

YENİ GİMAT GAYRİMENKUL YATIRIM ORTAKLIĞI A.Ş.

1 Ocak - 30 Haziran 2014 Ara Hesap Dönemine Ait
Özet Finansal Tablolar ve Dipnotları

İÇİNDEKİLER

ARA DÖNEM ÖZET KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU

ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL DURUM TABLOSU

ARA DÖNEM ÖZET ÖZ KAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU

ARA DÖNEM ÖZET NAKİT AKIŞ TABLOSU

ARA DÖNEM ÖZET MALİ TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

Sayfa 9-41

YENİ GİMAT GAYRİMENKUL YATIRIM ORTAKLIĞI A.Ş
01 OCAK - 30 HAZİRAN 2014 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET BİREYSEL KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU

	Dipnot Referansları	Bağımsız Sınırlı Denetimden Geçmiş 1 Ocak-30 Haziran 2014	Bağımsız Sınırlı Denetimden Geçmiş 1 Nisan-30 Haziran 2014	Bağımsız Sınırlı Denetimden Geçmiş 1 Ocak-30 Haziran 2013	Bağımsız Sınırlı Denetimden Geçmiş 1 Nisan-30 Haziran 2013
KAR VEYA ZARAR KISMI					
<i>Hasılat</i>	19.1	58.097.579	28.379.540	53.414.379	26.825.271
<i>Satışların Maliyeti (-)</i>	19.2	(13.936.953)	(6.943.155)	(13.537.906)	(7.122.542)
Ticari Faaliyetlerden Brüt Kar (Zarar)		44.160.626	21.436.385	39.876.473	19.702.729
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Brüt Kar (Zarar)		0	0	0	0
BRÜT KAR/ZARAR		44.160.626	21.436.385	39.876.473	19.702.729
<i>Genel Yönetim Giderleri (-)</i>	20.2	(1.271.521)	(747.831)	(1.358.986)	(825.503)
<i>Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler</i>	21.1	3.510.854	1.759.716	2.582.301	1.221.370
<i>Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)</i>	21.2	(2.080.366)	(1.698.009)	(712.470)	(585.318)
FAALİYET KARI/ZARARI		44.319.593	20.750.261	40.387.318	19.513.278
<i>Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler</i>		0	0	0	0
FİNANSMAN GİDERİ ÖNCESİ FAALİYET KARI/ZARARI		44.319.593	20.750.261	40.387.318	19.513.278
<i>Finansman Giderleri (-)</i>	23	(30.772)	(4.933)	(87.436)	(80.800)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI/ZARARI	25	44.288.821	20.745.328	40.299.882	19.432.478
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gideri/Geliri		0	0	(6.492.800)	(2.306.920)
<i>Dönem Vergi Gideri/Geliri</i>	24	0	0	(6.468.454)	(2.417.992)
<i>Ertelenmiş Vergi Gideri/Geliri</i>	24	0	0	(24.346)	111.072
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI/ZARARI		44.288.821	20.745.328	33.807.082	17.125.558
DÖNEM KARI/ZARARI	25	44.288.821	20.745.328	33.807.082	17.125.558
Dönem Karı/Zararının Dağılımı		44.288.821	20.745.328	33.807.082	17.125.558
<i>Ana Ortaklık Payları</i>		44.288.821	20.745.328	33.807.082	17.125.558
Pay Başına Kazanç		%82,38	%38,59	%62,89	%32,00
<i>Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç</i>		%82,38	%38,59	%62,89	%32,00

Ekli Dipnotlar bu tabloların ayrılmaz parçasıdır.

YENİ GİMAT GAYRİMENKUL YATIRIM ORTAKLIĞI A.Ş
01 OCAK - 30 HAZİRAN 2014 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT

ÖZET BİREYSEL KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU

	Dipnot Referansları	Bağımsız Sınırlı Denetimden Geçmiş 1 Ocak-30 Haziran 2014	Bağımsız Sınırlı Denetimden Geçmiş 1 Nisan-30 Haziran 2014	Bağımsız Sınırlı Denetimden Geçmiş 1 Ocak-30 Haziran 2013	Bağımsız Sınırlı Denetimden Geçmiş 1 Nisan-30 Haziran 2013
DÖNEM KARI/ZARARI	25	44.288.821	20.745.328	33.807.082	17.125.558
DİĞER KAPSAMLI GELİRLER		0	0	0	0
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		0	0	0	0
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		0	0	0	0
DİĞER KAPSAMLI GELİR		0	0	0	0
TOPLAM KAPSAMLI GELİR	25	44.288.821	20.745.328	33.807.082	17.125.558
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı	25	44.288.821	20.745.328	33.807.082	17.125.558
<i>Kontrol Gücü Olmayan Paylar</i>		0	0	0	0
Ana Ortaklık Payları	25	44.288.821	20.745.328	33.807.082	17.125.558
Ekli Dipnotlar bu tabloların ayrılmaz parçasıdır.					

YENİ GİMAT GAYRİMENKUL YATIRIM ORTAKLIĞI A.Ş

30 HAZİRAN 2014 ve 31 ARALIK 2013 TARİHLİ

ÖZET BİREYSEL FİNANSAL DURUM TABLOSU

	Dipnot	Bağımsız Sınırlı Denetimden Geçmiş	Bağımsız Denetimden Geçmiş
	Referansları	30 Haziran 2014	31 Aralık 2013
Dönen Varlıklar		28.985.595	52.691.056
Nakit ve Nakit Benzerleri	4	11.910.486	47.427.809
Finansal Yatırımlar		0	0
Ticari Alacaklar	5.1	4.226.966	3.611.898
- İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	3.2	18.522	18.224
- İlişki Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	5.1	4.208.444	3.593.674
Diğer Alacaklar	6.1	287.051	794.575
- İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar		0	0
- İlişki Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	6.1	287.051	794.575
Stoklar	7	171.050	330.864
Peşin Ödenmiş Giderler	8.1	12.390.042	525.910
Diğer Dönen Varlıklar		0	0
Duran Varlıklar		1.424.532.837	1.414.702.378
Finansal Yatırımlar	9	3.300.077	3.300.077
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	10	1.420.751.449	1.410.927.937
Maddi Duran Varlıklar	11	437.461	437.588
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	12	43.850	36.776
TOPLAM VARLIKLAR		1.453.518.432	1.467.393.434

Ekli Dipnotlar bu tabloların ayrılmaz parçasıdır.

YENİ GİMAT GAYRİMENKUL YATIRIM ORTAKLIĞI A.Ş
30 HAZİRAN 2014 ve 31 ARALIK 2013 TARİHLİ

ÖZET BİREYSEL FİNANSAL DURUM TABLOSU

	Dipnot	Bağımsız Sınırlı Denetimden Geçmiş	Bağımsız Denetimden Geçmiş
	Referansları	30 Haziran 2014	31 Aralık 2013
Kısa Vadeli Yükümlülükler		7.148.128	8.175.662
Kısa Vadeli Borçlanmalar	13	285.073	3.482
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	13	0	578.080
Ticari Borçlar	5.3	2.766.584	3.057.768
- İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	5.3	1.180	0
- İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	5.3	2.765.404	3.057.768
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar		0	0
Diğer Borçlar	6.3	1.539.479	1.704.854
- İlişkili Taraflara Diğer Borçlar		0	0
- İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	6.3	1.539.479	1.704.854
Ertelenmiş Gelirler	8.3	342.876	609.856
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü		0	24.454
Kısa Vadeli Karşılıklar	14	2.183.307	2.197.168
- Çalışanlara Sağl. Fay. İlişkin K.V. Karşılıklar		0	13.861
- Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	14	2.183.307	2.183.307
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		30.809	0
Uzun Vadeli Yükümlülükler		1.040.292	951.304
Uzun Vadeli Borçlanmalar		0	0
Diğer Borçlar	6.4	880.462	818.641
- İlişkili Taraflara Diğer Borçlar		0	0
- İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	6.4	880.462	818.641
Ertelenmiş Gelirler		0	0
Uzun Vadeli Karşılıklar	16	159.830	132.663
- Çalışanlara Sağl. Fay. İlişkin U.V. Karşılıklar	16	159.830	132.663
- Diğer Uzun Vadeli Karşılıklar		0	0
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü		0	0
Diğer Uzun Vadeli Yükümlülükler		0	0
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		8.188.420	9.126.966
ÖZKAYNAKLAR		1.445.330.012	1.458.266.468
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		1.445.330.012	1.458.266.468
Ödenmiş Sermaye	18.1	53.760.000	53.760.000
Sermaye Düzeltme Farkları	18.1	7.453.847	7.453.847
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	18.2	26.880.000	26.880.000
Geçmiş Yıllar Karları	18.3	1.312.947.344	1.149.823.843
Net Dönem Karı	25	44.288.821	220.348.778
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0
TOPLAM KAYNAKLAR		1.453.518.432	1.467.393.434
		0	0

Ekli Dipnotlar bu tabloların ayrılmaz parçasıdır.

YENİ GİMAT GAYRİMENKUL YATIRIM ORTAKLIĞI A.Ş.

30 HAZİRAN 2014 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT

ÖZET BİREYSEL ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU

	Dipnot	Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltilme Farkları	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Geçmiş Yıllar Kar/Zararları	Net Dönem Karı Zararı	Özkaynaklar
ÖNCEKİ DÖNEM							
01 OCAK 2013	18	53.760.000	7.453.847	24.832.518	1.051.923.280	99.454.198	1.237.423.843
Hatalara İlişkin Düzeltmeler							0
Ertelenmiş vergi varlığı/yükümlüğü iptali					64.274.885		64.274.885
Transferler		-	-	7.885.369	91.568.829	-99.454.198	-
Temettüler	18.3	-	-		-63.247.059		-63.247.059
Toplam Kapsamlı Gelir		-	-			33.807.082	33.807.082
30 HAZİRAN 2013		53.760.000	7.453.847	32.717.887	1.144.519.935	33.807.082	1.272.258.751
CARİ DÖNEM							
01 OCAK 2014	18	53.760.000	7.453.847	26.880.000	1.149.823.843	220.348.778	1.458.266.468
Hatalara İlişkin Düzeltmeler		-	-				0
Ertelenmiş vergi varlığı/yükümlüğü iptali		-	-				0
Transferler		-	-		220.348.778	(220.348.778)	0
Temettüler		-	-		(57.225.277)		(57.225.277)
Toplam Kapsamlı Gelir	25	-	-			44.288.821	44.288.821
30 HAZİRAN 2014		53.760.000	7.453.847	26.880.000	1.312.947.344	44.288.821	1.445.330.012

Ekli Dipnotlar bu tabloların ayrılmaz parçasıdır.

