

**MENDERES TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 EYLÜL 2013 TARİHİNDE
SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR**

**MENDERES TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**

İÇİNDEKİLER

**KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOLARI
KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR TABLOLARI
KONSOLİDE KAPSAMLI DİĞER GELİR TABLOSU
KONSOLİDE ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU
KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR**

MENDERES TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
BAĞIMSIZ İNCELEMEDEN GEÇMEMİŞ 30 EYLÜL 2013 TARİHLİ
FİNANSAL DURUM TABLOSU (KONSOLİDE)
(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir)

		<i>İncelemeden Geçmemiş</i>	<i>Bağımsız Denetim'den Geçmiş</i>	<i>Bağımsız Denetim'den Geçmiş</i>
	Dipnot Referansları	Cari Dönem 30.09.2013	Geçmiş Dönem 31.12.2012	Geçmiş Dönem 31.12.2011
VARLIKLAR				
Dönen Varlıklar				
Nakit ve Nakit Benzerleri	4	46,037,624	41,140,313	15,818,760
Finansal Yatırımlar	5	8,026,394	2,930,267	7,528,761
Ticari Alacaklar		52,578,946	50,449,859	50,509,582
<i>İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar</i>	7	75,774	276,870	843,308
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar</i>	7	52,503,172	50,172,989	49,666,274
Diğer Alacaklar		101,238,988	51,143,943	63,891,125
<i>İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar</i>	9	93,259,285	46,310,682	59,620,906
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar</i>	9	7,979,703	4,833,261	4,270,219
Türev Araçlar	10	128,962	430,928	-
Stoklar	11	171,332,845	109,489,755	106,627,727
Canlı Varlıklar	12	1,533,868	1,142,494	2,183,274
Peşin Ödenmiş Giderler	13	1,357,264	2,243,138	2,306,813
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	14	1,929,633	1,443,829	9,473,883
Diğer Dönen Varlıklar	21	11,745,052	7,097,762	3,998,941
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		395,909,576	267,512,288	262,338,866
Duran Varlıklar				
Finansal Yatırımlar	5	2,750,000	-	-
Diğer Alacaklar		14,694	14,694	17,121
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar</i>	9	14,694	14,694	17,121
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlar	15	105,018,197	95,485,795	96,721,038
Maddi Duran Varlıklar	16	120,063,646	88,822,175	79,646,696
Maddi Olmayan Duran Varlıklar		566,599	422,892	235,121
<i>Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar</i>	17	566,599	422,892	235,121
Peşin Ödenmiş Giderler	13	3,869,315	324,915	157,044
Ertelenmiş Vergi Varlığı	28	10,789,569	7,580,816	5,747,194
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		243,072,020	192,651,287	182,524,214
TOPLAM VARLIKLAR		638,981,596	460,163,575	444,863,080
KAYNAKLAR				
Kısa Vadeli Yükümlülükler				
Kısa Vadeli Borçlanmalar	8	187,256,728	78,199,117	76,632,685
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	8	15,417,770	9,491,117	6,893,938
Ticari Borçlar		85,882,298	60,381,894	29,797,179
<i>İlişkili Taraflara Ticari Borçlar</i>	7	3,805,474	8,540,083	6,220,680
<i>İlişkili Taraflara Olmayan Ticari Borçlar</i>	7	82,076,824	51,841,811	23,576,499
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	20	3,096,251	2,611,946	2,232,354
Diğer Borçlar		10,568,814	10,103,749	12,253,237
<i>İlişkili Taraflara Diğer Borçlar</i>	9	9,825,811	9,190,661	11,108,080
<i>İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar</i>	9	743,003	913,088	1,145,157
Türev Araçlar	10	4,831,131	352,055	-
Ertelenmiş Gelirler	13	9,004,604	7,261,788	14,204,926
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	28	5,783,888	167,246	12,658,782
Kısa Vadeli Karşılıklar		356,325	46,039	196,381
<i>Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar</i>	19	356,325	46,039	196,381
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		322,197,809	168,614,951	154,869,482
Uzun Vadeli Yükümlülükler				
Uzun Vadeli Borçlanmalar	8	23,062,872	12,962,229	5,872,920
Ticari Borçlar		-	-	60,240
<i>İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar</i>	7	-	-	60,240
Uzun Vadeli Karşılıklar		6,621,566	5,667,560	5,038,368
<i>Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar</i>	19	6,621,566	5,667,560	5,038,368
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	28	252,775	216,986	207,720
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		29,937,213	18,846,775	11,179,248
ÖZKAYNAKLAR				
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		285,079,164	270,427,129	276,404,404
Ödenmiş Sermaye	22.1	250,000,000	250,000,000	225,000,000
Sermaye Düzeltme Farkları	22.2	485,133	485,133	485,133
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler				
<i>Emeklilik Planlarından Aktüeryal Kazanç/Kayıplar</i>	22.3	110,487	(1,044)	109,502
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler				
<i>Yabancı Para Çevirim Farkları</i>		(925,449)	(575,365)	(656,642)
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	22.4	8,507,915	8,180,517	5,788,317
Geçmiş Yıllar Karları/Zararları	22.5	12,010,490	18,396,440	(3,734,362)
Net Dönem Karı/Zararı		14,890,588	(6,058,552)	49,412,456
Kontrol Gücü Olmayan Paylar	22.6	1,767,410	2,274,720	2,409,946
TOPLAM ÖZKAYNAKALAR		286,846,574	272,701,849	278,814,350
TOPLAM KAYNAKLAR		638,981,596	460,163,575	444,863,080

Ekli notlar bu tabloların ayrılmaz parçasıdır.

MENDERES TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
BAĞIMSIZ İNCELEMEDEN GEÇMEMİŞ 01.01.2013-30.09.2013 DÖNEMİNE AİT
KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU (KONSOLİDE)
(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir)

		<i>İncelemeden Geçmemiş</i>	<i>İncelemeden Geçmemiş</i>	<i>İncelemeden Geçmemiş</i>	<i>İncelemeden Geçmemiş</i>
		Cari	Geçmiş	Cari	Geçmiş
		Dönem	Dönem	Dönem	Dönem
	Dipnot	01.01.2013-	01.01.2012-	01.07.2013-	01.07.2012-
	Referansları	30.09.2013	30.09.2012	30.09.2013	30.09.2012
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat	23.1	323,170,839	293,211,698	155,653,482	151,769,143
Satışların Maliyeti (-)	23.2	(280,232,716)	(266,613,959)	(128,413,077)	(143,069,987)
BRÜT KAR/ZARAR		42,938,123	26,597,739	27,240,405	8,699,156
Genel Yönetim Giderleri (-)	24.1	(5,435,559)	(4,565,913)	(1,881,511)	(1,094,419)
Pazarlama Giderleri (-)	24.2	(7,595,604)	(5,004,613)	(3,109,078)	(2,271,236)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	25.1	7,330,157	11,784,975	4,004,626	1,335,890
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	25.2	(15,531,465)	(14,694,025)	(8,074,920)	(7,629,237)
ESAS FAALİYET KARİ/ZARARI		21,705,652	14,118,163	18,179,522	(959,846)
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	26.1	820,163	218,254	247,535	91,021
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)	26.2	-	(9,019)	-	-
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Karlarından/Zararlarından Paylar	26.3	6,332,402	(9,497,615)	2,866,701	(953,713)
FİNANSMAN GİDERİ ÖNCESİ FAALİYET KÂRİ/ZARARI		28,858,217	4,829,783	21,293,758	(1,822,538)
Finansman Gelirleri (+)	27.1	29,570,432	18,331,379	13,688,376	3,136,390
Finansman Giderleri (-)	27.2	(41,427,421)	(27,347,855)	(23,085,525)	(6,954,124)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARİ/ZARARI		17,001,228	(4,186,693)	11,896,609	(5,640,272)
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gideri/Geliri		(2,583,043)	659,201	(1,956,712)	1,037,105
Dönem Vergi Gideri/Geliri	28	(5,783,888)	(553,002)	(3,883,743)	803,041
Ertelenmiş Vergi Gideri/Geliri	28	3,200,845	1,212,203	1,927,031	234,064
DÖNEM KARİ/ZARARI		14,418,185	(3,527,492)	9,939,897	(4,603,167)
Dönem Karı/Zararının Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		(472,403)	(184,724)	(283,538)	(39,931)
Ana Ortaklık Payları		14,890,588	(3,342,768)	10,223,435	(4,563,236)
Pay Başına Kazanç					
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç		0.0577	(0.0141)	0.0398	(0.0184)
DİĞER KAPSAMLI GELİR:					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar					
Emeklilik Planlarından Aktüeryal Kazanç ve Kayıplar		139,414	486,570	505,713	568,013
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler					
Ertelenmiş Vergi Gideri/Geliri		(27,883)	(97,314)	(101,142)	(113,603)
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar					
Yabancı Para Çevirim Farkları		(350,084)	119,401	(207,121)	(30,269)
DİĞER KAPSAMLI GELİR		(238,553)	508,657	197,450	424,141
TOPLAM KAPSAMLI GELİR		14,179,632	(3,018,835)	10,137,347	(4,179,026)
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		(472,403)	(184,724)	(283,538)	(39,931)
Ana Ortaklık Payları		14,652,035	(2,834,111)	10,420,885	(4,139,095)

Ekli notlar bu tabloların ayrılmaz parçasıdır.

MENDERES TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
BAĞIMSIZ İNCELEMEDEN GEÇMEMİŞ 01.01.2013-30.09.2013 DÖNEMİNE AİT
ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU (KONSOLİDE)

	Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltilme Farkları	Kar veya Zararda Yeniden		Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Birikmiş Karlar		Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar	Kontrol Gücü Olmayan Paylar	Toplam Özkaynaklar
			Emeklilik Planlarından Aktüeryal Kazanç / Kayıplar	Yabancı Para Çevirim Farkları		Geçmiş Yıllar Kar / Zararları	Net Dönem Karı / Zararı			
01.01.2012 itibariyle bakiyeler (Dönem Başı)	225,000,000	485,133	109,502	(656,642)	5,788,317	(4,123,618)	49,412,456	276,015,148	2,409,946	278,425,094
Transferler	-	-	-	-	2,392,200	47,020,256	(49,412,456)	-	-	-
Toplam Kapsamlı Gelir / (Gider)	-	-	389,256	119,401	-	-	(3,342,768)	(2,834,111)	(184,724)	(3,018,835)
Sermaye Artırımı	25,000,000	-	-	-	-	(25,000,000)	-	-	-	-
Diğer Değişiklikler Nedeniyle Artış /Azalış	-	-	-	-	-	-	-	-	11,905	11,905
30.09.2012 itibariyle bakiyeler (Dönem Sonu)	250,000,000	485,133	498,758	(537,241)	8,180,517	17,896,638	(3,342,768)	273,181,037	2,237,127	275,418,164
CARİ DÖNEM										
01.01.2013 itibariyle bakiyeler (Dönem Başı)	250,000,000	485,133	(1,044)	(575,365)	8,180,517	18,396,440	(6,058,552)	270,427,129	2,274,720	272,701,849
Transferler	-	-	-	-	327,398	(6,385,950)	6,058,552	-	-	-
Toplam Kapsamlı Gelir / (Gider)	-	-	111,531	(350,084)	-	-	14,890,588	14,652,035	(472,403)	14,179,632
Diğer Değişiklikler Nedeniyle Artış/Azalış	-	-	-	-	-	-	-	-	(34,907)	(34,907)
30.09.2013 itibariyle bakiyeler (Dönem Sonu)	250,000,000	485,133	110,487	(925,449)	8,507,915	12,010,490	14,890,588	285,079,164	1,767,410	286,846,574

Ekli notlar bu tabloların ayrılmaz parçasıdır.

MENDERES TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
BAĞIMSIZ İNCELEMEDEN GEÇMEMİŞ 30 EYLÜL 2013 DÖNEMİNE AIT
NAKİT AKIŞ TABLOSU (KONSOLİDE)
(Tüm tutarlar TL olarak gösterilmiştir.)

		<i>İncelemeden Geçmemiş</i>	<i>İncelemeden Geçmiş</i>
		Cari Dönem	Geçmiş Dönem
	Dipnot Referansları	01.01.-30.09.2013	01.01.-30.09.2012
A. İŞLETME FAALİYETLERDEN NAKİT AKIŞLARI		(84,744,569)	14,955,890
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Öncesi Karı / (Zararı)		17,001,228	(4,186,693)
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Öncesi Karı / (Zararı) Mutabakatı ile İlgili Düzeltmeler		-	-
Amortisman ve İfa Gideri ile İlgili Düzeltmeler	16-17	7,798,543	8,973,435
Kıdem Tazminatı Karşılığı ile İlgili Düzeltmeler	19-24.1	954,006	1,002,954
Karşılıklar ile İlgili Düzeltmeler	19	310,286	-
Faiz Gelirleri ve Giderleri ile İlgili Düzeltmeler	8-27.2	655,357	634,410
Alacak reeskontları	25.2	688,256	632,318
Borç reeskontları	25.1	1,101,552	583,722
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler			
Finansal Varlıklardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler	5	(7,846,127)	7,528,761
Ticari Alacaklardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler	7	(2,817,343)	10,768,034
Stoklardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler	11	(61,843,090)	(20,549,341)
Canlı Varlıklardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler	12	(391,374)	1,439,930
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler	9	(50,095,045)	219,768
Peşin Ödenmiş Giderler	13	(2,658,526)	(2,275,278)
Diğer Varlıklar	14+21	(5,133,095)	5,204,862
Ticari Borçlardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler	7	24,398,852	27,044,795
Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler	9-13-20	2,692,186	(11,110,779)
Kısa Vadeli Karşılıklardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler	19	-	(150,341)
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlardaki değişim		(9,532,402)	1,854,115
Diğer Nakit Girişleri/Çıkışları	22.3	139,413	-
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları			
Vergi Ödemeleri/İadeleri	28	(167,246)	(12,658,782)
B. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		(39,218,628)	(9,582,223)
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri	16-17	922,222	155,207
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	16-17	(40,105,943)	(9,749,335)
Azınlık payındaki değişim	22.5	(34,907)	11,905
C. FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		129,210,592	8,091,561
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri / Nakit Çıkışları	8	114,617,211	8,839,664
Finansal Kiralama Sözleşmelerinden Kaynaklanan Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları	8	9,812,339	(199,871)
Türev Araçlarından Nakit Girişleri/Çıkışları	10-27	4,781,042	(548,232)
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ/AZALIŞ (A+B+C)		5,247,395	13,465,228
D. YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ ÜZERİNDEKİ ETKİSİ		(350,084)	119,401
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ/AZALIŞ (A+B+C+D)		4,897,311	13,584,629
E. DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	5	41,140,313	15,818,760
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ (A+B+C+D+E)	5	46,037,624	29,403,389

Ekli notlar bu tabloların ayrılmaz parçasıdır.

MENDERES TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş., BAĞLI ORTAKLIKLARI VE İŞTİRAKLERİ
30 EYLÜL 2013 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

NOT 1 - ŞİRKET’İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

Menderes Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi (“Şirket”), Bağlı Ortaklıkları ve İştirakleri konsolide mali tablolar için “Grup” olarak anılacaktır.

Tam konsolidasyona dahil olan şirketler aşağıda özetlenmiştir:

- Menderes Tekstil Sanayi ve Ticaret A.Ş.
- Smyrna Seracılık Ticaret A.Ş.
- Menderes Bulgaria Ltd.

Özkaynak yöntemiyle konsolidasyona dahil olan şirketler aşağıda özetlenmiştir:

- Akça Enerji Üretim Otoprodüktör Grubu A.Ş.
- Menderes Tekstil Pazarlama A.Ş.
- Aktur Araç Muayene İstasyonları İşletmeciliği A.Ş.

Menderes Tekstil Sanayi ve Ticaret A.Ş.

Şirket entegre, pamuklu ve sentetik tekstil kuruluşu olup, faaliyet konusu preseli pamuk, iplik, ham bez, astar, tela, nevresim, çarşaf, gömleklik, ve döşemelik bez imalatını yapmaktadır.

Şirket’in “Köprübaşı Mevki No: 146 Sarayköy, Denizli” olan adresi, Sarayköy Belediyesi’nin adres çalışması sonucu işyeri değişikliği olmadan 16 Nisan 2010 tarihli 7545 no’lu ticaret sicil gazetesine göre “Cumhuriyet Mah. Gazi Mustafa Kemal Paşa Bulvarı No:242 Sarayköy, Denizli” olarak değişmiştir.

Şirket’in, 30 Eylül 2013 tarihi itibarıyla personel sayısı 3,865 kişi, 2013 ilk dokuz aylık dönem için ortalama personel sayısı 3,711’dir.

Şirket hisse senetleri 2000 yılından itibaren İstanbul Menkul Kıymetler Borsası’nda işlem görmektedir.

Kapasite (Tekstil)

14 Aralık 2010 tarih, 287 rapor no’lu ve 20 Aralık 2013 geçerlilik süresi olan Denizli Sanayi Odası’ndan alınan kapasite raporuna göre Şirket’in yıllık üretim kapasite bilgileri aşağıdaki gibidir (kapasite, günde 8 saat yılda 300 gün üzerinden hesaplanmıştır, şirket günde 3 vardiya çalışmaktadır):

Ürün	Birim	Miktar
Örgü Kumaş	kg	1,060,200
Nevresim	adet	2,400,000
Yastık kılıfı	adet	6,300,000
Çarşaf	adet	28,080,000

Kapasite (Enerji)

01 Şubat 2011 tarih, 23 rapor no’lu ve 01 Şubat 2014 geçerlilik süresi olan Denizli Sanayi Odası’ndan alınan kapasite raporuna göre Şirket’in yıllık üretim kapasite bilgileri aşağıdaki gibidir (kapasite, günde 8 saat yılda 300 gün üzerinden hesaplanmıştır, şirket günde 3 vardiya çalışmaktadır):

	Birim	Miktar
Elektrik enerjisi	kilowatt saat	161,827,000
Buhar	joule	617,569,920,000
Sıcak su	joule	238,360,320,000

MENDERES TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş., BAĞLI ORTAKLIKLARI VE İŞTİRAKLERİ
30 EYLÜL 2013 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

Smyrna Seracılık Ticaret A.Ş.

Smyrna Seracılık Ticaret A.Ş. 2007 yılında İzmir’de kurulmuştur. Şirket’in faaliyet konusu zirai üretim yapmaktır. 21 Nisan 2009 tarihli, 7296 numaralı Türk Ticari Sicil Gazetesi’nde Şirket’in Smyrna Organik Tarım Sanayi ve Ticaret A.Ş. olan ticari unvanı Smyrna Seracılık Ticaret A.Ş. olarak değiştirilmiştir. Şirket 2009 yılında tam konsolidasyona dahil olmuştur.

Smyrna Seracılık Ticaret A.Ş., faaliyet gösterdiği seracılık alanındaki 82,500 m²’lik üretim tesisine ilave 206,232 m² lik arazisi üzerine 114,432 m² örtü altı sera çelik konstrüksiyon üretim tesisi tamamlanmış olup Ağustos 2013 tarihi itibarıyla üretime geçmiştir. Bu tesis ile birlikte ortu altı sera toplamı 196,932 m²’ye ulaşmıştır.

Denizli Sanayi ve Ticaret Odası’nın 02 Nisan 2012 tarihli ve 80 numaralı kapasite raporuna göre Şirket’in günlük 1 vardiyadan oluşan 8 saatlik faaliyetlerine göre hesaplanan yıllık ana ürün üretim kapasitesi aşağıdaki gibidir:

Ürün	Birim	Miktar
Domates	Ton	2,400
Şoklanmış domates	Ton	684

8 Ekim 2007 tarihinde 6911 sayılı Ticaret Sicil Gazetesinde Şirket’in merkezi Denizli olarak değiştirilmiş olup, adresi aşağıdaki gibidir;

Köyüçü Mevkii, Tosunlar Kasabası Sarayköy, Denizli

Şirket’in, 30 Eylül 2013 tarihi itibarıyla personel sayısı 138 kişi, 2013 ilk dokuz aylık dönem için ortalama personel sayısı 93’dir.

Menderes Bulgaria Ltd.

Grup’un konsolide mali tablolarına %90 oranında paya sahip olduğu Menderes Bulgaria Ltd. Şirket’inin Bulgaristan mevzuatı uyarınca hazırlanmış denetlenmemiş mali tabloları, SPK’nın Seri XI No: 29 sayılı tebliği uyarınca tam konsolide yöntemiyle ile dahil edilmiştir.

Menderes Bulgaria Ltd. 2002 yılında Bulgaristan’da kurulmuş olup, ana faaliyet konusu Menderes Tekstil Sanayi ve Ticaret A.Ş.’ye (Ana Firma) fason işçilik yapmaktır. Ana firma tarafından hariçte işleme rejimi kapsamında Bulgaristan’a gönderilen hammaddeler ve yarı mamuller, işlem gördükten sonra geri dönmektedir.

Grup, 06 Aralık 2005 tarih ve 2005/17 sayılı karar ile, bağlı ortaklığı Menderes Bulgaria Ltd. Yönetim Kurulu’nun 05 Aralık 2005 tarihli kararı ile almış olduğu tasfiye süreci ve sürecin 30 Ocak 2006’ya kadar tamamlanması kararını, özel durum açıklaması ile İMKB ve SPK’ya bildirme kararı almıştır. Rapor tarihi itibarıyla tasfiye süreci tamamlanmamıştır.

MENDERES TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş., BAĞLI ORTAKLIKLARI VE İŞTİRAKLERİ
30 EYLÜL 2013 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

Akça Enerji Üretim Otoprodüktör Grubu A.Ş.

Akça Enerji Üretim Otoprodüktör Grubu A.Ş. 13 Temmuz 1998 tarihinde Denizli’de kurulmuştur. Şirket’in ana faaliyet konusu elektrik, sıcak su ve buhar üretimi yapmaktır.

Grup, enerji ihtiyacını 31 Ekim 2008 tarihine kadar iştiraki olan Akça Enerji Üretim Otoprodüktör Grubu A.Ş.’den temin etmekteydi. Ancak 31 Ekim 2008 tarihinden itibaren EPDK’dan almış olduğu otoprodüktör üretim lisansı ile beraber artık kendi enerjisini kendisi üreten otoprodüktör enerji şirketi haline gelmiştir.

Grup’un 12.09.2011 tarihli özel durum açıklamasına göre, Alaşehir Belediyesince 24.08.2011 tarihinde ihaleye çıkarılan toplam 858.59 hektarlık alandaki Doğal Mineralli Su/Jeotermal Kökenli Gaz Arama Devri İhalesi Akça Enerji Üretim Otoprodüktör Grubu A.Ş. tarafından kazanılmıştır. Bu ihale kapsamında 30 Kasım 2011 tarihi itibarıyla sondaj çalışmalarına başlanılmıştır.

Grup’un 17.02.2012 tarihli özel durum açıklamasına göre, Akça Enerji Otoprodüktör Grubu A.Ş.’nin, Denizli ili, Sarayköy ilçesi, Tosunlar Beldesi’ndeki, 5686 sayılı Jeotermal Kaynaklar ve Doğal Mineralli Sular Kaynağı Arama Ruhsatına istinaden sondaj çalışmasına 17.02.2012 tarihi itibarıyla başlanılmıştır.

Akça Enerji ile Osman Akça Tarım ürünleri karşılıklı özkaynaktan pay alma yöntemine göre konsolide edilmektedir.

30 Eylül 2013 tarihi itibarıyla, Akça Enerji, Ures Elektrik’in %30.5’ine, Akça Solar Enerji’nin %20’sine sahiptir. Ures Elektrik ve Akça Solar Enerji’nin herhangi bir faaliyeti bulunmaması nedeniyle konsolidasyona dahil edilmemiştir.

Menderes Tekstil Pazarlama A.Ş.

Menderes Tekstil Pazarlama A.Ş. 1998 tarihinde kurulmuştur. Şirket merkezi İzmir’dedir. Şirket, ev tekstil ürünleri pazarlaması konusunda faaliyet göstermektedir.

Aktur Araç Muayene İstasyonları İşletmeciliği A.Ş.

Aktur Araç Muayene İstasyonları İşletmeciliği A.Ş. 2006 tarihinde kurulmuştur. Şirket merkezi İzmir’dedir. Şirket 4046 sayılı kanun kapsamında özelleştirilen araç muayene istasyonlarının Aydın, Denizli, İzmir ve Manisa illerinde 20 sabit ve 4 seyyar istasyonda 20 yıl süreyle işletmeciliğini yapacaktır. Lisans hakkı 2008 yılında başlamış olup 2028 yılına kadar devam edecektir.

Osman Akça Tarım Ürünleri İthalat İhracat Sanayi ve Ticaret A.Ş.

Osman Akça Tarım Ürünleri İthalat ve İhracat Sanayi ve Ticaret A.Ş. 25 Temmuz 1985 yılında İzmir’de kurulmuştur. Şirket’in faaliyet konusu tarım ürünleri ve kuru meyve işleme üzerinedir.

Osman Akça Tarım Ürünleri, Tan Elektrik’in %70’ine ve Akça Solar Enerji’nin %70’ine sahiptir. Tan Elektrik ve Akça Solar Enerji’nin herhangi bir faaliyeti bulunmaması nedeniyle konsolidasyona dahil edilmemiştir.

NOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.a. Sunuma İlişkin Temel Esaslar

Uygunluk Beyanı

Grup, yasal muhasebe kayıtlarını Tek Düzen Hesap Planı, Türk Ticaret Kanunu ve Türk Vergi Kanunları’na uygun olarak tutmakta ve yasal finansal tablolarını da buna uygun olarak Türk Lirası (“TL”) bazında hazırlamaktadır. Mali tablolar, kanuni kayıtlara Sermaye Piyasası Kurulu (“SPK”) tarafından yayımlanan Seri: XI, No: 29 “Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar” tebliğine uygunluk açısından gerekli düzeltme ve sınıflandırmalar yansıtılarak düzenlenmiştir.

Finansal tabloların hazırlanış şekli

İlişikteki ara dönem finansal tablolar Sermaye Piyasası Kurulu’nun 13 Haziran 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmi Gazete’ de yayınlanan Seri II, 14.1 no’lu “Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği” hükümlerine uygun olarak hazırlanmış olup Tebliğin beşinci maddesine göre Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu tarafından yayımlanan Türkiye Muhasebe Standartları’nı ve Türkiye Finansal Raporlama Standartları ile bunlara ilişkin ek ve dair yorumlar esas alınmıştır.

Finansal Tabloların Onaylanması

Konsolide finansal tablolar, Yönetim Kurulu tarafından onaylanmış ve 11 Kasım 2013 tarihinde yayınlanması için yetki verilmiştir. Genel Kurul’un finansal tabloları değiştirme yetkisi bulunmaktadır.

Yüksek Enflasyon Dönemlerinde Mali Tabloların Düzeltilmesi

SPK, “Uygulanan Muhasebe Standartları”nda da belirtildiği üzere Türkiye’de faaliyette bulunan ve SPK Muhasebe Standartları’na uygun mali tablo hazırlayan şirketler için, 1 Ocak 2005 tarihinden itibaren geçerli olmak üzere enflasyon muhasebesi uygulamasının gerekli olmadığını ilan etmiştir. Bu sebeple, Şirket 1 Ocak 2005 tarihinden itibaren enflasyon muhasebesi uygulamamıştır.

MENDERES TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş., BAĞLI ORTAKLIKLARI VE İŞTİRAKLERİ
30 EYLÜL 2013 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

Konsolidasyona İlişkin Esaslar

Konsolide mali tablolar, Grup’un mali tablolarını içermektedir. Konsolidasyon kapsamı içinde yer alan şirketlerin mali tabloları, konsolide mali tabloların tarihi itibarıyla ve tekdüzen muhasebe ilke ve uygulamaları gözetilerek Seri: XI; No: 29 Sayılı Tebliğ’e uygun olarak hazırlanmıştır.

