

**SİLVERLİNE ENDÜSTRİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**

01 OCAK- 30 HAZİRAN 2013 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR VE İNCELEME RAPORU

SİLVERLINE ENDÜSTRİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI'NIN

ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARI HAKKINDA İNCELEME RAPORU

Yönetim Kurulu'na;

Giriş

Silverline Endüstri ve Ticaret A.Ş. ve bağlı ortaklıklarının ("Grup") ekte yer alan 30 Haziran 2013 tarihli ara dönem konsolide finansal durum tablosu, aynı tarihte sona eren altı aylık ara dönem kar veya zarar tablosu ve diğer kapsamlı gelir tablosu, özkaynak değişim tablosu, nakit akış tablosu ve önemli muhasebe politikaları ile dipnotları tarafımızca incelenmiştir. İşletme yönetiminin sorumluluğu, söz konusu ara dönem finansal tablolarının Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu (KGK) tarafından yayımlanan Türkiye Muhasebe Standartlarına uygun olarak hazırlanması ve sunumudur. Bizim sorumluluğumuz bu ara dönem konsolide finansal tabloların incelenmesine ilişkin ulaşılan sonucun açıklanmasıdır.

İncelemenin Kapsamı

İncelememiz Sermaye Piyasası Kurulunca yayımlanan bağımsız denetim standartları düzenlemelerine uygun olarak yapılmıştır. Ara dönem finansal tabloların incelenmesi, ağırlıklı olarak finansal raporlama sürecinden sorumlu kişilerden bilgi toplanması, analitik inceleme ve diğer inceleme tekniklerinin uygulanmasını kapsamaktadır. Bir incelemenin kapsamı Sermaye Piyasası Kurulunca yayımlanan bağımsız denetim standartları çerçevesinde yapılan bağımsız denetim çalışmasına göre daha dar olduğundan, inceleme, bağımsız denetimde farkında olunması gereken tüm önemli hususları ortaya çıkarabilme konusunda güvence sağlamaz. Dolayısıyla, incelememiz sonucunda bir bağımsız denetim görüşü açıklanmamıştır.

Sonuç

İncelememiz sonucunda, ekteki ara dönem konsolide finansal tablolarının, KGK tarafından yayımlanan Türkiye Muhasebe Standartlarına tüm önemli yönleriyle uygun hazırlanmadığı konusunda herhangi bir hususa rastlanılmamıştır.

İncelememizin sonucunu etkilememekle birlikte aşağıdaki hususa dikkat çekilmesi gerekli görülmüştür:

30 Haziran 2013 tarihi itibarıyla, Grup'un altı aylık satışlarının yaklaşık % 94'lük kısmı ile Grup'un ticari alacaklarının % 99'u ilişkili şirket olan Silverline Ev Gereçleri Satış ve Pazarlama A.Ş.'ye aittir.

Diğer husus

Grup'un 31 Aralık 2012 tarihinde sonra eren yıla ait konsolide finansal tablolarının bağımsız denetimi başka bir bağımsız denetim kuruluşu tarafından yapılmıştır.

İstanbul, 26 Ağustos 2013

BİLGİLİ BAĞIMSIZ DENETİM VE YEMİNLİ MALİ MÜŞAVİRLİK A.Ş.

Rafet KALKAN
Sorumlu Ortak Baş Denetçi

**SİLVERLİNE ENDÜSTRİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
İNCELEMEDEN GEÇMİŞ**

30 HAZİRAN 2013 TARİHLİ KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU

(Tüm tutarlar, Türk Lirası "TL" olarak gösterilmiştir.)

	Dipnot Referansları	İncelemeden Geçmiş Cari Dönem 30.06.2013	Bağımsız Denetim'den Geçmiş Geçmiş Dönem 31.12.2012
VARLIKLAR			
Dönen Varlıklar		63.866.820	57.658.564
Nakit ve Nakit Benzerleri	15	71.712	635.791
Ticari Alacaklar			
- İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	4	43.806.946	38.977.256
- İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	4	41.836	111.823
Diğer Alacaklar			
- İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	5	13.396	-
- İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	5	789.539	848.617
Stoklar		11.623.056	10.859.034
Peşin Ödenmiş Giderler	6	1.508.550	1.715.875
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	13	261.611	395.495
Diğer Dönen Varlıklar	11	5.750.174	4.114.673
Duran Varlıklar		19.839.812	19.540.144
Diğer Alacaklar			
- İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar		-	-
- İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	5	305	305
Maddi Duran Varlıklar		16.936.819	16.515.962
Maddi Olmayan Duran Varlıklar			
- Şerefiye		2.108.257	2.108.257
- Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar		376.043	380.726
Peşin Ödenmiş Giderler	6	1.605	19.543
Ertelenmiş Vergi Varlığı	13	416.783	515.351
TOPLAM VARLIKLAR		83.706.632	77.198.708

Ekteki dipnotlar özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

**SİLVERLİNE ENDÜSTRİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
İNCELEMEDEN GEÇMİŞ**

30 HAZİRAN 2013 TARİHLİ KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU

(Tüm tutarlar, Türk Lirası "TL" olarak gösterilmiştir.)

	Dipnot Referansları	İncelemeden Geçmiş Cari Dönem 30.06.2013	Bağımsız Denetim'den Geçmiş Geçmiş Dönem 31.12.2012
KAYNAKLAR			
Kısa Vadeli Yükümlülükler		52.447.572	48.643.624
Kısa Vadeli Borçlanmalar	15	22.739.335	24.315.243
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları		-	-
Ticari Borçlar			
- İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	4	54.032	7.163
- İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	4	26.404.768	21.648.558
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamındaki Borçlar	10	1.746.788	1.074.580
Diğer Borçlar			
- İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	5	-	21.204
- İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	5	763.868	805.319
Ertelenmiş Gelirler	6	15.082	-
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	13	423.388	407.784
Kısa Vadeli Karşılıklar			
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	10	300.311	363.773
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		-	-
Uzun Vadeli Yükümlülükler		1.571.467	1.555.844
Uzun Vadeli Borçlanmalar	15	300.081	411.061
Ertelenmiş Gelirler	6	-	-
Uzun Vadeli Karşılıklar			
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	10	780.641	569.432
- Diğer Uzun Vadeli Karşılıklar		-	-
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	13	490.745	575.351
Diğer Uzun Vadeli Yükümlülükler		-	-
ÖZKAYNAKLAR		29.687.593	26.999.240
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		27.485.426	25.104.047
Ödenmiş Sermaye	12	30.400.000	30.400.000
Paylara İlişkin Primler/İskontolar	12	52.503	52.503
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler			
- Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları / Kayıpları	12	(44.434)	(33.382)
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	12	633.035	629.927
Geçmiş Yıllar Kar/(Zararları)	12	(5.948.109)	(3.565.204)
Net Dönem Karı/(Zararı)	14	2.392.431	(2.379.797)
Kontrol Gücü Olmayan Paylar	12	2.202.167	1.895.193
TOPLAM KAYNAKLAR		83.706.632	77.198.708

Ekteki dipnotlar özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

SİLVERLİNE ENDÜSTRİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
İNCELEMEDEN GEÇMİŞ

01.01.2013 - 30.06.2013 DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR TABLOSU

(Tüm tutarlar, Türk Lirası "TL" olarak gösterilmiştir.)

Dipnot Referansları	İncelemeden Geçmiş			
	Cari Dönem		Önceki Dönem	
	01.01.-30.06.2013	01.04.-30.06.2013	01.01.-30.06.2012	01.04.-30.06.2012
KAR VEYA ZARAR KISMI				
Hasılat	61.501.664	33.803.422	50.112.210	28.523.160
Satışların Maliyeti (-)	(53.336.157)	(30.120.201)	(45.529.277)	(27.003.015)
BRÜT KAR/(ZARAR)	8.165.507	3.683.221	4.582.933	1.520.145
Genel Yönetim Giderleri (-)	(2.738.475)	(1.328.664)	(2.233.637)	(1.014.923)
Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri (-)	(579.492)	(266.735)	(251.615)	(134.974)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)	(264.454)	(130.234)	(200.253)	(95.119)
Diğer Faaliyet Gelirleri	828.896	451.805	765.686	425.614
Diğer Faaliyet Giderleri (-)	(32.228)	(14.489)	(402.946)	(16.956)
ESAS FAALİYET KARI / (ZARARI)	5.379.754	2.394.904	2.260.168	683.787
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	48.661	397	8.946	2.330
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)	-	-	-	-
FİNANSMAN GELİR VE GİDERİ ÖNCESİ FAALİYET KAR/(ZARARI)	5.428.415	2.395.301	2.269.114	686.117
Finansman Gelirleri	757.855	-	2.667.112	874.642
Finansman Giderleri (-)	(3.155.196)	(2.030.748)	(2.300.552)	(1.206.067)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI/(ZARARI)	3.031.074	364.553	2.635.674	354.692
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri)/Geliri				
-Dönem Vergi (Gideri)/Geliri	13	(423.388)	(164.102)	(290.035)
-Ertelenmiş Vergi (Gideri)/Geliri	13	(17.197)	(67.015)	(179.596)
DÖNEM KARI/(ZARARI)	2.590.489	133.436	1.943.362	254.526
Dönem Kar/(Zararının) Dağılımı				
Kontrol Gücü Olmayan Paylar	12	198.058	60.814	297.256
Ana Ortaklık Payları	14	2.392.431	72.622	1.646.106
Pay Başına Kazanç				
- Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç / (Kayıp)	14	0,08	0,00	0,05
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç				
- Sürdürülen Faaliyetlerden Sulandırılmış Pay Başına Kazanç / (Kayıp)		-	-	-

SİLVERLİNE ENDÜSTRİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
İNCELEMEDEN GEÇMİŞ

01.01.2013 - 30.06.2013 DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU

(Tüm tutarlar, Türk Lirası "TL" olarak gösterilmiştir.)

	01.01.-30.06.2013	01.04.-30.06.2013	01.01.-30.06.2012	01.04.-30.06.2012
DÖNEM KARI/(ZARARI)	2.590.489	133.436	1.943.362	254.526
DİĞER KAPSAMLI GELİRLER				
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar				
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları / Kayıpları	(13.815)	(2.595)	(24.203)	(18.161)
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları / Kayıplarına İlişkin Vergiler				
- Dönem Vergi (Gideri) / Geliri	-	-	-	-
- Ertelenmiş Vergi (Gideri) / Geliri	2.763	519	4.840	3.631
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacaklar	-	-	-	-
DİĞER KAPSAMLI GELİR (VERGİ SONRASI)	(11.052)	(2.076)	(19.363)	(14.530)
TOPLAM KAPSAMLI GELİR	2.579.437	131.360	1.923.999	239.996
Kapsamlı Gelirin Dağılımı				
Kontrol Gücü Olmayan Paylar	195.675	72.521	286.503	195.477
Ana Ortaklık Payları	2.383.762	58.839	1.637.496	44.519

Ekteki dipnotlar özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

SİLVERLİNE ENDÜSTRİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
İNCELEMEDEN GEÇMİŞ

01.01.-30.06.2013 TARİHLİ KONSOLİDE ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU

(Tüm tutarlar, Türk Lirası "TL" olarak gösterilmiştir.)

Dipnot Referansları	Ödenmiş Sermaye	Pay İhraç Primleri /İskontoları	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler	Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazanç/Kayıpları	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Birikmiş Karlar		Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar	Kontrol Gücü Olmayan Paylar	Özkaynaklar
						Geçmiş Yıllar Kar/(Zararı)	Net Dönem Kar/(Zararı)			
ÖNCEKİ DÖNEM										
01 Ocak 2012 Tarihi İtibariyle Bakiyeler (Dönem Başı)	30.400.000	52.503		-	529.163	(3.842.337)	366.768	27.506.097	1.607.676	29.113.773
Transferler	-	-		-	100.764	266.004	(366.768)	-	-	-
Toplam Kapsamlı Gelir	14	-		(19.363)	-	-	1.646.106	1.626.743	297.256	1.923.999
Diğer Değişiklikler Nedeniyle Artış / (Azalış)	-	-		-	-	-	-	-	(10.752)	(10.752)
30 Haziran 2012 Tarihi İtibariyle Bakiyeler (Dönem Sonu)	12	30.400.000		(19.363)	629.927	(3.576.333)	1.646.106	29.132.840	1.894.180	31.027.020
CARİ DÖNEM										
01 Ocak 2013 Tarihi İtibariyle Bakiyeler (Dönem Başı)	30.400.000	52.503		(33.382)	629.927	(3.565.204)	(2.379.797)	25.104.047	1.895.193	26.999.240
Transferler	-	-		(11.052)	3.108	(2.382.905)	2.379.797	(11.052)	-	(11.052)
Toplam Kapsamlı Gelir	14	-		-	-	-	2.392.431	2.392.431	198.058	2.590.489
Diğer Değişiklikler Nedeniyle Artış / (Azalış)	-	-		-	-	-	-	-	108.916	108.916
30 Haziran 2013 Tarihi İtibariyle Bakiyeler (Dönem Sonu)	12	30.400.000		(44.434)	633.035	(5.948.109)	2.392.431	27.485.426	2.202.167	29.687.593

Ekteki dipnotlar özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

**SİLVERLİNE ENDÜSTRİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
İNCELEMEDEN GEÇMİŞ**

01.01.2013 - 30.06.2013 DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU

(Tüm tutarlar, Türk Lirası "TL" olarak gösterilmiştir.)

