

ÖZEL BAĞIMSIZ DENETİM RAPORU

Ereğli Tekstil Turizm Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi
Yönetim Kurulu'na

1. Ereğli Tekstil Turizm Sanayi ve Ticaret A.Ş. ("Şirket" veya "Ereğli Tekstil") ve bağlı ortaklıklarının (hep birlikte "Grup") 31.12.2012 ve 2011 tarihleri itibarıyla hazırlanan ve ekte yer alan konsolide bilançolarını, 01.01. – 31.12.2012 ve 2011 dönemlerine ait konsolide kapsamlı gelir tablolarını, konsolide öz sermaye değişim tablolarını ve konsolide nakit akım tablolarını, önemli muhasebe politikalarının özetini ve dipnotları denetlemiş bulunuyoruz.

Finansal Tablolarla İlgili Olarak Grup Yönetiminin Sorumluluğu

2. Grup yönetimi finansal tabloların Sermaye Piyasası Kurulu'nca yayımlanan finansal raporlama standartlarına göre hazırlanması ve dürüst bir şekilde sunumundan sorumludur. Bu sorumluluk, finansal tabloların hata ve/veya hile ve usulsüzlükten kaynaklanan önemli yanlışlıklar içermeyecek biçimde hazırlanarak, gerçeği dürüst bir şekilde yansıtmasını sağlamak amacıyla gerekli iç kontrol sisteminin tasarlanmasını, uygulanmasını ve devam ettirilmesini, koşulların gerektirdiği muhasebe tahminlerinin yapılmasını ve uygun muhasebe politikalarının seçilmesini içermektedir.

Bağımsız Denetim Kuruluşunun Sorumluluğu

3. Sorumluluğumuz, yaptığımız bağımsız denetime dayanarak bu finansal tablolar hakkında görüş bildirmektir. Bağımsız denetimimiz, Sermaye Piyasası Kurulu'nca yayımlanan bağımsız denetim standartlarına uygun olarak gerçekleştirilmiştir. Bu standartlar, etik ilkelere uyulmasını ve bağımsız denetimin, finansal tabloların gerçeği doğru ve dürüst bir biçimde yansıtıp yansıtmadığı konusunda makul bir güvenceyi sağlamak üzere planlanarak yürütülmesini gerektirmektedir.

Bağımsız denetimimiz, finansal tablolardaki tutarlar ve dipnotlar ile ilgili bağımsız denetim kanıtı toplamak amacıyla, bağımsız denetim tekniklerinin kullanılmasını içermektedir. Bağımsız denetim tekniklerinin seçimi, finansal tabloların hata ve/veya hileden ve usulsüzlükten kaynaklanıp kaynaklanmadığı hususu da dahil olmak üzere önemli yanlışlık içerip içermediğine dair risk değerlendirmesini de kapsayacak şekilde, mesleki kanaatimize göre yapılmıştır. Bu risk değerlendirmesinde, işletmenin iç kontrol sistemi göz önünde bulundurulmuştur. Ancak, amacımız iç kontrol sisteminin etkinliği hakkında görüş vermek değil, bağımsız denetim tekniklerini koşullara uygun olarak tasarlamak amacıyla, işletme yönetimi tarafından hazırlanan finansal tablolar ile iç kontrol sistemi arasındaki ilişkiyi ortaya koymaktır. Bağımsız denetimimiz, ayrıca işletme yönetimi tarafından benimsenen muhasebe politikaları ile yapılan önemli muhasebe tahminlerinin ve finansal tabloların bir bütün olarak sunumunun uygunluğunun değerlendirilmesini içermektedir.

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

**ADAY BAĞIMSIZ
DENETİM VE S.M.M.M.A.Ş.**
29 Ekim Cad. No:3 İstanbul Vizyon Park
A-1 Blok Kat:8 No:86 Beşiktaş / İSTANBUL
Tel: 0212 426 00 93 Fax: 0212 426 84 44
Yenibosna V.D. - 007 051 1435

-2-

Şartlı Görüşün Dayanağı

- 31.12.2011 tarihi itibarıyla Şirket'in denetçisi olarak görevlendirilmemiş olmamızdan dolayı ilişikteki bilançolarda değer düşüklüğü karşılığı ayrıldıktan sonra kalan 14.224.228 TL tutarındaki stokların sayımına katılmamız ve işlem hacminin yüksek olması nedeniyle geriye dönük alternatif yöntemlerle stok miktarlarını test etmemiz mümkün olmamıştır.

Şartlı Görüş

- Görüşümüze göre, yukarıda "Şartlı Görüşün Dayanağı" bölümünde bahsedilen hususun olası düzeltme kayıtlarının etkileri dışında, ilişikteki finansal tablolar, Ereğli Tekstil Turizm Sanayi ve Ticaret A.Ş. ve bağlı ortaklıklarının 31.12.2012 ve 2011 tarihleri itibarıyla konsolide finansal durumunu, 01.01. – 31.12.2012 ve 2011 dönemlerine ait konsolide finansal performansını ve konsolide nakit akımlarını, Sermaye Piyasası Kurulu'na yayımlanan finansal raporlama standartları çerçevesinde doğru ve dürüst bir biçimde yansıtmaktadır.

Diğer hususlar

Ayrıca aşağıdaki hususlara dikkat çekmek isteriz:

- Şirket'in bağlı ortaklığı Tümosan Motor ve Traktör Sanayi Anonim Şirketi'nin (Tümosan Motor) 31.12.2012 ve 31.12.2011 tarihli finansal tablolarının denetimi başka bir bağımsız denetim şirketi tarafından yapılmış ve sırasıyla 15.03.2013 ve 01.06.2012 tarihli bağımsız denetim raporlarında ilgili dönemlere ilişkin olumlu görüşler verilmiştir. Ayrıca 31.12.2012 dönemine ilişkin bağımsız denetim raporuna açıklama paragrafı konularak, Albayrak Turizm Seyahat İnşaat Ticaret A.Ş.'den olan 71.228.199 TL alacakların 05.06.2013 tarihine kadar tahsil edilmesi gerektiği hususuna dikkat çekilmiştir.
- 22 Kasım 2012 tarihinde Tümosan Motor'un halka arzı için hazırlanan izahnamede Tümosan Motor'un ilişkili kuruluşu olan Albayrak Turizm Seyahat İnşaat Ticaret A.Ş.'den 30 Eylül 2012 tarihi itibarıyla 82.425.792 TL alacağına ilişkin olarak halka arz yoluyla elde edilecek gelirlerden "Günlük Alım Emri Taahhüdü" kapsamında yapılacak alımlar için kullanılacak tutar düşüldükten sonra kalan bakiyenin halka arzdan sonra altı ay içerisinde söz konusu şirketten tahsil edileceğine dair bir hüküm bulunmaktadır. Söz konusu hükme bağlı olarak, Tümosan Motor'un 5 Aralık 2012 tarihinde gerçekleşen halka arzı sonrasında "Günlük Alım Emri Taahhüdü" kapsamında yapılan geri alımlar sonrası kalan 15.764.808 TL'lik kısım Tümosan Motor'a ödenmiştir. Finansal tablo dipnotu 37'de ayrıca sunulduğu üzere, 31 Aralık 2012 tarihi itibarıyla Tümosan Motor'un Albayrak Turizm Seyahat İnşaat Ticaret A.Ş.'den 71.228.199 TL alacağı bulunmaktadır ve söz konusu alacağın 5 Haziran 2013 tarihine kadar tahsil edilmesi gerekmektedir. 12.11.2012 tarihinde Ereğli Tekstil Turizm ve Ticaret A.Ş., Tümosan Motor ve Traktör Sanayi A.Ş. ve Albayrak Turizm Seyahat İnşaat Ticaret A.Ş. arasında yapılan protokole göre Ereğli Tekstil Turizm ve Ticaret A.Ş., söz konusu borcun kapatılmasında müşterek borçlu ve müteselsil kefil sıfatıyla yükümlüdür.

**ADAY BAĞIMSIZ
DENETİM VE S.M.M.M.A.Ş.**
29 Ekim Cad. No:3 İstanbul Vizyon Park
A-1 Blok Kat:8 No:86 Bahçelievler / İSTANBUL
Tel: 0212 426 00 93 Fak: 0212 426 84 44
Yeni Bosna V.D. - 007 051 1435

-3-

8. Finansal tablo dipnot 37’de detaylı sunulduğu üzere, Grup’un ortak ve diğer ilişkili tarafları ile ticari faaliyete dayanmayan yoğun fon transferleri ve finans kurumları ile yapılan genel kredi sözleşmelerine kefil olma gibi karşılıklı taahhüt altına girme işlemleri söz konusudur.
9. Finansal tablo dipnot 28’de detaylı sunulduğu üzere, Ereğli Tekstil’in satışlarının tamamına yakını (2012 yılı: 36.244.222 TL; 2011 yılı: 14.511.542 TL) ilişkili taraf Yaşam Tekstil Turizm San. Ve Tic. A.Ş.’ye yapılmakta, söz konusu şirket’te aldığı ürünleri kamu kurumlarına satmaktadır ve bu durum satışlara ilişkin yoğunlaşma riski oluşturmaktadır.

İstanbul, 25.03.2013

Aday Bağımsız Denetim ve Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik A.Ş.
A member firm of PKF International

**ADAY BAĞIMSIZ
DENETİM VE S.M.M.M.A.Ş.**
29 Ekim Cad. No:8 İstanbul Vizyon Park
A-1 Blok Kat:8 No:86 Bahçelievler / İSTANBUL
Tel: 0212 426 00 93 Fax: 0212 426 84 44
Yenibosna / D. G. 007 051 1435

Barış ÖZKURT
Sorumlu Ortak Başdenetçi

29 Ekim Cad. İstanbul Vizyon Park
A1 Blok, Kat 8 No: 86 Yenibosna/İstanbul

İçindekiler

| | <u>Sayfa</u> |
|--|--------------|
| Konsolide Bilançolar | 1-2 |
| Konsolide Kapsamlı gelir tabloları | 3 |
| Konsolide Özsermaye Değişim Tabloları | 4 |
| Konsolide Nakit Akım Tabloları | 5 |
| Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar | 6- 71 |

EREĞLİ TEKSTİL TURİZM SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31.12.2012 ve 31.12.2011 TARİHLERİ İTİBARIYLA KONSOLİDE BİLANÇOLARI
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

| | Dipnot | Özel Bağımsız | Özel Bağımsız |
|---|--------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| | | Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2012 | Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2011 |
| VARLIKLAR | | | |
| Dönen Varlıklar | | 279.997.052 | 150.313.186 |
| Nakit ve Nakit Benzerleri | 6 | 22.066.460 | 320.953 |
| Finansal Yatırımlar | 7 | - | - |
| Ticari Alacaklar | 10 | 52.708.883 | 31.985.238 |
| <i>-İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar</i> | <i>10-37</i> | <i>271.709</i> | <i>159.967</i> |
| <i>-Diğer Ticari Alacaklar</i> | <i>10</i> | <i>52.437.174</i> | <i>31.825.271</i> |
| Finans Sektörü Faaliyetlerinden Alacaklar | 12 | - | - |
| Diğer Alacaklar | 11 | 95.020.969 | 979.674 |
| <i>-İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar</i> | <i>11-37</i> | <i>95.015.421</i> | <i>959.994</i> |
| <i>-Diğer Çeşitli Alacaklar</i> | <i>11</i> | <i>5.548</i> | <i>19.680</i> |
| Stoklar | 13 | 76.179.773 | 94.133.300 |
| Canlı Varlıklar | 14 | - | - |
| Devam Eden İnşaat Sözleşmelerinden Alacaklar | 15 | - | - |
| Diğer Dönen Varlıklar | 26 | 34.020.967 | 22.894.021 |
| Ara Toplam | | 279.997.052 | 150.313.186 |
| Satış Amacıyla Elde Tutulan Duran Varlıklar | 34 | - | - |
| Duran Varlıklar | | 102.554.232 | 164.301.063 |
| Ticari Alacaklar | 10 | - | - |
| Finans Sektörü Faaliyetlerinden Alacaklar | 12 | - | - |
| Diğer Alacaklar | 11 | - | 60.975.839 |
| <i>-İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar</i> | <i>11-37</i> | <i>-</i> | <i>60.975.839</i> |
| <i>-Diğer Çeşitli Alacaklar</i> | <i>11</i> | <i>-</i> | <i>-</i> |
| Finansal Yatırımlar | 7 | - | 51.000 |
| Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlar | 16 | - | - |
| Canlı Varlıklar | 14 | - | - |
| Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller | 17 | 1.635.391 | 1.676.679 |
| Maddi Duran Varlıklar | 18 | 84.875.012 | 83.332.526 |
| Maddi Olmayan Duran Varlıklar | 19 | 422.632 | 539.428 |
| Şerefiye | 20 | 15.263.198 | 17.657.350 |
| Ertelenmiş Vergi Varlığı | 35 | - | - |
| Diğer Duran Varlıklar | 26 | 357.999 | 68.241 |
| TOPLAM VARLIKLAR | | 382.551.284 | 314.614.249 |

Ekteki dipnotlar mali tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

EREĞLİ TEKSTİL TURİZM SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31.12.2012 ve 31.12.2011 TARİHLERİ İTİBARIYLA KONSOLİDE BİLANÇOLARI
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

| | | Özel Bağımsız Denetimden Geçmiş | Özel Bağımsız Denetimden Geçmiş |
|--|--------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| | Dipnot | 31 Aralık 2012 | 31 Aralık 2011 |
| KAYNAKLAR | | | |
| Kısa Vadeli Yükümlülükler | | 168.467.867 | 172.400.327 |
| Finansal Borçlar | 8 | 65.347.123 | 26.198.112 |
| Diğer Finansal Yükümlülükler | 9 | - | - |
| Ticari Borçlar | 10 | 59.156.666 | 95.793.986 |
| -İlişkili Taraflara Ticari Borçlar | 10-37 | 144.818 | 9.429 |
| -Diğer Ticari Borçlar | 10 | 59.011.848 | 95.784.557 |
| Diğer Borçlar | 11 | 25.297.185 | 40.856.071 |
| -İlişkili Taraflara Diğer Borçlar | 11-37 | 18.582.035 | 38.193.456 |
| -Diğer Çeşitli Borçlar | 11 | 6.715.150 | 2.662.615 |
| Devam Eden İnşaat Sözleşmeleri Hakediş Bedelleri | 15 | - | - |
| Finans Sektörü Faaliyetlerinden Borçlar | 12 | - | - |
| Devlet Teşvik ve Yardımları | 21 | - | - |
| Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü | 35 | 8.185.966 | 2.283.955 |
| Borç Karşılıkları | 22 | 4.688.050 | 5.214.612 |
| Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar | 24 | 385.980 | 333.770 |
| Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler | 26 | 5.406.897 | 1.719.821 |
| Ara Toplam | | 168.467.867 | 172.400.327 |
| Satış Amacıyla Elde Tutulan Duran Varlıklara İlişkin Yükümlülükler | 34 | - | - |
| Uzun Vadeli Yükümlülükler | | 6.865.680 | 15.173.223 |
| Finansal Borçlar | 8 | 3.123.374 | 11.744.664 |
| Diğer Finansal Yükümlülükler | 9 | - | - |
| Ticari Borçlar | 10 | - | - |
| Diğer Borçlar | 11 | - | - |
| Finans Sektörü Faaliyetlerinden Borçlar | 12 | - | - |
| Devlet Teşvik ve Yardımları | 21 | - | - |
| Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar | 24 | 2.066.593 | 1.638.517 |
| Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü | 35 | 1.081.632 | 696.027 |
| Diğer Uzun Vadeli Yükümlülükler | 26 | 594.081 | 1.094.015 |
| ÖZKAYNAKLAR | | 207.217.737 | 127.040.699 |
| Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar | | 140.470.644 | 96.052.779 |
| Ödenmiş Sermaye | 27 | 5.000.000 | 5.000.000 |
| Sermaye Düzeltmesi Farkları | 27 | - | - |
| Diğer Sermaye Yedekleri | 27 | - | - |
| Karşılıklı İştirak Sermaye Düzeltmesi (-) | 27 | - | - |
| Hisse Senedi İhraç Primleri | 27 | - | - |
| Değer Artış Fonları | 27 | - | - |
| Yabancı Para Çevrim Farkları | 27 | - | - |
| Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler | 27 | 251.693 | 251.693 |
| Geçmiş Yıllar Kar/(Zararları) | 27 | 107.579.013 | 49.730.270 |
| Net Dönem Karı/(Zararı) | 36 | 27.639.938 | 41.070.816 |
| Azınlık Payları | 27 | 66.747.093 | 30.987.920 |
| TOPLAM KAYNAKLAR | | 382.551.284 | 314.614.249 |

Ekteki dipnotlar mali tabloların tamamlayıcı parçasını oluşturular.

EREĞLİ TEKSTİL TURİZM SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
01.01.-31.12.2012 VE 2011 HESAP DÖNEMLERİNE AİT
KONSOLİDE KAPSAMLI GELİR TABLOLARI
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

| | Dipnot | Özel Bağımsız | Özel Bağımsız |
|---|--------|-------------------|-------------------|
| | | Denetimden | Denetimden |
| | | Geçmiş | Geçmiş |
| | | 01.01.-31.12.2012 | 01.01.-31.12.2011 |
| SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER | | | |
| Satış Gelirleri | 28 | 327.152.870 | 426.547.362 |
| Satışların Maliyeti (-) | 28 | (270.515.553) | (335.905.508) |
| BRÜT KAR/(ZARAR) | | 56.637.317 | 90.641.854 |
| Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri (-) | 29-30 | (12.949.506) | (15.894.098) |
| Genel Yönetim Giderleri (-) | 29-30 | (6.920.985) | (5.190.728) |
| Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-) | 29-30 | (920.888) | (1.574.455) |
| Diğer Faaliyet Gelirleri | 31 | 11.499.116 | 2.534.122 |
| Diğer Faaliyet Giderleri (-) | 31 | (865.919) | (2.568.546) |
| FAALİYET KARI/(ZARARI) | | 46.479.135 | 67.948.149 |
| Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Kar/Zararlarındaki Paylar | | - | - |
| Finansal Gelirler | 32 | 37.116.250 | 9.389.391 |
| Finansal Giderler (-) | 33 | (37.560.288) | (13.052.432) |
| SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI/(ZARARI) | | 46.035.097 | 64.285.108 |
| Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gelir/Gideri | | | |
| - Dönem Vergi Gelir/(Gideri) | 35 | (8.606.136) | (13.189.524) |
| - Ertelenmiş Vergi Geliri / (Gideri) (-) | 35 | (385.606) | 1.747.291 |
| SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI/(ZARARI) | | 37.043.355 | 52.842.875 |
| DURDURULAN FAALİYETLER | | | |
| Durdurulan Faaliyetler Vergi Sonrası Dönem Karı/(Zararı) | | - | - |
| Diğer kapsamlı gelir: | | | |
| Duran Varlıklar Değer Artış Fonundaki Değişim | 2.5.1. | - | 39.371.136 |
| DİĞER KAPSAMLI GELİR (VERGİ SONRASI) | | - | 39.371.136 |
| TOPLAM KAPSAMLI GELİR | | 37.043.355 | 92.214.011 |
| DÖNEM KARI / (ZARARI) | | 37.043.355 | 92.214.011 |
| Dönem Kar / (Zararının) Dağılımı | | | |
| Azınlık Payları | 5 | (9.403.417) | (11.772.059) |
| Ana Ortaklık Payları | 5 | 27.639.938 | 41.070.816 |
| Toplam Kapsamlı Kar / (Zararının) Dağılımı | | | |
| Azınlık Payları | 5 | (9.403.417) | (11.772.059) |
| Ana Ortaklık Payları | 5 | 27.639.938 | 80.441.952 |
| Hisse Başına Kazanç | 36 | 55,28 | 82,14 |
| Seyreltilmiş Hisse Başına Kazanç | 36 | 55,28 | 82,14 |
| Sürdürülen Faaliyetlerden Hisse Başına Kazanç | 36 | 55,28 | 82,14 |
| Sürdürülen Faaliyetlerden Seyreltilmiş Hisse Başına Kazanç | 36 | 55,28 | 82,14 |

Ekteki dipnotlar mali tabloların tamamlayıcı parçasını oluşturular.

EREĞLİ TEKSTİL TURİZM SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
01.01.-31.12.2012 VE 2011 HESAP DÖNEMLERİNE AİT
KONSOLİDE ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOLARI
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

| | Sermaye (Dipnot 27) | Yasal Yedekler (Dipnot 27) | Geçmiş Yıllar Kar/(Zararı) (Dipnot 27) | Net Dönem Karı/(Zararı) (Dipnot 27-36) | Toplam | Azınlık Payları (Dipnot 5) | Özkaynak Toplamı |
|----------------------------------|------------------------|-------------------------------|--|--|--------------------|----------------------------------|---------------------|
| Bakiye 31.12.2010 | 5.000.000 | 251.693 | 8.642.566 | 10.307.350 | 24.201.609 | 10.625.079 | 34.826.688 |
| Duran varlıklar değer artış fonu | -- | -- | 30.780.354 | -- | 30.780.354 | 8.590.782 | 39.371.136 |
| Önceki dönem karının transferi | -- | -- | 10.307.350 | (10.307.350) | -- | -- | -- |
| Net Dönem Karı / (Zararı) | -- | -- | -- | 41.070.816 | 41.070.816 | 11.772.059 | 52.842.875 |
| Bakiye 31.12.2011 | 5.000.000 | 251.693 | 49.730.270 | 41.070.816 | 96.052.779 | 30.987.920 | 127.040.699 |
| Halka arz | -- | -- | 16.777.927 | -- | 16.777.927 | 24.177.717 | 40.955.644 |
| Yeni bağlı ortaklık | -- | -- | -- | -- | -- | 2.178.039 | 2.178.039 |
| Önceki dönem karının transferi | -- | -- | 41.070.816 | (41.070.816) | -- | -- | -- |
| Net Dönem Karı | -- | -- | -- | 27.639.938 | 27.639.938 | 9.403.417 | 37.043.355 |
| Bakiye 31.12.2012 | 5.000.000 | 251.693 | 107.579.013 | 27.639.938 | 140.470.644 | 66.747.093 | 207.217.737 |

Ekteki dipnotlar mali tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

ADAY BAĞIMSIZ
DENETİM VE S.M.M.M.A.Ş.
29 Ekim Cad. No:3 / İstanbul Vizyon Park
A-1 Blok Kat:8 No:85 Beşiktaş / İSTANBUL
Tel: 0212 426 00 83 Fax: 0212 426 84 44
Yenibosna V.D. - 007 051 1435

EREĞLİ TEKSTİL TURİZM SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
01.01.-31.12.2012 VE 2011 HESAP DÖNEMLERİNE AİT
KONSOLİDE NAKİT AKIM TABLOLARI

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

| Dipnot | Özel Bağımsız | Özel Bağımsız |
|---|---------------------|--------------------|
| | Denetimden Geçmiş | Denetimden Geçmiş |
| | 01.01.-31.12.2012 | 01.01.-31.12.2011 |
| A. Esas Faaliyetlerden Kaynaklanan Nakit Akımları | | |
| Vergi Öncesi Net Dönem Karı/(Zararı) | 46.035.097 | 64.285.108 |
| İşletme faaliyetlerinden sağlanan veya faaliyetlerde kullanılan net nakit turarının net kar ile mutabakatını sağlayan düzeltmeler: | | |
| Amortisman, itfa ve tükenme payı giderleri | 17-18-19 6.613.650 | 6.613.650 |
| Kıdem tazminatı karşılığı | 24 428.076 | 187.049 |
| Ertelenmiş finansman gelirleri | 10 464.753 | 262.577 |
| Ertelenmiş finansman giderleri | 10 (336.762) | (1.290.823) |
| Borç ve gider karşılıkları | 22 (526.562) | 4.920.230 |
| Faiz giderleri | 33 12.302.671 | 1.997.292 |
| Şüpheli alacak karşılıkları | 10-11 243.754 | 210.737 |
| Stok değer düşüklüğü karşılığı | 13 1.442.517 | 899.399 |
| Faiz gelirleri | 32 10.135.538 | 3.381.241 |
| İşletme sermayesindeki değişimler öncesinde faaliyet karı | 76.802.732 | 81.466.460 |
| İşletme sermayesindeki değişimler: | | |
| İlişkili taraflardan alacaklardaki (artışlar) / azalışlar | 37 (43.138.850) | (65.225.198) |
| Ticari alacaklardaki (artışlar) / azalışlar | 10 (21.508.428) | (20.239.447) |
| Diğer alacaklardaki (artışlar) / azalışlar | 11 14.132 | 5.054.267 |
| Stoklardaki (artış)/azalış | 13 16.511.010 | (60.610.120) |
| Diğer duran varlıklardaki (artış)/azalış | 26 (289.757) | 52.667 |
| Diğer dönen varlıklardaki (artış)/azalış | 26 (11.126.947) | (7.818.718) |
| İlişkili taraflara borçlardaki artışlar | 37 (19.476.032) | 38.202.885 |
| Ticari borçlardaki azalışlar / (artışlar) | 10 (36.435.947) | 64.298.918 |
| Borç karşılıklarındaki artış / (azalışlar) | 11 -- | -- |
| Diğer kısa ve uzun vadeli borçlardaki artışlar / (azalışlar) | 11 4.052.535 | 588.165 |
| Diğer kısa ve uzun vadeli yükümlülüklerdeki artış / azalışlar | 26 3.158.446 | (33.364.000) |
| Toplam | (108.239.838) | (79.060.581) |
| Ödenen kıdem tazminatları | 80.906 | 96.959 |
| Ödenen vergiler | 26 (2.704.125) | (8.833.404) |
| İşletme faaliyetinden kaynaklanan nakit | (34.060.325) | (6.330.566) |
| B. Yatırım Faaliyetinden Kaynaklanan Nakit Akımları | | |
| Yatırım amaçlı gayrimenkul alımı, net | 17 -- | (1.715.290) |
| Maddi ve maddi olmayan duran varlıklardaki (artış)/azalış, net | 18-19 (8.114.849) | (50.059.519) |
| Maddi olmayan duran varlıklardaki (artış)/azalış, net | 19 116.796 | 422.444 |
| Şerefiyedeki değişim | 20 2.394.152 | -- |
| Finansal yatırımlardaki değişim | 7 51.000 | 51.000 |
| Yatırım faaliyetlerinden kaynaklanan net nakit artışı/(azalışı) | (5.552.901) | (51.301.365) |
| C. Finansman Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akımları | | |
| Kısa Vadeli banka kredilerindeki artış/(azalış) - net | 8 37.883.978 | 12.367.873 |
| Uzun Vadeli banka kredilerindeki artış/(azalış) - net | 8 (8.621.290) | 3.999.922 |
| Ödenen faizler | 33 (11.037.638) | (1.902.443) |
| Duran varlık değer artışları | 2.5.1. -- | 30.780.355 |
| Azınlık paylarındaki değişim ve halka arz | 43.133.683 | 8.590.782 |
| Finansman faaliyetlerinden kaynaklanan net nakit artışı/(azalışı) | 61.358.733 | 53.836.489 |
| Nakit ve nakit benzeri değerlerdeki net artış | 6 21.745.507 | (3.795.442) |
| Dönem başı nakit ve nakit benzeri değerler | 6 280.953 | 4.076.395 |
| Dönem sonu nakit ve nakit benzeri değerler | 6 22.026.460 | 280.953 |

Ekteki dipnotlar mali tabloların tamamlayıcı parçasını oluşturular.

EREĞLİ TEKSTİL TURİZM SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31.12.2012 ve 31.12.2011 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMLERİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak ifade edilmiştir)

1. ŞİRKET'İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

Ereğli Tekstil Turizm Sanayi ve Ticaret A.Ş. ("Ana Ortaklık" veya "EREĞLİ TEKSTİL"), 11.12.1998 tarihinde İstanbul'da kurulmuştur.

EREĞLİ TEKSTİL'in ana faaliyet konusu; her türlü kumaş üretimi ve satışı, kumaş boyama hizmeti, her türlü tekstil, konfeksiyon ürünlerinin üretimi ve satışının yapılmasıdır.