Menderes Tekstil Sanayi ve Ticaret A.Ş. (Ana Ortaklık)

	30.09.2013	31.12.2012	31.12.2011
	<u>Oran %</u>	<u>Oran %</u>	<u>Oran %</u>
Halka Arz Hissedarları	51.9	51.9	51.9
Akça Holding A.Ş.	45.7	45.7	45.7
Diğer	2.4	2.4	2.4
	100.0	100.0	100.0

30.09.2013, 31.12.2012 ve 2011 tarihleri itibarıyla, bağlı ortaklık ve iştiraklerin sermaye yapıları aşağıda sunulmuştur:

Menderes Bulgaria Ltd. (Bağlı Ortaklık)

	30.09.2013	31.12.2012	31.12.2011
	<u>Oran %</u>	<u>Oran %</u>	<u>Oran %</u>
Menderes Tekstil Sanayi ve Ticaret A.Ş.	90.0	90.0	90.0
Diğer	10.0	10.0	10.0
	100.0	100.0	100.0

Smyrna Seracılık Ticaret A.Ş. (Bağlı Ortaklık)

	30.09.2013	31.12.2012	31.12.2011
	<u>Oran %</u>	<u>Oran %</u>	<u>Oran %</u>
Menderes Tekstil Sanayi ve Ticaret A.Ş.	79.2	79.2	79.2
Cemal İpekoğlu	20.4	20.4	20.4
Akça Holding A.Ş.	0.2	0.2	0.2
Rıza Akça	0.1	0.1	0.1
Dilek Göksan	0.1	0.1	0.1
Ali Atlamaz	<0.1	<0.1	<0.1
	100.0	100.0	100.0

MENDERES TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş., BAĞLI ORTAKLIKLARI VE İŞTİRAKLERİ
30 EYLÜL 2013 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

Akça Enerji Üretim Otoprodüktör Grubu A.Ş. (İştirak)

	30.09.2013	31.12.2012	31.12.2011
	<u>Oran %</u>	<u>Oran %</u>	<u>Oran %</u>
Tan Elektrik Üretim A.Ş.	45.71	00.0	00.0
Menderes Tekstil Sanayi ve Ticaret A.Ş.	20.0	20.0	20.0
Akça Holding A.Ş.	17.5	40.9	40.9
Osman Akça Tarım Ürün. İth. İhr. San. ve Tic. A.Ş.	10.7	25.0	25.0
Selin Tekstil Sanayi Ticaret A.Ş.	5.6	13.0	13.0
Akçasaraylı Tekstil Ltd. Şti.	0.5	1.1	1.1
	100.0	100.0	100.0

Menderes Tekstil Pazarlama A.Ş. (İştirak)

	30.09.2013	31.12.2012	31.12.2011
	<u>Oran %</u>	<u>Oran %</u>	<u>Oran %</u>
Menderes Tekstil Sanayi ve Ticaret A.Ş.	45.0	45.0	45.0
Akça Holding A.Ş.	45.0	45.0	45.0
Rıza Akça	4.5	4.5	4.5
Dilek Göksan	4.5	4.5	4.5
Ahmet Bilge Göksan	1.0	1.0	1.0
	100.0	100.0	100.0

Aktur Araç Muayene İstasyon İşletmeleri A.Ş. (İştirak)

	30.09.2013	31.12.2012	31.12.2011
	<u>Oran %</u>	<u>Oran %</u>	<u>Oran %</u>
Menderes Tekstil Sanayi ve Ticaret A.Ş.	48.0	48.0	48.0
Nihat Zeybekçi	49.5	49.5	49.5
Diğer	2.5	2.5	2.5
	100.0	100.0	100.0

İştiraklerdeki yatırımlar, özkaynaktan pay alma yöntemi ile muhasebeleştirilmiştir. Bunlar, Grup’un genel olarak oy hakkının %20 ile %50’sine sahip olduğu veya Grup’un, şirket faaliyetleri üzerinde kontrol yetkisine sahip bulunmamakla birlikte önemli etkiye sahip olduğu kuruluşlardır.

Bağlı Ortaklıklar, kontrolün Grup’a geçtiği tarihten itibaren konsolidasyona dahil edilmekte olup kontrolün sona erdiği tarihten itibaren konsolidasyon kapsamından çıkartılmaktadırlar.

Bağlı Ortaklıkların net varlıklarında ve faaliyet sonuçlarında ana ortaklık dışı paya sahip hissedarların payları, konsolide bilanço ve gelir tablosunda ana ortaklık dışı pay olarak gösterilmektedir.

MENDERES TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş., BAĞLI ORTAKLIKLARI VE İŞTİRAKLERİ
30 EYLÜL 2013 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

Para Ölçüm Birimi ve Raporlama Birimi

30 Eylül 2013, 31 Aralık 2012 ve 2011 tarihleri itibariyle Şirket’in fonksiyonel ve raporlama para birimi geçmiş dönemlerle karşılaştırmalı TL olarak sunulmuştur.

Netleştirme/Mahsup

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

2.b. Muhasebe Politikalarında Değişiklikler

Bir işletme muhasebe politikalarını ancak aşağıdaki hallerde değiştirebilir;

- Bir Standart veya yorum tarafından gerekli kılınıyorsa veya
- İşletmenin finansal durumu, performansı veya nakit akışları üzerindeki işlemlerin ve olayların etkilerinin finansal tablolarda daha uygun ve güvenilir bir şekilde sunulmasını sağlayacak nitelikte ise.

Finansal tablo kullanıcıları, işletmenin finansal durumu, performansı ve nakit akışındaki eğilimleri belirleyebilmek amacıyla işletmenin zaman içindeki finansal tablolarını karşılaştırmalı olanağına sahip olmalıdır. Bu nedenle, bir muhasebe politikasındaki değişiklik yukarıdaki paragrafta belirtilen durumlardan birini karşılamadığı sürece, her ara dönemde ve her hesap döneminde aynı muhasebe politikaları uygulanmalıdır.

2.c. Muhasebe Tahminlerindeki Değişiklikler ve Hatalar

İlişikteki mali tabloların Sermaye Piyasası Muhasebe Standartları ile uyumlu bir şekilde hazırlanması Yönetim tarafından hazırlanmış mali tablolarda yer alan bazı aktif ve pasiflerin taşıdıkları değerler, muhtemel mükellefiyetlerle ilgili verilen açıklamalar ile raporlanan gelir ve giderlerin tutarlarına ilişkin olarak bazı tahminler yapılmasını gerektirmektedir. Gerçekleşen tutarlar tahminlerden farklılıklar içerebilir. Bu tahminler düzenli aralıklarla gözden geçirilmekte ve bilindikleri dönemler itibariyle gelir tablosunda raporlanmaktadır.

MENDERES TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş., BAĞLI ORTAKLIKLARI VE İŞTİRAKLERİ
30 EYLÜL 2013 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

2.d. Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Tarihli Finansal Tabloların Düzeltilmesi

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

Ara dönem finansal tablolar Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu tarafından yayınlanan Türkiye Muhasebe Standartları’na göre Şirket’in durumunu layıkıyla arz edebilmek için bir takım düzeltme ve sınıflandırma değişikliklerine tabi tutularak hazırlanmıştır.

Şirket, 01 Ocak 2013 tarihinden itibaren yürürlüğe giren UMS 19 - “Çalışanlara Sağlanan Faydalar” standardındaki değişiklik gereği kıdem tazminatı yükümlülüğünün hesaplanmasında oluşan aktüeryal kazanç / (kayıp) tutarını özkaynaklarda muhasebeleştirilmiştir. İlgili standarttaki değişiklik gereği, Şirket 30 Eylül 2012 tarihinde sona eren hesap dönemindeki finansal tablolarında da aynı uygulamayı yapmış ve dönem kar/(zararından) 498,758 TL’yi özkaynaklarda “Aktüeryal Kayıp/Kazanç Fonu” içerisine sınıflamıştır. Şirket 31 Aralık 2012 tarihli finansal durum tablosunda da dönem kar/(zararından) 1,044 TL’yi özkaynaklarda “Aktüeryal Kayıp/Kazanç Fonu” içerisine sınıflamıştır (2011: 109,502 TL).

Sermaye Piyasası Kurulu’nun 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 finansal durum ve kar/zarar tablolarında çeşitli sınıflamalar yapılmıştır. Şirket’in 31 Aralık 2012 ve 2011 tarihli finansal durum tablosunda yapılan sınıflamalar aşağıdaki gibidir:

“Nakit ve nakit benzerleri” hesap grubunda gösterilen 31 Aralık 2012 tarihi itibarıyla 2,930,267 TL ve 31 Aralık 2011 tarihi itibarıyla 7,528,761 TL tutarlarındaki 3 aydan uzun vadeli banka mevduatları ve faiz tahakkukları, finansal durum tablosunda “finansal yatırımlar” kapsamında ayrı bir hesap olarak sınıflanmıştır.

“Diğer dönen varlıklar” hesap grubunda gösterilen 31 Aralık 2012 tarihi itibarıyla 1,824,678 TL ve 31 Aralık 2011 tarihi itibarıyla 1,913,416 TL tutarlarındaki verilen sipariş avansları, finansal durum tablosunda “kısa vadeli peşin ödenmiş giderler” kapsamında ayrı bir hesap olarak sınıflanmıştır.

“Diğer dönen varlıklar” hesap grubunda gösterilen 31 Aralık 2012 tarihi itibarıyla 418,460 TL ve 31 Aralık 2011 tarihi itibarıyla 393,397 TL tutarlarındaki gelecek aylara ait giderler, finansal durum tablosunda “kısa vadeli peşin ödenmiş giderler” kapsamında ayrı bir hesap olarak sınıflanmıştır.

“Diğer dönen varlıklar” hesap grubunda gösterilen 31 Aralık 2012 tarihi itibarıyla 1,443,829 TL ve 31 Aralık 2011 tarihi itibarıyla 9,440,453 TL tutarlarındaki peşin ödenmiş vergi ve fonlar, finansal durum tablosunda “cari dönem vergisiyle ilgili varlıklar” kapsamında ayrı bir hesap olarak sınıflanmıştır.

“Diğer dönen varlıklar” hesap grubunda gösterilen 31 Aralık 2012 tarihi itibarıyla 430,928 TL tutarındaki vadeli döviz işlemi gelir tahakkuku, finansal durum tablosunda “türev araçları” kapsamında ayrı bir hesap olarak sınıflanmıştır.

“Diğer dönen varlıklar” hesap grubunda gösterilen 31 Aralık 2012 tarihi itibarıyla 2,221,382 TL ve 31 Aralık 2011 tarih itibarıyla 1,656,060 TL tutarlarındaki KDV iade alacakları, finansal durum tablosunda “diğer alacaklar” içine sınıflanmıştır.

MENDERES TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş., BAĞLI ORTAKLIKLARI VE İŞTİRAKLERİ
30 EYLÜL 2013 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

“Diğer duran varlıklar” hesap grubunda gösterilen 31 Aralık 2012 tarihi itibarıyla 174,237 TL tutarındaki maddi duran varlık alımları için verilen sipariş avansları, finansal durum tablosunda “uzun vadeli peşin ödenmiş giderler” kapsamında ayrı bir hesap olarak sınıflanmıştır.

“Diğer duran varlıklar” hesap grubunda gösterilen 31 Aralık 2012 tarihi itibarıyla 150,678 TL ve 31 Aralık 2011 tarihi itibarıyla 157,044 TL tutarlarındaki gelecek yıllara ait giderler, finansal durum tablosunda “uzun vadeli peşin ödenmiş giderler” kapsamında ayrı bir hesap olarak sınıflanmıştır.

“Kısa vadeli finansal borçlar” hesap grubunda gösterilen 31 Aralık 2012 tarihi itibarıyla 9,491,117 TL ve 31 Aralık 2011 tarihi itibarıyla 6,893,938 TL tutarlarındaki uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları finansal durum tablosunda ayrı bir kalem olarak gösterilmiştir.

“Kısa vadeli finansal borçlar” hesap grubunda gösterilen 31 Aralık 2011 tarihi itibarıyla 1,000,000 TL tutarlarındaki uzun vadeli borçlanmalar, finansal durum tablosunda “uzun vadeli finansal borçlar” içerisine sınıflanmıştır.

“Ticari borçlar” hesap grubunda gösterilen 31 Aralık 2012 tarihi itibarıyla 6,000 TL ve 31 Aralık 2011 tarihi itibarıyla 6,000 TL tutarlarındaki alınan depozito ve teminatlar, finansal durum tablosunda “kısa vadeli diğer borçlar” içerisine sınıflanmıştır.

“Kısa vadeli diğer borçlar” hesap grubunda gösterilen 31 Aralık 2012 tarihi itibarıyla 1,979,293 TL ve 31 Aralık 2011 tarihi itibarıyla 1,646,946 TL tutarlarındaki personele borçlar, finansal durum tablosunda ayrı bir hesap olarak “çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar” içerisine sınıflanmıştır.

“Kısa vadeli diğer borçlar” hesap grubunda gösterilen 31 Aralık 2012 tarihi itibarıyla 632,653 TL ve 31 Aralık 2011 tarihi itibarıyla 585,408 TL tutarlarındaki ödenecek sosyal güvenlik kesintileri, finansal durum tablosunda ayrı bir hesap olarak “çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar” içerisine sınıflanmıştır.

“Kısa vadeli diğer borçlar” hesap grubunda gösterilen 31 Aralık 2012 tarihi itibarıyla 7,261,788 TL ve 31 Aralık 2011 tarihi itibarıyla 14,204,926 TL tutarlarındaki alınan avanslar, finansal durum tablosunda ayrı bir hesap olarak “ertelenmiş gelirler” içerisine sınıflanmıştır.

“Kısa vadeli diğer yükümlülük” hesap grubunda gösterilen 31 Aralık 2012 tarihi itibarıyla 33,969 TL ve 31 Aralık 2011 tarihi itibarıyla 35,158 TL tutarlarındaki gider tahakkukları, finansal durum tablosunda “ticari borçlar” içerisine sınıflanmıştır.

“Kısa vadeli diğer yükümlülük” hesap grubunda gösterilen 31 Aralık 2012 tarihi itibarıyla 294 TL ve 31 Aralık 2011 tarihi itibarıyla 466,694 TL tutarlarındaki 6111 sayılı kanun kapsamında matrah arttırım karşılığı, finansal durum tablosunda “diğer kısa vadeli borçlar” içerisine sınıflanmıştır.

“Kısa vadeli diğer yükümlülükler” hesap grubunda gösterilen 31 Aralık 2012 tarihi itibarıyla 352,055 TL tutarındaki “vadeli döviz işlemi gider tahakkuku” finansal durum tablosunda “Türev araçları” kapsamında ayrı bir hesap olarak sınıflanmıştır.

“Dönem karı vergi yükümlülüğü” hesap grubunda gösterilen 31 Aralık 2011 tarihi itibarıyla 33,428 TL tutarındaki “peşin ödenmiş giderler” finansal durum tablosunda “cari dönem vergisiyle ilgili varlıklar” içerisine sınıflanmıştır.

MENDERES TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş., BAĞLI ORTAKLIKLARI VE İŞTİRAKLERİ
30 EYLÜL 2013 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

Şirket’in 30 Eylül 2012 tarihli kar/zarar tablosunda yapılan sınıflamalar aşağıdaki gibidir:

“Finansman gelirleri” hesap grubunda bulunan ticari alacak ve borçlara ilişkin 1,960,171 TL tutarındaki kur farkı geliri “esas faaliyetlerden diğer gelirler” içerisine sınıflanmıştır.

“Finansman gelirleri” hesap grubunda bulunan ticari borçlara ilişkin 583,722 TL tutarındaki reeskont geliri “esas faaliyetlerden diğer gelirler” içerisine sınıflanmıştır.

“Finansman giderleri” hesap grubunda gösterilen ticari alacak ve borçlara ilişkin 3,013,971 TL tutarındaki kur farkı gideri “esas faaliyetlerden diğer giderler” içerisine sınıflanmıştır.

Finansman giderleri hesap grubunda gösterilen ticari alacaklara ilişkin 632,318 TL tutarındaki reeskont giderleri esas faaliyetlerden diğer giderler içerisine sınıflanmıştır.

“Esas faaliyetlerden diğer gelirler” hesap grubu içerisinde gösterilen 33,887 TL tutarındaki sabit kıymet satış geliri “yatırım faaliyetlerinden gelirler” içerisine sınıflanmıştır.

“Esas faaliyetlerden diğer gelirler” hesap grubu içerisinde gösterilen 184,367 TL tutarındaki kira geliri “yatırım faaliyetlerinden gelirler” içerisine sınıflanmıştır.

“Esas faaliyetlerden diğer giderler” hesap grubu içerisinde gösterilen 9,019 TL tutarındaki sabit kıymet satış zararı yatırım faaliyetlerinden giderler içerisine sınıflanmıştır.

MENDERES TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş., BAĞLI ORTAKLIKLARI VE İŞTİRAKLERİ
30 EYLÜL 2013 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

2.e. Yeni ve Revize Edilmiş Uluslararası Finansal Raporlama Standartları

30 Eylül 2013 tarihi itibarıyla sona eren hesap dönemine ait finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları aşağıda özetlenen 1 Ocak 2013 tarihi itibarıyla geçerli yeni ve değiştirilmiş standartlar ve UFRYK yorumları dışında önceki yılda kullanılanlar ile tutarlı olarak uygulanmıştır.

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

UMS 19 Çalışanlara Sağlanan Faydalar (Değişiklik)

Standart 1 Ocak 2013 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerlidir ve erken uygulamaya izin verilmiştir. Bazı istisnalar dışında uygulama geriye dönük olarak yapılacaktır. Standartta yapılan değişiklik kapsamında birçok konuya açıklık getirilmiş veya uygulamada değişiklik yapılmıştır. Yapılan birçok değişiklikten en önemlileri tazminat yükümlülüğü aralığı mekanizması uygulamasının kaldırılması ve kısa ve uzun vadeli personel sosyal hakları ayırımının artık personelin hak etmesi prensibine göre değil de yükümlülüğün tahmini ödeme tarihine göre belirlenmesidir. . Söz konusu standardın Şirket'in finansal durumunu veya performansı üzerindeki etkileri Not 2.d'de belirtilmiştir.

UMS 27 Bireysel Finansal Tablolar (Değişiklik)

UFRS 10'un ve UFRS 12'nin yayınlanmasının sonucu olarak, UMSK UMS 27'de de değişiklikler yapmıştır. Yapılan değişiklikler sonucunda, artık UMS 27 sadece bağlı ortaklık, müştereken kontrol edilen işletmeler, ve iştiraklerin bireysel finansal tablolarda muhasebeleştirilmesi konularını içermektedir. Bu değişikliklerin geçim hükümleri UFRS 10 ile aynıdır. Sözü edilen değişikliğin, Şirket' in finansal durumunu veya performansı üzerinde herhangi bir etkisinin olması beklenmemektedir.

UMS 28 İştiraklerdeki ve İş Ortaklıklarındaki Yatırımlar (Değişiklik)

UFRS 11'in ve UFRS 12'nin yayınlanmasının sonucu olarak, UMSK UMS 28'de de değişiklikler yapmış ve standardın ismini UMS 28 İştiraklerdeki ve İş Ortaklıklarındaki Yatırımlar olarak değiştirmiştir. Yapılan değişiklikler ile iştiraklerin yanı sıra, iş ortaklıklarında da özkaynak yöntemi ile muhasebeleştirme getirilmiştir. Bu değişikliklerin geçim hükümleri UFRS 11 ile aynıdır. Sözü edilen değişikliğin, Şirket' in finansal durumunu veya performansı üzerinde herhangi bir etkisinin olması beklenmemektedir.

UFRS 7 Finansal Araçlar: Açıklamalar (Değişiklik) "Finansal Varlık ve Borçların Netleştirilmesi"

Getirilen açıklamalar finansal tablo kullanıcılarına;

- a) netleştirilen işlemlerin şirketin finansal durumuna etkilerinin ve muhtemel etkilerinin değerlendirilmesi için ve
- b) UFRS'ye göre ve diğer genel kabul görmüş muhasebe ilkelerine göre hazırlanmış finansal tabloların karşılaştırılması ve analiz edilmesi için faydalı bilgiler sunmaktadır. Bu değişiklik henüz Avrupa Birliği tarafından kabul edilmemiştir. Değişiklikler geriye dönük olarak 1 Ocak 2013 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri ve bu hesap dönemlerindeki ara dönemler için geçerlidir. Değişiklik sadece açıklama esaslarını etkilemektedir.

UFRS 10 Konsolide Finansal Tablolar

Standart 1 Ocak 2013 ve sonrasında sona eren yıllık hesap dönemleri için geçerlidir ve değişiklikler bazı farklı düzenlemelerle geriye dönük olarak uygulanacaktır. UFRS 11 Müşterek Düzenlemeler ve UFRS 12 Diğer İşletmelerdeki Yatırımların Açıklamaları standartlarının da aynı anda uygulanması şartı ile erken uygulamaya izin verilmiştir. UMS 27 Konsolide ve Bireysel Finansal Tablolar Standardının konsolidasyona ilişkin kısmının yerini almıştır. Hangi şirketlerin konsolide edileceğini belirlemede kullanılacak yeni bir "kontrol" tanımı yapılmıştır. Finansal tablo hazırlayıcılarına karar vermeleri için daha fazla alan bırakan, ilke bazlı bir standarttır. Sözü edilen değişikliğin, Şirket' in finansal durumunu veya performansı üzerinde herhangi bir etkisinin olması beklenmemektedir.

MENDERES TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş., BAĞLI ORTAKLIKLARI VE İŞTİRAKLERİ
30 EYLÜL 2013 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

UFRS 11 Müşterek Anlaşmalar

Standart 1 Ocak 2013 ve sonrasında sona eren yıllık hesap dönemleri için geçerlidir ve değişiklikler bazı düzenlemelerle geriye dönük olarak uygulanacaktır. UFRS 10 Konsolide Finansal Tablolar ve UFRS 12 Diğer İşletmelerdeki Paylara İlişkin Açıklamalar standartlarının da aynı anda uygulanması şartı ile erken uygulamaya izin verilmiştir. Standart müşterek yönetilen iş ortaklıklarının ve müşterek faaliyetlerin nasıl muhasebeleştirileceğini düzenlemektedir. Yeni standart kapsamında, artık iş ortaklıklarının oransal konsolidasyona tabi tutulmasına izin verilmemektedir. Sözü edilen standardın, Şirket’ in finansal durumunu veya performansı üzerinde herhangi bir etkisinin olması beklenmemektedir.

UFRS 12 Diğer İşletmelerdeki Paylara İlişkin Açıklamalar

Standart 1 Ocak 2013 ve sonrasında sona eren yıllık hesap dönemleri için geçerlidir ve değişiklikler bazı düzenlemelerle geriye dönük olarak uygulanacaktır. UFRS 10 Konsolide Finansal Tablolar ve UFRS 11 Müşterek Anlaşmalar standartlarının da aynı anda uygulanması şartı ile erken uygulamaya izin verilmiştir. UFRS 12 daha önce UMS 27 Konsolide ve Bireysel Finansal Tablolar Standardında yer alan konsolide finansal tablolara ilişkin tüm açıklamalar ile daha önce UMS 31 İş Ortaklıklarındaki Paylar ve UMS 28 İştiraklerdeki Yatırımlar’da yer alan iştirakler, iş ortaklıkları, bağlı ortaklıklar ve yapısal işletmelere ilişkin verilmesi gereken tüm dipnot açıklamalarını içermektedir. Sözü edilen standardın, Şirket’ in finansal durumunu veya performansı üzerinde herhangi bir etkisinin olması beklenmemektedir.

UFRS 13 Gerçeğe Uygun Değerin Ölçümü

Yeni standart gerçeğe uygun değer UFRS kapsamında nasıl ölçüleceğini açıklamakla beraber, gerçeğe uygun değer ne zaman kullanılabilir 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. Bu standardın 1 Ocak 2013 ve sonrasında sona eren yıllık hesap dönemlerinde uygulanması mecburidir ve uygulama ileriye doğru uygulanacaktır. Erken uygulamaya izin verilmektedir. Yeni açıklamaların sadece UFRS 13’ün uygulamaya başlandığı dönemden itibaren verilmesi gerekmektedir sonuç olarak önceki dönemlerle karşılaştırmalı açıklama gerekmemektedir. Sözü edilen standardın, Şirket’ in finansal durumunu veya performansı üzerinde herhangi bir etkisinin olması beklenmemektedir.

UFRYK 20 Yerüstü Maden İşletmelerinde Üretim Aşamasındaki Hafriyat (Dekapaj)

Maliyetleri 1 Ocak 2013 tarihinde ya da sonrasında başlayan finansal dönemler için yürürlüğe girecek olup erken uygulamaya izin verilmektedir. Şirketlerin karşılaştırmalı olarak sunulan dönemin basından itibaren üretim aşamasında oluşan hafriyat maliyetlerine bu yorumun gerekliliklerini uygulamaları gerekecektir. Yorum, üretim aşamasındaki hafriyatların ne zaman ve hangi koşullarda varlık olarak muhasebeleşeceği, muhasebeleşen varlığın ilk kayda alma ve sonraki dönemlerde nasıl ölçüleceğine açıklık getirmektedir. Sözü edilen değişikliğin, Şirket’ in finansal durumunu veya performansı üzerinde herhangi bir etkisinin olması beklenmemektedir.

Uygulama Rehberi (UFRS 10, UFRS 11 ve UFRS 12 değişiklik)

Değişiklik 1 Ocak 2013 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerlidir. Değişiklikler geriye dönük düzeltme yapma gerekliliğini ortadan kaldırmak amacıyla sadece uygulama rehberinde yapılmıştır. İlk uygulama tarihi “UFRS 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 UFRS 10’a göre kontrol değerlendirmesi UMS 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. UMSK, aynı sebeplerle UFRS 11 ve UFRS 12 uygulama rehberlerinde de değişiklik yapmış ve geçiş hükümlerini kolaylaştırmıştır. Sözü edilen standardın, Şirket’ in finansal durumunu veya performansı üzerinde herhangi bir etkisinin olması beklenmemektedir.

MENDERES TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş., BAĞLI ORTAKLIKLARI VE İŞTİRAKLERİ
30 EYLÜL 2013 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

UFRS’deki iyileştirmeler

UMSK, mevcut standartlarda değişiklikler içeren 2009-2011 dönemi Yıllık UFRS İyileştirmelerini yayınlamıştır. Yıllık iyileştirmeler kapsamında gerekli ama acil olmayan değişiklikler yapılmaktadır. Değişikliklerin geçerlilik tarihi 1 Ocak 2013 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleridir. Gerekli açıklamalar verildiği sürece, erken uygulamaya izin verilmektedir. Bu proje henüz Avrupa Birliği tarafından kabul edilmemiştir. Projenin, Şirket’in finansal durumu veya performansı üzerinde önemli bir etkisi olması beklenmemektedir.

UMS 1 Finansal Tabloların Sunuşu:

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

UMS 16 Maddi Duran Varlıklar:

Yedek parça ve bakım ekipmanlarının, maddi duran varlık tanımına uyduğu durumlarda stok olarak muhasebeleştirilmemesi konusuna açıklık getirilmiştir.

UMS 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 oluyorsa açıklanmalıdır.

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

UFRS 10 Konsolide Finansal Tablolar, UFRS 12 ve UMS 27 İştiraklerdeki Yatırımlar (Değişiklik)

1 Ocak 2014 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklik ile birçok fon ve fon nitelikli şirketin iştirakleri konsolidasyondan hariç tutulacak, bunun yerine, bu iştirakleri makul değişiklikleri gelir tablosuna yansıtılmak suretiyle izlenecektir. Değişiklik iştiraklerdeki yatırımlar tanımlamasına giren şirketler için istisna getirmektedir. UFRS 12’ye de iştiraklerdeki yatırımlara ilişkin açıklamalar ile ilgili değişiklikler yapılmıştır.

