

Tekstil Finansal Kiralama
Anonim Şirketi

30 Eylöl 2007
Ara Hesap Dönemine Ait
Mali Tablolar ve
Dipnotları

TEKSTİL FİNANSAL KİRALAMA A.Ş.
30 Eylül 2007 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Ara Hesap
Dönemine Ait Mali Tabloları Tamamlayıcı Dipnotlar
(Birim:Aksi Belirtilmedikçe Yeni Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

1 Şirket'in organizasyonu ve faaliyet konusu

Tekstil Finansal Kiralama Anonim Şirketi ("Şirket") 1992 tarihli 3226 sayılı Finansal Kiralama Kanunu hükümleri çerçevesinde Hazine ve Dış Ticaret Müsteşarlığı'ndan alınan izne takiben, Türkiye'de faaliyet göstermek üzere kurulmuştur. Şirket'in hisselerinin bir bölümü İstanbul Menkul Kıymetler Borsası'nda 20 Şubat 1995 tarihinden beri işlem görmektedir.

Şirket ağırlıklı olarak inşaat, tekstil, metal ana sanayi, makina, kimya endüstrisi ve madencilik sektörlerinde faaliyet gösteren firmalarla çalışmaktadır.

Şirket, Türkiye'de kayıtlı olup aşağıdaki adreste faaliyet göstermektedir:

Aydınevler Mahallesi, İnönü Caddesi, GSD Binası, No:14
Küçükyalı/ İstanbul

Şirket'in ortakları ve paylarına ilişkin bilgiler aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2007		31 Aralık 2006	
	Tutar	%	Tutar	%
GSD Holding A.Ş. (GSD Holding)	9,257,307	54.45	9,256,696	54.45
Halka arz	7,741,418	45.54	7,741,418	45.54
Diğer	<u>1,275</u>	<u>0.01</u>	<u>1,886</u>	<u>0.01</u>
Tarihsel Tutar	17,000,000	100.00	17,000,000	100.00
Özsermaye enflasyon düzeltme farkı	<u>4,717,517</u>		<u>4,717,517</u>	
Enflasyona göre düzeltilmiş tutar	<u>21,717,517</u>		<u>21,717,517</u>	

Her ortağın sahip olduğu hisse oranında oy hakkı vardır. Ancak A, B ve D grubu hissedarlar yönetim kurulu seçmede ve ayrıca A ve B grubu hissedarlar denetçi seçiminde imtiyaz sahibidir.

30 Eylül 2007 ve 31 Aralık 2006 tarihlerinde sona eren hesap dönemleri içinde çalışan ortalama personel sayısı kategorilerine göre aşağıdaki tablodaki gibidir:

	30 Eylül	31 Aralık
	2007	2006
Üst düzey	4	4
Orta düzey	9	6
Memur	<u>10</u>	<u>9</u>
Toplam	<u>23</u>	<u>19</u>

TEKSTİL FİNANSAL KİRALAMA A.Ş.
30 Eylül 2007 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Ara Hesap
Dönemine Ait Mali Tabloları Tamamlayıcı Dipnotlar
(Birim:Aksi Belirtilmedikçe Yeni Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

2 Mali tabloların sunum esasları

2.1 Uygulanan Muhasebe Standartları

Şirket, muhasebe kayıtlarını Maliye Bakanlığı'nca yayımlanmış Tek Düzen Hesap Planı çerçevesinde Türk Ticaret Kanunu ve Türk Vergi Mevzuatına uygun olarak tutmakta ve yasal mali tablolarını da buna uygun olarak Yeni Türk Lirası (YTL) olarak hazırlamaktadır.

İlişikteki ara dönem mali tablolar, Şirket yasal kayıtlarına dayanarak yapılan sınıflama ve düzeltmeler ile, mali tabloların gerçeği yansıtması ilkesi doğrultusunda, Sermaye Piyasası Kurulu (SPK) tarafından yayımlanan muhasebe ilkelerine ve raporlama standartlarına uygun olarak hazırlanmıştır. SPK, muhasebe standartlarının tam kapsamlı olarak tanımlandığı Seri: XI, No:25 sayılı "Sermaye Piyasasında Muhasebe Standartları Hakkında Tebliğ" yayımlamıştır. Anılan tebliğde, alternatif olarak Uluslararası Finansal Raporlama Standartları uygulanıldığında da, Tebliğ'de öngörülen düzenleme ve ilan yükümlülüklerinin yerine getirilmiş sayılacağı belirtilmiştir. Şirket'in ilişikteki mali tabloları, yukarıda bahsedildiği üzere SPK'nın izin verdiği alternatif uygulama çerçevesinde hazırlanmış.

İlişikteki ara dönem mali tablolar ve dipnotlar SPK tarafından belirlenen raporlama formatına uygun olarak sunulmuştur.

2.2 Yüksek Enflasyon Dönemlerinde Mali Tabloların Düzeltilmesi

SPK 17 Mart 2005 tarih ve 11/367 sayılı kararı ile yüksek enflasyon döneminin sona erdiğini ve ayrıca yüksek enflasyon döneminin devamına ilişkin emarelerin büyük ölçüde kalktığını belirterek, SPK tarafından yayımlanan muhasebe standartlarına göre raporlama yapan ve Türkiye'de faaliyetlerini sürdüren şirketler için 1 Ocak 2005 tarihinden geçerli olmak üzere enflasyon muhasebesi uygulamasına son vermiştir.

2.3 Konsolidasyon Esasları

Şirket'in konsolide ettiği finansal varlığı bulunmamaktadır.

2.4 Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Tarihli Mali Tabloların Düzeltilmesi

Şirket 31 Aralık 2003 tarihinde sona eren yıllık hesap döneminden itibaren mali tablolarını SPK'nın Seri XI, No: 25 sayılı tebliği çerçevesinde kamuya sunmaya başlamıştır. 30 Eylül 2007 tarihli ara dönem mali tabloları söz konusu tebliğ uyarınca bir önceki dönem (31 Aralık 2006 hesap dönemi) ve bir önceki ara hesap dönemi (30 Eylül 2006) ile tutarlı bir şekilde hazırlanmıştır.

Cari dönem mali tabloları sunumu ile uygunluk sağlaması açısından karşılaştırmalı bilgilerin bazılarının yeniden sınıflandırılması dışında önceki dönem mali tablolarında herhangi bir düzeltme bulunmamaktadır.

2.5 Netleştirme

Finansal varlıklar ve yükümlülükler, yasal olarak netleştirme hakkının var olması, net olarak ödemesi veya tahsilinin mümkün olması veya varlığın elde edilmesi ile yükümlülüğün yerine getirilmesinin eş zamanlı olarak gerçekleşebilmesi halinde, bilançoda net değerleri ile gösterilirler. Şirket, kredi alımında ödeyip borçlanma süresi boyunca giderleştirdiği faizi borçlanma tutarından netleştirmiştir.

TEKSTİL FİNANSAL KİRALAMA A.Ş.
30 Eylül 2007 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Ara Hesap
Dönemine Ait Mali Tabloları Tamamlayıcı Dipnotlar
(Birim:Aksi Belirtilmedikçe Yeni Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

3 Uygulanan Değerleme İlkeleri/Muhasebe Politikaları

3.1 Hasılat

Finansal kiralama, kiralama konusu varlık, net kira yatırımına eşit bir alacak olarak mali tablolarda izlenir. Finansal kiralama ile ilgili finansman geliri, finansal kiralama kapsamındaki net yatırıma sabit bir dönemsel getiri getirecek şekilde belirlenir. Alınan kira ödemeleri anapara ve kazanılmamış finansman gelirlerini azaltacak şekilde brüt kira yatırımının tutarından düşülür.

Kazanılmamış faiz geliri, brüt kira yatırımı ile kiralamadaki zımni faiz oranı üzerinden brüt yatırımın bugünkü değeri arasındaki farktır. Zımni faiz oranı, kiralamanın başlangıcı itibarıyla, asgari kira ödemeleri ile garanti edilmemiş hurda değer toplamını, kiralanan varlığın makul değeri ile başlangıç maliyetlerinin toplamına eşitleyen iskonto oranıdır.

3.2 Stoklar

Yoktur.

3.3 Maddi Varlıklar

Maddi varlıklar, 1 Ocak 2005 tarihinden önce satın alınan kalemler için 31 Aralık 2004 tarihi itibarıyla enflasyonun etkilerine göre düzeltilmiş maliyet değerlerinden ve 31 Aralık 2004 tarihinden sonra satın alınan kalemler için satın alım maliyet değerlerinden birikmiş amortisman ve kalıcı değer kayıpları düşülerek yansıtılır.

Sonradan ortaya çıkan giderler

Maddi varlıkların herhangi bir parçasını değiştirmekten doğan giderler bakım onarım maliyetleri ile birlikte aktifleştirilebilirler veya gider olarak yazılırlar. Söz konusu sonradan ortaya çıkan harcamalar duruma göre varlığın gelecekteki ekonomik faydasını artırıcı nitelikte ise aktifleştirilebilirler. Tüm diğer giderler oluştuğu gelir tablosunda gider kalemleri içinde muhasebeleştirilir.

Amortisman

Maddi varlıklara ilişkin amortismanlar, varlıkların faydalı ömürlerine göre aktive giriş veya montaj tarihleri esas alınarak doğrusal amortisman yöntemi kullanılarak ayrılmıştır. Özel maliyetler doğrusal amortisman yöntemi kullanılarak ilgili kira süresince amortismanı tabi tutulur.

Aşağıda belirtilen oranlar ilgili aktiflerin tahmini faydalı ömürlerine yakındır;

	<u>Süre (Yıl)</u>
Taşıtlar	5
Döşeme ve demirbaşlar	5
Özel maliyetler	5

Maddi varlıkların elden çıkartılması sonucu oluşan kar ve zararlar, “diğer faaliyetlerden gelir ve karlar” ve “diğer faaliyetlerden gider ve zararlar” hesaplarına dahil edilirler.

TEKSTİL FİNANSAL KİRALAMA A.Ş.
30 Eylül 2007 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Ara Hesap
Dönemine Ait Mali Tabloları Tamamlayıcı Dipnotlar
(Birim:Aksi Belirtilmedikçe Yeni Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

3 Uygulanan Değerleme İlkeleri/Muhasebe Politikaları (notun devamı)

3.4 Maddi Olmayan Duran Varlıklar

Maddi olmayan varlıklar, bilgi işlem ve yazılım programlarını içermektedir. Bilgi işlem ve yazılım programları, 1 Ocak 2005 tarihinden önce satın alınan kalemler için 31 Aralık 2004 tarihi itibarıyla enflasyonun etkilerine göre düzeltilmiş maliyet değerlerinden ve 31 Aralık 2004 tarihinden sonra satın alınan kalemler için satın alım maliyet değerlerinden birikmiş itfa payları ile kalıcı değer kayıpları düşülerek yansıtılır. Maddi olmayan varlıklara ilişkin itfa payları, ilgili varlıkların tahmini iktisadi ömürleri üzerinden, satın alım tarihinden itibaren iktisadi ömür senelerini aşmamak kaydıyla doğrusal amortisman yöntemi kullanılarak ayrılmıştır.

3.5 Finansal Varlıklar

Finansal varlıklar içinde yer alan bağlı menkul kıymetler, satılmaya hazır menkul değerler olarak sınıflanmış olup müteakip değerlemelerinden doğan kazanç ve kayıplar gelir tablosuna yansıtılacak şekilde makul değerleri üzerinden muhasebeleştirilirler. Güvenilir bir makul değer bulunmadığı durumlarda söz konusu menkul değerler maliyet tutarları üzerinden gösterilmektedir. Elde edilen temettüleri tahsil edildiğinde gelir olarak kaydedilir.

Bağlı menkul kıymetler elden çıkarıldıklarında, satış değeri ve defter değeri arasındaki fark kar veya zarar olarak gelir tablosu hesaplarında muhasebeleştirilir.

