

**ALTINYILDIZ MENSUCAT VE KONFEKSİYON
FABRİKALARI A.Ş.**

**1 Ocak 2013-31 Mart 2013 tarihinde sona eren ara döneme ait
Özet Konsolide Finansal Tablolar**

ALTINYILDIZ MENSUCAT VE KONFEKSİYON FABRİKALARI A.Ş.

1 Ocak 2013-31 Mart 2013 tarihinde sona eren ara döneme ait
Özet Konsolide Finansal Tablolar

İÇİNDEKİLER

31 Mart 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihlerindeki Özet Konsolide Finansal Durum Tabloları	1 - 2
31 Mart 2013 ve 31 Mart 2012 tarihlerinde sona eren dönemlere ait Özet Konsolide Kapsamlı Gelir Tabloları	3
31 Mart 2013 ve 31 Mart 2012 tarihlerinde sona eren dönemlere ait Özet Konsolide Özkaynak Değişim Tabloları	4
31 Mart 2013 ve 31 Mart 2012 tarihlerinde sona eren dönemlere ait Özet Konsolide Nakit Akış Tabloları	5
Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar	6 - 49

ALTINYILDIZ MENSUCAT VE KONFEKSİYON FABRİKALARI A.Ş.

31 MART 2013 VE 31 ARALIK 2012 TARİHLERİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE BİLANÇOLAR
(TL)

	Dipnot Referansları	Cari Dönem	Geçmiş Dönem
		(Bağımsız Denetimden Geçmemiş)	Yeniden Düzenlenmiş (Bağımsız Denetimden Geçmiş)
		31 Mart 2013	31 Aralık 2012
VARLIKLAR			
Dönen Varlıklar		814.212.408	801.479.558
Nakit ve Nakit Benzerleri	2,6	73.875.307	35.704.305
Ticari Alacaklar			
-İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	2,10,29	40.136.925	34.852.688
-Diğer Ticari Alacaklar	2,10	232.601.240	272.556.438
Diğer Alacaklar			
-İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	2,11,29	21.737.079	22.965.143
-Diğer Alacaklar	2,11	2.565.203	1.899.379
Stoklar	2,12	393.284.167	382.989.005
Diğer Dönen Varlıklar	2,19	50.012.487	50.082.600
<i>Ara Toplam</i>		814.212.408	801.049.558
Satış Amacıyla Elde Tutulan Duran Varlıklar	2,13,26	-	430.000
Duran Varlıklar		494.452.068	493.224.074
Ticari Alacaklar	2,10	23.961	32.062
Diğer Alacaklar	2,11	446.119	458.154
Finansal Yatırımlar	2,7	192.436	192.436
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlar	2,7	309.236.486	306.966.390
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	2,13	110.751.503	110.702.705
Maddi Duran Varlıklar	2,14	50.545.281	52.693.240
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	2,15	20.126.996	20.171.272
Ertelenmiş Vergi Varlığı	2,27	1.645.122	426.953
Diğer Duran Varlıklar	2,19	1.484.164	1.580.862
TOPLAM VARLIKLAR		1.308.664.476	1.294.703.632

İlişikteki dipnotlar bu konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

ALTINYILDIZ MENSUCAT VE KONFEKSİYON FABRİKALARI A.Ş.

31 MART 2012 VE 31 ARALIK 2012 TARİHLERİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE BİLANÇOLAR
(TL)

	Dipnot Referansları	Cari Dönem	Geçmiş Dönem
		(Bağımsız Denetimden Geçmemiş)	Yeniden Düzenlenmiş (Bağımsız Denetimden Geçmiş)
		31 Mart 2013	31 Aralık 2012
KAYNAKLAR			
Kısa Vadeli Yükümlülükler		961.700.999	921.960.917
Finansal Borçlar	2,8	496.245.948	433.181.786
Diğer Finansal Yükümlülükler	2,9,10	42.836.931	75.160.111
Ticari Borçlar			
- İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	2,10,29	108.112.424	129.706.271
- Diğer Ticari Borçlar	2,10	104.743.268	95.193.013
Diğer Borçlar			
- İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	2,11,29	54.634.822	49.791.932
- Diğer Borçlar	2,11	9.673.520	11.287.518
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	2,27	-	-
Borç Karşılıkları	2,16	11.883.518	8.428.845
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	2,19	133.570.568	119.211.441
Uzun Vadeli Yükümlülükler		133.046.559	128.475.716
Finansal Borçlar	2,8	120.153.065	116.163.486
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar	2,18	12.834.779	12.146.316
Diğer Uzun Vadeli Yükümlülükler	2,19	58.715	165.914
ÖZKAYNAKLAR		213.916.918	244.266.999
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		213.916.918	244.266.999
Ödenmiş Sermaye	20	40.000.000	40.000.000
Sermaye Enflasyon Düzeltmesi Farkları	20	56.061.369	56.061.369
Değer Artış Fonları	20	74.881.785	74.881.785
Aktüeryal Zarar	20	(1.108.012)	(916.043)
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	20	33.451.107	33.451.107
Geçmiş Yıllar Karları		40.788.781	103.504.364
Net Dönem Zararı		(30.158.112)	(62.715.583)
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		-	-
TOPLAM KAYNAKLAR		1.308.664.476	1.294.703.632

İlişikteki dipnotlar bu konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

ALTINYILDIZ MENSUCAT VE KONFEKSİYON FABRİKALARI A.Ş.

31 MART 2013 VE 2012 TARİHLERİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT
ÖZET KONSOLİDE GELİR TABLOLARI

		(TL)	
		Cari Dönem	Geçmiş Dönem
		Bağımsız Denetimden Geçmemiş	Yeniden Düzenlenmiş Bağımsız Denetimden Geçmemiş
Dipnot Referansları		31 Mart 2013	31 Mart 2012
<u>SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER</u>			
Satış Gelirleri	21	112.961.106	145.928.748
Satışların Maliyeti (-)	21	(76.595.478)	(108.212.388)
BRÜT KAR		36.365.628	37.716.360
Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri(-)	22	(37.366.309)	(40.363.078)
Genel Yönetim Giderleri (-)	22	(10.195.410)	(8.685.626)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)	22	(1.664.449)	(208.508)
Diğer Faaliyet Gelirleri	23	892.098	825.004
Diğer Faaliyet Giderleri (-)	23	(163.915)	(89.750)
FAALİYET ZARARI		(12.132.357)	(10.805.598)
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Kar / (Zararındaki) Paylar	7	2.270.096	5.295.966
Finansal Gelirler	24	14.429.117	36.708.747
Finansal Giderler (-)	25	(35.895.145)	(44.298.454)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ ZARARI		(31.328.289)	(13.099.339)
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gelir/(Gideri)			
- Dönem Vergi Gelir/ (Gideri)	2,27	-	(35.923)
- Ertelemiş Vergi Gelir/ (Gideri)	2,27	1.170.177	201
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER NET DÖNEM ZARARI		(30.158.112)	(13.135.061)
DÖNEM ZARARI		(30.158.112)	(13.135.061)
Emeklilik Planından Aktüeryal Kayıp		(239.961)	(147.392)
Emeklilik Planından Aktüeryal Kayıp Ertelemiş Vergi Etkisi		47.992	29.478
TOPLAM KAPSAMLI GİDER		(30.350.081)	(13.252.975)
Dönem Zararının Dağılımı			
-Kontrol Gücü Olmayan Paylar		-	-
-Ana Ortaklık Payları		(30.158.112)	(13.252.975)
Sürdürülen faaliyetlerden hisse başına kayıp	2,28	(0,75)	(0,33)

İlişikteki dipnotlar bu konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

ALTINYILDIZ MENSUCAT VE KONFEKSİYON FABRİKALARI A.Ş.

31 MART 2013 VE 2012 TARİHLERİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT
ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOLARI
(TL)

Dipnot	Ödenmiş Sermaye	Sermaye Enflasyon Düzeltmesi Farkları	Finansal Varlık Değer Artış Fonları	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Geçmiş Yıllar Kar / (Zararları)	Aktüeryal Kar/Zarar	Net Dönem Karı/ (Zararı)	Özkaynak Toplamı	
1 Ocak 2012 tarihi itibarıyla bakiye	20	40.000.000	56.061.369	74.881.785	33.451.107	74.786.344	-	307.211.607	
Muhasebe politika değişikliğinin etkisi (Not2)		-	-	-	-	687.018	(687.018)	-	
1 Ocak 2012 tarihi itibarıyla bakiye (yeniden düzenlenmiş)		40.000.000	56.061.369	74.881.785	33.451.107	75.473.362	(687.018)	307.211.607	
Dönem karının geçmiş yıl karına transferi		-	-	-	-	28.031.002	-	-	
Dönem zararı		-	-	-	-	-	(13.135.061)	(13.135.061)	
Kapsamlı gider*		-	-	-	-	-	(117.914)	(117.914)	
Toplam kapsamlı gider		-	-	-	-	-	(117.914)	(13.252.975)	
31 Mart 2012 tarihi itibarıyla bakiye	20	40.000.000	56.061.369	74.881.785	33.451.107	103.504.364	(804.932)	293.958.632	
		Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltmesi Farkları	Finansal Varlık Değer Artış Fonları	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Geçmiş Yıllar Kar / (Zararları)	Aktüeryal kar/zarar	Net Dönem Karı/ (Zararı)	Özkaynak Toplamı
1 Ocak 2013 tarihi itibarıyla bakiye	20	40.000.000	56.061.369	74.881.785	33.451.107	102.817.346	-	244.266.999	
Muhasebe politika değişikliğinin etkisi (Not 2)		-	-	-	-	687.018	(916.043)	-	
1 Ocak 2013 tarihi itibarıyla bakiye (yeniden düzenlenmiş)		40.000.000	56.061.369	74.881.785	33.451.107	103.504.364	-	244.266.999	
Dönem zararının geçmiş yıl karına transferi		-	-	-	-	(62.715.583)	-	-	
Dönem zararı		-	-	-	-	-	(30.158.112)	(30.158.112)	
Kapsamlı gider*		-	-	-	-	-	(191.969)	(191.969)	
Toplam kapsamlı gider		-	-	-	-	-	(191.969)	(30.350.081)	
31 Mart 2013 tarihi itibarıyla bakiye	20	40.000.000	56.061.369	74.881.785	33.451.107	40.788.781	(1.108.012)	213.916.918	

* 31 Mart 2013 tarihi itibarıyla 47.994 TL ertelenmiş vergi etkisi netlenmiş şekilde gösterilmiştir. (31 Mart 2012-29.478 TL)

İlişikteki dipnotlar bu konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

ALTINYILDIZ MENSUCAT VE KONFEKSİYON FABRİKALARI A.Ş.

31 MART 2013 VE 2012 TARİHLERİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT
ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU
(TL)

	<u>Dipnot</u>	<u>31 Mart 2013</u>	<u>31 Mart 2012</u>
A. ESAS FAALİYETLERDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI			
Vergi öncesi net zarar		(31.328.288)	(13.099.339)
<i>Düzeltilmeler</i>			
Amortisman giderleri ve itfa payları	14,15	4.041.068	4.386.239
Kıdem tazminatı karşılığındaki değişim	18	448.499	842.395
Alacak/borç reeskont geliri/gideri, (net)	10	(907.159)	(903.820)
Faiz gideri (+)	25	22.761.059	19.638.597
Faiz geliri (-)	24	(977.000)	(16.302)
Diğer karşılıklardaki değişim	16	3.454.673	2.000.000
Şüpheli alacak karşılığındaki değişim	10	(68.833)	-
Stok değer düşüş karşılığındaki değişim	12	631.073	8.263
Maddi ve maddi olmayan duran varlık satış (karı)/zararı, (net)	14,15	198	-
Satış amacıyla elde tutulan duran varlık satış (karı)/zararı, (net)	27	90.000	-
İşletme sermayesindeki değişikliklerden önceki faaliyet karı / (zararı)		(1.854.710)	12.856.033
Diğer ticari alacaklarda ve diğer alacaklardaki azalış / (artış)	10,11	40.184.328	(12.063.221)
İlişkili taraflardan alacaklardaki (artış)	10,30	(3.903.275)	(5.108.058)
Stoklardaki (artış)	12	(10.926.235)	(11.338.751)
Diğer dönen varlıklardaki azalış / (artış)	19	70.113	(10.446.879)
Diğer duran varlıklardaki azalış / (artış)	19	96.701	(259.836)
Diğer ticari borçlarda ve diğer borçlardaki artış	10	8.145.409	25.344.944
İlişkili taraflara ticari borçlardaki (azalış)	10,30	(21.854.723)	(30.872.835)
Vergi ödemelerindeki değişim	28		(2.690.787)
Diğer kısa vadeli borçlar ve yükümlülüklerdeki artış	19	14.251.927	17.346.847
Esas faaliyetlerde kullanılan net nakit		24.209.535	(17.232.543)
B. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI			
Yatırım amaçlı gayrimenkullerdeki değişim	13	(49.018)	(74.371)
Maddi duran varlık satın alımları	14	(1.815.343)	(2.218.220)
Maddi olmayan duran varlık satın alımları	15	(33.468)	(119.284)
Satış amacıyla elde tutulan duran varlıkların satışından elde edilen nakit	27	340.000	-
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlardaki değişim	7	(2.270.096)	(5.298.361)
Yatırım faaliyetlerinde kullanılan net nakit		(3.827.925)	(7.710.236)
C. FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI			
Faiz ödemeleri (-)	25	(14.748.582)	(20.356.946)
Alınan faizler (+)	24	977.000	16.302
Banka kredileri ve finansal kiralama borçlarındaki artış	8	61.749.888	30.030.607
Faktoring borçlarındaki azalış / (artış)	9	(35.031.804)	25.229.751
Diğer finansal borçlardaki artış / (azalış)	11	4.842.890	(12.249.008)
Finansman faaliyetlerinden kaynaklanan net nakit		17.789.392	22.670.706
Nakit ve nakit benzerlerinden meydana gelen net artış/(azalış)		38.171.002	(2.272.073)
Dönem başındaki nakit ve nakit benzerleri mevcudu	6	35.704.305	20.807.728
Dönem sonundaki nakit ve nakit benzerleri mevcudu	6	73.875.307	18.535.655

İlişikteki dipnotlar bu konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

ALTINYILDIZ MENSUCAT VE KONFEKSİYON FABRİKALARI A.Ş.
31 MART 2013 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

1. Organizasyon ve Faaliyet Konusu

Altinyıldız Mensucat ve Konfeksiyon Fabrikaları Anonim Şirketi (Ana Ortaklık) 26 Ocak 1952 tarihinde kurulmuş, İstanbul’da tescilli bir sermaye şirkettir. Ana Ortaklık’ın çoğunluk hisseleri Boyner Holding A.Ş.’ye (Boyner Holding) aittir. Ana Ortaklık hisselerinin %15’i ilk kez 1991 yılında halka arz edilmiş olup, daha sonraki halka arzlarla birlikte hisselerinin %20,45’i Borsa İstanbul A.Ş.’de işlem görmektedir. Ana Ortaklık’ın ortaklık yapısı aşağıdaki gibidir:

Adı	31 Mart 2013		31 Aralık 2012	
	Pay tutarı(TL)	Pay oranı (%)	Pay tutarı(TL)	Pay oranı (%)
Boyner Holding A.Ş.	31.645.113	79,11	31.630.945	79,08
Diğer ortaklar *	174.830	0,44	49.055	0,12
Halka arz	<u>8.180.057</u>	<u>20,45</u>	<u>8.320.000</u>	<u>20,80</u>
Toplam	<u>40.000.000</u>	<u>100,00</u>	<u>40.000.000</u>	<u>100,00</u>

* Sermayenin % 10’undan daha azına sahip ortakların toplamını göstermektedir.

Ana Ortaklık, faaliyetlerinin devamı niteliğindeki şubeleri olan ve mamullerinin Almanya, İtalya, Dubai, ABD ve İran’da pazarlanması amacıyla kurmuş olduğu Alticom GmbH, Altinyıldız Italia SRL, A&Y LLC, Altinyıldız Corporation ve Altinyıldız Pars A.Ş. ile gayrimenkul geliştirme alanında faaliyet gösteren BYN Gayrimenkul Geliştirme Anonim Şirketi (BYN) ve Altinyıldız Gayrimenkul Yatırım ve Geliştirme Anonim Şirketi (Altinyıldız GMY), 18 Eylül 2012 tarihinden itibaren Altinyıldız GYM tarafından satın alınan Vista Sağlık Hizmetleri Ticaret Danışmanlık A.Ş.(Vista) ve markalı ürünler perakende mağazacılığı alanında faaliyet gösteren AY Marka Mağazacılık Anonim Şirketi (AY Marka) unvanlı bağlı ortaklıklarını ekli finansal tablolarda konsolidasyona dahil etmiştir. Ana Ortaklık’ın ayrıca Atatürk Havalimanı Serbest Bölgesi’nde ayrı bir tüzel kişiliği olmayan şubesi bulunmakta olup, söz konusu şube de konsolidasyona dahil edilmiştir. Ana Ortaklık konsolide ettiği bağlı ortaklıkları ve serbest bölge şubesi ile beraber ilerleyen dipnotlarda “Grup” olarak ifade edilecektir.

31 Mart 2013 tarihi itibarıyla Ana Ortaklık’ın bağlı ortaklık ve iştirakleri aşağıda gösterilmiştir:

Bağlı Ortaklıklar *	Faaliyet alanı	Sermayesi (TL)	İştirak oranı (%)
AY Marka	Perakende Mağazacılık	23.834.133	99,99
BYN	Gayrimenkul Geliştirme	16.000.000	99,99
Altinyıldız GMY	Gayrimenkul Geliştirme	50.000	99,99
Alticom GmbH	Tekstil Ürünleri Satış ve Pazarlaması	306.679	100,00
Altinyıldız Corporation	Tekstil Ürünleri Satış ve Pazarlaması	228.183	100,00
A&Y LLC	Tekstil Ürünleri Satış ve Pazarlaması	135.919	99,99
Altinyıldız Italia SRL	Tekstil Ürünleri Satış ve Pazarlaması	51.748	100,00
Altinyıldız Pars A.Ş.	Tekstil Ürünleri Satış ve Pazarlaması	31.205	99,99
Vista	Sağlık Hizmetleri	1.655.000	99,99

* Tam konsolidasyon yöntemi ile konsolide finansal tablolara dahil edilmiştir.

