

EK/1-2

**RODRİGO TEKSTİL SANAYİ VE  
TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**

**31 ARALIK 2012 VE 31 ARALIK 2011  
TARİHLERİ İTİBARIYLA  
FİNANSAL TABLOLAR VE ÖZEL  
AMAÇLI BAĞIMSIZ DENETİM  
RAPORU**

23 Temmuz 2013



**RODRÍGO TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**  
**31 ARALIK 2012 VE 31 ARALIK 2011 TARİHLERİ İTİBARIYLA**  
**FİNANSAL TABLOLAR VE ÖZEL AMAÇLI BAĞIMSIZ DENETİM RAPORU**

Rodrigo Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi  
Yönetim Kurulu'na,

**Giriş**

Rodrigo Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi'nin ("Şirket") 31 Aralık 2012 ve 31 Aralık 2011 tarihleri itibariyle hazırlanan ve ekte yer alan bilançoları ve aynı tarihlerde sona eren döneme ait kapsamlı gelir tabloları, öz sermaye değişim ve nakit akım tabloları, önemli muhasebe politikalarının özetini ve dipnotları Sermaye Piyasası Kurulu'nun ("SPK") yayımladığı denetim ilke ve kurallarına göre denetlemiş bulunuyoruz.

**Finansal Tablolara İlgili Olarak İşletme Yönetiminin Sorumluluğu**

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

**Bağımsız Denetim Kuruluşunun Sorumluluğu**

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

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

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

23 Temmuz 2013



## Görüş

Görüşümüze göre, ilişikteki finansal tablolar, Rodrigo Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi'nin 31 Aralık 2012 ve 31 Aralık 2011 tarihleri itibariyle finansal durumunu, aynı tarihte sona eren döneme ait finansal performansını ve nakit akımlarını, Sermaye Piyasası Kurulu'nca yayımlanan finansal raporlama standartları çerçevesinde doğru ve dürüst bir biçimde yansıtmaktadır.

## Görüşü etkilememekle birlikte dikkat çekilmek istenen husus;

31 Aralık 2012 tarihli kasa sayımına tarafımızca iştirak edilmemiş olup fiili denetim sürecinde yapılan kasa sayımı ve söz konusu bakiyeler üzerinden uygulanan bağımsız denetim teknikleri ile 31 Aralık 2012 bakiyelerinin doğruluğu hakkında makul güvence sağlanmaktadır.

05 Nisan 2013, İstanbul, Türkiye

Can Uluslararası Bağımsız Denetim ve S.M.M.M. A.Ş.  
A Member Firm of INPACT International

Süleyman Hilmi DÖNMEZ  
Sorumlu Ortak Başdenetçi

Dünya Ticaret Merkezi A2 Blok  
Kat: 16 No: 457 Yeşilköy – İSTANBUL



23 Temmuz 2013

**RODRİGO TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**  
**31 ARALIK 2012 VE 31 ARALIK 2011 TARİHLERİNDEKİ**  
**BİLANÇOLARI**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)  
(Seri: XI, No:29 Konsolide Olmayan)

VARLIKLAR	Dipnot Ref.	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2012	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2011
<b>Dönen Varlıklar</b>		<b>7.294.448</b>	<b>4.454.119</b>
Nakit ve Nakit Benzerleri	6	611.318	204.951
Finansal Yatırımlar	7	-	-
Ticari Alacaklar		3.084.512	2.138.838
-İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	37	13.995	1.064.945
-Diğer Ticari Alacaklar	10	3.070.517	1.073.893
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Alacaklar	12	-	-
Diğer Alacaklar		105.457	13.863
-İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	37	-	-
-Diğer Alacaklar	11	105.457	13.863
Stoklar	13	2.862.910	1.696.656
Canlı Varlıklar	14	-	-
Devam Eden İnşaat Sözleşmelerinden Alacaklar	15	-	-
Diğer Dönen Varlıklar	26	630.251	399.811
<b>Duran Varlıklar</b>		<b>233.344</b>	<b>555.239</b>
Ticari Alacaklar		-	-
-İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	37	-	-
-Diğer Ticari Alacaklar	10	-	-
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Alacaklar	12	-	-
Diğer Alacaklar		-	-
-İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	37	-	-
-Diğer Alacaklar	11	-	-
Finansal Yatırımlar	7	-	-
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlar	16	-	-
Canlı Varlıklar	14	-	-
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	17	-	-
Maddi Duran Varlıklar	18	163.221	459.758
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	19	25.769	33.583
Şerefiye	20	-	-
Ertelenmiş Vergi Varlığı	35	44.354	61.898
Diğer Duran Varlıklar	26	-	-
<b>TOPLAM VARLIKLAR</b>		<b>7.527.792</b>	<b>5.009.358</b>

Ekteki dipnotlar finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.





**RODRİGO TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**  
**31 ARALIK 2012 VE 31 ARALIK 2011 TARİHLERİNDEKİ**  
**BİLANÇOLARI**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)  
(Seri: XI, No:29 Konsolide Olmayan)

	Dipnot Ref.	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2012	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2011
<b>KAYNAKLAR</b>			
<b>Kısa Vadeli Yükümlülükler</b>		<b>3.529.886</b>	<b>4.155.045</b>
Finansal Borçlar	8	773.203	1.417.401
Diğer Finansal Yükümlülükler	9	-	-
Ticari Borçlar		2.059.171	2.383.690
-İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	37	104.686	888.715
-Diğer Ticari Borçlar	10	1.954.485	1.494.975
Diğer Borçlar		90.185	132.019
-İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	37	-	-
-Diğer Borçlar	11	90.185	132.019
Devam Eden İnşaat Sözleşmeleri Hakediş Bedelleri	15	-	-
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Borçlar	12	-	-
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar	24	-	-
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	35	1.106	4.110
Borç Karşılıkları	22	-	-
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	26	606.221	217.825
<b>Uzun Vadeli Yükümlülükler</b>		<b>78.653</b>	<b>33.857</b>
Finansal Borçlar	8	20.428	-
Diğer Finansal Yükümlülükler	9	-	-
Ticari Borçlar		-	-
-İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	37	-	-
-Diğer Ticari Borçlar	10	-	-
Diğer Borçlar		-	-
-İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	37	-	-
-Diğer Borçlar	11	-	-
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Borçlar	12	-	-
Devlet Teşvik ve Yardımları	21	-	-
Borç Karşılıkları	22	-	-
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar	24	58.225	33.857
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	35	-	-
Diğer Uzun Vadeli Yükümlülükler	26	-	-
<b>ÖZKAYNAKLAR</b>		<b>3.919.253</b>	<b>820.456</b>
Ödenmiş Sermaye	27	4.800.000	1.000.000
Sermaye Düzeltmesi Farkları	27	8.900	8.900
Diğer Sermaye Yedekleri	27	-	-
Hisse Senedi İhraç Primleri	27	-	-
Değer Artış Fonları	27	-	-
Yabancı Para Çevrim Farkları	27	-	-
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	27	-	-
Geçmiş Yıllar Karları/ (Zararları)	27	(188.444)	(335.246)
Net Dönem Karı / (Zararı)	27	(701.203)	146.802
<b>TOPLAM KAYNAKLAR</b>		<b>7.527.792</b>	<b>5.009.358</b>

Ekteki dipnotlar finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.



**RODRİGO TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**  
**01 OCAK - 31 ARALIK 2012 VE 01 OCAK - 31 ARALIK 2011 HESAP DÖNEMLERİNE AİT**  
**KAPSAMLI GELİR TABLOSU**

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

(Seri:XI, No:29 Konsolide Olmayan)

	Dipnot Ref.	Bağımsız Denetimden Geçmiş 01 Ocak- 31 Aralık 2012	Bağımsız Denetimden Geçmiş 01 Ocak- 31 Aralık 2011
Satış Gelirleri	28	8.704.196	7.320.326
Satışların Maliyeti (-)	28	(6.706.596)	(5.941.481)
<b>BRÜT KAR</b>		<b>1.997.600</b>	<b>1.378.845</b>
Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri (-)	29	(961.408)	(710.708)
Genel Yönetim Giderleri (-)	29	(534.736)	(416.928)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)	29	-	-
Diğer Faaliyet Gelirleri	31	227.649	161.830
Diğer Faaliyet Giderleri (-)	31	(794.612)	(174.940)
<b>FAALİYET KARI / (ZARARI)</b>		<b>(65.507)</b>	<b>238.099</b>
Finansal Gelirler	32	267.654	81.079
Finansal Giderler (-)	33	(870.757)	(148.960)
<b>VERGİ ÖNCESİ KAR/(ZARAR)</b>		<b>(668.610)</b>	<b>170.218</b>
- Dönem Vergi Geliri / (Gideri)	35	(15.049)	(4.110)
- Ertelenmiş Vergi Geliri / (Gideri)	35	(17.544)	(19.306)
<b>NET DÖNEM KARI / (ZARARI)</b>		<b>(701.203)</b>	<b>146.802</b>
<b>DİĞER KAPSAMLI GELİR / (GİDER) (VERGİ SONRASI)</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>TOPLAM KAPSAMLI GELİR / (GİDER)</b>		<b>(701.203)</b>	<b>146.802</b>
Hisse Başına Kazanç / (Kayıp)	36	(0,1461)	0,1468

Ekteki dipnotlar finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.



23 Temmuz 2013

**RODRIGO TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**  
**01 OCAK - 31 ARALIK 2012 VE 01 OCAK - 31 ARALIK 2011 HESAP DÖNEMLERİNE AİT**

**ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)  
(Seri:XI, No:29 Konsolide Olmayan)

Sermaye	Sermaye Düzeltme Farkları	Geçmiş Yıl Karları / (Zararları)	Dönem Karı / (Zararı)	Toplam
31 Aralık 2010 Bakiyesi	8.900	(176.865)	(158.381)	673.654
Transfer işlemleri	-	-	158.381	-
Net dönem karı / (zararı)	-	-	146.802	146.802
31 Aralık 2011 Bakiyesi	8.900	(335.246)	146.802	820.456
Transfer işlemleri	-	146.802	(146.802)	-
Nakit sermaye artışı	-	-	-	3.800.000
Net dönem karı / (zararı)	-	-	(701.203)	(701.203)
31 Aralık 2012 Bakiyesi	8.900	(188.444)	(701.203)	3.919.253

Ekteki dipnotlar finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluşturlar.





**RODRİGO TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**  
**01 OCAK - 31 ARALIK 2012 VE 01 OCAK - 31 ARALIK 2011 TARİHLERİ İTİBARIYLA**  
**NAKİT AKIM TABLOSU**

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

A. ESAS FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIMLARI	Dipnot Ref.	Bağımsız Denetimden Geçmiş 01 Ocak-31 Aralık 2012	Bağımsız Denetimden Geçmiş 01 Ocak-31 Aralık 2011
Vergi öncesi net dönem karı / (zararı)		(668.610)	170.218
<u>Düzeltilmeler</u>			
Amortisman, itfa ve tükenme payları	18-19	73.772	67.860
Kıdem tazminatı karşılığı	24-29	53.164	8.633
Şüpheli ticari alacak karşılıkları / (iptalleri), net	10	111.407	8.939
Maddi duran varlık satış karı / (zararı), net	31	90.911	(1.833)
Etkin faiz düzeltmesi	34	9.129	1.096
Ertelemiş finansman geliri	32	(126.926)	(80.973)
Ertelemiş finansman gideri	33	148.080	73.805
<b>İşletme Sermayesindeki Değişikliklerden Önceki Faaliyet Karı (+)</b>		<b>(309.073)</b>	<b>247.745</b>
İlişkili şirketlerden alacaklardaki artışlar (-) / azalışlar (+)	36	1.067.769	(649.136)
Ticari alacaklardaki artışlar (-) / azalışlar (+)	10	(2.186.196)	101.336
Diğer alacaklardaki artışlar(-) / azalışlar (+)	11	(91.594)	(5.984)
Stoklardaki artış / azalışlar	13	(1.166.254)	(54.014)
Diğer dönen ve duran varlıklarda artış / azalış	26	(230.440)	532.785
İlişkili şirketlere borçlardaki artışlar	36	(780.344)	(619.586)
Ticari borçlardaki azalışlar / (artışlar) (-)	10	496.017	201.752
Diğer kısa ve uzun vadeli borçlardaki azalışlar	11	(41.834)	92.243
Diğer kısa ve uzun vadeli yükümlülüklerdeki artış / azalışlar	26	388.396	(265.839)
<b>Esas Faaliyet ile İlgili Olarak Oluşan Nakit (+)</b>		<b>(2.853.553)</b>	<b>(418.698)</b>
Ödenen kıdem tazminatları	24	(28.796)	-
Ödenen vergiler	35	(18.053)	-
<b>Esas Faaliyetlerden Kaynaklanan Net Nakit</b>		<b>(2.900.402)</b>	<b>(418.698)</b>
<b>B. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIMI</b>			
Maddi ve maddi olmayan duran varlık alımları	18-19	(28.112)	(86.986)
Maddi ve maddi olmayan duran varlık satış hasılatı	18-19	167.780	29.109
<b>Yatırım Faaliyetlerinde (Kullanılan) / Elde Edilen Nakit</b>		<b>139.668</b>	<b>(57.877)</b>
<b>C. FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIMI</b>			
Banka kredilerindeki artışlar (+) azalışlar (-)	8	(632.899)	617.188
Nakit sermaye artışı	27	3.800.000	-
<b>Finansman Faaliyetlerinden Kaynaklanan Net Nakit</b>		<b>3.167.101</b>	<b>617.188</b>
<b>Nakit Ve Benzerlerinde Meydana Gelen Net Artış</b>	<b>6</b>	<b>406.367</b>	<b>140.613</b>
<b>Dönem Başındaki Nakit Ve Nakit Benzerleri Mevcudu</b>	<b>6</b>	<b>204.951</b>	<b>64.338</b>
<b>Dönem Sonundaki Nakit Ve Nakit Benzerleri Mevcudu</b>	<b>6</b>	<b>611.318</b>	<b>204.951</b>

Ekteki dipnotlar finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.