3.6 Değer Düşüklüğü

Şirket, her bilanço tarihinde, ertelenmiş vergi varlığı dışında kalan her bir varlığa ilişkin değer kaybının olduğuna dair herhangi bir gösterge olup olmadığını değerlendirir. Böyle bir gösterge mevcutsa, o varlığın geri kazanılabilir tutarı tahmin edilir. Eğer söz konusu varlığın veya o varlığa ait nakit üreten herhangi bir biriminin kayıtlı değeri, kullanım veya satış yoluyla geri kazanılacak tutarından yüksekse değer düşüklüğü meydana gelmiştir. Geri kazanılabilir tutar varlığın net satış fiyatı ile kullanım değerinden yüksek olanı seçilerek bulunur. Kullanım değeri, bir varlığın sürekli kullanımından ve faydalı ömrü sonunda elden çıkarılmasından elde edilmesi beklenen nakit akımlarının tahmin edilen bugünkü değeridir. Değer düşüklüğü kayıpları gelir tablosunda muhasebeleştirilir.

Finansal kiralama alacakları tahsili mümkün olmayan kısımları için ayrılan özel karşılık tutarları düşüldükten sonraki kalan değerleri üzerinden mali tablolarda yer alır. Özel karşılıklar, finansal kiralama alacaklarının düzenli gözden geçirilmesi sonucu değer düşüklüğüne uğradığı tespit edilen sözkonusu alacakların defter değeri üzerinden, bu alacakları tahsil edilebilir değerlerine getirmek için ayrılır. Şüpheli hale gelen bir finansal kiralama alacağı ilgili tüm yasal prosedürlerin tamamlanması ve net zararın tespitinden sonra kayıtlardan çıkarılır.

Bir varlıkta oluşan değer düşüklüğü kaybı, o varlığın geri kazanılabilir tutarındaki müteakip artışın, değer düşüklüğünün kayıtlara alınmalarını izleyen dönemlerde ortaya çıkan bir olayla ilişkilendirilebilmesi durumunda daha önce değer düşüklüğü ayrılan tutarı geçmeyecek şekilde geri çevrilir.

TEKSTİL FİNANSAL KİRALAMA A.Ş.
30 Eylül 2007 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Ara Hesap
Dönemine Ait Mali Tabloları Tamamlayıcı Dipnotlar
(Birim:Aksi Belirtilmedikçe Yeni Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

3 Uygulanan Değerleme İlkeleri/Muhasebe Politikaları (notun devamı)

3.7 Borçlanma Maliyetleri

Tüm finansman giderleri, oluştuğu dönemlerde gelir tablosuna kaydedilmektedir.

3.8 Finansal Araçlar

(i) Sınıflandırma

Alım-satım amaçlı finansal araçlar, kısa vadeli kar amacıyla gerçekleştirilmektedir. Korunma amaçlı olarak sınıflanamayacak türev araçları, alım-satım amaçlı türev araçları olarak sınıflanır.

İşletme kaynaklı krediler, Şirket'in bir bankadan doğrudan para kaynağı sağlamasıyla oluşturduğu kredilerdir. Bu krediler, bankadan ters repo yoluyla edinilen devlet tahvilleri ve hazine bonolarıyla teminat altına alınmıştır.

Vadeye kadar elde tutulacak finansal varlıklar, vadesine kadar elde tutulma niyetiyle edinilen, fonlama kabiliyeti dahil olmak üzere vade sonuna kadar elde tutulabilmesi için gerekli koşulların sağlanmış olduğu, sabit veya belirlenebilir ödemeleri ile sabit vadesi bulunan menkul kıymetlerden oluşmaktadır.

Satılmaya hazır menkul kıymetler, vadeye kadar elde tutulacak menkul kıymetler ve alım-satım amaçlılar dışında kalan menkul kıymetlerden oluşmaktadır.

(ii) Muhasebeleştirme

Alım-satım amaçlı finansal araçlar ve satılmaya hazır menkul kıymetler, bu varlıkların satın alma taahhütünün gerçekleştiği tarihte kayda alınır. Bu tarihten itibaren bu varlıkların makul değerlerindeki değişimlerle ilgili kar ve zararlar muhasebeleştirilir.

Vadeye kadar elde tutulacak varlıklar ve işletme kaynaklı krediler, Şirket'e transfer oldukları gün muhasebeleştirilirler.

(iii) Değerleme

Finansal araçlar, işlem maliyetleri dahil olmak üzere maliyet değerleri üzerinden değerlendirilir. İlk kaydın ardından, belirli bir piyasa değeri olmayan ve fiyatı ölçülemeyen finansal araçlar, işlem maliyetleri dahil edilmek ve varsa değer düşüklüğü karşılığı ayrılmak suretiyle maliyet değerleriyle kaydedilir. Bunlar dışında alım-satım amaçlı finansal araçlar ve satılmaya hazır menkul kıymetler piyasa değerleriyle ölçülür.

Ticari olmayan bütün finansal borçlar, krediler, alacaklar ve vadeye kadar elde tutulacak varlıklar, varsa değer düşüklüğü karşılığı ayrıldıktan sonra iskonto edilmiş maliyet değerlerinden değerlendirilir. İskonto edilmiş maliyet, etkin faiz oranı metoduyla hesaplanır, Primler ve iskontolar ilk işlem maliyetleri dahil olmak üzere ilgili finansal aracın maliyetine dahil edilir ve etkin faiz oranıyla iskontoya tabi tutulur.

(iv) Makul değer ile değerlendirme prensipleri

Finansal araçların makul değeri, bilanço tarihindeki işlem maliyetleri düşülmemiş piyasa değerleri baz alınarak hesaplanır. Eğer belirli bir piyasa değeri yoksa, makul değer fiyatlandırma modelleri veya indirgenmiş nakit akım teknikleri kullanılarak bulunur. Ancak, tahmini makul değere ulaşabilmek kanaat kullanmak gerektirdiğinden, makul değer ölçümleri mevcut piyasa koşullarında oluşabilecek değerleri yansıtmayabilir.

Piyasada işlem görmeyen türev finansal araçların makul değerleri, karşı tarafın güvenilirliği ve sözleşmenin bilanço tarihinde sona ermesi durumunda, Şirket'in alacağı veya yükümlü olduğu miktar mevcut piyasa koşulları gözönünde bulundurularak tahmin edilmektedir.

TEKSTİL FİNANSAL KİRALAMA A.Ş.
30 Eylül 2007 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Ara Hesap
Dönemine Ait Mali Tabloları Tamamlayıcı Dipnotlar
(Birim:Aksi Belirtilmedikçe Yeni Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

3 Uygulanan Değerleme İlkeleri/Muhasebe Politikaları (notun devamı)

(v) Makul değerdeki değişimler

Alım-satım amaçlı türev finansal araçların makul değerlerindeki değişimlere bağlı olarak ortaya çıkan gelir ve giderler, gelir tablosunda muhasebeleştirilir.

(vi) Özel finansal araçlar

Nakit ve nakit benzeri değerler, nakit ve nakit benzeri değerler, kasa ve bankalar ile üç ay ve daha kısa vadeli, likit varlıklardır.

(vii) Muhasebe kayıtlarından çıkarılma

Finansal varlıklar, Şirket bu varlıklar üzerindeki sözleşmeye bağlı haklarını kaybettiği zaman muhasebe kayıtlarından çıkarılır. Bu olay finansal varlıklar satıldığı, süresi dolduğu veya haklarından feragat edildikleri zaman gerçekleşir. Finansal borçlar, yükümlülük yerine getirildiği, iptal edildiği veya süresi dolduğunda kayıtlardan çıkarılır.

3.9 İşletme Birleşmeleri

Yoktur.

3.10 Kur Değişiminin Etkileri

Yabancı para cinsinden yapılan işlemler, işlem tarihindeki yabancı para kuru ile YTL'ye çevrilmektedir. Yabancı para parasal varlıklar ve borçlar, bilanço tarihinde geçerli kur üzerinden dönem sonunda Yeni Türk Lirası'na çevrilmektedirler. Bu tip işlemlerden kaynaklanan kur farkları, gelir tablosuna yansıtılmaktadır. Makul değerleri ile gösterilen yabancı para birimi bazındaki parasal olmayan varlıklar ve borçlar makul değerlerinin belirlendiği günün kurundan YTL'ye çevrilerek ifade edilmektedir.

3.11 Hisse Başına Kar

Hisse başına kar miktarı, net dönem karının Şirket hisselerinin dönem içindeki ağırlıklı ortalama pay adedine bölünmesiyle hesaplanır.

3.12 Bilanço Tarihinden Sonraki Olaylar

Bilanço tarihi ile bilançonun yayımı için yetkilendirme tarihi arasında, işletme lehine veya aleyhine ortaya çıkan olayları ifade eder. Bilanço tarihi itibarıyla söz konusu olayların var olduğuna ilişkin yeni deliller olması veya ilgili olayların bilanço tarihinden sonra ortaya çıkması durumunda ve bu olaylar mali tabloların düzeltilmesini gerektiriyorsa, Şirket mali tablolarını yeni duruma uygun şekilde düzeltmektedir. Söz konusu olaylar mali tabloların düzeltilmesini gerektirmiyorsa Şirket söz konusu hususları ilgili dipnotlarında açıklamaktadır.

TEKSTİL FİNANSAL KİRALAMA A.Ş.
30 Eylül 2007 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Ara Hesap
Dönemine Ait Mali Tabloları Tamamlayıcı Dipnotlar
(Birim:Aksi Belirtilmedikçe Yeni Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

3 Uygulanan Değerleme İlkeleri/Muhasebe Politikaları (notun devamı)

3.13 Karşılıklar, Şarta Bağlı Yükümlülükler ve Şarta Bağlı Varlıklar

Herhangi bir karşılık tutarının mali tablolara alınabilmesi için; Şirket'in geçmiş olaylardan kaynaklanan mevcut bir hukuki veya taahhüde bağlı yükümlülüğün bulunması, bu yükümlülüğün yerine getirilmesi için ekonomik fayda içeren kaynakların işletmeden çıkmasının muhtemel olması ve söz konusu yükümlülük tutarının güvenilir bir biçimde tahmin edilebiliyor olması gerekmektedir. Söz konusu kriterler oluşmuşsa Şirket söz konusu hususları ilgili mali dipnotlarında açıklamaktadır. Paranın zaman değerinin etkisinin önemli olduğu durumlarda, karşılık tutarı; yükümlülüğün yerine getirilmesi için gerekli olması beklenen nakit çıkışlarının bugünkü değeri olarak belirlenir. Karşılıkların bugünkü değerlerine indirgenmesinde kullanılacak iskonto oranının belirlenmesinde, ilgili piyasalarda oluşan faiz oranı ile söz konusu yükümlülükle ilgili risk dikkate alınır.

Şarta bağlı varlıklar gerçekleşmedikçe muhasebeleştirilmemekte ve sadece dipnotlarda açıklanmaktadır.

3.14 Muhasebe Politikaları, Muhasebe Tahminlerinde Değişiklik ve Hatalar

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

3.15 Kiralama İşlemleri

Kiralayan taraf olarak Şirket

Şirket, finansal kiralamaya konu olan varlığı bu işleme konu olan yatırıma eşit değerinde bir alacak olarak göstermektedir. Finansal kiralama geliri net yatırım üzerinden sabit dönemsel getiri sağlayacak şekilde mali tablolara yansıtılır.

Kiracı taraf olarak Şirket

Finansal Kiralama

Finansal kiralama sözleşmesi altında, sahiplikle ilgili tüm risklerin ve faydaların kiracıya ait olduğu sabit kıymet transferleri, finansal kiralama işlemi olarak sınıflandırılmaktadır. Finansal kiralama yoluyla elde edilen sabit kıymetler, bilançoda, kira sözleşmesinin başlangıcındaki minimum kira ödemelerinin bilanço tarihi itibarıyla indirgenmiş değeri ile finansal kiralamaya konu malın makul değerinden düşük olanından birikmiş amortisman ve kalıcı değer kayıpları düşülerek yansıtılır. Finansal kiralamadan doğan borçlar, anaparanın ödenmesiyle azalırken, faiz ödemeleri gelir tablosunda yansıtılır.

Operasyonel Kiralama

Operasyonel kiralama işlemleri oluştukları dönemlerde gelir tablosuna kaydedilmektedir.

