

POLYLEN SENTETİK İPLİK SANAYİ A.Ş.
1 OCAK – 31 ARALIK 2012
HESAP DÖNEMİNE AİT
BAĞIMSIZ DENETİM RAPORU

POLYLEN SENTETİK İPLİK SANAYİ A.Ş.'NİN
1 OCAK – 31 ARALIK 2012 HESAP DÖNEMİNE AİT
BAĞIMSIZ DENETİM RAPORU

Polylen Sentetik İplik Sanayi A.Ş.
Yönetim Kurulu'na

Giriş

Polylen Sentetik İplik Sanayi A.Ş.'nin (Şirket) 31 Aralık 2012 tarihi itibarıyla hazırlanan ve ekte yer alan bilançosunu, aynı tarihte sona eren yıla ait gelir tablosunu, öz sermaye değişim tablosunu ve nakit akım tablosunu, önemli muhasebe politikalarının özetini ve dipnotları denetlemiş bulunuyoruz.

İşletme Yönetiminin Sorumluluğu

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

Bağımsız Denetim Kuruluşunun Sorumluluğu

Sorumluluğumuz, yaptığımız bağımsız denetime dayanarak bu finansal tablolar hakkında görüş bildirmektir. Bağımsız denetimimiz, Sermaye Piyasası Kurulunca yayımlanan bağımsız denetim standartlarına uygun olarak gerçekleştirilmiştir. Bu standartlar, etik ilkelere uyulmasını ve bağımsız denetimin, finansal tabloların gerçeği doğru ve dürüst bir biçimde yansıtır 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, işletme yönetimi tarafından hazırlanan finansal tablolar ile iç kontrol sistemi arasındaki ilişkiyi ortaya koymaktır. Bağımsız denetimimiz, ayrıca işletme 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.

Tespit Edilen Hususlar

- a- Şirket'in % 99,99 oranında iştiraki olduğu Polsaş Sigorta Aracılık Hizmetleri A.Ş.'nin finansal tabloları konsolide edilmemiştir. Şirket yönetimi tarafından söz konusu şirketin fon yaratmaması nedeniyle konsolidasyon kapsamı dışında tutulduğu beyan edilmiştir. Ekli finansal tablo ve dipnotlar solo olarak hazırlanmış olup, finansal tablolarda iştirak bedeli olarak gözüken 435.636 TL'lik elde etme maliyetinin tamamına değer düşüklüğü karşılığı ayrılmıştır.
- b- Şirket'in 01.07.2003 tarihinden önce leasing yolu ile zilyetliğini elde ettiği sabit kıymetlerini TMS 17' ye göre muhasebeleştirmemiştir.
- c- Pasifte yer almayan taahhüt olan 1.863 TL teminat mektubu 104.284.974 USD kefalet ile Tasarruf Mevduatı Sigorta Fonu ile yapılan protokole ilişkin diğer hususlar Şirket tarafından verilen bilgiler ve kayıtlar esas alınarak oluşturulmuştur.
- d- Şirket'in kısa ve uzun vadeli kredi borçlarının tamamı TMSF'ye olan (kredi ve temlik) borçtan kaynaklandığı görülmüş olup, söz konusu tutarla ilgili mutabakat görülemez.
- e- Şirket aleyhine açılan dava ve icra takipleri ile ilgili dipnotlarda ayrıntılı açıklama yapılmış olup mali tablolarda bu tutarlar için karşılık ayrılmamıştır.
- f- Şirket'in mali tablolarında yer alan 7.304.188.-TL tutarındaki ertelenmiş vergi varlığı ve 805.582.-TL tutarındaki ertelenmiş vergi yükümlülüğünün realize olması şirketin mali kar elde etmesine bağlıdır. Ertelenmiş vergi varlığının 7.074.726.-TL'si şirketin 2009-2012 yılları arasındaki mali zararları nedeniyle hesaplanmıştır. Türk Vergi kanunlarına göre herhangi bir yıla ait zarar, gelecek yıllarda oluşacak vergilendirilebilir kardan düşülmek üzere, maksimum 5 yıl taşınabilir. Bu süre içinde kullanılmayan mali zararın mahsup imkanı kalmamaktadır. Şirketin ertelenmiş vergi hesabına konu ettiği; 2009 yılı devreden mali zararı 3.277.057.-TL, 2010 yılından devreden mali zararı 7.126.752.-TL, 2011 yılı mali zararı 13.191.981 TL, 2012 yılı mali zararı ise 11.777.837.-TL'dir.
- g- 31.12.2012 tarihi itibarıyla Şirket'in özkaynağı – 31.651.898.-TL'dir. Türk Ticaret Kanunu 376. madde hükümlerine ve SPK mevzuatına göre aktiflerin satış fiyatları esas alınarak bir ara bilanço tanzim edilmesi gerekmektedir. Şirketin yapmış olduğu müracaat neticesinde Bursa 1. Asliye Ticaret Mahkemesi'nce atanan bilirkişi tarafından 29.08.2002 tarihinde düzenlenen bilirkişi raporunda Şirket'in sahip olduğu maddi duran varlıkların rayiç değeri 119.929.909.-TL olarak öngörülmüştür. Şirket yönetimi 29.08.2002 tarihinden itibaren ilgili varlıkların rayiç değerinde bir düşme olmadığını değerlendirmektedir. 31.12.2012 tarihli mali tablolarda bu varlıklar 15.412.264.-TL bedelle yer almakta olup rayiç değer farkı 104.517.645.-TL'dir. Şirket yönetimi 31.12.2012'i takip eden 12 aylık dönemde Şirket'in faaliyetlerinin sürekliliğine kuşku düşürecek önemli belirsizlikler olmadığı değerlendirilmektedir.

- h- Şirket yönetim kurulunun 27.03.2006 tarihli kararı ile Türkiye polyester iplik piyasasında yaşanan daralma, işçilik maliyetlerindeki kamu yüklerinin fazlalığı, enerji maliyetlerinin yüksekliği, Uzakdoğu'nun dumpingli ürünlerinin iç ve dış piyasalardaki rekabeti ortadan kaldırması v.b. nedenlerle 01.04.2006 tarihinden itibaren üretime 1 ay süre ile ara verilmiş, 01.05.2006 ve 31.05.2006 tarihli Yönetim Kurulu Kararları ile bu karar birer ay uzatılmış ve 16.06.2006 tarihli Yönetim Kurulu Kararı ile Sınai Faaliyetin tamamen durdurulmasına karar verilmiştir. Ekli mali tablolar işletmenin sürekliliği esasına göre hazırlanmış olup şirketin üretimine ara vermesinin yarattığı belirsizliğe ilişkin herhangi bir sınıflandırma ve düzeltmeyi içermemektedir.
- ı- Borsa Yönetim Kurulu'nun 12.12.2012 tarihli toplantısında, daha önce Borsa Yönetim Kurulu'nun 16.08.2002 tarihli kararı ile işlem görmekten geçici olarak men edilen ve halihazırda Borsa dışında aracı kuruluşlar vasıtasıyla alım satıma konu olan Polylen Sentetik İplik Sanayi A.Ş. paylarının İMKB Kotasyon Yönetmeliği'nin 26. maddesi gereğince Borsa pazarlarında işlem görmekten sürekli olarak men edilmesine karar verilmiştir.
- i- Borsa Yönetim Kurulunun 27.09.2012 tarihli toplantısında Polylen Sentetik İplik Sanayi A.Ş.'ye 09.02.1999 tarihli Borsa Yönetim Kurulu kararıyla getirilen aylık bildirim yükümlülüğünün, Şirket paylarının Borsa Pazarlarında alım satım işlemlerine tabi olmaması nedeniyle kaldırılmasına karar verilmiştir.

Şartlı Görüş

Görüşümüze göre, ilişikteki finansal tablolar, yukarıda a, b, c, d, e, f, g, h, ı ve i paragraflarında sözü edilen hususlar nedeniyle ortaya çıkabilecek düzeltmeler dışında, Polylen Sentetik İplik Sanayi A.Ş.'nin 31 Aralık 2012 tarihi itibarıyla finansal durumunu, aynı tarihte sona eren yıla ait finansal performansını ve nakit akımlarını, Sermaye Piyasası Kurulunca yayımlanan finansal raporlama standartları çerçevesinde doğru ve dürüst bir biçimde yansıtmaktadır.

İstanbul, 14 / 03 / 2013
İRFAN BAĞIMSIZ DENETİM VE
YEMİNLİ MALİ MÜŞAVİRLİK A.Ş.
Hamza UZUN
Sorumlu Ortak Başdenetçi
Kısıklı Alemdağ Cad. Masaldan İş Merkezi No:46-A
Kat:2/7 Büyükçamlıca Üsküdar-İSTANBUL

İÇİNDEKİLER		Sayfa No
BİLANÇO		I-II
KAPSAMLI GELİR TABLOSU		III
ÖZSERMAYE DEĞİŞİM TABLOSU		IV
NAKİT AKIM TABLOSU		V
FINANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR		1-43
NOT 1	Şirketin Organizasyonu ve Faaliyet Konusu	1
NOT 2	Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar	2-14
NOT 3	İşletme Birleşmeleri	14
NOT 4	İş Ortaklıkları	14
NOT 5	Bölgümlere Göre Raporlama	14
NOT 6	Nakit ve Nakit Benzerleri	15
NOT 7	Finansal Yatırımlar	15
NOT 8	Finansal Borçlar	15-17
NOT 9	Diğer Finansal Yükümlülükler	18
NOT 10	Ticari Alacak ve Borçlar	18
NOT 11	Diğer Alacak ve Borçlar	19
NOT 12	Finans Sektörü Faaliyetlerinden Alacak ve Borçlar	20
NOT 13	Stoklar	20
NOT 14	Canlı Varlıklar	20
NOT 15	Devam Eden İnşaat Sözleşmelerine İlişkin Varlıklar ve Hakediş Bedelleri (net)	20
NOT 16	Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlar	20
NOT 17	Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	20
NOT 18	Maddi Duran Varlıklar	21
NOT 19	Maddi Olmayan Duran Varlıklar	22
NOT 20	Şerefiye	22
NOT 21	Devlet Teşvik ve Yardımları	22
NOT 22	Karşılıklar, Koşullu Varlık Ve Yükümlülükler	22-24
NOT 23	Taahhütler	24
NOT 24	Çalışanlara Sağlanan Faydalar	25
NOT 25	Emeklilik Planları	25
NOT 26	Diğer Varlık ve Yükümlülükler	25
NOT 27	Özkaynaklar	26-27
NOT 28	Satışlar ve Satışların Maliyeti	27
NOT 29	Araştırma ve geliştirme giderleri, pazarlama, satış ve dağıtım giderleri, genel yönetim giderleri	28
NOT 30	Niteliklerine Göre Giderler	29
NOT 31	Diğer Faaliyetlerden Gelir/Giderler	29
NOT 32	Finansal Gelirler	30
NOT 33	Finansal Giderler	30
NOT 34	Satış Amacıyla Elde Tutulan Duran Varlıklar ve Durdurulan Faaliyetler	30
NOT 35	Vergi Varlık Ve Yükümlülükleri (ertelenmiş varlık ve yükümlülükler dahil)	30-31
NOT 36	Hisse Başına Kazanç	32
NOT 37	İlişkili Taraf Açıklamaları	32-33
NOT 38	Finansal Araçlardan Kaynaklanan Risklerin Niteliği ve Düzeyi	34-42
NOT 39	Finansal Araçlar (Gerçeğe Uygun Değer Açıklamaları ve Finansal Riskten Korunma Muhasebesi Çerçevesindeki Açıklamalar)	42
NOT 40	Bilanço Tarihinden Sonraki Olaylar	42
NOT 41	Finansal tabloların önemli ölçüde etkileyen ya da finansal tabloların açık, yorumlanabilir ve anlaşılabilir olması açısından açıklanması gereken diğer hususlar	43

POLYLEN SENTETİK İPLİK SANAYİ A.Ş.
SERİ:XI NO:29 SAYILI TEBLİĞE GÖRE HAZIRLANMIŞ
31.12.2012 TARİHLİ BİLANÇO
(Tüm tutarlar TL olarak gösterilmiştir)

		Bağımsız Denetimden	
		Geçmiş	Geçmiş
	Dipnot Referansları	Cari Dönem	Geçmiş Dönem
		31.12.2012	31.12.2011
VARLIKLAR			
Dönen Varlıklar		46.143.722	22.864.346
Nakit ve Nakit Benzerleri	6	22.508	23.342
Finansal Yatırımlar	7	0	0
Ticari Alacaklar			
<i>İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar</i>	10, 37	8.996	1.436.629
<i>Diğer Ticari Alacaklar</i>	10	255	256
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Alacaklar	12	0	0
Diğer Alacaklar			
<i>İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar</i>	11, 37	12.346.323	21.338.238
<i>Diğer Alacaklar</i>	11	33.741.292	1.220
Stoklar	13	0	0
Canlı Varlıklar	14	0	0
Diğer Dönen Varlıklar	26	24.348	64.661
(Ara toplam)		46.143.722	22.864.346
Satış Amacıyla Elde Tutulan Duran Varlıklar ve Durdurulan Faaliyetler	34	0	0
Duran Varlıklar		65.715.492	76.486.137
Ticari Alacaklar			
<i>İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar</i>	10, 37	0	0
<i>Diğer Ticari Alacaklar</i>	10	0	0
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Alacaklar	12	0	0
Diğer Alacaklar			
<i>İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar</i>	11, 37	42.999.040	37.177.128
<i>Diğer Alacaklar</i>	11	0	0
Finansal Yatırımlar	7	0	0
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlar	16	0	0
Canlı Varlıklar	14	0	0
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	17	0	0
Maddi Duran Varlıklar	18	15.412.264	30.841.851
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	19	0	0
Şerhiye	20	0	0
Ertelenmiş Vergi Varlığı	35	7.304.188	8.467.158
Diğer Duran Varlıklar	26	0	0
TOPLAM VARLIKLAR		111.859.214	99.350.483

Takip eden notlar mali tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

POLYLEN SENTETİK İPLİK SANAYİ A.Ş.
SERİ:XI NO:29 SAYILI TEBLİĞE GÖRE HAZIRLANMIŞ
31.12.2012 TARİHLİ BİLANÇO
(Tüm tutarlar TL olarak gösterilmiştir)

	Dipnot Referansları	Bağımsız Denetimden	
		Geçmiş	Geçmiş
		Cari Dönem	Geçmiş Dönem
		31.12.2012	31.12.2011
KAYNAKLAR			
Kısa Vadeli Yükümlülükler		74.729.081	81.587.155
Finansal borçlar	8	44.520.237	50.359.842
Diğer finansal yükümlülükler	9	0	0
Ticari Borçlar			
<i>İlişkili Taraflardan Ticari Borçlar</i>	10, 37	3.628.517	3.488.396
<i>Diğer Ticari Borçlar</i>	10	10.870	23.756
Diğer Borçlar			
<i>İlişkili Taraflardan Diğer Borçlar</i>	11, 37	25.527.639	10.455.721
<i>Diğer Borçlar</i>	11	735.798	10.275.179
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Borçlar	12	0	0
Devlet Teşvik ve Yardımları	21	0	0
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	35	0	0
Borç Karşılıkları	22	306.020	6.984.261
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	26	0	0
(Ara toplam)		74.729.081	81.587.155
Satış Amacıyla Elde Tutulan Duran Varlıklara İlişkin Yükümlülükler	34	0	0
Uzun Vadeli Yükümlülükler		68.782.031	69.133.289
Finansal borçlar	8	67.204.014	68.026.749
Diğer finansal yükümlülükler	9	0	0
Ticari Borçlar	10	0	0
Diğer Borçlar	11	0	0
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Borçlar	12	0	0
Devlet Teşvik ve Yardımları	21	0	0
Borç Karşılıkları	22	0	0
Kıdem Tazminatı Karşılığı	24	772.435	746.488
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	35	805.582	360.052
Diğer Uzun Vadeli Yükümlülükler	26	0	0
ÖZKAYNAKLAR		(31.651.898)	(51.369.961)
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		(31.651.898)	(51.369.961)
Ödenmiş Sermaye	27	2.000.000	2.000.000
Sermaye Düzeltmesi Farkları	27	74.555.931	74.555.931
Karşılıklı İştirak Sermaye Düzeltmesi (-)		0	0
Hisse Senedi İhraç Primleri	27	7.509	7.509
Değer Artış Fonları		0	0
Yabancı Para Çevrim Farkları		0	0
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	27	24.986	24.986
Geçmiş Yıllar Kar/Zararları	27	(127.958.387)	(121.126.682)
Net Dönem Karı/Zararı		19.718.063	(6.831.705)
Azınlık Payları		0	0
TOPLAM KAYNAKLAR		111.859.214	99.350.483

Takip eden notlar mali tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

POLYLEN SENTETİK İPLİK SANAYİ A.Ş.
SERİ:XI NO:29 SAYILI TEBLİĞE GÖRE HAZIRLANMIŞ
01 OCAK 2012-31 ARALIK 2012 İLE 01 OCAK 2011-31 ARALIK 2011
DÖNEMLERİ İTİBARIYLA
KAPSAMLIGELİR TABLOSU
(Tüm tutarlar TL olarak gösterilmiştir)