EREĞLİ TEKSTİL'in merkezi ve fabrikası aşağıdaki adreslerde bulunmaktadır:

Genel Müdürlük:

İstanbul Dünya Ticaret Merkezi, A3 Blok, Kat 8 Bakırköy/İstanbul

Fabrika:

Sümer Mah., Sümer Cad., No: 10 Ereğli/Konya

EREĞLİ TEKSTİL'in sermayesi 5.000.000 TL olup her biri 10 TL nominal değerinde hamiline yazılı 500.000 adet hissedenden oluşmaktadır. Dönemler itibariyle EREĞLİ TEKSTİL'in ortaklık yapısı aşağıdadır.

| <u>Ortak Adı/Unvanı</u> | <u>31.12.2012</u> <u>Tutarı (TL)</u> | <u>31.12.2012</u> <u>Payı (%)</u> | <u>31.12.2011</u> <u>Tutarı (TL)</u> | <u>31.12.2011</u> <u>Payı (%)</u> |
|---|---|--------------------------------------|---|--------------------------------------|
| Albayrak Turizm Seyahat İnşaat Ticaret A.Ş. | 2.250.000 | 45,00 | 2.250.000 | 45,00 |
| Bayram ALBAYRAK | 1.125.000 | 22,50 | 1.125.000 | 22,50 |
| Nuri ALBAYRAK | 1.062.500 | 21,25 | 1.062.500 | 21,25 |
| M. Mesut ALBAYRAK | 312.500 | 6,25 | 312.500 | 6,25 |
| Faruk ALBAYRAK | 250.000 | 5,00 | 250.000 | 5,00 |
| Toplam | 5.000.000 | 100,00 | 5.000.000 | 100,00 |

EREĞLİ TEKSTİL, ana hissedarı Albayrak Turizm Seyahat İnşaat Ticaret A.Ş. olmak üzere, Albayrak Ailesi tarafından kontrol edilmektedir.

EREĞLİ TEKSTİL'in Aralık 2012 tarihi itibariyle çalışan ortalama beyaz yakalı personel sayısı 12'dir (2011: 12 kişi); mavi yakalı personel sayısı 100'dür (2011: 70 kişi).

Konsolidasyon Konusu Bağlı Ortaklıklar:

Tümosan Motor ve Traktör Sanayi A.Ş. (TÜMOSAN MOTOR)

TÜMOSAN MOTOR 1975 yılında motor parçaları, aktarma organları ve benzeri teçhizatı üretmek amacıyla kurulmuş, ancak daha sonraları faaliyetlerini dizel motor ve traktör üretiminde yoğunlaştırmıştır. Türkiye'nin ilk dizel motor üreticisi olma özelliğini taşıyan TÜMOSAN MOTOR, aynı marka ile üretilen traktörlere dizel motor sağlaması yanında, diğer dizel motor araç üreten firmalara da uzun yıllar dizel motor üretimi gerçekleştirmiştir.

TÜMOSAN MOTOR, 18 Ağustos 1998 tarihinde özelleştirme kapsam ve programına alınmış ve Makine Kimya Enstitüsü Kurumu'na ait Grup hisseleri, Özelleştirme İdaresi Başkanlığı'na devredilmiş ve bir yıl içerisinde de özelleştirme işlemlerinin tamamlanmasına karar verilmiştir.

EREĞLİ TEKSTİL TURİZM SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31.12.2012 ve 31.12.2011 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMLERİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak ifade edilmiştir)

TÜMOSAN MOTOR'un 24.04.2000 tarihinde yapılan ihalesine 4 firma katılmış, ihale sonucunda Anadolu Ortak Girişim Grubu birinci sırada ve Konya Selçuklu Ortak Girişim Grubu ikinci sırada yer almıştır. İhale sonucunda alıcı olarak belirlenen girişimcilere sırası ile yöneltilen satış sözleşmesinin belirlenen sürelerde imzalanmaması nedeniyle teminatları irat kaydedilmiş ve ihale olumlu olarak sonuçlanmamıştır.

İhale sonrasında faaliyetlerine kısıtlı olarak devam eden TÜMOSAN MOTOR, 7 Şubat 2003 tarihinde Sümer Holding'e bağlanmıştır.

Özelleştirilmesi amacıyla ikinci kez ihaleye 2004 yılında çıkmış ve TÜMOSAN MOTOR varlık satışı ile Alçelik Çelik Yapı İnşaat San. Ve Tic. A.Ş. tarafından satın alınmış ve 01.07.2004 tarihinde devir teslim işlemi tamamlanmıştır. Daha sonra Alçelik Çelik Yapı İnşaat San. Ve Tic. A.Ş.'nin unvanı değişmiş ve Tümosan Motor ve Traktör San. A.Ş. olmuştur.

TÜMOSAN MOTOR'un merkezi ve fabrikası aşağıdaki adreslerde bulunmaktadır:

Genel Müdürlük:

İstanbul Dünya Ticaret Merkezi, A3 Blok, Kat 8 Bakırköy/İstanbul

Fabrika:

Büyükkayacak Mah., Aksaray Çevre Yolu Cad., No: 7/1 Selçuklu/Konya

31 Aralık 2012 tarihi itibarıyla TÜMOSAN MOTOR'un çalışan ortalama beyaz yakalı personel sayısı 106 (31 Aralık 2011 - 99), mavi yakalı personel sayısı ise 255 (31 Aralık 2011 - 306)'dir.

Ana Ortaklık, 14.09.2009 tarihinde, Tümosan Motor ve Traktör Sanayi Anonim Grubu (TÜMOSAN MOTOR) hisselerinin %78,18'ine sahip olmuştur.

TÜMOSAN MOTOR'un 31.12.2012 itibarıyla sermayesi 115.000.000 TL olup ortakları ve paylarına ilişkin bilgiler aşağıdadır:

| <u>Ortak Adı/Unvanı</u> | <u>Tutar (TL)</u> | <u>Oran (%)</u> |
|---|-----------------------|-----------------|
| Ereğli Tekstil Turizm San. Ve Tic. A.Ş. | 77.716.552,80 | 67,58 |
| Muzaffer ALBAYRAK | 6.586.380,70 | 5,73 |
| Bayram ALBAYRAK | 3.264.542,90 | 2,84 |
| Nuri ALBAYRAK | 3.264.542,90 | 2,84 |
| Kazım ALBAYRAK | 3.264.542,90 | 2,84 |
| Mustafa ALBAYRAK | 3.264.542,90 | 2,84 |
| Ahmet ALBAYRAK | 3.264.542,90 | 2,84 |
| Diğer (halka açık) | 14.374.352,00 | 12,49 |
| Toplam | 115.000.000,00 | 100,00 |

EREĞLİ TEKSTİL TURİZM SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31.12.2012 ve 31.12.2011 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMLERİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak ifade edilmiştir)

Tümosan Döküm A.Ş. (TÜMOSAN DÖKÜM)

Tümosan Döküm A.Ş. (TÜMOSAN DÖKÜM) döküm ve işleme faaliyeti ile iştigal etmekte üzere 04.07.2012 tarihinde kurulmuştur.

TÜMOSAN DÖKÜM'ün merkezi ve fabrikası aşağıdaki adreslerde bulunmaktadır:

Genel Müdürlük:

İstanbul Dünya Ticaret Merkezi, A3 Blok, Kat 13 Bakırköy/İstanbul

Fabrika:

Büyükkayacık Mah., Aksaray Çevre Yolu Cad., No: 7/1 Selçuklu/Konya

TÜMOSAN MOTOR'nun bünyesinde bulunan ve döküm faaliyeti ile iştigal eden üretim işletmesinin 5520 Sayılı Kurumlar Vergisi Kanunu'nun kısmi bölünme hükümlerine göre, kısmi bölünme suretiyle yeni kurulan TÜMOSAN DÖKÜM'e aynı sermaye olarak konulmuştur.

TÜMOSAN DÖKÜM 10.000.000 TL sermaye ile kurulmuş olup bunun 9.976.778 TL'lik kısmı aynı sermaye olarak karşılanmış kalan 23.222 TL ise nakit olarak karşılanacaktır. Grup'un iştirak oranı %78,18'dir. TÜMOSAN DÖKÜM'ün sermayesi 1 TL nominal bedelli 10.000.000 adet hisseye ayrılmıştır. Hisse senetleri hamilinedir.

TÜMOSAN DÖKÜM'ün 31.12.2012 itibariyle ortakları ve paylarına ilişkin bilgiler aşağıdadır:

| <u>Ortak Adı/Unvanı</u> | <u>Tutar (TL)</u> | <u>Oran (%)</u> |
|--------------------------------------|-------------------|-----------------|
| Ereğli Tekstil Turizm San. Tic. A.Ş. | 7.818.000 | 78,18 |
| Ahmet Albayrak | 311.000 | 3,11 |
| Bayram Albayrak | 311.000 | 3,11 |
| Kazım Albayrak | 311.000 | 3,11 |
| Mustafa Albayrak | 311.000 | 3,11 |
| Nuri Albayrak | 311.000 | 3,11 |
| Muzaffer Albayrak | 627.000 | 6,27 |
| Toplam | 10.000.000 | 100,00 |

31 Aralık 2012 tarihi itibariyle TÜMOSAN DÖKÜM'ün çalışan ortalama beyaz yakalı personel sayısı 3, mavi yakalı personel sayısı ise 27'dir.

Ereğli Tekstil Turizm Sanayi ve Ticaret A.Ş., bağlı ortaklığı Tümosan Motor ve Traktör Sanayi A.Ş. ve Tümosan Döküm A.Ş. hepsi birlikte ("Grup") olarak adlandırılmıştır.

Finansal Tabloların Onaylanması

Grup'un SPK'nın Seri: XI, 29 No'lu tebliğ uyarınca hazırlanmış 31 Aralık 2012 ve 2011 tarihli bilançosu; 31 Aralık 2012 ve 2011 tarihinde sona eren hesap dönemine ait kapsamlı gelir tablosu, özkaynak değişim tablosu, nakit akım tablosu ve dipnotları 25 Mart 2013 tarihinde Ana Ortaklık yönetimi tarafından yayınlanmak üzere onaylanmıştır. Genel Kurul'un ve çeşitli düzenleyici kuruluşların finansal tabloları tashih etme hakkı vardır.

EREĞLİ TEKSTİL TURİZM SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31.12.2012 ve 31.12.2011 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMLERİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak ifade edilmiştir)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1) Sunuma İlişkin Temel Esaslar:

Finansal Tabloların Hazırlanış Esasları

İlişikteki finansal tablolar, SPK tarafından kabul edilen finansal raporlama standartlarına ("SPK Finansal Raporlama Standartları") uygun olarak hazırlanmaktadır. SPK, Seri: XI, No: 29 sayılı "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği" ile işletmeler tarafından düzenlenecek finansal raporlar ile bunların hazırlanması ve ilgililere sunulmasına ilişkin ilke, usul ve esasları belirlemektedir. Bu tebliğe istinaden, işletmelerin finansal tablolarını Avrupa Birliği tarafından kabul edilen haliyle Uluslararası Finansal Raporlama Standartları ("UMS/UFRS")'na göre hazırlamaları gerekmektedir. Ancak Avrupa Birliği tarafından kabul edilen UMS/UFRS'nin Uluslararası Muhasebe Standartları Kurulu ("UMSK") tarafından yayımlananlardan farkları Kamu Gözetimi, Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGGK") tarafından ilan edilinceye kadar UMS/UFRS'ler uygulanacaktır. Bu kapsamda, benimsenen standartlara aykırı olmayan, KGGK tarafından yayımlanan Türkiye Muhasebe/Finansal Raporlama Standartları ("TMS/TFRS") esas alınacaktır.

Finansal tabloların hazırlanış tarihi itibarıyla, finansal tablolar, SPK'nın Seri: XI, No: 29 sayılı tebliği ve bu tebliğe açıklama getiren duyurulan çerçevesinde, UMS/UFRS'nin esas alındığı SPK Finansal Raporlama Standartları'na uygun olarak hazırlanmıştır, finansal tablolar ve notlar, SPK tarafından 14 Nisan 2008 ve 9 Ocak 2009 tarihli duyuruları ile uygulanması tavsiye edilen formatlara uygun olarak ve zorunlu kılınan bilgiler dahil edilerek sunulmuştur.

Grup, muhasebe kayıtlarının tutulmasında ve finansal tablolarının hazırlanmasında, SPK tarafından çıkarılan prensiplere ve şartlara, Türk Ticaret Kanunu ("TTK"), vergi mevzuatı ve Türkiye Cumhuriyeti Maliye Bakanlığı ("Maliye Bakanlığı") tarafından çıkarılan Tekdüzen Hesap Planı şartlarına uymaktadır. Finansal tablolar, kanuni kayıtlara SPK Finansal Raporlama Standartları uyarınca doğru sunumun yapılması amacıyla gerekli düzeltme ve sınıflandırmalar yansıtılarak düzenlenmiştir.

Finansal tablolar 31 Aralık 2011 tarihinde yeniden değerlendirme modeline geçilen arsalar haricinde maliyet esaslı baz alınarak hazırlanmıştır.

Konsolidasyona İlişkin Esaslar

31.12.2012 ve 2011 tarihi itibarıyla konsolide finansal tablolar, Ereğli Tekstil Turizm San. Ve Tic. A.Ş.'nin ve bağlı ortaklıklarının hesaplarını içermektedir.

Ana ortaklığın doğrudan veya dolaylı olarak bir ortaklıktaki oy haklarının yarısından fazlasını kontrol etmesi ve işletmenin finansal ve faaliyet politikalarını idare etme yetkisine haiz olması durumunda, kontrolün var olduğu kabul edilir. Finansal tabloların konsolidasyonunda şirketler arası bakiye, işlemler ve gerçekleşmemiş kar ve zararlar dahil olmak üzere bütün kar ve zararlar mahsup edilmektedir. Konsolide finansal tablolar benzer işlem ve hesaplar için tutarlı muhasebe politikaları uygulanarak hazırlanmaktadır. Bağlı ortaklıkların finansal tabloları ana ortaklık ile aynı hesap dönemi için hazırlanmıştır.

Bağlı ortaklıklar, kontrolün Grup'a geçtiği tarihten itibaren konsolide edilmeye başlanmıştır ve kontrolün Grup'tan çıkması ile konsolide edilme işlemi son bulmaktadır.

Müşterek yönetime tabi ortaklıklar müşterek yönetim anlaşmasının imzalanmasıyla konsolide edilmeye başlanır ve anlaşmanın sona erdiği durumlarda konsolide edilme işlemi son bulur.

EREĞLİ TEKSTİL TURİZM SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31.12.2012 ve 31.12.2011 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMLERİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak ifade edilmiştir)

Özkaynak yöntemine göre değerlendirilen yatırımlar konsolide bilançoda, alış maliyetinin üzerine Grup'un iştirakin net varlıklarındaki payına alım sonrası değişikliklerin eklenmesi veya çıkarılması ve varsa değer düşüklüğü karşılığının düşülmesiyle gösterilir.

Konsolidasyona dahil edilmiş bağlı ortaklıkların net varlıklarındaki kontrol gücü olmayan paylar Grup'un özsermayesinin içinde ayrı bir kalem olarak yer almaktadır. Kontrol gücü olmayan paylar, ilk satın alma tarihinde hali hazırda kontrol gücü olmayan paylara ait olan tutarlar ile satın alma tarihinden itibaren bağlı ortaklığın özsermayesindeki değişikliklerdeki ana ortaklık dışı payların tutarından oluşur. Kontrol gücü olmayan paylar negatif bakiyeyle sonuçlansa dahi, toplam kapsamlı gelir ana ortaklık hissedarlarına ve kontrol gücü olmayan paylara aktarılır.

Ana Ortaklığın 31.12.2012 ve 2011 tarihleri itibariyle özkaynak yöntemine ve müşterek konsolidasyon esasına göre konsolide edilen varlıkları bulunmamaktadır.

31.12.2012 ve 2011 tarihleri itibariyle konsolidasyona tabi tutulan bağlı ortaklıklar ile iştirak oranları aşağıdaki gibidir:

| Bağlı Ortaklık | İştirak Oranı | İştirak Oranı |
|------------------------------------|---------------|---------------|
| | 2012 | 2011 |
| Tümosan Motor ve Traktör San. A.Ş. | %67,58 | %78,18 |
| Tümosan Döküm A.Ş. | %78,18 | - |

EREĞLİ TEKSTİL ve konsolide edilen bağlı ortaklıklarının birbirleriyle yaptığı önemli işlemler ve birbirleriyle olan alacak ve borç bakiyeleri karşılıklı olarak mahsup edilmiştir. Konsolide edilen bağlı ortaklıkların özkaynağı ve cari dönem operasyonları içindeki ana ortaklık dışı payları, konsolide finansal tablolarda "Azınlık Payları" olarak ayrı gösterilmiştir.

EREĞLİ TEKSTİL, 2011 yılı öncesinde bir takım kamu ihalelerine Yaşam Tekstil Turizm San. Ve Tic. Ltd. Şti. ile adi ortaklık yapmak suretiyle girmiştir. 2011 ve 2012 yıllarında söz konusu adi ortaklıklar üzerinden aktif olarak üretim ve satış işlemi yapılmamıştır ve söz konusu adi ortaklığın nakit üretme gücü söz konusu olmadığından konsolidasyon kapsamına alınmamıştır. 31.12.2012 itibariyle adi ortaklık tasfiye edilmiş durumdadır.

31.12.2012 ve 2011 tarihleri itibariyle konsolidasyona tabi tutulmayan adi ortaklığa ilişkin bilgiler aşağıdadır:

| Adi Ortaklık | 31.12.2012 | 31.12.2012 | 2012 | 31.12.2011 | 31.12.2011 | 2011 |
|-------------------------------|---------------|--------------|----------|---------------|--------------|----------|
| | Sermaye Oranı | Sermaye Payı | Satışlar | Sermaye Oranı | Sermaye Payı | Satışlar |
| Ereğli ve Yaşam Adi Ortaklığı | - | - | - | 51% | 51.000 | - |

EREĞLİ TEKSTİL TURİZM SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31.12.2012 ve 31.12.2011 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMLERİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak ifade edilmiştir)

Kullanılan Para Birimi

Grup'un geçerli para birimi olan ve finansal tablolar için sunum para birimi olan TL cinsinden ifade edilmiştir.

Grup'un yurtdışı müşterileri nedeniyle yabancı para birimi ağırlıklı olarak USD, EURO ve GBP cinsinden işlemleri bulunmakla beraber tüm işlemleri ve muhasebe kayıtları Türk Lirası cinsinden tutulmaktadır. Bu nedenle yabancı paralı işlemler ilgili standartlara göre kur değerlemesine tabi tutularak mali tablolara yansımaktadır.

31 Aralık 2012 ve 31 Aralık 2011 tarihleri itibariyle T.C. Merkez Bankası döviz alış kurları aşağıdaki gibidir:

| | <u>31 Aralık 2012</u> | <u>31 Aralık 2011</u> |
|------|-----------------------|-----------------------|
| USD | 1,7826 | 1,8889 |
| EURO | 2,3517 | 2,4438 |
| GBP | 2,8708 | 2,9170 |

Yüksek enflasyon dönemlerinde finansal tabloların düzeltilmesi

SPK'nın 17 Mart 2005 tarih ve 11/367 sayılı kararı uyarınca, Türkiye'de faaliyette bulunan ve SPK tarafından yayımlanan finansal raporlama standartlarına (UMS/UFRS uygulamasını benimseyenler dahil) uygun olarak finansal tablo hazırlayan şirketler için, 1 Ocak 2005 tarihinden itibaren geçerli olmak üzere enflasyon muhasebesi uygulamasına son verilmiştir. Buna istinaden, 1 Ocak 2005 tarihinden itibaren UMSK tarafından yayımlanmış 29 No'lu "Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama" Standardı ("UMS/TMS 29") uygulanmamıştır.

Karşılaştırmalı Bilgiler

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

2.2) Muhasebe Politikalarındaki Değişiklikler

Bir muhasebe politikası değiştirildiğinde, finansal tablolarda sunulandan daha önceki dönemlere ilişkin toplam düzeltme tutarı bir sonraki dönem birikmiş karlara alınır. Önceki dönemlere ilişkin diğer bilgiler de yeniden düzenlenir. Muhasebe politikalarındaki değişikliklerin cari döneme, önceki dönemlere veya birbirini izleyen dönemlerin faaliyet sonuçlarına etkisi olduğunda; değişikliğin nedenleri, cari döneme ve önceki dönemlere ilişkin düzeltme tutarı, sunulandan daha önceki dönemlere ilişkin düzeltme tutarları ve karşılaştırmalı bilginin yeniden düzenlendiği ya da aşırı bir maliyet gerektirdiği için bu uygulamanın yapılmadığı kamuya açıklanır.

2.3) Muhasebe Tahminlerindeki Değişiklikler ve Hatalar

Bir muhasebe tahminindeki değişikliğin etkisi, yalnızca bir döneme ilişkinse, değişikliğin yapıldığı cari dönemde; gelecek dönemlere de ilişkinse, hem değişikliğin yapıldığı hem de gelecek dönemde, ileriye yönelik olarak, net dönem karı veya zararının belirlenmesinde dikkate alınacak şekilde finansal tablolara yansıtılır.

EREĞLİ TEKSTİL TURİZM SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31.12.2012 ve 31.12.2011 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMLERİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak ifade edilmiştir)

Bir hatanın düzeltme tutarı geriye dönük olarak dikkate alınır. Bir hata, ortaya çıktığı önceki dönemlere ilişkin karşılaştırmalı tutarların yeniden düzenlenmesi veya bir sonraki raporlama döneminden önce meydana geldiğinde, söz konusu döneme ait birikmiş karlar hesabının yeniden düzenlenmesi yoluyla düzeltilir. Bilgilerin yeniden düzenlenmesi aşırı bir maliyete neden oluyorsa önceki dönemlere ait karşılaştırmalı bilgiler yeniden düzenlenmemekte, bir sonraki dönemin birikmiş karlar hesabı, söz konusu dönem başlamadan önce hatanın kümülatif etkisiyle yeniden düzenlenmektedir.

2.4) Muhasebe politikalarındaki değişiklikler Yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar

31 Aralık 2012 tarihi itibarıyla sona eren hesap dönemine ait finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları aşağıda özetlenen 1 Ocak 2012 tarihi itibarıyla geçerli yeni ve değiştirilmiş standartlar ve UFRYK yorumları dışında önceki yılda kullanılanlar ile tutarlı olarak uygulanmıştır. Bu standartların ve yorumların Grup'un mali durumu ve performansı üzerindeki etkileri ilgili paragraflarda açıklanmıştır.

1 Ocak 2012 tarihinden itibaren geçerli olan yeni standart, değişiklik ve yorumlar aşağıdaki gibidir:

UMS 12 Gelir Vergileri - Esas Alınan Varlıkların Geri Kazanımı (Değişiklik)

i) aksi ispat edilene kadar hukuken geçerli öngörü olarak, UMS 40 kapsamında gerçeğe uygun değer modeliyle ölçülen yatırım amaçlı gayrimenkuller üzerindeki ertelenmiş verginin gayrimenkulün taşınan değerinin satış yoluyla geri kazanılacağı esasıyla hesaplanması ve
ii) UMS 16'daki yeniden değerlendirme modeliyle ölçülen amortisman tabii olmayan varlıklar üzerindeki ertelenmiş verginin her zaman satış esasına göre hesaplanması gerektiğine ilişkin güncellenmiştir. Değişikliklerin geriye dönük olarak uygulanması gerekmektedir. Değişikliğin Grup'un finansal durumu veya performansı üzerinde etkisi olmamıştır.

UFRS 7 Finansal Araçlar: Açıklamalar - Geliştirilmiş Bilanço Dışı Bırakma Açıklama Yükümlülükleri (Değişiklik)

Değişikliğin amacı, finansal tablo okuyucularının finansal varlıkların transfer işlemlerini (sekürütizasyon gibi) - finansal varlığı transfer eden taraf üzerinde kalabilecek muhtemel riskleri de içerecek şekilde - daha iyi anlamalarını sağlamaktır. Ayrıca değişiklik, orantısız finansal varlık transferi işlemlerinin hesap döneminin sonlarına doğru yapıldığı durumlar için ek açıklama zorunlulukları getirmektedir. Karşılaştırmalı açıklamalar verilmesi zorunlu değildir. Değişiklik sadece açıklama esaslarını etkilemektedir ve Grup'un finansal durumunu veya performansı üzerinde etkisi olmamıştır.

Yayınlanan ama yürürlüğe girmemiş ve erken uygulamaya konulmayan standartlar

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

UMS 1 Finansal Tabloların Sunumu (Değişiklik) - Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu Unsurlarının Sunumu

Değişiklikler 1 Temmuz 2012 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerlidir fakat erken uygulamaya izin verilmektedir. Yapılan değişiklikler diğer kapsamlı gelir tablosunda gösterilen kalemlerin sadece gruplamasını değiştirmektedir. İleri ki bir tarihte gelir tablosuna sınıflanabilecek (veya geri döndürülebilecek) kalemler hiçbir zaman gelir tablosuna sınıflanamayacak kalemlerden ayrı gösterilecektir. Değişiklikler geriye dönük olarak uygulanacaktır. Değişiklik sadece sunum esaslarını etkilemektedir ve Grup'un finansal durumunu veya performansı üzerinde bir etkisi olmayacaktır.

EREĞLİ TEKSTİL TURİZM SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31.12.2012 ve 31.12.2011 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMLERİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak ifade edilmiştir)

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. Grup, düzeltilmiş standardın finansal durumu ve performansı üzerine etkilerini değerlendirmektedir.

UMS 27 Bireysel Finansal Tablolar (Değişiklik)

UFRS 10'nun 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 geçiş hükümleri UFRS 10 ile aynıdır. Söz konusu değişikliğin Grup'un finansal durumunu veya performansı üzerinde önemli bir etkisi 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 geçiş hükümleri UFRS 11 ile aynıdır. Söz konusu standardın Grup'un finansal durumunu veya performansı üzerinde etkisi olması beklenmemektedir.

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

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

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

Getirilen açıklamalar finansal tablo kullanıcılarına

- i) netleştirilen işlemlerin Grup'un finansal durumuna etkilerinin ve muhtemel etkilerinin değerlendirilmesi için ve
- ii) UFRS'ye göre ve diğer genel kabul görmüş muhasebe ilkelerine göre hazırlanmış finansal tabloların karşılaştırılması ve analiz edilmesi için faydalı bilgiler sunmaktadır. 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 ve Grup'un finansal durumunu veya performansı üzerinde bir etkisi olmayacaktır.

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. 31 Aralık 2012 itibarıyla Grup'un finansal durumunu veya performansı üzerinde bir etkisi olmayacaktır.

EREĞLİ TEKSTİL TURİZM SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31.12.2012 ve 31.12.2011 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMLERİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak ifade edilmiştir)

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 geir tablosunda sunumunu gerektirmektedir. Standartın erken uygulanmasına izin verilmektedir. Bu standart henüz Avrupa Birliği tarafından onaylanmamıştır. Grup, standartın finansal durumu ve performansı üzerine etkilerini değerlendirmektedir.

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. Mali tablo hazırlayıcılarına karar vermeleri için daha fazla alan bırakan, ilke bazlı bir standarttır. Söz konusu standartın Grup'un finansal durumunu veya performansı üzerinde etkisi olması beklenmemektedir.

UFRS 11 Müşterek Düzenlemeler

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 Yatırımların Açıklamaları 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. Söz konusu standartın Grup'un finansal durumunu veya performansı üzerinde etkisi olması beklenmemektedir.

UFRS 12 Diğer İşletmelerdeki Yatırımların Açıklamaları

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 Düzenlemeler 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. Söz konusu standartın Grup'un finansal durumunu veya performansı üzerinde etkisi 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 standartın 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, yani önceki dönemlerle karşılaştırmalı açıklama gerekmemektedir. Grup, standartın finansal durumu ve performansı üzerine etkilerini değerlendirmektedir.

EREĞLİ TEKSTİL TURİZM SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31.12.2012 ve 31.12.2011 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMLERİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak ifade edilmiştir)

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. Grupların karşılaştırmalı olarak sunulan dönemin başından 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. Söz konusu yorum Grup için geçerli değildir ve Grup'un finansal durumu veya performansı üzerinde önemli bir etkisi olması beklenmemektedir.

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

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. Bu değişiklik henüz Avrupa Birliği tarafından kabul edilmemiştir. Söz konusu değişikliğin Grup'un finansal durumunu veya performansı üzerinde etkisi olması beklenmemektedir.

UFRS 10 Konsolide Finansal Tablolar (Değişiklik)

UFRS 10 standardı yatırım şirketi tanımına uyan şirketlerin konsolidasyon hükümlerinden muaf tutulmasına ilişkin bir istisna getirmek için değiştirilmiştir. Konsolidasyon hükümlerine getirilen istisna ile yatırım şirketlerinin bağlı ortaklıklarını UFRS 9 Finansal Araçlar standardı hükümleri çerçevesinde gerçeğe uygun değerden muhasebeleşirmeleri gerekmektedir. Değişiklik 1 Ocak 2014 ve sonrasında sona eren yıllık hesap dönemleri için geçerlidir ve erken uygulamaya izin verilmiştir. Bu değişiklik henüz Avrupa Birliği tarafından kabul edilmemiştir. Söz konusu değişikliğin Grup'un finansal durumunu veya performansı üzerinde etkisi olması beklenmemektedir.

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. Söz konusu projenin Grup'un finansal durumunu 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:

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

EREĞLİ TEKSTİL TURİZM SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31.12.2012 ve 31.12.2011 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMLERİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak ifade edilmiştir)

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.

UMS 34 Ara Dönem Finansal Raporlama:

UMS 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 merciine düzenli olarak raporlanıyorsa ve açıklanan toplam tutarlarda bir önceki yıllık mali tablolara göre önemli değişiklik olduysa açıklanmalıdır.