	Dipnot Referansları	İnceleme'den Geçmiş	
		Cari Dönem 01.01.-30.06.2013	Önceki Dönem 01.01.-30.06.2012
A. İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		3.150.443	(1.785.687)
Dönem Karı/(Zararı)	14	2.392.431	1.646.106
Dönem Net Karı/(Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		3.718.437	3.434.245
Amortisman ve İtfâ Gideri İle İlgili Düzeltmeler		1.918.434	1.675.657
Ana Ortaklık Dışı Zarar / (Kar)	12	198.058	297.256
Vergi Gideri / Geliri İle İlgili Düzeltmeler	13	440.585	692.312
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		223.292	114.507
Finansman Gideri (+)		613.556	360.045
Reeskont gideri/(gelir), net	4	324.512	307.466
Kar / Zarar Mutabakatı İle İlgili Diğer Düzeltmeler		-	(12.998)
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		(2.960.425)	(6.866.038)
Stoklardaki Artış / Azalışla İlgili Düzeltmeler		(764.022)	(7.125.834)
Ticari Alacaklardaki Artış / Azalışla İlgili Düzeltmeler	4	(5.084.215)	(2.126.116)
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Artış / Azalışla İlgili Düzeltmeler	5	45.682	114.255
Ticari Borlardaki Artış / Azalışla İlgili Düzeltmeler	4	4.803.079	3.925.328
Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış / Azalışla İlgili Düzeltmeler	5	(62.655)	(645.959)
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış / Azalışla İlgili Düzeltmeler		(1.898.294)	(1.007.712)
B. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		(2.334.608)	(1.507.768)
Maddi Ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		63.397	9.198
Maddi Ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıktıları		(2.398.005)	(1.534.497)
Diğer Uzun Vadeli Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri	15	-	17.531
C. FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		(1.379.914)	233.062
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri	15	(1.686.888)	30.413
Diğer Nakit Girişleri / Çıktıları	13	-	(83.855)
Ana Ortaklık Dışı Paylardaki Artış (+) / Azalış (-)	12	306.974	286.504
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ/AZALIŞ (A+B+C)		(564.079)	(3.060.393)
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ/AZALIŞ (A+B+C)		(564.079)	(3.060.393)
D. DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	15	635.791	11.728.861
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ (A+B+C+D)	15	71.712	8.668.468

Ekteki dipnotlar özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

SİLVERLİNE ENDÜSTRİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2013 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir)

İÇİNDEKİLER

1. ŞİRKET’İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU	1
2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR	2
3. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA.....	10
4. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR.....	14
5. DİĞER ALACAK VE BORÇLAR.....	16
6. PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER	16
7. MADDİ DURAN VARLIKLAR.....	16
8. MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR.....	16
9. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR	17
10. ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR	18
11. DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER.....	19
12. SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ.....	20
13. GELİR VERGİLERİ	22
14. PAY BAŞINA KAZANÇ	25
15. FİNANSAL ARAÇLAR.....	25
16. FİNANSAL ARAÇLAR (GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI VE FİNANSAL RİSKTEN KORUNMA MUHASEBESİ ÇERÇEVESİNDEKİ AÇIKLAMALAR).....	27
17. RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR.....	28

SİLVERLINE ENDÜSTRİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2013 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir)

1. ŞİRKET'İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

Silverline Endüstri ve Ticaret A.Ş. ("Şirket") 16 Kasım 1994 tarihinde kurulmuştur. Şirket'in ve bağlı ortaklıklarının (Grup'un) ana faaliyet konusu aspiratör, davlumbaz, fırın vb. ankastre mutfak eşyası ile makina kalıp üretimi ve satışlarıdır.

Grup'un üretim tesisleri ve merkezi Merzifon Amasya'dadır. Grup faaliyetlerini Amasya Merzifon Organize Sanayi Bölgesinde 25.500 m²'si kapalı olmak üzere toplam 69.000 m²'lik alanda sürdürmektedir.

Grup'un İstanbul'da 1999 yılında faaliyete geçmiş bir şubesi bulunmaktadır.

İstanbul Şubesi: Topkapı, Yeni Londra Asfaltı Yılanlı Ayazma Yolu Yeşil Plaza No: 15 Kat 10 Zeytinburnu - İSTANBUL' dur.

30 Haziran 2013 tarihi itibarıyla 30.400.000 TL olan şirket sermayesinin % 43,68 (31.12.2012: % 43,68)'i halka açıktır. Şirket'in ana ortağı Atay ailesidir (Not 12).

Grup, satışlarının önemli bir kısmını ilişkili şirketi olan Silverline Ev Gereçleri Satış ve Pazarlama A.Ş.' ne yapmaktadır. 30.06.2013 tarihi itibarıyla bu oran toplam satışlar içerisinde % 94'tür. (31.12.2012: %98 dir).

Şirket pay senetleri 23.06.2006 tarihinden itibaren Borsa İstanbul A.Ş.'de işlem görmektedir.

Ekli konsolide finansal tablolarda tam konsolidasyona dahil edilen bağlı ortaklıklar:

<u>Şirketin İsmi</u>	<u>Faaliyet Alanı</u>
Gümüş-Mak Endüstri ve Ticaret A.Ş.	Makine Kalıp
Silver - Ankastre Mutfak Ürünleri Sanayi ve Ticaret A.Ş.	Ankastre Mutfak Ürünleri
Gümüş Grup Yatırım Danışmanlık ve Destek Hizmetleri A.Ş.	Danışmanlık ve Destek Hizmetleri

30.06.2013 tarihinde sona eren dönem içinde grup bünyesinde istihdam edilen personel sayısı, 301 kişi ana ortaklık ve 378 kişi bağlı ortaklıklar bünyesinde olmak üzere 679 kişidir. (31.12.2012: 607 kişi).

SİLVERLINE ENDÜSTRİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2013 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

A. Sunuma İlişkin Temel Esaslar

Ara dönem özet konsolide finansal tabloların sunumuna ilişkin temel esaslar

İlişikteki ara dönem özet konsolide finansal tablolar Sermaye Piyasası Kurulu'nun ("SPK") 13 Haziran 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmi Gazete'de yayınlanan Seri II, 14.1 nolu "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği" ("Tebliğ") hükümlerine uygun olarak hazırlanmıştır.

SPK mevzuatına göre raporlama yapan şirketler Tebliğin 5. Maddesine göre Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yayımlanan Türkiye Muhasebe Standartları'nı / Türkiye Finansal Raporlama Standartları ile bunlara ilişkin ek ve yorumları ("TMS/TFRS") uygularlar.

Grup, 30 Haziran 2013 tarihinde sona eren ara döneme ilişkin konsolide finansal tablolarını Türkiye Muhasebe Standardı No:34 "Ara Dönem Finansal Raporlama"ya uygun olarak hazırlamıştır.

Grup'un ara dönem özet konsolide finansal tabloları, yılsonu finansal tablolarının içermesi gerekli olan açıklama ve dipnotlarının tamamını içermemektedir ve bu sebeple Grup'un 31 Aralık 2012 tarihli konsolide finansal tabloları ile beraber okunmalıdır.

Grup'un fonksiyonel para birimi Türk Lirası (TL)'dir ve muhasebe kayıtlarını Türkiye'de geçerli olan ticari mevzuat, mali mevzuat ve Maliye Bakanlığı'nca yayımlanan Tek Düzen Hesap Planı gereklerine göre TL olarak tutmaktadır.

Ara dönem özet konsolide finansal tablolar Grup'un yasal kayıtlarına dayandırılmış ve TL cinsinden ifade edilmiş olup, KGK tarafından yayımlanan Türkiye Muhasebe Standartları'na göre Grup'un durumunu gerektirdiği gibi sunabilmek için bazı düzeltme ve sınıflandırma değişikliklerine tabi tutularak hazırlanmıştır.

Konsolide finansal tabloların TFRS'ye uygun olarak hazırlanması, varlık ve yükümlülükler ile şarta bağlı varlık ve yükümlülüklerle ilişkin açıklayıcı notları etkileyecek belirli varsayımların ve önemli muhasebe tahminlerinin kullanılmasını gerektirmektedir. Bu tahminler, yönetimin mevcut olaylar ve aksiyonlar çerçevesinde en iyi tahminlerine dayansa da, fiili sonuçlar tahmin edilenden farklı gerçekleşebilir. Karmaşık ve daha ileri derecede bir yorum gerektiren varsayım ve tahminlerin finansal tablolar üzerinde önemli etkisi bulunabilir. 30 Haziran 2013 tarihi itibarıyla sona eren ara dönem özet konsolide finansal tabloların hazırlanmasında kullanılan varsayım ve önemli muhasebe tahminlerinde değişiklik olmamıştır.

Konsolide finansal tablolar, finansal araçların yeniden değerlendirilmesi haricinde, tarihi maliyet esasına göre hazırlanmaktadır.

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

Enflasyon Muhasebesi Uygulamasına Son Verilmesi

SPK, 17 Mart 2005 tarihinde almış olduğu bir kararla, Türkiye'de faaliyette bulunan ve SPK mevzuatına uygun finansal tablo hazırlayan şirketler için, 1 Ocak 2005 tarihinden itibaren geçerli olmak üzere enflasyon muhasebesi uygulamasının gerekli olmadığını ilan etmiştir. Dolayısıyla finansal tablolarda, 1 Ocak 2005 tarihinden başlamak kaydıyla, UMSK tarafından yayımlanmış 29 No'lu "Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama" standardı (UMS 29) uygulanmamıştır.

Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Tarihli Finansal Tablolarının Düzeltilmesi

Finansal durum ve performans trendlerinin tespitine imkan vermek üzere, Grup'un konsolide finansal tabloları önceki dönemle karşılaştırmalı olarak hazırlanmaktadır. Cari dönem konsolide finansal tabloların sunumu ile uygunluk sağlanması açısından karşılaştırmalı bilgiler gerekli görüldüğünde yeniden sınıflandırılır ve önemli farklılıklar açıklanır.

SİLVERLINE ENDÜSTRİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2013 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

A. Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Tarihli Finansal Tablolarının Düzeltilmesi (devamı)

Grup, cari dönem konsolide finansal tabloların sunumu ile uygunluk sağlaması açısından önceki dönem konsolide finansal tablolarında bazı sınıflamalar yapmıştır. Sınıflamaların niteliği, nedeni ve tutarları aşağıda açıklanmıştır:

31 Aralık 2012 ve 30 Haziran 2012 konsolide finansal tablolarında yapılan sınıflamalar

SPK'nın 7 Haziran 2013 tarih ve 20/670 sayılı toplantısında alınan karar uyarınca Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği kapsamına giren sermaye piyasası kurumları için 31 Mart 2013 tarihinden sonra sona eren ara dönemlerden itibaren yürürlüğe giren finansal tablo örnekleri ve kullanım rehberi yayınlanmıştır. Yürürlüğe giren bu formatlar uyarınca Şirket'in konsolide finansal durum tablolarında çeşitli sınıflamalar yapılmıştır. Şirket'in 31 Aralık 2012 tarihli konsolide finansal durum tablosunda yapılan sınıflamalar şunlardır:

- Diğer dönen varlıklar hesap grubunda gösterilen 395.495 TL peşin ödenmiş vergi ve fonlar, cari dönem vergisiyle ilgili varlıklar hesabında,
- Diğer duran varlıklar hesap grubunda gösterilen 17.938 TL tutarındaki gelecek yıllara ait giderler, peşin ödenmiş giderler hesabında,
- Diğer duran varlıklar hesap grubunda gösterilen 1.605 TL tutarındaki verilen maddi duran varlık avansları, peşin ödenmiş giderler hesabında,
- Diğer kısa vadeli borçlar hesabında gösterilen 261.344 TL tutarındaki ödenecek sosyal güvenlik kesintileri, çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar hesabında,
- Diğer kısa vadeli borçlar hesabında gösterilen 813.236 TL tutarındaki personele borçlar, çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar hesabında,
- Diğer dönen varlıklar hesabında gösterilen 1.578.955 TL tutarındaki avanslar peşin ödenmiş giderler hesabında gösterilmiştir.
- Diğer dönen varlıklar hesabında gösterilen 136.920 TL tutarındaki gelecek aylara ait giderler ise peşin ödenmiş giderler hesabında gösterilmiştir.
- 30 Haziran 2012 tarihinde sona eren altı aylık ara döneme ait konsolide kar veya zarar tablosunda, finansman gelirleri içerisinde yer alan 8.946 TL tutarındaki vadeli mevduat faiz geliri yatırım faaliyetlerinden gelirler olarak sınıflandırılmıştır.
- Cari yılda, Grup yönetimi aktüeryal kar/zararı, ertelenmiş vergi etkisini de dikkate alarak özkaynaklarda ve diğer kapsamlı gelir altında göstermiştir. Daha uygun bir karşılaştırma imkanı sağlamak amacıyla 30 Haziran 2012 tarihi itibarıyla sona eren döneme ait konsolide gelir tablosunu da yeniden düzenlemiştir. Bu düzenlemeler sonucunda "Genel Yönetim Giderleri" 37.644 TL tutarında azalmış, "Ertelenmiş Vergi Gideri" 7.529 TL tutarda artmış ve "Net Dönem Karı" 30.115 TL artmıştır. Artışın 10.752 TL'si azınlık paylarından, 19.363 TL'si ise ana ortaklık payından gelmektedir. Bu düzenlemelerin 30 Haziran 2012 tarihi itibarıyla sona eren döneme ait konsolide nakit akım tablosu üzerindeki etkileri ise şöyledir: Net dönem karı / (zararı) 19.363 TL artmış, ana ortaklık dışı kar / (zarar) 10.752 TL artmış, kıdem tazminatı karşılık giderleri 37.644 TL tutarında azalmış ve vergi tahakkuku 7.529 TL tutarında artmıştır.