YENİ GİMAT GAYRİMENKUL YATIRIM ORTAKLIĞI A.Ş
30 HAZİRAN 2014 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT

ÖZET BİREYSEL NAKİT AKIŞ TABLOSU

		Bağımsız Denetimden Geçmiş	Bağımsız Denetimden Geçmiş
	Dipnot Referansları	30 Haziran 2014	30 Haziran 2013
A-İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		(11.633.519)	(30.182.471)
İşletme Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Girişi Sınıfları		60.146.727	54.188.822
Satılan Mallardan ve Hizmetlerden Elde Edilen Nakit Girişleri		47.749.873	42.213.242
Faiz, Ücret, Prim, Komisyon ve Diğer Gelirlerden Nakit Girişleri		150.813	207.806
Alım Satım Amaçlı Elde Bulundurulmuş Sözleşmeler ile İlgili Nakit Girişleri			
İşletme Faaliyetlerinden Kaynaklanan Diğer Nakit Girişleri		12.246.041	11.767.774
İşletme Faaliyetlerinden Nakit Çıkışları		(15.992.219)	(15.381.275)
Mal ve Hizmetler İçin Tedarikçilere Yapılan Ödemeler		(10.514.770)	(10.772.861)
Faiz, Ücret, Prim, Komisyon ve Diğer Gelirlerden Nakit Çıkışları		(2.417)	(1.633)
Alım Satım Amaçlı Elde Bulundurulmuş Sözleşmeler ile İlgili Nakit Çıkışları		(1.499.947)	(1.972.965)
Çalışanlara ve Çalışanlar Adına Yapılan Ödemelerden Kaynaklanan Nakit Çıkışları		(792.391)	(662.000)
İşletme Faaliyetlerinden Kaynaklanan Diğer Nakit Çıkışları		(3.182.694)	(1.971.816)
Faaliyetlerden Net Nakit Akışları		(55.788.027)	(68.990.018)
Ödenen Temettüpler	18.3	(57.225.277)	(63.247.059)
Alınan Temettüpler			
Ödenen Faiz			
Alınan Faiz		1.461.706	1.732.905
Vergi Ödemeleri/ladeleri	24	(24.456)	(7.475.864)
B-YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		(22.394.877)	(976.916)
Bağlı Ortaklıkların Kontrolünün Kaybı Sonucunu Doğuracak Satışlara İlişkin Nakit Girişleri			
Bağlı Ortaklıkların Kontrolünün Elde Edilmesine Yönelik Alışlara İlişkin Nakit Çıkışları			
Başka İşletmelerin veya Fonların Paylarının veya Borçlanma Araçlarının Satılması Sonucu Elde Edilen Nakit Girişleri			
Başka İşletmelerin veya Fonların Paylarının veya Borçlanma Araçlarının Edinimi İçin Yapılan Nakit Çıkışları			
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri			
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alışlarından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	10	(9.830.459)	(797.757)
Diğer Uzun Vadeli Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri			
Diğer Uzun Vadeli Varlık Alımlarından Nakit Çıkışları			
Verilen Nakit Avans ve Borçlar		(12.564.418)	(179.159)
Verilen Nakit Avans ve Borçlardan Geri Ödemeler			
Devlet Teşviklerinden Elde Edilen Nakit Girişleri			
Alınan Temettüpler			
Ödenen Faiz			
Alınan Faiz			
Vergi Ödemeleri			
Diğer Nakit Girişleri/Çıkışları			
C- FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		(1.488.927)	(257.725)
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri			
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		(307.273)	(226.730)
Devlet Teşviklerinden Elde Edilen Nakit Girişleri			
Ödenen Temettüpler			
Alınan Faiz			
Ödenen Faiz		(30.771)	(30.995)
Vergi Ödemeleri/ladeleri			
Diğer Nakit Girişleri/Çıkışları		(1.150.883)	
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ/AZALIŞ (A+B+C)			
D-YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ ÜZERİNDEKİ ETKİSİ			
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ/AZALIŞ (A+B+C+D)		(35.517.323)	(31.417.112)
E-DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ (A+B+C+D+E)		(35.517.323)	(31.417.112)
Nakit ve nakit benzerlerindeki net (azalış) artış		(35.517.323)	(31.417.112)
Dönem başındaki nakit ve nakit benzerleri	4	47.427.809	37.558.115
Dönem sonundaki nakit ve nakit benzerleri	4	11.910.486	6.141.003

Ekli Dipnotlar bu tabloların ayrılmaz parçasıdır.

YENİ GİMAT GAYRİMENKUL YATIRIM ORTAKLIĞI A.Ş.
30 HAZİRAN 2014 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET BİREYSEL FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

1. ŞİRKETİN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

Şirket, Yeni Gimat İşyerleri İşletmesi A.Ş. ünvanı ile **1993** yılında Ankara/Türkiye’de kurulmuştur. Şirketin adresi ve faaliyet merkezi Mevlana Bulvarı No:2/A Kat:3 No:1 Akköprü/Ankara’dır.

Şirket, Sermaye Piyasası Kurulu’nun **14.03.2013** tarih **9/276** sayılı Gayrimenkul Yatırım Ortaklığı’na dönüşüm izni ile Yeni Gimat İşyerleri İşletmesi A.Ş. olan ticaret ünvanını **26.05.2013** tarihinde yapılan Olağan Genel Kurulunda **Yeni Gimat Gayrimenkul Yatırım Ortaklığı Anonim Şirketi** olarak değiştirmiş ve şirket ticaret ünvanı da **31.05.2013** tarihinde tescil edilerek, **05.06.2013** tarih ve **8335** sayılı Türkiye Ticaret Sicili Gazetesinde ilan edilmiştir.

Şirket’in, ana faaliyeti mülkiyetinde bulunan “**Ankamall Alışveriş Merkezi**” ve “**Crowne Plaza**” isimli otelinden kira geliri elde etmektedir.

Ankamall Alışveriş Merkezi:

Ankamall Alışveriş Merkezi’nin I. Etabı **Mayıs 1998**’de II. Etabı ise , **Haziran 2006**’da hizmete açılmıştır. Alışveriş Merkezi’nin toplam **5.600** araçlık otoparkı ve **270.532 m²** kapalı alanı bulunmaktadır. AVM’de bulunan işyerlerinin tamamı 3. şahıslara kiraya verilmiştir. Ankamall Alışveriş Merkezi Ece Türkiye Proje Yönetimi A.Ş. tarafından yönetilmektedir.

Şirket’in 30 Haziran 2014 tarihi itibarıyla personel sayısı **12**’dir. (31 Aralık 2013’de 12 kişi)

30 Haziran 2014 tarihi itibarıyla borsada işlem görmeyen A Grubu nama yazılı hisse adedi **420.000 TL** olup, ortaklar pay defterine göre **890** adet ortağa ait bulunmaktadır. (31 Aralık 2013: 890)

Şirket’in B Grubu Hamiline yazılı paylara ait **53.340.000 TL** adet hissesi ise **16.08.2013** tarihinde **Borsa İstanbul A.Ş.**’de işlem görmeye başlamıştır.

Şirket’in %10 ve üzeri sermayedarları ve sermaye oranları aşağıdaki gibidir:

	30.06.2014	31.12.2013
Torunlar Gayrimenkul Yatırım Ortaklığı A.Ş.	%14.83	%14.83
Diğer Ortaklar (*)	%85.17	%85.17

(*) Diğer ortakların her birinin sermaye tutarları, toplam sermayenin %10’unun altındadır.

Crowne Plaza Otel Binası:

Crowne Plaza Otel, **263** oda, **575** yatak ve toplamda **27,650 m²** alanıyla Mayıs 2008 ayında hizmete açılmıştır. **Otel Laledan Turizm ve Ticaret A.Ş.**’ne **31.03.2036** yılına kadar kiraya verilmiştir.

YENİ GİMAT GAYRİMENKUL YATIRIM ORTAKLIĞI A.Ş.
30 HAZİRAN 2014 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET BİREYSEL FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

1.1. Bağlı Ortaklık : Anadolu Gayrimenkul Yönetimi A.Ş.

2000 yılında Ankara/Türkiye’de Gimat Pazarlama A.Ş. ünvanı ile kurulan şirketin **02.04.2013** tarihinde tescil ve **05.04.2013** tarih ve **8294** sayılı Türkiye Ticaret Sicili Gazetesinde yapılan ilanla, ünvanının **Anadolu Gayrimenkul Yönetimi A.Ş.** olarak, amaç ve konusunun ise AVM işletmek, yatırım projelerinin geliştirilmesi, planlanması, inşaatı, kiralanması ve yönetim hizmetleri vermek olarak değiştirilmiştir. Şirket’in merkez adresi “Konya Devlet yolu No:2 B/26 Akköprü-Ankara/Türkiye’dir.

Anadolu Gayrimenkul Yönetimi A.Ş. Yeni Gimat GYO’nun **%100** bağlı ortaklığı durumundadır. Şirket’in **30.06.2014** tarihi itibarıyla ödenmiş sermayesi **2.000.000 TL** Yeni Gimat GYO A.Ş. karşılıklı iştirak tutarı ise **483.840 TL**’dir. Bağlı ortaklığa ait hisseler Borsada işlem görmemektedir.

30 Haziran 2014 tarihi itibarıyla personel sayısı **0**’dır. (31 Aralık 2013: 0)

Şirket, ilişikteki finansal tablolara, **tam konsolidasyon** yöntemiyle dahil edilmiştir.

16.06.2014 tarihinde bağlı ortaklık Anadolu Gayrimenkul Yönetimi A.Ş. ile; aylık 2.000 TL. + KDV sabit ücret ve proje bazında toplam hizmet bedelinin %0,5 tutarında proje bazında ücret ödenmek üzere “İşletme Hizmeti Alım Sözleşmesi” imzalanmıştır.

DİPNOT 2: FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

Finansal Tabloların Hazırlanış Şekli

Şirket’in ilişikteki finansal tabloları SPK’nın 7 Haziran 2013 tarihli “Finansal Tablo ve Dipnot Formatları Hakkında Duyuru”suna uygun olarak hazırlanmıştır.

Geçerli ve Raporlama Para Birimi

Şirket’in finansal tabloları, Türk Lirası (“TL”) cinsinden ifade edilmiştir.

Ölçüm Esasları

Finansal tablolar, gerçeğe uygun değerleri ile ölçülen Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller haricinde tarihi maliyetler üzerinden hazırlanmıştır.

Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Tarihli Finansal Tabloların Düzeltilmesi

SPK 07.06.2013 tarihi “Finansal Tablo ve Dipnot Formatları Hakkında Duyuru” sına istinaden aşağıda açıklanan sınıflandırmalar yapılmıştır:

Finansal Durum Tablosundaki Değişiklikler :

31.12.2013 tarihli Finansal Durum Tablosunda “**Peşin Ödenmiş Giderler**” hesabından **2.757 TL**. “**Diğer Dönen Varlıklar**” hesabına alınmıştır.

YENİ GİMAT GAYRİMENKUL YATIRIM ORTAKLIĞI A.Ş.

30 HAZİRAN 2014 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT

ÖZET BİREYSEL FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

Yabancı Para İşlemleri

Şirket'in yasal kayıtlarında, yabancı para cinsinden (TL dışındaki para birimleri) muhasebeleştirilen işlemler, işlem tarihindeki kurlar kullanılarak TL'ye çevrilmiştir. Finansal durum tablosunda yer alan dövize bağlı varlık ve borçlar raporlama dönemi sonunda geçerli olan kurlar kullanılarak TL'ye çevrilmiştir.

2.2 Muhasebe Politikalarındaki Değişiklikler

Uygulanan değerlendirme ilkeleri ve muhasebe politikaları sunumu yapılan tüm dönem bilgilerinde tutarlı bir şekilde uygulanmıştır. Muhasebe politikalarında yapılan önemli değişiklikler ve tespit edilen önemli muhasebe hataları geriye dönük olarak uygulanmakta ve önceki dönem finansal tabloları yeniden düzenlenmektedir.

2.3 Muhasebe Tahminlerindeki Değişiklik ve Hatalar

Finansal tabloların TMS 8 Muhasebe Tahminlerindeki Değişiklik ve Hatalar Standardına uygun olarak hazırlanması; politikaların uygulanması ve raporlanan varlık, yükümlülük, gelir ve gider tutarlarını etkileyen kararlar, tahminler ve varsayımlar yapmasını gerektirmektedir.

Tahminler ve tahminlerin temelini teşkil eden varsayımlar sürekli olarak gözden geçirilmektedir. Muhasebe tahminlerindeki güncellemeler, güncellenmenin yapıldığı dönemde ve bu güncellemelerden etkilenen müteakip dönemlerde kayıtlara alınmaktadır.

2.4 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

İlişikteki finansal tabloların hazırlanmasında kullanılan önemli değerlendirme ilkeleri ve muhasebe politikaları aşağıdaki gibidir:

Gelir ve Giderlerin Muhasebeleştirilmesi

Hasılat Gelirleri; kiraya verilen alanlara ait ortak giderlerin kiracılara yansıtılmasından elde edilen gelirleri, bankalardan alınan faiz gelirlerini içermektedir.

Gayrimenkul Kiralamalarından Elde Edilen Kira Gelirleri

Kiralandan gayrimenkullerden elde edilen kira gelirleri tahakkuk esasına göre kaydedilmektedir. Kiraya verilen alanlara ilişkin giderlerin kiracılara yansıtılmasından elde edilen gelirler, ilgili hizmetin verildiği dönem içerisinde gelir olarak kaydedilmektedir.