2.5) Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti:

Finansal tabloların hazırlanmasında izlenen önemli muhasebe politikaları aşağıda özetlenmiştir:

Nakit ve nakit benzerleri

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

Finansal araçlar

Finansal varlıklar

Grup, finansal varlıklarını şu şekilde sınıflandırmıştır: ticari alacaklar, satılmaya hazır finansal yatırımlar ve nakit ve nakit benzerleri. Sınıflandırma, finansal varlıkların alınma amaçlarına göre yapılmıştır. Yönetim, finansal varlıklarının sınıflandırmasını satın alındıkları tarihte yapar.

Satılmaya hazır finansal yatırımlar

Finansal yatırımlar içinde sınıflandırılan satılmaya hazır menkul kıymetlerin ilk kayda alımdan sonra müteakip değerlemesi, rayiç değeri üzerinden yapılmaktadır. Satılmaya hazır menkul değerlerin rayiç değerdeki değişikliklerden kaynaklanan kar ya da zarar, ilgili varlıklar satılana, nakde dönüşüne veya başka bir şekilde elden çıkarılana veya değer düşüklüğüne maruz kalana kadar özkaynaklar içinde ayrı bir kalemden gösterilir, bu tarihten sonra ise birikmiş rayiç değer farkları gelir ve gider hesapları ile ilişkilendirilir.

Aktif piyasalarda işlem gören satılmaya hazır menkul değerlerin rayiç değerleri bilanço tarihi itibarıyla cari piyasada veya Menkul Kıymetler Borsası’nda yayınlanan fiyatlar veya cari piyasa alış fiyatlarıyla belirlenir.

Satılmaya hazır menkul kıymetlerden alınan temettüler, temettü gelirleri içerisinde muhasebeleştirilir.

Ticari alacaklar

Ticari alacaklar fatura edilmiş tutarları ile kayıtlara alınmakta ve izleyen dönemlerde etkin faiz oranı metoduyla indirgenmiş net değeri ile ve varsa şüpheli alacak karşılığı düşüldükten sonra taşınmaktadır.

EREĞLİ TEKSTİL TURİZM SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31.12.2012 ve 31.12.2011 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMLERİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak ifade edilmiştir)

Ticari alacaklar içine sınıflandırılan senetler ve vadeli çekler etkin faiz oranı metoduyla reeskonta tabi tutularak indirgenmiş değerleri ile taşınır.

Şüpheli alacak karşılığı gider olarak kayıtlara yansıtılmaktadır. Vadesi gelmiş alacakların tahsil edilemeyeceğine dair somut bir gösterge varsa şüpheli alacak karşılığı ayrılır. Karşılık, Grup yönetimi tarafından tahmin edilen ve ekonomik koşullardan ya da hesabın doğası gereği taşıdığı riskten kaynaklanabilecek olası zararları karşıladığı düşünülen tutardır. Tahsili tamamen mümkün olmayan alacaklar tespit edildikleri durumlarda kayıtlardan tamamen silinirler

Grup fatura alacaklarının bir kısmını faktoring yoluyla tahsil etmektedir. Faktoring şirketinin temlik edilen alacağı müşteriden tahsil etmesine kadar tahsilat riski Grup'a ait olduğundan, Grup finansal tablolarında ilgili alacakları takip etmektedir. Bu alacaklar karşılığında faktoring şirketinden alınan avans, finansal tablolarda "Finansal Borçlar" hesabı altında faktoring borçları olarak gösterilmektedir. Faktoring giderleri tahakkuk esasına dayalı olarak finansman giderleri hesabında muhasebeleştirilir.

Finansal varlıklarda değer düşüklüğü

Finansal varlık veya finansal varlık grupları, her bilanço tarihinde değer düşüklüğüne uğradıklarına ilişkin göstergelerin bulunup bulunmadığına dair değerlendirmeye tabi tutulur. Finansal varlığın ilk muhasebeleştirilmesinden sonra bir veya birden fazla olayın meydana gelmesi ve söz konusu olayın ilgili finansal varlık veya varlık grubunun güvenilir bir biçimde tahmin edilebilen gelecekteki nakit akımları üzerindeki olumsuz etkisi sonucunda ilgili finansal varlığın değer düşüklüğüne uğradığına ilişkin tarafsız bir göstergenin bulunması durumunda değer düşüklüğü zararı oluşur. Kredi ve alacaklar için değer düşüklüğü tutarı gelecekte beklenen tahmini nakit akımlarının finansal varlığın etkin faiz oranı üzerinden iskonto edilerek hesaplanan bugünkü değeri ile defter değeri arasındaki farktır. Grup alacaklarını ayrı ayrı takip etmekte ve toplu bir karşılık ayırmamaktadır.

Bir karşılık hesabının kullanılması yoluyla defter değerinin azaltıldığı ticari alacaklar haricinde, bütün finansal varlıklarda, değer düşüklüğü doğrudan ilgili finansal varlığın kayıtlı değerinden düşülür. Ticari alacağın tahsil edilememesi durumunda söz konusu tutar karşılık hesabından düşülerek silinir. Karşılık hesabındaki değişimler kapsamlı gelir/gider tablosunda muhasebeleştirilir.

Satılmaya hazır finansal varlıkların elde etme maliyeti ile gerçeğe uygun değeri arasında oluşan olumsuz farklar, farkın önemli ve uzun süreli olması halinde kapsamlı gelir tablosu ile ilişkilendirilir. Satılmaya hazır olarak sınıflandırılmış özkaynağa dayalı finansal araçlara yapılan yatırımlarla ilgili olarak kâr veya zararda muhasebeleştirilmiş bulunan değer düşüklüğü zararları, kâr veya zarar aracılığıyla iptal edilmemektedir.

Satılmaya hazır özkaynak araçları haricinde, değer düşüklüğü zararı sonraki dönemde azalır ve azalış değer düşüklüğü zararının muhasebeleştirilmesi sonrasında meydana gelen bir olayla ilişkilendirilebiliyorsa, önceden muhasebeleştirilen değer düşüklüğü zararı, değer düşüklüğünün iptal edileceği tarihte yatırımın değer düşüklüğü hiçbir zaman muhasebeleştirilmemiş olması durumunda ulaşacağı itfa edilmiş maliyet tutarını aşmayacak şekilde kapsamlı gelir tablosunda iptal edilir.

Satılmaya hazır özkaynak araçlarının gerçeğe uygun değerinde değer düşüklüğü sonrasında meydana gelen artış, doğrudan özkaynaklarda muhasebeleştirilir.

Finansal yükümlülükler

Finansal yükümlülükler gerçeğe uygun değerleriyle muhasebeleştirilir ve sonraki dönemlerde etkin faiz oranı üzerinden hesaplanan faiz gideri ile birlikte etkin faiz yöntemi kullanılarak itfa edilmiş maliyet bedelinden taşınır.

EREĞLİ TEKSTİL TURİZM SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31.12.2012 ve 31.12.2011 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMLERİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak ifade edilmiştir)

Etkin faiz yöntemi, finansal yükümlülüğün itfa edilmiş maliyetlerinin hesaplanması ve ilgili faiz giderinin ilişkili olduğu döneme dağıtılması yöntemidir. Etkin faiz oranı; finansal aracın beklenen ömrü boyunca veya uygun olması halinde daha kısa bir zaman dilimi süresince gelecekte yapılacak tahmini nakit ödemelerini tam olarak ilgili finansal yükümlülüğün net bugünkü değerine indirgeyen orandır.

Banka kredileri

Bütün banka kredileri, ilk kayıt anında rayiç değerlerini de yansıttığı düşünülen ve işlem maliyetini içeren maliyet bedeli ile kaydedilir.

İlk kayda alımdan sonra krediler, etkin faiz oranı yöntemiyle indirgenmiş net değerleri ile gösterilir. İndirgenmiş değer hesaplanırken ilk ihraç anındaki maliyetler ve geri ödeme sırasındaki indirimler ve primler göz önünde bulundurulur.

Ticari borçlar

Ticari borçlar, mal ve hizmet alımı ile ilgili ileride doğacak faturalanmış yada faturalanmamış tutarın rayiç değerini temsil eden indirgenmiş maliyet bedeliyle kayıtlarda yer almaktadır. Grup'un ticari borçlarının bir kısmı factoring şirketi ve banka tarafından ödenmekte ve Grup ödenen tutarı factoring şirketi veya banka'ya borçlanmaktadır. İlgili tutarlar finansal tablolarda "Finansal Borçlar" hesabı altında sırasıyla factoring borçları ve akreditif borçları olarak gösterilmektedir.

Finansal varlık ve yükümlülüklerin kayda alınması ve çıkarılması

Bütün finansal varlık alım ve satımları işlem tarihinde, yani Grup'un varlığı almayı veya satmayı taahhüt ettiği tarihte kayıtlara yansıtılır. Söz konusu alım ve satımlar genellikle piyasada oluşan genel teamül ve düzenlemelerle belirlenen zaman dilimi içerisinde finansal varlığın teslimini gerektiren alım satımlardır.

Bir finansal varlık (ya da finansal varlığın veya benzer finansal varlıklardan oluşan grubun bir kısmı);

- varlıktan nakit akımı elde etme hakkına ilişkin sürenin bitmiş olması durumunda;
- Grup'un varlıktan nakit akımı elde etme hakkı olmakla birlikte, üçüncü kişilere direkt devretme zorunluluğu olan bir anlaşma kapsamında çok fazla zaman geçirmeden tamamını ödeme yükümlülüğü olması durumunda;
- Grup'un finansal varlıktan nakit akımlarını elde etme hakkını devretmesi ve (a) varlık ile ilgili tüm risk veya ödüllerin devredilmiş veya (b) tüm hak ya da ödüllerin transfer edilmemiş olmasına rağmen, varlık üzerindeki tüm kontrolleri transfer etmiş olması durumunda kayıtlardan çıkarılır.

Grup'un varlıktan nakit akımı elde etmesi hakkını devretmesi bununla birlikte tüm risk ya da menfaatlerin transfer edilmemesi veya üzerindeki kontrolü devretmemesi durumunda, varlık, Grup'un varlık ile devam eden ilişkisine bağlı olarak finansal tablolarda taşınır.

Finansal yükümlülükler, bu yükümlülüklerden doğan borçların ortadan kalkması, iptal edilmesi ve süresinin dolması durumlarında kayıtlardan çıkartılır.

Netleştirme/Mahsup

Finansal tablolarda yer alan finansal varlık ve yükümlülükleri netleştirmeye yönelik yasal bir hak ve yaptırım gücüne sahip olunması ve söz konusu varlık ve yükümlülükleri net bazda tahsil etme/ödeme veya eş zamanlı sonuçlandırma maliyetinin olması durumunda bilançoda netleştirilerek gösterilmektedir.

EREĞLİ TEKSTİL TURİZM SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31.12.2012 ve 31.12.2011 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMLERİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak ifade edilmiştir)

Kur değişiminin etkileri

İşlemler ve bakiyeler

Grup, yabancı para cinsinden yapılan işlemleri işlevsel para birimi cinsinden ilk kayda alırken işlem tarihinde geçerli olan ilgili kurları esas almaktadır. Yabancı para cinsinden olan parasal varlık ve yükümlülükler raporlama tarihinde geçerli olan kurlarla değerlendirilmekte ve doğan kur farkı gider ya da gelirleri ilgili dönemde kapsamlı gelir tablosuna yansıtılmaktadır. Parasal olan tüm aktif ve pasifler dönem sonu kuruyla çevrilip ilgili kur farkları kapsamlı gelir tablosuna yansıtılmıştır. Yabancı para cinsinden olan ve maliyet değeri ile ölçülen parasal olmayan kalemler ilk işlem tarihindeki kurlardan işlevsel para birimine çevrilir. Yabancı para cinsinden olan ve gerçeğe uygun değerleri ile ölçülen parasal olmayan kalemler ise gerçeğe uygun değerlerin tespit edildiği tarihte geçerli olan kurlardan işlevsel para birimine çevrilir.

İlişkili taraflar

İlişkili taraf, finansal tablolarını hazırlayan işletmeyle ('raporlayan işletme') ilişkili olan kişi veya işletmedir.

- (a) Bir kişi veya bu kişinin yakın ailesinin bir üyesi, aşağıdaki durumlarda raporlayan işletmeyle ilişkili sayılır:
Söz konusu kişinin,
- (i) raporlayan işletme üzerinde kontrol veya müşterek kontrol gücüne sahip olması durumunda,
 - (ii) raporlayan işletme üzerinde önemli etkiye sahip olması durumunda,
 - (iii) raporlayan işletmenin veya raporlayan işletmenin bir ana ortaklığının kilit yönetici personelinin bir üyesi olması durumunda.
- (b) Aşağıdaki koşullardan herhangi birinin mevcut olması halinde işletme raporlayan işletme ile ilişkili sayılır:
- (i) İşletme ve raporlayan işletmenin aynı grubun üyesi olması halinde (yani her bir ana ortaklık, bağlı ortaklık ve diğer bağlı ortaklık diğerleri ile ilişkilidir).
 - (ii) İşletmenin, diğer işletmenin (veya diğer işletmenin de üyesi olduğu bir grubun üyesinin) iştiraki ya da iş ortaklığı olması halinde.
 - (iii) Her iki işletmenin de aynı bir üçüncü tarafın iş ortaklığı olması halinde.
 - (iv) İşletmelerden birinin üçüncü bir işletmenin iş ortaklığı olması ve diğer işletmenin söz konusu üçüncü işletmenin iştiraki olması halinde
 - (v) İşletmenin, raporlayan işletmenin ya da raporlayan işletmeyle ilişkili olan bir işletmenin çalışanlarına ilişkin olarak işten ayrılma sonrasında sağlanan fayda plânlarının olması halinde. Raporlayan işletmenin kendisinin böyle bir plânının olması halinde, sponsor olan işverenlerde raporlayan işletme ile ilişkilidir
 - (vi) İşletmenin (a) maddesinde tanımlanan bir kişi tarafından kontrol veya müştereken kontrol edilmesi halinde.
 - (vii) (a) maddesinin (i) bendinde tanımlanan bir kişinin işletme üzerinde önemli etkisinin bulunması veya söz konusu işletmenin (ya da bu işletmenin ana ortaklığının) kilit yönetici personelinin bir üyesi olması halinde.

İlişkili taraflarla yapılan işlem, ilişkili taraflar arasında kaynakların, hizmetlerin ya da yükümlülüklerin bir bedel karşılığı olup olmadığına bakılmaksızın transferidir.

Stoklar

Stokların değerlendirilmesinde elde etme maliyeti ve net gerçekleştirilebilir değer düşük olanı esas alınmıştır. Maliyetin içine, her stok kaleminin bulunduğu yere ve duruma getirilmesi sırasında oluşan bütüm harcamalar dahil edilmiştir. Stoklara dahil edilen maliyeti oluşturan unsurlar malzeme, direkt işçilik ve genel üretim giderleridir. İlk madde ve malzeme, yarı mamuller, mamuller, emtia ve diğer stokları oluşturan yedek parçalar hareketli ağırlıklı ortalama maliyet yöntemi ile değerlendirilmektedir.

EREĞLİ TEKSTİL TURİZM SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31.12.2012 ve 31.12.2011 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMLERİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak ifade edilmiştir)

Grup, yedek parça ve diğer stok kalemlerinde satılamayacağı/kullanılamayacağı düşünülen kısım için stok değer düşüklüğü karşılığı ayırmıştır.

Net gerçekleştirilebilir değer, tahmini satış fiyatından tahmini tamamlanma maliyetleri ve satışın gerçekleştirilmesi için gerekli tahmini maliyetler düşülerek bulunan tutardır

Maddi duran varlıklar

Maddi duran varlıklar, arsalar hariç maliyet bedelinden birikmiş amortisman ve varsa değer düşüklüğü karşılığının düşülmesi suretiyle gösterilmektedir. Arsalar UMS 16'nın izin verdiği şekliyle yeniden değerlendirme modeline göre rayiç bedellerinden gösterilmekte olup amortismanına tabi değildir. Maddi duran varlıklar satıldığı zaman bu varlığa ait maliyet ve birikmiş amortismanlar ilgili hesaplardan düşüldükten sonra oluşan gelir ya da gider, kapsamlı gelir/gider tablosuna dahil edilmektedir.

Maddi duran varlığın maliyet değeri; alış fiyatı, ithalat vergileri ve iadesi mümkün olmayan vergiler, maddi varlığı kullanıma hazır hale getirmek için yapılan masraflardan oluşmaktadır. Maddi duran varlığın kullanımına başlandıktan sonra oluşan tamir ve bakım gibi masraflar, oluştuğu dönemde gider kaydedilmektedir. Yapılan harcamalar ilgili maddi varlığa gelecekteki kullanımında ekonomik bir değer artışı sağlıyorsa bu harcamalar varlığın maliyetine eklenmektedir.

Maddi duran varlıklar, kapasitelerinin tam olarak kullanılmaya hazır olduğu durumda aktifleştirilmekte ve amortismanına tabi tutulmaktadır. Amortismanına tabi varlıklar, tahmini ekonomik ömürlerine dayanan oranlarla doğrusal olarak kıst usulü amortismanına tabi tutulmaktadır.

Amortisman süreleri aşağıdaki gibidir:

| | <u>Süre</u> |
|-----------------------|-------------|
| Binalar | 25-50 yıl |
| Makine ve teçhizat | 4-20 yıl |
| Taşıtlar | 4-5 yıl |
| Döşeme ve demirbaşlar | 2-10 yıl |
| Haklar | 7-14 yıl |
| Özel maliyetler | 5 yıl |

Ekonomik ömür ve amortisman metodu düzenli olarak gözden geçirilmekte, buna bağlı olarak metodun ve amortisman süresinin ilgili varlıktan edinilecek ekonomik faydaları ile paralel olup olmadığına bakılmakta ve şayet uygunsa ileriye dönük olarak düzeltilmektedir.

Maddi olmayan duran varlıklar

Yazılım haklarından oluşan maddi olmayan duran varlıklar elde etme maliyetleri üzerinden kayda alınır. Yazılım hakları düzeltilmiş maliyet bedelleri üzerinden 3 ila 15 yıl arasında, doğrusal amortisman yöntemi kullanılarak kıst usulü itfa edilmektedir.

Maddi olmayan duran varlıkların taşıdıkları değerler, koşullardaki değişikliklerin ve olayların taşınan değer düşebileceğine dair belirti oluşturmaları durumunda gözden geçirilir ve gerekli karşılık ayrılır.

Yatırım amaçlı gayrimenkuller

Yatırım amaçlı gayrimenkuller, kira ve/veya sermaye kazancı elde etmek amacıyla elde tutulan gayrimenkuller olup, ilk olarak maliyet bedeline alım işlemiyle direkt ilişkili maliyetler eklenerek ölçülmektedir. Defter değeri, maliyete eklenme prensiplerinin oluşması durumunda yatırım amaçlı gayrimenkulün bir parçasının değiştirilmesi için katlanılan maliyeti de kapsamaktadır. Yatırım amaçlı gayrimenkullerin hizmet sağlamasına ilişkin olarak yapılan günlük harcamalar bu değer içinde yer almamaktadır.

EREĞLİ TEKSTİL TURİZM SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31.12.2012 ve 31.12.2011 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMLERİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak ifade edilmiştir)

Amortisman, arsa dışında kalan yatırım amaçlı gayrimenkullerin maliyetinden öngörülen ekonomik ömrü üzerinden normal amortisman yöntemine göre hesaplanmaktadır. Binalar için bu kapsamda uygulanan amortisman süresi 25-50 yıldır.

Araştırma ve geliştirme giderleri

Araştırma harcamaları gerçekleştiğinde gider olarak kaydedilir (Dipnot 30). Geliştirme projelerinde oluşan maliyetler (yeni veya iyileştirilen ürünlerin tasarım ve testi ile ilgili), aşağıdaki şartların gerçekleşmesi durumunda maddi olmayan duran varlık olarak kaydedilir:

- maddi olmayan duran varlığın tamamlanması halinde, tamamlanan varlığın teknik fizibilitesi dikkate alınarak satılabilir veya kullanılabilir olması;
- yönetimin maddi olmayan duran varlığın tamamlanması ve kullanımı veya satış kararı,
- maddi olmayan duran varlıkların kullanılabilir veya satılabilir olması,
- gelecekte sağlayacağı olası ekonomik faydaların gösterimi,
- maddi olmayan duran varlığın geliştirilmesinin tamamlanması, kullanımı veya satışı için yeterli teknik, finansal ve diğer kaynaklar,
- maddi olmayan duran varlığın geliştirme aşamasında yapılan masrafların güvenilir biçimde ölçülmesi.

Bu kriterlere sahip olmayan diğer geliştirme maliyetleri oluştukları dönemde gider olarak kaydedilmektedir. Önceki dönemlerde gider kaydedilen geliştirme giderleri sonraki dönemlerde aktifleştirilemez. Aktifleştirilen geliştirme giderleri maddi olmayan duran varlık olarak muhasebeleştirilir ve ilgili duran varlık kullanıma hazır olduğu andan itibaren, 5 yılı aşmayan faydalı ömürleri üzerinden doğrusal yöntem ile amortismana tabi tutulur.

Devlet teşvik ve yardımları

Gerçeğe uygun değerleri ile izlenen parasal olmayan devlet teşvikleri de dâhil olmak üzere tüm devlet teşvikleri, elde edilmesi için gerekli şartların Grup tarafından yerine getirileceğine ve teşvikin Grup tarafından elde edilebileceğine dair makul bir güvence olduğunda veya teşviğin Grup tarafından elde edilmesi ile finansal tablolara alınır. Devlet teşvikleri, bu teşviklerle karşılanması amaçlanan aktifleştirilecek nitelikteki maddi olmayan duran varlıkların maliyetlerinden netlenerek muhasebeleştirilir.

Finansal olmayan varlıklarda değer düşüklüğü

İtfaya tabi olan varlıklar için defter değerinin geri kazanılmasının mümkün olmadığı durum ya da olayların ortaya çıkması halinde değer düşüklüğü testi uygulanır. Varlığın defter değerinin geri kazanılabilir tutarını aşması durumunda değer düşüklüğü karşılığı kaydedilir. Geri kazanılabilir tutar, satış maliyetleri düşüldükten sonra elde edilen gerçeğe uygun değer veya kullanımdaki değer büyük olanıdır. Değer düşüklüğünün değerlendirilmesi için varlıklar ayrı tanımlanabilir nakit akımlarının olduğu en düşük seviyede gruplanır (nakit üreten birimler). Finansal olmayan varlıklar her raporlama tarihinde değer düşüklüğünün olası göstergeleri açısından gözden geçirilir.

Borçlanma maliyetleri

Öngörülen kullanımına veya satışına hazır hale gelmesi önemli bir zamanı gerektiren varlıkların satın alımı, inşası veya üretimi ile direkt ilişkili olan borçlanma maliyetleri ilgili varlıkların maliyetinin parçası olarak aktifleştirilir. Diğer borçlanma maliyetleri gerçekleştikleri dönemlerde gider yazılır. Borçlanma maliyetleri faiz ve borçlanmaya bağlı olarak katılan diğer maliyetleri içerir.

EREĞLİ TEKSTİL TURİZM SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31.12.2012 ve 31.12.2011 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMLERİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak ifade edilmiştir)

Karşılıklar, şarta bağlı yükümlülükler ve şarta bağlı varlıklar

Karşılıklar

Karşılıklar ancak ve ancak Grup'un geçmişten gelen ve halen devam etmekte olan bir yükümlülüğü varsa, bu yükümlülük sebebiyle işletmeye ekonomik çıkar sağlayan kaynakların elden çıkarılma olasılığı mevcutsa ve yükümlülüğün tutarı güvenilir bir şekilde belirlenebiliyorsa kayıtlara alınır.

Paranın zaman içindeki değer kaybı önem kazandığında, karşılıklar ileride oluşması muhtemel giderlerin bilanço tarihindeki indirgenmiş değeriyle yansıtılır. Karşılıklar her bilanço tarihinde gözden geçirilmekte ve yönetimin en iyi tahminlerini yansıtacak şekilde gerekli düzenlemeler yapılmaktadır.

Şarta bağlı yükümlülükler ve varlıklar

Şarta bağlı yükümlülükler, kaynak aktarımını gerektiren durum yüksek bir olasılık taşıyor ise finansal tablolarda yansıtılmayıp dipnotlarda açıklanmaktadır. Şarta bağlı varlıklar ise finansal tablolara yansıtılmayıp ekonomik getiri yaratma ihtimali yüksek olduğu takdirde dipnotlarda açıklanır.

İşletme birleşmeleri ve şerefiye

İşletme birleşmeleri, iki ayrı tüzel kişiliğin veya işletmenin raporlama yapan tek bir işletme şeklinde birleşmesi olarak değerlendirilmektedir.

Bir işletmenin satın alınması ile ilgili katlanılan satın alma maliyeti ile iktisap edilen işletmenin tanımlanabilir varlık, yükümlülük ve koşullu yükümlülüklerinin gerçeğe uygun değeri arasındaki fark şerefiye olarak konsolide finansal tablolarda muhasebeleştirilmiştir.

Şerefiyenin tahsis edildiği nakit üreten birimi, her yıl değer düşüklüğü testine tabi tutulur. Birimin değer düşüklüğüne uğradığını gösteren belirtilerin olması durumunda ise değer düşüklüğü testi daha sık yapılır. Nakit üreten birimin geri kazanılabilir tutarı defter değerinden düşük ise, değer düşüklüğü karşılığı ilk olarak birime tahsis edilen şerefiyeden ayrılır, ardından birim içindeki varlıkların defter değeri düşürülür. Şerefiye için ayrılan değer düşüklüğü karşılığı, doğrudan konsolide gelir tablosundaki kar/zarar içinde muhasebeleştirilir. Şerefiye değer düşüklüğü karşılığı sonraki dönemlerde iptal edilmez.

İktisap edilen tanımlanabilir varlık, yükümlülük ve koşullu yükümlülüklerin gerçeğe uygun değerindeki iktisap edenin payının işletme birleşmesi maliyetini aşması durumunda ise fark konsolide gelir tablosuyla ilişkilendirilmiştir.

İlgili nakit üreten birimin satışı sırasında, şerefiye için belirlenen tutar, satış işleminde kar/zararın hesaplamasına dahil edilir.

Kiralama işlemleri - kiracı olarak

Finansal kiralama işlemleri

Grup, finansal kiralama yoluyla edinmiş olduğu sabit kıymetleri, bilançoda kira başlangıç tarihindeki rayiç değeri ya da, daha düşükse minimum kira ödemelerinin bilanço tarihindeki değeri üzerinden yansıtmaktadır (finansal tablolarda ilgili maddi 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 ilk edinilme 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 kapsamlı gelir tablosu hesaplarına dâhil edilmiştir. Finansal tablolara yansıtılmış kiralanan sabit kıymetler, Grup mülkiyetinde yer alan amortismanına tabi varlıklarla uyumlu ekonomik ömürlere göre amortismanına tabi tutulurlar.

EREĞLİ TEKSTİL TURİZM SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31.12.2012 ve 31.12.2011 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMLERİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak ifade edilmiştir)

Operasyonel kiralama işlemleri

Bir kıymetin kiralama işleminde, bütün riskler ve faydalar kiraya verende kalıyor ise bu tip işlemler operasyonel kiralama olarak sınıflandırılır. Operasyonel kiralama olarak yapılan ödemeler, kira dönemi boyunca doğrusal yöntem ile kapsamlı gelir tablosuna gider olarak kaydedilir.

Kurum kazancı üzerinden hesaplanan vergiler

Vergi gideri veya geliri, dönem içerisinde ortaya çıkan kazanç veya zararlar ile alakalı olarak hesaplanan cari ve ertelenmiş verginin toplamıdır.

Cari ve ertelenmiş vergi hesaplanmasında, Grup'un faaliyet gösterdiği ülkede yürürlükte olan vergi mevzuatı uyarınca bilanço tarihi itibariyle geçerli bulunan vergi oranları kullanılır.

Ertelenmiş vergi, bilanço yükümlülüğü metoduna göre hesaplanmıştır. Ertelenmiş vergi, aktif ve pasiflerin finansal tablolarda yansıtılan değerleri ile yasal vergi matrahları arasındaki geçici farkların vergi etkisi olup, finansal raporlama amacıyla dikkate alınarak yansıtılmaktadır.

Ertelenmiş vergi aktifleri ilerde bu zamanlama farklılıklarının kullanılabilmesiyle bir mali kar oluşabileceği ölçüde; tüm indirilebilir geçici farklar, kullanılmayan teşvik tutarları ile geçmiş dönemlere ilişkin taşınan mali zararlar için kayda alınır. Ertelenmiş vergi aktifleri her bilanço döneminde gözden geçirilmekte ve ertelenmiş vergi aktifinin ilerde kullanılması için yeterli mali karın oluşmasının mümkün olmadığı durumlarda, bilançoda taşınan değeri azaltılmaktadır.