3.16 İlişkili Taraflar

Hissedarlık, sözleşmeye dayalı haklar, aile ilişkisi veya benzeri yollarla karşı tarafı doğrudan yada dolaylı bir şekilde kontrol edebilen veya önemli derecede etkileyebilen kuruluşlar, ilişkili kuruluş olarak tanımlanırlar. İlişkili kuruluşlara aynı zamanda sermayedarlar ve Şirket yönetimi de dahildir. İlişkili kuruluş işlemleri, kaynakların ve yükümlülüklerin ilişkili kuruluşlar arasında bedelli veya bedelsiz olarak transfer edilmesini içermektedir.

TEKSTİL FİNANSAL KİRALAMA A.Ş.
30 Eylül 2007 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Ara Hesap
Dönemine Ait Mali Tabloları Tamamlayıcı Dipnotlar
(Birim:Aksi Belirtilmedikçe Yeni Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

3 Uygulanan Değerleme İlkeleri/Muhasebe Politikaları (notun devamı)

3.17 Finansal Bilgilerin Bölümlere Göre Raporlanması

30 Eylül 2007 ve 31 Aralık 2006 tarihlerinde sona eren hesap dönemlerinde, Şirket Türkiye’de ve sadece finansal kiralama alanında faaliyet gösterdiği için finansal bilgilerini bölümlere göre raporlamamıştır.

3.18 İnşaat Sözleşmeleri

Yoktur.

3.19 Durdurulan Faaliyetler

Yoktur.

3.20 Devlet Teşvik ve Yardımları

Şirket’in yatırım harcamaları ile ilgili olarak çeşitli yatırım teşvik belgeleri bulunmaktadır.

3.21 Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller

Yoktur.

3.22 Kurum Kazancı Üzerinden Hesaplanan Vergiler

Gelir vergileri, cari dönem vergisi ile ertelenmiş vergilerdeki değişimi içermektedir. Cari yıl vergi yükümlülüğü, dönem karının vergiye tabi olan kısmı üzerinden ve bilanço tarihinde geçerli olan vergi oranları ile hesaplanan vergi yükümlülüğünü ve geçmiş yıllardaki vergi yükümlülüğü ile ilgili düzeltme kayıtlarını içermektedir.

Ertelenmiş vergi, varlıkların ve borçların ilişikteki mali tablolarda gösterilen değerleri ile varlıkların ve borçların yasal vergi matrahı hesabında dikkate alınan tutarları arasındaki geçici farkların bilanço yükümlülüğü yöntemine göre vergi etkilerinin belirlenmesiyle hesaplanmaktadır. Ertelenmiş vergi, varlıkların olduğu veya yükümlülüklerin yerine getirildiği dönemde geçerli olması beklenen vergi oranları üzerinden hesaplanır ve gelir tablosuna gider veya gelir olarak kaydedilir.

Ertelenmiş vergi yükümlülüğü veya varlığı, söz konusu geçici farkların ortadan kalkacağı ilerideki dönemlerde ödenecek vergi tutarlarında yapacakları tahmin edilen artış ve azalış oranlarında ilişikteki mali tablolara yansıtılmaktadır. Ertelenmiş vergi varlığı, gelecek dönemlerde bu vergi alacağından fayda sağlanabilecek tutarda vergilendirilebilir karın olması durumunda ayrılır. Mali tablolara önceki dönemlerde yansıtılmış olan ertelenmiş vergi varlığının tamamı veya bir kısmından fayda sağlanılamayacağı anlaşıldığı takdirde söz konusu tutar aktiften silinir.

TEKSTİL FİNANSAL KİRALAMA A.Ş.
30 Eylül 2007 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Ara Hesap
Dönemine Ait Mali Tabloları Tamamlayıcı Dipnotlar
(Birim:Aksi Belirtilmedikçe Yeni Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

3 Uygulanan Değerleme İlkeleri/Muhasebe Politikaları (notun devamı)

3.23 Çalışanlara Sağlanan Faydalar/Kıdem Tazminatı Karşılığı

Yürürlükteki kanunlara göre, Şirket, emeklilik dolayısıyla veya istifa ve iş kanununda belirtilen davranışlar dışındaki sebeplerle istihdamı sona eren çalışanlara belirli bir toplu ödeme yapmakla yükümlüdür. Söz konusu ödeme tutarları bilanço tarihi itibarıyla geçerli olan kıdem tazminat tavanı esas alınarak hesaplanır. Kıdem tazminat karşılığı, tüm çalışanların emeklilikleri dolayısıyla ileride doğacak yükümlülük tutarlarının bugünkü net değerine göre hesaplanmış ve ilişikteki mali tablolarda yansıtılmıştır.

3.24 Emeklilik Planları

Yoktur.

3.25 Tarımsal Faaliyetler

Yoktur.

3.26 Nakit Akım Tablosu

Şirket, net varlıklarındaki değişimleri, finansal yapısını ve nakit akımlarının tutar ve zamanlamasını değişen şartlara göre yönlendirme yeteneği hakkında mali tablo kullanıcılarına bilgi vermek üzere, diğer mali tablolarının ayrılmaz bir parçası olarak, nakit akım tablolarını düzenlemektedir.

Nakit akım tablosunda, döneme ilişkin nakit akımları işletme, yatırım ve finansman faaliyetlerine dayalı bir biçimde sınıflandırılarak raporlanır. İşletme faaliyetlerden kaynaklanan nakit akımları, Şirket'in faaliyet alanına giren konulardan kaynaklanan nakit akımlarını gösterir. Yatırım faaliyetleriyle ilgili nakit akımları, Şirket'in yatırım faaliyetlerinde (sabit yatırımlar ve finansal yatırımlar) kullandığı ve elde ettiği yatırım faaliyetlerinden nakit akımlarını gösterir. Finansman faaliyetlerine ilişkin nakit akımları, Şirket'in finansman faaliyetlerinde kullandığı kaynakları ve bu kaynakların geri ödemelerini gösterir.

3.27 Giderler

Giderler tahakkuk esasına göre muhasebeleştirilir.

3.28 Ticari ve diğer borçlar

Ticari borçlar ilk maliyetleri üzerinden işlem maliyetleri ile netleştirilmiş tutarları ile değerlendirilir. Kayda alınmalarını izleyen dönemlerde, ilk maliyet ve geri ödeme tutarlarının etkin faiz yöntemiyle hesaplanan bugünkü değerleri arasındaki farkların gelir tablosunda itfa edilmesi suretiyle elde edilen tutarlar üzerinden mali tablolarda gösterilir. Diğer borçlar maliyet değerlerinden gösterilmektedir.

3.29 Finansal borçlar

Finansal borçlar ilk maliyet değerleri üzerinden işlem maliyetleri ile netleştirilmiş tutarları ile kayda alınır. Kayda alınmalarını izleyen dönemlerde, geri ödeme tutarlarının etkin faiz yöntemiyle hesaplanan bugünkü değerleriyle mali tablolara yansıtılır ve ilk maliyet ile arasındaki farklar söz konusu borçların vadeleri süresince gelir tablosuna intikal ettirilir.

TEKSTİL FİNANSAL KİRALAMA A.Ş.
30 Eylül 2007 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Ara Hesap
Dönemine Ait Mali Tabloları Tamamlayıcı Dipnotlar
(Birim:Aksi Belirtilmedikçe Yeni Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

4 Hazır Değerler

30 Eylül 2007 ve 31 Aralık 2006 tarihleri itibarıyla, hazır değerler aşağıdaki gibidir:

	<u>30 Eylül 2007</u>	<u>31 Aralık 2006</u>
Vadeli mevduat	4,314,376	1,206,268
Vadesiz mevduat	458,540	340,615
B tipi likit fon	-	-
Nakit	1,037	320
Toplam	4,773,953	1,547,203

Hazır değerler kasa ve vadesi bir aydan kısa olan banka mevduatlarını kapsamaktadır. 30 Eylül 2007 tarihi itibarıyla, bankalardaki yabancı para ve YTL bazındaki vadeli mevduatın faiz oranları sırasıyla % 3.50-%19.30 aralığında değişmekte olup vadeleri 1 Ekim 2007 ile 9 Ekim 2007 arasındadır. (31 Aralık 2006: %3.00 - %18.00- 4 Ocak 2007)

30 Eylül 2007 tarihi itibarıyla Şirket'in ilişkili kuruluş olan bankalardaki bakiyesi 4,558,193 YTL tutarındadır (31 Aralık 2006: 1,306,396 YTL). (bkz: not 9)

5 Menkul Kıymetler

Yoktur (31 Aralık 2006: Yoktur).

TEKSTİL FİNANSAL KİRALAMA A.Ş.
30 Eylül 2007 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Ara Hesap
Dönemine Ait Mali Tabloları Tamamlayıcı Dipnotlar
(Birim:Aksi Belirtilmedikçe Yeni Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

6 Finansal Borçlar, net

30 Eylül 2007 ve 31 Aralık 2006 tarihleri itibarıyla, finansal borçların detayı aşağıdaki gibidir:

		30 Eylül 2007			31 Aralık 2006		
		Orjinal tutar	YTL karşılığı	Faiz oranı (%)	Orjinal tutar	YTL karşılığı	Faiz oranı (%)
Sabit faizli	AVRO	193,248	330,183	5	966,569	1,789,602	4.80-5.00
Kısa vadeli		330,183			1,789,602		
Sabit faizli	USD	1,054,782	1,270,802	6.88	4,097,406	5,759,313	6.43-7.20
	AVRO	11,139,143	19,104,954	4.80-5.96	5,618,373	10,402,418	4.60-5.11
	CHF	3,625,428	3,725,852	2.81-2.90			
Değişken faizli	AVRO	85,111	72,805	Euribor+0.50	174,002	322,165	Euribor+0.50-0.63
Uzun vadeli finansal borçların kısa vadeli kısımları		24,174,414			16,483,896		
Sabit faizli	USD	2,250,000	2,710,800	6.40	1,000,000	1,405,600	6.88
	AVRO	2,000,000	3,417,200	5.20-5.49			
Değişken faizli	AVRO	42,500	72,616	Euribor+0.50	127,500	236,066	Euribor+0.50
Uzun vadeli		6,200,616			1,641,666		
Toplam		30,705,213			19,914,664		

Uzun vadeli finansal boçların geri ödeme tablosu aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2007	31 Aralık 2006
2008	1,447,005	1,562,978
2009	4,753,611	78,688
Toplam	6,200,616	1,641,666

Şirket'in ana ortağı ve ilişkili bankaları, alınan kredilerin teminatına ilişkin olarak krediyi veren kuruluşlara sırasıyla 35,162,923 YTL (31 Aralık 2006: 25,325,326 YTL) ve 6,548,460 YTL (31 Aralık 2006: 7,515,244 YTL) tutarlarında kefalet vermiştir.

TEKSTİL FİNANSAL KİRALAMA A.Ş.
30 Eylül 2007 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Ara Hesap
Dönemine Ait Mali Tabloları Tamamlayıcı Dipnotlar
(Birim:Aksi Belirtilmedikçe Yeni Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

7 Ticari Alacak ve Borçlar, net

30 Eylül 2007 tarihi itibarıyla, kısa vadeli ticari alacaklar ağırlıklı olarak kiracılardan 143,905 YTL tutarındaki sigorta alacaklarından oluşmaktadır. (31 Aralık 2006: 129,761 YTL)

30 Eylül 2007 ve 31 Aralık 2006 tarihleri itibarıyla kısa vadeli ve uzun vadeli ticari borçlar aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2007	31 Aralık 2006
Satıcılara borçlar	497,494	2,536,708
Diğer	790,203	50,726
Kısa vadeli ticari borçlar	1,287,697	2,587,434
Satıcılara borçlar	-	520,243
Uzun vadeli ticari borçlar	-	520,243

Avro cinsinden olan uzun vadeli ticari borçların etkin faiz oranları yıllık %4.96'dır (31 Aralık 2006: 4.96%).

