

**Bisaş Tekstil
Sanayi ve Ticaret
Anonim Şirketi**

**1 Ocak – 30 Eylül 2012 Ara Hesap Dönemine ait
Finansal Tablolar
ve
Açıklayıcı Dipnotlar**

İÇİNDEKİLER

Sayfa

Bilanço.....	1-2
Gelir Tablosu.....	3
Kapsamlı Gelir Tablosu.....	4
Nakit Akım Tablosu.....	5
Özkaynak Değişim Tablosu.....	6
Finansal Tablolara Ait Dipnotlar.....	7-58

BİSAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
SERİ :XI NO:29 SOLO BİLANÇO
(Tüm Tutarlar, Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

		<i>İncelemeden Geçmemiş</i>	<i>Bağımsız Denetimden Geçmiş</i>
	Dipnot Referansı	Cari Dönem 30.09.2012	Önceki Dönem 31.12.2011
VARLIKLAR			
Dönen Varlıklar		2.615.028	3.104.322
Nakit ve Nakit Benzerleri	Not.6	25.209	14.894
Finansal Yatırımlar	Not.7	-	-
Ticari Alacaklar	Not.10	1.848.846	2.340.366
Diğer Alacaklar	Not.11	182.879	129.821
<i>İlişkili Taraflar Harici Diğer Alacaklar</i>	Not.11	<i>109.804</i>	<i>115.757</i>
<i>İlişkili Taraflardan Ticari Olmayan Alacaklar</i>	Not.11,37	<i>73.075</i>	<i>14.064</i>
Stoklar	Not.13	477.363	376.923
Diğer Dönen Varlıklar	Not.26	80.731	242.318
Toplam		2.615.028	3.104.322
Duran Varlıklar		6.708.262	7.734.895
Diğer Alacaklar	Not.11	406	406
Finansal Yatırımlar	Not.7	-	-
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	Not.17	2.038.058	2.179.873
Maddi Duran Varlıklar	Not.18	2.341.062	2.921.534
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	Not.19	30.607	40.522
Ertelenmiş Vergi Varlığı	Not.35	2.298.129	2.592.560
TOPLAM VARLIKLAR		9.323.290	10.839.217

İlişik açıklayıcı notlar bu tabloların tamamlayıcısıdır.

BİSAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
SERİ :XI NO:29 SOLO BİLANÇO

(Tüm Tutarlar, Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

		<i>İncelemeden Geçmemiş</i>	<i>Bağımsız Denetimden Geçmiş</i>
	Dipnot Referansı	Cari Dönem 30.09.2012	Önceki Dönem 31.12.2011
KAYNAKLAR			
Kısa Vadeli Yükümlülükler		4.594.532	13.776.326
Finansal Borçlar	Not.8	868.160	1.992.521
Ticari Borçlar	Not.10	2.032.554	1.026.090
<i>İlişkili Taraf Harici Ticari Borçlar</i>	Not.10	<i>1.991.137</i>	<i>1.026.090</i>
<i>İlişkili Taraflara Ticari Borçlar</i>	Not.10,37	<i>41.417</i>	-
Diğer Borçlar	Not.11	1.406.809	10.548.537
<i>İlişkili Taraf Harici Diğer Borçlar</i>	Not.11	<i>1.151.089</i>	<i>1.389.775</i>
<i>İlişkili Taraflara Ticari Olmayan Borçlar</i>	Not.11,37	<i>255.720</i>	<i>9.158.762</i>
Borç Karşılıkları	Not.22	287.009	209.178
Toplam		4.594.532	13.776.326
Uzun Vadeli Yükümlülükler		634.536	537.743
Finansal Borçlar	Not.8	6.642	26.063
Kıdem Tazminatı Karşılığı	Not.24	627.894	511.680
ÖZKAYNAKLAR		4.094.222	(3.474.852)
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar	Not.27	4.094.222	(3.474.852)
Ödenmiş Sermaye		21.000.000	12.000.000
Sermaye Düzeltmesi Farkları		41.572.733	41.572.733
Hisse Senedi İhraç Primleri		294.296	294.296
Diğer Sermaye Yedekleri		-	-
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		18.509	18.509
Geçmiş Yıllar Kar / Zararları		(57.360.390)	(53.469.712)
Net Dönem Karı / Zararı		(1.430.926)	(3.890.678)
Azınlık Payları		-	-
TOPLAM KAYNAKLAR		9.323.290	10.839.217

İlişik açıklayıcı notlar bu tabloların tamamlayıcısıdır.

BİSAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
SERİ :XI NO:29 SOLO GELİR TABLOSU
(Tüm Tutarlar, Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

	Dipnot Referansı	İncelemeden Geçmemiş Cari Dönem 01.01.2012 30.09.2012	İncelemeden Geçmemiş Önceki Dönem 01.01.2011 30.09.2011	İncelemeden Geçmemiş Cari Dönem 01.07.2012 30.09.2012	İncelemeden Geçmemiş Önceki Dönem 01.07.2011 30.09.2011
<u>SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER</u>					
Satış Gelirleri	Not.28	7.827.700	5.757.478	2.479.611	1.904.708
Satışların Maliyeti (-)	Not.28	(7.434.590)	(5.268.573)	(2.395.140)	(1.858.181)
BRÜT KAR / (ZARAR)		393.110	488.905	84.471	46.527
Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri (-)	Not.29	-	-	-	-
Genel Yönetim Giderleri (-)	Not.29	(666.367)	(692.914)	(248.762)	(205.291)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)	Not.29	-	-	-	-
Diğer Faaliyet Gelirleri	Not.31	37.882	272.170	-	(6.406)
Diğer Faaliyet Giderleri (-)	Not.31	(576.822)	(979.931)	(193.340)	(282.695)
FAALİYET KARI / (ZARARI)		(812.197)	(911.770)	(357.631)	(447.865)
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Kar / Zararlarındaki Paylar					
Finansal Gelirler	Not.32	456.170	256.009	16.276	45.301
Finansal Giderler (-)	Not.33	(780.468)	(1.624.147)	(198.010)	(625.848)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI / (ZARARI)		(1.136.495)	(2.279.908)	(539.365)	(1.028.412)
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gelir / (Gideri)		(294.431)	(394.701)	83.557	118.712
- Dönem Vergi Gelir / (Gideri)	Not.35	-	-	-	-
- Ertelenmiş Vergi Gelir / (Gideri)	Not.35	(294.431)	(394.701)	83.557	118.712
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI / (ZARARI)		(1.430.926)	(2.674.609)	(455.808)	(909.700)
<u>DURDURULAN FAALİYETLER</u>					
Durdurulan Faaliyetler Vergi Sonrası Dönem Karı / (Zararı)		-	-	-	-
DÖNEM KARI / (ZARARI)		(1.430.926)	(2.674.609)	(455.808)	(909.700)
Dönem Kar / Zararının Dağılımı		(1.430.926)	(2.674.609)	(455.808)	(909.700)
Azınlık Payları		-	-	-	-
Ana Ortaklık Payları		(1.430.926)	(2.674.609)	(455.808)	(909.700)
Hisse Başına Kazanç	Not.36	(0,0012)	(0,0029)	(0,0004)	(0,0008)
Seyreltilmiş Hisse Başına Kazanç	Not.36				
Sürdürülen Faaliyetlerden Hisse Başına Kazanç	Not.36				
Sürdürülen Faaliyetlerden Seyreltilmiş Hisse Başına Kazanç	Not.36				

İlişik açıklayıcı notlar bu tabloların tamamlayıcısıdır.

BİSAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
SERİ :XI NO:29 SOLO
KAPSAMLI GELİR TABLOSU
(Tüm Tutarlar, Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

		<i>İncelemeden</i>	<i>İncelemeden</i>	<i>İncelemeden</i>	<i>İncelemeden</i>
		<i>Geçmemiş</i>	<i>Geçmemiş</i>	<i>Geçmemiş</i>	<i>Geçmemiş</i>
		<i>Cari</i>	<i>Önceki</i>	<i>Cari</i>	<i>Önceki</i>
		<i>Dönem</i>	<i>Dönem</i>	<i>Dönem</i>	<i>Dönem</i>
		<i>01.01.2012</i>	<i>01.01.2011</i>	<i>01.07.2012</i>	<i>01.07.2011</i>
	<i>Notlar</i>	<i>30.09.2012</i>	<i>30.09.2011</i>	<i>30.09.2012</i>	<i>30.09.2011</i>
DÖNEM KAR / ZARARI	Not.36	(1.430.926)	(2.674.609)	(455.808)	(909.700)
Diğer Kapsamlı Gelir:					
Finansal varlık değer artış fonundaki değişim		-	-	-	-
Duran varlık değer artış fonundaki değişim		-	-	-	-
Finansal riskten korunma fonundaki değişim		-	-	-	-
Yabancı para çevrim farklarındaki değişim		-	-	-	-
Emeklilik planlarından aktüeryal kazanç ve kayıplar		-	-	-	-
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen ortaklıkların diğer kapsamlı gelirinden paylar		-	-	-	-
Diğer kapsamlı gelir kalemlerine ilişkin vergi gelir/gideri		-	-	-	-
DİĞER KAPSAMLI GELİR (VERGİ SONRASI)		-	-	-	-
TOPLAM KAPSAMLI GELİR		(1.430.926)	(2.674.609)	(455.808)	(909.700)
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı:		(1.430.926)	(2.674.609)	(455.808)	(909.700)
Azınlık payları					
Ana ortaklık payları		(1.430.926)	(2.674.609)	(455.808)	(909.700)

İlişik açıklayıcı notlar bu tabloların tamamlayıcısıdır.

BİSAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
SERİ :XI NO:29 SOLO
NAKİT AKIM TABLOSU
(Tüm Tutarlar, Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

	Dipnot Referansı	İncelemeden Geçmemiş Cari Dönem 01.01.2012 30.09.2012	İncelemeden Geçmemiş Önceki Dönem 01.01.2011 30.09.2011
A) ESAS FAALİYETLERDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIMLARI			
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI / (ZARARI)		(1.136.495)	(2.279.908)
Düzeltilmeler:			
Amortisman (+)	Not:18-19	758.968	1.264.866
Kıdem Tazminatı Karşılığındaki Artış (+)	Not:24	217.277	182.876
Alacaklar Reeskont Tutarı (+)	Not:10	(21.336)	9.222
Cari Dönem Şüpheli Alacak Karşılığı (+)	Not:10	(1.342)	4.520
Borç Karşılıklarındaki artış(+)	Not:22	76.345	108.880
Stok Değer Düşüş Karşılığı (+)	Not:13	(7.337)	(218.612)
Borç Prekontu (-)	Not:10	(2.739)	3.733
Faiz Gideri (+)	Not:33	727.426	1.028.370
Faiz Geliri (-)	Not:32	(77.078)	(345.051)
Sabit Kıymet Satış Karı (-)	Not:31	(37.882)	-
Sabit Kıymet Satış Zararı (+)	Not:31	-	1.164
Finansal Yatırım Satış Karı	Not:31	-	-
İşletme Sermayesinde Değişikler Öncesi Faaliyet Karı (+)		495.807	(239.940)
Ticari İşlemlerdeki ve Diğer Alacaklardaki Artış(-)	Not:10-11	461.140	(767.308)
Verilen Sipariş Avanslarında artış(-)/azalış(+)	Not:26	153.740	(5.989)
Stoklarda azalış(+)	Not:13	(93.103)	241.414
Ticari İşlemlerdeki ve Diğer Borçlardaki Azalış(-)	Not:10-11	(8.132.525)	2.481.329
Bloke Mevduatlardaki Artış(-)	Not:6	84	(1.315)
Diğer Dönen Varlıklarda Artış(+)/Azalış(-)	Not:26	7.847	(8.667)
Esas Faaliyet ile İlgili Oluşan Nakit (+)		(7.107.010)	1.699.524
Kıdem Tazminatı Ödemeleri (-)	Not:24	(101.063)	(133.008)
Esas Faaliyetlerden Kaynaklanan Net nakit		(7.208.073)	1.566.516
B) YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIMI			
Maddi duran ve Maddi Olmayan Duran varlık alımları (-)	Not:18-19	(26.766)	(36.372)
Maddi ve Maddi Olmayan duran varlık ve Yatırım Amaçlı Gayrimenkul çıkışlarından elde edilen nakit	Not:18-19	37.882	269
Finansal Varlık Çıkışlarından elde edilen nakit	Not:7	-	-
Yatırım faaliyetlerinde kullanılan nakit		11.116	(36.103)
C) FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIMLARI			
Sermaye Artırımı	Not:27	9.000.000	5.700.000
Diğer Sermaye Yedeklerinde Değişim	Not:27	-	(3.386.937)
Kısa vadeli mali borçlardaki artış (+)	Not:8	(1.124.361)	(2.846.194)
Uzun vadeli mali borçlardaki artış (+)	Not:8	(19.421)	-
Faiz Tahsilatları / (Ödemeleri), Net		(648.862)	(995.785)
Finansman Faaliyetlerden Kaynaklanan Nakit		7.207.356	(1.528.916)
Nakit ve Benzerlerinde Meydana Gelen Net Artış		10.399	1.497
DÖNEM BAŞI NAKİT DEĞERLER	Not:6	13.302	2.708
DÖNEM SONU KASA VE BANKALAR	Not:6	23.701	4.205

İlişik açıklayıcı notlar bu tabloların tamamlayıcısıdır.

BİSAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
SERİ :XI NO:29 SOLO
ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU
(Tüm Tutarlar, Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

<i>İncelemeden Geçmemiş-Önceki Dönem</i>	Dipnot Referansı	Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltmesi Farkları	Hisse Senedi İhraç Primleri	Değer Artış Fonları	Diğer Sermaye Yedekleri	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Geçmiş Yıllar Kar / Zararları	Net Dönem Karı / Zararı	Toplam Özkaynaklar
01.01.2011		6.300.000	41.572.733	294.296	-	3.386.937	18.509	(51.387.594)	(2.082.118)	(1.897.237)
Sermaye artırım	Not:27	5.700.000				(3.386.937)				2.313.063
Geçmiş yıllar kar/zararlarına transferler	Not:27							(2.082.118)	2.082.118	-
Yedeklere transferler	Not:27									-
Temettü ödemesi	Not:27									-
Net dönem karı / zararı	Not:27								(2.674.609)	(2.674.609)
Diğer Kapsamlı Gelir	Not:27									-
30.09.2011		12.000.000	41.572.733	294.296	-	-	18.509	(53.469.712)	(2.674.609)	(2.258.783)
<i>İncelemeden Geçmemiş-Cari Dönem</i>	Dipnot Referansı	Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltmesi Farkları	Hisse Senedi İhraç Primleri	Değer Artış Fonları	Diğer Sermaye Yedekleri	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Geçmiş Yıllar Kar / Zararları	Net Dönem Karı / Zararı	Toplam Özkaynaklar
01.01.2012		12.000.000	41.572.733	294.296	-	-	18.509	(53.469.712)	(3.890.678)	(3.474.852)
Sermaye artırım	Not:27	9.000.000				(5.941.757)				3.058.243
Sermaye artırım avansı	Not:27					5.941.757				5.941.757
Geçmiş yıllar kar/zararlarına transferler	Not:27							(3.890.678)	3.890.678	-
Yedeklere transferler	Not:27									-
Temettü ödemesi	Not:27									-
Net dönem karı / zararı	Not:27								(1.430.926)	(1.430.926)
Diğer Kapsamlı Gelir	Not:27									-
30.09.2012		21.000.000	41.572.733	294.296	-	-	18.509	(57.360.390)	(1.430.926)	4.094.222

İlişik açıklayıcı notlar bu tabloların tamamlayıcısıdır.

BİSAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2012 Tarihi İtibariyle İncelemeden Geçmemiş **SERİ:XI NO:29 SAYILI TEBLİĞE GÖRE HAZIRLANMIŞ KONSOLİDE OLMAYAN FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR**

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

1 ŞİRKET'İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

Bişaş Tekstil Sanayi ve Ticaret A.Ş. (Şirket) 1976 yılında Türkiye'de kurulmuş olup faaliyet konusu; tekstil boya ve terbiye üretim ve ticaretidir. Şirket İstanbul Menkul Kıymetler Borsası' na kote edilmiştir. Merkezi Kayıt Kuruluşu A.Ş. kayıtlarına göre; 30 Eylül 2012 tarihi itibariyle şirketin sermayesinin %24,76'sını (31 Aralık 2011:%40,51) temsil eden hisselerin "dolaşımında" olduğu kabul edilmektedir. Şirket sermayesinin % 37,79'una (31 Aralık 2011:%40,62) karşılık gelen hisseleri açık statüdedir.

Şirket' in ortalama personel sayısı 105' dür. (31 Aralık 2011 : 90)

Şirket'te 16 idari personel, 56 sendikalı işçi, 33 sendikasız işçi olmak üzere toplam 105 kişi çalışmaktadır. (31 Aralık 2011: Şirket'te 17 idari personel, 58 sendikalı işçi, 15 sendikasız işçi olmak üzere toplam 90 kişi çalışmaktadır.)

Şirket'in ticari sicile kayıtlı adresi Alemdar Mahallesi Babıalı Cad. Seyhan İşhanı 22/4 -Fatih / İstanbul' dur. Şirket'in ana merkezi İstanbul' da olup fabrikası Bursa İli İnegöl ilçesindedir.

2 FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.01 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

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

SPK, Seri: XI, No: 29 sayılı "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği" ile işletmeler tarafından düzenlenecek finansal raporlar ile bunların hazırlanması ve ilgililere sunulmasına ilişkin ilke, usul ve esasları belirlemektedir. Bu Tebliğ, 1 Ocak 2008 tarihinden sonra sona eren ilk ara finansal tablolardan geçerli olmak üzere yürürlüğe girmiştir ve Seri: XI, No:25 "Sermaye Piyasasında Muhasebe Standartları Hakkında Tebliği" yürürlükten kaldırılmıştır. Bu tebliğe istinaden, işletmeler Avrupa Birliği tarafından kabul edilen haliyle Uluslararası Muhasebe/Finansal Raporlama Standartları'nı ("UMS/UFRS") uygulamalar ve finansal tabloların Avrupa Birliği tarafından kabul edilen haliyle UMS/UFRS'lere göre hazırladığı hususuna dipnotlarda yer verirler. Bu kapsamda, benimsenen standartlara aykırı olmayan, Türkiye Muhasebe Standartları Kurulu'nca ("TMSK") yayımlanan Türkiye Muhasebe/Finansal Raporlama Standartları ("TMS/TFRS") esas alınır.

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

Ekli Finansal tablolar işletmenin sürekliliği ilkesine göre hazırlanmış olup Şirket'in faaliyetlerinin kaynak ihtiyacı nedeniyle sekteye uğraması riskine karşılık herhangi bir düzeltme ve sınıflandırmayı içermemektedir.

1 Ocak – 30 Eylül 2012 hesap dönemine ait finansal tablolar 01.11.2012 tarihli Yönetim Kurulu toplantısında onaylanmış, Yönetim Kurulu üyelerimizden Turan Dörter ve Mustafa Odabaş tarafından imzalanmıştır. Genel kurulun finansal tabloları değiştirme yetkisi bulunmaktadır.

2.02 Yüksek Enflasyon Dönemlerinde Finansal tabloların Düzeltilmesi

SPK, 17 Mart 2005 tarihinde almış olduğu bir kararla, Türkiye'de faaliyette bulunan ve SPK Muhasebe Standartları'na uygun finansal tablo hazırlayan şirketler için, 1 Ocak 2005 tarihinden itibaren geçerli olmak üzere enflasyon muhasebesi uygulamasının gerekli olmadığını ilan ettiği için bu tarihten itibaren Uluslararası Muhasebe Standardı 29 "Yüksek Enflasyonist Ekonomilerde Finansal Raporlama"ya göre finansal tabloların hazırlanması ve sunumu uygulamasını sona erdirmiştir.

2.03 Konsolidasyon Esasları

Yoktur.

BİSAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2012 Tarihi İtibariyle İncelemeden Geçmemiş SERİ:XI NO:29 SAYILI TEBLİĞE GÖRE HAZIRLANMIŞ KONSOLİDE OLMAYAN FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

2.04 Muhasebe Politikalarında Değişiklikler

Gerekli olması veya Şirket'in mali durumu, performansı veya nakit akımları üzerindeki işlemlerin ve olayların etkilerinin mali tablolarda daha uygun ve güvenilir bir sunumu sonucunu doğuracak nitelikte olması durumunda muhasebe politikalarında değişiklik yapılır. Muhasebe politikalarında yapılan değişikliklerin önceki dönemleri etkilemesi durumunda, söz konusu politika hep kullanılmadık gibi mali tablolarda geriye dönük olarak da uygulanır. Şirket tarafından uygulanan önemli muhasebe politikalarına ilişkin özet bilgiler aşağıda ilgili bölümlerde yer almaktadır. Cari dönemde muhasebe politikalarında değişiklik yapılmamıştır.

2.05 Muhasebe Tahminlerindeki Değişiklikler ve Hatalar

Muhasebe tahminleri, güvenilir bilgilere ve makul tahmin yöntemlerine dayanılarak yapılır. Ancak, tahminin yapıldığı koşullarda değişiklik olması, yeni bir bilgi edinilmesi veya ilave gelişmelerin ortaya çıkması sonucunda tahminler gözden geçirilir. Muhasebe tahminindeki değişikliğin etkisi, yalnızca bir döneme ilişkinse, değişikliğin yapıldığı cari dönemde, gelecek dönemlere de ilişkinse, hem değişikliğin yapıldığı dönemde hem de gelecek dönemlerde, ileriye yönelik olarak, dönem karı veya zararının belirlenmesinde dikkate alınacak şekilde mali tablolara yansıtılır.

Cari dönem faaliyet sonucuna bir etkisi olan veya sonraki dönemlere etkisi olması beklenen muhasebe tahminindeki bir değişikliğin niteliği ve tutarı finansal tablo dipnotlarında, gelecek dönemlere ilişkin etkinin tahmininin mümkün olmadığı haller dışında, açıklanır.

Şirket, şüpheli alacakların tespiti, maddi ve maddi olmayan duran varlıklarda ve stoklarda değer düşüklüğü olup olmadığının tespiti, maddi ve maddi olmayan duran varlıklarda yararlı ömürlerin tespiti, Şirket aleyhine açılan davalar için karşılık ayrılıp ayrılmaması, kıdem tazminatı karşılığı hesaplamasında kullanılan aktüeryal varsayımlar, ertelenmiş vergi hesabında dikkate alınacak mali zararlar gibi hususlarda muhasebe tahminlerine başvurmaktadır. Şirket tarafından uygulanan muhasebe tahminlerine ilişkin bilgiler aşağıda ilgili bölümlerde yer almaktadır. Muhasebe tahminlerinin oluşturulmasında geçmiş tecrübelerden faydalanılmaktadır. Cari dönemde muhasebe tahminlerinde bir değişiklik yapılmamıştır.

2.06 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

Finansal tabloların hazırlanması sırasında uygulanan önemli muhasebe politikalarının özeti aşağıdaki gibidir:

2.06.01 Gelir Kaydedilmesi

Gelirler, gelir tutarının güvenilir şekilde belirlenebilmesi ve işlemle ilgili ekonomik yararların Şirket'e akmasının muhtemel olması üzerine alınan veya alınabilecek bedelin gerçeğe uygun değeri üzerinden tahakkuk esasına göre kayıtlara alınır. Şirket'in gelirleri, fason boyama hizmet gelirlerinden oluşmaktadır. Fason boyama hizmet geliri tahakkuk esasına göre hizmetin verilmesini müteakiben kayıtlara alınmaktadır. Net satışlar, satışlardan iade ve satış iskontolarının düşülmesi suretiyle bulunmuştur.

Malların satışından elde edilen gelir, aşağıdaki şartlar karşılandığında muhasebeleştirilir:

- Şirket'in mülkiyetle ilgili tüm önemli riskleri ve kazanımları alıcıya devretmesi,
- Şirket'in mülkiyetle ilişkilendirilen ve süregelen bir idari katılımının ve satılan mallar üzerinde etkin bir kontrolünün olmaması,
- Gelir tutarının güvenilir bir şekilde ölçülmesi,
- İşlemle ilişkili olan ekonomik faydaların işletmeye akışının olası olması,
- İşlemden kaynaklanacak maliyetlerin güvenilir bir şekilde ölçülmesi.

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

BİSAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2012 Tarihi İtibariyle İncelemeden Geçmemiş SERİ:XI NO:29 SAYILI TEBLİĞE GÖRE HAZIRLANMIŞ KONSOLİDE OLMAYAN FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

Satışlar içerisinde önemli bir finansman unsurunun bulunması durumunda makul bedel gelecekte oluşacak nakit akımlarının finansman unsuru içerisinde yeralan gizli faiz oranı ile indirgenmesi ile tespit edilir. Fark tahakkuk esasına göre finansal tablolara yansıtılır.

2.06.02 Stok Değerlemesi

Stoklar, maliyetin ya da net gerçekleştirilebilir değerin düşük olanı ile değerlendirilmektedir. Şirket'in stokları genel olarak ham kumaş, fason mamul kumaş ve boya stokları ile üretime yardımcı malzemelerden oluşmaktadır. Stokların maliyeti; tüm satın alma maliyetlerini, dönüştürme maliyetlerini ve stokların mevcut durumuna ve konumuna getirilmesi için katılan diğer maliyetleri içerir. Stokların dönüştürme maliyetleri; direkt işçilik giderleri gibi, üretimle doğrudan ilişkili maliyetleri kapsar. Bu maliyetler ayrıca ilk madde ve malzemenin mamule dönüştürülmesinde katılan sabit ve değişken genel üretim giderlerinden sistematik bir şekilde dağıtılan tutarları da içerir.

Stokların maliyetinin hesaplanmasında hareketli ortalama maliyet yöntemi uygulanmaktadır. 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. 30 Eylül 2012 ve 31 Aralık 2011 itibariyle net gerçekleştirilebilir değeri maliyetinin altında olan stok tutarına **Not 13**'te yer verilmiştir.