SİLVERLINE ENDÜSTRİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2013 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

A. Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

İşletmenin Sürekliliği Varsayımı

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

Netleştirme / Mahsup

Finansal varlıklar ve yükümlülükler, yasal olarak netleştirme hakkının var olması, net olarak ödenmesi veya tahsilinin mümkün olması veya varlığın elde edilmesi ile yükümlülüğün yerine getirilmesinin eş zamanlı olarak gerçekleşebilmesi halinde, finansal durum tablosunda net değerleri ile gösterilirler.

Yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar

30 Haziran 2013 tarihi itibarıyla sona eren ara hesap dönemine ait özet konsolide finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları aşağıda özetlenen 1 Ocak 2013 tarihi itibarıyla geçerli yeni ve değiştirilmiş TFRS standartları ve TFRYK yorumları dışında önceki yılda kullanılanlar ile tutarlı olarak uygulanmıştır. Bu standartların ve yorumların Grup'un finansal durumu ve performansı üzerindeki etkileri ilgili paragraflarda açıklanmıştır.

1 Ocak 2013 tarihinden itibaren geçerli olan yeni standart, değişiklik ve yorumlar aşağıdaki gibidir:

TFRS 7 Finansal Araçlar: Açıklamalar – Finansal Varlık ve Borçların Netleştirilmesi (Değişiklik)

Değişiklik işletmenin finansal araçlarını netleştirmeye ilişkin hakları ve ilgili düzenlemeler (örnek teminat sözleşmeleri) konusunda bazı bilgilerin açıklanmasını gerektirmektedir. Getirilen açıklamalar finansal tablo kullanıcılarına;

i) Netleştirilen işlemlerin şirketin finansal durumuna etkilerinin ve muhtemel etkilerinin değerlendirilmesi için ve

ii) TFRS'ye göre ve diğer genel kabul görmüş muhasebe ilkelerine göre hazırlanmış finansal tabloların karşılaştırılması ve analiz edilmesi için faydalı bilgiler sunmaktadır.

Yeni açıklamalar TMS 32 uyarınca bilançoda netleştirilen tüm finansal araçlar için verilmelidir. Söz konusu açıklamalar TMS 32 uyarınca bilançoda netleştirilememiş olsa dahi uygulanabilir ana netleştirme düzenlemesine veya benzer bir anlaşmaya tabi olan finansal araçlar için de geçerlidir. Değişiklik sadece açıklama esaslarını etkilemektedir ve Grup'un ara dönem özet konsolide finansal tabloları üzerinde bir etkisi olmamıştır.

TMS 1 Finansal Tabloların Sunumu (Değişiklik) – Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu Unsurlarının Sunumu

Yapılan değişiklikler diğer kapsamlı gelir tablosunda gösterilen kalemlerin sadece gruplamasını değiştirmektedir. Bundan sonra diğer kapsamlı gelir tablosunda ileriki bir tarihte gelir tablosuna sınıflanabilecek (veya geri döndürülebilecek) kalemlerin hiçbir zaman gelir tablosuna sınıflanamayacak kalemlerden ayrı gösterilmesi gerekmektedir. Değişiklik sadece sunum esaslarını etkilemiştir ve Grup'un finansal durumu veya performansı üzerinde bir etkisi olmamıştır.

TMS 19 Çalışanlara Sağlanan Faydalar (Değişiklik)

Standartta yapılan değişiklik kapsamında birçok konuya açıklık getirilmiş veya uygulamada değişiklik yapılmıştır. Yapılan birçok değişiklikten en önemlileri tazminat yükümlülüğü aralığı mekanizması uygulamasının kaldırılması, tanımlanmış fayda planlarında aktüeryal kar/zararının diğer kapsamlı gelir altında yansıtılması ve kısa ve uzun vadeli personel sosyal hakları ayırımının artık personelin hak etmesi prensibine göre değil de yükümlülüğün tahmini ödeme tarihine göre belirlenmesidir. Grup, aktüeryal kazanç/kayıplarını zaten diğer kapsamlı gelir olarak yansıttığı için, aktüeryal kazanç/kaybın muhasebeleştirilmesinde oluşan değişikliğin Grup'un finansal durumu ve performansı üzerine bir etkisi olmamıştır.

SİLVERLINE ENDÜSTRİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2013 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

A. Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

Yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar (devamı)

TMS 27 Bireysel Finansal Tablolar (Değişiklik)

TFRS 10'nun ve TFRS 12'nin yayınlanmasının sonucu olarak, KGK TMS 27'de de değişiklikler yapmıştır. Yapılan değişiklikler sonucunda, artık TMS 27 sadece bağlı ortaklık, müştereken kontrol edilen işletmeler ve iştiraklerin bireysel finansal tablolarda muhasebeleştirilmesi konularını içermektedir. Söz konusu değişikliğin Grup'un finansal durumunu veya performansı üzerinde bir etkisi olmamıştır.

TMS 28 İştiraklerdeki ve İş Ortaklıklarındaki Yatırımlar (Değişiklik)

TFRS 11'in ve TFRS 12'nin yayınlanmasının sonucu olarak, KGK TMS 28'de de değişiklikler yapmış ve standardın ismini TMS 28 İştiraklerdeki ve İş Ortaklıklarındaki Yatırımlar olarak değiştirmiştir. Yapılan değişiklikler ile iştiraklerin yanı sıra, iş ortaklıklarında da özkaynak yöntemi ile muhasebeleştirme getirilmiştir. Söz konusu standardın Grup'un finansal durumunu veya performansı üzerinde hiçbir etkisi olmamıştır.

TFRS 10 Konsolide Finansal Tablolar

TFRS 10 - TMS 27 Konsolide ve Bireysel Finansal Tablolar Standardının konsolidasyona ilişkin kısmının yerini almıştır. Hangi şirketlerin konsolide edileceğini belirlemede kullanılacak yeni bir “kontrol” tanımı yapılmıştır. Mali tablo hazırlayıcılarına karar vermeleri için daha fazla alan bırakan, ilke bazlı bir standarttır. Söz konusu standardın Grup'un finansal durumunu veya performansı üzerinde hiçbir etkisi olmamıştır.

TFRS 11 Müşterek Düzenlemeler

Standart müşterek yönetilen iş ortaklıklarının ve müşterek faaliyetlerin nasıl muhasebeleştirileceğini düzenlemektedir. Yeni standart kapsamında, artık iş ortaklıklarının oransal konsolidasyona tabi tutulmasına izin verilmemektedir. Söz konusu standardın Grup'un finansal durumu veya performansı üzerinde hiçbir etkisi olmamıştır.

TFRS 12 Diğer İşletmelerdeki Yatırımların Açıklamaları

TFRS 12 iştirakler, iş ortaklıkları, bağlı ortaklıklar ve yapısal işletmelere ilişkin verilmesi gereken tüm dipnot açıklama gerekliliklerini içermektedir. Söz konusu standardın Grup'un finansal durumu veya performansı üzerinde hiçbir etkisi olmamıştır.

TFRS 13 Gerçeğe Uygun Değerin Ölçümü

Yeni standart gerçeğe uygun değer TFRS kapsamında nasıl ölçüleceğini açıklamakla beraber, gerçeğe uygun değer ne zaman kullanılabilirliği ve/veya kullanılması gerektiği konusunda bir değişiklik getirmemektedir. Tüm gerçeğe uygun değer ölçümleri için rehber niteliğindedir. Yeni standart ayrıca, gerçeğe uygun değer ölçümleri ile ilgili ek açıklama yükümlülükleri getirmektedir. Yeni açıklamaların sadece TFRS 13'ün uygulamaya başlandığı dönemden itibaren verilmesi gerekmektedir. Söz konusu açıklamaların finansal araçlara ilişkin olanlarının bazılarının TMS 34.16 A (j) uyarınca ara dönem özet finansal tablolarda da sunulması gerekmektedir. Grup bu açıklamaları Not 16' da sunmaktadır. Standardın Grup'un ara dönem özet konsolide finansal tabloları üzerinde bir etkisi olmamıştır.

UFYK 20 Yerüstü Maden İşletmelerinde Üretim Aşamasındaki Hafriyat (Dekapaj) Maliyetleri

Yorum, üretim aşamasındaki hafriyatların ne zaman ve hangi koşullarda varlık olarak muhasebeleşeceği, muhasebeleşen varlığın ilk kayda alma ve sonraki dönemlerde nasıl ölçüleceğine açıklık getirmektedir. Grup'un finansal durumu veya performansı üzerinde hiçbir etkisi olmamıştır.

SİLVERLINE ENDÜSTRİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2013 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

A. Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

Yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar (devamı)

Uygulama Rehberi (TFRS 10, TFRS 11 ve TFRS 12 değişikliği)

Değişiklikler geriye dönük düzeltme yapma gerekliliğini ortadan kaldırmak amacıyla sadece uygulama rehberinde yapılmıştır. İlk uygulama tarihi “TFRS 10’un ilk defa uygulandığı yıllık hesap döneminin başlangıcı” olarak tanımlanmıştır. Kontrolün olup olmadığı değerlendirmesi karşılaştırmalı sunulan dönemin başı yerine ilk uygulama tarihinde yapılacaktır. Eğer TFRS 10’a göre kontrol değerlendirmesi TMS 27/TMSYK 12’ye göre yapılandan farklı ise geriye dönük düzeltme etkileri saptanmalıdır. Ancak, kontrol değerlendirmesi aynı ise geriye dönük düzeltme gerekmez. Eğer birden fazla karşılaştırmalı dönem sunuluyorsa, sadece bir dönemin geriye dönük düzeltilmesine izin verilmiştir. KGK, aynı sebeplerle TFRS 11 ve TFRS 12 uygulama rehberlerinde de değişiklik yapmış ve geçiş hükümlerini kolaylaştırmıştır. Bu değişiklik henüz Avrupa Birliği tarafından kabul edilmemiştir. Değişikliğin Grup’un finansal durumu ve performansı üzerinde bir etkisi olmamıştır.

TFRS’deki iyileştirmeler

1 Ocak 2013 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerli olan ve aşağıda açıklanan 2009-2011 dönemi yıllık TFRS iyileştirmelerinin Grup’un finansal durumu veya performansı üzerinde bir etkisi olmamıştır.

TMS 1 Finansal Tabloların Sunuşu:

İhtiyari karşılaştırmalı ek bilgi ile asgari sunumu mecburi olan karşılaştırmalı bilgiler arasındaki farka açıklık getirilmiştir.

TMS 16 Maddi Duran Varlıklar:

Maddi duran varlık tanımına uyan yedek parça ve bakım ekipmanlarının stok olmadığı konusuna açıklık getirilmiştir.

TMS 32 Finansal Araçlar: Sunum:

Hisse senedi sahiplerine yapılan dağıtımların vergi etkisinin UMS 12 kapsamında muhasebeleştirilmesi gerektiğine açıklık getirilmiştir. Değişiklik, UMS 32’de bulun mevcut yükümlülükleri ortadan kaldırıp şirketlerin hisse senedi sahiplerine yaptığı dağıtımlardan doğan her türlü gelir vergisinin UMS 12 hükümleri çerçevesinde muhasebeleştirilmesini gerektirmektedir.