İştirakler **	Faaliyet alanı	İştirak oranı (%)
Boyner Büyük Mağazacılık A.Ş.	Perakende Mağazacılık	29,99
Beymen Mağazacılık A.Ş.	Perakende Mağazacılık	49,99

** Özkaynak yöntemi ile özet konsolide finansal tablolara dahil edilmiştir.

ALTINYILDIZ MENSUCAT VE KONFEKSİYON FABRİKALARI A.Ş.
31 MART 2013 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

1. Organizasyon ve Faaliyet Konusu (devam)

31 Aralık 2012 tarihi itibarıyla Ana Ortaklık'ın bağlı ortaklık ve iştirakleri aşağıda gösterilmiştir:

Bağlı Ortaklıklar**	Faaliyet alanı	Sermayesi (TL)	İştirak oranı (%)
AY Marka	Perakende Mağazacılık	23.834.133	99,99
BYN	Gayrimenkul Geliştirme	16.000.000	99,99
Altinyıldız GMY	Gayrimenkul Geliştirme	50.000	99,99
Alticom GmbH	Tekstil Ürünleri Satış ve Pazarlaması	306.679	100,00
Altinyıldız Corporation	Tekstil Ürünleri Satış ve Pazarlaması	228.183	100,00
A&Y LLC	Tekstil Ürünleri Satış ve Pazarlaması	135.919	99,99
Altinyıldız Italia SRL	Tekstil Ürünleri Satış ve Pazarlaması	51.748	100,00
Altinyıldız Pars A.Ş.	Tekstil Ürünleri Satış ve Pazarlaması	31.205	99,99
Vista	Sağlık Hizmetleri	1.655.000	99,99

* Tam konsolidasyon yöntemi ile konsolide finansal tablolara dahil edilmiştir.

<u>İştirakler **</u>	<u>Faaliyet alanı</u>	<u>İştirak oranı (%)</u>
Boyner Büyük Mağazacılık A.Ş.	Perakende Mağazacılık	29,99
Beymen Mağazacılık A.Ş.	Perakende Mağazacılık	49,99

** Özkaynak yöntemi ile özet konsolide finansal tablolara dahil edilmiştir.

Ana faaliyet konusu kombine yönlü mensucat üretimi, konfeksiyonu, pazarlaması, perakende mağazacılık ve gayrimenkul geliştirme olan Grup, faaliyetlerini yurt çapında yaygın toplam 108 adet mağaza (2012 - 109 adet mağaza) ile sürdürmektedir. 31 Mart 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibarıyla Grup'un çalışan personel sayısı sırasıyla 2.639 ve 2.678 kişidir. Ana Ortaklık'ın genel müdürlük adresi aşağıdaki gibidir :

Yenibosna Merkez Mahallesi 29 Ekim Caddesi No: 22 Bahçelievler/İstanbul

Ana Ortaklık'ın üretim tesislerinin bulunduğu adres aşağıdaki gibidir :

Çerkezköy Organize Sanayi Bölgesi 2. Kısım Yıldırım Beyazıt Mahallesi Barbaros Caddesi No:71
Tekirdağ

2. Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar

i. Sunuma İlişkin Temel Esaslar :

Ana Ortaklık ve Türkiye'de yerleşik bağlı ortaklıkları, muhasebe kayıtlarını ve kanuni defterlerini yürürlükteki ticari ve mali mevzuatı esas alarak Türk Lirası (TL) olarak tutmaktadır. Yabancı ülkelerde faaliyet gösteren bağlı ortaklıklar muhasebe kayıtlarını ve kanuni defterlerini faaliyette buldukları ülkelerin para birimleri cinsinden ve o ülkelerin mevzuatlarına uygun olarak hazırlamaktadırlar. İlişikteki özet konsolide finansal tablolar, Sermaye Piyasası Kurulu (SPK), Seri: XI, No: 29 sayılı "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği"ne göre hazırlanmıştır. Bu Tebliğ, 1 Ocak 2008 tarihinden sonra sona eren ilk ara finansal tablolardan geçerli olmak üzere yürürlüğe girmiş olup, 5. Maddesinde SPK'ya tabi işletmelerin Avrupa Birliği (AB) tarafından kabul edilen haliyle Uluslararası Muhasebe/Finansal Raporlama standartlarını uygulayacağı ve bu kapsamda, benimsenen standartlara aykırı olmayan, Türkiye Muhasebe Standartları Kurulu (TMSK) tarafından yayımlanan Türkiye Muhasebe/Finansal Raporlama Standartları (TMS/TFRS)'nin esas alınacağı hükmü yer almaktadır.

ALTINYILDIZ MENSUCAT VE KONFEKSİYON FABRİKALARI A.Ş.
31 MART 2013 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

2. Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar (devam)

i. Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devam) :

Diğer taraftan, aynı Tebliğ'in Geçici 2. Maddesinde, Avrupa Birliği tarafından kabul edilen UMS/UFRS'nin Uluslararası Muhasebe Kurulu (UMSK) tarafından yayımlananlardan farkları TMSK tarafından ilan edilinceye kadar UMS/UFRS'nin uygulanacağı ve bu kapsamda benimsenen standartlara aykırı olmayan, TMSK'ca yayımlanan TMS/TFRS'nin esas alınacağı belirtilmektedir.

Ancak, Türkiye Muhasebe Standartları Kurulu (TMSK) henüz AB tarafından kabul edilen UMS/UFRS'nin Uluslararası Muhasebe Standartları Kurulu (UMSK) tarafından yayımlananlardan farklarını ilan etmediği için, ilişikteki özet konsolide finansal tablolar, UMS/UFRS'ye göre hazırlanmış olup, bu kapsamda, belirlenen standartlara aykırı olmayan, TMSK'ca yayımlanan TMS/TFRS'ler esas alınmıştır. TFRS 1 gereği, karşılaştırmalı finansal tablolar da aynı esaslara göre hazırlanmıştır. İlişikteki özet konsolide finansal tabloların hazırlanmasında aşağıda açıklandığı üzere, TMS/TFRS'ye uyum sağlamak amacıyla gerekli düzeltme ve sınıflandırma kayıtları yapılmıştır.

İlişikteki özet konsolide finansal tablolar, SPK'nın 14-18 Nisan 2008 tarihli ve 2008-16 sayılı Haftalık Bülteni'nde yayımladığı duyuru ile uygulanması zorunlu kılınan, finansal tablo ve bazı dipnot gösterim esaslarına uygun olarak sunulmuştur. 1 Ocak 2009 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan finansal dönemler için geçerli olan TMS 1'deki değişikliklere uygun olarak bilanço, finansal durum tablosu adıyla ve kar/zarar bölümleri tek bir kapsamlı gelir tablosunda sunulmuştur.

Grup'un fonksiyonel para birimi Türk Lirası (TL) olup, ilişikteki konsolide finansal tablolar ve dipnotlar Türk Lirası (TL) cinsinden sunulmuştur.

Ana Ortaklık'ın Seri: XI/29 nolu Tebliğ'e göre hazırlanan 31 Mart 2013 tarihli özet konsolide finansal tabloları 17 Mayıs 2013 tarihinde Şirket Yönetimi tarafından Yönetim Kurulu'na sunulmak üzere onaylanmıştır.

Ana Ortaklık'ın Yönetim Kurulu ile SPK'nın ara dönem finansal tabloları, Genel Kurul ile SPK'nın yıllık finansal tabloları değiştirme gücü vardır.

ii. Yüksek Enflasyon Dönemlerinde Finansal Tabloların Düzeltilmesi:

TMS 29'a göre, yüksek enflasyon ekonomisinin hakim olduğu bir ülkenin para birimini kullanarak finansal tablolarını hazırlamakta olan kuruluşların bu tablolardaki kalemleri raporlama dönemi sonu itibarıyla endekslenen birim değerleri ile göstermeleri ve aynı uygulamayı geçmiş dönemlere de yansıtılmaları gerekmektedir. Sermaye Piyasası Kurulu (SPK)'nın 17 Mart 2005 tarih ve 11/367 sayılı Kararı uyarınca, 2005 yılında finansal tabloların enflasyona göre düzeltilmesi uygulaması sona ermiştir. Bu nedenle, finansal tablolar, 31 Aralık 2004 tarihindeki Türk Lirası'nın satın alma gücü cinsinden ifade edilmiştir. Parasal olmayan kalemlere 1 Ocak 2005 tarihinden sonra yapılan girişler nominal değerleriyle gösterilmiştir.

iii. Konsolidasyon Esasları :

Konsolidasyon, Ana Ortaklık olan Altinyıldız Mensucat ve Konfeksiyon Fabrikaları A.Ş. bünyesinde gerçekleştirilmiş olup, özet konsolide finansal tablolar aşağıdaki esaslara göre düzenlenmiştir.

Konsolidasyona dahil edilen ve yurtdışında faaliyet gösteren şube benzeri bağlı ortaklıkların uyguladıkları muhasebe politikaları gerekli olduğu hallerde değiştirilerek Ana Ortaklık'ın muhasebe politikalarına uygun hale getirilmiş ve işlemleri Ana Ortaklık'ın işlemleri gibi değerlemeye tabi tutulmuştur. Bu çerçevede, finansal durum tablo kalemleri raporlama tarihindeki kur ile, gelir ve giderler ise dönemin ortalama kuru ile TL'ye çevrilmiştir. Çevrim işleminden kaynaklanan kur farkları konsolide finansal tablolara yansıtılmıştır.

2. Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar (devam)

iii. Konsolidasyon Esasları (devam):

Tam Konsolidasyon Yöntemi

Bağlı Ortaklıklar AY Marka, BYN, Altınyıldız GMY,Vista, A&Y LLC ve Altınyıldız Pars A.Ş.'de Ana Ortaklık dışı payın %0,01 gibi ihmal edilebilir oranda olması sebebiyle, Ana Ortaklık dışı pay hesaplanmamıştır.

18 Eylül 2012 tarihinde Altınyıldız GMY tarafından satın alınan Vista'nın finansal tablolarının konsolide finansal tablolara dahil edilmesine ilişkin işlemlerde şerefiye ortaya çıkmamıştır.

Konsolidasyona tabi bağlı ortaklıklara ilk kuruluş tarihinden itibaren iştirak edildiğinden dolayı şerefiye ortaya çıkmamaktadır.

Ana Ortaklık'ın ve bağlı ortaklıkların ödenmiş sermayesi ve finansal durum tablosu kalemleri toplanmıştır; yapılan toplama işleminde, konsolidasyon yöntemine tabi ortaklıkların birbirlerinden olan alacak ve borçları karşılıklı indirilmiştir.

Konsolide finansal durum tablosundaki ödenmiş sermaye Ana Ortaklık'ın ödenmiş sermayesidir; özet konsolide finansal durum tablosunda bağlı ortaklıkların ödenmiş sermayesi yer almamıştır.

Ana Ortaklık'ın ve bağlı ortaklıkların gelir tablosu kalemleri ayrı ayrı toplanıp, yapılan toplama işleminde konsolidasyon yöntemine tabi ortaklıkların birbirine yapmış oldukları mal ve hizmet satışları, toplam satış tutarlarından ve satılan mal maliyetinden indirilmiştir. Konsolidasyon yöntemine tabi ortaklıkların stoklarına ilişkin bu ortaklıklar arasındaki mal alım-satımından doğan kar, konsolide finansal tablolarda stoklardan düşülerek satılan malın maliyetine eklenmiş, zarar ise stoklara eklenerek satılan malın maliyetinden düşürülmüştür. Stoklar üzerindeki grup içi karın eliminasyonu için stok devir hızı yöntemi kullanılmıştır. Konsolidasyon yöntemine tabi ortaklıkların birbirleriyle olan işlemleri nedeniyle oluşmuş gelir ve gider kalemleri ilgili hesaplarda karşılıklı mahsup edilmiştir.

Özkaynak Yöntemi

İştirakler öncelikle elde etme maliyeti ile kaydedilir.

Ana Ortaklık'ın, iştiraki satın aldığı tarihten, raporlama tarihine kadar geçen süre içinde, iştirakin özkaynaklarındaki artış ve azalışlardan Ana Ortaklık'ın payına düşen kısım, iştirakin elde etme maliyetine eklenir veya düşürülür. Bu işlemlerde, elde etme maliyetine kıyasla özkaynak payına isabet eden tutarda meydana gelen artışlar kar, azalışlar ise zarar olarak gelir tablosunda gösterilir. Özkaynaktaki değişikliğin kar veya zarar dışındaki özkaynak kalemlerinden kaynaklanması halinde Ana Ortaklık'ın özkaynağında da bu kalemlere ilişkin gerekli düzeltmeler yapılır. İştiraklerden tahsil edilen kar payları ilgili iştirak tutarından düşürülür.

ALTINYILDIZ MENSUCAT VE KONFEKSİYON FABRİKALARI A.Ş.
31 MART 2013 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

2. Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar (devam)

iii. Düzeltmeler :

İlişikteki konsolide finansal tablolar TMS/TFRS'ye göre hazırlanmıştır ve kanuni kayıtlarda yer almayan aşağıdaki düzeltmeleri içermektedir.

- Vadeli çekler, alacak senetleri, alıcılar, borç senetleri ve satıcılar ve krediler için reeskont hesaplanması
- Maddi ve maddi olmayan varlıkların ekonomik ömürlerine ilişkin olarak amortisman ve itfa payı düzeltmesi
- Ertelenmiş vergi düzeltmesi
- Stok değer düşüklüğü karşılığı ayrılması
- Kıdem tazminatı karşılığı düzeltmesi
- Vade farkı düzeltmesi
- Aktifleştirilen kur farkları ve finansman giderlerinin düzeltilmesi
- Şüpheli alacak karşılığı ayrılması
- Yatırım amaçlı gayrimenkullerin gerçeğe uygun değer düzeltmesi
- İade ve fiyat farkı karşılığı ayrılması
- Grup içi bakiyelerin ve işlemlerin konsolidasyon prosedürüne uygun olarak elimine edilmesi

v. Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Tarihli Finansal Tablolara İlgili Değişiklikler :

31 Mart 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihli özet konsolide finansal durum tabloları ve özet konsolide finansal durum tablolarına ilişkin dipnotlar ile 31 Mart 2013 ve 2012 tarihlerinde sona eren üç aylık ara dönemlere ait özet konsolide kapsamlı gelir, konsolide nakit akış ve konsolide özkaynak değişim tabloları ve ilgili dipnotlar karşılaştırmalı olarak sunulmuştur. Cari dönem finansal tabloların sunumu ile uygunluk sağlanması açısından karşılaştırmalı bilgiler gerekli görüldüğünde yeniden sınıflandırılmıştır.

Bu kapsamda, ticari alacaklar içerisinde yer alan 4.367.240 TL nakit ve nakit benzelerine, diğer dönen varlıklar içerisinde yer alan 1.528.674 TL diğer alacaklara, ilişkili taraflara ticari borçlar içerisinde yer alan 39.073.373 TL ilişkili taraflara diğer borçlara yeniden sınıflandırılmıştır.

vi. Netleştirme:

Finansal varlık ve borçların netleştirilmesi, sadece hukuken mümkün olması ve işletmenin bu yönde bir niyetinin olması veya varlıkların elde edilmesi ile yükümlülüklerin yerine getirilmesinin eş zamanlı olduğu durumlarda mümkündür.

vii. Muhasebe Politikaları, Muhasebe Tahminlerinde Değişiklik ve Hatalar:

Grup muhasebe politikalarını bir önceki yıl ile tutarlı olarak uygulamıştır. Muhasebe politikalarında yapılan önemli değişiklikler ve tespit edilen önemli muhasebe hataları geriye dönük olarak uygulanır ve önceki dönem finansal tabloları yeniden düzenlenir (Dipnot 2(v)). 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.

Ara dönem finansal tabloların hazırlanmasında uygulanan muhasebe politikaları aşağıda belirtilen UMS 19 "Çalışanlara Sağlanan Faydalar" standardı çerçevesinde değiştirilen muhasebe politikası haricinde 31 Aralık 2012 hesap dönemine ait yıllık finansal tablolardakiler ile uyumludur.

UMS 19 - Çalışanlara sağlanan faydalar standardında yapılan değişiklikler kapsamında kıdem tazminatına ilişkin aktüeryal kazanç/kayıplar özkaynaklar altında muhasebeleştirilmektedir. Bu uygulama 1 Ocak 2013 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerlidir ve uygulama geriye dönük olarak uygulanmıştır.

ALTINYILDIZ MENSUCAT VE KONFEKSİYON FABRİKALARI A.Ş.
31 MART 2013 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

2. Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar (devam)

vi. Muhasebe Politikaları, Muhasebe Tahminlerinde Değişiklik ve Hatalar(devam):

31 Mart 2012 tarihli gelir tablosunda “Genel yönetim giderleri” ve ertelenmiş vergi gelir/gideri hesabında muhasebeleştirilen 117.914 TL tutarındaki (ertelenmiş vergi etkisi netlenmiş olarak) aktüeryal kayıp diğer kapsamlı gelir tablosuna sınıflandırılmıştır. 31 Aralık 2012 tarihli bilançoda net dönem karı içinde gösterilen ertelenmiş vergi etkisi netlenmiş 916.043 TL tutarındaki aktüeryal kayıp aynı tarihli bilançoda aktüeryal kar/zarar hesabında sınıflandırılmıştır.

viii. Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Muhasebe/Finansal Raporlama Standartları :

Grup, Uluslararası Muhasebe Standartları Kurulu (“UMSK”) ve Uluslararası Finansal Raporlama Yorumları Komitesi (“UFRYK”) tarafından yayınlanan ve 1 Ocak 2012 tarihinden itibaren geçerli olan yeni ve revize edilmiş standartlar ve yorumlardan kendi faaliyet konusu ile ilgili olanları uygulamıştır.

