

**RODRİGO TEKSTİL TURİZM  
İNŞAAT GIDA TİCARET VE  
SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ**

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

**RODRİGO TEKSTİL TURİZM İNŞAAT GIDA TİCARET VE SANAYİ A.Ş.**  
**30 HAZİRAN 2012 VE 31 ARALIK 2011 TARİHLERİ İTİBARIYLA**  
**FİNANSAL TABLOLAR VE ÖZEL AMAÇLI BAĞIMSIZ DENETİM RAPORU**

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

**Giriş**

Rodrigo Tekstil Turizm İnşaat Gıda Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi'nin ("Şirket") 30 Haziran 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 Tablolarla İlgili Olarak İşletme Yönetiminin Sorumluluğu**

Şirket yönetimi finansal tabloların Sermaye Piyasası Kurulu'nca yayımlanan finansal raporlama standartlarına göre hazırlanması ve dürüst bir şekilde sunumundan sorumludur. Bu sorumluluk, finansal tabloların hata ve/veya hile ve usulsüzlükten kaynaklanan önemli yanlışlıklar içermeyecek biçimde hazırlanarak, gerçeği dürüst bir şekilde yansıtmayı 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'nca 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.

## **Görüş**

Görüşümüze göre, ilişikteki finansal tablolar, Rodrigo Tekstil Turizm İnşaat Gıda Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi'nin 30 Haziran 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;**

30 Haziran 2012 tarihli finansal tablolarda yer alan stok bakiyesinin fiziki sayımının bağımsız denetçi olarak atanmamızdan önce yapılmasından dolayı sayıma iştirak edememiş bulunmaktayız. Ancak 17 Ekim 2012 tarihli stok sayımı neticesindeki mevcut bakiyeler üzerinden uygulanan bağımsız denetim teknikleri ile 30 Haziran 2012 bakiyelerinin doğruluğu hakkında makul güvence sağlanmaktadır.

15 Kasım 2012, İstanbul, Türkiye

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

Mustafa KÖSE  
Sorumlu Ortak Başdenetçi

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

**RODRİGO TEKSTİL TURİZM İNŞAAT GIDA TİCARET VE SANAYİ A.Ş**  
**30 HAZİRAN 2012 VE 31 ARALIK 2011 TARİHLERİNDEKİ**  
**BİLANÇOLARI**

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

	<b>Dipnot</b>	<b>Bağımsız</b>	<b>Bağımsız</b>
	<b>Ref.</b>	<b>Denetimden Geçmiş</b>	<b>Denetimden Geçmiş</b>
		<b>30 Haziran 2012</b>	<b>31 Aralık 2011</b>
<b>VARLIKLAR</b>			
<b>Dönen Varlıklar</b>		<b>7.279.262</b>	<b>4.454.119</b>
Nakit ve Nakit Benzerleri	6	386.584	204.951
Finansal Yatırımlar	7	476.000	-
Ticari Alacaklar		1.957.666	2.138.838
-İlişkili Taraflardan Alacaklar	34	1.078.995	1.064.945
-Diğer Ticari Alacaklar	10	878.671	1.073.893
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Alacaklar	12	-	-
Diğer Alacaklar	11	23.275	13.863
Stoklar	13	3.595.060	1.696.656
Canlı Varlıklar	14	-	-
Devam Eden İnşaat Sözleşmelerinden Alacaklar	15	-	-
Diğer Dönen Varlıklar	24	840.677	399.811
<b>Duran Varlıklar</b>		<b>249.551</b>	<b>555.239</b>
Ticari Alacaklar	10	-	-
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Alacaklar	12	-	-
Diğer Alacaklar	11	-	-
Finansal Yatırımlar	7	-	-
Canlı Varlıklar	14	-	-
Maddi Duran Varlıklar	16	176.443	459.758
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	17	33.687	33.583
Şerefiye	18	-	-
Ertelenmiş Vergi Varlığı	32	37.926	61.898
Diğer Duran Varlıklar	24	1.495	-
<b>TOPLAM VARLIKLAR</b>		<b>7.528.813</b>	<b>5.009.358</b>

Ekteki dipnotlar mali tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

**RODRİGO TEKSTİL TURİZM İNŞAAT GIDA TİCARET VE SANAYİ A.Ş**  
**30 HAZİRAN 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 30 Haziran 2012	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2011
<b>KAYNAKLAR</b>			
<b>Kısa Vadeli Yükümlülükler</b>		<b>3.561.084</b>	<b>4.155.045</b>
Finansal Borçlar	8	1.225.777	1.417.401
Diğer Finansal Yükümlülükler	9	-	-
Ticari Borçlar		2.021.065	2.383.690
-İlişkili Taraflara Borçlar	34	20.858	888.715
-Diğer Ticari Borçlar	10	2.000.207	1.494.975
Diğer Borçlar	11	101.604	132.019
Devam Eden İnşaat Sözleşmeleri Hakediş Bedelleri	15	-	-
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Borçlar	12	-	-
Devlet Teşvik ve Yardımları	19	-	-
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	32	3.170	4.110
Borç Karşılıkları	20	-	-
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	24	209.468	217.825
<b>Uzun Vadeli Yükümlülükler</b>		<b>45.102</b>	<b>33.857</b>
Finansal Borçlar	8	-	-
Diğer Finansal Yükümlülükler	9	-	-
Ticari Borçlar	10	-	-
Diğer Borçlar	11	-	-
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Borçlar	12	-	-
Devlet Teşvik ve Yardımları	19	-	-
Borç Karşılıkları	20	-	-
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar	22	45.102	33.857
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	32	-	-
Diğer Uzun Vadeli Yükümlülükler	24	-	-
<b>ÖZKAYNAKLAR</b>		<b>3.922.627</b>	<b>820.456</b>
<b>Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar</b>		<b>3.922.627</b>	<b>820.456</b>
Ödenmiş Sermaye	25	4.800.000	1.000.000
Sermaye Düzeltmesi Farkları	25	8.900	8.900
Diğer Sermaye Yedekleri	25	-	-
Hisse Senedi İhraç Primleri	25	-	-
Değer Artış Fonları	25	-	-
Yabancı Para Çevrim Farkları	25	-	-
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	25	-	-
Geçmiş Yıllar Kar / (Zararları)	25	(188.444)	(335.246)
Net Dönem Karı / (Zararı)	25	(697.829)	146.802
<b>TOPLAM KAYNAKLAR</b>		<b>7.528.813</b>	<b>5.009.358</b>

Ekteki dipnotlar mali tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

**RODRİGO TEKSTİL TURİZM İNŞAAT GIDA TİCARET VE SANAYİ A.Ş**  
**30 HAZİRAN 2012 VE 2011 TARİHLERİ İTİBARIYLA KAPSAMLI GELİR TABLOSU**

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

(Seri:XI, No:29 Konsolide Olmayan)

	Dipnot	Bağımsız Denetimden Geçmiş	Bağımsız Denetimden Geçmiş
	Ref.	01.01.-30.06.2012	01.01.-30.06.2011
Satış Gelirleri	26	3.269.528	3.393.911
Satışların Maliyeti (-)	26	(2.461.879)	(2.840.108)
<b>BRÜT KAR</b>		<b>807.649</b>	<b>553.803</b>
Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri (-)	27	(458.072)	(217.480)
Genel Yönetim Giderleri (-)	27	(254.990)	(161.747)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)	27	-	-
Diğer Faaliyet Gelirleri	29	381.406	4.422
Diğer Faaliyet Giderleri (-)	29	(877.992)	(122.791)
<b>FAALİYET KARI / ZARARI</b>		<b>(401.999)</b>	<b>56.207</b>
Finansal Gelirler	30	2.631	106
Finansal Giderler (-)	31	(269.130)	(51.340)
<b>VERGİ ÖNCESİ KAR/ZARAR</b>		<b>(668.498)</b>	<b>4.973</b>
<b>Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gelir/Gideri (-)</b>			
- Dönem Vergi Gelir/Gideri (-)	32	(5.359)	-
- Ertelenmiş Vergi Geliri / Gideri (-)	32	(23.972)	10.262
<b>DÖNEM KARI / ZARARI (-)</b>		<b>(697.829)</b>	<b>15.235</b>
<b>DİĞER KAPSAMLI GELİR / GİDER (-) (VERGİ SONRASI)</b>		-	-
<b>TOPLAM KAPSAMLI GELİR / GİDER (-)</b>		<b>(697.829)</b>	<b>15.235</b>
<b>Hisse Başına Kazanç / Kayıp (-)</b>		(0,14538)	0,01524
<b>Seyreltilmiş Hisse Başına Kazanç / Kayıp (-)</b>		(0,14538)	0,01524
<b>Sürdürülen Faaliyetlerden Hisse Başına Kazanç / Kayıp (-)</b>		(0,14538)	0,01524

