

**RODRİGO TEKSTİL SANAYİ
VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**

**30.06.2017
TARİHİNDE SONA EREN
ARA DÖNEME AİT
FİNANSAL TABLOLAR
ve DİPNOTLARI**

İÇİNDEKİLER	SAYFA
30.06.2017 TARİHLİ KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU	2-3
30.06.2017 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE KÂR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU	4
30.06.2017 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE ÖZSERMAYE DEĞİŞİM TABLOSU	5
30.06.2017 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE NAKİT AKIM TABLOSU	6
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR	7-59

RODRİGO TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
30.06.2017 TARİHLİ KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak ifade edilmiştir.)

	Dipnot Referansları	30.06.2017	31.12.2016
		Sınırlı İncelemeden Geçmemiş	Bağımsız Denetimden Geçmiş
VARLIKLAR			
Dönen Varlıklar		11.871.355	13.887.263
Nakit ve Nakit Benzerleri	7	706.728	1.652.091
Ticari Alacaklar	9	2.638.050	3.959.719
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar</i>	9	2.638.050	3.959.719
Diğer Alacaklar	11	174.587	359.253
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar</i>	11	174.587	359.253
Stoklar	13	7.584.370	7.178.154
Peşin Ödenmiş Giderler	15	549.792	578.439
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	16	4.519	1.412
Diğer Dönen Varlıklar	17	213.309	158.195
(Ara Toplam)		11.871.355	13.887.263
Duran Varlıklar		5.327.549	2.993.661
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	19	1.058.407	630.000
Maddi Duran Varlıklar	20	4.098.508	2.276.716
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	21	39.162	36.191
<i>Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar</i>	21	39.162	36.191
Ertelenmiş Vergi Varlığı	54	131.472	50.754
TOPLAM VARLIKLAR		17.198.904	16.880.924

Ekli notlar finansal tabloların ayrılmaz parçasıdır.

RODRİGO TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
30.06.2017 TARİHLİ KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak ifade edilmiştir.)

	Dipnot Referansları	30.06.2017	31.12.2016
		Sınırlı İncelemeden Geçmemiş	Bağımsız Denetimden Geçmiş
KAYNAKLAR			
Kısa Vadeli Yükümlülükler		7.009.545	6.754.158
Kısa Vadeli Borçlanmalar	22	1.019.684	884.441
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	23	350.710	386.724
Ticari Borçlar	9	4.625.656	4.890.870
<i>İlişkili Taraflara Olmayan Ticari Borçlar</i>	9	4.625.656	4.890.870
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	26	28.331	19.811
Diğer Borçlar	11	735.291	426.792
<i>İlişkili Taraflara Diğer Borçlar</i>	6	735.291	426.792
Ertelenmiş Gelirler	28	106.098	81.949
Kısa Vadeli Karşılıklar	30	14.962	12.780
<i>Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar</i>	30		12.780
<i>Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar</i>	30	14.962	
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	32	128.813	50.791
(Ara Toplam)		7.009.545	6.754.158
Uzun Vadeli Yükümlülükler		2.297.013	2.034.829
Uzun Vadeli Borçlanmalar	25	2.165.049	1.935.167
Uzun Vadeli Karşılıklar	30	130.660	96.403
<i>Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar</i>	30	130.660	96.403
Diğer Uzun Vadeli Yükümlülükler	32	1.304	3.259
ÖZKAYNAKLAR		7.892.346	8.091.937
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		7.892.346	8.091.937
Ödenmiş Sermaye	33	7.085.000	7.085.000
Sermaye Düzeltme Farkları	33	8.900	8.900
Paylara İlişkin Primler/İskontolar	33	3.494.309	3.494.309
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler	33	(30.405)	(16.305)
<i>Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/Kayıpları</i>	33	(30.405)	(16.305)
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler	33	15.098	14.389
<i>Yabancı Para Çevirim Farkları</i>	33	15.098	14.389
Geçmiş Yıllar Karları/Zararları	33	(2.494.356)	(2.504.698)
Net Dönem Karı/Zararı	33	(186.200)	10.342
TOPLAM KAYNAKLAR		17.198.904	16.880.924

Ekli notlar finansal tabloların ayrılmaz parçasıdır.

RODRİGO TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**30 HAZİRAN 2017 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT
KONSOLİDE KÂR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU**

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

	Dipnot Referansı	01.01 30.06.2017	01.01 30.06.2016
		Sınırlı İncelemeden Geçmemiş	Sınırlı İncelemeden Geçmemiş
KAR VEYA ZARAR KISMI			
Hasılat	44	5.717.482	4.297.745
Satışların Maliyeti (-)	45	(3.048.590)	(2.893.846)
Ticari Faaliyetlerden Brüt Kar/Zarar		2.668.892	1.403.899
BRÜT KAR/ZARAR		2.668.892	1.403.899
Genel Yönetim Giderleri (-)	47-48	(542.588)	(410.796)
Pazarlama Giderleri (-)	47-48	(1.910.275)	(1.071.439)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	49	231.173	567.419
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	49	(345.833)	(276.829)
ESAS FAALİYET KARI/ZARARI		101.369	212.254
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	50		
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)	50		
FİNANSMAN GİDERİ ÖNCESİ FAALİYET KÂRI/ZARARI		101.369	212.254
Finansman Gelirleri	51	946.190	92.156
Finansman Giderleri (-)	51	(1.310.952)	(185.450)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI/ZARARI		(263.393)	118.960
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gideri/Geliri		77.193	(112.056)
Dönem Vergi Gideri/Geliri	29-54		
Ertelenmiş Vergi Gideri/Geliri	54	77.193	(112.056)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI/ZARARI		(186.200)	6.904
DÖNEM KARI/ZARARI		(186.200)	6.904
Dönem Karı/Zararının Dağılımı			
Ana Ortaklık Payları		(186.200)	6.904
Pay Başına Kazanç		-	0,0010
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç	56	-	0,0010
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç		-	0,0010
Sürdürülen Faaliyetlerden Sulandırılmış Pay Başına Kazanç	56	-	0,0010
DİĞER KAPSAMLI GELİR			
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		14.100	-
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kaz./Kayıpları	52	17.625	-
Ertelenmiş Vergi Gideri/Geliri	52	(3.525)	-
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		709	10.802
Yabancı Para Çevirim Farkları	52	709	10.802
DİĞER KAPSAMLI GELİR		14.809	10.802
TOPLAM KAPSAMLI GELİR		(171.391)	17.706
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı			
Ana Ortaklık Payları		(171.391)	17.706

Ekli notlar finansal tabloların ayrılmaz parçasıdır.

RODRİGO TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
30 HAZİRAN 2017 TARİHİNDE SONA EREN
ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE ÖZSERMAYE DEĞİŞİM TABLOLARI
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak ifade edilmiştir.)

				Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ve Giderler	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ve Giderler	Birikmiş Karlar				
	Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltme Farkları	Pay İhraç Primleri/İskontoları	Yabancı Para Çevirim Farkları	Diğer Kazanç / Kayıplar	Geçmiş Yıllar Kar / Zararları	Net Dönem Karı Zararı	Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar	Kontrol Gücü Olmayan Paylar	Özkaynaklar
01.01.2016 Bakiyesi	7.085.000	8.900	3.494.309	(14.878)	(118.258)	(2.626.959)	122.261	7.950.375	-	7.950.375
Transferler (Not 33)						122.261	(122.261)	0		0
Toplam Kapsamlı Gelir (Not 33)				10.802			6.904	17.706		17.706
30.06.2016 İtibariyle Özkaynak Toplamları	7.085.000	8.900	3.494.309	(4.076)	(118.258)	(2.504.698)	6.904	7.968.081	-	7.968.081
01.01.2017 Bakiyesi	7.085.000	8.900	3.494.309	14.389	(16.305)	(2.504.698)	10.342	8.091.937	-	8.091.937
Transferler (Not 33)						10.342	(10.342)			
Toplam Kapsamlı Gelir (Not 33)				709	(14.100)		(186.200)	(199.591)		(199.591)
30.06.2017 İtibariyle Özkaynak Toplamları	7.085.000	8.900	3.494.309	15.098	(30.405)	(2.494.356)	(186.200)	7.892.346		7.892.346

Ekli notlar finansal tabloların ayrılmaz parçasıdır.

RODRİGO TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
30 HAZİRAN 2017 TARİHİNDE SONA EREN
ARA DÖNEME AİT KONSOLİDE NAKİT AKIM TABLOLARI
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak ifade edilmiştir.)

	Dipnot Referans	01.01 30.06.2017	01.01 30.06.2016
		Sınırlı İncelemeden Geçmemiş	Sınırlı İncelemeden Geçmemiş
A. İŞLETME FAALİYETLERDEN NAKİT AKIŞLARI		1.110.845	1.325.965
Dönem Net Karı / Zararı	33	(186.200)	6.904
Dönem Net Karı/Zararı Mutabakatı ile İlgili Düzeltmeler		71.372	248.330
Amortisman ve İtfa Gideri ile İlgili Düzeltmeler	45,47,48	136.492	17.927
Kıdem Tazminatı ve İzin Karşılığı İle İlgili Düzeltmeler		49.219	8.365
Faiz Gelirleri İle İlgili Düzeltmeler			(3.657)
Faiz Giderleri İle İlgili Düzeltmeler			95.743
Gerçekleşmemiş Yabancı Para Çevirim Farkları ile İlgili Düzeltmeler		(37.146)	
Vergi Gideri/Geliri ile İlgili Düzeltmeler	54	(77.193)	112.056
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		1.225.673	1.070.731
Stoklardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler	13	(406.216)	(272.976)
Ticari Alacaklardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler	9	1.321.669	254.601
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler	11,15,16,17	158.199	63.062
Ticari Borçlardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler	9	(265.214)	1.571.286
Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler	26,27	417.235	7.765
Vergi Ödemeleri/İadeleri	29,54		(477)
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler			(452.991)
Diğer Dönen Varlıklardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler			(4.355)
Çalışanlara Sağ. Fayda Kapsamında Borçlardaki Artış/Azalışla İlgili Düz.			5.263
Ert. Gelirlerdeki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler			(2.238)
Diğer Kısa ve Uzun Vadeli Borçlardaki Artış/Azalışla İlgili Düz.			(98.209)
İşletme Faaliyetlerden Kaynaklanan Net Nakit		1.110.845	1.325.965
B. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		(2.385.319)	(323.947)
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	19,20,21	(2.385.319)	(323.947)
Vergi Ödemeleri/İadeler			
C. FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		329.111	(1.223.984)
Ödenen Faiz	22,23,25		(95.743)
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri/Çıkışları	22,23,25	329.111	(1.131.898)
Alınan Faiz	33		3.657
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ/AZALIŞ		(945.363)	(221.966)
D. YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ ÜZERİNDEKİ ETKİSİ			
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ/AZALIŞ		(945.363)	(221.966)
E. DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	7	1.652.091	960.084
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	7	706.728	738.118

Ekli notlar finansal tabloların ayrılmaz parçasıdır.

RODRİGO TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
30 HAZİRAN 2017 TARİHİNDE SONA EREN
ARA DÖNEME AİT SINIRLI İNCELEMEDEN GEÇMEMİŞ
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak ifade edilmiştir.)

NOT 1) GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

Şirket, İhlas Küçükdoğan Tekstil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi unvanıyla 26 Aralık 1997 tarihinde İstanbul'da kurulmuştur. 2 Ağustos 2001 tarihinde alınan kararla şirketin unvanı Rodrigo Tekstil Turizm İnşaat Gıda Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi olarak değiştirilmiştir. Daha sonra Şirket unvanı, 31 Temmuz 2012 tarihli 8123 sayılı Türkiye Ticaret Sicil Gazetesinde ilan edildiği üzere Rodrigo Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi olarak değiştirilmiştir. Şirket'in 15.07.2014 tarihin de Azerbaycan'da kurulan ve kurucu ortak olduğu şubesi mağazacılık alanında faaliyet göstermektedir.

Grup'un ana faaliyet konusu, her türlü konfeksiyon, kumaş ve iplik, ihracı, ithali ve dahili ticareti yapmaktır.

Grup'un merkezi İstanbul'da olup, Genel Müdürlüğü, Keresteciler Sitesi, M. Nesih Özmen Mah. Fatih cad. Kasım Sokak . No:35/A-5 Merter Güngören İstanbul adresinde bulunmaktadır.

Azerbaycan Şubesi, Az1052, Bakı Şehri Nerimanov Rayonu, Aliyar Aliyev, Ev 26, Menzil 459, 1956-1989-Cu Azerbaycan adresinde bulunmaktadır.

Grup'un 30 Haziran 2017 tarihi itibariyle mağazaları aşağıdaki gibidir;

<u>Mağaza Adı</u>	<u>Yeri</u>
Beylikdüzü Mağazası	Beylikdüzü / İstanbul
Merter Showroom	Merter/İstanbul
Merter Mağaza	Merter/İstanbul
Amart Mağazası	Bakü / Azerbaycan
Elmler Mağazası	Bakü / Azerbaycan
Ecemi Mağazası	Bakü / Azerbaycan
Ahmetli Mağazası	Bakü / Azerbaycan
Neftçiler Mağazası	Bakü / Azerbaycan
Sumquayıt Mağazası	Sumquayıt / Azerbaycan

Grup Sermaye Piyasası Kurulunun 29.06.2012 tarih ve 22/771 sayılı izni ile kayıtlı sermaye sistemine geçmiştir. Grup'un kayıtlı sermaye tavanı 80.000.000 TL olup, her biri 1 TL itibari değerle 80.000.000 adet paya ayrılmıştır. Grup'un ödenmiş sermayesinin 4.800.000 TL'den 6.800.000 TL'ye artırılması nedeniyle ihraç edilen toplam 2.000.000 TL nominal değerli paylar, 2,35 TL satış fiyatından, Borsa İstanbul Birincil Piyasada "Borsa'da Satış - Sabit Fiyatla Talep Toplama ve Satış Yöntemi" ile 30.07.2013 tarihinde halka arz edilmiştir.

Grup'un 2017 yılı ilk altı ay içerisinde çalıştırmış olduğu işçi sayısı aylık ortalama 70 kişidir. (2016 yılı: 49 kişi)

RODRİGO TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
30 HAZİRAN 2017 TARİHİNDE SONA EREN
ARA DÖNEME AİT SINIRLI İNCELEMEDEN GEÇMEMİŞ
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak ifade edilmiştir.)

NOT 1) GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU (Devamı)

Grup'un Ortaklık Yapısı ve Pay Oranları;

Ortaklar	Oranı (%)	30.06.2017	Oranı (%)	31.12.2016
Bekir Küçükdoğan	51.39%	3.641.010	51.39%	3.641.010
Huriye Küçükdoğan	3.39%	240.000	3.39%	240.000
Cüneyt Küçükdoğan	3.39%	240.000	3.39%	240.000
Enver Küçükdoğan	3.39%	240.000	3.39%	240.000
Ayfer Gültekin	1.24%	88.000	1.24%	88.000
Halka Açık Kısım	37.20%	2.635.990	37.20%	2.635.990
Toplam	100%	7.085.000	100 %	7.085.000

Konsolidasyona Dahil Edilen Şirket

Grup aşağıda belirtilen bağlı ortaklığını 30.06.2015 tarihli finansal tablolarından başlamak üzere tam konsolidasyon ilke ve esaslarına göre finansal tablolarına dahil etmiştir.

Rodrigo Azerbaycan Şubesi (Bundan sonra "Rodrigo Azerbaycan" veya "Bağlı Ortaklığı" olarak anılacaktır.)

Grup'un, 15 Temmuzda 2014 tarihinde Azerbaycan Cumhuriyeti'nde tekstil ürünleri mağazacılık alanında faaliyetlerini sürdürmek amacıyla kurmuş olduğu Rodrigo Azerbaycan Şubesi bulunmaktadır. Yeni statüye göre Rodrigo Azerbaycan Şubesi bağımsız bir bilançoya ve Grup'un marka logosuna ve diğer işaretlere sahip olabilecek ve Azerbaycan Cumhuriyeti kanunlarına ve Şirket yönetim kurulu tarafından onaylanan iç tüzüğüne aykırı olmamak koşuluyla Azerbaycan Cumhuriyeti'ndeki yabancı tüzel kişilere verilmiş olan haklardan yararlanabilecektir.

Rodrigo Azerbaycan Şubesi, Az1052, Bakı Şeheri Nerimanov Rayonu, Aliyar Aliyev, Ev 26, Menzil 459, 1956-1989-Cu Azerbaycan adresinde bulunmaktadır.