1 Ocak 2013 tarihinden itibaren geçerli olan yeni standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar:

- UMS 1 (değişiklik), “Finansal Tabloların Sunumu”, 1 Temmuz 2012 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir.
- UMS 19 (değişiklik), “Çalışanlara Sağlanan Faydalar”, 1 Ocak 2013 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir.
- UMS 12 (değişiklik), “Gelir Vergileri”, ertelenmiş vergiler, 1 Ocak 2013 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir.
- UFRS 10, “Konsolide Finansal Tablolar”, 1 Ocak 2013 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir.
- UFRS 11, “Ortak Düzenlemeler”, 1 Ocak 2013 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir.
- UFRS 12, “Diğer İşletmelerdeki Paylar ile İlgili Açıklamalar”, 1 Ocak 2013 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir.
- UFRS 13, “Makul Değer Ölçümü”, 1 Ocak 2013 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir.
- UMS 27 (revize), “Bireysel Finansal Tablolar”, 1 Ocak 2013 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir.
- UMS 28 (revize), “İştirakler ve İş Ortaklıkları”, 1 Ocak 2013 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir.
- UFRYK 20, Madenlerle ilgili üretim sırasında oluşan sökme maliyetleri ile ilgili olup 1 Ocak 2013 tarihinden sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir.
- UFRS 1 (değişiklik), “UFRS’nin İlk Defa Uygulanması” kamu kredilerinin muhasebeleştirilmesine ilişkin olan değişiklik, 1 Ocak 2014 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir.
- UFRS 7 (değişiklik), “Finansal Araçlar” varlık ve yükümlülüklerin netleştirilmesi, 1 Ocak 2013 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir.

İlgili değişiklik ve yorumların UMS 19 “Çalışanlara Sağlanan Faydalar” standardı haricinde ,Grup’un ara dönem konsolide finansal tablolarına önemli etkileri olmamıştır.

1 Mart 2013 tarihinde henüz yürürlüğe girmemiş ve Şirket tarafından erken uygulanması benimsenmemiş standart, değişiklik ve yorumlar

- UFRS 9, “Finansal Araçlar”, 1 Ocak 2015 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir.
- UMS 32 (değişiklik), “Finansal Araçlar: Sunum”, 1 Ocak 2014 tarihlerinde veya bu tarihlerden sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir.
- UFRS 10, UFRS 12 ve UMS 27’deki değişiklikler, 1 Ocak 2014 tarihlerinde veya bu tarihlerden sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir.

Grup, ilgili değişiklikleri ve yorumların finansal tablolar üzerinde önemli bir etki yaratmayacağını öngörmektedir.

ALTINYILDIZ MENSUCAT VE KONFEKSİYON FABRİKALARI A.Ş.
31 MART 2013 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

2. Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar (devam)

ix. Gelir ve Giderler:

Gelir ve gider kalemlerinin belirlenmesinde tahakkuk esası uygulanmaktadır. Buna göre hasılat, gelir ve karlar aynı döneme ait maliyet, gider ve zararlarla karşılaştırılacak şekilde muhasebeleştirilmektedir.

Kira gelirleri, kiralama süresi boyunca doğrusal yöntemle muhasebeleştirilir. Kira gelirleri ile ilgili ekonomik faydanın Şirket'e girişi mümkün görülüyorsa ve bu gelirin miktarı güvenilir bir şekilde ölçülebiliyorsa gelir olarak kayıtlara alınır. Yapılan kira sözleşmeleri çerçevesinde ileride elde edilecek asgari kira ödemelerinin toplamı ve aşağıda yer alan her bir dönem itibarıyla tutarı aşağıdaki gibidir (TL):

	<u>31 Mart 2013</u>	<u>31 Aralık 2012</u>
1 yıldan az	8.230.783	7.854.986
1 yıldan fazla 5 yıldan az	<u>36.811.574</u>	<u>39.151.118</u>
Toplam	<u><u>45.042.357</u></u>	<u><u>47.006.104</u></u>

x. Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti ve Değerlendirme Yöntemleri:

Ana ortaklık ve bağlı ortaklıkların 31 Mart 2013 tarihinde sonra eren üç aylık ara döneme ait özet konsolide finansal tabloları hazırlanırken uygulanan önemli muhasebe politikaları ve değerlendirme yöntemleri Not 2 (vii)' de belirtilen UMS 19 "Çalışanlara Sağlanan Faydalar" standardı çerçevesinde değiştirilen muhasebe politikası haricinde 31 Aralık 2012 tarihinde sona eren yıla ait finansal tablolar içerisinde detaylı olarak açıklanan muhasebe politikaları ve hesaplama yöntemleri ile aynı olup, ilişikteki özet konsolide finansal tablolar buna uygun olarak hazırlanmıştır.

3. İşletme Birleşmeleri

Grup'un 31 Mart 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibarıyla işletme birleşmeleri kapsamında herhangi bir işlemi bulunmamaktadır.

4. İş Ortaklıkları

Ana Ortaklık'ın müşterek kontrole tabi bir ekonomik faaliyeti gerçekleştirmesini sağlayan sözleşmeye bağlı girişimleri iş ortaklıkları olarak tanımlanmıştır. İş ortaklıkları ilişikteki özet konsolide finansal tablolara özkaynak yöntemi ile dahil edilmiştir.

5. Finansal Bilgilerin Bölümlere Göre Raporlanması

Grup'un iş faaliyetleri, sağladığı hizmet ve ürünlerin içeriğine bağlı olarak yönetilmekte ve organize edilmektedir. Grup'un iş alanları hakkındaki bilgiler, Grup'un 31 Mart 2013 tarihi itibarıyla tekstil, hazır giyim, perakende mağazacılık ve gayrimenkul geliştirme ve yönetim hizmetleri faaliyetlerinden elde edilen kazanç ve kar bilgilerini içermektedir.

ALTINYILDIZ MENSUCAT VE KONFEKSİYON FABRİKALARI A.Ş.
31 MART 2013 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

5. Finansal Bilgilerin Bölümlere Göre Raporlanması (devam)

31 Mart 2013 tarihi itibarıyla bölümlere göre finansal bilgiler aşağıdaki gibidir (TL) (devam):

1 Ocak-31 Mart 2013	Tekstil	Hazır Giyim	Perakende Mağazacılık	Gayrimenkul Geliştirme ve Yönetim	Dağıtılmamış	Eliminasyon	Toplam
Satış Gelirleri	20.706.315	33.256.716	82.052.518	1.868.590	-	(24.923.033)	112.961.106
Satışların Maliyeti (-)	(19.739.091)	(30.076.345)	(50.675.611)	-	-	23.895.569	(76.595.478)
Brüt kar / (zarar)	967.224	3.180.371	31.376.907	1.868.590	-	(1.027.464)	36.365.628
Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri (-)	(2.785.854)	(1.025.323)	(33.528.788)	(71.650)	-	45.306	(37.366.309)
Genel Yönetim Giderleri (-)	(3.467.747)	(1.919.078)	(3.671.263)	(1.148.701)	-	11.379	(10.195.410)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)	(870.677)	(793.772)	-	-	-	-	(1.664.449)
Diğer Faaliyet Gelirleri	232.147	26.454	646.687	19.032	-	(32.222)	892.098
Diğer Faaliyet Giderleri (-)	(117.815)	(40.997)	-	(27.325)	-	22.222	(163.915)
Faaliyet karı / (zararı)	(6.042.722)	(572.345)	(5.176.457)	639.946	-	(980.779)	(12.132.357)
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Kar/(zararındaki) Paylar	2.270.096	-	-	-	-	-	2.270.096
Finansal Gelirler	8.831.817	2.075.943	3.832.211	1.948.514	-	(2.259.368)	14.429.117
Finansal Giderler (-)	(22.878.739)	(2.181.856)	(8.151.583)	(4.940.956)	-	2.257.989	(35.895.145)
Sürdürülen faaliyetler vergi öncesi karı / (zararı)	(17.819.548)	(678.258)	(9.495.829)	(2.352.496)	-	(982.158)	(31.328.289)
Dönem Vergi Gideri	-	-	-	-	-	-	-
Ertelenmiş Vergi Gelir/ (Gideri)	-	-	-	-	1.170.177	-	1.170.177
Sürdürülen faaliyetler dönem karı/(zararı)	(17.819.548)	(678.258)	(9.495.829)	(2.352.496)	1.170.177	(982.158)	(30.158.112)

1 Ocak-31 Mart 2013	Tekstil	Hazır Giyim	Perakende Mağazacılık	Gayrimenkul Geliştirme ve Yönetim	Dağıtılmamış	Eliminasyon	Toplam
Varlıklar ve Yükümlülükler	752.271.784	75.619.888	287.088.395	362.012.472	-	(169.973.185)	1.307.019.354
Bölüm varlıkları	-	-	-	-	1.645.122	-	1.645.122
Dağıtılmamış varlıklar	752.271.784	75.619.888	287.088.395	362.012.472	-	(169.973.185)	1.307.019.354
Toplam Varlıklar	752.271.784	75.619.888	287.088.395	362.012.472	1.645.122	(169.973.185)	1.308.664.476
Bölüm yükümlülükleri	570.053.832	82.433.865	285.091.588	282.159.324	-	(124.991.051)	1.094.747.558
Dağıtılmamış Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-
Toplam Yükümlülükler	570.053.832	82.433.865	285.091.588	282.159.324	-	(124.991.051)	1.094.747.558
Diğer Bölüm Bilgileri	1.732.446	443.745	1.787.133	-	-	-	3.963.324
Amortisman Gideri	28.924	25.228	23.592	-	-	-	77.744
İtfa Payı	-	-	-	-	-	-	-

ALTINYILDIZ MENSUCAT VE KONFEKSİYON FABRİKALARI A.Ş.
31 MART 2013 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

5. Finansal Bilgilerin Bölümlere Göre Raporlanması (devam)

Grup'un iş faaliyetleri, sağladığı hizmet ve ürünlerin içeriğine bağlı olarak yönetilmekte ve organize edilmektedir. Grup'un iş alanları hakkındaki bilgiler, Grup'un 31 Mart 2012 tarihi itibarıyla tekstil, hazır giyim, perakende mağazacılık ve gayrimenkul geliştirme ve yönetim hizmetleri faaliyetlerinden elde edilen kazanç ve kar bilgilerini içermektedir.

31 Mart 2012 tarihi itibarıyla bölümlere göre finansal bilgiler aşağıdaki gibidir (TL) :

1 Ocak-31 Mart 2012	Tekstil	Hazır Giyim	Perakende Mağazacılık	Gayrimenkul Geliştirme ve Yönetim	Dağıtılmamış	Eliminasyon	Toplam
Satış Gelirleri	53.514.028	37.703.006	80.778.399	1.655.507	-	(27.722.192)	145.928.748
Satışların Maliyeti (-)	(44.399.006)	(34.006.484)	(57.478.629)	-	-	27.671.731	(108.212.388)
Brüt kar / (zarar)	9.115.022	3.696.522	23.299.770	1.655.507	-	(50.461)	37.716.360
Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri (-)	(2.312.780)	(1.513.127)	(36.600.874)	-	-	63.703	(40.363.078)
Genel Yönetim Giderleri (-)	(3.339.788)	(1.322.462)	(3.413.661)	(610.146)	-	431	(8.685.626)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)	(208.508)	-	-	-	-	-	(208.508)
Diğer Faaliyet Gelirleri	250.579	20.125	551.386	2.914	-	-	825.004
Diğer Faaliyet Giderleri (-)	(85.687)	-	(709)	(3.354)	-	-	(89.750)
Faaliyet karı / (zararı)	3.418.838	881.058	(16.164.088)	1.044.921	-	13.673	(10.805.598)
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Kar/(zararındaki) Paylar	5.295.966	-	-	-	-	-	5.295.966
Finansal Gelirler	25.479.849	1.275.802	8.645.764	4.713.475	-	(3.406.143)	36.708.747
Finansal Giderler (-)	(29.253.447)	(2.736.784)	(13.070.482)	(3.795.644)	-	4.557.903	(44.298.454)
Sürdürülen faaliyetler vergi öncesi karı / (zararı)	4.941.206	(579.924)	(20.588.806)	1.962.752	-	1.165.433	(13.099.339)
Dönem Vergi Gideri	-	-	-	-	(35.923)	-	(35.923)
Ertelenmiş Vergi Gelir/ (Gideri)	-	-	-	-	201	-	201
Sürdürülen faaliyetler dönem karı/(zararı)	4.941.206	(579.924)	(20.588.806)	1.962.752	(35.722)	1.165.433	(13.135.061)

1 Ocak-31 Mart 2012	Tekstil	Hazır Giyim	Perakende Mağazacılık	Gayrimenkul Geliştirme ve Yönetim	Dağıtılmamış	Eliminasyon	Toplam
Varlıklar ve Yükümlülükler							
Bölüm varlıkları	812.266.806	100.253.716	348.960.609	338.630.911	-	(309.223.515)	1.290.888.527
Dağıtılmamış varlıklar	-	-	-	-	1.946.713	-	1.946.713
Toplam Varlıklar	812.266.806	100.253.716	348.960.609	338.630.911	1.946.713	(309.223.515)	1.292.835.240
Bölüm yükümlülükleri	559.908.753	96.834.754	331.104.654	256.924.424	-	(245.915.001)	998.857.584
Dağıtılmamış Yükümlülükler	-	-	-	-	35.923	-	35.923
Toplam Yükümlülükler	559.908.753	96.834.754	331.104.654	256.924.424	35.923	(245.915.001)	998.893.507
Diğer Bölüm Bilgileri							
Amortisman Gideri	1.865.624	449.459	2.016.069	-	-	-	4.331.152
İtfa Payı	19.069	24.071	11.947	-	-	-	55.087

ALTINYILDIZ MENSUCAT VE KONFEKSİYON FABRİKALARI A.Ş.
31 MART 2013 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

6. Nakit ve Nakit Benzerleri

Nakit ve nakit benzerleri aşağıdaki gibidir (TL) :

	<u>31 Mart 2013</u>	<u>31 Aralık 2012</u>
Kasa	89.540	62.067
Banka mevduatı	58.551.786	27.414.284
- Vadeli*	47.562.468	18.292.645
- Vadesiz**	10.989.318	9.121.639
Çekler ve diğer hazır varlıklar***	<u>15.233.981</u>	<u>8.227.954</u>
Toplam	<u><u>73.875.307</u></u>	<u><u>35.704.305</u></u>

* 31 Mart 2013 tarihi itibarıyla bankalarda bulunan vadeli TL mevduatların faiz oranı % 4 ve % 8 'dir. (31 Aralık 2012 - %8).

** Grup'un 31 Mart 2013 tarihi itibarıyla 2.456.498 TL tutarında bloke mevduatı bulunmaktadır (31 Aralık 2012 - 2.456.556 TL).

*** Çekler ve diğer hazır varlıkların 5.852.801 TL'lik kısmı faktoring kuruluşlarına devredilmiştir (31 Aralık 2012 - 4.367.240 TL). Bu işleme ilişkin faktoring borçları diğer finansal yükümlülükler altında sınıflandırılmıştır.

31 Mart 2013 tarihi itibarıyla nakit ve nakit benzerleri üzerindeki toplam sigorta tutarları 7.014.550 TL'dir (31 Aralık 2012 - 7.014.550 TL).

7. Finansal Yatırımlar ve Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlar

Finansal yatırımlar aşağıdaki gibidir (TL) :

	<u>31 Mart 2013</u>		<u>31 Aralık 2012</u>	
	<u>İştirak oranı</u>	<u>İştirak tutarı</u>	<u>İştirak oranı</u>	<u>İştirak tutarı</u>
Doğu Yatırım Holding A.Ş.	< %1	104.891	< %1	104.891
BBA Beymen Boğaziçi Alboy A.Ş.	< %1	74.171	< %1	74.171
Alsis Sigorta Acentalığı A.Ş.	< %1	11.370	< %1	11.370
Beymen Ayrıcalıklı Yapı Geliştirme A.Ş.	< %1	1.200	< %1	1.200
BNR Teknoloji A.Ş.	< %1	700	< %1	700
Lom Renkli Giyim Ürünleri Paz. A.Ş.	< %1	<u>104</u>	< %1	<u>104</u>
Toplam		<u><u>192.436</u></u>		<u><u>192.436</u></u>

ALTINYILDIZ MENSUCAT VE KONFEKSİYON FABRİKALARI A.Ş.
31 MART 2013 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

7. Finansal Yatırımlar ve Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlar (devam)

Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlar aşağıdaki gibidir (TL) :

	31 Mart 2013		31 Aralık 2012	
	<u>İştirak oranı</u>	<u>İştirak tutarı</u>	<u>İştirak oranı</u>	<u>İştirak tutarı</u>
Boyner Büyük Mağazacılık A.Ş.	29,99%	74.500.594	29,99%	75.711.739
Beymen Mağazacılık A.Ş.	49,99%	<u>234.735.892</u>	49,99%	<u>231.254.651</u>
Toplam		<u>309.236.486</u>		<u>306.966.390</u>

İştiraklerin yıl içindeki hareketi aşağıdaki gibidir;

	<u>31 Mart 2013</u>	<u>31 Aralık 2012</u>
Dönem Başı	306.966.390	288.641.397
Boyner Büyük Mağazacılık A.Ş. Karından / (Zararından) Pay	(1.144.765)	2.059.769
Beymen Mağazacılık A.Ş. Karından Pay	3.364.813	16.254.651
Boyner Büyük Mağazacılık A.Ş. Özkaynağından yapılan yeniden sınıflandırma etkisi	-	10.573
Aktüeryal kayıp etkisi	<u>50.048</u>	<u>-</u>
Toplam	<u>309.236.486</u>	<u>306.966.390</u>

31 Mart 2013 tarihi itibarıyla Boyner Büyük Mağazacılık A.Ş.'nin varlıklar toplamı 866.298.826 TL, yükümlülükler toplamı 746.329.637 TL, finansal durum tablosunda özkaynak toplamı 119.969.189 TL, ana ortaklığa ait özsermaye toplamı 102.882.048 TL'dir. 31 Mart 2013 tarihinde sona eren üç aylık ara hesap dönemine ait net satış tutarı 302.670.484 TL olup net dönem zararı (3.817.157) TL'dir. 31 Mart 2013 tarihi itibarıyla iştirakin borsa değeri 6,12 TL'dir.

