

YENİ GİMAT İŞYERLERİ İŞLETMESİ A.Ş.
1 OCAK - 31 ARALIK 2012 HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR VE
BAĞIMSIZ DENETİM RAPORU

1 OCAK - 31 ARALIK 2012 HESAP DÖNEMİNE İLİŞKİN KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR HAKKINDA BAĞIMSIZ DENETİM RAPORU

YENİ GİMAT İŞYERLERİ İŞLETMESİ A.Ş.
Yönetim Kurulu'na,
Ankara,

Yeni Gimat İşyerleri İşletmesi A.Ş. ve bağlı ortaklığı'nın ("Grup") 31 Aralık 2012 tarihi itibarıyla hazırlanan ve ekte yer alan Konsolide Bilançosunu, aynı tarihte sona eren yıla ait konsolide Gelir Tablosunu, Özkaynak Değişim Tablosunu ve Konsolide Nakit Akım Tablosunu, önemli muhasebe politikalarının özetini ve dipnotları denetlemiş bulunuyoruz.

Finansal Tablolara İlgili Olarak Grup Yönetiminin Sorumluluğu

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

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

Bağımsız denetimimiz, finansal tablolardaki tutarlar ve dipnotlar ile ilgili bağımsız denetim kanıtı toplamak amacıyla, bağımsız denetim tekniklerinin kullanılmasını içermektedir. Bağımsız denetim tekniklerinin seçimi, finansal tabloların hata ve/veya hileden ve usulsüzlükten kaynaklanıp kaynaklanmadığı hususu da dahil olmak üzere önemli yanlışlık içerip içermediğine dair risk değerlendirmesini de kapsayacak şekilde, mesleki kanaatimize göre yapılmıştır. Bu risk değerlendirmesinde, işletmenin iç kontrol sistemi göz önünde bulundurulmuştur. Ancak, amacımız iç kontrol sisteminin etkinliği hakkında görüş vermek değil, bağımsız denetim tekniklerini koşullara uygun olarak tasarlamak amacıyla, Grup yönetimi tarafından hazırlanan finansal tablolar ile iç kontrol sistemi arasındaki ilişkiyi ortaya koymaktır. Bağımsız denetimimiz, ayrıca Grup 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 konsolide finansal tablolar, Yeni Gimat İşyerleri İşletmesi A.Ş.'nin **31 Aralık 2012** tarihi itibarıyla finansal durumunu, aynı tarihte sona eren yıla ait finansal performansını ve nakit akımlarını, Sermaye Piyasası Kurulu'na yayımlanan finansal raporlama standartları çerçevesinde doğru ve dürüst bir biçimde yansıtmaktadır.

**Randıman Denetim Yeminli Mali Müşavirlik
ve Bağımsız Denetim A.Ş.**

İbrahim Değirmenci
Sorumlu Ortak, Baş Denetçi

İstanbul, 21.03.2013


RANDIMAN DENETİM
YEMİNLİ MALİ MÜŞAVİRLİK
VE BAĞIMSIZ DENETİM
ANONİM ŞİRKETİ

YENİ GİMAT İŞYERLERİ İŞLETMESİ A.Ş.

31 ARALIK 2012 TARİHİ İTİBARIYLA FİNANSAL TABLOLAR

İÇİNDEKİLER

KONSOLİDE GELİR TABLOSU
KONSOLİDE BİLANÇO
KONSOLİDE ÖZSERMAYE DEĞİŞİM TABLOSU
KONSOLİDE NAKİT AKIM TABLOSU
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI

	<u>SAYFA</u>
Not 1 ŞİRKETİN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU	1
Not 2 FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR	2-15
Not 3 İŞLETME BİRLEŞMELERİ	15
Not 4 İŞ ORTAKLIKLARI	15
Not 5 BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA	15
Not 6 NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	16
Not 7 FİNANSAL YATIRIMLAR	17
Not 8 FİNANSAL BORÇLAR	18
Not 9 DİĞER FİNANSAL YÜKÜMLÜLÜKLER	19
Not 10 TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR	19
Not 11 DİĞER ALACAK VE BORÇLAR	20
Not 12 FİNANS SEKTÖRÜ FAALİYETLERİNDEN ALACKLAR VE BORÇLAR	21
Not 13 STOKLAR	21
Not 14 CANLI VARLIKLAR	21
Not 15 DEVAM EDEN İNŞAAT SÖZLEŞMELERİNE İLİŞKİN VARLIKLAR	21
Not 16 ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR	21
Not 17 YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER	22-23
Not 18 MADDİ DURAN VARLIKLAR	23-24
Not 19 MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR	24
Not 20 ŞEREFİYE	25
Not 21 DEVLET TEŞVİK VE YARDIMLARI	25
Not 22 KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER	25-27
Not 23 TAAHHÜTLER	28
Not 24 ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR	29
Not 25 ANA ORTAKLIK DIŞI PAYLAR/ANA ORTAKLIK DIŞI KAR/ZARAR	29
Not 26 EMEKLİLİK PLANLARI	29
Not 27 DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER	30
Not 28 ÖZKAYNAKLAR	31
Not 29 SATIŞLAR VE SATIŞLARIN MALİYETİ	32-33
Not 30 ARAŞTIRMA VE GELİŞTİRME GİDERLERİ	34
Not 31 NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER	34
Not 32 DİĞER FAALİYETLERDEN GELİR/GİDERLER	35

Not 33	FİNANSAL GELİRLER	:	35
Not 34	FİNANSAL GİDERLER	:	35
Not 35	SATIŞ AMACIYLA ELDE TUTULAN DURAN VARLIKLAR VE DURDURULAN FAALİYETLER	:	35
Not 36	VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (ERTELENMİŞ VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ DAHİL)	:	35-38
Not 37	HİSSE BAŞINA KAZANÇ	:	39
Not 38	İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI	:	39
Not 39	FİNANSAL AÇILARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ	:	40-45
Not 40	BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR	:	45
Not 41	FİNANSAL TABLOLARI ÖNEMLİ ÖLÇÜDE ETKİLEYEN YADA FİNANSAL TABLOLARIN AÇIK, YORUMLANABİLİR VE ANLAŞILABİLİR OLMASI AÇISINDAN AÇIKLANMASI GEREKLİ OLAĞAN DİĞER HUSUSLAR	:	45
Not 42	EK DİPNOT: PORTFÖY SINIRLAMALARINA UYUMUN KONTROLÜ	:	46-47

YENİ GİMAT İŞYERLERİ İŞLETMESİ ANONİM ŞİRKETİ
GELİR TABLOSU (TL)
(Seri XI-No:29 KONSOLİDE)

	Dipnot Referansları	B. D. Geçmiş 2012	B. D. Geçmiş 2011
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER			
<i>Satış Gelirleri</i>	29.1	108,093,314	90,476,464
<i>Satışların Maliyeti (-)</i>	29.2	(29,573,381)	(22,220,307)
Ticari Faaliyetlerden Brüt Kar (Zarar)		78,519,933	68,256,157
<i>Faiz, Ücret, Prım, Komisyon ve Diğer Gelirler</i>		-	-
<i>Faiz, Ücret Prım, Komisyon ve Diğer Giderler (-)</i>		-	-
Finans Sektörü Faaliyetlerinden brüt kar (zarar)		-	-
BÜRÜT KAR/ZARAR		78,519,933	68,256,157
<i>Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri (-)</i>	31.1	-	-
<i>Genel Yönetim Giderleri (-)</i>	31.2	(2,280,584)	(3,165,649)
<i>Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)</i>	30	-	-
<i>Diğer Faaliyet Gelirleri</i>	32.1	47,239,576	288,785,835
<i>Diğer Faaliyet Gelirleri (-)</i>	32.2	(3,862,494)	(12,295)
FAALİYET KARI/ZARARI		119,616,431	353,864,048
<i>Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Kar/Zararındaki Paylar</i>	16	-	-
<i>(Esas Faaliyet Dışı) Finansal Gelirler</i>	33	4,550,706	2,265,562
<i>(Esas Faaliyet Dışı) Finansal Giderler (-)</i>	34	(105,575)	(232,936)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI/ZARARI		124,061,562	355,896,674
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gelir/Gideri		(24,733,433)	(27,537,527)
<i>Dönem Vergi Gelir/Giderleri</i>	36	(15,131,956)	(12,739,065)
<i>Ertelenmiş Vergi Gelir/Giderleri</i>	36	(9,601,477)	(14,798,462)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI/ZARARI		99,328,129	328,359,147
DURDURULAN FAALİYETLER	35	-	-
Durdurulan Faaliyetler Vergi Sonrası Dönem Karı/Zararı		-	-
DÖNEM KARI/ZARARI		99,328,129	328,359,147
Dönem Kar/Zararının Dağılımı		-	-
<i>Azınlık Payları</i>	25	-	36
<i>Ana Ortaklık Payları</i>		-	328,359,111
Hisse Başına Kazanç	37	1.85	6.11
Seyreltilmiş Hisse Başına Kazanç		-	-
Sürdürülen Faaliyetler Hisse Başına Kazanç		1.85	6.11
Sürdürülen Faaliyetlerden Seyreltilmiş Hisse Başına Kazanç		-	-

Ekli Dipnotlar bu tabloların ayrılmaz parçasıdır.

YENİ GİMAT İŞYERLERİ İŞLETMESİ A.Ş.
KONSOLİDE AYRINTILI BİLANÇO (TL)
(Seri:XI No:29 KONSOLİDE)

	Dipnot Referansları	B. D. Geçmiş 2012	B. D. Geçmiş 2011
VARLIKLAR			
Cari/Dönen Varlıklar			
Nakit ve Nakit Benzerleri	6	45,124,850	53,112,641
Finansal Yatırımlar	7.1	37,561,362	37,619,515
Ticari Alacaklar	10.1	2,345,122	1,897,137
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	10.1- 38	4,622,993	4,293,248
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Alacaklar	12	-	454
Diğer Alacaklar	11.1	82,646	42,970
Stoklar	13	149,421	-
Casus Varlıklar	14	-	-
Diğer Dönen Varlıklar	27.1	363,306	9,259,317
(Ara Toplam)			
Satış Amacıyla Elde Tutulan Duran Varlıklar			
Duran Varlıklar			
Ticari Alacaklar	10.2	1,266,420,087	1,220,954,091
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Alacaklar	12	-	-
Diğer Alacaklar	11.2	-	21,984
Finansal Yatırımlar	7.2	-	-
Özkaynak Yönetimiyle Değerlenen Yatırımlar	16	-	-
Casus Varlıklar	14	-	-
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	17	1,265,837,172	1,220,347,451
Maddi Duran Varlıklar	18	353,725	474,002
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	19	15,719	3,202
Serchye	20	-	-
Ertelenmiş Vergi Varlığı	36	181,907	96,114
Diğer Duran Varlıklar	27.2	31,564	11,338
TOPLAM VARLIKLAR		1,311,544,937	1,274,066,732
KAYNAKLAR			
Kısa Vadeli Yükümlülükler			
Finansal Borçlar	8.1	75,079,808	74,251,586
Diğer Finansal Yükümlülükler	9	9,602,425	17,803,520
Ticari Borçlar	10.3	509,810	494,981
Diğer Borçlar	11.3	3,115,534	2,776,515
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Borçlar	12	1,651,914	1,393,715
Devlet Teşvik ve Yardımları	21	-	-
İsotem Karı Vergi Yükümlülüğü	36	-	-
Borç Karşılıkları	22	3,308,399	12,739,065
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	27.3	691,327	159,177
(Ara Toplam)		325,441	240,067
Satış Amacıyla Elde Tutulan Duran Varlıklara İlişkin Yükümlülükler			
Uzun Vadeli Yükümlülükler			
Finansal Borçlar	8.2	65,477,383	56,448,066
Diğer Finansal Yükümlülükler	9	473,320	941,678
Ticari Borçlar	10.4	-	-
Diğer Borçlar	11.4	-	-
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Borçlar	12	632,699	672,089
Devlet Teşvik ve Yardımları	21	-	-
Borç Karşılıkları	22	-	-
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar	24	-	-
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	36	96,480	64,778
Diğer Uzun Vadeli Yükümlülükler	27.4	64,274,884	54,769,521
ÖZKAYNAKLAR		1,236,465,129	1,199,815,146
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar			
Ödenmiş Sermaye	28.1	1,236,465,129	1,199,814,835
Sermaye Enflasyon Düzeltmesi Farkları	28.2	53,760,000	53,760,000
Karşılıklı İştirak Sermaye Düzeltmesi (-)	28.3	7,453,847	7,453,847
Hisse Senedi İhraç Primleri	28.3	(483,840)	(483,840)
Değer Artış Fonları			
Yabancı Para Çevrim Fonları			
Karşılıklı İştirak Sermaye Düzeltmesi (-)	28.4		
Geçmiş Yıl Kar-Zararları	28.5	24,832,518	16,244,709
Net Dönem Karı Zararı	37	1,051,574,475	794,481,008
Azınlık Payları	25	99,328,129	328,359,111
TOPLAM KAYNAKLAR		1,311,544,937	1,274,066,732

Ekli Dipnotlar bu tabloların ayrılmaz parçasıdır.

YENİ GİMAT İŞYERLERİ İŞLETMESİ ANONİM ŞİRKETİ
ÖZ SERMAYE DEĞİŞİM TABLOSU
(XI-29 KONSOLİDE)

	Sermaye (Not 28.1)	Sermaye Düzeltmesi Enflasyon Farkları (Not 28.2)	İştirak Sermaye Düzeltmesi (Not 28.3)	Kardan		Geçmiş Yıllar Kar/Zararları (Not 28.5)	Net Dönem Karı/(Zararı)	Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar	Azınlık Payları (Not:25)	Öz Kaynaklar
				Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler (Not 28.4)	Ayrılan					
Aralık 2010 bakiyeleri	15,360,000	7,453,847	(138,240)	11,151,020	770,500,805	95,109,503	899,436,935	326	899,437,261	
Karşılıklı İştirak Sermaye Düzeltmesi	0	(345,600)	0	345,600	0	0	0	0	0	
Geçmiş Yıllar karından transfer	38,400,000	0	0	5,093,689	51,615,814	(95,109,503)	0	0	0	
Temettü dağıtımı	0	0	0	0	(27,981,211)	0	(27,981,211)	(51)	(27,981,262)	
2011 yılı toplam kapsamlı gelir/(gider)	0	0	0	0	0	328,359,111	328,359,111	36	328,359,147	
Aralık 2011 bakiyeleri	53,760,000	7,453,847	(483,840)	16,244,709	794,481,008	328,359,111	1,199,814,835	311	1,199,815,146	
Karşılıklı İştirak Sermaye Düzeltmesi	-	-	-	-	-	-	-	-	(311)	
Geçmiş Yıllar karından transfer	-	-	-	8,587,809	319,771,302	(328,359,111)	-	-	-	
Temettü dağıtımı	-	-	-	-	(62,677,835)	-	(62,677,835)	-	(62,677,835)	
2012 yılı toplam kapsamlı gelir/(gider)	-	-	-	-	-	99,328,129	99,328,129	-	99,328,129	
Aralık 2012 bakiyeleri	53,760,000	7,453,847	(483,840)	24,832,518	1,051,574,475	99,328,129	1,236,466,129	-	1,236,466,129	

Eklî Dipnotlar bu tabloların ayrılmaz parçasıdır.


 RANCIKAYA DENETİM
 YEMİNLİ MALİ MÜŞAVİRLİK
 VE BAĞIMSIZ DENETİM
 ANONİM ŞİRKETİ

YENİ GİMAT İŞYERLERİ İŞLETMESİ ANONİM ŞİRKETİ
01 OCAK- 31 ARALIK 2012 VE 2011 DÖNEMLERİNE AİT NAKİT AKIM TABLOSU (TL)
(XI-29 KONSOLİDE)

	Dipnot Referansları	B.D. Geçmiş 01.01- 31.12.2012	B.D. Geçmiş 01.01- 31.12.2011
Net Dönem Karı/(Zararı)		98,822,596	328,359,111
İşletme faaliyetlerinden sağlanan net nakitin			
Net dönem karı ile mutabakatına yönelik düzeltmeler			
Amortisman ve itfa payları	18-19	50,310	59,934
Kıdem Tazminatı karşılığı	24	7,612	18,403
Faiz tahakkukları	8	-	19,248
Şüpheli alacak karşılığı	32.2	121,730	759,059
Dava karşılıkları	22	532,150	(21,500)
Gerçeğe uygun değer artışı	32.1	(44,769,551)	(288,636,510)
Dönem vergi yükümlülüğü	36	3,308,399	1,690,298
Ertelenmiş vergi	36	9,646,016	14,798,462
Alacak reeskontları	34	-	-
Borç reeskontları	33	-	(77,619)
İşletme varlık ve yükümlülüklerindeki değişiklik öncesi			
İşletme faaliyetlerinden sağlanan nakit akımı		67,719,262	56,968,886
Ticari alacaklardaki değişim	10.1-10.2	(329,291)	(4,087,792)
Diğer alacaklardaki değişim	11.1-11.02	(17,692)	(56,567)
Diğer varlıklardaki değişim	27.1-27.2	(161,415)	(792,271)
Ticari borçlardaki değişim	10.3-10.4	339,019	1,726,684
Diğer borçlardaki değişim	11.3-11.4	218,809	471,451
Diğer yükümlülüklerdeki değişim	27.13-27.4	85,374	(865,480)
İşletme faaliyetlerinden elde edilen net nakit			
Yatırım faaliyetleri	18-19	119,800	(17,131)
Maddi ve maddi olmayan duran varlık alımları	18	-	-
Maddi ve maddi olmayan duran varlık satışlarından elde edilen nakit	17	-	(1,459,075)
Yatırım amaçlı gayrimenkul alımları	25	-	(15)
Azınlık payındaki değişim			
Yatırım faaliyetlerinde kullanılan net nakit			
Finansal faaliyetler		67,973,866	(1,476,221)
Sermaye artışı	28.1	-	-
Temettü dağıtımı	28.5	(62,677,835)	(27,981,211)
Finansal Yatırımlar	7	447,985	12,083,117
Banka kredilerindeki değişim	8	(453,529)	1,417,411
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlardaki değişim	16	-	-
Finansal faaliyetlerinde kullanılan net nakit			
Nakit ve nakit benzerlerindeki net (azalış) artış		(58,153)	37,408,007.00
Dönem başındaki nakit ve nakit benzerleri		37,619,515	211.508
Dönem sonundaki nakit ve nakit benzerleri		37,561,362	37,619.52

RANDIMAN DENETİM
YEMİNLİ MALİ MÜHÜRLEME
VE BAĞIMSIZ DENETİM
ANONİM ŞİRKETİ

Eklî Dipnotlar bu tabloların ayrılmaz parçasıdır.