Ekteki dipnotlar mali tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

**RODRİGO TEKSTİL TURİZM İNŞAAT GIDA TİCARET VE SANAYİ A.Ş**  
**30 HAZİRAN 2012 VE 2011 TARİHLERİ İTİBARIYLA**  
**ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOLARI**

(Seri:XI, No:29 Konsolide)

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

	Ödenmiş Sermaye	Ödenmemiş Sermaye	Sermaye Düzeltilme Farkları	Değer Artış Fonları	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Geçmiş Yıl Karları / (Zararları)	Dönem Karı / (Zararı)	Toplam
<b>31 Aralık 2010 Bakiyesi</b>	<b>1.000.000</b>	-	<b>8.900</b>	-	-	<b>(176.865)</b>	<b>(158.381)</b>	<b>673.654</b>
Nakit sermaye artışı	-	-	-	-	-	-	-	-
Önceki dönem karının birikmiş karlara transferi	-	-	-	-	-	(158.381)	158.381	-
Kardan ayrılmış kısıtlanmış yedekler	-	-	-	-	-	-	-	-
Özel fonlardaki değişim	-	-	-	-	-	-	-	-
Dönem net kar / (zararı)	-	-	-	-	-	-	15.235	15.235
<b>30 Haziran 2011 Bakiyesi</b>	<b>1.000.000</b>	-	<b>8.900</b>	-	-	<b>(335.246)</b>	<b>15.235</b>	<b>688.889</b>
<b>31 Aralık 2011 Bakiyesi</b>	<b>1.000.000</b>	-	<b>8.900</b>	-	-	<b>(335.246)</b>	<b>146.802</b>	<b>820.456</b>
Nakit sermaye artışı	3.800.000	-	-	-	-	-	-	3.800.000
Önceki dönem karının birikmiş karlara transferi	-	-	-	-	-	146.802	(146.802)	-
Kardan ayrılmış kısıtlanmış yedekler	-	-	-	-	-	-	-	-
Özel fonlardaki değişim (Dipnot 27)	-	-	-	-	-	-	-	-
Dönem net kar / (zararı)	-	-	-	-	-	-	(697.829)	(697.829)
<b>30 Haziran 2012 Bakiyesi</b>	<b>4.800.000</b>	-	<b>8.900</b>	-	-	<b>(188.444)</b>	<b>(697.829)</b>	<b>3.922.627</b>

Ekteki dipnotlar mali tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

**RODRİGO TEKSTİL TURİZM İNŞAAT GIDA TİCARET VE SANAYİ A.Ş**  
**30 HAZİRAN 2012 VE 2011 TARİHİNDE SONA EREN**  
**NAKİT AKIM TABLOLARI**

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

A. ESAS FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIMLARI	Dipnot Ref.	Bağımsız Denetimden Geçmiş 30 Haziran 2012	Bağımsız Denetimden Geçmiş 30 Haziran 2011
Vergi öncesi net dönem karı / (zararı)		(668.498)	4.973
<u>Düzeltilmeler</u>			
Amortisman ve itfa ve tükenme payları	16-17	36.756	31.714
Kıdem tazminatı karşılığı	22	16.445	9.174
Şüpheli alacak karşılığı / (iptali)	32	(135.257)	13.068
Menkul kıymet değerlendirme farkı	7	23.227	-
Banka kredi faizleri	8-31	918	2.746
Vadeli işlemlerden kaynaklanan zararlar / (karlar)	26	14.000	16.600
<b>İşletme Sermayesindeki Değişikliklerden Önceki Faaliyet Karı (+)</b>		<b>(712.409)</b>	<b>78.275</b>
İlişkili şirketlerden alacaklardaki artışlar (-) / azalışlar (+)	34	14.921	(82.447)
Ticari alacaklardaki Artışlar (-) / Azalışlar (+)	10	337.821	(637.967)
Diğer alacaklardaki artışlar(-) / azalışlar (+)	11	(9.412)	2.397
Stoklardaki artış / azalışlar	13	(1.898.404)	(561.167)
Diğer dönen ve duran varlıklarda artış / azalış	24	(442.361)	362.569
İlişkili şirketlere borçlardaki artışlar	34	(868.745)	(305.402)
Ticari Borçlardaki Azalışlar / (Artışlar) (-)	10	455.807	195.100
Diğer kısa ve uzun vadeli borçlardaki azalışlar	11	(30.415)	7.878
<b>Esas Faaliyet ile İlgili Olarak Oluşan Nakit (+)</b>		<b>(3.161.554)</b>	<b>(466.451)</b>
Ödenen kıdem tazminatları	22	(5.200)	-
Ödenen vergiler	32	(6.299)	-
<b>Esas Faaliyetlerden Kaynaklanan Net Nakit</b>		<b>(3.173.053)</b>	<b>(466.451)</b>
<b>B. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIMI</b>			
Maddi ve maddi olmayan duran varlık alımları	16-17	(12.235)	(3.402)
Maddi ve maddi olmayan duran varlık satış hasılatı	16-17	258.690	27.277
Finansal yatırımlardaki değişim	7	(499.227)	-
<b>Yatırım Faaliyetlerinde (Kullanılan) / Elde Edilen Nakit</b>		<b>(252.772)</b>	<b>23.875</b>
<b>C. FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIMI</b>			
Banka kredileri	8	(192.542)	394.846
<b>Finansman Faaliyetlerinden Kaynaklanan Net Nakit</b>	25	<b>3.607.458</b>	<b>394.846</b>
<b>Nakit Ve Benzerlerinde Meydana Gelen Net Artış</b>		<b>181.633</b>	<b>(47.730)</b>
<b>Dönem Başındaki Nakit Ve Nakit Benzerleri Mevcudu</b>		<b>204.951</b>	<b>64.338</b>
<b>Dönem Sonundaki Nakit Ve Nakit Benzerleri Mevcudu</b>	6	<b>386.584</b>	<b>16.608</b>

Ekteki dipnotlar mali tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.



# RODRİGO TEKSTİL TURİZM İNŞAAT GIDA TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2012 VE 31 ARALIK 2011 TARİHLERİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE  
AİT MALİ TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

## 1. ŞİRKET'İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

### a) Genel Bilgi

Şirket ilk olarak 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.

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

### b) Şirket'in ortaklarının pay oranları ve tutarları aşağıdaki gibidir:

<u>Ortaklar</u>	<u>Oranı (%)</u>	<u>30 Haziran 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>

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'nin 500. sayfasında İlan 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, İstanbul Büyükçekmece Beylikdüzü Bakır ve Pirinç sanayi Sitesi Mustafa Kurtoglu Caddesi No:2 adresinde bulunmaktadır.