Aynı ülkenin vergi mevzuatına tabi olmak şartıyla ve cari vergi varlıklarının cari vergi yükümlülüklerinden mahsup edilmesi konusunda yasal olarak uygulanabilir bir hakkın bulunması durumunda ertelenmiş vergi varlıkları ve yükümlülükleri karşılıklı olarak birbirinden mahsup edilir.

Ertelenmiş vergi, aynı veya farklı bir dönemde doğrudan öz sermaye ile ilişkilendirilen işlemlerle ilgili ise doğrudan öz sermaye hesap grubuyla ilişkilendirilir.

Grup indirilebilir geçici farklar için yalnız ve yalnız aşağıdaki durumlarla sınırlı olarak ve her iki durumun da muhtemel olması halinde ertelenmiş vergi varlığı muhasebeleştirir:

- (a) Geçici farklar öngörülebilir bir gelecekteki süre içinde tersine dönecektir; ve
- (b) Geçici farkların kullanılmasına yeter tutarlarda vergilendirilebilir gelir olacaktır.

Çalışanlara sağlanan faydalar

Kıdem tazminatı karşılığı

Grup, Türkiye'deki 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.

Grup, finansal tablolarda yer alan kıdem tazminatı karşılığını "Projeksiyon Metodu"nu kullanarak ve Grup'un personel hizmet süresini tamamlama ve kıdem tazminatına hak kazanma konularında geçmiş yıllarda kazandığı deneyimlerini baz alarak hesaplamış ve bilanço tarihinde devlet tahvilleri kazanç oranı ile iskonto etmiştir. Hesaplanan tüm aktüeryal kazançlar ve kayıplar kapsamlı gelir/gider tablosuna yansıtılmıştır.

Kullanılmamış izin hakları

Finansal tablolarda tahakkuk etmiş olan kullanılmamış izin hakları, bilanço tarihi itibariyle çalışanların kullanmadıkları hak edilmiş izin günleri ile ilgili gelecekteki olası yükümlülüklerin tahmini toplam karşılığını ifade eder.

EREĞLİ TEKSTİL TURİZM SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31.12.2012 ve 31.12.2011 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMLERİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak ifade edilmiştir)

Bilanço tarihinden sonra ortaya çıkan olaylar

Grup'un bilanço tarihindeki durumu hakkında ilave bilgi veren bilanço tarihinden sonraki olaylar (düzeltme gerektiren olaylar) ilişikteki finansal tablolarda yansıtılmaktadır. Düzeltme gerektirmeyen olaylar belli bir önem arz ettikleri takdirde dipnotlarda açıklanmaktadır.

Hisse başına kazanç

Kapsamlı gelir tablosunda belirtilen hisse başına kazanç, net kârın, raporlama dönemi boyunca piyasada bulunan hisse senetlerinin ağırlıklı ortalama adedine bölünmesiyle bulunmaktadır.

Türkiye'de Gruplar sermayelerini hali hazırda bulunan hissedarlarına, geçmiş yıl kazançlarından dağıttıkları "bedelsiz hisse" yolu ile artırmaktadırlar. 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 bulunur.

Gelirler

Satış gelirleri, ürünün teslimi veya hizmetin verilmesi, ürünle ilgili önemli risk ve getirilerin alıcıya nakledilmiş olması, gelir tutarının güvenilir bir şekilde ölçülebilmesi ve işlemle ilgili ekonomik faydaların Grup tarafından elde edileceğinin kuvvetle muhtemel olması üzerine alınan veya alınabilecek bedelin makul değeri üzerinden tahakkuk esasına göre kayıtlara alınır. Net satışlar, satılmış ürün ya da tamamlanmış hizmetin satış vergisi hariç faturalanmış değerinden, indirim ve iskontoların düşülmüş şeklini gösterir (Dipnot 28).

Kabule bağlı olmak şartı ile yapılan satışlarda, teslim edilen ürünlerin kontrolleri olumlu sonuçlanmasından sonra, alınabilecek bedelin makul değeri üzerinden tahakkuk esasına göre kayıtlara alınır.

Grup tarafından elde edilen diğer gelirlerden faiz gelirleri etkin faiz getirisi yöntemi üzerinden hesaplanarak tahakkuk esasına göre, faaliyet kiralaması kapsamında elde edilen kira gelirleri dönemsel tahakkuk esasına göre gelir yazılırlar.

Nakit akım tablosu

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

İşletme faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akımları, Grup'un askeri konfeksiyon, çeşitli askeriye ürünleri, traktör ve motor satışı faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akımlarını gösterir.

Yatırım faaliyetleriyle ilgili nakit akımları, Grup'un yatırım faaliyetlerinde (maddi ve maddi olmayan yatırımlar ve finansal yatırımlar) kullandığı ve elde ettiği nakit akımlarını gösterir.

Finansman faaliyetlerine ilişkin nakit akımları, Grup'un finansman faaliyetlerinde kullandığı kaynakları ve bu kaynakların geri ödemelerini gösterir.

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

EREĞLİ TEKSTİL TURİZM SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31.12.2012 ve 31.12.2011 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMLERİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak ifade edilmiştir)

Devir amacıyla elde tutulan duran varlıklar ve durdurulan faaliyetler

Elden çıkarılacak faaliyetler, bir Grup'un elden çıkardığı veya satılmaya hazır değer olarak sınıflandırdığı, faaliyetleri ile nakit akımları Grup'un bütününden ayrı tutulabilir bir bölümdür. Elden çıkarılacak faaliyetler; ayrı bir faaliyet alanı veya coğrafi faaliyet bölgesini ifade eder, satış veya elden çıkarmaya yönelik ayrı bir planın parçasıdır veya satış amacıyla alınmış bir bağlı ortaklıktır. Grup, elden çıkarılacak faaliyetleri, ilgili varlık ve yükümlülüklerinin kayıtlı değerleri ile elden çıkarmak için katlanılacak maliyetler düşülmüş rayiç bedellerinin düşük olanı ile değerlemektedir.

2.5.1) Muhasebe politikalarındaki değişiklikler

Arsalar

Grup, 31 Aralık 2011 tarihi itibariyle UMS 16 çerçevesinde arsaların muhasebeleştirme sonrasında ölçümünde politika değişikliği yaparak, maliyet modeli yerine rayiç değeri temsil eden yeniden değerlendirme yöntemini uygulamaya karar vermiştir. Grup, arsalarının gerçeğe uygun değerini, SPK tarafından değerlendirme lisansı olan bir değerlendirme şirketi tarafından yapılan değerlendirme çalışması sonucu tespit etmiş ve 31 Aralık 2011 tarihi itibariyle kayıtlarına yansıtılmıştır. Muhasebe politikalarında gönüllü olarak yapılan bu değişiklik, mali tablolarda geriye dönük olarak uygulanması gereken bir husustur. Ancak, geriye dönük olarak arsaların rayiç bedellerinin belirlenmesi için yeterli ve sağlıklı bilgiye ulaşılmamasının ve güvenilir bir değerlendirme yapılabilmesinin mümkün olmadığı tespit edildiği için geriye dönük uygulama yapılması mümkün olmamıştır. Grup'un yapmış olduğu bu muhasebe politikası değişikliği sonucu aşağıdaki muhasebe kayıtları 31 Aralık 2011 tarihli finansal tablolara yansıtılmıştır:

Arsaların değerindeki artış: 41.443.301 TL

Maddi duran varlık değerlendirme fonundaki artış: 39.371.136 TL

Ertelenmiş vergi yükümlülüğündeki artış: 2.072.165 TL

Stoklar

TÜMOSAN MOTOR, 1 Ocak 2012 tarihi itibariyle stokların değerlendirme yönetimini hareketli ağırlıklı ortalama yönteminden ilk giren ilk çıkar (FİFO) yöntemine geçerek değiştirmiştir. Muhasebe politikalarında gönüllü olarak yapılan bu değişiklik, finansal tablolarda geriye dönük olarak uygulanması gereken bir husustur. Ancak, Grup stok değerlendirme yöntemi değişikliğinin geriye dönük olarak etkilerini tespit etmenin pratik olmamasından dolayı geriye dönük uygulama yapılması mümkün olmamıştır.

2.6) Önemli muhasebe değerlendirme, tahmin ve varsayımları

Finansal tabloların hazırlanmasında Grup yönetiminin, raporlanan varlık ve yükümlülük tutarlarını etkileyecek, bilanço tarihi itibari ile meydana gelmesi muhtemel yükümlülük ve taahhütleri ve raporlama dönemi itibariyle gelir ve gider tutarlarını belirleyen değerlendirmeler, varsayımlar ve tahminler yapması gerekmektedir. Gerçekleşmiş sonuçlar tahminlerden farklı olabilmektedir. Tahminler düzenli olarak gözden geçirilmekte, gerekli düzeltmeler yapılmakta ve gerçekleştikleri dönemde kapsamlı gelir tablosuna yansıtılmaktadırlar.

Finansal tablolara yansıtılan tutarlar üzerinde önemli derecede etkisi olabilecek bilanço tarihinde var olan veya ileride gerçekleşebilecek tahminlerin esas kaynakları göz önünde bulundurularak yapılan önemli varsayımlar aşağıdaki gibidir:

EREĞLİ TEKSTİL TURİZM SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31.12.2012 ve 31.12.2011 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMLERİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak ifade edilmiştir)

Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların ekonomik ömürleri

Grup yönetimi maddi duran varlıkların faydalı ekonomik ömürlerinin belirlenmesinde önemli varsayımlarda bulunmuştur (Dipnot 2.5). Mevcut kullanılmakta olan makine ve teçhizatların fiziki ve ekonomik kullanılabilirlikleri, Grup tarafından sürekli gözden geçirilmekte olup ana üretim hatlarının fiziki ve ekonomik ömürleri, özelleştirilme sürecinde ve daha sonrasındaki yıllarda yapılan değerlendirmeler sonucunda normal üretim kapasitesinin altında yapılan üretimler nedeniyle aşırı yıpranmaya uğramadığı varsayımı ile belirlenmiştir.

Garanti karşılıkları

Garanti giderleri, Grup'un üretim ve satışını gerçekleştirdikleri traktör ve motor için yaptıkları tamir-bakım masrafları, yetkili servislerin garanti kapsamında müşteriden bedel almaksızın yaptıkları işçilik ve malzeme giderleri, Grup tarafından üstlenilen ilk bakım giderleri ile hasılatı cari döneme gelir olarak kaydedilen ürünlere ilişkin müteakip yıllarda söz konusu olabilecek geri dönüş ve tamir seviyelerinin geçmiş verilerden kaynaklanan tahminleri sonucu kaydedilir (Dipnot 22 ve Dipnot 30). Grup, satışını gerçekleştirdiği malları 2 yıl boyunca garanti kapsamına almaktadır. Grup, garanti giderlerinin önemli bir kısmının 1 yıl içinde gerçekleşmesini öngördüğü için garanti gider karşılıklarını kısa vadeli olarak yansıtmaktadır.

Süpheli ticari alacaklar karşılığı

Grup yönetimi geçmiş tahsilat verilerini ve müşterilerinin mevcut durumlarını göz önünde bulundurarak ticari alacak portföyündeki şüpheli ticari alacakların belirlenmesi için tahminlerde bulunmuştur (Dipnot 10).

Kıdem tazminatı karşılığı

Grup kıdem tazminatı karşılığı, iskonto oranları, gelecekteki maaş artışları ve çalışanların ayrılma oranlarını içeren birtakım varsayımlara dayalı aktüeryal hesaplamalar ile belirlenmektedir. Bu planların uzun vadeli olması sebebiyle, söz konusu varsayımlar önemli belirsizlikler içermektedir (Dipnot 24).

Stok değer düşüklüğü karşılığı

Stok değer düşüklüğü ile ilgili olarak stoklar fiziksel olarak ve ne kadar geçmişten geldiği incelenmekte, teknik personelin görüşleri doğrultusunda kullanılabilirliği belirlenmekte ve kullanılmayacak olduğu tahmin edilen kalemler için karşılık ayrılmaktadır (Dipnot 13). Stokların net gerçekleştirilebilir değerinin belirlenmesinde de liste satış fiyatları ve yıl içinde verilen ortalama iskonto oranlarına ilişkin veriler kullanılmakta ve katlanılacak satış giderlerine ilişkin tahminler yapılmaktadır.

Ertelenmiş vergi

Ertelenmiş vergi varlıkları, gelecekte vergiye tabi kar elde etmek suretiyle vergi avantajından yararlanmanın kuvvetle muhtemel olması şartıyla hesaplanmaktadır. Ertelenmiş vergi varlıkları, vergi avantajının muhtemel olması durumunda kullanılmamış vergi indirimi ve diğer geçici farklar üzerinden hesaplanmaktadır (Dipnot 35).

EREĞLİ TEKSTİL TURİZM SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31.12.2012 ve 31.12.2011 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMLERİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak ifade edilmiştir)

3. İŞLETME BİRLEŞMELERİ

- 3.1.** Ana Ortaklık 14.09.2009 tarihinde TŪMOSAN MOTOR hisselerinin %78,18'lik kısmını satın almıştır. Satın alım için transfer edilen bedel; yaratılacak sinerji, hasılat artışı ve ileride piyasanın büyümesi sonucu elde edilecek faydaları ve iş gücünü de içermekte olup, bu faydalar tanımlanabilir varlık kriterini sağlamadığından dolayı şerefiyeden ayrı olarak kayıtlara alınmamıştır. Satın alım kontrol alımını da içerdiğinden şerefiye doğmuştur.

Satın alma bedeli, iktisap edilen varlık ve yükümlülüklerin iktisap tarihindeki gerçeğe uygun değerleri aşağıdaki tabloda özetlenmiştir:

| | <u>Tutar (TL)</u> |
|---|-------------------|
| a) Toplam satın alma bedeli | 43.000.000 |
| Stoklar | 23.980.148 |
| Diğer Dönen Varlıklar | 6.437.412 |
| Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıklar | 29.456.785 |
| Diğer Duran Varlıklar | 3.667.561 |
| Finansal Borçlar | (18.041.513) |
| Ticari Borçlar | (8.079.758) |
| İlişkili Taraflara Borçlar | (7.396.812) |
| Diğer Borçlar | (4.681.174) |
| b) Toplam tanımlanabilir net varlıkların değeri | <u>25.342.650</u> |
| Şerefiye (a-b) | <u>17.657.350</u> |

- 3.2.** TŪmosan Döküm A.Ş. (TŪMOSAN DÖKŪM) döküm ve işleme faaliyeti ile işigal etmek üzere 04.07.2012 tarihinde kurulmuştur. TŪMOSAN MOTOR'nun bünyesinde bulunan ve döküm faaliyeti ile işigal eden üretim işletmesinin 5520 Sayılı Kurumlar Vergisi Kanunu'nun kısmi bölünme hükümlerine göre, kısmi bölünme suretiyle yeni kurulan TŪmosan Döküm A.Ş.'ye aynı sermaye olarak konulmuştur. TŪmosan Döküm A.Ş. sermayesi 10.000.000 TL olup bunun 9.976.778 TL'lik kısmı aynı sermaye olarak karşılanmış kalan 23.222 TL ise nakit olarak karşılanacaktır. Grup'un işigal oranı %78,18'dir. Ana Ortaklık, TŪMOSAN DÖKŪM'ün kuruluşta ortağıdır ve şerefiye oluşmamaktadır.

4. İŞ ORTAKLIKLARI

Yoktur (31.12.2011: Yoktur.).

EREĞLİ TEKSTİL TURİZM SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31.12.2012 ve 31.12.2011 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMLERİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak ifade edilmiştir)

5. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

Grup'un sadece Türkiye'de faaliyeti bulunması nedeniyle coğrafi bölgelere göre raporlama yapılmamış olup, tekstil, traktör ve döküm faaliyetleri ile iştigal etmesi nedeniyle faaliyet bölümlerine göre raporlama yapılmıştır.

| | 31 Aralık 2012 | | | | |
|---|-------------------|-------------------|------------------|---------------------|-------------------|
| | Tekstil | Traktör | Döküm | Eliminasyon | Toplam |
| Satış gelirleri | 36.532.967 | 291.562.394 | 1.385.248 | (2.327.739) | 327.152.870 |
| Satışların maliyeti | (32.882.416) | (237.962.299) | (1.916.263) | 2.245.425 | (270.515.553) |
| Brüt Kar | 3.650.551 | 53.600.095 | (531.015) | (82.314) | 56.637.317 |
| Araştırma ve Geliştirme Diderleri | -- | (920.888) | -- | -- | (920.888) |
| Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri | -- | (12.934.475) | (15.031) | -- | (12.949.506) |
| Genel yönetim Giderleri | (1.154.428) | (5.584.899) | (263.972) | 82.314 | (6.920.985) |
| Diğer faaliyet gelirleri | 50.056.739 | 2.012.906 | 171.803 | (40.742.332) | 11.499.116 |
| Diğer faaliyet giderleri(-) | (699.202) | (163.463) | (3.254) | -- | (865.919) |
| Faaliyet Karı | 51.853.660 | 36.009.276 | (641.469) | (40.742.332) | 46.479.135 |
| Finansal gelirler | 763.563 | 36.337.447 | 15.240 | -- | 37.116.250 |
| Finansal Giderler(-) | (2.796.541) | (34.707.527) | (56.220) | -- | (37.560.288) |
| Vergi öncesi Kar | 49.820.682 | 37.639.196 | (682.449) | (40.742.332) | 46.035.097 |
| Dönem vergi geliri/ gideri | (767.743) | (7.838.393) | -- | -- | (8.606.136) |
| Ertelenmiş vergi geliri/Gideri | 34.454 | (164.488) | (255.572) | -- | (385.606) |
| Sürdürülen faaliyetlerden elde edilen dönem karı / (zararı) | 49.087.393 | 29.636.315 | (938.021) | (40.742.332) | 37.043.355 |
| Durdurlan faaliyetlerden elde edilen dönem karı / (zararı) | -- | -- | -- | -- | -- |
| Azınlık Payı | -- | 9.608.093 | (204.676) | -- | 9.403.417 |
| Ana Ortaklık Payı | 49.087.393 | 20.028.222 | (733.345) | (40.742.332) | 27.639.938 |

ADAY BAĞIMSIZ
DENETİM VE S.M.M.A.Ş.
29 Ekim Caddesi No:3 İstanbul Vizyon Park
A-1 Blok Kat:8 No:88 Beşiktaş / İSTANBUL
Tel: 0212 426 80 93 Fax: 0212 426 84 44
Yenibosna V.D. - 007 051 1435

EREĞLİ TEKSTİL TURİZM SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31.12.2012 ve 31.12.2011 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMLERİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak ifade edilmiştir)

| | 31 Aralık 2011 | | | |
|---|--------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| | Tekstil | Traktör | Eliminasyon | Toplam |
| Satış gelirleri | 15.233.329 | 411.417.514 | (103.481) | 426.547.362 |
| Satışların maliyeti | (15.125.022) | (320.783.822) | 3.336 | (335.905.508) |
| Brüt Kar | 108.307 | 90.633.692 | (100.145) | 90.641.854 |
| Araştırma ve Geliştirme Diderleri | -- | (1.574.455) | -- | (1.574.455) |
| Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri | -- | (15.894.098) | -- | (15.894.098) |
| Genel yönetim Giderleri | (996.051) | (4.277.710) | 83.033 | (5.190.728) |
| Diğer faaliyet gelirleri | 262.942 | 2.271.180 | -- | 2.534.122 |
| Diğer faaliyet giderleri(-) | (181.363) | (2.387.183) | -- | (2.568.546) |
| Faaliyet Karı | (806.165) | 68.771.426 | (17.112) | 67.948.149 |
| Finansal gelirler | 16.319 | 9.373.072 | -- | 9.389.391 |
| Finansal Giderler(-) | (1.308.908) | (11.760.636) | 17.112 | (13.052.432) |
| Vergi öncesi Kar | (2.098.754) | 66.383.862 | -- | 64.285.108 |
| Dönem vergi geliri/ gideri | -- | (13.189.524) | -- | (13.189.524) |
| Ertelenmiş vergi geliri/Gideri | 990.856 | 756.435 | -- | 1.747.291 |
| Sürdürülen faaliyetlerden elde edilen dönem karı / (zararı) | (1.107.898) | 53.950.773 | -- | 52.842.875 |
| Durdurulan faaliyetlerden elde edilen dönem karı / (zararı) | -- | -- | -- | -- |
| Diğer Kapsamlı gelir/(gider) | -- | 39.371.136 | -- | 39.371.136 |
| Toplam kapsamlı gelir | (1.107.898) | 93.321.909 | -- | 92.214.011 |
| Azınlık Payı | -- | 11.772.059 | -- | 11.772.059 |
| Ana Ortaklık Payı | (1.107.898) | 42.178.714 | -- | 41.070.816 |

ADAY BAĞIMSIZ
DENETİM VE S.M.M.A.Ş.
29 Ekim Cad. No:3 İstanbul Vizyon Park
A-1 Blok Kat:6 No:86 Beşiktaş / İSTANBUL
Tel: 0212 426 00 99 Fax: 0212 426 84 44
Yenibosna V.D. - 007 051 1435

EREĞLİ TEKSTİL TURİZM SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31.12.2012 ve 31.12.2011 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMLERİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak ifade edilmiştir)

| 31 Aralık 2012 | | | | |
|-----------------------------|-------------------|--------------------|-------------------|--------------------|
| | Tekstil | Traktör | Döküm | Toplam |
| Bölüm varlıkları | 48.054.633 | 321.602.794 | 12.893.857 | 382.551.284 |
| Dağıtılmamış varlıklar | -- | -- | -- | -- |
| Toplam Varlıklar | 48.054.633 | 321.602.794 | 12.893.857 | 382.551.284 |
| Bölüm yükümlülükleri | 43.890.534 | 127.833.936 | 3.609.077 | 175.333.547 |
| Dağıtılmamış yükümlülükler | -- | -- | -- | -- |
| Toplam Yükümlülükler | 43.890.534 | 127.833.936 | 3.609.077 | 175.333.547 |

| 31 Aralık 2011 | | | |
|-----------------------------|-------------------|--------------------|--------------------|
| | Tekstil | Traktör | Toplam |
| Bölüm varlıkları | 35.999.688 | 278.614.561 | 314.614.249 |
| Dağıtılmamış varlıklar | -- | -- | -- |
| Toplam Varlıklar | 35.999.688 | 278.614.561 | 314.614.249 |
| Bölüm yükümlülükleri | 50.975.119 | 136.598.431 | 187.573.550 |
| Dağıtılmamış yükümlülükler | -- | -- | -- |
| Toplam Yükümlülükler | 50.975.119 | 136.598.431 | 187.573.550 |

ADAY BAĞIMSIZ
DENETİM VE S.M.M.M.A.Ş.
29 Ekim Cad. No:3 İstanbul Vizyon Park
A-1 Blok Kat:86 Beşiktaş / İSTANBUL
Tel: 0212 426 00 93 Fax: 0212 426 84 44
Yemibosna V.D. - 007 051 1435

EREĞLİ TEKSTİL TURİZM SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31.12.2012 ve 31.12.2011 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMLERİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak ifade edilmiştir)

6. NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

| | 31.12.2012 | 31.12.2011 |
|-------------------|-------------------|-------------------|
| Kasa | 13.785 | 14.887 |
| Bankalar | 22.052.675 | 306.066 |
| - Vadesiz Mevduat | 22.005.462 | 261.582 |
| - Vadeli Mevduat | 47.213 | 44.484 |
| Toplam | 22.066.460 | 320.953 |

31 Aralık 2012 ve 2011 tarihleri itibariyle vadeli mevduatların 40.000 TL'lik kısmı TÜMOSAN MOTOR'un anlaşmalı olduğu akaryakıt firmasına teminat niteliğinde olup, bankada vadeli mevduat olarak tutulmaktadır. Bu mevduat süresiz vadeli olup faiz oranı yıllık %6,5'dir.

31 Aralık 2012 ve 31 Aralık 2011 tarihleri itibariyle nakit akım tablolarında yer alan nakit ve nakit benzerlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

| | 31.12.2012 | 31.12.2011 |
|--|-------------------|-------------------|
| Kasa | 13.785 | 14.887 |
| Bankalar | 22.052.675 | 306.066 |
| Eksi: Bloke banka mevduatları | (40.000) | (40.000) |
| Nakit akım tablosundaki nakit ve nakit benzerleri | 22.026.460 | 280.953 |

7. FİNANSAL YATIRIMLAR

| | 31.12.2012 | 31.12.2011 |
|-------------------------------|-------------------|-------------------|
| Ereğli ve Yaşam Adi Ortaklığı | -- | 51.000 |
| Toplam | -- | 51.000 |

8. FİNANSAL BORÇLAR

| Kısa Vadeli Finansal Borçlar | 31.12.2012 | 31.12.2011 |
|--|-------------------|-------------------|
| Banka Kredileri | 26.375.891 | 14.516.569 |
| Faktoring Borçları | 38.971.232 | 11.681.543 |
| Toplam | 65.347.123 | 26.198.112 |
| Kısa vadeli finansal borçların cinsi: | 31.12.2012 | 31.12.2011 |
| USD Krediler | 10.866.027 | 12.051.127 |
| TL Krediler | 15.509.864 | 2.465.442 |
| TL Faktoring Borçları | 38.971.232 | 11.681.543 |
| Toplam | 65.347.123 | 26.198.112 |

EREĞLİ TEKSTİL TURİZM SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31.12.2012 ve 31.12.2011 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMLERİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak ifade edilmiştir)

Yıllık Faiz Oranları

| <u>Kısa vadeli finansal borçlar:</u> | <u>31.12.2012</u> | <u>31.12.2011</u> |
|---|--------------------------|--------------------------|
| USD finansal borçlar | %0-%7,63 | 7,48% |
| TL finansal borçlar | %11,97-%21 | %11,97-%21 |

| <u>Uzun Vadeli Finansal Borçlar</u> | <u>31.12.2012</u> | <u>31.12.2011</u> |
|--|--------------------------|--------------------------|
| Banka Kredileri | 3.123.374 | 11.744.664 |
| Toplam | 3.123.374 | 11.744.664 |

| <u>Uzun vadeli finansal borçların cinsi:</u> | <u>31.12.2012</u> | <u>31.12.2011</u> |
|---|--------------------------|--------------------------|
| USD Krediler | 102.555 | 8.790.682 |
| TL Krediler | 3.020.819 | 2.953.982 |
| Toplam | 3.123.374 | 11.744.664 |

Yıllık Faiz Oranları

| <u>Uzun vadeli banka kredileri:</u> | <u>31.12.2012</u> | <u>31.12.2011</u> |
|--|--------------------------|--------------------------|
| USD Krediler | %0-%7,63 | 7,48% |
| TL Krediler | %11,97-%21 | %11,97-%21 |

Söz konusu finansal borçların vadelerini ve sözleşmelere göre vadelerinde ödenecek tutarları gösterir özet tablo aşağıdadır:

| | <u>31.12.2012</u> | <u>31.12.2011</u> |
|-----------------|--------------------------|--------------------------|
| Vadesi geçenler | -- | -- |
| 0 - 3 aya kadar | 38.916.946 | 15.765.414 |
| 3 - 12 ay arası | 27.863.674 | 11.389.845 |
| 1 - 5 yıl | 3.180.508 | 11.982.062 |
| 5 yıldan uzun | -- | -- |
| Toplam | 69.961.128 | 39.137.321 |

Söz konusu kredilerin teminetlerine ilişkin detaylı bilgi Dipnot 23'tedir.

9. DİĞER FİNANSAL YÜKÜMLÜLÜKLER

Yoktur (31.12.2011: Yoktur.).

EREĞLİ TEKSTİL TURİZM SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31.12.2012 ve 31.12.2011 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMLERİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak ifade edilmiştir)

10. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

| Kısa Vadeli Ticari Alacaklar | 31.12.2012 | 31.12.2011 |
|---|-------------------|-------------------|
| Ticari Alacaklar | 4.607.567 | 5.439.967 |
| -İlişkili Taraflardan Alacaklar (Dipnot 37) | 271.709 | 159.967 |
| -Diğer Ticari Alacaklar | 4.335.858 | 5.280.000 |
| Alacak Senetleri | 48.566.069 | 26.807.848 |
| Ertelenmiş Finansman Gelirleri (-) | (464.753) | (262.577) |
| Şüpheli Ticari Alacaklar | 2.853.773 | 2.917.074 |
| Şüpheli Ticari Alacaklar Karşılığı (-) | (2.853.773) | (2.917.074) |
| Toplam | 52.708.883 | 31.985.238 |

Grup'un ticari alacaklarının vadelerine göre yaşlandırması aşağıdaki gibidir:

| | 31.12.2012 | 31.12.2011 |
|---------------------|-------------------|-------------------|
| Vadesi geçenler | 1.206.633 | 212.222 |
| 3 aya kadar | 25.693.456 | 27.092.021 |
| 3 – 12 ay arası | 26.183.547 | 4.943.572 |
| 12 ay - 5 yıl arası | -- | -- |
| 5 yıl ve üzeri | -- | -- |
| Toplam | 53.083.636 | 32.247.815 |

Vadesi geçen ticari alacakların yaşlandırması aşağıdaki gibidir:

| | 31.12.2012 | 31.12.2010 |
|---------------|-------------------|-------------------|
| 0-3 ay arası | -- | 57.628 |
| 3-6 ay arası | 34.425 | 154.594 |
| 6 ay ve üzeri | 1.172.208 | -- |
| Toplam | 1.206.633 | 212.222 |

Grup'un 6 ay ve üzeri vadesi geçmiş ticari alacaklarından 558.981 TL tutarında alacak için 852.000 TL tutarında teminat mektubu ve ipoteği vardır. Kalan tutarın 26.327 TL'lik kısmı 2013 yılında tahsil edilmiştir.