Finansal tabloların onaylanması;

Mali tablolar, yönetim kurulu tarafından 08 Ağustos 2017 tarihinde onaylanmıştır. Mevzuat çerçevesinde Grup'un yetkili kurullarının finansal tabloları değiştirme yetkisi bulunmaktadır.

NOT 2) FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

Uygunluk beyanı

İlişikteki konsolide finansal tablolar SPK'nın 13 Haziran 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmî Gazete'de yayımlanan II-14.1No'lu "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği"("Tebliğ") hükümleri uyarınca Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yayımlanan ve yürürlüğe girmiş olan Türkiye Muhasebe Standartları'na ("TMS") uygun olarak hazırlanmıştır. TMS; Türkiye Muhasebe Standartları, Türkiye Finansal Raporlama Standartları("TFRS") ile bunlara ilişkin ek ve yorumlardan oluşmaktadır.

Grup, muhasebe kayıtlarını ve yasal finansal tablolarını Türkiye'de geçerli olan ticari mevzuat, mali mevzuat ve Maliye Bakanlığı'nca yayımlanan Tek Düzen Hesap Planı (THP) gereklerine göre Türk Lirası (TL) olarak tutmaktadır.

Genel Kurul'un ve ilgili yasal kuruluşların yasal mevzuata göre düzenlenmiş finansal tabloları ve bu finansal tabloları tashih etme hakkı vardır.

Geçerli ve raporlama para birimi

Grup'un konsolide finansal tabloları, faaliyette bulunduğu temel ekonomik çevrede geçerli para birimi olan ve finansal tablolar için raporlama para birimi olan Türk Lirası ("TL") cinsinden ifade edilmiştir. Grup yasal kayıtları Türk Lirası (TL) olarak tutulmaktadır. Rodrigo Azerbaycan muhasebe kayıtlarını ve yasal finansal tablolarını USD para birimi cinsinden ve o ülkenin mevzuatına uygun olarak hazırlamaktadır.

Grup, TMS 21 "Kur Değişiminin Etkileri" standardı gereğince işlevsel para birimi TL olmayan yurtdışı şubesinin bilanço kalemlerini TL olarak sunarken, ilgili bilanço tarihindeki para birimleri TL kuruyla; gelirler ve giderleri ile nakit akışları işlemlerin gerçekleştiği tarihin kuruyla (tarihsel kur) veya ilgili dönemin ortalama kuruyla değerlendirilir. Bu çevrimlerden doğan çevrim farkları, özkaynaklar altında oluşan "yabancı para çevrim farkları" hesabında yer alır.

Grup'un Azerbaycan şubesinin işlevsel para birimi USD'dir.

RODRİGO TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
30 HAZİRAN 2017 TARİHİNDE SONA EREN
ARA DÖNEME AİT SINIRLI İNCELEMEDEN GEÇMEMİŞ
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak ifade edilmiştir.)

NOT 2) FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

Grup'un Azerbaycan'da faaliyet gösteren şubesinin konsolide finansal tablolarda gösteriminde izlenen yöntemler aşağıdaki gibidir:

Şubenin işlemleri ana ortaklığın işlemleri gibi değerlemeye tabi tutulur. Bu çerçevede şubenin hazırlanan finansal tablolarındaki parasal ve parasal olmayan kalemler bilanço tarihinde geçerli olan T.C. Merkez Bankası döviz alış kurları üzerinden Türk Lirası'na çevrilmiştir. Gelir ve gider kalemleri, yıl içinde düzenli olarak dağıldığı için yıllık ortalama kurlar üzerinden Türk Lirası'na çevrilmiştir. Çevrim işleminden kaynaklanan kur farkları, konsolide bilançoda özkaynaklar hesap grubu altında "Yabancı para çevrim farkları" hesabında izlenmektedir. Özkaynak kalemleri de bilanço tarihinde geçerli olan T.C. Merkez bankası döviz alış kurları üzerinden Türk Lirası'na çevrilmiştir.

30 Haziran 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibariyle T.C. Merkez Bankası tarafından yayınlanan yabancı para birimlerinin kapanış kurları aşağıda belirtilmiştir.

Döviz Kurları (TL/Döviz Birimi)		
Döviz Cinsi	30.06.2017	31.12.2016
USD	3,5071	3,5192
EURO	4,0030	3,7099
AZN	2,0726	1,8052

Ölçüm esasları

Konsolide finansal tablolar, gerçeğe uygun değerleri ile ölçülen finansal varlıklar haricinde tarihi maliyetler üzerinden hazırlanmıştır.

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 (Uluslararası Muhasebe Standartları("UMS")/ Uluslararası Finansal Raporlama Standartları ("UFRS")) uygulamasını benimseyenler dahil)uygun olarak konsolide 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 Uluslararası Muhasebe Standartları Komitesi("UMSK") tarafından yayımlanmış 29 No'lu"Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama" Standardı ("UMS/TMS 29") uygulanmamıştır.

NOT 2) FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (Devamı)

Konsolidasyon Esasları

Grup tarafından bağlı ortaklıklarda sahip olunan doğrudan ve dolaylı olarak sahip olunan oy hakları ile etkin ortaklık payları aşağıdaki gibidir:

Şube	Grup tarafından doğrudan ve dolaylı olarak sahip olunan oy hakları (%)	Etkin Ortaklık Payları (%)	Ana Faaliyeti
Rodrigo Azerbaycan	100,00	100,00	Tekstil

Bağlı ortaklıklara ait bilançolar ve gelir tabloları, tam konsolidasyon yöntemi kullanılarak konsolide edilmiş olup şirket ve bağlı ortaklığının sahip olduğu payların kayıtlı değeri, ilgili özsermayeden mahsup edilmektedir. Şirket ile bağlı ortaklığı arasındaki işlemler ve bakiyeler konsolidasyon kapsamında karşılıklı olarak silinmektedir. Şirket ve bağlı ortaklıkları tarafından elde bulundurulan bağlı ortaklık hisselerinin maliyeti ve bu hisselerden doğan temettüler, sermaye ve dönem karından çıkarılmıştır.

- Grup'un doğrudan ve dolaylı pay toplamı %20'nin altında olup teşkilatlanmış piyasalarda işlem görmeyen ve makul değerleri güvenilir bir şekilde belirlenemeyen satılmaya hazır finansal varlıklar, değer kaybı ile ilgili karşılık düşüldükten sonra, maliyet bedelleri ile konsolide finansal tablolara yansıtılır.
- Bağlı ortaklıklar, kontrolün Grup'a geçtiği tarihten itibaren konsolidasyon kapsamına dahil edilmekte olup kontrolün sona erdiği tarihten itibaren konsolidasyon kapsamından çıkartılmaktadırlar.

Bağlı ortaklıkların net varlıklarında ve faaliyet sonuçlarında ana ortaklık dışı paya sahip hissedarların payları, konsolide bilanço ve gelir tablosunda sırasıyla ana ortaklık dışı pay ve ana ortaklık dışı kar/zarar olarak gösterilmektedir. Ana ortaklık dışı payların oluşan zararları telafi etmek için zorunlu bir yükümlülüğünün ve söz konusu zararları karşılayabilmek için ilave yatırım yapabilme imkanının olduğu durumlar haricinde, ana ortaklık dışı payların bağlı ortaklığın özkaynağındaki payını aşan ana ortaklık dışı paylara ait zararlar, Grup'un paylarına dağıtılır.

Tüm grup içi işlemler, bakiyeler, gelir ve giderler konsolidasyonda elimine edilmiştir.

NOT 2) FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (Devamı)

İşletmenin Sürekliliği Varsayımı ve TMS'ye Uygunluk Beyanı

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

Finansal tablolar Türkiye Muhasebe Standartları (TMS) / Türkiye Finansal Raporlama Standartları (TFRS)'a uygun olarak hazırlanmıştır.

2.2 Muhasebe Politikalarındaki Değişiklikler

Muhasebe politikalarında yapılan önemli değişiklikler ve tespit edilen önemli muhasebe hataları geriye dönük olarak uygulanır ve önceki dönem finansal tabloları yeniden düzenlenir. Muhasebe tahminlerindeki değişiklikler, yalnızca bir dönem ilişkin ise, değişikliğin yapıldığı cari dönemde, gelecek dönemlere ilişkin ise, hem değişikliğin yapıldığı dönemde hem de gelecek dönemde, ileriye yönelik olarak uygulanır. Cari dönemde muhasebe politikalarında önemli değişiklik olmamıştır.

2.3 Muhasebe Tahminlerindeki Değişiklik ve Hatalar

Konsolide finansal tabloların hazırlanmasında Grup yönetiminin, raporlanan varlık ve yükümlülük tutarlarını etkileyecek, finansal durum tablosu tarihi itibari ile vukuu muhtemel yükümlülük ve taahhütleri ve raporlama dönemi itibariyle gelir ve gider tutarlarını belirleyen varsayımlar ve tahminler yapması gerekmektedir. Gerçekleşmiş sonuçlar tahminlerden farklı olabilmektedir. Tahminler düzenli olarak gözden geçirilmekte, gerekli düzeltmeler yapılmakta ve gerçekleştikleri dönemde gelir tablosuna yansıtılmaktadırlar. Grup'un muhasebe tahminlerinde cari dönem içerisinde önemli bir değişiklik olmamıştır.

2.4 Yeni ve Revize Edilmiş Uluslararası Finansal Raporlama Standartları

i) Yayınlanan ama yürürlüğe girmemiş ve erken uygulamaya konulmayan standartlar

30 Haziran 2017 tarihi itibariyle sona eren hesap dönemine ait özet finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları önceki yılda kullanılanlar ile tutarlı olarak uygulanmıştır. 1 Ocak 2017 tarihi itibariyle geçerli yeni ve değiştirilmiş TFRS standardı veya TFRYK yorumu bulunmamaktadır.

NOT 2) FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.4 Yeni ve Revize Edilmiş Uluslararası Finansal Raporlama Standartları (Devamı)

i) Yayınlanan ama yürürlüğe girmemiş ve erken uygulamaya konulmayan standartlar (devamı)

TFRS 15 - Müşterilerle Yapılan Sözleşmelerden Doğan Hasılat

KGK Eylül 2016'da TFRS 15 Müşterilerle Yapılan Sözleşmelerden Doğan Hasılat standardını yayınlamıştır. Yayımlanan bu standart, UMSK'nın Nisan 2016'da UFRS 15'e açıklık getirmek için yaptığı değişiklikleri de içermektedir. Standarttaki yeni beş aşamalı model, hasılatın muhasebeleştirme ve ölçüm ile ilgili gereklilikleri açıklamaktadır. Standart, müşterilerle yapılan sözleşmelerden doğan hasılatın uygulanacak olup bir işletmenin olağan faaliyetleri ile ilgili olmayan bazı finansal olmayan varlıkların (örneğin maddi duran varlık çıkışları) satışının muhasebeleştirilip ölçülmesi için model oluşturmaktadır. TFRS 15'in uygulama tarihi 1 Ocak 2018 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleridir. Erken uygulamaya izin verilmektedir. TFRS 15'e geçiş için iki alternatif uygulama sunulmuştur; tam geriye dönük uygulama veya modifiye edilmiş geriye dönük uygulama. Modifiye edilmiş geriye dönük uygulama tercih edildiğinde önceki dönemler yeniden düzenlenmeyecek ancak mali tablo dipnotlarında karşılaştırmalı rakamsal bilgi verilecektir. Söz konusu değişikliğin Şirket'in finansal durumu ve performansı üzerindeki etkileri değerlendirilmektedir.

TFRS 9 Finansal Araçlar

KGK, Ocak 2017'de TFRS 9 Finansal Araçlar'ı nihai haliyle yayınlamıştır. TFRS 9 finansal araçlar muhasebeleştirme projesinin üç yönünü: sınıflandırma ve ölçme, değer düşüklüğü ve finansal riskten korunma muhasebesini bir araya getirmektedir. TFRS 9 finansal varlıkların içinde yönetildikleri iş modelini ve nakit akım özelliklerini yansıtan akılcı, tek bir sınıflama ve ölçüm yaklaşımına dayanmaktadır. Bunun üzerine, kredi kayıplarının daha zamanlı muhasebeleştirilebilmesini sağlayacak ileriye yönelik bir 'beklenen kredi kaybı' modeli ile değer düşüklüğü muhasebesine tabi olan tüm finansal araçlara uygulanabilen tek bir model kurulmuştur. Buna ek olarak, TFRS 9, banka ve diğer işletmelerin, finansal borçlarını gerçeğe uygun değeri ile ölçme opsiyonunu seçtikleri durumlarda, kendi kredi değerliliklerindeki düşüşe bağlı olarak finansal borcun gerçeğe uygun değerindeki azalmadan dolayı kar veya zarar tablosunda gelir kaydetmeleri sonucunu doğuran "kendi kredi riski" denilen konuyu ele almaktadır. Standart ayrıca, risk yönetimi ekonomisini muhasebe uygulamaları ile daha iyi ilişkilendirebilmek için geliştirilmiş bir finansal riskten korunma modeli içermektedir. TFRS 9, 1 Ocak 2018 veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerlidir ve standardın tüm gerekliliklerinin erken uygulamasına izin verilmektedir. Alternatif olarak, işletmeler, standarttaki diğer şartları uygulamadan, sadece "gerçeğe uygun değer değişimi kar veya zarara yansıtılan" olarak belirlenmiş finansal yükümlülüklerin kazanç veya kayıplarının sunulmasına ilişkin hükümleri erken uygulamayı tercih edebilirler. Şirket, standardın finansal durumu ve performansı üzerine etkilerini değerlendirmektedir.

NOT 2) FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.4 Yeni ve Revize Edilmiş Uluslararası Finansal Raporlama Standartları (Devamı)

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

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

TFRS 10 ve TMS 28: Yatırımcı İşletmenin İştirak veya İş Ortaklığına Yaptığı Varlık Satışları veya Katkıları - Değişiklik

UMSK, özkaynak yöntemi ile ilgili devam eden araştırma projesi çıktılarına bağlı olarak değiştirilmek üzere, Aralık 2015'te TFRS 10 ve TMS 28'de yapılan söz konusu değişikliklerin geçerlilik tarihini süresiz olarak ertelemiştir. Ancak, erken uygulamaya halen izin vermektedir.

Yıllık İyileştirmeler - 2010–2012 Dönemi

TFRS 13 Gerçeğe Uygun Değer Ölçümü

Karar Gereççeleri'nde açıklandığı üzere, üzerlerinde faiz oranı belirtilmeyen kısa vadeli ticari alacak ve borçlar, iskonto etkisinin önemsiz olduğu durumlarda, fatura tutarından gösterilebilecektir. Değişiklikler derhal uygulanacaktır.

Yıllık İyileştirmeler - 2011–2013 Dönemi

UFRS 16 Kiralama İşlemleri

UMSK Ocak 2016'da UFRS 16 "Kiralama İşlemleri" standardını yayınlanmıştır. Yeni standart, faaliyet kiralaması ve finansal kiralama ayrımını ortadan kaldırarak kiracı durumundaki şirketler için birçok kiralamanın tek bir model altında bilançoya alınmasını gerektirmektedir. Kiralayan durumundaki şirketler için muhasebeleştirme büyük ölçüde değişmemiş olup faaliyet kiralaması ile finansal kiralama arasındaki fark devam etmektedir. UFRS 16, UMS 17 ve UMS 17 ile ilgili Yorumların yerine geçecek olup 1 Ocak 2019 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerlidir. UFRS 15 "Müşterilerle Yapılan Sözleşmelerden Doğan Hasılat" standardı da uygulandığı sürece UFRS 16 için erken uygulamaya izin verilmektedir. Şirket, standardın finansal durumu ve performansı üzerine etkilerini değerlendirmektedir.