30 Haziran 2012 tarihi itibariyle Şirket'te 72 kişi çalışmaktadır. (31 Aralık 2011; 79 kişi).

Şirketin mağazaları aşağıdaki gibidir;

<u>Şube Adı</u>	<u>Yeri</u>
Eskule Mağazası	Esenyurt / İstanbul
Kıraç Mağazası	Esenyurt / İstanbul
Beylikdüzü Mağazası	Beylikdüzü / İstanbul
Dilovası Mağazası	Dilovası / İzmit
Merter Showroom	Merter/İstanbul

# RODRİGO TEKSTİL TURİZM İNŞAAT GIDA TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2012 VE 31 ARALIK 2011 TARİHLERİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE  
AİT MALİ TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

---

## 2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

### 2.1. Mali Tabloların Sunumuna İlişkin Temel Esaslar

Şirket yasal defterlerini ve yasal mali 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 tebliğ 1 Ocak 2008 tarihinden itibaren Uluslararası Finansal Raporlama Standartlarına (UFRS) göre finansal tabloların hazırlanmasını yürürlüğe koymuştur. Tebliğ ile benimsenen standartlara aykırı olmayan Türkiye Muhasebe Standartları (TMS) ve Türkiye Finansal Raporlama Standartları (TFRS) kabul edilmiştir.

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

#### Yüksek Enflasyon Dönemlerinde Mali Tabloların Düzeltilmesi

SPK’nın 17 Mart 2005 tarih ve 11/367 sayılı kararı uyarınca, Türkiye’de faaliyette bulunan ve SPK Muhasebe Standartları’na (UFRS uygulamasını benimseyenler dahil) uygun olarak mali tablo hazırlayan şirketler için, 1 Ocak 2005 tarihinden itibaren geçerli olmak üzere enflasyon muhasebesi uygulamasına son verilmiştir. Buna istinaden, 1 Ocak 2005 tarihinden itibaren IASB tarafından yayımlanmış 29 No’lu “Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama” Standardı (“UMS 29”) uygulanmamıştır.

### 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.

# RODRİGO TEKSTİL TURİZM İNŞAAT GIDA TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2012 VE 31 ARALIK 2011 TARİHLERİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE  
AİT MALİ TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

---

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

### 2.4. Yeni ve Revize Edilmiş Uluslararası Finansal Raporlama Standartları

Henüz yürürlüğe girmemiş ve şirket tarafından erken uygulanması benimsenmemiş standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar:

1 Temmuz 2010 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan finansal dönemler için geçerli olacak olan fakat Şirket'in finansal tablolarına herhangi bir etkisi olması beklenmeyen mevcut standartlarla ilgili yorumlar ve değişiklikler aşağıda belirtilmiştir.

#### UFRS 1 (değişiklikler) UFRS'nin İlk Olarak Uygulanması - Diğer İstisnai Durumlar

1 Temmuz 2010 tarihinde ya da bu tarih sonrasında başlayan mali dönemler için geçerli olan UFRS 1 standardındaki değişiklikler, UFRS 7 gerçeğe uygun değer açıklamalarının karşılaştırmalı sunumu açısından UFRS'leri ilk kullanan işletmelere sınırlı muafiyet getirmektedir.

Henüz yürürlüğe girmemiş ve Şirket tarafından erken uygulanması benimsenmemiş standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar (devamı):

#### UFRS 9 'Finansal Araçlar: Sınıflandırma ve Ölçme

Uluslararası Muhasebe Standartları Kurulu (UMSK), Kasım 2009'da UFRS 9'un finansal araçların sınıflandırılması ve ölçümü ile ilgili birinci kısmını yayımlamıştır. UFRS 9, UMS 39 Finansal Araçlar: Muhasebeleştirme ve Ölçme'nin yerine kullanılacaktır. Bu Standart, finansal varlıkların, işletmenin finansal varlıklarını yönetmede kullandığı model ve sözleşmeye dayalı nakit akış özellikleri baz alınarak sınıflandırılmasını ve daha sonra gerçeğe uygun değer veya itfa edilmiş maliyetle değerlendirilmesini gerektirmektedir. Bu yeni standardın, 1 Ocak 2013 tarihinde ya da bu tarih sonrasında başlayan mali dönemlerde uygulanması zorunludur. Şirket, bu standardın uygulanması sonucunda finansal tablolarında oluşabilecek etkileri henüz değerlendirmemiştir.

#### UMS 24 (2009) 'İlişkili Taraf Açıklamaları

Kasım 2009'da UMS 24 "İlişkili Taraf Açıklamaları" güncellenmiştir. Standarda yapılan güncelleme, devlet işletmelerine, yapılması gereken dipnot açıklamalarına ilişkin kısmi muafiyet sağlamaktadır. Bu güncellenen standardın, 1 Ocak 2011 tarihinde ya da bu tarih sonrasında başlayan mali dönemlerde uygulanması zorunludur. Şirket, revize edilen standardın uygulanması sonucunda finansal tablolarında oluşabilecek etkileri henüz değerlendirmemiştir.

#### UMS 32 (Değişiklikler) Finansal Araçlar: Sunum ve UMS 1 Finansal Tabloların Sunumu

UMS 32 ve UMS 1 standartlarındaki değişiklikler, 1 Şubat 2010 tarihinde ya da bu tarih sonrasında başlayan mali dönemler için geçerlidir. Bu değişiklikler finansal tablo hazırlayan bir işletmenin fonksiyonel para birimi dışındaki bir para birimini kullanarak ihraç ettiği hakların (haklar, opsiyonlar ya da teminatlar) muhasebeleştirilme işlemleri ile ilgilidir. Önceki dönemlerde bu tür haklar, türev yükümlülükler olarak muhasebeleştirilmekteydi ancak bu değişiklikler, belirli şartların karşılanması doğrultusunda, bu tür ihraç edilen hakların opsiyon kullanım fiyatı için belirlenen para birimine bakılmaksızın, özkaynak olarak muhasebeleştirilmesi gerektiğini belirtmektedir. Şirket, değişikliklerin uygulanması sonucunda finansal tablolarında oluşabilecek etkileri henüz değerlendirmemiştir.

# RODRİGO TEKSTİL TURİZM İNŞAAT GIDA TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2012 VE 31 ARALIK 2011 TARİHLERİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE  
AİT MALİ TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

---

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

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

#### UFRYK 14 (Değişiklikler) Asgari Fonlama Gerekliliğinin Peşin Ödenmesi

UFRYK 14 yorumunda yapılan değişiklikler 1 Ocak 2011 tarihinde ya da bu tarih sonrasında başlayan mali dönemler için geçerlidir. Tanımlanmış fayda emeklilik planına asgari fonlama katkısı yapması zorunlu olan ve bu katkıları peşin ödemeyi tercih eden işletmeler bu değişikliklerden etkilenecektir. Bu değişiklikler uyarınca, isteğe bağlı peşin ödemelerden kaynaklanan fazlalık tutarı varlık olarak muhasebeleştirilir. Şirket, bu değişikliğin finansal tablolarında bir etkisi olmayacağını düşünmektedir. Henüz yürürlüğe girmemiş ve Şirket tarafından erken uygulanması benimsenmemiş standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar (devamı):

#### UFRYK 19 'Finansal Yükümlülüklerin Özkaynak Araçları Kullanılarak Ödenmesi

UFRYK 19, 1 Temmuz 2010 tarihinde ya da bu tarih sonrasında başlayan mali dönemler için geçerlidir. UFRYK 19 sadece bir yükümlülüğünün tamamını ya da bir kısmını ödemek amacıyla özkaynak araçları ihraç eden işletmelerin kullanacağı muhasebe uygulamalarına açıklık getirir. Şirket, değişikliklerin uygulanması sonucunda finansal tablolarında oluşabilecek etkileri henüz değerlendirmemiştir.