	Dipnot Referansları	Bağımsız Denetimden Geçmiş	
		Cari Dönem	Önceki Dönem
		01.01.- 31.12.2012	01.01.- 31.12.2011
<u>SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER</u>			
Satış Gelirleri	28	0	36.596
Satışların Maliyeti (-)	28, 30	0	(49.648)
Ticari faaliyetlerden brüt kar(zarar)		0	(13.052)
Faiz, ücret, prim, komisyon, ve diğer gelirler	28	0	0
Faiz, ücret, prim, komisyon ve diğer giderler (-)	28	0	0
Finans sektörü faaliyetlerinden brüt kar(zarar)		0	0
BRÜT KAR/ZARAR		0	(13.052)
Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri (-)	29, 30	(1.791)	(1.005)
Genel Yönetim Giderleri (-)	29, 30	(529.703)	(451.010)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)	29, 30	0	0
Diğer faaliyet gelirleri	31	33.872.860	10.880.696
Diğer faaliyet giderleri (-)	31	(15.506.924)	(6.326.790)
FAALİYET KARI/ZARARI		17.834.442	4.088.839
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların kar/zararlarındaki paylar	16	0	0
(Esas faaliyet dışı) finansal gelirler	32	6.662.340	10.226.396
(Esas faaliyet dışı) finansal giderler (-)	33	(3.170.219)	(21.491.215)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI/ZARARI		21.326.563	(7.175.980)
Sürdürülen faaliyetler vergi gelir/gideri		(1.608.500)	344.275
Dönem vergi gelir/gideri	35	0	0
Ertelenmiş vergi gelir/gideri	35	(1.608.500)	344.275
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI/ZARARI		19.718.063	(6.831.705)
<u>DURDURULAN FAALİYETLER</u>			
Durdurulan faaliyetler vergi sonrası dönem karı/zararı	34	0	0
DÖNEM KARI/ZARARI		19.718.063	(6.831.705)
Dönem Kar/Zararının Dağılımı			
Azınlık payları		0	0
Ana ortaklık payları		19.718.063	(6.831.705)
Hisse başına kazanç	36	0,00986	(0,00342)
Seyreltilmiş hisse başına kazanç	36	-	-
Sürdürülen faaliyetlerden hisse başına kazanç	36	-	-
Sürdürülen faaliyetlerden seyreltilmiş hisse başına kazanç	36	-	-

KAPSAMLI GELİR TABLOSU:

	Dipnot Referansları	Bağımsız Denetimden Geçmiş	
		Cari Dönem	Önceki Dönem
		19.718.063	(6.831.705)
DÖNEM KARI/ZARARI			
Diğer kapsamlı gelir			
Finansal varlıklar değer artış fonundaki değişim		0	0
Duran varlıklar değer artış fonundaki değişim		0	0
Finansal riskten korunma fonundaki değişim		0	0
Yabancı para çevrim farklarındaki değişim		0	0
Emeklilik planlarından aktüeryal kazanç ve kayıplar		0	0
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen ortaklıkların diğer kapsamlı gelirlerinden paylar		0	0
Diğer kapsamlı gelir kalemlerine ilişkin vergi gelir/giderleri		0	0
Diğer kapsamlı gelir (VERGİ SONRASI)		0	0
TOPLAM KAPSAMLI GELİR		19.718.063	(6.831.705)
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı			
Azınlık payları		0	0
Ana ortaklık payları		19.718.063	(6.831.705)

Takip eden notlar mali tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

POLYLEN SENTETİK İPLİK SANAYİ A.Ş.
SERİ:XI NO:29 SAYILI TEBLİĞE GÖRE HAZIRLANMIŞ
01 OCAK 2012-31 ARALIK 2012 İLE 01 OCAK 2011-31 ARALIK 2011
DÖNEMLERİ İTİBARIYLA ÖZSERMAYE DEĞİŞİM TABLOSU
(Tüm tutarlar TL olarak gösterilmiştir)

	Dipnot Referansları	Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltmesi Farkları	Hisse Senedi İhraç Primleri	Değer Artış Fonları	Yabancı Para Çevrim Farkları	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Geçmiş Yıl Karları (veya Zararları)	Net Dönem Karı (veya Zararı)	Azınlık Payları	Toplam
31.12.2010 Tarihi itibariyle bakiye	27	2.000.000	74.555.931	7.509	0	0	24.986	(112.685.612)	(8.441.070)	0	(44.538.256)
Sermaye artırımı		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Nakit		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
İç kaynaklardan		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
İşletmenin aldığı kendi hisse senetleri		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Gelir tablosunda yer almayan kazanç ve kayıplar		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Yeniden değerlendirme fonu		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Yabancı para çevrim farkları		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Transfer	27	0	0	0	0	0	0	(8.441.070)	8.441.070	0	0
Diğer kazanç ve kayıplar		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Enflasyon düzeltme farkları		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dağıtılan Temettü		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dönem net karı (veya zararı)		0	0	0	0	0	0	0	(6.831.705)	0	(6.831.705)
31.12.2011 Tarihi itibariyle bakiye		2.000.000	74.555.931	7.509	0	0	24.986	(121.126.682)	(6.831.705)	0	(51.369.961)
Sermaye artırımı		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Nakit		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
İç kaynaklardan		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
İşletmenin aldığı kendi hisse senetleri		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Gelir tablosunda yer almayan kazanç ve kayıplar		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Yeniden değerlendirme fonu		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Yabancı para çevrim farkları		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Transfer	27	0	0	0	0	0	0	(6.831.705)	6.831.705	0	0
Diğer kazanç ve kayıplar		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Enflasyon düzeltme farkları		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dağıtılan Temettü		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dönem net karı (veya zararı)		0	0	0	0	0	0	0	19.718.063	0	19.718.063
31.12.2012 Tarihi itibariyle bakiye	27	2.000.000	74.555.931	7.509	0	0	24.986	(127.958.387)	19.718.063	0	(31.651.898)

Takip eden notlar mali tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

POLYLEN SENTETİK İPLİK SANAYİ A.Ş.
SERİ:XI NO:29 SAYILI TEBLİĞE GÖRE HAZIRLANMIŞ
01 OCAK 2012-31 ARALIK 2012 İLE 01 OCAK 2011-31 ARALIK 2011
DÖNEMLERİ İTİBARIYLA NAKİT AKIM TABLOSU
(Tüm tutarlar TL olarak gösterilmiştir)

	Dipnot Referansları	Bağımsız Denetimden	
		Geçmiş	Geçmiş
		Cari Dönem	Geçmiş Dönem
		01.01.- 31.12.2012	01.01.- 31.12.2011
ESAS FAALİYETLERDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIMLARI			
Net Dönem Karı	27	19.718.063	(6.831.705)
Amortisman (+)	18	4.458.383	4.848.223
Kıdem Tazminatı Karşılığındaki Artış (+)	24	25.947	(60.554)
Kıdem Tazminatı Karşılığındaki Azalış (-)		0	0
Alacaklar Reeskont Tutarı (+)	10	0	0
Cari Dönem Şüpheli Alacak Karşılığı (+)		0	0
Konusu Kalmayan Şüpheli Alacak Karşılığı (-)		0	0
Stok Değer Düşüş Karşılığı (+)	13	0	0
Konusu Kalmayan Stok Değer Düşüklüğü Karşılığı (-)		0	(49.648)
Borç Senetleri Prekontu (-)	10	0	0
İştirak Değer Düşüklüğü Karşılığı(-)		0	0
Kur Farklarından Doğan Zarar (+)		0	0
İşletme Sermayesinde Değişikler Öncesi Faaliyet Karı (+)		24.202.393	(2.093.684)
Ticari Alacaklardaki Artış (-)	10	1.427.633	344.690
Diğer Alacaklardaki Artış (-)	11	(30.570.070)	(10.225.720)
Finansal Yatırımlardaki Artış (-)	7	0	0
Stoklardaki Artış (-)	13	0	49.648
Diğer Varlıklardaki Artış (-)	26, 35	40.313	(3.823)
Ticari Borçlardaki Artış (+)	10	127.235	150.138
Diğer Borçlardaki Artış (+)	11	5.532.537	409.610
Diğer Yükümlülükteki Artış (+)	26	1.608.500	(9.777.314)
Ertelenmiş Vergi Varlığındaki Azalış (-) Net		(6.678.241)	(344.275)
Esas Faaliyetlerden Kaynaklanan Net Nakit		(4.309.700)	(21.490.730)
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIMLARI			
Finansal Borçlardaki Azalış (+)	8	(6.662.340)	21.491.218
Duran Varlık Yatırımları (-)	18, 19	0	0
Duran Varlık Satışı (+)	18, 20	10.971.206	0
Yatırım Faaliyetlerinden Kaynaklanan Net Nakit		4.308.866	21.491.218
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT			
Ödenen Temettüleri (-)		0	0
Finansman Faaliyetlerinden Kaynaklanan Net Nakit		0	0
NAKİT VE BENZERİ DEĞERLERDEKİ ARTIŞ AZALIŞ		(834)	488
DÖNEM BAŞINDAKİ NAKİT VE BENZERİ DEĞERLER	6	23.342	22.854
DÖNEM SONUNDAKİ NAKİT VE BENZERİ DEĞERLER	6	22.508	23.342

Takip eden notlar mali tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

NOT 1 - ORGANİZASYON VE FAALİYET KONUSU

Polylen Sentetik İplik Sanayi A.Ş. (Şirket) 1967 yılında Bursa' da kurulmuş olup faaliyet konusu; sentetik iplik imal ve satışlarıdır. Şirket'in %32,7'si İstanbul Menkul Kıymetler Borsası' na kote edilmiştir. Şirket'in İMKB'deki işlem sırası 1999 yılından beri kapalı olup, 1999 yılından beri şirket hisseleri işlem görmemektedir.

Şirket'in 31.12.2012 tarihi itibarıyla ortalama personel sayısı 5'dir. (31.12.2011: 5) Şirket personelinin tümü idari personeldir.

Şirket'in en büyük ortakları Nergis Tekstil A.Ş. (%39,77) ve Nergis Holding A.Ş.(%27,52) 'dir. Şirket Nergis Holding grubuna bağlı olarak faaliyetlerini sürdürmektedir.

Şirket'in ticari sicile kayıtlı adresi Organize Sanayi Bölgesi Mavi Cadde No : 15 Nilüfer / Bursa' dır.

NOT 2 – FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

1. Sunuma İlişkin Temel Esaslar:

Finansal Tabloların Hazırlanış Temelleri

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

Sermaye Piyasası Kurulu'nun Uluslararası Muhasebe/Finansal Raporlama Standartları (UMS/UFRS) esas alınarak hazırlanan Seri: XI, No:25 "Sermaye Piyasasında Muhasebe Standartları Hakkında Tebliğ", 15.11.2003 tarihinde Resmi Gazete'de yayımlanarak, 01.01.2005 tarihinden sonra sona eren ilk ara dönem finansal tablolardan geçerli olmak üzere yürürlüğe girmiştir.

Seri: XI, No:25 Tebliğ'inin yayımlandığı 15.11.2003 tarihinden sonra, UMS/UFRS'lerin dünya genelinde kabulü yönündeki çalışmalar nedeniyle, UMS'lerde önemli değişiklikler yapılmış ve yeni UFRS'ler yayımlanmıştır. UMS/UFRS'lerdeki söz konusu değişim dikkate alınarak, Seri: XI, No:25 Tebliğine 21.12.2004 tarihinde Seri:XI, No:27 "Sermaye Piyasasında Muhasebe Standartları Hakkında Tebliğde Değişiklik Yapılmasına Dair Tebliğ" ile eklenen Ek Madde 1 uyarınca, finansal tablo ve rapor ile dipnot formatları dahil Tebliğ'in 5'inci maddesi uyarınca Sermaye Piyasası Kurulu'nca yayımlanan muhasebe standartları açıklamaları saklı olmak üzere, işletmelerin UMS/UFRS'leri uygulamalarının, Tebliğ'de öngörülen düzenleme ve ilan yükümlülüklerinin yerine getirilmesi hükmünde olduğu kabul edilmiştir.

Sermaye Piyasası Kurulu'nca güncel UMS/UFRS'ler, Avrupa Birliği'nin finansal raporlamaya ilişkin düzenlemeleri, Türkiye Muhasebe Standartları Kurulu (TMSK) tarafından yapılan çalışmalar ile yeni Türk Ticaret Kanunu tasarısında yer alan hükümler göz önünde bulundurularak hazırlanan ve Seri: XI, No:25 Tebliğ'i yürürlükten kaldıran Seri:XI, No:29 "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği" 09.04.2008 tarih ve 26842 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanarak yürürlüğe girmiştir.

Seri: XI, No:29 "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği"nin uygulanmasında, Avrupa Birliği tarafından kabul edilen UMS/UFRS'nin Uluslararası Muhasebe Standartları Kurulu tarafından yayımlananlardan farkları TMSK tarafından ilan edilinceye kadar orijinal UMS/UFRS'ler uygulanacak ve finansal tabloların orijinal UMS/UFRS'lere göre hazırlandığı hususuna dipnotlarda yer verilecektir. Yine bu kapsamda, benimsenen standartlara aykırı olmayan TMSK'ca yayımlanan TMS/TFRS'ler esas alınacaktır.

İlişikteki mali tablolar SPK Seri: XI, No: 29 sayılı tebliğe göre hazırlanmış olup mali tablolar ve dipnotlar, SPK tarafından 14 Nisan 2008 ve 9 Ocak 2009 tarihli duyurular ile uygulanması zorunlu kılınan formatlara uygun olarak sunulmuştur.

NOT 2 – FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

Kullanılan Para Birimi

İlişkikte sunulan finansal tablolarda ve dipnotlarda yer alan tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.

Konsolidasyona İlişkin Esaslar

Şirket mali tablolarında şirketin iştiraki olan POLSAŞ SİGORTA ARACILIK HİZMETLERİ A.Ş. mali tabloları konsolide edilmemiştir. Söz konusu şirket fon yaratmaması nedeniyle konsolidasyon kapsamı dışında tutulmuştur. Mali tablo ve dipnotlar solo olarak hazırlanmıştır.

Yüksek Enflasyon Dönemlerinde Mali Tabloların Düzeltilmesi:

Geçerli para birimi yüksek enflasyonlu bir ekonominin para birimi olan işletmelerin, konsolide finansal tabloları da dahil olmak üzere, tüm temel finansal tablolarında uygulanan Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlamada yüksek enflasyon, bir ülkenin, aşağıdakileri de içeren (bunlarla sınırlı kalmamak üzere) ekonomik özelliklerince belirlenir:

- Nüfusun çoğunluğu servetini parasal olmayan varlıklarda ya da nispeten istikrarlı bir yabancı para biriminde tutmayı tercih eder. Elde tutulan yerel para, satın alma gücünü korumak üzere hemen yatırıma dönüştürme vb suretiyle değerlendirilir.
- Nüfusun çoğunluğu parasal tutarları yerel para biriminden değil, nispeten istikrarlı bir döviz cinsinden dikkate alır. Fiyatlar da bu döviz cinsinden belirlenebilir.
- Kredili satış ve satın almalarındaki fiyatlar; süre kısa bile olsa, kredi süresi boyunca satın alma gücünde beklenen zararları karşılayacak şekilde belirlenir.
- Faiz oranları, ücretler ve fiyatlar bir 'fiyat endeksi'ne bağlıdır.
- Son üç yılın kümülatif enflasyon oranı %100'e yaklaşmakta ya da aşmaktadır.

SPK, 17 Mart 2005 tarihinde almış olduğu bir kararla, 1 Ocak 2005 tarihinden itibaren geçerli olmak üzere enflasyon muhasebesi uygulamasının gerekli olmadığını ilan etmiş olup, SPK'nın 2008/18 no.lu haftalık bülteninde 17.03.2005 tarih ve 11/367 sayılı Kararın geçerliliğini koruduğu belirtilmiştir. Dolayısıyla finansal tablolarda, 1 Ocak 2005 tarihinden başlamak kaydıyla, IASB tarafından yayımlanmış 29 No'lu "Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama" standardı ("UMS 29") uygulanmamıştır.

Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Mali Tablolarının Düzeltilmesi:

Finansal tablolardaki sayısal veriler önceki dönemle karşılaştırmalı olarak sunulmuştur. Finansal tabloların kalemlerinin gösterimi veya sınıflandırılması değiştiğinde karşılaştırılabilirliği sağlamak amacıyla, önceki dönem mali tabloları da buna uygun olarak yeniden sınıflandırılır ve bu hususlara ilişkin olarak açıklama yapılır.

NOT 2 – FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

Netleştirme:

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 gösterilir.

2. Muhasebe Politikalarındaki Değişiklikler:

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

3. Muhasebe Tahminlerindeki Değişiklikler ve Hatalar:

Muhasebe hataları geriye dönük olarak uygulanır ve önceki dönem mali tabloları yeniden düzenlenir. Muhasebe tahminlerindeki değişiklikler, yalnızca bir döneme ilişkin ise, değişikliğin yapıldığı cari dönemde, gelecek dönemlere ilişkin ise, hem değişikliğin yapıldığı dönemde hem de gelecek dönemde, ileriye yönelik olarak uygulanır.

4. Yeni ve Revize Edilmiş Uluslararası Finansal Raporlama Standartları

Cari dönem finansal tabloları üzerinde etkili olan standartlardaki değişiklikler ve yorumlar:

Şirket cari dönemde Uluslararası Muhasebe Standartları Kurulu (UMSK) ve UMSK'nın Uluslararası Finansal Raporlama Yorumları Komitesi (UFRYK) tarafından yayınlanan ve 1 Ocak 2012 tarihinden itibaren geçerli olan yeni ve revize edilmiş standartlar ve yorumlardan kendi faaliyet konusu ile ilgili olanları uygulamıştır.