## RODRİGO TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 ARALIK 2012 VE 31 ARALIK 2011 TARİHLERİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

### 1. ŞİRKET'İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

#### a) Genel Bilgi

Şirket, İhlas Küçükdoğan Tekstil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi unvanıyla 26 Aralık 1997'de 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.

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

#### b) Şirket'in Ortaklık Yapısı ve Pay Oranları

Ortaklar	Oranı (%)	31 Aralık 2012	Oranı (%)	31 Aralık 2011
Bekir Küçükdoğan	84%	4.032.000	84%	840.000
Huriye Küçükdoğan	5%	240.000	5%	50.000
Cüneyt Küçükdoğan	5%	240.000	5%	50.000
Enver Küçükdoğan	5%	240.000	5%	50.000
Şükran İhtiyaroğlu	1%	48.000	1%	10.000
<b>Toplam</b>	<b>100</b>	<b>4.800.000</b>	<b>100</b>	<b>1.000.000</b>

Şirketin sermayesi 4.800.000 TL (Dört Milyon Sekiz Yüz Bin) dir. Daha önce 1.000.000 TL (Bir Milyon) olan sermayesi 14.03.2012 tarih ve 8026 sayılı Ticaret Sicil Gazetesi'nde ilan edildiği üzere toplam 3.800.000 TL (Üç Milyon Sekiz Yüz Bin) artışla 4.800.000 TL (Dört Milyon Sekiz Yüz Bin) 'ne çıkartılmıştır.

Şirket Sermaye Piyasası Kurulunun 29.06.2012 tarih ve 22/771 sayılı izni ile kayıtlı sermaye sistemine geçmiştir. Şirketin kayıtlı sermaye tavanı 80.000.000 TL olup, her biri 1 TL itibari değerle 80.000.000 adet paya ayrılmıştır. Şirketin çıkarılmış sermayesi 4.800.000 TL'dir. Çıkarılmış sermaye her biri 1 TL itibari değerde 4.800.000 adet paya ayrılmış olup, bu payların 500.000 adedi (A) grubu nama yazılı, 4.300.000 adedi (B) grubu hamiline yazılı paylardan oluşmaktadır. (A) grubu paylar yönetim ve denetim kurulu üyelerinin belirlenmesi ve oy hakkı kullanımında imtiyaza sahiptir ve bu payların devri için hamiline yazılı payların aksine, yönetim kurulunun onayı şarttır.

#### c) Şirketin Faaliyet Merkezi, Çalışan Sayısı ve Şubeleri

Şirket'in merkezi İstanbul'da olup, Genel Müdürlüğü, Güngören Merter Keresteciler Sitesi Fatih Caddesi Kasım Sokak No:3 adresinde bulunmaktadır.

31 Aralık 2012 tarihi itibariyle Şirket'te 57 kişi çalışmaktadır. (31 Aralık 2011; 79 kişi).

Şirketin 31 Aralık 2012 tarihi itibariyle mağazaları aşağıdaki gibidir;

#### Mağaza Adı

Eskule Mağazası  
Beylikdüzü Mağazası  
Dilovası Mağazası  
Merter Showroom

#### Yeri

Esenyurt / İstanbul  
Beylikdüzü / İstanbul  
Dilovası / İzmit  
Merter/İstanbul

23 Temmuz 2013



Şirket, 13 Kasım 2012 tarihli 8192 sayılı ticaret sicil gazetesi ve 01.11.2012 tarih ve 2012 / 15 sayılı Yönetim Kurulu Kararı ile Kıraç Mağazasını kapatmıştır.

## RODRİGO TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 ARALIK 2012 VE 31 ARALIK 2011 TARİHLERİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

### 2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

#### 2.1. Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Temel Esaslar

Şirket yasal defterlerini ve yasal finansal tablolarını Türk Ticaret Kanunu ("TTK") ve vergi mevzuatınca belirlenen muhasebe ilkelerine uygun olarak tutmakta ve hazırlamaktadır.

##### Uygulanan Finansal Raporlama Standartları

Sermaye Piyasası Kurulu ("SPK"), Seri: XI, No: 29 sayılı "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği" ile işletmeler tarafından düzenlenecek finansal raporlar ile bunların hazırlanması ve ilgililere sunulmasına ilişkin ilke, usul ve esasları belirlemektedir. Bu Tebliğ, 1 Ocak 2008 tarihinden sonra başlayan hesap dönemlerine ait ilk ara dönem finansal tablolardan geçerli olmak üzere yürürlüğe girmiştir.

Bu tebliğe istinaden, işletmeler finansal tablolarını Avrupa Birliği tarafından kabul edilen haliyle Uluslararası Finansal Raporlama Standartları'na ("UMS/UFRS")'na göre hazırlamaları gerekmektedir. Ancak Avrupa Birliği tarafından kabul edilen UMS/UFRS'nin Uluslararası Muhasebe Standartları Kurulu ("UMSK") tarafından yayımlananlardan farkları Türkiye Muhasebe Standartları Kurulu ("TMSK" Yeni adıyla Kamu Gözetimi, Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu) tarafından ilan edilinceye kadar UMS/UFRS'ler uygulanacaktır. Bu kapsamda, benimsenen standartlara aykırı olmayan, TMSK tarafından yayımlanan Türkiye Muhasebe/Finansal Raporlama Standartları ("TMS/TFRS") esas alınacaktır.

Finansal tablo ve dipnotların hazırlanmasında SPK'nın 17 Nisan 2008 tarih ve 11/467 sayılı Kararı ile "Finansal Tablo ve Dipnot Formatları Hakkında Duyuru" yazısında belirtilen düzenlemeler esas alınmıştır.

##### Kullanılan Para Birimi

Şirket'in finansal tabloları faaliyette buldukları temel ekonomik çevrede geçerli olan para birimi (fonksiyonel para birimi) ile sunulmuştur. Şirket'in geçerli para birimi olan ve finansal tablolar için sunum para birimi olan TL cinsinden ifade edilmiştir.

#### 2.2. Muhasebe Politikalarında Değişiklikler

Muhasebe politikalarında yapılan önemli değişiklikler ve tespit edilen önemli muhasebe hataları geriye dönük olarak uygulanır ve önceki dönem finansal tabloları yeniden düzenlenir.

#### 2.3. Muhasebe Tahminlerindeki Değişiklikler ve Hatalar

Muhasebe tahminlerindeki değişiklikler, yalnızca bir döneme ilişkin ise, değişikliğin yapıldığı cari dönemde, gelecek dönemlere ilişkin ise, hem değişikliğin yapıldığı dönemde hem de gelecek dönemde, ileriye yönelik olarak uygulanır.

Şirket cari dönemde Uluslararası Muhasebe Standartları Kurulu (UMSK) ve UMSK'nın Uluslararası Finansal Raporlama Yorumları Komitesi (UFRYK) tarafından yayımlanan ve 31 Aralık 2012 tarihli finansal tablolar için geçerli olan standart, değişiklik ve yorumlardan kendi faaliyet konusu ile ilgili olanları uygulamıştır.





## RODRİGO TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 ARALIK 2012 VE 31 ARALIK 2011 TARİHLERİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

### 2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

#### 2.4 Henüz Yürürlüğe Girmemiş ve Şirket Tarafından Erken Uygulanması Benimsenmemiş Standartlar ile Mevcut Önceki Standartlara Getirilen Değişiklikler ve Yorumlar

Aşağıdaki standartlar ve yorumlar bu mali tabloların onaylanma tarihinde yayınlanmış ancak yürürlüğe girmemiştir:

UFRS 7 "Finansal Araçlar: Açıklamalar", Finansal Varlık ve Borçların Netleştirilmesi (Değişiklik)  
01 Ocak 2013 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan mali dönemler için geçerlidir.

UFRS 9 "Finansal Araçlar"  
01 Ocak 2015 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan mali dönemler için geçerlidir.

UFRS 10 "Konsolide Finansal Tablolar"  
01 Ocak 2013 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan mali dönemler için geçerlidir.

UFRS 11 "Müşterek Anlaşmalar",  
01 Ocak 2013 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan mali dönemler için geçerlidir.

UFRS 12 "Diğer İşletmelerdeki Yatırımların Açıklamaları"  
01 Ocak 2013 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan mali dönemler için geçerlidir.

UFRS 13 "Gerçeğe Uygun Değer Hesaplamaları"  
01 Ocak 2013 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan mali dönemler için geçerlidir.

UMS 19 "Çalışanlara Sağlanan Faydalar"  
01 Ocak 2013 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan mali dönemler için geçerlidir.

UMS 27 "Bireysel Mali Tablolar" (Değişiklik)  
01 Ocak 2013 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan mali dönemler için geçerlidir.

UMS 28 "İştiraklerdeki ve İş Ortaklıklarındaki Yatırımlar" (Değişiklik)  
01 Ocak 2013 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan mali dönemler için geçerlidir.

UMS 32 "Finansal Araçlar: Sunum - Finansal Varlık ve Borçların Netleştirilmesi" (Değişiklik)  
01 Ocak 2014 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan mali dönemler için geçerlidir.

UFRYK 20 "Yerüstü Maden İşletmelerinde Üretim Aşamasındaki Hafriyat (Dekapaj) Maliyetleri"  
01 Ocak 2013 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan mali dönemler için geçerlidir.

Tüm bu değişiklikler 1 Ocak 2013 tarihinde ve bu tarih sonrasında başlayan mali dönemlerden itibaren geçerli olup erken uygulanmaya izin verilmektedir. Şirket, bu standartların erken uygulanmasını planlamamaktadır ve bunlarla ilgili olarak oluşabilecek etkiler henüz değerlendirilmemiştir.

23 Temmuz 2013





## RODRİGO TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 ARALIK 2012 VE 31 ARALIK 2011 TARİHLERİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

### 2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

#### 2.4 Henüz Yürürlüğe Girmemiş ve Şirket Tarafından Erken Uygulanması Benimsenmemiş Standartlar ile Mevcut Önceki Standartlara Getirilen Değişiklikler ve Yorumlar (devamı)

##### UFRS'deki iyileştirmeler (2009/2011 Dönemi)

Yukarıdaki değişikliklere ve yeniden düzenlenen standartlara ek olarak, UMSK aşağıda belirtilen 5 ana standardı/yorumu kapsayan Mayıs 2012'de 2009 – 2011 dönemi UFRS'lerde yapılan yıllık iyileştirmeleri yayınlamıştır:

UFRS 1- UFRS 1'in tekrarlanan uygulamasına izin verilmesi, belirli özellikli varlıklara ilişkin borçlanma maliyetleri,  
UMS 1 – Karşılaştırmalı bilgilere ilişkin zorunluluklara açıklık getirilmesi,  
UMS 16 – Bakım malzemelerinin sınıflandırılması  
UMS 32 – Öz sermaye araçları sahiplerine yapılan dağıtımın vergi etkisinin UMS 12 Gelir Vergileri standardına göre muhasebeleştirilmesi zorunluluğuna açıklık getirmesi,  
UMS 34 – UFRS 8 Faaliyet Bölümleri standardında yer alan gerekliliklerle tutarlı olacak şekilde, ara dönemlerde toplam varlıklar için yapılacak bölümlere göre raporlamaya açıklık getirilmesi.

#### 2.5. Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

##### 2.5.1 Finansal Araçlar

**Finansal araç:** Bir işletmenin finansal varlığı ile diğer bir işletmenin finansal borcunda ya da özkaynağa dayalı finansal aracında artışa neden olan herhangi bir sözleşmedir.

##### Türev Finansal Araçlar

Şirket'in türev finansal araçları yoktur (31 Aralık 2011 - Yoktur).

##### Türev Olmayan Finansal Araçlar

###### *Sınıflandırma*

Şirket'in finansal varlıkları nakit ve nakit benzeri varlıklar ile ticari alacıklardan ilişkili taraflardan alacıklardan ve diğer alacıklardan oluşmaktadır. Şirket'in finansal borçları ticari borçlar, ilişkili taraflara borçlar, diğer borçlar ile faizli finansal borçlarını içermektedir.