31 Mart 2013 tarihi itibarıyla Beymen Mağazacılık A.Ş.'nin varlıklar toplamı 306.532.450 TL, yükümlülükler toplamı 239.350.918 TL, finansal durum tablosunda özkaynak toplamı 67.181.532 TL'dir. 31 Mart 2013 tarihinde sona eren üç aylık ara hesap dönemine ait net satış tutarı 135.276.982 TL olup net dönem karı 6.730.973 TL'dir.

Boyner Büyük Mağazacılık 7 Eylül 2012 tarihinde perakende sektöründe faaliyet göstermekte olan Yeni Karamürsel Giyim ve İhtiyaç Maddeleri Ticaret ve Sanayi A.Ş. (YKM A.Ş.) hisselerinin %63'ünü ve YKM A.Ş.'nin %56,25 oranındaki iştiraki konumunda olan Yeni Karamürsel Giyim ve İhtiyaç Maddeleri Pazarlama A.Ş.'nin (YKM Pazarlama A.Ş.) hisselerinin ayrıca doğrudan %20,62'sini satın almıştır. 31 Aralık 2012 tarihi itibarıyla Boyner Büyük Mağazacılık A.Ş.'nin konsolide varlıklar toplamı 858.267.827 TL, konsolide yükümlülükler toplamı 730.529.664 TL, finansal durum tablosunda konsolide özkaynak toplamı 127.738.163 TL, ana ortaklığa ait özsermaye toplamı 106.920.542'dir. 31 Aralık 2012 tarihinde sona eren yıla ait net satış tutarı 935.090.980 TL olup net dönem karı 6.868.185 TL'dir. 31 Aralık 2012 tarihi itibarıyla iştirakin borsadaki hisse değeri 4,31 TL'dir.

31 Aralık 2012 tarihi itibarıyla Beymen Mağazacılık A.Ş.'nin varlıklar toplamı 263.333.789 TL, yükümlülükler toplamı 203.157.863 TL, finansal durum tablosunda özkaynak toplamı 60.175.926 TL'dir. 31 Aralık 2012 tarihinde sona eren yıla ait net satış tutarı 464.104.397 TL olup net dönem karı 32.515.806 TL'dir.

ALTINYILDIZ MENSUCAT VE KONFEKSİYON FABRİKALARI A.Ş.
31 MART 2013 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

8. Finansal Borçlar

Kısa vadeli finansal borçlar aşağıdaki gibidir (TL) :

	<u>31 Mart 2013</u>	<u>31 Aralık 2012</u>
Banka kredileri	167.963.233	129.337.250
Uzun vadeli finansal borçların kısa vadeli kısımları	181.440.428	161.796.173
Çıkarılmış finansman bonusu*	140.435.142	135.705.266
Finansal kiralama işlemlerinden borçlar	<u>6.407.145</u>	<u>6.343.097</u>
Toplam	<u><u>496.245.948</u></u>	<u><u>433.181.786</u></u>

(*) 1 Ekim 2012 tarihli Sermaye Piyasası Kurulu'nun vermiş olduğu izine istinaden vade başlangıcı 3 Ekim 2012 olan 364 gün vadeli 150.000.000 TL nominal değerli, %11,77 sabit faiz oranlı finansman bonusu nitelikli yatırımcılara arz edilmiştir. Finansman bonosunun kupon ödemesi bulunmamakta olup, söz konusu bononun itfası vade tarihinde bir defada yapılacaktır. Bahse konu ihraç edilen finansman bonosunun faizi peşin ödenmiştir.

31 Mart 2013 tarihi itibarıyla kısa vadeli TL kredilerin ortalama faiz oranı % 8 ile % 13,25 arasında ve Avro kredilerin ortalama faiz oranı %6 ve %9 arasındadır. (31 Aralık 2012 TL- %11,60; ABD Doları- %9, Avro- %8,61).

31 Mart 2013 tarihi itibarıyla uzun vadeli kredilerin kısa vadeli kısımlarındaki ABD Doları kredinin faiz oranı % 7,5 ile %9 arasında; Avro kredilerin ortalama faiz oranı %5,7 ile %9 arasında; TL kredilerin faiz oranı %11,87 ile %15,75 arasında değişmektedir (31 Aralık 2012 - ABD Doları - %7,5- %9; TL- %12,2- %15,75, Avro- %5,7 - %9).

Kısa vadeli banka kredilerinin detayı aşağıdaki gibidir (TL):

	<u>31 Mart 2012</u>	<u>31 Aralık 2012</u>
TL krediler	154.540.780	91.245.350
ABD Doları krediler	-	15.417.309
Avro krediler	13.414.228	22.669.307
Diğer	<u>8.225</u>	<u>5.284</u>
Toplam	<u><u>167.963.233</u></u>	<u><u>129.337.250</u></u>

Uzun vadeli finansal borçlar aşağıdaki gibidir (TL) :

	<u>31 Mart 2013</u>	<u>31 Aralık 2012</u>
Banka kredileri	116.453.968	110.943.051
Finansal kiralama işlemlerinden borçlar	<u>3.699.097</u>	<u>5.220.435</u>
Toplam	<u><u>120.153.065</u></u>	<u><u>116.163.486</u></u>

ALTINYILDIZ MENSUCAT VE KONFEKSİYON FABRİKALARI A.Ş.
31 MART 2013 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

8. Finansal Borçlar (devam)

Uzun vadeli banka kredilerinin detayı aşağıdaki gibidir (TL) :

	<u>31 Mart 2013</u>	<u>31 Aralık 2012</u>
TL krediler	48.744.500	42.602.610
Avro krediler	<u>67.709.468</u>	<u>68.340.441</u>
Toplam	<u>116.453.968</u>	<u>110.943.051</u>

31 Mart 2013 tarihi itibariyle uzun vadeli TL kredilerin ortalama faiz oranı %11,87 ile %13,40 arasında; Avro kredilerin ortalama faiz oranı %5,78 ile %9 arasında değişmektedir (31 Aralık 2012 TL-%12,28-%13,40 , Avro- %5,78-%9).

Uzun vadeli kredilerin vadeleri 6 Ağustos 2014 ve 26 Ocak 2017'dir.

31 Mart 2013 tarihi itibariyle yukarıda detayı verilen banka kredilerine ilişkin Grup'un 110.741.018 TL makul değer ile yatırım amaçlı gayrimenkul olarak sınıflandırmış olduğu AVM ve 225.743.750 TL değerle fabrika arsası stoğu olarak sınıflandırılmış olduğu arsa üzerinde 40.000.000 Avro ve 200.000.000 TL tutarında ipotek, 200.000.000 TL tutarında verilmiş teminat senedi bulunmaktadır (31 Aralık 2012 - 40.000.000 Avro ve 200.000.000 TL tutarında ipotek, 200.000.000 TL teminat senedi).

Finansal kiralama borçlarının detayı aşağıdaki gibidir(TL):

	<u>31 Mart 2013</u>	<u>31 Aralık 2012</u>
Toplam finansal kira ödemeleri	10.867.499	12.539.967
Gelecek yıllarda ödenecek faizler (-)	<u>(761.257)</u>	<u>(976.435)</u>
Toplam	<u>10.106.242</u>	<u>11.563.532</u>
Vadesi 1 yıla kadar olan finansal kiralama yükümlülükleri	6.407.145	6.343.097
Vadesi 1 yıldan fazla olan finansal kiralama yükümlülükleri	<u>3.699.097</u>	<u>5.220.435</u>
Toplam	<u>10.106.242</u>	<u>11.563.532</u>

Kısa vadeli finansal kiralama borçlarının detayı aşağıdaki gibidir (TL):

	<u>31 Mart 2013</u>	<u>31 Aralık 2012</u>
Avro	459.096	463.409
ABD Doları	4.607.272	4.581.147
TL	<u>1.340.777</u>	<u>1.298.541</u>
Toplam	<u>6.407.145</u>	<u>6.343.097</u>

ALTINYILDIZ MENSUCAT VE KONFEKSİYON FABRİKALARI A.Ş.
31 MART 2013 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

8. Finansal Borçlar (devam)

Uzun vadeli finansal kiralama borçlarının detayı aşağıdaki gibidir (TL):

	<u>31 Mart 2013</u>	<u>31 Aralık 2012</u>
Avro	145.839	262.776
ABD Doları	2.694.024	3.746.861
TL	<u>859.234</u>	<u>1.210.798</u>
Toplam	<u><u>3.699.097</u></u>	<u><u>5.220.435</u></u>

Yukarıda detayı verilen finansal kiralama borçlarına ilişkin 31 Mart 2013 tarihi itibarıyla 714.000 ABD Doları, 16.866 Avro ve 1.458.664 TL tutarında teminat senedi verilmiştir (31 Aralık 2012 - 833.070 ABD Doları, 19.677 Avro ve 1.712.800 TL).

9. Diğer Finansal Yükümlülükler

31 Mart 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibarıyla Grup'un diğer finansal yükümlülükler hesabının tamamı faktoring şirketlerine devredilen alacaklarına karşılık temin edilen tutarları ifade etmektedir. Grup, ticari alacaklarının bir kısmını yerel faktoring şirketlerine "kabili rücu" olarak devretmektedir. Grup söz konusu kısımları ticari alacaklarına ilişkin risklerini tamamıyla faktoring şirketine devretmediğinden ve vadesinden erken tahsil edilen alacaklara konu teşkil eden meblağların faktoring şirketleri tarafından herhangi bir nedenle kısmen veya tamamen tahsil edilememesi halinde faktoring şirketlerinin mezkur meblağlar için Grup'a rücu etme hakları bulunduğu kısımları işleme konu olan alacak tutarı ilişikteki özet konsolide finansal tablolardan çıkarılmamış, faktoring şirketlerinden temin edilen tutar ise ilişikteki özet konsolide finansal tablolara diğer finansal yükümlülük olarak yansıtılmıştır.

10. Ticari Alacak ve Borçlar

Kısa vadeli ticari alacaklar aşağıdaki gibidir:

	<u>31 Mart 2013</u>	<u>31 Aralık 2012</u>
Ticari alacaklar	118.844.812	139.040.329
Alacak senetleri *	117.072.406	137.637.173
Şüpheli alacaklar	6.281.662	6.350.495
Şüpheli alacak karşılığı (-)	(6.281.662)	(6.350.495)
Alacak reeskontu (-)	<u>(3.315.978)</u>	<u>(4.121.064)</u>
Diğer ticari alacaklar toplamı	<u>232.601.240</u>	<u>272.556.438</u>
İlişkili taraflardan ticari alacaklar	40.614.280	35.482.941
İlişkili taraflar reeskontu (-)	<u>(477.355)</u>	<u>(630.253)</u>
İlişkili taraflardan ticari alacaklar toplamı (Dipnot 29)	<u>40.136.925</u>	<u>34.852.688</u>
Toplam kısa vadeli ticari alacaklar	<u><u>272.738.165</u></u>	<u><u>307.409.126</u></u>

* Alacak senetlerinin 37.649.749 TL'lik kısmı faktoring kuruluşlarına devredilmiştir (31 Aralık 2012 - 73.064.547 TL). Bu işleme ilişkin faktoring borçları diğer finansal yükümlülükler altında sınıflandırılmıştır.

ALTINYILDIZ MENSUCAT VE KONFEKSİYON FABRİKALARI A.Ş.
31 MART 2013 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

10. Ticari Alacak ve Borçlar(Devamı):

Uzun vadeli ticari alacaklar aşağıdaki gibidir (TL) :

	<u>31 Mart 2013</u>	<u>31 Aralık 2012</u>
Ticari alacaklar	26.000	35.000
Alacak reeskontu (-)	<u>(2.039)</u>	<u>(2.938)</u>
Toplam uzun vadeli ticari alacaklar	<u><u>23.961</u></u>	<u><u>32.062</u></u>

Ticari alacakların tahsil süresi ürün niteliğine ve müşteri ile yapılan sözleşmelere bağlı olarak değişmekte olup, yurtiçi satışlarda hazır giyim için ortalama 100 gün, yurtdışı satışlar için ortalama 30 gün, yurtiçi satışlarda tekstil için ortalama 200 gün, yurtdışı satışlar için ortalama 60 gündür.

Satış karşılığında nakit veya nakit benzerlerinin alındığı durumlarda, hasılat söz konusu nakit veya nakit benzerlerinin tutarındır. Ancak, şirket satışları büyük ölçüde vadeli olarak gerçekleştirilmekte ve satış bedelinin gerçeğe uygun değeri, alacakların kalan vade üzerinden bugünkü değerine indirgenmesi suretiyle bulunmaktadır. Alacakların bugünkü değerinin belirlenmesinde TL için ortalama %6,3, ABD Doları için ortalama %0,21 ve Avro için ortalama %0,61 (31 Aralık 2012 - TL için %6,2, ABD Doları için %0,20 ve Avro için %0,05) ilgili mal veya hizmetin peşin satış fiyatına indirgeyen faiz oranları kullanılmıştır. Alacak bedelinin nominal değeri ile bu şekilde bulunan gerçeğe uygun değer arasındaki fark, vade farkı gideri olarak ilgili dönemlere yansıtılmaktadır.

Grup, sorunlu hale gelen ticari alacakları için müşteri bazında şüpheli alacak karşılığı ayırmaktadır. Karşılık tutarları, ilgili müşterilerin geri ödeme yapamayacağı veya söz konusu alacaklar için alınmış olan teminatların değerinin gerçekleştirilemeyeceği düşünülen alacakları kapsar.

Şüpheli ticari alacak karşılığının 31 Mart 2013 ve 2012 tarihleri itibariyle dönem içindeki hareketleri aşağıdaki gibidir (TL) :

	<u>31 Mart 2013</u>	<u>31 Mart 2012</u>
Açılış bakiyesi	6.350.495	5.711.052
Ayrılan karşılıklar	92.209	-
Konusu kalmayan karşılık (-)	<u>(161.042)</u>	<u>-</u>
Kapanış bakiyesi	<u><u>6.281.662</u></u>	<u><u>5.711.052</u></u>

Ticari borçlar aşağıdaki gibidir (TL) :

	<u>31 Mart 2013</u>	<u>31 Aralık 2012</u>
Satıcılar	105.485.162	95.725.755
Borç reeskontu (-)	<u>(741.894)</u>	<u>(532.742)</u>
Diğer ticari borçlar toplamı	<u>104.743.268</u>	<u>95.193.013</u>
İlişkili taraflara ticari borçlar	110.064.877	131.919.600
İlişkili taraf reeskontu (-)	<u>(1.952.453)</u>	<u>(2.213.329)</u>
İlişkili taraflara ticari borçlar toplamı (Dipnot 29)	<u>108.112.424</u>	<u>129.706.271</u>
Toplam ticari borçlar	<u><u>212.855.692</u></u>	<u><u>224.899.284</u></u>

ALTINYILDIZ MENSUCAT VE KONFEKSİYON FABRİKALARI A.Ş.
31 MART 2013 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

10. Ticari Alacak ve Borçlar(Devamı):

Ticari borçların ödeme vadesi tekstil yurtiçi alımlar için ortalama 140 gün, yurtdışı alımlar için ortalama 210 gün olup, hazır giyim için yurtiçi alımlar ortalama 150 gün, yurtdışı alımlar ise ortalama 120 gündür.

Alımlar karşılığında nakit veya nakit benzerlerinin ödendiği durumlarda, maliyet söz konusu nakit veya nakit benzerlerinin tutarıdır. Ancak, Şirket alımlarını büyük ölçüde vadeli olarak gerçekleştirilmekte ve alış bedelinin gerçeğe uygun değeri, borçların kalan vade üzerinden bugünkü değerine indirgenmesi suretiyle bulunmaktadır. Borçların bugünkü değerinin belirlenmesinde TL için ortalama %6,3, ABD Doları için ortalama %0,28 ve Avro için ortalama %0,13 (31 Aralık 2012 - TL için %6,2, ABD Doları için %0,43 ve Avro için %0,18) ilgili mal veya hizmetin peşin alış fiyatına indirgeyen faiz oranları kullanılmıştır. Alış bedelinin nominal değeri ile bu şekilde bulunan gerçeğe uygun değer arasındaki fark, vade farkı geliri olarak ilgili dönemlere yansıtılmaktadır.