Faiz Gelirleri ve Giderleri

Faiz geliri, etkin faiz yöntemi kullanılarak tahakkuk esasına göre kar veya zararda muhasebeleştirilmektedir.

Yapılmakta olan yatırım amaçlı gayrimenkuller ile doğrudan ilişkilendirilen borçlanma maliyetleri, ilgili varlığın maliyetine dahil edilmektedir. Bunun dışındaki faiz giderleri, etkin faiz oranı kullanılarak tahakkuk esasına göre kar veya zararda muhasebeleştirilmektedir.

YENİ GİMAT GAYRİMENKUL YATIRIM ORTAKLIĞI A.Ş.
30 HAZİRAN 2014 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET BİREYSEL FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

Diğer Gelirler ve Giderler

Diğer gelir ve giderler, tahakkuk esasına göre muhasebeleştirilmektedir.

Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller

Şirket'in yatırım amaçlı gayrimenkulleri, kira geliri elde etmek amacıyla elde tutulan AVM ve Otel olup, raporlama dönemi sonu itibarıyla ilişikteki finansal tablolarda gerçeğe uygun değerleriyle gösterilmiştir.

Yapılmakta Olan Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller

Şirket'in yatırım amaçlı gayrimenkulleri, kira geliri elde etmek amacıyla elde tutulan AVM ve Otel olup, raporlama dönemi sonu itibarıyla ilişikteki finansal tablolarda **31.12.2013** tarihindeki gerçeğe uygun değerleriyle gösterilmiştir.

Maddi Duran Varlıklar

Maddi duran varlıklar, 1 Ocak 2005 tarihinden önce satın alınan kalemler için 31 Aralık 2004 tarihi itibarıyla enflasyonun etkilerine göre düzeltilmiş maliyet değerlerinden ve 1 Ocak 2005 tarihinden sonra alınan kalemler için maliyet değerlerinden birikmiş amortismanlar düşülerek yansıtılmıştır.

Maddi Olmayan Duran Varlıklar

Maddi olmayan duran varlıklar, 1 Ocak 2005 tarihinden önce satın alınan kalemler için enflasyonun etkilerine göre düzeltilmiş maliyetlerinden ve izleyen dönemlerde alınan kalemler için maliyet değerinden birikmiş itfa ve tükenme payları düşülmüş olarak gösterilmiştir.

Stoklar

Stoklar, maliyetin veya net gerçekleşebilir değerinin düşük olanı ile değerlendirilmektedir. Stoklar kiraya verilen Alış Veriş Merkezinin işletilmesi ile ilgili kullanılan malzeme ve sarf malzeme stoklarından oluşmaktadır.

Finansal Araçlar

Şirket'in finansal varlıkları, nakit ve nakit benzerlerinden, finansal yatırımlardan ve ticari ve diğer alacaklardan; finansal yükümlülükleri ise banka kredileri ve ticari ve diğer borçlardan oluşmaktadır.

Nakit ve Nakit Benzerleri

Nakit ve nakit benzerleri kasa ve bankalar ile üç ay ve daha kısa vadeli, hemen nakde çevrilebilecek olan ve önemli tutarda değer değişikliği riski taşımayan yüksek likiditeye sahip diğer kısa vadeli yatırımları kapsamaktadır.

YENİ GİMAT GAYRİMENKUL YATIRIM ORTAKLIĞI A.Ş.
30 HAZİRAN 2014 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET BİREYSEL FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

Ticari Alacaklar

Ticari alacaklar, ilk kayıt tarihinde gerçeğe uygun değerleri ile muhasebeleştirilmektedir. Ödenmesi gereken meblağların tahsil edilemeyecek olduğunu gösteren bir durumun söz konusu olması halinde ticari alacaklar için karşılık ayrılarak, kar veya zarar hesabına kaydedilmektedir.

Finansal Borçlar

Finansal borçlar ilk kayıt tarihinde gerçeğe uygun değerleri ile muhasebeleştirilmektedir. Finansal borçlar, işlem maliyetlerini de içeren elde etme maliyetleri ile kayıtlara alınmakta ve sonrasında etkin faiz oranı yöntemine göre itfa edilmiş maliyet bedelleri üzerinden ölçülmektedir.

Ticari ve Diğer Borçlar

Ticari ve diğer borçlar ilk olarak elde etme maliyeti üzerinden kayda alınmaktadır.

Karşılıklar, Koşullu Varlık ve Yükümlülükler

Herhangi bir karşılık tutarının finansal tablolara alınabilmesi için; Şirket'in geçmiş olaylardan kaynaklanan mevcut bir hukuki veya zımni yükümlülüğün bulunması, bu yükümlülüğün yerine getirilmesi için ekonomik fayda içeren kaynakların işletmeden çıkmasının muhtemel olması ve söz konusu yükümlülük tutarının güvenilir bir biçimde tahmin edilebiliyor olması gerekmektedir. Söz konusu kriterler oluşmamışsa, Şirket söz konusu hususları ilgili dipnotlarda açıklamaktadır.

Ekonomik faydanın işletmeye gireceğinin muhtemel hale gelmesi halinde, şarta bağlı varlıkla ilgili olarak finansal tablo dipnotlarında açıklama yapılmaktadır. Ekonomik faydanın işletmeye gireceğinin kesinleşmesi durumunda ise, söz konusu varlık ve bununla ilgili gelir değişikliğinin olduğu tarihte finansal tablolara alınmaktadır.

Kurum Kazancı Üzerinden Hesaplanan Vergiler

Şirket 5520 sayılı Kurumlar Vergisi Kanunu ("KVK") madde 5/1(d) (4)'e göre, Gayrimenkul Yatırım Ortaklığı olması nedeniyle Kurumlar Vergisinden muaf tutulmuştur. Bu istisna ayrıca ara dönem Geçici Vergiler için de uygulanmaktadır.

KVK Madde 15/(3) gereği, gayrimenkul yatırım ortaklıklarının kazançları dağıtılsın veya dağıtılmasın, kurum bünyesinde %15 oranında vergi kesintisine tabidir. KVK Madde 15/(34) kapsamındaki yetki çerçevesinde, Bakanlar Kurulu, 15'inci maddede belirtilen vergi kesintisi oranlarını, her bir ödeme ve gelir için ayrı ayrı sifra kadar indirmeye, kurumlar vergisi oranına kadar yükseltmeye ve aynı sınırlar dahilinde üçüncü fıkrada belirtilen kazançlar için fon veya ortaklık türlerine göre ya da portföylerindeki varlıkların nitelik ve dağılımına göre farklılaştırmaya yetkilidir. Bu kapsamda vergi kesintisine tabi tutulan kazançlar, KVK Madde 15/(2) hükmü gereği ayrıca temettü vergi kesintisine tabi değildir.

Yukarıda belirtilen ve KVK Madde 15/(3) gereğince %15 olarak belirtilen vergi kesintisi oranları hakkındaki 2009/14594 sayılı Bakanlar Kurulu Kararı 3 Şubat 2009 tarih ve 27130 sayılı Resmi Gazete ile yayımlanarak %0 olarak belirlenmiş ve aynı tarihte yürürlüğe girmiştir. Bu nedenle, Kurumlar Vergisi Kanunu'nun 5'inci maddesinin birinci fıkrasının (d) bendinin (4) numaralı alt

YENİ GİMAT GAYRİMENKUL YATIRIM ORTAKLIĞI A.Ş.
30 HAZİRAN 2014 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET BİREYSEL FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

bendinde yazılı gayrimenkul yatırım ortaklıklarının kazançları dağıtılsın veya dağıtılmasın %0 oranında vergi kesintisine tabi tutulmaktadır.

Şirket'in gayrimenkul yatırım ortaklığına dönüştüğü **01 Haziran 2013** tarihinden sonraki kurum kazançları Kurumlar Vergisi Kanunu'nun 5'inci maddesi gereğince Kurumlar Vergisi'nden istisna olduğundan bu tarihten sonra ertelenmiş vergi hesaplanmadığı gibi önceki dönemlerde hesaplanan vergi karşılıkları da geçmiş yıllar karlarına alınmak suretiyle iptal edilmiştir.

Çalışanlara Sağlanan Faydalar/ Kıdem Tazminatları

Şirket, çalışanların haklarına ilişkin yükümlülüklerini TMS 19 *Çalışanlara Sağlanan Faydalar* standardı uyarınca muhasebeleşirmektedir.

Kıdem tazminatı karşılığı, Şirket'in çalışanların İş Kanununa göre kıdem tazminatı alma hakkını doğuracak şekilde işten ayrılmaları yada çıkarılmaları dolayısıyla oluşacak gelecekteki muhtemel yükümlülüklerinin bugünkü değerini göstermektedir. Ayrıca 30 Haziran 2014 tarihi itibarıyla kullanılmamış yasal izin hakları için de karşılık ayrılmıştır.

Nakit Akışları Tablosu

Şirket, net varlıklarındaki değişimleri, finansal yapısını ve nakit akışlarının tutar ve zamanlamasını değişen şartlara göre yönlendirme yeteneği hakkında finansal tablo kullanıcılarına bilgi vermek üzere, diğer finansal tablolarının ayrılmaz bir parçası olarak, nakit akışları tablolarını düzenlemektedir.

Gayrimenkul Yatırım Ortaklığı Yatırım Portföyü Kısıtlamaları

“Portföy Sınırlamalarına Uyumun Kontrolü” başlıklı dipnotta yer verilen bilgiler, SPK'nın II-14.1 “Sermaye Piyasası'nda Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği” uyarınca bireysel finansal tablolardan türetilmiş özet bilgiler niteliğindedir ve 28 Mayıs 2013 tarihi itibarıyla SPK'nın 28660 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan III-48.1 sayılı “Gayrimenkul Yatırım Ortaklıklarına İlişkin Esaslar Tebliği” nin portföy sınırlamalarına uyumunun kontrolüne ilişkin hükümleri çerçevesinde hazırlanmıştır. Ayrıca Ek Dipnot'ta yer verilen bilgiler konsolide olmayan veriler olduğu için, söz konusu bilgiler finansal tablolarda yer verilen bilgilerle uyuşmayabilir.

DİPNOT 3: İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

Şirketin çok ortaklı yapısı ve (A) grubu pay sahibi ortakların Esas Sözleşmesinin 7'nci maddesi'ndeki imtiyaz sınırlaması nedeniyle **hiç bir ortak TMS 24'e göre tek başına Şirket üzerinde kontrol veya müşterek kontrol gücüne sahip değildir,**

Torunlar Grubu; imtiyazlı (A) Grubu 420.000 payın 2.400'üne (%0,5714), imtiyazsız (B) Grubu 53.340.000 payın 10.801.956'sına (%20,25) sahip olmaları nedeniyle Şirket üzerinde **önemli etkinliğe sahip** olarak kabul edilmiştir,

Şirketin yönetim kurulu üyeleri ile yakın aile üyelerinin ilişkili taraf olduğu, sonucuna varılmıştır.

YENİ GİMAT GAYRİMENKUL YATIRIM ORTAKLIĞI A.Ş.

30 HAZİRAN 2014 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT

ÖZET BİREYSEL FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

3.1. Şirketin bazı ortaklarının ortağı bulunduğu şirketler AVM’de kiracı olmuşlardır. Şirket ile ticari ilişkisi bulunanların doğrudan ortak olmayan tüzel kişilikler oldukları ve gerçek kişi ortakların hiç birisinin TMS 24 kapsamında işletme üzerinde kontrol gücünün bulunmaması nedeniyle ilişkili kişi kapsamına girmediklerinden sözkonusu tüzel kişilerden olan ticari alacak veya borçlar ilişkili kişilerden ticari alacak/borç olarak değerlendirilmemiştir.

3.2 Yukarıda belirtilen ve “**ilişkili taraf**” kapsamına giren iki yönetim kurulu üyesinin kontrolü altındaki iki işletme ANKAmall AVM’de “**kiracı**” durumundadır.