YENİ GİMAT İŞYERLERİ İŞLETMESİ A.Ş.

31 ARALIK 2012 ve 2011 TARİHLİ

KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

1. ŞİRKETLER'İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

Yeni Gimat İşyerleri İşletmesi A.Ş., 1993 yılında Ankara/Türkiye'de kurulmuştur. Şirket SPK'nun 25.04.2000 tarih ve 5032 sayılı izni ile kayıtlı sermaye sistemine geçmiştir. Şirketin hisse senetleri henüz İMKB'na kote edilmemiştir. Şirketin 31.08.2012 tarihli dilekçesi ile gayrimenkul yatırım ortaklığına dönüşüm için SPK'na, 18.02.2013 tarihinde ise Borsa İstanbul A.Ş.'ne kote başvurusu yaptığı tespit edilmiştir.

Şirket'in amaç ve konusu sahibi olduğu arsaların üzerinde işyerleri, alış-veriş merkezleri inşaa etmek, ettirmek ve bu tesisleri işletmek veya kiraya vermektir. Bu amaca uygun Ankamall Alışveriş Merkezi'ndeki işyerlerinin kiraya verilmesinden gelir elde edilmektedir. Ancak şirketin GYO'na başvuru yapması nedeniyle Yönetim Kurulunun 27.09.2012 tarihli kararı ile GYO esas sözleşme değişikliği metni kabul edilerek SPK'nun iznine başvurulmuştur.

Şirket'in, Ankara/Türkiye'de Ankamall Alışveriş Merkezi ve "Crowne Plaza" ismiyle otel binası bulunmaktadır.

Crowne Plaza Otel Binası:

Crowne Plaza Otel, 263 oda, 575 yatak ve toplamda 27,650 m² alanıyla hizmet vermektedir. Otel Laledan Turizm ve Ticaret A.Ş.'ne 31.03.2036 yılına kadar kiraya verilmiştir.

Ankamall Alışveriş Merkezi:

Ankamall Alışveriş Merkezi'nin I. Etabı Mayıs 1998'de II. Etabı ise , Haziran 2006'da hizmete açılmıştır. Alışveriş Merkezi'nin toplam 5,600 araçlık otoparkı ve 270,532 m² kapalı alanı bulunmaktadır. AVM'de bulunan işyerlerinin tamamı 3. şahıslara kiraya verilmiştir.

Şirket'in 31 Aralık 2012 tarihi itibarıyla personel sayısı 11'dir. (31 Aralık 2011'de 13 kişi)

Şirket'in 31 Aralık 2012 tarihi itibarıyla A Grubu nama yazılı hisse sahibi 889 ortağı (31 Aralık 2011: 1049) bulunmaktadır. Şirket'in %10 ve üzeri sermayedarları ve sermaye oranları aşağıdaki gibidir:

	31.12.2012	31.12.2011
Torunlar Gayrimenkul Yatırım Ortaklığı A.Ş.	%14.83	%14.83
Diğer Ortaklar (*)	%85.17	%85.17

(*) Diğer ortakların sermaye tutarları, toplam sermayenin %10'unun altındadır.

Şirket Ankara Ticaret Sicil Müdürlüğü'ne 92021 numarası ile kayıtlı olup, merkez adresi "Mevlana Bulvarı No: 2/A Kat: 3 No: 1 Akköprü-Ankara/Türkiye"dir.

Gimat Pazarlama A.Ş.:

Gimat Pazarlama A.Ş., 2000 yılında Ankara/Türkiye'de kurulmuştur. Şirket'in amaç ve konusu yurt dışından pirinç ithal etmek ve Türkiye'de toptan ticaretini yapmaktır. Ancak 2001-2002 yıllarında yaşanan ekonomik krizin yarattığı olumsuz etkilerden dolayı, 2003 yılından itibaren Şirket'in fiili faaliyet konusu kapsamında ticari faaliyeti olmamıştır. Şirket 28.02.2013 tarihli Ticaret Sicil Gazetesi'nde yapılan ilanla %100'ü Yeni Gimat İşyerleri İşletmesi A.Ş.'ne ait tek kişilik Anonim Şirket haline gelmiştir.

31 Aralık 2012 tarihi itibarıyla personel sayısı 0'dir. (31 Aralık 2011: 0)

Şirket, ilişikteki finansal tablolara, tam konsolidasyon yöntemiyle konsolide edilmiştir.

Şirket'in merkez adresi "Konya Devlet yolu No:2 B/26 Akköprü-Ankara/Türkiye"dir.

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.a. Uygulanan Muhasebe Standartları

Grup, yasal muhasebe kayıtlarını Tek Düzen Hesap Planı, Türk Ticaret Kanunu ve Türk Vergi Kanunları'na uygun olarak tutmakta ve yasal finansal tablolarını da buna uygun olarak Türk Lirası ("TL") bazında hazırlamaktadır. Finansal tablolar, yasal kayıtlara Sermaye Piyasası Kurulu ("SPK") tarafından yayımlanan Seri: XI, No: 29 "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar" tebliğine uygunluk açısından gerekli düzeltme ve sınıflandırmalar yansıtılarak düzenlenmiştir.

Sermaye Piyasası Kurulu ("SPK")'nın Seri: XI, No: 29 "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği" 09 Nisan 2008 tarih ve 26842 sayılı Resmî Gazete'de yayımlanmıştır. Bu Tebliğ, ihraç ettiği sermaye piyasası araçları bir borsada işlem gören ortaklıklar, aracı kurumlar, portföy yönetim şirketleri ve bu işletmelerin bağlı ortaklıkları, iştirakleri ve iş ortaklıkları için, 01 Ocak 2008 tarihinden sonra başlayan hesap dönemlerine ait ilk ara finansal tablolardan itibaren geçerli olmak üzere yürürlüğe girmiştir.

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. Seri: XI No: 29 sayılı tebliğ istinaden, işletmeler finansal tablolarını Avrupa Birliği tarafından kabul edilen haliyle Uluslararası Finansal Raporlama Standartları ("UMS/UFRS")'na göre hazırlamaları gerekmektedir. Ancak Avrupa Birliği tarafından kabul edilen UMS/UFRS'nin Uluslararası Muhasebe Standartları Kurulu ("UMSK") tarafından yayımlananlardan farkları Türkiye Muhasebe Standartları Kurulu ("TMSK") tarafından ilan edilinceye kadar UMS/UFRS'ler uygulanacaktır. Bu kapsamda, benimsenen standartlara aykırı olmayan, TMSK tarafından yayımlanan Türkiye Muhasebe/Finansal Raporlama Standartları ("TMS/İFRS") esas alınacaktır.

İlişikteki finansal tablolar ve dipnotlar, SPK tarafından 14 Nisan 2008 ve 09 Ocak 2009 tarihli duyuruları ile uygulanması zorunlu kılınan formatlara uygun olarak sunulmuştur.

Finansal Tabloların Onaylanması

Hazırlanan Finansal tablolar, Yönetim Kurulu tarafından **15.03.2013** tarihinde kabul edilerek yayımlanması için yetki verilmiştir. Genel Kurul'un finansal tabloları değiştirme yetkisi bulunmaktadır.

Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Tarihli Finansal Tabloların Düzeltilmesi

Cari dönem mali tabloların sunumu ile uygunluk sağlanması açısından karşılaştırmalı bilgiler gerekli görüldüğünde yeniden sınıflandırılmıştır.

Mali durum ve performans trendlerinin tespitine imkan vermek üzere, Grup'un mali tabloları önceki dönemle karşılaştırmalı hazırlanmaktadır. Grup, **31 Aralık 2012** tarihi itibarıyla hazırlanan mali tabloları, **31 Aralık 2011** tarihi itibarıyla hazırlanmış mali tablolar ile karşılaştırmalı olarak düzenlemiştir. Grubun 2011 yılı finansal tablolarının bağımsız denetimi **ATA Uluslar arası Bağımsız Denetim ve Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik A.Ş.** tarafından yapılmıştır.

Konsolidasyon Esasları

Ana Ortaklık Şirket'in doğrudan veya dolaylı olarak, %50 veya daha fazla hissesine sahip olduğu veya %50 üzerinde oy hakkı sahibi olduğu veya faaliyetleri üzerinde kontrol hakkına sahip olduğu şirketler "tam konsolidasyon yöntemi"ne tabi tutulmuştur. Ana Ortaklık Şirket kendi yararına mali ve idari politikaları belirleme hakkına sahipse kontrol söz konusu olmaktadır. Ana Ortaklık Şirket'in, yönetimine ve işletme politikalarının belirlenmesine katılma anlamında devamlı bir bağının ve/veya doğrudan veya dolaylı sermaye ve yönetim ilişkisinin bulunduğu ya da sermayesinde yüzde yirmi veya daha fazla, yüzde elliden az oranda paya veya bu oranda yönetime katılma hakkına sahip bulunduğu şirketler "özkaynak yöntemi"ne tabi tutulmuştur.

Tam konsolidasyon yöntemi:

Tam konsolidasyon yönteminde uygulanan esaslar aşağıdaki gibidir:

- Konsolidasyona dahil edilen şirketlerin uyguladıkları muhasebe politikaları Ana Ortaklık Şirket'in muhasebe politikalarına uygun hale getirilmiştir.
- Ana Ortaklık Şirket'inin konsolidasyon kapsamındaki bağlı ortaklığın özkaynaklarında sahip olduğu payların elde etme maliyeti, bu payların bağlı ortaklığın Ana Ortaklık Şirket'in muhasebe politikalarına uygun hale getirilmiş bilançosunun özkaynaklarında temsil ettiği değerden mahsup edilmiştir.
- Ana Ortaklık Şirket ile bağlı ortaklıkların ödenmiş sermayesi ve satın alma tarihindeki öz sermayeleri dışındaki bilanço kalemleri toplanmış ve yapılan toplama işleminde, konsolidasyon yöntemine tabi ortaklıkların birbirlerinden olan alacak ve borçları karşılıklı indirilmiştir.
- Konsolidasyon kapsamındaki bağlı ortaklıkların ödenmiş sermayeye dahil bütün öz sermaye hesap grubu kalemlerinden, ana ortaklık ve bağlı ortaklıklar dışı paylara isabet eden tutarlar indirilmiş ve konsolide bilançoda "Azınlık Payları" hesabında gösterilmiştir.
- Ana Ortaklık Şirket ile bağlı ortaklıkların gelir tablosu kalemleri ayrı ayrı toplanmış ve birbirleriyle olan işlemleri nedeniyle oluşmuş gelir ve gider kalemleri ilgili hesaplarla karşılıklı mahsup edilmiştir. Hesap dönemi içinde elde edilen bağlı ortaklıklar için gelir tablosu kalemlerinin toplanmasında bağlı ortaklığın elde edildiği tarihten sonra gerçekleşenler dikkate alınmıştır.
- Konsolidasyon kapsamındaki bağlı ortaklıkların net dönem kâr veya zararlarından konsolidasyon yöntemine tabi ortaklıklar dışındaki paylara isabet eden kısım "Azınlık Payları" hesabında gösterilmiştir. (Bağılı ortaklığın öteden beri ana şirketin fiilen tam iştiraki durumunda bulunması ve yeni TTK'nun verdiği imkan nedeniyle **28.02.2013** tarihi itibarıyla **%100** pay sahipli tek ortaklık şirket durumuna yasal olarak da gelmiş olması nedeniyle özün önceliği ilkesi gereğince **2012** yılında azınlık payı hesaplanmamıştır.)

YENİ GİMAT İŞYERLERİ İŞLETMESİ A.Ş.**31 ARALIK 2012 ve 2011 TARİHLİ****KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

31 Aralık 2012 ve 2011 tarihi itibarıyla, Ana Ortaklık Şirket'in doğrudan veya dolaylı olarak, %50 veya daha fazla hissesine sahip olduğu veya %50 üzerinde oy hakkı sahibi olduğu veya faaliyetleri üzerinde kontrol hakkına sahip olduğu ve "tam konsolidasyon yöntemi"ne tabi tutulmuş şirketler aşağıdaki gibidir:

31.12.2012

Bağlı Ortaklıklar	Ana Ortaklık Şirket'in Bağlı Ortaklıktaki Pay Oranı		Ana Ortaklık Dışı Özsermaye Payı
	(Doğrudan)	(Doğrudan+ Dolaylı)	
Gimat Pazarlama A.Ş.	100%	100%	-

31.12.2011

Bağlı Ortaklıklar	Ana Ortaklık Şirket'in Bağlı Ortaklıktaki Pay Oranı		Ana Ortaklık Dışı Özsermaye Payı
	(Doğrudan)	(Doğrudan+ Dolaylı)	
Gimat Pazarlama A.Ş.	99.99%	99.99%	0.01%

Para Ölçüm Birimi ve Raporlama Birimi

31 Aralık 2012 itibarıyla Grup'un fonksiyonel ve raporlama para birimi TL olarak sunulmuştur.

Netleştirme / Mahsup

Finansal varlıklar ve yükümlülükler, yasal olarak netleştirme hakkı var olması, net olarak ödenmesi veya tahsilinin mümkün olması veya varlığın elde edilmesi ile yükümlülüğün yerine getirilmesinin eş zamanlı olarak gerçekleşebilmesi halinde, bilançoda net değerleri ile gösterilirler.

RANDİMAN DENETİM
YEMİNLİ MALİ MÜŞAVİRLİK
VE BAĞIMSIZ DENETİM
ANONİM ŞİRKETİ

2.b. Muhasebe Politikalarında Değişiklikler

Bir işletme muhasebe politikalarını ancak aşağıdaki hallerde değiştirebilir;

- Bir Standart veya Yorum tarafından gerekli kılınyorsa veya

- İşletmenin finansal durumu, performansı veya nakit akışları üzerindeki işlemlerin ve olayların etkilerinin finansal tablolarda daha uygun ve güvenilir bir şekilde sunulmasını sağlayacak nitelikte ise.

Finansal tablo kullanıcıları, işletmenin finansal durumu, performansı ve nakit akışındaki eğilimleri belirleyebilmek amacıyla işletmenin zaman içindeki finansal tablolarını karşılaştırabilme olanağına sahip olmalıdır. Bu nedenle, bir muhasebe politikasındaki değişiklik yukarıdaki paragrafta belirtilen durumlardan birini karşılamadığı sürece, her ara dönemde ve her hesap döneminde aynı muhasebe politikaları uygulanmalıdır.

2.c. Muhasebe Tahminlerindeki Değişiklikler ve Hatalar

İlişikteki finansal tabloların Sermaye Piyasası Muhasebe Standartları ile uyumlu bir şekilde hazırlanması; Yönetim tarafından hazırlanmış finansal tablolarda yer alan bazı aktif ve pasiflerin taşıdıkları değerler, muhtemel mükellefiyetlerle ilgili verilen açıklamalar ile raporlanan gelir ve giderlerin tutarlarına ilişkin olarak bazı tahminlerin yapılmasını gerektirmektedir. Gerçekleşen tutarlar tahminlerden farklılıklar içerebilir. Bu tahminler düzenli aralıklarla gözden geçirilmekte ve bilindikleri dönemler itibariyle gelir tablosunda raporlanmaktadır.

2.d. Yeni ve Revize Edilmiş Uluslararası Finansal Raporlama Standartları

Grup, cari dönemde Uluslararası Muhasebe Standartları Kurulu (UMSK) ve UMSK'nın Uluslararası Finansal Raporlama Yorumları Komitesi (UFRYK) tarafından yayınlanan ve 31 Aralık 2012 tarihinde sona eren hesap dönemi finansal tabloları için geçerli olan yeni ve revize edilmiş standartlar ve yorumlardan kendi faaliyet konusu ile ilgili olanları uygulamıştır.

31 Aralık 2012 tarihli sene sonu finansal tabloları için geçerli olacak olan yeni standartlar, değişiklikler ve yorumlar:

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.

UMS 12 - "*Gelir Vergisi*"; UMS 12 "*Gelir Vergisi*" standardı, Aralık 2010 tarihinde değişikliğe uğramıştır. UMS 12 uyarınca varlığın defter değerinin kullanımı ya da satışı sonucu geri kazanılıp, kazanılmamasına bağlı olarak varlıkla ilişkilendirilen ertelenmiş vergisini hesaplaması gerekmektedir. Varlığın UMS 40 "*Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller*" standardında belirtilen gerçeğe uygun değer yöntemi kullanılarak kayıtlara alındığı durumlarda, defter değerinin geri kazanılması işlemi varlığın kullanımı ya da satışı ile olup olmadığının belirlenmesi zorlu ve subjektif bir karar olabilir. Standarda yapılan değişiklik, bu durumlarda varlığın geri kazanılmasının satış yoluyla olacağı tahmininin seçilmesini söyleyerek pratik bir çözüm getirmiştir. Bu değişiklikler 1 Ocak 2012 tarihinde ya da bu tarih sonrasında başlayan mali dönemler için geçerli olacaktır.