#### Mayıs 2010, Yıllık İyileştirmeler

UMSK, yukarıdaki değişikliklere ve yeniden güncellenen standartlara ek olarak, Mayıs 2010 tarihinde aşağıda belirtilen ve başlıca 7 standardı/yorumu kapsayan konularda açıklamalarını yayınlamıştır: UFRS 1 Uluslararası Finansal Raporlama Standartlarının İlk Olarak Uygulanması; UFRS 3 İşletme Birleşmeleri; UFRS 7 Finansal Araçlar: Açıklamalar; UMS 1 Finansal Tablo Sunumu; UMS 27 ve Olmayan Finansal Tablolar; UMS 34 Ara Dönem Finansal Raporlama; ve UFRYK 13 Müşteri Bağlılık Programları. 1 Temmuz 2010 tarihinde veya bu tarih sonrasında geçerli olan UFRS 3 ve UMS 27'deki değişiklikler haricindeki tüm diğer değişiklikler, erken uygulama opsiyonu ile birlikte, 1 Ocak 2011 tarihinde veya bu tarih sonrasında başlayan mali dönemlerde geçerli olacaktır. Şirket, yukarıdaki standartlar ile değişikliklerin uygulanması sonucunda finansal tablolarında oluşabilecek etkileri henüz değerlendirmemiştir.

Şirket yöneticileri, yukarıdaki standart ve yorumların uygulanmasının gelecek dönemlerde Şirket'in finansal tabloları üzerinde önemli bir etki yaratmayacağını düşünmektedir.

### 2.5. Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

#### 2.5.1. 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 TURİZM İNŞAAT GIDA TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2012 VE 31 ARALIK 2011 TARİHLERİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE  
AİT MALİ 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)

#### 2.5.2. Finansal Yatırımlar

Yatırım amacıyla tutulan finansal varlıklar bu kalemde gösterilir. Bunlar, UFRS 32 ve 39'da tanımlanan finansal varlıklardan, nakit ve nakit benzerleri, kredi ve alacaklar ile özkaynaktan pay alma yöntemine göre muhasebeleştirilen iştirak ve iş ortaklıkları dışındakileri kapsamaktadır. İşletmenin kısa vadeli nakit yükümlülüklerini yerine getirme amacı dışında, atıl fonlarını değerlendirme, doğrudan faiz, temettü geliri, alım-satım karı vs. elde etme veya bir zarardan korunma amacıyla elinde bulundurduğu finansal varlıklardır. Finansal yatırımlar, gerçeğe uygun değer farkları kar/zarara yansıtılan finansal varlıklar, alım-satım amaçlı menkul kıymetler, satılmaya hazır finansal varlıklar, vadeye kadar elde tutulacak finansal varlıklar, aktif bir piyasası olmadığı için maliyetle değerlendirilecek finansal varlıklar olarak sınıflandırılmaktadır.

#### *Alım-satım amaçlı finansal varlıklar:*

Şirket'in alım – satım amaçlı finansal varlıklar yoktur.

#### *Vadeye kadar elde tutulacak finansal varlıklar:*

Şirket'in vadeye kadar elde tutulacak finansal varlıklar yoktur.

#### *Satılmaya hazır finansal varlıklar:*

Şirket tarafından elde tutulan bazı hisse senedi ve borçlanma araçları satılmaya hazır finansal varlıklar olarak sınıflandırılır ve bu tür varlıklar gerçeğe uygun değerleriyle değerlendirilir. Gerçeğe uygun değerdeki değişikliklerden kaynaklanan kazanç ve kayıplar, doğrudan özsermaye içerisinde yeniden değerlendirilir.

#### 2.5.3. Finansal Borçlar

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

#### 2.5.4. Diğer Finansal Yükümlülükler

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

#### 2.5.5. Ticari Alacaklar / Borçlar ve Diğer Alacaklar / Borçlar

Sabit ya da belirlenebilir ödemeleri olan türev olmayan finansal varlıklardır. Ticari alacaklar, ticari borçlar ve diğer alacaklar, diğer borçlar ilk kayıt tarihinde gerçeğe uygun değerleri ile muhasebeleştirilmektedirler. Ticari alacaklar, etkin faiz oranı ile iskonto edilmiş net gerçekleştirilebilir değerlerinden olası şüpheli alacak karşılıkları düşülmek suretiyle gösterilmektedir. Net gerçekleştirilebilir değerlerin tespitinde faiz oranı olarak % 13 (2011 - % 13) ve vadede uygulanan ödeme opsiyon süreleri dikkate alınmıştır.

## **RODRİGO TEKSTİL TURİZM İNŞAAT GIDA TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ**

30 HAZİRAN 2012 VE 31 ARALIK 2011 TARİHLERİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE  
AİT MALİ 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)**

##### **2.5.5. Ticari Alacaklar / Borçlar ve Diğer Alacaklar / Borçlar (devamı)**

###### **- 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.

##### **2.5.6. Finansal Kiralama Borçları**

Şirket'in finansal kiralama borçları ve alacakları bulunmamaktadır.

##### **2.5.7. Stoklar**

Stoklar, net gerçekleştirilebilir 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 gerçekleştirilebilir değer, olağan ticari faaliyet içerisinde oluşan tahmini satış fiyatından, tamamlanma maliyeti ve satışı gerçekleştirmek için gerekli satış maliyetlerinin indirilmesiyle elde edilen tutardır.

##### **2.5.8. Canlı Varlıklar**

Şirket'in canlı varlıkları bulunmamaktadır.

##### **2.5.9. Devam Eden İnşaat Sözleşmelerine İlişkin Varlıklar**

Şirket'in devam eden inşaat sözleşmelerine ilişkin varlıkları bulunmamaktadır.

##### **2.5.10. Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlar**

Şirket'in özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımları bulunmamaktadır.

##### **2.5.11. Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller**

UMS 40 kapsamındaki, yatırım amaçlı gayrimenkuller (arsa, bina veya binanın bir kısmı) bu kalemde gösterilir. 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 bulunmamaktadır.

# RODRİGO TEKSTİL TURİZM İNŞAAT GIDA TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2012 VE 31 ARALIK 2011 TARİHLERİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT MALİ 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)

#### 2.5.12. 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 değerlendirir.

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.

#### 2.5.13. 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 dahil edilir.

#### 2.5.14. Maddi Olmayan Duran Varlıklar

Maddi olmayan varlıklar 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

#### 2.5.15. Şerefiye

Şirket'in bağlı ortaklığı bulunmamaktadır.

## RODRİGO TEKSTİL TURİZM İNŞAAT GIDA TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2012 VE 31 ARALIK 2011 TARİHLERİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE  
AİT MALİ 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)

##### 2.5.16. Devlet Teşvik ve Yardımları

Şirket'in devlet teşvik ve yardımları bulunmamaktadır.

##### 2.5.17. 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.

##### 2.5.18. Taahhütler

Şirket'in finansal varlıkları ve finansal borçlarında değişikliğe yol açabilecek taahhütleri bulunmamaktadır.

##### 2.5.19. 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.

##### 2.5.20. Emeklilik planları

Şirket'in emeklilik fayda planları bulunmamaktadır.

##### 2.5.21. Diğer Varlık ve Yükümlülükler

Yukarıda belirtilenlerin dışındaki hesaplar burada gösterilmektedir.



# RODRİGO TEKSTİL TURİZM İNŞAAT GIDA TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2012 VE 31 ARALIK 2011 TARİHLERİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT MALİ 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)

#### 2.5.22. Özkaynaklar

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

##### - Değer Artış Fonları

Şirket'in değer artış fonları 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 Kar / Zararları

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

#### 2.5.23. 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.

#### 2.5.24. 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.

#### 2.5.25. 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.

#### 2.5.26. 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 kiralamadan doğan faiz ödemeleri gelir tablosuna gider olarak yansıtılır.

# RODRİGO TEKSTİL TURİZM İNŞAAT GIDA TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2012 VE 31 ARALIK 2011 TARİHLERİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT MALİ 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)

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

Satış amacıyla elde tutulan duran varlıklar ve durdurulan faaliyetler yoktur.

#### 2.5.28. 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 karşılığında 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.