8 Finansal Kiralama Alacakları ve Borçları, net

30 Eylül 2007 ve 31 Aralık 2006 tarihleri itibarıyla finansal kiralama alacaklarının detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2007	31 Aralık 2006
Kısa Vadeli Finansal Kiralama Alacakları		
Faturalanmış kiralama alacakları	1,357,615	1,457,886
Brüt finansal kiralama alacakları	36,181,465	32,431,879
Eksi: Kazanılmamış faiz gelirleri	(5,993,814)	(4,797,207)
Eksi: Şüpheli faturalanmış kiralama alacakları	(711,427)	(764,763)
Eksi: Şüpheli brüt finansal kiralama alacakları (faturalanmamış kısmı)	(1,085,985)	(1,290,352)
Kısa vadeli finansal kiralama alacakları, net	29,747,854	27,037,443
Uzun Vadeli Finansal Kiralama Alacakları		
Brüt finansal kiralama alacakları	27,899,038	22,999,923
Eksi: Kazanılmamış faiz gelirleri	(3,008,347)	(2,297,494)
Uzun vadeli finansal kiralama alacakları, net	24,890,691	20,702,429
Toplam finansal kiralama alacakları, net	54,638,545	47,739,872

Uzun vadeli net finansal kiralama alacaklarının vade dağılımı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2007	31 Aralık 2006
2008	5,329,342	15,480,559
2009	13,674,468	4,614,550
2010	4,973,740	607,320
2011	913,141	-
Toplam	24,890,691	20,702,429

TEKSTİL FİNANSAL KİRALAMA A.Ş.
30 Eylül 2007 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Ara Hesap
Dönemine Ait Mali Tabloları Tamamlayıcı Dipnotlar
(Birim:Aksi Belirtilmedikçe Yeni Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

8 Finansal Kiralama Alacakları ve Borçları, net (notun devamı)

30 Eylül 2007 ve 31 Aralık 2006 tarihleri itibarıyla finansal kiralama sözleşmeleri sabit faizli olup, 30 Eylül 2007 tarihi itibarıyla yabancı para finansal kiralama alacaklarının etkin faiz oranı ABD doları için %10.04, Avro için %8.45 ve YTL için %24.02'dir (31 Aralık 2006: ABD doları için %10,27, Avro için %8.76 ve YTL için %23.20'dir).

Şirket sorunlu hale gelen finansal kiralama alacakları için müşteri bazında zarar karşılığı ayırmaktadır. Karşılık tutarları, ilgili müşterilerin geri ödeme yapamayacağı veya söz konusu alacaklar için alınmış olan teminatların değerinin gerçekleştirilemeyeceği düşünülen alacakları kapsar. Şüpheli alacak karşılıklarının dönem içindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

Şüpheli brüt finansal kiralama alacakları karşılığındaki değişiklikler aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2007	31 Aralık 2006
Açılış bakiyesi	1,290,352	1,332,287
Dönem içinde ayrılan karşılık tutarı	--	211,142
Tahsilatlar	(204,367)	(253,077)
Kapanış bakiyesi	1,085,985	1,290,352

Şüpheli faturalanmış finansal kiralama alacakları karşılığındaki değişiklikler aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2007	31 Aralık 2006
Açılış bakiyesi	764,763	546,863
Dönem içinde ayrılan karşılık tutarı	39,182	217,900
Tahsilatlar	(92,518)	
Kapanış bakiyesi	711,427	764,763

TEKSTİL FİNANSAL KİRALAMA A.Ş.
30 Eylül 2007 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Ara Hesap
Dönemine Ait Mali Tabloları Tamamlayıcı Dipnotlar
(Birim:Aksi Belirtilmedikçe Yeni Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

9 İlişkili Taraflardan Alacaklar ve Borçlar, net

Bir kuruluş diğer bir kuruluşu kontrol edebiliyor veya finansal ve operasyonel kararlarında önemli bir etki yaratabiliyorsa söz konusu taraflar ilişkili kuruluş olarak nitelendirilir. Şirket, hisselerinin %54.45'ine sahip olan ve ana hissedarı olan GSD Holding tarafından kontrol edilmektedir. Şirket'in nihai sahibi GSD Holding olup ilişikteki mali tablolarda GSD Holding ve ilişkili kuruluşları ilişkili taraflar olarak gösterilmektedir. İlişkili taraflar aynı zamanda Şirket'in ana sahipleri, yönetimi ve Yönetim Kurulu üyeleri ve bunların ailelerini de içermektedir.

İlgili dönemlerde ilişkili taraflarla yapılan başlıca işlemlerin ve bakiyelerin özeti aşağıdaki gibidir:

(a) **Finansal Kiralama:** Finansal kiralama alacaklarının dökümü aşağıdaki gibidir:

	Finansal kiralama alacakları, net (*)		Yıl içinde kazanılan faiz geliri		Faturalanmış alacaklar	
	30 Eylül 2007	31 Aralık 2006	30 Eylül 2007	30 Eylül 2006	30 Eylül 2007	31 Aralık 2006
GSD Holding	32	35	-	7	-	-
GSD Dış Ticaret A.Ş.	-	-	-	-	-	-
GSD Yatırım Bankası A.Ş.	42	45	-	130	-	-
Tekstil Bankası A.Ş.	2,046,419	614,459	107,110	56,373	-	-
Delta Deri ve Giyim Sanayi A.Ş.	17	36	3	165	-	-
Birand Giyim Sanayi ve Ticaret A.Ş.	836	1,106	77	88	-	-
Beyaz Saray İnşaat A.Ş.	-	-	250	11,485	-	44
Toplam	2,047,346	615,681	107,440	60,248	-	44

(*) İlişkili taraflardan finansal kiralama alacakları Not 8'deki finansal kiralama alacakları içerisinde yer almaktadır. 30 Eylül 2007 tarihi itibarıyla sözkonusu alacakların 1,056,807 YTL tutarındaki (31 Aralık 2006: 474,141 YTL) kısmı kısa vadeli, 990,540 YTL'si ise (31 Aralık 2006: 141,540 YTL) uzun vadeli.

(b) **İlişkili taraflarla olan diğer bakiye ve işlemler:**

30 Eylül 2007 tarihi itibarıyla Şirket'in GSD Reklam ve Halkla İlişkiler Hizmetleri A.Ş (GSD Sigorta) (31 Aralık 2006: 9,920 YTL) alacağı bulunmamaktadır.

30 Eylül 2007 ve 31 Aralık 2006 tarihleri itibarıyla, ilişkili taraflara borçlar aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2007	31 Aralık 2006
Ticari borçlar	64,233	223,041
Alınan avanslar	1,484	458
Toplam:	65,717	223,499

30 Eylül 2007 itibarıyla 65,717 YTL'nin 28,314 YTL'si GSD Reklam ve Halkla İlişkiler Hizmetleri A.Ş (GSD Sigorta)'ye olan sigorta borcudur.

Yukarıda belirtilen bakiyelerin haricinde ilişkili kuruluşlarla olan diğer bakiyeler aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2007	31 Aralık 2006
Banka mevduatı	4,558,193	1,306,396
Alınan krediler	316,091	1,789,602

TEKSTİL FİNANSAL KİRALAMA A.Ş.**30 Eylül 2007 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Ara Hesap****Dönemine Ait Mali Tabloları Tamamlayıcı Dipnotlar**

(Birim:Aksi Belirtilmedikçe Yeni Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

9 İlişkili Taraflardan Alacaklar ve Borçlar, net (notun devamı)

30 Eylül 2007 tarihi itibarıyla ilişkili bankalardan alınan kredilerin vadeleri Kasım 2007'dir (31 Aralık 2006: Ağustos ve Kasım 2007). Söz konusu kredilerin faiz oranları %5 'tir. (31 Aralık 2006: %4.80 ile %5).

30 Eylül 2007 tarihi itibarıyla ilişkili bankalardan 439,487 YTL tutarında teminat mektubu (31 Aralık 2006: 408,352 YTL) alınmıştır. Söz konusu tutarın 139,429 YTL (31 Aralık 2006: 139,429 YTL) tutarındaki kısmı Tekstilbank A.Ş. ve 300,058 YTL tutarındaki (31 Aralık 2006: 268,923 YTL) kısmı GSD Yatırım Bankası A.Ş.'den alınmış ve çeşitli kamu kurumlarına ve bankalara verilmiştir.

Not 6'da belirtildiği üzere Şirket bankalardan alınan kredilere karşılık olarak toplam 41,711,383 YTL (31 Aralık 2006: 32,840,570 YTL) tutarında ana ortağı ve ilişkili bankaların kefaletini vermiştir.

İlişkili taraflarla işlemler

30 Eylül 2007 ve 2006 tarihlerinde sona eren ara hesap dönemlerine ait ilişkili taraflarla işlemler aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2007	30 Eylül 2006
GSD Holding'e ödenen katılım payları	338,273	261,691
GSD Yatırım Bankası A.Ş.'ye ödenen katılım payları	154,372	126,652
GSD Holding'e ödenen kira gideri	-	8,190
M. Turgut Yılmaz'a ödenen kira gideri	90,683	84,808
Tekstilbank A.Ş.'den türev işlemlerinden gelir/(gider)	32,118	(24,644)
GSD Yatırım Bankası A.Ş.'den türev işlemlerinden gelir/(gider)	1,804,567	471,370
Euro Textile Bank Ltd.'den türev işlemlerinden gider	-	2,622
GSD Sigorta'ya ödenen sigorta primi	497,156	454,574

(c) **Türev enstrümanları:** Şirket, bilanço tarihi itibarıyla ilişkili bankalarla ile toplam 7,993,280 YTL tutarında vadeli yabancı para alım işlemi yapmıştır (31 Aralık 2006: 12,174,400 YTL).

(d) **Yönetim kurulu üyeleri ile üst düzey yöneticilere sağlanan menfaatler:** 30 Eylül 2007 tarihinde sona eren ara hesap döneminde yönetim kurulu üyelerine sağlanan menfaat ve ikramiyeler 320,829 YTL (30 Eylül 2006: 188,647 YTL)'dir.

10 Diğer Alacak ve Borçlar, net

30 Eylül 2007 ve 31 Aralık 2006 tarihleri itibarıyla kısa vadeli diğer alacaklar aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2007	31 Aralık 2006
Devreden katma değer vergisi	296,451	373,691
Verilen avanslar (*)	740,274	631,066
Diğer	18,700	1,485
Toplam	1,055,425	1,006,242

(*) Şirket'in finansal kiralamaya konu yatırımları için verdiği avanslardan oluşmaktadır.

TEKSTİL FİNANSAL KİRALAMA A.Ş.
30 Eylül 2007 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Ara Hesap
Dönemine Ait Mali Tabloları Tamamlayıcı Dipnotlar
(Birim:Aksi Belirtilmedikçe Yeni Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

10 Diğer Alacak ve Borçlar, net (notun devamı)

30 Eylül 2007 ve 31 Aralık 2006 tarihleri itibarıyla kısa vadeli diğer yükümlülükler aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2007	31 Aralık 2006
Türev işlemlerinden doğan gider tahakkukları	18,760	3,563
Ödenecek vergi ve fonlar	85,263	52,694
Toplam	104,023	56,257

11 Canlı Varlıklar

Yoktur.

12 Stoklar (Net)

Yoktur.

13 Devam Eden İnşaat Sözleşmeleri Alacak ve Hakediş Bedelleri, net

Yoktur.

14 Ertelenen Vergi Varlıkları ve Yükümlülükleri, net

Ertelenen vergi yükümlülüğü veya varlığı varlıkların ve borçların mali tablolarda gösterilen değerleri ile yasal vergi matrahı hesabında dikkate alınan tutarları arasındaki geçici farklılıkların bilanço yükümlülüğü yöntemine göre vergi etkilerinin hesaplanmasıyla belirlenmektedir. Ertelenen vergi yükümlülüğü veya varlığı, sözkonusu geçici farklılıkların ortadan kalkacağı ilerideki dönemlerde geçerli olacağı tahmin edilen vergi oranları dikkate alınarak ilişikteki mali tablolara yansıtılmaktadır.

