırsa, varlığın gerçekleştirilebilir değeri hesaplanır. Bir varlığın bilanço değeri veya onun nakit yaratma gücü kendi gerçekleştirilebilir değerini aşarsa, kalıcı değer kaybı oluşmuş demektir. Kalıcı değer kaybı zararları gelir tablosunda gösterilir.

Bir varlıkta oluşan değer düşüklüğü kaybı, o varlığın geri kazanılabilir tutarındaki müteakip artışın, değer düşüklüğünün kayıtlara alınmalarını izleyen dönemlerde ortaya çıkan bir olayla ilişkilendirilebilmesi durumunda daha önce değer düşüklüğü ayrılan tutarı geçmeyecek şekilde geri çevrilir.

f. Borçlanma Maliyetleri

Kullanıma ve satışa hazır hale getirilmesi önemli ölçüde zaman isteyen varlıklar söz konusu olduğunda, satın alınması, yapımı veya üretimi ile direkt ilişki kurulabilen faiz giderleri, ilgili varlık kullanıma veya satışa hazır hale getirilene kadar maliyetine dahil edilir. Ayrıca bir kuruluşun varlıklarının doğrudan devralma, inşa veya üretimine ilişkin borçlanma maliyetlerini bu varlıkların maliyetlerinin bir parçası olarak aktifleştirmesi gerekmektedir.

Diğer tüm finansman giderleri, oluştukları dönemlerde gelir tablosuna kaydedilmektedir.

CEYLAN GİYİM SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

31 ARALIK 2009 TARİHİ İTİBARIYLA SERİ: XI, NO: 29 SAYILI TEBLİĞE GÖRE HAZIRLANMIŞ MALİ TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

g. Finansal Araçlar

Makul değer, istekli alıcı ve satıcıların bir araya geldiği piyasalarda bir aktifin başka bir varlıkla değiştirilebileceği veya bir taahhüdün yerine getirilebileceği değerdir. Bir finansal enstrümanın piyasa değeri, aktif bir pazarın mevcudiyeti durumunda, satıştan elde edilebilecek tutara veya satın almadan doğabilecek borca eşittir.

Finansal enstrümanların makul değeri Şirket tarafından piyasalara ilişkin bilgiler ve gerekli değerlendirme yöntemleri kullanılarak belirlenmiştir. Ancak, makul değer belirlenmesinde kullanılan piyasa verilerinin yorumlanmasına gerek duyulmaktadır. Bu nedenle, bu raporda sunulan tahminler Şirket'in varlıklarını elden çıkarması durumunda cari piyasa koşullarında elde edilebileceği değerler olmayabilir.

Bazı finansal varlıkların maliyet değerine eşit olan kayıtlı değerlerinin, kısa vadeli nitelikleri nedeniyle gerçeğe uygun değerlerine eşit olduğu varsayılmaktadır.

Aşağıda her mali enstrümanın makul değerini belirlemede kullanılan yöntemler ve varsayımlar belirtilmiştir.

Nakit ve nakit benzerleri

Nakit ve nakit benzeri kalemleri, nakit para, vadesiz mevduat ve satın alım tarihinden itibaren vadeleri 3 ay veya 3 aydan daha az olan, hemen nakde çevrilebilecek olan ve önemli tutarda değer değişikliği riski taşımayan yüksek likiditeye sahip diğer kısa vadeli yatırımlardır.

Şirketin nakit ve nakit benzerleri kasadaki nakit ile bankadaki vadesiz mevduatlardan oluşmaktadır.

Yabancı para cinsinden olan kasa ve banka bakiyeleri bilanço tarihinde geçerli olan kurlardan değerlendirilmektedir. Bilançodaki nakit ile bankadaki mevduatın mevcut değeri, bu varlıkların makul değerleridir.

Finansal varlıklar

Finansal varlıklar, gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan ve gerçeğe uygun değerinden kayıtlara alınan finansal varlıklar haricinde, gerçeğe uygun piyasa değeri üzerinden muhasebeleştirilir.

Varlıklar, yatırım araçlarının ilgili piyasa tarafından belirlenen süreye uygun olarak teslimatı yapılmak suretiyle 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 "aktif bir piyasası olmadığı için maliyetle değerlendirilecek finansal varlıklar" olarak sınıflandırılır.

31.12.2009 tarihi itibarıyla şirketin finansal varlığı bulunmamaktadır. (Not: 7)

CEYLAN GİYİM SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

31 ARALIK 2009 TARİHİ İTİBARIYLA SERİ: XI, NO: 29 SAYILI TEBLİĞE GÖRE HAZIRLANMIŞ MALİ TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

Ticari alacaklar ve ticari borçlar

Bilanço dönemi itibarıyla bütün alacaklar gözden geçirilmiş, bilanço tarihi itibarıyla 310.532 TL şüpheli alacak karşılığı ayrılmıştır. (Not:10)

Krediler

Banka kredileri, alındıkları tarihlerde, kredi tutarından işlem masrafları çıkarıldıktan sonraki değerleriyle kaydedilir. Banka kredileri; sonradan etkin faiz yöntemi kullanılarak iskonto edilmiş maliyet değeri üzerinden gösterilir. İşlem masrafları düşüldükten sonra kalan tutar ile iskonto edilmiş maliyet değeri arasındaki fark, gelir tablosuna kredi dönemi süresince finansman maliyeti olarak yansıtılır. Kredilerden kaynaklanan finansman maliyeti, oluştuğunda gelir tablosuna yansıtılır. (Not: 33)

h. Kur Değişiminin Etkileri

Yabancı para cinsinden olan işlemler işlemin yapıldığı tarihte geçerli olan kurdan, yabancı para cinsinden olan parasal varlıklar ve yükümlülükler ise bilanço tarihindeki T.C. Merkez Bankası Döviz alış kurundan Türk Lirasına çevrilmiştir. (Not:38) Yabancı para cinsinden olan kalemlerin çevrimi sonrasında ortaya çıkan, gelir ve giderler ilgili yılın gelir tablosunda finansal gelir ve gider hesap kalemine dahil edilmiştir. (Not:32,33)

ı. Hisse Başına Kazanç

Gelir tablosunda belirtilen hisse başına kayıp/kazanç, dönem zararının/karının, dönem boyunca piyasada bulunan hisse senetlerinin ağırlıklı ortalama sayısına bölünmesi ile bulunmuştur. (Not: 36)

i. Raporlama Döneminden Sonraki Olaylar

Raporlama döneminden sonraki olaylar, kara ilişkin herhangi bir duyuru veya seçilmiş finansal bilgilerin kamuya açıklanmasından sonra ortaya çıkmış olsalar bile, bilanço tarihi ile bilançonun yayımı için yetkilendirilme tarihi arasındaki tüm olayları kapsar. Raporlama döneminden sonraki düzeltme gerektiren olayların ortaya çıkması durumunda, finansal tablolara alınan tutarlar bu yeni duruma uygun şekilde düzenlenir. Raporlama döneminden sonra düzeltme gerektiren bir olay meydana gelmemiştir.

j. Karşılıklar, Koşullu Varlık ve Yükümlülükler

Karşılıklar, şirketin geçmiş olaylar sonucunda, elinde bulundurduğu, yasal yada yaptırıcı bir yükümlülüğün mevcut bulunması ve bu yükümlülüğü yerine getirmek amacıyla geleceğe yönelik bir kaynak çıkışının güvenilir bir şekilde tahmin edilebileceği durumlarda ayrılmaktadır. Karşılık olarak ayrılan tutar, yükümlülüğe ilişkin risk ve belirsizlikler göz önünde bulundurularak, bilanço tarihi itibarıyla yükümlülüğün yerine getirilmesi için yapılacak harcamanın tahmin edilmesi yoluyla hesaplanır.

Koşullu varlıklar ve yükümlülükler; geçmiş olaylardan kaynaklanan ve mevcudiyeti işletmenin tam olarak kontrolünde bulunmayan gelecekteki bir veya daha fazla kesin olmayan olayın gerçekleşip gerçekleşmemesi ile teyit edilebilmesi mümkün varlıklar ve yükümlülükler mali tablolara dahil edilmemekte ve şarta bağlı varlık yükümlülük olarak gösterilmektedir.

CEYLAN GİYİM SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

31 ARALIK 2009 TARİHİ İTİBARIYLA SERİ:XI, NO:29 SAYILI TEBLİĞE GÖRE HAZIRLANMIŞ MALİ TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

k. Muhasebe Politikaları, Muhasebe Tahminlerinde Değişiklik ve Hatalar

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

l. Kiralama İşlemleri

Şirket finansal kiralama işlemine konu olan varlıkları bilançosunda, ilgili varlığın makul değeri ile asgari kira ödemelerinin bugünkü değerinden düşük olanı üzerinden aktifte bir varlık, pasifte ise eşit tutarda bir yükümlülük olarak izlemektedir. Asgari kira ödemelerinin bugünkü değerinin hesaplanmasında, kiralamadaki zımni faiz oranı; bunun tespit edilememesi durumunda ise kiracının marjinal borçlanma faiz oranı esas alınır.

Finansal kiralama yoluyla alınan bina, 31 Aralık 2008 bilanço döneminde SPK'nca yetkilendirilmiş bağımsız bir değerlendirme şirketince tespit edilen ekspertiz değeri ile Finansal kiralama borçları ise, ödenecek ana para ve faiz tutarları üzerinden yükümlülük olarak gösterilmiştir. Ancak Şirket'in finansal kiralamadan kaynaklanan borçlarını ödeyememesi nedeniyle İş Finansal Kiralama A.Ş. 27.11.2008 tarihinde Şirket'e noter aracılığıyla ihtarname göndermiş ve 60 gün içerisinde finansal kiralama sözleşmesinden doğan borçların ödenmesini aksi taktirde sözleşmenin feshedileceğini, müaccel kira borçlarının muaccel hale dönüşeceğini ve kiralanan gayrimenkulün sağlam ve eksiksiz şekilde teslim edilmesi gerektiğini ihbaren bildirmiştir. Muaccel hale gelen finansal kiralama borçları ödenemediği için finansal kiralama şirketi 25 Mart 2009 tarihinde sözleşmenin feshedildiğini ihbar etmiş ve sözleşmeye konu olan gayrimenkul iade edilmiştir. (Not:18)

m. Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller

Yatırım amaçlı gayrimenkuller, kira ve/veya değer artış kazancı elde etmek amacıyla elde tutulan gayrimenkuller olup ilk olarak maliyet değerleri ve buna dahil olan işlem maliyetleri ile ölçülürler. 31.12.2009 itibarıyla yatırım amaçlı gayrimenkul bulunmamaktadır. (31.12.2008:120.000 TL) (Not:17)

n. İlişkili Taraflar

Bir kuruluş diğer bir kuruluşu kontrol edebiliyor veya finansal ve operasyonel kararlarında önemli bir etki yaratabiliyor ise söz konusu taraflar ilişkili kuruluş olarak nitelendirilir. Mali tablolarda, Şirket'in hissedarları, onların sahibi olduğu şirketler, bunların yöneticileri ve ilişkili oldukları bilinen diğer gruplar, ilişkili şirketler olarak tanımlanmışlardır. (Not:37)

o. Finansal Bilgilerin Bölümlere Göre Raporlanması

Şirketin 31.12.2009 tarihi itibarıyla faaliyeti olmadığı için bölümlere göre raporlama yapılmamıştır.

p. Kurum Kazancı Üzerinden Hesaplanan Vergiler

Şirket, Türkiye'de geçerli olan kurumlar vergisine tabidir. Şirket'in cari dönem faaliyet sonuçları zararla kapandığı için vergi yükümlülüğü oluşmamıştır.

CEYLAN GİYİM SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

31 ARALIK 2009 TARİHİ İTİBARIYLA SERİ: XI, NO: 29 SAYILI TEBLİĞE GÖRE HAZIRLANMIŞ MALİ TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

Vergiye tabi kurum kazancı üzerinden tahakkuk ettirilecek kurumlar vergisi, ticari kazancın tespitinde gider yazılan vergi matrahından indirilemeyen giderlerin eklenmesi ve yurtiçinde yerleşik şirketlerden alınan temettüler, vergiye tabi olmayan gelirler ve kullanılan yatırım indirimleri düşüldükten sonra kalan matrah üzerinden hesaplanmaktadır. 13 Eylül 2006 tarihi itibarıyla kabul edilen 5520 sayılı Kurumlar Vergisi Kanununun 32. maddesine göre; kurumlar vergisi oranı % 20'dir. (31 Aralık 2008: %20)

Kurumlar vergisi mükelleflerince, cari vergilendirme döneminin kurumlar vergisine mahsup edilmek üzere Gelir Vergisi Kanununda belirtilen esaslara göre ve cari dönemin kurumlar vergisi oranında %20 geçici vergi ödenecektir. Tam mükellef kurumlar için geçerli olan esaslar, dar mükellef kurumlara da aynen uygulanır. Türkiye'deki bir işyeri yada daimi temsilcisi aracılığı ile gelir elde eden dar mükellef kurumlar ile Türkiye'de yerleşik kurumlara ödenen kar paylarından (temettüler) stopaj yapılmaz. 23 Temmuz 2006 tarihinden sonra bunların dışında kalan kişi ve kurumlara yapılan temettü ödemeleri %15 oranında stopaja tabidir. Karın sermayeye ilavesi, kar dağıtımı sayılmaz.

Ertelenen vergi yükümlülüğü veya varlığı, varlıkların ve yükümlülüklerin mali tablolarda gösterilen değerleri ile yasal vergi matrahı hesabında dikkate alınan tutarları arasındaki geçici farklılıkların bilanço yöntemine göre ve yasallaşmış vergi oranları dikkate alınarak hesaplanmasıyla belirlenmektedir. Ertelenen vergi yükümlülüğü veya varlığı, söz konusu geçici farklılıkların ortadan kalkacağı ilerideki dönemlerde ödenecek vergi tutarlarında yapacakları tahmin edilen artış ve azalış oranlarında mali tablolara yansıtılmaktadır.

Ertelenen vergi varlığı, gelecek dönemlerde vergi avantajının sağlanmasının olası olduğu durumlarda ayrılır. Bu varlıktan yararlanılamayacağına anlaşıldığı oranda ilgili varlıktan tenzil edilir. Şirket'in gelecek dönemlerde ertelenen vergi varlığından yararlanamayacağı anlaşıldığından ertelenmiş vergi varlığı kayıtlara alınmamıştır. (Not:35)

r. Çalışanlara Sağlanan Faydalar/Kıdem Tazminatları

Yürürlükteki iş kanunlarına göre, Şirket, emeklilik, vefat, iş akdinin feshi, kadın çalışanlar için evlilik hallerinde 4857 sayılı İş Kanunu'nda belirtilen usul ve esaslar çerçevesinde çalışanlarına ilgili ödemeleri yapmakla yükümlüdür. Güncellenmiş olan UMS 19 Çalışanlara Sağlanan Faydalar Standardı ("UMS 19") uyarınca söz konusu türdeki ödemeler tanımlanmış emeklilik fayda planları olarak nitelendirilir.