30 Haziran 2014 ve 2013 yıllarında ilişkili taraf kapsamına giren bu kişilerle yapılan ticari işlem tutarları ile dönem sonu bakiyeleri aşağıdaki gibidir.

	Alacak Tutarı	Tahsilat	Bakiye
Haziran/2014	476.460	457.937	18.522
Aralık/2013	878.780	860.556	18.224

3.3 30 Haziran 2014 ve 2013 yıllarında, ilişkili taraflardan ticari ve diğer alacaklar için ayrılan şüpheli alacak karşılığı bulunmadığı gibi, kira ödemelerine karşılık olarak bu kişilerden **31.765 USD** tutarında teminat mektubu alınmıştır. (31.12.2013: 38.396 USD)

3.4 Bazı ortaklar temettü alacaklarını tahsil etmemeleri nedeniyle işletmeden alacaklı görünmektedir. İşletmenin ortaklarla borç - alacak ilişkisinin bakiyeleri aşağıdaki gibidir.

	Ortaklardan Alacak	Ortaklara Borç
Haziran/2014	-----	342.113
Aralık/2013	-----	247.405

Dipnot 6.01’de yapılan açıklamalar doğrultusunda, hiçbir ortağın işletme üzerinde kontrol gücünün olmadığı hususu dikkate alınarak, şirketin finansal tablolarında TMS 24 kapsamında ortakların ticari olmayan alacakları, ilişkili taraflara borç olarak raporlanmamıştır.

3.5 Üst düzey yöneticilere sağlanan menfaatler:

Şirketin 30 Haziran 2014 tarihinde sona eren hesap dönemi itibariyle Yönetim Kurulu üyelerine Genel Kurulda alınan karar gereği, aylık huzur hakkı ve diğer üst düzey yöneticilere de yılda oniki maaş ve ayrıca yılda üç maaş ikramiye ödenmektedir.

Yönetim Kurulu ve üst düzey yöneticilere sağlanan kısa vadeli faydalar:

Haziran/2014 yılı	547.755 TL
Aralık/2013 yılı	1.157.952 TL

YENİ GİMAT GAYRİMENKUL YATIRIM ORTAKLIĞI A.Ş.
30 HAZİRAN 2014 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET BİREYSEL FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 4: NAKİT ve NAKİT BENZERLERİ

	30.06.2014	31.12.2013
Kasa	1.310	600
Bankalar	11.909.176	47.427.209
<i>Vadesiz Mevduat</i>	293.481	11.149
<i>Vadeli Mevduat</i>	11.615.695	47.416.060
Repo	-	-
	11.910.486	47.427.809

30 Haziran 2014 ve 31 Aralık 2013 tarihleri itibariyle vadeli mevduatların ve repoların detayı aşağıdaki gibidir;

Para Birimi	Faiz Oranı	Vade Tarihi	30.06.2014
TL	8,47 %	Over Night	1.062.757
USD	2,30 %	30.09.2014	10.552.938
			11.615.695

Para Birimi	Faiz Oranı	Vade Tarihi	31.12.2013
TL	6,50 %	Over Night	133.272
TL	10,15 %	31.01.2014	18.500.000
TL	10,15 %	05.02.2014	8.000.000
TL	9,30 %	05.02.2014	6.500.000
TL	8,75 %	04.03.2014	13.500.000
USD	3,80 %	21.03.2014	670.313
USD	3,75 %	21.03.2014	112.475
			47.416.060

SPK'nın 07 Haziran 2013 tarih ve 2013/19 sayılı duyurusu uyarınca vadesine 3 aydan az süre olan repo ve vadeli mevduat tutarları bilançoda nakit ve nakit benzerleri olarak raporlanmıştır.

DİPNOT 5: TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

5.1 Kısa Vadeli Ticari Alacaklar

	30.06.2014	31.12.2013
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	4.208.444	3.593.674
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	18.522	18.224
Şüpheli Ticari Alacaklar	1.401.885	1.682.006
Şüpheli Ticari Alacak Karşılığı (-)	(1.401.885)	(1.682.006)
Kısa Vadeli Ticari Alacaklar	4.226.966	3.611.898

YENİ GİMAT GAYRİMENKUL YATIRIM ORTAKLIĞI A.Ş.**30 HAZİRAN 2014 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT****ÖZET BİREYSEL FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

Vadesinde ödenmeyen ticari alacaklara II.Etap Kira Sözleşmelerinde yer alan kira faiz oranı olan %3; I.Etap kira alacaklarına henüz kira sözleşmesi yapılmamış olanlara ticari faiz oranında, ortak gider ödemelerindeki gecikmeler için ise yasalarda öngörülen faiz oranında faiz yürütülmektedir.

Şüpheli ticari alacaklar karşılığının hareketleri aşağıdaki gibidir:

	30.06.2014	31.12.2013
Dönem Başı Bakiye	1.682.006	2.934.090
Dönem İçinde Ayrılan Karşılıklar	381.840	1.696.460
Konusu Kalmayan Karşılıklar	(661.961)	(2.948.544)
Dönem Sonu Bakiye	1,401.885	1.682.006

5.2 Uzun Vadeli Ticari Alacaklar: Yoktur .**5.3 Kısa Vadeli Ticari Borçlar**

	30.06.2014	31.12.2013
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	1.180	-
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	2.765.404	3.057.768
2.766.584	3.057.768	

5.4 Uzun Vadeli Ticari Borçlar: Yoktur.**DİPNOT 6: DİĞER ALACAK ve BORÇLAR****6.1 Kısa Vadeli Diğer Alacaklar**

	30.06.2014	31.12.2013
Ortaklardan Alacaklar	-	-
Verilen Depozito ve Teminatlar	168.046	168.046
Gelir Tahakkukları	115.679	623.203
Diğer Çeşitli Alacaklar	3.326	3.326
Toplam	287.051	794.575

6.2 Uzun Vadeli Diğer Alacaklar: Yoktur.**6.3 Kısa Vadeli Diğer Borçlar**

	30.06.2014	31.12.2013
Ödenecek Katma Değer Vergisi	1.042.568	1.369.984
Ödenecek Diğer Vergi ve Fonlar	135.595	62.972
Ödenecek Sosyal Güvenlik Kesintileri	19.203	24.493
Ortaklara Borçlar	342.113	247.405
Toplam	1.539.479	1.704.854

YENİ GİMAT GAYRİMENKUL YATIRIM ORTAKLIĞI A.Ş.
30 HAZİRAN 2014 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET BİREYSEL FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

6.4 Uzun Vadeli Diğer Borçlar

	30.06.2014	31.12.2013
Alınan Depozito ve Teminatlar (*)	880.463	818.641
Toplam	880.462	818.641

İlgili tutarlar, alışveriş merkezi kiracılarından nakit olarak alınan uzun vadeli depozito ve teminatlardan oluşmaktadır.

DİPNOT 7: STOKLAR

Dönem sonu envanter sayımına göre stokların ayrıntısı aşağıdaki gibidir.

	30.06.2014	31.12.2013
Malzeme Stokları	76.072	153.096
Doğalgaz Stokları	29.997	72.075
Su Stokları	64.981	105.693
Toplam	171.050	330.864

DİPNOT 8: PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER

8.1. Peşin Ödenmiş Giderler

Peşin Ödenmiş Giderler	30.06.2014	31.12.2013
Verilen Sipariş Avansları	12.161.136	78.814
Gelecek Aylara Ait Giderler	228.900	447.096
Personel Avansları	6	-
Toplam	12.390.042	525.910

8.2. Diğer Dönen Varlıklar

Diğer Dönen Varlıklar	30.06.2014	31.12.2013
Devreden KDV	-	-
Toplam	-	-

8.3. Ertelenmiş Gelirler

Ertelenmiş Gelirler	30.06.2014	31.12.2013
Alınan Sipariş Avansları	202.671	445.074
Gelecek Aylara Ait Gelirler	140.205	164.782
Toplam	342.876	609.856

YENİ GİMAT GAYRİMENKUL YATIRIM ORTAKLIĞI A.Ş.
30 HAZİRAN 2014 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET BİREYSEL FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 9: FİNANSAL YATIRIMLAR

Şirketin Anadolu Gayrimenkul Yönetimi A.Ş.'ye iştirakinin maliyet bedeli **3.300.077 TL**'dir. Şirketin **%100** bağlı ortaklığı durumunda olan Anadolu Gayrimenkul Yönetimi A.Ş.'nin **30.06.2014** tarihi itibariyle ödenmiş sermayesi **2.000.000 TL**; özkaynak tutarı ise **4.932.498 TL**'dir. (31.12.2013 özkaynak tutarı: 4.273.512 TL)

Bağlı Ortaklığın Yeni Gimat GYO A.Ş.'deki sermaye payı **483.840 TL** olup, sahip olduğu hisselerin **400 TL**'si borsada işlem görmeyen A Grubu, **483.440 TL**'si ise borsada işlem gören B Grubu hisselerden oluşmaktadır.

DİPNOT 10: YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER

30 Haziran 2014 itibariyle yatırım amaçlı gayrimenkullere dönem içerisinde 9.752.488 TL ilave edilmiş ve toplam tutar **1.420.680.425 TL**'ye ulaşmıştır.

SPK'nın gayrimenkul değerleme listesinde bulunan Standart Gayrimenkul Değerleme Uygulamaları A.Ş. tarafından **06.01.2014** tarihinde imzalanan ekspertiz raporuna göre şirketin yatırım amaçlı gayrimenkullerinden AVM **gelir indirgeme yöntemi** ile Otel ise **maliyet yaklaşımı yöntemine** göre değerlendirilmiş olup, **31.12.2013 tarihi itibariyle** tutarları aşağıdaki gibidir. (Ara dönemde değerlendirilmemiştir.)

31 Aralık 2013	Ekspertiz Rapor Tarihi	Gerçeğe Uygun Değeri	Defter Değeri	Değerleme Farkı
Ankamall AVM	31.12.2013	1.307.664.435	120.382.305	1.187.282.130
Crowne Plaza Otel	31.12.2013	103.263.502	43.226.422	60.037.080
Yatırım Amaçlı Gayrimenkul Toplamı		1.410.927.937	163.608.727	1.247.319.210

	30.06.2014 Gerçeğe Uygun Değeri	31.12.2013 Gerçeğe Uygun Değeri
AVM	1.307.664.435	1.307.664.435
Otel	103.263.502	103.263.502
2014 İlave Yatırım (+)	9.823.512	-
2014 Aktiften Çıkan (-)	-	-
Toplam	1.420.751.449	1.410.927.937

- 30 Haziran 2014 tarihi itibariyle yatırım amaçlı gayrimenkuller üzerinde ipotek bulunmamaktadır.

- Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller'in nakde çevrilebilme veya gelirlerinin ve elden çıkarılma durumunda elde edilecek tutarın tahsil edilebilme durumuna ilişkin herhangi bir kısıtlama yoktur.

YENİ GİMAT GAYRİMENKUL YATIRIM ORTAKLIĞI A.Ş.**30 HAZİRAN 2014 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT****ÖZET BİREYSEL FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

- Yatırım Amaçlı Gayrimenkullere ilişkin satın alma, inşa veya geliştirme giderleri mal sahibi sıfatıyla Gruba ait bulunmaktadır.

- Ocak ayı içerisinde Şirketin portföyünde bulunan ANKA mall AVM 1.Etap yenileme ihalesi sonuçlandırılmış, müteahhit firma ile **54.200.000 TL** bedelli inşaat sözleşmesi imzalanmış ve fiilen inşaat işleri başlamıştır.