UFRS 10 - "Konsolide Finansal Tablolar" standardı 1 Ocak 2013 ve sonrasında sona eren hesap dönemleri için geçerlidir ve değişiklikler geriye dönük olarak uygulanacaktır. UFRS 11 Müşterek Düzenlemeler ve UFRS 12 Diğer İşletmelerdeki Yatırımların Açıklamaları standartlarının da aynı anda uygulanması şartı ile erken uygulamaya izin verilmiştir. UMS 27 Konsolide ve Bireysel Finansal Tablolar Standardının konsolidasyona ilişkin kısmının yerini almıştır. Hangi şirketlerin konsolide edileceğini belirlemede kullanılacak yeni bir "kontrol" tanımı yapılmıştır. Mali tablo hazırlayıcılarına karar vermeleri için daha fazla alan bırakan, ilke bazlı bir standarttır. Bu standart henüz Avrupa Birliği tarafından kabul edilmemiştir.

UFRS 11 - "Müşterek düzenlemeler" standardı 1 Ocak 2013 ve sonrasında sona eren hesap dönemleri için geçerlidir ve değişiklikler geriye dönük olarak uygulanacaktır. UFRS 10 "Konsolide Finansal Tablolar" ve UFRS 12 "Diğer İşletmelerdeki Yatırımların Açıklamaları" standartlarının da aynı anda uygulanması şartı ile erken uygulamaya izin verilmiştir ve uygulama geriye dönük olarak yapılmalıdır. Müşterek yönetilen iş ortaklıklarının ve müşterek faaliyetlerin nasıl muhasebeleştirileceği düzenlenmiştir. Yeni standart kapsamında, artık iş ortaklıklarının oransal konsolidasyona tabi tutulmasına izin verilmemektedir.

UFRS 12 - "Diğer İşletmelerdeki Paylara İlişkin Açıklamaları" standardındaki değişiklik ise 1 Ocak 2013 ve sonrasında sona eren hesap dönemleri için geçerlidir ve değişiklikler geriye dönük olarak uygulanacaktır. UFRS 10 "Konsolide Finansal Tablolar" ve UFRS 11 "Müşterek Düzenlemeler" standartlarının da aynı anda uygulanması şartı ile erken uygulamaya izin verilmiştir ve uygulama geriye dönük olarak yapılmalıdır. Daha önce UMS 27 "Konsolide ve Bireysel Finansal Tablolar" standardında yer alan konsolide finansal tablolara ilişkin tüm açıklamaları ve daha önce UMS 31 "İş Ortaklıklarındaki Paylar" ve UMS 28 "İştiraklerdeki Yatırımlar"da yer alan iştirakler, iş ortaklıkları, bağlı ortaklıklar ve yapısal işletmelere ilişkin verilmesi gereken tüm dipnot açıklamalarını içermektedir. Yeni standart kapsamında diğer işletmelerdeki yatırımlara ilişkin daha fazla dipnot açıklaması verileceği beklenmektedir.

Revize UFRS 13 - "Gerçeğe Uygun Değerin Ölçümü" standardı gerçeğe uygun değer UFRS kapsamında nasıl ölçüleceğini açıklamakla beraber, gerçeğe uygun değer ne zaman kullanılabilir ve/veya kullanılması gerektiği konusunda bir değişiklik getirmemektedir. tüm gerçeğe uygun değer ölçümleri için rehber niteliğindedir. Yeni standart ayrıca, gerçeğe uygun değer ölçümleri ile ilgili ek açıklama yükümlülükleri getirmektedir. Bu standardın 1 Ocak 2013 ve sonrasında sona eren hesap dönemlerinde uygulanması mecburidir ve uygulama ileriye doğru uygulanacaktır. Ek açıklamaların sadece UFRS 13'un uygulamaya başlandığı dönemden itibaren verilmesi gerekmektedir - yani önceki dönemlerle karşılaştırmalı açıklama gerekmemektedir.

UMS 27 - "Konsolide ve Bireysel Finansal Tablolar" standardında UFRS 10'un yayınlanmasının sonucu olarak, UMSK UMS 27'de de değişiklikler yapmıştır. Yapılan değişiklikler sonucunda, artık UMS 27 sadece bağlı ortaklık, müştereken kontrol edilen işletmeler, ve iştiraklerin bireysel finansal tablolarda muhasebeleştirilmesi konularını içermektedir. Bu değişikliklerin geçiş hükümleri UFRS 10 ile aynıdır. 1 Ocak 2013 tarihinde ya da bu tarihten sonra başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerli olacaktır.

UMS 28 - "İştiraklerdeki ve İş Ortaklıklarındaki Yatırımlar (Değişiklik)" - UFRS 11'in yayınlanmasının sonucu olarak, UMSK, UMS 28'de de değişiklikler yapmış ve standardın ismini UMS 28 İştiraklerdeki ve İş Ortaklıklarındaki Yatırımlar olarak değiştirmiştir. Yapılan değişiklikler ile iştiraklerin yanı sıra, iş ortaklıklarında da özkaynak yöntemi ile muhasebeleştirme getirilmiştir. Bu değişikliklerin geçiş hükümleri UFRS 11 ile aynıdır ve 1 Ocak 2013 tarihinde ya da bu tarihten sonra başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerli olacaktır. Bu standart henüz Avrupa Birliği tarafından kabul edilmemiştir.

UMS 19 - "Çalışanlara Sağlanan Faydalar" standardındaki değişiklik 1 Ocak 2013 ve sonrasında başlayan hesap dönemleri için geçerlidir ve erken uygulamaya izin verilmiştir. Bazı istisnalar dışında uygulama geriye dönük olarak yapılacaktır. Standartça yapılan değişiklik kapsamında birçok alanda açıklık getirilmiştir veya uygulamada değişiklik yapılmıştır. Yapılan birçok değişiklikten en önemlileri tazminat yükümlülüğü aralığı mekanizması uygulamasının kaldırılması ve kısa ve uzun vadeli personel

sosyal hakları ayrımının artık personelin hak etmesi prensibine göre değil de yükümlülüğün tahmini ödeme tarihine göre belirlenmesidir.

UMS 1 – “Diğer Kapsamlı Gelir Kalemlerinin Sunumu” - UMS 1 standardında yapılan değişiklikler diğer kapsamlı gelir içinde yer alan kalemlerden belli koşulların yerine getirilmesi durumunda kar veya zarara sınıflandırılacak olanların hiçbir zaman kar veya zarar sınıflandırılmayacak olanlardan ayrı sunulmasını gerektirmektedir. Bu değişiklikler 1 Temmuz 2012 tarihinde ya da bu tarihten sonra başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerli olacaktır.

UMS 32 Finansal Araçlar: Sunum - Finansal Varlık ve Borçların Netleştirilmesi (Değişiklik) - Değişiklik “muhasabeleştirilen tutarları netleştirme konusunda mevcut yasal bir hakkının bulunması” ifadesinin anlamına açıklık getirmekte ve UMS 32 netleştirme prensibinin eş zamanlı olarak gerçekleşmeyen ve brüt ödeme yapılan hesaplaşma (takas büroları gibi) sistemlerindeki uygulama alanına açıklık getirmektedir. Değişiklikler 1 Ocak 2014 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geriye dönük olarak uygulanacaktır.

UFRS 7 Finansal Araçlar: Açıklamalar – Finansal Varlık ve Borçların Netleştirilmesi (Değişiklik) - Getirilen açıklamalar finansal tablo kullanıcılarına i) netleştirilen işlemlerin şirketin finansal durumuna etkilerinin ve muhtemel etkilerinin değerlendirilmesi için ve ii) UFRS’ye göre ve diğer genel kabul görmüş muhasebe ilkelerine göre hazırlanmış finansal tabloların karşılaştırılması ve analiz edilmesi için faydalı bilgiler sunmaktadır. Bu değişiklik henüz Avrupa Birliği tarafından kabul edilmemiştir. Değişiklikler geriye dönük olarak 1 Ocak 2013 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri ve bu hesap dönemlerindeki ara dönemler için geçerlidir. Değişiklik sadece açıklama esaslarını etkilemektedir.

UFRYK 20 Yerüstü Maden İşletmelerinde Üretim Aşamasındaki Harfiyat (Dekapaj) Maliyetleri - 1 Ocak 2013 tarihinde ya da sonrasında başlayan finansal dönemler için yürürlüğe girecek olup erken uygulamaya izin verilmektedir. Şirketlerin karşılaştırmalı olarak sunulan dönemin başından itibaren üretim aşamasında oluşan hafriyat maliyetlerine bu yorumun gerekliliklerini uygulamaları gerekecektir. Yorum, üretim aşamasındaki hafriyatların ne zaman ve hangi koşullarda varlık olarak muhasebeleşeceği, muhasebeleşen varlığın ilk kayda alma ve sonraki dönemlerde nasıl ölçüleceğine açıklık getirmektedir. Bu yorum henüz Avrupa Birliği tarafından kabul edilmemiştir.

2.e. Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

Hasılat

Gelirler, tahsil edilmiş veya edilecek olan alacak tutarının gerçeğe uygun değeri üzerinden ölçülür. Tahmini müşteri iadeleri, indirimler ve karşılıklar söz konusu tutardan düşülmektedir. Grup’un başlıca faaliyet konusu yatırım amaçlı gayrimenkul inşaa etmek ve kiraya vermektir.

Gelirin oluşması için aşağıdaki kriterlerin yerine gelmesi gerekmektedir:

Gayrimenkul Kiralamalarından Elde Edilen Kira Gelirleri

Kiralanan gayrimenkullerden elde edilen kira gelirleri tahakkuk esasına göre kaydedilmektedir. Gelir; bu işlemle ilgili oluşan ekonomik faydaların Grup’a girişi mümkün görülüyorsa ve bu gelirin miktarı güvenilir bir şekilde ölçülebiliyorsa gerçekleşir.

Temettü ve faiz geliri:

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

Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller

Mal ve hizmetlerin üretiminde kullanılmak veya idari maksatlarla veya işlerin normal seyri esnasında satılmak yerine, kira elde etmek veya değer kazanımı amacıyla veya her ikisi için tutulan araziler ve binalar yatırım amaçlı gayrimenkuller olarak sınıflandırılır ve gerçeğe uygun değeri ile değerlendirilir. Yatırım amaçlı gayrimenkullerin gerçeğe uygun değerindeki bir değişiklikten kaynaklanan kazanç veya zarar, oluştuğu dönemde gelir tablosuna dahil edilir.

Maddi Duran Varlıklar

Maddi duran varlıklar, 01 Ocak 2005 tarihinden önce satın alınan kalemler için enflasyonun etkilerine göre düzeltilmiş maliyetlerinden ve 01 Ocak 2005 tarihinden sonra satın alınan kalemler için satın alım maliyet değerinden, birikmiş amortisman payları ile kalıcı değer kayıpları düşülmüş olarak gösterilirler.

Maddi duran varlıklar elde etme maliyetinden birikmiş amortismanın düşülmesi ile gösterilmektedir. Amortisman tabii tutulan varlıklar, maliyet tutarları üzerinden tahmini ekonomik ömürlerine dayanan oranlarla doğrusal amortisman yöntemine göre aktife girdikleri tarih dikkate alınarak kıst amortisman tabii tutulmaktadır. Tamir ve bakım harcamaları, masrafın yapıldığı tarihte ilgili masraf hesabına intikal ettirilmektedir.

Aşağıda belirtilen amortisman oranları, ilgili aktiflerin tahmini faydalanma süreleri dikkate alınarak oluşturulmuştur:

Yeraltı ve yerüstü düzenleri	%2 - %25
Taşıtlar	%20
Demirbaşlar	%2 - %25

Maddi Olmayan Duran Varlıklar

Maddi olmayan duran varlıklar, 01 Ocak 2005 tarihinden önce satın alınan kalemler için enflasyonun etkilerine göre düzeltilmiş maliyetlerinden ve 01 Ocak 2005 tarihinden sonra satın alınan kalemler için satın alım maliyet değerinden, birikmiş itfa ve tükenme payları ile kalıcı değer kayıpları düşülmüş olarak gösterilirler.

Maddi olmayan varlık itfa payları gelir tablolarında, ilgili varlıkların tahmini ekonomik ömürleri üzerinden eşit tutarlı, doğrusal amortisman yöntemi kullanılarak hesaplanması sonucu muhasebeleştirilir. Söz konusu maddi olmayan duran varlıklar kullanıma hazır oldukları tarihten itibaren itfa edilirler.

Aşağıda belirtilen itfa oranları, ilgili aktiflerin tahmini faydalanma süreleri dikkate alınarak oluşturulmuştur:

Haklar	%6,66
Diğer maddi olmayan duran varlıklar	%33

Varlıklarda Değer Düşüklüğü

Çeşitli olay ve durumlar karşısında duran varlıkların taşınan değerlerinin gerçekleşebilir/gelecekte o aktiften elde edilebilecek değerlerinin altına düştüğü tespit edilmesi halinde maddi ve gayri maddi sabit kıymetler değer kaybı açısından teste tabii tutulmaktadır. Maddi ve gayri maddi sabit kıymetin defter değerinin gerçekleşebilir veya o varlığın iktisabından ileride elde edilebilecek değerinin üstünde kalması halinde duran varlık değer düşüklüğü karşılığı ayrılır.

RANDIMAN DENETİM
YEMİNLİ MAL MÜŞAVİRLİK
VE BAĞIMSIZ DENETİM
ANONİM ŞİRKETİ

Borçlanma Maliyetleri

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

Diğer tüm borçlanma maliyetleri, oluştukları dönemlerde gelir tablosuna kaydedilmektedir.

Finansal Yatırımlar

SPK Seri: XI No: 29 sayılı tebliği uyarınca değer düşüklüğü zararları hariç olmak üzere, satılmaya hazır finansal varlıklara ilişkin kazanç veya kayıplar, bu varlıklar finansal tablolardan çıkarılana kadar özsermaye değişim tablosu aracılığıyla doğrudan özsermaye içerisinde finansal tablolara alınır. Bu varlıklar finansal tablolardan çıkarıldığında, daha önce özsermaye içerisinde finansal tablolara alınan birikmiş kazanç veya kayıplar dönemin kar veya zararı olarak finansal tablolara alınır. Ancak, satılmaya hazır bir finansal varlığın ilk defa finansal tablolara alındığı tutar ile vade tutarı arasındaki farkın etkin faiz yöntemi kullanılmak sureti ile itfa edilen kısmı faizi temsil eder ve kar veya zarar olarak finansal tablolara alınır. Bu tebliğ neticesinde, satılmaya hazır finansal varlıklar makul değerleri ile değertenir ve makul değer ile etkin faiz yöntemi kullanılmak suretiyle bulunan değer arasındaki pozitif fark sermaye yedeği olarak, negatif fark ise sermaye yedeği içerisindeki pozitif fark tükeninceye kadar sermaye yedeklerinden mahsup edilerek, geriye kalan negatif tutar ise gelir tablosunda diğer faaliyetlerden giderler hesabında gösterilir.

Borsada işlem gören hisse senetlerinin makul değeri, ilgili hisse senedinin İMKB’de bilanço tarihi itibarıyla oluşan kesin kapanış fiyatıdır.

Finansal Araçlar

Yatırım amaçlı varlıklar, alım-satım amaçlı finansal varlıklar, vadeye kadar elde tutulacak finansal varlıklar ve satılmaya hazır finansal varlıklar gruplarında sınıflandırılmaktadır. Fiyatlardaki kısa vadeli dalgalanmalardan kar elde etmek amacıyla satın alınan finansal araçlar, alım-satım amaçlı finansal varlıklar olarak sınıflandırılmaktadır ve cari varlıklara dahil edilmektedir. Grup yönetiminin vade tarihine kadar elinde tutma niyetinde ve yeteneğinde olduğu belirli veya sabit ödemeleri olan ve sabit bir vadesi bulunan finansal araçlar, vadeye kadar elde tutulacak finansal varlıklar olarak sınıflandırılmaktadır.

Likidite ihtiyacının karşılanmasına yönelik olarak veya faiz oranlarındaki değişimler nedeniyle satılabilecek olan ve belirli bir süre gözetilmeksizin elde tutulan finansal araçlar, satılmaya hazır finansal varlıklar olarak sınıflandırılmaktadır. Satılmaya hazır finansal varlıklar, yönetimin bilanço tarihinden sonraki 12 aydan daha kısa bir süre için finansal aracı elde tutma niyeti olmadıkça veya işletme sermayesinin artırılması amacıyla satışına ihtiyaç duyulmayacaksa (ki bu durumda dönen varlıklar içine dahil edilir) duran varlıklara dahil edilmektedir.

Tüm finansal varlıklar, ilk olarak bedelin makul değeri olan ve yatırımla ilgili satın alma masrafları da dahil olmak üzere maliyet bedelleri üzerinden gösterilmektedir. Finansal tablolara yansıtılmasından sonra satılmaya hazır finansal varlıklar olarak sınıflandırılan finansal araçlar, makul değerlerinin güvenilir bir şekilde hesaplanması mümkün olduğu sürece makul değerleri üzerinden değerlendirilmektedir.

Rayiç değer, istekli ve bilgili alıcı ile satıcıların bir araya geldiği piyasalarda bir aktifin başka bir varlıkla değiştirilebileceği veya bir taahhüdün yerine getirilebileceği değerdir. Bir finansal aracın piyasa değeri, aktif bir pazarın mevcudiyeti durumunda, satıştan elde edilebilecek tutara veya satın almadan doğabilecek borca eşittir.