UMS 32 Finansal Araçlar: Sunum (Değişiklik) “Finansal Varlık ve Borçların Netleştirilmesi”

Değişiklik “muhasebeleştirilen tutarları netleştirme konusunda mevcut yasal bir hakkının bulunması” ifadesinin anlamına açıklık getirmekte ve UMS 32 netleştirme prensibinin eş zamanlı olarak gerçekleşmeyen ve brüt ödeme yapılan hesaplaşma sistemlerindeki uygulama alanına açıklık getirmektedir. Değişiklikler 1 Ocak 2014 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geriye dönük olarak uygulanacaktır. Sözü edilen değişikliğin, Şirket’ in finansal durumunu veya performansı üzerinde herhangi bir etkisinin olması beklenmemektedir.

MENDERES TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş., BAĞLI ORTAKLIKLARI VE İŞTİRAKLERİ
30 EYLÜL 2013 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

UFRS 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. UFRS 9 Finansal Araçlar standardının ilk safhası finansal varlıkların ve yükümlülüklerin ölçülmesi ve sınıflandırılmasına ilişkin yeni hükümler getirmektedir. UFRS 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. Bu standart henüz Avrupa Birliği tarafından onaylanmamıştır. Sözü edilen standardın, Şirket’ in finansal durumunu veya performansı üzerinde herhangi bir etkisinin olması beklenmemektedir.

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

Aşağıda listelenen yeni standartlar, yorumlar ve mevcut TFRS standartlarındaki değişiklikler TMSK tarafından yayınlanmış fakat cari raporlama dönemi için henüz yürürlüğe girmemiştir. Fakat bu yeni standartlar, yorumlar ve değişiklikler henüz KGK tarafından TFRS’ye uyarlanıp yayınlanmamıştır. Şirket ara dönem finansal tablolarında ve dipnotlarda gerekli değişiklikleri bu standart ve yorumlar TFRS’ de yürürlüğe girdikten sonra yapacaktır.

TFRS 10 “Konsolide Finansal Tablolar (Değişiklik)”

Sözü edilen değişikliğin, Şirket’ in finansal durumunu veya performansı üzerinde herhangi bir etkisinin olması beklenmemektedir.

TFRYK Yorum 21 Zorunlu Vergiler, (Söz konusu yorum 1 Ocak 2014 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerli olup erken uygulamaya izin verilmektedir. Bu yorumun geçmişe dönük olarak uygulanması zorunludur)

Sözü edilen değişikliğin, Şirket’ in finansal durumunu veya performansı üzerinde herhangi bir etkisinin olması beklenmemektedir. Yorumun Şirket’in finansal durumu veya performansı üzerinde hiçbir etkisi olmayacaktır.)

2.f. Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

Nakit ve Nakit Benzerleri

Nakit ve nakit benzeri değerler kasadaki nakdi ve bankalardaki mevduatı içermektedir. Nakit ve nakit eşdeğeri elde etme maliyetleri ve tahakkuk etmiş faizlerinin toplamı ile gösterilmiştir.

MENDERES TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş., BAĞLI ORTAKLIKLARI VE İŞTİRAKLERİ
30 EYLÜL 2013 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

Finansal yatırımlar:

Finansal varlık ve borçların başlangıçtaki ölçümleri

Finansal bir varlık veya borç ilk muhasebeleştirilmesi sırasında gerçeğe uygun değerinden ölçülür. Gerçeğe uygun değer farkı kâr veya zarara yansıtılmayan finansal varlık veya finansal borçların ilk muhasebeleştirilmesi sırasında, ilgili finansal varlığın edinimi veya finansal borcun yüklenimi ile doğrudan ilişkilendirilebilen işlem maliyetleri de söz konusu gerçeğe uygun değere ilave edilir.

İşletmenin sonraki ölçümünde maliyeti veya itfa edilmiş maliyetinden ölçülen bir varlık için teslim tarihi muhasebesini uygulaması durumunda, söz konusu varlık, başlangıçta işlem tarihindeki gerçeğe uygun değerinden muhasebeleştirilir.

Finansal varlıkların sonraki ölçümleri

Bir işletme, ilk muhasebeleştirme işleminin ardından, varlık niteliğindeki türev ürünler de dahil olmak üzere finansal varlıkları, gerçeğe uygun değerlerinden, satış veya diğer türden elden çıkarmalarda oluşabilecek işlem maliyetlerini düşmeksizin ölçer. Aşağıdaki finansal varlıklar bu hükümden müstesnadır:

- (i) Etkin faiz yöntemiyle hesaplanan itfa edilmiş maliyetinden ölçülmesi gereken kredi ve alacaklar;
- (ii) Etkin faiz yöntemiyle hesaplanan itfa edilmiş maliyetinden ölçülmesi gereken vadeye kadar elde tutulacak yatırımlar; ve
- (iii) Aktif bir piyasada kayıtlı bir fiyatı bulunmayan ve gerçeğe uygun değeri güvenilir bir şekilde ölçülemeyen özkaynağa dayalı finansal araçlar ile aktif bir piyasada kayıtlı bir fiyatı bulunmayan söz konusu özkaynağa dayalı finansal araçlara bağlı olan ve bunların teslim edilmesiyle ödenmesi gereken türev ürünlere yapılan yatırımlar. Sözü edilen finansal varlıklar maliyetlerinden ölçülür.

Gerçeğe uygun değer farkı kâr veya zarara yansıtılan finansal varlık ve finansal borçlar:

Alım satım amaçlı elde tutulan olarak sınıflandırılmıştır. Bir finansal varlık veya finansal borç, aşağıdaki durumlarda alım satım amaçlı elde tutulan olarak sınıflandırılır:

- (i) Esas itibarıyla, yakın bir tarihte satılmak veya geri satın alınmak amacıyla edinilmiş veya yüklenilmiştir;
- (ii) Birlikte yönetilen ve son zamanlarda kısa dönemde kâr etme konusunda belirgin bir eğilimi bulunduğu yönünde delil bulunan belirli finansal araçlardan oluşan bir portföyün parçasıdır; veya
- (iii) Bir türev üründür (finansal teminat sözleşmesi olan veya etkin bir finansal riskten korunma aracı olan türev ürünler hariç)

Vadeye kadar elde tutulacak yatırımlar:

İşletmenin vadeye kadar elde tutma niyet ve imkanının bulunduğu, sabit veya belirlenebilir nitelikte ödemeler içeren ve sabit bir vadesi bulunan, aşağıdakiler dışında kalan türev olmayan finansal varlıklardır.

- (i) İşletmenin ilk muhasebeleştirme sırasında gerçeğe uygun değer farkı kâr veya zarara yansıtılan olarak sınıfladığı finansal varlıklar;
- (ii) İşletmenin satılmaya hazır olarak tanımladığı finansal varlıklar; ve
- (iii) Kredi ve alacak tanımına giren finansal varlıklar.

MENDERES TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş., BAĞLI ORTAKLIKLARI VE İŞTİRAKLERİ
30 EYLÜL 2013 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

Satılmaya hazır finansal varlıklar:

Satılmaya hazır olarak tanımlanan veya kredi ve alacak, vadeye kadar elde tutulacak yatırım veya gerçeğe uygun değer farkı kâr veya zarara yansıtılan finansal varlık olarak sınıflanmayan türev olmayan finansal varlıklardır.

Aktif bir piyasası olmadığı için maliyetle değerlendirilecek finansal varlıklar:

Gerçeğe uygun değerinin güvenilir bir biçimde tespit edilememesi nedeniyle gerçeğe uygun değerinden gösterilemeyen borsaya kayıtlı olmayan özkaynağa dayalı finansal araçlara veya bu tür özkaynağa dayalı finansal araçlara bağlı olan ve bunların teslim edilmesi suretiyle ödenmesi gereken türev varlıklara ilişkin değer düşüklüğü zararının oluştuğuna yönelik tarafsız bir göstergenin bulunması durumunda, ilgili değer düşüklüğü zararının tutarı, gelecekte beklenen nakit akışlarının benzer bir finansal varlık için geçerli olan cari piyasa getiri oranına göre iskonto edilerek hesaplanan bugünkü değeri ile varlığın defter değeri arasındaki fark olarak ölçülür. Bu tür değer düşüklüğü zararları iptal edilmez.

Hisse senetleri

Hisse senetleri İstanbul Borsası'nda işlem gören hisse senetlerinden oluşuyorsa ilgili hisse senedinin, bilanço tarihinde borsada oluşan değeri kapanış fiyatı üzerinden, borsada işlem görmüyorsa ilgili hisse senedinin değeri elde etme maliyeti ile gösterilmiştir. Ters repo konusu finansal varlıklar karşılığı verilen fonlar konsolide mali tablolarla ters repo alacakları olarak menkul kıymetler hesabı altında muhasebeleştirilir. Söz konusu ters repo anlaşmaları ile belirlenen alış ve geri satış fiyatları arasındaki farkın döneme isabet eden kısmı için "iç iskonto oranı" yöntemine göre gelir reeskontu hesaplanır ve ters repoların maliyetine eklenmesi suretiyle muhasebeleştirilir.

Bağlı menkul kıymetler

Ana Ortaklık Şirket'in %20'nin altında oy hakkına sahip olduğu veya %20'nin üzerinde oy hakkına sahip olmakla birlikte önemli bir etkiye sahip olmadığı finansal varlıkların ve konsolide mali tablolar açısından önemlilik teşkil etmediğinden konsolidasyona dahil edilmeyen Bağlı Ortaklıklar'ın veya Müşterek Yönetime Tabi Ortaklıklar'ın borsaya kayıtlı herhangi bir makul değerinin olmadığı, makul değer hesaplanmasında kullanılan diğer yöntemlerin uygun olmaması nedeniyle makul değer güvenilir bir şekilde ölçülemediği finansal varlığın kayıtlı değeri elde etme maliyeti tutarından varsa, değer düşüklüğü karşılığının çıkarılması suretiyle değerlendirilmiştir.

Finansal Borçlar

Faiz karşılığı alınan banka kredileri, alış maliyeti düşüldükten sonra alınan net tutar esasından kayıtlara yansıtılmaktadır. İtfa sürecinde veya yükümlülüklerin kayda alınması sırasında ortaya çıkan gelir veya giderler, gelir tablosu ile ilişkilendirilir. Finansman giderleri, ortaya çıktıkları dönemde vadelerinin gelmemesi durumunda da tahakkuk esasından muhasebeleştirilmekte ve kredilerde sınıflandırılmaktadır.

Alacaklar ve Borçlar

Şirket tarafından bir alıcıya ürün veya hizmet sağlanması veya bir satıcıdan ürün veya hizmet alınması sonucunda oluşan ticari alacaklar ve ticari borçlar ertelenmiş finansman gelirlerden ve giderlerinden netleştirilmiş olarak gösterilirler. Ertelenmiş finansman gelirlerinin ve giderlerinin netleştirilmesi sonrası ticari alacaklar ve ticari borçlar, orijinal fatura değerinden kayda alınan alacakların ve borçların izleyen dönemlerde elde edilecek tutarlarının etkin faiz yöntemi ile iskonto edilmesi ile hesaplanır. Belirlenmiş faiz oranı olmayan kısa vadeli alacaklar, orijinal etkin faiz oranının etkisinin çok büyük olmaması durumunda, fatura değerleri üzerinden gösterilmiştir.

MENDERES TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş., BAĞLI ORTAKLIKLARI VE İŞTİRAKLERİ
30 EYLÜL 2013 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

Borçlanma Maliyetleri

Kullanıma ve satışa hazır hale getirilmesi önemli ölçüde zaman isteyen varlıklar söz konusu olduğunda, satın alınması, yapımı veya üretimi ile doğrudan ilişkilendirilen borçlanma maliyetleri, ilgili varlık kullanıma veya satışa hazır hale getirilene kadar varlığın maliyetine dahil edilmektedir. Yatırımla ilgili kredinin henüz harcanmamış kısmının geçici süre ile finansal yatırımlarda değerlendirilmesiyle elde edilen finansal yatırım geliri aktifleştirmeye uygun borçlanma maliyetlerinden mahsup edilir. Diğer tüm borçlanma maliyetleri, oluştuğu dönemlerde gelir tablosuna kaydedilmektedir.

Şüpheli Alacaklar Karşılığı

Şirket, tahsil imkanının kalmadığına dair objektif bir bulgu olduğu takdirde ilgili ticari alacaklar için şüpheli alacak karşılığı ayırmaktadır. Söz konusu bu karşılığın tutarı, alacağın kayıtlı değeri ile tahsili mümkün tutar arasındaki farktır. Tahsili mümkün tutar, teminatlardan ve güvencelerden tahsil edilebilecek meblağlar dahil olmak üzere tüm nakit akışlarının, oluşan ticari alacağın orjinal etkin faiz oranı esas alınarak iskonto edilen değeridir.

Şüpheli alacak tutarına karşılık ayrılmasını takiben, şüpheli alacak tutarının tamamının veya bir kısmının tahsil edilmesi durumunda, tahsil edilen tutar ayrılan şüpheli alacak karşılığından düşülerek diğer gelirlere kaydedilir.

Stoklar

Stoklar, net gerçekleşebilir değer ya da maliyet bedelinden düşük olanı ile değerlendirilir. Stokların maliyeti, satın alma maliyetlerini içerir. Stokların birim maliyeti, ilk giren ilk çıkar (FİFO) yöntemi ile belirlenir. Net gerçekleşebilir değer, işin normal akışı içinde tahmini satış fiyatından tahmini tamamlama maliyeti ve satış gerçekleştirilmek için gerekli tahmini satış maliyeti toplamının indirilmesiyle elde edilen tutardır.

Canlı Varlıklar

Grup'un canlı varlıkları ekili domateslerden oluşmaktadır. Domatesler, aktif bir piyasası olmamasından dolayı maliyet eksi varsa değer düşüklüğü karşılığı ayrıldıktan sonra konsolide finansal tablolara yansıtılmaktadır.

Maddi Duran Varlıklar

Maddi duran varlıklar, 01 Ocak 2005 tarihinden önce satın alınan kalemler için enflasyonun etkilerine göre düzeltilmiş maliyetlerinden ve 01 Ocak 2005 tarihinden sonra satın alınan kalemler için satın alım maliyet değerinden, birikmiş amortisman payları ile kalıcı değer kayıpları düşülmüş olarak gösterilirler.

Maddi duran varlıklar elde etme maliyetinden birikmiş amortismanın düşülmesi ile gösterilmektedir. Amortisman tabi tutulan varlıklar, maliyet tutarları üzerinden tahmini ekonomik ömürlerine dayanan oranlarla doğrusal amortisman yöntemine göre aktife girdikleri tarih dikkate alınarak kıst amortismanına tabi tutulmaktadır. Tamir ve bakım harcamaları, masraf yapıldığı tarihte ilgili masraf hesabına intikal ettirilmektedir.

Aşağıda belirtilen amortisman süreleri, ilgili aktiflerin tahmini faydalanma süreleri dikkate alınarak oluşturulmuştur:

	<u>Yıl</u>
Yer altı ve yer üstü düzenleri	10-30
Binalar	50
Makine, tesis ve cihazlar	5-10
Taşıtlar	5
Döşeme ve demirbaşlar	10

MENDERES TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş., BAĞLI ORTAKLIKLARI VE İŞTİRAKLERİ
30 EYLÜL 2013 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

Maddi Olmayan Duran Varlıklar

Maddi olmayan duran varlıklar, 01 Ocak 2005 tarihinden önce satın alınan kalemler için enflasyonun etkilerine göre düzeltilmiş maliyetlerinden ve 01 Ocak 2005 tarihinden sonra satın alınan kalemler için satın alım maliyet değerinden, birikmiş itfa ve tükenme payları ile kalıcı değer kayıpları düşülmüş olarak gösterilirler.

Maddi olmayan varlık itfa payları gelir tablolarında, ilgili varlıkların tahmini ekonomik ömürleri üzerinden eşit tutarlı, doğrusal amortisman yöntemi kullanılarak hesaplanması sonucu muhasebeleştirilir. Söz konusu maddi olmayan duran varlıklar kullanıma hazır oldukları tarihten itibaren itfa edilirler. Maddi olmayan varlıklar için kullanılan itfa oranı yıllık % 10 ve % 20 arasında değişmektedir.

Finansal Kiralama İşlemleri

Şirket, finansal kiralama yoluyla edinmiş olduğu sabit kıymetleri, bilançoda kira başlangıç tarihindeki rayiç değeri ya da daha düşükse minimum kira ödemelerinin bilanço tarihindeki bugünkü değeri üzerinden yansıtmaktadır (mali tablolarda ilgili maddi duran varlık kalemlerine dahil edilmiştir). Minimum kira ödemelerinin bugünkü değeri hesaplanırken, finansal kiralama işleminde geçerli olan oran pratik olarak tespit edilebiliyorsa o değer, aksi takdirde, borçlanma faiz oranı iskonto faktörü olarak kullanılmaktadır. Finansal kiralama işlemine konu olan sabit kıymetin iktisap aşamasında katlanılan masraflar maliyete dahil edilir. Finansal kiralama işleminden kaynaklanan yükümlülük, ödenecek faiz ve anapara borcu olarak ayrıştırılmıştır. Faiz giderleri, sabit faiz oranı üzerinden hesaplanarak ilgili dönemin hesaplarına dahil edilmiştir.

Varlıklarda Değer Düşüklüğü

Çeşitli olay ve durumlar karşısında duran varlıkların taşınan değerleri gerçekleşebilir / gelecekte o aktiften elde edilebilecek değerlerinin altına düştüğü tespit edilmesi halinde maddi ve gayri maddi sabit kıymetler değer kaybı açısından teste tabi tutulmaktadır. Maddi ve gayri maddi sabit kıymetin defter değerinin gerçekleşebilir veya o varlığın iktisabından ileride elde edilebilecek değerinin üstünde kalması halinde duran varlık değer düşüklüğü karşılığı ayrılmaktadır.

Çalışanlara Sağlanan Faydalar/Kıdem Tazminatları

• **Kıdem Tazminatı Yükümlülüğü**

Şirket, mevcut iş kanunu gereğince, en az bir yıl hizmet verdikten sonra emeklilik nedeni ile işten ayrılan veya istifa ve kötü davranış dışındaki nedenlerle işine son verilen personele belirli miktarda kıdem tazminatı ödemekle yükümlüdür. Bu yükümlülük çalışılan her yıl için, 30 Eylül 2013 tarihi itibarıyla, azami 3,255.44 TL (31 Aralık 2012: 3,033.98, 2011: 2,731.85) olmak üzere, 30 günlük toplam brüt ücret ve diğer haklar esas alınarak hesaplanmaktadır.

Şirket, ilişikteki mali tablolarda yer alan Kıdem Tazminatı karşılığını "Projeksiyon Metodu"nu kullanarak ve Şirket'in personel hizmet süresini tamamlama ve kıdem tazminatına hak kazanma konularında geçmiş yıllarda kazandığı deneyimlerini baz alarak hesaplamış ve bilanço tarihinde şirketin borçlanma oranı ile iskonto etmiştir. Hesaplanan tüm kazançlar ve kayıplar gelir tablosuna yansıtılmıştır.

• **Sosyal Sigortalar Primleri**

Şirket, Sosyal Sigortalar Kurumu'na zorunlu olarak sosyal sigortalar primi ödemektedir. Şirket'in, bu primleri ödediği sürece başka yükümlülüğü kalmamaktadır. Bu primler tahakkuk esasına göre ilgili dönemlere personel giderleri olarak yansıtılmaktadır.

MENDERES TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş., BAĞLI ORTAKLIKLARI VE İŞTİRAKLERİ
30 EYLÜL 2013 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

Vergi

İlişikteki mali tablolarda, vergi gideri dönem cari vergi karşılığı ve ertelenmiş vergiden oluşmaktadır. Dönem faaliyet sonuçlarından doğacak kurumlar, gelir vergisine ilişkin yükümlülükler için bilanço tarihinde geçerli olan yasal vergi oranları çerçevesinde bir karşılık ayrılmıştır. Ertelenmiş vergi aktif ve pasifi muhasebe ve vergilendirmenin farklı muamelesi sonucu önemli zamanlama farklarından (ileride vergilendirilebilir zamanlama farkları) kaynaklanmakta ve “borçlanma” metodu kullanılarak cari vergi oranı üzerinden hesaplanmaktadır. Ertelenmiş vergi borçlanma metodu kullanılarak aktif ve pasiflerin raporlanan mali tablolarda taşıdıkları değerler ile vergi amaçlı hazırlanan yasal mali tablolardaki değerleri arasındaki geçici farklar üzerinden muhasebeleştirilmektedir. Ertelenmiş vergi pasifi genellikle tüm vergilendirilebilir veya düşülebilir geçici farklar için mali tablolara alınmakta; ancak ertelenmiş vergi aktif indirilebilir geçici farkların mahsup edilebileceği vergilendirilebilir karların olmasının muhtemel olması durumunda muhasebeleştirilmektedir. Zamanlama farkları üzerinden ortaya çıkan net ertelenmiş vergi aktifleri, eldeki veriler ışığında gelecek yıllarda kullanılabileceğinin kesin olmadığı durumlarda, vergi indirimleri nispetinde azaltılmaktadır.

Muhasebe Tahminleri

Mali tabloların Seri XI No 29’a göre hazırlanması sırasında Yönetim’in, bilanço tarihi itibarıyla mali tablolarda yer alan varlıklar ve yükümlülüklerin bilanço değerlerini, bilanço dışı yükümlülüklerle ilişkin açıklamaları, dönem içerisinde oluşan gelir ve giderlerin tutarlarını etkileyebilecek tahmin ve varsayımlarda bulunması gerekmektedir. Gerçek sonuçlar, bu tahminlerden farklılık gösterebilmektedir.

Karşılıklar, Şarta Bağlı Yükümlülükler ve Şarta Bağlı Varlıklar

Karşılıklar

Karşılıklar geçmişteki olaylardan kaynaklanan olası bir yükümlülük olması (hukuki veya yapısal yükümlülük), bu yükümlülüğün gelecekte yerine getirilmesi için gerekli aktif kalemlerde bir azalışın muhtemelen söz konusu olması ve yükümlülük tutarının güvenilir bir biçimde saptanabilmesi durumunda tahakkuk ettirilmektedir. Tahakkuk ettirilen bu karşılıklar her bilanço döneminde gözden geçirilmekte ve cari tahminlerin yansıtılması amacıyla revize edilmektedir.

Şarta bağlı yükümlülükler ve şarta bağlı varlıklar

Taahhüt ve şarta bağlı yükümlülük doğuran işlemler, gerçekleşmesi gelecekte bir veya birden fazla olayın neticesine bağlı durumları ifade etmektedir. Dolayısıyla, bazı işlemler ileride doğması muhtemel zarar, risk veya belirsizlik taşımaları açısından bilanço dışı kalemler olarak tanınmıştır. Gelecekte gerçekleşmesi muhtemel mükellefiyetler veya oluşacak zararlar için bir tahmin yapılması durumunda bu yükümlülükler Şirket için gider ve borç olarak kabul edilmektedir. Ancak gelecekte gerçekleşmesi muhtemel gözüken gelir ve karlar mali tablolarda yansıtılmaktadır.

Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlar

Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlar arasında yer alan iştirakler başlangıçta elde etme maliyeti ile kaydedilmekte, bu tutarın iştirakin net varlıklarından Grup’un payına düşen kısmını gösterecek şekilde artırılması veya azaltılması yoluyla özkaynak yöntemi kullanılarak muhasebeleştirilmektedir.

MENDERES TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş., BAĞLI ORTAKLIKLARI VE İŞTİRAKLERİ
30 EYLÜL 2013 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

Hasılat

Gelirler, gelir tutarının güvenilir şekilde belirlenebilmesi ve işlemle ilgili ekonomik yararların Grup'a akmasının muhtemel olması üzerine alınan veya alınabilecek bedelin gerçeğe uygun değeri üzerinden tahakkuk esasına göre kayıtlara alınır. Net satışlar, mal satışlarından iade ve satış iskontolarının düşülmesi suretiyle bulunmuştur.

Malların satışı:

Malların satışından elde edilen gelir, aşağıdaki şartlar karşılandığında muhasebeleştirilir:

- Grup'un mülkiyetle ilgili tüm önemli riskleri ve kazanımları alıcıya devretmesi,
- Grup'un mülkiyetle ilişkilendirilen ve süregelen bir idari katılımının ve satılan mallar üzerinde etkin bir kontrolünün olmaması,
- Gelir tutarının güvenilir bir şekilde ölçülmesi,
- İşlemle ilişkili olan ekonomik faydaların işletmeye akışının olası olması,
- İşlemden kaynaklanacak maliyetlerin güvenilir bir şekilde ölçülmesi.

Hizmet sunumu:

Hizmet sunumuna ilişkin bir işlemin sonucunun güvenilir biçimde tahmin edilebildiği durumlarda, işlemle ilgili hasılat işlemin bilanço tarihi itibarıyla tamamlanma düzeyi dikkate alınarak finansal tablolara yansıtılır. Aşağıdaki koşulların tamamının varlığı durumunda, işleme ilişkin sonuçların güvenilir biçimde tahmin edilebildiği kabul edilir:

- Hasılat tutarının güvenilir biçimde ölçülebilmesi;
- İşleme ilişkin ekonomik yararların işletme tarafından elde edileceğinin muhtemel olması;
- Bilanço tarihi itibarıyla işlemin tamamlanma düzeyinin güvenilir biçimde ölçülebilmesi; ve
- İşlem için katlanılan maliyetler ile işlemin tamamlanması için gereken maliyetlerin güvenilir biçimde ölçülebilmesi.

Faiz geliri:

Faiz geliri, kalan anapara bakiyesi ile beklenen ömrü boyunca ilgili finansal varlıktan elde edilecek tahmini nakit girişlerini söz konusu varlığın kayıtlı değerine indirgeyen efektif faiz oranı nispetinde ilgili dönemde tahakkuk ettirilir.

Temettü ve diğer gelirler:

Hisse senedi yatırımlarından elde edilen temettü geliri, hissedarların temettü alma hakkı doğduğu zaman kayda alınır.

Diğer gelirler, hizmetin verilmesi veya gelirle ilgili unsurların gerçekleşmesi, risk ve faydaların transferlerinin yapılmış olması, gelir tutarının güvenilir şekilde belirlenebilmesi ve işlemle ilgili ekonomik faydaların Şirket'e akmasının muhtemel olması üzerine alınan veya alınabilecek bedelin makul değeri üzerinden tahakkuk esasına göre kayıtlara alınır.

Kiralama işlemleri

Kiralayan olarak faaliyet kiralaması

Bir varlığın mülkiyetine sahip olmaktan kaynaklanan risk ve yararların tamamının devredilmediği kiralama işlemleri ise faaliyet kiralaması olarak sınıflandırılır. Faaliyet kiralamasında, kiralanan varlıklar, bilançoda maddi duran varlıklar altında sınıflandırılmıştır. Elde edilen kira gelirleri ve kiralama işlemleri sonucunda elde edilen diğer gelirler kiralama dönemi süresince, eşit tutarlarda gelir tablosuna yansıtılır. Kira geliri ve diğer gelirler kira dönemi boyunca doğrusal yöntem ile gelir tablosuna yansıtılmaktadır.

Şirket'in faaliyet kiralamasına konu olan varlıklarından elde edeceği kira gelirleri yapılan sözleşmeler gereği sabitlenmemekte olup kira gelirleri gelecekteki satışların sözleşmelerde açıklanan yüzdesi olarak belirlenmektedir.

MENDERES TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş., BAĞLI ORTAKLIKLARI VE İŞTİRAKLERİ
30 EYLÜL 2013 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

Yabancı Para Cinsinden Varlık ve Borçlar

Yabancı para işlemleri, işlem tarihindeki cari kurlardan muhasebeleştirilmektedir. Yabancı para cinsinden kayıtlara geçirilmiş olan aktif ve pasif hesaplar dönem sonlarındaki kurlar esas alınarak değerlemeye tabi tutulmaktadır. Değerleme işleminden doğan kur farkları kambiyo karı veya zararı olarak gelir tablosuna yansıtılmaktadır.