TMS 34 Ara Dönem Finansal Raporlama:

TMS 34’de her bir faaliyet bölümüne ilişkin toplam bölüm varlıkları ve borçları ile ilgili istenen açıklamalara açıklık getirilmiştir. Faaliyet bölümlerinin toplam varlıkları ve borçları sadece bu bilgiler işletmenin faaliyetlerine ilişkin karar almaya yetkili merciiine düzenli olarak raporlanıyorsa ve açıklanan toplam tutarlarda bir önceki yıllık mali tablolara göre önemli değişiklik olduysa açıklanmalıdır.

Yayımlanan ama yürürlüğe girmemiş ve erken uygulamaya konulmayan standartlar

Ara dönem özet konsolide finansal tabloların onaylanma tarihi itibarıyla yayımlanmış fakat cari raporlama dönemi için henüz yürürlüğe girmemiş ve Grup tarafından erken uygulanmaya başlanmamış yeni standartlar, yorumlar ve değişiklikler aşağıdaki gibidir. Grup aksi belirtilmedikçe yeni standart ve yorumların yürürlüğe girmesinden sonra finansal tablolarını ve dipnotlarını etkileyecek gerekli değişiklikleri yapacaktır.

TMS 32 Finansal Araçlar: Sunum - Finansal Varlık ve Borçların Netleştirilmesi (Değişiklik)

Değişiklik “muhasebeleştirilen tutarları netleştirme konusunda mevcut yasal bir hakkının bulunması” ifadesinin anlamına açıklık getirmekte ve TMS 32 netleştirme prensibinin eş zamanlı olarak gerçekleşmeyen ve brüt ödeme yapılan hesaplaşma (takas büroları gibi) sistemlerindeki uygulama alanına açıklık getirmektedir. Değişiklikler 1 Ocak 2014 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geriye dönük olarak uygulanacaktır. Söz konusu standardın Grup’un finansal durumu veya performansı üzerinde önemli bir etkisi olması beklenmemektedir.

SİLVERLINE ENDÜSTRİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2013 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

A. Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

Yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar (devamı)

TFRS 9 Finansal Araçlar – Sınıflandırma ve Açıklama

Aralık 2011 de yapılan değişiklikle yeni standart, 1 Ocak 2015 tarihi ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerli olacaktır. TFRS 9 Finansal Araçlar standardının ilk safhası finansal varlıkların ve yükümlülüklerin ölçülmesi ve sınıflandırılmasına ilişkin yeni hükümler getirmektedir. TFRS 9’a yapılan değişiklikler esas olarak finansal varlıkların sınıflama ve ölçümünü ve gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılarak ölçülen olarak sınıflandırılan finansal yükümlülüklerin ölçümünü etkileyecektir ve bu tür finansal yükümlülüklerin gerçeğe uygun değer değişikliklerinin kredi riskine ilişkin olan kısmının diğer kapsamlı gelir tablosunda sunumunu gerektirmektedir. Standardın erken uygulanmasına izin verilmektedir. Grup, standardın finansal durumu ve performansı üzerine etkilerini değerlendirmektedir.

Uluslararası Muhasebe Standartları Kurumu (UMSK) tarafından yayınlanmış fakat KGK tarafından yayınlanmamış yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar

Aşağıda listelenen yeni standartlar, yorumlar ve mevcut UFRS standartlarındaki değişiklikler UMSK tarafından yayınlanmış fakat cari raporlama dönemi için henüz yürürlüğe girmemiştir. Bu yeni standartlar, yorumlar ve değişiklikler henüz KGK tarafından TFRS’ye uyarlanmamıştır / yayınlanmamıştır ve bu sebeple TFRS’nin bir parçasını oluşturmazlar. Grup finansal tablolarında ve dipnotlarda gerekli değişiklikleri bu standart ve yorumlar TFRS’de yürürlüğe girdikten sonra yapacaktır.

UFRS 10 Konsolide Finansal Tablolar (Değişiklik)

UFRS 10 standardı yatırım şirketi tanımına uyan şirketlerin konsolidasyon hükümlerinden muaf tutulmasına ilişkin bir istisna getirmek için değiştirilmiştir. Konsolidasyon hükümlerine getirilen istisna ile yatırım şirketlerinin bağlı ortaklıklarını UFRS 9 Finansal Araçlar standardı hükümleri çerçevesinde gerçeğe uygun değerden muhasebeleşmeleri gerekmektedir. Söz konusu değişikliğin Grup’un finansal durumu ve performansı üzerinde hiç bir etkisinin olması beklenmemektedir.

UFRYK Yorum 21 Zorunlu Vergiler

Bu yorum, zorunlu vergiye ilişkin yükümlülüğün işletme tarafından, ödemeyi ortaya çıkaran eylemin ilgili yasalar çerçevesinde gerçekleştiği anda kaydedilmesi gerektiğine açıklık getirmektedir. Aynı zamanda bu yorum, zorunlu verginin sadece ilgili yasalar çerçevesinde ödemeyi ortaya çıkaran eylemin bir dönem içerisinde kademeli olarak gerçekleşmesi halinde kademeli olarak tahakkuk edebileceğine açıklık getirmektedir. Asgari bir eşik aşılması halinde ortaya çıkan bir zorunlu verginin, asgari eşik aşılmadan yükümlülük olarak kayıtlara alınamayacaktır. Bu yorum 1 Ocak 2014 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerli olup erken uygulamaya izin verilmektedir. Bu yorumun geçmişe dönük olarak uygulanması zorunludur. Söz konusu yorum Grup için geçerli değildir ve Grup’un finansal durumu veya performansı üzerinde önemli bir etkisinin olması beklenmemektedir.

UMS 36 Varlıklarda Değer Düşüklüğü - Finansal olmayan varlıklar için geri kazanılabilir değer açıklamaları (Değişiklik)

UMSK, UFRS 13 Gerçeğe uygun değer ölçümlerine getirilen değişiklikten sonra UMS 36 Varlıklarda değer düşüklüğü standardındaki değer düşüklüğüne uğramış varlıkların geri kazanılabilir değerlerine ilişkin bazı açıklama hükümlerini değiştirmiştir. Değişiklik, değer düşüklüğüne uğramış varlıkların (ya da bir varlık grubunun) gerçeğe uygun değerinden elden çıkarma maliyetleri düşülmüş geri kazanılabilir tutarının ölçümü ile ilgili ek açıklama hükümleri getirmiştir. Bu değişiklik, 1 Ocak 2014 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geriye dönük olarak uygulanacaktır. İşletme UFRS 13’ü uygulamışsa erken uygulamaya izin verilmektedir. Söz konusu değişiklik açıklama hükümlerini etkilemiştir ve Grup’un finansal durumu veya performansı üzerinde hiç bir etkisi olmayacaktır.

SİLVERLİNE ENDÜSTRİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2013 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

A. Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

Yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar (devamı)

UMS 39 Finansal Araçlar: Muhasebeleştirme ve Ölçme – Türev ürünlerin devri ve riskten korunma muhasebesinin devamlılığı (Değişiklik)

UMSK, Haziran 2013’de UMS 39 Finansal Araçlar: Muhasebeleştirme ve Ölçme standardına getirilen değişiklikleri yayınlamıştır. Bu değişiklik, finansal riskten korunma aracının kanunen ya da düzenlemeler sonucunda merkezi bir karşı tarafa devredilmesi durumunda riskten korunma muhasebesinin durdurulmasını zorunlu kılan hükme dar bir istisna getirmektedir. Bu değişiklik, 1 Ocak 2014 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geriye dönük olarak uygulanacaktır. Söz konusu standardın Grup’un finansal durumu veya performansı üzerinde bir etkisi olması beklenmemektedir.

Konsolidasyon Esasları

Bağlı Ortaklıklar

Bağlı ortaklıklar, Şirket’in, doğrudan veya diğer bağlı ortaklıkları vasıtasıyla, sermaye ve yönetim ilişkileri çerçevesinde % 50’den fazla oranda hisseye, oy hakkına veya yönetim çoğunluğunu seçme hakkına veya yönetim çoğunluğuna sahip olduğu işletmelerdir. Grup, bağlı ortaklık konumundaki şirketlerin finansal ve operasyonel politikalarını yürütme gücüne sahip olmasına bağlı olarak, bağlı ortaklığın faaliyet sonuçlarından pay alır. Şirket’in, 1 nolu bilanço dipnotunda detayı verilen söz konusu bağlı ortaklıkları tam konsolidasyona tabi tutulmuştur.

Bağlı Ortaklık 1 : Gümüş-Mak Endüstri ve Ticaret A.Ş.

Şirket, 13 Temmuz 2006 tarihinde, Gümüş-Mak Endüstri ve Ticaret A.Ş. (“Bağlı Ortaklık”) sermayesini temsil eden hisse senetlerinin % 86’sını iktisap etmiştir. Bu paylar nedeniyle ana ortaklığın sözkonusu bağlı ortaklığın genel kurullarında sahip olduğu oy hakkı % 86’dır.

Gümüş-Mak Endüstri ve Ticaret A.Ş., her nevi makine, kalıp, motor, çeşitli metal aksesuarların imalatı ve mutfak gereçleri ile bunların yedek parça ve aksesuarlarının imalatı, alım satımı ile ithalat ve ihracatı hizmetlerini sağlamaktadır.

Bağlı Ortaklık, Organize Sanayi Bölgesi Merzifon, Amasya adresinde faaliyet göstermektedir.

30.06.2013 tarihi itibarıyla ana ortaklık nezdinde konsolide edilen bağlı ortaklık ve ana ortaklığın etkin hisse oranı aşağıda gösterilmiştir: (31.12.2012: %86)

<u>Şirketin Ünvanı</u>	<u>Sermayesi</u>	<u>İştirak Tutarı (TL)</u>	<u>Etkin Hisse Oranı (%)</u>
Gümüş-Mak Endüstri ve Ticaret A.Ş.	400.000	344.000	86

Bağlı Ortaklık 2 : Silver Ankastre Mutfak Ürünleri Sanayi ve Ticaret A.Ş.

Şirket, 1 Ağustos 2006 tarihinde, Silver Ankastre Mutfak Ürünleri Sanayi ve Ticaret A.Ş. (“Bağlı Ortaklık”) sermayesini temsil eden hisse senetlerinin % 83’ünü iktisap etmiştir. Bu paylar nedeniyle ana ortaklığın sözkonusu bağlı ortaklığın genel kurulları’nda sahip olduğu oy hakkı % 83’dür.

Silver Ankastre Mutfak Ürünleri ve Sanayi Ticaret A.Ş. her türlü ankastre mutfak ürünleri imalatı ve satışı gerçekleştirilmek üzere 01.08.2006 tarihinde kurulmuş olup 01.03.2008 tarihinde faaliyete başlamıştır.

Bağlı Ortaklık, Organize Sanayi Bölgesi Merzifon, Amasya adresinde faaliyet göstermektedir.

30.06.2013 tarihi itibarıyla ana ortaklık nezdinde konsolide edilen bağlı ortaklık ve ana ortaklığın etkin hisse oranı aşağıda gösterilmiştir: (31.12.2012: % 83.)

<u>Şirketin Ünvanı</u>	<u>Sermayesi</u>	<u>İştirak Tutarı (TL)</u>	<u>Etkin Hisse Oranı (%)</u>
Silver Ankastre Mutfak Ürünleri ve Sanayi Ticaret A.Ş.	5.000.000	4.150.000	83

SİLVERLINE ENDÜSTRİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2013 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

A. Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

Konsolidasyon Esasları (devamı)

Bağlı Ortaklık 3 : Gümüş Grup Yatırım Danışmanlık ve Destek Hizmetleri A.Ş.

Şirket, 11 Ocak 2010 tarihinde, Gümüş Grup Yatırım Danışmanlık ve Destek Hizmetleri A.Ş. (“Bağlı Ortaklık”) sermayesini temsil eden hisse senetlerinin % 20’sini iktisap etmiştir. Şirket, %50 den fazla oy kullanma yetkisine sahip olmamakla birlikte, finansal ve faaliyet politikaları üzerinde fiili kontrol etkisini kullanmak suretiyle kontrol yetkisi ve gücüne sahip olduğundan, Gümüş Grup Yatırım Danışmanlık ve Destek Hizmetleri A.Ş.’yi konsolidasyona dahil etmiştir.

Gümüş Grup Yatırım Danışmanlık ve Destek Hizmetleri A.Ş.’nin faaliyet konusu, doğrudan veya dolaylı olarak bağlı grup şirketlerinin uğraştığı alanlarda onlara danışmanlık ve destek hizmetleri sağlamaktır.