###### *Muhasebeleştirme*

Finansal varlıklar Şirket'e transfer edildikleri gün, borçlar ise Şirket'ten transfer edildikleri gün muhasebeleştirilirler.

###### *Değerleme*

Bir finansal varlık ya da finansal borç ilk defa mali tablolara alınırken maliyeti üzerinden değerlendirilir. Bu maliyet, verilen (bir varlık olması durumunda) veya alınan (bir yükümlülük olması durumunda) bedelin makul değeridir.

Makul değer, finansal varlık ve yükümlülüklerin, zorunlu bir satış veya tasfiye işlemi dışında, istekli taraflar arasında gerçekleşecek bir cari işlemde el değiştirebileceği tutar olup, eğer varsa teşkilatlanmış bir piyasada işlem gören fiyatı ile en iyi şekilde belirlenir. Elde etme veya ihlaça doğrudan ilişkilendirilebilir işlem maliyetleri, finansal varlığın veya finansal borcun ilk değerlemesine dâhil edilir.



## RODRİGO TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 ARALIK 2012 VE 31 ARALIK 2011 TARİHLERİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

### 2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

#### 2.5. Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (devamı)

##### 2.5.1 Finansal Araçlar (devamı)

##### Türev Olmayan Finansal Araçlar (devamı)

Sabit bir vadesi olmayan ticari finansal varlıklar ve borçlar elde etme maliyeti üzerinden değerlendirilir. Sabit bir vadesi olan ticari olmayan finansal borçlar, işletme kaynaklı alacaklar ve vadeye kadar elde tutulacak varlıklar, bir değer düşüklüğü bulunması durumunda, değer düşüklüğü için ayrılan karşılık düşüldükten sonra etkin faiz yöntemi kullanılmak suretiyle iskontolu maliyet üzerinden değerlendirilir. İlk işlem maliyetleri dahil olmak üzere primler ve indirimler de ilgili enstrümanın maliyetine dahil edilir ve etkin faiz oranıyla iskontoya tabi tutulur.

#### I. Finansal Varlıklar

Gerçeğe uygun değer farkı kâr veya zarara yansıtılan finansal varlık olarak sınıflanan ve gerçeğe uygun değerinden kayıtlara alınanlar haricindeki finansal varlıklar, gerçeğe uygun piyasa değeri ile alım işlemiyle doğrudan ilişkilendirilebilen harcamaların toplam tutarı üzerinden muhasebeleştirilir. Yatırım araçlarının ilgili piyasa tarafından belirlenen süreye uygun olarak teslimatı koşulunu taşıyan bir kontrata bağlı olan finansal varlıkların alımı veya satışı sonucunda ilgili varlıklar, işlem tarihinde kayıtlara alınır veya kayıtlardan çıkarılır.

Finansal varlıklar "nakit ve nakit benzerleri" "gerçeğe uygun değer farkı kâr veya zarara yansıtılan finansal varlıklar", "vadesine kadar elde tutulacak yatırımlar", "satılmaya hazır finansal varlıklar" ve "kredi ve alacaklar" olarak sınıflandırılır. Sınıflandırma, finansal varlığın elde edilme amacına ve özelliğine bağlı olarak, ilk kayda alma sırasında belirlenmektedir.

#### a-) Alım-satım amaçlı finansal varlıklar:

Gerçeğe uygun değer farkı gelir tablosuna yansıtılan finansal varlıklar; alım-satım amacıyla elde tutulan finansal varlıklardır. Bir finansal varlık kısa vadede elden çıkarılması amacıyla edinildiği zaman söz konusu kategoride sınıflandırılır. Finansal riske karşı etkili bir koruma aracı olarak belirlenmemiş olan türev ürünleri teşkil eden bahse konu finansal varlıklar da gerçeğe uygun değer farkı kâr veya zarara yansıtılan finansal varlıklar olarak sınıflandırılır.

Şirket'in alım – satım amaçlı finansal varlıkları yoktur (31 Aralık 2011 - Yoktur).

#### b-) Vadeye kadar elde tutulacak finansal varlıklar:

Şirket'in vadesine kadar elde tutma olanağı ve niyeti olduğu, sabit veya belirlenebilir bir ödeme planına sahip, sabit vadeli borçlanma araçları, vadesine kadar elde tutulacak yatırımlar olarak sınıflandırılır. Vadesine kadar elde tutulacak yatırımlar etkin faiz yöntemine göre itfa edilmiş maliyet bedelinden değer düşüklüğü tutarı düşülerek kayıtlara alınır ve ilgili gelirler etkin faiz yöntemi kullanılmak suretiyle hesaplanır.

Şirket'in vadeye kadar elde tutulacak finansal varlıkları yoktur (31 Aralık 2011 - Yoktur).





## RODRİGO TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 ARALIK 2012 VE 31 ARALIK 2011 TARİHLERİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

### 2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

#### 2.5. Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (devamı)

##### 2.5.1 Finansal Araçlar (devamı)

##### I. Finansal Varlıklar (devamı)

##### c-) Satılmaya hazır finansal varlıklar

Şirket tarafından elde tutulan ve aktif bir piyasada işlem gören borsaya kote özkaynak araçları ile bazı borçlanma senetleri satılmaya hazır finansal varlıklar olarak sınıflandırılır ve gerçeğe uygun değerleriyle gösterilir. Şirket'in aktif bir piyasada işlem görmeyen ve borsaya kote olmayan fakat satılmaya hazır finansal varlık olarak sınıflanan özkaynak araçları bulunmakta ve gerçeğe uygun değerleri güvenilir olarak ölçülememiği için maliyet değerleriyle gösterilmektedir.

Gelir tablosuna kaydedilen değer düşüklükleri, etkin faiz yöntemi kullanılarak hesaplanan faiz ve parasal varlıklarla ilgili kur farkı kar/zarar tutarı haricindeki, gerçeğe uygun değerdeki değişikliklerden kaynaklanan kazanç ve zararlar diğer kapsamlı gelir içinde muhasebeleştirilir ve finansal varlıklar değer artış fonunda biriktirilir.

Yatırımın elden çıkarılması ya da değer düşüklüğüne uğraması durumunda, finansal varlıklar değer artış fonunda biriken toplam kar/zarar, gelir tablosuna sınıflandırılmaktadır.

Satılmaya hazır özkaynak araçlarına ilişkin temettüler Şirket'in temettü alma hakkının olduğu durumlarda gelir tablosunda muhasebeleştirilmektedir.

Yabancı para birimiyle ifade edilen satılmaya hazır parasal varlıkların gerçeğe uygun değeri ifade edildiği para birimi üzerinden belirlenmekte ve raporlama dönemi sonundaki geçerli kurdan çevrilmektedir. Gelir tablosunda muhasebeleştirilen kur farkı kazançları/zararları, parasal varlığın itfa edilmiş maliyet değeri üzerinden belirlenmektedir. Diğer kur farkı kazançları ve zararları, diğer kapsamlı gelir içinde muhasebeleştirilmektedir.

Şirket'in satılmaya hazır finansal varlıkları yoktur (31 Aralık 2011 - Yoktur).

##### d-) Krediler ve alacaklar

Sabit ve belirlenebilir ödemeleri olan, piyasada işlem görmeyen ticari ve diğer alacaklar ve krediler bu kategoride sınıflandırılır. Krediler ve alacaklar etkin faiz yöntemi kullanılarak iskonto edilmiş maliyeti üzerinden değer düşüklüğü düşülerek gösterilir.

##### *Ticari Alacaklar / Diğer Alacaklar*

Sabit ya da belirlenebilir ödemeleri olan türev olmayan finansal varlıklardır. Ticari alacaklar ve diğer alacaklar, ilk kayıt tarihinde gerçeğe uygun değerleri ile muhasebeleştirilmektedirler. Ticari alacaklar, ve diğer alacaklar, etkin faiz oranı ile iskonto edilmiş net gerçekleşebilir değerlerinden olası şüpheli alacak karşılıkları düşülmek suretiyle gösterilmektedir.

##### e-) Nakit ve nakit benzerleri

Nakit, işletmedeki nakit ile vadesiz mevduatı; nakit benzeri ise, tutarı belirli bir nakde kolayca çevrilebilen kısa vadeli ve yüksek likiditeye sahip ve değerindeki değişim riski önemsiz olan yatırımları ifade etmektedir.





## RODRİGO TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 ARALIK 2012 VE 31 ARALIK 2011 TARİHLERİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

### 2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

#### 2.5. Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (devamı)

##### 2.5.1 Finansal Araçlar (devamı)

#### II. Finansal Varlıklarda Değer Düşüklüğü

Gerçeğe uygun değer farkı kâr veya zarara yansıtılan finansal varlıklar dışındaki finansal varlık her bilanço tarihinde değer düşüklüğüne uğradıklarına ilişkin göstergelerin bulunup bulunmadığına dair değerlendirmeye tabi tutulur. Finansal varlığın ilk muhasebeleştirilmesinden sonra bir veya birden fazla olayın meydana gelmesi ve söz konusu olayın ilgili finansal varlık veya varlık grubunun güvenilir bir biçimde tahmin edilebilen gelecekteki nakit akımları üzerindeki olumsuz etkisi sonucunda ilgili finansal varlığın değer düşüklüğüne uğradığına ilişkin tarafsız bir göstergenin bulunması durumunda değer düşüklüğü zararı oluşur.

İtfa edilmiş değerinden gösterilen finansal varlıklar için değer düşüklüğü tutarı gelecekte beklenen tahmini nakit akımlarının finansal varlığın etkin faiz oranı üzerinden iskonto edilerek hesaplanan bugünkü değeri ile defter değeri arasındaki farktır.

Bir karşılık hesabının kullanılması yoluyla defter değerinin azaltıldığı ticari alacaklar haricinde, bütün finansal varlıklarda, değer düşüklüğü doğrudan ilgili finansal varlığın kayıtlı değerinden düşülür.

Ticari alacağın tahsil edilememesi durumunda söz konusu tutar karşılık hesabından düşülerek silinir. Karşılık hesabındaki değişimler gelir tablosunda muhasebeleştirilir.

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

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

#### III. Türev Olmayan Finansal Yükümlülükler

Şirket'in finansal yükümlülükleri ve özkaynak araçları, sözleşmeye bağlı düzenlemelere, finansal bir yükümlülüğün ve özkaynağa dayalı bir aracın tanımlanma esasına göre sınıflandırılır. Şirket'in tüm borçları düşüldükten sonra kalan varlıklarındaki hakkı temsil eden sözleşme özkaynağa dayalı finansal araçtır. Belirli finansal yükümlülükler ve özkaynağa dayalı finansal araçlar için uygulanan muhasebe politikaları aşağıda belirtilmiştir.

Şirket'in borçlanma senetlerini ve ikinci dereceden yükümlülüklerini başlangıçta oluşturuldukları tarih itibarıyla muhasebeleştirilmektedir. Gerçeğe uygun değer farkı kar/zarara yansıtılan finansal yükümlülükler dahil diğer bütün finansal yükümlülükler için muhasebeleştirilme tarihi Şirket'in araç ile ilgili sözleşme uyarınca doğan yükümlülüklere taraf olduğu tarihtir.

Şirket, finansal yükümlülük ile ilgili sözleşmeye bağlı taahhütleri sona erdiğinde, ödendiğinde veya iptal edildiğinde ilgili finansal yükümlülüğü kayıtlarından çıkarır.



## RODRİGO TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 ARALIK 2012 VE 31 ARALIK 2011 TARİHLERİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT  
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR  
(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

### 2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

#### 2.5. Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (devamı)

##### 2.5.1 Finansal Araçlar (devamı)

#### III. Türev Olmayan Finansal Yükümlülükler (devamı)

Şirket finansal varlık ve yükümlülüklerini, sadece ve sadece, netleştirme için yasal hakkı olduğunda ve işlemi net bazda gerçekleştirmek ya da varlığın gerçekleşmesi ile yükümlülüğün yerine getirilmesini eş zamanlı yapmak konusunda niyetinin bulunması durumunda netleştirmekte ve net tutarı finansal tablolarında göstermektedir.

Şirket'in türev olmayan finansal yükümlülükleri; krediler, ilişkili taraflara borçlar, ticari borçlar ve diğer borçlardır. Bu tür finansal yükümlülükler başlangıçta gerçeğe uygun değerlerine direkt ilişkilendirilebilen işlem maliyetlerinin eklenmesiyle ölçülmektedir. İlk kayıtlara alınmalarını müteakiben finansal yükümlülükler etkin faiz oranı kullanılarak indirgenmiş değerleri üzerinden gösterilmektedir.

#### a- ) Finansal yükümlülükler

UMS 32'de tanımlanan finansal yükümlülüklerden, borçlanma niteliğine sahip olanlar, diğer bir ifadeyle ilk muhasebeleştirmeden sonra, etkin faiz yöntemiyle hesaplanan itfa edilmiş maliyetinden ölçülenler/UMS 39 bu kalemde gösterilir.