Şüpheli alacak karşılığının hareketleri aşağıdaki gibidir:

| | 31.12.2012 | 31.12.2011 |
|--|--------------------|--------------------|
| Dönem başı karşılık tutarı | (2.917.074) | (2.706.337) |
| Dönem içinde ayrılan ilave karşılıklar | (243.754) | (210.737) |
| Dönem içinde yapılan karşılık iptali (-) | 307.055 | -- |
| Dönem sonu toplam karşılık tutarı | (2.853.773) | (2.917.074) |

EREĞLİ TEKSTİL TURİZM SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31.12.2012 ve 31.12.2011 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMLERİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak ifade edilmiştir)

| Kısa Vadeli Ticari Borçlar | 31.12.2012 | 31.12.2011 |
|---|-------------------|-------------------|
| Ticari Borçlar | 22.146.207 | 36.848.988 |
| -İlişkili Taraflara Borçlar (Dipnot 37) | 144.818 | 9.429 |
| -Diğer Ticari Borçlar | 22.001.389 | 36.839.559 |
| Senetli Ticari Borçlar | 37.347.208 | 60.235.186 |
| Ertelenmiş Finansman Giderleri (-) | (336.762) | (1.290.823) |
| Diğer | 13 | 635 |
| Toplam | 59.156.666 | 95.793.986 |

Grup'un ticari borçlarının vadelerine göre yaşlandırılması aşağıdaki gibidir:

| | 31.12.2012 | 31.12.2011 |
|---------------------|-------------------|-------------------|
| Vadesi geçenler | -- | -- |
| 3 aya kadar | 53.908.496 | 85.860.314 |
| 3 – 12 ay arası | 5.584.932 | 11.224.495 |
| 12 ay - 5 yıl arası | -- | -- |
| 5 yıl ve üzeri | -- | -- |
| Toplam | 59.493.428 | 97.084.809 |

11. DİĞER ALACAK VE BORÇLAR

| Kısa Vadeli Diğer Alacaklar | 31.12.2012 | 31.12.2011 |
|--|-------------------|-------------------|
| İlişkili Taraflardan Alacaklar (Dipnot 37) | 95.015.421 | 959.994 |
| Personelden Alacaklar | 5.548 | -- |
| Verilen depozito ve teminatlar | -- | 19.680 |
| Toplam | 95.020.969 | 979.674 |

| Uzun Vadeli Diğer Alacaklar | 31.12.2012 | 31.12.2011 |
|--|-------------------|-------------------|
| İlişkili Taraflardan Alacaklar (Dipnot 37) | -- | 60.975.839 |
| Toplam | -- | 60.975.839 |

EREĞLİ TEKSTİL TURİZM SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31.12.2012 ve 31.12.2011 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMLERİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak ifade edilmiştir)

| Kısa Vadeli Diğer Borçlar | 31.12.2012 | 31.12.2011 |
|---|-------------------|-------------------|
| Bağlı ortaklıklara Borçlar (Dipnot 37) | -- | 1.266.844 |
| İlişkili taraflara Borçlar (Dipnot 37) | 18.384.035 | 4.919.744 |
| Personele Borçlar | 746.592 | 605.488 |
| İlişkili Taraflardan Alınan Sipariş Avansları (Dipnot 37) | 198.000 | 32.006.868 |
| Diğer Taraflardan Alınan Sipariş Avansları | 5.968.558 | 2.057.127 |
| Toplam | 25.297.185 | 40.856.071 |

12. FİNANS SEKTÖRÜ FAALİYETLERİNDEN ALACAKLAR VE BORÇLAR

Yoktur (31.12.2011: Yoktur.).

13. STOKLAR

| | 31.12.2012 | 31.12.2011 |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|
| İlk Madde ve Malzeme | 47.634.254 | 47.251.531 |
| Yarı Mamüller | 5.347.599 | 2.062.036 |
| Mamüller | 17.801.444 | 28.137.676 |
| Ticari Mallar | 2.432.299 | 3.277.770 |
| Diğer Stoklar | 4.710.073 | 14.608.870 |
| Stok Değer Düşüklüğü Karşılığı (-) | (1.745.896) | (1.204.583) |
| Toplam | 76.179.773 | 94.133.300 |

Stoklar üzerinde 31 Aralık 2012 tarihleri itibariyle 87.402.304 TL sigorta teminatı bulunmaktadır (31.12.2011: 50.345.600 TL).

31 Aralık 2012 ve 31 Aralık 2011 tarihleri itibariyle stoklar üzerinde her hangi bir rehin bulunmamaktadır.

31 Aralık 2012 ve 31 Aralık 2011 tarihleri itibariyle gider yazılan stok tutarı sırasıyla 255.221.443 ve 309.527.766 TL'dir.

Stok değer düşüklüğü karşılığı hareketleri aşağıdaki gibidir:

| | 31.12.2012 | 31.12.2011 |
|--|------------------|------------------|
| Dönem başı karşılık tutarı | 1.204.583 | 1.074.071 |
| Dönem içinde ayrılan ilave karşılıklar | 1.442.517 | 899.399 |
| Dönem içinde satışı gerçekleşenler | (901.204) | (768.887) |
| Dönem sonu toplam karşılık tutarı | 1.745.896 | 1.204.583 |

31 Aralık 2012 ve 31.12.2011 tarihleri itibariyle mamul stokları ve ticari mallar için ayrılan değer düşüklüğü karşılığı satışların maliyeti hesabında gösterilmiştir.

EREĞLİ TEKSTİL TURİZM SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31.12.2012 ve 31.12.2011 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMLERİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak ifade edilmiştir)

14. CANLI VARLIKLAR

Yoktur (31.12.2011: Yoktur.).

15. DEVAM EDEN İNŞAAT SÖZLEŞMELERİNE İLİŞKİN VARLIKLAR

Yoktur (31.12.2011: Yoktur.).

16. ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR

Yoktur (31.12.2011: Yoktur.).

17. YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER

| | <u>Yatırım amaçlı gayrimenkuller</u> | <u>Toplam</u> |
|-------------------------------|--|------------------|
| <u>Maliyet değeri</u> | | |
| 31 Aralık 2010 bakiye | 1.930.542 | 1.930.542 |
| Alımlar | -- | -- |
| Satışlar | -- | -- |
| 31 Aralık 2011 bakiye | <u>1.930.542</u> | <u>1.930.542</u> |
| Alımlar | -- | -- |
| Satışlar | -- | -- |
| 31 Aralık 2012 bakiye | <u>1.930.542</u> | <u>1.930.542</u> |
| <u>Birikmiş amortismanlar</u> | | |
| 31 Aralık 2010 bakiye | (215.252) | (215.252) |
| Dönem gideri | (38.611) | (38.611) |
| Satışlar | -- | -- |
| 31 Aralık 2011 bakiye | <u>(253.863)</u> | <u>(253.863)</u> |
| Dönem gideri | (41.288) | (41.288) |
| Satışlar | -- | -- |
| 31 Aralık 2012 bakiye | <u>(295.151)</u> | <u>(295.151)</u> |
| 31 Aralık 2011 net değer | <u>1.676.679</u> | <u>1.676.679</u> |
| 31 Aralık 2012 net değer | <u>1.635.391</u> | <u>1.635.391</u> |

Yatırım amaçlı gayrimenkuller, İstanbul Dünya Ticaret Merkezi B3 blokta 8 adet bağımsız bölümden oluşmakta olup ilişkili tarafalara kiralanmaktadır. Yatırım amaçlı gayrimenkulleri üzerinde bir finans kurumunun 6.000.000 TL tutarında ipoteği bulunmaktadır.

EREĞLİ TEKSTİL TURİZM SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31.12.2012 ve 31.12.2011 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMLERİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak ifade edilmiştir)

18. MADDİ DURAN VARLIKLAR

| | Arazi ve Arsalar | Yer altı ve yer üstü düzenlemeleri | Binalar | Özel Maliyetler | Tesis, makine ve Cihazlar | Taşıtlar | Demirbaşlar | Yapılmakta olan yatırımlar | Toplam |
|--|---------------------|--|-------------|--------------------|------------------------------|-----------|-------------|----------------------------------|--------------|
| <u>Maliyet Bedeli</u> | | | | | | | | | |
| 31 Aralık 2010 | 2.255.238 | -- | 7.044.978 | 383.677 | 42.954.588 | 1.375.020 | 1.681.170 | 8.035.724 | 63.730.395 |
| Alımlar | -- | -- | 772.400 | -- | 4.087.742 | 753.157 | 993.177 | 2.069.193 | 8.675.669 |
| Muhasebe politikalarında değişiklikler | 41.443.301 | -- | -- | -- | 8.155.291 | -- | -- | -- | 49.598.592 |
| Tarnsferler | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | (8.155.291) | (8.155.291) |
| Satışlar | -- | -- | -- | -- | (1.480.069) | (271.137) | (78.480) | (137.939) | (1.967.625) |
| 31 Aralık 2011 bakiye | 43.698.539 | -- | 7.817.378 | 383.677 | 53.717.552 | 1.857.040 | 2.595.867 | 1.811.687 | 111.881.740 |
| Alımlar | -- | 2.520 | 604.767 | -- | 3.662.262 | 487.854 | 298.697 | 1.117.945 | 6.174.045 |
| Satışlar | -- | -- | -- | -- | -- | (47.936) | -- | -- | (47.936) |
| 31 Aralık 2012 bakiye | 43.698.539 | 2.520 | 8.422.145 | 383.677 | 57.379.814 | 2.296.958 | 2.894.564 | 2.929.632 | 118.007.849 |
| <u>Birikmiş Amortismanlar</u> | | | | | | | | | |
| 31 Aralık 2010 | -- | -- | (904.510) | (313.516) | (22.914.664) | (553.073) | (1.225.393) | -- | (25.911.156) |
| Dönem gideri | -- | -- | (161.077) | (54.225) | (2.870.569) | (198.265) | (225.148) | -- | (3.509.284) |
| Satışlar | -- | -- | -- | -- | 603.380 | 189.893 | 77.953 | -- | 871.226 |
| 31 Aralık 2011 bakiye | -- | -- | (1.065.587) | (367.741) | (25.181.853) | (561.445) | (1.372.588) | -- | (28.549.214) |
| Dönem gideri | -- | (208) | (216.354) | (2.681) | (5.091.166) | (300.016) | (296.033) | -- | (5.906.458) |
| Bölünme transferi | -- | -- | 273.115 | -- | 993.390 | -- | 8.394 | -- | 1.274.899 |
| Satışlar | -- | -- | -- | -- | -- | 47.936 | -- | -- | 47.936 |
| 31 Aralık 2012 bakiye | -- | (208) | (1.008.826) | (370.422) | (29.279.629) | (813.525) | (1.660.227) | -- | (33.132.837) |
| 31 Aralık 2011 net değer | 43.698.539 | -- | 6.751.791 | 15.936 | 28.535.699 | 1.295.595 | 1.223.279 | 1.811.687 | 83.332.526 |
| 31 Aralık 2012 net değer | 43.698.539 | 2.312 | 7.413.319 | 13.255 | 28.100.185 | 1.483.433 | 1.234.337 | 2.929.632 | 84.875.012 |

31.12.2012 tarihleri itibariyle maddi duran varlıkların toplam sigorta teminat tutarı 108.790.250 TL'dir. (31.12.2011: 103.890.100 TL)

EREĞLİ TEKSTİL TURİZM SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31.12.2012 ve 31.12.2011 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMLERİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak ifade edilmiştir)

19. MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

| | <u>Haklar</u> | <u>Toplam</u> |
|-------------------------------|--------------------|--------------------|
| <u>Maliyet değeri</u> | | |
| 31 Aralık 2010 | 1.368.950 | 1.368.950 |
| Alımlar | 165.794 | 165.794 |
| Satışlar | <u>(592.397)</u> | <u>(592.397)</u> |
| 31 Aralık 2011 bakiye | <u>942.347</u> | <u>942.347</u> |
| Alımlar | 549.108 | 549.108 |
| Satışlar | <u>--</u> | <u>--</u> |
| 31 Mart 2012 bakiye | <u>1.491.455</u> | <u>1.491.455</u> |
| | | |
| <u>Birikmiş amortismanlar</u> | | |
| 31 Aralık 2010 | (93.562) | (93.562) |
| Dönem gideri | (309.357) | (309.357) |
| Satışlar | <u>--</u> | <u>--</u> |
| 31 Aralık 2011 bakiye | <u>(402.919)</u> | <u>(402.919)</u> |
| Dönem gideri | (665.904) | (665.904) |
| Satışlar | <u>--</u> | <u>--</u> |
| 31 Mart 2012 bakiye | <u>(1.068.823)</u> | <u>(1.068.823)</u> |
| | | |
| 31 Aralık 2011 net değer | <u>539.428</u> | <u>539.428</u> |
| 31 Aralık 2012 net değer | <u>422.632</u> | <u>422.632</u> |

20. ŞEREFİYE

| | 31.12.2012 | 31.12.2011 |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|
| 1 Ocak itibariyle | 17.657.350 | 17.657.350 |
| İktisaplar | - | - |
| Hisse satışları nedeniyle çıkış | (2.394.152) | - |
| Değer düşüklüğü karşılığı | - | - |
| 31 Aralık itibariyle | <u>15.263.198</u> | <u>17.657.350</u> |

Yukarıda yer alan şerefiye tutarının tamamı, 2009 yılında TÛMOSAN MOTOR hisselerinin alımında oluşmuştur (Dipnot 3). 2012 yılında TÛMOSAN MOTOR'un halka arzında, Ana Ortaklık elindeki hisselerin bir kısmını satmış olup satılan kısma isabet eden şerefiye tutarı iptal edilerek satış işleminin kar/zararının hesaplamasına dahil edilmiştir. 31.12.2012 ve 31.12.2011 tarihi itibariyle şerefiyenin kayıtlı değeri geri kazanılabilir değeri ile karşılaştırılarak değer düşüklüğü testine tabi tutulmuştur.

EREĞLİ TEKSTİL TURİZM SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31.12.2012 ve 31.12.2011 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMLERİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak ifade edilmiştir)

21. DEVLET TEŞVİK VE YARDIMLARI

Yoktur. (31.12.2011: Yoktur.)

22. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

Karşılıklar

| | 31.12.2012 | 31.12.2011 |
|--|-------------------|-------------------|
| Garanti gider karşılıkları | 4.117.166 | 5.161.229 |
| Dava gider karşılıkları ^(*) | 570.884 | 53.383 |
| Toplam | 4.688.050 | 5.214.612 |

^(*) Grup aleyhine açılmış davalara ilişkin ayrılan karşılıkları içermektedir.

Garanti gider karşılığı hareketleri aşağıdaki gibidir:

| | 31.12.2012 | 31.12.2011 |
|--|-------------------|-------------------|
| 1 Ocak bakiyesi | 5.161.229 | 2.276.057 |
| Dönem içinde kullanılan karşılık tutarı | (5.841.291) | (4.514.966) |
| Dönem içinde ayrılan ilave karşılıklar | 4.797.228 | 7.400.138 |
| Dönem sonu toplam karşılık tutarı | 4.117.166 | 5.161.229 |

23. TAAHHÜTLER

23.1. Pasifte Yer Almayan Taahhütler

| | 31.12.2012 | 31.12.2011 |
|---|--------------------|--------------------|
| Verilen Teminat Mektupları ⁽¹⁾ | 16.526.259 | 4.807.317 |
| Verilen Teminat Mektupları ⁽²⁾ | 260.663.519 | 232.008.692 |
| Verilen İpotekler ⁽³⁾ | 6.000.000 | 6.000.000 |
| Verilen Kefaletler ⁽⁴⁾ | 107.847.600 | 110.611.400 |
| Toplam | 391.037.378 | 353.427.409 |

EREĞLİ TEKSTİL TURİZM SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31.12.2012 ve 31.12.2011 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMLERİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak ifade edilmiştir)

(1) Grup'un çeşitli kamu kurumlarına hizmet alım sözleşmeleri gereği ve Gümrük Müdürlüklerine ithalat işlemleri gereği vermiş olduğu teminat mektupları bulunmaktadır.

(2) TUMOSAN MOTOR ve Ziraat Bankası "Banka" arasında Aralık 2010'da bir anlaşma imzalanmıştır. Bu anlaşma kapsamında TUMOSAN MOTOR, Tümosan traktör bayileri (Bayi) kanalıyla satmış olduğu traktörlere ilişkin Banka aracılığıyla kredi kullanarak traktör satın alan müşterinin bu krediyi geri ödeyememesi durumunda; Banka, icra yoluyla satışa çıkan traktörlerin satışından elde edilecek gelir ile ilgili traktör için Türkiye Sigorta ve Reasürans Şirketleri Birliği tarafından belirlenen kasko bedelinin %75'i arasındaki farkı TUMOSAN MOTOR'dan talep etme hakkına sahiptir. Ancak TUMOSAN MOTOR, Banka tarafından kendinden talep edilecek farkı birebir traktör satışını yapan Bayii'ye yansıtmaktadır. Dolayısıyla yukarıda bahsi geçen teminat bankaya TUMOSAN MOTOR tarafından verilen bir teminat olmakla beraber, yükümlülük nihayetinde Bayii'ye aktarılmaktadır.

(3) TUMOSAN DÖKÜM'ün 8 adet bağımsız bölümden oluşan yatırım amaçlı gayrimenkulleri üzerinde Grup firmalarının finans kuruluşlarından kullanmış olduğu kredilerin teminatı olarak toplamda 6.000.000 TL ipotek bulunmaktadır.

(4) EREĞLİ TEKSTİL'in ilişkili tarafların finans kuruluşlarından kullanmış olduğu krediler için kefaleti bulunmaktadır (Dipnot 37).

Grup'un Teminat/Rehin/İpotek ("TRİ") pozisyonuna ilişkin tabloları aşağıdaki gibidir;

| Grup Tarafından Verilen Teminat-Rehin-İpotekler (TL) | 31.12.2012 | 31.12.2011 |
|---|--------------------|--------------------|
| A. Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı | 22.526.259 | 10.807.317 |
| B. Tam Konsolidasyon Kapsamına Dahil Edilen Ortaklıklar Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı | -- | -- |
| C. Olağan Ticari Faaliyetlerinin Yürütülmesi Amacıyla 3. Kişilerin Borcunu Temin Amacıyla Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı | 260.663.519 | 232.008.692 |
| D. Diğer Verilen TRİ'lerin Toplam Tutarı | -- | -- |
| i. Ana Ortaklık Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı | -- | -- |
| ii. B ve C Kapsamına Girmeyen Diğer Grup Şirketleri Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı | 107.847.600 | 110.611.400 |
| iii. C Maddesi Kapsamına Girmeyen 3. Kişiler Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı | -- | -- |
| Toplam | 391.037.378 | 353.427.409 |
| Teminat/Rehin/İpoteklerin Özkaynaklara Oranı | 188,7% | 278,2% |

Döviz cinsinden TRİ'lerin detayı aşağıdaki gibidir (TL karşılıkları);

| | 31.12.2012 | 31.12.2011 |
|---------------|--------------------|--------------------|
| Türk Lirası | 344.689.778 | 304.316.009 |
| ABD Doları | 46.347.600 | 49.111.400 |
| Toplam | 391.037.378 | 353.427.409 |

EREĞLİ TEKSTİL TURİZM SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31.12.2012 ve 31.12.2011 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMLERİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak ifade edilmiştir)

- 23.2. EREĞLİ TEKSTİL, TŪMOSAN MOTOR'un halka arz izahnamesinde, 2013 yılı kar beklentileri konusunda taahhüt vermiştir. TŪMOSAN MOTOR'un 2013 yılı faiz, amortisman, vergi öncesi kar (FAVÖK) tutarı ile bu kardan EREĞLİ TEKSTİL'e isatbet eden karın ortalamasının 72.500.000 TL olarak gerçekleşeceği taahhüt edilmiştir. Söz konusu karın taahhüt edilen tutarın altında gerçekleşmesi halinde EREĞLİ TEKSTİL, eksik gerçekleşen tutarın 72.500.000 TL'ye oranlanması ile bulunan oran kadar (maksimum %50) yatırımcılara ilave hisse verecektir.
- 23.3. EREĞLİ TEKSTİL bilanço tarihinden sonra elinde bulunan TŪMOSAN MOTOR hisselerinin 46.000.000 adetini bir finans kurumuna rehin vermiş olup detayı Dipnot 40.1.'de anlatılmıştır.

24. ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR

24.1. Kısa vadeli çalışanlara sağlanan faydalar

| | 31.12.2012 | 31.12.2011 |
|------------------------------|----------------|----------------|
| Kullanılmamış izin Karşılığı | 385.980 | 333.770 |
| Toplam | 385.980 | 333.770 |

24.2. Uzun vadeli çalışanlara sağlanan faydalar

| | 31.12.2012 | 31.12.2011 |
|---------------------------|------------------|------------------|
| Kıdem Tazminatı Karşılığı | 2.066.593 | 1.638.517 |
| Toplam | 2.066.593 | 1.638.517 |

Dönem içerisinde kıdem tazminatı karşılığı hareketleri:

| | 01.01.-31.12.2012 | 01.01.-31.12.2011 |
|-------------------------|-------------------|-------------------|
| 1 Ocak bakiyesi | 1.638.517 | 1.451.468 |
| Hizmet maliyeti | 483.138 | 449.996 |
| Faiz gideri | 143.089 | 143.037 |
| Aktüeryel (gelir)/gider | (117.244) | (309.026) |
| Ödenen | (80.906) | (96.959) |
| Dönem sonu | 2.066.593 | 1.638.517 |

Yürürlükteki İş Kanunu hükümleri uyarınca, çalışanlardan kıdem tazminatına hak kazanacak şekilde iş sözleşmesi sona erenlere, hak kazandıkları yasal kıdem tazminatlarının ödenmesi yükümlülüğü vardır. Ayrıca, halen yürürlükte bulunan 506 sayılı Sosyal Sigortalar Kanununun 6 Mart 1981 tarih, 2422 sayılı ve 25 Ağustos 1999 tarih, 4447 sayılı yasalar ile değişik 60'ncü maddesi hükmü gereğince kıdem tazminatını alarak işten ayrılma hakkı kazananlara da yasal kıdem tazminatlarını ödeme yükümlülüğü bulunmaktadır.

EREĞLİ TEKSTİL TURİZM SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31.12.2012 ve 31.12.2011 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMLERİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak ifade edilmiştir)

Grup'un cari ve önceki dönemler kıdem tazminatı karşılığının hesaplanmasında 31.12.2012 tarihinden itibaren geçerli olan 3.034 TL (31.12.2011: 2.732 TL) tavan tutarı dikkate alınmıştır.

Kıdem tazminatı yükümlülüğü yasal olarak herhangi bir fonlamaya tabi değildir. Kıdem tazminatı yükümlülüğü, Grup'un çalışanlarının emekli olmasından doğan gelecekteki olası yükümlülüğün bugünkü değerinin tahminine göre hesaplanır. UMS 19 ("Çalışanlara Sağlanan Faydalar") kapsamında kıdem tazminatı karşılığı, çalışanların emekliliğinden kaynaklanan geleceğe ait olası yükümlülüğünün bugünkü değeri tahmin edilerek hesaplanır. Cari ve önceki dönem itibariyle yükümlülüğü hesaplamaları için kullanılan aktüer varsayımlar aşağıdadır.

| | 31.12.2012 | 31.12.2011 |
|----------------------------------|-------------|--------------|
| İskonto oranı | %8,60-%9,25 | %10,00-%9,25 |
| Tahmin edilen limit/ücret artışı | %5,00 | %5,10-%5,00 |
| Net iskonto oranı | %3,43-%3,80 | %4,66-%4,80 |

25. EMEKLİLİK PLANLARI

Yoktur (31.12.2011: Yoktur.).

26. DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

| Diğer Dönen Varlıklar | 31.12.2012 | 31.12.2011 |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|
| Gelecek Aylara Ait Giderler | 769.402 | 243.678 |
| Gelir Tahakkukları | -- | 548.061 |
| Devreden KDV | 32.198.057 | 19.434.145 |
| Verilen Sipariş Avansları | 976.670 | 2.438.217 |
| Diğer | 76.838 | 229.920 |
| Toplam | 34.020.967 | 22.894.021 |

| Diğer Duran Varlıklar | 31.12.2012 | 31.12.2011 |
|------------------------------|----------------|---------------|
| Gelecek Yıllara Ait Giderler | 357.999 | 68.241 |
| Toplam | 357.999 | 68.241 |

EREĞLİ TEKSTİL TURİZM SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31.12.2012 ve 31.12.2011 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMLERİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak ifade edilmiştir)

| <u>Kısa Vadeli Yükümlülükler</u> | <u>31.12.2012</u> | <u>31.12.2011</u> |
|--|-------------------|-------------------|
| Ödenecek vergi ve fonlar | 4.358.950 | 816.640 |
| Ödenecek sosyal güvenlik kesintileri | 342.884 | 348.912 |
| Vadesi Geçmiş Ertelenmiş Kamu Borçları | 686.006 | 544.336 |
| Gider taahhukları | 19.057 | -- |
| Diğer | -- | 9.933 |
| Toplam | 5.406.897 | 1.719.821 |

| <u>Uzun Vadeli Yükümlülükler</u> | <u>31.12.2012</u> | <u>31.12.2011</u> |
|--|-------------------|-------------------|
| Alınan Avanslar | 500.000 | -- |
| Vadesi geçmiş ertelenmiş kamu borçları | 94.081 | 1.094.015 |
| Toplam | 594.081 | 1.094.015 |

27. ÖZKAYNAKLAR

27.1. Ödenmiş Sermaye

31.12.2012 tarihi itibariyle, Ana Ortaklığın sermayesi 5.000.000 TL (31.12.2011: 5.000.000 TL) olup her biri 10 TL nominal değerde 500.000 adet hamiline yazılı hisseden oluşmaktadır.

Pay sahipleri ve pay oranları 31.12.2012 tarihi itibariyle aşağıda belirtilmiştir:

| <u>Ortak Adı</u> | <u>31.12.2012</u> | <u>31.12.2012</u> | <u>31.12.2011</u> | <u>31.12.2011</u> |
|---|--------------------|-------------------|--------------------|-------------------|
| | <u>Tutarı (TL)</u> | <u>Payı (%)</u> | <u>Tutarı (TL)</u> | <u>Payı (%)</u> |
| Albayrak Turizm Seyahat İnşaat Ticaret A.Ş. | 2.250.000 | 45,00 | 2.250.000 | 45,00 |
| Bayram Albayrak | 1.125.000 | 22,50 | 1.125.000 | 22,50 |
| Nuri Albayrak | 1.062.500 | 21,25 | 1.062.500 | 21,25 |
| M. Mesut Albayrak | 312.500 | 6,25 | 312.500 | 6,25 |
| Faruk Albayrak | 250.000 | 5,00 | 250.000 | 5,00 |
| Toplam | 5.000.000 | 100,00 | 5.000.000 | 100,00 |

27.2. Kar Dağıtımı

Hisseleri İMKB'de işlem gören şirketler, SPK tarafından getirilen temettü şartına aşağıdaki şekilde tabidir.

30 Aralık 2012 tarihinde yürürlüğe giren 6362 sayılı Sermaye Piyasası Kanunu'nun 19'uncu maddesine göre halka açık ortaklıklar, karlarını genel kurulları tarafından belirlenecek kar dağıtım politikaları çerçevesinde ve ilgili mevzuat hükümlerine uygun olarak dağıtırlar. Kurul halka açık ortaklıkların kar dağıtım politikalarına ilişkin olarak, benzer nitelikteki ortaklıklar bazında farklı esaslar belirleyebilir.

EREĞLİ TEKSTİL TURİZM SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31.12.2012 ve 31.12.2011 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMLERİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak ifade edilmiştir)

Kanunen ayrılması gereken yedek akçeler ve esas sözleşmede pay sahipleri için belirlenen kâr payı ayrılmadıkça başka yedek akçe ayrılmasına, ertesi yıla kâr aktarılmasına ve intifa senedi sahiplerine, yönetim kurulu üyelerine ve ortaklık çalışanlarına kârdan pay dağıtılmasına karar verilemeyeceği gibi, belirlenen kâr payı ödenmedikçe bu kişilere kârdan pay dağıtılamaz.

Halka açık ortaklıklarda kâr payı, dağıtım tarihi itibarıyla mevcut payların tümüne, bunların ihraç ve iktisap tarihleri dikkate alınmaksızın eşit olarak dağıtılır.