Şirket'in kıdem tazminatı karşılığı ayrılması gereken personeli bulunmadığı için gelecek dönemlerde ödenmesi gereken kıdem tazminatı yükümlülüğü yoktur. (Not: 24)

s. Nakit Akım Tablosu

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

İşletme faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akımları, şirketin esas faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akımlarını gösterir. Yatırım faaliyetleriyle ilgili nakit akımları, şirketin yatırım faaliyetlerinde (duran varlık yatırımları ve finansal yatırımlar) kullandığı ve elde ettiği nakit akımlarını gösterir.

Finansman faaliyetlerine ilişkin nakit akımları, şirketin finansman faaliyetlerinde kullandığı kaynakları ve bu kaynakların geri ödemelerini gösterir. Nakit ve nakit benzeri değerler, kasadaki nakit ile bankalardaki vadesiz mevduatlardan oluşmaktadır. (Not:6)

CEYLAN GİYİM SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

31 ARALIK 2009 TARİHİ İTİBARIYLA SERİ:XI, NO:29 SAYILI TEBLİĞE GÖRE HAZIRLANMIŞ MALİ TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

2.6 Önemli Muhasebe Değerlendirme, Tahmin ve Varsayımları

Mali 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 tahmin ve varsayımlardan farklılık gösterebilir. Bu tahmin ve varsayımlar düzenli olarak gözden geçirilmekte, düzeltme ihtiyacı doğduğunda bu düzeltmeler ilgili dönemin faaliyet sonuçlarına yansıtılmaktadır.

3 – İŞLETME BİRLEŞMELERİ

Yoktur. (31 Aralık 2008: Yoktur.)

4 – İŞ ORTAKLIKLARI

Yoktur. (31 Aralık 2008: Yoktur.)

5 – BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

Yoktur. (31 Aralık 2008: Yoktur.)

6 – NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

	31 Aralık 2009	31 Aralık 2008
Kasa (Döviz)	45.789	-
Kasa (TL)	264	1.725
Vadesiz Mevduatlar	16.752	44.926
Toplam	62.805	46.651

Şirketin bankalardaki vadesiz mevduatlarının 1.710 TL'si blokelidir.

Nakit ve nakit benzerlerinin risk açıklamalarına Not 38'de yer verilmiştir.

7 – FİNANSAL YATIRIMLAR

Yoktur. (31 Aralık 2008: Yoktur.)

8 – FİNANSAL BORÇLAR

Kısa Vadeli Finansal Borçlar

	31 Aralık 2009	31 Aralık 2008
Kısa Vadeli Banka Kredileri	5.258.452	11.056.021
Finansal Kiralama İşlemlerinden Borçlar	-	976.699
Finansal Kiralama Borçlanma Maliyeti	-	-84.278
Toplam	5.258.452	11.948.442

CEYLAN GİYİM SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

31 ARALIK 2009 TARİHİ İTİBARIYLA SERİ: XI, NO: 29 SAYILI TEBLİĞE GÖRE HAZIRLANMIŞ MALİ TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

Finansal borçlar, banka kredi borçlarından oluşmaktadır.

31 Aralık 2009

Döviz Cinsi	Banka	Döviz Tutarı	TL Tutarı	Faiz (%)
TL	İş Bankası (1)	-	1.342.865	16,00
TL	Yapı Kredi (2)	-	1.951.713	21,00
EURO	Halkbankası (3)	96.000	207.389	7,00
EURO	Halkbankası (3)	813.075	1.756.485	6,50
Kısa Vadeli Krediler Toplamı			5.258.452	

31 Aralık 2008

Döviz Cinsi	Banka	Döviz Tutarı	TL Tutarı	Faiz (%)
EURO	İş Bankası	1.000.000	2.140.800	6,37
EURO	İş Bankası	150.000	321.120	11,29
USD	Yapı Kredi	1.000.000	1.512.300	11,00
USD	İş Bankası	210.000	317.583	10,17
TL	Halkbankası	-	6.734.123	72,00
TL	İş Bankası	-	14.993	17,40
TL	İş Bankası	-	14.749	17,40
TL	İş Bankası	-	203	-
TL	Kredi Kartları	-	150	-
Kısa Vadeli Krediler Toplamı			11.056.021	
EURO	İş Finansal Kiralama	176.582	892.421	7,50
Finansal Kiralama İşlemlerinden Borçlar (Net)			892.421	
Toplam			11.948.442	

(1) Önceki dönemde İş Bankası'ndan kullanılan 1.150.000 Euro ve 210.000 USD tutarındaki kredi borçlarının 30.06.2009 tarihinde banka ile yapılan protokole istinaden 22.06.2009 tarihi itibarıyla 3.250.000 TL ana para ve (yıllık %25 oranından) 771.543 TL faiz ve ferileri ile birlikte toplam 4.021.543 TL olarak sabitlenerek belirlenen ödeme planına göre ödenmesi konusunda mutabakata varılmıştır. Daha sonra aynı banka ile yukarıda bahsedilen ve mutabakata varılan borç için 25.01.2010 tarihinde yeniden bir protokol yapılmış ve ana para borçlarının 10.12.2009 tarihi itibarıyla 3.400.000 TL olarak belirlenmesi ve bu protokol hükümleri gereğince ödenmesi konusunda mutabık kalınmıştır. Ayrıca 10.12.2009 tarihinden itibaren borcun tasfiyesine kadar geçecek süre içinde yapılacak ödemeler ve borç kayıtları dikkate alınarak, azalan bakiyeler ve basit usulde TCMB avans faiz oranından hesaplanacak faiz + BSMV tutarını 31.01.2013-31.12.2013 tarihleri arasında aylık eşit taksitlerle nakit ve defaten ödeneceği ve borcun 30.09.2010 tarihine kadar nakden ve defaten kapatılması halinde bakiye anapara borcu ile birlikte, 10.12.2009 tarihinden ödeme tarihine kadar geçecek süre için %16 oranından hesaplanacak faiz tutarının da defaten ödeneceği hususunda mutabık kalınmıştır. Ekli finansal tablolarda İş Bankasına olan kredi borçları yapılan bu yeni protokole belirlenen tutarlar esas alınarak gösterilmiştir.

CEYLAN GİYİM SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

31 ARALIK 2009 TARİHİ İTİBARIYLA SERİ: XI, NO: 29 SAYILI TEBLİĞE GÖRE HAZIRLANMIŞ MALİ TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

(2)Yapı Kredi Bankasından önceki dönemde kullanılan ve ihracat taahhütlü döviz kredisinden kaynaklanan 1.053.875 USD anaparalı kredi borcunun Banka ile yapılan 06.07.2009 tarihli borç tasfiye sözleşmesine göre Banka'nın gişe satış kurundan TL'ye çevrilerek 13 ay vadeli olarak, yıllık %21 oranı üzerinden işleyecek 383.463 TL tutarındaki faiz ve sair yasal yükümlülükleri ile birlikte toplam 2.020.240 TL olarak belirlenen ödeme planına göre ödenmesi konusunda mutabakata varılmıştır. Daha sonra bu protokolün ayrılmaz parçası ve eki olarak 01.02.2010 tarihinde ek protokol yapılmış ve 48 ay vadeli olarak, yıllık %15 faiz oranı üzerinden işleyecek faiz ve sair yükümlülükleri (BSMV, KKDF v.s.) ile birlikte taksitler başlamadan evvel peşinen 175.000 TL krediye geri ödeme yapılması ve 48 ay boyunca aylık 44.137,63 TL ödenmesi konusunda mutabakata varılmıştır. Söz konusu ek protokol 01.02.2010 tarihinde imzalandığı için ve ödeme planına göre taksitler 03.03.2010 tarihinden itibaren başladığı için ekli finansal tablolarda Yapı Kredi Bankasına olan kredi borçları 06.07.2009 tarihli borç tasfiye sözleşmesinde belirlenen tutarlar üzerinden gösterilmiştir.

(3) T.Halk Bankası A.Ş. 05.12.2008 tarihinde Şirket'in 2.995.000 Euro'luk kredi borcunu faizler de eklenerek 3.041.726 Euro olarak kat etmiştir. Şirkete 29.12.2008 tarihinde İstanbul 7. İcra Müdürlüğü tarafından yapılan tebligatla; söz konusu borç Türk Lirası'na çevrilmiş olup; T.Halk Bankası A.Ş. toplam 6.734.123 TL'lik (anapara,faiz ve vergi dahil) alacağı için ipoteğin paraya çevrilmesi yolu ile takipte icra emri göndermiş bulunmaktadır. Bu defa 24.07.2009 tarihinde T. Halk Bankası ile geri ödeme anlaşması yapılarak 6.734.123 TL olan kredi borcunun 30.06.2009 tarihi itibarıyla 1.455.946,70 Euro anapara ve protokol süresi boyunca işleyecek 125.073,76 Euro faiz olmak üzere toplamda 1.581.020,46 Euro'luk borcun belirlenen ödeme planına göre ödenmesi ve buna ilaveten Şirket'e önceki dönemde kullanılan Bahreyn kaynaklı kredinin de yine belirlenen ödeme planına göre 1.714.286 Euro anapara ve ilave dönem faizi olarak ödenmesi konusunda mutabakata varılmıştır. Daha sonra 16 Şubat 2010 tarihinde T. Halk Bankası ile yeni bir protokol yapılmış ve bu protokole göre 31.12.2009 tarihi itibarıyla 1.276.000 Euro borcun taahhüt süresinde işleyecek faiz ve ferileri ile birlikte toplamda 1.573.930,14 Euro ve ilaveten 40.000 TL vekalet ücretinin belirlenen ödeme planına göre ödenmesi, ayrıca Bahreyn kaynaklı kullanılan kredinin de 1.428.572 Euro anapara ve 141.195 Euro faiz olmak üzere toplamda 1.569.767 Euro olarak ödenmesi hususunda mutabık kalınmıştır. Ekli finansal tablolarda T. Halk Bankasına olan kredi borçları yeni protokolde belirlenen tutarlar esas alınarak gösterilmiştir.

Uzun Vadeli Finansal Borçlar

	31 Aralık 2009	31 Aralık 2008
Uzun Vadeli Banka Kredileri	6.883.967	-
Toplam	6.883.967	-

Finansal borçlar, banka kredi borçlarından oluşmaktadır.

31 Aralık 2009

Döviz Cinsi	Banka	Döviz Tutarı	TL Tutarı	Faiz (%)
TL	İş Bankası	2.057.160	2.057.160	16,00
EURO	Halkbankası	1.477.930	3.192.772	7,00
EURO	Halkbankası	756.393	1.634.035	6,50
Uzun Vadeli Krediler Toplamı			6.883.967	

Sözleşmelere göre bilanço tarihinden itibaren 1 yılı geçen ve uzun vadeli olarak sınıflandırılan ödemeler aşağıdaki tabloda gösterilmiştir.

CEYLAN GİYİM SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

31 ARALIK 2009 TARİHİ İTİBARIYLA SERİ:XI, NO:29 SAYILI TEBLİĞE GÖRE HAZIRLANMIŞ MALİ TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

31 Aralık 2009

	1-2 yıl	2-3 yıl	3-4 yıl	Toplam
Uzun Vadeli Banka Kredileri	2.551.189	2.656.471	1.676.307	6.883.967
Toplam	2.551.189	2.656.471	1.676.307	6.883.967

31 Aralık 2008

	1-2 yıl	2-3 yıl	3-4 yıl	Toplam
Uzun Vadeli Banka Kredileri	-	-	-	-
Toplam	-	-	-	-

9 – DİĞER FİNANSAL YÜKÜMLÜLÜKLER

Yoktur. (31 Aralık 2008: Yoktur.)

10 – TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

Kısa Vadeli Ticari Alacaklar

	31 Aralık 2009	31 Aralık 2008
Ticari Alacaklar (1)	64.567	697.020
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar (Not:37)	24.890	-
Alacak Senetleri	7.500	11.200
Alacak Reeskontu (-)	-	-
Şüpheli Ticari Alacaklar	623.403	319.807
Şüpheli Ticari Alacaklar Karşılığı (-)	-623.403	-319.807
Toplam	96.957	708.220

Tahsil edilemeyecek alacaklar, tahsil edilemeyecekleri anlaşıldığı yılda zarar kaydedilmektedir. Şirket cari dönem sonu itibarıyla alacaklarının tümünü gözden geçirmiş, ve tahsil edemeyeceğini anladığı ve şüpheli hale gelen 310.532 TL'lık ticari alacakları için karşılık ayırmıştır.

31 Aralık 2009 ve 31 Aralık 2008 hesap dönemlerinde gerçekleşen şüpheli alacaklar karşılığı hareketleri aşağıdaki gibidir.

	31 Aralık 2009	31 Aralık 2008
Açılış Bakiyesi	319.807	5.009
Dönem Gideri	310.532	314.798
Dönem İçi İptal Edilen Karşılık	-6.936	-
Toplam	623.403	319.807

Uzun Vadeli Ticari Alacaklar

Yoktur. (31 Aralık 2008: Yoktur.)

CEYLAN GİYİM SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

31 ARALIK 2009 TARİHİ İTİBARIYLA SERİ:XI, NO:29 SAYILI TEBLİĞE GÖRE HAZIRLANMIŞ MALİ TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

Kısa Vadeli Ticari Borçlar

	31 Aralık 2009	31 Aralık 2008
Satıcılar	910.159	1.306.898
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar (Not:37)	-	97.372
Toplam	910.159	1.404.270

Satıcıların şirket aleyhine açtığı dava ve icra takipleri hakkında Not: 22 ve Not:41'de bilgi verilmiştir.

Ticari alacak ve borçların kredi riski açıklamaları ve yaşlandırmaları ile ilgili bilgilere not 38'de yer verilmiştir.

11 – DİĞER ALACAK VE BORÇLAR

Kısa Vadeli Diğer Alacaklar

	31 Aralık 2009	31 Aralık 2008
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar (Not:37)	-	27.032
Personelden Senetli Alacaklar	-	1.350
Verilen Depozito ve Teminatlar	838	838
Vergi Dairesinden Alacaklar	-	773
Diğer	915	951
Toplam	1.753	30.944

Uzun Vadeli Diğer Alacaklar

Yoktur. (31 Aralık 2008: Yoktur.)

Kısa Vadeli Diğer Borçlar

	31 Aralık 2009	31 Aralık 2008
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar (Not:37)	1.540.504	-
Ödenecek Vergi, Resim, Harçlar	6.798	96.518
Ödenecek Ücret Giderleri	3.635	-
Personele Senetli Borçlar	-	6.000
Toplam	1.550.937	102.518

Diğer alacaklar ve borçların kredi riski açıklamaları ve yaşlandırmaları ile ilgili bilgilere not 38'de yer verilmiştir.

Uzun Vadeli Diğer Borçlar

Yoktur. (31 Aralık 2008: Yoktur)

CEYLAN GİYİM SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

31 ARALIK 2009 TARİHİ İTİBARIYLA SERİ: XI, NO: 29 SAYILI TEBLİĞE GÖRE HAZIRLANMIŞ MALİ TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

12 – FİNANS SEKTÖRÜ FAALİYETLERİNDEN ALACAK VE BORÇLAR

Yoktur (31 Aralık 2008: Yoktur)

13 – STOKLAR

Yoktur (31 Aralık 2008: Yoktur)

14 – CANLI VARLIKLAR

Yoktur. (31 Aralık 2008: Yoktur.)