Bağlı Ortaklık, Davutpaşa Mah. Yılanlı Ayazma Yolu No:4/B Kat:4 İstanbul Zeytinburnu adresinde faaliyet göstermektedir.

30.06.2013 tarihi itibarıyla ana ortaklık nezdinde konsolide edilen bağlı ortaklık ve ana ortaklığın etkin hisse oranı aşağıda gösterilmiştir: (31.12.2012: %20.)

<u>Şirketin Ünvanı</u>	<u>Sermayesi</u>	<u>İştirak Tutarı (TL)</u>	<u>Etkin Hisse İştirak Oranı (%)</u>
Gümüş Grup Yatırım Danışmanlık ve Destek Hizmetleri A.Ş.	500.000	100.000	20

Konsolide bilanço ve konsolide gelir tablosu düzenleme esasları

Tam Konsolidasyon Yöntemi:

- Şirket’in ve bağlı ortaklıkların ödenmiş sermayesi ve bilanço kalemleri toplanmıştır. Yapılan toplama işleminde, konsolidasyon yöntemine tabi ortaklıkların birbirlerinden olan alacak ve borçları karşılıklı elimine edilmiştir.

- Konsolide bilançonun ödenmiş sermayesi Şirket’in ödenmiş sermayesidir; konsolide bilançoda bağlı ortaklıkların ödenmiş sermayesi yer almamaktadır.

- Konsolidasyon kapsamındaki bağlı ortaklıkların ödenmiş/çıkarılmış sermaye dahil bütün özsermaye grubu kalemlerinden, ana ortaklık ve bağlı ortaklıklar dışı paylara isabet eden tutarlar indirilmiş ve konsolide bilançonun özkaynak hesap grubundan sonra “Azınlık Payları” hesap grubu adıyla gösterilmiştir.

- Konsolidasyon yöntemine tabi ortaklıkların birbirlerinden satın almış oldukları dönen ve duran varlıklar ilke olarak, bu varlıkların konsolidasyon yöntemine tabi ortaklıklara olan elde etme maliyeti üzerinden gösterilmesini sağlayacak düzeltmeler yapılmak suretiyle satış işlemi öncesinde bulunan tutarları üzerinden konsolide bilançoda yer almıştır.

- Şirket’in 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. Konsolidasyon yöntemine tabi ortaklıkların birbirleriyle olan işlemleri nedeniyle oluşmuş gelir ve gider kalemleri ilgili hesaplarda karşılıklı mahsup edilmiştir.

- Konsolidasyon kapsamındaki bağlı ortaklıkların net dönem kar veya zararlarından konsolidasyon yöntemine tabi ortaklıklar dışındaki paylara isabet eden kısım, net konsolide dönem karından sonra “Azınlık Payları” hesap grubu adıyla gösterilmiştir.

- Gerekli görülen durumlarda bağlı ortaklıkların finansal tablolarını diğer grup içi şirketlerinin uyguladığı muhasebe prensiplerine uygun hale getirebilmek için düzeltmeler yapılmıştır.

SİLVERLINE ENDÜSTRİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2013 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

B. TMS’ye Uygunluk Beyanı

İlişikteki ara dönem konsolide finansal tablolar SPK’nın 13 Haziran 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmi Gazete’de yayımlanan Seri II, 14.1 No’lu “Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği” (“Tebliğ”) hükümlerine uygun olarak hazırlanmıştır.

Grup, Tebliğin 5. Maddesine göre Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu (“KGK”) tarafından yayımlanan Türkiye Muhasebe Standartları / Türkiye Finansal Raporlama Standartları ile bunlara ilişkin ek ve yorumları (“TMS/TFRS”) uygulamaktadır.

Grup’un 30 Haziran 2013 tarihi itibarıyla düzenlenmiş konsolide finansal tabloları, 26 Ağustos 2013 tarihinde Yönetim Kurulu tarafından onaylanmış ve Yönetim Kurulu adına imzalanmıştır. Genel Kurul’un ve ilgili yasal kuruluşların yasal mevzuata göre düzenlenmiş finansal tabloları ve bu konsolide finansal tabloları düzeltme hakkı vardır.

3. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

Her bir raporlanabilir bölümün hasılatının elde edildiği ürünlerin ve hizmetlerin türü aşağıdaki gibidir;

“Ankastre”

Aspiratör, davlumbaz, fırın vb. ankastre mutfak eşyası üretimi ve satışlarıdır.

“Makine Kalıp”

Her nevi makine, kalıp, motor, çeşitli metal aksesuarların imalatı ve mutfak gereçleri ile bunların yedek parça ve aksesuarlarının imalatı, alım satımı ile ithalat ve ihracatı hizmetlerini sağlamaktadır.

“Danışmanlık ve Destek Hizmetleri”

Grup şirketlerinin ortak yönetilebilecek işlerinin tek bir çatı altında toplanarak oluşturulacak uzman kadrolar ile yapılmasını sağlamaktır. Bu amaçla satın alma, insan kaynakları, finans ve muhasebe, IT ve iş geliştirme, reklam ve marka yönetimi faaliyetlerini tüm grup firmalarının adına yöneterek hizmet verdiği oranda hizmetlerini grup firmalarına fatura etmektedir.

Grup’un 01.01.-30.06.2013 ve 2012 dönemlerinde elde ettiği hasılatın faaliyet bölümlerine göre %10’u veya daha fazlasını oluşturan müşterilerine ilişkin bilgiler aşağıdaki gibidir:

Faaliyet Bölümü (Ankastre)

30.06.2013

<u>Firma Ünvanı</u>	<u>Konusu</u>	<u>Brüt Satış Gelirleri İçerisindeki Tutarı</u>	<u>Brüt Satış Gelirleri İçerisindeki Payı</u>
Silverline Ev Gereçleri Satış ve Pazarlama A.Ş.	Pazarlama Hizmeti	59.760.371	87%

30.06.2012

<u>Firma Ünvanı</u>	<u>Konusu</u>	<u>Brüt Satış Gelirleri İçerisindeki Tutarı</u>	<u>Brüt Satış Gelirleri İçerisindeki Payı</u>
Silverline Ev Gereçleri Satış ve Pazarlama A.Ş.	Pazarlama Hizmeti	48.696.683	96%

SİLVERLINE ENDÜSTRİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2013 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir)

3. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (devamı)

30.06.2013

Faaliyet Bölümü (Danışmanlık ve Destek Hizmetleri)

<u>Firma Ünvanı</u>	<u>Konusu</u>	<u>Brüt Satış Gelirleri İçerisindeki Tutarı</u>	<u>Brüt Satış Gelirleri İçerisindeki Payı</u>
Silverline Ev Gereçleri Satış ve Pazarlama A.Ş.	Pazarlama Hizmeti	820.130	32%
Silverline Endüstri ve Ticaret A.Ş. (*)	Aspiratör ve Davlumbaz İmalatı	630.257	24%
Silver Ankastre Mutfak Ürünleri Sanayi ve Ticaret A.Ş. (*)	Aspiratör İmalatı	458.057	18%
Timay Çıt Çıt Rivet ve Perçin Sanayi ve Ticaret A.Ş.	Metal Düğme Aksesuar	361.098	14%
Tempo Metal Aksesuar Sanayi ve Ticaret A.Ş.	Pazarlama Hizmeti	356.008	14%

30.06.2012

<u>Firma Ünvanı</u>	<u>Pazarlama Hizmeti</u>	<u>Brüt Satış Gelirleri İçerisindeki Tutarı</u>	<u>Brüt Satış Gelirleri İçerisindeki Payı</u>
Silverline Endüstri ve Ticaret A.Ş. (*)	Aspiratör ve Davlumbaz İmalatı	546.532	28%
Silverline Ev Gereçleri Satış ve Pazarlama A.Ş.	Pazarlama Hizmeti	517.995	26%
Silver Ankastre Mutfak Ürünleri Sanayi ve Ticaret A.Ş. (*)	Aspiratör İmalatı	312.878	16%
Timay Çıt Çıt Rivet ve Perçin Sanayi ve Ticaret A.Ş.	Metal Düğme Aksesuar	261.067	13%
Tempo Metal Aksesuar Sanayi ve Ticaret A.Ş.	Pazarlama Hizmeti	225.615	11%

30.06.2013

Faaliyet Bölümü (Makine - Kalıp)

<u>Firma Ünvanı</u>	<u>Konusu</u>	<u>Brüt Satış Gelirleri İçerisindeki Tutarı</u>	<u>Brüt Satış Gelirleri İçerisindeki Payı</u>
Silverline Endüstri ve Ticaret A.Ş. (*)	Aspiratör ve Davlumbaz İmalatı	3.361.790	48%
Silver Ankastre Mutfak Ürünleri San. ve Tic. A.Ş. (*)	Aspiratör İmalatı	3.135.633	44%

30.06.2012

<u>Firma Ünvanı</u>	<u>Projenin Konusu</u>	<u>Brüt Satış Gelirleri İçerisindeki Tutarı</u>	<u>Brüt Satış Gelirleri İçerisindeki Payı</u>
Silverline Endüstri ve Ticaret A.Ş. (*)	Aspiratör ve Davlumbaz İmalatı	3.648.480	54%
Silver Ankastre Mutfak Ürünleri San. ve Tic. A.Ş. (*)	Aspiratör İmalatı	2.724.910	40%

(*) Konsolidasyona dahil grup firmalar ile olan işlemler elimine edilmiştir.

SİLVERLİNE ENDÜSTRİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**30 HAZİRAN 2013 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir)

3. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (devamı)

30.06.2013	Ankastre	Makine Kalıp	Danışmanlık ve Destek Hizmetleri	Konsolidasyon Düzeltmeleri	Toplam
Net Grup Dışı Satışlar	59.713.331	484.086	1.304.247	-	61.501.664
Net Grup İçi Satışlar	6.668.857	6.525.585	1.281.728	(14.476.170)	-
Net Satışlar Toplamı	66.382.188	7.009.671	2.585.975	(14.476.170)	61.501.664
Satışların Maliyeti (-)	(57.498.065)	(7.211.639)	(2.309.092)	13.682.639	(53.336.157)
Brüt Kar (Zarar)	8.884.123	(201.968)	276.883	(793.531)	8.165.507
Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)	(264.454)	-	-	-	(264.454)
Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri (-)	(579.492)	-	-	-	(579.492)
Genel Yönetim Giderleri (-)	(2.420.125)	(293.120)	(350.107)	324.877	(2.738.475)
Diğer Faaliyet Gelirleri	635.069	95.861	97.966	-	828.896
Diğer Faaliyet Giderleri (-)	(2.925)	(13.684)	(15.618)	-	(32.227)
Esas Faaliyet Karı/Zararı	6.252.196	(412.911)	9.124	(468.654)	5.379.755
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	44.697	3.964	-	-	48.661
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)	-	-	-	-	-
Finansman Gelir ve Gideri Öncesi Faaliyet Kar/(Zararı)					
Finansal Gelirler	611.814	19.210	126.831	-	757.855
Finansal Giderler (-)	(2.944.320)	(62.594)	(148.282)	-	(3.155.196)
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Öncesi Karı (Zararı)	3.964.387	(452.331)	(12.327)	(468.654)	3.031.075
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gelir/(Gideri)					
-Dönem Vergi Gelir/(Gideri)	(418.064)	-	(5.324)	-	(423.388)
-Ertelenmiş Vergi Gelir/(Gideri)	(13.516)	(4.533)	852	-	(17.197)
NET DÖNEM KARI/ZARARI	3.532.807	(456.864)	(16.799)	(468.654)	2.590.490
Yatırım Harcamaları (giderleri)					
Maddi Duran Varlıklar	1.309.434	4.177	73.052	(406.674)	979.989
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	14.331	24.039	-	(4.982)	33.388
Toplam Yatırım Harcamaları	1.323.765	28.216	73.052	(411.656)	1.013.377
Diğer Bilgiler					
- Varlıklar Toplamı	88.378.916	5.873.161	1.920.786	(12.466.231)	83.706.632
- Kaynaklar Toplamı	88.378.916	5.873.161	1.920.786	(12.466.231)	83.706.632

SİLVERLİNE ENDÜSTRİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**30 HAZİRAN 2013 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir)

3. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (devamı)