11. Diğer Alacaklar ve Borçlar

Kısa vadeli diğer alacaklar aşağıdaki gibidir (TL) :

	<u>31 Mart 2013</u>	<u>31 Aralık 2012</u>
Verilen depozito ve teminatlar	45.105	49.935
Personelden alacaklar	265.970	111.505
Vergi dairesinden alacaklar	2.156.083	1.528.674
Diğer	<u>98.045</u>	<u>209.265</u>
Diğer alacaklar toplamı	<u>2.565.203</u>	<u>1.899.379</u>
İlişkili taraflardan diğer alacaklar (Dipnot 29)	<u>21.737.079</u>	<u>22.965.143</u>
Toplam diğer alacaklar	<u><u>24.302.282</u></u>	<u><u>24.864.522</u></u>

31 Mart 2013 tarihi itibarıyla 446.119 TL tutarındaki uzun vadeli diğer alacaklar verilen depozito ve teminatlardan oluşmaktadır (31 Aralık 2012-458.154 TL)

Kısa vadeli diğer borçlar aşağıdaki gibidir (TL) :

	<u>31 Mart 2013</u>	<u>31 Aralık 2012</u>
Personele borçlar	3.844.805	6.286.420
Ödenecek sosyal güvenlik kesintileri	3.684.568	2.001.258
Ödenecek vergi ve fonlar	1.419.844	2.237.164
Diğer	<u>724.303</u>	<u>762.676</u>
Diğer borçlar toplamı	<u>9.673.520</u>	<u>11.287.518</u>
İlişkili taraflara diğer borçlar (Dipnot 29)	<u>54.634.822</u>	<u>49.791.932</u>
Toplam diğer borçlar	<u><u>64.308.342</u></u>	<u><u>61.079.450</u></u>

ALTINYILDIZ MENSUCAT VE KONFEKSİYON FABRİKALARI A.Ş.
31 MART 2013 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

12. Stoklar

Stoklar aşağıdaki gibidir (TL) :

	<u>31 Mart 2013</u>	<u>31 Aralık 2012</u>
İlk madde ve malzeme	21.462.498	24.793.824
Yarı mamuller	25.655.958	27.505.472
Mamuller	74.945.855	62.475.067
Ticari mallar	47.448.639	43.468.371
Emtia *	225.743.750	225.743.750
Diğer	78	344.059
Stok değer düşüklüğü karşılığı (-)	<u>(1.972.611)</u>	<u>(1.341.538)</u>
Toplam	<u>393.284.167</u>	<u>382.989.005</u>

* 31 Mart 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihi itibari ile hesabın bakiyesinin tamamı alım satım amaçlı gayrimenkulden oluşmaktadır.

31 Mart 2013 tarihi itibariyle stoklar üzerindeki toplam sigorta tutarları 193.091.496 TL'dir (31 Aralık 2012 - 181.204.172 TL).

31 Mart 2013 ve 2012 tarihleri itibariyle stok değer düşüklüğü karşılığının dönem içindeki hareketleri aşağıdaki gibidir (TL) :

	<u>31 Mart 2013</u>	<u>31 Mart 2012</u>
Açılış bakiyesi	1.341.538	956.224
Ayrılan karşılıklar	<u>631.073</u>	<u>8.263</u>
Kapanış bakiyesi	<u>1.972.611</u>	<u>964.487</u>

ALTINYILDIZ MENSUCAT VE KONFEKSİYON FABRİKALARI A.Ş.
31 MART 2013 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

13. Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller

31 Mart 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibariyle, yatırım amaçlı gayrimenkullerin hareket tablosu aşağıdaki gibidir (TL) :

Maliyet	Açılış			Kapanış
	1 Ocak 2013	İlaveler	Transfer	31 Mart 2013
Starcity Alışveriş Merkezi	110.692.000	49.018	-	110.741.018
Satış mağazası	43.972	-	-	43.972
Ara Toplam	110.735.972	49.018	-	110.784.990
Birikmiş amortisman (-)	(33.267)	(220)	-	(33.487)
Net Değer	110.702.705	48.798	-	110.751.503

Maliyet	Açılış			Kapanış
	1 Ocak 2012	İlaveler	Transfer	31 Aralık 2012
Starcity Alışveriş Merkezi	106.323.149	4.368.851	-	110.692.000
Satış mağazası	43.972	-	-	43.972
Ara Toplam	106.367.121	4.368.851	-	110.735.972
Birikmiş amortisman (-)	(32.386)	(881)	-	(33.267)
Net Değer	106.334.735	4.367.970	-	110.702.705

31 Mart 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihi itibariyle yatırım amaçlı gayrimenkullerin maliyet değerlerinin gerçeğe uygun değerleri ile karşılaştırılması aşağıdaki gibidir:

Gayrimenkul Adı	Ekspertiz Rapor Tarihi	Gerçeğe Uygun Değeri (TL)	Maliyet Değeri (TL)
Starcity Alışveriş Merkezi	31 Aralık 2012	110.692.000	76.747

Starcity Alışveriş Merkezi'nin mülkiyetine BYN Gayrimenkul Geliştirme A.Ş. 2/5 oranında, Merkür İnşaat Ticaret A.Ş. 3/5 oranında sahiptir.

Nisan 2010 tarihinden itibaren kira gelirlerinin 2/5'i BYN Gayrimenkul Geliştirme A.Ş. finansal tabloları içerisinde yer almaktadır ve bu nedenle ilgili gayrimenkul yatırımı TMS 40'a uygun olarak Yatırım Amaçlı Gayrimenkul olarak ekteki konsolide finansal tablolarda kaydedilmektedir. Grup, söz konusu alışveriş merkezini; Sermaye Piyasası Kurulu'nca yetki belgesi verilmiş olan Elit Gayrimenkul Değerleme A.Ş.'ne değerletmiştir. Adı geçen alışveriş merkezi 31 Aralık 2012 tarihli gayrimenkul değerlendirme raporunda belirlenmiş 276.730.000 TL'nin 2/5'i oranına isabet eden 110.692.000 TL tutarındaki gerçeğe uygun değeri ile ilişikteki konsolide finansal tablolara dahil edilmiş olup, 4.096.071 TL tutarındaki değerlendirme farkı ise ilgili dönemde kapsamlı gelir tablosunda diğer faaliyet gelirleri hesap grubunda gösterilmiştir. Cari dönemde söz konusu arsaya 49.018 TL ilave olmuştur.

ALTINYILDIZ MENSUCAT VE KONFEKSİYON FABRİKALARI A.Ş.
31 MART 2013 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

14. Maddi Duran Varlıklar

Maddi duran varlıklar aşağıdaki gibidir (TL) :

31 Mart 2013 tarihi itibariyle;

Maliyet	Açılış				Kapanış
	1 Ocak 2013	İlaveler	Çıkışlar (-)	Transferler	31 Mart 2013
Arazi ve arsalar	66.492	-	-	-	66.492
Tesis, makine ve cihazlar	123.319.079	159.946	-	-	123.479.025
Demirbaşlar	11.622.611	194.193	(29.593)	-	11.787.211
Taşıtlar	405.797	-	-	-	405.797
Özel maliyetler	62.745.360	784.898	-	162.466	63.692.724
Yapılmakta olan yatırımlar	2.390.809	676.306	-	(162.466)	2.904.649
Ara toplam	200.550.148	1.815.343	(29.593)	-	202.335.898
Birikmiş amortisman (-)	Açılış	İlaveler	Çıkışlar (-)	Transferler	Kapanış
	1 Ocak 2013				31 Mart 2013
Tesis, makine ve cihazlar	103.161.165	1.583.489	-	-	104.744.654
Demirbaşlar	8.752.206	239.459	(29.395)	-	8.962.270
Taşıtlar	405.797	-	-	-	405.797
Özel Maliyetler	35.537.740	2.140.156	-	-	37.677.896
Ara toplam	147.856.908	3.963.104	(29.395)	-	151.790.617
Net Değer	52.693.240	(2.147.761)	(198)	-	50.545.281

ALTINYILDIZ MENSUCAT VE KONFEKSİYON FABRİKALARI A.Ş.
31 MART 2013 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

14. Maddi Duran Varlıklar (devam)

Maddi duran varlıklar aşağıdaki gibidir (TL) (devam) :

31 Aralık 2012 tarihi itibarıyla;

Maliyet	Açılış		Çıkışlar (-)	Transferler	Kapanış
	1 Ocak 2012	İlaveler			31 Aralık 2012
Arazi ve arsalar	66.492	-	-	-	66.492
Tesis, makine ve cihazlar	122.347.918	3.276.907	(2.650.390)	344.644	123.319.079
Demirbaşlar	15.294.548	575.108	(4.247.045)	-	11.622.611
Taşıtlar	405.797	-	-	-	405.797
Özel maliyetler	60.586.369	5.631.237	(6.597.988)	3.125.742	62.745.360
Yapılmakta olan yatırımlar	2.681.043	3.180.152	-	(3.470.386)	2.390.809
Ara toplam	201.382.167	12.663.404	(13.495.423)	-	200.550.148
Birikmiş amortisman (-)	Açılış	İlaveler	Çıkışlar (-)	Transferler	Kapanış
	1 Ocak 2012				31 Aralık 2012
Tesis, makine ve cihazlar	99.152.022	6.614.059	(2.604.916)	-	103.161.165
Demirbaşlar	11.974.761	995.620	(4.218.175)	-	8.752.206
Taşıtlar	405.797	-	-	-	405.797
Özel Maliyetler	27.840.594	9.420.514	(1.723.368)	-	35.537.740
Ara toplam	139.373.174	17.030.193	(8.546.459)	-	147.856.908
Net Değer	62.008.993	(4.366.789)	(4.948.964)	-	52.693.240

ALTINYILDIZ MENSUCAT VE KONFEKSİYON FABRİKALARI A.Ş.
31 MART 2013 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

14. Maddi Duran Varlıklar (devam)

Maddi duran varlıklar aşağıdaki gibidir (TL) (devam) :

31 Mart 2012 tarihi itibariyle;

Maliyet	Açılış				Kapanış
	1 Ocak 2012	İlaveler	Çıkışlar (-)	Transferler	31 Mart 2012
Arazi ve arsalar	66.492	-	-	-	66.492
Tesis, makine ve cihazlar	122.347.918	237.986	-	-	122.585.904
Demirbaşlar	15.294.548	359.683	(41.849)	-	15.612.382
Taşıtlar	405.797	-	-	-	405.797
Özel maliyetler	60.586.369	829.832	-	3.116.742	64.532.943
Yapılmakta olan yatırımlar	2.681.043	790.719	-	(3.116.742)	355.020
Ara toplam	201.382.167	2.218.220	(41.849)	-	203.558.538
Birikmiş amortisman (-)	Açılış				Kapanış
	1 Ocak 2012	İlaveler	Çıkışlar (-)	Transferler	31 Mart 2012
Tesis, makine ve cihazlar	99.152.022	1.617.201	-	-	100.769.223
Demirbaşlar	11.974.761	257.520	(41.849)	-	12.190.432
Taşıtlar	405.797	-	-	-	405.797
Özel maliyetler	27.840.594	2.456.211	-	-	30.296.805
Ara toplam	139.373.174	4.330.932	(41.849)	-	143.662.257
Net Değer	62.008.993	(2.112.712)	-	-	59.896.281

31 Mart 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibariyle maddi duran varlıklar üzerindeki toplam sigorta tutarları sırasıyla 481.377.127 TL ve 477.458.906 TL'dir.

ALTINYILDIZ MENSUCAT VE KONFEKSİYON FABRİKALARI A.Ş.
31 MART 2013 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

15. Maddi Olmayan Duran Varlıklar

Maddi olmayan duran varlıklar aşağıdaki gibidir (TL) :

31 Mart 2013 tarihi itibariyle;

Maliyet	Açılış				Kapanış
	1 Ocak 2013	İlaveler	Çıkışlar (-)	Transferler	31 Mart 2013
Haklar*	24.914.392	33.468	-	-	24.947.860
Birikmiş itfa payları(-)	Açılış				Kapanış
	1 Ocak 2013	İlaveler	Çıkışlar (-)	Transferler	31 Mart 2013
Haklar	4.743.120	77.744	-	-	4.820.864
Net Değer	20.171.272	(44.276)	-	-	20.126.996

31 Aralık 2012 tarihi itibariyle;

Maliyet	Açılış				Kapanış
	1 Ocak 2012	İlaveler	Çıkışlar (-)	Transferler	31 Aralık 2012
Haklar*	24.612.918	904.691	(603.217)	-	24.914.392
Birikmiş itfa payları(-)	Açılış				Kapanış
	1 Ocak 2012	İlaveler	Çıkışlar (-)	Transferler	31 Aralık 2012
Haklar	5.095.826	250.511	(603.217)	-	4.743.120
Net Değer	19.517.092	654.180	-	-	20.171.272

31 Mart 2012 tarihi itibariyle;

Maliyet	Açılış				Kapanış
	1 Ocak 2011	İlaveler	Çıkışlar (-)	Transferler	31 Mart 2012
Haklar	24.612.918	119.284	-	-	24.732.202
Birikmiş itfa payları(-)	Açılış				Kapanış
	1 Ocak 2011	İlaveler	Çıkışlar (-)	Transferler	31 Aralık 2011
Haklar	5.095.826	55.087	-	-	5.150.913
Net Değer	19.517.092	64.197	-	-	19.581.289

ALTINYILDIZ MENSUCAT VE KONFEKSİYON FABRİKALARI A.Ş.
31 MART 2013 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

16. Karşılıklar, Koşullu Varlık ve Yükümlülükler

31 Mart 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibariyle kısa vadeli borç karşılıklarının detayı aşağıdaki gibidir (TL) :

	<u>31 Mart 2013</u>	<u>31 Aralık 2012</u>
İade ve fiyat farkı karşılığı	<u>11.883.518</u>	<u>8.428.845</u>
Toplam	<u>11.883.518</u>	<u>8.428.845</u>

Koşullu varlık ve yükümlülükler aşağıdaki gibidir;

a) Verilmiş olan teminatlar dönemler itibariyle aşağıdaki gibidir (TL):

	Para birimi	31 Mart 2013		31 Aralık 2012	
		Orijinal Tutar	TL Karşılığı	Orijinal Tutar	TL Karşılığı
Verilen teminat mektupları	TL	-	103.853	-	99.132
Verilen teminat mektupları	ABD Doları	123.343	223.091	152.593	272.012
Verilen teminat mektupları	Avro	6.000	13.913	6.000	14.110
Verilen teminat senetleri*	TL	-	202.931.521	-	202.684.625
Verilen teminat senetleri	ABD Doları	7.651.376	13.839.044	7.662.086	13.658.435
Verilen teminat senetleri	Avro	106.866	247.812	109.677	257.927
Verilen kefaletler	TL	-	144.100.000	-	39.500.000
Verilen kefaletler **	ABD Doları	10.897.000	19.709.404	4.000.000	7.130.400
Verilen kefaletler ***	Avro	50.000.000	115.945.000	49.314.881	115.973.806
Verilen ipotekler ****	TL	-	200.000.000	-	200.000.000
Verilen ipotekler ****	Avro	40.000.000	<u>92.756.000</u>	40.000.000	<u>94.068.000</u>
Toplam			<u>789.869.638</u>		<u>673.658.447</u>

* Yatırım amaçlı gayrimenkuller üzerinde bulunan 200.000.000 TL teminat senedi tutarını içermektedir.

** Ana Ortaklık Altınyıldız Mensucat ve Konfeksiyon A.Ş.'nin Boyner Holding A.Ş. ve Ay Marka Mağazacılık A.Ş.'ye kullanmış oldukları krediler için vermiş olduğu kefalet tutarlarıdır.

*** Ana Ortaklık Altınyıldız Mensucat ve Konfeksiyon A.Ş.'nin Altınyıldız Gayrimenkul Yatırım ve Geliştirme A.Ş.'ye kullanmış olduğu kredi için vermiş olduğu kefalet tutarıdır.