2.6.03 Maddi Duran Varlıklar

Maddi duran varlıklar, 1 Ocak 2005 tarihinden önce satın alınan kalemler için 31 Aralık 2004 tarihi itibariyle enflasyonun etkilerine göre düzeltilmiş maliyet değerlerinden ve 1 Ocak 2005 tarihinden itibaren satın alınan kalemler için satın alım maliyet değerlerinden birikmiş amortismanın düşülmesi suretiyle gösterilmektedir. Sabit kıymetler doğrusal amortisman metoduyla faydalı ömür esasına uygun bir şekilde amortisman tabii tutulmuştur. Sabit kıymetlerin faydalı ömürleri dikkate alınarak belirlenen amortisman oranları aşağıdadır:

CİNSİ	30 Eylül 2012 ORAN (%)	31 Aralık 2011 ORAN (%)
Yer Altı ve Yer Üstü Düzenleri	5 – 6,67-20	5 – 20
Binalar	2 – 4-6,67	2 – 4
Makine ve Tesisler	5 – 6,67 – 10 – 12,5 – 20 – 33	5 – 6,67 – 10 – 12,5 – 20 – 33
Taşıtlar	20	20
Döşeme ve Demirbaşlar	5 – 6,67 – 10 – 20 – 25 – 33	5 – 6,67 – 10 – 20 – 25 – 33
Özel Maliyetler	20	20

Arazi ve arsalar için sınırsız ömürleri olması sebebiyle amortisman ayrılmamaktadır.

Sabit kıymetlerin satışı dolayısıyla oluşan kar ve zararlar, net defter değerleriyle satış fiyatının karşılaştırılması sonucunda belirlenir ve faaliyet karına dahil edilir.

Bakım ve onarım giderleri gerçekleştiği tarihte gider yazılır. Eğer bakım ve onarım gideri ilgili aktifte genişleme veya gözle görülür bir gelişme sağlıyorsa aktifleştirilir.

2.06.04 Maddi Olmayan Duran Varlıklar

Maddi olmayan varlıklar, 1 Ocak 2005 tarihinden önce satın alınan kalemler için enflasyonun etkilerine göre düzeltilmiş maliyetlerinden ve 1 Ocak 2005'ten sonra satın alınan kalemler için satın alım maliyet değerinden, birikmiş itfa ve tükenme payları ile kalıcı değer kayıpları düşülmüş olarak gösterilirler. Bu varlıklar beklenen faydalı ömürlerine göre doğrusal amortisman yöntemi kullanılarak itfaya tabii tutulur. Amortisman oranları % 7 ile % 33 arasındadır. Beklenen faydalı ömür ve amortisman yöntemi, tahminlerde ortaya çıkan değişikliklerin olası etkilerini tespit etmek amacıyla her yıl gözden geçirilir ve tahminlerdeki değişiklikler ileriye dönük olarak muhasebeleştirilir.

Maddi olmayan varlıklar edinilmiş bilgi sistemleri ve bilgisayar yazılımlarından oluşmaktadır. Faydalı ömürleri boyunca doğrusal olarak itfa edilirler.

BİSAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2012 Tarihi İtibariyle İncelemeden Geçmemiş **SERİ:XI NO:29 SAYILI TEBLİĞE GÖRE HAZIRLANMIŞ KONSOLİDE OLMAYAN FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR**

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

2.06.05 Kiralama İşlemleri

Kiracı Olarak Şirket:

Cari dönemde gerçekleştirilmiş finansal kiralama işlemi yoktur. Şirket muhtelif operasyonel kiralama işlemlerine kiracı sıfatı ile taraf olmaktadır. Operasyonel kiralama işlemi aşağıdaki şekilde muhasebeleştirilmiştir.

Operasyonel Kiralama

Kiralayanın malın tüm risk ve faydalarını elinde bulundurduğu kira sözleşmeleri operasyonel kiralama olarak adlandırılır. Bir operasyonel kiralama için yapılan kiralama ödemeleri, kiralama süresi boyunca normal yöntemle göre gider olarak kayıtlara alınmaktadır.

2.06.06 Varlıklarda Değer Düşüklüğü

İtfaya tabi olan varlıklar için defter değerinin geri kazanılmasının mümkün olmadığı durum veya olayların ortaya çıkması halinde değer düşüklüğü testi uygulanır. Varlığın defter değerinin geri kazanılabilir tutarını aşması durumunda değer düşüklüğü karşılığı kaydedilir. Geri kazanılabilir tutar, satış maliyetleri düşüldükten sonra elde edilen gerçeğe uygun değer veya kullanımdaki değer büyük olmalıdır. Değer düşüklüğünün değerlendirilmesi için varlıklar ayrı tanımlanabilir nakit akımlarının olduğu en düşük seviyede gruplanır. Değer düşüklüğüne tabi olan finansal olmayan varlıklar her raporlama tarihinde değer düşüklüğünün olası iptali için gözden geçirilir. Cari dönemde maddi ve maddi olmayan duran varlıklar ve yatırım amaçlı gayrimenkuller için değer düşüklüğü yaratan bir durum tespit edilmemiştir. Bu tespit yapılırken ilgili varlıkların olası piyasa değerleri göz önünde bulundurulmaktadır. Şirket'in TSKB Gayrimenkul Değerleme A.Ş. tarafından düzenlenmiş ekspertiz raporunda maddi duran varlık ve yatırım amaçlı gayrimenkullerinin tamamı için ₺14.082.000 değer tespit edilmiştir. Şirket'in finansal yatırımlarının tamamı için mali tablolarda değer düşüklüğü karşılığı ayrılmıştır. **(Not:7)** Finansal yatırımların tamamı satılmaya hazır finansal varlık olarak tasniflenmiş hisse senedi yatırımlarından oluşmaktadır. Bu hisse senedi yatırımlarına konu şirketlerin nakit yaratma potansiyelleri olmadığı dikkate alınarak finansal yatırımların tamamı için mali tablolarda değer düşüklüğü karşılığı ayrılmıştır.

2.06.07 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, oluştuğu dönemlerde gelir tablosuna kaydedilmektedir. Cari dönemde ve önceki dönemde aktifleştirilen borçlanma maliyeti yoktur.

2.06.08 Finansal Araçlar

(i) 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.

BİSAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2012 Tarihi İtibariyle İncelemeden Geçmemiş SERİ:XI NO:29 SAYILI TEBLİĞE GÖRE HAZIRLANMIŞ KONSOLİDE OLMAYAN FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

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

a) 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 sınıflandırılırlar.

b) Vadesine kadar elde tutulan finansal varlıklar

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

c) Satılmaya hazır finansal varlıklar

Satılmaya hazır finansal varlıklar vadesine kadar elde tutulacak finansal varlık olmayan veya alım satım amaçlı finansal varlık olmayan finansal varlıklardan oluşmaktadır. Satılmaya hazır finansal varlıklar kayıtlara alındıktan sonra güvenilir bir şekilde ölçülebiliyor olması koşuluyla gerçeğe uygun değerleriyle değerlendirilmektedir. Gerçeğe uygun değeri güvenilir bir şekilde ölçülemeyen ve aktif bir piyasası olmayan menkul kıymetler maliyet değeriyle gösterilmektedir. Satılmaya hazır finansal varlıklara ilişkin kar veya zararlara ilgili dönemin gelir tablosunda yer verilmemektedir. Bu tür varlıkların makul değerinde meydana gelen değişiklikler özkaynak hesapları içinde gösterilmektedir. İlgili varlığın elden çıkarılması veya değer düşüklüğü olması durumunda özkaynak hesaplarındaki tutar kar / zarar olarak gelir tablosuna transfer edilir. Satılmaya hazır finansal varlık olarak sınıflandırılan özkaynak araçlarına yönelik yatırımlardan kaynaklanan ve gelir tablosunda muhasebeleştirilen değer düşüş karşılıkları, sonraki dönemlerde gelir tablosundan iptal edilemez. Satılmaya hazır olarak sınıflandırılan özkaynak araçları haricinde, değer düşüklüğü zararı sonraki dönemde azalırsa ve azalış değeri düşüklüğü zararının muhasebeleştirilmesi sonrasında meydana gelen bir olayla ilişkilendirilebiliyorsa, önceden muhasebeleştirilen değer düşüklüğü zararı gelir tablosunda iptal edilebilir.

d) Krediler ve alacaklar

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

Finansal varlıklarda değer düşüklüğü

Gerçeğe uygun değer farkı kâr veya zarara yansıtılan finansal varlıklar dışındaki finansal varlık veya finansal varlık grupları, her bilanço tarihinde değer düşüklüğüne uğradıklarına ilişkin göstergelerin bulunup bulunmadığına dair değerlendirmeye tabi tutulur. Finansal varlığın ilk muhasebeleştirilmesinden sonra bir veya birden fazla olayın meydana gelmesi ve söz konusu olayın ilgili finansal varlık veya varlık grubunun güvenilir bir biçimde tahmin edilebilen gelecekteki nakit akımları üzerindeki olumsuz etkisi sonucunda ilgili finansal varlığın değer düşüklüğüne uğradığına ilişkin tarafsız bir göstergenin bulunması durumunda değer düşüklüğü zararı oluşur. Kredi ve alacaklar için değer düşüklüğü tutarı gelecekte beklenen tahmini nakit akımlarının finansal varlığın etkin faiz oranı üzerinden iskonto edilerek hesaplanan bugünkü değeri ile defter değeri arasındaki farktır.

Bir karşılık hesabının kullanılması yoluyla defter değerinin azaltıldığı ticari alacaklar haricinde, bütün finansal varlıklarda, değer düşüklüğü doğrudan ilgili finansal varlığın kayıtlı değerinden düşülür. Ticari alacağın tahsil edilememesi durumunda söz konusu tutar karşılık hesabından düşülerek silinir. Karşılık hesabındaki değişimler gelir tablosunda muhasebeleştirilir.

BİSAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2012 Tarihi İtibariyle İncelemeden Geçmemiş SERİ:XI NO:29 SAYILI TEBLİĞE GÖRE HAZIRLANMIŞ KONSOLİDE OLMAYAN FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

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

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

Nakit ve nakit benzerleri

Nakit ve nakit benzeri kalemleri, nakit para, vadesiz mevduat ve satın alım tarihinden itibaren vadeleri 3 ay veya 3 aydan daha az olan, hemen nakde çevrilebilecek olan ve önemli tutarda değer değişikliği riski taşımayan yüksek likiditeye sahip diğer kısa vadeli yatırımlardır.

(ii) Finansal yükümlülükler

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

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

a) 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.

b) 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.

(iii) Türev finansal araçlar

Yoktur.

BİSAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2012 Tarihi İtibariyle İncelemeden Geçmemiş SERİ:XI NO:29 SAYILI TEBLİĞE GÖRE HAZIRLANMIŞ KONSOLİDE OLMAYAN FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

2.06.09 Kur Değişiminin Etkileri

Yıl içerisinde gerçekleşen döviz işlemleri, işlem tarihindeki kurlar kullanılarak Türk Lirası'na çevrilmiştir. Bilançoda yer alan dövizle bağlı varlık ve borçlar, bilanço tarihinde geçerli olan kurlar kullanılarak Türk Lirası'na çevrilmiştir. Bu çevrimden ve dövizli işlemlerin tahsil / tediyelerinden kaynaklanan kambiyo karları / zararları gelir tablosunda yer almaktadır.

2.06.10 Hisse başına kar / zarar

Hisse başına kar, net karın ilgili dönem içinde mevcut hisselerin ağırlıklı ortalama adedine bölünmesi ile tespit edilir.

Türkiye'de şirketler, sermayelerini, hissedarlarına geçmiş yıl karlarından dağıttıkları "bedelsiz hisse" yolu ile arttırabilmektedirler. Hisse başına kar hesaplanırken, bu bedelsiz hisse ihracı çıkarılmış hisseler olarak sayılır. Dolayısıyla hisse başına kar hesaplamasında kullanılan ağırlıklı hisse adedi ortalaması, hisselerin bedelsiz olarak çıkarılmasını geriye dönük olarak uygulamak suretiyle elde edilir.

2.06.11 Raporlama Tarihinden Sonraki Olaylar

Bilanço tarihi ile bilançonun yayımı için yetkilendirme tarihi arasında, işletme lehine veya aleyhine ortaya çıkan olayları ifade eder. Bilanço tarihi itibariyle söz konusu olayların var olduğuna ilişkin yeni deliller olması veya ilgili olayların bilanço tarihinden sonra ortaya çıkması durumunda, şirket söz konusu hususları ilgili dipnotlarında açıklamaktadır.

Şirket; bilanço tarihinden sonraki düzeltme gerektiren olayların ortaya çıkması durumunda, finansal tablolara alınan tutarları bu yeni duruma uygun şekilde düzeltir.

2.06.12 Karşılıklar, Şarta Bağlı Yükümlülükler ve Şarta Bağlı Varlıklar

Şirket'in, geçmiş olaylardan kaynaklanan mevcut bir yükümlülüğünün bulunması, bu yükümlülüğün yerine getirilmesi için ekonomik fayda içeren kaynakların işletmeden çıkmasının muhtemel olması ve söz konusu yükümlülük tutarının güvenilir bir biçimde tahmin edilebiliyor olması durumunda ilgili yükümlülük, karşılık olarak finansal tablolara alınır. Şarta bağlı yükümlülükler, ekonomik fayda içeren kaynakların işletmeden çıkma ihtimalinin muhtemel hale gelip gelmediğinin tespiti amacıyla sürekli olarak değerlendirmeye tabi tutulur. Şarta bağlı yükümlülük olarak işleme tabi tutulan kalemler için gelecekte ekonomik fayda içeren kaynakların işletmeden çıkma ihtimalinin muhtemel hale gelmesi durumunda, bu şarta bağlı yükümlülük, güvenilir tahmin yapılmadığı durumlar hariç, olasılıktaki değişikliğin meydana geldiği dönemin finansal tablolarında karşılık olarak kayıtlara alınır.