#### 2.5.29. 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.

# RODRİGO TEKSTİL TURİZM İNŞAAT GIDA TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2012 VE 31 ARALIK 2011 TARİHLERİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE  
AİT MALİ 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)

#### 2.5.30. 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.

## 4. İŞ ORTAKLIKLARI

Şirket'in iş ortaklığı bulunmamaktadır.

## 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

	<u>30 Haziran 2012</u>	<u>31 Aralık 2011</u>
Kasa	285.182	2.757
Bankalar		
- Vadesiz mevduatlar	99.020	5.052
Diğer hazır değerler(*)	2.382	197.142
<b>Toplam</b>	<b><u>386.584</u></b>	<b><u>204.951</u></b>

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

## 7. FİNANSAL YATIRIMLAR

	<u>30 Haziran 2012</u>	<u>31 Aralık 2011</u>
Hisse senetleri	499.227	-
Menkul kıymet değer düşüklüğü karşılığı (-)	(23.227)	-
<b>Toplam</b>	<b><u>476.000</u></b>	<b><u>-</u></b>

# RODRİGO TEKSTİL TURİZM İNŞAAT GIDA TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2012 VE 31 ARALIK 2011 TARİHLERİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE  
AİT MALİ TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

## 7. FİNANSAL YATIRIMLAR (devamı)

### Gerçeğe uygun değer farkları kar / zarara yansıtılan finansal varlıklar

<u>Hisse Senedi</u>	<u>Adet</u>	<u>Maliyet</u>	<u>Piyasa Değeri</u>
Dagi Giyim San. ve Tic. A.Ş. (DAGI)	170.000	499.227	476.000
<b>Toplam</b>			<b>476.000</b>

## 8. FİNANSAL BORÇLAR

Kısa Vadeli Finansal Borçlar	Faiz Oran	30 Haziran 2012	31 Aralık 2011
	Aralığı(%)		
Rotatif krediler (TL)	11-14	990.000	1.261.550
Taksitli krediler (TL)	11-14	208.839	155.851
Kredi kartları	-	26.938	-
<b>Toplam</b>		<b>1.225.777</b>	<b>1.417.401</b>

Uzun vadeli finansal borçlar yoktur (31 Aralık 2011– Yoktur).

## 9. DİĞER FİNANSAL YÜKÜMLÜLÜKLER

Kısa ve uzun vadeli diğer finansal yükümlülükler yoktur. (31 Aralık 2011– Yoktur).

## 10. DİĞER TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR

Kısa Vadeli Diğer Ticari Alacaklar	30 Haziran 2012	31 Aralık 2011
Alıcılar	697.656	364.489
Alacak senetleri	222.057	743.104
Alıcılar ve alacak senetleri reeskontu	(41.042)	(33.700)
Şüpheli ticari alacaklar	850.384	464.714
Şüpheli ticari alacaklar karşılığı (-)	(850.384)	(464.714)
<b>Toplam</b>	<b>878.671</b>	<b>1.073.893</b>

Şüpheli ticari alacak hareket tablosu	30 Haziran 2012	31 Aralık 2011
<b>Dönem başı şüpheli alacaklar</b>	(464.714)	(455.775)
Dönem içi iptal edilen karşılık	304.332	157.023
Dönem içi ayrılan karşılık	(690.002)	(165.962)
<b>Dönem sonu karşılık tutarı</b>	<b>(850.384)</b>	<b>(464.714)</b>

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

## RODRİGO TEKSTİL TURİZM İNŞAAT GIDA TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2012 VE 31 ARALIK 2011 TARİHLERİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT MALİ TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

### 10. DİĞER TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR (devamı)

Kısa Vadeli Diğer Ticari Borçlar	30 Haziran 2012	31 Aralık 2011
Satıcılar	1.284.552	1.265.374
Borç senetleri	801.046	265.567
Satıcılar ve borç senetleri reeskontu	(85.391)	(35.966)
<b>Toplam</b>	<b>2.000.207</b>	<b>1.494.975</b>

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

### 11. DİĞER ALACAKLAR VE BORÇLAR

Kısa Vadeli Diğer Alacaklar	30 Haziran 2012	31 Aralık 2011
Vergi dairesinden alacaklar	23.275	13.863
<b>Toplam</b>	<b>23.275</b>	<b>13.863</b>

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

Kısa Vadeli Diğer Borçlar	30 Haziran 2012	31 Aralık 2011
Personele borçlar	46.165	52.513
Ödenecek vergi ve fonlar	12.521	22.697
Ödenecek sosyal güvenlik kesintileri	42.918	56.809
<b>Toplam</b>	<b>101.604</b>	<b>132.019</b>

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

### 12. FİNANS SEKTÖRÜ FAALİYETLERİNDEN ALACAKLAR VE BORÇLAR

Kısa ve uzun vadeli finans sektörü faaliyetinden alacaklar ve borçlar yoktur. (30.06.2011 -Yoktur).

### 13. STOKLAR

	30 Haziran 2012	31 Aralık 2011
İlk madde ve malzeme	1.677.590	1.321.868
Yarı mamüller	262.494	-
Mamüller	1.436.962	119.703
Ticari mallar	218.014	255.085
<b>Toplam</b>	<b>3.595.060</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

Kısa ve uzun vadeli canlı varlıklar yoktur (31 Aralık 2011- Yoktur).

### 15. DEVAM EDEN İNŞAAT SÖZLEŞMELERİNE İLİŞKİN VARLIKLAR

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

## RODRİGO TEKSTİL TURİZM İNŞAAT GIDA TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2012 VE 31 ARALIK 2011 TARİHLERİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE  
AİT MALİ TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

### 16. MADDİ DURAN VARLIKLAR

<i>Maddi Duran Varlıklar</i>	<b>01.01.2012</b>	<b>Giriş</b>	<b>Çıkış</b>	<b>30.06.2012</b>
Binalar	283.880	-	(283.880)	-
Tesis, makine ve cihazlar	2.076	-	-	2.076
Taşıtlar	409.614	-	-	409.614
Demirbaşlar	86.755	4.323	(2.015)	89.063
<b>Toplam</b>	<b>782.325</b>	<b>4.323</b>	<b>(285.895)</b>	<b>500.753</b>
<i>Birikmiş Amortismanlar</i>				
Binalar	26.024	946	(26.970)	-
Tesis, makine ve cihazlar	1.230	104	-	1.334
Taşıtlar	240.280	22.518	-	262.798
Demirbaşlar	55.033	5.380	(235)	60.178
<b>Toplam</b>	<b>322.567</b>	<b>28.948</b>	<b>(27.205)</b>	<b>324.310</b>
<b>Maddi duran varlıklar, net</b>	<b>459.758</b>			<b>176.443</b>

Maddi duran varlıklar üzerindeki sigorta teminat bedeli: 372.300 TL (31 Aralık 2011:521.900 TL).

<i>Maddi Duran Varlıklar</i>	<b>01.01.2011</b>	<b>Giriş</b>	<b>Çıkış</b>	<b>31.12.2011</b>
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>

# RODRİGO TEKSTİL TURİZM İNŞAAT GIDA TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2012 VE 31 ARALIK 2011 TARİHLERİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT MALİ TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

## 17. MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

<i>Maddi Olmayan Duran Varlıklar</i>	<b>01.01.2012</b>	<b>Giriş</b>	<b>Çıkış</b>	<b>30.06.2012</b>
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	-	22	-	22
Özel maliyetler	26.860	5.601	-	32.461
Diğer maddi olmayan duran varlıklar	23.535	2.185	-	25.720
<b>Toplam</b>	<b>50.395</b>	<b>7.808</b>	<b>-</b>	<b>58.203</b>
<b>Maddi olmayan duran varlıklar,net</b>	<b>33.583</b>			<b>33.687</b>

<i>Maddi Olmayan Duran Varlıklar</i>	<b>01.01.2011</b>	<b>Giriş</b>	<b>Çıkış</b>	<b>31.12.2011</b>
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>

## 18. ŞEREFİYE

Şerefiye yoktur (31 Aralık 2011- Yoktur).