NOT 2) FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.4 Yeni ve Revize Edilmiş Uluslararası Finansal Raporlama Standartları (devamı)

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

UMS 12 Gelir Vergileri: Gerçekleşmemiş Zararlar için Ertelenmiş Vergi Varlıklarının Muhasebeleştirilmesi (Değişiklikler)

UMSK Ocak 2016'da, UMS 12 Gelir Vergileri standardında değişikliklerini yayınlamıştır. Yapılan değişiklikler gerçeğe uygun değeri ile ölçülen borçlanma araçlarına ilişkin ertelenmiş vergi muhasebeleştirilmesi konusunda açıklık getirmektedir. Değişiklikler; gerçekleşmemiş zararlar için ertelenmiş vergi varlıklarının muhasebeleştirilmesi hükümleri konusunda, uygulamadaki mevcut farklılıkları gidermeyi amaçlamaktadır. Değişiklikler, 1 Ocak 2017 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geriye dönük olarak uygulanacaktır. Erken uygulamaya izin verilmektedir. Ancak, değişikliklerin ilk kez uygulandığı dönem, karşılaştırmalı sunulan ilk dönemin açılış özkaynaklarındaki etki, açılış geçmiş yıllar karları/zararları ve diğer özkaynak kalemleri arasında ayrıştırılmadan, açılış geçmiş yıllar karları/zararlarında (ya da uygun olması durumunda bir diğer özkaynak kaleminde) muhasebeleştirilebilecektir. Şirket bu muafiyeti uygulaması durumunda, finansal tablo dipnotlarında açıklama yapacaktır. Söz konusu değişikliklerin Şirket'in finansal durumu ve performansı üzerindeki etkileri değerlendirilmektedir.

UMS 7 Nakit Akış Tabloları (Değişiklikler)

UMSK Ocak 2016'da, UMS 7 Nakit Akış Tabloları standardında değişikliklerini yayınlamıştır. Değişiklikler, şirketin finansman faaliyetleri konusunda finansal tablo kullanıcılarına sağlanan bilgilerin iyileştirilmesi için UMS 7'ye açıklık getirilmesini amaçlamaktadır. Dipnot açıklamalarındaki iyileştirmeler, şirketlerin finansal borçlarındaki değişiklikler için bilgi sağlamasını gerektirmektedir. Değişiklikler, 1 Ocak 2017 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanacaktır. Şirket'in bu değişiklikleri ilk kez uygulamasında, önceki dönemlere ilişkin karşılaştırmalı bilgi sunulmasına gerek yoktur. Şirket söz konusu değişiklikler kapsamında yapılacak ilave açıklamaları ara dönem özet finansal tablolarında yapmak zorunda değildir, gerekli açıklamalar 31 Aralık 2017 yıllık finansal tablolarda verilecektir.

NOT 2) FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.4 Yeni ve Revize Edilmiş Uluslararası Finansal Raporlama Standartları (devamı)

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

UFRS 2 Hisse Bazlı Ödeme İşlemlerinin Sınıflandırma ve Ölçümü (Değişiklikler)

UMSK Haziran 2016'da, UFRS 2 Hisse Bazlı Ödemeler standardında değişiklikler yayınlamıştır. Değişiklikler, belirli hisse bazlı ödeme işlemlerinin nasıl muhasebeleştirilmesi gerektiği ile ilgili UFRS 2'ye açıklık getirilmesini amaçlamaktadır. Değişiklikler aşağıdaki konuların muhasebeleştirilmesini kapsamaktadır;

- a. nakit olarak ödenen hisse bazlı ödemelerin ölçümünde hakediş koşullarının etkileri,
- b. stopaj vergi yükümlülükleri açısından net mahsup özelliği bulunan hisse bazlı ödeme işlemleri,
- c. işlemin niteliğini nakit olarak ödenen hisse bazlı işlemde özkaynağa dayalı hisse bazlı işleme dönüştüren hüküm ve koşullardaki değişiklikler. Değişiklikler, 1 Ocak 2018 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanacaktır. Erken uygulamaya izin verilmektedir. Söz konusu değişikliklerin Şirket'in finansal durumu ve performansı üzerindeki etkileri değerlendirilmektedir.

UFRS 4 Sigorta Sözleşmeleri (Değişiklikler);

UMSK Eylül 2016'da, UFRS 4 'Sigorta Sözleşmeleri' standardında değişiklikler yayınlamıştır. UFRS 4'de yapılan değişiklik iki farklı yaklaşım sunmaktadır: 'örtük yaklaşım (overlay approach)' ve 'erteleyici yaklaşım (deferral approach)'. Yeni değiştirilmiş standart:

- a. Sigorta sözleşmeleri tanzim eden tüm şirketlere yeni sigorta sözleşmeleri standardı yayımlanmadan önce UFRS 9 Finansal Araçlar standardının uygulanmasından oluşabilecek dalgalanmayı kar veya zarardan ziyade diğer kapsamlı gelirlere muhasebeleştirme hakkı sağlayacaktır, ve
- b. Faaliyetleri ağırlıklı olarak sigorta ile bağlantılı olan şirketlere UFRS 9 Finansal Araçlar standardını isteğe bağlı olarak 2021 yılına kadar geçici uygulama muafiyeti getirecektir. UFRS 9 Finansal Araçlar standardını uygulamayı erteleyen işletmeler halihazırda var olan UMS 39 'Finansal Araçlar' standardını uygulamaya devam edeceklerdir. Değişiklikler, 1 Ocak 2018 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanacaktır. Erken uygulamaya izin verilmektedir. Değişiklik Şirket için geçerli değildir ve Şirket'in finansal durumu veya performansı üzerinde etkisi olmayacaktır.

UMS 40 Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller: Yatırım Amaçlı Gayrimenkullerin Transferleri (Değişiklikler)

UMSK, UMS 40 "Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller" standardında değişiklik yayınlamıştır. Yapılan değişiklikler, kullanım amacı değişikliğinin, gayrimenkulün 'yatırım amaçlı gayrimenkul' tanımına uymasına ya da uygunluğunun sona ermesine ve kullanım amacı değişikliğine ilişkin kanıtların mevcut olmasına bağlı olduğunu belirtmektedir. Değişiklikler, 1 Ocak 2018 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanacaktır. Erken

RODRİGO TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
30 HAZİRAN 2017 TARİHİNDE SONA EREN
ARA DÖNEME AİT SINIRLI İNCELEMEDEN GEÇMEMİŞ
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak ifade edilmiştir.)

uygulamaya izin verilmektedir. Değişiklik Şirket için geçerli değildir ve Şirket'in finansal durumu veya performansı üzerinde etkisi olmayacaktır.

NOT 2) FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.4 Yeni ve Revize Edilmiş Uluslararası Finansal Raporlama Standartları (devamı)

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

UFRS Yorum 22 Yabancı Para Cinsinden Yapılan İşlemler ve Avans Bedelleri

Bu yorum yabancı para cinsinden alınan veya yapılan avans ödemelerini kapsayan işlemlerin muhasebeleştirilmesi konusuna açıklık getirmektedir.

Bu yorum, ilgili varlığın, gider veya gelirin ilk muhasebeleştirilmesinde kullanılacak döviz kurunun belirlenmesi amacı ile işlem tarihini, işletmenin avans alımı veya ödemesinden kaynaklanan parasal olmayan varlık veya parasal olmayan yükümlüklerini ilk muhasebeleştiği tarih olarak belirtmektedir. İşletmenin bu Yorumu gelir vergilerine, veya düzenlediği sigorta poliçelerine (reasürans poliçeleri dahil) veya sahip olduğu reasürans poliçelerine uygulamasına gerek yoktur.

Yorum, 1 Ocak 2018 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanacaktır. Erken uygulamaya izin verilmektedir. Söz konusu değişikliklerin Şirket'in finansal durumu ve performansı üzerindeki etkileri değerlendirilmektedir.

UFRS Yıllık İyileştirmeler – 2014-2016 Dönemi

UMSK, aşağıda belirtilen standartları değiştirerek, UFRS Standartları 2014-2016 dönemine ilişkin Yıllık İyileştirmelerini yayınlamıştır:

UFRS 1 “Uluslararası Finansal Raporlama Standartlarının İlk Uygulaması”: Bu değişiklik, bazı UFRS 7 açıklamalarının, UMS 19 geçiş hükümlerinin ve UFRS 10 Yatırım İşletmeleri'nin kısa dönemli istisnalarını kaldırmıştır. Değişiklik, 1 Ocak 2018 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanacaktır.

UFRS 12 “Diğer İşletmelerdeki Paylara İlişkin Açıklamalar”: Bu değişiklik, işletmenin, UFRS 5 Satış Amaçlı Elde Tutulan Duran Varlıklar ve Durdurulan Faaliyetler uyarınca satış amaçlı olarak sınıflandırılan ya da elden çıkarılacak varlık grubuna dahil olup satış amaçlı olarak sınıflandırılan bağlı ortaklık, iştirak veya iş ortaklıklarındaki payları için özet finansal bilgileri açıklaması gerekmediğine açıklık getirmektedir. Değişiklik, 1 Ocak 2017 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanacaktır.

UMS 28 “İştiraklerdeki ve İş Ortaklıklarındaki Yatırımlar”: Bu değişiklik, iştirakteki veya iş ortaklığındaki yatırım, bir girişim sermayesi kuruluşu veya benzeri işletmeler yoluyla dolaylı olarak ya da bu işletmelerce doğrudan elde tutuluyorsa, işletmenin, iştirakteki ve iş ortaklığındaki yatırımlarını UFRS 9 Finansal Araçlar uyarınca gerçeğe uygun değer farkı kâr veya zarara yansıtılan olarak ölçmeyi seçebilmesinin, her iştirak veya iş ortaklığının ilk muhasebeleştirilmesi sırasında geçerli olduğuna açıklık getirmektedir. Değişiklik, 1 Ocak 2018 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanacaktır. Erken uygulamaya izin verilmektedir.

RODRİGO TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
30 HAZİRAN 2017 TARİHİNDE SONA EREN
ARA DÖNEME AİT SINIRLI İNCELEMEDEN GEÇMEMİŞ
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak ifade edilmiştir.)

Söz konusu değişikliklerin Şirket'in finansal durumu ve performansı üzerindeki etkileri değerlendirilmektedir.

NOT 2) FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.4 Yeni ve Revize Edilmiş Uluslararası Finansal Raporlama Standartları (devamı)

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

UFRS Yıllık İyileştirmeler – 2014-2016 Dönemi (devamı)

UFRYK 23 Gelir Vergisi Muameleleri Konusundaki Belirsizlikler

Yorum, gelir vergisi muameleleri konusunda belirsizlikler olması durumunda, "UMS 12 Gelir Vergileri"nde yer alan muhasebeleştirme ve ölçüm gereksinimlerinin nasıl uygulanacağına açıklık getirmektedir.

Gelir vergisi muameleleri konusunda belirsizlik olması durumunda, yorum: işletmenin belirsiz vergi muamelelerini ayrı olarak değerlendirip değerlendirmedini; işletmenin vergi muamelelerinin vergi otoriteleri tarafından incelenmesi konusunda yapmış olduğu varsayımları; işletmenin vergilendirilebilir karını (vergi zararını), vergi matrahını, kullanılmamış vergi zararlarını, kullanılmamış vergi indirimlerini ve vergi oranlarını nasıl belirlendiğini ve işletmenin bilgi ve koşullardaki değişiklikleri nasıl değerlendirdiğini ele almaktadır.

Yorum, 1 Ocak 2019 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanacaktır. Erken uygulamaya izin verilmektedir. İşletme, ilk uygulamada, bu yorumu UMS 8'e uygun olarak geriye dönük, ya da ilk uygulama tarihinde birikmiş etkiyi geçmiş yıl kar zararının (veya uygunsa, özkaynak kaleminin diğer bir unsurunun) açılış bakiyesine bir düzeltme olarak kaydetmek suretiyle geriye dönük olarak uygulayabilir.

Söz konusu değişikliklerin Şirket'in finansal durumu ve performansı üzerindeki etkileri değerlendirilmektedir.

UFRS 17 – Yeni Sigorta Sözleşmeleri Standardı

UMSK, sigorta sözleşmeleri için muhasebeleştirme ve ölçüm, sunum ve açıklamayı kapsayan kapsamlı yeni bir muhasebe standardı olan UFRS 17'yi yayımlamıştır. UFRS 17 hem sigorta sözleşmelerinden doğan yükümlülüklerin güncel bilanço değerleri ile ölçümünü hem de karın hizmetlerin sağlandığı dönem boyunca muhasebeleştirmesini sağlayan bir model getirmektedir. UFRS 17, 1 Ocak 2021 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanacaktır. Erken uygulamaya izin verilmektedir. Standart Şirket için geçerli değildir ve Şirket'in finansal durumu veya performansı üzerinde etkisi olmayacaktır.

NOT 2) FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.5 Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Tarihli Finansal Tabloların Düzeltilmesi

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

2.6 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

Nakit ve Nakit Benzerleri

Nakit ve nakit benzerleri, kasa ve bankalardaki nakit para ve vadesi konsolide finansal durum tablosu tarihi olan çekleri içermektedir. Nakit ve nakit benzerleri kolayca nakde dönüştürülebilir, vadesi üç ayı geçmeyen ve değer kaybetme riski bulunmayan kısa vadeli yüksek likiditeye sahip yatırımlardır. Nakit ve nakit benzerleri elde etme maliyetleri ve tahakkuk etmiş faizlerinin toplamı ile gösterilmiştir.

Ticari Alacaklar

Alıcıya ürün veya hizmet sağlanması sonucunda oluşan ticari alacaklar tahakkuk etmemiş finansman gelirlerinden netleştirilmiş olarak gösterilirler. Tahakkuk etmemiş finansman gelirleri sonrası ticari alacaklar, orijinal fatura değerinden kayda alınan alacakların izleyen dönemlerde elde edilecek tutarlarının etkin faiz yöntemi ile iskonto edilmesi ile hesaplanır. Belirlenmiş faiz oranı olmayan kısa vadeli alacaklar, orijinal etkin faiz oranının etkisinin çok büyük olmaması durumunda, maliyet değerleri üzerinden gösterilmiştir. Ticari alacaklar, şüpheli ticari alacak karşılığı düşüldükten sonra, rayiç (makul) değerleri ile yansıtılmakta ve indirgenmiş net değerleri ile taşınmaktadır.

İndirgeme oranı olarak TL bazlı ticari alacaklar için vadelerine göre yıllık ortalama % 12,45 oranı kullanılmıştır.

Ticari alacakların ortalama tahsil süresi 180 gündür.

Grup'un, ödenmesi gereken meblağları tahsil edemeyecek olduğunu gösteren bir durumun söz konusu olması halinde ticari alacaklar için bir alacak risk karşılığı oluşturulur. Söz konusu bu karşılığın tutarı, alacağın kayıtlı değeri ile tahsili mümkün tutar arasındaki farktır. Tahsili mümkün tutar, teminatlardan ve güvencelerden tahsil edilebilecek meblağlar da dahil olmak üzere tüm nakit akışlarının, oluşan ticari alacağın orijinal etkin faiz oranı esas alınarak iskonto edilen değeridir.

RODRİGO TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
30 HAZİRAN 2017 TARİHİNDE SONA EREN
ARA DÖNEME AİT SINIRLI İNCELEMEDEN GEÇMEMİŞ
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak ifade edilmiştir.)

Değer düşüklüğü karşılığı ayrılmasını takiben, değer düşüklüğüne uğrayan alacak tutarının tamamının veya bir kısmının tahsil edilmesi durumunda, tahsil edilen tutar ayrılan değer düşüklüğü karşılığında düşülerek diğer faaliyet gelirlerine kaydedilir.

NOT 2) FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.6 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (Devamı)

İlişkili Taraflar

a) Bir kişi veya bu kişinin yakın ailesinin bir üyesi, aşağıdaki durumlarda Grup ile ilişkili sayılır:

Söz konusu kişinin,

- (i) Grup üzerinde kontrol veya müşterek kontrol gücüne sahip olması durumunda,
- (ii) Grup üzerinde önemli etkiye sahip olması durumunda,
- (iii) Grup veya Grup'un bir ana ortaklığının kilit yönetici personelinin bir üyesi olması durumunda.

(b) Aşağıdaki koşullardan herhangi birinin mevcut olması halinde işletme Grup ile ilişkili sayılır:

- (i) İşletme ve Grup'un aynı grubun üyesi olması halinde.
- (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, Grup'un ya da Grup ile ilişkili olan bir işletmenin çalışanlarına ilişkin olarak işten ayrılma sonrasında sağlanan fayda plânlarının olması halinde. Grup'un kendisinin böyle bir plânının olması halinde, sponsor olan işverenler de Grup 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.