Finansal araçların tahmini rayiç değeri piyasalara ilişkin bilgiler ve gerekli değerlendirme yöntemleri kullanılarak belirlenmektedir. Ancak, rayiç değer belirlenmesinde kullanılan piyasa verilerinin yorumlanmasına gerek duyulmaktadır. Bu nedenle, bu raporda sunulan tahminler Grup'un varlıklarını elden çıkarması durumunda cari piyasa koşullarında elde edebileceği değerler olmayabilir.

Banka mevduatları ve alacaklar, karşı tarafın anlaşmanın şartlarını yerine getirememesi durumunda, Grup'un finansal durumunu olumsuz yönde etkileyebilecek önemli finansal enstrümanlardır.

Bazı finansal varlıkların maliyet değerine eşit olan kayıtlı değerlerinin, kısa vadeli nitelikleri nedeniyle rayiç değerlerine eşit olduğu varsayılmaktadır.

Aşağıda finansal araçların her bir grubunun en uygun tahmini rayiç değerini belirlemede kullanılan yöntemler ve tahminler belirtilmiştir.

Nakit ve Nakit Benzeri Değerler:

Nakit akım tablosu için nakit ve nakit benzeri değerler eldeki nakit, banka mevduatları ve likiditesi yüksek yatırımları içermektedir. Nakit ve nakit eşdeğeri elde etme maliyetleri ve tahakkuk etmiş faizlerinin toplamı ile gösterilmiştir.

Ticari alacaklar ve ticari borçlar:

Tahsili şüpheli alacaklar karşılığı sonrası ticari alacaklar ile ticari borçların bilançodaki mevcut değerleri, belirli kredi süreleri çerçevesinde tutulan alacak ve borçlar bugünkü değerlerine indirgenmiş olanlar dışında, gerçeğe uygun tahmini değerleridir.

İlişkili taraflardan alacaklar / borçlar:

İlişkili taraflardan alacaklar / borçların bilanço değerleri, belirli vadeler çerçevesinde tutulan alacak ve borçlar bugünkü değerlerine indirgenmiş olanlar dışında, gerçeğe uygun tahmini değerleridir.

İlişkili Taraflar

Bu finansal tabloların amacı doğrultusunda ortaklar, önemli yönetim personeli ve Yönetim Kurulu üyeleri, aileleri ve onlar tarafından kontrol edilen veya onlara bağlı şirketler, iştirak ve ortaklıklar ilişkili taraflar olarak kabul ve ifade edilmişlerdir. Bu şirketlerin ortakları, başlıca yöneticiler ve Grup'un yönetim kurulu üyeleri ve aileleri de ilişkili kuruluş kapsamına girmektedir. Bu kişi ve kurumlarla yapılan işlemler genel olarak piyasa koşullarına uygun olarak gerçekleştirilmiştir. İlişikteki mali tablolar açısından, Grup'un ortakları ilişkili kuruluşlar olarak düşülmüş ve dikkate alınmıştır.

Finansal borçlar:

Kullanılan krediler, kullanıldıkları tarihte sabitlenen ancak daha sonra piyasada geçerli olan faiz oranlarındaki dalgalanmalara göre değişen faiz oranlarına tabidir. Grup olağan faaliyetleri sırasında akreditifler vb. gibi bilanço dışı riski bulunan finansal enstrümanlar kullanmaktadır. Grup'un bu tür enstrümanlardan kaynaklanabilecek zararları söz konusu enstrümanların sözleşme tutarlarına eşdeğerdir.

Kredi riski:

Grup'un kredi riski esas olarak alacaklarından doğabilmektedir. Alacaklar, Grup yönetimince geçmiş tecrübeler ve cari ekonomik durum gözönüne alınarak değerlendirilmekte ve uygun oranda şüpheli alacak karşılığı ayrıldıktan sonra bilançoda net olarak gösterilmektedir. Likit fonlara ilişkin risk, söz konusu fonların kısa vadeli banka mevduatı olarak kullanılması nedeniyle sınırlıdır.

Piyasa riski:

Piyasa riski faiz oranlarında, kurlarda veya menkul kıymetlerin ve diğer finansal sözleşmelerin değerinde meydana gelecek ve Grup'u olumsuz etkileyecek değişimlerdir. Grup için esas önemli riskler kurdaki ve faizdeki değişimlerdir.

Likidite riski:

Grup genellikle kısa vadeli finansal araçlarını nakde çevirerek; örneğin alacaklarını tahsil ederek ve bankalardaki mevduatlarını kullanarak kendisine fon yaratmaktadır. Bu araçlardan elde edilen tutarlar rayiç değerleri ile kayıtlarda yer almaktadır.

Grup nakit ihtiyacı bulunması durumunda kreditorlerinden ve sermaye artışı yolu ile hissedarlarından fon sağlamaktadır.

Diğer Bilanço Kalemleri

Diğer bilanço kalemleri esas olarak kayıtlı değerleriyle yansıtılmışlardır.

RANDIMAN DENETİM
YEMİNLİ MALİ MÜŞAVİRLİK
VE BAĞIMSIZ DENETİM
ANONİM ŞİRKETİ

Kurum Kazancı Üzerinden Hesaplanan Vergiler

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

Cari vergi

Cari yıl vergi yükümlülüğü, dönem karının vergiye tabi olan kısmı üzerinden hesaplanır. Vergiye tabi kar, diğer yıllarda vergilendirilebilir ya da vergiden indirilebilir kalemler ile vergilendirilmesi ya da vergiden indirilmesi mümkün olmayan kalemleri hariç tutması nedeniyle, gelir tablosunda yer verilen kardan farklılık gösterir. Grup'un cari vergi yükümlülüğü bilanço tarihi itibarıyla yasal vergi oranı kullanılarak hesaplanmıştır.

Ertelenmiş vergi

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

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

Ertelenmiş vergi varlığının kayıtlı değeri, her bilanço tarihi itibarıyla gözden geçirilir. Ertelenmiş vergi varlığının kayıtlı değeri, bir kısmının veya tamamının sağlayacağı faydanın elde edilmesine imkan verecek düzeyde mali kar elde etmenin muhtemel olmadığı ölçüde azaltılır.

Ertelenmiş vergi varlıkları ve yükümlülükleri varlıkların gerçekleşeceği veya yükümlülüklerin yerine getirileceği dönemde geçerli olması beklenen ve bilanço tarihi itibarıyla yasallaşmış veya önemli ölçüde yasallaşmış vergi oranları (vergi düzenlemeleri) üzerinden hesaplanır. Ertelenmiş vergi varlıkları ve yükümlülüklerinin hesaplanması sırasında, Grup'un bilanço tarihi itibarıyla varlıklarının defter değerini geri kazanması ya da yükümlülüklerini yerine getirmesi için tahmin ettiği yöntemlerin vergi sonuçları dikkate alınır.

Ertelenmiş vergi varlıkları ve yükümlülükleri, cari vergi varlıklarıyla cari vergi yükümlülüklerini mahsup etme ile ilgili yasal bir hakkın olması veya söz konusu varlık ve yükümlülüklerin aynı vergi mercii tarafından toplanan gelir vergisiyle ilişkilendirilmesi ya da Grup'un cari vergi varlık ve yükümlülüklerini netleştirmek suretiyle ödeme niyetinin olması durumunda mahsup edilir.

Dönem cari ve ertelenmiş vergisi

Doğrudan özkaynakta alacak ya da borç olarak muhasebeleştirilen kalemler (ki bu durumda ilgili kalemlere ilişkin ertelenmiş vergi de doğrudan özkaynakta muhasebeleştirilir) ile ilişkilendirilen ya da işletme birleşmelerinin ilk kayda alınmasından kaynaklananlar haricindeki cari vergi ile döneme ait ertelenmiş vergi, gelir tablosunda gider ya da gelir olarak muhasebeleştirilir. İşletme birleşmelerinde, şerefiye hesaplanmasında ya da satın alanın, satın alınan bağlı ortaklığın tanımlanabilen varlık, yükümlülük ve şarta bağlı borçlarının gerçeğe uygun değerinde elde ettiği payın satın alım maliyetini aşan kısmının belirlenmesinde vergi etkisi göz önünde bulundurulur.

Çalışanlara Sağlanan Faydalar/Kıdem Tazminatları

Kıdem Tazminatı

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.

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

Sosyal Güvenlik Primleri

Grup, Sosyal Güvenlik Kurumu’na zorunlu olarak sosyal sigortalar primi ödemektedir. Grup’un, bu primleri ödediği sürece başka yükümlülüğü kalmamaktadır. Bu primler ödendikleri dönemde personel giderleri olarak yansıtılmaktadır.

Karşılıklar, Şarta Bağlı Yükümlülükler ve Şarta Bağlı Varlıklar

Karşılıklar

Karşılıklar geçmişteki olaylardan kaynaklanan olası bir yükümlülük olması (hukuki veya yapısal yükümlülük), bu yükümlülüğün gelecekte yerine getirilmesi için gerekli aktif kalemlerde bir azalışın muhtemelen söz konusu olması ve yükümlülük tutarının güvenilir bir biçimde saptanabilmesi durumunda tahakkuk ettirilmektedir. Tahakkuk ettirilen bu karşılıklar her bilanço döneminde gözden geçirilmekte ve cari tahminlerin yansıtılması amacıyla revize edilmektedir.

Şarta Bağlı Yükümlülükler ve Şarta Bağlı Varlıklar

Taahhüt ve şarta bağlı yükümlülük doğuran işlemler, gerçekleşmesi gelecekte bir veya birden fazla olayın neticesine bağlı durumları ifade etmektedir. Dolayısıyla, bazı işlemler ileride doğması muhtemel zarar, risk veya belirsizlik taşımaları açısından bilanço dışı kalemler olarak tanınmıştır. Gelecekte gerçekleşmesi muhtemel mükellefiyetler veya oluşacak zararlar için bir tahmin yapılması durumunda bu yükümlülükler Grup için gider ve borç olarak kabul edilmektedir. Ancak gelecekte gerçekleşmesi kesine yakın görünen ve güvenilir bir şekilde ölçülebilen gelir ve karlar finansal tablolarda yansıtılmaktadır.

RANDIMAN DENETİM
YEMİNLİ MALİ MÜŞAVİRLİK
VE BAĞIMSIZ DENETİM
ANONİM ŞİRKETİ

Kur Değişiminin Etkileri

Yabancı para işlemleri işlem tarihindeki cari kurlardan muhasebeleştirilmektedir. Bilançoda yer alan yabancı para cinsinden varlık ve borçlar bilanço tarihindeki kurlardan çevrilmektedir. Bu işlemlerden doğan kur farkı gelir veya giderleri finansal tablolara yansıtılmaktadır.

Dönem sonununda kullanılan kurlar aşağıdaki gibidir:

	31.12.2012	31.12.2011
ABD Doları	1.7826	1.8889
Avro	2.3517	2.4438
İngiliz Sterlini	2.8708	2.9170
İsviçre Frangı	1.9430	2.0062

Hisse Başına Kazanç

Hisse başına kazanç/zarar miktarı, dönem kar/zararının dönem sonu hisse adedine bölünmesiyle hesaplanır.

Bilanço Tarihinden Sonraki Olaylar

Bilanço tarihinden sonraki olaylar; karlılığa 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. Bilanço tarihinden sonra düzeltme gerektiren olayların ortaya çıkması durumunda, finansal tablolara alınan tutarlar bu yeni duruma uygun şekilde düzeltilir.

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 finansal 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.

Finansal Bilgilerin Bölümlere Göre Raporlanması

Bölümlere göre raporlamayı gerektirecek herhangi bir farklı faaliyet alanı ve farklı coğrafi bölge bulunmamaktadır.

Emeklilik Planları

Bulunmamaktadır.

Tarımsal Faaliyetler

Bulunmamaktadır.

Nakit Akım Tablosu

Nakit akım tablosunda, döneme ilişkin hazır değerlerdeki değişimler; esas, yatırım ve finansman faaliyetlerine dayalı bir biçimde sınıflandırılarak raporlanmıştır. Hazır değerler, kısa vadeli yükümlülükler için elde bulundurulmuş ve yatırım amacıyla veya diğer amaçlarla kullanılmayan kasa, banka gibi varlıklardır.

2.f. Önemli Muhasebe Değerlendirme, Tahmin ve Varsayımları

İlişikteki finansal tabloları önemli şekilde etkileyebilecek muhasebe değerlendirme, tahmin ve varsayımları yapılan kalemler aşağıda belirtilmiştir;

- Şüpheli alacak ve diğer karşılık giderleri
- Yatırım amaçlı gayrimenkullerin gerçeğe uygun değerleri
- Maddi duran varlık amortisman süreleri
- Maddi olmayan duran varlık itfa süreleri
- Kıdem tazminatı karşılıkları

3. İŞLETME BİRLEŞMELERİ

Yoktur.

4. İŞ ORTAKLIKLARI

Yoktur.

5. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

Yoktur.

6. NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

	31.12.2012	31.12.2011
Kasa	2,392	2,416
Bankalar	252,716	37,617,099
Vadeli mevduat	159,989	36,930,386
Vadesiz mevduat	92,727	686,713
Repo	37,201,510	
B Tipi Likit Fon	104,744	
	37,561,362	37,619,515

31 Aralık 2012 ve 2011 tarihleri itibarıyla vadeli mevduatların ve repoların detayı aşağıdaki gibidir;

Para Birimi	Faiz Oranı	Vade Tarihi	31.12.2012
TL	7.00 %	Over Night	162,034
TL	8.85 %	31.01.2013	1,000,000
TL	8.45 %	01.02.2013	7,628,754
TL	8.65 %	01.02.2013	7,062,881
TL	8.75 %	14.02.2013	1,000,000
TL	8.75 %	18.02.2013	1,000,000
TL	8.60 %	29.03.2013	14,347,840
TL	8.50 %	29.03.2013	5,000,000
USD	2.10 %	29.03.2013	159,989
			37,361,499

Para Birimi	Faiz Oranı	Vade Tarihi	31.12.2011
TL	13 %	02.04.2012	13,400,000
TL	10 %	02.01.2012	10,219,100
TL	9 %	09.01.2012	6,098,348
TL	5 %	02.01.2012	211,605
TL	12 %	10.01.2012	3,501,333
TL	11 %	10.01.2012	3,500,000
			36,930,386

Seri:XI, No:29 "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği" uyarınca vadesine 3 aydan az süre olan repo ve vadeli mevduat tutarları bilançoda nakit ve nakit benzerleri olarak raporlanmıştır.

RANDİMAN DENETİM
YEMİNLİ MÜŞAVİRLİK
VE BAĞIMSIZ DENETİM
ANONİM ŞİRKETİ

YENİ GİMAT İŞYERLERİ İŞLETMESİ A.Ş.

31 ARALIK 2012 ve 2011 TARİHLİ

KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

7. FİNANSAL YATIRIMLAR, net

7.1 Kısa vadeli finansal yatırımlar

	31.12.2012	31.12.2011
Finansal yatırımlar	2,345,122	1,897,137
	2,345,122	1,897,137

Grup, bağlı ortaklık olan Gimat Pazarlama A.Ş.'nin finansal yatırımlarını Garanti Portföy A.Ş. aracılığıyla değerlendirmektedir. Kısa vadeli finansal yatırımların portföy detayı aşağıdaki gibidir. Hakim şirket olan Yeni Gimat İşyerleri İşletmesi A.Ş.'nin 31.12.2012 tarihi itibarıyla finansal yatırımları bulunmamaktadır.

Kısa vade	31.12.2012	31.12.2011
Devlet tahvili	2,335,146	1,513,427
Likit fon	9,976	8,810
Repo	-	-
Vadeli mevduat	-	374,900
	2,345,122	1,897,137

7.2 Uzun vadeli finansal yatırımlar

Yoktur (31.12.2011 Yoktur).

RANDIMAN DENETİM
YEMİNLİ MÜŞAVİRLİK
VE BAĞIMSIZ DENETİM
KURUMU ŞİRKETİ

8. FİNANSAL BORÇLAR, net

8.1 Kısa vadeli finansal borçlar

	31.12.2012	31.12.2011
Kısa vadeli banka kredileri	3,787	4,894
Uzun vadeli kredilerin kısa vadeye düşen kısmı	453,094	470,839
Kredi faiz tahakkukları	52,929	19,248
Toplam kısa vadeli finansal borçlar	509,810	494,981

31 Aralık 2012 tarihi itibarıyla Avro cinsinden kredilerin ağırlıklı yıllık ortalama etkin faiz oranı %6.72'dir (31 Aralık 2011: %6.72).

Kısa vadeli banka kredileri ve uzun vadeli kredilerin kısa vadeye düşen anapara kısmının geri ödeme vadeleri aşağıdaki gibidir:

	31.12.2012	31.12.2011
0 - 3 ay arasında ödenecekler	113,274	122,603
3 - 6 ay arasında ödenecekler	113,274	117,710
6 - 9 ay arasında ödenecekler	113,274	117,710
9 - 12 ay arasında ödenecekler	113,274	117,710
	453,094	475,733

8.2 Uzun vadeli finansal borçlar

	31.12.2012	31.12.2011
Uzun vadeli banka kredileri	473,320	941,678
Toplam uzun vadeli finansal borçlar	473,320	941,678

Uzun vadeli banka kredilerinin geri ödeme vadeleri aşağıdaki gibidir:

	31.12.2012	31.12.2011
1 - 2 yıl arasında ödenecekler	473,320	470,839
2 - 3 yıl arasında ödenecekler	-	470,839
	473,320	941,678

YENİ GİMAT İŞYERLERİ İŞLETMESİ A.Ş.

31 ARALIK 2012 ve 2011 TARİHLİ

KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**9. DİĞER FİNANSAL YÜKÜMLÜLÜKLER, net**

Yoktur (31.12.2011Yoktur).

10. TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR, net**10.1 Kısa vadeli ticari alacaklar**

	31.12.2012	31.12.2011
Ticari alacaklar	4,622,993	3,690,406
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar(*)	-	454
Diğer ticari alacaklar (**)	-	623,556
Ticari alacaklar reeskontu (-)	-	(20,714)
Şüpheli ticari alacaklar	2,934,090	759,059
Şüpheli ticari alacak karşılığı (-)	(2,934,090)	(759,059)
Kısa vadeli ticari alacaklar	4,622,993	4,293,702

(*) Şirketin bazı ortaklarının ortağı bulunduğu şirketler AVM'de kiracı olmuşlardır. Şirket ile ticari ilişkisi bulunanların doğrudan ortak olmayan tüzel kişilikler oldukları ve gerçek kişi ortakların hiçbirisinin TMS 24 kapsamında işletme üzerinde kontrol gücünün olmaması nedeniyle sözkonusu tüzel kişilerden olan ticari alacaklar, ilişkili kişilerden alacak olarak değerlendirilmemiştir.

(**) Grup, 15 günlük vadeyi geçiren ticari alacaklarını bu hesapta takip etmektedir. Bu alacaklara vade farkı faturası kesilmektedir. (Vade farkı faturası tahsilat anında kesildiğinden ticari alacak tutarları içinde vade farkı yer alamadığından 2012 yılında reeskont uygulanmamıştır.)

I. Etap Kiracıların Kira Sözleşmesi yok. (Ticari Faiz)

II. Etap Kiracılar Kira Sözleşmesinde yer alan faiz oranı. (%3)

Şüpheli ticari alacaklar karşılığının hareketleri aşağıdaki gibidir:

	31.12.2012	31.12.2011
Dönem başı bakiye	542,816	245,396
Dönem içinde ayrılan karşılıklar	3,210,179	844,252
Konusu kalmayan karşılıklar	(818,905)	(546,832)
Dönem sonu bakiye	2,934,090	542,816

10.2 Uzun vadeli ticari alacaklar

Yoktur (31.12.2011Yoktur).

10.3 Kısa vadeli ticari borçlar

	31.12.2012	31.12.2011
Ticari borçlar	3,115,534	2,795,244
Ticari borçlar reeskontu (-)	-	(18,729)
Kısa vadeli ticari borçlar	3,115,534	2,776,515

10.4 Uzun vadeli ticari borçlar

Yoktur (31.12.2011Yoktur).

RANDIMAN DENETİM
YEMİNLİ MÜŞAVİRLİK
VE BAĞIMSIZ DENETİM
ANONİM ŞİRKETİ

11. DİĞER ALACAK VE BORÇLAR, net**11.1 Kısa vadeli diğer alacaklar**

	31.12.2012	31.12.2011
Ortaklardan alacaklar	35,622	42,970
Verilen depozito ve teminatlar	43,697	-
Diğer çeşitli alacaklar	3,327	-
	82,646	42,970

11.2 Uzun vadeli diğer alacaklar

	31.12.2012	31.12.2011
Verilen depozito ve teminatlar	-	21,984
	-	21,984

11.3 Kısa vadeli diğer borçlar

	31.12.2012	31.12.2011
Ödenecek Katma Değer Vergisi	1,379,655	943,616
Ödenecek diğer vergi ve fonlar	47,411	303,982
Ödenecek sosyal güvenlik kesintileri	19,844	22,697
Ortaklara borçlar	205,004	123,420
	1,651,914	1,393,715

11.4 Uzun vadeli diğer borçlar

	31.12.2012	31.12.2011
Alınan depozito ve teminatlar (*)	632,699	672,089
	632,699	672,089

(*) İlgili tutarlar, alışveriş merkezi kiracılarından alınan uzun vadeli depozito ve teminatlardan oluşmaktadır.

RANDIMAN DENETİM
YEMİNLİ MAMUR MÜŞAVİRLİK
VE BAĞIMSIZ DENETİM
ANONİM ŞİRKETİ

YENİ GİMAT İŞYERLERİ İŞLETMESİ A.Ş.

31 ARALIK 2012 ve 2011 TARİHLİ

KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

12. FİNANS SEKTÖRÜ FAALİYETLERİNDEN ALACAKLAR VE BORÇLAR, net

Yoktur (31.12.2011 Yoktur).

13. STOKLAR

Dönem içerisinde tamamlanmamış hizmet maliyetleri olarak diğer stoklara aktarılan tutarlar aşağıdaki gibidir.

	31.12.2012	31.12.2011
İlk Madde Malzeme	400	-
Doğalgaz	148,991	-
Su	30	-
Tamamlanmamış Hizmet Stokları	149,421	-

14. CANLI VARLIKLAR, net

Yoktur (31.12.2011 Yoktur).

15. DEVAM EDEN İNŞAAT SÖZLEŞMELERİNE İLİŞKİN VARLIKLAR

Yoktur (31.12.2011 Yoktur).

16. ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR

Yoktur (31.12.2011 Yoktur).


RANDIMAN MENETİM
YEMİNLİ MALİ MÜŞAVİRLİK
VE BAĞIMSIZ DENETİM
ANONİM ŞİRKETİ

YENİ GİMAT İŞYERLERİ İŞLETMESİ A.Ş.**31 ARALIK 2012 ve 2011 TARİHLİ****KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR****17. YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER**

SPK'nın gayrimenkul değerlendirme listesinde bulunan Standart Gayrimenkul Değerlendirme Uygulamaları A.Ş. tarafından **22.01.2013** tarihinde imzalanan ekspertiz raporuna göre Grup'un yatırım amaçlı gayrimenkullerinden AVM'nin gelir indirgeme yöntemi ile Otel ise maliyet yaklaşımı yöntemine göre değerlendirilmiş tutarları aşağıdaki gibidir:

31 Aralık 2012	Ekspertiz Rapor Tarihi	Gerçeğe Uygun Değeri	Defter Değeri	Değerleme Farkı
Ankamall AVM	31.12.2012	1,171,284,817	119,114,036	1,052,170,781
Crowne Plaza Otel	31.12.2012	94,552,355	43,132,862	51,419,493
Yatırım amaçlı gayrimenkul toplamı		1,265,837,172	162,246,898	1,103,590,274

SPK'nın gayrimenkul değerlendirme listesinde bulunan Standart Gayrimenkul Değerlendirme Uygulamaları A.Ş. tarafından **27 Şubat 2012** tarihinde imzalanan ekspertiz raporuna göre Grup'un yatırım amaçlı gayrimenkullerinin gelir indirgeme yöntemi ile değerlendirilmiş makul değerleri aşağıdaki gibidir:

31 Aralık 2011	Ekspertiz Rapor Tarihi	Makul Değeri	Defter Değeri	Değerleme Farkı
Ankamall AVM	31.12.2011	1,123,102,153	120,538,349	1,002,563,804
Crowne Plaza Otel	31.12.2011	97,245,298	40,988,379	56,256,919
Yatırım amaçlı gayrimenkul toplamı		1,220,347,451	161,526,728	1,058,820,723

	31.12.2012 Değerleme Farkı	31.12.2011 Değerleme Farkı	Gelir/Gider Değerleme Farkı
AVM	1,052,170,781	1,002,563,804	49,606,997
Otel	51,419,493	56,256,919	(-) 4,837,426
Toplam	1,103,590,274	1,058,820,723	44,769,551

- Ankamall AVM: Ankara Yenimahalle'de inşa edilen Ankamall AVM'nin I. Etabı **Mayıs 1998**'de II. Etabı ise , **Haziran 2006**'da hizmete açılmış olup, **270,532 m²** kapalı alan ve **5,600** araç kapasiteli otopark alanı bulunmaktadır.

- Crowne Plaza Ot5 yatak ve toplamda 27,650 m² alanıyla hizmet vermektedir.

- 31 Aralık 2012 tarihi itibarıyla yatırım amaçlı gayrimenkuller üzerinde ipotek bulunmamaktadır.

- Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller'in nakde çevrilebilme veya gelirlerinin ve elden çıkarılma durumunda elde edilecek tutarın tahsil edilebilme durumuna ilişkin herhangi bir kısıtlama yoktur.

- Yatırım Amaçlı Gayrimenkullere ilişkin satın alma, inşa veya geliştirme giderleri mal sahibi sıfatıyla Gruba, kullanımla ilgili bakım ve onarım ile iyileştirme giderleri kiracıya aittir.

RANDIMAN MENKUL DEĞERLER
YEMİNLİ MALİ MÜŞAVİRLİK
VE BAĞIMSIZ DENETİM
ANONİM ŞİRKETİ

YENİ GİMAT İŞYERLERİ İŞLETMESİ A.Ş.**31 ARALIK 2012 ve 2011 TARİHLİ****KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

- 31 Aralık 2012 tarihi itibarıyla yatırım amaçlı gayrimenkuller üzerinde **257,917,085 TL** tutarında sigorta teminatı bulunmaktadır. Detayı aşağıdaki gibidir;

İktisadi Kıymetler Cinsi	Sigorta Değeri		Toplam
	Alışveriş Merkezi	Otel	
Demirbaş-Dekorasyon	1,690,618		1,690,618
Binalar	196,452,235	29,571,195	226,023,430
Makine ve tesisat	30,203,037		
	228,345,890	29,571,195	257,917,085

18. MADDİ DURAN VARLIKLAR, net

31 Aralık 2012 tarihinde sona eren hesap dönemindeki maddi duran varlık hareketleri aşağıdaki gibidir:

Maliyet	Arazi, yer altı ve yer üstü düzenleri	Taşıtlar	Demirbaşlar	Toplam
31 Aralık 2010 Bakiyesi	472,817	201,427	431,526	1,105,770
Girişler	-	-	13,166	13,166
31 Aralık 2011 Bakiyesi	472,817	201,427	444,692	1,118,936
Çıkışlar			(94,776)	(94,776)
Girişler	15,078	-	10,834	25,912
31 Aralık 2012 Bakiyesi	487,895	201,427	360,750	1,050,072
Birikmiş Amortismanlar				
31 Aralık 2010 Bakiyesi	125,828	201,427	262,884	590,139
Girişler	13,679	-	42,947	56,626
31 Aralık 2011 Bakiyesi	139,507	201,427	305,831	646,765
Girişler	13,889	-	35,693	49,582
31 Aralık 2012 Bakiyesi	153,396	201,427	341,524	696,347
31 Aralık 2011 Bakiyesi	333,310	-	138,861	472,171
31 Aralık 2012 Bakiyesi	344,450	-	19,226	353,725

31 Aralık 2012 tarihi itibarıyla, Grup'un sabit kıymetleri üzerindeki sigorta teminatı tutarı **3,565,200 TL**'dir.

II. Etap AVM içinde yer alan **875 m²** lik ofis alanı; Yeni Gimat İşyerleri İşletmesi A.Ş. tarafından şirket yönetim merkezi olarak kullanılmakta olmasına rağmen, II. Etap AVM'de kat irtifakına geçilmemesi ve AVM değerlemesinin AVM'nin tamamını kapasayacak şekilde yapılmış olması nedeniyle, Maddi Duran Varlık olarak değil Yatırım Amaçlı Gayrimenkul olarak raporlanmıştır. Ancak şirket yönetim merkezinde kullanılan demirbaşlar maddi duran varlıklar içinde yer almaktadır.

RANDIMAN DENETİM
YEMİNLİ MALİ MÜŞAVİRLİK
VE BAĞIMSIZ DENETİM
ANONİM ŞİRKETİ

YENİ GİMAT İŞYERLERİ İŞLETMESİ A.Ş.
31 ARALIK 2012 ve 2011 TARİHLİ
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

Maddi duran varlıklara ilişkin amortisman giderlerinin dağılımı aşağıdaki gibidir;

	01.01.- 31.12.2012	01.01.- 31.12.2011
Hizmet maliyeti	13,264	57,052
Genel yönetim giderleri	35,692	605
	48,956	57,657

19. MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR, net

Maliyet	Haklar	Diğer maddi olmayan varlıklar	Toplam
31 Aralık 2010 Bakiyesi	4,152	39,620	43,772
Girişler	-	3,964	3,964
31 Aralık 2011 Bakiyesi	4,152	43,584	47,736
Girişler	-	-	-
31 Aralık 2012 Bakiyesi	4,152	43,584	47,736
Birikmiş Amortismanlar			
31 Aralık 2010 Bakiyesi	1,383	26,740	28,123
Girişler	277	2,263	2,540
31 Aralık 2011 Bakiyesi	1,660	29,003	30,663
Girişler	277	1,077	1,354
31 Aralık 2012 Bakiyesi	1,937	30,080	32,017
31 Aralık 2011 Bakiyesi	2,492	14,581	17,073
31 Aralık 2012 Bakiyesi	2,215	13,504	15,719

Maddi olmayan duran varlıklara ilişkin amortisman giderlerinin dağılımı aşağıdaki gibidir;

	01.01.- 31.12.2012	01.01.- 31.12.2011
Hizmet maliyeti		2,540
Genel yönetim giderleri	1,354	
	1,354	2,540


RANDIMAN YENİ GİMAT İŞYERLERİ İŞLETMESİ A.Ş.
YEMİNLİ MALİ MÜŞAVİRLİK
VE BAĞIMSIZ DENETİM
ANONİM ŞİRKETİ

YENİ GİMAT İŞYERLERİ İŞLETMESİ A.Ş.

31 ARALIK 2012 ve 2011 TARİHLİ

KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

20. ŞEREFİYE, net

Yoktur (31.12.2011Yoktur).

21. DEVLET TEŞVİK VE YARDIMLARI

Yoktur (31.12.2011Yoktur).

22. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

	31.12.2012	31.12.2011
Dava karşılıkları	557,500	159,177
	557,500	159,177

Dava karşılıklarına ilişkin hareket tablosu aşağıdaki gibidir;

	31.12.2012	31.12.2011
Dönem başı bakiye	159,177	180,677
Dönem içinde ayrılan karşılıklar	557,500	-
Konusu kalmayan karşılıklar	(25,350)	(21,500)
Dönem sonu bakiye	691,327	159,177

31 Aralık 2012 itibariyle devam eden davalar hakkında detaylı bilgi aşağıda sunulmuştur;

a) Şirketin davacı olduğu ve devam etmekte olan davalar:

- Davalı** : MİGROS TİC. A.Ş.
Yargı Mercii : Ankara 10. Asliye Ticaret Mahkemesi
Dosya No : 2011/499 E.
Dava Konusu : Alacak.
Dava Değeri : Fazlaya ilişkin haklar saklı tutulmak kaydıyla 38.583.090,00-TL.

Açıklama : Migros T.A.Ş. aleyhine Ankara 10. Asliye Ticaret Mahkemesinin 2011/499 esas sayılı dosyası ile 12.06.2009 tarihinde dava açılmıştır. İşbu dava ile mülkiyeti şirkete ait olan yerin davalı Migros T.A.Ş'ye kiraya verilmesi ve davalı tarafından kira bedellerinin eksik ödenmiş olması sebebiyle eksik ödenen kira bedellerine istinaden fazlaya ilişkin haklar saklı tutulmak kaydıyla **38.583.090,00-TL** tutarında alacak talep edilmiştir.

İlk derece mahkemesi tarafından yapılan inceleme neticesinde 03.10.2012 tarihli karar ile davanın reddine karar verilmiştir. Karar şirket tarafından temyiz edilmiştir.


RANCI MALİ YATIRIM
YEMİNLİ MALİ MÜŞAVİRLİK
VE BAĞIMSIZ DENETİM
ANONİM ŞİRKETİ

YENİ GİMAT İŞYERLERİ İŞLETMESİ A.Ş.

31 ARALIK 2012 ve 2011 TARİHLİ

KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

b) Şirketin "Davalı" olduğu ve devam etmekte olan davalar:

- Davacı** : 1.EZGİ BALI 2.HAKAN BALI 3.EBRU BALI 4.EMRE BALI
Yargı Mercii : Ankara 2. Tüketici Mahkemesi
Dosya No : 2008 / 390 E.
Dava Konusu : Maddi ve manevi tazminat talebi.
Dava Değeri : 810.000,00-TL
Son Durum : Davacılarından küçük Emre Bali'nin, ANKAmall AVM'de yürüyen merdiven boşluğundan düşmesi ile meydana gelen kaza neticesinde oluşan zararın tazmini amacıyla ikame olunan maddi ve manevi tazminat davasıdır, Yargılama neticesinde toplam **595,360,00 TL**'nin yasal faiz ile birlikte davacılarca ödenmesine, ayrıca **35,377 TL** dava harcı ile **50,590 TL** yargılama gideri ve vekalet ücreti ödenmesine karar verilmiştir. Karar şirket tarafından 17.01.2013 tarihinde temyiz edilmiştir. Davacılarca karşı temyiz edilmiştir. Bu davayla ilgili olarak önceki yıllarda **123,827 TL** karşılık ayrıldığı dikkate alınarak 2012 yılında ilave **557,500 TL** karşılık ayrılmıştır.

- Davacı (Karşı Davalı)** : ANTS ULUSLARARASI BAĞIMSIZ MÜŞAVİRLİK A.Ş.
Yargı Mercii : Ankara 9.Asliye Ticaret Mahkemesi
Dosya No : 2009/318 E.
Dava Konusu : Sözleşme uyarınca yüklenici, taşeron ve tedarikçilerden kesilerek davacı danışmana ödenmesi gereken 55.761,49 Euro + 16.350 USD + 440.895 TL + faiz + KDV alacağının tahsili.
Dava Değeri : Fazlaya İlişkin Haklar Saklı Kalmak Kaydı İle 10.000-TL; Karşı Dava Değeri 10.000 TL
Son Durum : Davacı şirket taraflar arasında imzalanan sözleşme uyarınca yüklenici, taşeron veya tedarikçilerden kesilerek davacı danışmana ödenmesi gereken 55.761,49 Euro +16.350 USD +440,895 TL ve bunların KDV 'lerini fazlaya ilişkin haklarını saklı tutarak şimdilik 10.000 TL'lik kısmının işlemiş ve işleyecek ticari faizi ile birlikte tahsilini talep etmiştir.