## 19. DEVLET TEŞVİK VE YARDIMLARI

Şirketin devlet teşvik ve yardımları yoktur (31 Aralık 2011- Yoktur).

## 20. BORÇ KARŞILIKLARI / KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

a) Davalar

	<b>30 Haziran 2012</b>	<b>31 Aralık 2011</b>
Aleyhte devam eden davalar	96.665	192.179
Lehte devam eden davalar	112.801	470.359

Şirket'in 378.055 TL bedelle lehte takip ettiği ve 10.855 TL aleyhte takip edilen icra takipleri bulunmaktadır. (31.12.2011: Lehte 441.020 TL, Aleyhte yoktur.)

b) Alınan - verilen teminat mektupları ve teminat senetleri yoktur. (31 Aralık 2011- Yoktur).

## RODRİGO TEKSTİL TURİZM İNŞAAT GIDA TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2012 VE 31 ARALIK 2011 TARİHLERİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT MALİ TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

### 21. TAAHHÜTLER

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

### 22. ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALARA İLİŞKİN KARŞILIKLAR (KIDEM TAZMİNATI KARŞILIĞI)

	<u>30 Haziran 2012</u>	<u>31 Aralık 2011</u>
Kıdem tazminatı karşılığı	45.102	33.857
<b>Toplam</b>	<b>45.102</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 30 Haziran 2012 tarihi itibarıyla 2.917,27 TL ile sınırlandırılmıştır. (31 Aralık 2011 – 2.731,85 TL ).

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

	<u>01.01-30.06.2012</u>	<u>01.01-31.12.2011</u>	<u>01.01-30.06.2011</u>
1 Ocak itibarıyla karşılık	33.857	25.224	25.224
Faiz maliyeti	1.574	9.644	1.176
Hizmet maliyeti/iptali(-)	14.013	6.561	9.145
Ödenen tazminat	(5.200)	-	-
Aktüeryal fark	858	(7.573)	(1.147)
<b>Toplam</b>	<b>45.102</b>	<b>33.857</b>	<b>34.398</b>

### 23. EMEKLİLİK PLANLARI

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

### 24. DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

	<u>30 Haziran 2012</u>	<u>31 Aralık 2011</u>
<b>Kısa Vadeli Diğer Dönen Varlıklar</b>		
Verilen sipariş avansları	468.391	162.279
Sigorta ve kasko giderleri	9.280	5.304
Devreden KDV	363.006	232.228
<b>Toplam</b>	<b>840.677</b>	<b>399.811</b>
<b>Uzun Vadeli Diğer Dönen Varlıklar</b>		
Sigorta ve kasko giderleri	1.495	-
<b>Toplam</b>	<b>1.495</b>	<b>-</b>



## RODRİGO TEKSTİL TURİZM İNŞAAT GIDA TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2012 VE 31 ARALIK 2011 TARİHLERİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT MALİ TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

### 24. DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER (devamı)

Kısa Vadeli Diğer Varlık ve Yükümlülükler	30 Haziran 2012	31 Aralık 2011
Alınan sipariş avansları	209.468	217.825
<b>Toplam</b>	<b>209.468</b>	<b>217.825</b>

Diğer uzun vadeli yükümlülükler yoktur (31 Aralık 2011– Yoktur).

### 25. ÖZKAYNAKLAR

#### a) Sermaye

Şirket'in sermaye yapısı aşağıdaki gibidir.

Ortaklar	Oran (%)	30 Haziran 2012	Oran (%)	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>

Sermaye Düzeltmesi Farkları	30 Haziran 2012	31 Aralık 2011
Özsermaye enflasyon düzeltmesi farkları	8.900	8.900
<b>Toplam</b>	<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 Kar / Zararları (-)

	30 Haziran 2012	31 Aralık 2011
Geçmiş yıl karları / (zararları)	(188.444)	(335.246)
<b>Toplam</b>	<b>(188.444)</b>	<b>(335.246)</b>

## RODRİGO TEKSTİL TURİZM İNŞAAT GIDA TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2012 VE 31 ARALIK 2011 TARİHLERİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE  
AİT MALİ TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

### 26. SATIŞ GELİRLERİ VE SATIŞLARIN MALİYETİ (-)

<b>Satış Gelirleri</b>	<b>01.01.-30.06.2012</b>	<b>01.01.-30.06.2011</b>
Yurtiçi satışlar	3.698.369	3.784.263
Yurtdışı satışlar	108.627	41.975
Diğer gelirler	40.267	141.625
<b>Brüt satışlar</b>	<b>3.847.263</b>	<b>3.967.863</b>
Satıştan iadeler (-)	(426.446)	(450.626)
Satış iskontoları (-)	(28.242)	(23.263)
Ertelenmiş finansman gideri	(123.047)	(100.063)
<b>Toplam</b>	<b>(577.735)</b>	<b>(573.952)</b>
<b>Net satışlar</b>	<b>3.269.528</b>	<b>3.393.911</b>
<b>Satışların Maliyeti</b>	<b>01.01.-30.06.2012</b>	<b>01.01.-30.06.2011</b>
Satılan mamul maliyeti	2.350.801	2.920.387
Satılan ticari mal maliyeti	248.125	36.384
Ertelenmiş finansman geliri	(137.047)	(116.663)
<b>Genel Toplam</b>	<b>2.461.879</b>	<b>2.840.108</b>

### 27. PAZARLAMA, SATIŞ VE DAĞITIM GİDERLERİ, GENEL YÖNETİM GİDERLERİ, ARAŞTIRMA VE GELİŞTİRME GİDERLERİ (-)

<b>Pazarlama Satış ve Dağıtım Giderleri (-)</b>	<b>01.01.-30.06.2012</b>	<b>01.01.-30.06.2011</b>
Amortisman giderleri	29.065	24.193
Seyahat giderleri	28.890	21.586
Araç ve gayrimenkul kira giderleri	84.461	18.647
Personel giderleri	163.093	88.629
Kargo ve posta giderleri	10.223	16.230
Araçlara ilişkin yakıt ve sigorta giderleri	41.790	33.557
Tamir, bakım ve onarım giderleri	44.607	-
Reklam ve ilan giderleri	4.094	2.827
Ciro primleri	7.601	10.560
Elektrik, su ve telefon giderleri	13.590	1.067
Abone ve aidat giderleri	8.647	-
Diğer giderler	22.011	184
<b>Toplam</b>	<b>458.072</b>	<b>217.480</b>

## RODRİGO TEKSTİL TURİZM İNŞAAT GIDA TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2012 VE 31 ARALIK 2011 TARİHLERİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT MALİ TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

Genel Yönetim Giderleri (-)	01.01.-30.06.2012	01.01.-30.06.2011
Amortisman giderleri	7.587	7.417
Kıdem tazminat kaşılığı	16.445	9.174
Pesonel giderleri	32.113	17.848
Vergi, resim ve harç giderleri	10.149	9.624
Haberleşme giderleri	1.562	13.021
Kırtasiye giderleri	9.953	26.742
Elektrik,doğal gaz ve su giderleri	13.100	23.829
Mali ve hukuki müşavirlik giderleri	34.998	9.776
Banka giderleri	4.617	2.904
Huzur hakkı	100.821	-
Bakım onarım giderleri	3.181	3.155
Küçük demirbaş giderleri	2.111	1.053
Güvenlik giderleri	1.236	8.372
Noter ve aidat giderleri	3.631	1.479
Diğer giderler	13.486	27.353
<b>Toplam</b>	<b>254.990</b>	<b>161.747</b>

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

### 28. NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER

Niteliklerine göre giderler	01.01.-30.06.2012	01.01.-30.06.2011
Satılan mamül maliyeti	104	104
Pazarlama satış dağıtım	29.065	24.193
Genel yönetim giderleri	7.587	7.417
<b>Amortisman giderleri toplam</b>	<b>36.756</b>	<b>31.714</b>
Satılan mamül maliyeti	323.492	181.827
Pazarlama satış dağıtım	163.093	88.629
Genel yönetim giderleri	32.113	17.848
<b>Personel giderleri toplam</b>	<b>518.698</b>	<b>288.304</b>