Stoklar

Stoklar, maliyet bedeli veya net gerçekleşebilir değer düşük olanı ile değerlendirilir. Stokların maliyeti tüm satın alma maliyetlerini, dönüştürme maliyetlerini ve stokların mevcut durumuna ve konumuna getirilmesi için katlanılan diğer maliyetleri içerir. Stokların birim maliyeti, hareketli ağırlıklı ortalama yöntemi ile belirlenmiştir. Net gerçekleşebilir değer, işin normal akışı içinde stokların gerçekleşmesi beklenen satış bedelinden, yapılması gerekli tamamlama

RODRİGO TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
30 HAZİRAN 2017 TARİHİNDE SONA EREN
ARA DÖNEME AİT SINIRLI İNCELEMEDEN GEÇMEMİŞ
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak ifade edilmiştir.)

maliyeti ile satış giderlerinin indirilmesinden sonra kalan değeri ifade eder. Grup dönem sonu stokları genel olarak tekstil malzemesi (Kumaş, Kont, Gömlek) stoklarından oluşmaktadır. (Not 13). Finansal tablo hazırlanan dönemde net gerçekleşebilir değerin maliyet değerinin altında kaldığı stok türü bulunmamaktadır. Stokların tamamı maliyet değeri ile gösterilmiştir.

NOT 2) FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.6 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (Devamı)

Maddi Duran Varlıklar

Maddi varlıklar, 1 Ocak 2005 tarihinden önce satın alınan kalemler için 31 Aralık 2004 tarihi itibarıyla enflasyonun etkilerine göre düzeltilmiş maliyet değerlerinden ve 2005 ve sonrasında alınan kalemler için satın alım maliyet değerlerinden birikmiş amortisman ve varsa kalıcı değer kayıpları düşülerek finansal tablolara yansıtılır. Amortisman, varlıkların tahmini ekonomik ömürleri üzerinden normal amortisman yöntemi kullanılarak ayrılır.

Maddi duran varlıklara ilişkin amortismanlar, varlıkların faydalı ömürlerine göre aktife giriş veya montaj tarihleri esas alınarak doğrusal amortisman yöntemi kullanılarak ayrılmıştır.

Söz konusu varlıkların tahmin edilen faydalı ömürleri aşağıda belirtilmiştir:

Tesis, Makine ve Cihazlar	5-10 Yıl
Taşıtlar	4-5 Yıl
Demirbaşlar	5-10 Yıl
Özel Maliyetler	5 Yıl

Maddi olmayan varlıklar maliyet değerlerinden birikmiş itfa payı ve var ise birikmiş değer düşüklükleri düşüldükten sonraki net tutar üzerinden gösterilirler. İtfa payları bütün maddi varlıklar için düzeltilmiş tutarlar üzerinden doğrusal amortisman yöntemi kullanılarak kıst bazında hesaplanmıştır. Maddi olmayan varlıkların itfa süreleri, tahmin edilen faydalı ömürleri esas alınarak 3-5 yıl arasında belirlenmiştir. Dönem içerisinde maddi olmayan duran varlık satın almamıştır.

Maddi Olmayan Duran Varlıklar

Maddi olmayan duran varlıklar bilgisayar yazılımları olup ilk maliyeti alış fiyatından belirlenmektedir. Normal amortisman metoduna göre ilgili kıymetin tahmini ekonomik ömrü üzerinden itfa edilmektedir (5 yıl). İtfa payı tutarları genel yönetim giderlerine yansıtılmaktadır.

Varlıklarda Değer Düşüklüğü

Varlıkların taşıdıkları değer üzerinden paraya çevrilemeyeceği durumlarda, varlıklarda değer düşüklüğü olup olmadığına bakılır. Varlıkların taşıdıkları değer, paraya çevrilebilecek tutarı aştığında değer düşüklüğü karşılık gideri gelir tablosuna yansıtılır. Paraya çevrilebilecek tutar, varlığın net satış fiyatı ve kullanım değerinden yüksek olanıdır.

NOT 2) FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.6 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (Devamı)

Varlıklarda Değer Düşüklüğü

Kullanım değeri, bir varlığın kullanımından ve ekonomik ömrü sonunda satılmasından elde edilmesi öngörülen gelecekteki nakit akımlarının şimdiki değerini, net satış fiyatı ise satış hasılatından satış maliyetleri düşüldükten sonra kalan tutarı yansıtmaktadır. Paraya çevrilebilecek tutar, belirlenebiliyorsa her bir kıymet için, belirlenemiyorsa kıymetin dahil olduğu nakit akımı sağlayan grup için tahmin edilir. Geçmiş yıllarda ayrılan değer düşüklüğü karşılığı artık geçerli değilse ya da daha düşük değerde bir karşılık ayrılması gerekiyorsa ilgili tutar kadar geri çekilir ve bu tutar gelir tablosuna yansıtılır. Grup, maddi ve maddi olmayan duran varlıkları için, her bilanço tarihinde söz konusu varlığa ilişkin değer düşüklüğü olduğuna dair herhangi bir gösterge olup olmadığını değerlendirir.

Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller

Mal ve hizmetlerin üretiminde kullanılmak veya idari maksatlarla veya işlerin normal seyri esnasında satılmak yerine, kira elde etmek veya sermaye kazancı elde etmek amacıyla veya her ikisi için elde tutulan araziler ve binalar “yatırım amaçlı gayrimenkuller” olarak sınıflandırılır. Grup’un yatırım amaçlı gayrimenkulleri cari dönem içerisinde satın aldığı arsası ve apartman dairesidir. Arsa rapor tarihi itibariyle boş olup, daire Kasım 2013 itibariyle kiraya verilmiş ve ilk kira geliri 2014 yılında oluşmuştur. 2015 yılında kira geliri toplamı 5.932 TL’dir. Grup ortaklarına ait iken 2013 yılı Mart ayı içerisinde satın alınan bina ve arsa için bağımsız profesyonel değerlendirme şirketi Adres Gayrimenkul Değerleme ve Danışmanlık A.Ş. tarafından yazılan 26 Şubat 2013 tarihli değerlendirme raporları doğrultusunda varlıklar gerçeğe uygun değerleri ile satın alınmış ve aktifleştirilmiştir. 2016 yılı sonunda gerçeğe uygun değerleri için bağımsız profesyonel değerlendirme şirketi değerlendirme raporları doğrultusunda varlıklar gerçeğe uygun değerleri üzerinden Arsa 260.000 TL, Bina 370.000 TL olarak gösterilmiştir.

Ticari Borçlar

Ticari borçlar mal ve hizmet alımı ile ilgili ileride doğacak faturalanmış ya da faturalanmamış tutarların rayiç değerlerini temsil eden indirgenmiş maliyet bedeliyle kayıtlarda yer almaktadır. Ticari borçların ortalama ödeme süresi 227 gündür. Döviz bazlı ticari borçlar yoktur.

NOT 2) FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.7 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (Devamı)

Karşılıklar, Şarta Bağlı Yükümlülükler ve Varlıklar

i) Karşılıklar

Karşılıklar ancak ve ancak bir işletmenin geçmişten gelen ve halen devam etmekte olan bir yükümlülüğü (yasal ya da yapısal) varsa ve bu yükümlülük sebebiyle işletmeye ekonomik çıkar sağlayan kaynakların elden çıkması olasılığı mevcutsa ve gerçekleşecek yükümlülüğün miktarı güvenilir bir şekilde tahmin edilebiliyorsa kayıtlara alınmaktadır. Paranın zaman içindeki değer kaybı önem kazandığında, karşılıklar paranın zaman değerini (ve uygun ise yükümlülüğe özel riskleri) yansıtan cari piyasa tahminlerinin vergi öncesi oranı ile gelecekteki nakit akımlarının iskonto edilmesi sonucu hesaplanmaktadır. İskonto metodu kullanıldığında, zaman dilimini yansıtan karşılıktaki artış, faiz gideri olarak dikkate alınır.

ii) 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

Yoktur.

Kurum Kazancı Üzerinden Hesaplanan Vergiler

Kurumlar vergisi gideri, cari vergi ve ertelenmiş vergi giderinin toplamından oluşur.

Cari vergi

Cari yıl vergi yükümlülüğü, dönem karının vergiye tabi olan kısmı üzerinden hesaplanır. Vergiye tabi kar, diğer yıllarda vergilendirilebilir ya da vergiden indirilebilir kalemler ile vergilendirilmesi ya da vergiden indirilmesi mümkün olmayan kalemleri hariç tutması nedeniyle, gelir tablosunda yer verilen kardan farklılık gösterir. Grup cari vergi yükümlülüğü finansal durum tablosu tarihi itibarıyla yasallaşmış ya da önemli ölçüde yasallaşmış vergi oranı kullanılarak hesaplanmıştır. 2017 yılı için vergi oranı % 20'dir. (2016: %20)

NOT 2) FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.6 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (Devamı)

Kurum Kazancı Üzerinden Hesaplanan Vergiler (Devamı)

Ertelenmiş vergi:

Ertelenmiş vergi yükümlülüğü veya varlığı, varlıkların ve yükümlülüklerin finansal tablolarda gösterilen tutarları ile yasal vergi matrahı hesabında dikkate alınan tutarları arasındaki geçici farklılıkların bilanço yöntemine göre vergi etkilerinin yasallaşmış vergi oranları dikkate alınarak hesaplanmasıyla belirlenmektedir. Ertelenmiş vergi yükümlülükleri vergilendirilebilir geçici farkların tümü için hesaplanırken, indirilebilir geçici farklardan oluşan ertelenmiş vergi varlıkları, gelecekte vergiye tabi kar elde etmek suretiyle söz konusu farklardan yararlanmanın kuvvetle muhtemel olması şartıyla hesaplanmaktadır. Bahse konu varlık ve yükümlülükler, ticari ya da finansal kar/zararı etkilemeyen işleme ilişkin geçici fark, şerefiye veya diğer varlık ve yükümlülüklerin ilk defa finansal tablolara alınmasından (işletme birleşmeleri dışında) kaynaklanıyorsa muhasebeleştirilmez.

Ertelenmiş vergi yükümlülükleri, Grup geçici farklılıkların ortadan kalkmasını kontrol edebildiği ve yakın gelecekte bu farkın ortadan kalkma olasılığının düşük olduğu durumlar haricinde, vergilendirilebilir geçici farkların tümü için hesaplanır. Bu tür yatırım ve paylar ile ilişkilendirilen vergilendirilebilir geçici farklardan kaynaklanan ertelenmiş vergi varlıkları, yakın gelecekte vergiye tabi yeterli kar elde etmek suretiyle söz konusu farklardan yararlanmanın kuvvetle muhtemel olması ve gelecekte ilgili farkların ortadan kalkmasının muhtemel olması şartlarıyla hesaplanmaktadır.

Ertelenmiş vergi varlığının kayıtlı değeri, her finansal durum tablosutarihi itibariyle gözden geçirilir. Ertelenmiş vergi varlığının kayıtlı değeri, bir kısmının veya tamamının sağlayacağı faydanın elde edilmesine imkan verecek düzeyde finansal kar elde etmenin muhtemel olmadığı ölçüde azaltılır.

Ertelenmiş vergi varlıkları ve yükümlülükleri varlıkların gerçekleşeceği veya yükümlülüklerin yerine getirileceği dönemde geçerli olması beklenen ve finansal durum tablosu tarihi itibariyle yasallaşmış veya önemli ölçüde yasallaşmış vergi oranları (vergi düzenlemeleri) üzerinden hesaplanır. 2017 yılı için vergi oranı %20'dir. (2016: %20)

RODRİGO TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
30 HAZİRAN 2017 TARİHİNDE SONA EREN
ARA DÖNEME AİT SINIRLI İNCELEMEDEN GEÇMEMİŞ
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak ifade edilmiştir.)

NOT 2) FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.6 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (Devamı)

Çalışanlara Sağlanan Faydalar / Kıdem Tazminatları

Türkiye’de mevcut kanunlar ve toplu iş sözleşmeleri hükümlerine göre kıdem tazminatı, emeklilik veya işten çıkarılma durumunda ödenmektedir. Güncellenmiş olan TMS 19 “Çalışanlara Sağlanan Faydalar” standardı (“TMS 19”) uyarınca söz konusu türdeki ödemeler tanımlanmış emeklilik fayda planları olarak nitelendirilir.

Finansal durum tablosunda muhasebeleştirilen kıdem tazminatı yükümlülüğü, gelir tablosuna alınmamış aktüeryal kazanç ve zararlar nispetinde düzeltilmesinden sonra kalan yükümlülüğün bugünkü değerini ifade eder.

	<u>30.06.2017</u>	<u>31.12.2016</u>
İskonto oranı	%3,20	% 2,91

Kıdem tazminatı karşılığı hesaplaması hükümet tarafından açıklanan kıdem tazminat tavanına dayanmaktadır. Yasal olarak herhangi bir zorunluluk bulunmaması nedeniyle, bu yükümlülük için herhangi bir fon tahsis edilmemiştir.

Hasılat

Gelirler, faaliyetlerinden dolayı Grup’a ekonomik getiri sağlanması olasılığı olduğu ve gelirin güvenilir olarak ölçülebilmesinin mümkün olduğu zaman muhasebeleştirilir. Gelirler, katma değer vergisi ve satış vergileri düşüldükten sonra net olarak gösterilmiştir. Gelirin oluşması için aşağıdaki kriterlerin yerine gelmesi gerekmektedir.

Malların satışı:

Malların satışından elde edilen gelir, aşağıdaki şartların tamamı yerine getirildiğinde muhasebeleştirilir.

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

RODRİGO TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
30 HAZİRAN 2017 TARİHİNDE SONA EREN
ARA DÖNEME AİT SINIRLI İNCELEMEDEN GEÇMEMİŞ
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak ifade edilmiştir.)

Grup'un satışları 2017 ve 2016 yılları içinde kot, gömlek, kazak, şort ,kaban,mont ,ayakkabı, şal vb. satış gelirlerinden oluşmaktadır.

NOT 2) FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.6 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (Devamı)

Hasılat (Devamı)

Faiz Geliri:

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

Diğer Gelirler:

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

Borçlanma Giderleri

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

Finansal Araçlar

Finansal araçlar, bir işletmenin finansal varlıklarını ve bir başka işletmenin finansal yükümlülüklerini veya sermaye araçlarını arttıran anlaşmalardır.

Etkin faiz yöntemi

Etkin faiz yöntemi, finansal varlığın itfa edilmiş maliyet yöntemi ile değerlendirilmesi ve ilgili faiz gelirinin ilişkili olduğu döneme dağıtılması yöntemidir. Etkin faiz oranı; finansal aracın beklenen ömrü boyunca veya uygun olması durumunda daha kısa bir zaman dilimi süresince tahsil edilecek tahmini nakit toplamının, ilgili finansal varlığın tam olarak net bugünkü değerine indirgeyen orandır.

RODRİGO TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
30 HAZİRAN 2017 TARİHİNDE SONA EREN
ARA DÖNEME AİT SINIRLI İNCELEMEDEN GEÇMEMİŞ
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak ifade edilmiştir.)

Gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal varlıklar dışında sınıflandırılan finansal varlıklar ile ilgili gelirler etkin faiz yöntemi kullanılarak hesaplanmaktadır.

NOT 2) FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.6 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (Devamı)

Finansal Araçlar (Devamı)

Finansal Yükümlülükler

Finansal yükümlülükler rayiç değerleri taşıdıkları değere yaklaşan yükümlülüklerdir. Ticari borçların ve diğer finansal yükümlülüklerin kısa vadeli olmaları nedeniyle rayiç değerlerinin taşıdıkları değere yaklaştığı düşünülmektedir. Banka kredileri, iskonto edilmiş maliyet ile ifade edilir ve işlem maliyetleri kredilerin ilk kayıt değerlerine eklenir. Üzerindeki faiz oranları değişen piyasa koşulları dikkate alınarak güncellendiği için kredilerin rayiç değerlerinin taşıdıkları değeri ifade ettiği düşünülmektedir. Ertelenmiş Finansman Gelirleri düşüldükten sonra kalan ticari borçların rayiç değerlerinin taşıdıkları değere yakın olduğu öngörülmektedir.

Sözleşmeye dayalı finansal yükümlülükler:

- ✓ başka bir işletmeye nakit veya bir başka finansal varlık vermeyi öngören, veya
- ✓ işletmenin bir başka işletmeyle finansal araçlarını, işletmenin aleyhinde olacak şekilde karşılıklı olarak değiştirmesini öngören sözleşmeye dayalı yükümlülüklerdir.

İlk kaydı takiben, tüm finansal yükümlülükler, alım satım amaçlı tutulan yükümlülükler hariç, etkin faiz metodu ile hesaplanan maliyetlerinden kayda alınır.

Bir özsermaye aracı bir Grup'un tüm finansal kaynakları çıkarıldıktan sonra arta kalan faydayı ifade eden tüm anlaşmalardır.