Şirket şarta bağlı yükümlülüklerin muhtemel hale geldiği ancak ekonomik fayda içeren kaynakların tutarı hakkında güvenilir tahminin yapılmaması durumunda ilgili yükümlülüğü dipnotlarda göstermektedir.

Geçmiş olaylardan kaynaklanan ve mevcudiyeti işletmenin tam olarak kontrolünde bulunmayan bir veya daha fazla kesin olmayan olayın gerçekleşip gerçekleşmemesi ile teyit edilecek olan varlık, şarta bağlı varlık olarak değerlendirilir. Ekonomik fayda içeren kaynakların işletmeye girme ihtimalinin yüksek bulunması durumunda şarta bağlı varlıklar dipnotlarda 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 ödenmesinin kesin olması ve tutarın güvenilir bir şekilde hesaplanması durumunda, bir varlık olarak muhasebeleştirilir.

BİSAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2012 Tarihi İtibariyle İncelemeden Geçmemiş SERİ:XI NO:29 SAYILI TEBLİĞE GÖRE HAZIRLANMIŞ KONSOLİDE OLMAYAN FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

2.06.13 İlişkili Taraflar

Bu finansal tabloların amacı doğrultusunda ortaklar, üst düzey yöneticiler ve Yönetim Kurulu üyeleri, aileleri ve onlar tarafından kontrol edilen veya onlara bağlı şirketler, iştirak ve ortaklıklar ilişkili taraflar olarak kabul ve ifade edilmişlerdir. İlişkili taraf işlemleri, bakiyeleri v.b. bilgiler **Not:37**'de yer almaktadır.

2.06.14 Kurum Kazancı Üzerinden Hesaplanan Vergiler

Gelir vergisi gideri, cari vergi gideri ile ertelenmiş vergi giderinin (veya gelirinin) toplamından oluşur.

Cari vergi

Cari yıl vergi yükümlülüğü, dönem karının vergiye tabi olan kısmı üzerinden hesaplanır. Vergiye tabi kar, diğer yıllarda vergilendirilebilen veya indirilebilen gelir veya gider kalemleri ile vergilendirilemeyen veya indirilemeyen kalemleri hariç tuttuğundan dolayı, gelir tablosunda belirtilen kardan farklılık gösterir. Şirket'in cari vergi yükümlülüğü bilanço tarihi itibariyle yasallaşmış ya da önemli ölçüde yasallaşmış vergi oranı kullanılarak hesaplanmıştır.

Ertelenmiş vergi

Ertelenen vergi yükümlülüğü veya varlığı, varlıkların ve yükümlülüklerin finansal tablolarda gösterilen tutarları ile yasal vergi matrahı hesabında dikkate alınan tutarları arasındaki geçici farklılıkların bilanço yöntemine göre vergi etkilerinin yasallaşmış 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 finansal tablolara alınmasından dolayı oluşan ve hem ticari hem de mali kar veya zararı etkilemeyen geçici zamanlama farklarına ilişkin ertelenen vergi yükümlülüğü veya varlığı hesaplanmaz.

Ertelenen vergi yükümlülükleri, Şirket'in 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 itibariyle gözden geçirilir. Ertelenmiş vergi varlığının kayıtlı değeri, bir kısmının veya tamamının sağlayacağı faydanın elde edilmesine imkan verecek düzeyde mali kar elde etmenin muhtemel olmadığı ölçüde azaltılır.

Ertelenmiş vergi varlıkları ve yükümlülükleri varlıkların gerçekleşeceği veya yükümlülüklerin yerine getirildiği dönemde geçerli olması beklenen ve bilanço tarihi itibariyle kanunlaşmış veya önemli ölçüde kanunlaşmış vergi oranları (vergi düzenlemeleri) üzerinden hesaplanır. Ertelenmiş vergi varlıkları ve yükümlülüklerinin hesaplanması sırasında, Şirket'in bilanço tarihi itibariyle varlıklarının defter değerini geri kazanma ya da yükümlülüklerini yerine getirmesi için tahmin ettiği yöntemlerin vergi sonuçları dikkate alınır.

Dönem cari ve ertelenmiş vergisi

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

BİSAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2012 Tarihi İtibariyle İncelemeden Geçmemiş SERİ:XI NO:29 SAYILI TEBLİĞE GÖRE HAZIRLANMIŞ KONSOLİDE OLMAYAN FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

Finansal tablolarda yer alan vergiler, cari dönem vergisi ile ertelenmiş vergilerdeki değişimi içermektedir. Şirket, dönem sonuçları üzerinden cari ve ertelenmiş vergi hesaplamaktadır.

Vergi Varlık ve Yükümlülüklerinde Netleştirme

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

2.06.15 Emeklilik ve Kıdem Tazminatı Karşılığı

Türkiye'de geçerli iş kanunları gereği emeklilik ve kıdem tazminatı provizyonları ilişikteki finansal tablolarda gerçekleştirilince provizyon olarak ayrılmaktadır. Güncellenmiş olan UMS 19 "Çalışanlara Sağlanan Faydalar" Standardı uyarınca söz konusu türdeki ödemeler tanımlanmış emeklilik fayda planları olarak nitelendirilir.

Ekli finansal tablolarda kıdem tazminatı yükümlülüğü, gelecek yıllarda ödenecek emeklilik tazminatının bilanço tarihindeki değerinin hesaplanması amacıyla enflasyon oranından arındırılmış uygun faiz oranı ile iskonto edilmesi ile bulunan tutar olarak finansal tablolara yansıtılmıştır. Emeklilik tazminat giderine dahil edilen faiz maliyeti faaliyet sonuçlarında kıdem tazminat gideri olarak gösterilmektedir.

2.06.16 Nakit Akım Tablosu

Nakit ve nakit benzeri değerler bilançoda maliyet değerleri ile yansıtılmaktadırlar. Nakit akım tablosu için dikkate alınan nakit ve nakit benzeri değerler eldeki nakit, banka mevduatları ve likiditesi yüksek yatırımları içermektedir. Nakit akım tablosunda, döneme ilişkin nakit akımları işletme, yatırım ve finansman faaliyetlerine dayalı bir biçimde sınıflandırılarak raporlanır.

2.06.17 Devlet Teşvik ve Yardımları

Şirket'in cari dönemde ve önceki dönemde yararlandığı bir devlet teşviği ve yardımı yoktur.

2.06.18 Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller

Yatırım amaçlı gayrimenkuller, kira veya değer artış kazancı elde etmek amacıyla elde tutulan gayrimenkuller olup, maliyet değerinden birikmiş amortisman ve birikmiş değer düşüklüklerinden sonraki tutarlar ile gösterilmektedir. Kabul gören kriterlere uyması durumunda bilançoda yer alan tutara, var olan yatırım amaçlı gayrimenkulün herhangi bir kısmını değiştirmenin maliyeti dahil edilir. Söz konusu tutara, yatırım amaçlı gayrimenkullere yapılan günlük bakımlar dahil edilmez.

Yatırım amaçlı gayrimenkullerin kullanım dışı kalmaları veya satılmaları durumunda, bilançodan çıkartılırlar. Bu gayrimenkullerin satımlarından doğan kar veya zarar gelir tablosunda gösterilir.

Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller için dikkate alınan amortisman oranları aşağıdaki gibidir:

CİNSİ	30 Eylül 2012 ORAN (%)	31 Aralık 2011 ORAN (%)
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	2-4	2-4

Şirket Bursa İli İnegöl İlçesinde yer alan fabrika binasında daha önce dokuma bölümünün faaliyet gösterdiği kısmı yatırım amaçlı gayrimenkul olarak sınıflamıştır. Söz konusu kısım halen boş olarak tutulmaktadır. Şirket Yönetimi söz konusu kısmın kiralık veya satılık olarak değerlendirilmesi ile ilgili alternatifleri değerlendirmektedir. Yatırım amaçlı gayrimenkullere ait giderler diğer giderler arasında muhasebeleştirilmiştir.

2.06.19 Atıl Kapasite Giderleri

Şirket tekstil sektörünün içinde maruz kaldığı yapısal sorunlardan önemli ölçüde etkilenmiş olup, Bursa İnegöl Fabrikasında sadece boyahane bölümü çalışır durumdadır. Şirket Yönetimi halen kullanımda olmayan ve eskiden dokuma bölümü olarak kullanılan kısmın satılık veya kiralık olarak kullanımı ile ilgili alternatifleri

BİSAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2012 Tarihi İtibariyle İncelemeden Geçmemiş SERİ:XI NO:29 SAYILI TEBLİĞE GÖRE HAZIRLANMIŞ KONSOLİDE OLMAYAN FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

değerlendirmekte olup, dokuma bölümü fabrikası yatırım amaçlı gayrimenkul olarak tasniflenmiştir. Boyahane bölümü yaklaşık % 86 kapasite ile çalışmaktadır.(31 Aralık 2011 : % 65) Şirket'in faaliyetlerini sürdürdüğü Bursa İnegöl Fabrikasının bir kısmı üretim faaliyetlerinde değerlendirilememiş olmaktadır. Dokuma bölümü binaları ve boyahane bölümü zamana karşı yıpranmaya tabi olduğundan, Şirket Yönetimi dokuma bölümü binalarına ve boyahane bölümü için amortisman ayırmaya devam etmektedir. Şirket Yönetimi halen faaliyette olmayan dokuma bölümü amortismanlarının tamamı ile boyahane bölümünün atıl kapasite dolayısıyla oluşan amortisman giderlerini Diğer Giderler (Not:31) arasında çalışmayan kısım gideri olarak muhasebeleştirilmektedir.

2.07 Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Tarihli Finansal tabloların Düzeltilmesi

Mali durum ve performans trendlerinin tespitine imkan vermek üzere, Şirket'in mali tabloları önceki dönemle karşılaştırmalı hazırlanmaktadır. Mali tabloların kalemlerinin gösterimi veya sınıflandırılması değiştiğinde karşılaştırılabilirliği sağlamak amacıyla, önceki dönem mali tabloları da buna uygun olarak yeniden sınıflandırılır.

2.08 Netleştirme/Mahsup

Finansal varlık ve yükümlülükler, gerekli kanuni hak olması, söz konusu varlık ve yükümlülükleri net olarak değerlendirmeye niyet olması veya varlıkların elde edilmesi ile yükümlülüklerin yerine getirilmesinin eş zamanlı olduğu durumlarda net olarak gösterilirler.

2.09 Yeni ve Revize Edilmiş Uluslararası Finansal Raporlama Standartları

i) 1 Ocak 2012 tarihinden sonra başlayan mali dönemler itibariyle geçerli olan yeni standart, değişiklik ve yorumlara ilişkin özet bilgi:

- UFRS 7 (Değişiklik) "Finansal Araçlar:" (1 Temmuz 2011 tarihinde veya sonrasında başlayan hesap dönemleri için geçerli olacaktır.) Bilanço dışı işlemlerin kapsamlı bir şekilde incelenmesine ilişkin açıklamalar yapılmıştır. Finansal tablo kullanıcılarının finansal varlıklara ilişkin devir işlemlerini ve devri gerçekleştiren işletmede kalan risklerin yaratabileceği etkileri anlamasına dönük düzenlemeler yapılmıştır. Bu standart henüz Avrupa Birliği tarafından kabul edilmemiştir.
- UMS 12 (Değişiklik) "Gelir Vergisi:" (1 Ocak 2012 tarihinde veya sonrasında başlayan hesap dönemleri için geçerli olacaktır. Erken uygulamaya izin verilmektedir.) Gerçeğe uygun değer modeliyle ölçülen yatırım amaçlı gayrimenkuller üzerindeki ertelenmiş verginin gayrimenkulün taşınan değerinin satış yoluyla geri kazanılacağı esasıyla hesaplanmasına ilişkin güncellemeler yapılmıştır. Ayrıca UMS 16'daki yeniden değerlendirme modeliyle ölçülen amortisman tabi olmayan varlıkların üzerindeki ertelenmiş verginin her zaman satış esasına göre hesaplanması gerektiği konusunda açıklama getirilmiştir. Bu değişiklik henüz Avrupa Birliği tarafından kabul edilmemiştir.

ii) Şirket açısından 30 Eylül 2012 tarihi itibariyle yürürlüğe girmemiş ve Şirket tarafından erken uygulama tercihi kullanılmamış yeni standart, değişiklik ve yorumlara ilişkin özet bilgi:

- UFRS 9 "Finansal Araçlar" (1 Ocak 2013 tarihinde veya sonrasında başlayan hesap dönemlerinde geçerli olacaktır. Erken uygulamaya izin verilmektedir.) Bu standart, finansal varlıkların, işletmenin finansal varlıklarını yönetmede kullandığı model ve sözleşmeye dayalı nakit akış özellikleri baz alınarak sınıflandırılmasını ve daha sonra gerçeğe uygun değer veya itfa edilmiş maliyetle değerlendirilmesini gerektirmektedir. Bu standart henüz Avrupa Birliği tarafından kabul edilmemiştir.

BİSAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2012 Tarihi İtibariyle İncelemeden Geçmemiş SERİ:XI NO:29 SAYILI TEBLİĞE GÖRE HAZIRLANMIŞ KONSOLİDE OLMAYAN FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

- UFRS 10 “Konsolide Finansal Tablolar:” (1 Ocak 2013 tarihinde veya sonrasında başlayan hesap dönemleri için geçerli olacaktır ve geçmişe dönük olarak uygulanacaktır. UFRS 11 Müşterek Düzenlemeler ve UFRS 12 Diğer İşletmelerdeki Yatırımların Açıklamaları standartlarının da aynı anda uygulanması şartı ile erken uygulamaya izin verilmiştir.) Müşterek yönetilen iş ortaklıklarının ve müşterek faaliyetlerin nasıl muhasebeleştirileceği düzenlenmiştir. UMS 27 Konsolide ve Bireysel Finansal Tablolar Standardının konsolidasyona ilişkin kısmının yerini almıştır. Hangi şirketlerin konsolide edileceğini belirlemede kullanılacak yeni bir “kontrol” tanımı yapılmıştır. Bu standart henüz Avrupa Birliği tarafından kabul edilmemiştir.
- UFRS 11 “Müşterek Düzenlemeler:” (1 Ocak 2013 tarihinde veya sonrasında başlayan hesap dönemleri için geçerli olacaktır ve geçmişe dönük olarak uygulanacaktır. UFRS 10 Konsolide Finansal Tablolar ve UFRS 12 Diğer İşletmelerdeki Yatırımların Açıklamaları standartlarının da aynı anda uygulanması şartı ile erken uygulamaya izin verilmiştir.) Müşterek yönetilen iş ortaklıklarının ve müşterek faaliyetlerin nasıl muhasebeleştirileceği düzenlenmiştir. Yeni standart kapsamında, artık iş ortaklıklarının oransal konsolidasyona tabi tutulmasına izin verilmemektedir. Bu standart henüz Avrupa Birliği tarafından kabul edilmemiştir.
- UFRS 12 “Diğer İşletmelerdeki Yatırımların Açıklamaları:” (1 Ocak 2013 tarihinde veya sonrasında başlayan hesap dönemleri için geçerli olacaktır ve geçmişe dönük olarak uygulanacaktır. UFRS 10 Konsolide Finansal Tablolar ve UFRS 11 Müşterek Düzenlemeler standartlarının da aynı anda uygulanması şartı ile erken uygulamaya izin verilmiştir.) Bir işletmenin katılımının olduğu Şirketlere ait olan konsolide ve konsolide olmayan finansal tablolara ilişkin ileri düzeyde açıklamalar getirmiştir. Bu standart henüz Avrupa Birliği tarafından kabul edilmemiştir.
- UFRS 13 “Gerçeğe Uygun Değer Ölçümü” (Bu standart 1 Ocak 2013 ve sonrasında sona eren hesap dönemlerinden itibaren ileriye doğru uygulanacaktır.) Standart gerçeğe uygun değer ölçümleri için rehber niteliğindedir ve gerçeğe uygun değer UFRS kapsamında nasıl ölçüleceğini açıklamaktadır. Bu standart gerçeğe uygun değer ölçümleri ile ilgili ek açıklama yükümlülükleri getirmektedir. Bu standart henüz Avrupa Birliği tarafından kabul edilmemiştir.
- UMS 27 (Değişiklik) “Bireysel Finansal Tablolar:” UFRS 10’un yayınlanmasına paralel olarak bazı değişiklikler yapılmıştır. UMS 27 sadece bağlı ortaklık, müştereken kontrol edilen işletmeler ve iştiraklerin bireysel finansal tablolarda muhasebeleştirilmesini içermektedir. Bu standart henüz Avrupa Birliği tarafından kabul edilmemiştir.
- UMS 28 (Değişiklik) “İştirakler ve İş Ortaklıklarındaki Yatırımlar:” UFRS 11’in yayınlanmasına paralel olarak bazı değişiklikler yapılmıştır. Yapılan değişiklikle UMS 28 İştirakler ve İş Ortaklıklarını kapsamaktadır. Değişiklik sonrasında UMS 28 sadece bağlı ortaklık, müştereken kontrol edilen işletmeler ve iştiraklerin bireysel finansal tablolarda muhasebeleştirilmesini içerir hale gelmiştir. Bu standart henüz Avrupa Birliği tarafından kabul edilmemiştir.
- UMS 1 (Değişiklik) “Finansal Tabloların Sunumu:” (1 Temmuz 2012 tarihinde veya sonrasında başlayan hesap dönemleri için geçerlidir.) Yapılan değişiklikler ile diğer kapsamlı gelir tablosunda gösterilen kalemlerin sadece gruplaması değişmektedir. Bu standart henüz Avrupa Birliği tarafından kabul edilmemiştir.
- UFRYK 20 “Yerüstü Maden İşletmelerinde Üretim Aşamasındaki Hafriyat Maliyetleri” (1 Ocak 2013 tarihinde ya da sonrasında başlayan finansal dönemler için yürürlüğe girecek olup erken uygulamaya izin verilmektedir). Şirketlerin karşılaştırmalı olarak sunulan dönemin başından itibaren üretim aşamasında oluşan hafriyat maliyetlerine bu yorumun gerekliliklerini uygulamaları gerekecektir.

Yukarıdaki standartların uygulanmasının gelecek dönemlerde mali tablolara olası etkisi değerlendirilmekte olup Şirket Yönetimi yukarıdaki standart ve yorumların Şirket’in mali tabloları üzerinde önemli bir etki yaratmasını beklememektedir.

3 İŞLETME BİRLEŞMELERİ

Yoktur.

4 İŞ ORTAKLIKLARI

Yoktur.

BİSAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**30 Eylül 2012 Tarihi İtibariyle İncelemeden Geçmemiş SERİ:XI NO:29 SAYILI TEBLİĞE GÖRE HAZIRLANMIŞ KONSOLİDE OLMAYAN FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR***(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası olarak gösterilmiştir)***5 BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA**

Şirket tekstil sektöründe ve Türkiye’de faaliyet gösterdiğinden dolayı finansal bilgilerini bölümlere göre raporlamamıştır.

6 NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

Şirket’in dönem sonları itibariyle Nakit ve Nakit Benzeri varlıkları aşağıda açıklanmıştır.

Hesap Adı	30.09.2012	31.12.2011
Kasa	672	1.626
Banka	24.537	13.268
-Vadesiz Mevduat	23.029	11.676
-Bloke Mevduat (*)	1.508	1.592
Toplam	25.209	14.894

(*) 30 Eylül 2012 tarihi itibariyle bloke vadesiz mevduattır. (31.12.2011: Bloke vadesiz mevduattır.)

30 Eylül 2012 tarihi itibariyle banka hesaplarının para cinsi bakımından dağılımları aşağıdaki gibidir:

Mevduat Cinsi	₺	USD	AVRO
Vadesiz Mevduat	23.003	-	26
Bloke Mevduat	1.363	73	72
Toplam	24.366	73	98

31 Aralık 2011 tarihi itibariyle banka hesaplarının para cinsi bakımından dağılımları aşağıdaki gibidir:

Mevduat Cinsi	₺	USD	AVRO
Vadesiz Mevduat	11.648	-	28
Bloke Mevduat	1.364	77	151
Toplam	13.012	77	179

Nakit Akım Tablosunda Nakit ve Nakit benzerleri kalemi faiz tahakkukları ve bloke hazır değerler hariç olarak gösterilmektedir. Nakit akım tablosunda raporlanan nakit ve nakit benzerleri aşağıdaki gibidir.

	30.09.2012	30.09.2011
Nakit ve Nakit Benzerleri Bilanço Tutarı	25.209	11.872
Bloke Mevduat	(1.508)	(7.667)
Faiz Tahakkukları	-	-
Nakit Akım Tablosunda Raporlanan Tutar	23.701	4.205

7 FİNANSAL YATIRIMLAR

Şirket’in finansal yatırımlarının tamamı Satılmaya Hazır Finansal Varlık olarak tasniflenmiş hisse senedi yatırımlarından oluşmaktadır. Satılmaya Hazır Finansal Varlık olarak tasniflenmiş hisse senetlerinin tamamı teşkilatlanmış borsalarda işlem görmeyen hisse senetlerinden oluşmakta olup bu yatırımlar maliyet bedeli ile değerlendirilmiş, daha sonra bu değerler üzerinden değer düşüş karşılığı ayrılmıştır.

Hesap Adı	30.09.2012	31.12.2011
Bağlı Menkul Kıymetler	294.780	294.780
Bağlı Menkul Kıymet Değer Düş. Kar.(-)	(294.780)	(294.780)
İştirakler	41.689	41.689
İştirakler Değer Düşüş Karşılığı	(41.689)	(41.689)
Toplam	-	-

BİSAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**30 Eylül 2012 Tarihi İtibariyle İncelemeden Geçmemiş SERİ:XI NO:29 SAYILI TEBLİĞE GÖRE HAZIRLANMIŞ KONSOLİDE OLMAYAN FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR***(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası olarak gösterilmiştir)*

Bağlı Menkul Kıymetler	30.09.2012	31.12.2011	30.09.2012	31.12.2011
	Tutar	Tutar	Oran(%)	Oran(%)
Gisad Dış Ticaret A.Ş.	294.780	294.780	0,282	0,282
Toplam	294.780	294.780		

Gisad Dış Ticaret A.Ş.'nin maliyet bedeli ₺294.780'dir. Şirket'in iştirak oranı %0,282'dir. Bu finansal varlık, bir borsa rayıcı olmadığından, maliyet bedeli ile değerlendirilmiş ve bu maliyet bedeli bu yatırımdan beklenen nakit akımlarına göre değer düşüklüğü yönünden gözden geçirilmiştir. Bu yatırımdan gerek satış gerekse temettü yoluyla beklenen bir nakit girişi olmadığından maliyet bedelinin tamamı için karşılık ayrılmıştır. Bu yatırımdan beklenen nakit girişi olmadığı dikkate alınırken bu şirketin faaliyette olmaması, temettü dağıtma potansiyelinin olmaması vb. hususlar göz önünde bulundurulmuştur.

İştirakler	30.09.2012	31.12.2011	30.09.2012	31.12.2011
	Tutar	Tutar	Oran(%)	Oran(%)
TSD Tekstil Dış Tic.A.Ş.	41.689	41.689	14,42	14,42
Toplam	41.689	41.689		

TSD Tekstil Sanayicileri Dış Ticaret A.Ş.'nin 2005/1 Dosya numarası ile İstanbul 3. İflas Müdürlüğü'nde tasfiyesi devam etmektedir. Bu finansal varlık, bir borsa rayıcı olmadığından, maliyet bedeli ile değerlendirilmiş ve bu maliyet bedeli bu yatırımdan beklenen nakit akımlarına göre değer düşüklüğü yönünden gözden geçirilmiştir. Bu yatırımdan gerek satış gerekse temettü yoluyla beklenen bir nakit girişi olmadığından maliyet bedelinin tamamı için karşılık ayrılmıştır. Bu yatırımdan beklenen nakit girişi olmadığı dikkate alınırken bu şirketin faaliyette olmaması, temettü dağıtma potansiyelinin olmaması vb. hususlar göz önünde bulundurulmuştur.

8 FİNANSAL BORÇLAR

Şirket'in dönem sonları itibariyle Kısa Vadeli Finansal Borçları aşağıda açıklanmıştır.

Hesap Adı	30.09.2012	31.12.2011
Factoring Kredileri	840.688	1.965.049
Taşıt Kredisi	27.472	27.472
Toplam	868.160	1.992.521

Factoring Kredileri, Şirket'in kısa vadeli işletme sermayesi ihtiyacının karşılanması amacıyla, müşterilerinden olan senetli alacakları karşılığında factoring şirketlerinden kullanılan kredilerden kaynaklanmaktadır. Factoring işlemlerine konu senetli olan müşteri alacakları ticari alacaklarda muhasebeleştirilmektedir. **(Not:10)** Alacak senetlerinin vadesi geldiğinde senet bedelleri factoring şirketi tarafından tahsil edilerek kredi bakiyesinden mahsup edilmektedir.

Hesap Adı	30.09.2012	31.12.2011
	Faiz Oranları(%)	Faiz Oranları(%)
Factoring Kredileri	15,03-24,00	15,51-29,10
Taşıt Kredisi	5,04	5,04

Şirket'in dönem sonları itibariyle Uzun Vadeli Finansal Borçları aşağıda açıklanmıştır.

Hesap Adı	30.09.2012	31.12.2011
Taşıt Kredisi	6.642	26.063
Toplam	6.642	26.063

BİSAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**30 Eylül 2012 Tarihi İtibariyle İncelemeden Geçmemiş SERİ:XI NO:29 SAYILI TEBLİĞE GÖRE HAZIRLANMIŞ KONSOLİDE OLMAYAN FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR***(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası olarak gösterilmiştir)*

Hesap Adı	30.09.2012 Faiz Oranları(%)	31.12.2011 Faiz Oranları(%)
Taşıt Kredisi	5,04	5,04

2011 yılında kullanılan taşıt kredileri karşılığında Şirket'e ait ₺55.396 defter değerine sahip 2 araç üzerinde rehin bulunmaktadır. Bu araçlar için Zincirlikuyu Vergi Dairesi ve SGK Bursa Sosyal İl Müdürlüğü'nün haciz kararları mevcuttur.

9 DİĞER FİNANSAL YÜKÜMLÜLÜKLER

Yoktur.