15 – DEVAM EDEN İNŞAAT SÖZLEŞMELERİ ALACAKLARI VE HAKEDİŞ BEDELLERİ

Yoktur. (31 Aralık 2008: Yoktur.)

16 – ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR

Yoktur. (31 Aralık 2008: Yoktur.)

17 – YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER

Şirketin aktifinde bulunan ve yatırım amaçlı gayrimenkul olarak sınıflandırılan Şarköy sanayi arsası 30.01.2009 tarihinde 120.000 TL bedelle satılmıştır. Böylece Şirket'in aktifinde yatırım amaçlı gayrimenkul kalmamıştır.

18 - MADDİ DURAN VARLIKLAR

31 Aralık 2009 itibarıyla ekspertiz ile değerlendirilmiş makul değerlerinden (gerçeğe uygun değer) gösterilen maddi duran varlıklar aşağıdaki gibidir.

31.12.2009 itibarıyla;

	Net Defter			Gerçeğe
	Değeri	Yasal Durum	Mevcut Durum	Uygun Değer
Binalar (1)	3.080.577	11.545.000	14.365.000	14.365.000
Taşıtlar (2)	-	-	-	-
Demirbaşlar ve Diğer İktisadi Kıymetler (4)	86.258	112.952	112.952	112.952
Toplam	3.166.835	11.657.952	14.477.952	14.477.952

CEYLAN GİYİM SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

31 ARALIK 2009 TARİHİ İTİBARIYLA SERİ: XI, NO: 29 SAYILI TEBLİĞE GÖRE HAZIRLANMIŞ MALİ TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

31.12.2008 itibariyle;

	Net Defter			Gerçeğe
	Değeri	Yasal Durum	Mevcut Durum	Uygun Değer
Binalar	3.080.577	10.266.000	12.806.600	12.806.600
Taşıtlar	8.437	10.000	10.000	10.000
Finansal Kiralama Yoluyla Edinilen Binalar	1.224.884	1.525.000	1.525.000	1.525.000
Demirbaşlar ve Diğer İktisadi Kıymetler	193.750	126.309	126.309	126.309
Toplam	4.507.648	11.927.309	14.467.909	14.467.909

(1) 31 Aralık 2009 ve 31 Aralık 2008 itibariyle Şirket'in aktifinde bulunan binaların ekspertiz değerleri SPK'nun "Gayrimenkul Değerleme Şirketleri Listesi"nde yer alan bağımsız bir değerlendirme şirketine yaptırılmıştır. Bu değerlendirme şirketinin 3 Kasım 2008 tarihli raporuna göre Büyükçekmece İşyeri Binasının mevcut değeri "emsal karşılaştırma" yöntemine göre 7.370.000 TL (3.768.000 Euro), 13 Ekim 2008 tarihli raporuna göre Yenibosna Fabrika Binasının Şirket'in payına isabet eden mevcut değeri (Şirket Yenibosna Fabrikasının %51'ine sahiptir) "maliyet yaklaşımı" yöntemine göre 5.436.600 TL (2.880.990 Euro) olarak belirlenmiştir. Ekli finansal tablolarda binaların değerleri değerlendirme şirketinin yukarıda bahsedilen değerlendirme raporlarındaki Euro tutarlarının 31.12.2009 tarihindeki TCMB döviz alış kurları ile değerlendirilmiş haliyle gösterilmiştir.(Not:27)

Şirket'in aktifinde kayıtlı Büyükçekmece işyeri binası üzerinde Türkiye Halk Bankası A.Ş.'den kullanılan kredi karşılığında banka lehine 3.000.000 Euro tutarında birinci derece, Yenibosna Fabrika binasının üzerinde Yapı Kredi Bankası A.Ş. lehine 2.800.000 TL ve Türkiye İş Bankası A.Ş. lehine 5.200.000 TL 1. derece ipotek bulunmaktadır.

(2) Şirket'in aktifinde bulunan Fiat Panda 4x4 taşıt aracı cari dönem içerisinde İş Bankası tarafından icra yoluyla satılmıştır. Satış bedeli kredi borcu ödemesinde kullanılmıştır.

(3) 31 Aralık 2009 itibariyle Şirket'in aktifinde bulunan makine tesisleri, demirbaşlar ve finansal kiralama yoluyla alınan makine tesis ve demirbaşların değeri olarak T.Halk Bankası'nın lehine tapu siciline kaydedtirilen teferruat listesindeki 112.952 TL dikkate alınmıştır.

Sabit kıymetlerin maliyetlerinden birikmiş amortismanların düşülmesi suretiyle gösterilmesi durumunda oluşacak net defter değerleri aşağıdaki gibidir.

Maliyet	01.01.2009	İlaveler	Çıkış	31 Aralık 2009
Binalar	4.336.205	-	-	4.336.205
Makine Tesis ve Cihazlar	1.984.566	-	-1.653.603	330.963
Taşıtlar	180.859	-	-177.501	3.358
Demirbaşlar	2.210.134	-	-2.027.057	183.077
Finansal Kiralama Yoluyla Edinilenler	1.476.548	-	-1.355.275	121.273
Toplam Maliyet	10.188.312	-	-5.213.436	4.974.876

CEYLAN GİYİM SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

31 ARALIK 2009 TARİHİ İTİBARIYLA SERİ: XI, NO: 29 SAYILI TEBLİĞE GÖRE HAZIRLANMIŞ MALİ TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

Birikmiş Amortismanlar (-)	01.01.2009	İlaveler	Çıkış	31 Aralık 2009
Binalar	-1.255.627	-83.882	-	-1.339.509
Makine Tesis ve Cihazlar	-1.965.556	-2.810	1.648.545	-319.821
Taşıtlar	-172.421	0	169.063	-3.358
Demirbaşlar	-2.125.540	-9.125	1.964.398	-170.267
Finansal Kiralama Yoluyla Edinilenler	-161.520	-10.015	90.616	-80.919
Toplam Birikmiş Amort.(-)	-5.680.664	-105.832	3.872.622	-1.913.874

Net Defter Değeri	4.507.648			3.061.002
--------------------------	------------------	--	--	------------------

Maliyet	01.01.2008	İlaveler	Çıkış	31.12.2008
Binalar	4.889.951	-	-553.746	4.336.205
Makine Tesis ve Cihazlar	2.380.757	-	-396.191	1.984.566
Taşıtlar	384.486	13.322	-216.949	180.859
Demirbaşlar	2.208.732	1.688	-286	2.210.134
Finansal Kiralama Yoluyla Edinilenler	2.186.964	-	-710.416	1.476.548
Yapılmakta Olan Yatırımlar	63.877	-	-63.877	-
Toplam Maliyet	12.114.767	15.010	-1.941.465	10.188.312

Birikmiş Amortismanlar (-)	01.01.2008	İlaveler	Çıkış	31.12.2008
Binalar	-1.296.178	-83.882	124.433	-1.255.627
Makine Tesis ve Cihazlar	-2.351.478	-7.559	393.481	-1.965.556
Taşıtlar	-305.733	-4.885	138.197	-172.421
Demirbaşlar	-2.093.732	-32.059	251	-2.125.540
Finansal Kiralama Yoluyla Edinilenler	-157.951	-47.378	43.809	-161.520
Toplam Birikmiş Amort.(-)	-6.205.072	-175.763	700.171	-5.680.664

Net Defter Değeri	5.909.695			4.507.648
--------------------------	------------------	--	--	------------------

Şirket'in 25.04.2007 tarihinde İş Finansal Kiralama A.Ş. ile imzalamış olduğu finansal kiralama sözleşmesi, vadesi geçmiş leasing borcunun ödenmemesi nedeniyle 25 Mart 2009 tarihinde gönderilen sözleşmenin feshedildiğine ilişkin ihbarnamelerle feshedilmiş ve sözleşme konusu olan Beyoğlu'ndaki bina finansal kiralama şirketine iade edilmiştir.

19 - MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

Şirket'in bilgisayar programlarının satışı mümkün olmadığından gerçeğe uygun değeri 0 (sıfır) olarak dikkate alınmıştır.

Maddi olmayan duran varlıkların maliyetlerden itfa paylarının düşülmesi suretiyle gösterilmesi durumunda oluşacak net defter değerleri aşağıdaki gibidir.

CEYLAN GİYİM SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

31 ARALIK 2009 TARİHİ İTİBARIYLA SERİ: XI, NO: 29 SAYILI TEBLİĞE GÖRE HAZIRLANMIŞ MALİ TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

Maliyet	01.01.2009	Giriş	Çıkış	31 Aralık 2009
Bilgisayar Yazılımları	139.085	-	-	139.085
Toplam Maliyet	139.085	-	-	139.085

Birikmiş İtfa Payları (-)	01.01.2009	İtfa Payı	Çıkış	31 Aralık 2009
Bilgisayar Yazılımları	-124.637	-	-	-124.637
Toplam İtfa Payları (-)	-124.637	-	-	-124.637

Net Defter Değeri	14.448			14.448
--------------------------	---------------	--	--	---------------

Maliyet	01.01.2008	Giriş	Çıkış	31 Aralık 2008
Bilgisayar Yazılımları	139.085	-	-	139.085
Toplam Maliyet	139.085	-	-	139.085

Birikmiş İtfa Payları (-)	01.01.2008	İtfa Payı	Çıkış	31 Aralık 2008
Bilgisayar Yazılımları	-107.970	-16.667	-	-124.637
Toplam İtfa Payları (-)	-107.970	-16.667	-	-124.637

Net Defter Değeri	31.115			14.448
--------------------------	---------------	--	--	---------------

20 – ŞEREFİYE

Yoktur. (31 Aralık 2008: Yoktur.)

21 – DEVLET TEŞVİK VE YARDIMLARI

Yoktur. (31 Aralık 2008: Yoktur.)

22 – KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

Şirket'in vekaletini taşıyan avukatından alınan doğrulama mektubuna göre; cari dönemde şirketin lehine ve aleyhine açılan davalar ile önceki dönemlerde açılıp devam eden davaların özeti aşağıdaki gibidir.

Şirket Lehine Açılan Davalar

	Durum	Tarih	Parasal Tutar
Haksız Rekabet Davası	Devam Ediyor	2005	100.000
İtirazın İptaline Mukabil	Devam Ediyor	2007	16.172
İcra Takibi	Tebliğat Aşamasında	2007	10.288
İcra Takibi	Devam Ediyor	2008	25.240
İcra Takibi	Tebliğat Aşamasında	2008	23.600

CEYLAN GİYİM SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

31 ARALIK 2009 TARİHİ İTİBARIYLA SERİ: XI, NO: 29 SAYILI TEBLİĞE GÖRE HAZIRLANMIŞ MALİ TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

Şirket Aleyhine Önceki Dönemlerde Açılan Davalar

	Durum	Tarih	Parasal Tutar
Alacak Davası	Aleyhe Sonuçlandı	2006	33.959 TL
Alacak Davası	Aleyhe Sonuçlandı	2007	14.279 TL
İtirazın İptali	Davacı Yargıtay'a göndermiştir.	2007	8.622 TL
İtirazın İptali	Devam Ediyor	2007	9.100 TL
İcra Takibi	Devam Ediyor	2008	9.668 TL
İcra Takibi	Devam Ediyor	2008	16.856 TL
İcra Takibi	Devam Ediyor	2008	10.397 TL
İcra Takibi	2010'da Uzlaşıldı	2008	68.584 TL
İcra Takibi	Devam Ediyor	2008	34.321 TL
İcra Takibi	Devam Ediyor	2008	13.770 TL
İcra Takibi	Devam Ediyor	2008	7.630 TL
İcra Takibi	Devam Ediyor	2008	25.656 TL
İcra Takibi	Devam Ediyor	2008	28.431 TL
İcra Takibi	Devam Ediyor	2008	11.987 TL
İcra Takibi	Devam Ediyor	2008	27.872 EURO
İcra Takibi	Devam Ediyor	2008	66.678 EURO
İcra Takibi	Devam Ediyor	2008	26.081 EURO
İcra Takibi	Dava Düşmüştür	2008	8.097 TL
İcra Takibi	Aleyhe Sonuçlandı	2008	216.111 TL
İcra Takibi	Devam Ediyor	2008	22.802 TL
İcra Takibi	Devam Ediyor	2008	12.010 TL
Alacak Davası	Aleyhe Sonuçlandı	2008	29.227 TL

Şirket Lehine ve Aleyhine Cari Dönemde Açılan Davalar

Şirket lehine cari dönem içerisinde 1 adet dosya ile 196.033 TL'lık icra takibi başlatmıştır. Şirket aleyhine cari dönem içerisinde 11 adet dosya ile 280.891 TL tutarında icra takibi ve 14 adet dosya ile iş mahkemesinde kıdem tazminatı v.s. alacak davası açılmış olup davalarla ilgili ayrıntılı bilgiler 41.3 no.lu notta açıklanmıştır.

CEYLAN GİYİM SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

31 ARALIK 2009 TARİHİ İTİBARIYLA SERİ: XI, NO: 29 SAYILI TEBLİĞE GÖRE HAZIRLANMIŞ MALİ TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

Verilen Teminatlar

Teminat Cinsi	Verildiği Yer	31 Aralık 2009	31 Aralık 2008
Teminat Senedi (EURO)	Oyakbank Güneşli Şb.	-	2.500.000
Teminat Senedi (EURO)	İş Genel Finansal Kiralama	-	594.590
Teminat Mektubu	Atatürk Hava Limanı	-	18.485
Teminat Mektubu	Ambarlı Gümrük Müdürlüğü	-	4.560
Teminat Mektubu	Büyükçekmece Telekom Müdürlüğü	-	7.200
Teminat Mektubu	Büyükçekmece 1. İcra Müdürlüğü	-	32.000
Teminat Mektubu	Boğaziçi Elektrik Dağıtım A.Ş.	-	6.250

İpotekler ve Rehinler

Şirket'in aktifinde kayıtlı Büyükçekmece işyeri binası üzerinde Türkiye Halk Bankası A.Ş.'den kullanılan kredi karşılığında banka lehine 3.000.000 Euro tutarında birinci derece, Yenibosna Fabrika binasının üzerinde Yapı Kredi Bankası A.Ş. lehine 2.800.000 TL ve Türkiye İş Bankası A.Ş. lehine 5.200.000 TL 1. derece ipotek bulunmaktadır. (Not:18)

Alınan Teminatlar

Teminat Cinsi	Alındığı Yer/Kişi	31 Aralık 2009	31 Aralık 2008
Teminat Senedi (EURO)	Müşteriler	8.600	318.600
Teminat Senedi	Müşteriler	35.000	35.000
Teminat Çeki	Müşteriler	600	600

Alınan teminat senetlerinin bir hükmü kalmamış ancak senet alınan müşteriler bulunamadığı için iade edilememiştir.