**** Yatırım amaçlı gayrimenkuller üzerinde bulunan 40.000.000 Avro ve 200.000.000 TL ipotek tutarlarıdır.

ALTINYILDIZ MENSUCAT VE KONFEKSİYON FABRİKALARI A.Ş.
31 MART 2013 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

16. Karşılıklar, Koşullu Varlık ve Yükümlülükler (devam)

Grup Tarafından Verilen Teminat, Rehin ve İpotekler ("TRİ"):

	31 Mart 2013				31 Aralık 2012			
	Orijinal Tutar			TL Karşılığı	Orijinal Tutar			TL Karşılığı
	TL	ABD Doları	Avro		TL	ABD Doları	Avro	
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	403.035.374	7.774.719	40.112.866	510.115.234	402.783.757	7.814.679	40.115.677	511.054.241
- Teminat	203.035.374	7.774.719	112.866	217.359.234	202.783.757	7.814.679	115.677	216.986.241
- Rehin	Yoktur	Yoktur	Yoktur	Yoktur	Yoktur	Yoktur	Yoktur	Yoktur
- İpotek	200.000.000	Yoktur	40.000.000	292.756.000	200.000.000	Yoktur	40.000.000	294.068.000
B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	144.100.000	10.897.000	50.000.000	279.754.404	39.500.000	4.000.000	49.314.881	162.604.206
- Teminat	144.100.000	10.897.000	50.000.000	279.754.404	39.500.000	4.000.000	49.314.881	162.604.206
- Rehin	Yoktur	Yoktur	Yoktur	Yoktur	Yoktur	Yoktur	Yoktur	Yoktur
- İpotek	Yoktur	Yoktur	Yoktur	Yoktur	Yoktur	Yoktur	Yoktur	Yoktur
C. Olağan ticari faaliyetlerinin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	Yoktur	Yoktur	Yoktur	Yoktur	Yoktur	Yoktur	Yoktur	Yoktur
D. Diğer verilen TRİ'lerin toplam tutarı	Yoktur	Yoktur	Yoktur	Yoktur	Yoktur	Yoktur	Yoktur	Yoktur
i. Ana ortak lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	Yoktur	Yoktur	Yoktur	Yoktur	Yoktur	Yoktur	Yoktur	Yoktur
ii. B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	Yoktur	Yoktur	Yoktur	Yoktur	Yoktur	Yoktur	Yoktur	Yoktur
iii. C maddesi kapsamına girmeyen 3. kişiler lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	Yoktur	Yoktur	Yoktur	Yoktur	Yoktur	Yoktur	Yoktur	Yoktur
Toplam	547.135.374	18.671.719	90.112.866	789.869.638	442.283.757	11.814.679	89.430.558	673.658.447

31 Mart 2013 ve Aralık 2012 tarihi itibari ile Grup'un vermiş olduğu diğer teminat, rehin ve ipotekleri bulunmamaktadır.

ALTINYILDIZ MENSUCAT VE KONFEKSİYON FABRİKALARI A.Ş.
31 MART 2013 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

16. Karşılıklar, Koşullu Varlık ve Yükümlülükler (devam)

b) Ticari alacaklar için alınmış teminatlar dönemler itibariyle aşağıdaki gibidir (TL) :

	<u>31 Mart 2013</u>	<u>31 Aralık 2012</u>
Alınan teminat mektupları	8.237.787	7.106.440
Alınan teminat çekleri	7.817.159	10.992.569
Alınan teminat senetleri	38.508.979	36.624.278
Alınan ipotekler	23.783.000	23.808.000
Alınan kefalet ve aval	<u>6.774.117</u>	<u>6.688.180</u>
	<u>85.121.042</u>	<u>85.219.467</u>

Alınmış teminatların detayı aşağıdaki gibidir (TL):

	Para birimi	<u>31 Mart 2013</u>		<u>31 Aralık 2012</u>	
		Orijinal Tutar	TL Karşılığı	Orijinal Tutar	TL Karşılığı
Alınan teminat mektupları	TL	-	4.854.000	-	4.061.400
Alınan teminat mektupları	ABD Doları	1.090.000	1.971.483	920.000	1.639.992
Alınan teminat mektupları	Avro	609.040	1.412.304	597.460	1.405.048
Alınan ipotekler	TL	-	23.783.000	-	23.808.000
Alınan kefalet ve aval	TL	-	300.000	-	300.000
Alınan kefalet ve aval	ABD Doları	3.434.580	6.212.125	3.434.580	6.122.482
Alınan kefalet ve aval	Avro	112.981	261.992	112.981	265.698
Alınan teminat çekleri	TL	-	7.695.140	-	10.795.140
Alınan teminat çekleri	ABD Doları	29.000	52.452	110.753	197.429
Alınan teminat çekleri	Avro	30.000	69.567	-	-
Alınan teminat senetleri	TL	-	37.278.942	-	35.405.267
Alınan teminat senetleri	ABD Doları	550.000	994.785	550.000	980.430
Alınan teminat senetleri	Avro	101.450	235.252	101.450	238.581
Toplam			<u>85.121.042</u>		<u>85.219.467</u>

ALTINYILDIZ MENSUCAT VE KONFEKSİYON FABRİKALARI A.Ş.
31 MART 2013 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

17. Taahhütler

Operasyonel ve finansal kiralama ile ilgili gelecekte yapılacak olan ödeme taahhütleri aşağıdaki gibidir:

Operasyonel araç kiralama taahhütleri :

	<u>31 Mart 2013</u>	<u>31 Aralık 2012</u>
Bir yıl içerisinde	1.229.417	1.312.388
1 - 5 yıl arası	<u>562.583</u>	<u>584.066</u>
Toplam	<u>1.792.000</u>	<u>1.896.454</u>

Operasyonel mağaza kiralama taahhütleri :

	<u>31 Mart 2013</u>	<u>31 Aralık 2012</u>
Bir yıl içerisinde	28.751.894	35.427.203
1 - 5 yıl arası	59.700.145	88.184.217
5- 10 yıl arası	<u>12.609.082</u>	<u>19.707.880</u>
Toplam	<u>101.061.121</u>	<u>143.319.300</u>

Finansal kiralama taahhütleri :

	<u>31 Mart 2013</u>	<u>31 Aralık 2012</u>
Bir yıl içerisinde	6.407.145	6.343.097
1 - 5 yıl arası	<u>3.699.097</u>	<u>5.220.435</u>
Toplam	<u>10.106.242</u>	<u>11.563.532</u>

Operasyonel ofis kiralama taahhütleri :

	<u>31 Mart 2013</u>	<u>31 Aralık 2012</u>
Bir yıl içerisinde	8.549.535	11.204.010
1 - 5 yıl arası	<u>24.166.753</u>	<u>22.649.434</u>
Toplam	<u>32.716.288</u>	<u>33.853.444</u>

Grup'un 31 Mart 2013 tarihi itibarıyla ihracat taahhüt tutarı 7.919.277 ABD Doları'dır. (31 Aralık 2012-10.291.184 ABD Doları).

ALTINYILDIZ MENSUCAT VE KONFEKSİYON FABRİKALARI A.Ş.
31 MART 2013 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

18. Çalışanlara Sağlanan Faydalar

Grup yönetimi geçmiş deneyimlerinden edindiği bilgilere dayanarak kıdem tazminatı almaya hak kazanacak çalışanların hak kazandıkları menfaatleri TMS 19 uyarınca, bilanço tarihinde geçerli olan devlet tahvili oranları kullanılarak iskonto işlemine tabi tutmuş ve indirgenmiş net değerleri üzerinden mali tablolarına yansıtılmıştır. Oluşan tüm aktüer kazanç ve kayıplar konsolide kapsamlı gelir tablosuna yansıtılmıştır. Buna bağlı olarak, 31 Mart 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibariyle yükümlülüğü hesaplamak için kullanılan aktüer varsayımları aşağıdaki gibidir:

	<u>31 Mart 2013</u>	<u>31 Aralık 2012</u>
İskonto oranı	% 3,57	% 3,57
Geçmiş yıllarda kıdem tazminatına hak kazanan çalışanların toplam çalışanlara oranı	%100	%100

Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin yükümlülüklerin dönem içindeki hareketleri aşağıdaki gibidir (TL) :

	<u>31 Mart 2013</u>	<u>31 Mart 2012</u>
Açılış bakiyesi	12.146.316	10.639.221
Dönem içindeki artış	1.001.333	1.102.448
Ayrılanlara ödenenler (-)	(552.833)	(260.053)
Aktüeryal kayıp/kazanç	239.963	147.392
Kapanış bakiyesi	<u>12.834.779</u>	<u>11.629.008</u>

19. Diğer Varlık ve Yükümlülükler

Diğer dönen varlıklar aşağıdaki gibidir (TL) :

	<u>31 Mart 2013</u>	<u>31 Aralık 2012</u>
Verilen sipariş avansları	13.749.184	15.669.991
Peşin ödenen vergi ve fonlar ile diğer vergiler	32.900.523	30.508.420
Gelecek aylara ait giderler	3.254.772	3.826.203
Diğer	108.008	77.986
Toplam	<u>50.012.487</u>	<u>50.082.600</u>

Diğer duran varlıklar aşağıdaki gibidir (TL) :

	<u>31 Mart 2013</u>	<u>31 Aralık 2012</u>
Gelecek yıllara ait giderler	<u>1.484.164</u>	<u>1.580.862</u>

ALTINYILDIZ MENSUCAT VE KONFEKSİYON FABRİKALARI A.Ş.
31 MART 2013 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

19. Diğer Varlık ve Yükümlülükler (devam)

Diğer kısa vadeli yükümlülükler aşağıdaki gibidir (TL) :

	<u>31 Mart 2013</u>	<u>31 Aralık 2012</u>
Alınan sipariş avansları *	130.253.508	118.143.244
Gelecek aylara ait gelirler	2.043.893	566.301
Gider karşılığı	<u>1.273.167</u>	<u>501.896</u>
Toplam	<u>133.570.568</u>	<u>119.211.441</u>

* 31 Mart 2013 tarihi itibarıyla alınan sipariş avanslarının 126.909.195 TL'lik kısmı gayrimenkul satış avanslarından oluşmaktadır (31 Aralık 2012-115.067.786 TL).

Diğer uzun vadeli yükümlülükler aşağıdaki gibidir (TL) :

	<u>31 Mart 2013</u>	<u>31 Aralık 2012</u>
Gelecek yıllara ait gelirler	21.187	42.374
Alınan depozito ve teminatlar	37.528	86.070
Kamuya olan ertelenmiş veya taksitlendirilmiş borçlar	<u>-</u>	<u>37.470</u>
Toplam	<u>58.715</u>	<u>165.914</u>

20. Özkaynaklar

31 Mart 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibarıyla Ana Ortaklık'ın sermayesi aşağıdaki gibidir (TL):

	<u>31 Mart 2013</u>		<u>31 Aralık 2012</u>	
	<u>Pay oranı</u>	<u>Tutar (TL)</u>	<u>Pay oranı</u>	<u>Tutarı (TL)</u>
Boyner Holding A.Ş.	79,11	31.645.113	%79,08	31.630.948
Diğer ortaklar *	0,44	174.830	%0,12	49.052
Halka arz	<u>20,45</u>	<u>8.180.057</u>	<u>%20,80</u>	<u>8.320.000</u>
Ödenmiş sermaye	%100,00	40.000.000	%100,00	40.000.000
Sermaye enflasyon düzeltme farkları		<u>56.061.369</u>		<u>56.061.369</u>
Toplam düzeltilmiş sermaye		<u>96.061.369</u>		<u>96.061.369</u>

* Sermayenin % 10'undan daha azına sahip ortakların pay tutarı toplamını göstermektedir.

Ana Ortaklık'ın 31 Mart 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibarıyla kayıtlı sermaye tutarı 40.000.000 TL'dir.

31 Mart 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibarıyla, Ana Ortaklık'ın sermayesi, ihraç edilmiş ve her biri 1 Kr nominal değerinde 4.000.000.000 adet hisseden meydana gelmiştir.

ALTINYILDIZ MENSUCAT VE KONFEKSİYON FABRİKALARI A.Ş.
31 MART 2013 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

20. Özkaynaklar (devam)

Sermaye Enflasyon Düzeltmesi Farkları

31 Aralık 2004 tarihine kadar yapılan enflasyon düzeltmesi sonucunda özsermaye kalemlerine finansal durum tablosunda kayıtlı değerleri ile yer verilmiştir. Bu hesap kalemlerine ilişkin düzeltme farkları, finansal tablolarda toplu halde özsermaye enflasyon düzeltmesi farkları hesabında gösterilmiş olup 31 Aralık 2005 tarihi itibarıyla 20 no'lu dipnotta bilgi verilen geçmiş yıllar zararı mahsubu sonrası 57.212.651 TL tutarına ulaşmıştır. 31 Aralık 2006 tarihi itibarıyla bu hesaptan sermayeye yapılan 1.151.282 TL tutarındaki artırım sonrası bakiye 56.061.369 TL'dir.

Değer Artış Fonları

13 No'lu dipnotta belirtildiği gibi, Ana Ortaklık'ın fabrikasının kurulu olduğu arsanın Ana Ortaklık'ın finansal tablolarında geçmiş yıllarda maliyet değeri ile yer alırken, gayrimenkul ekspertiz raporuna istinaden, gerçeğe uygun değeri ile finansal tablolarda kaydedilmesi nedeniyle, oluşan gerçeğe uygun değer farkı, Özkaynaklar hesap grubunda, Değer Artış Fonları hesabında gösterilmektedir. Bahse konu arsanın, yatırım amaçlı gayrimenkul niteliğini kazanması ve 14 Ekim 2010 tarihli gayrimenkul ekspertiz raporundaki 132.900.874 TL gerçeğe uygun değeri ile, sabit kıymetler hesap grubundan çıkarılıp, Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller olarak sınıflaması sonrasında, o tarihli finansal tablolarda yer alan 74.881.785 TL Yeniden Değerleme Değer Artış Fonu hesap grubunda kaydedilmeye devam edilmektedir.

31 Mart 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibarıyla, Değer Artış Fonu'nun hareket tablosu aşağıdaki gibidir (TL) :

	<u>31 Mart 2013</u>	<u>31 Aralık 2012</u>
Fabrikanın kurulu olduğu araziye ilişkin	78.824.810	78.824.810
Yatırım amaçlı gayrimenkule sınıflandırılan araziye ilişkin	<u>15.722.470</u>	<u>15.722.470</u>
Toplam değer artış fonu	94.547.280	94.547.280
Yatırım amaçlı gayrimenkulün satışından doğan özel fonun kardan ayrılan kısıtlanmış yedeklere sınıflanması	(15.722.470)	(15.722.470)
Ertelenmiş vergi etkisi	<u>(3.943.025)</u>	<u>(3.943.025)</u>
Dönem sonu	<u>74.881.785</u>	<u>74.881.785</u>

Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler

Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler, yasal yedeklerden, iştirak satış kazançlarından ve yatırım amaçlı gayrimenkul satış kazançlarından oluşmuş olup aşağıdaki gibidir (TL):

	<u>31 Mart 2013</u>	<u>31 Aralık 2012</u>
Yasal yedekler	10.467.368	10.467.368
İştirak hissesi satış kazancı istisnasından doğan özel fon	1.080.833	1.080.833
Yatırım amaçlı gayrimenkulün satışından doğan özel fon	<u>21.902.906</u>	<u>21.902.906</u>
Toplam	<u>33.451.107</u>	<u>33.451.107</u>

20. Özkaynaklar (devam)

Yasal Yedekler

Türk Ticaret Kanunu'na göre yasal yedek akçeler, birinci ve ikinci tertip yasal yedek akçelerden oluşmaktadır. Birinci tertip yasal yedek akçeler, Şirket sermayesinin %20'sine ulaşıncaya kadar yasal dönem karının %5'i oranında ayrılmaktadır. İkinci tertip yasal yedek akçeler, Şirket sermayesinin %5'ini aşan tüm kar payı dağıtımlarının %10'u oranında ayrılmaktadır. Birinci ve ikinci tertip yasal yedek akçeler, toplam sermayenin %50'sini aşmadığı sürece dağıtılamazlar, ancak ihtiyari yedek akçelerin tükenmesi halinde zararların karşılanmasında kullanılabilirler.

İştirak Hissesi ve Gayrimenkul Satış Kazancı İstisnasına İlişkin Özel Fon

Kurumların, en az iki tam yıl süreyle aktiflerinde yer alan iştirak hisselerinin, gayrimenkullerinin, rüçhan hakkı, kurucu senedi ve intifa senetleri satışından doğan kazançlarının % 75'i kurumlar vergisinden istisnadır. İstisnadan yararlanmak için söz konusu kazancın pasifte bir fon hesabında tutulması ve 5 yıl süre ile işletmeden çekilmemesi gerekmektedir. Satış bedelinin satışın yapıldığı yılı izleyen ikinci takvim yılı sonuna kadar tahsil edilmesi gerekir. İstisna uygulamasında özellikle fon hesabına alınacak kazancın gelir tablosunda gösterilmesi ve fon hesabına alınma tarihi önem arz etmektedir. Konu hakkında 3 seri no.lu KVK Genel Tebliği ile 1 seri no.lu tebliğin 5.6.2.3.2. bölümünde değişiklik yapılmıştır. Tebliğ hükmü uyarınca istisna uygulamasında kazancın tamamı (%75 istisna dahil) sonuç hesaplarına aktarılacak ve istisna tutarı beyanname üzerinde ilgili bölüme yazılmak suretiyle istisna uygulanacaktır. Diğer taraftan istisna edilen tutarın en geç kazancın olduğu yılın kurumlar vergisi beyannamesinin verilme tarihine kadar dönem karından çıkarılarak "Özel Fonlar" hesabında kaydedilmiştir.

Geçmiş Yıllar Kar/(Zararları)

Şirket'in 31 Aralık 2003 tarihi itibarıyla ilk defa enflasyon muhasebesi uygulamasından kaynaklanan geçmiş yıllar zararı tutarı 78.189.385 TL olup söz konusu tutar 31 Aralık 2004 tarihindeki satın alım gücü cinsinden ifade edilmiştir. Belirtilen geçmiş yıllar zararı SPK'nın 30 Aralık 2003 tarih ve 1630 sayılı kararına göre ilgili yedeklerden ve özsermaye enflasyon düzeltme farkları hesabından mahsup edilmiştir.

SPK Karar Organı'nın 17 Nisan 2008 tarih ve 11/467 sayılı karar ile açıklanan "SPK Seri:XI, No:29 Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği Uyarınca Düzenlenecek Finansal Tablo ve Dipnot Formatları Hakkında Duyuru"da belirtilen esaslar çerçevesinde 31 Aralık 2006 tarihi itibarıyla Şirket'in finansal tablolarında oluşan 1.072.323 TL tutarındaki net dönem zararı ilişikteki 31 Mart 2012 ve 31 Aralık 2012 tarihli finansal tablolarda geçmiş yıllar karı hesabıyla netleştirilmiş şekilde yer almaktadır. Yine aynı esaslara istinaden net dönem karı dışındaki birikmiş karlar ve özleri itibarıyla birikmiş kar niteliğinde olan olağanüstü yedekler geçmiş yıllar kar/(zararları) hesabında gösterilmiştir.

ALTINYILDIZ MENSUCAT VE KONFEKSİYON FABRİKALARI A.Ş.
31 MART 2013 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

21. Satışlar ve Satışların Maliyeti

Satış gelirleri aşağıdaki gibidir (TL) :

	<u>31 Mart 2013</u>	<u>31 Mart 2012</u>
Yurtiçi satışlar	126.318.708	181.300.457
Yurtdışı satışlar	13.734.004	10.080.204
Diğer satışlar	272.718	297.228
Satışlardan iadeler (-)	(11.270.042)	(27.730.217)
Satış indirimleri (-)	(1.032.567)	(926.046)
Diğer indirimler (-)	<u>(15.061.715)</u>	<u>(17.092.878)</u>
Satış gelirleri, net	<u>112.961.106</u>	<u>145.928.748</u>

Satışların maliyeti aşağıdaki gibidir (TL):

	<u>31 Mart 2013</u>	<u>31 Mart 2012</u>
A. Direkt ilk madde ve malzeme giderleri	25.592.737	38.863.580
B. Direkt işçilik giderleri	16.461.662	21.239.574
C. Genel üretim giderleri	14.630.525	15.197.714
D. Yarı mamul kullanımı	1.849.514	(7.020.820)
1. Dönem başı stok (+)	27.505.472	27.293.262
2. Dönem sonu stok (-)	(25.655.958)	(34.314.082)
Üretilen mamul maliyeti	58.534.438	68.280.048
E. Mamul stoklarında değişim	(11.839.715)	(7.244.526)
1. Dönem başı stok (+)	61.133.529	54.919.423
2. Dönem sonu stok (-) (*)	(72.973.244)	(62.163.949)
I. Satılan Malın Maliyeti	46.694.723	61.035.522
A. Dönem başı ticari mal stoku (+)	43.468.371	48.228.602
B. Dönem içi alışlar (+)	33.881.023	47.782.454
C. Dönem sonu ticari mal stoku (-)	(47.448.639)	(48.834.190)
II. Satılan Ticari Mal Maliyeti	<u>29.900.755</u>	<u>47.176.866</u>
Satışların Maliyeti (I+II)	<u>76.595.478</u>	<u>108.212.388</u>

(*) Detayı 12 no.lu dipnotta verilen mamul tutarı ilgili dönem sonları itibariyle ayrılmış olan değer düşüklüğü tutarları kadar farklılık göstermektedir.