10 TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

Şirket'in dönem sonları itibariyle Kısa Vadeli Ticari Alacakları aşağıda açıklanmıştır.

Hesap Adı	30.09.2012	31.12.2011
Ticari Alacaklar	1.445.271	1.090.028
Alacak Senetleri (*)	1.201.950	2.071.391
Alacak Reeskontu (-)	(18.668)	(40.004)
Şüpheli Ticari Alacaklar Karşılığı (-)	(779.707)	(781.049)
Toplam	1.848.846	2.340.366

(*) ₺840.842'si faktoring işlemlerine (Not:8) konu edilmiş olan alacak senetlerinden oluşmaktadır. (31.12.2011:₺1.971.391)

Şüpheli alacaklar karşılığındaki hareketler:

	01.01.2012	01.01.2011
	30.09.2012	30.09.2011
Dönem başı bakiyesi	781.049	777.062
Dönem içinde tahsil edilen tutarlar (-)	-	-
Kur farkı	(1.342)	4.520
Dönem gideri (Not:31)	-	-
Dönem sonu bakiyesi	779.707	781.582

Şirket'in ilişkili taraflarla ilgili olarak ayırmış olduğu şüpheli alacak karşılığı yoktur.

Şirket'in dönem sonları itibariyle Uzun Vadeli Ticari Alacakları bulunmamaktadır.

Alacaklar için alınmış ipotek ve teminat mevcut değildir. (31 Aralık 2011:Yoktur.) Ticari alacaklarda risklerin niteliği ve düzeyine ilişkin açıklamalara Not:38'de yer verilmiştir.

Ticari Alacakların vade dağılımı aşağıdaki gibidir.

Vade	30.09.2012	31.12.2011
Vadesi Geçmiş(*)	779.707	781.049
0-3 aydan kısa	1.604.764	2.036.790
3-12 ay	262.750	343.580
13-24 ay	-	-
24 aydan uzun	-	-
Toplam	2.647.221	3.161.419

(*) Tamamı için şüpheli alacak karşılığı ayrılmıştır.

BİSAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2012 Tarihi İtibariyle İncelemeden Geçmemiş SERİ:XI NO:29 SAYILI TEBLİĞE GÖRE HAZIRLANMIŞ KONSOLİDE OLMAYAN FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

Şirket'in dönem sonları itibariyle Kısa Vadeli Ticari Borçları aşağıda açıklanmıştır.

Hesap Adı	30.09.2012	31.12.2011
Satıcılar	2.042.371	1.033.168
<i>Diğer Satıcılar</i>	2.000.868	1.033.168
<i>İlişkili Taraf Satıcıları (Not:37)</i>	41.503	-
Borç Prekontu (-)	(9.731)	(7.078)
<i>İlişkili Taraflar Borç Prekontu(-)</i>	(86)	-
Toplam	2.032.554	1.026.090

Şirket'in ticari borçları hammadde, malzeme ile doğalgaz ve elektrik enerjisi alım borçlarından oluşmaktadır. Şirket'in dönem sonları itibariyle Uzun Vadeli Ticari Borçları bulunmamaktadır. Ticari borçların vade dağılımına **Not:38**'de yer verilmiştir.

Ticari alacaklar ve borçların reeskontunda ₺ alacak ve borçlarda etkin faiz oranı olarak Devlet İç Borçlanma Senetleri bileşik faiz oranları kullanılmıştır. USD ve AVRO cinsinden alacak ve borçların reeskontunda ise Libor ve Euribor oranları kullanılmıştır. Ticari alacak ve borçların reeskontunda kullanılan ortalama faiz oranı ₺ alacak ve borçlarda % 7,50, USD alacak ve borçlarda % 0,97, Avro alacak ve borçlarda ise % 0,65'dir. (31.12.2011 Oranlar : ₺ % 11 , USD % 1,13 , Avro % 1,91)

11 DİĞER ALACAK VE BORÇLAR

Şirket'in dönem sonları itibariyle Kısa Vadeli Diğer Alacakları aşağıda açıklanmıştır.

Hesap Adı	30.09.2012	31.12.2011
Vergi İade Alacağı	109.804	115.757
<i>İlişkili Taraflardan Tic. Olmayan Alacak. (Not:37)</i>	73.075	14.064
Toplam	182.879	129.821

Şirket'in dönem sonları itibariyle Uzun Vadeli Diğer Alacakları aşağıda açıklanmıştır.

Hesap Adı	30.09.2012	31.12.2011
Verilen Depozito ve Teminatlar	406	406
Toplam	406	406

Diğer alacaklarda risklerin niteliği ve düzeyine ilişkin açıklamalara **Not:38**'de yer verilmiştir.

Şirket'in dönem sonları itibariyle Kısa Vadeli Diğer Borçları aşağıda açıklanmıştır.

Hesap Adı	30.09.2012	31.12.2011
Öd. Vergi, Harç ve Diğer Kesintiler	82.748	106.218
Ödenecek SGK	136.802	74.871
Kamuya Olan Vadesi Geçmiş Ert. Veya Taksit. Yük. (*)	520.357	810.717
Alınan Sipariş Avansları	35.667	84.913
Personele Borçlar	317.704	300.708
Diğer Borçlar	57.811	12.348
<i>İlişkili Taraflara Borçlar (Not:37)</i>	255.720	9.158.762
<i>İlişkili Taraflara Borçlar Prekontu(-)</i>	-	-
Toplam	1.406.809	10.548.537

(*)30 Eylül 2012 tarihi itibariyle şirketin vadesi geçmiş sgk borcu ₺39.322, 6111 Sayılı kanundan faydalanılarak taksitlendirilmiş borcu ise ₺481.035'dir. (Vadesi geçmiş vergi ve sgk borcu 31 Aralık 2011: (₺810.717) Şirket 2011 yılında kamuoyunda torba yasa olarak bilinen 6111 Sayılı kanundan faydalanarak

BİSAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2012 Tarihi İtibariyle İncelemeden Geçmemiş SERİ:XI NO:29 SAYILI TEBLİĞE GÖRE HAZIRLANMIŞ KONSOLİDE OLMAYAN FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

Kurumlar vergisi ve Katma Değer Vergisi yönünden matrah artırımında bulunmuştur. Matrah artırımlarına ilişkin olarak başvuru tarihi itibariyle tahakkuk eden borç tutarı ₺1.073.796 olup 18 eşit taksit ile 36 ayda ödenmek üzere taksitlendirilmiştir. Ayrıca Şirket yine 6111 Sayılı kanun kapsamındaki vergi borçları ile sosyal süvenlik prim borçlarını da yeniden yapılandırarak 18 eşit taksit ile 36 ayda ödemek üzere taksitlendirilmiştir. Taksitlendirilmeyen borçlara ilişkin gecikme zamları ve faizleri borç karşılıkları arasında muhasebeleştirilmiştir. (Not:22)

Şirket'in dönem sonları itibariyle Uzun Vadeli Diğer Borçları bulunmamaktadır.

12 FİNANS SEKTÖRÜ FAALİYETLERİNDEN ALACAK VE BORÇLAR

Yoktur.

13 STOKLAR

Şirket'in dönem sonları itibariyle Stokları aşağıda açıklanmıştır.

Hesap Adı	30.09.2012	31.12.2011
İlk Madde ve Malzeme	412.768	320.984
Mamuller	90.234	89.016
Emtia	-	-
Diğer Stoklar	101	-
Stok Değer Düşüş Karşılığı(-)	(25.740)	(33.077)
Toplam	477.363	376.923

Stok Değer Düşüş Karşılığındaki hareketler:

	01.01.2012	01.01.2011
	30.09.2012	30.09.2011
Dönem başı bakiyesi	(33.077)	(274.723)
Net Gerçekleşebilir Değer artışı nedeniyle iptal edilen karşılık (+)	-	-
Satışlar Nedeniyle Gelir tablosuna intikal	7.337	218.612
Cari Dönemde Ayrılan Karşılık (-)	-	-
Dönem sonu bakiyesi	(25.740)	(56.111)

Şirket'in stokları genel olarak ham kumaş, fason mamul kumaş ve boya stokları ile üretime yardımcı malzemelerden oluşmaktadır. Stoklar, maliyetin ya da net gerçekleşebilir değerinin düşük olanı ile değerlendirilmektedir. Net gerçekleşebilir değer, olağan ticari faaliyet içerisinde oluşan tahmini satış fiyatından tahmini tamamlanma maliyeti ve satışı gerçekleştirmek için yüklenilmesi gereken tahmini maliyetlerin toplamının indirilmesiyle elde edilir.

Stok değer düşüş karşılığı ayrılmış stokların maliyet bedeli, net gerçekleşebilir değeri ve ayrılan karşılığa ilişkin tablo aşağıdaki gibidir.

	30.09.2012	30.09.2011
Maliyet Bedeli	103.062	89.819
Net Gerçekleşebilir Değer	77.322	33.708
Ayrılan Karşılık	25.740	56.111

Aktif değerler üzerindeki sigorta teminatlarına ilişkin bilgiye Not:22'de yer verilmiştir.

Yükümlülükler karşılığında teminat olarak verilmiş stok bulunmamaktadır.

14 CANLI VARLIKLAR

Yoktur.

BİSAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
30 Eylül 2012 Tarihi İtibariyle İncelemeden Geçmemiş SERİ:XI NO:29 SAYILI TEBLİĞE GÖRE
HAZIRLANMIŞ KONSOLİDE OLMAYAN FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

15 DEVAM EDEN İNŞAAT SÖZLEŞMELERİNE İLİŞKİN VARLIKLAR

Yoktur.

16 ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR

Yoktur.

17 YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER

30 Eylül 2012

Maliyet Değeri

	Gayrimenkuller	Toplam
1 Ocak 2012	6.321.349	6.321.349
Alımlar	-	-
Çıkışlar	-	-
30 Eylül 2012	6.321.349	6.321.349

Birikmiş Amortismanlar

	Gayrimenkuller	Toplam
1 Ocak 2012	(4.141.476)	(4.141.476)
Dönem Amortismanı	(141.815)	(141.815)
Çıkışlar	-	-
30 Eylül 2012	(4.283.291)	(4.283.291)
1 Ocak 2012 Net defter değeri	2.179.873	2.179.873
30 Eylül 2012 Net defter değeri	2.038.058	2.038.058

30 Eylül 2011

Maliyet Değeri

	Gayrimenkuller	Toplam
1 Ocak 2011	6.321.349	6.321.349
Alımlar	-	-
Transferler	-	-
Çıkışlar	-	-
30 Eylül 2011	6.321.349	6.321.349

Birikmiş Amortismanlar

	Gayrimenkuller	Toplam
1 Ocak 2011	(3.952.389)	(3.952.389)
Dönem Amortismanı	(141.815)	(141.815)
Transferler	-	-
Çıkışlar	-	-
30 Eylül 2011	(4.094.204)	(4.094.204)
1 Ocak 2011 Net defter değeri	2.368.960	2.368.960
30 Eylül 2011 Net defter değeri	2.227.145	2.227.145

BİSAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2012 Tarihi İtibariyle İncelemeden Geçmemiş SERİ:XI NO:29 SAYILI TEBLİĞE GÖRE HAZIRLANMIŞ KONSOLİDE OLMAYAN FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

Şirket Yönetimi, Bursa İnegöl'de yer alan fabrikanın bir kısmının yatırım amaçlı gayrimenkul olarak tasniflenmesine karar vermiştir. Şirket Yönetimi daha önce doküman bölümünün yer aldığı bu kısım ile ilgili satış ve kiralama gibi alternatifleri değerlendirmektedir. 30 Eylül 2012 tarihi itibarıyla bakiyenin ₺696.608'si arsalar, ₺1.341.450'si ise binalara ilişkindir. Yatırım amaçlı gayrimenkul olarak sınıflandırılan bu gayrimenkulün rayiç değeri ₺6.788.252'dir. Bu değer ₺2.796.752'si arsalar ₺3.991.500'si ise binalara aittir. Rayiç değer tespitinde Sermaye Piyasası Kurulu'nca bu konuda yetkilendirilmiş olan TSKB Gayrimenkul Değerleme A.Ş. tarafından hazırlanan 20 Mart 2012 tarihli değerlendirme raporundaki veriler kullanılmıştır. TSKB Gayrimenkul Değerleme A.Ş., SPK tarafından akredite edilmiş bağımsız değerlendirme kuruluşlarından biridir ve benzer bölgelerde ve benzer gayrimenkullerde yeterli tecrübeye sahiptir. TSKB Gayrimenkul Değerleme A.Ş. tarafından 20 Mart 2012 tarihli bu rapor ile maliyet yaklaşımı analizine göre tespit edilen değer maddi duran varlıklar arasında yer alan Boyahane kısmı dahil tesisin tamamı için ₺14.082.000'dir. Aynı ekspertiz şirketi tarafından direkt kapitalizasyon analizi çerçevesinde tespit edilen değer ₺14.396.000'dir. TSKB Gayrimenkul A.Ş. sanayi tesislerinin değerlemesinde maliyet yaklaşımının daha uygun olacağını değerlendirdiğinden maliyet yaklaşımı analizine göre bulunan bu değeri baz almıştır.