1 Ocak 2013 tarihinde veya sonrasında başlayan hesap dönemlerinde geçerli olmak üzere 27.04.2010 tarihinde yürürlüğe giren ve erken uygulamaya izin verilmekte olan ancak cari dönem mali tablolarında uygulanmayan standartlar, değişiklikler ve yorumlar:

- UFRS 1 (Değişiklik) "Türkiye Finansal Raporlama Standartlarının İlk Uygulaması"
- UFRS 3 (Değişiklik) "İsletme birleşmeleri"
- UFRS 4 (Değişiklik) "Sigorta Sözleşmeleri"
- UFRS 5 (Değişiklik) "Satış Amaçlı Elde Tutulan Duran Varlıklar Ve Durdurulan Faaliyetler"
- UFRS 7 (Değişiklik) "Finansal Araçlar: Açıklamalar"
- UFRS 9 "Finansal Araçlar"
- UMS 1 (Değişiklik) "Finansal Tabloların Sunuluşu", UMS 2 (Değişiklik) "Stoklar", UMS 8 (Değişiklik) "Muhasebe Politikaları, Muhasebe Tahminlerinde Değişiklikler ve Hatalar", UMS 12 (Değişiklik) "Gelir Vergileri", UMS 18 (Değişiklik) "Hasılat", UMS 21 (Değişiklik) "Kur Değişiminin Etkileri", UMS 27 (Değişiklik) "Konsolide ve Bireysel Finansal Tablolar", UMS 28 (Değişiklik) "İştiraklerdeki Yatırımlar", UMS 31 (Değişiklik) "İş Ortaklıklarındaki Paylar", UMS 32 (Değişiklik) "Finansal Araçlar: Sunum", UMS 36 (Değişiklik) "Varlıklarda Değer Düşüklüğü", UMS 39 (Değişiklik) "Finansal Araçlar: Muhasebeleştirme Ve Ölçme",
- UFRS Yorum 10 – "Ara Dönem Finansal Raporlama ve Değer Düşüklüğü"
- UFRS Yorum 12 – "İmtiyazlı Hizmet Anlaşmaları"

NOT 2 – FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

1 Ocak 2013 tarihinde veya sonrasında başlayan hesap dönemlerinde geçerli olmak üzere 31.12.2012 tarihinde yürürlüğe girecek olan ve erken uygulamaya izin verilmekte olan ancak cari dönem mali tablolarında uygulanmayan standartlar, değişiklikler ve yorumlar:

- UFRS 9 (Değişiklik) “Finansal Araçlar”

1 Ocak 2013 tarihinde veya sonrasında başlayan hesap dönemlerinde geçerli olmak üzere 01.04.2012 tarihinde yürürlüğe giren ve erken uygulamaya izin verilmekte olan ancak cari dönem mali tablolarında uygulanmayan standartlar, değişiklikler ve yorumlar:

- UFRS 12 “Diğer İşletmelerdeki Paylara İlişkin Açıklamalarla İlgili Türkiye Finansal Raporlama Standardı”

1 Ocak 2013 tarihinde veya sonrasında başlayan hesap dönemlerinde geçerli olmak üzere 07.04.2012 tarihinde yürürlüğe giren ve erken uygulamaya izin verilmekte olan ancak cari dönem mali tablolarında uygulanmayan standartlar, değişiklikler ve yorumlar:

- UFRS 11 “Müşterek Anlaşmalara İlişkin Türkiye Finansal Raporlama Standardı”
- UFRS 10 “Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Türkiye Finansal Raporlama Standardı”
- UMS 28 “İştiraklerdeki ve İş Ortaklıklarındaki Yatırımlara İlişkin Türkiye Muhasebe Standardı”
- UMS 27 “Bireysel Finansal Tablolara İlişkin Türkiye Muhasebe Standardı”

Şirket, yukarıda açıklanan değişiklik, standart ve yorumların uygulanmasının gelecek dönemlerde finansal tablolara olan etkileri değerlendirerek, geçerlilik tarihinden itibaren uygulayacaktır.

5. Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti:

İşletme Birleşmeleri:

Bulunmamaktadır.

İş Ortaklıkları:

Bulunmamaktadır.

Bölgelere Göre Raporlama:

Bulunmamaktadır.

NOT 2 – FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

Finansal Araçlar:

Finansal Varlıklar:

Finansal yatırımlar, gerçeğe uygun değer farkı kâr veya zarara yansıtılan ve gerçeğe uygun değerinden kayıtlara alınan finansal varlıklar haricinde, gerçeğe uygun piyasa değerinden alım işlemiyle doğrudan ilişkilendirilebilen harcamalar düşüldükten sonra kalan tutar üzerinden muhasebeleştirilir. Yatırımlar, yatırım araçlarının ilgili piyasa tarafından belirlenen süreye uygun olarak teslimatı koşulunu taşıyan bir kontrata bağlı olan işlem tarihinde kayıtlara alınır veya kayıtlardan çıkarılır.

Finansal varlıklar "gerçeğe uygun değer farkı kâr veya zarara yansıtılan finansal varlıklar", "vadesine kadar elde tutulacak yatırımlar", "satılmaya hazır finansal varlıklar" ve "kredi ve alacaklar" olarak sınıflandırılır.

Etkin faiz yöntemi

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

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

Gerçeğe uygun değer farkı kâr veya zarara yansıtılan finansal varlıklar:

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

Vadeye Kadar Elde Tutulacak Finansal Varlıklar:

Vadeye kadar elde tutulacak finansal varlıklar belirli veya sabit ödemeleri olan, sabit bir vadesi bulunan ve Şirket'in vadeye kadar elde bulundurma niyetinde ve yeteneğinde olduğu finansal araçlardır. Şirket tarafından ilk defa mali tablolara alınırken; Gerçeğe uygun değer farkı kâr veya zarara yansıtılan veya satılmaya hazır olarak belirlenen ya da işletme kaynaklı kredi ve alacaklar tanımını karşılayan araçlar bunun dışındadır.

Vadeye kadar elde tutulacak finansal varlıklar etkin faiz yöntemi kullanılmak suretiyle iskonto edilmiş maliyet üzerinden değerlendirilir.

Satılmaya Hazır Finansal Varlıklar:

Satılmaya hazır olarak tanımlanan finansal varlıklar; kredi ve alacak, vadeye kadar elde tutulacak veya alım satım amaçlı olmayan finansal varlıklardır.

Satılmaya hazır finansal varlıkların makul değerindeki değişikliklerden kaynaklanan kar ve zararlar, gelir tablosunda muhasebeleştirilen değer düşüklüğü ve kur farklarına ilişkin olanlar hariç, dönem sonuçları ile ilişkilendirilmeden söz konusu finansal varlık bilanço dışına çıkıncaya kadar, doğrudan özsermaye içinde muhasebeleştirilir. Finansal varlığın bilanço dışına çıkarılması sırasında, özkaynaklar altında önceden muhasebeleştirilmiş olan kazanç ve kayıplar gelir tablosuna aktarılır. Bununla birlikte, finansal varlık bilanço içinde izlendiği sürece, etkin faiz yöntemi kullanılarak hesaplanmış faizler gelir tablosunda muhasebeleştirilir.

NOT 2 – FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

İştirak Ve Bağlı Ortaklıklar:

İştirak ve bağlı ortaklıklar mali tablolara ilk alındığında alış maliyeti ile, daha sonra bilanço tarihindeki piyasa fiyatı baz alınmak suretiyle makul değeri ile değerlendirilir. Bu varlıklara ilişkin değerlendirme farkları, bu varlıklar mali tablolardan çıkarılana kadar öz sermaye değişim tablosu aracılığıyla doğrudan öz sermaye içerisinde mali tablolara alınır. Bu varlıklar mali tablolardan çıkarıldığında, daha önce öz sermaye içerisinde mali tablolara alınan birikmiş kazanç ve kayıplar dönemin kar veya zararı olarak mali tablolara alınır. Etkin piyasası olmayan iştirak ve bağlı ortaklıklar, alış bedeli ile değerlendirilmeye devam edilir.

Ticari ve Diğer Alacaklar:

Ticari ve diğer alacaklar etkin faiz yöntemi kullanılarak iskonto edilmiş maliyetleri üzerinden değerlendirilir. Belirtilmiş bir faiz oranı bulunmayan kısa vadeli ticari ve diğer alacaklar faiz tahakkuk etkisinin önemsiz olması durumunda fatura tutarı baz alınarak değerlendirilir.

Ticari alacaklar içinde sınıflandırılan senetler ve vadeli çekler reeskonta tabii tutularak efektif faiz oranı yöntemiyle indirgenmiş değerleri ile taşınır.

Şüpheli alacak karşılığı, gider olarak kayıtlara yansıtılır. Karşılık, Şirket yönetimi tarafından tahmin edilen ve ekonomik koşullardan ya da hesabın doğası gereği taşıdığı riskten kaynaklanabilecek olası zararları karşıladığı düşünülen tutardır.

Nakit Ve Nakit Benzerleri:

Nakit akım tablosu gösterimi amacıyla yapılan nakit ve nakit eşdeğerleri tanımlaması kasadaki nakit varlığı, banka ve diğer finansal kuruluşlardaki mevduatı, diğer para piyasası plasmanlarını ve 3 ay veya daha kısa vadeli geri satış sözleşmeleri çerçevesinde kullanılan fonları içermektedir. Nakit ve nakit benzerleri elde etme maliyetleri ve tahakkuk etmiş faizlerinin toplamı ile gösterilmiştir.

Finansal Yükümlülükler

Finansal yükümlülükler gerçeğe uygun değer farkı kâr veya zarara yansıtılan finansal yükümlülükler veya diğer finansal yükümlülükler olarak sınıflandırılır.

Gerçeğe uygun değer farkı kâr veya zarara yansıtılan finansal yükümlülükler:

Gerçeğe uygun değer farkı kâr veya zarara yansıtılan finansal yükümlülükler, gerçeğe uygun değeriyle kayda alınır ve her raporlama döneminde, bilanço tarihindeki gerçeğe uygun değeriyle yeniden değerlendirilir. Gerçeğe uygun değerlerindeki değişim, gelir tablosunda muhasebeleştirilir. Gelir tablosunda muhasebeleştirilen net kazanç ya da kayıplar, söz konusu finansal yükümlülük için ödenen faiz tutarını da kapsar.

Diğer finansal yükümlülükler:

Diğer finansal yükümlülükler başlangıçta işlem maliyetlerinden arındırılmış gerçeğe uygun değerleriyle muhasebeleştirilir.

Diğer finansal yükümlülükler sonraki dönemlerde etkin faiz oranı üzerinden hesaplanan faiz gideri ile birlikte etkin faiz yöntemi kullanılarak itfa edilmiş maliyet bedelinden muhasebeleştirilir.

Etkin faiz yöntemi, finansal yükümlülüğün itfa edilmiş maliyetlerinin hesaplanması ve ilgili faiz giderinin ilişkili olduğu döneme dağıtılması yöntemidir. Etkin faiz oranı; finansal aracın beklenen ömrü boyunca veya uygun olması halinde daha kısa bir zaman dilimi süresince gelecekte yapılacak tahmini nakit ödemelerini tam olarak ilgili finansal yükümlülüğün net bugünkü değerine indirgeyen orandır.

NOT 2 – FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

Kiralama İşlemleri:

Mülkiyete ait risk ve kazanımların önemli bir kısmının kiracıya ait olduğu kiralama işlemi, finansal kiralama olarak sınıflandırılır. Diğer kiralamalar faaliyet kiralaması olarak sınıflanır.

Finansal kiralamayla elde edilen varlıklar, kiralama tarihindeki varlığın makul değerleriyle, ya da asgari kira ödemelerinin bugünkü değerinden düşük olanı kullanılarak aktifleştirilir. Aynı tutarda kiralayana karşı yükümlülük, bilançoda finansal kiralama yükümlülüğü olarak gösterilir. Finansal kiralama ödemeleri, finansman gideri ve finansal kiralama yükümlülüğündeki azalışı sağlayan anapara ödemesi olarak ayrılır ve böylelikle borcun geri kalan anapara bakiyesi üzerinden sabit bir oranda faiz hesaplanmasını sağlar. Finansal giderler, Grup'un genel borçlanma politikası kapsamında ilgili varlıklara aktifleştirmenin haricinde gelir tablosuna kaydedilir.

Faaliyet kiralamaları için yapılan ödemeler (kiralayandan kira işleminin gerçekleşebilmesi için alınan veya alınacak olan teşvikler de kira dönemi boyunca doğrusal yöntem ile gelir tablosuna kaydedilir), kira dönemi boyunca doğrusal yöntem ile gelir tablosuna kaydedilir.

Stoklar:

Stoklar, maliyetin ya da net gerçekleştirilebilir değerin düşük olanı ile değerlendirilir. Stokların maliyeti; tüm satın alma maliyetlerini, dönüştürme maliyetlerini ve stokların mevcut durumuna ve konumuna getirilmesi için katlanılan diğer maliyetleri içerir. Stokların dönüştürme maliyetleri; direk işçilik giderleri gibi, üretimle doğrudan ilişkili maliyetleri kapsar. Bu maliyetler ayrıca ilk madde ve malzemenin mamule dönüştürülmesinde katlanılan sabit ve değişken genel üretim giderlerinden sistematik bir şekilde dağıtılan tutarları da içerir.

Net gerçekleştirilebilir değer, olağan ticari faaliyet içerisinde oluşan tahmini satış fiyatından tahmini tamamlanma maliyeti ve satışı gerçekleştirmek için yüklenilmesi gereken tahmini maliyetlerin toplamının indirilmesiyle elde edilir.

Canlı Varlıklar:

Bulunmamaktadır.

Devam Eden İnşaat Sözleşmelerine İlişkin Varlıklar ve Hakediş Bedelleri (net):

Bulunmamaktadır.

Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlar:

Bulunmamaktadır.

Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller:

Bulunmamaktadır.

NOT 2 – FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

Maddi Duran Varlıklar:

Maddi duran varlıklar; mal veya hizmet üretimi veya arzında kullanılmak, başkalarına kiraya verilmek veya idari amaçlar çerçevesinde kullanılmak üzere elde tutulan ve bir dönemden daha fazla kullanımı öngörülen fiziki kalemlerdir.

Maddi duran varlığın maliyet değeri; bir varlığın edinimi veya inşa edilmesi sırasında ödenen nakit veya nakit benzerlerinin tutarını veya bunlar dışındaki diğer ödemelerin gerçeğe uygun değerini ya da uygulanmasının mümkün olması durumunda ilk muhasebeleştirme sırasında ilgili varlığa atfedilen bedeli ifade eder.

Bir maddi duran varlık kaleminin maliyeti, bu kalemlerle ilgili gelecekteki ekonomik yararların işletmeye aktarılmasının muhtemel olması ve ilgili kalemin maliyetinin güvenilir bir şekilde ölçülebilmesi durumunda varlık olarak finansal tablolara yansıtılır.

Maddi duran varlıklarda muhasebe politikası olarak maliyet modeli veya yeniden değerlendirme modeli seçilir ve bu politika ilgili maddi duran varlık sınıfının tamamına uygundur.

Şirket maddi duran varlıklarda maliyet modelini seçmiştir.

1 Ocak 2005 tarihinden önce satın alınan maddi varlıklar, UMS 29'a göre endekslenmiş tarihi satın alım maliyetlerinden ve bu tarihten sonra satın alınan maddi varlıklar, satın alım maliyeti değerinden, birikmiş amortisman ile kalıcı değer kayıpları düşülmüş olarak gösterilir.

Arazi ve yapılmakta olan yatırımlar dışında, maddi varlıkların, maliyet veya değerlendirilmiş tutarları, beklenen faydalı ömürlerine göre doğrusal amortisman yöntemi kullanılarak amortisman tabii tutulur. Beklenen faydalı ömür, kalıntı değer ve amortisman yöntemi, tahminlerde ortaya çıkan değişikliklerin olası etkilerini ileriye dönük olarak tespit etmek amacıyla her yıl gözden geçirilir.

Finansal kiralama ile alınan varlıklar, beklenen faydalı ömrünün veya söz konusu kiralama süresinin kısa olanı ile sahip olunan maddi varlıklarla aynı şekilde amortisman tabii tutulur.

Maddi varlıkların elden çıkartılması ya da bir maddi varlığın hizmetten alınması sonucu oluşan kar veya zarar satış hasılatı ile varlığın defter değeri arasındaki fark olarak belirlenerek, gelir tablosuna dahil edilir.

Maddi duran varlıklar, tahmin edilen ekonomik ömürleri esas alınarak doğrusal amortisman metoduyla aşağıdaki faydalı ömürleri üzerinden amortisman tabii tutulmuştur:

Duran Varlık Cinsi	Faydalı Ömür (Yıl)	Amortisman Oranları
Makina Tesis Cihazlar	20	% 5
Taşıtlar	20	% 5
Demirbaşlar	10	% 10

NOT 2 – FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

Maddi Olmayan Duran Varlıklar:

Maddi olmayan duran varlıklar; fiziksel niteliği olmayan tanımlanabilir parasal olmayan varlıktır. Maddi olmayan duran varlık, varlıkla ilişkilendirilen beklenen gelecekteki ekonomik yararların işletme için gerçekleşmesinin muhtemel olması ve varlığın maliyetinin güvenilir bir şekilde ölçülebilmesi durumunda muhasebeleştirilir.

Bir maddi olmayan duran varlık ilk muhasebeleştirilmesi sırasında maliyet bedeliyle ölçülür.

Maddi olmayan duran varlıklarda muhasebe politikası olarak maliyet yöntemi veya yeniden değerlendirme yöntemi seçilir. Bir maddi olmayan duran varlığın yeniden değerlendirme yöntemine göre muhasebeleştirilmesi durumunda, sınıfındaki diğer tüm varlıklar da, aktif bir piyasa bulunmaması durumu söz konusu olmadığı sürece, yine aynı yöntemle göre muhasebeleştirilir.