	30 Eylül 2007	31 Aralık 2006
Kullanılmayan yatırım indirimleri	13,313,153	13,313,153
Kullanılmayan geçmiş yıl zararları	5,680,926	4,083,101
Finansal kiralama tashih etkisi	(294,969)	1,654,285
Şüpheli alacak karşılığı	325,796	387,106
Türev işlemlerinden doğan gelir/gider tahakkukları, net	(330,965)	(24,866)
Kıdem tazminatı karşılığı	22,530	29,237
Diğer	(115,940)	(140,496)
Eksi : Ertelenen vergi varlığı karşılığı	(18,484,591)	(19,136,158)
Ertelenen vergi varlıkları – brüt	115,940	165,362
Ertelenen vergi yükümlülükleri – brüt	(115,940)	(165,362)
Ertelenen vergi varlıkları / (yükümlülükleri), net	-	-

30 Eylül 2007 ve 31 Aralık 2006 tarihleri itibarıyla, ertelenmiş vergiler, Şirket vergi matrahı çıkması durumunda elinde bulunan yatırım indirimlerinden faydalanmayı öngördüğünden, %30 oranı kullanılarak hesaplanmıştır.

Şirket öngörülebilir bir gelecekte gerçekleşebilirliği hakkında belirsizlik bulunan ertelenen vergi varlıkları için değer düşüklüğü karşılığı ayırmıştır.

TEKSTİL FİNANSAL KİRALAMA A.Ş.
30 Eylül 2007 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Ara Hesap
Dönemine Ait Mali Tabloları Tamamlayıcı Dipnotlar
(Birim:Aksi Belirtilmedikçe Yeni Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

15 Diğer Cari/Cari Olmayan Varlıklar ve Kısa/Uzun Vadeli Yükümlülükler

30 Eylül 2007 ve 31 Aralık 2006 tarihleri itibarıyla diğer dönen varlıklar aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2007	31 Aralık 2006
Peşin ödenmiş giderler	388,987	380,425
Alacaklar karşılığında edinilen gayrimenkuller	88,702	101,609
Türev işlemlerinden doğan gelir tahakkuku	1,121,974	86,448
Diğer	48,080	1,651
Toplam	1,647,743	570,133

30 Eylül 2007 tarihi itibarıyla diğer cari olmayan/duran varlıklar 283,578 YTL tutarında peşin ödenmiş giderlerden oluşmaktadır. Bu tutarın 275,864 YTL si sigorta giderleri (31 Aralık 2006: Yoktur) kalan 7,714 YTL'si (31 Aralık 2006 : 7,537 YTL) peşin ödenmiş kredi komisyonlarından oluşmaktadır.

16 Finansal Varlıklar

Şirket'in satılmaya hazır finansal varlıkları güvenilir rayiç değer tahmini yapılamadığı için elde etme maliyetinden, eğer varsa, değer düşüklüğü karşılığının düşülmesi ile ilişikteki mali tablolara yansıtılmıştır.

Şirket 2007 yılı içinde Tekstil Menkul Değerler A.Ş'nin sermaye artırımına katılmış 1,510 YTL'si nakden Şirket tarafından ödenmiş geri kalan 609 YTL Tekstil Menkul Değerler A.Ş'nin içsel kaynaklarından arttırılan sermaye sonrası alınan bedelsiz hisse senetlerinden oluşmuştur.

30 Eylül 2007 ve 31 Aralık 2006 tarihleri itibarıyla satılmaya hazır finansal varlıklar aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2007		31 Aralık 2006	
	Tutar	Ortaklık Yüzdesi %	Tutar	Ortaklık Yüzdesi %
Tekstil Faktoring Hizmetleri A.Ş	821,920	1.98	819,801	1.98
Diğer*	24,175		24,175	
Toplam	846,095		843,976	

17 Pozitif / Negatif Şerefiye

Yoktur.

18 Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller, net

Yoktur.

TEKSTİL FİNANSAL KİRALAMA A.Ş.
30 Eylül 2007 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Ara Hesap
Dönemine Ait Mali Tabloları Tamamlayıcı Dipnotlar
(Birim:Aksi Belirtilmedikçe Yeni Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

19 Maddi Varlıklar

30 Eylül 2007 ve 31 Aralık 2006 tarihlerinde sona eren hesap döneminde maddi varlık hareketleri aşağıdaki gibidir:

Maliyet	1 Ocak 2007	Girişler	Çıkışlar	30 Eylül 2007
Taşıtlar	332,573	-	-	332,573
Döşeme ve demirbaşlar	1,302,824	18,380	-	1,321,204
Özel maliyetler	154,990	-	-	154,990
	1,790,387	18,380	-	1,808,767

Birikmiş amortisman	1 Ocak 2007	Girişler	Çıkışlar	30 Eylül 2007
Taşıtlar	231,802	27,970	-	259,772
Döşeme ve demirbaşlar	1,294,293	3,100	-	1,297,393
Özel maliyetler	154,990	-	-	154,990
	1,681,085	31,070	-	1,712,155

Net defter değeri	109,302			96,612
--------------------------	----------------	--	--	---------------

Maliyet	1 Ocak 2006	Girişler	Çıkışlar	31 Aralık 2006
Taşıtlar	332,573	-	-	332,573
Döşeme ve demirbaşlar	1,297,870	4,954	-	1,302,824
Özel maliyetler	154,990	-	-	154,990
	1,785,433	4,954	-	1,790,387

Birikmiş amortisman	1 Ocak 2006	Girişler	Çıkışlar	31 Aralık 2006
Taşıtlar	194,508	37,294	-	231,802
Döşeme ve demirbaşlar	1,292,596	1,697	-	1,294,293
Özel maliyetler	124,102	30,888	-	154,990
	1,611,206	69,879	-	1,681,085

Net defter değeri	174,227			109,302
--------------------------	----------------	--	--	----------------

20 Maddi Olmayan Varlıklar

30 Eylül 2007 ve 31 Aralık 2006 tarihleri itibarıyla maddi olmayan varlıklar bilgi işlem ve yazılım programlarını içermektedir. 30 Eylül 2007 ve 31 Aralık 2006 tarihleri itibarıyla maddi olmayan varlıklar sırasıyla 31,556 YTL ve 36,001 YTL'dir.

21 Alınan Avanslar

30 Eylül 2007 ve 31 Aralık 2006 tarihleri itibarıyla Şirket'in devam eden sözleşmeler için müşterilerinden tahsil ettiği erken ödemeler ve yeni sözleşmeler için aldığı avanslar sırasıyla 878,570 YTL ve 814,588 YTL tutarındadır.

22 Emeklilik Planları

Yoktur.

TEKSTİL FİNANSAL KİRALAMA A.Ş.
30 Eylül 2007 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Ara Hesap
Dönemine Ait Mali Tabloları Tamamlayıcı Dipnotlar
(Birim:Aksi Belirtilmedikçe Yeni Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

23 Borç karşılıkları

Yürürlükteki kanunlara göre, Şirket, emeklilik dolayısıyla veya istifa ve iş kanununda belirtilen davranışlar dışındaki sebeplerle istihdamı sona eren çalışanlara belirli bir toplu ödeme yapmakla yükümlüdür. Bu yükümlülük çalışılan her yıl için, 30 Eylül 2007 tarihi itibarıyla, azami 2,030.19 YTL (31 Aralık 2006: 1,857.44 YTL) olmak üzere, 30 günlük toplam brüt ücret ve diğer haklar esas alınarak hesaplanmaktadır. Toplam yükümlülük hesaplanırken kullanılan temel varsayım hizmet sağlanan her yıl için maksimum yükümlülüğün enflasyon oranında her altı ayda bir artması olarak kabul edilmiştir.

Yükümlülük herhangi bir fon hesabında tahsis edilmemiştir, bağlı bir zorunluluk yoktur.

Uluslararası Muhasebe Standardı 19 “Çalışanlara Sağlanan Faydalar”, ile, işletmenin mevcut emeklilik planlarına bağlı yükümlülüğünü tahmin etmekte istatistiksel değerlendirme metodlarının kullanılması gerekli kılınmıştır. Kıdem tazminat karşılığı, tüm çalışanların emeklilikleri dolayısıyla ileride doğacak yükümlülük tutarlarının bugünkü net değerine göre hesaplanmış ve ilişikteki mali tablolarında yansıtılmıştır. Yükümlülük hesaplamasında aşağıdaki varsayımlar kullanılmıştır:

Enflasyon oranı	% 5
İskonto oranı	%11

Temel varsayım, her yıllık hizmet için belirlenen tavan yükümlülüğünün enflasyon ile orantılı olarak artmasıdır. Böylece uygulanan iskonto oranı enflasyonun beklenen etkilerinden arındırılmış gerçek oranı gösterir. Şirket’in kıdem tazminatı yükümlülüğü, kıdem tazminatı tavanı her altı ayda bir ayarlandığı için, 31 Aralık 2006 tarihinden itibaren 1,960.69 YTL üzerinden hesaplanmaktadır.

Şirket’in 30 Eylül 2007 ve 31 Aralık 2006 tarihleri itibarıyla uzun vadeli borç karşılıkları içerisinde yer alan kıdem tazminatı karşılığı hareketleri iskonto oranlarındaki değişiklikten sonra aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2007	31 Aralık 2006
Açılış bakiyesi	60,529	111,029
Aktüeryel gelir / gider	(15,306)	(50,500)
Dönem içinde giderleştirilen tutar	13,501	-
Kapanış bakiyesi	58,724	60,529

Şirket’in 30 Eylül 2007 tarihi itibarıyla uzun vadeli borç karşılıkları içerisinde yer alan izin karşılığı tutarı 16,377 YTL’dir (31 Aralık 2006: 36,932 YTL).

Şirket’in 30 Eylül 2007 ve 31 Aralık 2006 tarihleri itibarıyla kısa vadeli borç karşılıklarının 8,091 YTL’si (31 Aralık 2006: 29,104) GSD Yatırım Bank A.Ş.’ye olan katılım payları gider tahakkukundan oluşmaktadır.

TEKSTİL FİNANSAL KİRALAMA A.Ş.
30 Eylül 2007 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Ara Hesap
Dönemine Ait Mali Tabloları Tamamlayıcı Dipnotlar
(Birim:Aksi Belirtilmedikçe Yeni Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

24 Ana Ortaklık Dışı Paylar /Ana Ortaklık Dışı Zarar

Yoktur.

25 Sermaye

Şirket'in ödenmiş sermayesi 30 Eylül 2007 ve 31 Aralık 2006 tarihleri itibarıyla 17,000,000 YTL (tarihsel değer) olup, 1.700.000.000 adet her biri nominal 1 Yeni Kuruş değerinde olan hisseden oluşmaktadır.

Şirket'in 30 Eylül 2007 ve 31 Aralık 2006 tarihleri itibarıyla ortaklık yapısı Not 1'de belirtilmiştir.

26 Sermaye Yedekleri

30 Eylül 2007 ve 31 Aralık 2006 tarihleri itibarıyla sermaye yedekleri hisse senedi ihraç primlerinden ve öz sermaye enflasyon düzeltmesi farklarından oluşmaktadır.

27 Kar Yedekleri

Yasal yedekler

Türk Ticaret Kanununa göre yasal yedek akçeler; birinci ve ikinci tertip yasal yedek akçelerden oluşmaktadır, Birinci tertip yasal yedek akçeler, Şirket sermayesinin %20'sine ulaşıncaya kadar, kanuni dönem karının %5'i oranında ayrılmaktadır. İkinci tertip yasal yedek akçeler, şirket sermayesinin %5'ini aşan tüm kar payı dağıtımlarının %10'u oranında ayrılmaktadır. Birinci ve ikinci yasal yedek akçeler, toplam sermayenin %50'sini aşmadığı sürece dağıtılamazlar; ancak ihtiyari yedek akçelerin tükenmesi halinde zararların karşılanmasında kullanılabilirler.

Olağanüstü yedekler

Sermaye Piyasası Kurulu'nun Seri: XI, No : 25 sayılı "Sermaye Piyasasında Muhasebe Standartları Hakkında Tebliği" uyarınca 2003 yılı karından başlamak üzere kar dağıtımında halka açık şirketler için SPK tarafından yayımlanan muhasebe standartlarına uygun olarak hazırlanan mali tablolardaki net kar baz alınacaktır.