USD, EURO ve GBP için dönem sonlarında kullanılan kurlar ve fiyatlar aşağıdaki gibidir:

	30.09.2013	31.12.2012	31.12.2011
USD	2.0342	1.7826	1.8889
EUR	2.7484	2.3517	2.4438
GBP	3,2665	2.8708	2.9170

Türev Finansal Araçlar ve Riskten Korunma Amaçlı Araçlar

Şirket'in türev finansal araçlarını vadeli döviz alım-satım sözleşmeleri (forward ve opsiyon) ve faiz oranı swap işlemleri oluşturmaktadır.

Türev araçların ilk olarak kayda alınmasında elde etme maliyeti kullanılmakta ve bunlara ilişkin işlem maliyetleri elde etme maliyetine dahil edilmektedir. Türev araçlar kayda alınmalarını izleyen dönemlerde makul değer ile değerlendirilmektedir. Tüm türev araçlar makul değeriyle ölçülen ve gelir tablosuyla ilişkilendirilen bilanço dışı finansal varlıklar olarak sınıflandırılmaktadır.

Yapılan değerlendirme sonucu makul değeriyle ölçülen ve gelir tablosuyla ilişkilendirilen finansal varlık olarak sınıflandırılan türev araçların makul değerinde meydana gelen farklar gelir tablosuna yansıtılmaktadır.

Vadeli döviz alım-satım sözleşmelerindeki kazanç ve zararlar, sözleşmenin bilanço tarihinde geçerli olan spot döviz kuru ile değerlendirilmesi ve bulunan tutarın sözleşmelerin başlangıcında geçerli olan spot döviz kurunun kullanılmasıyla doğrusal yöntem üzerinden hesaplanan orjinal tutarın karşılaştırılması ile hesaplanmıştır. Gelir tablosu ile ilişkilendirilen tutarlar, bilançoda diğer varlık ve diğer yükümlülükler altında, gelir/gider tahakkuku olarak sınıflandırılmıştır.

Kur Değişiminin Etkileri

Yabancı para cinsinden varlık ve yükümlülükler ve ilgili alım ve satım taahhütleri kur riski doğurmaktadır. Türk Lirası'nın yabancı döviz cinsleri karşısındaki değer kaybı veya kazancından kaynaklanan kur riski Şirket'in döviz pozisyonunun üst yönetim tarafından izlenmesi ve onaylanmış limitler dahilinde pozisyon alınması suretiyle yönetilmektedir.

Hisse Başına Kazanç / (Zarar)

Gelir tablosunda belirtilen hisse başına kazanç / (zarar), net karın / (zararın), dönem sonlarında piyasada bulunan hisse senetleri sayısına bölünmesi ile bulunmuştur.

Türkiye'de şirketler, sermayelerini, hissedarlarına geçmiş yıl karlarından dağıttıkları "bedelsiz hisse" yolu ile arttırabilmektedirler. Bu tip "bedelsiz hisse" dağıtımları, hisse başına kazanç hesaplamalarında, ihraç edilmiş hisse gibi değerlendirilir. Buna göre, bu hesaplamalarda kullanılan ağırlıklı ortalama hisse sayısı, söz konusu hisse senedi dağıtımlarının geçmişe dönük etkileri de dikkate alınarak bulunmuştur.

MENDERES TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş., BAĞLI ORTAKLIKLARI VE İŞTİRAKLERİ
30 EYLÜL 2013 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

Diğer Bilanço Kalemleri

Diğer bilanço kalemleri esas olarak kayıtlı değerleriyle yansıtılmışlardır.

Nakit Akım Tablosu

Şirket, nakit akım tablosunu, SPK Tebliği’ne uygun olarak hazırlamaktadır.

Bilanço Tarihinden Sonraki Olaylar

Bilanço tarihi ile bilançonun yetkilendirme tarihi arasında mali tablolarda düzeltme gerektiren bir olayın ortaya çıkması durumunda mali tablolara gerekli düzeltmeler yapılmakta, düzeltme gerektirmeyen durumlarda ilgili olay bilanço dipnotlarında açıklanmaktadır.

İlişkili Taraflar

Aşağıdaki kriterlerden birinin varlığında, taraf Şirket ile ilişkili sayılır:

- (a) Söz konusu tarafın, doğrudan ya da dolaylı olarak bir veya birden fazla aracı yoluyla:
 - (i) İşletmeyi kontrol etmesi, İşletme tarafından kontrol edilmesi ya da işletme ile ortak kontrol altında bulunması (ana ortaklıklar, bağlı ortaklıklar ve aynı iş dalındaki bağlı ortaklıklar dahil olmak üzere);
 - (ii) Şirket üzerinde önemli etkisinin olmasını sağlayacak payının olması; veya
 - (iii) Şirket üzerinde ortak kontrole sahip olması;
- (b) Tarafın, Şirket’in bir iştiraki olması;
- (c) Tarafın, Şirket’in ortak girişimci olduğu bir iş ortaklığı olması;
- (d) Tarafın, Şirket’in veya ana ortaklığının kilit yönetici personelinin bir üyesi olması;
- (e) Tarafın, (a) ya da (d) de bahsedilen herhangi bir bireyin yakın bir aile üyesi olması;
- (f) Tarafın; kontrol edilen, ortak kontrol edilen ya da önemli etki altında veya (d) ya da (e)’de bahsedilen herhangi bir bireyin doğrudan ya da dolaylı olarak önemli oy hakkına sahip olduğu bir işletme olması; veya
- (g) Tarafın, işletmenin ya da işletme ile ilişkili taraf olan bir işletmenin çalışanlarına işten ayrılma sonrasında sağlanan fayda planları olması, gerekir.

İlişkili taraflarla yapılan işlem, ilişkili taraflar arasında kaynaklarının, hizmetlerin ya da yükümlülüklerin bir bedel karşılığı olup olmadığına bakılmaksızın transferidir. Şirket, ilişkili taraflarıyla olağan faaliyetleri çerçevesinde iş ilişkilerine girmektedir (Not 6).

Şirket ile yönetim ilişkisine sahip şirketlerin dökümü aşağıdaki gibidir:

Aktur Araç Muayene İstasyonları İşletmeciliği A.Ş.

Aktur Araç Muayene İstasyonları İşletmeciliği A.Ş. 2006 tarihinde kurulmuştur. Şirket merkezi İzmir’dedir. Şirket 4046 sayılı kanun kapsamında özelleştirilen araç muayene istasyonlarının Aydın, Denizli, İzmir ve Manisa illerinde 20 yıl süreyle işletmeciliğini yapacaktır. 30 Eylül 2013 tarihi itibarıyla, 20 sabit istasyon ve 4 seyyar istasyonu faaliyet göstermektedir.

Osman Akça Tarım Ürünleri İthalat İhracat Sanayi ve Ticaret A.Ş.”Osman Akça Tarım Ürünleri”

Osman Akça Tarım Ürünleri İthalat ve İhracat Sanayi ve Ticaret A.Ş. 25 Temmuz 1985 yılında İzmir’de kurulmuştur. Şirket’in faaliyet konusu tarım ürünleri ve kuru meyve işleme üzerinedir.

Tan Elektrik Üretim A.Ş.”Tan Elektrik”

Tan Elektrik Üretim A.Ş. 18 Temmuz 2006 yılında İzmir’de “MTT Elektrik Üretim A.Ş” unvanı ile kurulmuştur. 9 Kasım 2006 tarihinde unvanını “Tan Elektrik Üretim A.Ş.” olarak değiştirmiştir. Şirket’in ana faaliyet konusu üretim tesisi kurulmak, işletmeye almak, kiralanmak, elektrik enerjisi üretmek, üretilen elektrik enerjisinin müşterilere satışı konularında faaliyette bulunmaktır. Şirket henüz faaliyette bulunmamaktadır.

MENDERES TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş., BAĞLI ORTAKLIKLARI VE İŞTİRAKLERİ
30 EYLÜL 2013 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

Akçamen Tekstil Sanayi ve Ticaret A.Ş. “Akçamen Tekstil”

Akçamen Tekstil Sanayi ve Ticaret A.Ş. 26 Temmuz 1994 yılında İzmir’de kurulmuştur. 11 Kasım 2008 tarihinde 7186 sayılı Ticaret Sicil Gazetesinde şirketin merkezi Denizli olarak değiştirilmiştir. Şirket’in faaliyet konusu pamuk imalatı üzerinedir.

Ak-San Sigorta ve Aracılık Hizmetleri Ltd. Şti. “Aksan Sigorta”

Ak-San Sigorta Aracılık Hizmetleri Ltd. Şti. 13 Mart 1997 yılında İzmir’de kurulmuştur. Şirket’in faaliyet konusu sigortacılık aracılık hizmetleri üzerinedir.

Selin Tekstil Sanayi ve Ticaret A.Ş. “Selin Tekstil”

Selin Tekstil Sanayi ve Ticaret A.Ş. 1992 yılında Denizli’de kurulmuştur. Şirket’in faaliyet konusu fason tekstil imalatı üzerinedir.

Akçasaraylı Tekstil Sanayi ve Ticaret Ltd. Şti. “Akçasaraylı Tekstil”

Akçasaraylı Tekstil Sanayi ve Ticaret Ltd. Şti. 1990 yılında İzmir’de kurulmuştur. Şirket’in faaliyet konusu tekstil ürünlerinin toptan ve perakende satışı üzerinedir.

Akça Holding A.Ş. “Akça Holding”

Akça Holding A.Ş. 1994 yılında İzmir’de kurulmuştur. Şirket’in faaliyet konusu grup şirketlerine finansman desteği sağlamaktadır.

Akça Solar Enerji Üretim Sanayi ve Ticaret A.Ş. “Akça Solar”

Akça Solar Enerji Üretim Sanayi ve Ticaret A.Ş. 4 Eylül 2012 yılında Denizli’de kurulmuştur. Şirket’in faaliyet konusu her türlü yenilenebilir enerji kaynağını (güneş, rüzgar vb) kullanarak üretilen enerjinin satışını ve ticaretini yapmaktır. Şirket henüz faaliyette bulunmamaktadır.

2.g. Önemli Muhasebe Değerlendirme, Tahmin ve Varsayımları

İlişikteki finansal tabloları etkileyebilecek önemli muhasebe değerlendirme, tahmin ve varsayımları yoktur.

2.f. Finansal Bilgilerin Bölümlere Göre Raporlanması

Grup’un tekstil ve tarım sektörü olmak üzere iki faaliyet alanı bulunmaktadır, tarımsal üretim Smyrna tarafından yapılmaktadır. Bilanço kalemleri ve faaliyet sonuçları Not 3’te verilmiştir.

Menderes Bulgaria’nın rapor tarihi itibarıyla faaliyetine son vermiş ve tasfiye sürecine girmiş olmasından dolayı finansal bilgilerin coğrafi bölümlere göre raporlanması yapılmamıştır.

MENDERES TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş., BAĞLI ORTAKLIKLARI VE İŞTİRAKLERİ
30 EYLÜL 2013 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 3 – BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

30 Eylül 2013	Tekstil Sektörü	Tarım Sektörü	Eliminasyon	Toplam
VARLIKLAR				
Nakit ve Nakit Benzerleri	46,021,104	16,520	-	46,037,624
Finansal Yatırımlar	8,026,394	-	-	8,026,394
Ticari Alacaklar	52,569,907	9,039	-	52,578,946
Diğer Alacaklar	105,579,035	-	(4,340,047)	101,238,988
Türev Araçlar	128,962	-	-	128,962
Stoklar	170,772,508	560,337	-	171,332,845
Canlı Varlıklar	-	1,533,868	-	1,533,868
Peşin Ödenmiş Giderler	1,350,467	6,797	-	1,357,264
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	1,904,654	24,979	-	1,929,633
Diğer Dönen Varlıklar	9,697,665	2,047,387	-	11,745,052
Dönen Varlıklar	396,050,696	4,198,927	(4,340,047)	395,909,576
Finansal Yatırımlar	-	2,750,000	-	2,750,000
Diğer Alacaklar	11,568	3,126	-	14,694
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlar	114,518,197	-	(9,500,000)	105,018,197
Maddi Duran Varlıklar	92,062,590	28,001,056	-	120,063,646
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	561,459	5,140	-	566,599
Peşin Ödenmiş Giderler	3,685,979	183,336	-	3,869,315
Ertelenmiş Vergi Varlığı	10,433,860	506,684	(150,975)	10,789,569
Duran Varlıklar	221,273,653	31,449,342	(9,650,975)	243,072,020
TOPLAM VARLIKLAR	617,324,349	35,648,269	(13,991,022)	638,981,596
KAYNAKLAR				
Kısa Vadeli Borçlanmalar	187,256,728	-	-	187,256,728
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	11,662,800	3,754,970	-	15,417,770
Ticari Borçlar	84,591,497	1,290,801	-	85,882,298
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	2,937,879	158,372	-	3,096,251
Diğer Borçlar	3,650,183	11,258,677	(4,340,046)	10,568,814
Türev Araçlar	4,831,131	-	-	4,831,131
Ertelenmiş Gelirler	9,004,604	-	-	9,004,604
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	5,783,888	-	-	5,783,888
Kısa Vadeli Karşılıklar	356,325	-	-	356,325
Kısa Vadeli Yükümlülükler	310,075,035	16,462,820	(4,340,046)	322,197,809
Uzun Vadeli Borçlanmalar	13,745,203	9,317,669	-	23,062,872
Uzun Vadeli Karşılıklar	6,555,703	65,863	-	6,621,566
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	247,849	155,901	(150,975)	252,775
Uzun Vadeli Yükümlülükler	20,548,755	9,539,433	(150,975)	29,937,213
Ödenmiş Sermaye	250,000,000	12,000,000	(12,000,000)	250,000,000
Sermaye Düzeltme Farkları	485,133	-	-	485,133
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş	-	-	-	-
Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler	110,487	-	-	110,487
Yabancı Para Çevirim Farkları	(925,449)	-	-	(925,449)
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	8,484,796	23,119	-	8,507,915
Geçmiş Yıllar Kar/Zararları	12,101,714	(109,569)	18,345	12,010,490
Net Dönem Karı/Zararı	16,685,719	(2,267,534)	472,403	14,890,588
Kontrol Gücü Olmayan Paylar	(241,841)	-	2,009,251	1,767,410
ÖZKAYNAKLAR	286,700,559	9,646,016	(9,500,001)	286,846,574
TOPLAM KAYNAKLAR	617,324,349	35,648,269	(13,991,022)	638,981,596

MENDERES TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş., BAĞLI ORTAKLIKLARI VE İŞTİRAKLERİ
30 EYLÜL 2013 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

30 Eylül 2013	Tekstil Sektörü	Tarım Sektörü	Eliminasyon	Toplam
Hasılat	319,355,620	3,815,219	-	323,170,839
Satışların Maliyeti (-)	(276,578,153)	(3,654,563)	-	(280,232,716)
BRÜT KAR/ZARAR	42,777,467	160,656	-	42,938,123
Genel Yönetim Giderleri (-)	(5,283,001)	(152,558)	-	(5,435,559)
Pazarlama Giderleri (-)	(6,803,356)	(792,248)	-	(7,595,604)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	7,109,591	220,566	-	7,330,157
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	(15,430,387)	(101,078)	-	(15,531,465)
ESAS FAALİYET KARİ/ZARARI	22,370,314	(664,662)	-	21,705,652
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	820,163	-	-	820,163
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Karlarından/Zararlarından Paylar	6,332,402	-	-	6,332,402
FİNANSMAN GİDERİ ÖNCESİ FAALİYET KARİ/ZARARI	29,522,879	(664,662)	-	28,858,217
Finansman Gelirleri (+)	29,402,049	277,940	(109,557)	29,570,432
Finansman Giderleri (-)	(39,232,863)	(2,304,115)	109,557	(41,427,421)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARİ/ZARARI	19,692,065	(2,690,837)	-	17,001,228
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gideri/Geliri				
- Dönem Vergi Gelir/Gideri	(5,783,888)	-	-	(5,783,888)
- Ertelenmiş Vergi Gelir/Gideri	2,777,542	423,303	-	3,200,845
DÖNEM KARİ/ZARARI	16,685,719	(2,267,534)	-	14,418,185

MENDERES TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş., BAĞLI ORTAKLIKLARI VE İŞTİRAKLERİ
30 EYLÜL 2013 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 4 – NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

30.09.2013, 31.12.2012 ve 2011 tarihleri itibariyle nakit ve nakit benzerlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

	30.09.2013	31.12.2012	31.12.2011
Kasa	75,833	21,692	8,272
Bankalar	45,940,276	40,946,215	15,782,012
Vadesiz mevduat	2,983,072	27,202,467	178,649
Vadeli mevduat	42,957,204	13,743,748	15,603,363
Banka faiz tahakkukları	21,515	172,406	28,476
	46,037,624	41,140,313	15,818,760

30.09.2013, 31.12.2012 ve 2011 tarihleri itibariyle, nakit ve nakit benzerleri içerisinde yer alan vadeli mevduatın vade detayı aşağıdaki gibidir:

	30.09.2013	31.12.2012	31.12.2011
1 aya kadar	39,435,690	7,648,089	12,750,981
1-3 ay	3,521,514	6,095,659	2,852,382
	42,957,204	13,743,748	15,603,363

30 Eylül 2013 tarihi itibariyle, TL, USD ve EUR cinsinden vadeli mevduatların etkin faiz oranları sırasıyla %8.06, % 2.60 ve 3.05'tir (31.12.2012: TL için %7.07, USD için % 2.46 ve 31.12.2011: TL için %7.25, USD için %2.55, EUR için %2.02'dir).

30 Eylül 2013 tarihi itibariyle vadeli mevduatların ortalama vadesi 34 gündür (31.12.2012: 35 ve 2011: 17). Söz konusu vadeli mevduatlar 30.09.2013 tarihi itibariyle, 27,690,446 TL ve 7,292,920 USD (14,835,259 TL) (31.12.2012: 916,600 TL ve 7,195,752 USD (12,827,148 TL), 31.12.2011: 375,559 TL, 7,976,538 USD (14,519,102 TL) ve 290,000 EURO (708,702 TL)) tutarlarından oluşmaktadır.

31.12.2012 tarihi itibariyle, Grup'un 3 aydan kısa vadeli banka mevduatları üzerinde, Şekerbank T.A.Ş.'den kullandığı kredilerine karşılık 2,395,000 USD (4,269,327 TL) tutarında mevduat rehni bulunmaktadır (31.12.2011: 545,000 USD (1,029,451 TL)).

MENDERES TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş., BAĞLI ORTAKLIKLARI VE İŞTİRAKLERİ
30 EYLÜL 2013 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

NOT 5 – FİNANSAL YATIRIMLAR

Kısa vadeli finansal yatırımlar

	30.09.2013	31.12.2012	31.12.2011
3 aydan uzun vadeli banka mevduatları	7,933,380	2,869,349	7,347,821
Banka faiz tahakkukları	93,014	60,918	180,940
	8,026,394	2,930,267	7,528,761

30 Eylül 2013 tarihi itibarıyla, USD cinsinden vadeli mevduatların etkin faiz oranı %2.74’tür (31.12.2012: TL için %7.98, USD için % 4 ve 31.12.2011: USD için %4.09).

30 Eylül 2013 tarihi itibarıyla vadeli mevduatların ortalama vadesi 229 gündür (31.12.2012: 143 ve 31.12.2011: 228). Söz konusu vadeli mevduatlar, 30.09.2013 tarihi itibarıyla, 3,900,000 USD (7,933,380 TL) (31.12.2012: 17,189 TL ve 1,600,999 USD (2,852,160 TL) ,31.12.2011: 3,890,000 USD (7,347,821 TL)) tutarlarında mevduatlardan oluşmaktadır.

30.09.2013 tarihi itibarıyla, Grup’un 3 aydan uzun vadeli banka mevduatları üzerinde, Şekerbank T.A.Ş.’den kullandığı kredilerine karşılık 3,900,000 USD (7,933,380 TL) tutarında mevduat rehni bulunmaktadır (31.12.2012: 1,600,000 USD (2,852,160 TL), 31.12.2011: 3,890,000 USD (7,347,821 TL)).

Uzun vadeli finansal yatırımlar

	30.09.2013	31.12.2012	31.12.2011
Tan Elektrik Üretim A.Ş.	2,750,000	-	-
	2,750,000	-	-

8 Ocak 2013 tarihinde, Smyrna Seracılık A.Ş., Tan Elektrik Üretim A.Ş.’ye %21 oranında iştirak etmiştir.

MENDERES TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş., BAĞLI ORTAKLIKLARI VE İŞTİRAKLERİ
30 EYLÜL 2013 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

NOT 6 – İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

i) İlişkili taraflardan alacak ve borçlar:

a) İlişkili taraflardan ticari alacaklar (Not 7):

	30.09.2013	31.12.2012	31.12.2011
Akçasaraylı Tekstil Sanayi ve Ticaret Ltd. Şti.	-	-	617,666
Aktur Araç Muayene İstasyonları İşletmeciliği A.Ş.	200	-	-
Menderes Tekstil Pazarlama A.Ş.	75,574	275,612	242,011
Akca Solar Enerji Üretim Sanayi ve Ticaret A.Ş.	-	1,258	-
Reeskont	-	-	(16,369)
	75,774	276,870	843,308

b) İlişkili taraflara ticari borçlar (Not 7):

	30.09.2013	31.12.2012	31.12.2011
Selin Tekstil Sanayi ve Ticaret A.Ş.	3,373,313	7,943,121	6,061,326
Ak-San Sigorta Aracılık Hizmetleri Ltd. Şti.	437,724	610,216	270,508
Reeskont	(5,563)	(13,254)	(111,154)
	3,805,474	8,540,083	6,220,680

c) Ortaklardan alacaklar (Not 9):

	30.09.2013	31.12.2012	31.12.2011
Osman Akça Tarım Ürünleri	65,450,518	34,687,876	58,608,870
	65,450,518	34,687,876	58,608,870

MENDERES TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş., BAĞLI ORTAKLIKLARI VE İŞTİRAKLERİ
30 EYLÜL 2013 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

d) İlişkili taraflardan ticari olmayan alacaklar (Not 9):

	30.09.2013	31.12.2012	31.12.2011
Akça Enerji Üretim Otoprodüktör Grubu A.Ş.	27,665,925	11,503,763	533,345
Tan Elektrik Üretim A.Ş.	142,842	-	-
Aktur Araç Muayene İstasyonları İşletmeciliği A.Ş.	-	-	336
Akça Holding A.Ş.	-	-	242,935
Akçamen Tekstil A.Ş.	-	119,043	235,420
	27,808,767	11,622,806	1,012,036

e) Ortaklara borçlar (Not 9):

	30.09.2013	31.12.2012	31.12.2011
Rıza Akça	7,860,770	9,055,349	10,248,344
Ali Atlamaz	650	54,220	20,534
Ahmet Bilge Göksan	-	24,244	837,244
Dilek Göksan	-	1,850	1,958
Akça Holding A.Ş.	783	54,998	-
	7,862,203	9,190,661	11,108,080

f) İlişkili taraflara borçlar (Not 9):

	30.09.2013	31.12.2012	31.12.2011
Akça Solar Üretim Sanayi Ticaret A.Ş.	1,561,184	-	-
Akçamen Tekstil A.Ş.	51,604	-	-
Akça Enerji Üretim Otoprodüktör Grubu A.Ş.	350,820	-	-
	1,963,608	-	-

g) İlişkili taraflardan alınan avanslar (Not 13):

	30.09.2013	31.12.2012	31.12.2011
Menderes Tekstil Pazarlama A.Ş.	5,914,060	5,204,157	9,928,982
Akçasaraylı Tekstil Sanayi ve Ticaret Ltd. Şti.	163,108	55,341	-
	6,077,168	5,259,498	9,928,982

MENDERES TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş., BAĞLI ORTAKLIKLARI VE İŞTİRAKLERİ
30 EYLÜL 2013 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

ii) İlişkili taraflara yapılan önemli satışlar ve ilişkili taraflardan yapılan önemli alımlar:

a) İlişkili taraflara yapılan satışlar (Not 23.1):

	01.01.- 30.09.2013	01.01.- 30.09.2012	01.07.- 30.09.2013	01.07.- 30.09.2012
Menderes Tekstil Pazarlama A.Ş. (a)	46,358,332	39,887,955	13,658,487	11,135,373
Osman Akça (b)	106,842	112,043	106,842	11,264
Akçasaraylı Tekstil Sanayi ve Ticaret Ltd. Şti. (c)	939,366	693,734	387,378	165,717
Aktur Araç Muayene İstasyonları İşletmeciliği A.Ş.	14,200	14,330	-	-
Selin Tekstil Sanayi ve Ticaret A.Ş.	216,502	-	216,502	-
Akça Enerji Üretim Otoprodüktör Grubu A.Ş.	92,070	-	92,070	-
Akça Holding A.Ş.	26,925	-	26,925	-
	47,754,237	40,708,062	14,488,204	11,312,354

- (a) Grup, Menderes Tekstil Pazarlama A.Ş.'ye 01.01.-30.09.2013 dönemi içerisinde 46,358,332 TL tutarında tekstil ürünü satışı yapmıştır (01.01.-30.09.2012: 39,887,955 TL).
- (b) Grup, Osman Akça Tarım Ürünleri'ne 01.01.-30.09.2013 dönemi içerisinde 106,842 TL tutarında ambalaj malzemesi satışı yapılmıştır (01.01.-30.09.2012: 112,043 TL)
- (c) Grup, Akçasaraylı Tekstil'e 01.01.-30.09.2013 dönemi içerisinde 846,533 TL tutarında tekstil ürünü, 25,301 TL tutarında enerji, 67,532 TL tutarında domates satışı yapmıştır (01.01.-30.09.2012: 671,619 TL tutarında tekstil ürünü, 22,115 TL tutarında enerji).

b) İlişkili taraflardan yapılan alımlar (Not 23.2):

	01.01.- 30.09.2013	01.01.- 30.09.2012	01.07.- 30.09.2013	01.07.- 30.09.2012
Osman Akça (a)	428,600	3,842,799	108,000	833,250
Selin Tekstil (b)	19,750,000	12,984,810	7,300,000	4,747,270
Akça Enerji Üretim Otoprodüktör Grubu A.Ş.	74,250	103,125	24,750	61,875
Akça Holding A.Ş.	48,881	45,601	15,559	18,952
	20,301,731	16,976,335	7,448,309	5,661,347

- (a) Grup, Osman Akça Tarım Ürünleri'den 01.01.-30.09.2013 dönemi içerisinde 104,600 TL tutarında kuru meyva, 324,000 TL tutarında kira hizmeti alımı yapmıştır (01.01.-30.09.2012: 3,538,899 TL tutarında kuru meyva, 303,900 TL tutarında kira hizmeti).
- (b) Grup, Selin Tekstil'den 01.01.-30.09.2013 dönemi içerisinde 19,268,000 TL tutarında taşeronluk hizmeti, 482,000 TL tutarında kıdem tazminatı hizmet alımı yapmıştır (01.01.-30.09.2012: 12,649,610 TL tutarında taşeronluk hizmeti, 335,200 TL tutarında kıdem tazminatı hizmeti)

MENDERES TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş., BAĞLI ORTAKLIKLARI VE İŞTİRAKLERİ
30 EYLÜL 2013 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

iii) İlişkili taraflarla yapılan işlemler ile ilgili diğer gelir ve giderler:

a) Yönetim kurulu üyeleri ve üst düzey yönetim personeline sağlanan faydalar, brüt (Not 24):

	01.01.- 30.09.2013	01.01.- 30.09.2012	01.07.- 30.09.2013	01.07.- 30.09.2012
Yönetim Kurulu Üyelerine	831,955	769,668	295,194	273,707
	831,955	769,668	295,194	273,707

b) İlişkili taraflara ödenen hizmet bedeli (Not 24):

	01.01.- 30.09.2013	01.01.- 30.09.2012	01.07.- 30.09.2013	01.07.- 30.09.2012
Ak-San Sigorta Aracılık Hizmetleri Ltd. Şti.	137,277	43,239	55,677	10,185
Akça Holding A.Ş.	115,276	107,704	36,659	37,242
	252,553	150,943	92,336	47,427

c) İlişkili taraflardan alınan kira bedeli (Not 26.1):

	01.01.- 30.09.2013	01.01.- 30.09.2012	01.07.- 30.09.2013	01.07.- 30.09.2012
Menderes Tekstil Pazarlama A.Ş.	7,650	7,200	2,550	2,400
Akça Enerji Üretim Otoprodüktör Grubu A.Ş.	19,800	18,000	6,600	6,000
Selin Tekstil Sanayi ve Ticaret A.Ş.	19,800	18,000	6,600	6,000
Akçasaraylı Tekstil Sanayi ve Ticaret Ltd. Şti.	38,250	36,750	12,750	12,000
Akçamen Tekstil Sanayi Ticaret A.Ş.	6,750	6,300	2,250	2,100
	92,250	86,250	30,750	28,500

d) İlişkili taraflardan alınan hizmet bedeli (Not 24):

	01.01.- 30.09.2013	01.01.- 30.09.2012	01.07.- 30.09.2013	01.07.- 30.09.2012
Menderes Tekstil Pazarlama A.Ş.	42,750	13,500	14,250	-
	42,750	13,500	14,250	-

e) İlişkili taraflardan alınan kur farkları (Not 27.1):

	01.01.- 30.09.2013	01.01.- 30.09.2012	01.07.- 30.09.2013	01.07.- 30.09.2012
Osman Akça Tarım Ürünleri	18,317,008	-	11,344,485	-
	18,317,008	-	11,344,485	-

MENDERES TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş., BAĞLI ORTAKLIKLARI VE İŞTİRAKLERİ
30 EYLÜL 2013 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

f) İlişkili taraflardan alınan faizler (Not 27.1):

	01.01.- 30.09.2013	01.01.- 30.09.2012	01.07.- 30.09.2013	01.07.- 30.09.2012
Akça Holding A.Ş.	-	9,649	-	-
Osman Akça	3,581,327	1,342,581	2,088,003	225,739
Akçamen Tekstil Sanayi Ticaret A.Ş.	-	13,815	-	3,092
Akçasaraylı Tekstil Sanayi ve Ticaret Ltd. Şti.	-	19,024	-	-
Akça Enerji Üretim Otoprodüktör Grubu A.Ş.	1,652,569	101,814	692,132	91,616
Tan Elektrik	3,790	-	2,401	-
	5,237,686	1,486,883	2,782,536	320,447

İlişkili taraflardan ticari olmayan USD ve GBP alacaklar için, 01.01.-30.09.2013 döneminde %6.07 faiz oranı kullanılmıştır (01.01.-30.09.2012: USD bakiyeler için %1 faiz oranı kullanılmıştır).