Kur Değişiminin Etkileri

Grup'un konsolide finansal tabloları faaliyette bulunduğu temel ekonomik çevrede geçerli olan para birimi (fonksiyonel para birimi (TL)) ile sunulmuştur. Her işletmenin mali durumu ve faaliyet sonuçları, finansal tablolar için sunum birimi olan TL cinsinden ifade edilmiştir.

Grup konsolide finansal tablolarının hazırlanması sırasında, yabancı para cinsinden (ilgili fonksiyonel para birimi dışındaki) gerçekleşen işlemler, işlem tarihindeki kurlar esas alınmak suretiyle kaydedilmektedir. Konsolide finansal durum tablosunda yer alan dövizde endeksli parasal varlık ve yükümlülükler finansal durum tablosu tarihinde geçerli olan kurlar kullanılarak işletmenin fonksiyonel para birimine çevirmektedir. Gerçeğe uygun değeri ile izlenmekte olan parasal olmayan kalemlerden yabancı para cinsinden kaydedilmiş olanlar,

RODRİGO TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
30 HAZİRAN 2017 TARİHİNDE SONA EREN
ARA DÖNEME AİT SINIRLI İNCELEMEDEN GEÇMEMİŞ
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak ifade edilmiştir.)

gerçeğe uygun değerin belirlendiği tarihteki kurlar esas alınmak suretiyle TL'ye çevrilmiştir. Tarihi maliyet cinsinden ölçülen yabancı para birimindeki parasal olmayan kalemler yeniden çevrilmeye tabi tutulmazlar.

NOT 2) FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.6 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (Devamı)

Kur Değişiminin Etkileri (Devamı)

Kur farkları, aşağıda belirtilen durum haricinde, oluştukları dönemdeki kar ya da zararda muhasebeleştirilirler:

(Geleceğe yönelik kullanım amacıyla inşa edilmekte olan varlıklarla ilişkili olan ve yabancı para birimiyle gösterilen borçlar üzerindeki faiz maliyetlerine düzeltme kalemi olarak ele alınan ve bu tür varlıkların maliyetine dahil edilen kur farkları)

Grup'un varlık ve yükümlülükleri, finansal tablolarda finansal durum tablosu tarihinde geçerli olan kurlar kullanılarak TL cinsinden ifade edilir. Grup Türkiye'de yerleşik olup, fonksiyonel para birimleri TL'dir.

Finansal Durum Tablosu Tarihinden Sonraki Olaylar

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

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 kot, gömlek vb. Satışları kaynaklanan nakit akımlarını gösterir.

Yatırım faaliyetleriyle ilgili nakit akımları, Grup'un yatırım faaliyetlerinde (sabit 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. (Sermaye artışı, kredi kullanımı, geri ödemesi)

Nakit akım tablosunda yer alan nakit ve nakit benzeri değerler, kasa ve bankalarda bulunan nakit içermektedir.

Sermaye ve Temettüler

Adi hisseler, özsermaye olarak sınıflandırılır. Adi hisseler üzerinden dağıtılan temettüler, temettü kararının alındığı dönemde birikmiş kardan indirilerek kaydedilir.

NOT 2) FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.7 Önemli Muhasebe Değerlendirme, Tahmin ve Varsayımları

Finansal tabloların hazırlanması, finansal durum tablosu tarihi itibarıyla raporlanan varlıklar ve yükümlülüklerin tutarlarını, şarta bağlı varlıkların ve yükümlülüklerin açıklamasını ve hesap dönemi boyunca raporlanan gelir ve giderlerin tutarlarını etkileyebilecek tahmin ve varsayımların kullanılmasını gerektirmektedir. Bu tahmin ve varsayımlar, Grup yönetiminin mevcut olaylar ve işlemlere ilişkin en iyi bilgilerine dayanmasına rağmen, fiili sonuçlar varsayımlardan farklılık gösterebilir.

Grup'un muhasebe politikalarını uygularken aldığı kritik kararlar;

✓ Şüpheli Alacaklar

Grup, vadesi geçen ve tahsilât gücüğü yaşanabilecek alacakları için ilgili müşterinin finansal pozisyonu, geçmiş tecrübeleri, diğer faktörleri göz önüne alarak ve müşterinin kredi kalitesini değerlendirerek şüpheli alacak karşılığı kaydetmektedir.

✓ Sabit Kıymetlerin Faydalı Ömürleri

Maddi ve maddi olmayan duran varlıklar Grup yönetimi tarafından tahmin edilen faydalı ömürleri boyunca amorti edilmektedir.

✓ Kıdem Tazminatı Karşılığı

Grup yönetimi TMS 19'a göre yükümlülüklerinin hesaplanabilmesi için aktüer hesaplama yapmıştır. Bu aktüeryal hesaplamada kullanılan iskonto oranının belirlenmesi, emeklilik ihtimali, çalışanların maaşları ve kıdem tazminatı oranının beklenen artış oranları için tahminlerde bulunmuştur. Yönetimin yaptığı bu tahminler Not 30'da açıklanmıştır.

✓ Ertelenmiş Vergi

Grup, vergiye esas yasal finansal tabloları ile TFRS 'ye göre hazırlanmış finansal tabloları arasındaki farklılıklardan kaynaklanan geçici zamanlama farkları için ertelenmiş vergi varlığı ve yükümlülüğü muhasebeleştirilmektedir. Grup'un gelecekte oluşacak karlardan indirilebilir geçici farklardan oluşan ertelenmiş vergi varlıkları bulunmaktadır. Ertelenmiş vergi varlıklarının kısmen ya da tamamen geri kazanılabilir tutarı mevcut koşullar altında tahmin edilmiştir. Değerlendirme sırasında, gelecekteki kar projeksiyonları, cari dönemlerde oluşan zararlar, kullanılmamış zararların ve diğer vergi varlıklarının son kullanılabileceği tarihler ve gerektiğinde kullanılabilecek vergi planlama stratejileri göz önünde bulundurulmuştur.

RODRİGO TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
30 HAZİRAN 2017 TARİHİNDE SONA EREN
ARA DÖNEME AİT SINIRLI İNCELEMEDEN GEÇMEMİŞ
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak ifade edilmiştir.)

NOT 3) İŞLETME BİRLEŞMELERİ

Yoktur. (31.12.2016:Yoktur.)

NOT 4) DİĞER İŞLETMELERDEKİ PAYLAR

Grup'un, 15 Temmuzda 2014 tarihinde Azerbaycan Cumhuriyeti'nde tekstil ürünleri mağazacılık alanında faaliyetlerini sürdürmek amacıyla kurmuş olduğu Rodrigo Azerbaycan Şubesi bulunmaktadır. Grup tarafından bağlı ortaklıklarda sahip olunan doğrudan ve dolaylı olarak sahip olunan oy hakları ile etkin ortaklık payları %100'dür.

NOT 5) BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

Grup faaliyetlerini Türkiye'de ve Azerbaycan'da yürütmektedir.

NOT 6) İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

İlişkili Taraplara Diğer Borçlar	30.06.2017	31.12.2016
Ortaklara Borçlar	735.291	426.792
Toplam	735.291	426.792

İlişkili Taraplara Yapılan Alış ve Satışlar

	Mal ve Hizmet Satışları	Mal ve Hizmet Alışları	Kira
	01.01. 30.06.2017	01.01. 30.06.2017	01.01. 30.06.2017
Bekir Küçükdoğan	33.311		12.000
Enver Küçükdoğan	4.474		
Ayfer Gültekin	555	57	
Toplam	38.340	57	12.000

	Mal ve Hizmet Satışları	Mal ve Hizmet Alışları	Kira
	01.01. 30.06.2016	01.01. 30.06.2016	01.01. 30.06.2016
Bekir Küçükdoğan	40	1.443	7.119
Enver Küçükdoğan	572		
Cüneyt Küçükdoğan	150		
Ayfer Gültekin		3.728	
Toplam	762	5.171	7.119

Yönetim Kuruluna ve Üst Düzey Yöneticilere Verilen Ücretler:

RODRİGO TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
30 HAZİRAN 2017 TARİHİNDE SONA EREN
ARA DÖNEME AİT SINIRLI İNCELEMEDEN GEÇMEMİŞ
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak ifade edilmiştir.)

Yönetim kurulu başkan ve üyeleriyle genel müdür, genel koordinatör, genel müdür yardımcıları gibi üst yöneticilere cari dönemde sağlanan ücret ve benzeri menfaatlerin toplam tutarı 168.494 TL'dir. Tutarın tamamı çalışanlara sağlanan kısa vadeli faydalar kapsamındadır. (30 Haziran 2016: 154.672 TL. Tutarın tamamı çalışanlara sağlanan kısa vadeli faydalar kapsamındadır.)

NOT 7) NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

Nakit ve nakit benzeri değerler, banka mevduatlarını, nakit varlıkları, banka pos alacaklarını ve vadesi bilanço tarihi olan çekleri içermektedir. Nakit benzeri değerler kolayca nakde dönüştürülebilir; olduğu tarihte vadesi üç ayı geçmeyen ve değerindeki değişim riski önemsiz olan kısa vadeli yüksek likiditeye sahip varlıklardır.

	30.06.2017	31.12.2016
Kasa	219.839	473.387
Banka	110.213	692.558
- Vadesiz Mevduat	110.213	692.558
Alınan Çekler		246.700
Diğer Hazır Değerler	376.676	239.446
TOPLAM	706.728	1.652.091

NOT 8) FİNANSAL YATIRIMLAR

Yoktur. (31.12.2016:Yoktur.)

NOT 9) TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

	30.06.2017	31.12.2016
Kısa Vadeli Ticari Alacaklar		
Ticari Alacaklar	961.022	1.822.792
Alacak Senetleri	1.900.138	1.882.884
Ertelenmiş Finansman Gideri (-)	(223.110)	(148.756)
Şüpheli Alacaklar	1.836.115	2.051.540
Şüpheli Alacak Karşılığı (-)	(1.836.115)	(1.648.741)
TOPLAM	2.638.050	3.959.719

Grup, alacaklarının tahsil edilip edilemeyeceğine karar verirken, söz konusu alacakların kredi kalitesinde, ilk olduğu tarihten bilanço tarihine kadar bir değişiklik olup olmadığını değerlendirir. Çok sayıda müşteriyle çalıştığından dolayı Grup'un kredi riski dağılmış durumdadır ve önemli bir kredi riski yoğunlaşması yoktur.

RODRİGO TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
30 HAZİRAN 2017 TARİHİNDE SONA EREN
ARA DÖNEME AİT SINIRLI İNCELEMEDEN GEÇMEMİŞ
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak ifade edilmiştir.)

NOT 9) TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

Şüpheli alacaklar karşılığındaki hareketler:

	30.06.2017	31.12.2016
Dönem başı Bakiyesi	(1.648.741)	(1.506.131)
Dönem İçinde Ayrılan Karşılık	(187.374)	(142.610)
Dönem içi (Tahsilat/Vazgeçme/Değersiz) Karşılık (-)	-	-
Şüpheli Alacaklar Karşılığı Tutarı	(1.836.115)	(1.648.741)

	30.06.2017	31.12.2016
Kısa Vadeli Ticari Borçlar		
Ticari Borçlar	719.228	522.675
Borç Senetleri	4.219.028	4.587.586
Ertelenmiş Finansman Geliri (-)	(312.600)	(219.391)
TOPLAM	4.625.656	4.890.870

NOT 10) FİNANS SEKTÖRÜ FAALİYETLERİNDEN ALACAKLAR/BORÇLAR

Yoktur. (31.12.2016:Yoktur.)

NOT 11) DİĞER ALACAK VE BORÇLAR

	30.06.2017	31.12.2016
Kısa Vadeli Diğer Alacaklar		
Diğer Çeşitli Alacaklar	174.587	359.253
TOPLAM	174.587	359.253

	30.06.2017	31.12.2016
Kısa Vadeli Diğer Borçlar		
Ortaklara Borçlar (Not 6)	735.291	426.792
TOPLAM	735.291	426.792

RODRİGO TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
30 HAZİRAN 2017 TARİHİNDE SONA EREN
ARA DÖNEME AİT SINIRLI İNCELEMEDEN GEÇMEMİŞ
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak ifade edilmiştir.)

NOT 12) TÜREV ARAÇLAR

Yoktur. (31.12.2016: Yoktur.)

NOT 13) STOKLAR

	30.06.2017	31.12.2016
İlk Madde ve Malzeme	674.549	373.037
Yarı Mamuller - Üretim	922.685	1.164.640
Mamuller	1.375.238	1.673.316
Ticari Mallar	4.390.635	3.669.279
Diğer Stoklar	229.857	306.476
Stok Değer Düşüklüğü Karşılığı (-)	(8.594)	(8.594)
TOPLAM	7.584.370	7.178.154

Grup'un ilgili yıllarda Ticari Mal ve Mamul stokları tekstil malzemesi (pantolon, gömlek, kemer vb.) stoklarından oluşmaktadır. Stoklar değer düşüklüğü testine tabi tutulmuş olup, 8.594 TL değer düşüklüğü oluşmuştur.

Grup'un stokları üzerindeki sigorta teminat bedeli: 4.300.000 TL ve 388.530 AZN'dir (31 Aralık 2016- 4.300.000 ve 388.530 AZN).

NOT 14) CANLI VARLIKLAR

Yoktur. (31.12.2016: Yoktur.)

NOT 15) PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER

	30.06.2017	31.12.2016
Kısa Vadeli Peşin Ödenmiş Giderler		
Gelecek Aylara Ait Giderler	10.935	12.238
Verilen Sipariş Avansları	354.838	411.500
Personele Verilen Avanslar		11.644
Gelir Tahakkukları	184.019	143.057
TOPLAM	549.792	578.439

Verilen Sipariş Avansları tekstil malzemesi alımı için verilen avanslardan oluşmaktadır.

RODRİGO TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
30 HAZİRAN 2017 TARİHİNDE SONA EREN
ARA DÖNEME AİT SINIRLI İNCELEMEDEN GEÇMEMİŞ
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak ifade edilmiştir.)

NOT 16) CARİ DÖNEM VERGİSİYLE İLGİLİ VARLIKLAR

	30.06.2017	31.12.2016
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar		
Peşin Ödenen Vergiler ve Fonlar	4.519	1.412
TOPLAM	4.519	1.412

NOT 17) DİĞER DÖNEN/DURAN VARLIKLAR

	30.06.2017	31.12.2016
Diğer Dönen Varlıklar		
Devreden KDV	213.309	158.195
TOPLAM	213.309	158.195

NOT 18) ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR

Yoktur. (31.12.2016: Yoktur.)

NOT 19) YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER

	31.12.2016	Giriş	Değer Artışı	30.06.2017
Maliyet				
Arazi ve arsalar	260.000			260.000
Binalar	370.000	428.407		798.407
Toplam	630.000	428.407		1.058.407

Grup 2016 yılında ekspertiz vasıtasıyla değerlendirme yaptırmış ve ekspertiz raporlarına bağlı olarak değer artışları hesaplanmıştır (Gerçeğe uygun değer yöntemi).

Grup'un yatırım amaçlı gayrimenkulleri üzerinde 450.000 TL ipotek mevcuttur.

RODRİGO TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
30 HAZİRAN 2017 TARİHİNDE SONA EREN
ARA DÖNEME AİT SINIRLI İNCELEMEDEN GEÇMEMİŞ
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak ifade edilmiştir.)

Yatırım amaçlı gayrimenkuller, TMS 23 “Borçlanma Maliyetleri” standartında tanımlanan özellikli varlık kapsamında olmadığından, yatırım amaçlı gayrimenkuller ilgili finansman giderleri kapsamlı gelir tablosu ile ilişkilendirilmekte olup, aktifleştirilmemektedir.

Grup, cari dönemde yatırım amaçlı gayrimenkullerinden toplam 12.000 TL kira geliri elde etmiştir.

NOT 20) MADDİ DURAN VARLIKLAR

	30.06.2017	31.12.2016
Tesis, Makine ve Cihazlar	12.357	12.357
Taşıtlar	317.478	317.478
Demirbaşlar	502.807	499.573
Özel Maliyetler	4.532.378	2.589.012
Tesis, Makine ve Cihazlar Amortismanı (-)	(9.361)	(9.361)
Taşıtlar Amortismanı (-)	(259.306)	(259.306)
Demirbaşlar Amortismanı (-)	(249.410)	(217.797)
Özel Maliyetler Amortismanı (-)	(748.435)	(655.240)
TOPLAM	4.098.508	2.276.716

Grup’un maddi duran varlıkları üzerinde herhangi bir rehin, kısıtlama veya ipotek yoktur.