23 – TAAHHÜTLER

Yoktur. (31 Aralık 2008: Yoktur)

24 – ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR

Kıdem Tazminatı Karşılığı

Şirket, Türkiye'de mevcut iş kanunu gereğince, emeklilik nedeniyle işten ayrılan veya istifa ve kötü davranış dışındaki nedenlerle işine son verilen personele belirli miktarda kıdem tazminatı ödemekle yükümlüdür. Bu tazminatlar çalışılan her yıl için en fazla 2.365,16 TL olmak üzere 1 aylık ücret üzerinden hesaplanmaktadır. (31 Aralık 2008: 2.173,19 TL) Şirketin personel kıdem tazminatı hakları yönünden bir yükümlülüğü kalmamıştır.

CEYLAN GİYİM SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

31 ARALIK 2009 TARİHİ İTİBARIYLA SERİ:XI, NO:29 SAYILI TEBLİĞE GÖRE HAZIRLANMIŞ MALİ TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

Kıdem tazminatı karşılığının dönem içindeki hareketleri aşağıdaki gibidir.

	31 Aralık 2009	31 Aralık 2008
1 Ocak Bakiyeleri	-	460.804
Cari Dönemde Ayrılan Karşılık Tutarı	-	-
Cari Dönemde İptal Edilen Karşılık Tutarı	-	-460.804
Toplam	-	-

25 – EMEKLİLİK PLANLARI

Yoktur. (31 Aralık 2008: Yoktur.)

26 – DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

Diğer Varlıklar

	31 Aralık 2009	31 Aralık 2008
Gelecek Aylara Ait Faiz Giderleri	1.217.352	-
Gelecek Aylara Ait Giderler	16.529	11.198
İş Avansları	300	60
Devreden Katma Değer Vergisi	-	1.760
Peşin Ödenen Vergiler	-	84.905
Diğer Dönen Varlıklar	1.234.181	97.923

Kısa Vadeli Diğer Yükümlülükler

	31 Aralık 2009	31 Aralık 2008
Gider Tahakkukları	13.130	105.275
Gelecek Aylara Ait Gelirler	-	7.525
Kısa Vadeli Diğer Yükümlülükler	13.130	112.800

Uzun Vadeli Diğer Yükümlülükler

	31 Aralık 2009	31 Aralık 2008
Gider Tahakkukları	20.114	-
Uzun Vadeli Diğer Yükümlülükler	20.114	-

27 – ÖZKAYNAKLAR

Şirket'in sermayesi, tamamı ödenmiş 6.830.000 TL'dir. Sermaye, her biri 1 adet pay karşılığında 0,001 TL nominal değerli 6.830.000.000 adet paya bölünmüştür. Bu payların 10 adedi 1 kuruşluk payı ifade etmektedir. Şirket kayıtlı sermaye sistemine tabi değildir. İmtiyazlı hisse senedi bulunmamaktadır.

CEYLAN GİYİM SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

31 ARALIK 2009 TARİHİ İTİBARIYLA SERİ: XI, NO: 29 SAYILI TEBLİĞE GÖRE HAZIRLANMIŞ MALİ TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

Ekli finansal tablolarda Şirket'in özkaynakları, duran varlıkların ekspertiz değerleri ile gösterilmesinden doğan 11.311.117 TL değer artış fonu ile birlikte toplam 1.236.889 TL'dir. Özkaynakların Şirket'in ödenmiş sermayesine oranı % 18,11 olarak hesaplanmış ve sonuç olarak özkaynaklar ödenmiş sermayenin 1/3' ünün (%33,33) altında kalmıştır. Bu duruma göre Şirket Türk Ticaret Kanunu'nun 324. Maddesi kapsamında bulunmaktadır.

Bilanço tarihi itibariye şirketin bilinen ortakları, pay tutarları ve pay oranları aşağıdaki gibidir.

	31 Aralık 2009		31 Aralık 2008	
	Pay Tutarı	Pay Oranı	Pay Tutarı	Pay Oranı
Ayhan Öztürk (1)	2.130.960	%31,20	-	-
A.Zeki ÖZDOĞAN (1)	1.035.163	% 15,16	1.311.360	% 19,20
Osman ÖZDOĞAN	-	-	1.311.360	% 19,20
Ü.M. Ceylan ATUK	-	-	1.311.360	% 19,20
Gönül ÖZDOĞAN	-	-	710.320	% 10,40
Topkapı Boya Örmeye ve San. A.Ş.	-	-	819.600	% 12,00
Halka Arz	3.663.877	%53,64	1.366.000	%20,00
Toplam Ödenmiş Sermaye	6.830.000	%100,00	6.830.000	%100,00

(1)Şirket sermayesinin %46,36'sına tekabül eden 3.166.123 nominal değerde hisseleri 01.12.2009 tarihinde yapılan hisse satış sözleşmesi ile Ayhan Öztürk'e beheri 1 TL'dan 3.166.123 TL'na satılmıştır. Satılan bu hisse senetlerinin 1.311.360 TL nominal değerdeki kısmı Ü.M.Ceylan Atuk'a, 1.035.163 TL nominal değerdeki kısmı A.Zeki Özdoğan'a, 819.600 TL nominal değerdeki kısmı Topkapı Boya ve Örmeye San.Tic. A.Ş.'ne aittir. 31.12.2009 tarihi itibariyle Merkezi Kayıt Kuruluşundan alınan ihraççı pay sahipleri raporuna göre Şirket'in eski ortaklarından A.Zeki Özdoğan'ın elinde 1.035.163 TL nominal değerde hisse senedi görünmektedir. Bu hisse senetlerinin üzerinde T.Halk Bankasının haczi mevcut olduğu için fiilen Ayhan Öztürk'e satılan bu hisse senetleri hukuken devredilememektedir. Bankanın hisse senetleri üzerindeki haczi kaldırması ile birlikte bu tutardaki hisse senedi Ayhan Öztürk'e devrolacaktır. 31.12.2009 itibariyle Ayhan Öztürk'ün sahip olduğu pay tutarı aslında 3.166.123 TL ve pay oranı %46,36'dır.

Özsermaye Hesaplarına İlişkin Düzeltme Farkları

1 Ocak 2008 itibariyle yürürlüğe giren Seri: XI No: 29 sayılı tebliğ ve ona açıklama getiren SPK duyurularına göre "Ödenmiş Sermaye", "Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler" ve "Hisse Senedi İhraç Primleri"nin yasal kayıtlardaki tutarları üzerinden gösterilmesi gerekmektedir. Söz konusu tebliğin uygulanması esnasında değerlemelerde çıkan farklılıkların (enflasyon düzeltmesinden kaynaklanan farklılıklar gibi):

-“Ödenmiş Sermaye”den kaynaklanmaktaysa ve henüz sermayeye ilave edilmemişse, “Ödenmiş Sermaye” kaleminden sonra gelmek üzere açılacak “Sermaye Düzeltmesi Farkları” kalemiyle;

CEYLAN GİYİM SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

31 ARALIK 2009 TARİHİ İTİBARIYLA SERİ: XI, NO: 29 SAYILI TEBLİĞE GÖRE HAZIRLANMIŞ MALİ TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

-“Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler” ve “Hisse Senedi İhraç Primleri”nden kaynaklanmakta ve henüz kar dağıtımını veya sermaye artırımına konu olmamışsa “Geçmiş Yıllar Kar/Zararıyla”,

ilişkilendirilmesi gerekmektedir. Diğer özkaynak kalemleri ise SPK Finansal Raporlama Standartları çerçevesinde değerlendirilen tutarları ile gösterilmektedir.

Kardan Ayrılmış Kısıtlanmış Yedekler

	31 Aralık 2009	31 Aralık 2008
1. Tertip yasal yedekler	353.464	353.464
2. Tertip yasal yedekler	192.488	192.488
Toplam	545.952	545.952

Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler kanuni yedek akçelerden oluşmaktadır ve yürürlükteki yasalara göre aşağıdaki şekilde oluşmuştur. Söz konusu yedekler, yasal kayıtlardaki tutarlar üzerinden gösterilmiş olup, UMS/UFRS’ye göre oluşan farklılıklar geçmiş yıl kar/zararları kaleminde gösterilmiştir.

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.

İkinci tertip kanuni yedek akçe ise, % 5 birinci tertip kanuni yedek akçe ayrıldıktan sonra kalan kar, dağıtımına tabi tutulacaksa bu kısım üzerinden sınırsız olarak % 10 oranında ayrılır. İkinci tertip kanuni yedek akçe Şirket’in zararlarına karşı kullanılabilir.

Geçmiş Yıl Kar/Zararları

	31 Aralık 2009	31 Aralık 2008
2006 Yılı Karı	668.168	668.168
2008 Yılı Zararı	-16.423.319	-
Olağanüstü Yedekler (1)	708.039	708.039
Yasal Yedek Farkı (2)	-452.925	-452.925
Toplam	-15.500.037	923.282

Yasal yedeklerin yasal kayıtlar ile UMS/UFRS’ye göre oluşan farklılıkları geçmiş yıl kar / zararlarında gösterilmiştir.

Halka açık anonim ortaklıkların 2009 yılı faaliyetlerinden elde ettikleri karların dağıtım esaslarının belirlenmesine ilişkin olarak;

CEYLAN GİYİM SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

31 ARALIK 2009 TARİHİ İTİBARIYLA SERİ:XI, NO:29 SAYILI TEBLİĞE GÖRE HAZIRLANMIŞ MALİ TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

SPK'nun 27.01.2010 tarih ve 02/51 sayılı kararına göre payları borsada işlem gören halka açık anonim ortaklıklar için yapılacak temettü dağıtım konusunda herhangi bir asgari kar dağıtım zorunluluğu getirilmemiştir. Bu kapsamda, kar dağıtımının SPK'nun Seri:IV, No:27 sayılı Tebliği'nde yer alan esaslar, ortaklıkların esas sözleşmelerinde bulunan hükümler ve şirketler tarafından kamuya açıklanmış olan kar dağıtım politikaları çerçevesinde gerçekleştirilecektir.

Şirket'in kar dağıtımına konu edilebilecek kaynağı bulunmamaktadır.

Yeniden Değerleme Fonu

31.12.2009 itibariyle şirketin aktifinde bulunan maddi duran varlıkların ekspertiz değerleri dikkate alınarak değerlendirilmesi sonucu oluşan yeniden değerlendirme fonu aşağıdaki gibidir.

31 Aralık 2009 İtibariyle,

	Net Defter Değeri	Ekspertiz Değeri (Mevcut Durum)	Yeniden Değerleme Fonu
Binalar (1)	3.080.577	14.365.000	11.284.423
Taşıtlar (2)	-	-	-
Demirbaşlar ve Diğer İktisadi Kıymetler (4)	86.258	112.952	26.694
Toplam	3.166.835	14.477.952	11.311.117

31 Aralık 2008 İtibariyle,

	Net Defter Değeri	Ekspertiz Değeri (Mevcut Durum)	Yeniden Değerleme Fonu
Binalar	3.080.577	12.806.600	9.726.023
Taşıtlar	8.437	10.000	1.563
Finansal Kiralama Yoluyla Edinilen Binalar	1.224.884	1.525.000	300.116
Toplam	4.313.898	14.341.600	10.027.702

Yeniden değerlendirme fonunun dönem içerisindeki hareketleri aşağıdaki gibidir.

Yeniden Değerleme Fonu	31 Aralık 2008	İlave	İptal Edilen	31 Aralık 2009
Binalar (1)	9.726.023	1.558.400	-	11.284.423
Taşıtlar (2)	1.563	-	-1.563	-
Finansal Kiralama Yoluyla Edinilen Binalar (3)	300.116	-	-300.116	-
Demirbaşlar ve Diğer İktisadi Kıymetler (4)	-	26.694	-	26.694
31 Aralık 2009 Bakiyesi	10.027.702	1.585.094	-301.679	11.311.117

CEYLAN GİYİM SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

31 ARALIK 2009 TARİHİ İTİBARIYLA SERİ:XI, NO:29 SAYILI TEBLİĞE GÖRE HAZIRLANMIŞ MALİ TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

(1) Not 18'de ayrıntılı olarak açıklandığı üzere SPK'nun "Gayrimenkul Değerleme Şirketleri Listesi"nde yer alan bağımsız bir değerlendirme şirketi tarafından yaptırılan ekspertiz raporuna göre Şirket'in Büyükçekmece İş Yeri Binasının mevcut değeri 7.370.000 TL (3.768.000 Euro), Yenibosna Fabrika Binasının Şirket'in payına isabet eden mevcut değeri (Şirket Yenibosna Fabrikasının %51'ine sahiptir) 5.436.600 TL (2.880.990 Euro) olarak belirlenmiştir. Ekli finansal tablolarda binaların değerleri değerlendirme şirketinin yukarıda bahsedilen değerlendirme raporlarındaki Euro tutarlarının 31.12.2009 tarihindeki TCMB döviz alış kurları ile değerlendirilmesinden dolayı Yeniden Değerleme Fonu 1.558.400 TL artmıştır.

(2) Önceki dönemde 10.000 TL olarak bilançoda yer alan ve 1.563 TL yeniden değerlendirme fonu olan taşıt aracı cari dönemde satılmış ve yeniden değerlendirme fonu iptal edilmiştir.

(3) İş Finansal Kiralama A.Ş. ile imzalanan finansal kiralama sözleşmesi, vadesi geçmiş leasing borcunun ödenmemesi nedeniyle 25 Mart 2009 tarihinde gönderilen sözleşmenin feshedildiğine ilişkin ihbarnameyle feshedilmiş ve sözleşme konusu olan Beyoğlu'ndaki bina finansal kiralama şirketine iade edilmiştir. Binanın önceki dönemde belirlenen ekspertiz değerine göre oluşan 300.116 TL tutarındaki değer artış fonu da cari dönemde iptal edilmiştir.

(4) 31 Aralık 2009 itibarıyla Şirket'in aktifinde bulunan makine tesisleri, demirbaşlar ve finansal kiralama yoluyla alınan makine tesis ve demirbaşların değeri olarak T.Halk Bankası'nın lehine tapu siciline kaydedirilen teferruat listesindeki 112.952 TL dikkate alınmış ve bu iktisadi kıymetlerin net defter değerine göre 26.694 TL'lik değer artış fonu oluşmuştur.