İç kaynaklardan yapılacak sermaye artırımında, SPK muhasebe uygulamaları sonucunda bulunan tutarlar ile yasal kayıtlardaki tutarlardan hangisi düşük ise onun esas alınması gerekmektedir. Ayrıca, kar dağıtımı için, öncelikle Türk Ticaret Kanunu düzenlemeleri uyarınca yedek akçe ayrılması, SPK net dağıtılabılır kar üzerinden dağıtılacak tutarın tamamı, yasal defterlerdeki net dağıtılabılır kardan karşılanabiliyorsa, bu tutarın tamamı, yasal defterlerdekinden karşılanamıyorsa, yasal kayıtlardaki net dağıtılabılır tutarın tamamının dağıtılması gerekmektedir. SPK mali tablolarında veya yasal defterlerde zarar varsa, kar dağıtımı yapılmamaktadır.

Şirket'in yıl sonlarındaki yasal mali tablolarındaki birikmiş karlar ve cari dönem karı yukarıda bahsedilen gerekli yedekler ayrıldıktan sonra kar dağıtımına tabidir.

30 Eylül 2007 ve 31 Aralık 2006 tarihleri itibarıyla, Şirket'in olağanüstü yedeklere transfer ettiği geçmiş yılları karları 4,019,082 YTL ve 2,008,512 YTL tutarlarında gerçekleşmiştir.

TEKSTİL FİNANSAL KİRALAMA A.Ş.
30 Eylül 2007 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Ara Hesap
Dönemine Ait Mali Tabloları Tamamlayıcı Dipnotlar
(Birim:Aksi Belirtilmedikçe Yeni Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

28 Geçmiş yıl Karları/Zararları

SPK tarafından yayımlanan Muhasebe Standartları'na uygun olarak ilk kez yapılan enflasyon düzeltmesi esnasında ilk mali tablo denkleştirme işleminde ortaya çıkan ve "geçmiş yıllar zararı"nda izlenen tutarın, SPK'nın kar dağıtımına ilişkin düzenlemeleri çerçevesinde, enflasyona göre düzeltilmiş mali tablolara göre dağıtılabilecek kar rakamı bulunurken indirim kalemi olarak dikkate alınması esastır. Bununla birlikte, "geçmiş yıllar zararı"nda izlenen söz konusu tutar, varsa dönem karı ve dağıtılmamış geçmiş yıl karları, kalan zarar miktarının ise sırasıyla olağanüstü yedek akçeler, yasal yedek akçeler, özsermaye kalemlerinin enflasyon muhasebesine göre düzeltilmesinden kaynaklanan sermaye yedeklerinden mahsup edilmesi mümkün bulunmaktadır.

TEKSTİL FİNANSAL KİRALAMA A.Ş.
30 Eylül 2007 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Ara Hesap
Dönemine Ait Mali Tabloları Tamamlayıcı Dipnotlar
(Birim:Aksi Belirtilmedikçe Yeni Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

29 Yabancı Para Pozisyonu

30 Eylül 2007 ve 31 Aralık 2006 tarihleri itibarıyla Şirket tarafından tutulan yabancı para varlıkların ve borçların YTL karşılıkları aşağıdaki gibidir:

30 Eylül 2007

BİLANÇO (YTL)	YTL	ABD Doları	AVRO	YEN	CHF	GBP	Toplam
VARLIKLAR							
Dönen Varlıklar	11,617,777	9,434,278	16,182,116	36,508	94,485	3,716	37,368,880
Hazır Değerler	2,608,031	227,734	1,897,942	36,508	22	3,716	4,773,953
Ticari Alacaklar (net)	143,905	-	-	-	-	-	143,905
Finansal Kiralama Alacakları (net)	6,976,088	9,170,361	13,601,405	-	-	-	29,747,854
İlişkili Taraflardan Alacaklar	-	-	-	-	-	-	-
Diğer Alacaklar (net)	337,038	36,144	682,243	-	-	-	1,055,425
Diğer Cari/Dönen Varlıklar	1,552,715	39	526	-	94,463	-	1,647,743
Duran Varlıklar	6,538,345	9,070,345	10,539,842	-	-	-	26,148,532
Finansal Kiralama Alacakları (net)	5,280,504	9,070,345	10,539,842	-	0	-	24,890,691
Finansal Varlıklar (net)	846,095	-	-	-	-	-	846,095
Maddi Varlıklar (net)	96,612	-	-	-	-	-	96,612
Maddi Olmayan Varlıklar (net)	31,556	-	-	-	-	-	31,556
Diğer Cari/Dönen Varlıklar	283,578	-	-	-	-	-	283,578
TOPLAM VARLIKLAR	18,156,122	18,504,623	26,721,958	36,508	94,485	3,716	63,517,412
YÜKÜMLÜLÜKLER							
Kısa Vadeli Yükümlülükler	1,061,315	1,491,850	20,569,657	-	3,725,873	-	26,848,695
Finansal Borçlar (net)	-	-	330,183	-	-	-	330,183
Uzun Vadeli Finansal Borçların Kısa Vadeli Kısımları (net)	-	1,270,802	19,177,760	-	3,725,852	-	24,174,414
Ticari Borçlar (net)	662,005	1,342	624,350	-	0	-	1,287,697
İlişkili Taraflara Borçlar (net)	64,503	1,214	-	-	-	-	65,717
Alınan Avanslar	241,453	199,732	437,364	-	21	-	878,570
Borç Karşılıkları	8,091	-	-	-	-	-	8,091
Diğer Yükümlülükler (net)	85,263	18,760	-	-	-	-	104,023
Uzun Vadeli Yükümlülükler	75,101	2,710,800	3,489,816	-	-	-	6,275,717
Finansal Borçlar (net)	-	2,710,800	3,489,816	-	-	-	6,200,616
Ticari Borçlar (net)	-	-	-	-	-	-	-
Borç Karşılıkları	75,101	-	-	-	-	-	75,101
Özsermaye (*)	30,393,000	-	-	-	-	-	30,393,000
Sermaye	17,000,000	-	-	-	-	-	17,000,000
Hisse Senetleri İhraç Primleri	252	-	-	-	-	-	252
Özsermaye Enflasyon Düzeltmesi Farkları	4,717,517	-	-	-	-	-	4,717,517
Olağanüstü Yedekler	6,027,594	-	-	-	-	-	6,027,594
Net Dönem Karı/Zararı	2,647,637	-	-	-	-	-	2,647,637
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER VE ÖZSERMAYE	31,529,416	4,202,650	24,059,473	-	3,725,873	-	63,517,412
Bilanço içi pozisyon	(13,373,294)	14,301,973	2,662,485	36,508	(3,631,388)	3,716	-
Bilanço dışı pozisyon	10,240,800	(12,633,995)	(1,366,880)	-	3,760,075	-	-

TEKSTİL FİNANSAL KİRALAMA A.Ş.
30 Eylül 2007 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Ara Hesap
Dönemine Ait Mali Tabloları Tamamlayıcı Dipnotlar
(Birim:Aksi Belirtilmedikçe Yeni Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

29 Yabancı Para Pozisyonu (notun devamı)
31 Aralık 2006

BİLANÇO (YTL)	YTL	ABD Doları	AVRO	YEN	CHF	GBP	Toplam
VARLIKLAR							
Dönen Varlıklar	6,906,490	9,063,572	14,047,530	283,128	24	2	30,300,746
Hazır Değerler	1,162,946	150,211	234,020	-	24	2	1,547,203
Ticari Alacaklar (net)	129,761	-	-	-	-	-	129,761
Finansal Kiralama Alacakları (net)	4,642,248	8,814,969	13,580,226	-	-	-	27,037,443
İlişkili Taraflardan Alacaklar	9,964	-	-	-	-	-	9,964
Diğer Alacaklar (net)	391,438	98,392	233,284	283,128	-	-	1,006,242
Diğer Cari/Dönen Varlıklar	570,133	-	-	-	-	-	570,133
Duran Varlıklar	4,592,204	7,140,272	9,966,769	-	-	-	21,699,245
Finansal Kiralama Alacakları (net)	3,595,388	7,140,272	9,966,769	-	-	-	20,702,429
Finansal Varlıklar (net)	843,976	-	-	-	-	-	843,976
Maddi Varlıklar (net)	109,302	-	-	-	-	-	109,302
Maddi Olmayan Varlıklar (net)	36,001	-	-	-	-	-	36,001
Diğer Cari/Dönen Varlıklar	7,537	-	-	-	-	-	7,537
TOPLAM VARLIKLAR	11,498,694	16,203,844	24,014,299	283,128	24	2	51,999,991
YÜKÜMLÜLÜKLER							
Kısa Vadeli Yükümlülükler	568,885	6,149,326	15,277,024	-	23	-	21,995,258
Finansal Borçlar (net)	-	-	1,789,602	-	-	-	1,789,602
Uzun Vadeli Finansal Borçların Kısa Vadeli Kısımları (net)	-	5,759,313	10,724,583	-	-	-	16,483,896
Ticari Borçlar (net)	50,726	-	2,536,708	-	-	-	2,587,434
İlişkili Taraflara Borçlar (net)	223,311	188	-	-	-	-	223,499
Alınan Avanslar	198,609	389,825	226,131	-	23	-	814,588
Borç Karşılıkları	39,982	-	-	-	-	-	39,982
Diğer Yükümlülükler (net)	56,257	-	-	-	-	-	56,257
Uzun Vadeli Yükümlülükler	97,461	1,405,600	756,309	-	-	-	2,259,370
Finansal Borçlar (net)	-	1,405,600	236,066	-	-	-	1,641,666
Ticari Borçlar (net)	-	-	520,243	-	-	-	520,243
Borç Karşılıkları	97,461	-	-	-	-	-	97,461
Özsermaye (*)	27,745,363	-	-	-	-	-	27,745,363
Sermaye	17,000,000	-	-	-	-	-	17,000,000
Hisse Senetleri İhraç Primleri	252	-	-	-	-	-	252
Özsermaye Enflasyon Düzeltmesi Farkları	4,717,517	-	-	-	-	-	4,717,517
Olağanüstü Yedekler	2,008,512	-	-	-	-	-	2,008,512
Net Dönem Karı/Zararı	4,019,082	-	-	-	-	-	4,019,082
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER VE ÖZSERMAYE	28,411,709	7,554,926	16,033,333	-	23	-	51,999,991
Bilanço içi pozisyon	(16,913,015)	8,648,918	7,980,966	283,128	1	2	-
Bilanço dışı pozisyon	(7,730,800)	(3,287,200)	(4,443,600)	-	-	-	-

TEKSTİL FİNANSAL KİRALAMA A.Ş.
30 Eylül 2007 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Ara Hesap
Dönemine Ait Mali Tabloları Tamamlayıcı Dipnotlar
(Birim:Aksi Belirtilmedikçe Yeni Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

30 Devlet Teşvik ve Yardımları

Şirket'in 30 Eylül 2007 tarihi itibarıyla 81,305,410 YTL (31 Aralık 2006: 81,305,410 YTL) tutarında kullanılmamış yatırım indirimi bulunmaktadır.

31 Karşılıklar, Şarta Bağlı Varlık ve Yükümlülükler

Şirket aleyhine davalar

Şirket, bir müşterisi ile yaptığı 20 Mayıs 1998 tarihli finansal kiralama sözleşmesine konu olan maddi duran varlığı, bu şirketin finansal kira borcunun temerrüde düşen kısmını ödememesi gerekçesi ile geri almış ve satmıştır. İlgili şirket ise sözkonusu borcu reddetmektedir. Konuyla ilgili olarak bu şirket tarafından, Şirket aleyhine 350,000 YTL tutarlı tazminat davası açılmıştır. Sözkonusu dava Şirket lehine sonuçlanmış ancak karşı taraf temyize gitmiştir. Yargıtay, kiracı şirket aleyhine o tarihte devam eden diğer bir dava olan mal iade davasının kesinleşmesinin beklenmesini öngördüğünden, yargılama mal iade davasının sonucunu beklemiştir. Mal iade davası Yargıtay'dan da geçmek suretiyle Şirket lehine sonuçlanmıştır. Müşteri ve kefiller Şirket aleyhine iki ayrı dava daha açmış olup her iki dava Şirket'in açtığı itirazın iptali davalarıyla birleştirilmiştir.