##### *Alınan Krediler ve Borçlanma Maliyetleri*

Krediler, alındıkları tarihlerde, alınan kredi tutarından işlem masrafları çıkartıldıktan sonraki değerleriyle kaydedilir. Krediler, sonradan etkin faiz yöntemi kullanılarak iskonto edilmiş maliyet değeri üzerinden belirtilir. İşlem masrafları düşüldükten sonra kalan tutar ile iskonto edilmiş maliyet değeri arasındaki fark, gelir tablosuna kredi dönemi süresince finansman maliyeti olarak yansıtılır.

Şirket'in bilanço tarihinden itibaren on iki ay için yükümlülüğü geri ödemeyi erteleme gibi koşulsuz hakkı bulunmuyorsa krediler, kısa vadeli yükümlülükler olarak sınıflandırılır. Ayrıca bilanço tarihi itibarıyla veya bilanço tarihi öncesinde, alınan kredinin temin eden finansal kuruluş tarafından geri çağırılmasına neden olabilecek; söz konusu kredi sözleşmelerindeki koşulların ihlali durumunda ilgili kredinin uzun vadeye düşen kısmı da kısa vadeli yükümlülükler içerisinde gösterilir. Kredilerden kaynaklanan finansman maliyetleri, özellikli varlıkların iktisabı veya inşası ile ilişkilendirildikleri takdirde, özellikli varlıkların maliyet bedeline dahil edilirler. Özellikli varlıklar amaçlandığı şekilde kullanıma veya satışa hazır hale getirilmesi uzun bir süreyi gerektiren varlıkları ifade eder. Diğer kredi maliyetleri oluştuğu dönemde gelir tablosuna kaydedilir.

#### b- ) Diğer finansal yükümlülükler

UMS 32'de tanımlanan finansal yükümlülüklerden, borçlanma niteliğine sahip olmayanlar diğer bir ifadeyle ilk muhasebeleştirmeden sonra, etkin faiz yöntemiyle hesaplanan itfa edilmiş maliyetinden ölçülmeyenler/UMS 39 bu kalemde gösterilir.

#### c- ) Ticari borçlar ve diğer borçlar

Sabit ya da belirlenebilir ödemeleri olan türev olmayan finansal araçlardır. Ticari borçlar ve diğer borçlar ilk kayıt tarihinde gerçeğe uygun değerleri ile muhasebeleştirilmektedirler. Ticari borçlar ve diğer borçlar etkin faiz oranı ile iskonto edilmiş net gerçekleşebilir değerlerinden gösterilmektedir.





## RODRİGO TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 ARALIK 2012 VE 31 ARALIK 2011 TARİHLERİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

### 2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

#### 2.5. Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (devamı)

##### 2.5.1 Finansal Araçlar (devamı)

#### IV. İlişkili Taraflar

Mali tablolarda Şirket'in ortakları, iştirakleri, bağlı ortaklıkları ve müşterek yönetime tabi ortaklıklarının ortak, yönetim kurulu üyeleri ile üst düzey yöneticileri ilişkili taraf olarak kabul edilirler. Olağan faaliyetler nedeniyle, ilişkili taraflar bazı iş ilişkilerine girebilirler. Şirket'in ticari ve ticari olmayan işlemler nedeniyle ilişkide bulunduğu ilişkili tarafları aşağıdadır:

- Mahmut Küçükdoğan
- Mahmut Tekstil Teknoloji ve Elektrik Tic. San. Ltd. Şti
- RDG Spor Mağazacılık Ltd. Şti.
- Cappon s.r.o (Slovakya)

#### V. Etkin Faiz Yöntemi

Etkin faiz yöntemi, finansal varlığın itfa edilmiş maliyet 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.

Gerçeğe uygun değer farkı kâr veya zarara yansıtılan finansal varlıklar dışında sınıflandırılan finansal varlıklar ile ilgili gelirler etkin faiz yöntemi kullanmak suretiyle hesaplanmaktadır.

##### 2.5.2. Finansal Kiralama Alacakları ve Borçları

Şirket'in finansal kiralama borçları ve alacakları yoktur (31 Aralık 2011- Yoktur).

##### 2.5.3. Stoklar

Stoklar, net gerçekleşebilir değer ya da maliyet bedelinden düşük olanı ile değerlendirilir. Stoklara dahil edilen maliyeti oluşturan unsurlar malzeme, direkt işçilik ve genel üretim giderleridir. Maliyet, ağırlıklı ortalama metodu ile hesaplanmaktadır. Net gerçekleşebilir değer, olağan ticari faaliyet içerisinde oluşan tahmini satış fiyatından, tamamlanma maliyeti ve satışı gerçekleştirmek için gerekli satış maliyetlerinin indirilmesiyle elde edilen tutardır.

##### 2.5.4. Canlı Varlıklar

Şirket'in canlı varlıkları yoktur (31 Aralık 2011- Yoktur).

##### 2.5.5. Devam Eden İnşaat Sözleşmelerine İlişkin Varlıklar

Şirket'in devam eden inşaat sözleşmelerine ilişkin varlıkları yoktur (31 Aralık 2011- Yoktur).

##### 2.5.6. Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlar

Şirket'in özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımları yoktur (31 Aralık 2011- Yoktur).





## RODRİGO TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 ARALIK 2012 VE 31 ARALIK 2011 TARİHLERİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR  
(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

### 2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

#### 2.5. Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (devamı)

##### 2.5.7. Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller

UMS 40 kapsamındaki, yatırım amaçlı gayrimenkuller (arsa, bina veya binanın bir kısmı) bu kalemdedir. Yatırım amaçlı gayrimenkuller, başlangıçta elde etme maliyeti ile değerlendirilir. İşlem maliyetleri elde etme maliyetine dahil edilir. Yatırım amaçlı gayrimenkuller daha sonra birikmiş amortisman ve değer düşüklüğü arındırılarak mali tablolara yansıtılır. Şirket'in yatırım amaçlı gayrimenkulü yoktur (31 Aralık 2011- Yoktur).

##### 2.5.8. Varlıklarda Değer Düşüklüğü

UMS 36 kapsamında ertelenmiş vergi aktifi ve finansal varlıklar dışındaki her varlık, her bir bilanço tarihinde, söz konusu varlığa ilişkin değer kaybının olduğuna dair herhangi bir gösterge olup olmadığının tespiti için değerlendirilir. Bir varlığın kayıtlı değeri, tahmini ikame değerinden büyük ise değer düşüklüğü karşılığı ayırmak gerekmektedir. İkame değeri, varlığın net satış değeri ile kullanım değerinden yüksek olanı olarak kabul edilir. Kullanım değeri, varlığın sürekli kullanımı sonucu gelecekte elde edilecek tahmini nakit girişlerinin ve kullanım ömrü sonundaki satış değerinin toplamının bugünkü değeridir.

##### 2.5.9. Maddi Duran Varlıklar

Maddi duran varlıklar, maliyet değerlerinden, birikmiş amortisman düşüldükten sonraki net değeri ile belirtilir. Amortisman, maddi duran varlığın faydalı ömrü üzerinden, kıst esaslı uygulanarak, doğrusal amortisman yöntemi ile hesaplanmaktadır.

<u>Maddi Duran Varlıklar</u>	<u>Faydalı ömür (Yıl)</u>
- Binalar	50
- Tesis makine ve cihazlar	10
- Taşıtlar	5-4
- Demirbaşlar	10-7-5-4

Maddi varlıklar olası bir değer düşüklüğünün tespiti amacıyla incelenir ve bu inceleme sonunda maddi duran varlığın kayıtlı değeri, geri kazanılabilir değerinden fazla ise, karşılık ayrılmak suretiyle kayıtlı değeri geri kazanılabilir değerine indirilir. Geri kazanılabilir değer, ilgili maddi duran varlığın mevcut kullanımından gelecek net nakit akımları ile net satış fiyatından yüksek olanı olarak kabul edilir.

Maddi duran varlıkların elden çıkarılması ya da bir maddi varlığın hizmetten alınması sonucu oluşan kazanç veya kayıp satış hasılatı ile varlığın defter değeri arasındaki fark olarak belirlenir ve gelir tablosuna dâhil edilir.

##### 2.5.10. Maddi Olmayan Duran Varlıklar

Maddi olmayan varlıklar üç ila beş yıllık faydalı ömürleri üzerinden doğrusal amortisman yöntemi ile itfa edilmektedirler. Değer düşüklüğünün olması durumunda maddi olmayan duran varlıkların kayıtlı değeri, geri kazanılabilir tutarlarına indirilir.

<u>Maddi Olmayan Duran Varlıklar</u>	<u>Faydalı ömür (Yıl)</u>
- Özel maliyetler	5
- Haklar	5
- Diğer maddi olmayan duran varlıklar	5-3



## RODRİGO TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 ARALIK 2012 VE 31 ARALIK 2011 TARİHLERİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

### 2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

#### 2.5. Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (devamı)

##### 2.5.11. Şerefiye

Şerefiye yoktur (31 Aralık 2011- Yoktur).

##### 2.5.12. Devlet Teşvik ve Yardımları

Şirket'in Küçük Ve Orta Ölçekli İşletmeleri Geliştirme Ve Destekleme İdaresi Başkanlığı'ndan (KOSGEB) bir kısmını tahsil ettiği teşvikler ile başvuruda bulunup sonuç beklediği teşvik talepleri bulunmaktadır.

##### 2.5.13. Karşılıklar, Koşullu Varlık ve Yükümlülükler

UMS 37 kapsamında ayrılan karşılıklarla, çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin olanlar dışındaki diğer karşılıklar bu kalemde gösterilir. (Garanti maliyetleri, ödeme talepleri, cezalar, olası zararlar, yeniden yapılandırma karşılıkları, ekonomik açıdan dezavantajlı sözleşmeler için ayrılan karşılıklar, sigorta teknik karşılıkları, genel karşılıklar gibi finans sektörü faaliyetlerinde ayrılan karşılıklar, vs). Şirket'in, geçmişteki işlemlerinin sonucunda mevcut hukuki veya geçerli bir yükümlülüğünün bulunması ve yükümlülüğün yerine getirilmesi için kaynakların dışı akmasının gerekli olabileceği ve tutar için güvenilir bir tahminin yapılabileceği durumlarda karşılıklar oluşturulur. Geçmiş olaylardan kaynaklanan ve mevcudiyeti işletmenin tam olarak kontrolünde bulunmayan gelecekteki bir veya daha fazla kesin olmayan olayın gerçekleşip gerçekleşmemesi ile teyit edilebilmesi mümkün yükümlülükler ve varlıklar finansal tablolara alınmamakta ve koşullu varlıklar ve yükümlülükler olarak değerlendirilmektedir.

##### 2.5.14. Taahhütler

Şirket'in finansal varlıkları ve finansal borçlarında değişikliğe yol açabilecek taahhütleri yoktur (31 Aralık 2011- Yoktur).

##### 2.5.15. Çalışanlara Sağlanan Faydalar

UMS 19 Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında finansal tablolarda gösterilmesi gereken borç tahakkuklarına (veya karşılıklara) bu kalemde yer verilir. Türkiye'de mevcut kanunlar ve toplu iş sözleşmeleri hükümlerine göre kıdem tazminatı, emeklilik veya işten çıkarılma durumunda ödenmektedir. Güncellenmiş olan UMS 19 Çalışanlara Sağlanan Faydalar Standardı ("UMS 19") uyarınca söz konusu türdeki ödemeler tanımlanmış emeklilik fayda planları olarak nitelendirilir.

Türkiye'de mevcut kanunlar çerçevesinde, bir yıllık hizmet süresini dolduran ve herhangi bir geçerli nedene bağlı olmaksızın işine son verilen, askerlik hizmeti için göreve çağrılan, vefat eden, erkekler için 25, kadınlar için 20 yıllık hizmet süresini dolduran ya da emeklilik yaşına gelmiş personeline kıdem tazminatı ödemesi yapmak zorundadır. Kıdem tazminatı ödemeleri, her hizmet yılı için 30 günlük brüt maaş üzerinden hesaplanmaktadır. Hesaplama reel iskonto oranı ile gelecekte ödenecek kıdem tazminatının bilanço tarihi itibarıyla bugünkü değerleri bulunmaktadır.

##### 2.5.16. Emeklilik Planları

Şirket'in emeklilik fayda planları yoktur (31 Aralık 2011- Yoktur).

##### 2.5.17. Diğer Varlık ve Yükümlülükler

Yukarıda belirtilenlerin dışındaki hesaplar burada gösterilmektedir (31 Aralık 2011- Yoktur)





## RODRİGO TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 ARALIK 2012 VE 31 ARALIK 2011 TARİHLERİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR  
(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

### 2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

#### 2.5. Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (devamı)

##### 2.5.18. Özkaynaklar

Ödenmiş sermaye, hisse senedi ihraç primleri, değer artış fonları, kardan kısıtlanmış yedekler, geçmiş yıl karları ve zararları ile dönem karı zarar burada gösterilir.

##### - Değer Artış Fonları

Şirket'in değer artış fonları yoktur (31 Aralık 2011- Yoktur).

##### - Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler (Kar dağıtım amacı dışında ayrılmış yedekler)

Önceki dönemlerin karından, kanun veya sözleşme kaynaklı zorunluluklar nedeniyle veya kar dağıtımını dışındaki belli amaçlar (örneğin iştirak satış kazançlarından vergi avantajı elde edebilmek) için ayrılmış yedeklerdir. Bu yedekler, yasal kayıtlardaki tutarları üzerinden gösterilecek olup, UMS/UFRS çerçevesinde yapılan değerlemelerde ortaya çıkan farklılıklar geçmiş yıllar kar/zararıyla ilişkilendirilecektir.

##### - Geçmiş Yıllar Karları / Zararları

Net dönem karı dışındaki birikmiş kar/zararlar bu kalemde netleştirilerek gösterilir. Özleri itibariyle birikmiş kar/zarar niteliğindeki kısıtlanmamış olan olağanüstü yedekler de birikmiş kar sayılır ve bu kalemde gösterilir.

##### 2.5.19. Satışlar ve Satışların Maliyeti

Gelir, mal satışlarının faturalanmış değerlerini içerir. Satışlardan gelirler, sahiplikten kaynaklanan önemli risk ve faydaların alıcıya transfer edilmesi suretiyle mali tablolara dahil edilir. Satışlarda önemli riskler ve faydalar hizmet alıcıya teslim edildiğinde veya yasal sahiplik alıcıya geçtiğinde devredilir. Net satışlar, teslim edilmiş mal ve hizmetin fatura edilmiş bedelinin, satış iadelerinden satış iskontolarından arındırılmış halidir.

##### 2.5.20. Niteliklerine Göre Giderler

Giderler, yoğunluk, kar veya zarar yaratma potansiyeli ve tahmin edilebilirlik açılarından farklı olabilen finansal performansın kısımlarını ortaya koymak için, alt gruplara ayrılır. Bu analiz iki biçimden birine göre yapılır. Şirket giderlerin fonksiyonu yöntemine göre sınıflandırmaktadır. Şirket giderlerin işletme içindeki niteliklerine veya işlevlerine dayalı olarak hangisi güvenilir ve tutarlı bilgi sağlıyorsa, ona dayalı bir gruplamayla analizini sunmaktadır.

##### 2.5.21. Finansal Gelirler

Faiz içeren bir menkul kıymetin ediniminden önce ödenmemiş faizin tahakkuku durumunda; sonradan tahsil edilen faiz, edinim öncesi ve edinim sonrası dönemlere ayrılır ve yalnızca edinim sonrasına ait kısım olarak finansal tablolara yansıtılır.

##### 2.5.22. Finansal Giderler

Kredili mevduat hesabı ile kısa ve uzun vadeli borçlanmalara uygulanan faizler, yabancı para ile borçlanmalarda, faiz maliyetlerine yönelik düzeltme olarak dikkate alındıkları ölçüde olmak üzere, kur farkları finansal giderlerde gösterilmektedir. Finansal kiralardan doğan faiz ödemeleri gelir tablosuna gider olarak yansıtılır.





## RODRİGO TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 ARALIK 2012 VE 31 ARALIK 2011 TARİHLERİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

### 2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

#### 2.5. Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (devamı)

##### 2.5.23. Satış Amacıyla Elde Tutulan Duran Varlıklar ve Durdurulan Faaliyetler

Satış amacıyla elde tutulan duran varlıklar ve durdurulan faaliyetler yoktur (31 Aralık 2011-Yoktur).

##### 2.5.24. Vergi Varlık ve Yükümlülükleri

###### -Kurum Kazancı Üzerinden Hesaplanan Vergiler

Türkiye'de, kurumlar vergisi oranı 2012 yılı hesap dönemi için % 20'dir. (2011 - % 20). Bu oran, kurumların ticari kazancına vergi yasaları gereğince indirimi kabul edilmeyen giderlerin ilave edilmesi, vergi yasalarında yer alan istisna (iştirak kazançları istisnası gibi) ve indirimlerin (yatırım indirimi, Ar-Ge gibi) indirilmesi sonucu bulunacak vergi matrahına uygulanır. Kar dağıtılmadığı takdirde başka bir vergi ödenmemektedir.

Şirket üçer aylık mali karları üzerinden % 20 oranında geçici vergi hesaplar ve o dönemi izleyen ikinci ayın 14. gününe kadar beyan edip 17'inci günü akşamına kadar öder. Yıl içinde ödenen geçici vergi o yıla ait olup izleyen yıl verilecek kurumlar vergisi beyannamesi üzerinden hesaplanacak kurumlar vergisinden mahsup edilir. Türk vergi mevzuatına göre beyanname üzerinde gösterilen mali zararlar 5 yılı aşmamak kaydıyla dönem kurum kazancından indirilebilir.

###### -Ertelenen Vergi Varlık ve Yükümlülükleri

Ertelenen vergi, yükümlülük yöntemi kullanılarak, varlık ve yükümlülüklerin finansal tablolarda yer alan kayıtlı değerleri ile vergi değerleri arasındaki geçici farklar üzerinden hesaplanır. Ertelenen vergi hesaplanmasında yürürlükteki vergi mevzuatı uyarınca bilanço tarihi itibarıyla geçerli bulunan vergi oranları kullanılır.

Başlıca geçici farklar, maddi varlık kayıtlı değerleri ile vergi matrahları arasındaki farktan, hali hazırda vergiden indirilemeyen/vergiye tabi gider karşılıklarından, kıdem tazminatı karşılığından ve kullanılmayan vergi indirim ve istisnalarından doğmaktadır.

Ertelenen vergi yükümlülüğü vergilendirilebilir geçici farkların tümü için hesaplanırken, indirilebilir geçici farklardan oluşan ertelenen vergi varlıkları, gelecekte vergiye tabi kar elde etmek suretiyle bu farklardan yararlanmanın kuvvetle muhtemel olması şartıyla hesaplanmaktadır.

Cari vergi varlıklarının cari vergi yükümlülüklerinden mahsup edilmesi konusunda yasal olarak uygulanabilir bir hakkın bulunması durumunda ertelenen vergi varlıkları ve yükümlülükleri, karşılıklı olarak birbirinden mahsup edilir.

##### 2.5.25. Hisse Başına Kazanç

Adi hisse başına kazanç, ana ortaklığın adi hisse senedi sahiplerinin payına düşen kazanç veya zararının (pay), dönemin adi hisse senedi sayısının ağırlıklı ortalamasına (payda) bölünmesiyle hesaplanır. Sulandırılmış hisse başına kazancın hesaplanmasında, Şirket, ana ortaklığın adi hisse senedi sahiplerinin payına düşen kâr veya zarar ile ağırlıklı ortalama hisse senedi sayısını, sulandırma etkisi olan potansiyel hisse senetlerinin etkilerine göre düzeltir.

23 Temmuz 2013



## RODRİGO TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 ARALIK 2012 VE 31 ARALIK 2011 TARİHLERİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR  
(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

### 2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

#### 2.5. Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (devamı)

##### 2.5.26. Bilanço Tarihinden Sonraki Olaylar

Bilanço tarihinden sonraki olaylar; kara ilişkin herhangi bir duyuru veya diğer seçilmiş finansal bilgilerin kamuya açıklanmasından sonra ortaya çıkmış olsalar bile, bilanço tarihi ile bilançonun yayımı için yetkilendirilme tarihi arasındaki tüm olayları kapsar. Şirket, bilanço tarihinden sonraki düzeltme gerektiren olayların ortaya çıkması durumunda, finansal tablolara alınan tutarları bu yeni duruma uygun şekilde düzeltir.

##### 2.6. Önemli Muhasebe Değerlendirme, Tahmin ve Varsayımları

Finansal tabloların UFRS' ye uygun olarak hazırlanabilmesi, yönetimin raporlanan varlık ve yükümlülükleri, koşullu borçları, gelir ve giderleri etkileyebilecek tahminler yapmasını gerektirmektedir. Gerçek sonuçlar bu tahminlerden farklı olabilir.

### 3. İŞLETME BİRLEŞMELERİ

İşletme birleşmeleri yoktur (31 Aralık 2011- Yoktur).

### 4. İŞ ORTAKLIKLARI

Şirket'in iştiraki bulunmamaktadır.

Şirket, halen 3/4 koobehod Vajanskeho 11 984 01 Lueenee SLOVAKIA adresinde faaliyet gösteren Cappon s.r.o. şirketi ile 2 yıl süreli bir adi ortaklık sözleşmesi imzalamıştır.

01.08.2012 tarih 2012/11 numaralı Yönetim Kurulu Kararı uyarınca imzalanarak yürürlüğe giren ve Rodrigo'nun %80, Cappon'un %20 hisse payı olan bu sözleşme gereği, işletme için gereken aynı ve nakdi işletme sermayesi 100.000 TL olarak öngörülmüştür. Aynı zamanda, Cappon şirketinden teminat olarak, 60.000 TL çek 40.000 TL banka teminat mektubu alınması da karara bağlanmış olup bilanço tarihi itibarıyla söz konusu teminat tutarı henüz tahsil edilmemiştir.

### 5. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

Şirket'in ana faaliyet konusu her türlü konfeksiyon, İplik ve kumaşın imalatı, ihracatı, ithalatı ve dahili ticaretinin yapılmasıdır. Şirket sadece Türkiye'de faaliyet göstermektedir.

### 6. NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

	31 Aralık 2012	31 Aralık 2011
Kasa	577.877	2.757
Bankalar		
- Vadesiz mevduatlar	31.896	5.052
Diğer hazır değerler(*)	1.545	197.142
<b>Toplam</b>	<b>611.318</b>	<b>204.951</b>

(\*) Diğer hazır değerler, banka pos hesaplarından oluşmaktadır.

### 7. FİNANSAL YATIRIMLAR

Finansal yatırımlar yoktur (31 Aralık 2011- Yoktur).

23 Temmuz 2012





## RODRİGO TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 ARALIK 2012 VE 31 ARALIK 2011 TARİHLERİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

### 8. FİNANSAL BORÇLAR

Kısa Vadeli Finansal Borçlar	Faiz Oran Aralığı(%)	31 Aralık 2012	Faiz Oran Aralığı(%)	31 Aralık 2011
Rotatif krediler (TL)	7,75% - 9,75%	480.000	11% - 14%	1.261.550
Taksitli krediler (TL)	14,28% - 14,40%	241.492	11% - 14%	155.851
Kredi kartları	-	51.711	-	-
<b>Toplam</b>		<b>773.203</b>		<b>1.417.401</b>

  

Uzun Vadeli Finansal Borçlar	Faiz Oran Aralığı(%)	31 Aralık 2012	Faiz Oran Aralığı(%)	31 Aralık 2011
Taksitli krediler (TL)	14,28% - 14,40%	20.428	-	-
<b>Toplam</b>		<b>20.428</b>		<b>-</b>

### 9. DİĞER FİNANSAL YÜKÜMLÜLÜKLER

Diğer finansal yükümlülükler yoktur (31 Aralık 2011- Yoktur).

### 10. DİĞER TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

Kısa Vadeli Diğer Ticari Alacaklar	31 Aralık 2012	31 Aralık 2011
Alıcılar	534.304	364.489
Alacak senetleri	2.648.078	743.104
Alacak reeskontu	(111.865)	(33.700)
Şüpheli ticari alacaklar	576.121	464.714
Şüpheli ticari alacaklar karşılığı	(576.121)	(464.714)
<b>Toplam</b>	<b>3.070.517</b>	<b>1.073.893</b>

  

Şüpheli ticari alacak hareket tablosu	31 Aralık 2012	31 Aralık 2011
Dönem başı şüpheli alacaklar	(464.714)	(455.775)
Dönem içi iptal edilen karşılık	209.912	157.023
Dönem içi ayrılan karşılık	(321.319)	(165.962)
<b>Dönem sonu karşılık tutarı</b>	<b>(576.121)</b>	<b>(464.714)</b>

Uzun vadeli diğer ticari alacaklar yoktur (31 Aralık 2011- Yoktur).

Kısa Vadeli Diğer Ticari Borçlar	31 Aralık 2012	31 Aralık 2011
Satıcılar	1.307.995	1.265.374
Borç senetleri	718.963	265.567
Borç reeskontu	(72.473)	(35.966)
<b>Toplam</b>	<b>1.954.485</b>	<b>1.494.975</b>

Uzun vadeli diğer ticari borçlar yoktur (31 Aralık 2011- Yoktur).



## RODRİGO TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 ARALIK 2012 VE 31 ARALIK 2011 TARİHLERİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR  
(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

### 11. DİĞER ALACAK VE BORÇLAR

	31 Aralık 2012	31 Aralık 2011
Kısa Vadeli Diğer Alacaklar		
Vergi dairesinden alacaklar	105.457	13.863
<b>Toplam</b>	<b>105.457</b>	<b>13.863</b>

Uzun vadeli diğer alacaklar yoktur (31 Aralık 2011- Yoktur).

	31 Aralık 2012	31 Aralık 2011
Kısa Vadeli Diğer Borçlar		
Personele borçlar	44.736	52.513
Ödenecek vergi ve fonlar	7.945	22.697
Ödenecek sosyal güvenlik kesintileri	37.504	56.809
<b>Toplam</b>	<b>90.185</b>	<b>132.019</b>

Uzun vadeli diğer borçlar yoktur. (31 Aralık 2011- Yoktur).