İlişkili taraflardan ticari olmayan TL alacaklar için, 01.01.-19.06.2013 döneminde %13.75, 20.06.-30.06.2013 döneminde %11, 30.06.-30.09.2013 döneminde %16.5 faiz oranları kullanılmıştır (01.01.-19.06.2012: %17.75, 20.06.2012-30.09.2012: %16.5).

g) İlişkili taraflara ödenen kur farkları (Not 27.2):

	01.01.- 30.09.2013	01.01.- 30.09.2012	01.07.- 30.09.2013	01.07.- 30.09.2012
Osman Akça Tarım Ürünleri	1,988,565	10,983,729	1,530,002	3,750,001
	1,988,565	10,983,729	1,530,002	3,750,001

h) İlişkili taraflara ödenen faizler (Not 27.2):

	01.01.- 30.09.2013	01.01.- 30.09.2012	01.07.- 30.09.2013	01.07.- 30.09.2012
Osman Akça Tarım Ürünleri	1,227,853	651,037	394,213	651,037
Akça Holding A.Ş.	5,224	53,627	-	22,026
Akça Enerji Üretim Otoprodüktör Grubu A.Ş.	103,055	118,269	70,601	-
Menderes Tekstil Pazarlama A.Ş.	196,002	720,786	81,347	120,118
Akçasaraylı Tekstil Sanayi ve Ticaret Ltd. Şti.	21,702	5,858	10,782	5,859
Akçamen Tekstil Sanayi Ticaret A.Ş.	4,927	-	1,969	-
Akça Solar	63,485	-	50,622	-
	1,622,248	1,549,577	609,534	799,040

İlişkili taraflara ticari olmayan EUR borçlar için, 01.01.-30.09.2013 döneminde %8 faiz oranı kullanılmıştır.

İlişkili taraflara ticari olmayan TL borçlar için, 01.01.-19.06.2013 döneminde %13.75, 20.06.-30.06.2013 döneminde %11, 30.06.-30.09.2013 döneminde %16.5 faiz oranları kullanılmıştır (01.01.-19.06.2012: %17.75, 20.06.2012-30.09.2012: %16.5).

MENDERES TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş., BAĞLI ORTAKLIKLARI VE İŞTİRAKLERİ
30 EYLÜL 2013 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

NOT 7 – TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

Kısa Vadeli Ticari Alacaklar

	30.09.2013	31.12.2012	31.12.2011
Ticari alacaklar	52,787,943	50,489,969	49,869,525
Ticari alacaklar reeskontu	(295,638)	(316,980)	(203,251)
Şüpheli ticari alacaklar	251,802	212,837	280,552
Şüpheli ticari alacak karşılığı (-)	(251,802)	(212,837)	(280,552)
Gelir tahakkukları	10,867	-	-
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	52,503,172	50,172,989	49,666,274
İlişkili şirketlerden alacaklar (Not 6-i-a)	200	1,258	617,666
İlişkili şirketlerden alacaklar (Not 6-i-a)	75,574	275,612	242,011
İlişkili şirketlerden alacaklar reeskontu	-	-	(16,369)
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	75,774	276,870	843,308
Toplam kısa vadeli ticari alacaklar	52,578,946	50,449,859	50,509,582

Grup’un 30.09.2013, 31.12.2012 ve 2011 tarihleri itibariyle, alacaklarına karşılık olarak 950,000 TL tutarında teminat mektubu bulunmaktadır.

Alacak senetlerinin 30.09.2013, 31.12.2012 ve 2011 tarihleri itibariyle vadesel detayı aşağıdaki gibidir:

	30.09.2013	31.12.2012	31.12.2011
Vadesi geçen	-	-	31,706
1-30 gün	-	118,871	65,103
31-60 gün	75,574	77,500	69,817
61-90 gün	-	79,241	75,385
	75,574	275,612	242,011

Şüpheli ticari alacak karşılığının, 30.09.2013, 31.12.2012 ve 2011 tarihlerinde sona eren hesap dönemleri içindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	30.09.2013	31.12.2012	31.12.2011
Açılış bakiyesi	212,837	280,552	275,854
Dönem içinde yapılan tahsilatlar	-	(80,935)	-
Dönem içinde ayrılan karşılıklar	38,965	13,220	4,698
Kapanış bakiyesi	251,802	212,837	280,552

MENDERES TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş., BAĞLI ORTAKLIKLARI VE İŞTİRAKLERİ
30 EYLÜL 2013 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

Kısa Vadeli Ticari Borçlar

	30.09.2013	31.12.2012	31.12.2011
Ticari borçlar	75,371,421	44,503,790	20,898,606
Ticari borçlar reeskontu	(708,699)	(322,795)	(335,135)
Borç senetleri	7,360,262	7,683,416	3,015,680
Borç senetleri reeskontu	(70,310)	(56,569)	(37,810)
Gider tahakkukları	124,150	33,969	35,158
İlişkili Taraflara Olmayan Ticari Borçlar	82,076,824	51,841,811	23,576,499
İlişkili şirketlere borçlar (Not 6-i-b)	3,811,037	8,553,337	6,331,834
İlişkili şirketlere borçlar reeskontu (Not 6-i-b)	(5,563)	(13,254)	(111,154)
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	3,805,474	8,540,083	6,220,680
Toplam kısa vadeli ticari borçlar	85,882,298	60,381,894	29,797,179

30.09.2013 tarihi itibarıyla, Grup'un ticari borçlarına banka tarafından, 5,847,387 USD (11,894,755 TL) ve 910,856 EURO (2,503,397 TL) tutarlarında aval verilmiştir (31.12.2012: 3,518,511 USD (6,272,097 TL) ve 646,313 EURO (1,519,935 TL), 31.12.2011: 1,049,337 USD (1,982,093 TL) ve 536,363 EURO (1,310,764 TL) tutarlarında aval verilmiştir).

Borç senetlerinin 30.09.2013, 31.12.2012 ve 2011 tarihleri itibarıyla vadesel detayı aşağıdaki gibidir:

	30.09.2013	31.12.2012	31.12.2011
1 – 30 gün	2,734,107	2,994,867	2,019,728
31 – 60 gün	2,273,702	2,119,386	585,610
61 – 90 gün	2,352,453	2,569,163	191,234
91 – 120 gün	-	-	172,122
121 – 150 gün	-	-	46,986
	7,360,262	7,683,416	3,015,680

Uzun Vadeli Ticari Borçlar

	30.09.2013	31.12.2012	31.12.2011
Ticari borçlar	-	-	60,240
	-	-	60,240

MENDERES TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş., BAĞLI ORTAKLIKLARI VE İŞTİRAKLERİ
30 EYLÜL 2013 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

NOT 8 – FİNANSAL BORÇLAR

	30.09.2013	31.12.2012	31.12.2011
Kısa vadeli finansal borçlar:			
TL cinsinden banka kredileri	911,302	502,921	17,302
USD cinsinden banka kredileri	152,153,359	65,127,317	64,973,504
EUR cinsinden banka kredileri	31,579,575	11,064,495	11,117,681
GBP cinsinden banka kredileri	2,141,154	1,041,873	400,246
Kısa vadeli finansal borçların faiz tahakkukları:			
USD cinsinden finansal borç faiz tahakkukları	63,514	457,614	121,278
EUR cinsinden finansal borç faiz tahakkukları	407,824	4,897	2,632
GBP cinsinden finansal borç faiz tahakkukları	-	-	42
Kısa vadeli finansal borçlar	187,256,728	78,199,117	76,632,685
Uzun vadeli finansal borçların kısa vadeli kısımları:			
Finansal kiralama borçları:			
USD cinsinden finansal kiralama borçları, net	196,951	-	-
EUR cinsinden finansal kiralama borçları, net	2,496,148	39,215	197,801
Banka kredileri:			
TL cinsinden banka kredileri	1,000,000	1,000,000	-
USD cinsinden banka kredileri	8,878,461	7,244,849	4,818,049
EUR cinsinden banka kredileri	2,662,192	1,090,593	1,825,555
Uzun vadeli finansal borçların faiz tahakkukları:			
TL cinsinden finansal borç faiz tahakkukları	92,778	54,861	4,028
USD cinsinden finansal borç faiz tahakkukları	44,519	17,354	32,471
EUR cinsinden finansal borç faiz tahakkukları	46,721	44,245	16,034
Uzun vadeli borçların kısa vadeli kısmı	15,417,770	9,491,117	6,893,938
Uzun vadeli finansal kiralama borçları:			
USD cinsinden finansal kiralama borçları, net	296,938	-	-
EUR cinsinden finansal kiralama borçları, net	6,875,101	13,584	54,869
Uzun vadeli banka kredileri:			
TL cinsinden banka kredileri	-	-	1,000,000
USD cinsinden banka kredileri	6,573,164	2,697,940	4,818,051
EUR cinsinden banka kredileri	9,317,669	10,250,705	-
Uzun vadeli finansal borçlar	23,062,872	12,962,229	5,872,920
Toplam finansal yükümlülükler	225,737,370	100,652,463	89,399,543

MENDERES TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş., BAĞLI ORTAKLIKLARI VE İŞTİRAKLERİ
30 EYLÜL 2013 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

30.09.2013, 31.12.2012 ve 2011 tarihleri itibariyle, banka kredileri ve diğer mali borçların vade analizi aşağıda sunulmuştur:

	30.09.2013	31.12.2012	31.12.2011
3 aya kadar	88,321,535	46,639,167	42,730,423
3 ile 12 ay arası	111,004,508	40,432,881	40,421,914
1 ile 5 yıl arası	15,890,833	12,948,645	5,818,051
	215,216,876	100,020,693	88,970,388

30.09.2013, 31.12.2012 ve 2011 tarihleri itibariyle, uzun vadeli kredilerin geri ödeme planı aşağıda sunulmuştur:

	30.09.2013	31.12.2012	31.12.2011
1 – 2 yıl içerisinde ödenecekler	8,461,921	4,975,876	4,818,051
2 – 3 yıl içerisinde ödenecekler	3,435,627	2,277,934	1,000,000
3 – 4 yıl içerisinde ödenecekler	2,662,192	2,277,934	-
4 – 5 yıl içerisinde ödenecekler	1,331,093	2,277,934	-
5 – 6 yıl içerisinde ödenecekler	-	1,138,967	-
	15,890,833	12,948,645	5,818,051

30.09.2013 tarihi itibariyle, TL, USD, EURO ve GBP cinsinden banka kredilerinin etkin faiz oranları sırasıyla %5.0, %2.66, %3.91 ve %3.82'dir (31.12.2012: TL-%5, USD-%3.46, EURO-%3.25 ve GBP-%4.44'tür, 31.12.2011: USD-%3.31, EURO-%4.87 ve GBP-%3.81'dir).

30.09.2013 tarihi itibariyle, Grup'un, Şekerbank T.A.Ş.'den kullandığı kredilerine karşılık 3,900,000 USD (7,933,380 TL) tutarında mevduat rehni bulunmaktadır (31.12.2012: 3,995,000 USD (7,121,487 TL, 31.12.2011: 4,435,000 USD (8,377,272 TL)).

Maddi duran varlıklara ilişkin arsa ve binalarının üzerinde finansal kurumlara verilmiş ipotek tutarları 156,200,000 USD (317,742,040 TL), 5,140,426 EUR (14,127,947 TL) ve 75,170,000 TL'dir.

30.09.2013, 31.12.2012 ve 2011 tarihleri itibariyle, Grup'un finansal kiralama borçları aşağıdaki gibidir:

	30.09.2013	31.12.2012	31.12.2011
Kısa vadeli finansal kiralama borçları	3,093,813	41,454	208,070
Ertelenmiş finansal kiralama borç maliyetleri (-)	(400,714)	(2,239)	(10,269)
	2,693,099	39,215	197,801
Uzun vadeli finansal kiralama borçları	7,749,291	13,949	57,574
Ertelenmiş finansal kiralama borç maliyetleri (-)	(577,252)	(365)	(2,705)
	7,172,039	13,584	54,869

MENDERES TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş., BAĞLI ORTAKLIKLARI VE İŞTİRAKLERİ
30 EYLÜL 2013 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

Finansal kiralama borçlarının 30 Eylül 2013 tarihi itibarıyla, geri ödeme vadeleri aşağıdaki gibidir:

	Finansal kiralama işlemlerinden borçlar	Ertelenmiş finansal kiralama borç maliyetleri	Toplam yükümlülük
0 – 1 yıl içerisinde ödenecekler	3,093,813	(400,714)	2,693,099
1 – 2 yıl içerisinde ödenecekler	2,603,049	(262,847)	2,340,202
2 – 3 yıl içerisinde ödenecekler	1,928,252	(170,710)	1,757,542
3 – 4 yıl içerisinde ödenecekler	1,579,660	(103,767)	1,475,893
4 – 5 yıl içerisinde ödenecekler	1,515,813	(39,488)	1,476,325
5 – 6 yıl içerisinde ödenecekler	122,517	(440)	122,077
	10,843,104	(977,966)	9,865,138

Finansal kiralama borçlarının 31 Aralık 2012 tarihi itibarıyla, geri ödeme vadeleri aşağıdaki gibidir:

	Finansal kiralama işlemlerinden borçlar	Ertelenmiş finansal kiralama borç maliyetleri	Toplam yükümlülük
0 – 1 yıl içerisinde ödenecekler	41,454	(2,239)	39,215
1 – 2 yıl içerisinde ödenecekler	13,749	(165)	13,584
2 – 3 yıl içerisinde ödenecekler	200	(200)	-
	55,403	(2,604)	52,799

Finansal kiralama borçlarının 31 Aralık 2011 tarihi itibarıyla, geri ödeme vadeleri aşağıdaki gibidir:

	Finansal kiralama işlemlerinden borçlar	Ertelenmiş finansal kiralama borç maliyetleri	Toplam yükümlülük
0 – 1 yıl içerisinde ödenecekler	208,070	(10,269)	197,801
1 – 2 yıl içerisinde ödenecekler	43,077	(2,326)	40,751
2 – 3 yıl içerisinde ödenecekler	14,290	(172)	14,118
3 – 4 yıl içerisinde ödenecekler	207	(207)	-
	265,644	(12,974)	252,670

MENDERES TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş., BAĞLI ORTAKLIKLARI VE İŞTİRAKLERİ
30 EYLÜL 2013 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 9 – DİĞER ALACAKLAR VE BORÇLAR

Diğer Kısa Vadeli Alacaklar

	30.09.2013	31.12.2012	31.12.2011
Verilen depozito ve garantiler	277,609	271,758	177,992
KDV iade alacakları	4,967,227	2,221,382	1,656,060
Diğer çeşitli alacaklar (*)	2,734,867	2,340,121	2,436,167
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	7,979,703	4,833,261	4,270,219
Ortaklardan alacaklar (Not 6-i-d)	65,450,518	34,687,876	58,608,870
İlişkili şirketlerden alacaklar (Not 6-i-c)	27,808,767	11,622,806	1,012,036
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	93,259,285	46,310,682	59,620,906
	101,238,988	51,143,943	63,891,125

(*) Diğer çeşitli alacaklar, Menderes Bulgaria Ltd.'nin vergi daireleri, gümrük idareleri ve taşeronlardan olan alacaklarından oluşmaktadır (31.12.2012: 2,340,121 TL, 2011: 2,431,767 TL).

30 Eylül 2013 tarihi itibarıyla, ilişkili taraflardan ticari olmayan alacaklar, Grup bilançosunun dönen varlıklar toplamının %23.56'sını, toplam varlıkların %14.06'sını oluşturmaktadır (31 Aralık 2012 için dönen varlıklar toplamının %17.31'ini, toplam varlıkların %10.06'sını, 31 Aralık 2011 için dönen varlıklar toplamının %22.73'ünü, toplam varlıkların %13.40'ını oluşturmaktadır).

Diğer uzun vadeli alacaklar

	30.09.2013	31.12.2012	31.12.2011
Verilen depozito ve garantiler	14,694	14,694	17,121
	14,694	14,694	17,121

MENDERES TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş., BAĞLI ORTAKLIKLARI VE İŞTİRAKLERİ
30 EYLÜL 2013 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

Diğer kısa vadeli borçlar

	30.09.2013	31.12.2012	31.12.2011
Alınan depozito ve teminatlar	6,000	6,000	6,000
Ödenecek vergi ve fonlar	735,054	904,845	670,518
6111 sayılı kanun kapsamında matrah arttırım karşılığı	-	294	466,694
Diğer çeşitli borçlar	1,949	1,949	1,945
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	743,003	913,088	1,145,157
Ortaklara borçlar (Not 37-i-e)	7,862,203	9,190,661	11,108,080
İlişkili taraflara borçlar (Not 37-i-f)	1,963,608	-	-
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	9,825,811	9,190,661	11,108,080
	10,568,814	10,103,749	12,253,237

NOT 10 – TÜREV ARAÇLAR

	30.09.2013	31.12.2012	31.12.2011
Vadeli döviz işlemi gelir tahakkuku	128,962	430,928	-
	128,962	430,928	-
	30.09.2013	31.12.2012	31.12.2011
Vadeli döviz işlemi gider tahakkuku	4,831,131	352,055	-
	4,831,131	352,055	-

MENDERES TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş., BAĞLI ORTAKLIKLARI VE İŞTİRAKLERİ
30 EYLÜL 2013 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 11 – STOKLAR

	30.09.2013	31.12.2012	31.12.2011
İlk madde ve malzeme	82,061,368	57,138,657	69,706,961
Yarı mamüller	44,367,907	40,051,875	30,479,559
Mamüller	43,790,103	11,551,256	5,764,938
Ticari mallar	296,590	255,339	449,349
Diğer stoklar	816,877	492,628	226,920
	171,332,845	109,489,755	106,627,727

Grup stoklarının tamamı sigorta teminatı kapsamındadır.

NOT 12 – CANLI VARLIKLAR

Kısa vadeli canlı varlıklar

	30.09.2013	31.12.2012	31.12.2011
Canlı varlıklar (domates)	1,533,868	1,142,494	2,183,274
	1,533,868	1,142,494	2,183,274

Grup'un canlı varlıkları domateslerden oluşmaktadır. Yetişmekte olan domateslerin, aktif bir piyasaları olmamasından dolayı konsolide finansal tablolarda maliyet ve varsa değer düşüklüğü karşılığı ayrıldıktan sonra gösterilmiştir.

NOT 13 – PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER

Kısa vadeli peşin ödenmiş giderler

	30.09.2013	31.12.2012	31.12.2011
Verilen sipariş avansları	1,182,850	1,824,678	1,913,416
Gelecek aylara ait giderler	174,414	418,460	393,397
	1,357,264	2,243,138	2,306,813

Uzun vadeli peşin ödenmiş giderler

	30.09.2013	31.12.2012	31.12.2011
Maddi duran varlık alımları için verilen avanslar	3,723,412	174,237	-
Gelecek yıllara ait giderler	145,903	150,678	157,044
	3,869,315	324,915	157,044

MENDERES TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş., BAĞLI ORTAKLIKLARI VE İŞTİRAKLERİ
30 EYLÜL 2013 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

Kısa vadeli ertelenmiş gelirler

	30.09.2013	31.12.2012	31.12.2011
Alınan avanslar	9,004,604	7,261,788	14,204,926
	9,004,604	7,261,788	14,204,926

NOT 14 – CARİ DÖNEM VERGİSİYLE İLGİLİ VARLIKLAR

	30.09.2013	31.12.2012	31.12.2011
Peşin ödenmiş vergi ve fonlar	1,929,633	1,443,829	9,473,883
	1,929,633	1,443,829	9,473,883

NOT 15 – ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR

Grup, 30.09.2013, 31.12.2012 ve 2011 tarihleri itibarıyla, sırasıyla % 20, % 45 ve % 48 oranında iştirak ettiği Akça Enerji Üretim Otoprodüktör Grubu A.Ş., Menderes Tekstil Pazarlama A.Ş. ve Aktur Araç Muayene İstasyonları İşletmeciliği A.Ş.'yi özkaynak yöntemine göre muhasebeleştirmiştir.

	30.09.2013	Pay (%)	31.12.2012	Pay (%)	31.12.2011	Pay (%)
Akça Enerji Üretim Dağıtım	2,696,107	20%	866,539	20%	566,844	20%
Menderes Tekstil Pazarlama A.Ş.	10,356,278	45%	9,071,442	45%	8,241,623	45%
Aktur Araç Muayene İstasyon	91,965,812	48%	85,547,814	48%	87,912,571	48%
	105,018,197		95,485,795		96,721,038	

MENDERES TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş., BAĞLI ORTAKLIKLARI VE İŞTİRAKLERİ
30 EYLÜL 2013 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlara ait özet bilgiler aşağıdaki gibidir:

Akça Enerji Üretim Otoprodüktör Grubu A.Ş.

Akça Enerji Üretim Otoprodüktör Grubu A.Ş. 13 Temmuz 1998 tarihinde Denizli’de kurulmuştur. Şirket’in ana faaliyet konusu elektrik, sıcak su ve buhar üretimidir.

Grup’un 12.09.2011 tarihli özel durum açıklamasına göre, Alaşehir Belediyesince 24.08.2011 tarihinde ihaleye çıkarılan toplam 858.59 hektarlık alandaki Doğal Mineralli Su/Jeotermal Kökenli Gaz Arama Devri İhalesi Akça Enerji Üretim Otoprodüktör Grubu A.Ş. tarafından kazanılmıştır. Bu ihale kapsamında 30 Kasım 2011 tarihi itibarıyla sondaj çalışmalarına başlanılmıştır. İki adet kuyunun sondaj çalışmaları tamamlanmıştır ve 12 mw elektrik üretilebilmektedir, üçüncü kuyunun sondaj çalışmaları başlanılmıştır. Arama ruhsatı dahilinde toplamda 8 adet kuyu açılması planlanmaktadır. Dördüncü kuyu açıldıktan ve ilk iki kuyudaki verim sağlandıktan sonra tribünü kurulumuna geçilecektir.

Grup’un 17.02.2012 tarihli özel durum açıklamasına göre, Akça Enerji Otoprodüktör Grubu A.Ş.’nin, Denizli ili, Sarayköy ilçesi, Tosunlar Beldesi’ndeki, 5686 sayılı Jeotermal Kaynaklar ve Doğal Mineralli Sular Kaynağı Arama Ruhsatına istinaden sondaj çalışmasına 17.02.2012 tarihi itibarıyla başlanılmıştır.

Akça Enerji Otoprodüktör Grubu A.Ş.’nin, 17.02.2012 tarihinde başlayan sondaj çalışmaları sonucunda, 2 adet kuyunun sondajı tamamlanmıştır. MTA’ya yaptırılan ölçümler neticesinde aşağıdaki veriler elde edilmiştir. AK-1 kuyusunda ölçülen maksimum sıcaklık kuyu static halde iken 2965 metrede 251.53 C derecedir. AK-3 kuyusunda maksimum 518 ton/saat, maksimum statik sıcaklık 2437 metrede 131,98 C ve üretim halinde ise aynı metrede maksimum dinamik sıcaklık 132,7 C’dir. AK-6 Kuyusunda maksimum statik sıcaklık 2,630 metrede 148,76 C derece, statik basınç ise 249,82 bar’dır. Bu ölçüm neticesine göre iki kuyudan, maksimum 5 mw gücünde elektrik üretilebilecek kapasitedir. AK-4 ve AK-5 kuyularında sondaj çalışmalarına devam edilmektedir.

Akça Enerji Üretim Otoprodüktör Grubu A.Ş.’nin varlıklar, yükümlülükler ve özsermaye toplamaları ile 30.09.2013, 31.12.2012 ve 2011 tarihlerinde sona eren hesap dönemlerine ilişkin özet gelir tabloları aşağıdaki gibidir:

	30.09.2013	31.12.2012	31.12.2011
Dönen Varlıklar	6,184,741	3,496,275	74,674
Duran Varlıklar	40,726,520	31,216,669	8,397,955
Toplam Varlıklar	46,911,261	34,712,944	8,472,629
Kısa vadeli yükümlülükler	33,335,700	30,069,805	4,698,920
Uzun vadeli yükümlülükler	95,026	310,442	939,491
Özkaynaklar	13,480,535	4,332,697	2,834,218
Toplam Kaynaklar	46,911,261	34,712,944	8,472,629
Satışlar, net	202,974	85,823	64,799
Satışların maliyeti	(128,040)	(70,341)	(208,777)
Net kar / (zarar)	(6,848,012)	1,498,479	(6,846,708)

MENDERES TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş., BAĞLI ORTAKLIKLARI VE İŞTİRAKLERİ
30 EYLÜL 2013 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

Menderes Tekstil Pazarlama A.Ş.

Menderes Tekstil Pazarlama A.Ş. 1998 tarihinde kurulmuştur. Şirket merkezi İzmir’dedir. Şirket, ev tekstil ürünleri pazarlaması konusunda faaliyet göstermektedir.

Menderes Tekstil Pazarlama’nın varlıklar, yükümlülükler ve özsermaye toplamaları ile 30.09.2013, 31.12.2012 ve 2011 tarihlerinde sona eren hesap dönemlerine ilişkin özet gelir tabloları aşağıdaki gibidir:

	30.09.2013	31.12.2012	31.12.2011
Dönen Varlıklar	15,205,970	15,789,992	17,275,358
Duran Varlıklar	8,953,268	5,166,250	2,154,396
Toplam Varlıklar	24,159,238	20,956,242	19,429,754
Kısa vadeli yükümlülükler	1,048,720	690,545	1,023,295
Uzun vadeli yükümlülükler	96,568	106,936	91,742
Özkaynaklar	23,013,950	20,158,761	18,314,717
Toplam Kaynaklar	24,159,238	20,956,242	19,429,754
Satışlar, net	50,428,067	54,661,428	46,600,467
Satışların maliyeti	(46,270,482)	(51,937,046)	(43,623,685)
Net kar / (zarar)	2,872,489	1,844,044	2,494,093

MENDERES TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş., BAĞLI ORTAKLIKLARI VE İŞTİRAKLERİ
30 EYLÜL 2013 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

Aktur Araç Muayene İstasyonları İşletmeciliği A.Ş.