Yürürlükteki düzenlemelere göre kar dağıtımının, SPK'nın payları borsada işlem gören anonim ortaklıkların kar dağıtım esaslarını düzenlediği Seri:IV, No: 27 Tebliğde yer alan esaslara, ortaklıkların esas sözleşmelerinde bulunan hükümlere ve şirketler tarafından kamuya açıklanmış olan kar dağıtım politikalarına göre, şirketlerin genel kurullarında alacakları karara bağlı olarak nakit ya da temettünün sermayeye eklenmesi suretiyle ihraç edilecek payların bedelsiz olarak ortaklara dağıtılması ya da belli oranda nakit, belli oranda bedelsiz pay dağıtılması suretiyle gerçekleştirilmesine ya da söz konusu tutarın dağıtılmadan ortaklık bünyesinde bırakılabilmesi mümkündür.

27.3. Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler

Türkiye’de, kardan ayrılmış kısıtlanmış yedekler yasal yedeklerden oluşur. 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, Grupün 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.

| Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler | 31.12.2012 | 31.12.2011 |
|-------------------------------------|----------------|----------------|
| Dönem başı | 251.693 | 251.693 |
| Cari dönemde ayrılanlar toplamı | -- | -- |
| Toplam | 251.693 | 251.693 |

27.4. Sermaye Yedekleri:

Yoktur (31.12.2011: Yoktur).

27.5. Geçmiş Yıllar Karları / (Zararları):

| Geçmiş yıl karları/(zararları) | 31.12.2012 | 31.12.2011 |
|--|--------------------|-------------------|
| Dönem başı | 49.730.270 | 8.642.566 |
| Yasal Yedek Ayrılması | -- | -- |
| Net dönem karından/zararından transfer | 41.070.816 | 10.307.350 |
| Halka arz | 16.777.927 | -- |
| Bağlı ortaklık duran varlık değer artışı | -- | 30.780.354 |
| Toplam | 107.579.013 | 49.730.270 |

EREĞLİ TEKSTİL TURİZM SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31.12.2012 ve 31.12.2011 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMLERİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak ifade edilmiştir)

27.6. Özkaynaklar:

| | 31.12.2012 | 31.12.2011 |
|-------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Esas Sermaye | 5.000.000 | 5.000.000 |
| Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler | 251.693 | 251.693 |
| Geçmiş Yıl Karları/(Zararları) | 107.579.013 | 49.730.270 |
| Net Dönem Karı/(Zararı) | 27.639.938 | 41.070.816 |
| Azınlık payları | 66.747.093 | 30.987.920 |
| Toplam | 207.217.737 | 127.040.699 |

28. SATIŞLAR VE SATIŞLARIN MALİYETİ

| | 01.01.-31.12.2012 | 01.01.-31.12.2011 |
|------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Yurtiçi Satışlar | 321.556.034 | 421.929.986 |
| Yurtdışı Satışlar | 7.590.857 | 4.707.155 |
| Diğer Satışlar | 1.592 | -- |
| Brüt Satışlar | 329.148.483 | 426.637.141 |
| Satış İndirimleri ve İadeler | (1.995.613) | (89.779) |
| Satış İndirimleri (-) | (1.995.613) | (89.779) |
| Net Satışlar | 327.152.870 | 426.547.362 |
| Satılan Mamul Maliyeti (-) | (265.304.372) | (334.241.808) |
| Satılan Ticari Mallar Maliyeti (-) | (5.305.196) | (1.680.433) |
| Satılan Hizmet Maliyeti (-) | (6.765) | (26.691) |
| Diğer Satışların Maliyeti (-) | (6.187) | (34.447) |
| Ertelenmiş Faiz Giderleri | 106.967 | 77.871 |
| Toplam | (270.515.553) | (335.905.508) |
| BRÜT KAR/(ZARAR) | 56.637.317 | 90.641.854 |

Satışların Maliyeti:

| | 01.01.-31.12.2012 | 01.01.-31.12.2011 |
|---------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Satılan mamul maliyeti | (270.622.520) | (335.983.379) |
| Ertelenmiş faiz giderleri | 106.967 | 77.871 |
| Toplam | (270.515.553) | (335.905.508) |

EREĞLİ TEKSTİL TURİZM SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31.12.2012 ve 31.12.2011 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMLERİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak ifade edilmiştir)

Satışların ürün gruplarına dağılımı (net)

| | 2012 | 2011 |
|--------------------|--------------------|--------------------|
| Traktör satışı | 284.792.533 | 407.910.086 |
| Motor Satışı | 2.127.294 | 1.759.629 |
| Yedek Parça Satışı | 3.701.156 | 1.644.318 |
| Tekstil | 36.531.887 | 15.233.329 |
| | 327.152.870 | 426.547.362 |

2011 ve 2012 yıllarında Yaşam Tekstil Turizm San. Ve Tic. Ltd. Şti., Türk Silahlı Kuvvetleri'nin giyim eşyası (eğitim elbisesi, parka, şapka vb.) ihalelerine girerek kazanmıştır. Bu ihaleler sorucu Türk Silahlı Kuvvetleriyle yapılan sözleşme gereği anlaşılan ürünlerin üretimi yapılmaktadır. Söz konusu ürünler EREĞLİ TEKSTİL sorumluluğunda, kısmen kendi tesislerinde (boyama, kalite kontrol, dokuma vb.), kısmen de fasonculardan (dokuma, dikim, nakış işleme vb.) hizmet almak suretiyle üretilmektedir. Daha sonra Türk Silahlı Kuvvetleri ile yapılan anlaşma çerçevesinde (genelde dört partide) ürünlerin teslimi yapılmaktadır. Türk Silahlı Kuvvetlerine teslimler, VUK 173 seri nolu Genel Tebliği kapsamında kabule bağlı olmak şartı ile satılmaktadır. Teslim edilen ürünlerin kontrolleri olumlu sonuçlanması durumunda EREĞLİ TEKSTİL, Yaşam Tekstil San. ve Tic. Ltd. Şti.'ne; Yaşam Tekstil San. ve Tic. Ltd. Şti.'de Türk Silahlı Kuvvetlerine satış faturası düzenlemektedir. Yaşam Tekstil San. ve Tic. Ltd. Şti., Türk Silahlı Kuvvetlerine sözleşmede belirtilen tutarı fatura etmektedir. EREĞLİ TEKSTİL ise sözleşmede belirtilen tutardan 2011 yılı için ortalama %3; 2012 yılı için ortalama %8 daha düşük bir tutarla Yaşam Tekstil San. ve Tic. Ltd. Şti.'ne fatura düzenlemektedir. Yapılan satışlar kabule bağlı olup kalite kontrol çalışmaları sonuçlanıncaya kadar ürünler Türk Silahlı Kuvvetlerin deposunda bekletilmektedir. Bu nedenle teslimin yapıldığı dönem ile faturalamanın yapıldığı dönem farklı olabilmektedir. Yapılan satışlar kabule bağlı olduğu için satış hasılatı ve maliyetler faturalamanın yapıldığı hesap döneminin gelir tablosuna kaydedilmektedir. Yıllar itibariyle teslimi ve faturalaması farklı dönemlerde gerçekleşen işlemlerin EREĞLİ TEKSTİL ve Yaşam Tekstil Turizm San. Ve Tic. Ltd. Şti. bazında detayı aşağıdadır.

| | <u>YAŞAM</u> <u>TEKSTİL</u> | <u>EREĞLİ</u> <u>TEKSTİL</u> |
|--|--------------------------------|---------------------------------|
| 2012 yılında teslimi gerçekleştiği halde kabulü ve faturalaşması 2013 yılında gerçekleşecekler | 9.376.450 | 8.577.314 |
| 2011 yılında teslimi gerçekleştiği halde kabulü ve faturalaşması 2012 yılında gerçekleşenler | 5.166.136 | 4.764.160 |
| 2010 yılında teslimi gerçekleştiği halde kabulü ve faturalaşması 2011 yılında gerçekleşenler | -- | 285.000 |

Satışlara ilişkin yoğunlaşma riski

Tek bir müşteri ile yapılan işlemlerden elde edilen hasılat, Grup'un hasılatının yüzde 10'u veya daha fazlası katarsa, bu durum, buna benzer her bir müşteriden elde edilen hasılatın toplam tutarı ve hasılatları raporlayan bölüm veya bölümlerin hangileri olduğu açıklanır.

Grup'un satışları ve müşterilerine bakıldığında, EREĞLİ TEKSTİL'in satışlarının tamamına yakını Yaşam Tekstil Turizm San. Ve Tic. A.Ş.'yedir ve konsolide satışlar içinde %10'un üzerinde paya sahiptir ve satışların içindeki payının yüksekliği sebebiyle önemli bir yoğunlaşma riski yarattığı görülmektedir. Grubun satışlarına ilişkin yoğunlaşma riski yurtiçi satışlar hesabındadır.

01.01.-31.12.2012 döneminde yurtiçi satışlar 1 müşteride (Yaşam Tekstil) %11 yoğunlaşmıştır (2011: %3).

EREĞLİ TEKSTİL TURİZM SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31.12.2012 ve 31.12.2011 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMLERİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak ifade edilmiştir)

29. ARAŞTIRMA VE GELİŞTİRME GİDERLERİ, PAZARLAMA, SATIŞ VE GENEL YÖNETİM GİDERLERİ

| | 01.01.- 31.12.2012 | 01.01.- 31.12.2011 |
|--------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Pazarlama Satış ve Dağıtım Giderleri | 12.949.506 | 15.894.098 |
| Genel Yönetim Giderleri | 6.920.985 | 5.190.728 |
| Araştırma ve Geliştirme Giderleri | 920.888 | 1.574.455 |
| Toplam | 20.791.379 | 22.659.281 |

30. NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER

| | 01.01.- 31.12.2012 | 01.01.- 31.12.2011 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Araştırma ve Geliştirme Giderleri | | |
| Personel giderleri | 833.759 | 868.273 |
| Demirbaş giderleri | 87.129 | -- |
| Dışardan sağlanan fayda ve hizmetler | -- | 548.931 |
| Proje ve etüt giderleri | -- | 26.100 |
| İlk madde ve malzeme kullanım giderleri | -- | 2.392 |
| Diğer | -- | 128.759 |
| Toplam | 920.888 | 1.574.455 |

| | 01.01.- 31.12.2012 | 01.01.- 31.12.2010 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Pazarlama Satış ve Dağıtım Giderleri | | |
| Garanti karşılık giderleri | 4.797.228 | 7.400.138 |
| Nakliye giderleri | 2.481.091 | 3.282.344 |
| Promosyon giderleri | 1.169.253 | 1.609.336 |
| Personel giderleri | 1.885.640 | 1.383.120 |
| Reklam ve ilan giderleri | 951.069 | 736.835 |
| Fuar ve sergi giderleri | 378.289 | 459.269 |
| Prim ve komisyon giderleri | 100.725 | 181.460 |
| Konaklama giderleri | 193.742 | 171.109 |
| Akaryakıt giderleri | 181.357 | 100.268 |
| Kira giderleri | 94.168 | 95.218 |
| Gezici servis yemek ve konaklama giderleri | 25.105 | 27.266 |
| Diğer | 691.839 | 447.735 |
| Toplam | 12.949.506 | 15.894.098 |

EREĞLİ TEKSTİL TURİZM SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31.12.2012 ve 31.12.2011 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMLERİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak ifade edilmiştir)

| | 01.01.- 31.12.2012 | 01.01.- 31.12.2011 |
|----------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Genel Yönetim Giderleri | | |
| Personel Giderleri | 2.542.694 | 1.956.556 |
| Kıdem tazminatı karşılığı gideri | 287.821 | 149.340 |
| Amortisman giderleri | 502.382 | 473.940 |
| Danışmanlık Giderleri | 790.429 | 280.346 |
| Temsil ve Ağırlama Giderleri | 4.944 | 8.118 |
| İletişim, haberleşme giderleri | 55.192 | 97.873 |
| Araçlar yakıt gideri | 52.419 | 71.975 |
| Dava ve İcra Giderleri | 601.205 | 39.586 |
| Sigorta gideri | 29.299 | 41.530 |
| Şüpheli alacak karşılığı | 245.313 | 210.737 |
| Kira giderleri | 277.451 | 205.009 |
| Seyahat Giderleri | 174.730 | 114.502 |
| Vergi, resim ve harçlar | 106.892 | 8.460 |
| Büro giderleri | 126.083 | 185.998 |
| Banka komisyon giderleri | 129.976 | 51.703 |
| Bilgi işlem malzeme giderleri | 399.282 | 351.929 |
| Abone ve aidat giderleri | 108.243 | 108.932 |
| Diğer giderler | 486.630 | 834.194 |
| Toplam | 6.920.985 | 5.190.728 |
| Genel Toplam | 20.791.379 | 22.659.281 |

Grup'un dönemler itibariyle amortisman giderlerinin gider yerleri bazında detayları aşağıdadır.

| | 01.01.- 31.12.2012 | 01.01.- 31.12.2011 |
|------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Amortisman ve itfa giderleri | | |
| Satışların maliyeti | 6.111.268 | 3.383.311 |
| Genel yönetim giderleri | 502.382 | 473.940 |
| Toplam | 6.613.650 | 3.857.251 |

Grup'un dönemler itibariyle personel giderlerinin gider yerleri bazında detayları aşağıdadır.

| | 01.01.- 31.12.2012 | 01.01.- 31.12.2011 |
|-----------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Personel Giderleri | | |
| Satışların maliyeti | 8.655.822 | 8.349.564 |
| Araştırma ve geliştirme giderleri | 833.759 | 868.273 |
| Pazarlama satış dağıtım giderleri | 1.885.640 | 1.383.120 |
| Genel yönetim giderleri | 2.830.515 | 2.105.896 |
| Toplam | 14.205.736 | 12.706.853 |

EREĞLİ TEKSTİL TURİZM SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31.12.2012 ve 31.12.2011 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMLERİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak ifade edilmiştir)

31. DİĞER FAALİYETLERDEN GELİR / GİDERLER (-)

Grup'un dönemler itibariyle diğer faaliyet gelirlerinin detayı aşağıdadır.

| | 01.01.- 31.12.2012 | 01.01.- 31.12.2011 |
|--------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Diğer Faaliyetlerden Gelir ve Karlar | | |
| Menkul kıymet satış karı | 8.742.765 | -- |
| İşyeri kira geliri | 994.103 | 351.441 |
| Sabit kıymet satış karı | 61.550 | 173.977 |
| Hurda ve malzeme satışı | 454.422 | 1.260.975 |
| Sigorta hasar bedeli | -- | 2.067 |
| Diğer | 1.246.276 | 745.662 |
| Toplam | 11.499.116 | 2.534.122 |

Grup'un dönemler itibariyle diğer faaliyet giderlerinin detayı aşağıdadır.

| | 01.01.- 31.12.2012 | 01.01.- 31.12.2011 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Diğer Faaliyetlerden Gider ve Zararlar | | |
| Sabit kıymet satış zararı | -- | 906.992 |
| Bağış ve yardımlar | 233.600 | 630.799 |
| Bedelsiz ihracat giderleri | 215.745 | -- |
| Vergilerin yeniden yapılandırma gideri | -- | 214.739 |
| Diğer | 416.574 | 816.016 |
| Toplam | 865.919 | 2.568.546 |

32. FİNANSAL GELİRLER

| | 01.01.- 31.12.2012 | 01.01.- 31.12.2011 |
|------------------|-----------------------|-----------------------|
| Faiz Gelirleri | 10.135.538 | 3.381.241 |
| Kur farkı geliri | 26.980.712 | 6.008.150 |
| Toplam | 37.116.250 | 9.389.391 |

EREĞLİ TEKSTİL TURİZM SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31.12.2012 ve 31.12.2011 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMLERİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak ifade edilmiştir)

33. FİNANSAL GİDERLER (-)

| | 01.01.- 31.12.2012 | 01.01.- 31.12.2011 |
|--------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Kur farkı giderleri | 25.148.621 | 10.969.824 |
| Kredi faiz giderleri | 3.433.195 | 1.739.795 |
| Factoring faiz ve komisyon giderleri | 8.726.269 | 80.158 |
| Satıcılar vade farkı gideri | 143.207 | 177.339 |
| Teminat mektubu komisyon gideri | 108.996 | 85.316 |
| Toplam | 37.560.288 | 13.052.432 |

34. SATIŞ AMACIYLA ELDE TUTULAN DURAN VARLIKLAR VE DURDURULAN FAALİYETLER VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ

Yoktur (31.12.2011: Yoktur.).

35. 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 ekli finansal tablolarda gerekli karşılıklar ayrılmıştır.

Vergiye tabi kurum kazancı üzerinden tahakkuk ettirilecek kurumlar vergisi oranı, ticari kazancın tespitinde gider yazılan vergi matrahından indirilemeyen giderlerin eklenmesi ve yurt içinde yerleşik şirketlerden alınan temettüler, vergiye tabi olmayan gelirler ve kullanılan yatırım indirimleri düşüldükten sonra kalan matrah üzerinden hesaplanmaktadır.

Türkiye’de geçici vergi üçer aylık dönemler itibariyle hesaplanmakta ve tahakkuk ettirilmektedir. 31 Aralık 2012 itibariyle kurum kazançlarının geçici vergi dönemleri itibariyle vergilendirilmesi aşamasında kurum kazançları üzerinden %20 oranında geçici vergi hesaplanmıştır (2011- %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 yıl 1 Nisan – 25 Nisan tarihleri arasında vergi beyannamelerini hazırlamaktadır. Vergi Dairesi tarafından bu beyannameler ve buna baz olan muhasebe kayıtları 5 yıl içerisinde incelenerek değiştirilebilir. Kurumlar Vergisi Kanunu’nda kurumlara yönelik birçok istisna bulunmaktadır. Bu istisnalardan Grup’a ilişkin olanları aşağıda açıklanmıştır:

Gavrimenkul ve İştirak Hissesi Satış Kazancı İstisnası

Kurumların, en az iki tam yıl süreyle aktiflerinde yer alan iştirak hisselerinin, gayrimenkullerinin, rüçhan hakkı, kurucu senedi ve intifa senetleri satışından doğan kazançlarının %75’i kurumlar vergisinden istisnadır. İstisnadan yararlanmak için söz konusu kazancın pasifte bir fon hesabında tutulması ve 5 yıl süre ile işletmeden çekilmemesi gerekmektedir. Satış bedelinin satışın yapıldığı yılı izleyen ikinci takvim yılı sonuna kadar tahsil edilmesi gerekir. Menkul kıymet ve taşınmaz ticareti ve kiralaması ile uğraşan kurumların bu amaçla ellerinde bulundurdukları değerlerin satışından elde ettikleri kazançlar istisna kapsamı dışındadır.

EREĞLİ TEKSTİL TURİZM SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31.12.2012 ve 31.12.2011 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMLERİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak ifade edilmiştir)

Ertelenen Vergi

Grup vergiye esas yasal finansal tabloları ile SPK'nın Muhasebe Standartları Hakkında Tebliği'ne göre hazırlanmış finansal tabloları arasındaki farklılıklardan kaynaklanan geçici zamanlama farkları için ertelenmiş vergi aktif ve pasifini muhasebeleştirilmektedir. Söz konusu farklılıklar genellikle bazı gelir ve gider kalemlerinin vergiye esas tutarları ile SPK tarafından yayımlanan finansal raporlama standartlarına göre hazırlanan finansal tablolarda farklı dönemlerde yer almasından kaynaklanmakta olup aşağıda açıklanmaktadır.

Ertelenmiş vergi aktifleri ve pasiflerinin hesaplanmasında kullanılan vergi oranı %20'dir (2011- %20).

Bilançoda yer alan vergi yükümlülükleri;

| | 31.12.2012 | 31.12.2011 |
|---------------------------------|------------------|------------------|
| Cari kurumlar vergisi karşılığı | 8.606.136 | 13.189.524 |
| Peşin Ödenen Vergiler ve Fonlar | (420.170) | (10.905.569) |
| Toplam | 8.185.966 | 2.283.955 |

Gelir tablosunda yer alan vergi karşılıkları:

| | 01.01.- 31.12.2012 | 01.01.- 31.12.2011 |
|----------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Kurumlar Vergisi Karşılığı | (8.606.136) | (13.189.524) |
| Ertelenmiş vergi geliri/(gideri) | (385.606) | 1.747.291 |
| Toplam | (8.991.742) | (11.442.233) |

Vergi Karşılığı Mutabakatı:

| Vergi Karşılığı Mutabakatı: | 31.12.2012 | 31.12.2011 |
|--|--------------------|---------------------|
| Faaliyetlerden elde edilen vergi öncesi kar | 46.035.097 | 64.285.108 |
| %20 vergi oranı üzerinden hesaplanan vergi | (9.207.019) | (12.857.022) |
| Vergi etkileri: | | |
| - Vergiye tabi olmayan gelirler | 350.017 | 1.484.259 |
| - İndirilemeyen giderler | (134.740) | (69.470) |
| Gelir tablosundaki vergi karşılığı geliri /gideri | (8.991.742) | (11.442.233) |

Bilançoda yer alan ertelenmiş vergi;

| | 31.12.2012 | 31.12.2011 |
|--|--------------------|------------------|
| Ertelenmiş vergi varlıkları | -- | -- |
| Ertelenmiş vergi yükümlülükleri | (1.081.632) | (696.027) |
| Ertelenmiş vergi yükümlülüğü, net | (1.081.632) | (696.027) |

EREĞLİ TEKSTİL TURİZM SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31.12.2012 ve 31.12.2011 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMLERİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak ifade edilmiştir)

Grup'un ertelenmiş vergi varlık ve yükümlülüklerinin hesaplama detayı;

| | 31.12.2012 Toplam Geçici Farklar | 31.12.2011 Toplam Geçici Farklar | 31.12.2012 Varlık / (Yükümlülük) | 31.12.2011 Varlık / (Yükümlülük) |
|---|--|--|--|--|
| Kıdem tazminatı karşılığı | 2.066.593 | 1.638.517 | 413.319 | 327.703 |
| İzin karşılığı | 385.980 | 333.770 | 77.196 | 66.754 |
| Stoklar değer düşüklüğü | 1.745.896 | 1.204.583 | 349.179 | 240.917 |
| Stoklara ilişkin diğer düzeltmelerin etkisi | 62.949 | 1.140.697 | 12.590 | 228.139 |
| Şüpheli alacak karşılığı | 2.853.773 | 2.917.074 | 570.754 | 583.414 |
| Kullanılabilir mali zarar | 557.050 | 1.683.421 | 111.410 | 336.684 |
| Alacak reeskontu | 465.196 | 262.577 | 93.039 | 52.515 |
| Garanti gider karşılığı | 4.117.166 | 5.161.229 | 823.433 | 1.032.246 |
| Finansal borç faiz gider karşılığı | 1.265.033 | 94.849 | 253.007 | 18.970 |
| Dava Karşılıkları | 570.884 | 53.383 | 114.177 | 10.677 |
| Çeşitli alacaklar düzeltmesi | 81.129 | 30.814 | 16.226 | 6.163 |
| Taahhütler düzeltmesi | -- | 7.177 | -- | 1.435 |
| Vergi borcu faiz karşılığı | 12.121 | 413 | 2.424 | 83 |
| Diğer | 417.568 | -- | 83.514 | -- |
| | 14.601.338 | 14.528.504 | 2.920.268 | 2.905.700 |
| Maddi ve maddi olmayan duran varlıklar | (7.400.418) | (3.892.786) | (1.480.084) | (778.557) |
| Maddi duran varlık değerleme fonu | (41.443.301) | (41.443.301) | (2.072.165) | (2.072.165) |
| Faiz gelir tahakkukları | -- | (3.149.995) | -- | (629.999) |
| Borç reeskontu | (26.709) | (15.493) | (5.342) | (3.099) |
| Gelir tahakkuku | -- | (548.061) | -- | (109.612) |
| Stoklara ilişkin diğer düzeltmelerin etkisi | (2.221.450) | -- | (444.290) | -- |
| Diğer | (93) | (41.474) | (19) | (8.295) |
| | (51.091.971) | (49.091.110) | (4.001.900) | (3.601.727) |
| Toplam | (36.490.633) | (34.562.606) | (1.081.632) | (696.027) |

Dönemler itibariyle ertelenmiş vergi varlık ve yükümlülüklerinin hareketleri;

| | 31.12.2012 | 31.12.2011 |
|--|--------------------|------------------|
| Dönem başı | (696.027) | (371.153) |
| Dönem ertelenmiş vergi geliri/(gideri) | (385.605) | 1.747.291 |
| Maddi duran varlık değerlemesinin vergi etkisi | -- | (2.072.165) |
| Dönem sonu | (1.081.632) | (696.027) |

EREĞLİ TEKSTİL TURİZM SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31.12.2012 ve 31.12.2011 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMLERİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak ifade edilmiştir)

36. HİSSE BAŞINA KAZANÇ

Kapsamlı gelir tablolarında belirtilen hisse başına kazanç, net karın ilgili dönem içinde mevcut hisse senetlerinin ağırlıklı ortalama adedine bölünmesi ile tespit edilir.

Şirketler mevcut hissedarlara birikmiş karlardan hisseleri oranında hisse dağıtarak ("Bedelsiz Hisseler") sermayelerini arttırabilir. Hisse başına kazanç hesaplanırken, bu bedelsiz hisse ihracı çıkarılmış hisseler olarak sayılır. Dolayısıyla hisse başına kazanç hesaplamasında kullanılan ağırlıklı hisse adedi ortalaması, hisselerin bedelsiz olarak çıkarılmasını geriye dönük olarak uygulamak suretiyle elde edilir.

Hisse başına esas kazanç, hissedarlara ait net karın çıkarılmış adi hisselerin söz konusu dönemdeki ağırlıklı ortalama adedine bölünmesi ile hesaplanır.

Şirket hisselerinin birim hisse başına kar/zarar hesaplamaları aşağıdaki gibidir:

| | 01.01.- 31.12.2012 | 01.01.- 31.12.2011 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Net Dönem Karı/(Zararı) (TL) | 27.639.938 | 41.070.816 |
| Çıkarılmış Adi Hisselerin Ağırlıklı Ortalama Adedi | 500.000 | 500.000 |
| Bin Hisse Başına Kar/(Zarar) (TL) | 55,28 | 82,14 |

ADAY BAĞIMSIZ
DENETİM VE S.M.M.M.A.Ş.
29 Ekim Cad. No:3 İstanbul Vizyon Park
A-1 Blok Kat:6 No:36 Beşiktaş / İSTANBUL
Tel: 0212 426 00 99 Fax: 0212 426 84 44
Yenibosna V.D. - 007 051 1435

EREĞLİ TEKSTİL TURİZM SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31.12.2012 ve 31.12.2011 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMLERİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak ifade edilmiştir)

37. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

Grubun ortakları dışındaki ilişkili tarafları ve bunlarla yapılan işlemlere ilişkin özet bilgi aşağıda sunulmuştur.

| | Unvanı | Bulunduğu Şehir | Faaliyeti | Grup İle İşlemleri |
|-----|---|----------------------------|-------------------------------------|--|
| 1. | Albayrak Holding A.Ş. | İstanbul | Holding hizmeti | Önemli büyüklükte işlem bulunmamaktadır. |
| 2. | Albayrak Turizm Seyahat İnşaat Tic. A.Ş. | İstanbul | İnşaat firması | Ereğli/Konya'da bulunan fabrika binasını Ana Ortaklığa kiralamıştır. Karşılıklı fon transferleri yapılmaktadır. |
| 3. | Albil Merkezi Hizmetler ve Tic. A.Ş. | İstanbul | Bilgi işlem hizmeti | Ağırlıklı olarak bilgi işlem hizmeti alınıyor. Ayrıca küçük tutarlı iletişim, fotokopi çekim bedeli vb. ödeniyor. |
| 4. | Bayha Atık Yönetimi ve Taşımacılık A.Ş. | İstanbul | Atık toplama | Ana Ortaklığa araç kiralamıştır. |
| 5. | Bayfa Atık Ayrıştırma Ltd. Şti. | İstanbul | Atık toplama | İşlem bulunmamaktadır. |
| 6. | Birun Otelcilik A.Ş. | İstanbul | Otelcilik | İşlem bulunmamaktadır. |
| 7. | Diyalog Gazetecilik San. Ve Tic. Ltd. Şti. | İstanbul | Gazetecilik | Fon transferleri söz konusudur. |
| 8. | Ereğli ve Yaşam Adi Ortaklığı | İstanbul | Tekstil | 2011 yılı öncesinde ihalelere girmek için Yaşam Tekstil ile oluşturulan adi ortaklıktır. |
| 9. | Güneş Albayrak Turizm Seyahat San. Ve Tic. A.Ş. | İstanbul | Lojistik firması | Fon transferleri söz konusudur. |
| 10. | Kademe Atık Teknolojileri San. A.Ş. | İstanbul | Atık toplama | Fon transferleri söz konusudur. |
| 11. | Net Yayıncılık Sanayi ve Ticaret A.Ş. | İstanbul | Reklam hizmeti veren medya kuruluşu | Reklam hizmeti alınmıştır. |
| 12. | Platform Tur. Taş. Gıda İnş. Tem. Hiz. San. Ve Tic. A.Ş. | İstanbul | Lojistik firması | Karşılıklı taşıt kiralamaları söz konusudur. |
| 13. | Reklam Piri Medya İletişim A.Ş. | İstanbul | Reklam hizmeti veren medya kuruluşu | Reklam hizmeti alınmıştır. |
| 14. | Seçkin İnşaat Turizm Gıda Tekstil Kimya San. Ve Tic. A.Ş. | İstanbul | Tekstil firması | İstanbul'da bulunan bir depoyu Ana Ortaklığa kiralamıştır. |
| 15. | Sümela İnşaat Turizm İşletmecilik San. Ve Tic. A.Ş. | Trabzon | İnşaat firması | İşlem bulunmamaktadır. |
| 16. | Trabzon Liman İşletmeciliği A.Ş. | Trabzon | Liman işletmeciliği | Fon transferleri söz konusudur. |
| 17. | Varaka Kağıt Üretimi A.Ş. | İstanbul | Kağıt üretim ve satışı | Fon transferleri söz konusudur. |
| 18. | Yaşam Tekstil Turizm San. Ve Tic. Ltd. Şti. | İstanbul | Tekstil, konfeksiyon üretimi | Ana Ortaklık satışlarının tamamını Yaşam Tekstil'e yapmaktadır. Yaşam Tekstil'den iplik, konfeksiyon dikim hizmeti alınmaktadır. |
| 19. | Yeni Şafak A.Ş. | İstanbul | Gazetecilik | İşlem bulunmamaktadır. |
| 20. | Yeşil Adamlar Atık Yönetimi ve Taşımacılık A.Ş. | İstanbul | Atık toplama | Fon transferleri söz konusudur. |

EREĞLİ TEKSTİL TURİZM SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31.12.2012 ve 31.12.2011 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMLERİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak ifade edilmiştir)

Albayrak Turizm Seyahat İnşaat Tic. A.Ş.