### 12. FİNANS SEKTÖRÜ FAALİYETLERİNDEN ALACAK VE BORÇLAR

Finans sektörü faaliyetinden alacaklar ve borçlar yoktur (31 Aralık 2011- Yoktur).

### 13. STOKLAR

	31 Aralık 2012	31 Aralık 2011
İlk madde ve malzeme	1.262.551	1.321.868
Yarı mamüller	204.881	-
Mamüller	1.197.623	119.703
Ticari mallar	197.855	255.085
<b>Toplam</b>	<b>2.862.910</b>	<b>1.696.656</b>

Şirket'in stokları üzerindeki sigorta teminat bedeli: 1.000.000 TL'dir (31 Aralık 2011- Yoktur).

### 14. CANLI VARLIKLAR

Canlı varlıklar yoktur (31 Aralık 2011 - Yoktur).

### 15. DEVAM EDEN İNŞAAT SÖZLEŞMELERİNE İLİŞKİN VARLIKLAR/YÜKÜMLÜLÜKLER

Devam eden inşaat sözleşmelerine ilişkin varlıklar ve yükümlülük yoktur (31 Aralık 2011 - Yoktur).

### 16. ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR

Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlar yoktur (31 Aralık 2011 - Yoktur).

### 17. YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER

Yatırım amaçlı gayrimenkuller yoktur (31 Aralık 2011 - Yoktur).





## RODRİGO TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 ARALIK 2012 VE 31 ARALIK 2011 TARİHLERİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

### 18. MADDİ DURAN VARLIKLAR

	01 Ocak 2012	Giriş	Çıkış	31 Aralık 2012
<i>Maddi Duran Varlıklar</i>				
Binalar	283.880	-	(283.880)	-
Tesis, makine ve cihazlar	2.076	-	-	2.076
Taşıtlar	409.614	-	-	409.614
Demirbaşlar	86.755	20.200	(2.015)	104.940
<b>Toplam</b>	<b>782.325</b>	<b>20.200</b>	<b>(285.895)</b>	<b>516.630</b>
<i>Birikmiş Amortismanlar</i>				
Binalar	26.024	945	(26.969)	-
Tesis, makine ve cihazlar	1.230	208	-	1.438
Taşıtlar	240.280	45.037	-	285.317
Demirbaşlar	55.033	11.856	(235)	66.654
<b>Toplam</b>	<b>322.567</b>	<b>58.046</b>	<b>(27.204)</b>	<b>353.409</b>
<b>Maddi duran varlıklar, net</b>	<b>459.758</b>			<b>163.221</b>
<i>Maddi Duran Varlıklar</i>	01 Ocak 2011	Giriş	Çıkış	31 Aralık 2011
Binalar	283.880	-	-	283.880
Tesis, makine ve cihazlar	2.076	-	-	2.076
Taşıtlar	384.744	60.449	(35.579)	409.614
Demirbaşlar	78.820	7.935	-	86.755
<b>Toplam</b>	<b>749.520</b>	<b>68.384</b>	<b>(35.579)</b>	<b>782.325</b>
<i>Birikmiş Amortismanlar</i>				
Binalar	20.346	5.678	-	26.024
Tesis, makine ve cihazlar	1.022	208	-	1.230
Taşıtlar	210.006	38.577	(8.303)	240.280
Demirbaşlar	43.134	11.899	-	55.033
<b>Toplam</b>	<b>274.508</b>	<b>56.362</b>	<b>(8.303)</b>	<b>322.567</b>
<b>Maddi duran varlıklar, net</b>	<b>475.012</b>			<b>459.758</b>

Maddi duran varlıklar üzerindeki sigorta teminat bedeli: 466.601 TL (31 Aralık 2011:521.900 TL).



## RODRİGO TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 ARALIK 2012 VE 31 ARALIK 2011 TARİHLERİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR  
(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

### 19. MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

<i>Maddi Olmayan Duran Varlıklar</i>	01 Ocak 2012	Giriş	Çıkış	31 Aralık 2012
Haklar	-	1.333	-	1.333
Özel maliyetler	49.419	6.579	-	55.998
Diğer maddi olmayan duran varlıklar	34.559	-	-	34.559
<b>Toplam</b>	<b>83.978</b>	<b>7.912</b>	<b>-</b>	<b>91.890</b>
<i>Birikmiş Amortismanlar</i>				
Haklar	-	156	-	156
Özel maliyetler	26.860	11.199	-	38.059
Diğer maddi olmayan duran varlıklar	23.535	4.371	-	27.906
<b>Toplam</b>	<b>50.395</b>	<b>15.726</b>	<b>-</b>	<b>66.121</b>
<b>Maddi olmayan duran varlıklar,net</b>	<b>33.583</b>			<b>25.769</b>
<i>Maddi Olmayan Duran Varlıklar</i>	01 Ocak 2011	Giriş	Çıkış	31 Aralık 2011
Özel maliyetler	42.880	6.539	-	49.419
Diğer maddi olmayan duran varlıklar	22.496	12.063	-	34.559
<b>Toplam</b>	<b>65.376</b>	<b>18.602</b>	<b>-</b>	<b>83.978</b>
<i>Birikmiş Amortismanlar</i>				
Özel maliyetler	18.176	8.684	-	26.860
Diğer maddi olmayan duran varlıklar	20.721	2.814	-	23.535
<b>Toplam</b>	<b>38.897</b>	<b>11.498</b>	<b>-</b>	<b>50.395</b>
<b>Maddi olmayan duran varlıklar,net</b>	<b>26.479</b>			<b>33.583</b>

### 20. ŞEREFİYE

Şerifiye yoktur (31 Aralık 2011- Yoktur).

### 21. DEVLET TEŞVİK VE YARDIMLARI

Şirketin 31.12.2012 itibarıyla genel destek kapsamında KOSGEB'den tahsil ettiği toplam 8.446 TL'lik teşviğin, 3.946 TL'si Pazar araştırması desteği ve 4.500 TL'si nitelikli eleman istihdam desteğinden oluşmaktadır.





## RODRİGO TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 ARALIK 2012 VE 31 ARALIK 2011 TARİHLERİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR  
(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

### 22. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

#### Davalar

31 Aralık 2012 ve 31 Aralık 2011 tarihleri itibariyle Şirket tarafından açılmış ve Şirket'e karşı açılmış davaların dökümü aşağıdaki gibidir:

	<u>31 Aralık 2012</u>	<u>31 Aralık 2011</u>
Şirket lehine açılan davalar	570.593	470.359
Şirket aleyhine açılan davalar	117.685	192.179

#### Teminat / Rehin / İpotek (TRİ)

31 Aralık 2012 ve 31 Aralık 2011 tarihleri itibariyle Şirket'in Teminat/Rehin/İpotek ("TRİ") pozisyonuna ilişkin tabloları aşağıdaki gibidir:

	<u>31 Aralık 2012</u>	<u>31 Aralık 2011</u>
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ toplamı	-	-
- Verilen teminat mektupları	-	-
B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-
- Verilen teminat mektupları	-	-
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	-	-
İ. Ana ortak lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-
İi. B ve c maddeleri kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-
İii. C maddesi kapsamına girmeyen 3. Kişiler lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-
<b>Toplam</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

### 23. TAAHHÜTLER

Taahhütler yoktur (31 Aralık 2011- Yoktur).



## RODRİGO TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 ARALIK 2012 VE 31 ARALIK 2011 TARİHLERİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR  
(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

### 24. ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALARA İLİŞKİN KARŞILIKLAR

	31 Aralık 2012	31 Aralık 2011
Kıdem tazminatı karşılığı	58.225	33.857
<b>Toplam</b>	<b>58.225</b>	<b>33.857</b>

Türk kanunlarına göre Şirket en az bir yıllık hizmeti tamamlayarak emekliye ayrılan (kadınlar için 58 erkekler için 60 yaş), iş ilişkisi kesilen, askerlik hizmeti için çağrılan veya vefat eden her çalışanına kıdem tazminatı ödemek mecburiyetindedir. Ödenecek tazminat, her hizmet yılı için bir aylık maaş tutarı kadardır ve bu miktar 31 Aralık 2012 tarihi itibarıyla 3.033,98 TL ile sınırlandırılmıştır. (31 Aralık 2011 – 2.731,85 TL).

31 Aralık 2012 tarihi itibarıyla kıdem tazminatı karşılığı % 4,05 iskonto oranı ile hesaplanmıştır. (31 Aralık 2011: % 4,65).

	01 Ocak- 31 Aralık 2012	01 Ocak- 31 Aralık 2011
1 Ocak itibarıyla karşılık	33.857	25.224
Faiz maliyeti	1.370	9.644
Hizmet maliyeti/iptali(-)	8.581	6.561
Ödenen tazminat	(28.796)	-
Aktüeryal fark	43.213	(7.572)
<b>31 Aralık itibarıyla karşılık</b>	<b>58.225</b>	<b>33.857</b>

### 25. EMEKLİLİK PLANLARI

Emeklilik planları yoktur (31 Aralık 2011 - Yoktur).

### 26. DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

Diğer Dönen Varlıklar	31 Aralık 2012	31 Aralık 2011
Verilen sipariş avansları	468.699	162.279
Sigorta ve kasko giderleri	15.327	5.304
Devreden KDV	146.225	232.228
<b>Toplam</b>	<b>630.251</b>	<b>399.811</b>

Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	31 Aralık 2012	31 Aralık 2011
Alınan sipariş avansları	606.221	217.825
<b>Toplam</b>	<b>606.221</b>	<b>217.825</b>

Diğer duran varlık ve diğer uzun vadeli yükümlülük yoktur (31 Aralık 2011– Yoktur).





## RODRİGO TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 ARALIK 2012 VE 31 ARALIK 2011 TARİHLERİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR  
(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

### 27. ÖZKAYNAKLAR

#### a) Sermaye

Şirket'in sermaye yapısı aşağıdaki gibidir:

<u>Ortaklar</u>	<u>Oranı (%)</u>	<u>31 Aralık 2012</u>	<u>Oranı (%)</u>	<u>31 Aralık 2011</u>
Bekir Küçükdoğan	%84	4.032.000	%84	840.000
Huriye Küçükdoğan	%5	240.000	%5	50.000
Cüneyt Küçükdoğan	%5	240.000	%5	50.000
Enver Küçükdoğan	%5	240.000	%5	50.000
Şükran İhtiyaroğlu	%1	48.000	%1	10.000
<b>Toplam</b>	<b>100</b>	<b>4.800.000</b>	<b>100</b>	<b>1.000.000</b>

#### Sermaye Düzeltmesi Farkları

Özsermaye enflasyon düzeltmesi farkları

**Toplam**

<u>31 Aralık 2012</u>	<u>31 Aralık 2011</u>
8.900	8.900
<b>8.900</b>	<b>8.900</b>

#### b) Hisse Senedi İhraç Primleri

Hisse senedi ihraç primleri yoktur. (31 Aralık 2011- Yoktur).

#### c) Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler

Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler yoktur. (31 Aralık 2011- Yoktur).

#### d) Geçmiş Yıl Karları / Zararları (-)

Geçmiş yıl zararları

**Toplam**

<u>31 Aralık 2012</u>	<u>31 Aralık 2011</u>
(188.444)	(335.246)
<b>(188.444)</b>	<b>(335.246)</b>



23 Temmuz 2013

## RODRİGO TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 ARALIK 2012 VE 31 ARALIK 2011 TARİHLERİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR  
(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

### 28. SATIŞ GELİRLERİ VE SATIŞLARIN MALİYETİ

	01 Ocak- 31 Aralık 2012	01 Ocak- 31 Aralık 2011
<b>Satış Gelirleri</b>		
Yurtiçi satışlar	9.198.070	7.956.128
Yurtdışı satışlar	295.799	147.206
Diğer gelirler	77.847	211.250
<b>Brüt satışlar</b>	<b>9.571.716</b>	<b>8.314.584</b>
Satıştan iadeler	(820.915)	(954.121)
Satış iskontoaları	(46.605)	(40.137)
<b>Toplam</b>	<b>(867.520)</b>	<b>(994.258)</b>
<b>Net satışlar</b>	<b>8.704.196</b>	<b>7.320.326</b>
<b>Satışların Maliyeti</b>		
Satılan mamul maliyeti	(6.169.024)	(4.385.122)
Satılan ticari mal maliyeti	(537.572)	(1.556.359)
<b>Genel Toplam</b>	<b>(6.706.596)</b>	<b>(5.941.481)</b>

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

	01 Ocak- 31 Aralık 2012	01 Ocak- 31 Aralık 2011
<b>Pazarlama Satış ve Dağıtım Giderleri (-)</b>		
Amortisman giderleri	57.183	52.940
Seyahat giderleri	65.210	35.689
Araç ve gayrimenkul kira giderleri	153.561	88.509
Personel giderleri	357.131	365.239
Kargo ve posta giderleri	23.055	30.977
Araçlara ilişkin yakıt ve sigorta giderleri	85.708	73.994
Tamir, bakım ve onarım giderleri	59.833	1.900
Reklam ve ilan giderleri	37.743	7.059
Ciro primleri	19.468	42.041
Elektrik, su ve telefon giderleri	31.695	1.734
Abone ve aidat giderleri	20.386	-
Sistem destek hizmet giderleri	15.935	695
Diğer giderler	34.500	9.931
<b>Toplam</b>	<b>961.408</b>	<b>710.708</b>





## RODRİGO TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 ARALIK 2012 VE 31 ARALIK 2011 TARİHLERİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR  
(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

### 29. ARAŞTIRMA VE GELİŞTİRME GİDERLERİ, PAZARLAMA, SATIŞ VE DAĞITIM GİDERLERİ, GENEL YÖNETİM GİDERLERİ (devamı)

Genel Yönetim Giderleri (-)	01 Ocak- 31 Aralık 2012	01 Ocak- 31 Aralık 2011
Amortisman giderleri	16.381	14.712
Kıdem tazminat karşılığı	53.164	8.633
Personel giderleri	116.177	171.488
Vergi, resim ve harç giderleri	13.907	15.783
Haberleşme giderleri	3.479	20.640
Kırtasiye giderleri	18.607	47.025
Elektrik, doğal gaz ve su giderleri	22.019	37.419
Mali ve hukuki müşavirlik giderleri	105.838	19.760
Banka giderleri	5.520	6.924
Dekorasyon giderleri	1.450	12.151
Huzur hakkı	100.821	-
Bakım onarım giderleri	4.518	8.610
Küçük demirbaş giderleri	3.973	1.054
Güvenlik giderleri	2.238	9.714
Noter ve aidat giderleri	49.158	8.300
Diğer giderler	17.486	34.715
<b>Toplam</b>	<b>534.736</b>	<b>416.928</b>

Araştırma ve geliştirme giderleri yoktur (31 Aralık 2011- Yoktur).