Cevap dilekçesi ile birlikte davacı(karşı davalı) tarafından açılan davanın reddi ile yargılama gideri ile avukatlık ücretinin karşı tarafa tahmiline, davalı (karşı davacı) tarafından fazlaya dair talep ve dava hakları saklı tutularak açılan ve şimdilik 1.000 TL si sözleşmeden kaynaklanan ve işin geç teslim edilmesi nedeniyle oluşan cezai şart, 8.000 TL si işin geç teslim edilmesi nedeniyle oluşan zarar, 1.000 TL 'si da işin hatalı ve kusurlu yapılması nedeniyle oluşan zarar olmak üzere, 10.000 TL'sinin dava tarihinden itibaren işleyecek TCMB tarafından ilan edilen avans kredi faizi oranında faizi ile birlikte tahsiline, masraf ve ücreti vekâletin karşı tarafa tahmili talep edilerek karşı dava açılmıştır. Taraflar delillerini dosyaya ibraz etti. Dosya incelenmek üzere bilirkişiye tevdi edildi. Dosyanın bilirkişi raporunun aleyhte olan kısımlarına itiraz edildi. Ek rapor ilk rapor ile benzer şekilde geldi. Bilirkişi raporunda özetle "ANTS Uluslararası Bağımsız Müşavirlik A.Ş"nin talebinin yerinde olmadığı görüşü yer almakta olup, duruşma tarihi olan 22.03.2013'te dosyanın karara çıkması beklenmektedirbu dava ile ilgili olarak önceki yıllarda **10,000 TL** tutarında karşılık ayrılmıştır.

- Davacı** : HÜSEYİN GÜZEL
Yargı Mercii : Ankara 6. Tüketici Mahkemesi
Dosya No : 2011 / 667 E.
Dava Konusu : Otoparktan araç hırsızlığı nedeniyle alacak.
Dava Değeri : Bilirkişilerce tespit edilecek.
Son Durum : ANKAmall AVM otoparkında meydana geldiği iddia olunan araç hırsızlığı nedeniyle uğranılan zararın tazmini amaçlı alacak davasında tahkikat (Delillerin toplanması) aşamasına gelinmiş olup duruşma tarihi 02.04.2013'tür.

RANDIRMAN
YEMİNLİ MÜŞAVİRLİK
VE BAĞIMSIZ DENETİM
ANONİM ŞİRKETİ

YENİ GİMAT İŞYERLERİ İŞLETMESİ A.Ş.

31 ARALIK 2012 ve 2011 TARİHLİ

KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

- Davacı** : AXA SİGORTA A.Ş.
Diğer Davahlar : I.ALLIANZ SİGORTA A.Ş. 2. MİGRÖS TİC. A.Ş.
Yargı Mercii : Ankara 9. Asliye Ticaret Mahkemesi
Dosya No : 2012 / 46 E.
Dava Konusu : İtirazın iptali.
Dava Değeri : 11.624,93-TL
Son Durum : ANKAmall AVM'de çıkan yangın neticesinde sigortalısına ödediği 11.624,93-TL bedelin rücuen tahsili amacıyla Ankara 6. İcra Müdürlüğü'nün 2011/13784 sayılı dosyası nezdinde ikame olunan icra takibine itiraz edilmesi nedeniyle açılan itirazın iptali davasıdır. Yargılamada delillerin toplanması aşamasına gelinmiş olup duruşma tarihi 29.05.2013'tür.
- Davacı** : GÜNEŞ SİGORTA A.Ş.
Davalı : SÜRAT GRUP GIDA TUR. SAN. VE TİC. LTD. ŞTİ.
Yargı Mercii : Ankara 9. Asliye Hukuk Mahkemesi
Dosya No : 2012 / 45 E.
Dava Konusu : Sigortalı şirkete ödenen bedelin rücuen tahsili.
Dava Değeri : 5.376,00-TL
Son Durum : 15.03.2012 tarihinde tebliğ alınan dava ve ihbar dilekçelerine yönelik beyanlar mahkemeye sunulmuştur. Şirket, bu yargılamada davalı değil, AXA Sigorta A.Ş. ile birlikte ihbar edilen durumundadır.
- Davacı** : YALÇIN TORLAK
Diğer Davahlar : I.LEVENT LUNAPARK ARAÇL. İML. SAN. VE TİC. A.Ş. 2.ECE TÜRKİYE PROJE YÖN. A.Ş.
Yargı Mercii : Ankara 14. Asliye Hukuk Mahkemesi
Dosya No : 2012 / 582 E.
Dava Konusu : Cismani zarar nedeniyle tazminat.
Dava Değeri : 201.000-TL
Son Durum : ANKAmall AVM'de kurulan lunaparktaki eğlence ünitesinden düşerek cismani zarara uğradığını iddia eden davacı tarafından, 22.10.2012'de ikame edilen 200.000-TL manevi ve fazlaya ilişkin haklar saklı tutularak 1.000-TL'lik maddi tazminat davasıdır. Dava henüz ön inceleme aşamasındadır.

RANDIMAN DENETİM
YEMİNLİ MALİ MÜŞAVİRLİK
VE BAĞIMSIZ DENETİM
ANONİM ŞİRKETİ

YENİ GİMAT İŞYERLERİ İŞLETMESİ A.Ş.**31 ARALIK 2012 ve 2011 TARİHLİ****KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR****23. TAAHHÜTLER**

Alınan teminat mektuplarının detayı aşağıdaki gibidir;

	Döviz Cinsi	Döviz Bakiyesi	TL Karşılığı
Kiracılardan Alınan Teminat Mektupları	ABD Doları	3,094,943	5,516,867
	Avro	32,494	76,416
	TL		15,000
Laledan Turizm ve Ticaret A.Ş.	ABD Doları	2,000,000	3,565,200
			9,173,483

Verilen teminat, rehin veya ipoteklerin detayı aşağıdaki gibidir;

	31.12.2012		31.12.2011	
	Orjinal Para Birimi	Toplam	Orjinal Para Birimi	Toplam
TEMİNAT-REHİN-İPOTEKLER	ABD Doları	TL	ABD Doları	TL
A. Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş Olduğu TR'lerin Toplam Tutarı	-	-	-	-
B. Tam Konsolidasyon Kapsamına Dahil Edilen Ortaklıklar Lehine Vermiş Olduğu TR'lerin Toplam Tutarı	-	-	-	-
C. Olağan Ticari Faaliyetlerinin Yürütülmesi Amacıyla Diğer 3. Kişilerin Borcunu Temin Amacıyla Vermiş Olduğu TR'lerin Toplam Tutarı	-	-	-	-
D. Diğer Verilen TR'lerin Toplam Tutarı	-	-	-	-
i. Ana Ortak Lehine Vermiş Olduğu TR'lerin Toplam Tutarı	-	-	-	-
ii. B ve C maddeleri Kapsamına Girmeyen Diğer Grup Şirketleri Lehine Vermiş Olduğu TR'lerin Toplam Tutarı	-	-	-	-
iii. C Maddesi Kapsamına Girmeyen 3. kişiler Lehine Vermiş Olduğu TR'lerin Toplam Tutarı	-	-	-	-
Toplam	-	-	-	-

RANDIMAN DENETİM
YEMİNLİ MALİ MÜŞAVİRLİK
VE BAĞIMSIZ DENETİM
ANONİM ŞİRKETİ

YENİ GİMAT İŞYERLERİ İŞLETMESİ A.Ş.
31 ARALIK 2012 ve 2011 TARİHLİ
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

24. ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR

	31.12.2012	31.12.2011
Kıdem tazminatı karşılıkları	96,480	88,868
Toplam	96,480	88,868

Kıdem tazminatı karşılıklarının hareket tablosu aşağıdaki gibidir;

	31.12.2012	31.12.2011
01 Ocak bakiyesi	88,868	87,231
Dönem içerisinde çıkarılan kıdem tazminatı	(38,316)	(15,298)
Kıdem tazminatı karşılıkları	45,928	16,935
Kapanış bakiyesi	96,480	88,868

Yürürlükteki İş Kanunu hükümleri uyarınca, çalışanlardan kıdem tazminatına hak kazanacak şekilde iş sözleşmesi sona erenlere, hak kazandıkları yasal kıdem tazminatlarının ödenmesi yükümlülüğü vardır.

31 Aralık 2012 tarihi itibarıyla ödenecek kıdem tazminatı, her hizmet yılı için bir aylık maaş üzerinden **3.034 TL** (31 Aralık 2011: 2,731 TL) tavanına tabidir.

Kıdem tazminatı yükümlülüğü yasal olarak herhangi bir fonlamaya tabi değildir.

Grup'un kıdem tazminatı karşılığı dipnot 2'de açıklandığı şekilde hesaplanmıştır. 31 Aralık 2012 tarihinde karşılık, her hizmet yılı için maksimum **3,034 TL** olmak üzere 30 günlük ücret üzerinden ve emeklilik ya da ayrılış tarihindeki oranlar kullanılarak hesaplanmaktadır. (31 Aralık 2011 – 2,731 TL).

Grup, 31 Aralık 2012 ve 2011 dönemlerine ait mali tablolarında yukarıda belirtilen esaslara dayanarak beklenen enflasyon oranı ve reel reeskont oranı kullanılarak bilanço gününe indirgenerek hesaplanmış kıdem tazminatı yükümlülüğünü mali tablolarına yansıtmıştır.

31 Aralık 2012 tarihi itibarıyla, Grup'un kıdem tazminatı ödeme olasılığına ilişkin kullanılan oran %100'dür (31 Aralık 2011 : %100).

25. ANA ORTAKLIK DIŞI PAYLAR / ANA ORTAKLIK DIŞI KAR / (ZARAR)

	31.12.2012	31.12.2011
Sermayedeki pay	-	200
Geçmiş yıl kar / zararındaki pay	-	75
Dönem (zararındaki) / karındaki pay	-	36
	-	311

26. EMEKLİLİK PLANLARI

Yoktur (31.12.2011 Yoktur).

RANDIMAN DENETİM
YEMİNLİ MAL MÜŞAVİRLİK
VE BAĞIMSIZ DENETİM
ANONİM ŞİRKETİ

YENİ GİMAT İŞYERLERİ İŞLETMESİ A.Ş.

31 ARALIK 2012 ve 2011 TARİHLİ

KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

27. DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

27.1 Diğer Dönen Varlıklar

	31.12.2012	31.12.2011
Verilen sipariş avansları	3,046	-
Gelecek aylara ait giderler	251,791	204,207
Devreden KDV	1,951	1,371
İş avansları	-	16,539
Personel avansları	6,875	
Gelir Tahakkukları	99,643	
	363,306	222,117

27.2 Diğer Duran Varlıklar

	31.12.2012	31.12.2011
Maddi duran varlık alımları için verilen avanslar	11,338	11,338
Gelecek yıllara ait giderler	20,226	
	31,564	11,338

27.3 Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler

	31.12.2012	31.12.2011
Gelecek aylara ait gelirler	78,233	73,717
Alınan avanslar	247,208	166,350
	325,441	240,067

27.4 Diğer Uzun Vadeli Yükümlülükler

	31.12.2012	31.12.2011
Gelecek yıllara ait gelirler	-	-
	-	-

RANDIMAN DENETİM
YEMİNLİ MALİ MUŞAVİRLİK
VE BAĞIMSIZ DENETİM
ANONİM ŞİRKETİ

YENİ GİMAT İŞYERLERİ İŞLETMESİ A.Ş.**31 ARALIK 2012 ve 2011 TARİHLİ****KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR****28. ÖZKAYNAKLAR****28.1 Ödenmiş Sermaye**

Şirket'in sermayesi; her biri 1 TL itibari değerinde 53,760,000 adet hissedenden oluşmaktadır.

Şirket'in 31 Aralık 2012 tarihi itibariyle A Grubu nama yazılı hisse sahibi 889 ortağı (31 Aralık 2011: 1049) bulunmaktadır. Şirket'in %10 ve üzeri sermayedarları ve sermaye oranları aşağıdaki gibidir:

	31.12.2012	31.12.2011	
Torunlar GYO A.Ş.	7,972,608	7,972,608	%14.83
Diğer Ortaklar (*)	45,787,392	45,787,392	%85.17
	53,760,000	53,760,000	53,760,000

(*) Diğer ortaklar arasında payı, toplam sermaye tutarının %10'u üzerinde olan ortak bulunmamaktadır.

28.2 Sermaye Enflasyon Düzeltmesi Farkları

	31.12.2012	31.12.2011
Sermaye enflasyon düzeltmesi farkları	7,453,847	7,453,847
	7,453,847	7,453,847

28.3 Karşılıklı İştirak Sermaye Düzeltmesi

	31.12.2012	31.12.2011
Karşılıklı iştirak sermaye düzeltmesi	(483,840)	(483,840)
	(483,840)	(483,840)

28.4 Kardan Ayrılmış Kısıtlanmış Yedekler

	31.12.2012	31.12.2011
Kardan ayrılmış kısıtlanmış yedekler	24,832,518	16,244,709
	24,832,518	16,244,709

28.5 Geçmiş yıllar kar / (zararları)

1 Ocak 2008 itibariyle yürürlüğe giren Seri: XI, No: 29 sayılı tebliğ ve ona açıklama getiren SPK duyurularına göre "Ödenmiş Sermaye", "Kardan Ayrılmış Kısıtlanmış Yedekler" ve "Hisse Senedi İhraç Primleri"nin yasal kayıtlardaki tutarları üzerinden gösterilmesi gerekmektedir. Söz konusu tebliğin uygulanması esnasında değerlemelerde çıkan farklılıkların; "Ödenmiş Sermaye"den kaynaklanmaktaysa ve henüz sermayeye ilave edilmemişse, "Ödenmiş Sermaye" kaleminden sonra gelmek üzere açılacak "Sermaye Düzeltmesi Farkları" kalemiyle; "Kardan Ayrılmış Kısıtlanmış Yedekler" ve "Hisse Senedi İhraç Primleri"nden kaynaklanmakta ve henüz kar dağıtımı veya sermaye artırımına konu olmamışsa "Geçmiş Yıllar Kar/Zararı" ile ilişkilendirilecektir.

Yasal defterlerdeki birikmiş kârlar, aşağıda belirtilen kanuni yedeklerle ilgili hüküm haricinde dağıtılabilmektedir.

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

31 Aralık 2012 tarihi itibariyle, geçmiş yıllar kar/zararları içerisinde **14,763,158 TL** tutarında olağanüstü yedek mevcuttur (31 Aralık 2011: 72,039,432 TL).

RANDIMAN DENETİM
YEMİNLİ MALİ DANIŞMANLIK
VE BAĞIMSIZ DENETİM
ANONİM ŞİRKETİ

YENİ GİMAT İŞYERLERİ İŞLETMESİ A.Ş.
31 ARALIK 2012 ve 2011 TARİHLİ
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

29. SATIŞLAR VE SATIŞLARIN MALİYETİ

29.1 Satış Gelirleri, net

	01.01.2012 - 31.12.2012	01.01.2011 - 31.12.2011
<i>Ankamall Alışveriş Merkezi gelirleri</i>		
- Kira gelirleri	79,227,374	70,065,199
- Ortak alan gelirleri	24,325,825	16,227,119
- Ciro gelirleri	1,003,391	1,051,450
- Diğer gelirleri	-	19,201
<i>Crowne Plaza Otel gelirleri</i>		
- Kira gelirleri	3,686,007	3,321,083
- Ortak alan gelirleri	-	-
- Diğer gelirleri	87,934	79,333
Diğer satışlar	-	87,167
	108,330,531	90,850,552
Satıştan iadeler	(237,217)	(374,088)
Satış Gelirleri (net)	108,093,314	90,476,464

29.2 Satışların maliyeti (-)

	01.01.2012 - 31.12.2012	01.01.2011 - 31.12.2011
Satılan hizmet maliyeti		
- AVM maliyeti	29,408,001	22,012,871
- Otel maliyeti	152,116	148,107
- Amortisman gideri	13,264	59,329
Diğer satışların maliyeti	-	-
Satışların maliyeti, net	29,573,381	22,220,307

RANDIMAN DENETİM
YEMİNLİ MALİ MÜŞAVİRLİK
VE BAĞIMSIZ DENETİM
ANONİM ŞİRKETİ

YENİ GİMAT İŞYERLERİ İŞLETMESİ A.Ş.**31 ARALIK 2012 ve 2011 TARİHLİ****KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

Hizmet maliyetlerinin detayı aşağıdaki gibidir;

	01.01.2012 - 31.12.2012	01.01.2011 - 31.12.2011
Elektrik, su ve yakıt giderleri	12,949,842	8,159,148
Yönetim giderleri	3,966,166	3,199,573
Temizlik ve yemek giderleri	2,956,162	1,964,178
Reklam giderleri	2,687,394	626,659
Güvenlik giderleri	2,665,848	1,952,528
Bakım ve onarım giderleri	1,767,539	1,182,110
Vergi ve harç giderleri	1,033,139	1,302,370
Kira kayıpları	595,493	3,210,567
Mahkeme giderleri	178,137	129,089
Kırtasiye giderleri	121,550	11,091
Sigorta giderleri	103,919	76,987
Ulaşım ve nakliye giderleri	-	74,216
Diğer giderler	534,928	272,462
Amortisman giderleri	13,264	59,329
	29,573,381	22,220,307

* Yatırım amaçlı gayrimenkuller üzerinden amortisman gideri hesaplanmamıştır.