ALTINYILDIZ MENSUCAT VE KONFEKSİYON FABRİKALARI A.Ş.
31 MART 2013 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

21. Satışlar ve Satışların Maliyeti (devam)

Genel üretim giderleri aşağıdaki gibidir (TL) :

	<u>31 Mart 2013</u>	<u>31 Mart 2012</u>
Endirekt malzeme giderleri	4.055.901	4.280.953
Enerji giderleri	2.681.630	3.071.972
Bina-Makine kira giderleri	2.423.030	2.244.632
Amortisman giderleri	2.004.067	2.168.613
Endirekt işçilik giderleri	1.833.834	1.066.380
Hizmet giderleri	1.030.371	1.298.222
Dışardan sağlanan fayda ve hizmetler	352.226	621.554
Bakım onarım giderleri	249.466	445.388
Toplam	<u>14.630.525</u>	<u>15.197.714</u>

22. Araştırma ve Geliştirme Giderleri, Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri, Genel Yönetim Giderleri

Araştırma ve geliştirme giderleri, pazarlama, satış ve dağıtım giderleri ve genel yönetim giderleri aşağıdaki gibidir (TL) :

	<u>31 Mart 2013</u>	<u>31 Mart 2012</u>
Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri	37.366.309	40.363.078
Genel yönetim giderleri	10.195.410	8.685.626
Araştırma ve geliştirme giderleri	1.664.449	208.508
Toplam	<u>49.226.168</u>	<u>49.257.212</u>

ALTINYILDIZ MENSUCAT VE KONFEKSİYON FABRİKALARI A.Ş.
31 MART 2013 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

23. Diğer Faaliyet Gelirleri/ (Giderleri)

Diğer faaliyet gelirleri aşağıdaki gibidir (TL):

	<u>31 Mart 2013</u>	<u>31 Mart 2012</u>
Konusu kalmayan karşılık	161.042	-
Kira gelirleri	122.344	170.577
Mağaza devir gelirleri	100.000	-
Marka kullanım geliri	94.221	-
Reklamasyon gelirleri	90.560	115.818
Sigorta gelirleri	54.268	119.823
Fuar destek gelirleri	42.603	50.117
Banka gelirleri	21.186	131.356
Komisyon gelirleri	19.830	18.750
Diğer	<u>186.044</u>	<u>218.563</u>
Toplam	<u>892.098</u>	<u>825.004</u>

Diğer faaliyet giderleri aşağıdaki gibidir (TL) :

	<u>31 Mart 2013</u>	<u>31 Mart 2012</u>
Gayrimenkul satış zararı	90.000	-
Komisyon gideri	73.207	77.351
Diğer	<u>708</u>	<u>12.399</u>
Toplam	<u>163.915</u>	<u>89.750</u>

24. Finansal Gelirler

Finansal gelirler aşağıdaki gibidir (TL) :

	<u>31 Mart 2013</u>	<u>31 Mart 2012</u>
Reeskont ve vadeli satış faiz gelirleri	8.414.678	16.759.432
Kambiyo karları	5.037.439	19.933.013
Faiz gelirleri	<u>977.000</u>	<u>16.302</u>
Toplam	<u>14.429.117</u>	<u>36.708.747</u>

ALTINYILDIZ MENSUCAT VE KONFEKSİYON FABRİKALARI A.Ş.
31 MART 2013 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

25. Finansal Giderler

Finansal giderler aşağıdaki gibidir (TL) :

	<u>31 Mart 2013</u>	<u>31 Mart 2012</u>
Kredi faiz giderleri	15.322.560	14.309.224
Reeskont ve vadeli alım faiz giderleri	7.286.005	15.790.404
Tahvil ve bono giderleri	4.729.875	-
Kambiyo zararları	4.653.232	7.215.855
Faktoring giderleri	2.708.624	5.329.373
Kredi kartı komisyonları	1.025.088	1.532.226
Diğer	<u>169.761</u>	<u>121.372</u>
Toplam	<u><u>35.895.145</u></u>	<u><u>44.298.454</u></u>

26. Satış Amacıyla Elde Tutulan Duran Varlıklar

Ana Ortaklık, 2008 yılı içerisinde gecikmiş alacaklarına karşılık altmış adet dairenin mülkiyetini devralmıştır. Söz konusu daireler, Grup operasyonlarında kullanılabilir nitelikte olmadığından 31 Aralık 2009 tarihi itibarıyla konsolide finansal tablolarda gelecekte piyasa koşullarına göre nasıl değerlendirileceğine karar verilmek üzere yatırım amaçlı gayrimenkul olarak sınıflandırılmıştır. Grup söz konusu gayrimenkulleri elden çıkarmaya başladığından ve kısa bir süre içerisinde tamamını elden çıkarma amacında olduğundan söz konusu daireler finansal tablolarda Satış Amacıyla Elde Tutulan Duran Varlıklar olarak sınıflandırılmış olup, tamamı 31 Mart 2013 tarihi itibarıyla elden çıkarılmıştır.

ALTINYILDIZ MENSUCAT VE KONFEKSİYON FABRİKALARI A.Ş.
31 MART 2013 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

27. Vergi Varlık ve Yükümlülükleri

a) Kurumlar vergisi ;

Türkiye’de kurumlar vergisi oranı 2013 yılı için %20’dir (31 Aralık 2012 - %20). Bu oran, kurumların ticari kazancına vergi yasaları gereğince indirimi kabul edilmeyen giderlerin ilave edilmesi, vergi yasalarında yer alan istisna ve indirimlerin düşülmesi sonucu bulunacak vergi matrahına uygulanır.

Dönem karı vergi yükümlülüğü aşağıdaki gibidir (TL) :

31 Mart 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibariyle vergi matrahı oluşmadığından vergi karşılığı ayrılmamıştır.

Özet Kapsamlı gelir tablosunda yer alan vergi gelir ve giderleri aşağıda özetlenmiştir (TL):

	31 Mart 2013	31 Mart 2012
Cari dönem kurumlar vergisi gideri	-	(35.923)
Ertelenmiş vergi geliri/(gideri)	1.170.177	29.679
Toplam vergi geliri/(gideri)	1.170.177	(6.244)

Özet kapsamlı gelir tablosunda yer alan kurumlar vergisi karşılığı hesaplaması aşağıda özetlenmiştir (TL) :

	31 Mart 2013	31 Mart 2012
Ticari bilanço karı/(zararı)	(25.874.973)	(19.982.142)
Kanunen kabul edilmeyen giderler	1.931.163	1.971.407
Vergiye tabi olmayan gelirler (-)	-	(265)
Ara toplam	(23.943.810)	(18.011.000)
Vergi oranı (%)	20	20
Vergi karşılığı	-	35.923

ALTINYILDIZ MENSUCAT VE KONFEKSİYON FABRİKALARI A.Ş.
31 MART 2013 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

27. Vergi Varlık ve Yükümlülükleri (devam)

b) Ertelenmiş Vergi Varlık ve Yükümlülükleri ;

Ertelenmiş vergi varlıkları, yükümlülükleri, gelirleri ve giderleri ile ertelenmiş vergi hesaplamalarına temel teşkil eden geçici farklar aşağıdaki gibidir (TL):

Ertelenmiş vergi varlıkları/(yükümlülükleri) matrahları	31 Mart 2013	31 Aralık 2012
Sabit kıymetler	(10.730.443)	(11.768.339)
Özkaynak ile ilişkilendirilen gayrimenkul değerleme farkı	(19.715.130)	(19.715.130)
Kıdem tazminatı karşılığı	12.834.779	10.639.221
Gelir tablosu ile ilişkilendirilen gayrimenkul değerleme farkı	(486.089)	(170.216)
Alacak ve borç reeskontu	1.217.918	6.554.868
İade ve fiyat farkı karşılığı	11.825.242	7.193.803
Şüpheli alacak karşılığı	5.789.809	5.522.736
Stoklar	7.217.325	7.903.805
Finansal varlık gerçeğe uygun değer farkları	(4.456.940)	691.235
Kredi iskontosu	(35.669)	(127.353)
Diğer	2.767.613	2.860.558
Net ertelenmiş vergi varlığı/(yükümlülüğü) matrahı	6.228.415	9.585.188
Ertelenmiş vergi varlıkları/(yükümlülükleri)	31 Mart 2013	31 Aralık 2012
Sabit kıymetler	(2.146.092)	(2.205.936)
Özkaynak ile ilişkilendirilen gayrimenkul değerleme farkı	(3.943.025)	(3.943.025)
Kıdem tazminatı karşılığı	2.566.956	2.429.264
Gelir tablosu ile ilişkilendirilen gayrimenkul değerleme farkı	(97.218)	(199.825)
Alacak ve borç reeskontu	243.584	413.632
İade ve fiyat farkı karşılığı	2.365.048	1.685.769
Şüpheli alacak karşılığı	1.157.961	1.156.418
Stoklar	1.443.465	1.053.562
Finansal varlık gerçeğe uygun değer farkları	(891.388)	(777.883)
Kredi iskontosu	(7.134)	(25.555)
Diğer	952.965	840.532
Net ertelenmiş vergi varlığı/(yükümlülüğü)	1.645.122	426.953

ALTINYILDIZ MENSUCAT VE KONFEKSİYON FABRİKALARI A.Ş.
31 MART 2013 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

27. Vergi Varlık ve Yükümlülükleri (devam)

Ertelenmiş vergi geliri/(gideri) (TL) :

	<u>31 Mart 2013</u>	<u>31 Mart 2012</u>
Cari dönem ertelenmiş vergi		
varlığı/(yükümlülüğü)	1.645.122	1.946.713
Özsermaye hesabında muhasebeleştirilen tutar	(47.992)	(29.478)
Önceki dönem ertelenmiş vergi		
(yükümlülüğünün)/varlığının iptali	<u>(426.953)</u>	<u>(1.917.034)</u>
Ertelenmiş vergi geliri/(gideri)	<u>1.170.177</u>	<u>201</u>

Ertelenmiş vergi varlık ve yükümlülükleri, cari vergi varlık ve yükümlülüklerinin mahsup edilmesi konusunda yasal olarak uygulanabilir bir hakkın bulunması ve cari vergi varlıklarının gerçekleşmesi ile cari vergi yükümlülüklerinin ifa edilmesinin eşanlı olarak yapılması niyeti olması şartları geçerli olduğundan mahsup edilmiştir.

Her raporlama tarihi itibarıyla, kayıtlara yansıtılmayan ertelenmiş vergi varlığı yeniden gözden geçirilmektedir. Gelecekte elde edilecek mali karın ertelenmiş vergi varlığının kazanılmasına imkan vermesinin muhtemel olması durumunda, önceki dönemlerde kayıtlara yansıtılmayan ertelenmiş vergi varlığı kayıtlara yansıtılır.

28. Hisse Başına Kazanç/(Zarar)

Hisse başına kazanç / zarar miktarı, net dönem karının/(zararın) Ana Ortaklık hisselerinin dönem içindeki ağırlıklı ortalama hisse adedine bölünmesiyle hesaplanır. Hesaplaması aşağıdaki gibidir:

	<u>31 Mart 2013</u>	<u>31 Mart 2012</u>
Cari dönem karı/(zararı)	(30.158.112)	(13.135.061)
Ağırlıklı ortalama hisse adedi*	<u>40.000.000</u>	<u>40.000.000</u>
Ana Ortaklığa ait		
hisse başına (zarar) /kazanç (TL)	(0,75)	(0,32)

* 1 TL nominal değerdeki hisseye isabet eden

ALTINYILDIZ MENSUCAT VE KONFEKSİYON FABRİKALARI A.Ş.
31 MART 2013 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

29. İlişkili Taraf Açıklamaları

a) İlişkili taraflardan alacaklar aşağıdaki gibidir (TL) :

	31 Mart 2013		31 Aralık 2012	
	Ticari	Diğer	Ticari	Diğer
Boyner Holding A.Ş.	33.668	21.737.079	27.969	22.965.143
BBA Beymen Boğaziçi Alboy Mağazacılık Tekstil San. Ve Tic. A.Ş.	45.926	-	111.646	-
H.F. Boyner Biraderler Eksport A.Ş.	1.740	-	-	-
Beymen Mağazacılık A.Ş.	1.585.603	-	1.326	-
Era Mağazacılık A.Ş.	6.169.353	-	-	-
Boyner Büyük Mağazacılık A.Ş.	13.916.160	-	11.621.185	-
BR Mağazacılık A.Ş.	11.151.447	-	14.445.979	-
Fırsat Teknoloji A.Ş.	1.869.595	-	1.947.803	-
YKM A.Ş.	1.366.232	-	1.674.063	-
Ran Konfeksiyon Tekstil Deri ve Yan Ürünler İth. ve İhr. Turizm Ltd.	3.997.201	-	5.022.717	-
Toplam	40.136.925	21.737.079	34.852.688	22.965.143

b) İlişkili taraflara borçlar aşağıdaki gibidir (TL) :

	31 Mart 2013		31 Aralık 2012	
	Ticari	Diğer	Ticari	Diğer
Boyner Holding A.Ş.	473.143	52.596.932**	970.779	49.363.416**
BBA Beymen Boğaziçi Alboy Mağazacılık Teks.San. ve Tic. A.Ş	-	-	224.707	-
Beymen Mağazacılık A.Ş.	807.985	1.609.427	8.999.703	-
Alsis Sigorta Acentalığı A.Ş.	972.363	-	566.420	-
BR Mağazacılık A.Ş.	5.236.523	-	-	-
Boyner Bireysel Ürünler Satış Ve Paz. A.Ş.	-	-	-	-
BNR Teknoloji A.Ş.	100.612.145*	-	118.943.473*	-
Boğaziçi Yatçılık ve Turizm Yatırımları ve Ticaret A.Ş.	10.265	-	-	-
Boyner Büyük Mağazacılık A.Ş.	-	-	1.189	-
Ran Konfeksiyon Tekstil Deri ve Yan Ürünler İth. ve İhr. Turizm Ltd.	-	-	-	-
Temettü borçları	-	428.463	-	428.516
Toplam	108.112.424	54.634.822	129.706.271	49.791.932

* Finansal amaçlı olarak ilişkili taraflardan alınan senetlere karşılık oluşan borcu göstermektedir.

** 31 Mart 2013 tarihi itibariyle Boyner Holding' e kullanılan plasman tutarıdır. (31 Aralık 2012-39.073.373 TL).

ALTINYILDIZ MENSUCAT VE KONFEKSİYON FABRİKALARI A.Ş.
31 MART 2013 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

43

29. İlişkili Taraf Açıklamaları(Devamı):

c) İlişkili taraflar ile yapılan işlemlerin özeti aşağıdaki gibidir (TL) :

Gelirler	31 Mart 2013	31 Mart 2012
Mal satışları	13.995.871	24.239.163
Hizmet satışları	593.939	532.086
Diğer satışlar	114.868	44.999
Faiz gelirleri	116.053	399
Toplam	14.820.731	24.816.647
Giderler	31 Mart 2013	31 Mart 2012
Mal alımları	677.594	1.012.356
Hizmet alımları	1.104.013	1.858.192
Holding danışmanlık payı	1.897.036	1.298.850
Diğer alımlar	128.111	1.366.916
Faiz giderleri	2.521.867	187.175
Toplam	6.328.621	5.723.489

d) 31 Mart 2013 ve 2012 tarihlerinde sona eren üç aylık ara hesap dönemlerine ait ilişkili taraflardan yapılan alımların şirket bazında detayı aşağıdaki gibidir (TL) :

Alımlar	31 Mart 2013			31 Mart 2012		
	Mal	Hizmet	Faiz/Diğer	Mal	Hizmet	Faiz/Diğer
Boyner Holding A.Ş.	-	2.059.653	1.274.170	-	1.943.032	529.993
Boyner Büyük						
Mağazacılık A.Ş.	-	-	850.000	-	1.978	756.846
BNR Teknoloji A.Ş.	-	40.734	68.105	-	42.712	77.351
BBA Beymen Boğaziçi A.Ş.	-	-	-	-	-	5.487
Bofis Turizm ve Ticaret A.Ş. *	-	-	-	-	222.818	-
Alsis Sigorta Acentalığı A.Ş.	-	815.811	-	-	888.018	-
Boğaziçi Yatçılık ve Turizm Yatırımları ve Ticaret A.Ş.	-	24.700	-	-	25.100	-
Benetton Giyim San.Tic. A.Ş. **	-	-	-	-	-	46.629
BR Mağazacılık A.Ş.	329.347	60.151	75	166.457	25.000	-
Ran Konfeksiyon	113.243	-	18.313	781.261	8.384	27.961
Beymen Mağazacılık A.Ş.	235.004	-	439.315	64.638	-	109.824
Toplam	677.594	3.001.049	2.649.978	1.012.356	3.157.042	1.554.091

* 13 Kasım 2012 tarihi itibarıyla grupla ilişkisi kalmamıştır.