- 30 Haziran 2014 tarihi itibarıyla yatırım amaçlı gayrimenkuller **128.794.250 USD** tutarla sigorta ettirilmiştir. Detayı aşağıdaki gibidir;

İktisadi Kıymetler Cinsi	Alışveriş Merkezi	Sigorta Değeri	
		Otel	Toplam
Demirbaş-Dekorasyon	250.000 USD		250.000 USD
Binalar	95.012.200 USD	16.588.800 USD	108.601.000 USD
Makine ve Tesisat	16.943.250 USD		16.943.250 USD
	112.205.450 USD	16.588.800 USD	128.794.250 USD

NOT 11: MADDİ DURAN VARLIKLAR

30 Haziran 2014 tarihinde sona eren hesap dönemindeki maddi duran varlık hareketleri aşağıdaki gibidir:

Maliyet Değeri	Yer altı ve yer üstü düzenleri	Taşıtlar		Toplam
		Demirbaşlar		
01 Ocak 2014 Bakiyesi	456.145	201.427	331.147	988.719
Girişler	-	19.527	4.291	23.818
Çıkışlar	-	-	-	-
30 Haziran 2014 Bakiyesi	456.145	220.954	335.438	1.012.537
Birikmiş Amortismanlar				
01 Ocak 2014 Bakiyesi	136.843	201.427	212.861	551.130
Girişler	4.561	-	19.384	23.945
Çıkışlar	-	-	-	-
30 Haziran 2014 Bakiyesi	141.404	201.427	232.245	575.075
30 Haziran 2014 Net Değeri	314.741	19.527	103.193	437.461

YENİ GİMAT GAYRİMENKUL YATIRIM ORTAKLIĞI A.Ş.
30 HAZİRAN 2014 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET BİREYSEL FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

31 Aralık 2013 tarihinde sona eren hesap dönemindeki maddi duran varlık hareketleri aşağıdaki gibidir:

Maliyet Değeri	Yer altı ve yer üstü düzenleri	Taşıtlar	Demirbaşlar	Toplam
01 Ocak 2013 Bakiyesi	487.895	201.427	360.750	1.050.072
Girişler	-	-	12.278	12.278
Çıkışlar	31.750	-	41.881	73.630
31 Aralık 2013 Bakiyesi	456.145	201.427	331.147	988.719
Birikmiş Amortismanlar				
01 Ocak 2013 Bakiyesi	153.396	201.427	341.524	696.347
Girişler	9.123	-	37.750	34.093
Çıkışlar	25.676	-	166.413	192.089
31 Aralık 2013 Bakiyesi	136.843	201.427	212.861	551.130
31 Aralık 2013 Net Değeri	319.303	-	118.287	437.588

30 Haziran 2014 tarihi itibarıyla, Şirketin sabit kıymetleri üzerindeki sigorta teminatı tutarı **128.794.250 USD**'dir.

II. Etap AVM içinde yer alan **875 m²**'lik ofis alanı; Yeni Gimat İşyerleri İşletmesi A.Ş. tarafından şirket yönetim merkezi olarak kullanılmakta olmasına rağmen, II. Etap AVM'de kat irtifakına geçilmemesi ve AVM değerlemesinin AVM'nin tamamını kapasayacak şekilde yapılmış olması nedeniyle, Maddi Duran Varlık olarak değil Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller içinde raporlanmıştır. Ancak şirket yönetim merkezinde kullanılan demirbaşlar maddi duran varlıklar içinde yer almaktadır.

Maddi duran varlıklara ilişkin amortisman giderlerinin dağılımı aşağıdaki gibidir;

	30.06.2014	31.12.2013
Hizmet Maliyeti	4.561	9.123
Genel Yönetim Giderleri	19.384	37.751
Toplam	23.945	46.874

YENİ GİMAT GAYRİMENKUL YATIRIM ORTAKLIĞI A.Ş.
30 HAZİRAN 2014 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET BİREYSEL FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 12: MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

Maliyet	Haklar	Diğer maddi olmayan varlıklar	Toplam
01 Ocak 2013	4.152	43.584	47.736
Girişler	10.447	35.572	46.018
Çıkışlar		(37.779)	(37.779)
31 Aralık 2013 Bakiyesi	14.598	41.377	55.975
Girişler	-	15.681	15.681
Çıkışlar	-	-	-
30 Haziran 2014 Bakiyesi	14.598	57.058	71.656
Birikmiş Amortismanlar			
01 Ocak 2013 Bakiyesi	1.937	30.080	32.017
Girişler	972	13.654	14.627
Çıkışlar	-	(27.444)	(27.444)
31 Aralık 2013 Bakiyesi	2.909	16.290	19.199
Girişler	486	8.121	8.607
Çıkışlar	-	-	-
30 Haziran 2014 Bakiyesi	3.395	24.411	27.806
30 Haziran 2014 Net Değeri	11.203	32.646	43.850

Maddi olmayan duran varlıklara ilişkin amortisman giderlerinin dağılımı aşağıdaki gibidir;

	30.06.2014	31.12.2013
Genel Yönetim Giderleri	8.607	14.627
Toplam	8.607	14.627

YENİ GİMAT GAYRİMENKUL YATIRIM ORTAKLIĞI A.Ş.**30 HAZİRAN 2014 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET BİREYSEL FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

DİPNOT 13: FİNANSAL BORÇLANMALAR

Kısa Vadeli Finansal Borçlanmalar	30.06.2014	31.12.2013
Kısa Vadeli Banka Kredileri	285.073	3.482
Uzun Vadeli Kredilerin Kısa Vadeli Kısımları	-	578.080
Toplam	285.073	581.562

Uzun Vadeli Finansal Borçlanmalar	30.06.2014	31.12.2013
Uzun Vadeli Banka Kredileri	-	-
Toplam	-	578.080

			<u>31.12.2013</u>	
Para Birimi	Faiz Oranı	Orjinal Döviz Tutarı	Kısa Vadeli (TL)	Uzun Vadeli (TL)
EURO	% 6,72	196.860	578.080	-

DİPNOT 14: KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR

Dava karşılıklarına ilişkin hareket tablosu aşağıdaki gibidir;

	30.06.2014	31.12.2013
Dönem Başı Bakiye	2.183.307	691.327
Dönem İçinde Ayrılan Karşılıklar	-	1.491.980
Konusu Kalmayan Karşılıklar	-	-
Dönem Sonu Bakiye	2.183.307	2.183.307

2014 yılında şirket aleyhine yeni dava açılmamış ve önceki dönemlerde ayrılan karşılıklarla ilgili olarak da herhangi bir ödeme yapılmamış olup, önceki dönemlerde açılan ve 30 Haziran 2014 itibariyle devam eden davalar hakkında detaylı bilgi aşağıda sunulmuştur;

a) Şirketin davacı olduğu ve devam etmekte olan davalar:

Davalı : MİGROS TİC. A.Ş.

Yargı Mercii : Ankara 10. Asliye Ticaret Mahkemesi

Dosya No : 2011/499 E.

Dava Konusu : Alacak.

Dava Değeri : Fazlaya ilişkin haklar saklı tutulmak kaydıyla 38.583.090 TL.

YENİ GİMAT GAYRİMENKUL YATIRIM ORTAKLIĞI A.Ş.

30 HAZİRAN 2014 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT

ÖZET BİREYSEL FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

Açıklama : Migros T.A.Ş. aleyhine Ankara 10. Asliye Ticaret Mahkemesinin 2011/499 esas sayılı dosyası ile 12.06.2009 tarihinde dava açılmıştır. İşbu dava ile mülkiyeti şirkete ait olan yerin davalı Migros T.A.Ş.'ye kiraya verilmesi ve davalı tarafından kira bedellerinin eksik ödenmiş olması sebebiyle eksik ödenen kira bedellerine istinaden fazlaya ilişkin haklar saklı tutulmak kaydıyla **38.583.090 TL** tutarında alacak talep edilmiştir. İlk derece mahkemesi tarafından yapılan inceleme neticesinde 03.10.2012 tarihli karar ile davanın reddine karar verilmiştir. Karar şirket tarafından temyiz edilmiştir. Bu dava ile ilgili şirket lehine karşılık hesaplanmamıştır.

b) Şirketin “Davalı” olduğu ve devam etmekte olan davalar:

Yargı Mercii : Ankara 2. Tüketici Mah. 2008/390 E. - Ankara 4. Tüketici Mah. 2013/3569 E.

Davacı : Ezgi Bali, Hakan Bali, Ebru Bali, Emre Bali – Emre Bali

Davalı : Yeni Gimat İşyerleri İşletmesi A.Ş.

Dava Değeri : -

Dava Özeti : Davacılaran küçük Emre Bali'nin, ANKAmall AVM'de yürüyen merdiven boşluğundan düşmesi ile meydana gelen kaza neticesinde oluşan zararın tazmini amacıyla ikame olunan maddi ve manevi tazminat davasıdır. Yargılama neticesinde toplam **595.360 TL**'nin yasal faiz ile birlikte davacılara ödenmesine karar verilmiştir. Tarafımızca karar 17.01.2013 tarihinde temyiz edilmiştir. Davacılarca karşı temyiz edilmiştir. Dosya halen Yargıtay incelemesindedir. Dosyanın 2008 esaslı olması dikkate alınır, aleyhe sonuç doğması ihtimalinde yasal faiz oranındaki değerlemesi ile tahmini **952.500 TL** ödeme riski bulunmaktadır.

Ankara 2. Tüketici Mah. 2008/390 E. sayılı dosyası üzerinden gerçekleştirilen yargılamada verilen karara dayanılarak 17.06.2013 tarihinde **276.959 TL**'lik maddi tazminat davası ikame edilmiştir. Dosya halen ön inceleme aşamasındadır. Aleyhe sonuçlanma ihtimaline karşılık, her iki dosya açısından toplam **1.250.000 TL** karşılık ayrılmıştır.

Yargı Mercii : Ankara 9. Ticaret Mah. 2009/318 E.

Davacı : ANTS Uluslararası Bağımsız Müşavirlik A.Ş. (Karşı Davalı)

Davalı : Yeni Gimat İşyerleri İşletmesi A.Ş. (Karşı Davacı)

Dava Değeri : 10.000-TL

Dava Özeti : Davacı şirket taraflar arasında imzalanan sözleşme uyarınca yüklenici, taşeron veya tedarikçilerden kesilerek davacı danışmana ödenmesi gereken 55.761,49 Euro +16.350 USD +440,895 TL ve bunların KDV 'lerini fazlaya ilişkin haklarını saklı tutarak şimdilik **10.000 TL**'lik kısmının işlemiş ve işleyecek ticari faizi ile birlikte tahsilini talep etmiştir.

Cevap dilekçesi ile birlikte davacı(karşı davalı) tarafından açılan davanın reddi ile yargılama gideri ile avukatlık ücretinin karşı tarafa tahmiline, davalı (karşı davacı) tarafından fazlaya dair talep ve dava hakları saklı tutularak açılan ve şimdilik 1.000 TL si sözleşmeden kaynaklanan ve işin geç teslim edilmesi nedeniyle oluşan cezai şart, 8.000 TL si işin geç teslim edilmesi nedeniyle oluşan zarar, 1.000 TL 'sı da işin hatalı ve kusurlu yapılması nedeniyle oluşan zarar olmak üzere, **10.000 TL**'sının dava tarihinden itibaren işleyecek TCMB tarafından ilan edilen avans kredi faizi oranında faizi ile birlikte tahsiline, masraf ve ücreti vekâletin karşı tarafa tahmili talep edilerek **karşı dava** açılmıştır. Taraflar delillerini dosyaya ibraz etti. Dosya incelenmek üzere bilirkişiye tevdi edildi. Son bilirkişi heyetince hazırlanan 13.12.2013 tarihli rapora yönelik itirazlar dosyaya sunuldu. Duruşma tarihi 19.02.2014'tür. Son bilirkişi raporunun aleyhe değerlendirmeler içeriyor olması

YENİ GİMAT GAYRİMENKUL YATIRIM ORTAKLIĞI A.Ş.

30 HAZİRAN 2014 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT

ÖZET BİREYSEL FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

nedeniyle, yargılamanın da aleyhe sonuçlanabilmesi ihtimali gözetildiğinde 2009 esaslı dosyanın faiz, kur vb dikkate alınarak **640.000 TL** karşılık ayrılmıştır.

Yargı Mercii : Ankara 6. Tüketici Mah. 2011/667 E. (Ankara 25. İcra Müdürlüğü 2013/10543)

Davacı : Hüseyin Güzel

Davalı : Yeni Gimat İşyerleri İşletmesi A.Ş.