Amortisman ve itfa payı giderlerinin muhasebeleştirildikleri hesaplara ilişkin bilgilere **Not: 30-31**'de yer verilmiştir. Yatırım amaçlı gayrimenkullerin amortisman oranlarına ve usullerine ilişkin bilgiler **Not:2.06.18**'de yer almaktadır. Yatırım amaçlı gayrimenkullerden cari dönemde elde edilmiş bir kira geliri mevcut değildir. Yatırım amaçlı gayrimenkullere ait giderler diğer giderler arasında çalışmayan kısım gideri olarak muhasebeleştirilmiştir. (**Not:31**).

Şirket'in varlıkları üzerinde yer alan her türlü ipotek, kısıtlama ve şerhler ilişkin bilgi **Not:22**'de yer almaktadır. Bunun dışında yatırım amaçlı gayrimenkullerin nakde çevrilebilme veya gelirlerinden elde edilen nakdin kullanımına ilişkin bir kısıtlama mevcut değildir.

Aktif değerler üzerindeki sigorta teminatlarına **Not:22**'de yer verilmiştir.

BİSAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2012 Tarihi İtibariyle İncelemeden Geçmemiş **SERİ:XI NO:29 SAYILI TEBLİĞE** GÖRE HAZIRLANMIŞ KONSOLİDE OLMAYAN FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

18 MADDİ DURAN VARLIKLAR**30 Eylül 2012****Maliyet Değeri**

	Tesis, Makine ve Cihazlar	Taşıtlar	Döşeme Demirbaşlar	Gayrimenkuller	Özel Maliyetler	Toplam
1 Ocak 2012	33.068.989	277.424	3.179.828	4.233.799	262.615	41.022.655
Alımlar	9.100	-	13.226	4.200	-	26.526
Çıkışlar (-)	-	(128.798)	(8.433)	-	-	(137.231)
30 Eylül 2012	33.078.089	148.626	3.184.621	4.237.999	262.615	40.911.950

Birikmiş Amortismanlar

	Tesis, Makine ve Cihazlar	Taşıtlar	Döşeme Demirbaşlar	Gayrimenkuller	Özel Maliyetler	Toplam
1 Ocak 2012	(32.461.869)	(212.057)	(3.121.115)	(2.043.465)	(262.615)	(38.101.121)
Dönem Amortismanı	(472.437)	(9.971)	(16.198)	(108.392)	-	(606.998)
Çıkışlar	-	128.798	8.433	-	-	137.231
30 Eylül 2012	(32.934.306)	(93.230)	(3.128.880)	(2.151.857)	(262.615)	(38.570.888)

1 Ocak 2012 Net defter değeri **607.120** **65.367** **58.713** **2.190.334** **-** **2.921.534**

30 Eylül 2012 Net defter değeri **143.783** **55.396** **55.741** **2.086.142** **-** **2.341.062**

BİSAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**30 Eylül 2012 Tarihi İtibariyle İncelemeden Geçmemiş SERİ:XI NO:29 SAYILI TEBLİĞE GÖRE HAZIRLANMIŞ KONSOLİDE OLMAYAN FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR***(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası olarak gösterilmiştir)***18 MADDİ DURAN VARLIKLAR****30 Eylül 2011****Maliyet Değeri**

	Tesis, Makine ve Cihazlar	Taşıtlar	Döşeme Demirbaşlar	Gayrimenkuller	Özel Maliyetler	Toplam
1 Ocak 2011	33.068.989	210.949	3.168.784	4.233.799	262.615	40.945.136
Alımlar	-	-	13.307	-	-	13.307
Transfer (Bkz. Not:17)	-	-	-	-	-	-
Çıkışlar	-	-	(2.263)	-	-	(2.263)
30 Eylül 2011	33.068.989	210.949	3.179.828	4.233.799	262.615	40.956.180

Birikmiş Amortismanlar

	Tesis, Makine ve Cihazlar	Taşıtlar	Döşeme Demirbaşlar	Gayrimenkuller	Özel Maliyetler	Toplam
1 Ocak 2011	(31.176.224)	(210.949)	(3.097.322)	(1.899.191)	(262.615)	(36.646.301)
Dönem Amortismanı	(982.417)	-	(18.571)	(108.207)	-	(1.109.195)
Transfer(Bkz. Not:17)	-	-	-	-	-	-
Çıkışlar	-	-	830	-	-	830
30 Eylül 2011	(32.158.641)	(210.949)	(3.115.063)	(2.007.398)	(262.615)	(37.754.666)

1 Ocak 2011 Net defter değeri **1.892.765** **-** **71.462** **2.334.608** **-** **4.298.835****30 Eylül 2011 Net defter değeri** **910.348** **-** **64.765** **2.226.401** **-** **3.201.514**

BİSAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2012 Tarihi İtibariyle İncelemeden Geçmemiş **SERİ:XI NO:29 SAYILI TEBLİĞE** GÖRE HAZIRLANMIŞ KONSOLİDE OLMAYAN FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

Diğer Bilgiler:

Gayrimenkuller içerisinde yer alan tutarın 589.145'si arsalarından oluşmaktadır. (31 Aralık 2011: 589.145)

Amortisman ve itfa payı giderlerinin muhasebeleştirildikleri hesaplara ilişkin bilgilere **Not:30**'da yer verilmiştir.

Şirket'in varlıkları üzerinde yer alan her türlü ipotek, kısıtlama ve şerhlere ilişkin bilgi **Not:22**'de yer almaktadır.

Aktif değerler üzerindeki sigorta teminatlarına **Not:22**'de yer verilmiştir.

19 MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR**30 Eylül 2012****Maliyet Değeri**

	Haklar	Diğer Maddi Olmayan Varlıklar	Toplam
1 Ocak 2012	179.648	16.436	196.084
Alımlar	-	240	240
Çıkışlar	-	-	-
30 Eylül 2012	179.648	16.676	196.324

Birikmiş Amortismanlar

	Haklar	Diğer Maddi Olmayan Varlıklar	Toplam
1 Ocak 2012	(141.469)	(14.093)	(155.562)
Dönem			
Amortismanı	(9.349)	(806)	(10.155)
Çıkışlar	-	-	-
30 Eylül 2012	(150.818)	(14.899)	(165.717)

1 Ocak 2012 Net defter değeri	38.179	2.343	40.522
--------------------------------------	---------------	--------------	---------------

30 Eylül 2012 Net defter değeri	28.830	1.777	30.607
--	---------------	--------------	---------------

30 Eylül 2011**Maliyet Değeri**

	Haklar	Diğer Maddi Olmayan Varlıklar	Toplam
1 Ocak 2011	156.932	16.086	173.018
Alımlar	22.715	350	23.065
Transferler	-	-	-
Çıkışlar	-	-	-
30 Eylül 2011	179.647	16.436	196.083

BİSAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
30 Eylül 2012 Tarihi İtibariyle İncelemeden Geçmemiş SERİ:XI NO:29 SAYILI TEBLİĞE GÖRE
HAZIRLANMIŞ KONSOLİDE OLMAYAN FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

Birikmiş Amortismanlar

	Haklar	Diğer Maddi Olmayan Varlıklar	Toplam
1 Ocak 2011 Dönem Amortismanı	(123.862)	(12.963)	(136.825)
Transferler	(12.994)	(862)	(13.856)
Çıkışlar	-	-	-
30 Eylül 2011	(136.856)	(13.825)	(150.681)

1 Ocak 2011 Net defter değeri	33.070	3.123	36.193
30 Eylül 2011 Net defter değeri	42.791	2.611	45.402

Amortisman ve itfa payı giderlerinin muhasebeleştirildikleri hesaplara ilişkin bilgilere **Not:30'** da yer verilmiştir. Şirket'in varlıkları üzerinde yer alan her türlü ipotek, kısıtlama ve şerhlere ilişkin bilgi **Not:22'** de yer almaktadır. Aktif değerler üzerindeki sigorta teminatlarına **Not:22'** de yer verilmiştir.

20 ŞEREFİYE

Yoktur.

21 DEVLET TEŞVİK VE YARDIMLARI

Yoktur.

22 KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

Karşılıklar

Hesap Adı	30.09.2012	31.12.2011
Dava Karşılıkları	151.758	154.728
SGK Borcu Faiz Karşılığı	8.314	5.145
Vergi Borcu Faiz Karşılığı	-	1.683
Faturası Gelmemiş Gider Karşılıkları	14.167	-
Diğer Karşılıklar	112.770	47.622
Toplam	287.009	209.178

2012 Yılı	Dava Karşılığı	SGK Borcu Faiz Karşılığı	Vergi Borcu Faiz Karşılığı	Faturası Gelmemiş Gider Karşılıkları	Diğer	Toplam
1 Ocak itibariyle	154.728	5.145	1.683	-	47.622	209.178
İlave karşılık	-	-	-	14.167	65.148	79.315
Faiz Gideri	5.543	3.169	-	-	-	8.712
Ödemeler	(8.513)	-	(582)	-	-	(9.095)
İptal edilen karşılıklar	-	-	(1.101)	-	-	(1.101)
30 Eylül itibariyle	151.758	8.314	-	14.167	112.770	287.009

BİSAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**30 Eylül 2012 Tarihi İtibariyle İncelemeden Geçmemiş SERİ:XI NO:29 SAYILI TEBLİĞE GÖRE HAZIRLANMIŞ KONSOLİDE OLMAYAN FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR***(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası olarak gösterilmiştir)*

2011 Yılı	SGK Borcu			Faturası Gelmemiş Gider		Diğer	Toplam
	Dava Karşılığı	Faiz Karşılığı	Vergi Borcu Faiz Karşılığı	Karşılıkları			
1 Ocak itibariyle	38.510	92.232	229.516	-	-	-	360.258
İlave karşılık	108.880	-	-	-	-	-	108.880
Faiz Gideri	-	21.057	20.465	-	-	-	41.522
Ödemeler	-	(2.631)	(158)	-	-	-	(2.789)
İptal edilen karşılıklar	-	(48.588)	(173.424)	-	-	-	(222.012)
Taksitlendirmeye İntikal Eden	-	(57.871)	(71.316)	-	-	-	(129.187)
30 Eylül itibariyle	147.390	4.199	5.083	-	-	-	156.672

*ii) Koşullu Varlık ve Yükümlülükler:***30 Eylül 2012**

1) Bakırköy 2. İş Mahkemesinin 2005/2215 E. sayılı dosyasıyla Teksif Sendikası Şirket aleyhine Küçükçekmece 3. İcra Müdürlüğünün 2004/6092 E. Sayılı icra takibine yapılan itirazın iptaline ilişkin dava derdestir. Söz konusu dosyada talep olunan meblağ ₺13.896'dır. Bu rakam üzerinden icra inkar tazminatı, yargılama gideri ve vekalet ücret talebi de vardır. Davacı taraf üç ay içinde davayı yenilemediğinden dolayı dava açılmamış sayılmıştır. Finansal tablolarda karşılık ayrılmıştır.

2) Şirket aleyhine Selahattin Altun tarafından Bakırköy 8. İcra Müdürlüğünün 2005/4032 E. Sayılı dosyası ile bir kambiyo takibi başlatılmıştır. Ancak kambiyo takibine mesnet teşkil eden çekin arka yüzündeki Bisaş Tekstil cirosunu oluşturan kaşe ve imzaların sahte olması ve anılan çekle şirketin herhangi bir ilgisinin bulunmaması nedeniyle gerek takibin iptali yönünde icra mahkemesi nezdinde dava açılmış olup, söz konusu imzaların şirket yetkililerine ait olmadığı tespit edilmiş ve takip iptal edilmiştir. Alacaklı kişi aleyhine Bakırköy Cumhuriyet Savcılığı nezdinde gerekli dava ve şikayetler yapılmış olup Bakırköy Cumhuriyet Savcılığı'nın (eski Bağcılar 2006/23665 Hz.)2007/68566 Hz.No. su ile soruşturma devam etmektedir.

3) Erteks Dokuma Etiket San. ve Tic.Ltd.Şti. tarafından İstanbul 3.Sulh Hukuk Mahkemesi'nin 2006/1686 E.sayılı Dosyası ile ₺4.366'lık alacak davası açılmış ve davacı şirket ile yapılan görüşmelerde herhangi bir anlaşmaya varılamamıştır. Mahkeme tarafından 25 Mayıs 2007 günü her iki taraf ticari defter ve kayıtları üzerinde bilirkişi incelemesi yapılmış, bilirkişi raporuna Şirket tarafından itiraz edilmiştir. 14 Kasım 2007 günlü celsede davanın kabulüne karar verilmiştir. Gerekçeli karar tarafımıza tebliğ edildikten sonra karar temyiz edilecektir. Finansal tablolarda karşılık ayrılmıştır.

4) Küçükçekmece 1.Sulh Hukuk Mahkemesi'nin 2007/417 E. Sayılı dosyası ile, davacı Baumüller Motor Kontrol Sis.San. ve Tic.Ltd.Şti. tarafından , Küçükçekmece 3.İcra Müdürlüğü'nün 2003/1768 E.sayılı dosyasına sunmuş olduğumuz 17 Mart 2003 tarihli vaki itirazımızın iptali hususunda dava açmıştır. Bilirkişi raporuna vaki itirazlarımız doğrultusunda 12 Ekim 2009 tarihinde bilirkişi incelemesi yapılmış olup, ek bilirkişi raporunda aleyhe olan kısımlara itiraz edilmiştir. Mahkemece 27 Mayıs 2010 günlü celsede itirazlarımız doğrultusunda davanın reddine karar verilmiş olup, karar davacı tarafça temyiz edilmiştir. Temyiz neticesinde davanın reddi onanmıştır.