Maddi olmayan duran varlıklar 1 Ocak 2005 tarihinden önce satın alınan kalemler UMS 29'a göre endekslenmiş tarihi satın alım maliyetlerinden ve bu tarihten sonra satın alınan kalemler satın alım maliyeti değerinden, birikmiş itfa ve tükenme payları ile kalıcı değer kayıpları düşülmüş olarak gösterilir.

UMS 38'e göre, araştırma giderleri olduğu anda giderleştirilir.

Gelecekteki ürünlerle ilgili ve işletme bünyesinde oluşturulan maddi olmayan duran varlıklar, Şirket'e gelecekte ekonomik fayda sağlamasının mümkün olduğu durumlarda maliyet değerinden aktifleştirilmektedir. Aktifleştirme için gerekli koşullar sağlanmadığında, geliştirme maliyetleri oluştuğu dönemde gelir tablosuna gider olarak kaydedilmektedir. Maliyet tutarı geliştirme için yapılan bütün direkt maliyetleri ve geliştirme ile ilgili genel giderlerin uygun bir kısmını içermektedir. Geliştirme maliyetleri doğrusal amortisman yöntemi kullanılarak on yılda, üretimin başlangıcından modelin ve geliştirilen ünitenin parçalarının kullanım ömrü süresince itfa edilir.

Şirketin maddi olmayan duran varlığı bulunmamaktadır.

Şerhiye:

Bulunmamaktadır.

Devlet Teşvik ve Yardımları:

Devlet bağışları, Şirket'in uymakla yükümlü olduğu şartları karşıladığına ve bağışların alınacağına dair makul bir güvencenin olmasına kadar kayıtlara alınmaz.

Devlet bağışının alınması için Şirket'in bir duran varlığı satın alması, inşa etmesi ya da elde etmesi, temel şart ise, alınan bağış bilançoda ertelenmiş gelir olarak muhasebeleştirilir ve bu varlıkların yararlı ömürleri boyunca düzenli ve makul bir esasa göre kar veya zarara taşınır.

NOT 2 – FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

Karşılıklar, Koşullu Varlık Ve Yükümlülükler:

Bir karşılık; geçmiş bir olaydan kaynaklanan mevcut bir yükümlülüğün (hukuki veya zımni) bulunması, yükümlülüğün yerine getirilmesi için ekonomik fayda içeren kaynakların işletmeden çıkmalarının muhtemel olması, yükümlülük tutarının güvenli bir biçimde tahmin edilebiliyor olması halinde finansal tablolara yansıtılır: Bu koşulların karşılanmaması durumunda, herhangi bir karşılık finansal tablolara yansıtılmaz.

Karşılık olarak muhasebeleştirilen tutar, mevcut bir yükümlülüğü yerine getirmek için bilanço tarihi itibariyle yapılması gereken harcamaya ilişkin, Şirket yönetimi tarafından yapılan en gerçekçi tahmine göre hesaplanır ve etkisinin önemli olduğu durumlarda bugünkü değerine indirmek için iskonto edilir.

Geçmiş olaylardan kaynaklanan ve mevcudiyeti işletmenin tam olarak kontrolünde bulunmayan bir veya daha fazla kesin olmayan olayın gerçekleşip gerçekleşmemesi ile teyit edilebilmesi mümkün yükümlülükler koşullu yükümlülükler olarak değerlendirilir ve mali tablolara dahil edilmezler. Çünkü, yükümlülüğün yerine getirilmesi için, ekonomik fayda içeren kaynakların işletmeden çıkma ihtimali azdır veya yükümlülük tutarı yeterince güvenilir olarak ölçülememektedir. Şirket ekonomik fayda içeren kaynakların kullanımına ilişkin olasılığın düşük olması haricinde şarta bağlı yükümlülüklerini dipnotlarında göstermektedir.

Geçmiş olaylardan kaynaklanan ve mevcudiyeti işletmenin tam anlamıyla kontrolünde bulunmayan bir veya daha fazla kesin olmayan olayın gerçekleşip gerçekleşmemesi ile teyit edilecek olan varlık, koşullu varlık olarak değerlendirilir. Ekonomik fayda içeren kaynakların işletmeye girme ihtimalinin yüksek bulunması durumunda koşullu varlıklar mali tablo dipnotlarında açıklanır.

Karşılık tutarının ödenmesi için kullanılan ekonomik faydaların tamamının ya da bir kısmının üçüncü taraflarca karşılanmasının beklendiği durumlarda tahsil edilecek olan tutar, bu tutarın geri ödemesinin kesin olması ve tutarın güvenilir bir şekilde hesaplanması durumunda, bir varlık olarak muhasebeleştirilir.

Garanti maliyetleriyle ilgili karşılıklar, Şirket'e ait yükümlülüklerin karşılanması için yönetim tarafından tahmin edilen en uygun yöntemle göre, ilgili ürünlerin satış tarihinde muhasebeleştirilir.

Çalışanlara Sağlanan Faydalar/Kıdem Tazminatları

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

Emeklilik Planları:

Bulunmamaktadır.

NOT 2 – FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

Hasılat:

Gelirler, alınan veya alınacak olan bedelin gerçeğe uygun değeri ile ölçülür ve tahmini müşteri iadeleri, iskontolar ve benzer diğer karşılıklar kadar indirilir.

Malların satışı

Mal satışına ilişkin hasılat, aşağıdaki tüm koşullar yerine geldiğinde finansal tablolara yansıtılır.

- İşletmenin mallarının sahipliği ile ilgili önemli risk ve getirileri alıcıya devretmiş olması
- İşletmenin satılan mallar üzerinde etkin bir kontrolü veya sahipliğin genel olarak gerektirdiği şekilde bir yönetim etkinliğini sürdürmemesi
- Hasılat tutarının güvenilir biçimde ölçülebilmesi
- İşleme ilişkin ekonomik yararların işletmece elde edilmesinin muhtemel olması
- İşleme ilişkin yüklenilen veya yüklenilecek olan maliyetlerin güvenilir biçimde ölçülebilmesi

Hizmet sunumu

Hasılat, ancak işleme ilişkin ekonomik yararların işletme tarafından elde edilmesi muhtemel olduğunda finansal tablolara yansıtılır. Ancak daha önce muhasebeleştirilmiş olan hasılat tutarının tahsil edilebilirliği konusunda bir belirsizlik ortaya çıkarsa, tahsil edilemeyen veya tahsil edilebilmesi muhtemel olmaktan çıkan tutar başlangıçta kayda alınmış hasılatın düzeltilmesi yerine gider olarak finansal tablolara yansıtılır.

İşletme tarafından işlemin karşı taraflarıyla aşağıdakiler üzerinde anlaşmaya vardıldıktan sonra güvenilir tahminlerde bulunabileceği kabul edilir:

- Taraflarca sunulacak ve alınacak hizmetle ilgili olarak her iki tarafın yaptırımı bağlanmış hakları
- Hizmet bedeli
- Ödeme şekli ve koşulları.

Faiz gelirleri

Faiz geliri, kalan anapara bakiyesi ve ilgili finansal varlıktan beklenen ömrü boyunca elde edilecek tahmini nakit girişlerini söz konusu varlığın net defter değerine getiren efektif faiz oranına göre ilgili dönemde tahakkuk ettirilir.

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.

NOT 2 – FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

Varlıklarda Değer Düşüklüğü:

Şirket, her bilanço tarihinde maddi ve maddi olmayan varlıklarının, maliyet değerinden birikmiş amortismanlar ve itfa payları düşülerek bulunan defter değerine ilişkin değer kaybının olduğuna dair herhangi bir gösterge olup olmadığını değerlendirir. Eğer böyle bir gösterge mevcutsa, değer düşüklüğü tutarını belirleyebilmek için o varlığın geri kazanılabilir tutarı tahmin edilir. Varlığın tek başına geri kazanılabilir tutarının hesaplanmasının mümkün olmadığı durumlarda, o varlığın ait olduğu nakit üreten biriminin geri kazanılabilir tutarı hesaplanır. Makul ve tutarlı bir dağılımın mümkün olduğu durumlarda, Şirket'in merkezi varlıkları nakit üreten bağımsız birimlere dağıtılır ya da makul ve tutarlı bir dağılımın mümkün olabileceği nakit üreten birimlerinin en küçük sınıfına tahsis edilir.

Geri kazanılabilir tutar, satış maliyetleri düşüldükten sonra elde edilen gerçeğe uygun değer veya kullanımdaki değer büyük olanıdır. Kullanımdaki değer hesaplanırken, geleceğe ait tahmini nakit akımları, paranın zaman değeri ve varlığa özgü riskleri yansıtan vergi öncesi bir iskonto oranı kullanılarak bugünkü değerine indirilir.

Varlığın (veya nakit üreten birimin) geri kazanılabilir tutarının, defter değerinden daha az olması durumunda, varlığın (veya nakit üreten birimin) defter değeri, geri kazanılabilir tutarına indirilir. Bu durumda oluşan değer düşüklüğü kayıpları gelir tablosunda muhasebeleştirilir, ancak, ilgili varlığın yeniden değerlendirilmiş olması durumunda, değer düşüklüğü kaybı yeniden değerlendirme fonundan indirilir.

Değer düşüklüğünün iptali nedeniyle varlığın (veya nakit üreten birimin) kayıtlı değerinde meydana gelen artış, önceki yıllarda değer düşüklüğünün mali tablolara alınmamış olması halinde oluşacak olan defter değerini (amortisman tabi tutulduktan sonra kalan net tutar) aşmamalıdır. Değer düşüklüğünün iptali gelir tablosuna kayıt edilir ancak ilgili varlığın yeniden değerlendirilmiş olması durumunda iptal edilen değer düşüklüğü kaybı yeniden değerlendirme fonuna ilave edilir.

Vergi Varlık Ve Yükümlülükleri (Ertelenmiş Varlık ve Yükümlülükler Dahil):

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

Cari vergi

Cari yıl vergi yükümlülüğü, dönem karının vergiye tabi olan kısmı üzerinden ve bilanço tarihinde yürürlükte olan veya yürürlüğe girmesi kesine yakın olan vergi oranları ile hesaplanan vergi yükümlülüğünü içermektedir.

Ertelenmiş vergi

Ertelenen vergi yükümlülüğü veya varlığı, varlıkların ve yükümlülüklerin mali tablolarda gösterilen tutarları ile yasal vergi matrahı hesabında dikkate alınan tutarları arasındaki geçici farklılıkların bilanço yöntemine göre vergi etkilerinin yürürlükte olan veya yürürlüğe girmesi kesine yakın olan vergi oranları dikkate alınarak hesaplanmasıyla belirlenmektedir. Ertelenen vergi yükümlülükleri vergilendirilebilir geçici farkların tümü için hesaplanırken, indirilebilir geçici farklardan oluşan ertelenen vergi varlıkları, gelecekte vergiye tabi kar elde etmek suretiyle bu farklardan yararlanmanın kuvvetle muhtemel olması şartıyla hesaplanmaktadır. Şerefiye veya işletme birleşmeleri dışında varlık veya yükümlülüklerin ilk defa mali tablolara alınmasından dolayı oluşan ve hem ticari hem de mali kar veya zararı etkilemeyen geçici zamanlama farklarına ilişkin ertelenen vergi yükümlülüğü veya varlığı hesaplanmaz.

NOT 2 – FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

Ertelenen 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 ertelenen vergi varlıkları, yakın gelecekte vergiye tabi yeterli kar elde etmek suretiyle bu farklardan yararlanmanın kuvvetle muhtemel olması ve gelecekte bu farkların ortadan kalkmasının muhtemel olması şartıyla hesaplanmaktadır.

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

Ertelenmiş vergi varlıkları ve yükümlülükleri varlıkların gerçekleşeceği veya yükümlülüklerin yerine getirildiği dönemde geçerli olması beklenen ve bilanço tarihi itibarıyla kanunlaşmış veya önemli ölçüde kanunlaşmış vergi oranları (vergi düzenlemeleri) üzerinden hesaplanır. Ertelenmiş vergi varlıkları ve yükümlülüklerinin hesaplanması sırasında, Grup'un bilanço tarihi itibarıyla varlıklarının defter değerini geri kazanma 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 mercileri tarafından toplanan gelir vergisiyle ilişkilendirilmesi durumunda ya da Grup'un cari vergi varlık ve yükümlülüklerini net bir esasa bağlı bir şekilde ödeme niyetinin olması durumunda mahsup edilir.

Hisse Başına Kazanç:

Hisse başına kazanç/zarar miktarı, dönem kar/zararının Şirket hisselerinin dönem içindeki ağırlıklı ortalama pay adedine bölünmesiyle hesaplanır.

Sulandırma (Hisse senetlerinde artış olduğu takdirde hisse başına kazancın/kârın azalışı veya hisse başına zararın artışı): Dönüştürülebilir araçların dönüşümünün gerçekleştiği, opsiyon ve hisse alım hakkı veren araçların kullanıldığı veya belirli koşulların yerine gelmesini takiben adi hisse senetlerinin ihraç edildiği varsayımı sonucunda, hisse başına kazancın azalması veya hisse başına kaybın artmasıdır.

Ters Sulandırma (Hisse senetlerinde artış olsa bile hisse başına kazancın/kârın artışı veya hisse başına zararın azalışı): Dönüştürülebilir araçların dönüşümünün gerçekleştiği, opsiyon ve hisse alım hakkı veren araçların kullanıldığı veya belirli koşulların yerine gelmesini takiben adi hisse senetlerinin ihraç edildiği varsayımı sonucunda, hisse başına kazancın artması veya hisse başına zararın azalmasıdır.

İlişkili Taraflar:

Ekteki finansal tablolarda Şirket'in hissedarları ve bu hissedarlar tarafından sahip olunan şirketlerle, bunların yöneticileri ve ilişkili oldukları bilinen diğer şirketler, ilişkili taraflar olarak tanımlanmışlardır.

Kur Değişiminin Etkileri:

Şirket'in yasal kayıtlarında, yabancı para cinsinden (TL dışındaki para birimleri) muhasebeleştirilen işlemler, işlem tarihindeki kurlar kullanılarak Türk Lirası'na çevrilmektedir. Bilançoda yer alan dövizle bağlı parasal varlık ve borçlar bilanço tarihinde geçerli olan kurlar kullanılarak Türk Lirası'na çevrilmişlerdir. Gerçeğe uygun değerden ölçülen yabancı para birimindeki parasal olmayan kalemler gerçeğe uygun değer belirlendiği tarihteki döviz kurları kullanılarak çevrilir. Tarihi maliyet cinsinden ölçülen yabancı para birimindeki parasal olmayan kalemler yeniden çevrilmezler. Parasal kalemlerin çevirimden ve dövizli işlemlerin tahsil ve tediyelerinden kaynaklanan kambiyo karları ve zararları gelir tablosunda yer almaktadır.

NOT 2 – FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

Bilanço Tarihinden Sonraki Olaylar:

Bilanço tarihinden sonraki olaylar, bilanço tarihi ile bilançonun yayınlanması için yetkilendirme tarihi arasında, Şirket lehine veya aleyhine ortaya çıkan olayları ifade eder.

İlişikteki mali tablolarda, bilanço tarihinden sonraki düzeltme gerektiren olaylar kayda alınmıştır ve bilanço sonrası düzeltme gerektirmeyen olaylar dipnotlarda gösterilmiştir.

Nakit Akım Tablosu:

Nakit akım tablosunda, döneme ilişkin nakit akımları işletme, yatırım ve finansman faaliyetlerine dayalı bir biçimde sınıflandırılarak raporlanır.

İşletme faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akımları, Şirket'in operasyonel faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akımlarını gösterir.

Yatırım faaliyetleriyle ilgili nakit akımları, Şirket'in yatırım faaliyetlerinde (duran varlık yatırımları ve finansal yatırımlar) kullandığı ve bu faaliyetlerden elde ettiği nakit akımlarını gösterir.

Finansman faaliyetlerine ilişkin nakit akımları, Şirket'in finansman faaliyetlerinde kullandığı kaynakları ve bu kaynakların geri ödemelerini gösterir.

Nakit akım tablosundaki nakit ve nakit benzeri değerler, nakit ve banka mevduatı ile tutarı belirli nakde kolayca çevrilebilen kısa vadeli, yüksek likiditeye sahip ve vadesi 3 ay veya daha kısa olan yatırımları içermektedir.

6. Önemli Muhasebe Değerlendirme, Tahmin Ve Varsayımları:

Finansal tabloların UMS'na göre hazırlanmasında Şirket yönetiminin, bilanço tarihi itibarıyla, raporlanan varlık ve yükümlülük tutarlarını, vukuu muhtemel yükümlülük ve taahhütlerini ve raporlama dönemi itibarıyla gelir ve gider tutarlarını etkileyecek varsayımlar ve tahminler yapması gerekmektedir. Buna bağlı olarak gerçekleşmiş sonuçlar tahminlerden farklı olabilir. Tahminler düzenli olarak gözden geçirilmekte, gerekli düzeltmeler yapılmakta ve gerçekleştikleri dönem gelir tablosunda raporlanmaktadır. Kullanılan tahminler, başlıca varlıkların değer düşüklüğü, maddi ve maddi olmayan varlıkların ekonomik ömürleri ve karşılıklar ile ilgilidir.

NOT 3 – İŞLETME BİRLEŞMELERİ

Yoktur. (31 Aralık 2011 – Yoktur.)

NOT 4 – İŞ ORTAKLIKLARI

Yoktur. (31 Aralık 2011 – Yoktur.)

NOT 5 – BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

Yoktur. (31 Aralık 2011 – Yoktur.)

POLYLEN SENTETİK İPLİK SANAYİ A.Ş.