Aktur Araç Muayene İstasyonları İşletmeciliği A.Ş. 2006 tarihinde kurulmuştur. Şirket merkezi İzmir’dedir. Şirket, 4046 sayılı kanun kapsamında özelleştirilen araç muayene istasyonlarının Aydın, Denizli, İzmir ve Manisa illerinde 20 sabit ve 4 seyyar istasyonda 20 yıl süreyle işletmeciliğini yapacaktır. Lisans hakkı 2008 yılında başlamış olup 2028 yılına kadar devam edecektir.

Aktur Araç Muayene İstasyonları İşletmeciliği A.Ş.’nin varlıklar, yükümlülükler ve özsermaye toplamları ile 30.09.2013, 31.12.2012 ve 2011 tarihlerinde sona eren hesap dönemlerine ilişkin özet gelir tabloları aşağıdaki gibidir:

	30.09.2013	31.12.2012	31.12.2011
Dönen Varlıklar	36,362,584	24,446,261	25,939,751
Duran Varlıklar	302,531,684	305,264,932	347,916,488
Toplam Varlıklar	338,894,268	329,711,193	373,856,239
Kısa vadeli yükümlülükler	26,903,961	24,779,219	32,161,914
Uzun vadeli yükümlülükler	120,394,866	126,707,361	158,543,136
Özkaynaklar	191,595,441	178,224,612	183,151,189
Toplam Kaynaklar	338,894,268	329,711,192	373,856,239
Satışlar, net	138,899,106	157,647,111	141,502,381
Satışların maliyeti	(116,480,542)	(134,808,006)	(122,322,646)
Net kar / (zarar)	24,023,192	9,171,355	20,899,003

MENDERES TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş., BAĞLI ORTAKLIKLARI VE İŞTİRAKLERİ
30 EYLÜL 2013 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

01 Ocak-30 Eylül 2013 döneminde özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlardan gelen net kar tutarı 6,322,402 TL’dir.

	Maliyet Bedeli	%	Düzeltilmiş Özkaynakları	Düzeltilmiş İştirak Tutarı	Fark
Menderes Tekstil Pazarlama A.Ş.	5,725,502	45	23,013,950	10,356,278	4,630,776
Akça Enerji Üretim Otoprodüktör Grubu A.Ş.	5,601,507	20	13,480,535	2,696,107	(2,905,400)
Aktur Araç Muayene İstasyonları İşlet. A.Ş.	105,132,000	48	191,595,441	91,965,812	(13,166,188)
	116,459,009		228,089,926	105,018,197	(11,440,812)

01 Ocak-31 Aralık 2012 döneminde özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlardan gelen net zarar tutarı (8,878,743) TL’dir.

	Maliyet Bedeli	%	Düzeltilmiş Özkaynakları	Düzeltilmiş İştirak Tutarı	Fark
Menderes Tekstil Pazarlama A.Ş.	5,725,502	45	20,158,761	9,071,442	3,345,940
Akça Enerji Üret. Dağıt. Otopro. A.Ş.	2,401,507	20	4,332,697	866,539	(1,534,968)
Aktur Araç Muayene İstasyonu	105,132,000	48	178,224,612	85,547,814	(19,584,186)
	113,259,009		202,716,070	95,485,795	(17,773,214)

01 Ocak-31 Aralık 2011 döneminde özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlardan gelen net kar tutarı 3,017,516 TL’dir.

	Maliyet Bedeli	%	Düzeltilmiş Özkaynakları	Düzeltilmiş İştirak Tutarı	Fark
Menderes Tekstil Pazarlama A.Ş.	438,002	45	18,314,717	8,241,623	7,803,621
Akça Enerji Üret. Dağıt. Otopro. A.Ş.	45,507	20	2,834,218	566,844	521,337
Aktur Araç Muayene İstasyonu	105,132,000	48	183,151,189	87,912,571	(17,219,429)
	105,615,509		204,300,124	96,721,038	(8,894,471)

TÜVTURK [Kuzey/ Güney] Taşıt Muayene İstasyonları Yapım ve İşletim A.Ş. (İşletici) ve Aktur Araç Muayene İstasyonları İşletmeciliği A.Ş. (Alt İşletici) arasında yapılan alt işletim sözleşmesine göre, Alt İşletici, İşletici’nin yazılı ön izni ile, bu sözleşmeden doğan haklarının veya alacaklarının bir kısmını veya tamamını doğrudan veya dolaylı olarak ve/veya iştirak ve/veya bağlı ortaklık tesisi suretiyle yahut sair herhangi bir şekilde üçüncü bir gerçek veya tüzel kişiye veya kredi kuruluşlarına devir, temlik veya üzerinde takyidat tesis edebilir.

Aktur Araç Muayene İstasyonları İşletmeciliği A.Ş. için Raymond James Yatırım Menkul Kıymetler A.Ş.’nin 29.06.2008 tarihli değerlendirme raporuna göre, Grup Aktur Araç Muayene İstasyonları A.Ş.’ye %48 oranında iştirak etmiştir. Bu elde edinilen iştirak sonucunda ve yukarıda açıklanan paragrafta belirtilen hususlar kapsamında ertelenmiş vergi hesaplanmıştır, hesaplanan ertelenmiş vergiden gelen tutarın Grup’un bilançolarına etkisi 11,822,565 TL (31 Aralık 2012: 13,091,379 TL, 31 Aralık 2011: 14,783,130 TL) olmuştur. Aktur Araç Muayene İstasyonları İşletmeciliği A.Ş.’den özkaynak yöntemine göre konsolidasyonun toplam etkisi ise (13,166,188) TL (31 Aralık 2012: (19,584,186) TL, 31 Aralık 2011: (17,219,429) TL)’dir.

MENDERES TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş., BAĞLI ORTAKLIKLARI VE İŞTİRAKLERİ
30 EYLÜL 2013 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

NOT 16 – MADDİ DURAN VARLIKLAR

Maliyet Değerleri	Arazi, yer altı ve yer üstü düzenleri	Binalar	Makine, tesis ve cihazlar	Taşıtlar	Döşeme ve demirbaşlar	Yapılmakta olan yatırımlar	Toplam
01 Ocak 2011 Açılış	10,459,750	49,335,758	196,089,000	1,523,950	5,754,712	180,084	263,343,254
Girişler	482,838	24,504	1,714,477	108,944	301,129	81,381	2,713,273
Çıkışlar	-	-	-	(420,488)	-	-	(420,488)
Transfer	261,465	-	-	-	-	(261,465)	-
31 Aralık 2011 kapanış bakiyesi	11,204,053	49,360,262	197,803,477	1,212,406	6,055,841	-	265,636,039
Girişler	1,316,150	523,457	1,272,161	276,785	239,625	17,377,899	21,006,077
Çıkışlar	-	-	(136,316)	(289,578)	-	-	(425,894)
31 Aralık 2012 kapanış bakiyesi	12,520,203	49,883,719	198,939,322	1,199,613	6,295,466	17,377,899	286,216,222
Girişler	231,721	85,750	12,995,034	614,766	535,897	25,371,092	39,834,260
Çıkışlar	-	-	(3,089,175)	(153,229)	-	-	(3,242,404)
Transfer	-	2,483,280	19,767,585	-	5,986	(22,256,851)	-
30 Eylül 2013 kapanış bakiyesi	12,751,924	52,452,749	228,612,766	1,661,150	6,837,349	20,492,140	322,808,078
Birikmiş Amortismanlar							
01 Ocak 2011 Açılış	1,157,973	10,993,143	157,128,238	712,338	4,303,049	-	174,294,741
Girişler	500,773	986,964	10,172,793	156,708	274,352	-	12,091,590
Çıkışlar	-	-	-	(396,988)	-	-	(396,988)
31 Aralık 2011 kapanış bakiyesi	1,658,746	11,980,107	167,301,031	472,058	4,577,401	-	185,989,343
Girişler	506,219	989,461	9,604,985	154,061	328,212	-	11,582,938
Çıkışlar	-	-	(115,689)	(62,545)	-	-	(178,234)
31 Aralık 2012 kapanış bakiyesi	2,164,965	12,969,568	176,790,327	563,574	4,905,613	-	197,394,047
Girişler	381,819	766,339	6,124,302	118,129	279,978	-	7,670,567
Çıkışlar	-	-	(2,166,953)	(153,229)	-	-	(2,320,182)
30 Eylül 2013 kapanış bakiyesi	2,546,784	13,735,907	180,747,676	528,474	5,185,591	-	202,744,432
31.12.2011, Net Defter Değeri	9,545,307	37,380,155	30,502,446	740,348	1,478,440	-	79,646,696
31.12.2012, Net Defter Değeri	10,355,238	36,914,151	22,148,995	636,039	1,389,853	17,377,899	88,822,175
30.09.2013, Net Defter Değeri	10,205,140	38,716,842	47,865,090	1,132,676	1,651,758	20,492,140	120,063,646

30 Eylül 2013 tarihi itibarıyla, maddi duran varlıkların döneme ilişkin amortisman gideri tutarı 7,670,567 TL’dir (31 Aralık 2012: 11,582,938 TL, 2011: 12,091,590 TL).

30 Eylül 2013 tarihi itibarıyla, maddi duran varlıklar, 146,506,322 TL ve 3,815,080 EUR (10,485,366 TL) tutarlarında sigorta teminatı kapsamındadır (31 Aralık 2012: 4,042,508 TL ve 59,168,370 EUR (139,146,256 TL)).

Maddi duran varlıklara ilişkin arsa ve binalarının üzerinde finansal kurumlara verilmiş ipotek tutarları 156,200,000 USD (317,742,040 TL), 5,140,426 EUR (14,127,947 TL) ve 75,170,000 TL’dir.

MENDERES TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş., BAĞLI ORTAKLIKLARI VE İŞTİRAKLERİ
30 EYLÜL 2013 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

NOT 17 – MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

Maliyet Değerleri	Haklar	Araştırma ve geliştirme giderleri	Diğer maddi olmayan duran varlıklar	Toplam
01 Ocak 2011 Açılış	2,553	-	383,612	386,165
Girişler	167	-	72,465	72,632
31 Aralık 2011 kapanış bakiyesi	2,720	-	456,077	458,797
Girişler	25,000	163,323	83,268	271,591
31 Aralık 2012 kapanış bakiyesi	27,720	163,323	539,345	730,388
Girişler	-	188,109	83,574	271,683
30 Eylül 2013 kapanış bakiyesi	27,720	351,432	622,919	1,002,071
Birikmiş Amortismanlar				
01 Ocak 2011 Açılış	861	-	175,472	176,333
Girişler	530	-	46,813	47,343
31 Aralık 2011 kapanış bakiyesi	1,391	-	222,285	223,676
Girişler	5,406	2,732	75,682	83,820
31 Aralık 2012 kapanış bakiyesi	6,797	2,732	297,967	307,496
Girişler	6,894	45,634	75,448	127,976
30 Eylül 2013 kapanış bakiyesi	13,691	48,366	373,415	435,472
31.12.2011, Net Defter Değeri	1,329	-	233,792	235,121
31.12.2012, Net Defter Değeri	20,923	160,591	241,378	422,892
30.09.2013, Net Defter Değeri	14,029	303,066	249,504	566,599

30 Eylül 2013 tarihi itibarıyla maddi olmayan duran varlıkların döneme ilişkin itfa gideri tutarı 127,976 TL’dir (31 Aralık 2012: 83,280 TL, 2011: 47,343 TL).

MENDERES TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş., BAĞLI ORTAKLIKLARI VE İŞTİRAKLERİ
30 EYLÜL 2013 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

NOT 18 – KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR

30.09.2013, 31.12.2012 ve 2011 tarihleri itibarıyla Grup’un teminat/rehin/ipotek pozisyonuna ilişkin tabloları aşağıdaki gibidir:

Grup tarafından verilen TRİ’ler	30.09.2013	31.12.2012	31.12.2011
A. Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş Olduğu TRİ’lerin Toplam Tutarı	540,571,228	440,700,806	469,282,099
B. Tam Konsolidasyon Kapsamına Dahil Edilen Ortaklıklar Lehine Vermiş Olduğu TRİ’lerin Toplam Tutarı	11,460	11,460	11,460
C. Olağan Ticari Faaliyetlerinin Yürütülmesi Amacıyla Diğer 3. Kişilerin Borcunu Temin Amacıyla Vermiş Olduğu TRİ’lerin Toplam Tutarı	Yoktur	Yoktur	Yoktur
D. Diğer Verilen TRİ’lerin Toplam Tutarı	Yoktur	Yoktur	Yoktur
i. Ana Ortak Lehine Vermiş Olduğu TRİ’lerin Toplam Tutarı	201,385,800	176,477,400	190,555,200
ii. B ve C Maddeleri Kapsamına Girmeyen Diğer Grup Şirketleri Lehine Vermiş Olduğu TRİ’lerin Toplam Tutarı	197,450,815	173,029,114	186,831,840
iii. C Maddesi Kapsamına Girmeyen 3. Kişiler Lehine Vermiş Olduğu TRİ’lerin Toplam Tutarı	Yoktur	Yoktur	Yoktur
Toplam	939,419,303	790,218,780	846,680,599

Grup’un vermiş olduğu diğer TRİ’lerin Grup’un özkaynaklarına oranı 30 Eylül 2013 tarihi itibarıyla %139’dur (31.12.2012: %128, 31.12.2011: %135).

Grup, Aktur Araç Muayene İstasyonları İşletmeciliği A.Ş.’nin İş Finansal Kiralama A.Ş. ile imzalamış oldukları finansal kiralama sözleşmesinin, azami 5,565,586 USD (11,321,515 TL)’lik kısmına müşterek ve müteselsilen kefil olmuştur (31.12.2012: 5,565,586 USD (9,921,214 TL), 31.12.2011: 5,565,586 USD (10,512,825 TL)).

Grup tarafından alakalı kuruluşlar lehine kredilere ilişkin verilen kefalet toplamı 91,500,000 USD (186,129,300 TL)’dir (31.12.2012: 91,500,000 USD (163,107,900 TL), 31.12.2011: 91,500,000 USD (172,834,350 TL)). Alakalı kuruluşlar tarafından Grup’un taraf olduğu kredi sözleşmelerine ilişkin verilen kefalet tutarı 99,000,000 USD 201,385,800 TL)’dir (31.12.2012: 99,000,000 USD (176,477,400 TL), 31.12.2011: 99,000,000 USD (187,001,100 TL)).

MENDERES TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş., BAĞLI ORTAKLIKLARI VE İŞTİRAKLERİ
30 EYLÜL 2013 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

30 Eylül 2013 tarihi itibarıyla, taahhütlerin detayı aşağıdaki gibidir:

İpoteklerin Detayları:	Para birimi	Döviz tutarı	Döviz kuru	TL Karşılığı
Türkiye Vakıflar Bankası T.A.O	TL	71,570,000	1.0000	71,570,000
Türkiye Vakıflar Bankası T.A.O	USD	147,700,000	2.0342	300,451,340
Vakıf Finansal Kiralama Anonim Şirketi	USD	8,500,000	2.0342	17,290,700
Vakıf Finansal Kiralama Anonim Şirketi	EURO	5,140,426	2.7484	14,127,947
Türkiye Finans Katılım Bankası A.Ş.	TL	1,600,000	1.0000	1,600,000
T.C Ziraat Bankası A.Ş.	TL	2,000,000	1.0000	2,000,000
				407,039,987

Maddi duran varlıklara ilişkin arsa ve binalarının üzerinde finansal kurumlara verilmiş ipotek tutarları 156,200,000 USD (317,742,040 TL), 5,140,426 EUR (14,127,497 TL) ve 75,170,000 TL’dir.

Verilen Teminat Mektupları	Para birimi	TL Karşılığı
Elektrik dağıtım şirketleri	TL	1,348,511
İcra dairesi	TL	155,000
Vergi dairesi	TL	190,250
Gümrük Ofisi	TL	6,498,841
Diğer	TL	891,504
		9,084,106

Teminat Mektuplarının Banka Detayları	Para birimi	TL Karşılığı
Türkiye Vakıflar Bankası T.A.O.	TL	951,079
Türkiye Finans Katılım Bankası A.Ş.	TL	58,000
Alternatifbank A.Ş.	TL	314,400
Tekstilbankası A.Ş.	TL	11,460
ING Bank A.Ş.	TL	820
Halk Bank A.Ş.	TL	6,828,347
Akbank Denizli Ticaret Şubesi	TL	920,000
		9,084,106

MENDERES TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş., BAĞLI ORTAKLIKLARI VE İŞTİRAKLERİ
30 EYLÜL 2013 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

Genel Kredi Sözleşmeleri:	Para birimi	Döviz tutarı	Döviz kuru	TL Karşılığı
ING Bank A.Ş.	TL	7,000,000	1.0000	7,000,000
Finansbank A.Ş.	TL	13,000,000	1.0000	13,000,000
Halk Bankası A.Ş.	TL	250,000	1.0000	250,000
Halk Bankası A.Ş.	TL	250,000	1.0000	250,000
Halk Bankası A.Ş.	TL	250,000	1.0000	250,000
Halk Bankası A.Ş.	TL	250,000	1.0000	250,000
Halk Bankası A.Ş.	TL	250,000	1.0000	250,000
Halk Bankası A.Ş.	TL	250,000	1.0000	250,000
Halk Bankası A.Ş.	TL	10,000,000	1.0000	10,000,000
Albarakaturk A.Ş.	TL	15,000,000	1.0000	15,000,000
				46,500,000

Verilen Teminat Çekleri	Bankası	Para birimi	Döviz tutarı	Döviz kuru	TL Karşılığı
Ekspo Factoring A.Ş.	Şekerbank T.A.Ş.	USD	11,627,000	2.0342	23,651,643
UASAC Denizcilik A.Ş.	Şekerbank T.A.Ş.	TL	5,000	1.0000	5,000
					23,656,643

Verilen Teminat Senetleri	Para birimi	Döviz tutarı	Döviz kuru	TL Karşılığı
Eximbank	USD	394,500	2.0342	802,492
				802,492

Bono	Bankası	Para birimi	Döviz tutarı	Döviz kuru	TL Karşılığı
Türk Eximbank	Türkiye Vakıflar Bankası T.A.O.	USD	15,000,000	2.0342	30,513,000
Türk Eximbank	Denizbank A.Ş.	USD	3,000,000	2.0342	6,102,600
Türk Eximbank	Şekerbank T.A.Ş.	USD	4,500,000	2.0342	9,153,900
Türk Eximbank	Finansbank A.Ş.	USD	2,300,000	2.0342	4,678,660
Türk Eximbank	ING Bank A.Ş.	USD	500,000	2.0342	1,017,100
Türk Eximbank	Abank	USD	1,000,000	2.0342	2,034,200
					53,499,460

Alınan Teminat Mektupları	Bankası	Para birimi	Tutarı
İtimat Manifatura	Kuveyt Türk Katılım Bankası	TL	200,000
İtimat Manifatura	Türkiye Finans Katılım Bankası A.Ş.	TL	750,000
			950,000

MENDERES TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş., BAĞLI ORTAKLIKLARI VE İŞTİRAKLERİ
30 EYLÜL 2013 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

30.09.2013 tarihi itibarıyla, Grup’un ticari boçlarına banka tarafından, 5,847,387 USD (11,894,755 TL) ve 910,856 EURO (2,503,397 TL) tutarlarında aval verilmiştir (31.12.2012: 3,518,511 USD (6,272,097 TL) ve 646,313 EURO (1,519,935 TL), 31.12.2011: 1,049,337 USD (1,982,093 TL) ve 536,363 EURO (1,310,764 TL) tutarlarında aval verilmiştir).

30.09.2013 tarihi itibarıyla, Grup’un, Şekerbank T.A.Ş.’den kullandığı kredilerine karşılık 3,900,000 USD (7,933,380 TL) tutarında mevduat rehni bulunmaktadır (31.12.2012: 3,995,000 USD (7,121,487 TL, 31.12.2011: 4,435,000 USD (8,377,272 TL)).

NOT 19 – KISA VADELİ KARŞILIKLAR

Diğer kısa vadeli karşılıklar

	30.09.2013	31.12.2012	31.12.2011
Dava karşılıkları	356,325	46,039	196,381
	356,325	46,039	196,381

Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar

	30.09.2013	31.12.2012	31.12.2011
Kıdem tazminatı karşılıkları	6,621,566	5,667,560	5,038,368
	6,621,566	5,667,560	5,038,368

01 Ocak – 30 Eylül 2013 döneminde Grup’ta taşeronlar tarafından çalıştırılanlar da dahil olmak üzere ortalama 3,804 kişi çalışmaktadır.

Emeklilik olasılığına ilişkin kullanılan oran % 98’dir.

30.09.2013, 31.12.2012 ve 2011 tarihinde sona eren dönemler için kıdem tazminatı karşılığının hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	30.09.2013	31.12.2012	31.12.2011
01 Ocak bakiyesi	5,667,560	5,038,368	4,087,007
Dönem içerisindeki artış	2,190,024	2,736,887	3,004,971
Faiz maliyeti	227,743	277,703	238,660
Ödemeler	(1,463,761)	(2,523,581)	(2,155,392)
Aktüeryal (kazanç) / kayıp, net	-	138,183	(136,878)
Kapanış bakiyesi	6,621,566	5,667,560	5,038,368

MENDERES TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş., BAĞLI ORTAKLIKLARI VE İŞTİRAKLERİ
30 EYLÜL 2013 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

NOT 20 – ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR KAPSAMINDA BORÇLAR

	30.09.2013	31.12.2012	31.12.2011
Personele borçlar	2,301,474	1,979,293	1,646,946
Ödenecek sosyal güvenlik kesintileri	794,777	632,653	585,408
	3,096,251	2,611,946	2,232,354

NOT 21 – DİĞER DÖNEN VARLIKLAR VE YÜKÜMLÜLÜKLER

Diğer dönen varlıklar

	30.09.2013	31.12.2012	31.12.2011
Devreden KDV	11,745,052	7,097,762	3,998,941
	11,745,052	7,097,762	3,998,941

MENDERES TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş., BAĞLI ORTAKLIKLARI VE İŞTİRAKLERİ
30 EYLÜL 2013 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 22 – ÖZKAYNAKLAR

22.1 Ödenmiş Sermaye

30 Eylül 2013 tarihi itibarıyla, Grup'un ödenmiş sermayesi her biri 1 TL nominal değerli 250,000,000 adet hisseye bölünmüştür (31 Aralık 2012: 250,000,000 adet, 2011: 225,000,000 adet).

Grup'un 30.09.2013, 31.12.2012 ve 2011 tarihlerindeki ödenmiş sermaye yapısı aşağıdaki gibidir:

Hissedarlar:	30.09.2013		31.12.2012		31.12.2011	
	Hisse (%)	TL	Hisse (%)	TL	Hisse (%)	TL
Halka açık kısım	51.93%	129,828,520	51.93%	129,828,520	51.93%	116,845,668
Akça Holding A.Ş.	45.68%	114,208,053	45.68%	114,208,053	45.68%	102,787,248
Diğer	2.39%	5,963,427	2.39%	5,963,427	2.39%	5,367,084
Toplam	100.00%	250,000,000	100.00%	250,000,000	100.00%	225,000,000

Şirket ana sözleşmesine göre, Yönetim Kurulu Üyeleri'nin yarısından bir fazlasının A Grubu hissedarların gösterecekleri adaylar arasından seçilmesi zorunludur.

Grup kayıtlı sermaye tavanı 20.01.2012 tarihi itibarıyla 225,000,000 TL'den 250,000,000 TL'ye çıkarılmıştır.

2012 yılında, Grup sermayesini, bedelsiz sermaye artışı yoluyla 225,000,000 TL'den 250,000,000 TL'ye çıkarmıştır. Arttırılan 25,000,000 TL'nin 8,747,974 TL'si 2010 yılı geçmiş yıl karlarından, 16,252,026 TL'si ise 2011 yılı geçmiş yıl karından karşılanmıştır.

22.2 Sermaye Düzeltme Farkları

	30.09.2013	31.12.2012	31.12.2011
Sermaye enflasyon düzeltmesi farkları	485,133	485,133	485,133
	485,133	485,133	485,133

22.3 Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler

22.3.1 Emeklilik Planlarından Aktüeryal Kazanç / Kayıplar

	30.09.2013	31.12.2012	31.12.2011
Emeklilik planlarından aktüeryal kazanç/(kayıplar)	110,487	(1,044)	109,502
	110,487	(1,044)	109,502

MENDERES TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş., BAĞLI ORTAKLIKLARI VE İŞTİRAKLERİ
30 EYLÜL 2013 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

22.4 Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler

	30.09.2013	31.12.2012	31.12.2011
Yasal yedekler	8,507,915	8,180,517	5,788,317
	8,507,915	8,180,517	5,788,317

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

Halka açık şirketler, temettü dağıtımlarını SPK’nın öngördüğü şekilde aşağıdaki gibi yaparlar:

9 Ocak 2009 tarih, 1/6 sayılı SPK kararı uyarınca finansal tablo düzenleme yükümlülüğü bulunan işletmelerce dağıtılabilir karın hesaplanmasında finansal tablolarda yer alan kar içinde görünen; bağlı ortaklık, müşterek yönetime tabi teşebbüs ve iştiraklerden ana ortaklığın finansal tablolarına intikal eden kar tutarlarının, şirketlerin yasal kayıtlarında bulunan kaynaklarından karşılanabildiği sürece, genel kurullarınca kar dağıtım kararı alınmış olmasına bakılmaksızın, dağıtacakları kar tutarını SPK’nın Seri:XI, No:29 sayılı Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği çerçevesinde hazırlayıp kamuya ilan edecekleri finansal tablolarında yer alan net dönem karlarını dikkate alarak hesaplamalarına imkan tanınmasına karar verilmiştir.

SPK’nın 27 Ocak 2010 tarihli kararı ile payları borsada işlem gören halka açık anonim ortaklıklar için yapılacak temettü dağıtımı konusunda herhangi bir asgari kar dağıtım zorunluluğu getirilmemesine karar verilmiştir.

Özsermaye enflasyon düzeltmesi farkları ile olağanüstü yedeklerin kayıtlı değerleri bedelsiz sermaye artırımını; nakit kar dağıtımı ya da zarar mahsubunda kullanılabilecektir. Ancak özsermaye enflasyon düzeltme farkları, nakit kar dağıtımında kullanılması durumunda kurumlar vergisine tabi olacaktır.

22.5 Geçmiş Yıllar Kar / Zararları

1 Ocak 2008 itibariyle yürürlüğe giren Seri: XI, No: 29 sayılı tebliğ ve ona açıklama getiren SPK duyurularına göre “Ödenmiş Sermaye”, “Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler” ve “Hisse Senedi İhraç Primleri”nin yasal kayıtlardaki tutarları üzerinden gösterilmesi gerekmektedir. Söz konusu tebliğin uygulanması esnasında değerlemelerde çıkan farklılıkların; “Ödenmiş Sermaye”den kaynaklanmaktaysa ve henüz sermayeye ilave edilmemişse, “Ödenmiş Sermaye” kaleminden sonra gelmek üzere açılacak “Sermaye Düzeltmesi Farkları” kalemiyle; “Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler” ve “Hisse Senedi İhraç Primleri”nden kaynaklanmakta ve henüz kar dağıtımı veya sermaye artırımına konu olmamışsa “Geçmiş Yıllar Kar/Zararı” ile ilişkilendirilecektir.