RANDİMAN DENETİM
YEMİNLİ MALİ MÜŞAVİRLİK
VE BAĞIMSIZ DENETİM
ANONİM ŞİRKETİ

30. ARAŞTIRMA VE GELİŞTİRME GİDERLERİ

Yoktur (31.12.2011 Yoktur).

31. NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER**31.1 Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri**

Yoktur (31.12.2011 Yoktur).

31.2 Genel yönetim giderleri

	01.01.2012 - 31.12.2012	01.01.2011 - 31.12.2011
Yönetim ve yönetici giderleri	742,315	641,923
Personel giderleri	692,885	551,638
Yardım ve bağış giderleri	316,461	58,625
Genel kurul giderleri	175,777	-
Danışmanlık giderleri	133,515	146,840
Diğer giderler	55,274	373,535
Araç giderleri	43,642	47,600
Amortisman giderleri	37,046	-
Temsil ve ağırlama giderleri	20,591	21,502
Seyahat giderleri	14,898	12,643
Gimat Pazarlama A.Ş. giderleri	10,031	-
Vergi, ceza ve harç giderleri	9,331	568,734
Haberleşme giderleri	7,606	15,635
Kırtasiye giderleri	6,689	13,335
Bakım ve onarım giderleri	6,363	18,348
Noter-mahkeme giderleri	3,411	76,783
Kıdem-ihbar tazminatı karşılıkları	2,449	33,701
Posta ve kargo giderleri	2,300	10,516
Reklam giderleri	-	11,563
	2,280,584	2,602,921

YENİ GİMAT İŞYERLERİ İŞLETMESİ A.Ş.

31 ARALIK 2012 ve 2011 TARİHLİ

KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

32. DİĞER FAALİYETLERDEN GELİR/GİDERLER

32.1 Diğer faaliyetlerden gelir ve karlar

	01.01.2012 - 31.12.2012	01.01.2011 - 31.12.2011
Konusu kalmayan karşılıklar	1,305,249	132,013
Diğer gelirler	871,703	12,099
Yatırım amaçlı gayrimenkul gerçeğe uygun değer farkları	44,769,551	288,636,510
Diğer gelir ve karlar	293,073	5,213
	47,329,576	288,785,835

32.2 Diğer faaliyetlerden gider ve zararlar

	01.01.2012 - 31.12.2012	01.01.2011 - 31.12.2011
Karşılık giderleri	3,781,278	562,728
Diğer gider ve zararlar	81,216	12,099
	3,862,494	574,827


RANDIMAN DENETİM
YEMİNLİ MÜHÜR MÜŞAVİRLİK
VE BAĞIMSIZ DENETİM
ANONİM ŞİRKETİ

YENİ GİMAT İŞYERLERİ İŞLETMESİ A.Ş.**31 ARALIK 2012 ve 2011 TARİHLİ****KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR****33. FİNANSAL GELİRLER**

	01.01.2012 - 31.12.2012	01.01.2011 - 31.12.2011
Faiz gelirleri	4,098,120	1,923,599
Vade farkı gelirleri	289,442	131,241
Kur farkı gelirleri	39,674	110,706
Menkul kıymet satış karları	123,470	77,619
Reeskont gelirleri	-	22,397
	4,550,706	2,265,562

34. FİNANSAL GİDERLER

	01.01.2012 - 31.12.2012	01.01.2011 - 31.12.2011
Faiz giderleri	(85,511)	(19,247)
Kur farkı gideri	(17,404)	(177,522)
Teminat mektubu komisyon giderleri	(1,541)	(770)
Banka komisyon giderleri	(1,119)	(4,303)
Reeskont giderleri		(31,094)
	(105,575)	(232,936)

35. SATIŞ AMACIYLA ELDE TUTULAN DURAN VARLIKLAR VE DURDURULAN FAALİYETLER

Yoktur (31.12.2010 ve 2009 - Yoktur).

36. VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (ERTELENMİŞ VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ DAHİL)

	31.12.2012	31.12.2011
Ödenecek kurumlar vergisi		
Ödenecek kurumlar vergisi karşılığı	15,131,956	12,739,065
Peşin ödenmiş vergi ve fonlar	(11,823,557)	(9,037,200)
	3,308,399	3,701,865
	01.01. 2012- 31.12.2012	01.01. 2011- 31.12.2011
Cari Vergi karşılığı		
Cari kurumlar vergisi karşılığı	(15,131,956)	(12,739,065)
Ertelenmiş vergi (gideri) / geliri	(9,601,477)	(14,798,462)
	(24,733,433)	(27,537,527)

Kurumlar Vergisi

Şirket ve Türkiye’de yerleşik bağlı ortaklıkları Türkiye’de geçerli olan kurumlar vergisine tabidir. Grup’un cari dönem faaliyet sonuçlarına ilişkin tahmini vergi yükümlülükleri için ekli finansal tablolarda gerekli karşılıklar ayrılmıştır.

Vergiye tabi kurum kazancı üzerinden tahakkuk ettirilecek kurumlar vergisi oranı, ticari kazancın tespitinde gider yazılan vergi matrahından indirilemeyen giderlerin eklenmesi ve vergiden istisna kazançlar, vergiye tabi olmayan gelirler ve diğer indirimler (varsa geçmiş yıl zararları ve tercih edildiği takdirde kullanılan yatırım indirimleri) düşüldükten sonra kalan matrah üzerinden hesaplanmaktadır.

Türkiye’de geçici vergi üçer aylık dönemler itibariyle hesaplanmakta ve tahakkuk ettirilmektedir. 2011 yılı kurum kazançlarının geçici vergi dönemleri itibariyle vergilendirilmesi aşamasında kurum kazançları üzerinden hesaplanması gereken geçici vergi oranı %20’dir. (2010: %20 – 2009: %20).

Zararlar, gelecek yıllarda oluşacak vergilendirilebilir kardan düşülmek üzere, maksimum 5 yıl taşınabilir.

En az iki sene süreyle aktiflerinde yer alan taşınmazlar ve iştirak hisseleri ile aynı süreyle sahip oldukları kurucu senetleri, intifa senetleri ve rüçhan haklarının satışlarından doğan karların %75’i Kurumlar Vergisi Kanunu’nda öngörüldüğü şekilde 5 yıl fonda tutulması şartı ile vergiden istisnadır.

Türkiye’de vergi değerlendirmesiyle ilgili kesin ve kati bir mutabakatlaşma prosedürü bulunmamaktadır. Şirketler ilgili yılın hesap kapama dönemini takip eden yılın 1-25 Nisan tarihleri arasında (özel hesap dönemine sahip olanlarda dönem kapanışını izleyen dördüncü ayın 1-25 tarihleri arasında) vergi beyannamelerini hazırlamaktadır. Vergi Dairesi tarafından bu beyannameler ve buna baz olan muhasebe kayıtları 5 yıl içerisinde incelenerek değiştirilebilir.

Gelir Vergisi Stopajı:

Kurumlar vergisine ek olarak, dağıtılması durumunda kar payı elde eden ve bu kar paylarını kurum kazancına dahil ederek beyan eden tam mükellef kurumlara ve yabancı şirketlerin Türkiye’deki şubelerine dağıtılanlar hariç olmak üzere kar payları üzerinden ayrıca gelir vergisi stopajı hesaplanması gerekmektedir. Gelir vergisi stopaj oranı, 23 Temmuz 2006 tarihi itibariyle %15 olarak değiştirilmiştir. Dağıtılmayıp sermayeye ilave edilen kar payları gelir vergisi stopajına tabi değildir. 24 Nisan 2003 tarihinden önce alınmış yatırım teşvik belgelerine istinaden yararlanan yatırım indirimi tutarı üzerinden %19.8 vergi tevkifatı yapılması gerekmektedir. Bu tarihten sonra yapılan teşvik belgesi yatırım harcamalarından şirketlerin üretim faaliyetiyle doğrudan ilgili olanların %40’ı vergilendirilebilir kazançtan düşülebilir. Yararlanan teşvik belgesiz yatırım harcamalarından vergi tevkifatı yapılmamaktadır.

Ertelenmiş Vergi:

Şirket, ertelenen vergi varlık ve yükümlülüklerini, bilanço kalemlerinin Seri XI No:29 sayılı tebliğe göre hazırlanmış finansal tabloları ile Vergi Usul Kanunu’na göre hazırlanmış finansal tabloları arasındaki farklı değerlendirilmelerin sonucunda ortaya çıkan geçici farkların etkilerini dikkate alarak hesaplamaktadır. Söz konusu farklılıklar genellikle bazı gelir ve gider kalemlerinin vergiye esas tutarları ile SPK’nın Muhasebe Standartları Hakkında Tebliğ’ine göre hazırlanan finansal tablolarda farklı dönemlerde yer almasından kaynaklanmakta olup aşağıda açıklanmaktadır.

Zamanlama farklılıkları, muhasebe ve vergi amaçlı kaydedilen gelir ve giderlerin yıllar arasında meydana gelen farklarından kaynaklanmaktadır. Ertelenmiş vergi oranı 2011 yılı için %20 olarak uygulanmıştır (2010: %20 – 2009: %20).

En az iki sene süreyle aktiflerinde yer alan taşınmazlar ve iştirak hisseleri ile aynı süreyle sahip oldukları kurucu senetleri, intifa senetleri ve rüçhan haklarının satışlarından doğan karların %75’i Kurumlar Vergisi Kanunu’nda öngörüldüğü şekilde 5 yıl fonda tutulması şartı ile vergiden istisnadır. Bu sebeple Şirket’in sahip olduğu yatırım amaçlı binalar için ertelenmiş vergi oranı 2011 yılı için %5 olarak uygulanmıştır (2010: %5 – 2009: %5).

YENİ GİMAT İŞYERLERİ İŞLETMESİ A.Ş.
31 ARALIK 2012 ve 2011 TARİHLİ
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

Ertelenmiş vergiye ve Kurumlar Vergisi'ne baz teşkil eden kalemler aşağıda belirtilmiştir:

	Toplam geçici farklar	Ertelenen vergi varlığı/ yükümlülüğü	Toplam geçici farklar	Ertelenen vergi varlığı/ yükümlülüğü
Ertelenen vergi varlıkları:				
Alacak reeskontları	-	-	20,714	4,143
Şüpheli alacak karşılıkları	121,730	24,346	216,243	43,249
Dava karşılıkları	691,327	138,265	159,177	31,837
Kredi faiz tahakkukları	-	-	19,248	3,850
Kıdem tazminatı karşılığı	96,480	19,296	64,778	12,956
Aktifte bulunan faizlerin giderleştirilmesi	-	-	400	80
Ertelenen vergi varlıkları		181,907		96,114
Ertelenen vergi yükümlülükleri:				
Yatırım amaçlı gayrimenkuller	4,147,370	(829,474)	(23,359,263)	(1,167,963)
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların ekonomik ömür farkları	-	-	(3,220,379)	(644,076)
Yatırım amaçlı gayrimenkul gerçeğe uygun değer farkları	44,769,551	(8,953,910)	(1,058,820,723)	(52,941,036)
Borç reeskontları	-	-	(82,225)	(16,446)
Ertelenen vergi yükümlülükleri		(9,783,384)		(54,769,521)
Ertelenen vergi varlıkları / (yükümlülükleri), net		(9,601,477)		(54,673,407)

	01.01.2012 - 31.12.2012	01.01.11- 31.12.2011
Ertelenmiş Vergi (Aktifi) / Pasifi Hareketleri		
Dönem başı açılış bakiyesi	(54,673,407)	(39,874,945)
Ertelenmiş vergi gideri / geliri	(9,601,477)	(14,798,462)
Dönem sonu kapanış bakiyesi	(64,274,884)	(54,673,407)

RANDIMAN DENETİM
YEMİNLİ MÜHÜR MÜŞAVİRLİK
VE BAĞIMSIZ DENETİM
ANONİM ŞİRKETİ

37. HİSSE BAŞINA KAZANÇ

01.01 – 31.12.2012 ve 2011 dönemleri için Şirket hisselerinin ağırlıklı ortalaması ve birim hisse başına kar hesaplamaları aşağıdaki gibidir:

	01.01.2012 - 31.12.2012	01.01.2011 - 31.12.2011
Dönem net karı / (zararı)	99,328,129	328,359,147
Toplam hisse adedi	53,760,000	53,760,000
Pay başına düşen basit ve hisse başına bölünmüş kazanç / (zarar) (TL)	1.85	6.11

38. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

Raporumuzun “İlişkili Taraf Açıklamaları” bölümü; SPK’nun 30.04.2013 tarih ve 15/512 sayılı toplantısında alınan kararlar doğrultusunda yeniden değerlendirilmiş ve aşağıdaki şekilde revize edilmiştir.

38.1 Türkiye Muhasebe Standardı (TMS) 24’ün 9’uncu paragrafı kapsamında ilişkili taraf kapsamına girebilecek kişilerin belirlenmesi önem taşımaktadır;

i. Şirketin çok ortaklı yapısı ve (A) grubu pay sahibi ortakların Esas Sözleşmesinin 7. Maddesi’ndeki imtiyaz sınırlaması nedeniyle hiç bir ortak Şirket üzerinde kontrol veya müşterek kontrol gücüne sahip değildir,

ii. Torunlar Grubu; imtiyazlı (A) Grubu 420.000 payın 2.400’üne (%0,5714), imtiyazsız (B) Grubu 53.340.000 payın 10.801.956’sına (%20,25) sahip olmaları nedeniyle Şirket üzerinde önemli etkinliğe sahip olarak kabul edilmiştir.

iii. Şirketin yönetim kurulu üyeleri ile yakın aile üyelerinin ilişkili taraf olduğu, sonucuna varılmıştır.

38.2 Yukarıda belirtilen ve “ilişkili taraf” kapsamına giren bir yönetim kurulu üyesi Recai KESİMAL’in kontrolü altındaki bir işletme ile yönetim kurulu başkanı Kemal CİRAN’ın oğlu Güven CİRAN’ın kontrolü altındaki iki işletme ANKAmall AVM’de “kiracı”dır.

38.3 2012 ve 2011 yıllarında ilişkili taraf kapsamına giren yukarıda belirtilen kişilerle yapılan ticari işlem tutarları ile dönem sonu bakiyeleri aşağıdaki gibidir.

	Alacak Tutarı	Tahsilat	Bakiye
2012	789,303.80	789,303.80	---
2011	620,344.55	619,890.07	454.48

38.4 01.01.2012 – 31.12.2012 ve 2011 tarihleri itibarıyla, ilişkili taraflardan ticari ve diğer alacaklar için ayrılan şüpheli alacak karşılığı ve teminata alınmış alacak bulunmamaktadır. Aynı şekilde, ilişkili taraflara olan ticari ve diğer borçlara ilişkin verilen herhangi bir teminat da bulunmamaktadır.

RANDI MA DENETİM
YEMİNLİ MALİ MÜŞAVİRLİK
VE BAĞIMSIZ DENETİM
ANONİM ŞİRKETİ

YENİ GİMAT İŞYERLERİ İŞLETMESİ A.Ş.

31 ARALIK 2012 ve 2011 TARİHLİ

KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİSKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

- 38.5 Şirketin bazı ortaklarının ortağı bulunduğu şirketler AVM'de kiracı olmuşlardır. Şirket ile ticari ilişkisi bulunanların doğrudan ortak olmayan tüzel kişilikler oldukları ve gerçek kişi ortakların hiçbirisinin TMS 24 kapsamında işletme üzerinde kontrol gücünün bulunmaması nedeniyle ilişkili kişi kapsamına girmediklerinden sözkonusu tüzel kişilerden olan ticari alacaklar, ilişkili kişilerden ticari alacak olarak değerlendirilmemiştir.
- 38.6 Bazı ortaklar, ticari ilişki dışında işletmeye borçlanmaları, bazıları ise temettü alacaklarını tahsil etmemeleri nedeniyle işletmeden alacaklı görünmektedir. İşletmenin ortaklarla borç - alacak ilişkisinin 2012 ve 2011 yıl sonu bakiyeleri aşağıdaki gibidir.

	Ortaklardan Alacak	Ortaklara Borç
2012	35,622	205,004
2011	42,970	123,420

Ancak, ortakların ticari olmayan borçları, temettü dağıtım sırasında öncelikle temettü alacaklarından mahsup edildiğinden 31.12.2012 tarihi itibarıyla hiçbir ortağın ticari olmayan borcu bulunmamaktadır.


Ayrıca 38.01'de yapılan açıklamalar doğrultusunda, hiçbir ortağın işletme üzerinde kontrol gücünün olmadığı hususu dikkate alınarak, şirketin finansal tablolarında TMS 24 kapsamında ortakların ticari olmayan borç ve alacakları, ilişkili taraflardan alacak ve borç olarak raporlanmamıştır.

38.7 Üst düzey yöneticilere sağlanan menfaatler:

Şirketin 31 Aralık 2012 tarihinde sona eren hesap dönemi itibarıyla Yönetim Kurulu ve Denetim Kurulu üyelerine Genel Kurulda alınan karar gereği, aylık huzur hakkı ve diğer üst yöneticilere de yılda oniki maaş ve ayrıca yılda üç maaş ikramiye ödenmektedir.