31 ARALIK 2012 TARİHİ İTİBARIYLA
SERİ:XI NO:29 SAYILI TEBLİĞE GÖRE HAZIRLANMIŞ KONSOLİDE OLMAYAN
FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir)

NOT 6 – NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

	31.12.2012	31.12.2011
Kasa	486	1.105
Bankalar	22.022	22.237
— Vadeli Mevduat	0	0
— Blokeli Mevduat	22.022	22.337
Toplam:	22.508	23.342

NOT 7 - FİNANSAL YATIRIMLAR

Uzun Vadeli	31.12.2012	31.12.2011
Bağlı Menkul Kıymetler (*)	680.494	680.494
Bağlı Menkul Kıymetler Değer Düşüş Karşılığı	-680.494	-680.494
Bağlı Ortaklıklar (**)	435.636	435.636
Bağlı Ortaklıklar Değer Düşüklüğü Karşılığı (-)	-435.636	-435.636
Toplam	0	0

(*)-Söz konusu tutar İFK İplik Konf. Teks. San. Tic. A.Ş.'nin (Eski Ünvanı: İpek Finansal Kir. A.Ş). % 2,42'sinden oluşmaktadır. Şirket bağlı menkul kıymetlerine ait hisse senetleri borsada işlem gören hisselerden olmadığı için borsa rayici ile değerlendirilmemiştir. Maliyet bedeli ile gösterilen bağlı menkul kıymetlerinin tamamına önceki dönemde Değer Düşüklüğü Karşılığı ayrılmıştır.

(**)-Söz konusu tutar Polsaş A.Ş.'nin % 99,99'undan oluşmaktadır. Şirket bağlı ortaklığına ait hisse senetleri borsada işlem gören hisselerden olmadığı için borsa rayici ile değerlendirilmemiştir. Maliyet bedeli ile gösterilen bağlı ortaklığın tamamına önceki dönemde Değer Düşüklüğü Karşılığı ayrılmıştır.

NOT 8 – FİNANSAL BORÇLAR

	Para Birimi	31.12.2012		31.12.2011	
		Tutar	TL Karşılığı	Tutar	TL Karşılığı
Uzun Vadeli Kredilerin Anapara Taksit.	USD	24.974.889	44.520.237	26.660.936	50.359.842
Toplam		24.974.889	44.520.237	26.660.936	50.359.842
Banka Kredileri	USD	19.186.379	34.201.640	17.500.332	33.056.378
Kredi Faiz Karşılıkları	USD	18.513.617	33.002.374	18.513.617	34.970.371
Toplam		37.699.997	67.204.014	36.013.949	68.026.749

POLYLEN SENTETİK İPLİK SANAYİ A.Ş.

31 ARALIK 2012 TARİHİ İTİBARIYLA
SERİ:XI NO:29 SAYILI TEBLİĞE GÖRE HAZIRLANMIŞ KONSOLİDE OLMAYAN
FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (“TL”) olarak belirtilmiştir)

NOT 8 – FİNANSAL BORÇLAR (Devamı)

Banka kredilerinin para birimi, faiz oranı, vadesel dağılımına göre tutar ve TL karşılıkları aşağıda açıklanmıştır.

	Para Birimi	TMSF		Vakıfbank		TMSF İşTEMLİK(*)		TMSF HalkTEMLİK (**)		TMSF VAKIF TEMLİK (***)		Toplam Tutar	Toplam TL Karşılığı			
		Faiz Oranı	Tutar	TL Karşılığı	Faiz Oranı	Tutar	TL Karşılığı	Faiz Oranı	Tutar	TL Karşılığı	Tutar			TL Karşılığı		
Kısa Vadeli																
Vadesi Geçen	USD		16.521.539	29.451.296		0	0	4.693.920	8.367.382		0	0	0	21.215.459	37.818.678	
0-1 yıl	USD		2.753.590	4.908.549		0	0	1.005.840	1.793.010		0	0	0	3.759.430	6.701.560	
Toplam			19.275.129	34.359.845		0	0	5.699.760	10.160.392		0	0	0	24.974.889	44.520.237	
Uzun Vadeli																
1-2 yıl	USD		2.753.590	4.908.549		0	0	1.024.853	1.826.903		0	0	0	3.778.443	6.735.452	
2-3 yıl	USD		2.753.590	4.908.550		0	0	1.403.387	2.501.678		0	0	0	4.156.977	7.410.228	
3-4 yıl	USD		0	0		0	0	0	0		0	0	0	0	0	
4-5 yıl	USD		7.265.435	12.951.364		0	0	647.158	1.153.624		9.349.150	16.665.796	12.502.833	22.287.550	29.764.576	53.058.334
5-6 yıl																0
Toplam			12.772.615	22.768.463		0	0	3.075.398	5.482.205		9.349.150	16.665.796	12.502.833	22.287.550	37.699.996	67.204.015
Genel Toplam			32.047.744	57.128.309		0	0	8.775.158	15.642.598		9.349.150	16.665.796	12.502.833	22.287.550	62.674.885	111.724.252

(*)- 06.06.2008 tarihinde TMSF ve Türkiye İş Bankası (İş Bankası) arasında imzalanan sözleşmeye göre Şirket' in İş Bankası' na olan kredi borcu faiz dahil bakiyesi ile birlikte Tasarruf Mevduatı Sigorta Fonu' na devrolmuştur.

(**)- 17.05.2011 tarihinde TMSF ve Türkiye Halk Bankası (Halkbankası) arasında imzalanan sözleşmeye göre Şirket'in Halkbankası'na olan kredi borcu faiz dahil bakiyesi ile birlikte Tasarruf Mevduatı Sigorta Fonu' na devrolmuştur.

(***) 25.05.2011 tarihinde TMSF ve Türkiye Vakıflar Bankası (Vakıfbank) arasında imzalanan sözleşmeye göre şirketin Vakıfbank'a olan kredi borcu faiz dahil bakiyesi ile birlikte Tasarruf Mevduatı Sigorta fonu'na devrolmuştur.

POLYLEN SENTETİK İPLİK SANAYİ A.Ş.

31 ARALIK 2012 TARİHİ İTİBARIYLA
SERİ:XI NO:29 SAYILI TEBLİĞE GÖRE HAZIRLANMIŞ KONSOLİDE OLMAYAN
FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (“TL”) olarak belirtilmiştir)

NOT 8 – FİNANSAL BORÇLAR (Devamı)

31.12.2011															
		TMSF			Vakıfbank			TMSF Temlik(*)			Halk Bankası (**)				
	Para Birimi	Faiz Oranı	Tutar	TL Karşılığı	Faiz Oranı	Tutar	TL Karşılığı	Faiz Oranı	Tutar	TL Karşılığı	Faiz Oranı	Tutar	TL Karşılığı	Toplam Tutar	Toplam TL Karşılığı
Kısa Vadeli															
Vadesi Geçen	USD	1,80	13.767.949	26.006.279	8	5.445.477	10.285.962	1,80	3.688.080	6.966.414	6,5			17.456.029	43.258.655
0-1 yıl	USD	1,80	2.753.590	5.201.256			0	1,80	1.005.840	1.899.931				3.759.430	7.101.187
Toplam			16.521.539	31.207.535		5.445.477	10.285.962		4.693.920	8.866.345				21.215.459	50.359.842
Uzun Vadeli															
1-2 yıl	USD	1,80	2.753.590	5.201.256				1,80	1.005.840	1.899.931				3.759.430	7.101.187
2-3 yıl	USD	1,80	2.753.590	5.201.256				1,80	1.024.853	1.935.845				3.778.443	7.137.101
3-4 yıl	USD	1,80	2.753.590	5.201.256				1,80	1.403.387	2.650.858		5.805.482	10.965.975	15.407.936	18.818.089
4-5 yıl	USD	1,80	7.265.435	13.723.680		7.057.356	13.330.640	1,80	647.158	1.222.417		3.543.668	6.693.635	18.513.617	34.970.371
6 yıl sonrası															0
Toplam			15.526.205	29.327.448		7.057.356	13.330.640		4.081.238	7.709.051		9.349.150	17.659.610	41.459.426	68.026.749
Genel Toplam			32.047.744	60.534.983		12.502.833	23.616.601		8.775.158	16.575.397		9.349.150	17.659.610	62.674.885	118.386.591

(*)- 06.06.2008 tarihinde TMSF ve Türkiye İş Bankası (İş Bankası) arasında imzalanan sözleşmeye göre Şirket’ in İş Bankası’ na olan kredi borcu faiz dahil bakiyesi ile birlikte Tasarruf Mevduatı Sigorta Fonu’ na devrolmuştur.

(**)- 17.05.2011 tarihinde TMSF ve Türkiye Halk Bankası (Halkbankası) arasında imzalanan sözleşmeye göre Şirket’in Halkbankası’na olan kredi borcu faiz dahil bakiyesi ile birlikte Tasarruf Mevduatı Sigorta Fonu’ na devrolmuştur.

POLYLEN SENTETİK İPLİK SANAYİ A.Ş.

31 ARALIK 2012 TARİHİ İTİBARIYLA
SERİ:XI NO:29 SAYILI TEBLİĞE GÖRE HAZIRLANMIŞ KONSOLİDE OLMAYAN
FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir)

NOT 9 – DİĞER FİNANSAL YÜKÜMLÜLÜKLER

Yoktur. (31 Aralık 2011 – Yoktur.)

NOT 10– TİCARİ ALACAKLAR ve BORÇLAR

Kısa Vadeli:

	31.12.2012	31.12.2011
Diğer Ticari Alacaklar:		
Alıcılar	255	256
Toplam	255	256

	31.12.2012	31.12.2011
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar:		
İlişkili Taraflardan Alacaklar	8.996	1.436.629
Toplam (*)	8.996	1.436.629

(*)-Bkz. Not:37

	31.12.2012	31.12.2011
Diğer Ticari Borçlar:		
Satıcılar	10.870	23.756
Toplam	10.870	23.756

	31.12.2012	31.12.2011
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar		
İlişkili Taraflara Borçlar	3.628.517	3.488.396
Toplam (*)	3.628.517	3.488.396

(*)-Bkz. Not:37

POLYLEN SENTETİK İPLİK SANAYİ A.Ş.

31 ARALIK 2012 TARİHİ İTİBARIYLA
SERİ:XI NO:29 SAYILI TEBLİĞE GÖRE HAZIRLANMIŞ KONSOLİDE OLMAYAN
FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir)

NOT 11- DİĞER ALACAKLAR ve BORÇLAR

Diğer Ticari Alacaklar:

	31.12.2012	31.12.2011
Verilen Depozito Ve Teminatlar	671	671
Diğer Çeşitli Alacaklar (*)	33.740.621	549
Toplam	33.741.292	1.220

(*)-Bkz Not:41

Kısa Vadeli İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar:

	31.12.2012	31.12.2011
İlişkili Taraflardan Alacaklar	12.346.323	21.338.238
Toplam (*)	12.346.323	21.338.238

(*)-Bkz. Not:37

Uzun Vadeli İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar:

	31.12.2012	31.12.2011
İlişkili Taraflardan Alacaklar	42.999.040	37.177.128
Toplam (*)	42.999.040	37.177.128

(*)-Bkz. Not:37

Diğer Borçlar:

	31.12.2012	31.12.2011
Ödenecek Vergi ve Fonlar	2.141	2.015
Ödenecek Sosyal Güvenlik Kesintileri	3.978	7.899
Kamuya Olan Ertilenmiş veya Taksite Bağlanmış Yük. (*)	0	9.475.696
Personele Borçlar	729.679	789.569
Kısa Vadeli Diğer Borçlar	0	0
Toplam	735.798	10.275.179

(*)- Şirket'in Sosyal Güvenlik Kurumu'na olan borçlarının 557.393.-TL'si 02.01.2012 tarihinde Yeşim Satış Mağazaları ve Tekstil Fabrikaları A.Ş. tarafından, 8.918.303.-TL'si ise 31.10.2012 tarihinde Nergis Tekstil San ve Tic. A.Ş. tarafından Şirket adına ödenmiştir. Söz konusu ödemeler Şirket tarafından Yeşim Satış Mağazaları ve Tekstil Fabrikaları A.Ş. ve Nergis Tekstil San ve Tic. A.Ş. hesaplarına borç olarak kaydedilmiştir.

İlişkili Taraflara Diğer Borçlar:

	31.12.2012	31.12.2011
İlişkili Taraflara Borçlar	25.527.639	10.455.721
Toplam (*)	25.527.639	10.455.721

(*)-Bkz. Not:37

POLYLEN SENTETİK İPLİK SANAYİ A.Ş.

**31 ARALIK 2012 TARİHİ İTİBARIYLA
SERİ:XI NO:29 SAYILI TEBLİĞE GÖRE HAZIRLANMIŞ KONSOLİDE OLMAYAN
FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir)**

NOT 12 – FİNANS SEKTÖRÜ FAALİYETLERİNDEN ALACAK VE BORÇLAR

Yoktur. (31 Aralık 2011 – Yoktur.)

NOT 13 – STOKLAR

	31.12.2012	31.12.2011
İlk Madde ve Malzeme	374.875	374.875
Mamuller	0	0
Stok Değer Düşüş Karşılığı(-)	-374.875	-374.875
Toplam:	0	0

Stok değer düşüklüğü karşılığı hareket tablosu aşağıda açıklanmıştır.

	31.12.2012	31.12.2011
Dönem başı bakiyesi	374.875	424.523
İptal edilen karşılık	0	-49.648
Cari Dönemde Ayrılan Karşılık	0	0
Toplam:	374.875	374.875

NOT 14 – CANLI VARLIKLAR

Yoktur. (31 Aralık 2011 – Yoktur.)

NOT 15 – DEVAM EDEN İNŞAAT SÖZLEŞMELERİ ALACAKLARI VE HAKEDİŞ BEDELLERİ

Yoktur. (31 Aralık 2011 – Yoktur.)

NOT 16 – ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR

Yoktur. (31 Aralık 2011 – Yoktur.)

NOT 17 – YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER

Yoktur. (31 Aralık 2011 – Yoktur.)

POLYLEN SENTETİK İPLİK SANAYİ A.Ş.

31 ARALIK 2012 TARİHİ İTİBARIYLA
SERİ:XI NO:29 SAYILI TEBLİĞE GÖRE HAZIRLANMIŞ KONSOLİDE OLMAYAN
FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir)

NOT 18 – MADDİ DURAN VARLIKLAR

Maddi Duran Varlıkların 01 Ocak – 31 Aralık 2012 dönemindeki hareketleri aşağıda açıklanmıştır.

Maliyet	31.12.2011	Giriş	Transfer	Çıkış (*)	31.12.2012
Arazi ve Arsalar	646.502	0	0	(646.502)	0
Yer Altı ve Yer Üstü Düzenleri	522.939	0	0	(522.939)	0
Binalar	23.383.659	0	0	(23.383.659)	0
Makine ve Cihazlar	141.938.805	0	0	(16.670)	141.922.135
Taşıtlar	488.674	0	0	0	488.674
Demirbaşlar	6.123.678	0	0	0	6.123.678
Toplam	173.104.257	0	0	(24.569.770)	148.534.487
Birikmiş Amortisman					
Yer Altı ve Yer Üstü Düzenleri	(481.633)	(3.563)	0	485.196	0
Binalar	(12.706.183)	(396.223)	0	13.102.406	0
Makine ve Cihazlar	(122.581.359)	(4.017.431)	0	10.962	(126.587.828)
Taşıtlar	(416.849)	(17.080)	0	0	(433.929)
Demirbaşlar	(6.076.382)	(24.086)	0	0	(6.100.468)
Toplam	(142.262.406)	(4.458.383)	0	13.598.564	(133.122.225)
Net Değer	30.841.851				15.412.264

(*)-Arazi ve Arsalar, Yer Altı ve Yer Üstü Düzenleri ile Binalar çıkışı için Bkz. Not:41.

31.12.2011:

Maliyet	31.12.2010	Giriş	Transfer	Çıkış	31.12.2011
Arazi ve Arsalar	646.502	0	0	0	646.502
Yer Altı ve Yer Üstü Düzenleri	522.939	0	0	0	522.939
Binalar	23.604.088	0	0	0	23.604.088
Makine ve Cihazlar	141.718.376	0	0	0	141.718.377
Taşıtlar	488.674	0	0	0	488.674
Demirbaşlar	6.124.446	0	0	768	6.123.678
Toplam	173.105.025	0	0	768	173.104.257
Birikmiş Amortisman					
Yer Altı ve Yer Üstü Düzenleri	(477.370)	(4.263)	0	0	(481.633)
Binalar	(12.232.014)	(474.169)	0	0	(12.706.183)
Makine ve Cihazlar	(118.264.064)	(4.317.295)	0	0	(122.581.359)
Taşıtlar	(398.537)	(18.312)	0	0	(416.849)
Demirbaşlar	(6.042.966)	(33.416)	0	0	(6.076.382)
Toplam	(137.414.951)	(4.847.455)	0	0	(142.262.406)
Net Değer	35.690.074				30.841.851

POLYLEN SENTETİK İPLİK SANAYİ A.Ş.

**31 ARALIK 2012 TARİHİ İTİBARIYLA
SERİ:XI NO:29 SAYILI TEBLİĞE GÖRE HAZIRLANMIŞ KONSOLİDE OLMAYAN
FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir)**

NOT 19 – MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

Yoktur. (31 Aralık 2011 – Yoktur.)

NOT 20 – ŞEREFİYE

Yoktur. (31 Aralık 2011 – Yoktur.)

NOT 21 – DEVLET TEŞVİK VE YARDIMLARI

Yoktur. (31 Aralık 2011 – Yoktur.)

NOT 22 –KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

Borç Karşılıkları:

	31.12.2012	31.12.2011
SSK Borcu Gecikme Cezası	0	6.678.241
TMSF Vekalet Ücreti	306.020	306.020
Toplam:	306.020	6.984.261

Borç Karşılıkları hareket tablosu aşağıda açıklanmıştır.