MENDERES TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş., BAĞLI ORTAKLIKLARI VE İŞTİRAKLERİ
30 EYLÜL 2013 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

SPK’nın 30 Aralık 2003 tarihli ve 66/1630 sayılı kararına göre, enflasyona göre düzeltilen ilk mali tablo denkleştirme işleminde ortaya çıkan ve “Geçmiş Yıl Zararı”nda izlenen tutarın, SPK’nın kar dağıtımına ilişkin düzenlemeleri çerçevesinde, enflasyona göre düzeltilmiş mali tablolara göre dağıtılabilecek kar rakamı bulunurken indirim kalemi olarak dikkate alınması esastır. Bununla birlikte “Geçmiş Yıl Zararı”nda izlenen söz konusu tutarın, varsa dönem karı ve dağıtılmamış geçmiş yıl karı, kalan zarar miktarının ise sırasıyla olağanüstü yedek akçeler, yasal yedek akçeler ve özkaynak kalemlerinin enflasyon muhasebesine göre düzeltilmesinden kaynaklanan sermaye yedeklerinden mahsup edilmesi mümkün bulunmaktadır.

Türk Ticaret Kanunu uyarınca yasal yedekler birinci ve ikinci yedek akçelerden oluşmaktadır. Yasal yedekler Şirket’in nominal ödenmiş sermayesinin %20’sine ulaşınca kadar, net dönem karının %5’i birinci yasal yedekler olarak ayrılmaktadır. İkinci yasal yedek ise, Şirket’in ödenmiş sermayesinin %5’inin üzerindeki tüm kar dağıtımının üzerinden %10 oranında ayrılmaktadır. Türk Ticaret Kanunu’na göre, yasal yedekler ödenmiş sermayenin %50’sini geçmedikleri sürece dağıtılamaz, fakat kar yedeklerinin tükendiği noktada zararları kapatmak için kullanılabilirler.

22.6 Kontrol Gücü Olmayan Paylar Paylar

30 Eylül 2013	Özsermaye Toplamı	Dönem Karı / (Zararı)	Ana Ortaklık Payı	Azınlık Payı	Ana Ortaklık Dışı Özsermaye	Ana Ortaklık Dışı Kar / (Zarar)
Menderes Bulgaria Smryna	(2,418,409) 11,911,935	- (2,267,533)	%90 %79	%10 %21	(241,841) 2,009,251	- (472,403)
1,767,410						
31 Aralık 2012	Özsermaye Toplamı	Dönem Karı / (Zararı)	Ana Ortaklık Payı	Azınlık Payı	Ana Ortaklık Dışı Özsermaye	Ana Ortaklık Dışı Kar / (Zarar)
Menderes Bulgaria Smryna	(2,069,339) 12,599,919	- (687,984)	%90 %79	%10 %21	(206,934) 2,481,654	- (143,330)
2,274,720						
31 Aralık 2011	Özsermaye Toplamı	Dönem Karı / (Zararı)	Ana Ortaklık Payı	Azınlık Payı	Ana Ortaklık Dışı Özsermaye	Ana Ortaklık Dışı Kar / (Zarar)
Menderes Bulgaria Smryna	(2,150,382) 11,678,852	- 921,067	%90 %79	%10 %21	(215,038) 2,624,984	- 191,889
2,409,946						

MENDERES TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş., BAĞLI ORTAKLIKLARI VE İŞTİRAKLERİ
30 EYLÜL 2013 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

NOT 23 – HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ

23.1 Hasılat

	01.01.- 30.09.2013	01.01.- 30.09.2012	01.07.- 30.09.2013	01.07.- 30.09.2012
Yurtiçi satışlar	72,234,559	84,026,859	24,515,010	23,528,221
Yurtdışı satışlar	256,017,960	209,226,816	132,776,894	128,414,758
Diğer satışlar	562,436	272,136	69,772	28,003
	328,814,955	293,525,811	157,361,676	151,970,982
Satıştan iadeler	(5,616,960)	(314,113)	(1,706,670)	(201,839)
Satış indirimleri	(27,156)	-	(1,524)	-
Satış Gelirleri, (net)	323,170,839	293,211,698	155,653,482	151,769,143

01 Ocak – 30 Eylül 2013 ve 2012 tarihlerinde sona eren dönemlerine ait her bir ana satış grubu için, mal ve hizmet miktarları:

	Birim	01.01.- 30.09.2013	01.01.- 30.09.2012	01.07.- 30.09.2013	01.07.- 30.09.2012
İplik	Kg	798,017	2,935,192	440,171	639,722
Hambez	M ²	-	53	-	-
Mamül bez	M ²	19,177,203	14,211,900	5,265,437	6,856,035
Tela astar	M ²	18,350,073	19,116,585	6,018,578	3,596,208
Nevresim, çarşaf, perde, yastık	Adet	12,251,920	10,520,896	5,580,809	6,512,040
Elektrik	KWH	1,321,394	1,486,660	382,911	482,705
Telef pamuğu	Kg	653,561	302,220	115,920	39,040
Parça bez	Kg	3,029,930	2,600,444	1,215,970	1,056,397
Üstübu	Kg	834,715	687,680	303,000	414,180
Telef tozu	Kg	72,360	143,580	10,160	32,240
Salkım domates	Kg	1,533,322	1,244,041	73,600	-

MENDERES TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş., BAĞLI ORTAKLIKLARI VE İŞTİRAKLERİ
30 EYLÜL 2013 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

23.2 Satışların Maliyeti

	01.01.- 30.09.2013	01.01.- 30.09.2012	01.07.- 30.09.2013	01.07.- 30.09.2012
Direk ilk madde malzeme giderleri	244,197,106	224,878,315	94,065,931	77,932,357
Direk işçilik giderleri	44,447,680	35,355,987	16,249,862	12,789,996
Genel üretim giderleri	9,602,385	7,383,869	3,751,120	2,537,193
Amortisman giderleri	6,393,708	7,661,358	2,258,992	2,396,665
<u>Yarımamul stoklarında değişim</u>				
1. Dönem başı yarımamul (+)	40,051,875	30,631,637	49,584,146	53,111,042
2. Dönem sonu yarımamul (-)	(44,367,907)	(49,773,041)	(44,367,907)	(49,773,041)
Üretilen mamul maliyeti	300,324,847	256,138,125	121,542,144	98,994,212
<u>Mamul stoklarında değişim</u>				
1. Dönem başı mamul (+)	11,551,256	5,764,938	47,210,030	59,741,791
2. Dönem sonu mamul (-)	(43,790,103)	(21,884,792)	(43,790,103)	(21,884,792)
Satılan mamul maliyeti	268,086,000	240,018,271	124,962,071	136,851,211
<u>Ticari mal maliyeti</u>				
1. Dönem başı ticari mal stoku (+)	255,339	449,349	160,823	514,217
2. Dönem içi alışlar (+)	7,739,791	21,762,572	3,249,258	5,489,719
3. Dönem sonu ticari mal stoku (-)	(296,590)	(241,784)	(296,590)	(241,784)
Satılan ticari mallar maliyeti	7,698,540	21,970,137	3,113,491	5,762,152
Diğer hizmet maliyeti	865,685	750,188	79	-
Canlı varlıkların maliyeti	3,101,931	3,423,528	173,502	303,330
Canlı varlıkların amortismanları	480,560	451,835	163,934	153,294
Satışların maliyeti, net	280,232,716	266,613,959	128,413,077	143,069,987

MENDERES TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş., BAĞLI ORTAKLIKLARI VE İŞTİRAKLERİ
30 EYLÜL 2013 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

01 Ocak – 30 Eylül 2013 ve 2012 tarihlerinde sona eren dönemlere ait her bir ana üretim grubu için, mal ve hizmet miktarları:

	Birim	01.01.- 30.09.2013	01.01.- 30.09.2012	01.07.- 30.09.2013	01.07.- 30.09.2012
İplik	Kg	6,818,936	9,430,825	2,590,102	2,483,113
Hambez	M ²	90,257,174	104,039,963	33,521,411	30,627,683
Mamül bez	M ²	138,685,829	119,230,138	53,547,780	50,978,217
Tela astar	M ²	18,356,281	19,695,789	4,476,171	3,295,927
Nevresim, çarşaf, perde, yastık	Adet	13,114,461	11,067,348	5,480,146	4,606,092
Elektrik	KWH	61,024,570	77,192,728	20,544,209	27,537,864
Telef pamuğu	Kg	653,561	353,220	169,579	1,615
Parça bez	Kg	3,747,525	2,416,580	1,775,377	725,941
Üstübu	Kg	834,715	687,680	303,000	414,180
Telef tozu	Kg	72,360	143,580	10,160	32,240
Salkım domates	Kg	1,533,322	1,986,312	73,600	-

NOT 24 – GENEL YÖNETİM GİDERLERİ, PAZARLAMA GİDERLERİ ARAŞTIRMA VE GELİŞTİRME GİDERLER

	01.01.- 30.09.2013	01.01.- 30.09.2012	01.07.- 30.09.2013	01.07.- 30.09.2012
Pazarlama satış ve dağıtım giderleri	7,595,604	5,004,613	3,109,078	2,271,236
Genel yönetim giderleri	5,435,559	4,565,913	1,881,511	1,094,419
	13,031,163	9,570,526	4,990,589	3,365,655

MENDERES TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş., BAĞLI ORTAKLIKLARI VE İŞTİRAKLERİ
30 EYLÜL 2013 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

24.1 Genel yönetim giderleri:

	01.01.- 30.09.2013	01.01.- 30.09.2012	01.07.- 30.09.2013	01.07.- 30.09.2012
Personel ücretleri	52,875	32,660	3,375	1,689
Sigorta giderleri	512,076	407,578	199,264	159,095
Temsil ve ağırlama giderleri	98,253	9,371	39,418	2,602
Haberleşme giderleri	92,467	97,145	31,726	39,914
Kira giderleri	153,904	125,774	54,186	37,166
Eğitim ve danışmanlık giderleri	121,571	165,180	67,981	32,302
Genel idare malzeme sarfiyatı	176,406	335,128	66,085	123,262
Sermaye piyasası masrafları	62,500	119,420	-	62,524
Tamir ve bakım giderleri	64,229	40,415	19,498	6,512
Seyahat masrafları	344,285	274,655	160,832	81,909
Oda üyelik aidatları	18,990	23,977	2,238	700
Vergi, resim ve harçlar	347,452	456,521	56,352	75,661
Holding giderlerine katılma payı (*)	115,276	107,704	36,659	37,242
Noter ve sigorta masrafları	18,211	7,590	3,906	1,678
Yardım ve bağış giderleri	402,362	119,539	102,405	18,124
Müşavirlik giderleri	235,420	159,039	81,234	60,095
Elektrik giderleri	210,296	-	73,492	-
Dava giderleri ve karşılıkları	310,286	2,000	-	-
Kıdem tazminatı karşılığı	865,676	1,002,953	422,078	44,674
Şüpheli alacak karşılıkları	38,965	-	(26,275)	-
Amortisman giderleri	890,375	795,505	407,393	263,715
Büro kira giderleri	31,500	-	10,500	-
Diğer giderler	272,184	283,759	69,164	45,555
	5,435,559	4,565,913	1,881,511	1,094,419

(*) Akça Holding tarafından Grup’a yansıtılan personel giderlerinden oluşmaktadır.

MENDERES TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş., BAĞLI ORTAKLIKLARI VE İŞTİRAKLERİ
30 EYLÜL 2013 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

24.2 Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri:

	01.01.- 30.09.2013	01.01.- 30.09.2012	01.07.- 30.09.2013	01.07.- 30.09.2012
Personel ücretleri	1,895,238	1,581,656	692,019	563,774
İhracat giderleri	5,120,672	2,480,547	2,164,319	1,126,675
İç satış nakliye giderleri	361,686	724,053	161,096	539,977
Amortisman giderleri	33,900	57,121	12,039	38,314
Diğer giderler	184,108	161,236	79,605	2,496
	7,595,604	5,004,613	3,109,078	2,271,236

NOT 25 – ESAS FAALİYETLERDEN GELİRLER GİDERLER

25.1 Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler

	01.01.- 30.09.2013	01.01.- 30.09.2012	01.07.- 30.09.2013	01.07.- 30.09.2012
İştiraklerden temettü gelirleri	-	7,643,500	-	-
Konusu kalmayan karşılıklar	-	152,341	-	-
Kur farkı gelirleri	4,159,811	1,960,171	2,752,605	922,939
Borç reeskont gelirleri / (giderler), net	1,101,552	583,722	267,434	(142,112)
Önceki dönem gelir ve karları	194,556	99,113	-	-
Diğer gelir ve karlar (*)	1,874,238	1,346,128	984,587	555,063
	7,330,157	11,784,975	4,004,626	1,335,890

(*) Diğer gelir ve karların 1,268,280 TL’si Sosyal Güvenlik Kurumu’nun teşviklerinden ve ayrıca tarımsal destekleme gelirlerinden (30 Eylül 2012: 1,018,573 TL) oluşmaktadır.

25.2 Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)

	01.01.- 30.09.2013	01.01.- 30.09.2012	01.07.- 30.09.2013	01.07.- 30.09.2012
Komisyon giderleri	(13,526,929)	(10,913,085)	(7,484,257)	(6,835,392)
Kur farkı giderleri	(1,316,033)	(3,013,971)	(387,620)	(758,713)
Alacak reeskont gelirleri / (giderler), net	(688,256)	(632,318)	(188,331)	72,735
Diğer gider ve zararlar	(247)	(134,651)	(14,712)	(107,867)
	(15,531,465)	(14,694,025)	(8,074,920)	(7,629,237)

MENDERES TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş., BAĞLI ORTAKLIKLARI VE İŞTİRAKLERİ
30 EYLÜL 2013 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

NOT 26 – YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER GİDERLER

26.1 Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler

	01.01.- 30.09.2013	01.01.- 30.09.2012	01.07.- 30.09.2013	01.07.- 30.09.2012
Kira gelirleri	194,038	184,367	72,092	61,809
Sabit kıymet satış karı	626,125	33,887	175,443	29,212
	820,163	218,254	247,535	91,021

26.2 Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)

	01.01.- 30.09.2013	01.01.- 30.09.2012	01.07.- 30.09.2013	01.07.- 30.09.2012
Sabit kıymet satış zararı	-	(9,019)	-	(9,019)
	-	(9,019)	-	(9,019)

26.3 Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Karlarından/Zararlarından Paylar

	01.01.- 30.09.2013	01.01.- 30.09.2012	01.07.- 30.09.2013	01.07.- 30.09.2012
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlara İlişkin Paylar	6,332,402	(9,497,615)	2,866,701	(953,713)
	6,332,402	(9,497,615)	2,866,701	(953,713)

MENDERES TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş., BAĞLI ORTAKLIKLARI VE İŞTİRAKLERİ
30 EYLÜL 2013 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

NOT 27 – FİNANSMAN GELİRLERİ GİDERLERİ

27.1 Finansman Gelirleri

	01.01.- 30.09.2013	01.01.- 30.09.2012	01.07.- 30.09.2013	01.07.- 30.09.2012
Faiz gelirleri	294,021	355,314	104,334	98,456
İlişkili şirketlerden alınan vade farkları (6-iii-f)	5,237,686	1,486,883	2,782,536	320,447
Kur farkı gelirleri	5,502,317	14,033,860	1,720,874	2,010,044
İlişkili şirketler ile ilgili kur farkı gelirleri (6-iii-e)	18,317,008	-	11,344,485	-
Vadeli işlem sözleşmelerinden kaynaklanan kur farkı geliri	219,400	2,455,322	(2,263,853)	707,443
	29,570,432	18,331,379	13,688,376	3,136,390

27.2 Finansman Giderleri (-)

	01.01.- 30.09.2013	01.01.- 30.09.2012	01.07.- 30.09.2013	01.07.- 30.09.2012
Faiz giderleri	(3,756,037)	(4,226,512)	(1,605,411)	(1,276,689)
Kur farkı gideri	(27,361,735)	(9,655,358)	(14,561,560)	(937,110)
İlişkili şirketler ile ilgili kur farkı giderleri (6-iii-g)	(1,988,565)	(10,983,729)	(1,530,002)	(3,750,001)
Kredi komisyon giderleri	(516,242)	(557,888)	(161,487)	(46,239)
Teminat mektubu komisyon giderleri	(23,744)	(77,097)	(12,486)	(9,642)
İlişkili şirketler ile ilgili vade farkı giderleri (6-iii-h)	(1,622,248)	(1,549,577)	(609,534)	(799,039)
Vadeli işlem sözleşmelerinden kaynaklanan kur farkı gideri	(5,526,451)	(257,172)	(4,433,559)	(120,241)
Diğer finansman giderleri	(632,399)	(40,522)	(171,486)	(15,163)
	(41,427,421)	(27,347,855)	(23,085,525)	(6,954,124)

NOT 28 – VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ

Kurumlar Vergisi

Grup, Türkiye’de geçerli olan kurumlar vergisine tabidir. Grup’un cari dönem faaliyet sonuçlarına ilişkin tahmini vergi yükümlülükleri için finansal tablolarda gerekli karşılıklar ayrılmıştır. Türk vergi mevzuatı, ana ortaklık olan Şirketin bağlı ortaklıkları konsolide ettiği finansal tabloları üzerinden vergi beyannamesi vermesine olanak tanımamaktadır. Bu sebeple konsolide finansal tablolara yansıtılan vergi yükümlülükleri, konsolidasyon kapsamına alınan tüm Şirketler için ayrı ayrı hesaplanmıştır.

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.

30 Eylül 2013 tarihinde uygulanan efektif vergi oranı %20 (31 Aralık 2012 ve 2011 %20)’dir.

Türkiye’de geçici vergi üçer aylık dönemler itibariyle hesaplanmakta ve tahakkuk ettirilmektedir. 2011 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 (özel hesap dönemine sahip olanlarda dönem kapanışını izleyen dördüncü ayın 1-25 tarihleri arasında) vergi beyannamelerini hazırlamaktadır. Vergi Dairesi tarafından bu beyannameler ve buna baz olan muhasebe kayıtları 5 yıl içerisinde incelenerek değiştirilebilir.

Kurumlar Vergisi Kanunu “Madde 5 istisnalar” kısmında açıklanan kurumların en az iki sene süreyle aktiflerinde yer alan taşınmazlar ve iştirak hisseleri ile aynı süreyle sahip oldukları kurucu senetleri, intifa senetleri ve rüçhan haklarının satışlarından doğan karların %75’i Kurumlar Vergisi Kanunu’nda öngörüldüğü şekilde 5 yıl fonda tutulması şartı ile vergiden istisnadır.

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 stopaj oranı, 23 Temmuz 2006 tarihi itibariyle %15 olarak değiştirilmiştir. Dağıtılmayıp sermayeye ilave edilen kar payları gelir vergisi stopajına tabi değildir. 24 Nisan 2003 tarihinden önce alınmış yatırım teşvik belgelerine istinaden yararlanılan yatırım indirimi tutarı üzerinden %19,8 vergi tevkifatı yapılması gerekmektedir. Bu tarihten sonra yapılan teşvik belgesi yatırım harcamalarından şirketlerin üretim faaliyetiyle doğrudan ilgili olanların %40’ı vergilendirilebilir kazançtan düşülebilir. Yararlanılan teşvik belgesiz yatırım harcamalarından vergi tevkifatı yapılmamaktadır.

MENDERES TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş., BAĞLI ORTAKLIKLARI VE İŞTİRAKLERİ
30 EYLÜL 2013 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

Ertelenmiş Vergi:

Grup'un ertelenmiş vergi aktifi ve yükümlülüğü Tebliğ'e göre hazırlanan mali tablolar ile Grup'un yasal kayıtları arasındaki geçici farklardan oluşmaktadır. Bu farklar Tebliğ ve vergi amaçlı hazırlanan tablolarda gelir ve giderlerin değişik raporlama dönemlerinde vergilendirilmesinden kaynaklanmaktadır.

Bilanço tarihleri itibarıyla birikmiş geçici farklar ve ertelenen vergi varlık ve yükümlülüklerinin yürürlükteki vergi oranları kullanılarak hazırlanan dökümü aşağıdaki gibidir:

	30.09.2013		31.12.2012		31.12.2011	
	Kümülatif geçici farklar	Ertelenen vergi varlığı/ (yükümlülüğü)	Kümülatif geçici farklar	Ertelenen vergi varlığı/ (yükümlülüğü)	Kümülatif geçici farklar	Ertelenen vergi varlığı/ (yükümlülüğü)
Ertelenen vergi varlıkları:						
Alacak reeskontları	295,638	59,128	316,980	63,396	219,620	43,924
Kıdem tazminatı karşılığı	6,621,566	1,324,314	5,667,560	1,133,512	5,038,368	1,007,674
Aktifleşen finansman giderleri iptali	13,993,872	2,798,774	2,537,346	507,469	170,274	34,055
Maddi duran varlıklar (arsa, bina, yeraltı ve yer üstü düzenleri ve amortismanları hariç), net	25,046,691	5,009,338	24,841,344	4,968,269	20,725,133	4,145,027
Maddi duran varlıklar (arsa, bina, yeraltı ve yer üstü düzenleri ve amortismanları), net	336,145	16,807	363,133	18,157	976,020	48,801
Mali duran varlıklar	11,440,811	572,041	17,773,213	888,661	8,894,480	444,724
Canlı varlık maliyet düzeltmeleri	-	-	-	-	108,177	21,635
Dava karşılıkları	310,286	62,057	-	-	-	-
Forward	4,702,169	940,434	-	-	-	-
Diğer	33,381	6,676	6,760	1,352	6,770	1,354
Ertelenen vergi varlıkları	10,789,569	10,789,569	7,580,816	7,580,816	5,747,194	5,747,194
Ertelenen vergi yükümlülükleri:						
Borç reeskontları	784,572	156,914	392,623	78,525	484,099	96,820
Kur farkı	464,833	92,967	573,430	114,686	467,274	93,455
Forward	-	-	78,873	15,775	-	-
Diğer	14,472	2,894	40,001	8,000	87,222	17,445
Ertelenen vergi yükümlülükleri	252,775	252,775	216,986	216,986	207,720	207,720
Ertelenen vergi varlıkları/(yükümlülükleri), net	10,536,794	10,536,794	7,363,830	7,363,830	5,539,474	5,539,474

30.09.2013, 31.12.2012 ve 2011 tarihleri itibarıyla, sona eren dönemler içindeki ertelenmiş vergi varlıkları ve yükümlülükleri hareketi aşağıda verilmiştir:

	01.01.- 30.09.2013	01.01.- 30.09.2012
Cari kurumlar vergisi	(5,783,888)	(553,002)
Ertelenen vergi varlıkları/(yükümlülükleri), net	3,200,845	1,212,203
	(2,583,043)	659,201
Ertelenmiş Vergi (Aktifi) / Pasifi Hareketleri	01.01.- 30.09.2013	01.01.- 31.12.2012
Dönem başı açılış bakiyesi	7,363,830	5,539,474
Ertelenmiş vergi gideri / (geliri)	3,200,845	1,824,356
Aktüeryal (kazanç) / kayıp geçmiş dönem etkisi	(27,881)	-
Dönem sonu kapanış bakiyesi	10,536,794	7,363,830

MENDERES TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş., BAĞLI ORTAKLIKLARI VE İŞTİRAKLERİ
30 EYLÜL 2013 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

Gelir tablosunda ayrılmış bulunan vergi karşılığının mutabakatı aşağıdaki gibidir:

	01.01.- 30.09.2013	01.01.- 30.09.2012
Denetlenmemiş vergi öncesi kar	25,107,841	7,994,264
Matraha ilaveler toplamı	5,074,261	3,567,828
Matrahtan indirimler toplamı	1,262,660	8,797,083
Denetlenmemiş mali kar	28,919,442	2,765,009
Geçerli vergi oranı	%20	%20
Hesaplanan vergi	5,783,888	553,002
Gelir tablosundaki vergi karşılığı	(5,783,888)	(553,002)

01.01.-30.09.2013 ve 2012 döneminde Smyrna Seracılık Ticaret A.Ş.'de dönem zararı olduğundan yukarıdaki tabloda hesaplamaya katılmamıştır, vergi karşılığı Menderes Tekstil Sanayi ve Ticaret A.Ş. için hesaplanmıştır.

NOT 29 – HİSSE BAŞINA KAZANÇ

	01.01.- 30.09.2013	01.01.- 30.09.2012	01.07.- 30.09.2013	01.07.- 30.09.2012
Dönem net karı / (zararı)	14,418,185	(3,527,492)	9,939,897	(4,603,167)
Tedavüldeki hisselerin ağırlıklı ortalama adedi (1 TL değerli hisseye isabet eden)	250,000,000	250,000,000	250,000,000	250,000,000
Pay başına düşen basit ve hisse başına bölünmüş kazanç (TL)	0.0577	(0.0141)	0.0398	(0.0184)

NOT 30 – FİNANSAL ARAÇLAR

Finansal varlıklar	30.09.2013	31.12.2012	31.12.2011
Hazır değerler	46,037,624	41,140,313	15,818,760
Ticari alacaklar	52,578,946	50,449,859	50,509,582
Finansal varlıklar	10,776,394	2,930,267	7,528,761
Finansal yükümlülükler			
Finansal borçlar	215,872,232	100,599,664	89,146,873
Finansal kiralama işlemlerinden borçlar	9,865,138	52,799	252,670
Diğer borçlar	10,568,814	10,103,749	12,313,477
Ticari borçlar	85,882,298	60,381,894	29,857,419

MENDERES TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş., BAĞLI ORTAKLIKLARI VE İŞTİRAKLERİ
30 EYLÜL 2013 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 31 – FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

Finansal Araçlar

Kredi riski

Finansal araçları elinde bulundurmak, karşı tarafın anlaşmanın gereklerini yerine getirememesi riskini de taşımaktadır. Şirket yönetimi bu riskleri, her anlaşmada bulunan karşı taraf için ortalama riski kısıtlayarak karşılamaya çalışmaktadır. Kredi limitlerinin kullanımı Şirket tarafından sürekli olarak izlenmekte ve müşterilerinin finansal pozisyonu, geçmiş tecrübeler ve diğer faktörler göz önüne alınarak müşterilerinin kredi kalitesi sürekli değerlendirilmektedir.

Grup, kredi/alacaklarının tahsil imkanının kalmadığına dair objektif bir bulgu olduğu takdirde ilgili kredi/alacaklar için şüpheli alacak karşılığı ayırmaktadır. Ayrıca finansal varlıklar olası bir değer düşüklüğünün tespiti amacıyla incelenir ve finansal varlığın kayıtlı değerinin gerçeğe uygun değeri ile karşılaştırılması suretiyle test edilmektedir.