28 – SATIŞLAR VE SATIŞLARIN MALİYETİ

Satış Gelirleri

	01.01-31.12.2009	01.01-31.12.2008
Yurtiçi Satışlar	-	446.361
Yurtdışı Satışlar	-	30.688.592
Diğer Gelirler (1)	125.765	1.003.008
Satıştan İadeler (-)	-	-9.784
Satış İskontoları (-)	-	-459.370
Satıştan Diğer İndirimler (-)	-	-541.003
Satış Gelirleri - Net	125.765	31.127.804

(1) Diğer gelirlerin 105.867 TL'si "Ceylan" markası için elde edilen prim gelirlerinden oluşmaktadır. (31 Aralık 2008:187.533 TL)

Satışların Maliyeti

	01.01-31.12.2009	01.01-31.12.2008
Satılan Mamuller Maliyeti	-	-34.001.666
Satılan Ticari Mallar Maliyeti	-	-5.949.121
Toplam	-	-39.950.787

CEYLAN GİYİM SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

31 ARALIK 2009 TARİHİ İTİBARIYLA SERİ: XI, NO: 29 SAYILI TEBLİĞE GÖRE HAZIRLANMIŞ MALİ TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

31 Aralık 2009 itibarıyla satışların maliyetinin ayrıntısı aşağıdaki gibidir.

	01.01-31.12.2009	01.01-31.12.2008
Direkt İlk Madde ve Mlzm. Gid.	-	11.015.845
Direkt İşçilik Giderleri	-	10.536.721
Genel Üretim Giderleri	-	757.092
Yarı Mamul Kullanım	-	8.791.582
Üretilen Mamul Maliyeti	-	31.101.240
Mamul Stoklarında Değişim	-	2.900.426
Satılan Mamul Maliyeti	-	34.001.666
Satılan Ticari Mallar Maliyeti	-	5.949.121
Toplam Satışların Maliyeti	-	39.950.787

29-ARAŞTIRMA VE GELİŞTİRME GİDERLERİ, PAZARLAMA, SATIŞ VE DAĞITIM GİDERLERİ, GENEL YÖNETİM GİDERLERİ

Faaliyet giderlerinin 31 Aralık 2009 tarihi itibarıyla ayrıntısı aşağıda verilmiştir.

	01.01-31.12.2009	01.01-31.12.2008
Pazarlama Satış ve Dağıtım Giderleri	-859	-2.363.657
Genel Yönetim Giderleri	-521.733	-3.875.875
Toplam	-522.592	-6.239.532

30 – NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER

	01.01-31.12.2009	01.01-31.12.2008
Şüpheli Alacak Karşılık Gideri	-310.532	-314.797
Avukat,Danışmanlık Giderleri	-90.018	-126.512
Diğer	-54.498	-341.264
Personel Giderleri	-40.716	-3.074.605
Sigorta Giderleri	-15.646	-40.850
Araç Giderleri	-5.993	-202.807
Telefon,Teleks,Posta Giderleri	-4.330	-84.601
Gümrükleme Giderleri	-859	-174.279
Yurtdışı Komisyon Giderleri	-	-1.395.308
Nakliye Giderleri	-	-300.586
Yurtdışı Seyahat Masrafları	-	-104.659
Amortisman Giderleri	-	-79.264
Toplam	-522.592	-6.239.532

CEYLAN GİYİM SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

31 ARALIK 2009 TARİHİ İTİBARIYLA SERİ: XI, NO: 29 SAYILI TEBLİĞE GÖRE HAZIRLANMIŞ MALİ TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

Amortisman ve İtfa Payı Giderleri

Şirketin toplam amortisman ve itfa payı giderlerinin dağıtıldıkları hesaplara ait bilgi ve tutarlar aşağıdaki gibidir.

	01.01-31.12.2009	01.01-31.12.2008
Genel Üretim Giderleri	-	-113.166
Genel Yönetim Giderleri	-	-79.264
Amortisman ve İtfa Giderleri	-	-192.430

Personel Giderleri (Genel Yönetim Giderleri)

	01.01-31.12.2009	01.01-31.12.2008
Maaş ve Ücretler	-29.652	-1.258.820
Diğer Sosyal Giderler	-5.729	-251.135
SSK İşveren Payı	-5.335	-233.964
Ödenen Kıdem ve İhbar Giderleri	-	-1.330.686
Personel Giderleri	-40.716	-3.074.605

Personel Giderleri (Genel Üretim Giderleri)

	01.01-31.12.2009	01.01-31.12.2008
Maaş ve Ücretler	-	-164.497
Diğer Sosyal Giderler	-	-37.065
SSK İşveren Payı	-	-35.014
Personel Giderleri	-	-236.576

31 – DİĞER FAALİYETLERDEN GELİR/GİDERLER

Diğer Faaliyetlerden Gelirler

	01.01-31.12.2009	01.01-31.12.2008
Konusu Kalmayan Karşılıklar	148.029	460.804
Kira Gelirleri	170.373	242.076
Diğer	15.169	157.850
Sabit Kıymet Satış Karı	15.784	3.397.041
Toplam	349.355	4.257.771

CEYLAN GİYİM SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

31 ARALIK 2009 TARİHİ İTİBARIYLA SERİ:XI, NO:29 SAYILI TEBLİĞE GÖRE HAZIRLANMIŞ MALİ TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

Diğer Faaliyetlerden Giderler

	01.01-31.12.2009	01.01-31.12.2008
Sabit Kıymet Satış Zararı	-378.626	-64.680
Kanunen Kabul Edilmeyen Giderler	-49.294	-250.414
Diğer	-47.225	-155.541
Toplam	-475.145	-470.635

32 – FİNANSAL GELİRLER

	01.01-31.12.2009	01.01-31.12.2008
Kur Farkı Gelirleri	287.867	2.670.511
Faiz Gelirleri	202	110.807
Forward Karları	-	303.339
Opsiyon Satış Karı	-	268.700
Reeskont İptal Geliri	-	27.635
Diğer Gelirler	-	21
Toplam	288.069	3.381.013

33 – FİNANSAL GİDERLER

	01.01-31.12.2009	01.01-31.12.2008
Kur Farkı Giderleri	-474.668	-4.922.485
Forward Zararları	-	-1.089.407
Opsiyon Satış Zararı	-	-353.300
Factoring Faiz ve Komisyon Gid.	-	-418.818
Eurobond Satış Zararı	-	-346.464
Finansman Faiz Giderleri	-1.207.599	-901.341
Diğer Masraf ve Komisyon Gid.	-12.911	-246.007
Leasing Faiz Giderleri	-20.417	-83.701
Reeskont İptal Gideri	-	-2.877
Toplam	-1.715.595	-8.364.400

34– SATIŞ AMACIYLA ELDE TUTULAN DURAN VARLIKLAR VE DURDURULAN FAALİYETLER

Yoktur. (31 Aralık 2008:Yoktur.)

CEYLAN GİYİM SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

31 ARALIK 2009 TARİHİ İTİBARIYLA SERİ:XI, NO:29 SAYILI TEBLİĞE GÖRE HAZIRLANMIŞ MALİ TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

35 –VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ

Kurumlar Vergisi

Kurumlar vergisi oranı 2009 yılı için %20'dir. (2008: %20) Bu oran, kurumların ticari kazancına vergi yasaları gereğince indirimi kabul edilmeyen giderlerin ilave edilmesi, vergi yasalarında yer alan istisna ve indirimlerin indirilmesi sonucu bulunacak vergi matrahına uygulanmaktadır. Cari dönemde şirketin faaliyetleri zararlı sonuçlandı için vergi karşılığı oluşmamıştır.

	31 Aralık 2009	31 Aralık 2008
Ödenecek Geçici/Kurumlar Vergisi	-	-
Peşin Ödenen Geçici Vergi ve Stopajlar (-)	-	-84.905
Vergi Alacağı/yükümlülüğü (net)	-	-84.905

	31 Aralık 2009	31 Aralık 2008
Vergi Karşılığı (-)	-	-
Ertelenen Vergi Gideri	-	-164.553
Gelir Tablosu Vergi Karşılığı (net)	-	-164.553

	31 Aralık 2009	31 Aralık 2008
Vergi Öncesi Yasal Kar/Zarar	-2.031.908	-15.412.385
Kanunen Kabul Edilmeyen Giderler	96.516	258.669
İndirimler (-)	-146	-816.831
Kurumlar Vergisi Matrahı	-	-
Etkin Vergi Oranı	%20	%20
Cari Dönem Vergi Gideri	-	-
Ertelenen Vergi Gideri/Geliri (-)	-	-164.553
Cari Dönem Vergi Gideri	-	-164.553

Ertelenen Vergi Varlık ve Yükümlülükleri

Ertelenen vergi yükümlülüğü veya varlığı, varlıkların ve yükümlülüklerin mali tablolarda gösterilen değerleri ile yasal vergi matrahı hesabında dikkate alınan tutarları arasındaki geçici farklılıkların bilanço yöntemine göre ve yasalaşmış vergi oranları dikkate alınarak hesaplanmasıyla belirlenmektedir.

Şirket'in 31.12.2009 itibarıyla şüpheli alacak karşılıklarından dolayı 310.533 TL tutarında indirilebilir geçici farkı ve 2008 yılından devreden 15.970.546 TL tutarında kullanılmamış mali zararı bulunmaktadır. Her yıla ilişkin zararlar ayrı ayrı gösterilmek ve beş yıldan fazla nakledilmemek şartıyla geçmiş yılların beyannamelerinde yer alan zararlar, kurum kazancından indirilebilir. Kurumların bir hesap dönemi içerisinde oluşan zararının, müteakip 5 hesap döneminde oluşacak karlarla mahsup edilememesi halinde, mahsup imkanı artık ortadan kalkmaktadır.

CEYLAN GİYİM SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

31 ARALIK 2009 TARİHİ İTİBARIYLA SERİ: XI, NO: 29 SAYILI TEBLİĞE GÖRE HAZIRLANMIŞ MALİ TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

Henüz kullanılmamış geçmiş yıl mali zararları ilerideki dönemde bunların mahsup edilmesine yeterli olacak tutarda vergilendirilebilir gelir elde edileceğinin muhtemel olması halinde ertelenmiş vergi varlığı muhasebeleştirilir. Şirket'in mevcut durumu göz önüne alındığında kullanılmamış mali zararların ve indirilebilir geçici farklar için ileriki dönemlerde bu giderlerin indirilmesine yetecek kadar vergiye tabi gelir oluşacağının muhtemel olmaması nedeniyle ertelenmiş vergi varlığı kayıtlara alınmamıştır.

Ertelenen vergi varlığının dönem içindeki hareketi aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2009	31 Aralık 2008
01 Ocak İtibariyle	-	164.553
Ertelenen Vergi Geliri/Gideri	-	-164.553
Ertelenen Vergi Varlığı/Yükümlülüğü	-	-

36 - HİSSE BAŞINA KAZANÇ

31 Aralık 2009 dönemi için ayrıca diğer mali enstrümanlara ilişkin hisse başına kazanç hesaplamasını gerektirecek, başka bir mali enstrüman bulunmamaktadır. Gelir tablosunda belirtilen hisse başına kayıp/kazanç, net dönem zararı/karının, dönem boyunca piyasada bulunan payların ağırlıklı ortalama sayısına bölünmesi ile bulunmuştur.

	31 Aralık 2009	31 Aralık 2008
Dönem Başı Hisse Senedi Adedi	6.830.000.000	6.830.000.000
Çıkartılan Bedelsiz Hisse Senetleri	-	-
Dönem Sonu Hisse Senedi Adedi	6.830.000.000	6.830.000.000
Hisse Senetlerinin Ağırlıklı Ortalaması	6.830.000.000	6.830.000.000
Net Dönem Zararı / Karı	-1.950.143	-16.423.319
Hisse Başına Kayıp /Kazanç	-0,00029	-0,00240

Hisse başına kayıp 0,001 TL itibari değerdeki 1 paya göre hesaplanmıştır.

37 – İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar

	31 Aralık 2009	31 Aralık 2008
Zen Tekstil Dış Tic.Müm.Ltd.Şti. (1)	196.033	196.033
Şüpheli Alacak Karşılığı (-)	-196.033	-196.033
Topkapı Boya ve Örne San.Tic. A.Ş. (2)	24.890	-
Toplam	24.890	-

(1) Şirket yönetimi, 31.12.2008 itibariyle Zen Tekstil Dış Ticaret. Müm. Ltd. Şti.'nden olan 196.033 TL'lik alacağını tahsil edemeyeceğini düşünerek önceki dönemde karşılık ayırmıştır.

(2) Ekli finansal tablolarda ilişkili taraf olarak tanımlanan Topkapı Boya ve Örne San. Tic. A.Ş. paylarının tamamını 01.12.2009 tarihinde Ayhan Öztürk'e satmıştır.

CEYLAN GİYİM SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

31 ARALIK 2009 TARİHİ İTİBARIYLA SERİ:XI, NO:29 SAYILI TEBLİĞE GÖRE HAZIRLANMIŞ MALİ TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar

	31 Aralık 2009	31 Aralık 2008
A.Zeki Özdoğan	-	27.032
Toplam	-	27.032

İlişkili Taraflara Ticari Borçlar

	31 Aralık 2009	31 Aralık 2008
Topkapı Boya ve Örme San.Tic.A.Ş.	-	97.372
Toplam	-	97.372

İlişkili Taraflara Diğer Borçlar

	31 Aralık 2009	31 Aralık 2008
Ayhan Öztürk (1)	780.504	-
Osman Özdoğan (2)	760.000	-
Toplam	1.540.504	-

(1) Ayhan Öztürk'e olan borç, CFK Kurumsal Finansman Danışmanlık A.Ş.'nin Şirket adına yaptığı kredi borç ödemelerinden kaynaklanan borcun temlik sözleşmesiyle Ayhan Öztürk'e devredilmesinden kaynaklanmaktadır. Ayhan Öztürk aynı zamanda CFK Kurumsal Finansman Danışmanlık A.Ş.'nin ana ortağı olup yönetim kurulu başkanıdır.

(2) Osman Özdoğan'a olan borç, eski ortaklardan Osman Özdoğan'ın Şirket adına yaptığı kredi borç ödemelerinden kaynaklanmaktadır.

İlişkili Taraflara Satışlar ve Kira Gelirleri

Ortak/İlişkili Şirket	Ortaklığın Niteliği	İşlemin Türü	01.01-31.12.2009	01.01-31.12.2008
Topkapı Boya ve Örme San.	Ortak	Kira	142.374	180.000
Topkapı Boya ve Örme San.	Ortak	Eurobond Satışı	-	111.201
Nu Tekstil Giyim San.	İlişkili Şirket	Kira	-	3.000
Zen Tekstil Dış Tic.	İlişkili Şirket	Kira	-	3.000

CEYLAN GİYİM SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

31 ARALIK 2009 TARİHİ İTİBARIYLA SERİ: XI, NO: 29 SAYILI TEBLİĞE GÖRE HAZIRLANMIŞ MALİ TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

İlişkili Taraflardan Mal ve Hizmet Alışı

Ortak/İlişkili Şirket	Ortaklığın Niteliği	İşlemin Türü	01.01-31.12.2009	01.01-31.12.2008
Topkapı Boya ve Örne San.	Ortak	Kumaş boyama	-	1.129.078
Nu Tekstil Giyim San.	İlişkili Şirket	Üretim takip	-	270.810
Zen Tekstil Dış Tic.	İlişkili Şirket	Fason işçilik	-	242.229

Yönetim kurulu başkan ve üyeleriyle üst düzey yöneticilere dönem içinde sağlanan ücret ve benzeri menfaatlerin brüt tutarı aşağıdaki gibidir.