Yönetim Kurulu, Denetim Kurulu ve üst düzey yöneticilere sağlanan kısa vadeli faydalar:

- 01.01.2012-31.12.2012: **742,315 TL**
- 01.01.2011-31.12.2011: **626,951 TL**


RANDIM DEMİR
YEMİNLİ MALİ MÜŞAVİRLİK
VE BAĞIMSIZ DENETİM
ANONİM ŞİRKETİ

39. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

Likidite riski

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

Grup'un 31 Aralık 2012 tarihi itibarıyla likidite riskini gösteren tablo aşağıdadır;

Beklenen / (Sözleşme uyarınca) vadeler	Defter Değeri	Beklenen / (sözleşme uyarınca) nakit çıkışlar toplamı (=I+II+III+IV)	3 Aydan Kısa (I)	3 - 12 Ay arası (II)	1- 5 Yıl arası (III)
Banka Kredileri	909,975	983,129	130,292	379,517	473,320
Ticari Borçlar	3,115,534	3,115,534	3,115,534	-	-
Diğer Borçlar	2,284,613	2,284,613	1,651,914	-	632,699
Diğer yükümlülükler	325,441	325,441	325,441	-	-
	6,635,563	6,708,717	5,223,181	379,517	1,106,019

Grup'un 31 Aralık 2011 tarihi itibarıyla likidite riskini gösteren tablo aşağıdadır;

Beklenen / (Sözleşme uyarınca) vadeler	Defter Değeri	Beklenen / (sözleşme uyarınca) nakit çıkışlar toplamı (=I+II+III+IV)	3 Aydan Kısa (I)	3 - 12 Ay arası (II)	1- 5 Yıl arası (III)
Banka Kredileri	1,436,659	1,417,411	122,603	353,130	941,678
Ticari Borçlar	2,776,515	2,795,244	2,795,244	-	-
Diğer Borçlar	2,065,804	2,065,804	1,393,715	-	672,089
Diğer kısa vadeli yükümlülükler	240,067	240,067	240,067	-	-
	6,519,045	6,518,526	4,551,629	353,130	1,613,767

Faiz oranı riski

31 Aralık 2012 tarihi itibarıyla Grup'un finansal yükümlülüğü bulunmaması sebebiyle, faiz oranı riski bulunmamaktadır.

RANDIMAN MENETİM
YEMİNLİ MÜHÜR
VE BAĞIMSIZ DENETİM
ANONİM ŞİRKETİ

YENİ GİMAT İŞYERLERİ İŞLETMESİ A.Ş.**31 ARALIK 2012 ve 2011 TARİHLİ****KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR****Kredi Riski**

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

31 Aralık 2012	Ticari Alacaklar		Diğer Alacaklar		Bankalardaki
	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	Mevduat
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D+E)	-	4,622,993	-	82,646	252,712
<i>Azami riski teminat vs. ile güvence altına alınmış kısmı</i>	-	9,806,182	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	-	4,622,993	-	82,646	252,712
B. Koşulları yeniden görüşülmüş bulunan, aksi taktirde vadesi geçmiş veya değer düşüklüğüne uğramış sayılacak finansal varlıkların defter değeri	-	-	-	-	-
C. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	-	-	-	-	-
<i>Teminat vs ile güvence altına alınmış kısmı</i>	-	-	-	-	-
D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	-	-	-	-
Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	-	2,934,090	-	-	-
Değer düşüklüğü (-)	-	(2,934,090)	-	-	-
<i>Net değer in teminat vs. ile güvence altına alınmış kısmı</i>	-	-	-	-	-
Vadesi geçmemiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-	-
Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-
<i>Net değer in teminat vs. ile güvence altına alınmış kısmı</i>	-	-	-	-	-
E. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar	-	-	-	-	-

31 Aralık 2011	Ticari Alacaklar		Diğer Alacaklar		Bankalardaki
	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	Mevduat
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D+E)	454	4,293,248	-	42,970	37,617,099
<i>Azami riski teminat vs. ile güvence altına alınmış kısmı</i>	-	5,109,349	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	454	4,293,248	-	42,970	37,617,099
B. Koşulları yeniden görüşülmüş bulunan, aksi taktirde vadesi geçmiş veya değer düşüklüğüne uğramış sayılacak finansal varlıkların defter değeri	-	-	-	-	-
C. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	-	-	-	-	-
<i>Teminat vs ile güvence altına alınmış kısmı</i>	-	-	-	-	-
D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	-	-	-	-
Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	-	759,059	-	-	-
Değer düşüklüğü (-)	-	(759,059)	-	-	-
<i>Net değer in teminat vs. ile güvence altına alınmış kısmı</i>	-	-	-	-	-
Vadesi geçmemiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-	-
Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-
<i>Net değer in teminat vs. ile güvence altına alınmış kısmı</i>	-	-	-	-	-
E. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar	-	-	-	-	-

Yabancı Para Riski

Grup'un 31 Aralık 2012 tarihi itibarıyla orijinal para birimi cinsinden yabancı para pozisyonu aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2012		
	TL karşılığı fonksiyonel para birimi	ABD Doları	Avro
1. Ticari alacaklar	-	-	-
2. Finansal varlıklar (kasa, banka hesapları dahil)	159,989	89,750	-
3. Diğer	-	-	-
4. <i>Dönen Varlıklar (1+2+3)</i>	159,989	89,750	-
5. <i>Duran Varlıklar</i>	-	-	-
6. <i>Toplam Varlıklar (4+5)</i>	159,989	89,750	-
7. Ticari borçlar	191,577	107,470	-
8. Finansal yükümlülükler	979,342	-	416,440
9. Kısa vadeli diğer yükümlülükler	-	-	-
10. <i>Kısa vadeli yükümlülükler (7+8+9)</i>	1,330,908	107,470	416,440
11. Ticari Borçlar	-	-	-
12. Finansal Yükümlülükler	-	-	-
13. Uzun vadeli diğer yükümlülükler	631,666	354,351	-
14. <i>Uzun vadeli yükümlülükler(11+12+13)</i>	631,666	354,351	-
15. <i>Toplam yükümlülükler (10+14)</i>	1,962,574	461,821	416,440
Net yabancı para varlık/(yükümlülük) pozisyonu (6-15)	(1,802,585)	(372,071)	(416,440)

YENİ GİMAT İŞYERLERİ İŞLETMESİ A.Ş.
31 ARALIK 2012 ve 2011 TARİHLİ
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

Yabancı Para Riski

Grup'un 31 Aralık 2011 tarihi itibarıyla orijinal para birimi cinsinden yabancı para pozisyonu aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2011		
	TL karşılığı fonksiyonel para birimi	ABD Doları	Avro
1. Ticari alacaklar	-	-	-
2. Finansal varlıklar (kasa, banka hesapları dahil)	196,351	102,656	1,000
3. Diğer	-	-	-
4. <i>Dönen Varlıklar (1+2+3)</i>	196,351	102,656	1,000
5. <i>Duran Varlıklar</i>	-	-	-
6. <i>Toplam Varlıklar (4+5)</i>	196,351	102,656	1,000
7. Ticari borçlar	99,182	52,508	-
8. Finansal yükümlülükler	490,087	-	200,543
9. Kısa vadeli diğer yükümlülükler	-	-	-
10. <i>Kısa vadeli yükümlülükler (7+8+9)</i>	589,269	52,508	200,543
11. Ticari Borçlar	-	-	-
12. Finansal Yükümlülükler	941,678	-	385,334
13. Uzun vadeli diğer yükümlülükler	672,090	355,810	-
14. <i>Uzun vadeli yükümlülükler (11+12+13)</i>	1,613,768	355,810	385,334
15. <i>Toplam yükümlülükler (10+14)</i>	2,203,037	408,318	585,877
Net yabancı para varlık/(yükümlülük) pozisyonu (6-15)	(2,006,686)	(305,662)	(584,877)

RANDIMAN DENETİM
YEMİNLİ MALİ MÜŞAVİRLİK
VE BAĞIMSIZ DENETİM
ANONİM ŞİRKETİ

YENİ GİMAT İŞYERLERİ İŞLETMESİ A.Ş.**31 ARALIK 2012 ve 2011 TARİHLİ****KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR*****Kur riskine duyarlılık analizi***

31 Aralık 2012 ve 2011 tarihleri itibarıyla TL'nin aşağıda belirtilen yabancı paralar karşısında %10 değişmesi halinde gelir tablosu aşağıdaki şekilde etkilenecektir. Analiz yapılırken, başta faiz oranları olmak üzere diğer bütün değişkenlerin sabit kaldığı varsayılmıştır.

31.12.2012		
	Kar / Zarar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Dolarının TL karşısında % 10 değer kazanması / kaybetmesi halinde		
ABD Doları net varlık / yükümlülüğü	(82,324)	82,324
ABD Doları net etki	(82,324)	(82,324)
<hr/>		
Avro net varlık / yükümlülüğü	(97,934)	97,934
Avro net etki	(97,934)	97,934
<hr/>		
TOPLAM	(180,258)	180,258

31.12.2011		
	Kar / Zarar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Dolarının TL karşısında % 10 değer kazanması / kaybetmesi halinde		
ABD Doları net varlık / yükümlülüğü	(57,736)	57,736
ABD Doları net etki	(57,736)	57,736
<hr/>		
Avro'nun TL karşısında % 10 değer kazanması / kaybetmesi halinde		
Avro net varlık / yükümlülüğü	(142,932)	142,932
Avro net etki	(142,932)	142,932
<hr/>		
TOPLAM	(200,668)	200,668


RANDIMAN DENETİM
YEMİNLİ MALİ MÜŞAVİRLİK
VE BAĞIMSIZ DENETİM
ANONİM ŞİRKETİ

YENİ GİMAT İŞYERLERİ İŞLETMESİ A.Ş.**31 ARALIK 2012 ve 2011 TARİHLİ****KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR****Sermaye risk yönetimi**

Grup, sermaye yönetiminde, bir yandan faaliyetlerinin sürekliliğini sağlamaya çalışırken, diğer yandan da borç ve özkaynak dengesini en verimli şekilde kullanarak karlılığını artırmayı hedeflemektedir.

Grup, sermayeyi borç/toplam sermaye oranını kullanarak izler. Bu oran net borcun toplam sermayeye bölünmesiyle bulunur. Net borç, nakit ve nakit benzeri değerlerin toplam borç tutarından (bilançoda gösterildiği gibi kredileri, finansal kiralama, ticari ve diğer borçlar içerir) düşülmesiyle hesaplanır. Toplam sermaye, bilançoda gösterildiği gibi öz sermaye ile net borcun toplanmasıyla hesaplanır.

31 Aralık 2012 ve 2011 tarihleri itibarıyla net borç/toplam sermaye oranı aşağıdaki gibidir:

	31.12.2012	31.12.2011
Toplam borçlar	6,708,718	6,519,045
Eksi: Hazır değerler	37,561,362	37,619,515
Net borç	-	(31,100,470)
Toplam öz sermaye	1,236,465,129	1,199,815,146
Toplam sermaye	1,236,465,129	1,168,714,676
Net Borç/Toplam Sermaye oranı	-	-3%

Finansal araçlar kategorileri

	31.12.2012	31.12.2011
Finansal varlıklar		
Hazır değerler	37,561,362	37,619,515
Ticari alacaklar	4,622,993	4,293,702
Finansal varlıklar	2,345,122	1,897,137
Finansal yükümlülükler		
Finansal borçlar	983,130	1,436,659
Ticari borçlar	3,115,534	2,776,515
Diğer borçlar	2,610,054	2,305,871

40. BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

40.1 40.01 Gimat Pazarlama A.Ş., **28.02.2013** tarihli Ticaret Sicil Gazetesi'nde yapılan ilanla %100'ü Yeni Gimat İşyerleri İşletmesi A.Ş.'ne ait tek kişilik Anonim Şirket haline gelmiştir.

40.2 12.03.2013 tarihli İstanbul Menkul Kıymetler Borsası internet sitesinde; Yeni Gimat İşyerleri İşletmesi A.Ş.'nin gayrimenkul yatırım ortaklığına dönüşmesini takiben, paylarının halka arz edilmeksizin Borsa'da işlem göresi için başvuruda bulunduğu ilan edilmiştir.

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

Yoktur (31.12.2011 Yoktur).

RANDİMAN DENETİM
YEMİNLİ MÜŞAVİRLİK
VE BAĞIMSIZ DENETİM
ANONİM ŞİRKETİ

42. EK DİPNOT: PORTFÖY SINIRLAMALARINA UYUMUN KONTROLÜ

SPK'nın Seri: VI, No: 11 sayılı Gayrimenkul Yatırım Ortaklarına İlişkin Esaslar Tebliği çerçevesinde portföy sınırlamalarının kontrolüne ilişkin bilgilere, **konsolide olmayan finansal tablo hesap kalemleri kullanılmak suretiyle**, Kurulca belirlenen şekilde yer verilir. Verilen bilgiler konsolide olmayan veriler olup söz konusu bilgiler konsolide finansal tablolarda yer verilen bilgilerle örtüşmeyebilir.

Bu kapsamda, portföy sınırlamalarına ilişkin bilgiler, 31 Aralık 2012 ve 2011 tarihleri itibariyle aşağıdaki gibidir.

Konsolide olmayan (bireysel) finansal tablo ana hesap kalemleri	İlgili düzenleme	31 Aralık 2012	31 Aralık 2011
A Para ve sermaye piyasası araçları	Seri:VI, No:11, Md.27 (b)	-	-
B Gayrimenkuller, gayrimenkule dayalı projeler, gayrimenkule dayalı haklar	Seri:VI, No:11, Md.27 (a)	1,265,837,172	1,220,347,451
C İştirakler	Seri:VI, No:11, Md.27 (b)	3,300,077	3,300,077
İlişkili taraflardan alacaklar (ticari olmayan)	Seri:VI, No:11, Md.24 (g)	-	-
Diğer varlıklar		43,356,989	48,519,309
D Toplam varlıklar (aktif toplam)	Seri:VI, No:11, Md.4 (i)	1,312,494,238	1,272,166,837
E Finansal borçlar	Seri:VI, No:11, Md.35	1,283,130	1,436,659
F Diğer finansal yükümlülükler	Seri:VI, No:11, Md.35	-	-
G Finansal kiralama borçları	Seri:VI, No:11, Md.35	-	-
H İlişkili taraflara borçlar (ticari olmayan)	Seri:VI, No:11, Md.24 (g)	-	-
I Özkaynaklar	Seri: VI, No:11, Md.35	1,237,423,843	1,199,815,146
Diğer kaynaklar		73,787,265	70,914,341
D Toplam kaynaklar	Seri: VI, No:11, Md.4 (i)	1,312,494,238	1,272,166,146

Konsolide olmayan (bireysel) diğer finansal bilgiler	İlgili düzenleme	31 Aralık 2012	31 Aralık 2011
A1 Para ve sermaye piyasası araçlarının 3 yıllık gayrimenkul ödemeleri için tutulan kısmı	Seri:VI, No:11, Md.27 (b)	-	-
A2 Vadeli -Vadesiz TL-Döviz	Seri:VI, No:11, Md.27 (b)	-	-
A3 Yabancı sermaye piyasası araçları	Seri:VI, No:11, Md.27 (c)	-	-
B1 Yabancı gayrimenkuller, gayrimenkule dayalı projeler, gayrimenkule dayalı haklar	Seri:VI, No:11, Md.27 (c)	-	-
B2 Atıl tutulan arsa/araziler	Seri:VI, No:11, Md.27 (d)	-	-
C1 Yabancı iştirakler	Seri:VI, No:11, Md.27 (c)	-	-
C2 İşletmecisi şirkete iştirak	Seri:VI, No:11, Md.32 A	3,300,077	3,300,077
J Gayrinakdi krediler	Seri:VI, No:11, Md.35	-	-
K Üzerinde proje geliştirecek mülkiyeti ortaklığa ait olmayan ipotekli arsaların ipotek bedelleri	Seri:VI, No:11, Md.25/(n)	-	-

RANDİT DENETİM
YEMİNLİ MALİ MÜŞAVİRLİK
VE BAĞIMSIZ DENETİM
ANONİM ŞİRKETİ

YENİ GİMAT İŞYERLERİ İŞLETMESİ A.Ş.

31 ARALIK 2012 ve 2011 TARİHLİ

KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

Poiftföy Sınırlamaları	İlgili düzenleme	31 Aralık 2012	31 Aralık 2011
1 Üzerinde proje geliştirecek mülkiyeti ortaklığa ait olmayan ipotekli arsaların ipotek bedelleri (K/D) Gayrimenkuller, Gayrimenkule Dayalı	Seri:VI, No:11, Md.25 (n)	-	-
2 Projeler, Gayrimenkule Dayalı Haklar (B+A1)/D)	Seri:VI, No:11, Md.27 (a),(b)	%96,45	%95,93
3 Para ve Sermaye Piyasası Araçları ile İştirakler (A+C-A1)/D)	Seri:VI, No:11, Md.27 (b)	%0,25	%0,25
4 Yabancı Gayrimenkuller, Gayrimenkule Dayalı Projeler, Gayrimenkule Dayalı Haklar, İştirakler, Sermaye Piyasası Araçları (A3+B1+C1)/D)	Seri:VI, No:11, Md.27 (c)	-	-
5 Atıl Tutulan Arsa/Araziler (B2/D)	Seri:VI, No:11, Md.27 (d)	-	-
6 İşletmeci Şirkete İştirak (C2/D)	Seri:VI, No:11, Md.32/A	%0,25	%0,26
7 Borçlanma Sınırı (E+F+G+H+J)/I	Seri:VI, No:11, Md.35	%0,10	%0,11
8 Vadeli -Vadesiz TL-Döviz (A2-A1)/D)	Seri:VI, No:11, Md.27/(b)	-	-

İştirak	İştirak oranı (%)	İştirak değeri	
		31 Aralık 2012	31 Aralık 2011
Gimat Pazarlama A.Ş.	%100	3,300,077	3,300,077

*Yeni Gimat İşyerleri İşletmesi Anonim Şirketi'nin ünvanı 31.05.2013 tarihinde Yeni Gimat Gayrimenkul Yatırım Ortaklığı Anonim Şirketi olmuştur.

RANDİMAN DENETİM
YENİNE MALİ MÜŞAVİRLİK
VE BAĞIMSIZ DENETİM
ANONİM ŞİRKETİ