Maddi duran varlıklar, TMS 23 “Borçlanma Maliyetleri” standartında tanımlanan özellikli varlık kapsamında olmadığından, maddi duran varlıklarla ilgili finansman giderleri gelir tablosu ile ilişkilendirilmekte olup, aktifleştirilmemektedir.

Maddi duran varlıklar üzerindeki sigorta teminat bedeli: 1.916.731 TL. (31 Aralık 2016: 917.326 TL).

NOT 21) MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

	30.06.2017	31.12.2016
Haklar	43.761	40.788
Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	39.983	39.983
Haklar İtfa Payı (-)	(4.599)	(4.597)
Diğer Maddi Olmayan Duran Var. İtfa Payı (-)	(39.983)	(39.983)
TOPLAM	39.162	36.191

RODRİGO TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
30 HAZİRAN 2017 TARİHİNDE SONA EREN
ARA DÖNEME AİT SINIRLI İNCELEMEDEN GEÇMEMİŞ
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak ifade edilmiştir.)

NOT 22) KISA VADELİ BORÇLANMALAR

	30.06.2017	31.12.2016
Banka Kredileri	951.420	849.088
Diğer Mali Borçlar	68.264	35.353
TOPLAM	1.019.684	884.441

	Ortalama Faiz Oranı	30.06.2017	Ortalama Faiz Oranı	31.12.2016
Eximbank krediler (USD)	2,70%	701.420	2,69%	849.088
Eximbank krediler (TL)	6,59%	250.000		-
Eximbank krediler (USD)	2,70%	350.710	2,69%	386.724
Eximbank krediler (USD)	2,70%	2.165.049	2,69%	1.935.167

Finansal Borçlar İçin Verilen Teminatlar:

	30.06.2017	31.12.2016
Teminat	2.335.728	2.216.638
TOPLAM	2.335.728	2.216.638

NOT 23) UZUN VADELİ BORÇLANMALARIN KISA VADELİ KISIMLARI

	30.06.2017	31.12.2016
Banka Kredileri	350.710	386.724
TOPLAM	350.710	386.724

NOT 24) DİĞER FİNANSAL YÜKÜMLÜLÜKLER

Yoktur. (31.12.2016: Yoktur.)

NOT 25) UZUN VADELİ BORÇLANMALAR

RODRİGO TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
30 HAZİRAN 2017 TARİHİNDE SONA EREN
ARA DÖNEME AİT SINIRLI İNCELEMEDEN GEÇMEMİŞ
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak ifade edilmiştir.)

	30.06.2017	31.12.2016
Banka Kredileri	2.165.049	1.935.167
TOPLAM	2.165.049	1.935.167

NOT 26) ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR KAPSAMINDA BORÇLAR

	30.06.2017	31.12.2016
Personele Borçlar	19.365	10.934
Ödenecek Sosyal Güvenlik Kesintileri	8.966	8.877
TOPLAM	28.331	19.811

NOT 27) DEVLET TEŞVİK VE YARDIMLAR

Grup'un Küçük ve Orta Ölçekli İşletmeleri Geliştirme Ve Destekleme İdaresi Başkanlığı'ndan (KOSGEB) kapsamında Bağımsız denetim desteği, nitelikli eleman istihdam desteği, GİP KOBİ destek programı ve Ekonomi Bankalığından E-Ticaret Sitelerine Üyelik Desteği kapsamında tahsil ettiği teşvikler bulunmaktadır.

NOT 28) ERTELENMİŞ GELİRLER

	30.06.2017	31.12.2016
Kısa Vadeli Ertelenmiş Gelirler		
Alınan Sipariş Avansları	106.098	81.949
TOPLAM	106.098	81.949

NOT 29) DÖNEM KARI VERGİ YÜKÜMLÜLÜĞÜ

Yoktur. (31.12.2016: Yoktur.)

NOT 30) KISA/UZUN VADELİ KARŞILIKLAR

	30.06.2017	31.12.2016
Kısa Vadeli Karşılıklar		
Dava Karşılıkları		12.780
Kullanılmayan İzin Karşılıkları	14.962	

RODRİGO TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
30 HAZİRAN 2017 TARİHİNDE SONA EREN
ARA DÖNEME AİT SINIRLI İNCELEMEDEN GEÇMEMİŞ
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak ifade edilmiştir.)

TOPLAM	14.962	12.780
---------------	---------------	---------------

Cari dönem kullanılmayan izin karşılıkları 14.962 TL'dir.

NOT 30) KISA/UZUN VADELİ KARŞILIKLAR (Devamı)

	30.06.2017	31.12.2016
Uzun Vadeli Karşılıklar		
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	130.660	96.403
TOPLAM	130.660	96.403

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 06.03.1981 tarih, 2422 sayılı ve 25.08.1999 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.

Kıdem tazminatı ödemeleri, her hizmet yılı için 30 günlük brüt maaş üzerinden hesaplanmaktadır. İlgili bilanço tarihi itibarıyla ödenecek kıdem tazminatı, 30.06.2017 tarihi itibarıyla 4.426,16 TL/yıl tavanına tabidir (31.12.2016: 4.297,21 TL/yıl).

30 Haziran 2017 tarihi itibarıyla kıdem tazminatı karşılığı % 3,20 iskonto oranı ile hesaplanmıştır. (31 Aralık 2016: % 2,91).

30.06.2017 ve 31.12.2016 tarihleri itibarıyla kıdem tazminatı hareket tablosu;

	30.06.2017	31.12.2016
Dönem Başı	96.403	56.978
Dönem içinde ayrılan karşılıklar	16.632	141.378
Dönem İçinde İptal Edilen/Ödenen Kıdem Tazminatı		
Aktüeryal Fark	17.626	(101.953)
Dönem sonu	130.660	96.403

NOT 31) CARİ DÖNEM VERGİSİYLE İLGİLİ BORÇLAR

Yoktur. (31.12.2016: Yoktur.)

RODRİGO TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
30 HAZİRAN 2017 TARİHİNDE SONA EREN
ARA DÖNEME AİT SINIRLI İNCELEMEDEN GEÇMEMİŞ
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak ifade edilmiştir.)

NOT 32) DİĞER KISA/UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER

	30.06.2017	31.12.2016
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		
Ödenecek Vergi ve Fonlar	21.938	12.821
Vad. Geçmiş Taksite Bağl. Vergi Borçları	17.525	37.970
Gider Tahakkukları	89.350	
TOPLAM	128.813	50.791

	30.06.2017	31.12.2016
Diğer Uzun Vadeli Yükümlülükler		
Vad. Geçmiş Taksite Bağl. Vergi Borçları	1.304	3.259
TOPLAM	1.304	3.259

NOT 33) ÖZKAYNAKLAR

Ödenmiş Sermaye

	30.06.2017	31.12.2016
Sermaye	7.085.000	7.085.000
TOPLAM	7.085.000	7.085.000

Ortaklar	Oranı (%)	30.06.2017	Oranı (%)	31.12.2016
Bekir Küçükdoğan	51.39%	3.641.010	51.39%	3.641.010
Huriye Küçükdoğan	3.39%	240.000	3.39%	240.000
Cüneyt Küçükdoğan	3.39%	240.000	3.39%	240.000
Enver Küçükdoğan	3.39%	240.000	3.39%	240.000
Ayfer Gültekin	1.24%	88.000	1.24%	88.000
Halka Açık Kısım	37.20%	2.635.990	37.20%	2.635.990
Toplam	100%	7.085.000	100 %	7.085.000

RODRİGO TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
30 HAZİRAN 2017 TARİHİNDE SONA EREN
ARA DÖNEME AİT SINIRLI İNCELEMEDEN GEÇMEMİŞ
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak ifade edilmiştir.)

NOT 33) ÖZKAYNAKLAR (Devamı)

Şirket'in imtiyazlı hisselerinin (A grubu hisseler) bilanço tarihi itibarıyla dağılımı aşağıdaki gibidir:

Ortak Adı/Ünvanı	Tertip	Grup	H/N	Adet	TUTAR
Bekir Küçükdoğan	I	A	Nama	500.000	500.000

Grup Sermaye Piyasası Kurulunun 29.06.2012 tarih ve 22/771 sayılı izni ile kayıtlı sermaye sistemine geçmiştir. Grup'un kayıtlı sermaye tavanı 80.000.000 TL olup, her biri 1 TL itibarıyla değerle 80.000.000 adet paya ayrılmıştır. Grup'un ödenmiş sermayesinin 4.800.000 TL'den 6.800.000 TL'ye artırılması nedeniyle ihraç edilen toplam 2.000.000 TL nominal değerli paylar, 2,35 TL satış fiyatından, Borsa İstanbul Birincil Piyasada "Borsa'da Satış - Sabit Fiyatla Talep Toplama ve Satış Yöntemi" ile 30.07.2013 tarihinde halka arz edilmiştir.

Sermaye Düzeltme Farkları

	30.06.2017	31.12.2016
Sermaye Düzeltmesi Olumlu Farkları	8.900	8.900
TOPLAM	8.900	8.900

Öz sermaye enflasyon düzeltmesi farkları sadece bedelsiz sermaye artırımını veya zarar mahsubunda; olağanüstü yedeklerin kayıtlı değerleri ise, bedelsiz sermaye artırımını, nakit kar dağıtımını ya da zarar mahsubunda kullanılabilecektir.

Geri Alınmış Paylar (-)

Yoktur. (31.12.2016: Yoktur.)

Karşılıklı İştirak Sermaye Düzeltmesi (-)

Yoktur. (31.12.2016: Yoktur.)

Paylara İlişkin Primler/İskontolar

	30.06.2017	31.12.2016
Pay Senedi İhraç Primleri	3.494.309	3.494.309

RODRİGO TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
30 HAZİRAN 2017 TARİHİNDE SONA EREN
ARA DÖNEME AİT SINIRLI İNCELEMEDEN GEÇMEMİŞ
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak ifade edilmiştir.)

TOPLAM	3.494.309	3.494.309
---------------	------------------	------------------

Grup cari dönemde sermayesini 4.800.000 TL'den 6.800.000 TL'ye halka arz yolu ile artırmış ayrıca ek 500.000 TL ihraç hakkının 285.000 TL'sini de dönem içinde kullanarak halka arz sonucu sermayesini 7.085.000 TL'ye çıkarmıştır. Bu halka arz işlemi sonucunda 3.494.309 TL Pay Senedi İhraç Primi oluşmuştur.

NOT 33) ÖZKAYNAKLAR (Devamı)

Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler

	30.06.2017	31.12.2016
Diğer Kazanç/Kayıplar	(30.405)	16.305
TOPLAM	(30.405)	16.305

Diğer Kazanç/Kayıplar, tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları/kayıplarından oluşmaktadır.

Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler

	30.06.2017	31.12.2016
Yabancı Para Çevirim Farkları	15.098	14.389
TOPLAM	15.098	14.389

Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler

Yoktur. (31.12.2016: Yoktur.)

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

İç kaynaklardan yapılacak sermaye artırımında, SPK muhasebe uygulamaları sonucunda bulunan tutarlar ile yasal kayıtlardaki tutarlardan hangisi düşük ise onun esas alınması gerekmektedir. Ayrıca, Kar dağıtımı için, öncelikle Türk Ticaret Kanunu düzenlemeleri uyarınca yasalardan yedek akçe ayrılması, SPK net dağıtılabılır kar üzerinden dağıtılacak

RODRİGO TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
30 HAZİRAN 2017 TARİHİNDE SONA EREN
ARA DÖNEME AİT SINIRLI İNCELEMEDEN GEÇMEMİŞ
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak ifade edilmiştir.)

tutarın tamamı, yasal net dağıtılabilir kardan karşılanabiliyorsa, bu tutarın tamamı, yasalardan karşılanamıyorsa, yasal kayıtlardaki net dağıtılabilir tutarın tamamının dağıtılması gerekmektedir. SPK'da veya yasalda zarar varsa, kar dağıtımı yapılmamaktadır.

NOT 33) ÖZKAYNAKLAR (Devamı)

Geçmiş Yıllar Karları/Zararları

	30.06.2017	31.12.2016
Geçmiş Yıllar Zararları (-)	(2.494.356)	(2.504.698)
TOPLAM	(2.494.356)	(2.504.698)

	30.06.2017	31.12.2016	30.06.2016
Net Dönem Karı/Zararı	(186.200)	10.342	6.904

Kar Dağıtımına Konu Edilebilecek Kaynaklar

Grup'un yasal defter kayıtlarında 30.06.2017 tarihi itibariyle dağıtılacak dönem karı yoktur. (31.12.2016: Yoktur)

Kontrol Gücü Olmayan Paylar

Yoktur. (31.12.2016: Yoktur.)

NOT 34) HİZMETTEN ÇEKME, RESTORASYON VE ÇEVRE REHABİLİTASYON FONLARINDAN KAYNAKLANAN PAYLAR ÜZERİNDEKİ HAKLAR

Yoktur. (31.12.2016: Yoktur.)

NOT 35) ÜYELERİN KOOPERATİF İŞLETMELERDEKİ HİSSELERİ VE BENZERİ FİNANSAL ARAÇLAR

Yoktur. (31.12.2016: Yoktur.)

NOT 36) ŞEREFİYE

Yoktur. (31.12.2016: Yoktur.)

RODRİGO TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
30 HAZİRAN 2017 TARİHİNDE SONA EREN
ARA DÖNEME AİT SINIRLI İNCELEMEDEN GEÇMEMİŞ
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak ifade edilmiştir.)

NOT 37) MADEN KAYNAKLARININ ARAŞTIRILMASI VE DEĞERLENDİRİLMESİ

Yoktur. (31.12.2016: Yoktur.)

NOT 38) KİRALAMA İŞLEMLERİ

Yoktur. (31.12.2016: Yoktur.)

NOT 39) İMTİYAZLI HİZMET ANLAŞMALAR

Yoktur. (31.12.2016: Yoktur.)

NOT 40) VARLIKLARDA DEĞER DÜŞÜKLÜĞÜ

Yoktur. (31.12.2016: Yoktur.)

NOT 41) KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR

Grup'un 30.06.2017 ve 31.12.2016 tarihleri itibariyle teminat/rehin/ipotek pozisyonuna ilişkin tabloları aşağıdaki gibidir:

Grup Tarafından Verilen TRİ'ler:	30.06.2017	31.12.2016
A. Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	2.335.728	2.216.638
B. Tam Konsolidasyon Kapsamına Dahil Edilen Ortaklıklar Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı		
C. Olağan Ticari Faaliyetlerinin Yürütülmesi Amacıyla Diğer 3. Kişilerin Borcunu Temin Amacıyla Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı		
D. Diğer Verilen TRİ'lerin Toplam Tutarı		
i. Ana Ortak Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı		
ii. B ve C maddeleri Kapsamına Girmeyen Diğer Grup Şirketleri Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı		
iii. C Maddesi Kapsamına Girmeyen 3. kişiler Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı		
TOPLAM	2.335.728	2.216.638
Grup'un Özkaynaklar Toplamı	7.892.346	8.091.937

RODRİGO TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
30 HAZİRAN 2017 TARİHİNDE SONA EREN
ARA DÖNEME AİT SINIRLI İNCELEMEDEN GEÇMEMİŞ
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak ifade edilmiştir.)

Grup Vermiş Olduğu TRİ'lerin Grup Özkaynaklarına Oranı	%29,59	%27,39
---	---------------	---------------

NOT 42) TAAHHÜTLER

Yoktur. (31.12.2016: Yoktur.)

NOT 43) BORÇLANMA MALİYETLERİ

Borçlanma maliyetlerinin tamamı giderleştirilmiştir.

NOT 44) HASILAT

	01.01	01.01
	30.06.2017	30.06.2016
Yurtiçi Satışlar	3.207.749	3.701.987
Yurtdışı Satışlar	2.563.221	866.392
Diğer Satışlar	38.934	432
TOPLAM	5.809.904	4.568.811
Satıştan İndirimler (-)	(92.422)	(271.066)
TOPLAM	(92.422)	(271.066)
NET SATIŞLAR	5.717.482	4.297.745

Dönemler İtibariyle Grup'un yurtiçi ve yurt dışı satışlarının tamamı tekstil malzemesi (pantolon, gömlek vb.) satışlarından oluşmaktadır.