30.06.2012	Ankastre	Makine Kalıp	Danışmanlık ve Destek Hizmetleri	Konsolidasyon Düzeltmeleri	Toplam
Net Grup Dışı Satışlar	48.796.449	382.446	933.315	-	50.112.210
Net Grup İçi Satışlar	2.010.071	6.373.390	1.029.901	(9.413.362)	-
Net Satışlar Toplamı	50.806.520	6.755.836	1.963.216	(9.413.362)	50.112.210
Satışların Maliyeti (-)	(45.872.307)	(6.332.161)	(1.812.589)	8.487.780	(45.529.277)
Brüt Kar	4.934.213	423.675	150.627	(925.582)	4.582.933
Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)	(200.253)	-	-	-	(200.253)
Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri (-)	(251.615)	-	-	-	(251.615)
Genel Yönetim Giderleri (-)	(2.298.390)	(267.630)	(266.465)	598.848	(2.233.637)
Diğer Faaliyet Gelirleri	590.459	96.450	78.777	-	765.686
Diğer Faaliyet Giderleri (-)	(360.703)	(29.913)	(12.330)	-	(402.946)
Faaliyet Karı/Zararı	2.413.711	222.582	(49.391)	(326.734)	2.260.168
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	8.848	98	-	-	8.946
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)	-	-	-	-	-
Finansman Gelir ve Gideri Öncesi Faaliyet Kar/(Zararı)	2.422.559	222.680	(49.391)	(326.734)	2.269.114
Finansal Gelirler	2.478.529	108.219	80.364	-	2.667.112
Finansal Giderler (-)	(2.179.204)	(61.350)	(59.998)	-	(2.300.552)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI	2.721.884	269.549	(29.025)	(326.734)	2.635.674
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gelir/(Gideri)					
-Dönem Vergi Gelir/(Gideri)	(456.500)	(51.399)	(4.817)	-	(512.716)
-Ertelenmiş Vergi Gelir/(Gideri)	(180.366)	(3.555)	4.325	-	(179.596)
NET DÖNEM KARI/ZARARI	2.085.018	214.595	(29.517)	(326.734)	1.943.362
Yatırım Harcamaları (giderleri)					
Maddi Duran Varlıklar	1.080.588	403.580	218.948	(276.183)	1.426.933
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	101.774	3.907	1.883	-	107.564
Toplam Yatırım Harcamaları	1.182.362	407.487	220.831	(276.183)	1.534.497
Diğer Bilgiler					
- Varlıklar Toplamı	85.647.475	7.407.458	1.758.720	(10.335.089)	84.478.564
- Kaynaklar Toplamı	85.647.475	7.407.458	1.758.720	(10.335.089)	84.478.564

SİLVERLINE ENDÜSTRİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2013 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir)

4. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

a) Ticari Alacaklar:

Bilanço tarihi itibarıyla Grup’un ticari alacaklarının detayı aşağıdaki gibidir:

<u>Kısa Vadeli Ticari Alacaklar</u>	<u>30.06.2013</u>	<u>31.12.2012</u>
Alıcılar (*)	42.221	113.252
Eksi: Tahakkuk Etmemiş Finansman Geliri	(385)	(1.429)
Şüpheli Ticari Alacaklar (***)	167.265	167.265
Eksi: Şüpheli Ticari Alacak Karşılığı	(167.265)	(167.265)
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	41.792.112	22.167.626
İlişkili Taraflardan Alınan Vadeli Çekler (**)	2.578.273	17.382.434
Eksi: İlişkili Taraflardan Tahakkuk Etmemiş Finansman Geliri	(563.439)	(572.804)
Toplam	43.848.782	39.089.079

(*) Alıcıların vade detayı aşağıdaki gibidir:

<u>Alıcılar</u>	<u>30.06.2013</u>	<u>31.12.2012</u>
Vadesi 1 Aya Kadar Olan Ticari Alacaklar	5.148	1.572.072
Vadesi 3 Aya Kadar Olan Ticari Alacaklar	41.829.185	20.703.807
Vadesi 12 Aya Kadar Olan Ticari Alacaklar	-	4.999
Toplam	41.834.333	22.280.878

(**) İlişkili Taraflardan alınan vadeli çeklerin vade detayı aşağıdaki gibidir:

<u>Vadeli Çekler</u>	<u>30.06.2013</u>	<u>31.12.2012</u>
Vadesi 1 Aya Kadar Olan Alacak Senetleri	1.354.923	4.071.444
Vadesi 3 Aya Kadar Olan Alacak Senetleri	901.400	6.153.487
Vadesi 12 Aya Kadar Olan Alacak Senetleri	321.950	7.157.503
Toplam	2.578.273	17.382.434

30.06.2013 tarihi itibarıyla TL cinsinden kısa vadeli ticari alacaklar için hesaplanan tahakkuk etmemiş finansman geliri için kullanılan etkin ağırlıklı ortalama faiz oranı yıllık % 6,20 olup alacakların ağırlıklı ortalama vadesi 2 aydır (2012: %6,26, 3).

(***) Şirket’in şüpheli ticari alacaklar karşılığına ilişkin hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

<u>Şüpheli Ticari Alacaklar</u>	<u>30.06.2013</u>	<u>31.12.2012</u>
Dönem Başı	167.265	256.388
Dönem İçinde Ayrılan Karşılık	-	-
Eksi: Dönem İçinde İptal Edilen	-	(89.123)
Dönem Sonu	167.265	167.265

30 Haziran 2013 tarihi itibarıyla, ticari alacakların 167.265TL (2012: 167.265 TL) tutarındaki kısmı için şüpheli alacak karşılığı ayrılmıştır. 01.01.-30.06.2013 dönemi içerisinde ayrılan karşılık bulunmamaktadır (2012: Bulunmamaktadır). Şüpheli alacakların önemli bir kısmı, Grup’un ankastre satışı karşılığında müşterilerinden olan alacaklarını tahsil edememiş olmasından kaynaklanmaktadır.

Vadesi gelmemiş ticari alacaklar için alınan teminat bulunmamaktadır.

Grup’un 30 Haziran 2013 itibarıyla ticari alacaklarının % 99’u Silverline Ev Gereçleri Satış ve Pazarlama A.Ş.’den olan alacaklardan oluşmaktadır. (31.12.2012: %98)

SİLVERLİNE ENDÜSTRİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2013 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir)

4. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR (devamı)

Uzun Vadeli Ticari Alacaklar

Bulunmamaktadır (2012: Bulunmamaktadır).

b) Ticari Borçlar:

Bilanço tarihi itibarıyla Şirket’in ticari borçlarının detayı aşağıdaki gibidir:

<u>Kısa Vadeli Ticari Borçlar</u>	<u>30.06.2013</u>	<u>31.12.2012</u>
Satıcılar (*)	9.274.854	3.842.108
Vadeli Çekler (**)	17.266.695	17.858.377
Eksi: Tahakkuk Etmemiş Finansman Gideri	(239.214)	(165.483)
İlişkili Taraflara Borçlar	54.130	7.210
Eksi: İlişkili Taraflar Tahakkuk Etmemiş Finansman Gideri	(98)	(47)
Diğer Ticari Borçlar	102.433	113.556
Toplam	<u>26.458.800</u>	<u>21.655.721</u>

(*) Satıcıların vade detayı aşağıdaki gibidir:

<u>Satıcılar (*)</u>	<u>30.06.2013</u>	<u>31.12.2012</u>
Vadesi 1 Aya Kadar Olan Ticari Borçlar	1.162.100	2.080.017
Vadesi 3 Aya Kadar Olan Ticari Borçlar	6.811.906	1.101.681
Vadesi 12 Aya Kadar Olan Ticari Borçlar	1.354.978	667.620
Toplam	<u>9.328.984</u>	<u>3.849.318</u>

(**) Vadeli Çeklerinin vade detayı aşağıdaki gibidir:

<u>Vadeli Çekler (**)</u>	<u>30.06.2013</u>	<u>31.12.2012</u>
Vadesi 1 Aya Kadar Olan Borç Senetleri	7.036.669	6.877.380
Vadesi 3 Aya Kadar Olan Borç Senetleri	7.888.884	9.872.294
Vadesi 12 Aya Kadar Olan Borç Senetleri	2.341.142	1.108.703
Toplam	<u>17.266.695</u>	<u>17.858.377</u>

30.06.2013 tarihi itibarıyla TL cinsinden kısa vadeli ticari borçlar için hesaplanan tahakkuk etmemiş finansman giderleri için kullanılan etkin ağırlıklı ortalama faiz oranı yıllık % 6,16 olup borçların ağırlıklı ortalama vadesi 2 aydır (2012: % 6,09, 2 ay).

Uzun Vadeli Ticari Borçlar

Bulunmamaktadır (2012: Bulunmamaktadır).

SİLVERLİNE ENDÜSTRİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2013 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir)

5. DİĞER ALACAK VE BORÇLAR

<u>Kısa Vadeli Diğer Alacaklar</u>	<u>30.06.2013</u>	<u>31.12.2012</u>
Personelden Alacaklar	12.325	5.250
KDV İade Alacağı	534.236	594.025
Ortaklardan Alacaklar	13.396	-
Verilen Depozito ve Teminatlar	90.033	81.029
Diğer Çeşitli Alacaklar	152.945	168.313
Toplam	802.935	848.617
<u>Uzun Vadeli Diğer Alacaklar</u>	<u>30.06.2013</u>	<u>31.12.2012</u>
Verilen Depozito ve Teminatlar	305	305
Toplam	305	305
<u>Kısa Vadeli Diğer Borçlar</u>	<u>30.06.2013</u>	<u>31.12.2012</u>
İlişkili Taraflara Borçlar	-	21.204
Ödenecek Vergi ve Fonlar	691.890	722.200
Diğer Çeşitli Borçlar	71.978	83.119
Toplam	763.868	826.523

Uzun Vadeli Diğer Borçlar

Bulunmamaktadır (31.12.2012: Bulunmamaktadır)

6. PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER

Kısa Vadeli Peşin Ödenmiş Giderler

	<u>30.06.2013</u>	<u>31.12.2012</u>
Gelecek Aylara Ait Giderler	20.782	136.920
Verilen Diğer Avanslar	366.740	-
Stoklarla İlgili Verilen Avanslar	1.121.028	1.578.955
Toplam	1.508.550	1.715.875

Uzun Vadeli Peşin Ödenmiş Giderler

	<u>30.06.2013</u>	<u>31.12.2012</u>
Duran Varlıklar İçin Verilen Avanslar	1.605	1.605
Gelecek Yıllara Ait Giderler	-	17.938
Toplam	1.605	19.543

Kısa Vadeli Ertelenmiş Gelirler

	<u>30.06.2013</u>	<u>31.12.2012</u>
Alınan Avanslar	15.082	-
Toplam	15.082	-

Uzun Vadeli Ertelenmiş Gelirler

Bulunmamaktadır (31.12.2012: Bulunmamaktadır).

7. MADDİ DURAN VARLIKLAR

Grup, ara dönem içerisinde maliyet değeri 2.334.842 TL olan (31.12.2012: 124.604 TL) maddi duran varlık alımı ve 78.516 TL maddi duran varlık satışı yapmıştır. (31.12.2012: Bulunmamaktadır).

8. MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

Grup, ara dönem içerisinde maliyet değeri 63.163 TL olan maddi olmayan duran varlık alımı yapmıştır. Grup'un ara dönem içerisinde maddi olmayan duran varlık satışı olmamıştır (31.12.2012: Bulunmamaktadır).

SİLVERLİNE ENDÜSTRİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2013 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir)

9. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR

30 Haziran 2013 tarihi itibarıyla, Grup aleyhine açılmış ve halen devam etmekte olan önemli bir davası bulunmamaktadır (31 Aralık 2012: Bulunmamaktadır).