Dava Değeri : -

Dava Özeti : ANKAmall AVM otoparkında meydana geldiği iddia olunan araç hırsızlığı nedeniyle uğranılan zararın tazmini amaçlı alacak davasında tahkikat (Delillerin toplanması) aşaması sonrasında 12.06.2013 tarihinde karara çıkmış olup, dava **12.000 TL**'nin şirketten tazmini yönündedir. Temyiz yoluna başvurulmuş, tehir-i icra kararı alınmış olup dosya halen Yargıtay incelemesinde bulunmaktadır. Ankara 6.Tüketici Mahkemesinin E.2011/667 K.2013/1987 sayılı kararı gereği başlatılan takibe ilişkin tehiri icra kararı alabilmek için **15.807,49 TL** tutarlı teminat mektubu icra dosyasına verildiği için bu tutarda karşılık ayrılmıştır.

Yargı Mercii : Ankara 9. Asliye Ticaret Mahkemesi 2012/46 E. (Ankara 6. İcra Müd. 2011/13784)

Davacı : AXA Sigorta A.Ş.

Davalı : Yeni Gimat İşyerleri İşletmesi A.Ş. - Allianz Sigorta A.Ş. - Migros Tic. A.Ş.

Dava Değeri : 11.624,93 TL

Dava Özeti : ANKAmall AVM'de çıkan yangın neticesinde sigortalısına ödediği **11.624,93 TL** bedelin rücuen tahsili amacıyla Ankara 6. İcra Müdürlüğü'nün 2011/13784 sayılı dosyası nezdinde ikame olunan icra takibine itiraz edilmesi nedeniyle açılan itirazın iptali davasıdır. Yargılamada delillerin toplanması ve Bilirkişi incelemesi aşamasına gelinmiş olup, ek rapor hazırlanması amacıyla dosya yeniden bilirkişiye tevdi edilmiştir. Duruşma tarihi 14.02.2014'tür. Yargılamanın aleyhe sonuçlanması ihtimali dikkate alınarak **15.000 TL** karşılık ayrılmıştır.

Yargı Mercii : Ankara 14. Asliye Hukuk Mahkemesi 2012 / 582 E.

Davacı : Yalçın Torlak

Davalı : Yeni Gimat İşyerleri İşletmesi A.Ş. - Levent Lunapark Araçl. İml. San. ve Tic. A.Ş.
– Ece Türkiye Proje Yön. A.Ş.

Dava Değeri : 201.000 TL

Dava Özeti : ANKAmall AVM'de kurulan lunaparktaki eğlence ünitesinden düşerek cismani zarara uğradığını iddia eden davacı tarafından, 22.10.2012'de ikame edilen **200.000 TL** manevi ve fazlaya ilişkin haklar saklı tutularak **1.000 TL**'lik maddi tazminat davasıdır. 29.05.2013 tarihli ön inceleme duruşması yapılmış, davacısının kayıtlar toplandıktan sonra Adli Tıp Kurumu 3. İhtisas kuruluna gönderilerek davacısının sürekli ya da geçici iş göremez durumda bulunup bulunmadığı konusunda rapor alınmasına karar verilmiştir. Duruşması 04.03.2014 tarihindedir. Dosyanın 2012 esaslı olduğu dikkate alınır, yargılamanın aleyhe sonuçlanma ihtimali nedeniyle **240.000 TL** karşılık ayrılmıştır.

Yargı Mercii : Ankara 12. İş Mahkemesi 2013/1387 E.

Davacı : Kemal Seçilmiş

Davalı : Yeni Gimat İşyerleri İşletmesi A.Ş. - Yapı Merkezi İnşaat A.Ş. – Ahmet Raci Bayrak

Dava Değeri : 21.000 TL

YENİ GİMAT GAYRİMENKUL YATIRIM ORTAKLIĞI A.Ş.**30 HAZİRAN 2014 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT****ÖZET BİREYSEL FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

Dava Özeti : Dava 01.04.2006 tarihinde meydana geldiği iddia olunan iş kazası ile ilgili maddi manevi tazminat istemli olup, daha önce Ankara 5. İş Mahkemesinde E.2009/636 sayılı davasının açılmamış sayılması sonrasında ikame edildiği belirlenmiştir. Dava değeri **21.000 TL**'dir. Duruşma tarihi 25.02.2014'tür. Yargılamanın aleyhe sonuçlanma ihtimali nedeniyle **22.500 TL** karşılık ayrılmıştır.

Yargı Mercii : Ankara 6. Asliye Hukuk Mahkemesi 2013/153 E.

Davacı : Mehmet Kale

Davalı : Yeni Gimat İşyerleri İşletmesi A.Ş.

Dava Değeri : 19.000 TL

Dava Özeti : AVM otoparkında meydana gelen araç hırsızlığı ile ilgilidir. Son duruşma tarihi olan 24.12.2013 tarihinde davanın reddine karar verilmiştir. Bu sebeble karşılık ayrılmamıştır.

DİPNOT 15: TAAHHÜTLER

Yoktur.

DİPNOT 16: ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR

Şirketin 30 Haziran 2014 tarihi itibarıyla fiilen çalışan 12 personelinin kıdem tazminatı karşılıkları aşağıdaki gibidir;

	30.06.2014	31.12.2013
Dönembaşı Bakiyesi	132.663	96.480
Dönem İçinde Ödenen Kıdem Tazminatı	-	(8.605)
Cari Dönem Kıdem Tazminatı Karşılıkları	27.167	44.788
30.06.2014 Bakiyesi	159.830	132.663

30 Haziran 2014 tarihi itibarıyla ödenecek kıdem tazminatı, tutarları her hizmet yılı için bir aylık maaş tutarı esas alınmak suretiyle hesaplanmıştır. (2014 yılında 3.438 TL'yi geçmemek kaydıyla)

30 Haziran 2014 tarihi itibarıyla, Şirketin kıdem tazminatı ödeme olasılığına ilişkin kullanılan oran %100'dür (31 Aralık 2013 : %100)

DİPNOT 17: DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

17.1 Diğer Dönen Varlıklar: Yoktur.

17.2 Diğer Duran Varlıklar: Yoktur.

17.3 Diğer Uzun Vadeli Yükümlülükler: Yoktur.

YENİ GİMAT GAYRİMENKUL YATIRIM ORTAKLIĞI A.Ş.
30 HAZİRAN 2014 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET BİREYSEL FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 18: SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ

18.1. Sermaye

	30.06.2014		31.12.2013	
	Pay Oranı	Sermaye Tutarı	Pay Oranı	Sermaye Tutarı
Torunlar GYO A.Ş.	%14.83	7.972.608	%14.83	7.972.608
Diğer Ortaklar	%85.17	45.787.392	%85.17	45.787.392
Toplam	%100	53.760.000	%100	53.760.000
Enflasyon Düzeltmesi		7.453.847		7.453.847
Düzeltilmiş Sermaye		61.213.847		61.213.847

Ortaklar pay defterine göre **30.06.2014** itibarı ile; Şirketin **53.760.000 TL**'lik sermayesinin **420.000 TL**'lik kısmını temsil eden A Grubu paylara sahip ortak sayısı **890**'dır. **53.340.000 TL**'lik kısmı ise borsaya kote olan B Grubu hamiline yazılı paylardan oluşmakta olup halka açıklık oranı **%99,22**'dir.

Şirket'in Sermaye Piyasası Hükümlerine göre kayıtlı sermaye tavanı **250.000.000 TL**, çıkarılmış sermayesi **53.760.000 TL** olup, her biri **1 TL** itibari değerinde **53.760.000** adet paya bölünmüştür. Çıkarılmış sermayenin **420.000** adedi A Grubu Nama yazılı paylardan, kalan **53.340.000** adedi ise B Grubu Hamiline yazılı paylardan oluşmaktadır. A Grubu payların yönetim kurulu üyelerinin seçiminde aday gösterme imtiyazı vardır.

Şirket sermayesinin **483.840 TL**'lik kısmı karşılıklı iştirak nedeniyle konsolidasyona tabi bağlı ortaklığın elinde bulunmaktadır.

18.2. Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler

Yasal yedekler Türk Ticaret Kanunu'na göre ayrılan birinci ve ikinci tertip yasal yedeklerden oluşmaktadır. Birinci tertip yasal yedekler, ödenmiş sermayenin %20'sine erişene kadar, geçmiş dönem ticari karının %5'i oranında ayrılır. İkinci tertip yasal yedekler ise, birinci tertip yasal yedek ve birinci temettüden sonra, kalan nakdi temettü tutarı üzerinden %10 oranında ayrılır.

30.06.2014 tarihi itibarıyla, şirketin kardan ayrılmış kısıtlanmış yedekler toplamı **26.880.000 TL**'dir. (31 Aralık 2013: **26.880.000 TL**)

18.3. Geçmiş Yıl Kar/Zararları

Şirketin **30.06.2014** tarihi itibarıyla geçmiş yıl karlarının tutarı **1.312.947.344 TL**'dir. (31 Aralık 2013: **1.149.823.843 TL**)

Şirket, Esas Sözleşmesi doğrultusunda her yıl pay sahiplerine yıllık dağıtılabilir karının asgari %20'ni dağıtmaktadır. **2014** yılı içerisinde 2013 yılı faaliyet dönemi karlarından brüt **57.225.277 TL** kar payı dağıtılmıştır.(2013 yılında: 63.247.058 TL)

YENİ GİMAT GAYRİMENKUL YATIRIM ORTAKLIĞI A.Ş.
30 HAZİRAN 2014 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET BİREYSEL FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

Ödenen temettünün karşılıklı iştirak nedeniyle **515.028 TL**'sı bağlı ortaklığa ödenmiştir. Bu nedenle konsolidasyon sırasında temettü ödemesi olarak (57.225.277 - 515.027=) **54.710.250 TL** dikkate alınmıştır. (2013 yılında: 62.677.835 TL)

19.HASILAT

19.1 Satış Gelirleri

	01.01.2014- 30.06.2014	01.01.2013- 30.06.2013
<i>Ankamall Alışveriş Merkezi gelirleri</i>		
- Kira gelirleri	45.014.077	39.776.442
- Ciro kira gelirleri	395.091	563.734
- Ortak alan gelirleri	10.347.706	11.603.557
- Diğer Gelirler	-	-
<i>Crowne Plaza Otel gelirleri</i>		
- Kira gelirleri	2.333.482	1.890.085
- Ortak alan gelirleri	-	-
- Diğer gelirleri	54.491	78.233
Diğer satışlar		-
	58.144.847	53.912.051
Satıştan İadeler	47.268	497.672
Satış Gelirleri	58.097.579	53.414.379

19.2 Satışların maliyeti (-)

	01.01.2014- 30.06.2014	01.01.2013- 30.06.2013
Satılan Hizmet Maliyeti		
- AVM Maliyeti	13.831.130	13.451.119
- Otel Maliyeti	101.262	82.226
- Amortisman Gideri	4.561	4.561
Satışların Maliyeti	13.936.953	13.537.906

21.01.2014 tarihinde kurlarda görülen aşırı oynaklık sebebiyle Şubat-Mart-Nisan 2014 dönemine uygulanmak üzere 1USD=2,0348 TL, 1€=2,6978 TL tavan kur olacak şekilde sabit kur uygulanması kararlaştırılmıştır.

YENİ GİMAT GAYRİMENKUL YATIRIM ORTAKLIĞI A.Ş.
30 HAZİRAN 2014 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET BİREYSEL FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

Hizmet maliyetlerinin detayı aşağıdaki gibidir;

	01.01.2014- 30.06.2014	01.01.2013- 30.06.2013
Elektrik, Su ve Yakıt Giderleri	5.420.125	5.906.985
Yönetim Giderleri	1.499.946	1.335.651
Temizlik ve Yemek Giderleri	1.581.883	930.738
Reklam Giderleri	827.013	83.980
Güvenlik Giderleri	1.539.615	1.362.336
Bakım ve Onarım Giderleri	2.843.533	2.961.330
Vergi ve Harç Giderleri	-	627.801
Mahkeme Giderleri	85.904	40.808
Kırtasiye Giderleri	26.605	67.894
Sigorta Giderleri	107.768	201.233
Diğer Giderler	-	14.589
Amortisman Giderleri	4.561	4.561
Toplam	13.936.953	13.537.906

DİPNOT 20: FAALİYET GİDERLERİ

20.1 Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri

Yoktur.