	31.12.2012			31.12.2011		
	SSK Borcu Gecikme Cezası	TMSF Vekalet Ücreti	Toplam	SSK Borcu Gecikme Cezası	TMSF Vekalet Ücreti	Toplam
1 Ocak itibarıyla	6.678.241	306.020	6.984.261	16.950.296	306.020	17.256.316
İlave karşılık	0	0	0	0	0	0
Ödemeler (*)	-6.546.453	0	-6.546.453	0	0	0
İptal edilen karşılıklar	-131.788	0	-131.788	-10.272.055	0	-10.272.055
31 Aralık itibarıyla	0	306.020	306.020	6.678.241	306.020	6.984.261

(*)- Şirket'in Sosyal Güvenlik Kurumu'na olan borçlarının 392.837.-TL'si 02.01.2012 tarihinde Yeşim Satış Mağazaları ve Tekstil Fabrikaları A.Ş. tarafından, 6.153.616.-TL'si ise 31.10.2012 tarihinde Nergis Tekstil San ve Tic. A.Ş. tarafından Şirket adına ödenmiştir. Söz konusu ödemeler Şirket tarafından Yeşim Satış Mağazaları ve Tekstil Fabrikaları A.Ş. ve Nergis Tekstil San ve Tic. A.Ş. hesaplarına borç olarak kaydedilmiştir.

Koşullu Varlık ve Yükümlülükler:

31.12.2012 tarihi itibarıyla Şirket'in devam etmekte olan davalarına ilişkin bilgiler aşağıda açıklanmıştır.

Türü	Para Birimi	Şirket Lehine		Şirket Aleyhine	
		Adet	Tutarı	Adet	Tutarı
İlamsız TAKİP	TL	-	-	36	279.519.869
	USD				18.168.793
	DEM				380.266
İpotek Takibi	TL			11	157.151.249
Rehin Takibi	TL			4	40.892.178
Genel İflas yolu ile takip	TL			1	188.236
Haciz	TL			2	187.301.861
İşçi davaları	TL			2	141.192

Şirket yukarıda yer alan aleyhe davalar için ilişikteki finansal tablolarda herhangi bir karşılık ayırmamıştır.

POLYLEN SENTETİK İPLİK SANAYİ A.Ş.

31 ARALIK 2012 TARİHİ İTİBARIYLA
SERİ:XI NO:29 SAYILI TEBLİĞE GÖRE HAZIRLANMIŞ KONSOLİDE OLMAYAN
FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir)

NOT 22 –KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER (Devamı)

31.12.2011 tarihi itibarıyla Şirket'in devam etmekte olan davalarına ilişkin bilgiler aşağıda açıklanmıştır.

Türü	Para Birimi	Şirket Lehine		Şirket Aleyhine	
		Adet	Tutarı	Adet	Tutarı
İlamsız TAKİP	TL			33	158.779.958
	USD				18.168.793
	DEM				380.266
İpotek Takibi				6	157.151.247
Rehin Takibi				2	40.892.178
Genel İflas yolu ile takip				1	188.236
Haciz				3	187.301.861
Tazminat Talebi				4	183.251

Şirket yukarıda yer alan aleyhe davalar için ilişikteki finansal tablolarda herhangi bir karşılık ayırmamıştır.

Pasifte yer almayan taahhütler:

	Para Birimi	31.12.2012	31.12.2011
Verilen Teminat Mektupları	TL	1.863	1.863
Verilen Teminat Senedi	USD	7.800.000	7.800.000

Aktif değerlerin toplam sigorta tutarı:

31.12.2012			
	Sigorta Tutarı	Sigorta Başlangıç Tarihi	Sigorta Bitiş Tarihi
Makina Tesis	16.574.000	31.12.2011	31.12.2012
Bilgisayar	88.700	31.12.2011	31.12.2012
Toplam:	16.662.700		

31.12.2011			
	Sigorta Tutarı	Sigorta Başlangıç Tarihi	Sigorta Bitiş Tarihi
Bina	14.835.000	31.12.2010	31.12.2011
Makina Tesis	13.113.000	31.12.2010	31.12.2011
Bilgisayar	70.208	31.12.2010	31.12.2011
Toplam:	28.018.208		

POLYLEN SENTETİK İPLİK SANAYİ A.Ş.

31 ARALIK 2012 TARİHİ İTİBARIYLA
SERİ:XI NO:29 SAYILI TEBLİĞE GÖRE HAZIRLANMIŞ KONSOLİDE OLMAYAN
FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir)

NOT 22 –KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER (Devamı)

Şirketin teminat/rehin/ipotek pozisyonunu ve özkaynaklara oranı:

	31.12.2012	31.12.2011
A. Kendi tüzel kişiliği adına verilmiş olan TRİ'lerin toplam tutarı	13.906.143	32.285.283
B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine verilmiş olan TRİ'lerin toplam tutarı	0	0
C. Olağan ticari faaliyetlerin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla verilmiş olan TRİ'lerin toplam tutarı	0	0
D. Diğer verilen TRİ'lerin toplam tutarı	185.898.395	196.983.887
i. Ana ortak lehine verilmiş olan TRİ'lerin toplam tutarı	116.988.150	123.964.387
ii. B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine verilmiş olan TRİ'lerin toplam tutarı	68.910.245	73.019.500
iii. C maddesi kapsamına girmeyen 3. kişiler lehine verilmiş olan TRİ'lerin toplam tutarı	0	0
Toplam	199.804.538	229.269.170

Şirketin özkaynakları 31.12.2012 ve 31.12.2011 mali tablolarında (-) bakiye vermektedir. Bu nedenle Diğer TRİ'lerin özkaynaklara oranı sonuç vermemektedir.

Yukarıda açıklanan Teminat Rehin ve İpoteklerin Şirket bazında detay bilgileri ise aşağıda açıklanmıştır.

31.12.2012									
	İpotek	Teminat Mektubu	Teminat Senedi		Kefalet		Toplam		
	TL	TL	USD	EURO	USD	EURO	TL	USD	EURO
Nergis Holding	0	0	0	0	42.559.619	0	0	42.559.619	
Nergis Tekstil	0	0	0	0	23.068.200	0	0	23.068.200	0
Yeşim Tekstil	0	0	0	0	11.897.166	0	0	11.897.166	0
Sifaş	0	0	0	0	22.076.927	0	0	22.076.927	0
Aksoylar	0	0	0	0	4.683.062	0	0	4.683.062	0
Şirketin Kendi Adına	0	1.863	7.800.000	0	0	0	1.863	7.800.000	0
Toplam	0	1.863	7.800.000	0	104.284.974	0	1.863	112.084.974	0

31.12.2011									
	İpotek	Teminat Mektubu	Teminat Senedi		Kefalet		Toplam		
	TL	TL	USD	EURO	USD	EURO	TL	USD	EURO
Nergis Holding	0	0	0	0	42.559.619	0	0	0	0
Nergis Tekstil	0	0	0	0	23.068.200	0	0	0	0
Yeşim Tekstil	0	0	0	0	11.897.166	0	0	0	0
Sifaş	0	0	0	0	22.076.927	0	0	0	0
Aksoylar	0	0	0	0	4.683.062	0	0	0	0
Şirketin Kendi Adına	17.550.000	1.863	7.800.000	0	0	0	17.551.863	7.800.000	0
Toplam	17.550.000	1.863	7.800.000	0	104.284.974	0	17.551.863	112.084.974	0

NOT 23 – TAAHHÜTLER

Yoktur. (31 Aralık 2011 – Yoktur.)

POLYLEN SENTETİK İPLİK SANAYİ A.Ş.

**31 ARALIK 2012 TARİHİ İTİBARIYLA
SERİ:XI NO:29 SAYILI TEBLİĞE GÖRE HAZIRLANMIŞ KONSOLİDE OLMAYAN
FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir)**

NOT 24 – ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR

	31.12.2012	31.12.2011
Kıdem Tazminat Karşılığı	772.435	746.488
Toplam	772.435	746.488

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

Kıdem tazminatı yükümlülüğü yasal olarak herhangi bir fonlamaya tabi değildir.

Kıdem tazminatı yükümlülüğünün hareketi aşağıda açıklanmıştır.

	31.12.2012	31.12.2011
Dönem başı itibarıyla karşılık	746.488	807.042
Dönem gideri	25.947	21.085
Ödenen Tutar		-81.639
Personele Borçlar Hesabına Virmanlanan Tutar	0	0
Dönem sonu itibarıyla karşılık	772.435	746.488

NOT 25 – EMEKLİLİK PLANLARI

Yoktur. (31 Aralık 2011 – Yoktur.)

NOT 26– DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

Kısa Vadeli Diğer Varlıklar

	31.12.2012	31.12.2011
Gelecek Aylara Ait Giderler	7.758	21.633
Devreden KDV	15.366	11.927
İş Avansları	270	16.040
Peşin Ödenen Vergiler	0	14.106
Verilen Sipariş Avansları	955	955
Toplam	24.348	64.661

Kısa Vadeli Diğer Yükümlülükler:

Yoktur. (31 Aralık 2011 – Yoktur.)

POLYLEN SENTETİK İPLİK SANAYİ A.Ş.

31 ARALIK 2012 TARİHİ İTİBARIYLA
SERİ:XI NO:29 SAYILI TEBLİĞE GÖRE HAZIRLANMIŞ KONSOLİDE OLMAYAN
FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir)

NOT 27 – ÖZKAYNAKLAR

Şirket'in ortaklık yapısı aşağıda açıklanmıştır.

Ortaklar	31.12.2012		31.12.2011	
	Pay Tutarı	Pay Yüzdesi	Pay Tutarı	Pay Yüzdesi
Nergis Tekstil A.Ş.	795.396	39,77	795.397	39,77
Nergis Holding A.Ş.	550.422	27,52	550.423	27,52
Diğer	654.182	32,71	654.180	32,71
Toplam (Tarihi Değerler)	2.000.000	100	2.000.000	100,00

Şirket'in sermayesi, ihraç edilmiş ve her biri 0,1 KR nominal değerinde 2.000.000.000 adet hisseden meydana gelmiştir.

Sermaye Düzeltmesi Farkları :

	31.12.2012	31.12.2011
Sermaye Düzeltmesi Olumlu Farkları	74.555.931	74.555.931
Toplam	74.555.931	74.555.931

Hisse Senedi İhraç Primleri:

	31.12.2012	31.12.2011
Hisse Senetleri İhraç Primleri	7.509	7.509
Toplam	7.509	7.509

Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler

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 ulaşılmaya 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.

İkinci tertip kanuni yedek akçe ise, % 5 birinci tertip kanuni yedek akçe ayrıldıktan sonra kalan kar, dağıtım tabii tutulacaksa bu kısım üzerinden sınırsız olarak % 10 oranında ayrılır. İkinci tertip kanuni yedek akçe Şirket'in zararlarına karşı kullanılabilir.

Kardan ayrılan kısıtlanmış yedeklerin ayrıntısı aşağıda açıklanmıştır.

	31.12.2012	31.12.2011
Yasal Yedekler	24.986	24.986
Toplam	24.986	24.986

POLYLEN SENTETİK İPLİK SANAYİ A.Ş.

31 ARALIK 2012 TARİHİ İTİBARIYLA
SERİ:XI NO:29 SAYILI TEBLİĞE GÖRE HAZIRLANMIŞ KONSOLİDE OLMAYAN
FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir)

NOT 27 – ÖZKAYNAKLAR (Devamı)

Geçmiş Yıl Karları / Zararları

Geçmiş yıl kar / zararlarının ayrıntısı aşağıda açıklanmıştır.

	31.12.2012	31.12.2011
Olağanüstü Yedekler	190.396	190.396
Olağanüstü Yedekler Enflasyon Düzeltmesi Farkları	14.534.105	14.534.105
Yasal Yedekler Enflasyon Düzeltmesi Farkları	4.925.250	4.925.250
Hisse Senedi İhraç Primleri Enflasyon Düzeltmesi Farkları	250.868	250.868
Geçmiş Yıl Kar/Zararları	-147.859.008	-141.027.301
Toplam	-127.958.387	-121.126.682

NOT 28 – SATIŞLAR VE SATIŞLARIN MALİYETİ

	01.01.- 31.12.2012	01.01.- 31.12.2011
Yurtiçi Satışlar	0	36.596
Satış Gelirleri Toplamı	0	36.596
Satılan Mamul Maliyeti (-)	0	(49.648)
Satılan Ticari Mal Maliyeti (-)	0	0
Diğer Satışların Maliyeti (-)	0	0
Satışların Maliyeti Toplamı	0	(49.648)

Üretim Miktarı

Mamul Cinsi	Birim	01.01.- 31.12.2012	01.01.- 31.12.2011
-	-	0	0

Satış Miktarları

Mamul Cinsi	Birim	01.01.- 31.12.2012	01.01.- 31.12.2011
Polyester Bükümsüz İplik	Ton	0	18
Polyester Bükümlü İplik	Ton	0	0
Polyester KDK İplik	Ton	0	0
Polyester Tekstüre İplik	Ton	0	0

POLYLEN SENTETİK İPLİK SANAYİ A.Ş.

31 ARALIK 2012 TARİHİ İTİBARIYLA
SERİ:XI NO:29 SAYILI TEBLİĞE GÖRE HAZIRLANMIŞ KONSOLİDE OLMAYAN
FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir)

NOT 29 – ARAŞTIRMA VE GELİŞTİRME GİDERLERİ, PAZARLAMA, SATIŞ VE DAĞITIM GİDERLERİ, GENEL YÖNETİM GİDERLERİ

	01.01.- 31.12.2012	01.01.- 31.12.2011
Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)	0	0
Pazarlama Satış Dağıtım Giderleri	(1.791)	(1.005)
Genel Yönetim Giderleri	(529.703)	(451.010)
Toplam	(531.494)	(452.015)

Pazarlama Satış Dağıtım Giderlerinin ayrıntısı aşağıda açıklanmıştır

	01.01.- 31.12.2012	01.01.- 31.12.2011
Amortismanlar Ve Tükenme Payları	(1.791)	(1.005)
Diğer	0	0
Toplam	(1.791)	(1.005)

Genel Yönetim Giderlerinin ayrıntısı aşağıda açıklanmıştır

	01.01.- 31.12.2012	01.01.- 31.12.2011
Personel Giderleri	(182.076)	(170.797)
Dava icra Noter Giderleri	(4.184)	(648)
Emlak gideri	(151.851)	(137.904)
Sigorta Giderleri	(20.257)	(16.742)
Müşavirlik ve Denetim Giderleri	(12.190)	(11.907)
Amortisman ve Tükenme Payları	(139.268)	(97.283)
Diğer Giderler	(19.876)	(15.729)
Toplam	(529.703)	(451.010)

POLYLEN SENTETİK İPLİK SANAYİ A.Ş.

31 ARALIK 2012 TARİHİ İTİBARIYLA
SERİ:XI NO:29 SAYILI TEBLİĞE GÖRE HAZIRLANMIŞ KONSOLİDE OLMAYAN
FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir)

NOT 30 – NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER

Amortisman ve itfa payları:

	01.01.- 31.12.2012	01.01.- 31.12.2011
Üretim maliyeti	0	0
Çalışılmayan Kısım Gider ve Zararları	(4.317.324)	(4.749.165)
Pazarlama ve satış giderleri	(1.791)	(1.005)
Genel yönetim giderleri	(139.268)	(97.283)
Toplam	(4.458.383)	(4.847.453)

Personel Giderleri:

	01.01.- 31.12.2012	01.01.- 31.12.2011
Üretim maliyeti	0	0
Çalışılmayan Kısım Gider ve Zararları	0	(12.665)
Pazarlama ve satış giderleri	0	0
Genel yönetim giderleri	(182.076)	(170.797)
Toplam	(182.076)	(183.462)

Çalışanlara sağlanan fayda ve hizmetler (Kıdem Tazminatı Karşılık Giderleri):

	01.01.- 31.12.2012	01.01.- 31.12.2011
Çalışılmayan Kısım Gider ve Zararları	25.947	21.085
Toplam	25.947	21.085

NOT 31 – DİĞER FAALİYETLERDEN GELİR/GİDERLER

Diğer Faaliyetlerden Gelirler:

	01.01.- 31.12.2012	01.01.- 31.12.2011
Konusu Kalmayan Stok Değer Düş. Karş.	0	49.647
Konusu Kalmayan SGK. Karşılığı	131.787	10.829.448
Kira Gelirleri	1.000	1.200
Gayrimenkul Satış Geliri (*)	33.740.073	0
Diğer	0	401
Toplam	33.872.860	10.880.696

(*) Bkz. Not:41

Diğer Faaliyetlerden Giderler:

	01.01.- 31.12.2012	01.01.- 31.12.2011
Çalışılmayan Kısım Gideri	(2.205.914)	(4.783.686)
Önceki Dönem Gid. ve Zararları	(51.523)	0
Gayrimenkul Satış Zararı (*)	(13.103.548)	0
Diğer	(145.940)	(1.543.104)
Toplam	(15.506.924)	(6.326.790)

(*) Bkz. Not:41

POLYLEN SENTETİK İPLİK SANAYİ A.Ş.