	31 Aralık 2009	31 Aralık 2008
Toplam ödenen brüt ücretler	12.810	208.696
Yönetim kurulu başkanı	-	89.375
Yönetim kurulu üyeleri	-	55.085
Genel müdür	12.810	64.236
Toplam ödenen brüt kıdem tazminatları	-	59.901
Yönetim kurulu başkanı	-	13.075
Yönetim kurulu üyeleri	-	34.012
Genel müdür	-	12.814
Yıllık izin ücreti	-	11.514
Genel müdür	-	11.514
Toplam	12.810	280.111

38 – FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

Kredi Riski

Şirket'in tahsilat riski esas olarak ticari alacaklarından doğabilmektedir. Şirket yönetimi tahsil edemeyeceğini anladığı ticari alacakları için 31 Aralık 2009 dönemi itibarıyla 310.532 TL tutarında karşılık ayırmıştır.

CEYLAN GİYİM SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

31 ARALIK 2009 TARİHİ İTİBARIYLA SERİ:XI, NO:29 SAYILI TEBLİĞE GÖRE HAZIRLANMIŞ MALİ TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

Finansal araç türleri itibarıyla maruz kalınan kredi riskleri:

Cari Dönem (31 Aralık 2009)	Alacaklar				Bankalardaki Mevduat (Not:6)	Nakit ve Nakit Benzerleri (Not:6)
	Ticari Alacaklar (Not:10)		Diğer Alacaklar (Not:11,37)			
	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	İlişkili Taraf	Diğer Taraf		
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D+E) (1)	24.890	72.067	-	1.753	16.752	46.053
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri (2)	24.890	-	-	1.753	16.752	46.053
B. Koşulları yeniden görüşülmüş bulunan, aksi takdirde vadesi geçmiş veya değer düşüklüğüne uğramış sayılacak finansal varlıkların defter değeri	-	-	-	-	-	-
C. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	-	72.067	-	-	-	-
- Teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	-	-	-	-	-
E. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar	-	-	-	-	-	-

(1) Tutarın belirlenmesinde, alınan teminatlar gibi, kredi güvenilirliğinde artış sağlayan unsurlar dikkate alınmamıştır.

(2) Vadesi geçmemiş yada değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların, bilanço tarihinden sonra büyük kısmı tahsil edildiği için gelecekte değer düşüklüğüne uğraması ve kredi riski beklenmemektedir.

(3) Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların büyük kısmı bilanço tarihinden sonra tahsil edildiği için ve kalan alacakların da kısa sürede tahsil edileceği düşünülmüş olarak gelecekte de değer düşüklüğüne uğraması beklenmemektedir. Tahsil edilemeyeceği anlaşılan ve karşılık ayrılan alacaklara tabloda yer verilmemiştir.

CEYLAN GİYİM SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

31 ARALIK 2009 TARİHİ İTİBARIYLA SERİ:XI, NO:29 SAYILI TEBLİĞE GÖRE HAZIRLANMIŞ MALİ TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

Önceki Dönem (31 Aralık 2008)	Alacaklar				Bankalardaki Mevduat (Not:6)	Nakit ve Nakit Benzerleri (Not:6)
	Ticari Alacaklar (Not:10)		Diğer Alacaklar (Not:11,37)			
	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	İlişkili Taraf	Diğer Taraf		
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalan azami kredi riski (A+B+C+D+E) (1)	-	708.220	27.032	3.912	44.926	1.725
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri (2)	-	708.220	27.032	3.912	44.926	1.725
B. Koşulları yeniden görüşülmüş bulunan, aksi takdirde vadesi geçmiş veya değer düşüklüğüne uğramış sayılacak finansal varlıkların defter değeri	-	-	-	-	-	-
C. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	-	-	-	-	-	-
- Teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	-	-	-	-	-
E. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar	-	-	-	-	-	-

(1) Tutarın belirlenmesinde, alınan teminatlar gibi, kredi güvenilirliğinde artış sağlayan unsurlar dikkate alınmamıştır.

(2) Vadesi geçmemiş yada değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların, gelecekte değer düşüklüğüne uğraması ve kredi riski beklenmemektedir.

CEYLAN GİYİM SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

31 ARALIK 2009 TARİHİ İTİBARIYLA SERİ: XI, NO: 29 SAYILI TEBLİĞE GÖRE HAZIRLANMIŞ MALİ TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların yaşlarına ilişkin tablo aşağıdaki gibidir.

Cari Dönem (31 Aralık 2009)	Alacaklar	
	Ticari Alacaklar	Diğer Alacaklar
Vadesi üzerinden 3-12 ay geçmiş	72.067	-
-Teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-

Önceki Dönem (31 Aralık 2008)	Alacaklar	
	Ticari Alacaklar	Diğer Alacaklar
Vadesi üzerinden 3-12 ay geçmiş	-	-
-Teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-

Aşağıdaki tablo, Şirket'in türev niteliğinde olmayan finansal yükümlülüklerinin vade dağılımını göstermektedir.

Cari Dönem (31 Aralık 2009)						
Sözleşme uyarınca vadeler	Dipnot		Nakit çıkışlar toplamı	3 aydan kısa (I)	3-12 ay arası (II)	1-5 yıl arası (III)
	Referansı	Defter Değeri				
Türev Olmayan Finansal Yükümlülükler		14.636.759	14.636.759	1.440.872	4.751.302	8.444.585
Banka Kredileri	8	12.142.419	12.142.419	520.280	4.738.172	6.883.967
Finansal Kiralama Yükümlülükleri	8	-	-	-	-	-
Diğer Ticari Borçlar	10	910.159	910.159	910.159	-	-
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	11,37	1.540.504	1.540.504	-	-	1.540.504
Diğer Borçlar	11	10.433	10.433	10.433	-	-
Diğer Yükümlülükler	26	33.244	33.244	-	13.130	20.114
Türev Finansal Yükümlülükler (Net)		-	-	-	-	-
Türev Nakit Girişleri		-	-	-	-	-
Türev Nakit Çıkışları		-	-	-	-	-

Önceki Dönem (31 Aralık 2008)						
Sözleşme uyarınca vadeler	Dipnot		Nakit çıkışlar toplamı	3 aydan kısa (I)	3-12 ay arası (II)	1-5 yıl arası (III)
	Referansı	Defter Değeri				
Türev Olmayan Finansal Yükümlülükler		13.568.030	13.568.030	1.619.588	11.948.442	-
Banka Kredileri	8	11.056.021	11.056.021	-	11.056.021	-
Finansal Kiralama Yükümlülükleri	8	892.421	892.421	-	892.421	-
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	10,37	97.372	97.372	97.372	-	-
Diğer Ticari Borçlar	10	1.306.898	1.306.898	1.306.898	-	-
Diğer Borçlar	11	102.518	102.518	102.518	-	-
Diğer Yükümlülükler	26	112.800	112.800	112.800	-	-
Türev Finansal Yükümlülükler (Net)		-	-	-	-	-
Türev Nakit Girişleri		-	-	-	-	-
Türev Nakit Çıkışları		-	-	-	-	-

Kur Riski

Yabancı para riski herhangi bir finansal enstrümanın değerinin döviz kurundaki değişikliğe bağlı olarak değişmesinden doğan risktir. Şirket, döviz cinsinden alacaklı ve borçlu bulunan meblağların Türk Lirası'na çevrilmesinden dolayı kur değişikliklerinden doğan döviz kuru riskine maruz kalmaktadır. Aşağıdaki tabloda 31.12.2009 itibarıyla Şirket'in döviz pozisyonuna bağlı duyarlılık analizi gösterilmiştir.

CEYLAN GİYİM SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

31 ARALIK 2009 TARİHİ İTİBARIYLA SERİ:XI, NO:29 SAYILI TEBLİĞE GÖRE HAZIRLANMIŞ MALİ TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

Döviz pozisyonu tablosu ve ilgili duyarlılık analizi

	DÖVİZ POZİSYONU TABLOSU							
	Cari Dönem (31 Aralık 2009)				Önceki Dönem (31 Aralık 2008)			
	TL Karşılığı	ABD Doları	Avro	GBP	TL Karşılığı	ABD Doları	Avro	GBP
1. Parasal Finansal Varlıklar (Kasa, Banka dahil)	45.789	-	13.690	6.800	10	2	2	2
2. Diğer Taraflardan Ticari Alacaklar	2.434	-	-	1.019	515.897	-	227.380	13.283
3. Diğer	949.228	-	439.396	-	33.968	-	15.867	-
4. Dönen Varlıklar (1+2+3)	997.451	-	453.086	7.819	549.876	2	243.249	13.285
5. Duran Varlıklar	-	-	-	-	-	-	-	-
6. Toplam Varlıklar (4+5)	997.451	-	453.086	7.819	549.876	2	243.249	13.285
7. Diğer Taraflara Ticari Borçlar	276.518	3.411	125.623	-	578.807	6.053	266.094	-
8. Finansal Yükümlülükler	1.963.874	-	909.075	-	5.184.223	1.210.000	1.566.863	-
9. Toplam Kısa Vadeli Yükümlükler (7+8)	2.240.392	3.411	1.034.697	-	5.763.031	1.216.053	1.832.957	-
10. Finansal Yükümlülükler	4.826.807	-	2.234.323	-	-	-	-	-
11. Toplam Uzun Vadeli Yükümlükler (10)	4.826.807	-	2.234.323	-	-	-	-	-
12. Toplam Yükümlülükler (9+11)	7.067.199	3.411	3.269.020	-	5.763.031	1.216.053	1.832.957	-
13. Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (6-12)	-6.069.748	-3.411	-2.815.934	7.819	-5.213.155	-1.216.051	-1.589.708	13.285
14. Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (6-12)	-6.069.748	-3.411	-2.815.934	7.819	-5.213.155	-1.216.051	-1.589.708	13.285
15. İhracat	-	-	-	-	30.024.659	-	16.064.558	-
16. İthalat	-	-	-	-	90.832	-	48.599	-

CEYLAN GİYİM SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

31 ARALIK 2009 TARİHİ İTİBARIYLA SERİ:XI, NO:29 SAYILI TEBLİĞE GÖRE HAZIRLANMIŞ MALİ TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

Döviz Kuru Duyarlılık Analizi Tablosu				
Cari Dönem (31 Aralık 2009)				
	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	-514	514	-	-
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	-514	514	-	-
Avro'nun TL karşısında % 10 Değişmesi halinde:				
4- Avro net varlık/yükümlülüğü	-608.328	608.328	-	-
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
6- Avro Net Etki (4+5)	-608.328	608.328	-	-
GBP'nin TL karşısında % 10 Değişmesi halinde:				
7- GBP net varlık/yükümlülüğü	1.867	-1.867	-	-
8- GBP riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
9- GBP Net Etki (7+8)	1.867	-1.867	-	-
TOPLAM (3+6+9)	-606.975	606.975	-	-

CEYLAN GİYİM SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

31 ARALIK 2009 TARİHİ İTİBARIYLA SERİ:XI, NO:29 SAYILI TEBLİĞE GÖRE HAZIRLANMIŞ MALİ TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

Döviz Kuru Duyarlılık Analizi Tablosu				
Önceki Dönem (31 Aralık 2008)				
	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	-183.903	183.903	-	-
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	-183.903	183.903	-	-
Avro'nun TL karşısında % 10 Değişmesi halinde:				
4- Avro net varlık/yükümlülüğü	-340.325	340.325	-	-
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
6- Avro Net Etki (4+5)	-340.325	340.325	-	-
GBP'nin TL karşısında % 10 Değişmesi halinde:				
7- GBP net varlık/yükümlülüğü	2.913	-2.913	-	-
8- GBP riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
9- GBP Net Etki (7+8)	2.913	-2.913	-	-
TOPLAM (3+6+9)	-521.316	521.316	-	-

CEYLAN GİYİM SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

31 ARALIK 2009 TARİHİ İTİBARIYLA SERİ:XI, NO:29 SAYILI TEBLİĞE GÖRE HAZIRLANMIŞ MALİ TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

Fiyat Riski

Şirketin fiyat riskine maruz kalacak faaliyeti bulunmamaktadır.

Faiz Oran Riski

Piyasa faiz oranlarındaki değişmelerin finansal araçların fiyatlarında dalgalanmalara yol açması Şirket'in faiz oranı riski ile başa çıkma gerekliliğini doğurur. Şirket faiz değişimlerinden etkilenen finansal yükümlülüklerini vadelerinde yerine getirememiş ve kredi borçları ile ilgili olarak bankalarla yeni ödeme planları yaparak kredi borçlarını sabitlemiştir.

Faiz Pozisyonu Tablosu

		Cari Dönem (31 Aralık 2009)	Önceki Dönem (31 Aralık 2008)
Sabit faizli finansal araçlar			
Finansal varlıklar	Gerçeğe uygun değer farkı k/z yansıtılan varlık	-	-
	Satılmaya hazır finansal varlıklar	-	-
Finansal yükümlülükler		8.742.394	892.421
Değişken faizli finansal araçlar			
Finansal varlıklar		-	-
Finansal yükümlülükler (1)		3.400.025	11.056.021

(1) İş Bankası ile 10.12.2009 tarihinde yapılan protokole göre bu tarihten itibaren borcun tasfiyesine kadar geçecek süre içerisinde yapılacak ödemeler ve borç kayıtları dikkate alınarak, azalan bakiyeler ve basit usulde TCMB avans faiz oranından hesaplanacak faiz+BSMV tutarı 31.01.2013-31.12.2013 tarihleri arasında aylık eşit taksitlerle ödenecektir.

39 – FİNANSAL ARAÇLAR (GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI VE FİNANSAL RİSKTEN KORUNMA MUHASEBESİ ÇERÇEVESİNDEKİ AÇIKLAMALAR)

Finansal Araçlar

Finansal araçlar, finansal varlık ve finansal yükümlülükleri kapsamaktadır. Finansal araçlar, Şirket'in finansal tabloları üzerinde likidite riski, karşı taraf riski ve piyasa riski yaratabilecek, etkileyecek ve azaltabilecek niteliktedir. Tüm finansal varlıklar, değer düşüklüğü riskine karşı incelenir.

Şirket, finansal enstrümanların tahmini rayiç değerlerini halihazırda mevcut piyasa bilgileri ve uygun değerlendirme yöntemlerini kullanarak belirlemiştir. Bununla birlikte, gerçekleştirilecek tutarlar ile tahmin edilen tutarlar farklılık gösterebilecektir.

Rayiç değerlerin tahmin edilmesi pratikte mümkün olan finansal enstrümanların rayiç değerlerinin tahmini için aşağıdaki yöntem ve varsayımlar kullanılmıştır:

Finansal Aktifler

Nakit ve nakit benzerleri ve diğer finansal aktifler dahil olmak üzere maliyet bedeli ile gösterilen finansal aktiflerin rayiç değerlerinin kısa vadeli olmaları ve muhtemel zararların önemsiz miktarda olabileceği düşünülmüş ve defter değerlerine yaklaştığı öngörülmektedir.

CEYLAN GİYİM SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

31 ARALIK 2009 TARİHİ İTİBARIYLA SERİ: XI, NO: 29 SAYILI TEBLİĞE GÖRE HAZIRLANMIŞ MALİ TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

Finansal Pasifler

Ticari borçların ve diğer parasal yükümlülüklerin kısa vadeli olmaları nedeniyle rayiç değerlerinin taşıdıkları değere yaklaştığı düşünülmektedir.

40- RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

40.1. 1 Ocak 2010 tarihinden itibaren kıdem tazminatı tavanı 2.427,03 TL'na yükseltilmiştir.