** 24 Eylül 2012 tarihi itibarıyla grup ilişkisi kalmamıştır.

ALTINYILDIZ MENSUCAT VE KONFEKSİYON FABRİKALARI A.Ş.
31 MART 2013 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

44

29. İlişkili Taraf Açıklamaları (devam)

d) 31 Mart 2013 ve 2012 tarihlerinde sona eren üç aylık ara hesap dönemlerine ait ilişkili taraflara yapılan satışların şirket bazında detayı aşağıdaki gibidir (TL) (devam):

Satışlar	31 Mart 2013			31 Mart 2012		
	Mal	Hizmet	Faiz/Diğer	Mal	Hizmet	Faiz/Diğer
Boyner Holding A.Ş.	-	159.139	136.700	-	383.586	19.149
BBA Beymen Boğaziçi Alboy Mağazacılık Ticaret A.Ş.		-	-	-	-	26.249
Beymen Mağazacılık A.Ş.	1.948.273	150.000	-	2.391.530	-	-
Boyner Büyük Mağazacılık A.Ş.	2.580.245	107.819	78.203	6.069.030	25.469	-
H.F. Boyner Bıraderler Ekspor A.Ş..	1.618			-	-	-
Benetton Giyim San.Tic. A.Ş.(*)	-	-	-	-	6.252	-
Fırsat Teknoloji A.Ş.	1.690.128	545	16.018	1.298.086	600	-
Br Mağazacılık A.Ş.	7.076.851	37.582	-	14.326.098	25.042	-
Era Mağazacılık A.Ş.	655.346	86.995	-	-	-	-
Ran Konfeksiyon	43.410	51.859	-	154.419	91.137	-
Alsis Sigorta Acentalığı A.Ş.				-	-	-
Toplam	13.995.871	593.939	230.921	24.239.163	532.086	45.398

* 24 Eylül 2012 tarihi itibariyle grup ilişkisi kalmamıştır.

e) Şirket, üst düzey yönetim kadrosunu yönetim kurulu üyeleri, genel müdür ve genel müdür yardımcılarını olarak belirlemiştir. 31 Mart 2013 tarihi itibariyle üst yönetim kadrosuna 2.694.938 TL tutarında ücret ve menfaat sağlanmıştır (31 Mart 2012 -2.754.037 TL).

f) 31 Mart 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihi itibariyle muharaba kredisi bulunmamaktadır.

30. Finansal Araçlardan Kaynaklanan Risklerin Niteliği ve Düzeyi

Grup'un finansal araçlardan kaynaklanan riskler ile ilgili yönetim politikalarına ve uygulamalarına ilişkin detaylar aşağıda sunulmaktadır :

Grup'un finansal araçlardan kaynaklanan riskler ile ilgili yönetim politikalarına ve uygulamalarına ilişkin detaylar aşağıda sunulmaktadır.

Fonlama riski

Varolan ve muhtemel borç yükümlülüklerinin fonlama riski, fonlama imkanı yüksek borç verenlerden yeterli fonlama taahhütlerinin sağlanması yoluyla yönetilmektedir.

45

30. Finansal Araçlardan Kaynaklanan Risklerin Niteliği ve Düzeyi (devam)

Kredi riski

Kredi riski, karşılıklı ilişki içinde olan taraflardan birinin bir finansal araca ilişkin olarak yükümlülüğünü yerine getirememesi sonucu diğer tarafın finansal açıdan zarara uğraması riskidir. Grup, kredi riskini belli taraflarla yapılan işlemleri sınırlandırarak ve ilişkide bulunduğu tarafların güvenilirliğini sürekli değerlendirerek yönetmeye çalışmaktadır.

Ticari alacakların önemli bir kısmı bayilerden ve ilişkili şirketlerdendir. Grup, bayileri üzerinde etkili bir kontrol sistemi kurmuş olup bu işlemlerden doğan kredi riski yönetimce takip edilmektedir. Grup'un kredi riski çok sayıda müşteriyle çalıştığı için dağılmış durumdadır. İlişkili olmayan şirketlerden olan riskin yönetiminde alacakların mümkün olan en yüksek oranda teminat altına alınması ilkesi ile banka teminatları, kredi sigortaları, gayrimenkul ipoteği ve çek-senet teminatları alınmaktadır.

Yapılan yurtdışı satışların tahsilatı ise akreditif, teminat mektubu ya da peşin ödeme yöntemleri ile teminat altına alınmaktadır.

Likidite Riski

Grup'un fon kaynağı olarak bankaları, satıcılarını ve hissedarlarını kullanma hakkı vardır. Grup, stratejisi dahilinde belirlenen hedeflerini gerçekleştirmek için gerekli olan fonlama şartlarındaki değişimleri saptayarak ve izleyerek likidite riskini sürekli olarak değerlendirmektedir.

Grup, tahmini ve fiili nakit akışlarını düzenli olarak izleyerek ve finansal varlıkların ve yükümlülüklerin vadelerinin eşleştirilmesi yoluyla fonların ve borçlanma rezervinin sürekliliğini sağlayarak likidite riskini yönetmektedir.

Grup'un, likit varlıkların (dönen varlıklar - stoklar), kısa vadeli borçları üzerinde olan kısımları, 31 Mart 2013 tarihi itibarıyla (540.772.758) TL, 31 Aralık 2012 tarihi itibarıyla (503.470.364) TL'dir.

Önümüzdeki dönemlerde borçlanma vadelerini uzatmak için çalışmalar yapılmaktadır.

Fiyat Riski

Grup fiyat riskine maruz kalmamak için, satış, maliyet ve karlılık analizleri yapıp değişen piyasa şartlarını da göz önünde bulundurarak fiyat riskini kontrol altına almaktadır.

Faiz oranı riski

Grup, faiz doğuran varlık ve borçları sebebiyle faiz riskine maruz kalmaktadır. Grup'un faaliyetleri, faize duyarlı varlıklar ve borçları farklı zaman veya miktarlarda itfa oldukları ya da yeniden fiyatlandırıldıklarında, faiz oranlarındaki değişim riskine maruz kalmaktadır. Söz konusu faiz oranı riski, faiz oranı duyarlılığı olan varlık ve yükümlülüklerini dengelemek suretiyle oluşan doğal tedbirlerle yönetim tarafından sürekli kontrol edilerek yönetilmektedir.

Finansal borçların piyasadaki faiz oranı dalgalanmalarından en az düzeyde etkilenmesi için, bu borçların "sabit faiz/değişken faiz" ve "TL/yabancı para" dengesi, hem kendi içinde hem de aktif yapısı ile uyumlu olarak yapılandırılmaktadır.

30. Finansal Araçlardan Kaynaklanan Risklerin Niteliği ve Düzeyi (devam)

Yabancı Para Riski

Grup, dövizli kredilerinden ve yurtdışı borçlarından dolayı kur riski taşımaktadır. Yurtdışı satışlardan ve iç piyasadan dövizli alacakları nedeniyle kur riski belli oranda azalmaktadır.

Net döviz pozisyonunun öz kaynaklara olan oranı yönetim tarafından düzenli olarak kontrol altında tutulmaktadır.

Yurtdışından yapılan alımların bir kısmının yurt içi kaynaklardan karşılanarak, kur riskinin bir ölçüde azaltılması hedeflenmektedir.

31 Mart 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibariyle döviz pozisyonu tablosu aşağıdaki gibidir:

ALTINYILDIZ MENSUCAT VE KONFEKSİYON FABRİKALARI A.Ş.
31 MART 2013 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

30. Finansal Araçlardan Kaynaklanan Risklerin Niteliği ve Düzeyi (devam)

	31 Mart 2012						31 Aralık 2012					
	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	ABD Doları	Avro	GBP	CHF	IRR	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	ABD Doları	Avro	GBP	CHF	IRR
1. Ticari Alacaklar	21.334.806	7.374.964	2.799.127	548.381	-	-	22.611.229	5.265.978	5.433.102	155.730	-	-
2a. Parasal Finansal Varlıklar (Kasa, Banka hesapları dahil)	53.626.198	26.954.924	2.005.016	81.381	42	-	22.154.576	10.783.851	1.176.830	41.716	42	303.970.231
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	13.009.304	6.494.998	544.138	-	-	-	11.932.194	5.989.465	530.135	3.015	-	-
3. Diğer	117.511	12.442	40.971	-	-	-	118.148	2.742	48.161	-	-	-
4. Dönen Varlıklar (1+2+3)	88.087.819	40.837.328	5.389.252	629.762	42	-	56.816.147	22.042.036	7.188.228	200.461	42	303.970.231
5. Ticari Alacaklar	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6a. Parasal Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	351.873	93.697	-	-	-	1.240.000.000	376.155	89.621	15.860	-	-	1.240.300.000
7. Diğer	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8. Duran Varlıklar (5+6+7)	351.873	93.697	-	-	-	1.240.000.000	376.155	89.621	15.860	-	-	1.240.300.000
9. Toplam Varlıklar (4+8)	88.439.692	40.931.025	5.389.252	629.762	42	1.240.000.000	57.192.302	22.131.657	7.204.088	200.461	42	1.544.270.231
10. Ticari Borçlar	65.237.676	21.686.817	11.203.440	12.053	-	-	80.353.321	28.136.292	12.695.771	3.542	-	2.290.555.601
11. Finansal Yükümlülükler	105.706.416	44.920.275	10.547.723	-	-	-	139.183.172	53.346.472	18.747.183	-	-	-
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	104.536	-	45.080	-	-	-	191.496	-	51.360	-	-	-
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	430.812	146.038	71.875	-	-	-	714.916	176.333	94.095	62.457	-	-
13. Kısa Vadeli Yükümlülükler (10+11+12)	171.479.440	66.753.130	21.868.118	12.053	-	-	220.442.905	81.659.097	31.588.409	65.999	-	2.290.555.601
14. Ticari Borçlar	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
15. Finansal Yükümlülükler	70.549.337	1.489.481	29.261.854	-	-	-	72.350.074	2.101.908	29.171.753	-	-	-
16a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
16b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	12.469	-	5.377	-	-	-	12.645	-	5.377	-	-	-
17. Uzun Vadeli Yükümlülükler (14+15+16)	70.561.806	1.489.481	29.267.231	-	-	-	72.362.719	2.101.908	29.177.130	-	-	-
18. Toplam Yükümlülükler (13+17)	242.041.246	68.242.611	51.135.349	12.053	-	-	292.805.624	83.761.005	60.765.539	65.999	-	2.290.555.601
19. Bilanço Dışı Döviz Cinsinden Türev Araçların Net Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (19a-19b)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
19a. Aktif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
19b. Pasif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
20. Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (9-18+19)	(153.601.554)	(27.311.586)	(45.746.097)	617.709	42	1.240.000.000	(235.613.322)	(61.629.348)	(53.561.451)	134.462	42	(746.285.370)
21. Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (UFRS 7.B23) (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(166.636.961)	(33.766.685)	(46.253.954)	617.709	42	-	(247.312.258)	(67.534.843)	(54.056.135)	193.904	42	(1.986.585.370)
22. Döviz Hedge'i İçin Kullanılan Finansal Araçların Toplam Gerçeğe Uygun Değeri	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
23. Döviz Varlıklarının Hedge Edilen Kısımının Tutarı	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
24. Döviz Yükümlülüklerinin Hedge Edilen Kısımının Tutarı	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
25. İhracat	12.037.725	2.002.727	3.639.832	62.457	-	-	62.510.613	10.816.280	14.828.772	427.656	-	-
26. İthalat	14.164.783	4.024.708	2.951.582	3.491	-	-	128.546.590	51.516.825	15.314.538	121.359	5.777	-

ALTINYILDIZ MENSUCAT VE KONFEKSİYON FABRİKALARI A.Ş.
31 MART 2013 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

30. Finansal Araçlardan Kaynaklanan Risklerin Niteliği ve Düzeyi (devam)

v. Yabancı Para Riski (devam)

Döviz Kuru Duyarlılık Analizi

31 Mart 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibarıyla aşağıda detayı verilen döviz türleri karşısında Türk Lirasında olası % 10'luk bir değer değişimi Grup'un karını aşağıda verilen tutarlarda azaltacaktır. Bu analiz özellikle faiz oranları gibi değişkenlerin sabit kalacağı varsayımına dayanmaktadır.

31 Mart 2013				
	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	(4.939.847)	4.939.847	-	-
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	(4.939.847)	4.939.847	-	-
Avro'nun TL karşısında %10 değişmesi halinde:				
4- Avro net varlık/yükümlülüğü	(10.608.062)	10.608.062	-	-
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
6- Avro Net Etki (4+5)	(10.608.062)	10.608.062	-	-
Diğer döviz kurlarının TL karşısında ortalama %10 değişmesi halinde:				
7- Diğer döviz net varlık/yükümlülüğü	187.754	(187.754)	-	-
8- Diğer döviz kuru riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
9- Diğer Döviz Varlıkları Net Etki (7+8)	187.754	(187.754)	-	-
TOPLAM (3+6+9)	(15.360.155)	15.260.155	-	-

31 Aralık 2012				
	Kar/Zarar		Özkaynaklar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında %10 değişmesi halinde:				
1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	(10.986.048)	10.986.048	-	-
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	(10.986.048)	10.986.048	-	-
Avro'nun TL karşısında %10 değişmesi halinde:				
4- Avro net varlık/yükümlülüğü	(12.596.047)	12.596.047	-	-
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
6- Avro Net Etki (4+5)	(12.596.047)	12.596.047	-	-
Diğer döviz kurlarının TL karşısında ortalama %10 değişmesi halinde:				
7- Diğer döviz net varlık/yükümlülüğü	20.762	(20.762)	-	-
8- Diğer döviz kuru riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
9- Diğer Döviz Varlıkları Net Etki (7+8)	20.762	(20.762)	-	-
TOPLAM (3+6+9)	(23.561.333)	23.561.333	-	-

ALTINYILDIZ MENSUCAT VE KONFEKSİYON FABRİKALARI A.Ş.
31 MART 2013 TARİHİNDE SONA EREN ÜÇ AYLIK ARA DÖNEME AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

30. Finansal Araçlardan Kaynaklanan Risklerin Niteliği ve Düzeyi (devam)

Sermaye Riski Yönetimi

Sermayeyi yönetirken Grup'un hedefleri, ortaklarına getiri, diğer hissedarlara fayda sağlamak ve sermaye maliyetini azaltmak amacıyla en uygun sermaye yapısını sürdürmek için Grup'un faaliyetlerinin devamını sağlayabilmektir.

Sermaye yapısını korumak veya yeniden düzenlemek için Grup ortaklara ödenen temettü tutarını değiştirebilir, sermayeyi hissedarlara iade edebilir, yeni hisseler çıkarabilir ve borçlanmayı azaltmak için varlıklarını satabilir.

Grup sermayeyi finansal borç/toplam özkaynaklar oranını kullanarak izler. Bu oran net borç toplamının toplam özkaynağa bölünmesiyle bulunur. Net borç, nakit ve nakit benzeri değerlerin toplam finansal borç (uzun ve kısa vadeli) tutarından düşülmesiyle hesaplanır.

	<u>31 Mart 2013</u>	<u>31 Aralık 2012</u>
Sabit faizli finansal araçlar		
Finansal Varlıklar	47.562.468	18.292.645
-Vadeli Mevduatlar (Dipnot 6)	47.562.468	18.292.645
Finansal yükümlülükler	438.708.155	416.729.913
Değişken faizli finansal araçlar		
Finansal yükümlülükler	177.690.858	132.615.359

31. Raporlama Döneminden Sonraki Olaylar

Yoktur.

32. Finansal Tabloları Önemli Ölçüde Etkileyen ya da Finansal Tabloların Açık, Yorumlanabilir ve Anlaşılabilir Olması Açısından Açıklanması Gerekli Olan Diğer Hususlar

Yönetim Kurulu, 13 Mart 2013 tarihinde, Beymen Mağazacılık A.Ş'nin %50 ve Boyner Büyük Mağazacılık A.Ş'nin %30,05 oranındaki hissesinin Citi Venture Capital International'ın bir kuruluşu olan Fennella Sarl'den toplam 333.997.103 USD bedel karşılığında satın alınması amacıyla bağlayıcı olmayan ön anlaşma (non binding term-sheet) imzalanmasına, hisse devri sözleşmesinin tamamlanmasının ardından ilgili mevzuata uygun olarak Boyner Büyük Mağazacılık A.Ş'nin halka açık hisselerine çağrıda bulunulması amacıyla Sermaye Piyasası Kurulu'na başvurulmasına karar vermiştir. Bu anlaşmaya göre Boyner Büyük Mağazacılık A.Ş'nin %30,05 oranındaki (27.667.037 adet) hissesi Fennella sarl'den 89.087.853 USD'ye satın alınacaktır. Buna göre bir hisse başına düşen fiyat 3,22 USD'dir. Satın alma bedeli hisse devrinde ödenecektir. Beymen Mağazacılık A.Ş'nin %50 oranındaki hissesi Fennella sarl'den 244.909.250 USD minimum bedelle satın alınacak, Beymen Mağazacılık A.Ş'nin 2014 sonu mali tabloları baz alınarak yapılacak değerlendirme neticesinde ulaşılabilecek değer, minimum bedelden yüksek olursa, Fennella sarl'ye bir ek ödeme yapılacaktır.

Grup'un 13 Mart 2013 tarihli özel durum açıklaması ile duyurduğu, Citi Venture Capital International'ın bir kuruluşu olan Fennella Sarl'nin sahip olduğu Beymen Mağazacılık A.Ş. ve Boyner Büyük Mağazacılık A.Ş. hisselerinin devralınması işlemine, Rekabet Kurulu'nun 17.4.2013 tarih ve 13-22/312-146 sayılı kararıyla izin verilmiştir.