NOT 45) SATIŞLARIN MALİYETİ

	01.01	01.01
	30.06.2017	30.06.2016
Satışların Maliyeti (-)	(3.048.590)	(2.893.846)
TOPLAM	(3.048.590)	(2.893.846)

NOT 46) FİNANS SEKTÖRÜ FAALİYETLERİ HASILATI VE MALİYETİ

Yoktur. (30.06.2016: Yoktur.)

RODRİGO TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
30 HAZİRAN 2017 TARİHİNDE SONA EREN
ARA DÖNEME AİT SINIRLI İNCELEMEDEN GEÇMEMİŞ
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak ifade edilmiştir.)

NOT 47) GENEL YÖNETİM GİDERLERİ, PAZARLAMA GİDERLERİ, ARAŞTIRMA VE GELİŞTİRME GİDERLERİ

	01.01	01.01
	30.06.2017	30.06.2016
Genel Yönetim Giderleri (-)	(542.588)	(410.796)
Pazarlama Giderleri (-)	(1.910.275)	(1.071.439)
TOPLAM	(2.452.863)	(1.482.235)

NOT 48) NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER

Genel Yönetim Giderleri (-)	01.01	01.01
	30.06.2017	30.06.2016
Personel Giderleri (-)	(140.691)	(60.469)
Mali ve Hukuki Müşavirlik Giderleri (-)	(27.996)	(18.095)
Vergi Resim Harç Giderleri (-)	(26.585)	(2.163)
Kira Giderleri (-)	(32.500)	(37.500)
Dışarıdan Sağlanan Fayda ve Hizmetler (-)	(17.405)	(47.182)
Danışmanlık Hizmeti Giderleri (-)	(3.500)	(17.921)
Kırtasiye Giderleri (-)	(1.607)	(7.421)
Kıdem Tazminatı Karşılık Giderleri (-)	(16.632)	(5.698)
Noter ve Aidat Giderleri (-)	(6.839)	(5.090)
Üyelik Ücreti (-)	(126.491)	(104.670)
İzin Karşılık Giderleri (-)	(14.962)	(2.667)
Diğer Genel Yönetim Giderleri (-)	(127.380)	(101.920)
Toplam	(542.588)	(410.796)

Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri	01.01	01.01
	30.06.2017	30.06.2016
Seyahat Giderleri (-)	(29.507)	(49.551)
Araç ve Gayrimenkul Kira Giderleri (-)	(849.593)	(487.795)
Personel Giderleri (-)	(167.982)	(199.219)

RODRİGO TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
30 HAZİRAN 2017 TARİHİNDE SONA EREN
ARA DÖNEME AİT SINIRLI İNCELEMEDEN GEÇMEMİŞ
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak ifade edilmiştir.)

Kargo ve Posta giderleri (-)	(331.783)	(130.345)
Araçlara ilişkin Yakıt ve Sigorta Giderleri (-)	(15.200)	(17.453)
Dışarıdan Sağlanan Fayda ve Hizmetler (-)	(22.184)	(94.802)
Ciro Primleri (-)	(13.549)	(13.222)
Reklam ve İlan Giderleri (-)	(30.106)	(55.359)
Diğer Giderler (-)	(450.371)	(23.693)
Toplam	(1.910.275)	(1.071.439)

NOT 49) ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER/GİDERLER

	01.01	01.01
	30.06.2017	30.06.2016
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler		
Diğer Gelir ve Karlar	226.773	567.419
Konusu Kalmayan Karşılıklar	4.400	
TOPLAM	231.173	567.419

	01.01	01.01
	30.06.2017	30.06.2016
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)		
Karşılık Giderleri (-)	(146.962)	
Diğer Gider ve Zararlar (-)	(198.871)	(276.829)
TOPLAM	(345.833)	(276.829)

NOT 50) YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER /GİDERLER

Yoktur. (30.06.2016: Yoktur.)

NOT 51) FİNANSMAN GELİRLERİ/GİDERLERİ

	01.01	01.01
	30.06.2017	30.06.2016
Finansman Gelirleri		
Faiz Gelirleri	2.369	3.657
Kambiyo Karları	371.858	88.499
Kredili Satış Vade Farkı Gelirleri	571.963	
TOPLAM	946.190	92.156

RODRİGO TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
30 HAZİRAN 2017 TARİHİNDE SONA EREN
ARA DÖNEME AİT SINIRLI İNCELEMEDEN GEÇMEMİŞ
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak ifade edilmiştir.)

	01.01	01.01
	30.06.2017	30.06.2016
Finansman Giderleri (-)		
Kambiyo Zararları (-)	(557.567)	(89.707)
Kredi Alış Vade Farkı Giderleri (-)	(605.088)	
Faiz Giderleri (-)	(148.297)	(95.743)
TOPLAM	(1.310.952)	(185.450)

NOT 52) DİĞER KAPSAMLI GELİR UNSURLARININ ANALİZİ

	01.01	01.01
	30.06.2017	30.06.2016
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar	14.100	
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/Kayıpları	17.625	
Ertelenmiş Vergi Gideri/Geliri	(3.525)	
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar	709	10.802
Yabancı Para Çevrim Farkları	709	10.802
TOPLAM	14.809	10.802

NOT 53) SATIŞ AMAÇLI ELDE TUTULAN DURAN VARLIKLAR VE DURDURULAN FAALİYETLER

Yoktur. (30.06.2016: Yoktur.)

NOT 54) GELİR VERGİLERİ

Grup, Türkiye’de geçerli olan kurumlar vergisine tabidir. Grup’un cari dönem faaliyet sonuçlarına ilişkin tahmini vergi yükümlülükleri için ekli mali 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 yurtiçinde yerleşik şirketlerden alınan temettüler, vergiye tabi olmayan gelirler düşüldükten sonra kalan matrah üzerinden hesaplanmaktadır. 2017 yılı ilk altı ay içerisinde uygulanan vergi oranı %20’dir (2016: %20). Azerbaycan ‘da uygulanan vergi oranı da %20’dir.

Türkiye’de geçici vergi üçer aylık dönemler itibariyle hesaplanmakta ve tahakkuk ettirilmiştir. 2017 yılı ilk altı ay içerisinde kurum kazançlarının geçici vergi dönemleri itibariyle vergilendirilmesi aşamasında kurum kazançları üzerinden %20 oranında geçici vergi hesaplanmıştır. (2016: %20).

RODRİGO TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
30 HAZİRAN 2017 TARİHİNDE SONA EREN
ARA DÖNEME AİT SINIRLI İNCELEMEDEN GEÇMEMİŞ
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak ifade edilmiştir.)

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. Grup 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.

NOT 54) GELİR VERGİLERİ (Devamı)

Kurumlar vergisine ek olarak, dağıtılması durumunda kar payı elde eden ve bu kar paylarını kurum kazancına dahil ederek beyan eden tam mükellef kurumlara ve yabancı şirketlerin Türkiye’deki şubelerine dağıtılanlar hariç olmak üzere kar payları üzerinden ayrıca gelir vergisi stopajı hesaplanması gerekmektedir. Gelir vergisi stopajı 24 Nisan 2003 tarihinden itibaren tüm şirketlerde %10 olarak ilan edilmiştir. Bu oran, 23 Temmuz 2006 tarihi itibarıyla %15 olarak değiştirilmiştir. Dağıtılmayıp sermayeye ilave edilen kar payları gelir vergisi stopajına tabi değildir.

	30.06.2017	31.12.2016
Duran Varlıklar		
Ertelenmiş Vergi Varlığı	131.472	50.754
TOPLAM	131.472	50.754
	01.01	01.01
	30.06.2017	30.06.2016
Vergi Geliri/Gideri		
Ertelenmiş Vergi Geliri / Gideri (-)	77.193	(112.056)
TOPLAM	77.193	(112.056)

Grup vergiye esas yasal mali tabloları ile Türkiye Finansal Raporlama Standartları’na (“TFRS”) göre hazırlanmış mali tabloları arasındaki farklılıklardan kaynaklanan geçici zamanlama farkları için ertelenmiş vergi aktifi ve pasifini muhasebeleşirmektedir. Söz konusu farklılıklar genellikle bazı gelir ve gider kalemlerinin vergiye esas tutarları ile TFRS’ ye göre hazırlanan mali tablolarda farklı dönemlerde yer almasından kaynaklanmakta olup aşağıda açıklanmaktadır.

Zamanlama farklılıkları, muhasebe ve vergi amaçlı kaydedilen gelir ve giderlerin yıllar arasında meydana gelen farklarından kaynaklanmaktadır. Zamanlama farklılıkları Kıdem Tazminatı Düzeltmesi, Amortisman ve İtfa Payı Düzeltmesi, Şüpheli Ticari Alacak Karşılıkları ve benzeri tutarlar üzerinden hesaplanmaktadır.

RODRİGO TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
30 HAZİRAN 2017 TARİHİNDE SONA EREN
ARA DÖNEME AİT SINIRLI İNCELEMEDEN GEÇMEMİŞ
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak ifade edilmiştir.)

NOT 54) GELİR VERGİLERİ (Devamı)

Ertelemiş Vergi Varlıkları/(Yükümlülükleri) Matrahları	30.06.2017	31.12.2016
Ertelemiş Finansman Gideri	223.110	148.756
Şüpheli Ticari Alacak Karşılıkları Düzeltmesi	535.283	123.147
Maddi duran varlıklar üzerindeki geçici farklar	202.722	76.371
Verilen Sipariş Avansları Karşılıkları	44.812	44.812
Krediler Faiz Tahakkukları	89.350	
Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları / kayıpları	30.405	16.305
Kıdem Tazminatı Karşılığı	130.660	96.403
İndirilebilir Geçmiş Yıl Zararı		3.371
Kullanılmayan İzin Karşılıkları	14.962	
Diğer Giderler	76.655	
Ertelemiş Finansman Geliri	(312.600)	(219.391)
Maddi duran varlıklar üzerindeki geçici farklar	(378.000)	(36.007)
Ertelemiş Vergi Varlıkları/(Yükümlülükleri) Matrahı, net	657.359	253.767
Ertelemiş Finansman Gideri	44.622	29.751
Şüpheli Ticari Alacak Karşılıkları Düzeltmesi	107.057	24.629
Maddi duran varlıklar üzerindeki geçici farklar	40.544	15.274
Verilen Sipariş Avansları Karşılıkları	8.962	8.962
Krediler Faiz Tahakkukları	17.870	
Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları / kayıpları	6.081	3.261
Kıdem Tazminatı Karşılığı	26.132	19.281
İndirilebilir Geçmiş Yıl Zararı		674
Kullanılmayan İzin Karşılıkları	2.992	
Diğer Giderler	15.331	
Ertelemiş Finansman Geliri	(62.520)	(43.878)
Maddi duran varlıklar üzerindeki geçici farklar	(75.600)	(7.201)
Ertelemiş Vergi Varlığı/(Yükümlülüğü), (net)	131.472	50.754

RODRİGO TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
30 HAZİRAN 2017 TARİHİNDE SONA EREN
ARA DÖNEME AİT SINIRLI İNCELEMEDEN GEÇMEMİŞ
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak ifade edilmiştir.)

	30.06.2017	31.12.2016
1 Ocak Açılışındaki Ertelenen Vergi Varlığı / Yükümlülüğü (-)	50.754	298.727
Ertelenmiş Vergi Gideri / (Geliri)	77.193	(247.973)
Diğer Kapsamlı Gelire Ait Ertelenmiş Vergi Etkisi (Not 52)	3.525	
30 Haziran Ertelenen Vergi Varlığı/Yükümlülüğü	131.472	50.754

NOT 55) DURDURULAN FAALİYETLER DÖNEM KARI/ZARARI

Yoktur. (30.06.2016: Yoktur.)

NOT 56) PAY BAŞINA KAZANÇ

Pay Başına Kazanç	01.01.- 30.06.2017	01.01.- 30.06.2016
Hisselerin Adedi	7.085.000	7.085.000
Net Dönem Karı (TL)	(186.200)	6.904
Hisse Başına Kazanç (TL)	-	0,0010

Sulandırılmış Pay Başına Kazanç	01.01.- 30.06.2017	01.01.- 30.06.2016
Hisselerin Adedi	7.085.000	7.085.000
Net Dönem Karı (TL)	(186.200)	6.904
Hisse Başına Kazanç (TL)	-	0,0010

NOT 57) PAY BAZLI ÖDEMELER

Yoktur. (30.06.2016: Yoktur.)

NOT 58) SİGORTA SÖZLEŞMELERİ

Yoktur. (30.06.2016: Yoktur.)

NOT 59) KUR DEĞİŞİMİNİN ETKİLERİ

Yoktur. (30.06.2016: Yoktur.)

NOT 60) YÜKSEK ENFLASYONLU EKONOMİDE RAPORLAMA

Yoktur. (30.06.2016: Yoktur.)

NOT 61) FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

Finansal Risk Yönetimi Amaç ve Politikaları

Grup faaliyeti gereği piyasa riskine (gerçeğe uygun değer faiz oranı riski, nakit akımı faiz oranı riski ve hisse senedi fiyat riski) maruz kalmaktadır. Piyasa riski, faiz oranlarında, menkul kıymetlerin veya diğer finansal sözleşmelerin değerinde meydana gelecek ve Grup'u olumsuz etkileyecek dalgalanmalardır. Grup menkul kıymetlerini gerçeğe uygun fiyatlar ile değerleyerek maruz kalınan piyasa riskini faiz ve hisse senedi pozisyon riski ayırımında günlük olarak takip etmektedir. Grup Yönetim Kurulu'nca, belirli dönemlerde portföyün yönetimine ilişkin stratejiler ve limitler belirlenmekte; portföy, portföy yöneticileri tarafından bu çerçevede yönetilmektedir. Ekonomik tablonun ve piyasaların durumuna göre bu limit ve politikalar değişim göstermekte, belirsizliğin hakim olduğu dönemlerde riskin asgari düzeye indirilmesine çalışılmaktadır.

Faiz Oranı Riski

Faiz oranı riski, faiz oranlarında meydana gelen dalgalanmaların Grup faize duyarlı varlıkları üzerinde meydana getirebileceği değer düşüşü olarak tanımlanır. Bu risk, faiz değişimlerinden etkilenen varlıkların genellikle kısa vadeli elde tutulması suretiyle yönetilmektedir.

Grup'un 30.06.2017 tarihi itibarıyla aktif ve pasiflerini yeniden fiyatlandırmaya göre kalan vadeleri ile likidite riskinde açıklanan kalan vadeleri büyük oranda aynıdır.

Fiyat Riski

Grup kumaş ve tekstil malzemesinde meydana gelebilecek fiyat değişimlerinin yol açacağı fiyat riskine maruz kalmaktadır

Kredi Riski

Finansal araçları elinde bulundurmamak, karşı tarafın anlaşmanın gereklerini yerine getirememesi riskini de taşımaktadır. Grup yönetimi bu riskleri, her anlaşmada bulunan karşı taraf için ortalama riski kısıtlayarak ve gerektiği takdirde teminat alarak karşılamaktadır.

RODRİGO TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
30 HAZİRAN 2017 TARİHİNDE SONA EREN
ARA DÖNEME AİT SINIRLI İNCELEMEDEN GEÇMEMİŞ
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak ifade edilmiştir.)

Fonlama riski

Mevcut ve ilerideki muhtemel borç gereksinimlerinin fonlanabilme riski, yeterli sayıda ve yüksek kalitedeki kredi sağlayıcılarının erişilebilirliğinin sürekli kılınması suretiyle yönetilmektedir.

NOT 61) FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

Likidite Riski

Likidite riski, uzun vadeli varlıkların kısa vadeli kaynaklarla fonlanmasının bir sonucu olarak ortaya çıkabilmektedir. Grup'un faaliyeti gereği aktifinin tamamına yakın kısmını nakit ve benzeri kalemler ile finansal yatırımlar oluşturmaktadır. Grup yönetimi, aktifi özkaynak ile finanse ederek, likidite riskini asgari seviyede tutmaktadır.

Sermaye risk yönetimi

Grup, sermaye yönetiminde, bir yandan faaliyetlerinin sürekliliğini sağlamaya çalışırken, diğer yandan da borç ve özkaynak dengesini en verimli şekilde kullanarak karını artırmayı hedeflemektedir. Grup'un sermaye yapısı Not: 22, 23,25'de açıklanan kredileri de içeren borçlar, nakit ve nakit benzerleri ve Not:33'te açıklanan çıkarılmış sermaye, yedekler ve geçmiş yıl kazançlarını içeren özkaynak kalemlerinden oluşmaktadır.