40.2. 15.01.2010-19.02.2010 tarihleri arasında Şirket'in yeni en büyük ortağı Ayhan Öztürk tarafından yapılan hisse senetleri alım-satım işlemleri sonucunda elde edilen 1.243.161 TL'nin 775.000 TL'si Şirket'in kredi borçlarının ödenmesinde kullanılmıştır. 31.12.2009 tarihi itibarıyla 3.166.123 TL nominal ve %46,36 oranında olan Ayhan Öztürk'ün payları 15.01.2010-19.02.2010 tarihleri arasında yapılan hisse senetleri alım-satım işlemlerinden sonra 2.137.381 TL ve % 31,29'a düşmüştür.

40.3. Finansal tablolar yönetim kurulu başkanı ve yönetim kurulu üyeleri tarafından 12.03.2010 tarihinde onaylanmıştır. Genel Kurul'un finansal tabloları değiştirme yetkisi vardır.

41-FİNANSAL TABLOLARI ÖNEMLİ ÖLÇÜDE ETKİLEYEN YADA FİNANSAL TABLOLARIN AÇIK, YORUMLANABİLİR VE ANLAŞILABİLİR OLMASI AÇISINDAN AÇIKLANMASI GEREKEN DİĞER HUSUSLAR

41.1. Geçmiş dönemde 31.12.2008 tarihli finansal tablolar işletmenin sürekliliğinin söz konusu olmadığı sonucuna varılarak alternatif olarak geçerli bir esasa göre hazırlanmıştır. 31.12.2009 tarihi itibarıyla de işletmenin sürekliliği söz konusu olmadığı için 31.12.2009 tarihli finansal tablolar da alternatif yönetime göre hazırlanmıştır.

41.2. 24 Nisan 2009 tarihinde yapılan 2008 yılı olağan genel kurul toplantısında Şirket'in tasfiye edilmesi veya ticari faaliyetlerinin durdurulması ile ilgili bir karar alınmamıştır. Ancak Yönetim Kurulu'nun 21.12.2009 tarihinde aldığı karara göre Şirket'in Yatırım Holding'e dönüşmesi ve yeni unvanının "CC Yatırım Holding A.Ş." olarak belirlenmesine ve ana sözleşmede gerekli değişikliklerin yapılarak onay ve izin alınması amacıyla Sermaye Piyasası Kurulu'na başvurulmuştur.

41.3. Şirket avukatından alınan doğrulama mektubuna göre Şirket lehine ve aleyhine açılan dava ve icra takipleri hakkında detaylı bilgi aşağıdaki gibidir. Söz konusu bilgiler 09.03.2010 tarihine kadarki durumu yansıtmaktadır.

Şirket lehine olan dava ve icra takipleri

1. Ceylan Giyim tarafından Ceylan Tekstil İnşaat San. ve Tic. Ltd. aleyhine İstanbul 4. Fikri ve Sınai Haklar hukuk Mahkemesinin 2006/254 E sayılı dosyası ile 100.000 TL.lık tazminat davası açılmış olup, yargılama aşamasındadır.

2. Ferhan kalfa aleyhine Bakırköy 6. İcra müdürlüğünün 2007/10304 E sayılı dosyası ile 10.288.TL.lık icra takibi yapılmış olup tebligat aşamasındadır.

CEYLAN GİYİM SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

31 ARALIK 2009 TARİHİ İTİBARIYLA SERİ:XI, NO:29 SAYILI TEBLİĞE GÖRE HAZIRLANMIŞ MALİ TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

3. Alide Bilir aleyhine Büyükçekmece 1. Asliye Hukuk mahkemesini 2008/1167 E sayılı dosyası ile 16.172 TL lık tazminat davası açılmış olup yargılama devam etmektedir. Bu dava Büyükçekmece 2. Asliye Hukuk Mahkemesinin 2007/1238 E sayılı dosyası ile birleştirilmiş olup Alide Bilir'in açmış olduğu dava takip edilmediği için müracaata kalmış olduğundan Ceylan Giyim tarafından açılan dava olarak devam etmektedir.

4.Ceylan Giyim tarafından Sadık Dönmez aleyhine Bakırköy 2. İcra Müdürlüğünün 2008/770 E sayılı dosyası ile 25.240 TL.lık icra takibi yapılmış olup tebligat aşamasındadır.

5.Reform Tekstil. Muzaffer Yardım aleyhine Bakırköy 10.İcra Müdürlüğünün 2008/11585 E sayılı dosyası ile 23.600.00 TL.lık icra takibi yapılmış olup tebligat aşamasındadır.

6. Ceylan Giyim tarafından Büyükçekmece 1. İcra Müdürlüğünün 2009/22356 E sayılı dosyası ile Zen Tekstil Dış Ticaret Müm. Ltd. Şti. aleyhine 196.033.42.Tl.lık icra takibi yapılmış olup takip devam etmektedir.

7. Ceylan Giyim tarafından Bakırköy 3. İcra Müdürlüğünün 2010/576 E sayılı dosyası ile Nar Tekstil ve Tic. Ltd. Şti. aleyhine 16.529.66.TL.lık icra takibi yapılmış olup takip devam etmektedir.

Şirket aleyhine açılan dava ve icra takipleri

1.Uludağ tekstil Tur. İnş. Oto. Day. Tük. Mal. İhr. İth. San Ltd tarafından Ceylan Giyim aleyhine ist. 14. Asliye Ticaret Mahkemesinin 2006/429 E sayılı dosyası 33.958.68.TL.lık dava açılmış 23.11.2009 tarihinde dava aleyhe sonuçlanmıştır. Kararın tebliğinden sonra temyiz hakkımız bulunmaktadır.

2. Teknik Nakış ve Tekstil san. A.Ş tarafından Ceylan Giyim aleyhine Büyükçekmece 2. Asliye Hukuk Mahkemesinin 2007/349 E sayılı dosyası ile 14.279.00.TL.lık dava açılmış olup yargılama aleyhe sonuçlanmıştır.

3. Fortisbank tarafından Ceylan Giyim aleyhine İst. 14. Asliye ticaret mahkemesinin 2007/676 E sayılı dosyası ile açılan 8.621.68 TL.lık dava 870.35.TL. olarak karara bağlanmıştır. Davacı Fortisbank 30.6.2009 tarihli dilekçeyle kararı temyiz etmiş olup dosya Yargıtaya gönderilmiştir.

4. Alide Bilir tarafından Ceylan Giyim aleyhine Büyükçekmece 2. asliye Hukuk mahkemesinin 2007/1238 E sayılı dosyası ile 9.100.TL.lık dava açılmış olup yargılama devam etmektedir. Dava davacı tarafından dava takip edilmemesi sebebiyle müracaata kalmıştır.

5. Habaş Yıldırım tarafından Ceylan Giyim aleyhine Büyükçekmece 1. İcra Müdürlüğünün 2008/8094 e sayılı dosyası ile 9.668.00.TL.lık icra takibi yapılmış olup bu takip itirazımız üzerine durdurulmuştur.

6.Penta Anadolu Tekstil Turizm Ltd. Şti tarafından ceylan giyim aleyhine Büyükçekmec 3. İcra Müdürlüğünün 2008/19594 E sayılı dosyası ile 16.855.94.TL.lık icra takibi yapılmış olup takip itirazımız üzerine durdurulmuştur. Penta Bakırköy 1. Asliye Ticaret mahkemesinde itirazın iptali davası açmış olup yargılama devam etmektedir.

CEYLAN GİYİM SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

31 ARALIK 2009 TARİHİ İTİBARIYLA SERİ: XI, NO: 29 SAYILI TEBLİĞE GÖRE HAZIRLANMIŞ MALİ TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

7. Telpa Tekstil Ürünleri ve Dış Tic. Ltd. tarafından Ceylan giyim aleyhine İstanbul 2. icra Müdürlüğünün 2008/25694 E sayılı dosyası ile 10.396.98.TL.lık icra takibi yapılmış olup takip itirazımız üzerine durdurulmuştur Bakırköy 4. Asliye Tic. mahkemesinde 2009/435 E sayılı dosya ile açılan itirazın iptali davasında yargılama devam etmektedir.

8. İnci Düğme Tekstil San. Tic. A.Ş tarafından Ceylan Giyim aleyhine İst. 1. İcra müdürlüğünün 2008/25609 E sayılı dosyası ile 68.584.21.TL.lık icra takibi yapılmış olup, taraflar arasında imzalanan 08.02.2010 tarihli sulh protokolü ile 44.500.TL ödeme yapılmış olup, İnci Düğme icra takibindeki hacizleri kaldırarak Ceylan Giyimi ibra etmiştir. İcra takibi takip edilmeyerek düşürülecektir.

9. Arimpo Tekstil İç ve dış Tic. Ltd. Şti tarafından Ceylan Giyim aleyhine Büyükçekmece 3. İcra Müdürlüğünün 2008/18713 E sayılı dosyası 27.872.33. Euro(57.127.12.YTL.lık) icra takibi ve haciz yapılmış olup tapuya şerh edilmiş olan teferruat listesindeki büro eşyalarının haczedilmiş olması sebebiyle Büyükçekmece İcra Hakimliğinde dava açılarak haczin kaldırılması istenmiş olup dava devam etmektedir.

10. Beydur Kof. İml. İhr. San. ve Tic. Ltd. tarafından Ceylan Giyim aleyhine Büyükçekmece 3. İcra Müdürlüğünün 2008/14350 E sayılı dosyası ile 34.320.77.TL.lık icra takibi yapılmış olup takip itirazımız üzerine durdurulmuştur. Beydur tarafından Bakırköy 3. Asliye Ticaret mahkemesinde itirazın iptali davası açılmış olup yargılama devam etmektedir.

11. Ör-May Tekstil San. ve Tic. Ltd. tarafından Ceylan Giyim aleyhine Büyükçekmece 3. İcra Müdürlüğünün 2008/14009 E sayılı dosyası ile 13.769.80.TL.lık icra takibi yapılmış olup itirazımız üzerine durdurulmuştur. Ör-May Tekstil tarafından Bakırköy 1. Asliye Ticaret Mahkemesinin 2009/33 E sayılı dosyası ile Ceylan Giyim aleyhine itirazın iptali davası açılmış olup yargılama devam etmektedir.

12. Norm Tekstil San. ve Dış Tic. A.Ş tarafından Ceylan Giyim aleyhine Şişli 7. İcra Müdürlüğünün 2008/15316 E sayılı dosyası ile 7.630.45.TL.lık icra takibi yapılmış olup takip itirazımız üzerine durdurulmuştur. Norm Tekstil İstanbul 3. Asliye Ticaret Mahkemesinin 2009/63 E sayılı dosyası ile Ceylan Giyim aleyhine itirazın iptali davası açılmış olup yargılama devam etmektedir.

13. Boy-Bo Tekstil ve Boya San. ve Tic. Ltd. tarafından Ceylan Giyim aleyhine Büyükçekmece 3. İcra müdürlüğünün 2008/14569 E sayılı dosyası ile 25.655.76.TL.lık icra takibi yapılmış olup takip itirazımız üzerine durdurulmuştur. Boy-Bo tarafından Bakırköy 2. Asliye Ticaret Mahkemesinin 2009/56 sayılı dosyası ile itirazın iptali davası açılmış olup yargılama devam etmektedir.

14. Enis Fermuar Tic. ve San. Ltd. tarafından Ceylan Giyim San. ve Tic. aleyhine Büyükçekmece 3. İcra Müdürlüğünün 2008/18570 E sayılı dosyası ile 28.430.80.TL.lık icra takibi yapılmış ve haciz yapılmış olup tapuya şerhli teferruat listesindeki büro eşyalarının haczedilmiş olması sebebiyle Büyükçekmece İcra hakimliğinde haczin kaldırılması için dava açılmış olup yargılama devam etmektedir.

15. San-Tur turizm A.Ş tarafından Ceylan Giyim aleyhine Bakırköy 2. İcra Müdürlüğünün 2008/15279 E sayılı dosyası ile 11.986.72.TL.lık icra takibi yapılmış olup itirazımız üzerine durdurulmuştur.

CEYLAN GİYİM SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

31 ARALIK 2009 TARİHİ İTİBARIYLA SERİ:XI, NO:29 SAYILI TEBLİĞE GÖRE HAZIRLANMIŞ MALİ TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

16.Şahinler Mensucat San. ve Tic. A.Ş tarafından Ceylan Giyim aleyhine Bakırköy 2. İcra Müdürlüğünün 2008/15276 E sayılı dosyası ile 66.677.78. Euro'luk icra takibi yapılmış olup takip itirazımız üzerine durdurulmuştur. Şahinler tarafından Bakırköy 3. Asliye Ticaret mahkemesinin 2009/ 1074 E sayılı dosyası ile itirazın iptali davası açılmış olup yargılama devam etmektedir.

17.Bilkont Dış Ticaret ve Tekstil San. tarafından Ceylan Giyim aleyhine Bakırköy 2. İcra Müdürlüğünün2008/15278 E sayılı dosyası ile 26.081.27.Euro.luk takip yapılmış olup takip itirazımız üzerine durdurulmuştur. Bilkont tarafından Bakırköy 2. Asliye Ticaret mahkemesinin 2009/1086 E sayılı dosyası ile itirazın iptali davası açılmış olup yargılama devam etmektedir.

18. Yeditepe Tekstil San. ve Dış Tic. Ltd. tarafından Ceylan Giyim aleyhine Büyükçekmece 1. İcra Müdürlüğünün 2008/23451 E sayılı dosyası ile 8.096.76.TL.lık icra takibi yapılmış olup takip itirazımız üzerine durdurulmuştur. Bkırköy 1.Asliye Ticaret mahkemesinin 2009/253 sayılı dosyası ile itirazın iptali davası açılmış olup yargılama devam etmektedir.Dava davacı tarafından takip edilmediğinden 25.11.2009 tarihinde müracaata kalmıştır. Dava düşmüştür.

19. Coats Türkiye İplik San. A.Ş tarafından Ceylan Giyim aleyhine Büyükçekmece 3. İcra Müdürlüğünün 2008/18656 E sayılı dosyası ile 216.111.11.TL.lık icra takibi yapılmış olup takip itirazımız üzerine dudurulmuştur. Coats Türkiye tarafından Bakırköy 3. Asliye Ticaret Mahkemesinin 2008/1103 E sayılı dosyası ile Ceylan Giyim aleyhine itirazın iptali davası açılmıştır. Dava 02.02.2010 tarihinde aleyhe sonuçlanmıştır.Kararın tebliğinden itibaren Temyiz hakkımız vardır.

20. T Halk Bankası A.Ş tarafından Ceylan Giyim aleyhine İstanbul 10. İcra Müdürlüğünün 2008/8356 E sayılı dosyası ile 6.640.204.61.TL.lık ipoteğin paraya çevrilmesi yoluyla icra takibi yapılmıştır.

21. T.Halk Bankası A.Ş tarafından Ceylan Giyim aleyhine İst 7. İcra Müdürlüğünün 2008/252359 E sayılı dosyası ile 6.734.122.55.TL.lık icra takibi yapılmıştır.