Söz konusu müşteri ve kefiller şirket aleyhine ikame ettikleri bütün davalardan feragat etmiş, Şirket tarafından aleyhlerinde açılan itirazın iptali davalarını kabul etmişlerdir. Ayrıca müşteri ve kefiller 92,916 USD ödenmesi taahhünde bulunmuşlardır.

Teminat mektupları

Not 9/b'de belirtildiği üzere, Şirket'in 30 Eylül 2007 tarihi itibarıyla ilişkili bankalardan alınıp çeşitli kamu kuruluşlara verilen toplam 439,487 YTL tutarında teminat mektubu (31 Aralık 2006: 408,352 YTL) bulunmaktadır.

Türev finansal araçlar

Şirket faaliyetlerini sürdürürken türev finansal araçları içeren çeşitli işlemler gerçekleştirmektedir. Türev finansal araçlar iki taraf arasında yapılan ve ödemelerin bir veya daha fazla finansal aracın fiyatlarında, oranlarında veya göstergelerindeki dalgalanmalara bağlı olduğu finansal sözleşmelerdir. Türev finansal araçlar, forward alım/satım anlaşmalarını içermektedir.

Aşağıdaki tablo türev finansal araçların olumlu (varlıklar) ve olumsuz (yükümlülükler) rayiç değerlerinin farazi değerleri ile birlikte vade tarihine göre analizini göstermektedir. Farazi değer, bir türev aracını oluşturan varlığın, oranın veya göstergenin değeridir ve türev aracının değer değişimlerinin ölçülmesinde baz olarak alınır. Nominal değerler, kapanmamış işlemlerin dönem sonundaki hacmini gösterir ve ne piyasa riskini ne de kredi riskini yansıtır.

TEKSTİL FİNANSAL KİRALAMA A.Ş.
30 Eylül 2007 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Ara Hesap
Dönemine Ait Mali Tabloları Tamamlayıcı Dipnotlar
(Birim:Aksi Belirtilmedikçe Yeni Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

31 Karşılıklar, Şarta Bağlı Varlık ve Yükümlülükler (notun devamı)

30 Eylül 2007 tarihi itibarıyla yapılan türev işlemlerinin farazi değerleri aşağıdaki tabloda gösterilmektedir:

	Rayiç değer varlıklar	Rayiç değer yükümlülükler	Nominal değer YTL karşılığı	1 aya kadar	1-6 ay arası	6-12 ay
Forward satım anlaşması	45,991	-	1,726,657	-	1,726,657	-
Forward satım anlaşması	48,472	-	2,033,418	-	2,033,418	-
Forward satım anlaşması	-	18,760	1,366,880	-	1,366,880	-
Forward satım anlaşması	827,535	-	6,626,400	-	6,626,400	-
Forward satım anlaşması	1,121,975	18,760	15,367,755	-	15,367,755	-

31 Aralık 2006 tarihi itibarıyla yapılan türev işlemlerinin farazi değerleri aşağıdaki tabloda gösterilmektedir:

	Rayiç değer varlıklar	Rayiç değer yükümlülükler	Nominal değer YTL karşılığı	1 aya kadar	1-6 ay arası
Forward satım anlaşması	-	3,563	3,147,550	3,147,550	-
Forward satım anlaşması	2,316	-	1,296,050	1,296,050	-
Forward satım anlaşması	84,132	-	7,730,800	-	7,730,800
Forward satım anlaşması	86,448	3,563	12,174,400	4,443,600	7,730,800

32 İşletme Birleşmeleri

Yoktur.

33 Bölümlere Göre Raporlama

Yoktur.

34 Bilanço Tarihinden Sonra Ortaya Çıkan Hususlar

Yoktur.

35 Durdurulan Faaliyetler

Yoktur.

TEKSTİL FİNANSAL KİRALAMA A.Ş.
30 Eylül 2007 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Ara Hesap
Dönemine Ait Mali Tabloları Tamamlayıcı Dipnotlar
(Birim:Aksi Belirtilmedikçe Yeni Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

36 Esas Faaliyet Gelirleri/(Giderleri)

Şirket'in 30 Eylül 2007 ve 2006 tarihlerinde sona eren ara hesap dönemleri içerisinde gerçekleştirmiş olduğu finansal kiralama faaliyetlerine ilişkin brüt esas faaliyet karı/(zararı) aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2007	30 Eylül 2006
Satış gelirleri,(net)		
Finansal kiralama faiz gelirleri	5,400,943	4,265,609
Esas faaliyetlerden diğer gelirler/giderler		
Finansal kiralama kur farkı (giderleri)/gelirleri, net	(4,318,812)	5,984,084
Finansal kiralama alacakları temerrüt gelirleri	158,425	262,401
Brüt esas faaliyet karı	1,240,556	10,512,094

37 Faaliyet Giderleri

30 Eylül 2007 ve 2006 tarihlerinde sona eren hesap dönemlerine ait faaliyet giderleri aşağıdaki gibidir:

a) Faaliyet Giderleri

	30 Eylül 2007	30 Eylül 2006
Personel giderleri	1,144,937	876,831
Sigorta giderleri	497,156	454,574
İlişkili kuruluşlardan hizmet alımları	492,645	388,343
Vergi, resim ve harç giderleri	201,459	155,221
Kira ve aidat giderleri	94,866	95,998
Amortisman ve itfa payları	40,500	78,341
Dava takip giderleri	47,135	53,300
Diğer	347,306	265,777
Toplam	2,866,004	2,368,385

b) Personel Giderleri

	30 Eylül 2007	30 Eylül 2006
Maaşlar ve ücretler	972,227	721,846
Sosyal sigorta prim giderleri – işveren payı	116,245	88,465
Diğer	56,465	66,520
Toplam	1,144,937	876,831

TEKSTİL FİNANSAL KİRALAMA A.Ş.
30 Eylül 2007 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Ara Hesap
Dönemine Ait Mali Tabloları Tamamlayıcı Dipnotlar
(Birim:Aksi Belirtilmedikçe Yeni Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

38 Diğer Faaliyetlerden Gelir/Gider ve Kar/Zararlar

30 Eylül 2007 ve 2006 tarihlerinde sona eren ara hesap dönemlerine ait diğer faaliyetlerden gelir ve karlar/gider ve zararlar aşağıdaki gibidir:

a) Diğer Faaliyetlerden Gelir ve Karlar

	30 Eylül 2007	30 Eylül 2006
Forward anlaşmalarından kur farkı gelirleri	2,069,541	-
Vadeli mevduat geliri	342,631	68,642
Konusu kalmayan karşılıklar	280,178	5,886
Sabit kıymet satış karı (*)	-	8,065
Temettü geliri	313,410	-
Diğer çeşitli gelir ve karlar	135,990	122,920
Toplam	3,141,750	205,513

(*) Sözkonusu tutarlar tahsil edilemeyen finansal kiralama alacaklarına ilişkin edinilen sabit kıymetlerin satış karları ile finansal kiralama sözleşmelerine konu olan sabit kıymetlerin devir bedellerinden oluşmaktadır.

b) Diğer Faaliyetlerden Gider ve Zararlar

	30 Eylül 2007	30 Eylül 2006
Forward anlaşmalarından kur farkı giderleri	-	512,055
Sabit kıymet satış zararı *	7,675	-
Şüpheli alacak karşılığı gideri	12,442	189,788
Diğer çeşitli gider ve zararlar	6,477	3,908
Toplam	26,594	705,751

(*) Sözkonusu tutarlar tahsil edilemeyen finansal kiralama alacaklarına ilişkin edinilen sabit kıymetlerin satış zararları ile finansal kiralama sözleşmelerine konu olan sabit kıymetlerin devir bedellerinden oluşmaktadır.

39 Finansman Giderleri / (Gelirleri), net

30 Eylül 2007 ve 2006 tarihlerinde sona eren hesap dönemlerine ait finansman gelirleri/giderleri aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2007	30 Eylül 2006
Kredi faiz gideri	939,144	792,971
Banka komisyon ve masrafları	114,018	106,766
Alınan kredilerin kur farkı (geliri) / gideri	(2,549,754)	2,916,881
Diğer	338,663	248,849
Toplam	(1,157,929)	4,065,467

40 Net parasal pozisyon kar/zararı

Yoktur.

41 Vergi

21 Haziran 2006 tarih ve 26205 sayılı Resmi Gazete’de yayımlanarak yürürlüğe giren 5520 Sayılı Kurumlar Vergisi Kanunu’nun 32’inci maddesi ile Kurumlar Vergisi oranı %30’dan %20’ye indirilmiştir. Buna göre, 1 Ocak 2006 tarihinden itibaren geçerli olmak üzere, kurum kazançları %20

TEKSTİL FİNANSAL KİRALAMA A.Ş.
30 Eylül 2007 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Ara Hesap
Dönemine Ait Mali Tabloları Tamamlayıcı Dipnotlar
(Birim:Aksi Belirtilmedikçe Yeni Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

41 Vergi (notun devamı)

oranında kurumlar vergisine tabidir.

23 Temmuz 2006 tarih ve 26237 sayılı Resmi Gazete’de yayımlanan 2006/10731 sayılı Bakanlar Kurulu kararı ile 5520 Sayılı Kurumlar Vergisi Kanunu’nun 15 ve 30’uncu maddelerinde yeralan bazı tevkifat oranları yeniden belirlenmiştir. Bu bağlamda Türkiye’de bir işyeri ya da daimi temsilcisi aracılığı ile gelir elde eden kurumlar ile Türkiye’de yerleşik kurumlara yapılanlar dışındaki temettü ödemeleri üzerinde %10 oranında uygulanan stopaj oranı % 15’e çıkarılmıştır.

Türkiye’de vergi daireleri ile nihai bir vergi mutabakatı yapılmamaktadır. Beyanlar ve ilgili muhasebe kayıtları vergi idaresince beş yıl içerisinde incelenebilmekte ve vergi hesapları kontrol edilebilmektedir. Kurumlar Vergisi Kanunu’na göre beyanname üzerinde gösterilen mali zararlar 5 yılı aşmamak kaydıyla dönemin kurumlar vergisi matrahından indirilebilir. Kurumlar vergisi, ilgili olduğu hesap döneminin sonunu takip eden dördüncü ayın on beşinci günü akşamına kadar beyan edilmekte ve ilgili ayın sonuna kadar ödenmektedir.

42 Hisse Başına Kar

Hisse başına kar miktarı, net dönem karının Şirket hisselerin dönem içindeki ağırlıklı ortalama pay adedine bölünmesiyle hesaplanır. 30 Eylül tarihlerinde sona eren hesap dönemlerinde hisse başına kar hesaplaması aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül	30 Eylül
	2007	2006
Net Dönem Karı	2,647,637	3,578,004
Hisselerin ağırlıklı ortalama sayısı	17,000,000	17.000.000
Hisse başına kar (YTL)	0.1557	0.2104

43 Nakit Akım Tablosu

30 Eylül 2007 tarihi itibarıyla, nakit ve nakit benzeri değerler Not 4’de açıklanan hazır değerlerden oluşmaktadır. 30 Eylül 2007 tarihinde sona eren döneme ait nakit akım tablosu ilişikte sunulmuştur.

44 Mali tabloları önemli ölçüde etkileyen ya da mali tabloların açık, yorumlanabilir ve anlaşılabilir olması açısından açıklanması gerekli olan diğer hususlar

a) *Kredi Riski*

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

Kredi risk yoğunlaşması belirli şirketlerin benzer iş alanlarında faaliyette bulunmasıyla, aynı coğrafi bölgede yer almasıyla veya ekonomik, politik ve bunun gibi diğer koşullarda meydana gelebilecek değişikliklerin bu şirketlerin sözleşmeden doğan yükümlülüklerini benzer ekonomik koşullar çerçevesinde etkilemesi ile ilgilidir. Kredi risk yoğunluğu, Şirketin belirli bir sanayi koluna veya coğrafi bölgeye etkinlik sağlama konusundaki performansına ilişkin duyarlılığını göstermektedir.