Albayrak Grubunda yer alan inşaat firmasıdır. Merkezi İstanbul'da bulunmakta olup Ereğli/Konya'da bulunan tekstil fabrikasının sahibidir. Grup ile karşılıklı yoğun fon transferleri söz konusudur. EREĞLİ TEKSTİL'den genellikle alacaklı durumda olup söz konusu fon kullandırımını karşılığında EREĞLİ TEKSTİL'den faiz talep etmemektedir. 2012 yılında ise kısa bir dönem için EREĞLİ TEKSTİL alacaklı duruma geçmiş olup bu süreye isabet eden faiz hesaplanmış ve Albayrak Turizm Seyahat İnşaat Tic. A.Ş.'ye fatura edilmiştir.

Gerçek Kişi Ortaklar

EREĞLİ TEKSTİL'in gerçek kişi ortakları Albayrak Ailesi mensuplarından oluşmaktadır. Genel olarak EREĞLİ TEKSTİL'in gerçek kişi ortaklarına borcu bulunmakta olup söz konusu fon kullandırımını karşılığında EREĞLİ TEKSTİL'den faiz talep etmemektedir.

Ereğli ve Yaşam Adi İş Ortaklığı

Ereğli ve Yaşam Adi İş Ortaklığı, Ereğli Tekstil Turizm San. Ve Tic. A.Ş. ile Yaşam Tekstil Turizm San. Ve Tic. Ltd. Şti.'nin oluşturduğu adi ortaklıktır. Ereğli Tekstil Turizm San. Ve Tic. A.Ş.'nin payı %51, Yaşam Tekstil Turizm San. Ve Tic. Ltd. Şti.'nin payı ise %49'dur. Önceki dönemlerde bu adi ortaklık çeşitli ihaleler almıştır ve elde edilen gelir iki şirket arasında payları oranında paylaşılmıştır. Yaklaşık son üç yıldan beri gayri faal duruma gelmiş ve 26.12.2012 tarihinde tasfiye edilmiştir.

Yaşam Tekstil Turizm San. Ve Tic. Ltd. Şti.

26.03.2004 tarihinde kurulmuş olup faaliyetini "Merkez Efendi Mah. Tercüman Sitesi A-10 Blok No: 12 Zeytinburnu-İstanbul" adresinde sürdürmektedir. İstanbul Ticaret Sicili Memurluğu'nda 519376-466958 sicil no ile kayıtlıdır. Ana faaliyet konusu iplik, kumaş, hazır konfeksiyon ürünleri üretimi, alımı ve satışlarıdır. Ereğli Yaşam Adi Ortaklığı'nın %49'una sahiptir. Şirket'in ortaklık yapısı aşağıdadır.

| Adı Soyadı | Tutar (TL) | Oran |
|---------------|------------|---------|
| Güllü ÖZDEMİR | 50.000 | %50,00 |
| Kamuran ÖZATA | 12.500 | %12,50 |
| Mübin ÖZATA | 12.500 | %12,50 |
| Bekir ÖZATA | 12.500 | %12,50 |
| Furkan ÖZATA | 12.500 | %12,50 |
| Toplam | 100.000 | %100,00 |

Dinpot 28'de detaylı belirtildiği üzere, 2011 ve 2012 yıllarında Yaşam Tekstil Turizm San. Ve Tic. Ltd. Şti., Türk Silahlı Kuvvetleri'nin giyim eşyası (eğitim elbisesi, parka, şapka vb.) ihalelerine girerek kazanmıştır. Bu ihaleler sorucu Türk Silahlı Kuvvetleriyle yapılan sözleşme gereği anlaşılan ürünlerin üretimi yapılmaktadır. Söz konusu ürünler EREĞLİ TEKSTİL sorumluluğunda, kısmen kendi tesislerinde (boyama, kalite kontrol, dokuma vb.), kısmen de fasonculardan (dokuma, dikim, nakış işleme vb.) hizmet almak suretiyle üretilmektedir.

EREĞLİ TEKSTİL, Yaşam Tekstil'den çek alarak söz konusu çekleri faktoring firmalarına teminat vermiştir. Faktoring firması söz konusu çeklerin vadesi geldikçe tahsil etmekte veya vadelerini uzatmaktadır. 31.12.2012 itibariyle söz konusu çekler (13.390.500 TL) aktifte ilişkili taraflardan ticari olmayan alacaklarda, pasifte ise ilişkili taraflardan ticari olmayan borçlarda yer almaktadır.

EREĞLİ TEKSTİL TURİZM SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31.12.2012 ve 31.12.2011 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMLERİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak ifade edilmiştir)

i. İlişkili taraflardan kısa vadeli alacaklar ve borçlar:

İlişkili taraflardan alacakların detayı aşağıdadır.

| | 31.12.2012 | 31.12.2012 | 31.12.2011 | 31.12.2011 |
|--|----------------|-------------------|----------------|-------------------|
| | <u>Ticari</u> | <u>Ticari</u> | <u>Ticari</u> | <u>Ticari</u> |
| | | <u>Olmayan</u> | | <u>Olmayan</u> |
| Muzaffer Albayrak | -- | 1.093.714 | -- | 898.933 |
| Yaşam Tekstil Turizm Sanayi Ve Ticaret Ltd. Şti. | -- | 13.390.500 | -- | -- |
| Ars Turizm İnşaat Tekstil Gıda Tem. San. Tic. Ltd. Şti. | -- | -- | 1.510 | -- |
| Ereğli Ve Yaşam Adi İş Ortaklığı | -- | -- | 64.965 | -- |
| Platform Turizm Taş. Gıda İnş. Tem. Hiz. San. Ve Tic. A.Ş. | -- | -- | 4.956 | -- |
| Ereğli Ve Yaşam Tekstil Adi Ortaklığı | -- | -- | -- | 61.061 |
| Ödül Sigorta Aracılık Hizmetleri Ltd. Şti. | 1.157 | -- | 1.226 | -- |
| Albayrak Turizm Seyahat A.Ş. | -- | 45.000 | -- | -- |
| Albayrak Turizm Seyahat İnşaat Ticaret A.Ş. (*) (**) | 100.427 | 79.854.626 | -- | 60.975.839 |
| Kademe Atık Teknolojileri San. A.Ş. | 147.162 | 631.581 | -- | -- |
| Albil Merkezi Hizmetler Ve Ticaret A.Ş. | 22.963 | -- | 87.310 | -- |
| Dolu Akaryakıt Pazarlama A.Ş. | -- | -- | -- | -- |
| | 271.709 | 95.015.421 | 159.967 | 61.935.833 |

İlişkili taraflara borçların detayı aşağıdadır.

| | 31.12.2012 | 31.12.2012 | 31.12.2011 | 31.12.2011 |
|---|----------------|-------------------|---------------|-------------------|
| | <u>Ticari</u> | <u>Ticari</u> | <u>Ticari</u> | <u>Ticari</u> |
| | | <u>Olmayan</u> | | <u>Olmayan</u> |
| Albayrak Holding A.Ş. | 1.897 | -- | -- | -- |
| Reklam Piri Medya İletişim A.Ş. | 11.800 | -- | -- | -- |
| Seçkin İnşaat Tur. Gıda Teks. Kimya San. Ve Tic. A.Ş. | 12.390 | -- | 5.310 | -- |
| Yaşam Tekstil Turizm Sanayi Ve Ticaret Ltd. Şti. | -- | 18.384.035 | -- | 4.914.766 |
| Yeşil Adamlar Atık Yönetimi Ve Taşımacılık A.Ş. | 49.940 | -- | -- | -- |
| Ödül Sigorta Aracılık Hizmetleri Ltd. Şti. | 14 | -- | 14 | -- |
| Albil Merkezi Hizmetler Ve Ticaret A.Ş. | 63.794 | -- | 4.105 | -- |
| Ereğli Ve Yaşam Adi İş Ortaklığı | -- | -- | -- | 1.266.844 |
| Dolu Akaryakıt Pazarlama A.Ş. | 4.983 | -- | -- | -- |
| Albayrak Turizm Seyahat İnşaat Ticaret A.Ş. (*) | -- | -- | -- | 16.248.159 |
| Diyalog Gazetecilik San. Ve Tic. Ltd. Şti. | -- | 198.000 | -- | -- |
| Bayram Albayrak (*) | -- | -- | -- | 5.397.904 |
| Faruk Albayrak (*) | -- | -- | -- | 2.245.000 |
| Güneş Albayrak Turizm Sey. San. Ve Tic. A.Ş. | -- | -- | -- | 975.592 |
| Mesut Muhammet Albayrak (*) | -- | -- | -- | 2.413.191 |
| Nuri Albayrak (*) | -- | -- | -- | 4.732.000 |
| | 144.818 | 18.582.035 | 9.429 | 38.193.456 |

(*) Ortak

EREĞLİ TEKSTİL TURİZM SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31.12.2012 ve 31.12.2011 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMLERİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak ifade edilmiştir)

(**) 22 Kasım 2012 tarihinde TŪMOSAN MOTOR'un halka arzı için hazırlanan izahnamede Albayrak Turizm Seyahat İnşaat Ticaret A.Ş.'den (Ana Ortaklığın ortağı) 30 Eylül 2012 tarihi itibarıyla 82.425.792 TL alacağına ilişkin olarak halka arz yoluyla elde edilecek gelirlerden "Günlük Alım Emri Taahhüdü" kapsamında yapılacak alımlar için kullanılacak tutar düşüldükten sonra kalan bakiyenin halka arzdan sonra altı ay içerisinde nakden söz konusu ilgili şirketten tahsil edileceğine dair bir hüküm bulunmaktadır. Söz konusu hükme bağlı olarak, TŪMOSAN MOTOR'un 5 Aralık 2012 tarihinde gerçekleşen halka arzı sonrasında "Günlük Alım Emri Taahhüdü" kapsamında yapılan geri alımlar sonrası kalan 15.764.808 TL'lik kısım TŪMOSAN MOTOR'a ödenmiştir. 31 Aralık 2012 tarihi itibarıyla Grup'un Albayrak Turizm Seyahat İnşaat Ticaret A.Ş.'den 79.822.462 TL olup bunun 71.228.199 TL'lik kısmının (TŪMOSAN MOTOR'un alacağı) 5 Haziran 2012 tarihine kadar tahsil edilmesi gerekmektedir. Bu alacağa ilişkin yıllık %17,5 faiz oranı üzerinden sırasıyla 2011 yılında 3.129.398 TL ve 2012 yılında 9.739.862 TL tutarında faiz geliri tahakkuk ettirilmiştir. TŪmosan Motor ve Traktör San. A.Ş. (TŪMOSAN MOTOR), Albayrak Turizm Seyahat İnşaat Tic. A.Ş. (ALBAYRAK TURİZM) ve Ereğli Tekstil Turizm San. Tic. A.Ş. (EREĞLİ TEKSTİL) arasında, ALBAYRAK TURİZM'in TŪMOSAN MOTOR'a olan borçlarının tasfiyesi amacıyla üçlü bir protokol yapılmıştır. Söz konusu protokole göre EREĞLİ TEKSTİL, ALBAYRAK TURİZM'in borcunun kapatılmasında müşterek borçlu ve müteselsil kefil sıfatıyla yükümlüdür.

Ayrıca, TŪMOSAN MOTOR, 31 Aralık 2012 itibarıyla Muzaffer Albayrak'tan alacaklarına ilişkin yıllık %17,5 faiz oranı üzerinden 165.068 TL tutarında faiz tahakkuk ettirmiştir.

Albayrak Turizm Seyahat İnşaat Ticaret A.Ş.'den olan 79.822.462 TL alacakların 8.594.263 TL'lik kısmı EREĞLİ TEKSTİL'in alacağıdır. 2011 ve 2012 yılında bu şirkete EREĞLİ TEKSTİL'in sürekli borcu bulunmakta olup 2012 yılının son birkaç gününde EREĞLİ TEKSTİL söz konusu şirketten alacaklı hale gelmiş ve bu birkaç günlük kısım için %13 oram üzerinde 42.590 TL faiz geliri tahakkuk ettirilmiştir.

ii. İlişkili taraflara yapılan satışlar ve/veya elde edilen gelirler:

| | 2012 | 2012 | 2012 | 2012 |
|--|-------------------|--------------------|--------------------|--------------|
| | <u>Mamul Sats</u> | <u>Kira Geliri</u> | <u>Faiz Geliri</u> | <u>Diğer</u> |
| Yaşam Tekstil Turizm San. Ve Tic. Ltd. Şti. | 36.080.000 | 65.000 | -- | 99.222 |
| Platform Tur. Taş. Gıda İnş. Tem. Hiz. San. Ve Tic. A.Ş. | -- | 4.200 | -- | -- |
| Albayrak Turizm Seyahat İnşaat Tic. A.Ş. | -- | 295.793 | 9.782.452 | 1.575 |
| Albil Merkezi Hizmetler Ve Ticaret A.Ş. | -- | 49.305 | -- | -- |
| Kademe Atık Teknolojileri San.A.Ş. | -- | -- | -- | 671.617 |
| Varaka Kağıt Üretimi A.Ş. | -- | 4.950 | -- | -- |
| Muzaffer Albayrak | -- | -- | 165.068 | -- |
| Albayrak Turizm Seyahat A.Ş. | -- | -- | -- | 41.667 |
| Toplam | 36.080.000 | 419.248 | 9.947.520 | 814.081 |

ADAY BAĞIMSIZ
DENETİM VE S.M.M.M.A.Ş.
29 Ekim Cad. No:3 İstanbul Vizyon Park
A-1 Blok Kat:8 No:86 Beşiktaş / İSTANBUL
Tel: 0212 426 00 88 Fax: 0212 426 84 44
Yenibosna V.D. - 007 051 1435

EREĞLİ TEKSTİL TURİZM SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31.12.2012 ve 31.12.2011 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMLERİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak ifade edilmiştir)

| | 2011 | 2011 | 2011 |
|--|--------------------|--------------------|--------------------|
| | <u>Mamul Satış</u> | <u>Kira Geliri</u> | <u>Faiz Geliri</u> |
| Yaşam Tekstil Turizm San. Ve Tic. Ltd. Şti. | 14.456.542 | 55.000 | -- |
| Asist Oto Kiralama Turizm Tic. A.Ş. | -- | 14.000 | -- |
| Sistemli Dağıtım Hizmetl. A.Ş. | -- | 7.490 | -- |
| Platform Tur. Taş. Gıda İnş. Tem. Hiz. San. Ve Tic. A.Ş. | -- | 74.700 | -- |
| Albayrak Turizm Seyahat İnşaat Tic. A.Ş. | -- | -- | 3.129.398 |
| Güneş Albayrak Turizm Sey. San. Ve Tic. A.Ş. | -- | 20.443 | -- |
| | 14.456.542 | 171.633 | 3.129.398 |

iii. İlişkili taraflardan yapılan alışlar ve/veya ödenen giderler:

| | 2012 | 2012 | 2012 | 2012 | 2012 | 2012 |
|---|------------------|------------------|----------------|------------------|------------------|---------------|
| | <u>Ham madde</u> | <u>İşçilik</u> | <u>Kira</u> | <u>Reklam</u> | <u>Hizmet</u> | <u>Faiz</u> |
| | <u>Alım</u> | <u>Alımı</u> | <u>Gideri</u> | <u>Hizmet</u> | <u>Alımı</u> | <u>Gideri</u> |
| Yaşam Tekstil Turizm San. Ve Tic. Ltd. Şti. | 3.131.011 | 1.002.798 | -- | -- | -- | -- |
| Reklam Piri Medya İletişim A.Ş. | -- | -- | -- | 1.041.518 | -- | -- |
| Albil Merkezi Hizmetler ve Tic. A.Ş. | -- | -- | -- | -- | 1.070.893 | -- |
| Albayrak Turizm Seyahat İnşaat Tic. A.Ş. | -- | -- | 174.000 | -- | 1.469 | -- |
| Seçkin İnşaat Tur. Gıda Tekst. Kim. San. Ve Tic. A.Ş. | -- | -- | 6.000 | -- | -- | -- |
| Net Yayıncılık Sanayi ve Ticaret A.Ş. | -- | -- | -- | 50.000 | 250.000 | -- |
| Albayrak Holding A.Ş. | -- | -- | -- | -- | 138 | -- |
| Ödül Sigorta Aracılık Hizmetleri Ltd. Şti. | -- | -- | -- | -- | 33.752 | -- |
| Trabzon Liman İşletmeciliği A.Ş. | -- | -- | -- | -- | -- | 9.608 |
| Kademe Atık Teknolojileri San. A.Ş. | -- | -- | -- | -- | 31.780 | -- |
| | 3.131.011 | 1.002.798 | 180.000 | 1.091.518 | 1.388.032 | 9.608 |

| | 2011 | 2011 | 2011 | 2011 | 2011 |
|---|------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | <u>Ham madde</u> | <u>İşçilik</u> | <u>Kira</u> | <u>Hizmet</u> | <u>Faiz</u> |
| | <u>Alım</u> | <u>Alımı</u> | <u>Gideri</u> | <u>Alımı</u> | <u>Gideri</u> |
| Yaşam Tekstil Turizm San. Ve Tic. Ltd. Şti. | 1.861.989 | 64.400 | -- | -- | -- |
| Platform Tur. Taş. Gıda İnş. Tem. Hiz. San. Ve Tic. A.Ş. | -- | -- | 13.300 | -- | -- |
| Albayrak Turizm Seyahat İnşaat Tic. A.Ş. | -- | -- | 174.000 | 11.246 | 233.409 |
| Seçkin İnşaat Turizm Gıda Tekstil Kimya San. Ve Tic. A.Ş. | -- | -- | 6.000 | -- | -- |
| Albil Merkezi Hizmetler ve Tic. A.Ş. | -- | -- | -- | 98.492 | -- |
| Bayha Atık Yönetimi ve Taşımacılık A.Ş. | -- | -- | 20.592 | -- | -- |
| Ödül Sigorta Aracılık Hizmetleri Ltd. Şti. | -- | -- | -- | 43.709 | -- |
| Net Yayıncılık Sanayi ve Ticaret A.Ş. | -- | -- | -- | 394.710 | -- |
| Yeşil Adamlar Atık Yönetimi A.Ş. | -- | -- | -- | 179.720 | -- |
| Güneş Albayrak Turizm Seyahat İnş. Tic. A.Ş. | -- | -- | -- | 20.580 | -- |
| | 1.861.989 | 64.400 | 213.892 | 748.951 | 233.409 |

EREĞLİ TEKSTİL TURİZM SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31.12.2012 ve 31.12.2011 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMLERİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak ifade edilmiştir)

iv. İlişkili taraflar lehine verilen kefaletler:

Grup ilişkili tarafların genel kredi sözleşmelerine kefil olmaktadır. Verilen kefaletlerin detayı aşağıdadır.

| | <u>2012</u> | <u>2011</u> |
|---|--------------------|--------------------|
| Konsolidasyona dahil olan bağlı ortaklıklar için verilen kefaletler | 31.195.500 | 33.055.750 |
| Ortaklar için verilen kefaletler | 55.152.100 | 56.055.650 |
| Diğer ilişkili taraflar için verilen kefaletler | 21.500.000 | 21.500.000 |
| Toplam | <u>107.847.600</u> | <u>110.611.400</u> |

| <u>Firma Ünvanı</u> | <u>Tutarı</u> | <u>Cinsi</u> | <u>31.12.2012</u> <u>TL Karşılığı</u> | <u>31.12.2011</u> <u>TL Karşılığı</u> | <u>Hangi Kuruma Verildiği</u> |
|-------------------------------------|---------------|--------------|--|--|-------------------------------|
| Albayrak Turizm Sey. İnş. Tic. A.Ş. | 8.500.000 | USD | 15.152.100 | 16.055.650 | Bank Pozitif |
| Albayrak Turizm Sey. İnş. Tic. A.Ş. | 40.000.000 | TL | 40.000.000 | 40.000.000 | Denizbank A.Ş. |
| Toplam | | | <u>55.152.100</u> | <u>56.055.650</u> | |
| Platform Turizm Taş. Gıd. Hiz. A.Ş. | 500.000 | TL | 500.000 | 500.000 | Bank Pozitif |
| Platform Turizm Taş. Gıd. Hiz. A.Ş. | 1.000.000 | TL | 1.000.000 | 1.000.000 | Bank Pozitif |
| Toplam | | | <u>1.500.000</u> | <u>1.500.000</u> | |
| Yaşam Tekstil Tur. San. Ltd. Şti. | 10.000.000 | TL | 10.000.000 | 10.000.000 | Denizbank A.Ş. |
| Bayha Turizm San. Tic. Ltd. Şti. | 10.000.000 | TL | 10.000.000 | 10.000.000 | Denizbank A.Ş. |
| Toplam | | | <u>20.000.000</u> | <u>20.000.000</u> | |
| Tümosan Motor ve Traktör San. A.Ş. | 13.000.000 | USD | 23.173.800 | 24.555.700 | Bank Pozitif |
| Tümosan Motor ve Traktör San. A.Ş. | 4.500.000 | USD | 8.021.700 | 8.500.050 | Bank Pozitif |
| Toplam | | | <u>31.195.500</u> | <u>33.055.750</u> | |
| Genel Toplam | | | <u>107.847.600</u> | <u>110.611.400</u> | |

v. İlişkili tarafların Grup lehine verdiği kefaletler:

İlişkili taraflar Grup'un genel kredi sözleşmelerine kefil olmaktadır. İlişkili tarafların Grup lehine vermiş olduğu kefaletlerin detayı aşağıdadır.

| | <u>2012</u> | <u>2011</u> |
|--|-------------|-------------|
| İlişkili taraflardan alınan kefaletler | 214.694.800 | 225.112.200 |

ADAY BAĞIMSIZ
DENETİM VE S.M.M.M.A.Ş.
29 Ekim Cad. No:3 İstanbul Vizyon Park
A-1 Blok Kat:3 No:86 Bahçeşehir / İSTANBUL
Tel: 0212 426 00 98 Fax: 0212 426 84 44
Yenibosna V.D. - 007 051 1435

EREĞLİ TEKSTİL TURİZM SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31.12.2012 ve 31.12.2011 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMLERİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak ifade edilmiştir)

| Firma Ünvanı | Tutarı | Cinsi | 31.12.2012 | 31.12.2011 | Hangi Kuruma Verildiği |
|---|------------|-------|--------------|--------------|------------------------|
| | | | TL Karşılığı | TL Karşılığı | |
| Albayrak Turizm Sey. İnş. Tic. A.Ş.- Güneş Albayrak Turizm Sey. San. Ve Tic. A.Ş. | 10.000.000 | TL | 10.000.000 | 10.000.000 | Bank Asya |
| Albayrak Turizm Sey. İnş. Tic. A.Ş.- Güneş Albayrak Turizm Sey. San. Ve Tic. A.Ş. | 5.000.000 | TL | 5.000.000 | 5.000.000 | Denizbank A.Ş |
| Albayrak Turizm Sey. İnş. Tic. A.Ş.- Yaşam Tekstil Turizm San. Ve Tic. A.Ş. | 10.000.000 | TL | 10.000.000 | 10.000.000 | Denizbank A.Ş |
| Trabzon Liman İşletmeciliği A.Ş.- Tümosan Motor ve Traktör San. A.Ş. | 98.000.000 | USD | 174.694.800 | 185.112.200 | Bank Asya |
| Yeni Şafak Gazetecilik A.Ş.-Sistem İnş. Turizm San. Ltd. Şti. | 5.000.000 | TL | 5.000.000 | 5.000.000 | Denizbank A.Ş |
| Yeni Şafak Gazetecilik A.Ş.-Güneş Albayrak Turizm Sey. San. Ve Tic. A.Ş. | 10.000.000 | TL | 10.000.000 | 10.000.000 | Denizbank A.Ş |
| | | | 214.694.800 | 225.112.200 | |

vi. Ortaklara ve üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar:

31.12.2012 tarihi itibarıyla, genel müdür ve genel müdür yardımcılarını gibi üst düzey yöneticilere cari dönemde sağlanan ücret ve benzeri menfaatler toplamı 981.701 TL (01.01.-31.12.2011 – 997.513 TL)'dir.

38. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

Finansal risk yönetimindeki hedefler

Grup'un mali işler bölümü, finansal piyasalara erişimin düzenli bir şekilde sağlanmasından ve Grup'un faaliyetleri ile ilgili maruz kalınan finansal risklerin seviyesine ve büyüklüğüne göre analizini gösteren Grup içi hazırlanan faaliyet raporları vasıtasıyla izlenmesinden ve yönetilmesinden sorumludur. Söz konusu bu riskler; piyasa riski (döviz kuru riski gerçeğe uygun faiz oranı riski ve fiyat riskini içerir), kredi riski, likidite riskini kapsar.

Grup'un finansman ihtiyacının en önemli belirleyicisi olan ticari borçları ile ticari alacak ve stoklarının farkından oluşan "net işletme sermayesi" ihtiyacı Grup'un özkaynakları ve gerekli olması durumunda kısa vadeli banka kredileri ile karşılanmaktadır. Bu itibarla ticari alacakların dağılımı, ödeme koşulları ve kredi kalitesinin izlenmesi ve kontrolü açısından 'risk yönetimi' önem arz etmektedir. Grup müşterileri risklerini sürekli olarak izlenmektedir.

ADAY BAĞIMSIZ
DENETİM VE S.M.M.A.Ş.
29 Elitim Cad. No:3 İstanbul Vizyon Park
A-1 Blok Kat:3 No:06 Beşiktaş / İSTANBUL
Tel: 0212 426 00 83 Fax: 0212 426 84 44
Yenibosna V.D. - 007 051 1435

EREĞLİ TEKSTİL TURİZM SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31.12.2012 ve 31.12.2011 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMLERİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak ifade edilmiştir)

Finansal araçlar kategorileri

| | 31.12.2012 | 31.12.2011 |
|-------------------------------|------------|------------|
| Finansal varlıklar | | |
| Hazır Değerler | 22.066.460 | 320.953 |
| Ticari Alacaklar | 52.708.883 | 31.985.238 |
| Diğer Alacaklar | 95.020.969 | 979.674 |
| Finansal yükümlülükler | | |
| Finansal Borçlar | 68.470.497 | 37.942.776 |
| Ticari Borçlar | 59.156.666 | 95.793.986 |
| Diğer Borçlar | 25.297.185 | 40.856.071 |
| Diğer Yükümlülükler | 6.000.978 | 2.813.836 |

Finansal Araçlarla İlgili Ek Bilgiler

Sermaye risk yönetimi

Grup sermaye yönetiminde, borç-öz kaynak dengesini, finansal riskleri en aza indirgeyecek biçimde sağlamaya özen göstermektedir. Grup, düzenli olarak yapılan uzun vadeli projeksiyonlar ile geleceğe yönelik özsermaye tutarları, borç-özsermaye oranları ve benzer oranları düzenli olarak öngörmekte ve özsermayenin güçlendirilmesine yönelik gerekli önlemleri almaktadır.