22. Güven İş Emprime Recep Akyaz tarafından Ceylan Giyim aleyhine Kadıköy 4. İcra Müdürlüğünün 2008/18904 E sayılı dosyası ile 22.802.00.Tl.lık icra takibi yapılmış olup itirazımız üzerine takip durdurulmuştur.6.2.2009 tarihinde Büyükçekmec 1. İcra Müdürlüğünün 2009/936 Tal. Sayılı dosyası ile haciz yapılması üzerine 9.2.2009 tarihinde Büyükçekmece İcra Hakimliğinde haczin kaldırılması davası açılmış olup yargılama devam etmektedir.

23. Adecco Hizmet ve Danışmanlık A.Ş tarafından Ceylan Giyim aleyhine İstanbul 1. İcra Müdürlüğünün 2008/25387 E sayılı dosyası ile 12.009.68.TL.lık icra takibi yapılmış olup takip itirazımız üzerine durdurulmuştur. Adecco tarafından İstanbul 15. Asliye Ticaret Mahkemesinin 2009/491 E sayılı dosyası ile itirazın iptali davası açılmış olup yargılama devam etmektedir.

24.Paxar Teslo Tekstil Ürünleri San. Tic. A.Ş tarafından Ceylan Giyim aleyhine İstanbul 9. İcra Müdürlüğünün 2009/404 E sayılı dosyası ile Ceylan Giyim aleyhine 5.257.20.TL.lık icra takibi yapılmış olup, takip itirazımız üzerine durdurulmuştur. Paxar tarafından Büyükçekmece Sulh Hukuk mahkemesinin 2009/1659 E sayılı dosyası ile itirazın iptali davası açılmış olup yargılama devam etmektedir.

CEYLAN GİYİM SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

31 ARALIK 2009 TARİHİ İTİBARIYLA SERİ:XI, NO:29 SAYILI TEBLİĞE GÖRE HAZIRLANMIŞ MALİ TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

25.SGS Super Vise Gözetme Etüd Servis A.Ş tarafından Ceylan Giyim aleyhine Şişli 7. İcra Müdürlüğünün 2009/1623 E sayılı dosyası ile 1.292.97.TL.lık icra takibi yapılmış olup, takip itirazımız üzerine durdurulmuştur. SGS tarafından Şişli 6 Sulh Hukuk Mahkemesinin 2009/166 E sayılı dosyası ile itirazın iptali davası açtıktan sonra tarafımızdan SGS'ye 24.12.2009 tarihli protokolle 1.400.TL ödeme yapılmış olup, dava taraflarca takip edilmeyerek düşürülecektir.

26.BV CPS Test Laboratuvarları Ltd. Şti. tarafından Ceylan Giyim aleyhine Beyoğlu 4. İcra Müdürlüğünün 2009/6 E sayılı dosyası ile 606.32.TL.lık icra takibi yapılmış olup, takip itirazımız üzerine durdurulmuştur.

27.Ünsped Paket Servisi San. Ve Tic. A.Ş tarafından Ceylan Giyim aleyhine Bakırköy 5. İcra Müdürlüğünün 2009/1073 E sayılı dosyası ile 5.932.18 TL.lık icra takibi yapılmış olup takip itirazımız üzerine durdurulmuştur. Ünsped tarafından Bakırköy 9 Sulh Hukuk Mahkemesinin 2009/282 E sayılı dosyası ile itirazın iptali davası açılmış olup yargılama devam ederken tarafımızdan Ünsped'e 29.12.2009 tarihli protokolle 8.300.00 TL ödeme yapılmış olup dava taraflarca takip edilmeyerek düşürülecektir.

28.Örteks Tekstil İşletmeleri San. ve Tic. A.Ş tarafından Ceylan Giyim aleyhine Bakırköy 3. Asliye Ticaret Mahkemesinin 2008/918 E sayılı dosyası ile 29.226.67.TL.lık alacak davası açılmış olup 18.02.2010 tarihinde dava aleyhe sonuçlanmıştır. Kararın tebliğinden itibaren temyiz hakkımız bulunmaktadır.

29. Ekoten Tekstil San. ve Tic. A.Ş tarafından Ceylan Giyim aleyhine İzmir 4. İcra Müdürlüğünün 2009/313 E sayılı dosyası ile 626.29.TL.lık icra takibi yapılmış olup takip itirazımız üzerine durdurulmuştur.

30.Dizayn Etiket San. Tic. A.Ş tarafından Ceylan Giyim aleyhine Bakırköy 2. İcra Müdürlüğünün 2009/850 E sayılı dosyası ile 32.718.68.TL.lık icra takibi yapılmış olup, takip itirazımız üzerine durdurulmuştur.

31. Askon Tekstil İmalat San. ve Tic. Ltd. Şti tarafından Ceylan Giyim aleyhine Büyükçekmece 1. icra Müdürlüğünün 2009/951 E sayılı dosyası ile 216.599.86.TL.lık icra takibi yapılmış olup takip itirazımız üzerine durdurulmuştur.

32. DHL Worddwide Express Taşımacılık ve Tic. A.Ş tarafından Bakırköy 3. İcra Müdürlüğünün 2009/1529 E sayılı dosyası ile 1.168 TL.lık icra takibi yapılmış olup takip itirazımız üzerine durdurulmuştur. DHL tarafından Bakırköy 7. Sulh Hukuk Mahkemesinin 2009/404 sayılı dosyası ile Ceylan Giyim aleyhine itirazın iptali davası açmış olup, 19.10.2009 tarihli protokolle davacı tarafa 1.750 TL ödeme yapılarak dava düşürülmüştür.

33. Mainetti Askı San. ve Tic. A.Ş tarafından Ceylan Giyim aleyhineKadıköy 6. İcra Müdürlüğünün 2009/2337 E sayılı dosyası ile 5.173.72.TL.lık icra takibi yapılmış olup,takip itirazımız üzerine durdurulmuştur.

34. Glengo Teknoloji Ticaret ve Sanayi A.Ş tarafından İstanbul 6. İcra Müdürlüğünün 2009/16169 E sayılı dosyası ile 1.853.29.TL.lık icra takibi yapılmış olup takip itirazımız üzerine durdurulmuştur.

CEYLAN GİYİM SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

31 ARALIK 2009 TARİHİ İTİBARIYLA SERİ:XI, NO:29 SAYILI TEBLİĞE GÖRE HAZIRLANMIŞ MALİ TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

35. Aktin Tekstil İthalat İhracat Tic. ve San. A.Ş tarafından Büyükçekmece 1. İcra Müdürlüğünün 2009/24790 E sayılı dosyası ile Ceylan Giyim aleyhine 9.662.81.TL.lık icra takibi yapılmış olup takip itirazımız üzerine durdurulmuştur. Aktin Tekstil aynı borç için Büyükçekmece 2. icra Müdürlüğünün 2009/41361 E sayılı dosyası ile yeniden takip yapmış olup bu takipte itirazımız üzerine durdurulmuştur. Aktin Tekstil tarafından Bakırköy 5. Asliye Ticaret mahkemesinde itirazın iptali davası açılmış olup, yargılama devam etmektedir.

36. Bakırköy 5. İş mahkemesinin 2009/109-2009/123 dosya numaraları ile işten çıkarılan 14 kişi tarafından kıdem tazminatı v.s. alacaklar için dava açılmıştır.

37. T.Halk Bankası tarafından Bakırköy 1. Asliye Ticaret Mahkemesinin 2009/250 E sayılı dosyası ile 6.734.122,55 TL banka alacağı için tasarrufların iptali davası açılmış olup yargılama devam etmektedir.

38. T.İş Bankası A.Ş. tarafından Ceylan Giyim aleyhine İst. 10. İcra Müdürlüğünün 2009/2927 E sayılı dosyası ile 3.499.196,07 TL'lık alacak için ipoteğin paraya çevrilmesi yolu ile takip yapılmış olup takip devam etmektedir.

39. T.Halk Bankası tarafından Büyükçekmece İcra hakimliğinin 2009/1102 E sayılı dosyası ile Büyükçekmece'deki fabrika binası için kıymet takdiri yapılması için Ceylan Giyim aleyhine dava açılmış olup yargılama devam etmektedir.

CEYLAN GİYİM SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
Yönetim Kurulu Başkanlığı'na
İstanbul

CEYLAN GİYİM SANAYİ VE TİCARET A.Ş.'NİN
01 OCAK-31 ARALIK 2009 HESAP DÖNEMİNE AİT
BAĞIMSIZ DENETİM RAPORU

CEYLAN GİYİM SANAYİ VE TİCARET A.Ş.'nin 31 Aralık 2009 tarihi itibariyle hazırlanan ve ekte yer alan bilançosunu, aynı tarihte sona eren yıla ait gelir tablosunu, öz sermaye değişim tablosunu ve nakit akım tablosunu, önemli muhasebe politikalarının özetini ve dipnotları denetlemiştir.

Finansal Tablolara İlgili Olarak Şirket Yönetiminin Sorumluluğu

İşletme yönetimi finansal tabloların Sermaye Piyasası Kurulunca 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 yansıtmayı 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, Sermaye Piyasası Kurulunca yayımlanan bağımsız denetim standartlarına uygun olarak gerçekleştirilmiştir. Bu standartlar, etik ilkelere uyulmasını ve bağımsız denetimin, finansal tabloların gerçeği doğru ve dürüst bir biçimde yansıtmayı 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, işletmenin iç kontrol sistemi göz önünde bulundurulmuştur. Ancak, amacımız iç kontrol sisteminin etkinliği hakkında görüş vermek değil, bağımsız denetim tekniklerini koşullara uygun olarak tasarlamak amacıyla, işletme yönetimi tarafından hazırlanan finansal tablolar ile iç kontrol sistemi arasındaki ilişkiyi ortaya koymaktır. Bağımsız denetimimiz, ayrıca işletme yönetimi tarafından benimsenen muhasebe politikaları ile yapılan önemli muhasebe tahminlerinin ve finansal tabloların bir bütün olarak sunumunun, işletmenin sürekliliğinin kalmadığına dair Şirket yönetim kurulu kararı neticesinde, finansal tabloların hazırlanmasında Not 2.1.1'de belirtilen alternatif yöntemlerin uygunluğunun değerlendirilmesini içermektedir.

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

Şartlı Görüşün Dayanakları

Not 2.1.1’de açıklandığı üzere; Şirket’in 31 Aralık 2009 tarihli finansal tabloları, finansal tabloların hazırlanmasında geçerli olan işletmenin sürekliliği muhasebe ilkesi yerine gayrimenkullerin mevcut duruma göre belirlenen ekspertiz değerleri dikkate alınarak bu anlamda gerçeğe uygun değerlerine göre hazırlanmıştır. Not 18 ve Not 27’de açıklandığı üzere SPK’nun “Gayrimenkul Değerleme Şirketleri Listesi”nde yer alan bağımsız bir değerlendirme şirketinin 3 Kasım 2008 tarihli raporuna göre Büyükçekmece İşyeri Binasının mevcut değeri “emsal karşılaştırma” yöntemine göre 7.370.000 TL (3.768.000 Euro), 13 Ekim 2008 tarihli raporuna göre Yenibosna Fabrika Binasının Şirket’in payına isabet eden mevcut değeri (Şirket Yenibosna Fabrikasının %51’ine sahiptir) “maliyet yaklaşımı” yöntemine göre 5.436.600 TL (2.880.990 Euro) olarak belirlenmiştir.

Ekli finansal tablolarda binaların değerleri, değerlendirme şirketinin yukarıda bahsedilen raporlarında belirlenen Euro tutarlarınının 31.12.2009 tarihindeki TCMB döviz alış kurları ile değerlendirilmiş haliyle gösterilmiş ve bunun sonucunda cari dönemde yeniden değerlendirme fonu 1.558.400 TL tutarında artmıştır. Ancak, gayrimenkul piyasasındaki fiyat değişimleri, ekspertiz yapılan tarih ile bilanço tarihi arasındaki sürede Euro kurunda gerçekleşen değişimden farklılık gösterebileceğinden Euro tutarları üzerinden ekspertiz değerleriyle gösterilen gayrimenkullerin de değerinde değişiklikler olabilir ve yeniden ekspertiz yapılması gerekebilir.

Görüş

Görüşümüze göre, ilişikteki finansal tablolar , “Şartlı Görüşün Dayanakları” bölümünde belirtilen hususla ilgili oluşabilecek düzeltmeler dışında, CEYLAN GİYİM SANAYİ VE TİCARET A.Ş.’nin 31 Aralık 2009 tarihi itibarıyla finansal durumunu, aynı tarihte sona eren yıla ait finansal performansını ve nakit akımlarını, Sermaye Piyasası Kurulunca yayımlanan finansal raporlama standartları çerçevesinde doğru ve dürüst bir biçimde yansıtmaktadır.

Açıklama

Görüşümüzü etkilememekle birlikte aşağıdaki hususlar ilgililerin dikkatine sunulmuştur.

1) Şirket’in varlıklarından fayda sağlayıp, yükümlülüklerini yerine getirmesinin, faaliyetlerinin normal seyri altında mümkün olamayabileceği nedenleri ile yapılan değerlendirme sonucunda işletmenin sürekliliğinin önceki dönemde olduğu gibi 31.12.2009 itibarıyla de söz konusu olmadığı sonucuna varılmıştır. Bu nedenle; 31.12.2009 tarihli finansal tabloları işletmenin sürekliliğinin söz konusu olmadığı dikkate alınarak not 2.1.1’de belirtilen alternatif olarak geçerli bir esasa göre hazırlanmıştır.

2) Not 27’de açıklandığı üzere; Şirket 31 Aralık 2009 tarihinde sona eren hesap dönemini 1.950.143 TL zararla kapatmıştır. Aynı tarih itibarıyla Şirket’in özkaynakları, duran varlıkların ekspertiz değerleri ile gösterilmesinden doğan 11.311.117 TL değer artış fonu ile birlikte toplam 1.236.889 TL’dir ve ödenmiş sermayenin 1/3 ünün altında kalmıştır. Bu duruma göre Şirket, Türk Ticaret Kanunu’nun 324. Maddesi kapsamında bulunmaktadır.

3) 24 Nisan 2009 tarihinde yapılan 2008 yılı olağan genel kurul toplantısında Şirket'in tasfiye edilmesi veya ticari faaliyetlerinin durdurulması ile ilgili bir karar alınmamıştır. Ancak Yönetim Kurulu'nun 21.12.2009 tarihinde aldığı karara göre Şirket'in Yatırım Holding'e dönüşmesi ve yeni unvanının "CC Yatırım Holding A.Ő." olarak belirlenmesine ve ana sözleşmede gerekli değişikliklerin yapılarak onay ve izin alınması amacıyla Sermaye Piyasası Kurulu'na başvurulmuştur.

İstanbul, 12 Mart 2010

DEĞER BAĞIMSIZ DENETİM VE YEMİNLİ MALİ MÜŐAVİRLİK A.Ő.
A member of ECOVIS international
Sevgi ASLANTAŐ
Sorumlu Ortak BaŐdenetçi

Büyükdere Caddesi No: 119/6 34349 Gayrettepe - İstanbul