Teminat, Rehin ve İpotekler:

30 Haziran 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibarıyla Grup’un teminat/rehin/ipotek pozisyonuna ilişkin tabloları aşağıdaki gibidir:

<u>Sirket Tarafından Verilen TRİ’ler (Teminat – Rehin – İpotekler)</u>	<u>30.06.2013</u>			
	<u>TL</u>	<u>USD</u>	<u>EUR</u>	<u>TL</u>
1. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ’lerin toplam tutarı	53.004.517	-	12.408.000	21.814.527
2. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu TRİ’lerin toplam tutarı	-	-	-	-
3. Olağan ticari faaliyetlerinin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu TRİ’lerin toplam tutarı	-	-	-	-
4. Diğer verilen TRİ’lerin toplam tutarı	-	-	-	-
- Ana ortak lehine vermiş olduğu TRİ’lerin toplam tutarı	-	-	-	-
- 2. ve 3. maddeler kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine vermiş olduğu TRİ’lerin toplam tutarı	-	-	-	-
- 3. madde kapsamına girmeyen 3. kişiler lehine vermiş olduğu TRİ’lerin toplam tutarı	-	-	-	-
Toplam	53.004.517	-	12.408.000	21.814.527

<u>Sirket Tarafından Verilen TRİ’ler (Teminat – Rehin – İpotekler)</u>	<u>31.12.2012</u>			
	<u>TL</u>	<u>USD</u>	<u>EUR</u>	<u>TL</u>
1. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ’lerin toplam tutarı	55.329.134	-	12.408.000	26.149.240
2. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu TRİ’lerin toplam tutarı	-	-	-	-
3. Olağan ticari faaliyetlerinin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu TRİ’lerin toplam tutarı	-	-	-	-
4. Diğer verilen TRİ’lerin toplam tutarı	-	-	-	-
- Ana ortak lehine vermiş olduğu TRİ’lerin toplam tutarı	-	-	-	-
- 2. ve 3. maddeler kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine vermiş olduğu TRİ’lerin toplam tutarı	-	-	-	-
- 3. madde kapsamına girmeyen 3. kişiler lehine vermiş olduğu TRİ’lerin toplam tutarı	-	-	-	-
Toplam	55.329.134	-	12.408.000	26.149.240

SİLVERLİNE ENDÜSTRİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2013 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir)

9. KARŞILIKLAR KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR (devamı)

30.06.2013 ve 31.12.2012 tarihleri itibariyle verilen TRİ’lerin türleri itibariyle dağılımı aşağıda gösterilmiştir:

<u>Teminat, Rehin ve İpotekler</u>	<u>Toplam TL</u>			
	<u>Karşılıkları</u>	<u>USD</u>	<u>EUR</u>	<u>TL</u>
Teminatlar	3.814.527	-	-	3.814.527
Rehinler	-	-	-	-
İpotekler	49.189.990	-	12.408.000	18.000.000
Toplam	53.004.517	-	12.408.000	21.814.527

<u>Teminat, Rehin ve İpotekler</u>	<u>Toplam TL</u>			
	<u>Karşılıkları</u>	<u>USD</u>	<u>EUR</u>	<u>TL</u>
Teminatlar	8.149.240	-	-	8.149.240
Rehinler	-	-	-	-
İpotekler	47.179.894	-	12.408.000	18.000.000
Toplam	55.329.134	-	12.408.000	26.149.240

Grup’un vermiş olduğu “Diğer TRİ” lerin şirketin özkaynaklarına oranı 30.06.2013 tarihi itibariyle % 0 ’ dır (31.12.2012: % 0).

10. ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR

<u>Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar</u>	<u>30.06.2013</u>	<u>31.12.2012</u>
Personele Borçlar	1.043.584	813.236
Ödenecek Sosyal Güvenlik Kesintileri	703.204	261.344
Toplam	1.746.788	1.074.580

Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar

	<u>30.06.2013</u>	<u>31.12.2012</u>
Kullanılmayan İzin Hakları	300.311	363.773

Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar

	<u>30.06.2013</u>	<u>31.12.2012</u>
Kullanılmayan İzin Hakları	153.718	-
Kıdem Tazminatı Karşılığı	626.923	569.432
Toplam	780.641	569.432

Türkiye’de mevcut kanunlar çerçevesinde, Grup bir yıllık hizmet süresini dolduran ve herhangi bir geçerli nedene bağlı olmaksızın işine son verilen, askerlik hizmeti için göreve çağrılan, vefat eden, erkekler için 25 kadınlar için 20 yıllık hizmet süresini dolduran ya da emeklilik yaşına gelmiş (kadınlarda 58, erkeklerde 60 yaş) personeline kıdem tazminatı ödemesi yapmak zorundadır.

SİLVERLİNE ENDÜSTRİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2013 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir)

10. ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR (devamı)

Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar (devamı)

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

Bilanço tarihindeki karşılıklar yıllık % 5 beklenen maaş artış oranı ve % 8,5 iskonto oranı varsayımına göre, yaklaşık % 3,33 gerçek iskonto oranı ve aşağıdaki emekli olma varsayımlarına göre hesaplanmıştır. (31 Aralık 2012: Sırasıyla % 5 % 8,5 ve % 3,33).

	<u>30.06.2013</u>	<u>31.12.2012</u>
Yıllık iskonto oranı (%)	3,33	3,33
Emeklilik olasılığı (%)	93,55	93,17

Ana varsayım, her hizmet yılı için olan azami yükümlülük tutarının enflasyona paralel olarak artacak olmasıdır. Dolayısıyla, uygulanan iskonto oranı, gelecek enflasyon etkilerinin düzeltilmesinden sonraki beklenen reel oranı ifade eder. Bu nedenle, 30 Haziran 2013 tarihi itibarıyla, ekli konsolide finansal tablolarda karşılıklar, geleceğe ilişkin çalışanların emekliliğinden kaynaklanacak muhtemel yükümlülüğünün bugünkü değeri tahmin edilerek hesaplanmaktadır.

Grup’un kıdem tazminatı karşılığı, kıdem tazminatı tavanı her altı ayda bir ayarlandığı için, 01 Temmuz 2013 tarihinden itibaren geçerli olan 3.254 TL (31.12.2012: 3.033 TL) üzerinden hesaplanmaktadır.

Kıdem tazminatı karşılığının yıl içindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	<u>1 Ocak- 30 Haziran 2013</u>	<u>1 Ocak- 31 Aralık 2012</u>
1 Ocak itibarıyla karşılık	569.432	401.862
Hizmet maliyeti	97.595	160.618
Faiz maliyeti	10.461	18.788
İptal edilen kıdem tazminatları	(67.236)	(51.089)
Aktüeryal (kazanç) / kayıp (*)	16.671	39.253
Dönem sonu itibarıyla karşılık	626.923	569.432

(*) 30 Haziran 2013 tarihi itibarıyla 16.671 TL (31.12.2012: 39.253 TL) tutarındaki aktüeryal kazanç/kayıp, diğer kapsamlı gelir tablosunda muhasebeleştirilmiştir.

Toplam giderin tamamı (2012: Tamamı), genel yönetim giderlerine dahil edilmiştir.

11. DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

<u>Diğer Dönen Varlıklar</u>	<u>30.06.2013</u>	<u>31.12.2012</u>
Diğer KDV (*)	5.726.771	4.090.179
Devreden KDV	20.276	20.835
Personel Avansları	2.500	3.000
İş Avansları	627	659
Toplam	5.750.174	4.114.673

(*) Şirket’in ihraç kayıtlı satışlarına ait KDV’den oluşmaktadır.

SİLVERLİNE ENDÜSTRİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2013 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir)

11. DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER (devamı)

Diğer Duran Varlıklar

Bulunmamaktadır (31.12.2012: Bulunmamaktadır).

Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler

Bulunmamaktadır. (31.12.2012: Bulunmamaktadır)

Diğer Uzun Vadeli Yükümlülükler

Bulunmamaktadır. (31.12.2012: Bulunmamaktadır)

12. SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ

a) Sermaye:

Şirket'in 30 Haziran 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihlerindeki çıkarılmış sermaye yapısı aşağıdaki gibidir:

	30.06.2013		31.12.2012	
	Pay Oranı (%)	Tutar (TL)	Pay Oranı (%)	Tutar (TL)
<u>Sermayedarlar</u>				
İbrahim ATAY	23,68	7.199.976	23,68	7.199.976
Mehmet İlhan ATAY	6,95	2.112.000	6,95	2.112.000
Mehmet Engin ÇELEBİ	6,95	2.112.000	6,95	2.112.000
Ali Rıza ÖZGÜR	5,00	1.520.000	5,00	1.520.000
Mustafa LAÇIN	5,37	1.632.000	5,37	1.632.000
Hüseyin ALIŞ	5,05	1.536.000	5,05	1.536.000
Halis AYGÜL	2,00	608.000	2,00	608.000
Anıl ÖZGÜR	1,32	400.000	1,32	400.000
Ceyhan AYGÜL	-	24	-	24
Halka Açık Olan Kısım (*)	43,68	13.280.000	43,68	13.280.000
Ödenmiş Sermaye	100	30.400.000	100	30.400.000

(*) Şirket sermayesinin halka açık olan kısmı Borsa İstanbul A.Ş.' de (BİST) işlem görmektedir.

Şirket'in ödenmiş sermayesi, 30.400.000 TL'dir. (31.12.2012: 30.400.000 TL) Bu sermaye, her biri 1 TL nominal değerli 6.080.000 adet nama yazılı A grubu ve 24.320.000 adet hamiline yazılı B grubu olmak üzere 30.400.000 adet paya ayrılmıştır. A grubu paylar imtiyazlı olup tamamı İbrahim Atay'a aittir.

İmtiyazlı payların sahibine sağladığı imtiyazlar aşağıdaki gibidir:

- Yönetim Kurulu, A Grubu hissedarlar veya A Grubu hissedarların göstereceği adaylar arasından genel kurul tarafından seçilecek en az 5 (Beş) kişiden oluşur.
- Genel kurul toplantılarında, A Grubu hissedarlarının bir pay için 100 (yüz) oyu, diğer hissedarların bir pay için 1 (bir) oyu bulunmaktadır.

Çıkarılan bütün hisseler nakden ödenmiştir.

SİLVERLİNE ENDÜSTRİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2013 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir)

12. SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ (devamı)

b) Paylara İlişkin Primler / İskontolar

	<u>30.06.2013</u>	<u>31.12.2012</u>
Pay Senedi İhraç Primleri	52.503	52.503
Toplam	<u>52.503</u>	<u>52.503</u>

c) Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler

	<u>30.06.2013</u>	<u>31.12.2012</u>
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazanç/Kayıpları	(44.434)	(33.382)
Toplam	<u>(44.434)</u>	<u>(33.382)</u>

d) Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler

	<u>30.06.2013</u>	<u>31.12.2012</u>
Yasal Yedekler	633.035	629.927
Toplam:	<u>633.035</u>	<u>629.927</u>

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

e) Geçmiş Yıllar Kar/(Zararları)

	<u>30.06.2013</u>	<u>31.12.2012</u>
Olağanüstü Yedekler	5.369.683	5.310.624
Geçmiş Yıllar Kar/(Zararları)	(11.317.792)	(8.875.828)
Toplam	<u>(5.948.109)</u>	<u>(3.565.204)</u>

Kontrol Gücü Olmayan Paylar

	<u>30.06.2013</u>	<u>31.12.2012</u>
1 Ocak bakiyesi	1.895.193	1.607.676
İlaveler	108.916	(9.151)
Ana ortaklık dışı kar / zarar payı	198.058	296.668
Ana ortaklık dışı paylar	<u>2.202.167</u>	<u>1.895.193</u>

Kar Dağıtımı

Şirket'in dağıtılabılır karı bulunmamaktadır.

Şirket, faaliyetlerinden elde ettiği karların dağıtım esaslarını SPK mevzuatına uygun olarak belirlemektedir.

SİLVERLİNE ENDÜSTRİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2013 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir)

13. GELİR VERGİLERİ

Cari Dönem Vergisiyle İlgili Dönen Varlıklar

	30.06.2013	31.12.2012
Peşin Ödenen Vergi ve Fonlar	261.611	395.495

Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü

	30.06.2013	31.12.2012
Cari Dönem Vergi Yükümlülüğü	423.388	407.784
Eksi: Peşin Ödenen Vergi ve Fonlar	(261.611)	(395.495)
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	161.777	12.289

Vergi Karşılığı

	01.01-30.06.2013	01.01-31.12.2012
Cari Dönem Kurumlar Vergisi Karşılığı (-)	(423.388)	(407.784)
Ertelenmiş Vergi Karşılığı Geliri / (Gideri)	(17.197)	(831.801)
Toplam	(440.585)	(1.239.585)

Kurumlar Vergisi

Grup, Türkiye’de geçerli olan kurumlar vergisine tabidir. Grup’un cari dönem faaliyet sonuçlarına ilişkin tahmini vergi yükümlülükleri için ekli konsolide finansal tablolarda gerekli karşılıklar ayrılmıştır.

Vergiye tabi kurum kazancı üzerinden tahakkuk ettirilecek kurumlar vergisi oranı ticari kazancın tespitinde gider yazılan vergi matrahından indirilemeyen giderlerin eklenmesi ve vergiden istisna kazançlar, vergiye tabi olmayan gelirler ve diğer indirimler (varsa geçmiş yıl zararları ve tercih edildiği takdirde kullanılan yatırım indirimleri) düşüldükten sonra kalan matrah üzerinden hesaplanmaktadır.

2013 yılında uygulanan efektif vergi oranı %20’dir (2012: %20).

Türkiye’de geçici vergi üçer aylık dönemler itibariyle hesaplanmakta ve tahakkuk ettirilmektedir. 2013 yılı kurum kazançlarının geçici vergi dönemleri itibariyle vergilendirilmesi aşamasında kurum kazançları üzerinden hesaplanması gereken geçici vergi oranı %20’dir. (2012: %20). Zararlar gelecek yıllarda oluşacak vergilendirilebilir kardan düşülmek üzere, maksimum 5 yıl taşınabilir. Ancak oluşan zararlar geriye dönük olarak önceki yıllarda oluşan karlardan düşülemez.