31 ARALIK 2012 TARİHİ İTİBARIYLA
SERİ:XI NO:29 SAYILI TEBLİĞE GÖRE HAZIRLANMIŞ KONSOLİDE OLMAYAN
FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir)

NOT 32 – FİNANSAL GELİRLER

	01.01.- 31.12.2012	01.01.- 31.12.2011
Faiz Gelirleri	0	0
Kur Farkı Gelirleri	6.662.340	10.226.396
Diğer	0	0
Toplam	6.662.340	10.226.396

NOT 33 – FİNANSAL GİDERLER

	01.01.- 31.12.2012	01.01.- 31.12.2011
Faiz Giderleri (-)	0	0
Kur Farkı Giderleri (-)	(3.170.219)	(21.491.215)
SSK Borcu Gecikme Faizi (-)	0	0
Diğer (-)	0	0
Toplam	(3.170.219)	(21.491.215)

NOT 34 – SATIŞ AMACIYLA ELDE TUTULAN DURAN VARLIKLAR VE DURDURULAN FAALİYETLER

Şirket yönetim kurulunun 27.03.2006 tarihli kararı ile Türkiye polyester iplik piyasasında yaşanan daralma, işçilik maliyetlerindeki kamu yüklerinin fazlalığı, enerji maliyetlerinin yüksekliği, Uzakdoğu'nun dumpingli ürünlerinin iç ve dış piyasalardaki rekabeti ortadan kaldırması v.b. nedenlerle 01.04.2006 tarihinden itibaren üretime 1 ay süre ile ara verilmiş, 01.05.2006 ve 31.05.2006 tarihli Yönetim Kurulu Kararları ile bu karar birer ay uzatılmış ve 16.06.2006 tarihli Yönetim Kurulu Kararı ile Sınai Faaliyetin tamamen durdurulmasına karar verilmiştir.

**NOT 35 – VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ
(ERTELENMİŞ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER DAHİL)**

Türkiye'de kurumlar vergisi oranı %20'dir. Bu oran, kurumların ticari kazancına vergi yasaları gereğince indirimi kabul edilmeyen giderlerin ilave edilmesi, vergi yasalarında yer alan istisna (iştirak kazançları istisnası gibi) ve indirimlerin (Ar-Ge, Bağış ve Yardımlar gibi) indirilmesi sonucu bulunacak vergi matrahına uygulanır.

Hesaplanan vergi beyan yoluyla ödenir. Kurumlar Vergisi Beyannamesi hesap döneminin kapandığı ayı izleyen dördüncü ayın birinci gününden yirmi beşinci günü akşamına kadar mükellefin bağlı olduğu vergi dairesine verilir. Vergi, beyannamenin verildiği ayın sonuna kadar tek taksitte ödenir.

Kar dağıtılmadığı takdirde başka bir vergi ödenmez.

Kurumlar Vergisi mükellefleri, cari vergilendirme döneminin kurumlar vergisine mahsup edilmek üzere üçer aylık dönemler itibarıyla mali karları üzerinden %20 oranında geçici vergi hesaplar ve o dönemi izleyen ikinci ayın 14 üncü gününe kadar beyan edip 17 inci günü akşamına kadar öderler.

Türk vergi mevzuatına göre beyanname üzerinde gösterilen mali zararlar 5 yılı aşmamak kaydıyla dönem kurum kazancından indirilebilir. Ancak, mali zararlar, geçmiş yıl karlarından mahsup edilemez.

Kurumlar vergisi beyannameleri hesap döneminin kapandığı ayı izleyen dördüncü ayın birinci gününden yirmi beşinci günü akşamına kadar bağlı bulunulan vergi dairesine verilir. Beyan edilen vergi, beyannamenin verildiği ayın sonuna kadar tek taksitte ödenir. Bununla beraber, vergi incelemesine yetkili makamlar beş yıl zarfında muhasebe kayıtlarını inceleyebilir ve hatalı işlem tespit edilirse ödenecek vergi miktarları değişebilir.

31 ARALIK 2012 TARİHİ İTİBARIYLA
SERİ:XI NO:29 SAYILI TEBLİĞE GÖRE HAZIRLANMIŞ KONSOLİDE OLMAYAN
FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir)

**NOT 35 – VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ
(ERTELENMİŞ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER DAHİL) (Devamı)**

Dönem Karı Vergi Borcu	31.12.2012	31.12.2011
Dönem Karı Ver.Diğ.Yas.Yük.Karş.	0	0
Dönem Karı.Peş.Öde.Ver.Diğ.Yük.(-)	0	0
Toplam	0	0

Şirket, ertelenen gelir vergisi varlık ve yükümlülüklerini, bilanço kalemlerinin Uluslararası Finansal Raporlama Standartları ve yasal mali tabloları arasındaki farklı değerlendirilmelerin sonucunda ortaya çıkan geçici farkların etkilerini dikkate alarak hesaplamaktadır. Söz konusu geçici farklar genellikle gelir ve giderlerin, UFRS ve vergi kanunlarına göre değişik raporlama dönemlerinde muhasebeleşmesine yol açar.

31.12.2012 tarihinde gerçekleşecek geçici farklar üzerinden yükümlülük metoduna göre hesaplanan ertelenen vergi alacağı ve yükümlülüğü için uygulanan oran %20'dir.

Döneme ilişkin birikmiş geçici farklar ve ertelenmiş vergi varlığı/(yükümlülüğü) aşağıda açıklanmıştır.

	31.12.2012		31.12.2011	
	Toplam Geçici Farklar	Ertelenen Vergi Varlığı / Yükümlülüğü	Toplam Geçici Farklar	Ertelenen Vergi Varlığı / Yükümlülüğü
Ertelenmiş Vergi Varlıkları				
Mali Zarar	35.373.628	7.074.726	31.738.729	6.347.746
Ödenmemiş SSK Borcu	0	0	9.475.696	1.895.139
Kıdem Tazminatı Karşılığı	772.435	154.487	746.488	149.298
Stok Değer Düşüş Karşılığı	374.875	74.975	374.875	74.975
Toplam	36.520.938	7.304.188	42.335.788	8.467.158
Ertelenmiş Vergi Yükümlülükleri				
Maddi Duran Varlıklar	-4.027.910	-805.582	-1.800.261	-360.052
Toplam	-4.027.910	-805.582	-1.800.261	-360.052
Ertelenmiş Vergi Varlığı / Yük. (Net)	32.493.028	6.498.606	40.535.527	8.107.106

Ertelenmiş vergi gelir/giderleri aşağıda açıklanmıştır.

	31.12.2012	31.12.2011
Dönem Başı Ertelenmiş Vergi Bakiyesi (Net)	8.107.106	7.762.830
Dönem Sonu Ertelenmiş Vergi Bakiyesi (Net)	6.498.606	8.107.106
Ertelenmiş Vergi Gelir / Gideri	(1.608.500)	344.275

Gelir tablosunda yer alan cari dönem toplam vergi gelir/giderleri aşağıda açıklanmıştır.

	01.01.- 31.12.2012	01.01.- 31.12.2011
Cari Dönem Yasal Vergi Karşılığı (-)	0	0
Ertelenmiş Vergi Geliri / (Gideri)	(1.608.500)	344.275
Toplam Vergi Gelir / (Gideri)	(1.608.500)	344.275

POLYLEN SENTETİK İPLİK SANAYİ A.Ş.

31 ARALIK 2012 TARİHİ İTİBARIYLA
SERİ:XI NO:29 SAYILI TEBLİĞE GÖRE HAZIRLANMIŞ KONSOLİDE OLMAYAN
FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir)

NOT 36 – HİSSE BAŞINA KAZANÇ

	01.01.- 31.12.2012	01.01.- 31.12.2011
Net Dönem Karı	19.718.063	(6.831.705)
Hisselerin ağırlıklı ortalama adedi	2.000.000.000	2.000.000.000
TL cinsinden hisse başına kazanç	0,00985	(0,0034)

Şirket'in potansiyel hisse senedi bulunmamaktadır.

NOT 37 – İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

İlişkili taraflar Ticari ve Diğer Alacak ve Borçlar:

	31.12.2012				31.12.2011			
	Ticari Alacaklar	Ticari Olmayan Alacaklar	Ticari Borçlar	Ticari Olmayan Borçlar	Ticari Alacaklar	Ticari Olmayan Alacaklar	Ticari Borçlar	Ticari Olmayan Borçlar
Yeşim Tekstil (***)	0	0	0	0	0	0	0	0
Sifaş	0	0	0	0	0	0	0	0
Yeşim Satış Mağazaları (*)	0	0	3.224.556	0	58.349	0	1.713.970	0
Nergis Tekstil (*)	0	0	386.362	22.712.899	1.370.464	0	1.756.827	7.640.986
Polsaş	8.996	0	17.599	0	7.816	0	17.599	0
Nergis Holding (**)	0	55.345.363	0	0	0	58.515.366	0	0
Nursel Çağlar (***)	0	0	0	1.864.504	0	0	0	1.864.504
Nergis İnşaat	0	0	0	950.231	0	0	0	950.231
TOPLAM	8.996	55.345.363	3.628.517	25.527.639	1.436.629	58.515.366	3.488.396	10.455.721

(*) - Söz konusu tutar Şirket'in Nergis Leasing A.Ş. ve İpek Leasing A.Ş. firmalarına olan toplam 4.934.497.-EURO karşılığı olan borçlarının Ağustos 2003 tarihinden itibaren Şirket Ortakları arasında yer alan Nergis Tekstil A.Ş.'ye devretmiş olduğu borçlardan oluşmaktadır. Bununla birlikte Şirket'in Sosyal Güvenlik Kurumu'na olan borçlarının 950.231.-TL'si 02.01.2012 tarihinde Yeşim Satış Mağazaları ve Tekstil Fabrikaları A.Ş. tarafından, 15.071.919.-TL'si ise 31.10.2012 tarihinde Nergis Tekstil San ve Tic. A.Ş. tarafından Şirket adına ödenmiştir. Söz konusu ödemeler Şirket tarafından Yeşim Satış Mağazaları ve Tekstil Fabrikaları A.Ş. ve Nergis Tekstil San ve Tic. A.Ş. hesaplarına borç olarak kaydedilmiştir.

(**) - Söz konusu tutar Şirket'in kullandığı kredilerden Nergis Holding A.Ş.'ye devretmiş olduğu kredilerin anapara + yansıtılan faizlerinden oluşmaktadır.

(***) -TMSF (Devreden – Satıcı) ile SGM Enerji Sanayi ve Ticaret A.Ş. (Devralan / Alıcı) arasında 31.12.2009 tarihinde imzalanmış olan gruba ait Bis Enerji Elektrik Üretim A.Ş.'nin hisselerinin satış ve devir sözleşmesi gereği, Şirket'in Bis Enerji Elektrik Üretim A.Ş.'ye ait borçları 18.03.2010 tarihinde hisse sahibi Nursel Çağlar ile Nermin Şankaya'nın cari hesabına virmanlanmış, 01.04.2010 tarihinde ise talimatla Yeşim Tekstil hesabından düşülmüştür.

POLYLEN SENTETİK İPLİK SANAYİ A.Ş.

31 ARALIK 2012 TARİHİ İTİBARIYLA
SERİ:XI NO:29 SAYILI TEBLİĞE GÖRE HAZIRLANMIŞ KONSOLİDE OLMAYAN
FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir)

NOT 37 – İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

İlişkili Taraflardan alışlar ve ilişkili taraflara satışlar:

	01.01.-31.12.2012							
	Alışlar				Satışlar			
	Mal ve Hizmet	Sabit Kıymet	Kira	Toplam	Mal ve Hizmet	Sabit Kıymet	Kira	Toplam
Sifaş A.Ş.	0	0	0	0	0	0	0	0
Y.S.M.A.Ş.	0	0	0	0	0	0	0	0
Yeşim Tekstil A.Ş.	0	0	0	0	0	0	0	0
Nergis Tekstil A.Ş.	0	0	0	0	0	0	0	0
Polsaş A.Ş.	0	0	0	0	0	0	1.000	1.000
Toplam	0	0	0	0	0	0	1.000	1.000

	01.01.-31.12.2011							
	Alışlar				Satışlar			
	Mal ve Hizmet	Sabit Kıymet	Kira	Toplam	Mal ve Hizmet	Sabit Kıymet	Kira	Toplam
Sifaş A.Ş.	0	0	0	0	0	0	0	0
Y.S.M.A.Ş.	0	0	0	0	36.596	0	0	36.595
Yeşim Tekstil A.Ş.	0	0	0	0	0	0	0	0
Nergis Tekstil A.Ş.	0	0	0	0	0	0	0	0
Polsaş A.Ş.	0	0	0	0	0	0	1.200	1.200
Toplam	0	0	0	0	36.596	0	1.200	37.796

Üst düzey yöneticilere sağlanan fayda ve ücretler:

Yoktur. (01.01.-31.12.2011 – Yoktur.)

NOT 38 – FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

Risk Tanımlamaları:

Kredi riski

Finansal aracın taraflarından birinin yükümlülüğünü yerine getirmemesi nedeniyle diğer tarafta finansal bir kayıp/zarar meydana gelmesi riskidir.

Likidite riski

Bir işletmenin finansal borçlardan kaynaklanan yükümlülükleri yerine getirmekte zorlanması riskidir.

Piyasa riski

Piyasa fiyatlarında meydana gelen değişimler nedeniyle bir finansal aracın gerçeğe uygun değerinde veya gelecekteki nakit akışlarında dalgalanma olması riski. Piyasa riski üç türlü riskten oluşur: yabancı para riski, faiz oranı riski ve diğer fiyat riskidir.

- *Yabancı para riski*

Döviz kurlarında meydana gelen değişimler nedeniyle bir finansal aracın gerçeğe uygun değerinde veya gelecekteki nakit akışlarında dalgalanma olması riskidir.

- *Faiz oranı riski*

Faiz oranlarında meydana gelen değişimler nedeniyle bir finansal aracın gerçeğe uygun değerinde veya gelecekteki nakit akışlarında dalgalanma olması riskidir.

- *Diğer fiyat riski*

Meydana gelen değişimin ilgili finansal aracın kendisinden veya ihraç edenden ya da piyasada işlem gören benzeri finansal araçların tamamını etkileyen faktörlerden kaynaklanıp kaynaklanmadığına bakılmaksızın, piyasa fiyatlarında oluşan değişimler nedeniyle bir finansal aracın gerçeğe uygun değerinde veya gelecekteki nakit akışlarında dalgalanma olması (faiz oranı riski veya yabancı para riskinden kaynaklananlar dışında) riskidir.

Finansal Risk Yönetimi:

Şirket faaliyetlerinden dolayı, borç ve sermaye piyasası fiyatlarındaki, döviz kurları ile faiz oranlarındaki değişimlerin etkileri dahil çeşitli finansal risklere maruz kalmaktadır. Şirketin toptan risk yönetim programı, mali piyasaların öngörülemezliğine odaklanmakta olup, şirketin mali performansı üzerindeki potansiyel olumsuz etkilerin en aza indirgenmesini amaçlamaktadır.

Şirket'in Finansal Risk Tabloları ve İlgili Analizler:

Şirket'in; "finansal araç türleri itibarıyla maruz kalınan kredi riskleri", "vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların yaşlarına ilişkin açıklamalar", "likidite riski tablosu", "döviz pozisyonu tablosu ve ilgili duyarlılık analizi", "faiz pozisyonu tablosu ve ilgili duyarlılık analizi" aşağıda açıklanmıştır.

POLYLEN SENTETİK İPLİK SANAYİ A.Ş.

31 ARALIK 2012 TARİHİ İTİBARIYLA
SERİ:XI NO:29 SAYILI TEBLİĞE GÖRE HAZIRLANMIŞ KONSOLİDE OLMAYAN
FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir)

NOT 38 – FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

Finansal araç türleri itibarıyla maruz kalınan kredi riskleri:	Alacaklar							
	Ticari Alacaklar		Diğer Alacaklar		Nakit ve Nakit Benzerleri	Finansal Yatırımlar	Diğer	Toplam
	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	İlişkili Taraf	Diğer Taraf				
Cari Dönem								
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D+E) (*)	8.996	255	55.345.363	33.741.293	22.022	0	0	89.117.929
Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	0	0	0	0	0	0	0	0
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	8.996	255	55.345.363	33.741.293	22.022	0	0	89.117.929
B. Koşulları yeniden görüşülmüş bulunan, aksi takdirde vadesi geçmiş veya değer düşüklüğüne uğramış sayılacak finansal varlıkların defter değeri	0	0	0	0	0	0	0	0
C. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	0	0	0	0	0	0	0	0
Teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	0	0	0	0	0	0	0	0
D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	0	0	0	0	0	0	0	0
- Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	0	0	0	0	0	1.116.130	0	1.116.130
Değer düşüklüğü (-)	0	0	0	0	0	-1.116.130	0	-1.116.130
Net değerinin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	0	0	0	0	0	0	0	0
- Vadesi geçmemiş (brüt defter değeri)	0	0	0	0	0	0	0	0
Değer düşüklüğü (-)	0	0	0	0	0	0	0	0
Net değerinin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	0	0	0	0	0	0	0	0
E. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar	0	0	0	0	0	0	0	0
(*)-"Tutarın belirlenmesinde, alınan teminatlar gibi, kredi güvenilirliğinde artış sağlayan unsurlar dikkate alınmamıştır"								

POLYLEN SENTETİK İPLİK SANAYİ A.Ş.