20.2 Genel Yönetim Giderleri

	01.01.2014- 30.06.2014	01.01.2013- 30.06.2013
Yönetim ve Yönetici Giderleri	260.263	488.528
Personel Giderleri	287.492	196.949
Yardım ve Bağış Giderleri	14.000	75.859
Genel Kurul Giderleri	171.860	212.405
Danışmanlık Giderleri	155.142	66.567
Diğer Giderler	305.713	220.250
Araç Giderleri	18.628	16.625
Amortisman Giderleri	27.991	18.844
Temsil ve Ağırlama Giderleri	617	3.161
Seyahat Giderleri	13.397	6.583
Vergi, Ceza ve Harç Giderleri	3.309	3.209
Haberleşme Giderleri	4.460	3.920
Kırtasiye Giderleri	2.800	4.041
Bakım ve Onarım Giderleri	2.904	1.370
Noter-Mahkeme Giderleri	730	38.116
Kıdem-İhbar Tazminatı Karşılıkları	-	-
Posta ve Kargo Giderleri	2.215	2.559
Toplam	1.271.521	1.358.986

YENİ GİMAT GAYRİMENKUL YATIRIM ORTAKLIĞI A.Ş.
30 HAZİRAN 2014 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET BİREYSEL FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

DİPNOT 21: ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER

21.1 Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler

	01.01.2014- 30.06.2014	01.01.2013- 30.06.2013
Konusu Kalmayan Karşılıklar	661.961	250.607
Faiz Geliri	1.456.641	1.693.202
Kambiyo Karları	254.502	32.162
Menkul Kıymet Satış Karları	5.064	39.702
Vade Farkı Gelirleri	150.813	207.806
Diğer Gelir ve Karlar	981.873	358.822
	3.510.854	2.582.301

21.2 Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler

	01.01.2014- 30.06.2014	01.01.2013- 30.06.2013
Karşılık Giderleri	395.144	582.303
Diğer Gider ve Zararlar	532.887	67.596
Kambiyo Zararları	1.150.883	62.201
Reeskont Faiz Giderleri	1.452	370
	2.080.366	712.470

DİPNOT 22: YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER VE GİDERLER

	01.01.2014- 30.06.2014	01.01.2013- 30.06.2013
Yatırım Amaçlı Gayrimenkul		
Gerçeğe Uygun Değer Farkları	-	-
Faiz Gelirleri (3 aydan uzun vadeli mevduat)		-
	-	-

DİPNOT 23: FİNANSMAN GİDERLERİ

	01.01.2014- 30.06.2014	01.01.2013- 30.06.2013
Faiz Giderleri	30.771	40.054
Kur Farkı Gideri	-	47.382
	30.771	87.436

YENİ GİMAT GAYRİMENKUL YATIRIM ORTAKLIĞI A.Ş.**30 HAZİRAN 2014 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT****ÖZET BİREYSEL FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

DİPNOT 24: GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ DAHİL)

Cari Yıl Vergi Yükümlülüğü	01.01.2014- 30.06.2014	01.01.2013- 30.06.2013
Ödenecek Kurumlar Vergisi Karşılığı	-	6.492.800
(Peşin Ödenen Vergi ve Fonlar)	-	(4.167.465)
Ödenecek Kurumlar Vergisi	-	2.325.335
Sürdürülen Faaliyet Vergi Gideri	-	6.492.800
Cari Dönem Vergi Gideri	-	(6.468.454)
Ertelenmiş Vergi (Geliri) / Gideri	-	(24.346)
Sürdürülen Faaliyet Dönem Karı	44.288.821	33.807.082

Şirket'in gayrimenkul yatırım ortaklığına dönüştüğü **01 Haziran 2013** tarihinden sonraki kurum kazançları Kurumlar Vergisi Kanunu'nun 5'inci maddesi gereğince Kurumlar Vergisi'nden istisna olduğundan bu tarihten sonra ertelenmiş vergi hesaplanmadığı gibi önceki dönemlerde hesaplanan vergi karşılıkları da geçmiş yıllar karlarına alınmak suretiyle iptal edilmiştir.

DİPNOT 25: PAY BAŞINA KAZANÇ

30 Haziran 2014 ve 31 Aralık 2013 dönemleri için Şirket birim hisse başına kar hesaplamaları aşağıdaki gibidir:

	01.01.2014- 30.06.2014	01.01.2013- 30.06.2013
Dönem Net Karı	44.288.821	33.807.082
Toplam Hisse Adedi	53.760.000	53.760.000
Pay Başına Düşen Basit ve Hisse Başına Bölünmüş Kazanç (TL)	%82,38	% 62,89

DİPNOT 26: FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ ve DÜZEYİ**Likidite Riski**

Likidite riski, Şirketin net fonlama yükümlülüklerini yerine getirmeme ihtimalidir. Piyasalarda meydana gelen bozulmalar veya kredi puanının düşürülmesi gibi fon kaynaklarının azalması sonucunu doğuran olayların meydana gelmesi, likidite riskinin oluşmasına sebebiyet vermektedir. Şirket yönetimi, fon kaynaklarını dağıtarak mevcut ve muhtemel yükümlülüklerini yerine getirmek için yeterli tutarda nakit ve benzeri kaynağı bulundurmak suretiyle likidite riskini yönetmektedir.

Şirketin 30 Haziran 2014 tarihi itibarıyla likidite riskini gösteren tablo aşağıdadır;

YENİ GİMAT GAYRİMENKUL YATIRIM ORTAKLIĞI A.Ş.**30 HAZİRAN 2014 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT****ÖZET BİREYSEL FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

Beklenen / (Sözleşme Uyarınca) Vadeler	Defter Değeri	Beklenen / (sözleşme uyarınca) nakit çıkışlar toplamı (=I+II+III+IV)			
		3 Aydan Kısa (I)	3 - 12 Ay arası (II)	1- 5 Yıl arası (III)	
Banka Kredileri	285.073	285.073	145.780	139.293	-
Ticari Borçlar	2.765.404	2.765.404	2.765.404		-
Diğer Borçlar	1.539.479	1.539.479	1.539.662		-
Diğer Yükümlülükler	30.809	30.809	30.809	-	-
	4.620.765	4.620.765	4.481.472	139.293	

Şirketin 31 Aralık 2013 tarihi itibariyle likidite riskini gösteren tablo aşağıdadır;

Beklenen / (Sözleşme Uyarınca) Vadeler	Defter Değeri	Beklenen / (sözleşme uyarınca) nakit çıkışlar toplamı (=I+II+III+IV)			
		3 Aydan Kısa (I)	3 - 12 Ay arası (II)	1- 5 Yıl arası (III)	
Banka Kredileri	581.562	581.562	141.441	440.121	-
Ticari Borçlar	3.057.768	3.057.768	3.057.768	-	-
Diğer Borçlar	1.704.854	1.704.854	1.704.854	-	-
Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-
	5.344.184	5.344.184	4.904.063	440.121	

Faiz Oranı Riski

30 Haziran 2014 tarihi itibariyle Şirketin finansal yükümlülüğü bulunmaması sebebiyle, faiz oranı riski bulunmamaktadır.

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. Şirket kredi riskini belli taraflarla yapılan işlemleri sınırlandırarak ve ilişkide bulunduğu tarafların güvenilirliğini sürekli değerlendirerek yönetmeye çalışmaktadır. Şirketin toplam kredi riski bilançoda gösterilmiştir. Raporlama tarihi itibariyle maruz kalınan kredi riski aşağıdaki gibidir:

YENİ GİMAT GAYRİMENKUL YATIRIM ORTAKLIĞI A.Ş.
30 HAZİRAN 2014 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET BİREYSEL FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

	Ticari Alacaklar		Diğer Alacaklar		Bankalardaki
	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	
30 Haziran 2014					
Raporlama tarihi itibarıyla maruz					
kalınan azami kredi riski					
(A+B+C+D+E)	18.522	4.208.444	-	287.051	11.910.486
<i>Azami riski teminat vs. ile güvence altına alınmış kısmı</i>	-	14.673.919	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	18.522	4.208.444	-	287.051	11.910.486
B. Koşulları yeniden görüşülmüş bulunan, aksi taktirde vadesi geçmiş veya değer düşüklüğüne uğramış sayılacak finansal varlıkların defter değeri	-	-	-	-	-
C. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	-	-	-	-	-
<i>Teminat vs ile güvence altına alınmış kısmı</i>	-	-	-	-	-
D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	-	-	-	-
Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	-	1.401.885	-	-	-
Değer düşüklüğü (-)	-	(1.401.885)	-	-	-
<i>Net değer teminat vs. ile güvence altına alınmış kısmı</i>	-	-	-	-	-
Vadesi geçmemiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-	-
Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-
<i>Net değer teminat vs. ile güvence altına alınmış kısmı</i>	-	-	-	-	-
E. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar	-	-	-	-	-

YENİ GİMAT GAYRİMENKUL YATIRIM ORTAKLIĞI A.Ş.
30 HAZİRAN 2014 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET BİREYSEL FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

	Ticari		Diğer Alacaklar		Bankalardaki
	İlişkili	Diğer	İlişkili	Diğer	
31 Aralık 2013	Taraf	Taraf	Taraf	Taraf	Mevduat
Raporlama tarihi itibarıyla maruz					
kalınan azami kredi riski					
(A+B+C+D+E)	18.224	3.593.674	-	794.575	47.427.809
<i>Azami riski teminat vs. ile güvence altına</i>					
<i>alınmış kısmı</i>	-	12.625.443	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer					
düşüklüğüne uğramamış finansal					
varlıkların net defter değeri	18.224	3.593.674	-	794.575	47.427.809
B. Koşulları yeniden görüşülmüş bulunan,					
aksi taktirde vadesi geçmiş veya değer					
düşüklüğüne uğramış sayılacak finansal					
varlıkların defter değeri	-	-	-	-	-
C. Vadesi geçmiş ancak değer					
düşüklüğüne uğramamış varlıkların net					
defter değeri	-	-	-	-	-
<i>Teminat vs ile güvence altına alınmış kısmı</i>	-	-	-	-	-
D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların					
net defter değerleri	-	-	-	-	-
Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	-	1.682.006	-	-	-
Değer düşüklüğü (-)	-	(1.682.006)	-	-	-
<i>Net değer teminat vs. ile güvence altına</i>					
<i>alınmış kısmı</i>	-	-	-	-	-
Vadesi geçmemiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-	-
Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-
<i>Net değer teminat vs. ile güvence altına</i>					
<i>alınmış kısmı</i>	-	-	-	-	-
E. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar	-	-	-	-	-

YENİ GİMAT GAYRİMENKUL YATIRIM ORTAKLIĞI A.Ş.
30 HAZİRAN 2014 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET BİREYSEL FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

Yabancı Para Riski

Şirketin 30 Haziran 2014 tarihi itibarıyla orijinal para birimi cinsinden yabancı para pozisyonu aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2014		
	TL karşılığı fonksiyonel para birimi	ABD Doları	Avro
1. Ticari alacaklar	-	-	-
2. Finansal varlıklar (kasa,banka hesapları dahil)	10.648.984	5.015.063	-
3. Diğer			-
4. <i>Dönen Varlıklar (1+2+3)</i>	10.648.984	5.015.063	-
5. <i>Duran Varlıklar</i>	-	-	-
6. <i>Toplam Varlıklar (4+5)</i>	10.648.984	5.015.063	-
7. Ticari borçlar	102.373		35.400
8. Finansal yükümlülükler	278.587		96.333
9. Kısa vadeli diğer yükümlülükler			
10. <i>Kısa vadeli yükümlülükler (7+8+9)</i>	380.960	-	131.733
11. Ticari Borçlar			-
12. Finansal Yükümlülükler			-
13. Uzun vadeli diğer yükümlülükler			-
14. <i>Uzun vadeli yükümlülükler(11+12+13)</i>	-	-	-
15. <i>Toplam yükümlülükler (10+14)</i>	380.960		131.733
Net yabancı para varlık/(yükümlülük) pozisyonu (6-15)	10.268.024	5.015.063	131.733