Faiz Oranı Riski:

Piyasa faiz oranlarındaki değişimlerin finansal araçların fiyatlarında dalgalanmalara yol açması, Grup'un faiz oranı riskiyle başa çıkma gerekliliğini doğurur. Bu risk, faiz değişimlerinden etkilenen varlıkların genellikle kısa vadeli elde tutulması suretiyle yönetilmektedir.

Likidite riski:

Likidite riski, Grup'un 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 yönetimi, fon kaynaklarını dağıtarak mevcut ve muhtemel yükümlülüklerini yerine getirmek için yeterli tutarda nakit ve nakit benzeri kaynağı bulundurmaya çalışmaktadır. Grup'un likidite yükümlülüğü aşağıdadır.

| | 31.12.2012 | 31.12.2011 |
|---|-------------|-------------|
| Dönen varlıklar | 279.997.052 | 150.313.186 |
| Kısa vadeli borçlar | 168.467.867 | 172.400.327 |
| Dönen varlıklar/ Kısa vadeli borçlar | 1,66 | 0,87 |

EREĞLİ TEKSTİL TURİZM SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31.12.2012 ve 31.12.2011 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMLERİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak ifade edilmiştir)

Kredi riski

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

Kredi risk yoğunlaşması şirketlerin benzer iş alanlarında faaliyette bulunmasıyla, aynı coğrafi bölgede yer almasıyla veya ekonomik, politik ve bunun gibi diğer koşullarda meydana gelebilecek değişikliklerin bu şirketlerin sözleşmeden doğan yükümlülüklerini benzer ekonomik koşullar çerçevesinde etkilemesi ile ilgilidir. Kredi riskinin yoğunlaşması daha çok müşterileri ile alakalı olarak oluşmaktadır. Kredi riski Grup'un ticari alacaklarında yoğunlaşmaktadır. Grup alacaklı olduğu ilişkili tarafları ve diğer müşterileri ile teminat ve benzeri kredi riskini azaltan az tutarda teminatı bulunmaktadır.

ADAY BAĞIMSIZ
DENETİM VE S.M.M.M.A.Ş.
29 Ekim Cad. No:3 İstanbul Vizyon Park
A-1 Blok Kat:8/No:36 Balçelievler / İSTANBUL
Tel: 0212 426 00 83 Fax: 0212 426 84 44
Yenibosna V.D. - 007 051 1435

EREĞLİ TEKSTİL TURİZM SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31.12.2012 ve 31.12.2011 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMLERİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak ifade edilmiştir)

Finansal araç türleri itibariyle maruz kalınan kredi riskleri

31.12.2012

| | Alacaklar | | | | | |
|--|------------------|-------------|-----------------|-------------|----------------------|---------------------|
| | Ticari Alacaklar | | Diğer Alacaklar | | Bankalardaki mevduat | Finansal Yatırımlar |
| | İlişkili Taraf | Diğer Taraf | İlişkili Taraf | Diğer Taraf | | |
| Raporlama tarihi itibariyle maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D+E) | 271.709 | 52.437.174 | 95.015.421 | 5.548 | 22.052.675 | -- |
| - Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri | 271.709 | 51.230.541 | 95.015.421 | 5.548 | 22.052.675 | -- |
| B. Koşulları yeniden görüşülmüş bulunan, aksi takdirde vadesi geçmiş veya değer düşüklüğüne uğramış sayılacak finansal varlıkların defter değeri | -- | 1.206.633 | -- | -- | -- | -- |
| C. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| - Teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| - Vadesi geçmiş (brüt defter değeri) | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| - Değer düşüklüğü (-) | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| - Net değer teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| - Vadesi geçmemiş (brüt defter değeri) | -- | 2.853.773 | -- | -- | -- | -- |
| - Değer düşüklüğü (-) | -- | (2.853.773) | -- | -- | -- | -- |
| - Net değer teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| E. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar | -- | -- | -- | -- | -- | -- |

(*) Tutarların belirlenmesinde alınan teminatlar gibi kredi güvenirliliğinde artış sağlayan unsurlar dikkate alınmamıştır.

ADAY BAĞIMSIZ
DENETİM VE S.M.M.M.A.Ş.
29 Ekim Cad. No:3 İstanbul Vizyon Park
A-1 Blok Kat:8 No:86 Bahçelievler / İSTANBUL
Tel: 0212 426 00 99 Fax: 0212 426 84 44
Yenibosna V.D. - 007 051 1435

EREĞLİ TEKSTİL TURİZM SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31.12.2012 ve 31.12.2011 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMLERİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak ifade edilmiştir)

31.12.2011

Alacaklar

| | Ticari Alacaklar | | Diğer Alacaklar | | Bankalardaki mevduat | Finansal Yatırımlar |
|--|------------------|-------------|-----------------|-------------|----------------------|---------------------|
| | İlişkili Taraf | Diğer Taraf | İlişkili Taraf | Diğer Taraf | | |
| Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalman azami kredi riski (A+B+C+D+E) | 159.967 | 31.825.271 | 61.935.833 | 19.680 | 306.066 | -- |
| - Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri | 159.967 | 31.613.049 | 61.935.833 | 19.680 | 306.066 | -- |
| B. Koşulları yeniden görüşülmüş bulunan, aksi takdirde vadesi geçmiş veya değer düşüklüğüne uğramış sayılacak finansal varlıkların defter değeri | -- | 212.222 | -- | -- | -- | -- |
| C. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| - Teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| - Vadesi geçmiş (brüt defter değeri) | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| - Değer düşüklüğü (-) | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| - Net değer teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı | -- | 2.917.074 | -- | -- | -- | -- |
| - Değer düşüklüğü (-) | -- | (2.917.074) | -- | -- | -- | -- |
| - Net değer teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| E. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar | -- | -- | -- | -- | -- | -- |

(*) Tutarların belirlenmesinde alınan teminatlar gibi kredi güvenilirliğinde artış sağlayan unsurlar dikkate alınmamıştır.

ADAY BAĞIMSIZ
DENETİM VE S.M.M.M.A.Ş.
29 Ekim Cad. No:3 İstanbul Vizyon Park
A-1 Blok Kat:8 No:86 Bahçelievler İSTANBUL
Tel: 0212 426 00 93 Fax: 0212 426 84 44
Yenibosna V.D. - 007 051 1435

EREĞLİ TEKSTİL TURİZM SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31.12.2012 ve 31.12.2011 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMLERİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak ifade edilmiştir)

Likidite riskine ilişkin açıklamalar

Grup'un finansal yükümlülüklerinden kaynaklanan likidite riskini gösteren tablo aşağıdaki gibidir:

31.12.2012:

| Sözleşme uyarınca vadeler | Defter değeri | 3 aydan kısa | 3- 12 ay arası | 1-5 yıl arası | 5 yıldan uzun | Toplam |
|--------------------------------------|----------------------|---------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|--------------------|
| Türev olmayan finansal yükümlülükler | | | | | | |
| Banka kredileri | 68.470.497 | 38.916.946 | 27.863.674 | 3.180.508 | -- | 69.961.128 |
| Beklenen vadeler | Defter değeri | 3 aydan kısa | 3- 12 ay arası | 1-5 yıl arası | 5 yıldan uzun | |
| Türev olmayan finansal yükümlülükler | | | | | | |
| Ticari borçlar | 59.011.848 | 54.149.772 | 5.207.006 | -- | -- | 59.356.778 |
| İlişkili taraflara borçlar | 18.726.853 | 18.650.812 | 76.041 | -- | -- | 18.726.853 |
| Diğer borçlar | 7.215.150 | 6.715.150 | -- | 500.000 | -- | 7.215.150 |
| Diğer yükümlülükler | 5.500.978 | 5.406.897 | -- | 94.081 | -- | 5.500.978 |
| Toplam | 158.925.326 | 123.839.577 | 33.146.721 | 3.774.589 | -- | 160.760.887 |

31.12.2011:

| Sözleşme uyarınca vadeler | Defter değeri | 3 aydan kısa | 3- 12 ay arası | 1-5 yıl arası | 5 yıldan uzun | Toplam |
|--------------------------------------|----------------------|---------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|--------------------|
| Türev olmayan finansal yükümlülükler | | | | | | |
| Banka kredileri | 37.942.776 | 15.765.414 | 11.389.845 | 11.982.062 | -- | 39.137.321 |
| Beklenen vadeler | Defter değeri | 3 aydan kısa | 3- 12 ay arası | 1-5 yıl arası | 5 yıldan uzun | |
| Türev olmayan finansal yükümlülükler | | | | | | |
| Ticari borçlar | 95.784.557 | 87.135.644 | 9.939.736 | -- | -- | 97.075.380 |
| İlişkili taraflara borçlar | 38.202.885 | 38.202.885 | -- | -- | -- | 38.202.885 |
| Diğer borçlar | 2.662.615 | 2.662.615 | -- | -- | -- | 2.662.615 |
| Diğer yükümlülükler | 2.813.836 | 1.719.821 | -- | 1.094.015 | -- | 2.813.836 |
| Toplam | 177.406.669 | 145.486.379 | 21.329.581 | 13.076.077 | -- | 179.892.037 |

EREĞLİ TEKSTİL TURİZM SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31.12.2012 ve 31.12.2011 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMLERİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak ifade edilmiştir)

Kur riski Yönetimi

Grup'un yabancı para pozisyonu aşağıdadır.

| Döviz pozisyonu tablosu | Cari dönem 31.12.2012 | | | | |
|---|--|--------------------|--------------------|--------|-----|
| | TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi) | USD | EURO | GBP | CHF |
| 1. Ticari Alacaklar | 1.026.822 | 269.345 | 232.465 | -- | -- |
| 2a. Parasal Finansal Varlıklar (Kasa, Banka hesapları dahil) | 89.855 | 22.784 | 20.938 | -- | -- |
| 2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar | -- | -- | -- | -- | -- |
| 3. Diğer | 3.295 | 1.849 | -- | -- | -- |
| 4. Dönen Varlıklar (1+2+3) | 1.119.972 | 293.978 | 253.403 | -- | -- |
| 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) | 1.119.972 | 293.978 | 253.403 | -- | -- |
| 10. Ticari Borçlar | (6.717.851) | (1.041.501) | (2.067.131) | -- | -- |
| 11. Finansal Yükümlülükler | (10.866.027) | (6.095.606) | -- | -- | -- |
| 12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler | -- | -- | -- | -- | -- |
| 12b. Parasal Olmayan Diğer Yük.ler | -- | -- | -- | -- | -- |
| 13. Kısa Vadeli Yükümlükler (10+11+12) | (17.583.878) | (7.137.107) | (2.067.131) | -- | -- |
| 14. Ticari Borçlar | -- | -- | -- | -- | -- |
| 15. Finansal Yükümlülükler | (102.555) | (57.531) | -- | -- | -- |
| 16 a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler | -- | -- | -- | -- | -- |
| 16 b. Parasal Olmayan Diğer Yük.ler | -- | -- | -- | -- | -- |
| 17. Uzun Vadeli Yükümlülükler (14+15+16) | (102.555) | (57.531) | -- | -- | -- |
| 18. Toplam Yükümlülükler (13+17) | (17.686.433) | (7.194.638) | (2.067.131) | -- | -- |
| 19. Bilanço Dışı Türev Araçların 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) | (16.566.461) | (6.900.660) | (1.813.728) | -- | -- |
| 21. Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) pozisyonu (UFRS 7.B23) (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)* | 18.803.110 | 7.486.767 | 2.320.534 | -- | -- |
| 22. Döviz Hedge'i için Kullanılan Finansal Araçların Toplam Gerçeğe Uygun Değeri | -- | -- | -- | -- | -- |
| 23. Döviz Varlıkların Hedge Edilen Kısımının Tutarı | -- | -- | -- | -- | -- |
| 24. Döviz Yükümlülüklerin Hedge Edilen Kısımının Tutarı | -- | -- | -- | -- | -- |
| 25. İhracat | 15.851.069 | 7.810.804 | 824.851 | -- | -- |
| 26. İthalat | 29.741.188 | 1.983.763 | 8.939.074 | 40.466 | -- |

EREĞLİ TEKSTİL TURİZM SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31.12.2012 ve 31.12.2011 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMLERİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak ifade edilmiştir)

| Döviz pozisyonu tablosu | Önceki dönem 31.12.2011 | | | | |
|--|--|---------------------|--------------------|---------|-------|
| | TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi) | USD | EURO | GBP | CHF |
| 1. Ticari Alacaklar | 266.692 | 141.189 | -- | -- | -- |
| 2a. Parasal Finansal Varlıklar (Kasa, Banka hesapları dahil) | 24.502 | 13 | 10.016 | -- | -- |
| 2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar | -- | -- | -- | -- | -- |
| 3. Diğer | 3.068 | 1.624 | -- | -- | -- |
| 4. Dönen Varlıklar (1+2+3) | 294.262 | 142.826 | 10.016 | -- | -- |
| 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) | 294.262 | 142.826 | 10.016 | -- | -- |
| 10. Ticari Borçlar | (21.518.169) | (2.593.601) | (6.800.522) | -- | -- |
| 11. Finansal Yükümlülükler | (12.051.127) | (6.379.971) | -- | -- | -- |
| 12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler | -- | -- | -- | -- | -- |
| 12b. Parasal Olmayan Diğer Yük.ler | -- | -- | -- | -- | -- |
| 13. Kısa Vadeli Yükümlülükler (10+11+12) | (33.569.297) | (8.973.572) | (6.800.522) | -- | -- |
| 14. Ticari Borçlar | -- | -- | -- | -- | -- |
| 15. Finansal Yükümlülükler | (8.790.682) | (4.653.863) | -- | -- | -- |
| 16 a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler | -- | -- | -- | -- | -- |
| 16 b. Parasal Olmayan Diğer Yük.ler | -- | -- | -- | -- | -- |
| 17. Uzun Vadeli Yükümlülükler (14+15+16) | (8.790.682) | (4.653.863) | -- | -- | -- |
| 18. Toplam Yükümlülükler (13+17) | (42.359.978) | (13.627.435) | (6.800.522) | -- | -- |
| 19. Bilanço Dışı Türev Araçların 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) | (42.065.717) | (13.484.609) | 6.810.538 | -- | -- |
| 21. Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) pozisyonu (UFRS 7.B23) (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)* | 42.651.172 | 13.768.638 | 6.810.538 | -- | -- |
| 22. Döviz Hedge'i İçin Kullanılan Finansal Araçların Toplam Gerçeğe Uygun Değeri | -- | -- | -- | -- | -- |
| 23. Döviz Varlıkların Hedge Edilen Kısımının Tutarı | -- | -- | -- | -- | -- |
| 24. Döviz Yükümlülüklerin Hedge Edilen Kısımının Tutarı | -- | -- | -- | -- | -- |
| 25. İhracat | 5.545.427 | 2.264.685 | 606.224 | -- | -- |
| 26. İthalat | 82.204.300 | 4.586.160 | 30.598.446 | 762.969 | 7.100 |

ADAY BAĞIMSIZ
DENETİM VE S.M.M.M.A.Ş.
29 Ekim Cad. No:3 İstanbul Vizyon Park
A-1 Blok Kat:8 No:86 Bahçeşehir / İSTANBUL
Tel: 0212 426 00 93 Fax: 0212 426 84 44
Yenibosna V.D. - 007 051 1435

EREĞLİ TEKSTİL TURİZM SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31.12.2012 ve 31.12.2011 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMLERİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak ifade edilmiştir)

Döviz Kuru Duyarlılık Analizi Tablosu

| | Cari Dönem 31.12.2012 | | Özkaynaklar | |
|---|---------------------------------|----------------------------------|---------------------------------|----------------------------------|
| | Kar/(Zarar) | | | |
| | Yabancı paranın değer kazanması | Yabancı paranın değer kaybetmesi | Yabancı paranın değer kazanması | Yabancı paranın değer kaybetmesi |
| ABD Doları'nın TL karşısında %10 değişmesi halinde: | | | | |
| 1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü | (1.230.112) | 1.230.112 | -- | -- |
| 2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-) | -- | -- | -- | -- |
| 3- ABD Doları net etki | (1.230.112) | 1.230.112 | -- | -- |
| Euro'nun TL karşısında %10 değişmesi halinde: | | | | |
| 4- Euro net varlık/yükümlülüğü | (426.534) | 426.534 | -- | -- |
| 5- Euro riskinden korunan kısım (-) | -- | -- | -- | -- |
| 6- Euro net etki | (426.534) | 426.534 | -- | -- |
| GBP'nin TL karşısında %10 değişmesi halinde: | | | | |
| 7- GBP net varlık/yükümlülüğü | -- | -- | -- | -- |
| 8- GBP riskinden korunan kısım (-) | -- | -- | -- | -- |
| 9- GBP net etki | -- | -- | -- | -- |
| Toplam (3+6+9+12) | (1.656.646) | 1.656.646 | -- | -- |

Döviz Kuru Duyarlılık Analizi Tablosu

| | Önceki Dönem 31.12.2011 | | Özkaynaklar | |
|---|---------------------------------|----------------------------------|---------------------------------|----------------------------------|
| | Kar/(Zarar) | | | |
| | Yabancı paranın değer kazanması | Yabancı paranın değer kaybetmesi | Yabancı paranın değer kazanması | Yabancı paranın değer kaybetmesi |
| ABD Doları'nın TL karşısında %10 değişmesi halinde: | | | | |
| 1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü | (2.547.108) | 2.547.108 | -- | -- |
| 2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-) | -- | -- | -- | -- |
| 3- ABD Doları net etki | (2.547.108) | 2.547.108 | -- | -- |
| Euro'nun TL karşısında %10 değişmesi halinde: | | | | |
| 4- Euro net varlık/yükümlülüğü | (1.659.464) | 1.659.464 | -- | -- |
| 5- Euro riskinden korunan kısım (-) | -- | -- | -- | -- |
| 6- Euro net etki | (1.659.464) | 1.659.464 | -- | -- |
| GBP'nin TL karşısında %10 değişmesi halinde: | | | | |
| 7- GBP net varlık/yükümlülüğü | -- | -- | -- | -- |
| 8- GBP riskinden korunan kısım (-) | -- | -- | -- | -- |
| 9- GBP net etki | -- | -- | -- | -- |
| Toplam (3+6+9+12) | (4.206.572) | 4.206.572 | -- | -- |

ADAY BAĞIMSIZ
DENETİM VE S.M.M.M.A.Ş.

29 Ekim Cad. No:3 İstanbul Vizyon Park
A-1 Blok Kat:8 No:86 Beşiktaş / İSTANBUL
Tel: 0212 425 00 93 Fax: 0212 426 84 44
Yatırım Menkul Değerler A.Ş. Sicil No: 270804/01000001435

EREĞLİ TEKSTİL TURİZM SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31.12.2012 ve 31.12.2011 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMLERİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak ifade edilmiştir)

Faiz oranı riski yönetimi

Grup'un faiz pozisyonu tablosu aşağıdadır.

| Faiz Pozisyonu Tablosu | | |
|----------------------------------|------------|------------|
| | 31.12.2012 | 31.12.2011 |
| Sabit faizli finansal araçlar | | |
| Finansal varlıklar | 47.213 | 44.484 |
| Finansal yükümlülükler | 68.470.497 | 37.942.776 |
| Değişken faizli finansal araçlar | | |
| Finansal varlıklar | -- | -- |
| Finansal yükümlülükler | -- | -- |

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

Finansal araçların gerçeğe uygun değeri

Gerçeğe uygun değer, bir finansal aracın zorunlu bir satış veya tasfiye işlemi dışında gönüllü taraftar arasındaki bir cari işlemde, el değiştirebileceği tutar olup, eğer varsa oluşan bir piyasa fiyatı ile en iyi şekilde belirlenir.

Finansal araçların tahmini gerçeğe uygun değerleri, Şirket tarafından mevcut piyasa bilgileri ve uygun değerlendirme metodları kullanılarak belirlenmiştir. Ancak, gerçeğe uygun değer tahmini amacıyla piyasa verilerinin yorumlanmasında muhakeme kullanılır. Buna göre, burada sunulan tahminler, Şirketin bir güncel piyasa İşleminde elde edebileceği değerlerin göstergesi olmayabilir.

Aşağıdaki yöntem ve varsayımlar, gerçeğe uygun değeri belirlenebilen finansal araçların gerçeğe uygun değerlerinin tahmininde kullanılmıştır

Finansal varlıklar

Yıl sonu kurlarıyla çevrilen dövize dayalı olan bakiyelerin gerçeğe uygun değerlerinin, kayıtlı değerlerine yaklaştığı kabul edilmektedir. Nakit ve nakit benzerleri gerçeğe uygun değerleri ile gösterilmektedir. Ticari ve ilişkili taraflardan alacaklar iskonto edilmiş değerleri ile kaydedilmekte ve gerçeğe uygun değerlerinin defter değerlerine yaklaştığı varsayılmaktadır.

Finansal yükümlülükler

Ticari borçlar, ilişkili taraflara borçlar, finansal borçlar ve diğer parasal yükümlülüklerin iskonto edilmiş kayıtlı değerleri ile birlikte gerçeğe uygun değerlerine yaklaşık tutarlar üzerinden gösterildiği tahmin edilmekte olup yıl sonu kurıyla çevrilen dövize dayalı olan bakiyelerin gerçeğe uygun değerlerinin, kayıtlı değerlerine yaklaştığı kabul edilmektedir.

EREĞLİ TEKSTİL TURİZM SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31.12.2012 ve 31.12.2011 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMLERİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak ifade edilmiştir)

40. BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

40.1. EREĞLİ TEKSTİL yönetim kurulunun 14.01.2013 tarihinde yapmış olduğu toplantıda, Albayrak Grubu şirketlerinin nakdi ve gayri nakdi kredi borçlarının teminatı olması maksadıyla EREĞLİ TEKSTİL'in elinde bulunan TÜMOSAN MOTOR hisselerinin 46.000.000 adetlik kısmının Denizbank A.Ş. lehine rehin edilmesine karar verilmiştir (2013-01 No'lu karar). Alınan kararın aşağıdadır:

"... Grup Yönetim Kurulu 14.01.2013 tarihinde saat 11:00'de Grup merkezinde toplanarak gündemdeki konuyu görüşmüş ve oy birliği ile aşağıdaki kararları almışlardır.

Borçlu Albayrak Turizm Seyahat İnşaat Tic. A.Ş., Albayrak Turizm Seyahat A.Ş., Sistemli Dağıtım Hizmetleri A.Ş., Nakil Lojistik A.Ş., Tümosan Motor ve Traktör Sanayi A.Ş., Ereğli Tekstil Aturizm San. Ve Tic. A.Ş., Güneş Albayrak Turizm Seyahat Sanayi ve ticaret A.Ş., Bayha Atık Yönetimi ve Taşımacılık A.Ş., Sistem İnşaat Turizm Sanayi ve Ticaret Ltd. Şti., Yeni Şafak Gazetecilik A.Ş., Yaşam Tekstil Turizm Sanayi ve Ticaret Ltd. Şti., Trabzon Liman İşletmeciliği A.Ş., Albil Merkezi Hizmetler ve Ticaret A.Ş., Yeşil Adamlar Atık Yönetimi ve Taşımacılık A.Ş., Asist Oto Kiralama Turizm Ticaret A.Ş.'nin ("hepsi birlikte Borçlular") Denizbank A.Ş. tarafından asaleten ve/veya kefaleten kullanılmış yahut kullanılacak gayrinakdi tüm kredilerin teminatı olarak Tümosan Motor ve Traktör Sanayi A.Ş.'nin %40'ını temsil eden toplam 46.000.000 adet Ereğli Tekstil San. Ve Tic. A.Ş. hissesinin Denizbank A.Ş. lehine rehnedilmesine, üzerlerinde intifa hakkı tesis edilmesine, akabinde Merkezi Kayıt Kuruluşu (MKK) nezdindeki yatırım hesabı üzerinde rehin tesisi için gereken tüm işlemlerin yapılmasına ve anılan rehinin pay defterine işlenmesine mutabık alınarak oybirliği ile işbu karar tanzim edilmiştir. ..."

Buna istinaden 06.02.2013 tarihinde Denizbank A.Ş., Deniz Yatırım Menkul Kıymetler A.Ş. ve EREĞLİ TEKSTİL arasında "Yeddieminli Menkul Kıymet Rehin Sözleşmesi" yapılmıştır. Bu sözleşme ile EREĞLİ TEKSTİL, Albayrak Grubu'nda bulunan;

- Albayrak Turizm Seyahat İnşaat Tic. A.Ş.
- Albayrak Turizm Seyahat A.Ş.
- Sistemli Dağıtım Hizmetleri A.Ş.
- Nakil Lojistik A.Ş.
- Tümosan Motor ve Traktör Sanayi A.Ş.
- Ereğli Tekstil Turizm San. Ve Tic. A.Ş.
- Güneş Albayrak Turizm Seyahat Sanayi ve Ticaret A.Ş.
- Bayha Atık Yönetimi ve Taşımacılık A.Ş.
- Sistem İnşaat Turizm Sanayi ve Ticaret Ltd. Şti.
- Yeni Şafak Gazetecilik A.Ş.
- Yaşam Tekstil Turizm Sanayi ve Ticaret Ltd. Şti.
- Trabzon Liman İşletmeciliği A.Ş.
- Albil Merkezi Hizmetler ve Ticaret A.Ş.
- Yeşil Adamlar Atık Yönetimi ve Taşımacılık A.Ş.
- Asist Oto Kiralama Turizm Ticaret A.Ş.

Şirketlerinin Denizbank A.Ş. tarafından asaleten ve/veya kefaleten kullanılmış yahut kullanılacak gayrinakdi tüm kredilerin teminatı olarak, Ereğli Tekstil San. Ve Tic. A.Ş.'nin elinde bulunan Tümosan Motor ve Traktör Sanayi A.Ş.'nin %40'ını temsil eden toplam 46.000.000 adet hisse, temin edilen yükümlülükler eksiksiz olarak ödenene kadar Denizbank A.Ş. lehine rehin edilmiştir.

Yukarıdaki karara istinaden Tümosan Motor ve Traktör San. A.Ş., 4 Mart 2013 tarihli ve 2013-02 No.lu Yönetim Kurulu kararıyla Ereğli Tekstil Turizm Sanayi ve Ticaret A.Ş.' ne ait halka açık olmayan B grubu toplam 46.000.000 adet hissenin, Albayrak Grup Grupleri' ne asaleten ve/veya kefaleten kullanmış yahut kullanılacak gayrinakdi tüm kredilerin teminatı olarak ilgili finans kuruluşu lehine rehnedilmesine karar verilmiştir.

EREĞLİ TEKSTİL TURİZM SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31.12.2012 ve 31.12.2011 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMLERİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak ifade edilmiştir)

40.2. TŪMOSAN MOTOR hisselerinin halka arzında, hisse alımını cazip kılmak amacıyla yatırımcılara "Bonus Pay" promosyonu uygulanmıştır. Bu kapsamda yatırımcıların halka arzdan satın aldıkları hisselerin İMKB'de işlem görmeye başlamasından itibaren 90 gün süreyle hesaplarında tutan yatırımcılara 06.03.2013 tarihi itibarıyla 266.641,738 adet hisse bonus pay olarak aktarılmıştır. Bu aktarım sonucunda TŪMOSAN MOTOR'un ortaklık yapısı aşağıdaki gibi olmuştur.

| <u>Ortaklar</u> | <u>Tutar (TL)</u> | <u>Oran (%)</u> |
|---|-------------------|-----------------|
| Ereğli Tekstil Turizm San. Ve Tic. A.Ş. | 77.449.911,06 | 67,35 |
| Muzaffer ALBAYRAK | 6.586.380,70 | 5,73 |
| Bayram ALBAYRAK | 3.264.542,90 | 2,84 |
| Nuri ALBAYRAK | 3.264.542,90 | 2,84 |
| Kazım ALBAYRAK | 3.264.542,90 | 2,84 |
| Mustafa ALBAYRAK | 3.264.542,90 | 2,84 |
| Ahmet ALBAYRAK | 3.264.542,90 | 2,84 |
| Diğer (halka açık) | 14.640.993,74 | 12,73 |
| Toplam | 115.000.000,00 | 100,00 |

40.3. Kıdem tazminatı tavanı 01.01.-30.06.2013 dönemi için 3.125,01 TL'ye; 01.07.-31.12.2013 dönemi için ise 3.218,78 TL'ye yükseltilmiştir.

41. FİNANSAL TABLOLARI ÖNEMLİ ÖLÇÜDE ETKİLEYEN YA DA FİNANSAL TABLOLARIN AÇIK, YORUMLANABİLİR VE ANLAŞILABİLİR OLMASI AÇISINDAN AÇIKLANMASI GEREKLİ OLAN DİĞER HUSUSLAR

Yoktur (31.12.2011: Yoktur.).

ADAY BAĞIMSIZ
DENETİM VE S.M.M.M.A.Ş.
29 Ekim Cad. No:3 İstanbul Vizyon Park
A-1 Blok Kat:8 No:86 Bahçelievler / İSTANBUL
Tel: 0212 426 00 93 Fax: 0212 426 84 44
Yenibosna V.D. 007 851 1435