### 29. DİĞER FAALİYET GELİRLERİ / GİDERLERİ (-)

Diğer faaliyet gelirleri	01.01.-30.06.2012	01.01.-30.06.2011
Konusu kalmayan karşılıklar	304.332	-
Faaliyetle ilgili diğer gelir ve karlar	249	1.799
Cari hesap mutabakat farkları	74.050	-
Oto hasar gelirleri	2.775	790
Sabit kıymet satış karı	-	1.833
<b>Toplam</b>	<b>381.406</b>	<b>4.422</b>

## RODRİGO TEKSTİL TURİZM İNŞAAT GIDA TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2012 VE 31 ARALIK 2011 TARİHLERİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE  
AİT MALİ TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

### 29. DİĞER FAALİYET GELİRLERİ / GİDERLERİ (-) (devamı)

Dİğer faaliyet giderleri (-)	01.01.-30.06.2012	01.01.-30.06.2011
Karşılık giderleri	690.002	117.030
Vergi, resim, harç ve cezalar	94.865	3.309
Faaliyetle ilgili diğer giderler ve zararlar	2.214	2.452
Sabit kıymet satış zararı	90.911	-
<b>Toplam</b>	<b>877.992</b>	<b>122.791</b>

### 30. FİNANSAL GELİRLER

	01.01.-30.06.2012	01.01.-30.06.2011
Kambiyo karları	2.631	106
<b>Toplam</b>	<b>2.631</b>	<b>106</b>

### 31. FİNANSAL GİDERLER (-)

	01.01.-30.06.2012	01.01.-30.06.2011
Menkul kıymet değer düşüklüğü	23.227	-
Kambiyo zararları	13.333	-
Finansman giderleri	232.570	51.340
<b>Toplam</b>	<b>269.130</b>	<b>51.340</b>

### 32. 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 (30.06.2011 – % 20).

Dönem karı vergi yükümlülüğü (Bilanço):	30 Haziran 2012	31 Aralık 2011
Dönem karı vergi diğer yasal yükümlülük karşılıkları	5.359	4.110
Peşin ödenen dönem karı vergi diğer yasal yükümlülük karşılıkları (-)	(2.189)	-
<b>Toplam</b>	<b>3.170</b>	<b>4.110</b>

Gelir tablosundaki vergi karşılığı:	01.01.-30.06.2012	01.01.-30.06.2011
Dönem karı vergi diğer yasal yükümlülük karşılıkları	(5.359)	-
Ertelenmiş vergi geliri / (gideri)	(23.972)	10.262
<b>Toplam</b>	<b>(29.331)</b>	<b>10.262</b>

	30 Haziran 2012	31 Aralık 2011
Ertelenen vergi varlıkları	57.180	71.146
Ertelenen vergi yükümlülükleri	(19.254)	(9.248)
Ertelenen vergi varlıkları / (yükümlülükleri), net	<b>37.926</b>	<b>61.898</b>

## RODRİGO TEKSTİL TURİZM İNŞAAT GIDA TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2012 VE 31 ARALIK 2011 TARİHLERİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE  
AİT MALİ TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

Birikmiş Geçici Zamanlama Farkları	30 Haziran 2012	31 Aralık 2011
<b>Ertelenen Vergi Varlıkları</b>		
Şüpheli alacaklar	95.414	230.671
Maddi/maddi olmayan duran varlık düzeltmesi	34.162	39.340
Ticari alacak reeskontu	87.081	50.768
Kıdem tazminatı karşılığı	45.102	33.857
Banka kredileri	918	1.096
Finansal varlık değer düşüklüğü	23.227	-
<b>Toplam</b>	<b>285.904</b>	<b>355.732</b>
<b>Ertelenen Vergi Yükümlülükleri</b>		
Maddi/maddi olmayan duran varlık düzeltmesi	(9.986)	(10.274)
Ticari borç reeskontu	(86.279)	(35.966)
<b>Toplam</b>	<b>(96.265)</b>	<b>(46.240)</b>
<b>Ertelenen Vergi Aktifi/ (Pasifi)</b>	<b>189.639</b>	<b>309.492</b>
<b>Ertelenen Vergi Varlıkları / (Yükümlülükleri)</b>	<b>30 Haziran 2012</b>	<b>31 Aralık 2011</b>
<b>Ertelenen Vergi Varlıkları</b>		
Şüpheli alacaklar	19.083	46.134
Maddi/maddi olmayan duran varlık düzeltmesi	6.832	7.868
Ticari alacak reeskontu	17.416	10.154
Kıdem tazminatı karşılığı	9.020	6.771
Banka kredileri	184	219
Finansal varlık değer düşüklüğü	4.645	-
<b>Toplam</b>	<b>57.180</b>	<b>71.146</b>
<b>Ertelenen Vergi Yükümlülükleri</b>		
Maddi/maddi olmayan duran varlık düzeltmesi	(1.998)	(2.055)
Ticari borç reeskontu	(17.256)	(7.193)
<b>Toplam</b>	<b>(19.254)</b>	<b>(9.248)</b>
<b>Ertelenen Vergi Net,</b>	<b>37.926</b>	<b>61.898</b>

## RODRİGO TEKSTİL TURİZM İNŞAAT GIDA TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2012 VE 31 ARALIK 2011 TARİHLERİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE  
AİT MALİ TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

	<u>30 Haziran 2012</u>	<u>31 Aralık 2011</u>
1 Ocak açılışındaki ertelenen vergi varlığı / yükümlülüğü	61.898	81.204
Ertelenmiş vergi gideri / (geliri)	(23.972)	(19.306)
Cari dönem ertelenen vergi yükümlülüğü	<u>37.926</u>	<u>61.898</u>
<b>Vergi karşılığı mutabakatı:</b>	<b>01.01.-30.06.2012</b>	<b>01.01.-30.06.2011</b>
Faaliyetlerden elde edilen vergi öncesi kar / (zarar)	(668.498)	4.973
%20 vergi oranı üzerinden hesaplanan vergi	-	995
<i>Vergi etkileri:</i>		
- vergiye tabi olmayan gelirler / (giderler)	(133.698)	(12.408)
- kanunen kabul edilmeyen giderler	163.029	1.151
<b>Gelir tablosundaki vergi karşılığı geliri(-)/gideri</b>	<b>29.331</b>	<b>(10.262)</b>

### 33. HİSSE BAŞINA KAZANÇ / (KAYIP)

	<u>30 Haziran 2012</u>	<u>31 Aralık 2011</u>
Çıkarılmış adi hisselerin ağırlıklı ortalama adedi	4.800.000	1.000.000
Net dönem karı / (zararı) (TL)	(697.829)	146.802
Hisse başına kazanç / (kayıp) (TL)	(0,14538)	0,14680

### 34. İLİŞKİLİ TARAFLAR

	<u>30 Haziran 2012</u>	<u>31 Aralık 2011</u>
<b>İlişkili Taraflardan Alacaklar</b>		
RDG Spor Mağazacılık Ltd. Şti.	1.125.034	1.082.013
İlişkili taraf alacak reeskontu	(46.039)	(17.068)
<b>Toplam</b>	<b>1.078.995</b>	<b>1.064.945</b>
<b>İlişkili Taraflara Borçlar</b>		
Mahmut Küçükdoğan (*)	17.280	-
Bekir Küçükdoğan	4.466	888.715
İlişkili taraf borç reeskontu	(888)	-
<b>Toplam</b>	<b>20.858</b>	<b>888.715</b>

(\*) Şirket'in merkez binasına ilişkin kira borçlarından oluşmaktadır.