	30 Haziran 2017	31 Aralık 2016
Toplam Borçlar	9.306.558	8.788.987
Hazır Değerler (-)	(706.728)	(1.652.091)
Net Borç	8.599.830	7.136.896
Toplam Öz Sermaye	7.892.346	8.091.937
Toplam Sermaye	16.492.176	15.228.833
Net Borç/Toplam Sermaye Oranı	%52	% 46

Faiz Oranı Riski

Faiz oranı riski, faiz oranlarında meydana gelen dalgalanmaların Grup'un faize duyarlı varlıkları üzerinde meydana getirebileceği değer düşüşü olarak tanımlanır. Piyasa faiz oranlarındaki değişmelerin finansal araçların fiyatlarında dalgalanmalara yol açması, Grup'un faiz oranı riskiyle başa çıkma gerekliliğini doğurur. Bu risk faiz değişimlerinden etkilenen varlıkları genellikle kısa vadeli elde tutmak suretiyle yönetilmektedir. Grup'un bilançosunda finansal varlık olarak yer alan menkul kıymeti yoktur.

RODRİGO TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
30 HAZİRAN 2017 TARİHİNDE SONA EREN
ARA DÖNEME AİT SINIRLI İNCELEMEDEN GEÇMEMİŞ
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak ifade edilmiştir.)

30.06.2017 ve 31.12.2016 tarihleri itibariyle faiz pozisyon tablosu aşağıda yer almaktadır.

		30.06.2017	31.12.2016
Sabit faizli finansal araçlar			
Finansal varlıklar	Gerçeğe uygun değer farkı k/z yans. varlık.		
	Satılmaya hazır finansal varlıklar		
Finansal yükümlülükler		3.467.179	3.170.979

NOT 61) FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

Faiz Oranı Riski (Devamı)

30 Haziran 2017 tarihinde Türk Lirası para birimi cinsinden olan faiz %10 baz puan yüksek/düşük olsaydı ve diğer tüm değişkenler sabit kalsaydı, vergi ve ana ortaklık dışı paylar öncesi kar 35.254 TL (31.12.2016: 31.710 TL) daha düşük/yüksek olacaktır. Söz konusu faiz oranı değişiminin kar/zararı etkilemeksizin doğrudan özkaynaklara etkisi olmayacaktır. Diğer taraftan finansal riskten koruma nedeniyle vergi ve ana ortaklık dışı paylar öncesi kar 35.254 TL (31.12.2016: 31.710 TL) daha yüksek/düşük olacaktır.

Kur Riski

Grup'un faaliyetleri öncelikle, aşağıda ayrıntılarına yer verildiği üzere, döviz kurundaki değişiklikler ile ilgili finansal risklere maruz kalmaktadır. Piyasa riskleri ayrıca, duyarlılık analizleri ile de değerlendirilmektedir.

Yabancı para cinsinden işlemler, kur riskinin oluşmasına sebebiyet vermektedir.

DÖVİZ POZİSYONU TABLOSU						
	30.06.2017			31.12.2016		
	TL Karşılığı	Manat	Usd	TL Karşılığı	Manat	Usd
1. Ticari Alacaklar				1.325.957		376.778
2a. Parasal Finansal Varlıklar (Kasa, Banka hesapları dahil)	138.607	47.521	11.438	41.416	19.883	1.569
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar						
3. Diğer						
4. Dönen Varlıklar (1+2+3)	138.607	47.521	11.438	1.367.373	19.883	378.347
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)	138.607	47.521	11.438	1.367.373	19.883	378.347
11. Finansal Yükümlülükler	1.052.130		300.000	1.235.812		351.163
13. Kısa Vadeli Yükümlülükler (10+11+12)	1.052.130		300.000	1.235.812		351.163
11. Finansal Yükümlülükler	2.165.049		617.333	1.935.167		549.888
17. Uzun Vadeli Yükümlülükler (14+15+16)	2.165.049		617.333	1.935.167		549.888
18. Toplam Yükümlülükler (13+17)	3.217.179		917.333	3.170.979		901.051
19. Bilanço Dışı Döviz Cinsinden Türev Araçların Net Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (19a-19b)						
19a. Aktif Karakterli Bilanço Dışı Döviz Cinsinden Türev Ürünlerin Tutarı						

RODRİGO TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
30 HAZİRAN 2017 TARİHİNDE SONA EREN
ARA DÖNEME AİT SINIRLI İNCELEMEDEN GEÇMEMİŞ
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak ifade edilmiştir.)

19b. Pasif Karakterli Bilanço Dışı Döviz Cinsinden Türev Ürünlerin Tutarı						
20. Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (9-18+19)	(3.078.572)	47.521	(905.895)	(1.803.606)	19.883	(522.704)
21. Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (UFRS 7.B23) (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(3.078.572)	47.521	(905.895)	(1.803.606)	19.883	(522.704)
22. Döviz Hedge'yi İçin Kullanılan Finansal Araçların Toplam Gerçeğe Uygun Değeri						
23. Döviz Varlıklarının Hedge Edilen Kısımının Tutarı						
24. Döviz Yükümlülüklerinin Hedge Edilen Kısımının Tutarı						
25. İhracat						
26. İthalat						

NOT 61) FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

Kur Riski (Devamı)

Döviz Kuru Duyarlılık Analizi Tablosu				
30.06.2017				
	Kar/Zarar		Özkaynaklar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
Döviz'in TL karşısında % 10 değişmesi halinde:				
1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	(317.706)	317.706		
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)				
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	(317.706)	317.706		
1- Manat net varlık/yükümlülüğü	9.849	(9.849)		
2- Manat riskinden korunan kısım (-)				
3- Manat Net Etki (1+2)	9.849	(9.849)		
TOPLAM :	(307.857)	307.857		

Döviz Kuru Duyarlılık Analizi Tablosu				
31.12.2016				
	Kar/Zarar		Özkaynaklar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
Döviz'in TL karşısında % 10 değişmesi halinde:				
1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	(183.950)	183.950		
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)				
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	(183.950)	183.950		
1- Manat net varlık/yükümlülüğü	3.589	(3.589)		
2- Manat riskinden korunan kısım (-)				
3- Manat Net Etki (1+2)	3.589	(3.589)		
TOPLAM :	(180.361)	180.361		

RODRİGO TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
30 HAZİRAN 2017 TARİHİNDE SONA EREN
ARA DÖNEME AİT SINIRLI İNCELEMEDEN GEÇMEMİŞ
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak ifade edilmiştir.)

NOT 61) FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

Kredi Riski

Finansal araç türleri itibariyle maruz kalınan kredi riskleri aşağıdaki gibidir.

30.06.2017	Alacaklar				Bankalardaki Mevduat
	Ticari Alacaklar		Diğer Alacaklar		
	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	
Raporlama tarihi itibariyle maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D+E)		2.638.050		174.587	110.213
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı					
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış Finansal varlıkların net defter değeri		2.638.050		174.587	110.213
B. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış Varlıkların net defter değeri					
- Teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı					
C. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri					
Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)		1.836.115			
- Değer düşüklüğü (-)		(1.836.115)			
- Net değer teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı					
Vadesi geçmemiş (brüt defter değeri)					
- Değer düşüklüğü (-)					
- Net değer teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı					
D. Finansal durum tablosu dışı kredi riski içeren unsurlar					

31.12.2016	Alacaklar				Bankalardaki Mevduat
	Ticari Alacaklar		Diğer Alacaklar		
	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	
Raporlama tarihi itibariyle maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D+E)		3.959.719		359.253	692.558
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı					
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış Finansal varlıkların net defter değeri		3.556.920		359.253	692.558
B. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış Varlıkların net defter değeri					
- Teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı					
C. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri					
Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)		2.051.540			
- Değer düşüklüğü (-)		(1.648.741)			
- Net değer teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı					

RODRİGO TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
30 HAZİRAN 2017 TARİHİNDE SONA EREN
ARA DÖNEME AİT SINIRLI İNCELEMEDEN GEÇMEMİŞ
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak ifade edilmiştir.)

Vadesi geçmemiş (brüt defter değeri)					
- Değer düşüklüğü (-)					
- Net değer için teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı					
D. Finansal durum tablosu dışı kredi riski içeren unsurlar					

NOT 61) FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

Kredi Riski (Devamı)

Finansal araç türleri itibariyle maruz kalınan kredi risklerinin açıklanmasında, finansal araç sınıflarından “Alacaklar” dışında kalanlarda kredi riski bulunmadığından diğer finansal araç sınıflarına ilişkin sütunlar kaldırılmıştır. Tutarın belirlenmesinde, alınan teminatlar gibi, kredi güvenilirliğinde artış sağlayan unsurlar dikkate alınmamıştır. (31.12.2016: Finansal araç türleri itibariyle maruz kalınan kredi risklerinin açıklanmasında, finansal araç sınıflarından “Alacaklar” dışında kalanlarda kredi riski bulunmadığından diğer finansal araç sınıflarına ilişkin sütunlar kaldırılmıştır. Tutarın belirlenmesinde, alınan teminatlar gibi, kredi güvenilirliğinde artış sağlayan unsurlar dikkate alınmamıştır.)

Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıklar yoktur.

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 benzeri kaynağı bulundurmaya suretiyle likidite riskini yönetmektedir.

30.06.2017 tarihi itibariyle likidite riskine ilişkin açıklamalar aşağıdaki tabloda yer almaktadır.

<i>Sözleşme Uyarınca Vadeler</i>	Defter Değeri	Sözleşme Uyarınca Nakit Çıktılar Toplamı	3 Aydan Kısa	3-12 Ay Arası	1-5 Yıl Arası	5 Yılden Uzun
Türev Olmayan Finansal Yükümlülükler						
Finansal Borçlar	3.535.443	3.535.443	1.019.684	350.710	2.165.049	
<i>Beklenen Vadeler</i>	Defter Değeri	Beklenen Nakit Çıktılar Toplamı	3 Aydan Kısa	3-12 Ay Arası	1-5 Yıl Arası	5 Yılden Uzun
Türev Olmayan Finansal Yükümlülükler						
Ticari Borçlar	4.625.656	4.625.656		4.625.656		
Diğer Borç ve Yükümlülükler	1.014.799	1.014.799		1.014.799		

RODRİGO TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
30 HAZİRAN 2017 TARİHİNDE SONA EREN
ARA DÖNEME AİT SINIRLI İNCELEMEDEN GEÇMEMİŞ
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak ifade edilmiştir.)

NOT 61) FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

Likidite Riski (Devamı)

31.12.2016 tarihi itibarıyla likidite riskine ilişkin açıklamalar aşağıdaki tabloda yer almaktadır.

<i>Sözleşme Uyarınca Vadeler</i>	<i>Defter Değeri</i>	<i>Sözleşme Uyarınca Nakit Çıktılar Toplamı</i>	<i>3 Aydan Kısa</i>	<i>3-12 Ay Arası</i>	<i>1-5 Yıl Arası</i>	<i>5 Yılden Uzun</i>
Türev Olmayan Finansal Yükümlülükler						
Finansal Borçlar	3.206.332	3.206.332	180.601	1.090.564	1.935.167	
Ticari Borçlar	4.401.776	4.587.586	1.939.677	2.647.909		
Diğer Borç ve Yükümlülükler	73.861	73.861	47.573	23.029	3.259	
Beklenen Vadeler	<i>Defter Değeri</i>	<i>Beklenen Nakit Çıktılar Toplamı</i>	<i>3 Aydan Kısa</i>	<i>3-12 Ay Arası</i>	<i>1-5 Yıl Arası</i>	<i>5 Yılden Uzun</i>
Türev Olmayan Finansal Yükümlülükler						
Ticari Borçlar	489.094	522.675		522.675		
Diğer Borç ve Yükümlülükler	521.521	521.521		521.521		

NOT 62) FİNANSAL ARAÇLAR (GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI VE FİNANSAL RİSKTEN KORUNMA MUHASEBESİ ÇERÇEVESİNDEKİ AÇIKLAMALAR)

Finansal Araçlar

Finansal Araçların Kayda Alınması ve Kayıttan Çıkarılması

Grup, finansal aktif veya finansal pasifleri sadece finansal enstrümanın sözleşmesine taraf olduğu takdirde bilançosuna yansıtmaktadır. Grup finansal aktifi veya finansal aktifin bir kısmını sadece söz konusu varlıkların konu olduğu sözleşmeden doğan hakları üzerindeki kontrolünü kaybettiği zaman kayıttan çıkarır. Grup finansal pasifi sadece sözleşmede tanımlanan yükümlülüğü ortadan kalkar, iptal edilir veya zaman aşımına uğrar ise kayıttan çıkarır.

NOT 62) FİNANSAL ARAÇLAR (GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI VE FİNANSAL RİSKTEN KORUNMA MUHASEBESİ ÇERÇEVESİNDEKİ AÇIKLAMALAR)

Finansal Araçlar (Devamı)

Finansal Varlıklar

Dönem sonu kurlarıyla çevrilen döviz cinsinden olan bakiyelerin gerçeğe uygun değerlerinin, kayıtlı değerlerine yaklaştığı kabul edilmektedir. Kasa ve banka ve banka mevduatları dahil, maliyet bedeli ile gösterilen finansal varlıkların gerçeğe uygun değerlerinin, kısa vadeli olmaları ve alacak kayıplarının ihmal edilebilir olması dolayısıyla kayıtlı değerlerine yaklaştığı kabul edilmektedir.

Menkul kıymet yatırımlarının gerçeğe uygun değerleri bilanço tarihindeki piyasa fiyatları esas alınarak tahmin edilmiştir. İşletme kaynaklı krediler ve alacakların ve ilgili şüpheli alacak karşılıklarının kayıtlı değerlerinin gerçeğe uygun değerlerini yansıttığı tahmin edilmektedir.

Ticari alacakların ve ilgili şüpheli alacak karşılıklarının kayıtlı değerlerinin gerçeğe uygun değerlerini yansıttığı tahmin edilmektedir.

Finansal Yükümlülükler

Parasal yükümlülüklerin gerçeğe uygun değerlerinin, kısa vadeli olmalarından dolayı kayıtlı değerlerine yaklaştığı kabul edilmektedir. Ticari borçlar, gerçeğe uygun değerleri üzerinden gösterilmiştir.

Gerçeğe Uygun Değer Açıklamaları

Grup, finansal araçların tahmini gerçeğe uygun değerlerini hali hazırda mevcut piyasa bilgileri ve uygun değerlendirme yöntemlerini kullanarak belirlemiştir. Finansal varlıklar ve yükümlülükler kısa vadeli olmalarından dolayı gerçeğe uygun değerlerinin kayıtlı değerlerine yakın olduğu kabul edilir.

Gerçeğe Uygun Değer Ölçümünün Sınıflandırması

Seviye 1: Özdeş varlıklar ya da borçlar için aktif piyasadaki kayıtlı fiyatlar

Seviye 2: Seviye 1'deki kayıtlı fiyatlar dışında kalan ve varlıklar ya da borçlar açısından doğrudan ya da dolaylı olarak gözlemlenebilir nitelikteki veriler,

RODRİGO TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
30 HAZİRAN 2017 TARİHİNDE SONA EREN
ARA DÖNEME AİT SINIRLI İNCELEMEDEN GEÇMEMİŞ
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak ifade edilmiştir.)

Seviye 3: Varlıklar ya da borçlara ilişkin olarak gözlemlenebilir piyasa verilerine dayanmayan veriler

NOT 62) FİNANSAL ARAÇLAR (GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI VE FİNANSAL RİSKTEN KORUNMA MUHASEBESİ ÇERÇEVESİNDEKİ AÇIKLAMALAR) (Devamı)

30.06.2017			
Finansal Varlıklar	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3
Nakit ve Nakit Benzerleri	706.728		
Gerçeğe Uygun Değer Farkı K/Z Yansıtılan Fin. Var.			

31.12.2016			
Finansal Varlıklar	Seviye 1	Seviye 2	Seviye 3
Nakit ve Nakit Benzerleri	1.652.091		
Gerçeğe Uygun Değer Farkı K/Z Yansıtılan Fin. Var.			

NOT 63) RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Yoktur.

NOT 64) FİNANSAL TABLOLARIN ÖNEMLİ ÖLÇÜDE ETKİLEYEBİLEN YA DA FİNANSAL TABLOLARIN AÇIK, YORUMLANABİLİR VE ANLAŞILABİLİR OLMASI AÇISINDAN AÇIKLANMASI GEREKEN DİĞER HUSUSLAR

Yoktur. (31.12.2016: Yoktur.)