YENİ GİMAT GAYRİMENKUL YATIRIM ORTAKLIĞI A.Ş.**30 HAZİRAN 2014 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT****ÖZET BİREYSEL FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

Yabancı Para Riski

Şirketin 31 Aralık 2013 tarihi itibarıyla orijinal para birimi cinsinden yabancı para pozisyonu aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2013		
	TL karşılığı fonksiyonel para birimi	ABD Doları	Avro
1. Ticari alacaklar	-	-	-
2. Finansal varlıklar (kasa,banka hesapları dahil)	782.788	366.766	-
3. Diğer	-	-	-
4. <i>Dönen Varlıklar (1+2+3)</i>	782.788	366.766	-
5. <i>Duran Varlıklar</i>	-	-	-
6. <i>Toplam Varlıklar (4+5)</i>	782.788	366.766	-
7. Ticari borçlar	237.426	111.243	-
8. Finansal yükümlülükler	578.080	-	196.860
9. Kısa vadeli diğer yükümlülükler	-	-	-
10. <i>Kısa vadeli yükümlülükler (7+8+9)</i>	815.506	111.243	196.860
11. Ticari Borçlar	-	-	-
12. Finansal Yükümlülükler	-	-	-
13. Uzun vadeli diğer yükümlülükler	818.641	383.564	-
14. <i>Uzun vadeli yükümlülükler(11+12+13)</i>	818.641	383.564	-
15. <i>Toplam yükümlülükler (10+14)</i>	1.634.147	494.807	196.860
Net yabancı para varlık/(yükümlülük) pozisyonu (6-15)	(851.359)	(128.041)	(196.860)

Kur Riskine Duyarlılık Analizi

30 Haziran 2014 ve 31 Aralık 2013 tarihleri itibarıyla TL'nin aşağıda belirtilen yabancı paralar karşısında %10 değişmesi halinde gelir tablosu aşağıdaki şekilde etkilenecektir. Analiz yapılırken, başta faiz oranları olmak üzere diğer bütün değişkenlerin sabit kaldığı varsayılmıştır.

YENİ GİMAT GAYRİMENKUL YATIRIM ORTAKLIĞI A.Ş.
30 HAZİRAN 2014 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET BİREYSEL FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

30 Haziran 2014

	Kar / Zarar	
	Yabancı Paranın Değer Kazanması	Yabancı Paranın Değer Kaybetmesi
ABD Dolarının TL Karşısında % 10 Değer Kazanması / Kaybetmesi Halinde		
Abd Doları Net Varlık / Yükümlülüğü	1.064.898	(1.064.898)
Abd Doları Net Etki	1.064.898	(1.064.898)
Avro Net Varlık / Yükümlülüğü	(38.096)	38.096
Avro Net Etki	(38.096)	38.096
Toplam	1.026.802	(1.026.802)

31 Aralık 2013

	Kar / Zarar	
	Yabancı Paranın Değer Kazanması	Yabancı Paranın Değer Kaybetmesi
ABD Dolarının TL Karşısında % 10 Değer Kazanması / Kaybetmesi Halinde		
Abd Doları Net Varlık / Yükümlülüğü	(27.328)	27.328
Abd Doları Net Etki	(27.328)	27.328
Avro Net Varlık / Yükümlülüğü	(57.808)	57.808
Avro Net Etki	(57.808)	57.808
Toplam	(85.136)	85.136

Sermaye Risk Yönetimi

Şirket sermaye yönetiminde, bir yandan faaliyetlerinin sürekliliğini sağlamaya çalışırken, diğer yandan da borç ve özkaynak dengesini en verimli şekilde kullanarak karlılığını artırmayı hedeflemektedir.

Şirket sermayeyi borç/toplam sermaye oranını kullanarak izler. Bu oran net borcun toplam sermayeye bölünmesiyle bulunur. Net borç, nakit ve nakit benzeri değerlerin toplam borç tutarından (bilançoda gösterildiği gibi kredileri, finansal kiralama, ticari ve diğer borçlar içerir) düşülmesiyle hesaplanır. Toplam sermaye, bilançoda gösterildiği gibi öz sermaye ile net borcun toplanmasıyla hesaplanır.

YENİ GİMAT GAYRİMENKUL YATIRIM ORTAKLIĞI A.Ş.
30 HAZİRAN 2014 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET BİREYSEL FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

30 Haziran 2014 ve 31 Aralık 2013 tarihleri itibariyle net borç/toplam sermaye oranı aşağıdaki gibidir:

	30.06.2014	31.12.2013
Toplam Borçlar	8.188.420	9.126.966
Eksi: Hazır Değerler	11.910.486	47.427.809
Net Borç		-
Toplam Öz Sermaye	1.445.330.012	1.458.266.468
Toplam Sermaye	1.445.330.012	1.458.266.468
Net Borç/Toplam Sermaye Oranı		-

Finansal Araçlar Kategorileri

	30.06.2014	31.12.2013
Finansal Varlıklar		
Hazır Değerler	11.910.486	47.427.809
Ticari Alacaklar	4.226.966	3.611.898
Finansal Varlıklar	-	-
Finansal		
Yükümlülükler		
Finansal Borçlar	-	581.562
Ticari Borçlar	2.766.584	3.057.768
Diğer Borçlar	2.762.817	3.133.351

DİPNOT 27: RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Yoktur.

DİPNOT 28: EK DİPNOT: PORTFÖY SINIRLAMALARINA UYUMUN KONTROLÜ

SPK'nın 7 Haziran 2013 tarih ve 2013/19 sayılı duyurusu çerçevesinde portföy sınırlamalarının kontrolüne ilişkin bilgilere, **konsolide olmayan finansal tablo hesap kalemleri kullanılmak suretiyle**, Kurulca belirlenen şekilde yer verilir. Verilen bilgiler konsolide olmayan veriler olup söz konusu bilgiler konsolide finansal tablolarda yer verilen bilgilerle örtüşmeyebilir.

Bu kapsamda, portföy sınırlamalarına ilişkin bilgiler, 30 Haziran 2014 ve 31 Aralık 2013 tarihleri itibariyle aşağıdaki gibidir.

YENİ GİMAT GAYRİMENKUL YATIRIM ORTAKLIĞI A.Ş.
30 HAZİRAN 2014 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET BİREYSEL FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

	Konsolide Olmayan (Bireysel) Finansal Tablo Ana Hesap Kalemleri	İlgili Düzenleme	30.06.2014	31.12.2013
A	Para ve Sermaye Piyasası Araçları	GYO Tebliği (III-48.1) Md. 24/ (b)	-	-
B	Gayrimenkuller, Gayrimenkule Dayalı Projeler, Gayrimenkule Dayalı Haklar	GYO Tebliği (III-48.1) Md. 24/ (a)	1.420.751.449	1.410.927.937
C	İştirakler	GYO Tebliği (III-48.1) Md. 24/ (b)	3.300.077	3.300.077
	İlişkili Taraflardan Alacaklar (Ticari Olmayan)	GYO Tebliği (III-48.1) Md. 23/ (f)	-	-
	Diğer Varlıklar		29.466.906	53.165.420
D	Toplam Varlıklar (Aktif Toplamı)	GYO Tebliği (III-48.1) Md. 3/ (k)	1.453.518.432	1.467.393.434
E	Finansal Borçlar	GYO Tebliği (III-48.1) Md. 31	285.073	581.562
F	Diğer Finansal Yükümlülükler	GYO Tebliği (III-48.1) Md. 31	-	-
G	Finansal Kiralama Borçları	GYO Tebliği (III-48.1) Md. 31	-	-
H	İlişkili Taraflara Borçlar (Ticari Olmayan)	GYO Tebliği (III-48.1) Md. 23/ (f)	-	-
I	Özkaynaklar		1.445.330.012	1.458.266.468
	Diğer Kaynaklar		7.903.347	8.545.404
D	Toplam Kaynaklar	GYO Tebliği (III-48.1) Md. 3/ (k)	1.453.518.432	1.467.393.434

YENİ GİMAT GAYRİMENKUL YATIRIM ORTAKLIĞI A.Ş.
30 HAZİRAN 2014 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET BİREYSEL FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

	Konsolide Olmayan (Bireysel) Diğer Finansal Bilgiler	İlgili Düzenleme	30.06.2014	31.12.2013
A1	Para ve Sermaye Piyasası Araçlarının 3 Yıllık Gayrimenkul Ödemeleri için Tutulan Kısmı	GYO Tebliği (III-48.1) Md. 24/ (b)	-	-
A2	Vadesiz TL-Repo-Likit Fon	GYO Tebliği (III-48.1) Md. 24/ (b)	-	-
A3	Yabancı Sermaye Piyasası Araçları	GYO Tebliği (III-48.1) Md. 24/ (d)	-	-
B1	Yabancı Gayrimenkuller, Gayrimenkule Dayalı Projeler, Gayrimenkule Dayalı Haklar	GYO Tebliği (III-48.1) Md. 24/ (d)	-	-
B2	Atıl Tutulan Arsa/Araziler	GYO Tebliği (III-48.1) Md. 24/ (c)	-	-
C1	Yabancı İştirakler	GYO Tebliği (III-48.1) Md. 24/ (d)	-	-
C2	İşletmeci Şirkete İştirak	GYO Tebliği (III-48.1) Md. 28	3.300.077	3.300.077
J	Gayrinakdi Krediler	GYO Tebliği (III-48.1) Md. 31	-	-
K	Üzerinde Proje Geliştirilecek Mülkiyeti Ortaklığa Ait Olmayan İpotekli Arsaların İpotek Bedelleri	GYO Tebliği (III-48.1) Md. 22/ (e)	-	-

YENİ GİMAT GAYRİMENKUL YATIRIM ORTAKLIĞI A.Ş.**30 HAZİRAN 2014 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT****ÖZET BİREYSEL FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

	Portföy Sınırlamaları	İlgili Düzenleme	Oran	30.06.2014	31.12.2013	Asgari / Azami Oran
1	Üzerinde proje geliştirilecek mülkiyeti ortaklığa ait olmayan ipotekli arsaların ipotek bedelleri	GYO Tebliği (III-48.1) Md. 22/ (ç)	K/D	%0	%0	10% en fazla
2	Gayrimenkuller, Gayrimenkule Dayalı Projeler, Gayrimenkule Dayalı Haklar	GYO Tebliği (III-48.1) md. 24/ (a), (b)	(B+A1)/D	%97,75	%96,15	49% en az
3	Para ve Sermaye Piyasası Araçları ile İştirakler	GYO Tebliği (III-48.1) Md. 24/ (b)	(A+C-A1)/D	%0,23	%0,22	49% en fazla
4	Yabancı Gayrimenkuller, Gayrimenkule Dayalı Projeler, Gayrimenkule Dayalı Haklar, İştirakler, Sermaye Piyasası Araçları	GYO Tebliği (III-48.1) Md. 24/ (d)	(A3+B1+C1)/D	%0	%0	49% en fazla
5	Atıl Tutulan Arsa/Araziler	GYO Tebliği (III-48.1) Md. 24/ (c)	B2/D	%0	%0	20% en fazla
6	İşletmeci Şirkete İştirak	GYO Tebliği (III-48.1) Md. 28	C2/D	%0,23	%0,22	10% en fazla
7	Borçlanma Sınırı	GYO Tebliği (III-48.1) Md. 31	(E+F+G+H+J)/İ	%0,02	%0,04	500% en fazla
8	Vadeli/Vadesiz TL-Döviz	GYO Tebliği (III-48.1) Md. 24/ (b)	(A2-A1)/D	%0	%0	10% en fazla