### 30. NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER

Niteliklerine göre giderler	01 Ocak- 31 Aralık 2012	01 Ocak- 31 Aralık 2011
Satılan mamül maliyeti	208	208
Pazarlama satış dağıtım	57.183	52.940
Genel yönetim giderleri	16.381	14.712
<b>Amortisman giderleri toplam</b>	<b>73.772</b>	<b>67.860</b>
Satılan mamül maliyeti	215.986	165.787
Pazarlama satış dağıtım	357.131	365.239
Genel yönetim giderleri	116.177	171.488
<b>Personel giderleri toplam</b>	<b>689.294</b>	<b>702.514</b>



## RODRİGO TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 ARALIK 2012 VE 31 ARALIK 2011 TARİHLERİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

### 31. DİĞER FAALİYETLERDEN GELİR / (GİDERLER)

	01 Ocak- 31 Aralık 2012	01 Ocak- 31 Aralık 2011
<b>Diğer faaliyet gelirleri</b>		
Sabit kıymet satış karı	-	1.833
Şüpheli alacak karşılık iptali (dipnot:10)	209.912	157.023
Teşvik gelirleri (dipnot:21)	8.446	-
Sigorta hasar gelirleri	2.775	790
Diğer gelirler	6.516	2.184
<b>Toplam</b>	<b>227.649</b>	<b>161.830</b>

	01 Ocak- 31 Aralık 2012	01 Ocak- 31 Aralık 2011
<b>Diğer faaliyet giderleri (-)</b>		
Ticari alacaklar karşılık giderleri(dipnot:10)	321.319	165.962
Cari hesap mutabakat farkları	266.886	-
Vergi, resim, harç ve cezalar	113.337	3.309
Sabit kıymet satış zararı	90.911	-
Diğer giderler	2.159	5.669
<b>Toplam</b>	<b>794.612</b>	<b>174.940</b>

### 32. FİNANSAL GELİRLER

	01 Ocak- 31 Aralık 2012	01 Ocak- 31 Aralık 2011
Kur farkı gelirleri	140.728	106
Ertelenmiş finansman geliri	126.926	80.973
<b>Toplam</b>	<b>267.654</b>	<b>81.079</b>

### 33. FİNANSAL GİDERLER (-)

	01 Ocak- 31 Aralık 2012	01 Ocak- 31 Aralık 2011
Menkul kıymet satış zararları	369.415	-
Kur farkı giderleri	15.207	-
Kredi faiz giderleri	150.380	63.301
Pos komisyon giderleri	172.012	1.077
Diğer finansman giderleri	15.663	10.777
Ertelenmiş finansman gideri	148.080	73.805
<b>Toplam</b>	<b>870.757</b>	<b>148.960</b>

### 34. SATIŞ AMACIYLA ELDE TUTULAN DURAN VARLIKLAR VE DURDURULAN FAALİYETLER

Satış amacıyla elde tutulan duran varlıklar ve durdurulan faaliyetler yoktur (31 Aralık 2011 - Yoktur).





## RODRİGO TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 ARALIK 2012 VE 31 ARALIK 2011 TARİHLERİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

### 35. VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ

Şirket ertelenen varlık ve yükümlülüklerini, bilanço kalemlerinde UMS ve Vergi Usul Kanunu arasındaki farklı değerlendirmelerin sonucunda ortaya çıkan geçici farkların etkilerini dikkate alarak hesaplamaktadır. İleriki dönemlerde gerçekleşecek geçici farklar üzerinden hesaplanan ertelenen vergi varlıkları ve yükümlülükleri için uygulanan oran % 20'dir (31.12.2011 - % 20).

	31 Aralık 2012	31 Aralık 2011
<b>Dönem karı vergi yükümlülüğü (Bilanço):</b>		
Dönem başı vergi yükümlülüğü	4.110	-
Cari dönem vergi gideri	15.049	4.110
Ödenen vergiler	(18.053)	-
<b>Dönem sonu vergi yükümlülüğü</b>	<b>1.106</b>	<b>4.110</b>
<b>Gelir tablosundaki vergi gelir / (gideri):</b>	<b>01 Ocak- 31 Aralık 2012</b>	<b>01 Ocak- 31 Aralık 2011</b>
Dönem karı vergi diğer yasal yükümlülük karşılıkları	(15.049)	(4.110)
Ertelenmiş vergi geliri / (gideri)	(17.544)	(19.306)
<b>Toplam</b>	<b>(32.593)</b>	<b>(23.416)</b>
	<b>31 Aralık 2012</b>	<b>31 Aralık 2011</b>
Ertelenen vergi varlıkları	61.503	71.146
Ertelenen vergi yükümlülükleri	(17.149)	(9.248)
Ertelenen vergi varlıkları / (yükümlülükleri), net	<b>44.354</b>	<b>61.898</b>
<b>Birikmiş Geçici Zamanlama Farkları</b>	<b>31 Aralık 2012</b>	<b>31 Aralık 2011</b>
<b>Ertelenen Vergi Varlıkları</b>		
Alacak reeskontu	112.114	50.768
Şüpheli ticari alacak ve diğer alacak karşılıkları düzeltilmesi	94.420	230.671
Maddi duran varlıklar düzeltilmesi	33.629	39.340
Finansal yükümlülükler	9.129	1.096
Kıdem tazminatı karşılığı	58.225	33.857
<b>Toplam</b>	<b>307.517</b>	<b>355.732</b>
<b>Ertelenen Vergi Yükümlülükleri</b>		
Borç reeskontu	(76.158)	(35.966)
Maddi olmayan duran varlıklar düzeltilmesi	(9.587)	(10.274)
<b>Toplam</b>	<b>(85.745)</b>	<b>(46.240)</b>
<b>Ertelenen Vergi Aktifi/ (Pasifi)</b>	<b>221.772</b>	<b>309.492</b>



## RODRİGO TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 ARALIK 2012 VE 31 ARALIK 2011 TARİHLERİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR  
(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

### 35. VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (devamı)

	31 Aralık 2012	31 Aralık 2011
<b>Ertelenen Vergi Varlıkları / (Yükümlülükleri)</b>		
<b>Ertelenen Vergi Varlıkları</b>		
Alacak reeskontu	22.423	10.154
Şüpheli ticari alacak ve diğer alacak karşılıkları düzeltmesi	18.884	46.134
Maddi duran varlıklar düzeltmesi	6.726	7.868
Finansal yükümlülükler	1.826	219
Kıdem tazminatı karşılığı	11.645	6.771
<b>Toplam</b>	<b>61.503</b>	<b>71.146</b>
<b>Ertelenen Vergi Yükümlülükleri</b>		
Borç reeskontu	(15.232)	(7.193)
Maddi olmayan duran varlıklar düzeltmesi	(1.917)	(2.055)
<b>Toplam</b>	<b>(17.149)</b>	<b>(9.248)</b>
<b>Ertelenen Vergi Net,</b>	<b>44.354</b>	<b>61.898</b>
	<b>31 Aralık 2012</b>	<b>31 Aralık 2011</b>
1 Ocak açılışındaki ertelenen vergi varlığı / (yükümlülüğü)	61.898	81.204
Ertelenmiş vergi geliri / (gideri)	(17.544)	(19.306)
Cari dönem ertelenen vergi varlığı / (yükümlülüğü)	<b>44.354</b>	<b>61.898</b>
	<b>01 Ocak- 31 Aralık 2012</b>	<b>01 Ocak- 31 Aralık 2011</b>
<b>Vergi karşılığı mutabakatı:</b>		
Faaliyetlerden elde edilen vergi öncesi kar / (zarar)	(668.610)	170.218
%20 vergi oranı üzerinden hesaplanan vergi	-	34.044
<b>Vergi etkileri:</b>		
- vergiye tabi olmayan gelirler / (giderler)	(129.901)	(12.424)
- kanunen kabul edilmeyen giderler	162.494	1.796
<b>Gelir tablosundaki vergi karşılığı (geliri)/gideri</b>	<b>32.593</b>	<b>23.416</b>

### 36. HİSSE BAŞINA KAZANÇ / (KAYIP)

	31 Aralık 2012	31 Aralık 2011
Çıkarılmış adi hisselerin ağırlıklı ortalama adedi	4.800.000	1.000.000
Net dönem karı / (zararı) (TL)	(701.203)	146.802
Hisse başına kazanç / (kayıp) (TL)	(0,1461)	0,1468

23 Temmuz 2013





## RODRİGO TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 ARALIK 2012 VE 31 ARALIK 2011 TARİHLERİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR  
(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

### 37. İLİŞKİLİ TARAFLAR AÇIKLAMALARI

İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	31 Aralık 2012	31 Aralık 2011
RDG Spor Mağazacılık Ltd. Şti.	7.382	1.082.013
Mahmut Tekstil Tekn. ve Elekt. Tic.San.Ltd.Şti.	63	-
Ortaklardan alacaklar	6.799	-
İlişkili şirketlerden alacak reeskontu	(249)	(17.068)
<b>Toplam</b>	<b>13.995</b>	<b>1.064.945</b>

  

İlişkili Taraplara Ticari Borçlar	31 Aralık 2012	31 Aralık 2011
Cappon s.r.o.	63.986	-
Mahmut Küçükdoğan	34.560	-
Ortaklara borçlar	9.825	888.715
İlişkili şirketlere borçlar reeskontu	(3.685)	-
<b>Toplam</b>	<b>104.686</b>	<b>888.715</b>

İlişkili taraflardan diğer alacaklar ve ilişkili taraflara diğer borçlar yoktur (31.12.2011 – Yoktur)

İlişkili Taraplara Yapılan Satışlar (1)	01 Ocak- 31 Aralık 2012	01 Ocak- 31 Aralık 2011
RDG Spor Mağazacılık Ltd. Şti.	-	402.023
Cappon s.r.o.	129.816	-
<b>Toplam</b>	<b>129.816</b>	<b>402.023</b>

İlişkili Taraflardan Yapılan Alışlar (2)	01 Ocak- 31 Aralık 2012	01 Ocak- 31 Aralık 2011
Mahmut Küçükdoğan	43.200	43.200
RDG spor mağazacılık Ltd.Şti.	4.830	-
Mahmut Tekstil Tekn. ve Elekt. Tic.San.Ltd.Şti.	229.386	-
<b>Toplam</b>	<b>277.416</b>	<b>17.280</b>

(1) İlişkili taraflara yapılan satışlar; mamul satışlarından oluşmaktadır.

(2) İlişkili taraflardan yapılan alışlar; merkez bina kira tahakkukları ve elektrik faturası yansıtılmalarından oluşmaktadır.

	31 Aralık 2012	31 Aralık 2011
Ortaklara, Yönetim Kurulu üyelerine sağlanan kısa vadeli faydalar		
-Huzur hakkı	110.821	-
-Ücretler	7.278	-
<b>Toplam</b>	<b>118.099</b>	-

23 Temmuz 2013



## RODRİGO TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 ARALIK 2012 VE 31 ARALIK 2011 TARİHLERİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

### 38. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

**Faiz Oranı Riski:** Piyasa faiz oranlarındaki değişimlerin finansal araçların fiyatlarında dalgalanmalara yol açması, Şirket'in faiz oranı riskiyle başa çıkma gerekliliğini doğurur. Bu risk, faiz değişimlerinden etkilenen varlıkların genellikle kısa vadeli elde tutulması suretiyle yönetilmektedir.