Şirket, borç verme aktivitelerini belirli bir sektöre veya coğrafi bölgeye yoğunlaştırmayarak kredi riskini yönetmeye çalışmaktadır. Şirket ayrıca gerekli gördüğü durumlarda müşterilerinden teminat almaktadır.

TEKSTİL FİNANSAL KİRALAMA A.Ş.
30 Eylül 2007 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Ara Hesap
Dönemine Ait Mali Tabloları Tamamlayıcı Dipnotlar
(Birim:Aksi Belirtilmedikçe Yeni Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

44 Mali tabloları önemli ölçüde etkileyen ya da mali tabloların açık, yorumlanabilir ve anlaşılabilir olması açısından açıklanması gerekli olan diğer hususlar (notun devamı)

Şirket'in finansal kiralama alacaklarının sektörel bazda dökümü aşağıda belirtildiği gibidir:

	30 Eylül 2007	31 Aralık 2006
Metal ana sanayi, makina, kimya endüstrisi ve madencilik	14,610,347	13,395,808
İnşaat	15,003,745	14,369,701
Tekstil	5,824,469	5,184,550
Sağlık ve sosyal kuruluşlar	2,201,933	2,138,746
Nakliyat	2,147,295	2,071,910
Finansal kuruluşlar	1,939,668	577,652
İçecek ve yiyecek	2,316,674	1,384,456
Turizm	114,741	233,925
Diğer	10,479,673	8,383,124
Toplam	54,638,545	47,739,872

Faiz oranı duyarlılığı:

Şirketin 30 Eylül 2007 ve 31 Aralık 2006 tarihleri itibarıyla önemsiz tutarlarda değişken faizli varlık ve yükümlülüğü olması nedeniyle tüm değişkenlerin sabit tutulması varsayımı altında faiz oranlarında meydana gelebilecek olası artış ve azalışlarının kar zarar hesaplarına etkileri minimum olacağı düşünülerek hesaplanmamıştır.

Kur Duyarlılık Analizi

Şirket politikası gereği açık pozisyon alınmamaktadır. Parite riskini almamak için vadeli döviz kontratları yapılmakta, ABD Doları, Avro ve diğer döviz cinslerinden net varlıkların birbirleri ile eşit seviyede olmalarına özen gösterilmektedir.

Aşağıdaki tablo, Şirketin ABD Doları , Avro ve diğer kurlarındaki %5'lik değişime olan duyarlılığını göstermektedir. Aşağıdaki tutarlar ABD Doları'nın ve EURO'nun YTL karşısında %5'lik değer artışının gelir tablosundaki etkisini ifade eder. Bu analiz sırasında tüm değişkenlerin özellikle faiz oranlarının sabit kalacağı varsayılmıştır.

	Kar /(Zarar)
	<u>30 Eylül 2007</u>
ABD Doları	83,399
Avro	64,780
Diğer	7,604

YTL'nin diğer döviz cinsleri karşısında % 5'lik değer kaybetmesi durumunda yukarıda belirtilen tutarların eşit ve tersi yönünde gelir tablosuna zarar etkisi olacaktır.

TEKSTİL FİNANSAL KİRALAMA A.Ş.
30 Eylül 2007 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Ara Hesap
Dönemine Ait Mali Tabloları Tamamlayıcı Dipnotlar
(Birim:Aksi Belirtilmedikçe Yeni Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

44 Mali tabloları önemli ölçüde etkileyen ya da mali tabloların açık, yorumlanabilir ve anlaşılabilir olması açısından açıklanması gerekli olan diğer hususlar (notun devamı)

b) Likidite Riski

Şirket'in politikası krediler için yapılan geri ödemeler nedeniyle oluşan nakit çıkışları ile finansal kira alacakları portföyünden sağlanan nakit girişlerini eşleştirmeye çalışarak likidite riskini kontrol etmektedir. Müşterilerin ödeme planları Şirket'in borçlanma ihtiyaçları ve sermayesini göz önüne alarak yapılmaktadır.

Vade riskini almamak için öncelikle finanse edilecek işlem konusu yatırım malının geleceği ülkenin ihracat sigortası kurumlarının desteklediği uzun vadeli kredilerin kullanılması tercih edilmektedir. Bu krediler dışındaki kredilerin vadelerinin kısa olması nedeniyle kredi kullanımı minimum seviyede tutulmakta, yeni işlemlerin uzun vadeyi kapsayan kısımları özkaynaklarla finanse edilmektedir. Kullanılan kısa vadeli kredilerin yenileneceği varsayımı ile uzun vadeli leasing işlemlerine girilmektedir. Şirket faaliyetleri sürekli olarak ileriye yönelik 3 yıllık bakış ile sürdürülmekte, bu zaman dilimindeki herhangi bir anda nakit akımında açığa izin verilmemektedir.

İleriye yönelik 3 yıllık süre için, aylar itibarıyla ve para cinsleri bazında nakit akım raporu hazırlanarak para birimi bazında açık ve fazlalar aylar itibarıyla izlenmekte ve kredi kullanım takvimi belirlenmektedir.

Ayrıca Şirket elinde belli bir oranda nakit bulundurarak kendini herhangi bir beklenmedik nakit çıkışına karşı korumaktadır.

TEKSTİL FİNANSAL KİRALAMA A.Ş.
30 Eylül 2007 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Ara Hesap
Dönemine Ait Mali Tabloları Tamamlayıcı Dipnotlar
(Birim:Aksi Belirtilmedikçe Yeni Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

44 Mali tabloları önemli ölçüde etkileyen ya da mali tabloların açık, yorumlanabilir ve anlaşılabilir olması açısından açıklanması gerekli olan diğer hususlar (notun devamı)

Aşağıdaki tablo Şirket'in, varlık ve yükümlülüklerinin bilanço tarihinden vade tarihine kadar kalan vadeleri baz alınarak hazırlanmış dökümünü göstermektedir.

30 Eylül 2007

BİLANÇO (YTL)	1 Aya Kadar	1-3 Ay	3-6 Ay	6-12 Ay	1-5 Yıl	Toplam
VARLIKLAR						
Dönen Varlıklar	10,785,362	5,321,131	7,895,127	13,367,260	-	37,368,880
Hazır Değerler	4,773,953	-	-	-	-	4,773,953
Ticari Alacaklar (net)	143,905	-	-	-	-	143,905
Finansal Kiralama Alacakları (net)	3,493,853	5,215,979	7,786,907	13,251,115	-	29,747,854
İlişkili Taraflardan Alacaklar	-	-	-	-	-	1
Diğer Alacaklar (net)	1,055,425	-	-	-	-	1,055,425
Diğer Cari/Dönen Varlıklar	1,318,226	105,152	108,220	116,145	-	1,647,743
Duran Varlıklar	-	-	-	-	26,148,532	26,148,532
Finansal Kiralama Alacakları (net)	-	-	-	-	24,890,691	24,890,691
Finansal Varlıklar (net)	-	-	-	-	846,095	846,095
Maddi Varlıklar (net)	-	-	-	-	96,612	96,612
Maddi Olmayan Varlıklar (net)	-	-	-	-	31,556	31,556
Diğer Cari/Dönen Varlıklar	-	-	-	-	283,578	283,578
TOPLAM VARLIKLAR	10,785,362	5,321,131	7,895,127	13,367,260	26,148,532	63,517,412
YÜKÜMLÜLÜKLER						
Kısa Vadeli Yükümlülükler	1,851,071	408,260	3,218,696	21,370,668	-	26,848,695
Finansal Borçlar (net)	-	330,183	-	-	-	330,183
Uzun Vadeli Finansal Borçların Kısa Vadeli Kısımları (net)	16,095	78,077	2,709,574	21,370,668	-	24,174,414
Ticari Borçlar (net)	778,575	-	509,122	-	-	1,287,697
İlişkili Taraflara Borçlar (net)	65,717	-	-	-	-	65,717
Alınan Avanslar	878,570	-	-	-	-	878,570
Borç Karşılıkları	8,091	-	-	-	-	8,091
Diğer Yükümlülükler (net)	104,023	-	-	-	-	104,023
Uzun Vadeli Yükümlülükler	-	-	-	-	6,275,717	6,275,717
Finansal Borçlar (net)	-	-	-	-	6,200,616	6,200,616
Ticari Borçlar	-	-	-	-	-	-
Borç Karşılıkları	-	-	-	-	75,101	75,101
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER	1,851,071	408,260	3,218,696	21,370,668	6,275,717	33,124,412
Net likidite	8,934,291	4,912,871	4,676,431	(8,003,408)	19,872,815	30,393,000

TEKSTİL FİNANSAL KİRALAMA A.Ş.
30 Eylül 2007 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Ara Hesap
Dönemine Ait Mali Tabloları Tamamlayıcı Dipnotlar
(Birim:Aksi Belirtilmedikçe Yeni Türk Lirası olarak ifade edilmiştir.)

44 Mali tabloları önemli ölçüde etkileyen ya da mali tabloların açık, yorumlanabilir ve anlaşılabilir olması açısından açıklanması gerekli olan diğer hususlar (notun devamı)

31 Aralık 2006

BİLANÇO (YTL)	1 Aya Kadar	1-3 Ay	3-6 Ay	6-12 Ay	1-5 Yıl	Toplam
VARLIKLAR						
Dönen Varlıklar	6,137,428	5,754,515	6,693,329	11,715,474	-	30,300,746
Hazır Değerler	1,547,203	-	-	-	-	1,547,203
Menkul Kıymetler (net)	-	-	-	-	-	-
Ticari Alacaklar (net)	129,761	-	-	-	-	129,761
Finansal Kiralama Alacakları (net)	3,196,380	5,647,829	6,571,897	11,621,337	-	27,037,443
İlişkili Taraflardan Alacaklar	9,964	-	-	-	-	9,964
Diğer Alacaklar (net)	1,006,242	-	-	-	-	1,006,242
Diğer Cari/Dönen Varlıklar	247,878	106,686	121,432	94,137	-	570,133
Duran Varlıklar	-	-	-	-	21,699,245	21,699,245
Finansal Kiralama Alacakları (net)	-	-	-	-	20,702,429	20,702,429
Finansal Varlıklar (net)	-	-	-	-	843,976	843,976
Maddi Varlıklar (net)	-	-	-	-	109,302	109,302
Maddi Olmayan Varlıklar (net)	-	-	-	-	36,001	36,001
Diğer Cari/Dönen Varlıklar	-	-	-	-	7,537	7,537
TOPLAM VARLIKLAR	6,137,428	5,754,515	6,693,329	11,715,474	21,699,245	51,999,991
YÜKÜMLÜLÜKLER						
Kısa Vadeli Yükümlülükler	2,999,246	2,898,953	4,881,121	11,215,938	-	21,995,258
Finansal Borçlar (net)	-	-	-	1,789,602	-	1,789,602
Uzun Vadeli Finansal Borçların Kısa Vadeli Kısımları (net)	1,902,995	2,103,180	4,858,027	7,619,694	-	16,483,896
Ticari Borçlar (net)	50,726	730,066	-	1,806,642	-	2,587,434
İlişkili Taraflara Borçlar (net)	134,698	65,707	23,094	-	-	223,499
Alınan Avanslar	814,588	-	-	-	-	814,588
Borç Karşılıkları	39,982	-	-	-	-	39,982
Diğer Yükümlülükler (net)	56,257	-	-	-	-	56,257
Uzun Vadeli Yükümlülükler	-	-	-	-	2,259,370	2,259,370
Finansal Borçlar (net)	-	-	-	-	1,641,666	1,641,666
Ticari Borçlar	-	-	-	-	520,243	520,243
Borç Karşılıkları	-	-	-	-	97,461	97,461
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER	2,999,246	2,898,953	4,881,121	11,215,938	2,259,370	24,254,628
Net likidite	3,138,182	2,855,562	1,812,208	499,536	19,439,875	27,745,363