31 ARALIK 2012 TARİHİ İTİBARIYLA
SERİ:XI NO:29 SAYILI TEBLİĞE GÖRE HAZIRLANMIŞ KONSOLİDE OLMAYAN
FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir)

NOT 38 – FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

Finansal araç türleri itibarıyla maruz kalınan kredi riskleri:								
Alacaklar								
Önceki Dönem	Ticari Alacaklar		Diğer Alacaklar		Nakit ve Nakit Benzerleri	Ticari Alacaklar		İlişkili Taraf
	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	İlişkili Taraf	Diğer Taraf		İlişkili Taraf	Diğer Taraf	
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D+E) (*)	1.436.629	256	58.515.366	1.220	22.237	0	0	59.975.708
Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	0	0	0	0	0	0	0	0
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	1.436.629	256	58.515.366	1.220	22.237	0	0	59.975.708
B. Koşulları yeniden görüşülmüş bulunan, aksi takdirde vadesi geçmiş veya değer düşüklüğüne uğramış sayılacak finansal varlıkların defter değeri	0	0	0	0	0	0	0	0
C. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	0	0	0	0	0	0	0	0
Teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	0	0	0	0	0	0	0	0
D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	0	0	0	0	0	0	0	0
- Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	0	0	0	0	0	1.116.130	0	1.116.130
Değer düşüklüğü (-)	0	0	0	0	0	-1.116.130	0	-1.116.130
Net değer teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	0	0	0	0	0	0	0	0
- Vadesi geçmemiş (brüt defter değeri)	0	0	0	0	0	0	0	0
Değer düşüklüğü (-)	0	0	0	0	0	0	0	0
Net değer teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	0	0	0	0	0	0	0	0
E. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar	0	0	0	0	0	0	0	0
(*)-"Tutarın belirlenmesinde, alınan teminatlar gibi, kredi güvenilirliğinde artış sağlayan unsurlar dikkate alınmamıştır"								

POLYLEN SENTETİK İPLİK SANAYİ A.Ş.

31 ARALIK 2012 TARİHİ İTİBARIYLA
SERİ:XI NO:29 SAYILI TEBLİĞE GÖRE HAZIRLANMIŞ KONSOLİDE OLMAYAN
FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (“TL”) olarak belirtilmiştir)

NOT 38 – FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların yaşlarına ilişkin açıklama:

Cari Dönem	Alacaklar			Finansal Yatırımlar	Diğer	Toplam
	Ticari Alacaklar	Diğer Alacaklar	Nakit ve Nakit Benzerleri			
Vadesi üzerinden 1-30 gün geçmiş	0	0	0	0	0	0
Vadesi üzerinden 1-3 ay geçmiş	0	0	0	0	0	0
Vadesi üzerinden 3-12 ay geçmiş	0	0	0	0	0	0
Vadesi üzerinden 1-5 yıl geçmiş	0	0	0	0	0	0
Vadesini 5 yıldan fazla geçmiş	0	0	0	0	0	0
Teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	0	0	0	0	0	0
Önceki Dönem						
Vadesi üzerinden 1-30 gün geçmiş	0	0	0	0	0	0
Vadesi üzerinden 1-3 ay geçmiş	0	0	0	0	0	0
Vadesi üzerinden 3-12 ay geçmiş	0	0	0	0	0	0
Vadesi üzerinden 1-5 yıl geçmiş	0	0	0	0	0	0
Vadesini 5 yıldan fazla geçmiş	0	0	0	0	0	0
Teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	0	0	0	0	0	0

POLYLEN SENTETİK İPLİK SANAYİ A.Ş.

31 ARALIK 2012 TARİHİ İTİBARIYLA
SERİ:XI NO:29 SAYILI TEBLİĞE GÖRE HAZIRLANMIŞ KONSOLİDE OLMAYAN
FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (“TL”) olarak belirtilmiştir)

NOT 38 – FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

Likidite Riskine İlişkin Açıklamalar:

Cari Dönem:

Sözleşme uyarınca vadeler	Defter Değeri	Sözleşme uyarınca nakit çıkışlar toplamı (=I+II+III+IV)	3 aydan kısa (I)	3-12 ay arası (II)	1-5 yıl arası (III)	5 yıldan uzun (IV)
Türev Olmayan Finansal Yükümlülükler	141.627.075	141.627.075	88.225.714	6.708.351	13.690.636	33.002.374
Banka kredileri	111.724.251	111.724.251	58.322.890	6.708.351	13.690.636	33.002.374
Borçlanma senedi ihraçları	0	0	0	0	0	0
Finansal kiralama yükümlülükleri	0	0	0	0	0	0
Ticari borçlar	3.639.387	3.639.387	3.639.387	0	0	0
Diğer borçlar	26.263.437	26.263.437	26.263.437	0	0	0
Diğer Yükümlülükler	0	0	0	0	0	0
Beklenen vadeler	Defter Değeri	Beklenen nakit çıkışlar toplamı	3 aydan kısa	3-12 ay arası	1-5 yıl arası	5 yıldan uzun
Türev Olmayan Finansal Yükümlülükler	0	0	0	0	0	0
Banka kredileri	0	0	0	0	0	0
Borçlanma senedi ihraçları	0	0	0	0	0	0
Finansal kiralama yükümlülükleri	0	0	0	0	0	0
Ticari borçlar	0	0	0	0	0	0
Diğer borçlar	0	0	0	0	0	0
Diğer Yükümlülükler	0	0	0	0	0	0
Beklenen (veya sözleşme uyarınca) vadeler	Defter Değeri	Sözleşme uyarınca/ Beklenen nakit çıkışlar toplamı	3 aydan kısa	3-12 ay arası	1-5 yıl arası	5 yıldan uzun
Türev Finansal Yükümlülükler (Net)	0	0	0	0	0	0
Türev Nakit Girişleri	0	0	0	0	0	0
Türev Nakit Çıkışları	0	0	0	0	0	0

POLYLEN SENTETİK İPLİK SANAYİ A.Ş.

31 ARALIK 2012 TARİHİ İTİBARIYLA
SERİ:XI NO:29 SAYILI TEBLİĞE GÖRE HAZIRLANMIŞ KONSOLİDE OLMAYAN
FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (“TL”) olarak belirtilmiştir)

NOT 38 – FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

Likidite Riskine İlişkin Açıklamalar:

Önceki Dönem:

Sözleşme uyarınca vadeler	Defter Değeri	Sözleşme uyarınca nakit çıkışlar toplamı (=I+II+III+IV)	3 aydan kısa (I)	3-12 ay arası (II)	1-5 yıl arası (III)	5 yıldan uzun (IV)
Türev Olmayan Finansal Yükümlülükler	142.629.643	142.629.643	78.467.682	7.101.187	22.090.402	34.970.371
Banka kredileri	118.386.591	118.386.591	54.224.630	7.101.187	22.090.402	34.970.371
Borçlanma senedi ihraçları	0	0	0	0	0	0
Finansal kiralama yükümlülükleri	0	0	0	0	0	0
Ticari borçlar	3.512.152	3.512.152	3.512.152	0	0	0
Diğer borçlar	20.173.848	20.173.848	20.173.848	0	0	0
Diğer Yükümlülükler	0	0	0	0	0	0
Beklenen vadeler	Defter Değeri	Beklenen nakit çıkışlar toplamı	3 aydan kısa	3-12 ay arası	1-5 yıl arası	5 yıldan uzun
Türev Olmayan Finansal Yükümlülükler	0	0	0	0	0	0
Banka kredileri	0	0	0	0	0	0
Borçlanma senedi ihraçları	0	0	0	0	0	0
Finansal kiralama yükümlülükleri	0	0	0	0	0	0
Ticari borçlar	0	0	0	0	0	0
Diğer borçlar	0	0	0	0	0	0
Diğer Yükümlülükler	0	0	0	0	0	0
Beklenen (veya sözleşme uyarınca) vadeler	Defter Değeri	Sözleşme uyarınca/ Beklenen nakit çıkışlar toplamı	3 aydan kısa	3-12 ay arası	1-5 yıl arası	5 yıldan uzun
Türev Finansal Yükümlülükler (Net)	0	0	0	0	0	0
Türev Nakit Girişleri	0	0	0	0	0	0
Türev Nakit Çıkışları	0	0	0	0	0	0

POLYLEN SENTETİK İPLİK SANAYİ A.Ş.

31 ARALIK 2012 TARİHİ İTİBARIYLA
SERİ:XI NO:29 SAYILI TEBLİĞE GÖRE HAZIRLANMIŞ KONSOLİDE OLMAYAN
FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir)

NOT 38 – FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

Döviz pozisyonu tablosu:

	Cari Dönem						Önceki Dönem					
	TL Karşılığı	ABD Doları	Avro	Yen	GBP	Diğer	TL Karşılığı	ABD Doları	Avro	Yen	GBP	Diğer
1. Ticari Alacaklar	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2a. Parasal Finansal Varlıklar (Kasa, Banka hesapları dahil)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Diğer	10.160.392	5.699.760	0	0	0	0	19.152.307	10.139.397	0	0	0	0
4. Dönen Varlıklar (1+2+3)	10.160.392	5.699.760	0	0	0	0	19.152.307	10.139.397	0	0	0	0
5. Ticari Alacaklar	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6a. Parasal Finansal Varlıklar	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7. Diğer	42.999.041	24.121.530	0	0	0	0	37.177.128	19.681.893	0	0	0	0
8. Duran Varlıklar (5+6+7)	42.999.041	24.121.530	0	0	0	0	37.177.128	19.681.893	0	0	0	0
9. Toplam Varlıklar (4+8)	53.159.433	29.821.290	0	0	0	0	56.329.435	29.821.290	0	0	0	0
10. Ticari Borçlar	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11. Finansal Yükümlülükler	44.520.237	24.974.889	0	0	0	0	50.359.842	26.660.936	0	0	0	0
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12b. Parasal Olmayan Diğer Yük.ler	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
13. Kısa Vadeli Yükümlülükler (10+11+12)	44.520.237	24.974.889	0	0	0	0	50.359.842	26.660.936	0	0	0	0
14. Ticari Borçlar	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
15. Finansal Yükümlülükler	67.204.014	37.699.997	0	0	0	0	68.026.749	36.013.949	0	0	0	0
16 a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
16 b. Parasal Olmayan Diğer Yük.ler	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
17. Uzun Vadeli Yükümlülükler (14+15+16)	67.204.014	37.699.997	0	0	0	0	68.026.749	36.013.949	0	0	0	0
18. Toplam Yükümlülükler (13+17)	111.724.250	62.674.885	0	0	0	0	118.386.591	62.674.886	0	0	0	0
19. Bilanço Dışı Türev Araçların Net Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (19a-19b)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
19a. Aktif Karakterli Bilanço Dışı Döviz Cinsinden Türev Ürünlerin Tutarı	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
19b. Pasif Karakterli Bilanço Dışı Döviz Cinsinden Türev Ürünlerin Tutarı	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
20. Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (9-18+19)	- 58.564.818	- 32.853.595	0	0	0	0	- 62.057.156	- 32.853.596	0	0	0	0
21. Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (UFRS 7.B23) (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	-111.724.250	-62.674.885	0	0	0	0	- 118.386.591	- 62.674.886	0	0	0	0
22. Döviz Hedge'i İçin Kullanılan Finansal Araçların Toplam Gerçeğe Uygun Değeri	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
23. İhracat	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
24. İthalat	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

POLYLEN SENTETİK İPLİK SANAYİ A.Ş.

31ARALIK 2012 TARİHİ İTİBARIYLA
SERİ:XI NO:29 SAYILI TEBLİĞE GÖRE HAZIRLANMIŞ KONSOLİDE OLMAYAN
FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir)

**NOT 38 – FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ
(Devamı)**

Döviz Kuru Duyarlılık Analizi Tablosu:

Cari Dönem				
	Kar/Zarar		Özkaynaklar	
	Yabancı Paramın Değer Kazanması	Yabancı Paramın Değer Kaybetmesi	Yabancı Paramın Değer Kazanması	Yabancı Paramın Değer Kaybetmesi
ABD Doları kurunun % 10 değişmesi halinde:				
1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	-5.856.482	5.856.482	0	0
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	0	0	0	0
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	-5.856.482	5.856.482	0	0
Avro kurunun % 10 değişmesi halinde:				
4- Avro net varlık/yükümlülüğü	0	0	0	0
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	0	0	0	0
6- Avro Net Etki (4+5)	0	0	0	0
Diğer döviz kurlarının ortalama % 10 değişmesi halinde:				
7- Diğer döviz net varlık/yükümlülüğü	0	0	0	0
8- Diğer döviz kuru riskinden korunan kısım (-)	0	0	0	0
9- Diğer Döviz Varlıkları Net Etki (7+8)	0	0	0	0
TOPLAM (3+6+9)	-5.856.482	5.856.482	0	0

Önceki Dönem				
	Kar/Zarar		Özkaynaklar	
	Yabancı Paramın Değer Kazanması	Yabancı Paramın Değer Kaybetmesi	Yabancı Paramın Değer Kazanması	Yabancı Paramın Değer Kaybetmesi
ABD Doları kurunun % 10 değişmesi halinde:				
1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	- 6.205.715	6.205.715	0	0
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	0	0	0	0
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	- 6.205.715	6.205.715	0	0
Avro kurunun % 10 değişmesi halinde:				
4- Avro net varlık/yükümlülüğü	0	0	0	0
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	0	0	0	0
6- Avro Net Etki (4+5)	0	0	0	0
Diğer döviz kurlarının ortalama % 10 değişmesi halinde:				
7- Diğer döviz net varlık/yükümlülüğü	0	0	0	0
8- Diğer döviz kuru riskinden korunan kısım (-)	0	0	0	0
9- Diğer Döviz Varlıkları Net Etki (7+8)	0	0	0	0
TOPLAM (3+6+9)	- 6.205.715	6.205.715	0	0

31ARALIK 2012 TARİHİ İTİBARIYLA
SERİ:XI NO:29 SAYILI TEBLİĞE GÖRE HAZIRLANMIŞ KONSOLİDE OLMAYAN
FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir)

**NOT 38 – FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ
(Devamı)**

Faiz Pozisyonu Tablosu ve Duyarlılık Analizi:

	Sabit faizli finansal araçlar	31.12.2012	31.12.2011
Finansal varlıklar	İtfa Edilmiş Değerlerden Gösterilmiş Diğer Finansal Varlıklar	0	0
Finansal yükümlülükler	Krediler	0	0
	Değişken faizli finansal araçlar		
Finansal yükümlülükler	Krediler	111.724.251	118.386.591

Şirket cari dönemde kredilerine faiz tahakkuku ve faiz pozisyonu duyarlılık analizi yapmamıştır. 31.12.2011 tarihi itibarıyla Şirket'in yaptığı analizlere göre faizlerde %1 oranında faiz artışı veya azalışı olması durumunda diğer tüm değişkenlerin sabit kaldığı varsayımıyla Şirket'in vergi öncesi net dönem karı/zararında 1.183.866 -TL etki meydana gelecektir.

NOT 39 – FİNANSAL ARAÇLAR (GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI VE FİNANSAL RİSKTEN KORUNMA MUHASEBESİ ÇERÇEVESİNDEKİ AÇIKLAMALAR)

Şirket, finansal araçların kayıtlı değerlerinin makul değerlerini yansıttığını düşünmektedir.

Finansal risk yönetimindeki hedefler :

Şirketin finansman bölümü finansal piyasalara erişimin düzenli bir şekilde sağlanmasından ve Şirketin faaliyetleri ile ilgili maruz kalınan finansal risklerin gözlemlenmesinden ve yönetilmesinden sorumludur. Söz konusu bu riskler; piyasa riski (döviz kuru riski, gerçeğe uygun faiz oranı riski ve fiyat riskini içerir), kredi riski, likidite riski ile nakit akım faiz oranı riskini kapsar.

Şirket bu risklerin etkilerini azaltmak ve bunlara karşı finansal riskten korunmak amacıyla türev ürün niteliğindeki finansal araçlarından vadeli döviz işlem sözleşmelerini kullanmamaktadır.Şirketin spekülasyon amaçlı finansal aracı (türev ürün niteliğindeki finansal araçların da dahil olduğu) yoktur ve bu tür araçların alım-satımı ile ilgili bir faaliyeti bulunmamaktadır.

Şirket'in finansal riskten korunma muhasebesi çerçevesinde yapmış olduğu finansal uygulamaları bulunmamaktadır.

NOT 40 – BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Şirket finansal tabloları 14.03.2013 tarihinde Yönetim Kurulu tarafından onaylanmıştır.

NOT 41 – FİNANSAL TABLOLARIN ÖNEMLİ ÖLÇÜDE ETKİLEYEN YA DA FİNANSAL TABLOLARIN AÇIK, YORUMLANABİLİR VE ANLAŞILABİLİR OLMASI AÇISINDAN AÇIKLANMASI GEREKEN DİĞER HUSUSLAR

- 31.10.2012 tarihinde Şirket'in Bursa ili Nilüfer ilçesi Minareli Çavuş mevki 1494 Ada 1-4-5 Parsel adresinde bulunan 35.796,49 m2 Arsa ve Binaları Tasarruf Mevduatı Sigorta Fonu'na olan borçların kapatılması amacıyla Tasarruf Mevduatı Sigorta Fonu'na 33.740.073.-TL bedelle satılmış olup, söz konusu hususun 31.10.2012 tarihinde KAP'ta bildirim yapılmıştır.
- Borsa Yönetim Kurulu'nun 12.12.2012 tarihli toplantısında, daha önce Borsa Yönetim Kurulu'nun 16.08.2002 tarihli kararı ile işlem görmekten geçici olarak men edilen ve halihazırda Borsa dışında aracı kuruluşlar vasıtasıyla alım satıma konu olan Polylen Sentetik İplik Sanayi A.Ş. paylarının İMKB Kotasyon Yönetmeliği'nin 26. maddesi gereğince Borsa pazarlarında işlem görmekten sürekli olarak men edilmesine karar verilmiştir.
- Borsa Yönetim Kurulunun 27.09.2012 tarihli toplantısında Polylen Sentetik İplik Sanayi A.Ş.'ye 09.02.1999 tarihli Borsa Yönetim Kurulu kararıyla getirilen aylık bildirim yükümlülüğünün, Şirket paylarının Borsa Pazarlarında alım satım işlemlerine tabi olmaması nedeniyle kaldırılmasına karar verilmiştir.