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

31 Aralık 2012 ve 31 Aralık 2011 tarihleri itibariyle Şirket'in likidite yükümlülüğü aşağıdaki gibidir.

	31 Aralık 2012	31 Aralık 2011
Dönen varlıklar	7.294.448	4.454.119
Kısa vadeli borçlar	3.529.886	4.155.045
<b>Dönen varlıklar/ Kısa vadeli borçlar</b>	<b>2,07</b>	<b>1,07</b>



23 Temmuz 2013



**RODRIGO TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**

31 ARALIK 2012 VE 31 ARALIK 2011 TARİHLERİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR  
(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

**38. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (devamı)**

Finansal araç türleri itibariyle maruz kalınan kredi riskleri

	Alacaklar					
	Ticari Alacaklar		Diğer Alacaklar		Bankalardaki Mevduat	Diğer
	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	İlişkili Taraf	Diğer Taraf		
<b>31 Aralık 2012</b>	13.995	3.070.517	-	105.457	-	-
Raporlama tarihi itibariyle maruz kalınan azami kredi riski						
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
A. Vadesi geçmiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	13.995	3.070.517	-	105.457	-	-
B. Koşulların yeniden görülmüş bulunan, aksi takdirde vadesi geçmiş veya değer düşüklüğüne uğramış sayılacak finansal varlıkların defter değeri	-	-	-	-	-	-
C. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	-	-	-	-	-	-
- Teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmiş (Brüt defter değeri)	-	-	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	576.121	-	-	-	-
- Net değer teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	(576.121)	-	-	-	-
- Vadesi geçmiş (Brüt defter değeri)	-	-	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-	-
- Net değer teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
E. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar	-	-	-	-	-	-

23 Temmuz 2013



**RODRIGO TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**

31 ARALIK 2012 VE 31 ARALIK 2011 TARİHLERİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR  
(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

**38. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (devamı)****Finansal araç türleri itibarıyla maruz kalınan kredi riskleri (devamı)**

	Alacaklar					
	Ticari Alacaklar		Diğer Alacaklar		Bankalardaki Mevduat	Diğer
	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	İlişkili Taraf	Diğer Taraf		
<b>Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski</b>						
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı						
A. Vadesi geçmiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	1.064.945	1.073.893	-	13.863	-	-
B. Koşulların yeniden değerlendirilmiş bulunması, aksi takdirde vadesi geçmiş veya değer düşüklüğüne uğramış sayılacak finansal varlıkların net defter değeri	1.064.945	1.073.893	-	13.863	-	-
C. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	-	-	-	-	-	-
- Teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmiş (Brüt defter değeri)	-	-	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	464.714	-	-	-	-
- Net değer teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	(464.714)	-	-	-	-
- Vadesi geçmiş (Brüt defter değeri)	-	-	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-	-
- Net değer teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
E. Bilanodışı kredi riski içeren unsurlar	-	-	-	-	-	-

**31 Aralık 2011**

23 Temmuz 2013





## RODRİGO TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 ARALIK 2012 VE 31 ARALIK 2011 TARİHLERİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

### 38. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (devamı)

Likidite riskine ilişkin açıklamalar

#### 31 Aralık 2012

	Defter Değeri	Beklenen nakit çıkışlar toplamı	0-12 ay arası	1-5 yıl arası
<b>Beklenen Vadeler</b>				
<b>Türev Olmayan Finansal Yükümlülükler</b>	<b>3.497.497</b>	<b>3.589.100</b>	<b>3.549.110</b>	<b>39.990</b>
Banka kredileri	741.920	757.365	717.375	39.990
Finansal kiralama yükümlülükleri	-	-	-	-
Ticari borçlar	2.059.171	2.135.329	2.135.329	-
Diğer borçlar	90.185	90.185	90.185	-
Diğer yükümlülükler	606.221	606.221	606.221	-

#### 31 Aralık 2011

	Defter Değeri	Beklenen nakit çıkışlar toplamı	0-12 ay arası	1-5 yıl arası
<b>Beklenen Vadeler</b>				
<b>Türev Olmayan Finansal Yükümlülükler</b>	<b>4.150.935</b>	<b>4.190.413</b>	<b>4.190.413</b>	-
Banka kredileri	1.417.401	1.420.913	1.420.913	-
Finansal kiralama yükümlülükleri	-	-	-	-
Ticari borçlar	2.383.690	2.419.656	2.419.656	-
Diğer borçlar	132.019	132.019	132.019	-
Diğer yükümlülükler	217.825	217.825	217.825	-

#### **Kur Riski Yönetimi**

Şirketin 31 Aralık 2012 ve 31 Aralık 2011 tarihleri itibarıyla orijinal para birimi cinsinden yabancı para pozisyonu aşağıdaki gibidir:

23 Temmuz 2013



# RODRÍGO TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 ARALIK 2012 VE 31 ARALIK 2011 TARİHLERİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

## 38. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (devamı)

### Kur Riski Yönetimi (devamı)

#### DÖVİZ POZİSYONU TABLOSU:

31 Aralık 2012

	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	ABD Doları	Avro	Diğer
1. Ticari Alacaklar	-	-	-	-
2a. Parasal Finansal Varlıklar (Kasa, Banka hesapları dahil)	28.234	8	11.999	-
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-
3. Diğer	-	-	-	-
4. Dönen Varlıklar (1+2+3)	28.234	8	11.999	-
5. Ticari Alacaklar	-	-	-	-
6a. Parasal Finansal Varlıklar	-	-	-	-
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-
7. Diğer (Verilen Sipariş Avansları)	-	-	-	-
8. Duran Varlıklar (5+6+7)	-	-	-	-
9. Toplam Varlıklar (4+8)	28.234	8	11.999	-
10. Ticari Borçlar	-	-	-	-
11. Finansal Yükümlülükler	-	-	-	-
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-
13. Kısa Vadeli Yükümlülükler (10+11+12)	-	-	-	-
14. Ticari Borçlar	-	-	-	-
15. Finansal Yükümlülükler	-	-	-	-
16 a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-
16 b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-
17. Uzun Vadeli Yükümlülükler (14+15+16)	-	-	-	-
18. Toplam Yükümlülükler (13+17)	-	-	-	-
19. Bilanço Dışı Türev Araçların Net Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (19a-19b)	-	-	-	-
19a. Aktif Karakterli Bilanço Dışı Döviz Cinsinden Türev Ürünlerin Tutarı	-	-	-	-
19b. Pasif Karakterli Bilanço Dışı Döviz Cinsinden Türev Ürünlerin Tutarı	-	-	-	-
20. Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (9-18+19)	28.234	8	11.999	-
21. Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (UFRS 7.B23) (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)*	28.234	8	11.999	-
22. Döviz Hedge'i 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	-	-	-	-





# RODRİGO TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 ARALIK 2012 VE 31 ARALIK 2011 TARİHLERİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

## 38. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (devamı)

Kur Riski Yönetimi (devamı)

### DÖVİZ POZİSYONU TABLOSU:

31 Aralık 2011

	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	ABD Doları	Avro	Diğer
1. Ticari Alacaklar	-	-	-	-
2a. Parasal Finansal Varlıklar (Kasa, Banka hesapları dahil)	-	-	-	-
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-
3. Diğer	-	-	-	-
4. Dönen Varlıklar (1+2+3)	-	-	-	-
5. Ticari Alacaklar	-	-	-	-
6a. Parasal Finansal Varlıklar	-	-	-	-
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-
7. Diğer (Verilen Sipariş Avansları)	-	-	-	-
8. Duran Varlıklar (5+6+7)	-	-	-	-
9. Toplam Varlıklar (4+8)	-	-	-	-
10. Ticari Borçlar	-	-	-	-
11. Finansal Yükümlülükler	-	-	-	-
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-
13. Kısa Vadeli Yükümlülükler (10+11+12)	-	-	-	-
14. Ticari Borçlar	-	-	-	-
15. Finansal Yükümlülükler	-	-	-	-
16 a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-
16 b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-
17. Uzun Vadeli Yükümlülükler (14+15+16)	-	-	-	-
18. Toplam Yükümlülükler (13+17)	-	-	-	-
19. Bilanço Dışı Türev Araçların Net Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (19a-19b)	-	-	-	-
19a. Aktif Karakterli Bilanço Dışı Döviz Cinsinden Türev Ürünlerin Tutarı	-	-	-	-
19b. Pasif Karakterli Bilanço Dışı Döviz Cinsinden Türev Ürünlerin Tutarı	-	-	-	-
20. Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (9-18+19)	-	-	-	-
21. Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (UFRS 7.B23) (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)*	-	-	-	-
22. Döviz Hedge'i İçin Kullanılan Finansal Araçların Toplam Gerçeğe Uygun Değeri	-	-	-	-
23. Döviz Varlıkların Hedge Edilen Kısımının Tutarı	-	-	-	-
24. Döviz Yükümlülüklerinin Hedge Edilen Kısımının Tutarı	-	-	-	-
25. İhracat	-	-	-	-
26. İthalat	-	-	-	-



**RODRİGO TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**

31 ARALIK 2012 VE 31 ARALIK 2011 TARİHLERİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT  
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR  
(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

**38. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ**  
(devamı)**Kur Riski Yönetimi (devamı)**

Döviz Kuru Duyarlılık Analizi Tablosu				
31 Aralık 2012				
	Kar/Zarar		Özkaynaklar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında % 10 değişmesi halinde:				
1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	2	(2)	2	(2)
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	2	(2)	2	(2)
Avro'nun TL karşısında % 10 değişmesi halinde:				
4- Avro net varlık/yükümlülüğü	2.822	(2.822)	2.822	(2.822)
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
6- Avro Net Etki (4+5)	2.822	(2.822)	2.822	(2.822)
Diğer döviz kurlarının TL karşısında ortalama % ... değişmesi halinde:				
7- Diğer döviz net varlık/yükümlülüğü	-	-	-	-
8- Diğer döviz kuru riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
9- Diğer Döviz Varlıkları Net Etki (7+8)	-	-	-	-
TOPLAM (3+6+9)	2.823	(2.823)	2.823	(2.823)

Döviz Kuru Duyarlılık Analizi Tablosu				
31 Aralık 2011				
	Kar/Zarar		Özkaynaklar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında % 10 değişmesi halinde:				
1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	-	-	-	-
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	-	-	-	-
Avro'nun TL karşısında % 10 değişmesi halinde:				
4- Avro net varlık/yükümlülüğü	-	-	-	-
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
6- Avro Net Etki (4+5)	-	-	-	-
Diğer döviz kurlarının TL karşısında ortalama % ... değişmesi halinde:				
7- Diğer döviz net varlık/yükümlülüğü	-	-	-	-
8- Diğer döviz kuru riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
9- Diğer Döviz Varlıkları Net Etki (7+8)	-	-	-	-
TOPLAM (3+6+9)	-	-	-	-





## RODRİGO TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

31 ARALIK 2012 VE 31 ARALIK 2011 TARİHLERİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR  
(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

### 38. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (devamı)

#### Faiz Pozisyonu Riski

	31 Aralık 2012	31 Aralık 2011
<b>Sabit faizli finansal araçlar</b>		
Finansal varlıklar	-	-
Finansal yükümlülükler	793.631	1.417.401
<b>Değişken faizli finansal araçlar</b>		
Finansal varlıklar	-	-
Finansal yükümlülükler	-	-

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

Şirket, finansal araçların tahmini rayiç değerlerini hali hazırda mevcut piyasa bilgileri ve uygun değerlendirme yöntemlerini kullanarak belirlemiştir.

### 40. BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

a) 01 Ocak 2013 tarihinden itibaren kıdem tazminatı tavanı 3.129,25 TL'dir.

b) Şirket, İstanbul İli Beylikdüzü İlçesi Yakuplu Mahallesi 302 ada 1 Parselde kayıtlı ana taşınmazda yer alan daireyi 20.03.2013 tarihinde 170.000 TL ve İstanbul İli Büyükçekmece İlçesi Kamiloba Mahallesi 15 Pafta 1484 parselde bulunan 2719 m2 tarlayı 15.03.2013 tarihinde 82.000 TL'ye 20.02.2013 tarih ve 2013/1 sayılı yönetim kurulu kararına istinaden yatırım amaçlı gayrimenkul olarak satın almıştır.

c) Şirket 19/03/2013 tarih ve 2013/4 sayılı Yönetim Kurulu Kararı ile adres değişikliğine giderek, merkezinin Keresteciler Sitesi Fatih Caddesi Kasım Sokak No:3 Merter Güngören/İstanbul adresine taşınmasına karar vermiştir.

d) Şirket, 05/03/2013 tarih ve 2013/3 sayılı yönetim kurulu kararı ile Dilovası-Kocaeli satış mağazasını kapatmıştır.

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

Finansal tablolar 05 Nisan 2013 tarihinde Şirket Yönetim Kurulu tarafından onaylanmıştır. Böyle bir niyet olmamakla beraber, Şirket Yönetimi'nin yasal mevzuata göre düzenlenmiş finansal tabloları yayımlandıktan sonra değiştirmeye yetkileri vardır.

23 Temmuz 2013