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

Gelir Vergisi Stopajı

Kurumlar vergisine ek olarak, dağıtılması durumunda kar payı elde eden ve bu kar paylarını kurum kazancına dahil ederek beyan eden tam mükellef kurumlara ve yabancı şirketlerin Türkiye’deki şubelerine dağıtılanlar hariç olmak üzere kar payları üzerinden ayrıca gelir vergisi stopajı hesaplanması gerekmektedir. Gelir vergisi stopajı 24 Nisan 2003 – 22 Temmuz 2006 tarihleri arasında tüm şirketlerde %10 olarak uygulanmıştır. Bu oran, 22 Temmuz 2006 tarihinden itibaren, 2006/10731 sayılı Bakanlar Kurulu Kararı ile %15 olarak uygulanmaktadır. Dağıtılmayıp sermayeye ilave edilen kar payları gelir vergisi stopajına tabi değildir.

SİLVERLİNE ENDÜSTRİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2013 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir)

13. GELİR VERGİLERİ (devamı)

Dönem vergi giderinin dönem karı ile mutabakatı aşağıdaki gibidir:

	30.06.2013	31.12.2012
Vergi Öncesi Kar	3.031.074	(843.544)
Vergilendirilebilir Kar	3.031.074	(843.544)
Geçerli olan Kurumlar Vergisi Oranı (% 20)	20%	20%
Hesaplanan Vergi	(606.215)	168.709
Kanunen Kabul Edilmeyen Giderler	30.836	(33.766)
Diğer	134.794	(1.374.528)
Toplam	(440.585)	(1.239.585)

Ertelenmiş Vergi:

Grup, vergiye esas yasal finansal tabloları ile UFRS’ye göre hazırlanmış finansal tabloları arasındaki farklılıklardan kaynaklanan geçici zamanlama farkları için ertelenmiş vergi varlığı ve ertelenmiş vergi yükümlülüğünü muhasebeleştirilmektedir. Söz konusu farklılıklar genellikle bazı gelir ve gider kalemlerinin vergiye esas finansal tablolar ile UFRS’ye göre hazırlanan finansal tablolarda farklı dönemlerde yer almasından kaynaklanmakta olup, söz konusu farklar aşağıda belirtilmektedir.

Ertelenmiş vergi aktifleri ve pasiflerinin hesaplanmasında kullanılan vergi oranı %20’dir (2012 :%20).

SİLVERLİNE ENDÜSTRİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**30 HAZİRAN 2013 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir)

13. GELİR VERGİLERİ (devamı)

	<u>Geçici Farklar</u>		<u>Ertelenen Vergi Varlıkları</u>	
	<u>30.06.2013</u>	<u>31.12.2012</u>	<u>30.06.2013</u>	<u>31.12.2012</u>
<u>Ertelenen Vergi Varlıkları</u>				
Kıdem Tazminatı Düzeltmesi	626.923	569.432	125.385	113.886
Personel İzin Karşılığı	420.228	363.773	84.046	72.755
Stok Değer Düşüklüğü	307.410	376.169	61.482	75.234
Ertelenmiş Finansman Gelirleri	563.824	574.233	112.764	114.847
Önceki Dönem Ertelenmiş Finansman Giderleri İptali	165.530	360.907	33.106	72.181
Faiz Tahakkuku Gideri	-	332.247	-	66.448
Toplam	2.083.915	2.576.761	416.783	515.351
<u>Ertelenen Vergi Yükümlülükleri</u>				
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Kayıtlı Değerleri ile Vergi Matrahları Arasındaki Fark	(1.307.935)	(1.388.512)	(261.587)	(277.702)
Ertelenmiş Finansman Giderleri	(239.312)	(165.530)	(47.862)	(33.106)
Önceki Dönem Ertelenmiş Finansman Gelirleri İptali	(574.233)	(1.083.488)	(114.847)	(216.698)
Önceki Dönem Faiz Tahakkuku Gideri İptali	(332.247)	(233.751)	(66.449)	(46.750)
Diğer	-	(5.476)	-	(1.095)
Toplam	(2.453.727)	(2.876.757)	(490.745)	(575.351)
Ertelenen Vergi Varlığı/(Yükümlülüğü), net	(369.812)	(299.996)	(73.962)	(60.000)
Döneme Ait Ertelenmiş Vergi Geliri/(Gideri)			(13.962)	(823.952)
Aktüeryal (kazanç) / kayıplardan mahsup edilen tutar			(3.235)	(7.849)
Döneme Ait Ertelenmiş Vergi Geliri/(Gideri)			(17.197)	(831.801)

Ertelenen vergi hareket tablosu aşağıda belirtilmiştir:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Dönem Başı	(60.000)	763.952
Cari Dönem Gelir Tablosuna Borç / (Alacak) Kaydı	(17.197)	(831.801)
Aktüeryal (kazanç) / kayıplardan mahsup edilen tutar	3.235	7.849
Dönem Sonu	(73.962)	(60.000)

SİLVERLİNE ENDÜSTRİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2013 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir)

14. PAY BAŞINA KAZANÇ

	<u>01.01.-</u> <u>30.06.2013</u>	<u>01.04.-</u> <u>30.06.2013</u>	<u>01.01.-</u> <u>30.06.2012</u>	<u>01.04.-</u> <u>30.06.2012</u>
Net Dönem Karı / (Zararı)	2.392.431	72.622	1.646.106	44.406
Payların Ağırlıklı Ortalama Sayısı	30.400.000	30.400.000	30.400.000	30.400.000
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Düşen Kar / (Zarar)	0,079	0,002	0,054	0,001

15. FİNANSAL ARAÇLAR

Nakit ve Nakit Benzerleri

	<u>30.06.2013</u>	<u>31.12.2012</u>
Kasa	11.647	12.860
Bankalar		
- Vadesiz Mevduat	60.065	272.931
- Vadeli Mevduat	-	350.000
Toplam	<u>71.712</u>	<u>635.791</u>

Mevduatlar üzerinde kısıtlama bulunmamaktadır (2012: Bulunmamaktadır).

<u>Finansal Borçlar</u>	<u>30.06.2013</u>	<u>31.12.2012</u>
a) Banka Kredileri	22.407.862	23.976.384
b) Finansal Kiralama İşlemlerinden Borçlar	631.554	749.920
Toplam	<u>23.039.416</u>	<u>24.726.304</u>

a) Banka Kredileri

<u>Para Birimi</u>	<u>Ortalama Faiz Oranı (%)</u>	<u>30.06.2013</u>		
		<u>Kısa Vadeli</u>	<u>Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları</u>	<u>Uzun Vadeli</u>
TL	5,75 - 7,25	494.235	-	-
USD	2,3 - 4,50	11.805.186	-	-
EUR	1,13 - 4,25	10.108.441	-	-
Toplam		<u>22.407.862</u>	-	-

<u>Para Birimi</u>	<u>Ortalama Faiz Oranı (%)</u>	<u>31.12.2012</u>		
		<u>Kısa Vadeli</u>	<u>Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları</u>	<u>Uzun Vadeli</u>
TL	7,25-14,95	418.676	-	-
USD	2,25 - 5,5	16.553.302	-	-
EUR	1,13- 9,75	7.004.406	-	-
Toplam		<u>23.976.384</u>	-	-

SİLVERLİNE ENDÜSTRİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2013 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir)

15. FİNANSAL ARAÇLAR (devamı)

Finansal Borçlar (devamı)

	<u>30.06.2013</u>	<u>31.12.2012</u>
1 yıl içerisinde ödenecek	22.407.862	23.976.384
2 - 3 yıl içerisinde ödenecek	-	-
3 - 4 yıl içerisinde ödenecek	-	-
4 - 5 yıl içerisinde ödenecek	-	-
5 yıl ve daha uzun vadeli	-	-
Toplam	22.407.862	23.976.384

Kısa ve uzun vadeli borçların gerçeğe uygun değeri, iskonto edilmesinin etkisinin önemsiz olması nedeniyle defter değerine eşittir.

Raporlama tarihi itibarıyla, banka kredileri, binaların 12.408.000 EUR ve 18.000.000 TL' lik değeri üzerinden teminat altına alınmıştır (31.12.2012: 12.408.000 EUR ve 18.000.000 TL).

b) Finansal Kiralama İşlemlerinden Borçlar:

Finansal Kiralama Borçları, finansal kiralama yolu ile iktisap edilen tesis, makine ve cihazlar nedeniyle ödenecek tutarlardan bilanço tarihi itibarıyla ödenmeyen kısımları göstermektedir.

- Kiralama konusu her bir varlık türü için, bilanço tarihi itibarıyla net kayıtlı değeri:

Net Değerler	<u>30.06.2013</u>	<u>31.12.2012</u>
Tesis, Makine ve Cihazlar (net)	1.799.045	1.213.431

- Asgari kira ödemelerinin toplamı ve bugünkü değeri

<u>30.06.2013</u>	<u>TL</u>	<u>TL</u>	<u>TL</u>	<u>TL</u>
	1 yıldan az	1 yıldan fazla - 5 yıldan az	5 yıldan fazla	Toplam
Asgari kira ödemeleri tutarı				
TL cinsinden finansal kiralamalar	364.515	311.899	-	676.414
Toplam	364.515	311.899	-	676.414
Ödemelerin bugünkü değeri				
TL cinsinden finansal kiralamalar	331.473	300.081	-	631.554
Toplam	331.473	300.081	-	631.554
<u>31.12.2012</u>	<u>TL</u>	<u>TL</u>	<u>TL</u>	<u>TL</u>
	1 yıldan az	1 yıldan fazla - 5 yıldan az	5 yıldan fazla	Toplam
Asgari kira ödemeleri tutarı				
TL cinsinden finansal kiralamalar	381.117	433.941	-	815.058
Toplam	381.117	433.941	-	815.058
Ödemelerin bugünkü değeri				
TL cinsinden finansal kiralamalar	338.859	411.061	-	749.920
Toplam	338.859	411.061	-	749.920

SİLVERLİNE ENDÜSTRİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2013 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir)

16. FİNANSAL ARAÇLAR (GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI VE FİNANSAL RİSKTEN KORUNMA MUHASEBESİ ÇERÇEVESİNDEKİ AÇIKLAMALAR)

	Gerçeğe uygun değeri üzerinden gösterilen finansal varlıklar	Krediler ve alacaklar (Nakit ve nakit benzerleri dahil)	Satılmaya hazır finansal varlıklar	İtfa edilmiş değerlerden gösterilen diğer finansal yükümlülükler	Defter değeri	Dipnot
30 Haziran 2013						
Finansal varlıklar						
Nakit ve nakit benzerleri	-	71.712	-	-	71.712	15
Ticari alacaklar	-	43.848.782	-	-	43.848.782	4
Finansal yükümlülükler						
Finansal borçlar	-	-	-	23.039.416	23.039.416	15
Ticari borçlar	-	-	-	26.458.800	26.458.800	4
Diğer finansal yükümlülükler	-	-	-	423.388	423.388	13
31 Aralık 2012						
Finansal varlıklar						
Nakit ve nakit benzerleri	-	635.791	-	-	635.791	15
Ticari alacaklar	-	39.089.079	-	-	39.089.079	4
Finansal yükümlülükler						
Finansal borçlar	-	-	-	24.726.304	24.726.304	15
Ticari borçlar	-	-	-	21.655.721	21.655.721	4
Diğer finansal yükümlülükler	-	-	-	407.784	407.784	13

Şirket yönetimi, finansal araçların kayıtlı değerlerinin makul değerlerini yansıttığını düşünmektedir.

SİLVERLİNE ENDÜSTRİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 HAZİRAN 2013 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir)

16. FİNANSAL ARAÇLAR (GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI VE FİNANSAL RİSKTEN KORUNMA MUHASEBESİ ÇERÇEVESİNDEKİ AÇIKLAMALAR) (devamı)

Finansal varlıkların ve yükümlülüklerin gerçeğe uygun değeri aşağıdaki gibi belirlenir:

- Birinci seviye: Finansal varlık ve yükümlülükler, birbirinin aynı varlık ve yükümlülükler için aktif piyasada işlem gören borsa fiyatlarından değerlendirilmiştir.
- İkinci seviye: Finansal varlık ve yükümlülükler, ilgili varlık ya da yükümlülüğün birinci seviyede belirtilen borsa fiyatından başka direk ya da indirek olarak piyasada gözlenebilen fiyatının bulunmasında kullanılan girdilerden değerlendirilmiştir.
- Üçüncü seviye: Finansal varlık ve yükümlülükler, varlık ya da yükümlülüğün gerçeğe uygun değerinin bulunmasında kullanılan piyasada gözlenebilir bir veriye dayanmayan girdilerden değerlendirilmiştir.

Grup’un gerçeğe uygun değerleriyle gösterilen finansal varlıkları bulunmamaktadır.

17. RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Bulunmamaktadır (31.12.2012: Bulunmamaktadır).