## RODRİGO TEKSTİL TURİZM İNŞAAT GIDA TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2012 VE 31 ARALIK 2011 TARİHLERİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT MALİ TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

### 34. İLİŞKİLİ TARAFLAR (devamı)

İlişkili Taraflara Yapılan Satışlar (1)	30 Haziran 2012	31 Aralık 2011
RDG Spor Mağazacılık Ltd. Şti.	-	402.023
<b>Toplam</b>	<b>-</b>	<b>402.023</b>
İlişkili Taraflardan Yapılan Alışlar (2)	30 Haziran 2012	31 Aralık 2011
Mahmut Küçükdoğan	17.280	17.280
RDG spor mağazacılık ltd.şti.	2.214	-
<b>Toplam</b>	<b>19.494</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.

	30 Haziran 2012	31 Aralık 2011
Ortaklara, Yönetim Kurulu üyelerine sağlanan kısa vadeli faydalar		
-Huzur hakkı	100.821	-
-Ücretler	-	-
<b>Toplam</b>	<b>100.821</b>	<b>-</b>

### 35. 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 bulundurmaya suretiyle likidite riskini yönetmektedir.

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

	30 Haziran 2012	31 Aralık 2011
Dönen varlıklar	7.279.262	4.454.119
Kısa vadeli borçlar	3.561.084	4.155.045
<b>Dönen varlıklar/ Kısa vadeli borçlar</b>	<b>2,04</b>	<b>1,07</b>

**Kredi Riski:** Şirket'in kullandırılan kredileri bulunmadığından dolayı karşı tarafın anlaşma yükümlülüklerini yerine getirememesinden kaynaklanan bir risk mevcut değildir. Şirket'in finansal araçlardan dolayı maruz kaldığı kredi riskine ilişkin detaylı bilgi aşağıdaki tablolarda verilmiştir.

## RODRİGO TEKSTİL TURİZM İNŞAAT GIDA TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

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

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

#### Finansal araç türleri itibariyle maruz kalınan kredi riskleri

30 Haziran 2012	Alacaklar				Bankalardaki Mevduat	Diğer
	Ticari Alacaklar		Diğer Alacaklar			
	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	İlişkili Taraf	Diğer Taraf		
<b>Raporlama tarihi itibariyle maruz kalınan azami kredi riski</b>	<b>1.078.995</b>	<b>878.671</b>	<b>-</b>	<b>23.275</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
<b>A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri</b>	1.078.995	878.671	-	23.275	-	-
<b>B. Koşulların yeniden görüşülmüş bulunan, aksi takdirde vadesi geçmiş veya değer düşüklüğüne uğramış sayılacak finansal varlıkların defter değeri</b>	-	-	-	-	-	-
<b>C. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri</b>	-	-	-	-	-	-
- Teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
<b>D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri</b>	-	-	-	-	-	-
-Vadesi geçmiş (Brüt defter değeri)	-	850.384	-	-	-	-
-Değer düşüklüğü (-)	-	(850.384)	-	-	-	-
-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	-	-	-	-	-	-
<b>E. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar</b>	-	-	-	-	-	-



## RODRİGO TEKSTİL TURİZM İNŞAAT GIDA TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

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

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

Finansal araç türleri itibariyle maruz kalınan kredi riskleri (devamı)

31 Aralık 2011	Alacaklar				Bankalardaki Mevduat	Diğer
	Ticari Alacaklar		Diğer Alacaklar			
	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	İlişkili Taraf	Diğer Taraf		
<b>Raporlama tarihi itibariyle maruz kalınan azami kredi riski</b>	<b>1.064.945</b>	<b>1.073.893</b>	-	<b>13.863</b>	-	-
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
<b>A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri</b>	1.064.945	1.073.893	-	13.863	-	-
<b>B. Koşulların yeniden görüşülmüş bulunan, aksi takdirde vadesi geçmiş veya değer düşüklüğüne uğramış sayılacak finansal varlıkların defter değeri</b>	-	-	-	-	-	-
<b>C. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri</b>	-	-	-	-	-	-
- Teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
<b>D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri</b>	-	-	-	-	-	-
-Vadesi geçmiş (Brüt defter değeri)	-	464.714	-	-	-	-
-Değer düşüklüğü (-)	-	(464.714)	-	-	-	-
-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	-	-	-	-	-	-
<b>E. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar</b>	-	-	-	-	-	-

## RODRİGO TEKSTİL TURİZM İNŞAAT GIDA TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2012 VE 31 ARALIK 2011 TARİHLERİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT MALİ TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

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

Likidite riskine ilişkin açıklamalar

#### 30 Haziran 2012

Beklenen Vadeler	Defter Değeri	Beklenen nakit çıkışlar toplamı	0-12 ay arası	1-5 yıl arası
<b>Türev Olmayan Finansal Yükümlülükler</b>	<b>3.561.084</b>	<b>3.618.619</b>	<b>3.618.619</b>	-
Banka kredileri	1.225.777	1.197.921	1.197.921	-
Finansal kiralama yükümlülükleri	-	-	-	-
Ticari borçlar	2.021.065	2.106.456	2.106.456	-
Diğer borçlar	101.604	101.604	101.604	-
Diğer yükümlülükler	212.638	212.638	212.638	-

#### 30 Haziran 2011

Beklenen Vadeler	Defter Değeri	Beklenen nakit çıkışlar toplamı	0-12 ay arası	1-5 yıl arası
<b>Türev Olmayan Finansal Yükümlülükler</b>	<b>4.155.045</b>	<b>4.189.915</b>	<b>4.189.915</b>	-
Banka kredileri	1.417.401	1.416.305	1.416.305	-
Finansal kiralama yükümlülükleri	-	-	-	-
Ticari borçlar	2.383.690	2.419.656	2.419.656	-
Diğer borçlar	132.019	132.019	132.019	-
Diğer yükümlülükler	221.935	221.935	221.935	-

#### Kur riski

Yabancı para cinsinden varlık ve yükümlülükleri yoktur (31 Aralık 2011– Yoktur).

### 36. 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.

### 37. BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

a) 01.07.2012 tarihinden itibaren kıdem tazminatı tavanı 3.033,98 TL'dir.

b) Şirket Ünvanı, 31 Temmuz 2012 tarihli 8123 sayılı Türkiye Ticaret Sicil Gazetesinde belirtildiği üzere Rodrigo Tekstil Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi olarak değiştirilmiştir.

c) Şirket, 01.08.2012 tarihli ve 2012/11 no'lu yönetim kurulu kararı ile 5.000 Euro sermayeli CAPPON s.r.o şirketine %80 oranında iştirak etmeye karar vermiştir.

## **RODRİGO TEKSTİL TURİZM İNŞAAT GIDA TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ**

30 HAZİRAN 2012 VE 31 ARALIK 2011 TARİHLERİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE  
AİT MALİ TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

---

- d) İlişkili taraf olan RDG Spor Mağazacılık Ltd. Şti.'nden olan 1.125.034 TL alacağı için 15 Kasım 2012 tarihinde 490.000 Euro (1.119.454 TL) tahsil etmiştir.
- e) Şirket Ağustos 2012'de Mahmut Tekstil Teknoloji ve Elektrik Tic. San. Ltd. Şti.'ne toplam 247.800 TL tutarında sipariş avansı göndermiştir. Verilen avansa ilişkin olarak şirket, 08 ve 09 Kasım 2012 tarihlerinde Mahmut Tekstil Teknoloji ve Elektrik Tic. San. Ltd. Şti.'nden toplam 245.496 TL tutarında stok alımı gerçekleştirmiştir.

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

Finansal tablolar yayınlanmak üzere 15 Kasım 2012 tarihinde Şirket Yönetim Kurulu tarafından onaylanmıştır. Böyle bir niyet olmamakla beraber, Şirket Yönetimi'nin ve bazı düzenleyici organların yasal mevzuata göre düzenlenmiş finansal tabloları yayımlandıktan sonra değiştirmeye yetkileri vardır.