30 Eylül 2013 tarihi itibarıyla, maruz kalınan azami kredi riski aşağıdaki gibidir:

	Ticari Alacaklar		Diğer Alacaklar		Bankalardaki Mevduat	Diğer
	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	İlişkili Taraf	Diğer Taraf		
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D+E)	75,774	52,503,172	93,259,285	7,994,397	45,940,276	-
Azami riski teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	75,774	52,503,172	93,259,285	5,259,530	45,940,276	-
B. Koşulları yeniden görüşülmüş bulunan, aksi takdirde vadesi geçmiş veya değer düşüklüğüne uğramış sayılacak finansal varlıkların defter değeri	-	-	-	-	-	-
C. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	-	-	-	2,734,867	-	-
Teminat vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	-	-	-	-	-
Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	-	251,802	-	-	-	-
Değer düşüklüğü (-)	-	(251,802)	-	-	-	-
Net değer teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
Vadesi geçmemiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-	-	-
Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-	-
Net değer teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
E. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar	-	-	-	-	-	-

30 Eylül 2013 tarihi itibarıyla, vadesi geçen alacakların yaşlandırması aşağıdaki gibidir:

	Ticari Alacaklar	Diğer Alacaklar
Vadesi üzerinden 1 - 30 gün geçmiş	-	-
Vadesi üzerinden 1 - 3 ay geçmiş	-	-
Vadesi üzerinden 3 - 12 ay geçmiş	-	-
Vadesi üzerinden 1 - 5 yıl geçmiş	-	2,734,867
	-	2,734,867

MENDERES TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş., BAĞLI ORTAKLIKLARI VE İŞTİRAKLERİ
30 EYLÜL 2013 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

31 Aralık 2012 tarihi itibarıyla, maruz kalınan azami kredi riski aşağıdaki gibidir:

	Ticari Alacaklar		Diğer Alacaklar		Bankalardaki Mevduat	Diğer
	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	İlişkili Taraf	Diğer Taraf		
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D+E)	276,870	50,172,989	46,310,682	4,847,955	40,946,215	-
Azami riski teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	276,870	50,172,989	46,310,682	2,507,834	40,946,215	-
B. Koşulları yeniden görüşülmüş bulunan, aksi taktirde vadesi geçmiş veya değer düşüklüğüne uğramış sayılacak finansal varlıkların net defter değeri	-	-	-	-	-	-
C. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	-	-	-	2,340,121	-	-
Teminat vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	-	-	-	-	-
Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	-	212,837	-	-	-	-
Değer düşüklüğü (-)	-	(212,837)	-	-	-	-
Net değer teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
Vadesi geçmemiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-	-	-
Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-	-
Net değer teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
E. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar	-	-	-	-	-	-

31 Aralık 2012 tarihi itibarıyla, vadesi geçen alacakların yaşlandırması aşağıdaki gibidir:

	Ticari Alacaklar	Diğer Alacaklar
Vadesi üzerinden 1 - 30 gün geçmiş	-	-
Vadesi üzerinden 1 - 3 ay geçmiş	-	-
Vadesi üzerinden 3 - 12 ay geçmiş	-	-
Vadesi üzerinden 1 - 5 yıl geçmiş	-	2,340,121
	-	2,340,121

MENDERES TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş., BAĞLI ORTAKLIKLARI VE İŞTİRAKLERİ
30 EYLÜL 2013 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

31 Aralık 2011 tarihi itibarıyla, maruz kalınan azami kredi riski aşağıdaki gibidir:

	Ticari Alacaklar		Diğer Alacaklar		Bankalardaki Mevduat	Diğer
	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	İlişkili Taraf	Diğer Taraf		
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D+E)	843,308	49,666,274	59,620,906	4,287,340	15,782,012	-
Azami riski teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
A. Vadesi geçmiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	811,602	49,666,274	59,620,906	2,130,711	15,782,012	-
B. Koşulları yeniden görüşülmüş bulunan, aksi taktirde vadesi geçmiş veya değer düşüklüğüne uğramış sayılacak finansal varlıkların net defter değeri	-	-	-	-	-	-
C.Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	31,706	-	-	2,156,629	-	-
Teminat vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	-	-	-	-	-
Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	-	280,552	-	-	-	-
Değer düşüklüğü (-)	-	(280,552)	-	-	-	-
Net değer teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-	-	-
Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-	-
Net değer teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
E. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar	-	-	-	-	-	-

31 Aralık 2011 tarihi itibarıyla, vadesi geçen alacakların yaşlandırması aşağıdaki gibidir:

	Ticari Alacaklar	Diğer Alacaklar
Vadesi üzerinden 1 - 30 gün geçmiş	31,706	-
Vadesi üzerinden 1 - 3 ay geçmiş	-	-
Vadesi üzerinden 3 - 12 ay geçmiş	-	-
Vadesi üzerinden 1 - 5 yıl geçmiş	-	2,156,629
	31,706	2,156,629

MENDERES TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş., BAĞLI ORTAKLIKLARI VE İŞTİRAKLERİ
30 EYLÜL 2013 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

Likidite riski

Likidite riski, Şirket'in net fonlama yükümlülüklerini yerine getirmeme ihtimalidir. Piyasalarda meydana gelen bozulmalar veya kredi puanının düşürülmesi gibi fon kaynaklarının azalması sonucunu doğuran olayların meydana gelmesi, likidite riskinin oluşmasına sebebiyet vermektedir

Grup'un 30 Eylül 2013 tarihi itibarıyla likidite riskini gösteren tablo aşağıdadır:

Sözleşme uyarınca vadeler	Defter Değeri	Sözleşme uyarınca nakit çıkışlar toplamı (=I+II+III)	3 Aydan Kısa (I)	3 - 12 Ay arası (II)	1- 5 Yıl arası (III)
Türev Olmayan Finansal Yükümlülükler	322,188,482	327,175,946	174,397,831	128,115,015	24,663,100
Finansal borçlar	215,872,232	219,097,151	89,280,853	112,902,491	16,913,807
Finansal kiralama yükümlülükleri	9,865,138	10,843,108	686,530	2,407,285	7,749,293
Ticari borçlar	85,882,298	86,666,873	83,693,445	2,973,428	-
Diğer borçlar	10,568,814	10,568,814	737,003	9,831,811	-
	322,188,482	327,175,946	174,397,831	128,115,015	24,663,100

Grup'un 31 Aralık 2012 tarihi itibarıyla likidite riskini gösteren tablo aşağıdadır:

Sözleşme uyarınca vadeler	Defter Değeri	Sözleşme uyarınca nakit çıkışlar toplamı (=I+II+III)	3 Aydan Kısa (I)	3 - 12 Ay arası (II)	1- 5 Yıl arası (III)
Türev Olmayan Finansal Yükümlülükler	171,138,106	173,253,522	105,799,272	52,736,447	14,717,803
Finansal borçlar	100,599,664	102,320,150	47,388,373	40,227,925	14,703,852
Finansal kiralama yükümlülükleri	52,799	55,406	10,514	30,941	13,951
Ticari borçlar	60,381,894	60,774,511	57,493,591	3,280,920	-
Diğer borçlar	10,103,749	10,103,455	906,794	9,196,661	-
	171,138,106	173,253,522	105,799,272	52,736,447	14,717,803

Grup'un 31 Aralık 2011 tarihi itibarıyla likidite riskini gösteren tablo aşağıdadır:

Sözleşme uyarınca vadeler	Defter Değeri	Sözleşme uyarınca nakit çıkışlar toplamı (=I+II+III)	3 Aydan Kısa (I)	3 - 12 Ay arası (II)	1- 5 Yıl arası (III)
Türev Olmayan Finansal Yükümlülükler	131,510,199	132,957,070	76,950,810	50,989,704	5,016,556
Finansal borçlar	89,146,873	90,549,765	46,898,290	38,754,514	4,896,961
Finansal kiralama yükümlülükleri	252,670	265,645	56,661	151,410	57,574
Ticari borçlar	29,857,419	30,355,113	29,323,392	969,700	62,021
Diğer borçlar	12,253,237	11,786,547	672,467	11,114,080	-
	131,510,199	132,957,070	76,950,810	50,989,704	5,016,556

Faiz Oranı Riski

Grup'un finansal yükümlülükleri, Grup'u faiz oranı riskine maruz bırakmaktadır. Grup'un finansal yükümlülükleri ağırlıklı olarak sabit faizli borçlanmalardır. Değişken faizli finansal yükümlülüklerin 30 Eylül 2013 tarihi itibarıyla mevcut bilanço pozisyonuna göre, değişken faiz oranlarında %1'lik bir düşüş / yükseliş olması ve diğer tüm değişkenlerin sabit tutulması durumunda; Grup'un net karı 665,820 TL değerinde artacak/azalacaktır.

MENDERES TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş., BAĞLI ORTAKLIKLARI VE İŞTİRAKLERİ
30 EYLÜL 2013 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

Kur riski

Yabancı para varlıklar, yükümlülükler ve bilanço dışı yükümlülüklerle sahip olma durumunda ortaya çıkan kur hareketlerinden kaynaklanacak etkilere kur riski denir. Dönem içinde gerçekleşen dövizli işlemler, işlem tarihlerinde geçerli olan döviz kurları üzerinden çevrilmiştir. Dövizle dayalı parasal varlık ve yükümlülükler, dönem sonunda geçerli olan döviz kurları üzerinden çevrilmiştir. Dövizle dayalı parasal varlık ve yükümlülüklerin çevrimlerinden doğan kur kazancı veya zararları, kar/zarar tablosuna yansıtılmıştır. Şirketin parasal döviz yükümlülükleri ve parasal döviz alacaklarını aşmakta; kurların yükselmesi durumunda, Şirket yabancı para riskine maruz kalmaktadır.

Kur riskine duyarlılık

30 Eylül 2013 tarihi itibarıyla olan bilanço pozisyonuna göre, Türk Lirası yabancı paralar karşısında %10 oranında değer kaybetseydi / kazansaydı ve diğer tüm değişkenler sabit kalsaydı, yabancı para biriminden olan varlık ve yükümlülüklerden oluşan kur farkı zararı / karı sonucu net kar 11,547,062 TL daha düşük / yüksek olacaktı.

	Kar / Zarar		Kar / Zarar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
	ABD Dolarının TL karşısında % 10 değer kazanması / kaybetmesi halinde			
1-USD net varlık / yükümlülüğü	(5,082,452)	5,082,452	-	-
2-USD riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
3-USD Net etki (1+2)	(5,082,452)	5,082,452	-	-
	Euro'nun TL karşısında % 10 değer kazanması / kaybetmesi halinde			
4-EURO net varlık / yükümlülüğü	(6,534,365)	6,534,365	(592,627)	592,627
5-EURO riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
6-EURO Net etki (4+5)	(6,534,365)	6,534,365	(592,627)	592,627
	İngiliz Sterlini'nin TL karşısında % 10 değer kazanması / kaybetmesi halinde			
7-GBP net varlık / yükümlülüğü	69,755	(69,755)	-	-
8-GBP riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
9-GBP Net etki (7+8)	69,755	(69,755)	-	-
TOPLAM (3+6+9)	(11,547,062)	11,547,062	(592,627)	592,627

31 Aralık 2012 tarihi itibarıyla olan bilanço pozisyonuna göre, Türk Lirası yabancı paralar karşısında %10 oranında değer kaybetseydi / kazansaydı ve diğer tüm değişkenler sabit kalsaydı, yabancı para biriminden olan varlık ve yükümlülüklerden oluşan kur farkı zararı / karı sonucu net kar 889,953 TL daha düşük / yüksek olacaktı.

	Kar / Zarar		Kar / Zarar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
	ABD Dolarının TL karşısında % 10 değer kazanması / kaybetmesi halinde			
1-USD net varlık / yükümlülüğü	(106,928)	106,928	-	-
2-USD riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
3-USD Net etki (1+2)	(106,928)	106,928	-	-
	Euro'nun TL karşısında % 10 değer kazanması / kaybetmesi halinde			
4-EURO net varlık / yükümlülüğü	(926,312)	926,312	(207,535)	207,535
5-EURO riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
6-EURO Net etki (4+5)	(926,312)	926,312	(207,535)	207,535
	İngiliz Sterlini'nin TL karşısında % 10 değer kazanması / kaybetmesi halinde			
7-GBP net varlık / yükümlülüğü	143,287	(143,287)	-	-
8-GBP riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
9-GBP Net etki (7+8)	143,287	(143,287)	-	-
TOPLAM (3+6+9)	(889,953)	889,953	(207,535)	207,535

MENDERES TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş., BAĞLI ORTAKLIKLARI VE İŞTİRAKLERİ
30 EYLÜL 2013 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

31 Aralık 2011 tarihi itibarıyla olan bilanço pozisyonuna göre, Türk Lirası yabancı paralar karşısında %10 oranında değer kaybetseydi / kazansaydı ve diğer tüm değişkenler sabit kalsaydı, yabancı para biriminden olan varlık ve yükümlülüklerden oluşan kur farkı zararı / karı sonucu net kar 2,104,975 TL daha düşük / yüksek olacaktı.

	Kar / Zarar		Kar / Zarar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
	ABD Dolarının TL karşısında % 10 değer kazanması / kaybetmesi halinde			
1-USD net varlık / yükümlülüğü	1,889,845	(1,889,845)	-	-
2-USD riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
3-USD Net etki (1+2)	1,889,845	(1,889,845)	-	-
	Euro'nun TL karşısında % 10 değer kazanması / kaybetmesi halinde			
4-EURO net varlık / yükümlülüğü	157,706	(157,706)	(215,663)	215,663
5-EURO riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
6-EURO Net etki (4+5)	157,706	(157,706)	(215,663)	215,663
	İngiliz Sterlini'nin TL karşısında % 10 değer kazanması / kaybetmesi halinde			
7-GBP net varlık / yükümlülüğü	57,424	(57,424)	-	-
8-GBP riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
9-GBP Net etki (7+8)	57,424	(57,424)	-	-
TOPLAM (3+6+9)	2,104,975	(2,104,975)	(215,663)	215,663

MENDERES TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş., BAĞLI ORTAKLIKLARI VE İŞTİRAKLERİ
30 EYLÜL 2013 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

30 Eylül 2013 tarihi itibarıyla Grup'un sahip olduğu yabancı para tanımlı varlık ve borçlar aşağıdaki gibidir:

	TL karşılığı fonksiyonel para birimi	ABD Doları	Euro	GBP
1. Ticari Alacaklar	35,457,690	8,130,979	5,894,878	831,523
2a. Parasal Finansal Varlıklar (Kasa, banka hesapları dahil)	23,583,369	11,277,285	233,786	177
2b. Parasal olmayan finansal varlıklar	1,069,850	414,543	82,443	-
3. Diğer	99,184,797	48,698,672	-	37,336
4. Dönen Varlıklar (1+2+3)	159,295,706	68,521,479	6,211,107	869,036
5. Ticari Alacaklar	-	-	-	-
6a. Parasal Finansal Varlıklar	-	-	-	-
6b. Parasal olmayan finansal varlıklar	1,649,071	384,000	315,798	-
7. Diğer	-	-	-	-
8. Duran Varlıklar (5+6+7)	1,649,071	384,000	315,798	-
9. Toplam Varlıklar (4+8)	160,944,777	68,905,479	6,526,905	869,036
10. Ticari Borçlar	38,322,434	10,969,044	5,824,918	-
11. Finansal Yükümlülükler	200,670,418	79,481,424	13,407,128	655,489
12a. Parasal olan diğer yükümlülükler	14,209,230	-	5,170,001	-
12b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	150,439	62,726	8,311	-
13. Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12)	253,352,521	90,513,194	24,410,358	655,489
14. Ticari Borçlar	-	-	-	-
15. Finansal Yükümlülükler	23,062,872	3,377,299	5,891,708	-
16a. Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
16b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
17. Uzun vadeli yükümlülükler (14+15+16)	23,062,872	3,377,299	5,891,708	-
18. Toplam yükümlülükler	276,415,393	93,890,493	30,302,066	655,489
19. Bilanco dışı türev araçlarının net varlık / yükümlülük pozisyonu (19a-19b)	-	-	-	-
19a. Hedge edilen toplam varlık tutarı	-	-	-	-
19b. Hedge edilen toplam yükümlülük tutarı	-	-	-	-
20. Net yabancı para varlık/yükümlülük pozisyonu (9-18+19)	(115,470,616)	(24,985,014)	(23,775,161)	213,547
21. Parasal Kalemler Net yabancı para varlık/yükümlülük pozisyonu (UFRS 7.B23) (-1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(217,223,895)	(74,419,503)	(24,165,091)	176,211
22. Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	-	-	-	-
23. İhracat (*)	267,972,907	143,856,625	-	-
24. İthalat (*)	156,767,996	84,158,190	-	-

(*) 30 Eylül 2013 tarihi itibarıyla, ithalat ve ihracat rakamları ortalama kur ile değerlendirilmiştir.

MENDERES TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş., BAĞLI ORTAKLIKLARI VE İŞTİRAKLERİ
30 EYLÜL 2013 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

31 Aralık 2012 tarihi itibarıyla Grup'un sahip olduğu yabancı para tanımlı varlık ve borçlar aşağıdaki gibidir:

	TL karşılığı fonksiyonel para birimi	ABD Doları	Euro	GBP	CHF
1. Ticari Alacaklar	31,217,538	7,475,093	6,581,324	841,277	-
2a. Parasal Finansal Varlıklar (Kasa,banka hesapları dahil)	42,940,393	23,899,795	116,481	21,837	-
2b. Parasal olmayan finansal varlıklar	1,493,714	659,466	135,285	-	-
3. Diğer	34,687,875	19,459,147	-	-	-
4.Dönen Varlıklar (1+2+3)	110,339,520	51,493,501	6,833,090	863,114	-
5. Ticari Alacaklar	-	-	-	-	-
6a. Parasal Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-
6b. Parasal olmayan finansal varlıklar	125,500	-	53,366	-	-
7. Diğer	-	-	-	-	-
8. Duran Varlıklar (5+6+7)	125,500	-	53,366	-	-
9. Toplam Varlıklar (4+8)	110,465,020	51,493,501	6,886,456	863,114	-
10. Ticari Borçlar	20,103,398	9,674,225	1,215,344	-	-
11. Finansal Yükümlülükler	86,132,452	40,865,663	5,206,210	362,922	-
12a. Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-	-	-
12b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	166,468	39,970	39,180	1,072	-
13. Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12)	106,402,318	50,579,858	6,460,734	363,994	-
14. Ticari Borçlar	-	-	-	-	-
15. Finansal Yükümlülükler	12,962,229	1,513,485	4,364,626	-	-
16a. Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-	-	-
16b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-	-
17. Uzun vadeli yükümlülükler(14+15+16)	12,962,229	1,513,485	4,364,626	-	-
18. Toplam yükümlülükler	119,364,547	52,093,343	10,825,360	363,994	-
19. Bilanco dışı türev araçlarının net varlık / yükümlülük pozisyonu (19a-19b)	-	-	-	-	-
19a. Hedge edilen toplam varlık tutarı	-	-	-	-	-
19b. Hedge edilen toplam yükümlülük tutarı	-	-	-	-	-
20. Net yabancı para varlık/yükümlülük pozisyonu (9-18+19)	(8,899,527)	(599,842)	(3,938,904)	499,120	-
21. Parasal Kalemler Net yabancı para varlık/yükümlülük pozisyonu (UFRS 7.B23) (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(45,040,148)	(20,678,485)	(4,088,375)	500,192	-
22. Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	-	-	-	-	-
23. İhracat (*)	299,902,477	167,338,178	-	-	-
24. İthalat (*)	161,739,634	90,246,723	-	-	-

(*) 31 Aralık 2012 tarihi itibarıyla, ithalat ve ihracat rakamları ortalama kur ile değerlendirilmiştir.

MENDERES TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş., BAĞLI ORTAKLIKLARI VE İŞTİRAKLERİ
30 EYLÜL 2013 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

31 Aralık 2011 tarihi itibarıyla Grup'un sahip olduğu yabancı para tanımlı varlık ve borçlar aşağıdaki gibidir:

	TL karşılığı fonksiyonel para birimi	ABD Doları	Euro	GBP	CHF
1. Ticari Alacaklar	36,397,183	9,900,672	6,842,324	334,087	-
2a. Parasal Finansal Varlıklar (Kasa, banka hesapları dahil)	22,877,849	11,709,694	310,749	-	-
2b. Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-	-	-
3. Diğer	58,851,806	31,156,655	-	-	-
4. Dönen Varlıklar (1+2+3)	118,126,838	52,767,021	7,153,073	334,087	-
5. Ticari Alacaklar	-	-	-	-	-
6a. Parasal Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-
6b. Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-	-	-
7. Diğer	-	-	-	-	-
8. Duran Varlıklar (5+6+7)	-	-	-	-	-
9. Toplam Varlıklar (4+8)	118,126,838	52,767,021	7,153,073	334,087	-
10. Ticari Borçlar	8,638,631	3,181,650	1,075,707	-	-
11. Finansal Yükümlülükler	83,505,293	37,029,649	5,384,933	137,226	-
12a. Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-	-	-
12b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-	-
13. Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12)	92,143,924	40,211,299	6,460,640	137,226	-
14. Ticari Borçlar	60,240	-	24,650	-	-
15. Finansal Yükümlülükler	4,872,920	2,550,717	22,452	-	-
16a. Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-	-	-
16b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-	-
17. Uzun vadeli yükümlülükler (14+15+16)	4,933,160	2,550,717	47,102	-	-
18. Toplam yükümlülükler	97,077,084	42,762,016	6,507,742	137,226	-
19. Bilanco dışı türev araçlarının net varlık / yükümlülük pozisyonu (19a-19b)	-	-	-	-	-
19a. Hedge edilen toplam varlık tutarı	-	-	-	-	-
19b. Hedge edilen toplam yükümlülük tutarı	-	-	-	-	-
20. Net yabancı para varlık/yükümlülük pozisyonu (9-18+19)	21,049,754	10,005,005	645,331	196,861	-
21. Parasal Kalemler Net yabancı para varlık/yükümlülük pozisyonu (UFRS 7.B23) (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(37,802,052)	(21,151,650)	645,331	196,861	-
22. Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	-	-	-	-	-
23. İhracat (*)	308,134,302	184,484,423	-	-	-
24. İthalat (*)	150,711,932	90,231,322	1,491	-	-

MENDERES TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş., BAĞLI ORTAKLIKLARI VE İŞTİRAKLERİ
30 EYLÜL 2013 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 32 – FİNANSAL ARAÇLAR (GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI VE FİNANSAL RİSKTEN KORUNMA MUHASEBESİ ÇERÇEVESİNDEKİ AÇIKLAMALAR)

Makul değer, zorunlu satış veya tasfiye gibi haller dışında, bir finansal aracın cari bir işlemde istekli taraflar arasında alım satımına konu olan fiyatını ifade eder. Kote edilmiş piyasa fiyatı, şayet varsa, bir finansal aracın makul değerini en iyi yansıtan değerdir. Şirket'in finansal araçların makul değerleri Türkiye'deki finansal piyasalardan ilgili ve güvenilir bilgiler edinilebileceği ölçüde, tahmin edilmiştir. Burada sunulan tahminler, Şirket'in bir piyasa işleminde edinebileceği tutarları yansıtmayabilir. Şirket'in finansal araçlarının makul değerlerinin tahmininde aşağıda belirtilen yöntemler ve varsayımlar kullanılmıştır:

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

Finansal Aktifler

Makul değeri defter değerine yaklaşan parasal aktifler:

- Yabancı para bakiyeleri dönem sonu kuru üzerinden çevrilmektedir.
- Bilançoda maliyet bedeli üzerinden gösterilen bazı finansal aktiflerin (kasa-banka) makul değerlerinin bilanço değerlerine yaklaşık oldukları varsayılmaktadır.
- Ticari alacakların makul değerinin, karşılıklar ayrıldıktan sonra, taşındıkları değere yakın olduğu tahmin edilmektedir.

Finansal Pasifler

Makul değeri defter değerine yaklaşan parasal pasifler:

- Kısa vadeli krediler ve diğer parasal pasiflerin makul değerlerinin, kısa dönemli olmaları dolayısıyla, defter değerlerinin yaklaşık olduğu varsayılmaktadır.
- Yabancı para cinsinden olan ve dönem sonu kurları üzerinden çevrilen uzun vadeli borçlarının makul değerinin defter değerine eşit olduğu varsayılmaktadır.
- Üçüncü şahıslara ödenecek tahmini tutarları temsil eden ticari borçlar ile tahakkuk etmiş giderlerin bilançoda taşınan defter değerlerinin piyasa değerlerine yaklaşık olduğu varsayılmıştır.

Sermaye Risk Yönetimi

Şirket, sermaye yönetiminde, bir yandan faaliyetlerinin sürekliliğini sağlamaya çalışırken, diğer yandan da borç ve özkaynak dengesini 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 kısa vadeli ve uzun vadeli finansal borçları içerir) düşülmesiyle hesaplanır. Toplam sermaye, bilançoda gösterildiği gibi öz sermaye ile net borcun toplanmasıyla hesaplanır.

30.09.2013, 31.12.2012 ve 2011 tarihleri itibarıyla, net borç / toplam sermaye oranı aşağıdaki gibidir:

	30.09.2013	31.12.2012	31.12.2011
Toplam borçlar	352,135,022	187,461,726	166,048,730
Hazır değerler	(46,037,624)	(41,140,313)	(15,818,760)
Net borç	306,097,398	146,321,413	150,229,970
Toplam öz sermaye	286,846,574	272,701,849	278,814,350
Toplam sermaye	592,943,972	419,023,262	429,044,320
Net Borç/Toplam Sermaye oranı	52%	35%	35%

NOT 33 – FİNANSAL TABLOLARIN ÖNEMLİ ÖLÇÜDE ETKİLEYEN YA DA FİNANSAL TABLOLARIN AÇIK, YORUMLANABİLİR VE ANLAŞILABİLİR OLMASI AÇISINDAN AÇIKLANMASI GEREKEN DİĞER HUSUSLAR

Grup, 06 Aralık 2005 tarih ve 2005/17 sayılı karar ile, bağlı ortaklığı Menderes Bulgaria Ltd. Yönetim Kurulu'nun 05 Aralık 2005 tarihli kararı ile almış olduğu tasfiye süreci ve sürecin 30 Ocak 2006'ya kadar tamamlanması kararını, özel durum açıklaması ile 17 Aralık 2005 tarihinde İMKB ve SPK'ya bildirme kararı almıştır. Bununla birlikte rapor tarihi itibarıyla tasfiye süreci henüz tamamlanmamış olup, 2013 senesi içerisinde tamamlanması planlandığı Grup yönetimi tarafından belirtilmiştir.

Smyrna Seracılık Ticaret A.Ş., faaliyet gösterdiği seracılık alanındaki 82,500 m2'lik üretim tesisine ilave 206,232 m2 lik arazisi üzerine 114.432 m2 örtü altı sera çelik konstrüksiyon üretim tesisi tamamlanmış olup Ağustos 2013 tarihi itibarıyla üretime geçmiştir. Bu tesis ile birlikte ortu altı sera toplamı 196,932 m2'ye ulaşmıştır.

Grup'un 12.09.2011 tarihli özel durum açıklamasına göre, Alaşehir Belediyesince 24.08.2011 tarihinde ihaleye çıkarılan toplam 858.59 hektarlık alandaki Doğal Mineralli Su/Jeotermal Kökenli Gaz Arama Devri İhalesi Akça Enerji Üretim Otoprodüktör Grubu A.Ş. tarafından kazanılmıştır. Bu ihale kapsamında 30 Kasım 2011 tarihi itibarıyla sondaj çalışmalarına başlanılmıştır. İki adet kuyunun sondaj çalışmaları tamamlanmıştır ve 12 mw elektrik üretilebilmektedir, üçüncü kuyunun sondaj çalışmaları başlanılmıştır. Arama ruhsatı dahilinde toplamda 8 adet kuyu açılması planlanmaktadır. Dördüncü kuyu açıldıktan ve ilk iki kuyudaki verim sağlandıktan sonra tribünü kurulumuna geçilecektir.

Grup'un 17.02.2012 tarihli özel durum açıklamasına göre, Akça Enerji Otoprodüktör Grubu A.Ş.'nin, Denizli ili, Sarayköy ilçesi, Tosunlar Beldesi'ndeki, 5686 sayılı Jeotermal Kaynaklar ve Doğal Mineralli Sular Kaynağı Arama Ruhsatına istinaden sondaj çalışmasına 17.02.2012 tarihi itibarıyla başlanılmıştır.

Akça Enerji Otoprodüktör Grubu A.Ş.'nin, 17.02.2012 tarihinde başlayan sondaj çalışmaları sonucunda, 2 adet kuyunun sondajı tamamlanmıştır. MTA'ya yaptırılan ölçümler neticesinde aşağıdaki veriler elde edilmiştir. AK-1 kuyusunda ölçülen maksimum sıcaklık kuyu static halde iken 2965 metrede 251.53 C derecedir. AK-3 kuyusunda maksimum 518 ton/saat, maksimum statik sıcaklık 2437 metrede 131,98 C ve üretim halinde ise aynı metrede maksimum dinamik sıcaklık 132,7 C'dir. AK-6 Kuyusunda maksimum statik sıcaklık 2,630 metrede 148,76 C derece, statik basınç ise 249,82 bar'dır. Bu ölçüm neticesine göre iki kuyudan, maksimum 5 mw gücünde elektrik üretilebilecek kapasitedir. AK-4 ve AK-5 kuyularında sondaj çalışmalarına devam edilmektedir.