5) İstanbul 13.İcra Müdürlüğünün 2006/18300 E. Sayılı dosyası ile borçlular Elko Tekstil Ltd.Şti., Yıldırım Tekstil-Hacı Abdullah Yıldırım aleyhine toplam ₺14.489 alacak için icra takibine geçilmiş ve karşılıksız çek keşide etmek suçundan da 2006/60669 Hz.no.su ile şikayet dilekçesi verilmiş ve Şişli 2. Asliye Ceza Mahkemesinin 2007/106 E. sayılı dosyası ile ceza davası açılmış olup, sanık hakkında adli para cezası ve 1 yıl süre ile de çek hesabı açmasının yasaklanması yönünde karar çıkmış, borçlu tarafından iade-i mahkeme talebinde bulunulmuş ve mahkemece sanığın çek tarihinde şirket yetkilisi olmadığı gerekçesi ile sanık hakkında beraat kararı verilmiş olup, karar tarafımızdan temyiz edilmiştir. Temyiz sonucu karar bozulmuştur. Yeniden yargılama yapılacaktır. Finansal tablolarda karşılık ayrılmıştır.

6) Şirket ile ilgisi olmayan Ayşe Usta tarafından İstanbul 4. İş Mahkemesi'nin 2008/23 E. sayılı dosyası ile kıdem, ihbar tazminatı, senelik izin ücreti, prim alacağına ilişkin Bisaş Tekstil San. ve Tic. A.Ş. aleyhine açtığı dava 27 Mart 2012 günkü celsede dava kısmen kabul, kısmen red ile sonuçlanmış olup karar tarafımızdan temyiz edilmiştir. Finansal tablolarda karşılık ayrılmamıştır.

BİSAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2012 Tarihi İtibariyle İncelemeden Geçmemiş SERİ:XI NO:29 SAYILI TEBLİĞE GÖRE HAZIRLANMIŞ KONSOLİDE OLMAYAN FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

7) Şirket lehine Bursa 3.İcra Müdürlüğü 2006/11700 sayılı dosyası ile yürütülen ₺9.904 kambiyo icra takibi mevcuttur. Şirket finansal tablolarında karşılık ayrılmıştır.

8)İnegöl 1. Asliye Hukuk Mahkemesi 2009/734 E. Sayılı kıdem ve ihbar tazminatı, izin ücreti istemi ile açılan davadır. Davacıya kıdem ve ihbar tazminatı olarak dava öncesi ve dava açıldıktan sonra ₺29.904 ödeme yapılmıştır. Ancak davacı davasını devam ettirmekte ve kendisine yapılan ödemelerin faize gittiği ve halen alacaklı olduğu iddiasındadır. Davacının davası mahkemece kısmen kabul edilmiş ve hüküm tehir-i icra talepli olarak temyiz edilmiştir. Temyiz incelemesi sonucu beklenmektedir. İnegöl 1.İcra Müdürlüğü 2011/5100 E. Sayılı dava dosyasında 2009/734 E. sayılı dava sonucunda mahkemece verilen ilamın icraya konulduğu ve ilamlı icra takibidir. Ancak takip dayanağı mahkeme ilamı tehir-i icra talepli olarak temyiz edildiği için icra müdürlüğüne talep açılarak yargıtaydan tehir-i icra kararı getirilebilmesi için Şirket'e süre verilmesi talep edilmiş ve ₺11.000 nakit olarak icra dosyasına yatırılmıştır. İcra müdürü dava dosyasının yargıtaya gönderildiği tarihten başlamak üzere Şirket'e 60 günlük süre verilmiştir. Halen Yargıtay'dan icranın temyiz incelemesi sonuna kadar geri bırakılması için karar gönderilmesi beklenmektedir.

9) Dahilde işleme izin belgesinin resen kapama yapması neticesinde ₺88.711 tutarındaki Halkalı Gümrük Müdürlüğüne İstanbul 8. Vergi Mahkemesi 2009/647/648/649/644/645/646 E. Sayılı açılan dosyaların mahkeme reddine karar vermiş, karar tarafımızdan temyiz edilmiştir. Danıştay sorgulamasında dosyanın onama nedeniyle mahkemeye gönderilmiştir.16.08.2012 tarihinde karar düzeltme talebinde bulunulmuştur.

10) İzdoteks İzmir Doğan Tekstil San.Tic.A.Ş.'den ₺96.646 alacağımızın tahsili için İzmir 11. İcra Müdürlüğüne 2008/15275 sayılı icra dosyası ile yapmış olduğumuz takip borçlu firmanın itirazı üzerine durmuş, borçlu firma 2009/193 E. Sayılı dosyası ile itirazın iptali davası açmıştır. İzdoteks davayı açtıktan sonra 5 adet çekle borcunu tamamen ödemiştir. Ancak İzdoteks'in itirazın iptali davasını geri çekmemesi nedeniyle mahkeme firmamızın kanuni defterlerini bilirkişiye inceletmiştir. İzdoteks İzmir Doğan Tekstil San.Tic.A.Ş.'nin de defterleri incelenmiş, bilirkişi raporu ile dava karar aşamasına gelmiştir. Borçlu Şirket'in icraya itirazından dolayı oluşmuş, %40 icra inkar, tahakkuk etmiş faiz alacağı, icra vekalet ve dava vekalet ücretleri ile icra ve dava masrafları borcu kalmıştır. Borçlu şirketin iki aracı üzerine haciz işlenmiş, üçüncü şahıslardan De Tekstil A.Ş. ile Dodo Kumaşçılık A.Ş. şirketlerine 89/1 haciz ihbarnamesi gönderilmiş, üçüncü şahıslardan Dodo Kumaşçılık A.Ş. hacze itiraz etmiş, diğer şirkete gönderilen haciz ihbarnamesinin sonucu beklenmektedir. Borçlu şirket yetkilisi ile uzlaşma sağlanamaması durumunda araçlarının trafikten men edilmesi talebinde bulunulmuş şirket yetkilisi ile alacağın tahsil edilmesi konusunda protokol yapılmak üzere anlaşma sağlanmış, ancak sonuç alınmamıştır. Şirket yetkilisi ile görüşmeler devam etmekte olup araçlar bulunamadığı için satış işlemleri yapılamamıştır.Bu işlemlerden sonuç alınmazsa şirketin iflasi istenecektir.

11) Bursa 2. İcra Müdürlüğü'nün 2010/5175 E. Sayılı dosyası ile yürütülen Berke Tekstil San. ve Tic.A.Ş. hakkında ₺133.091 tutarında icra takibi başlatılmış olup, takip devam etmektedir. Bu tutar için finansal tablolarda şüpheli alacak karşılığı ayrılmıştır.

12) Bursa 2. İcra Müdürlüğü'nün 2010/5176 E. Sayılı dosyası ile yürütülen Ör-Er Kumaş Tekstil San.ve Tic.Ltd. Şti. hakkında ₺13.563 tutarında icra takibi başlatılmış olup, takip devam etmektedir. Bu tutar için finansal tablolarda şüpheli alacak karşılığı ayrılmıştır.

13) Bursa 18. İcra Müdürlüğü'nün 2011/15818 E. Sayılı dosyası ile yürütülen Desiteks Dokuma Konf.Teks.San.ve Tic.Ltd.Şti. hakkında ₺6.692 tutarında icra takibi başlatılmış olup, 31.07.2012 tarihi itibari ile takip durmuştur. Bu tutar için finansal tablolarda şüpheli alacak karşılığı ayrılmıştır.

14) Bis Enerji Elektrik Üretim A.Ş. 2003-2004 ve 2005-2008 dönemleri için hesaplanan TRT paylarının geriye dönük tahakkuku nedeniyle TRT Kurumu'na açtığı bütün davaları kaybettiğinden, Şirket'e ilgili dönemde sattığı elektrik bedeline isabet eden TRT payları ile bu paylara isabet eden faizleri tahsil edebilmek için Bursa 3.Asliye Ticaret Mahkemesi'nde fazlaya ilişkin dava hakkı saklı kalmak koşuluyla ₺10.000 bedel ile dava açmıştır. Bis Enerji Elektrik Üretim A.Ş.'nin şirketten talep ettiği tutar ₺103.791'dir. Finansal tablolarda bu tutar için karşılık ayrılmış ve Eylül 2012'ye kadar Tefe-Üfe endekslemesine tabi tutulmuştur. Dava derdest olup duruşma tarihi 01.11.2012'dir. Ayrılan karşılık tutarı ₺115.432 olup talep tarihindeki ₺103.791'lik anapara tutarı ile ₺11.641 tutarındaki faiz (Tefe-Üfe farkı) farkını içermektedir.

BİSAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2012 Tarihi İtibariyle İncelemeden Geçmemiş SERİ:XI NO:29 SAYILI TEBLİĞE GÖRE HAZIRLANMIŞ KONSOLİDE OLMAYAN FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

15) İnegöl 1.Asliye Hukuk(İş) Mahkemesi'nin 06.02.2012 tarihli 2012/75 E. Sayılı dosyası ile,şirket aleyhine açılmış kıdem ve ihbar tazminatı olan davanın cevap ve deliller dosyaya ibraz edilmiş olup ,davaya devam etmektedir. Finansal tablolarda karşılık ayrılmamıştır.

31 Aralık 2011

1) Bakırköy 2. İş Mahkemesinin 2005/2215 E. sayılı dosyasıyla Teksif Sendikası Şirket aleyhine Küçükçekmece 3. İcra Müdürlüğünün 2004/6092 E. Sayılı icra takibine yapılan itirazın iptaline ilişkin dava açmıştır. Söz konusu dosyada talep olunan meblağ ₺13.896'dır. Bu rakam üzerinden icra inkar tazminatı, yargılama gideri ve vekalet ücret talebi de vardır. Ek raporda eksikliklerin tamamlanması ve yeni rapor alınması hususunda ara karar oluşturulmuş davacı vekili duruşmaya gelmediği için, dosya müracata bırakılmıştır. Finansal tablolarda karşılık ayrılmıştır.

2) Şirket aleyhine Selahattin Altun tarafından Bakırköy 8. İcra Müdürlüğünün 2005/4032 E. Sayılı dosyası ile bir kambiyo takibi başlatılmıştır. Ancak kambiyo takibine mesnet teşkil eden çekin arka yüzündeki Bisaş Tekstil cirosunu oluşturan kaşe ve imzaların sahte olması ve anılan çekle şirketin herhangi bir ilgisinin bulunmaması nedeniyle gerek takibin iptali yönünde icra mahkemesi nezdinde dava açılmış olup, söz konusu imzaların şirket yetkililerine ait olmadığı tespit edilmiş ve takip iptal edilmiştir. Alacaklı kişi aleyhine Bakırköy Cumhuriyet Savcılığı nezdinde gerekli dava ve şikayetler yapılmış olup Bakırköy Cumhuriyet Savcılığı'nın (eski Bağcılar 2006/23665 Hz.)2007/68566 Hz.No. su ile soruşturma devam etmektedir.

3) Erteks Dokuma Etiket San. ve Tic.Ltd.Şti. tarafından İstanbul 3.Sulh Hukuk Mahkemesi'nin 2006/1686 E.sayılı Dosyası ile ₺4.366'lık alacak davası açılmış ve davacı şirket ile yapılan görüşmelerde herhangi bir anlaşmaya varılamamıştır. Mahkeme tarafından 25 Mayıs 2007 günü her iki taraf ticari defter ve kayıtları üzerinde bilirkişi incelemesi yapılmış, bilirkişi raporuna Şirket tarafından itiraz edilmiştir. 14 Kasım 2007 günlü celsede davanın kabulüne karar verilmiştir. Gerekçeli karar tarafımıza tebliğ edildikten sonra karar temyiz edilecektir. Finansal tablolarda karşılık ayrılmıştır.

4) Küçükçekmece 1.Sulh Hukuk Mahkemesi'nin 2007/417 E. Sayılı dosyası ile, davacı Baumüller Motor Kontrol Sis.San. ve Tic.Ltd.Şti. tarafından , Küçükçekmece 3.İcra Müdürlüğü'nün 2003/1768 E.sayılı dosyasına sunmuş olduğumuz 17 Mart 2003 tarihli vaki itirazımızın iptali hususunda dava açmıştır. Bilirkişi raporuna vaki itirazlarımız doğrultusunda 12 Ekim 2009 tarihinde bilirkişi incelemesi yapılmış olup, ek bilirkişi raporunda aleyhe olan kısımlara itiraz edilmiştir. Mahkemece 27 Mayıs 2010 günlü celsede itirazlarımız doğrultusunda davanın reddine karar verilmiş olup, karar davacı tarafça temyiz edilmiştir.

5) Şirketin alacağından dolayı Bursa 8. İcra Müdürlüğü 2006/7774 E. Sayılı dosya ile Türkkın Boya Emprime ve Apre San. Tic. A.Ş. aleyhine ₺365.653'lık icra takibi başlatılmıştır. Karşılıksız çek keşide etmek suçundan dolayı Şişli Cumhuriyet Başsavcılığına şikayette bulunulmuş olup, Şişli 10. Asliye Ceza Mahkemesinin 2006 1231 E. sayılı dosyası ile ceza davası açılmıştır. 16 Şubat 2007 günlü duruşmada 12 Temmuz 2006 keşide tarihli 25.000 USD miktarlı çekten dolayı şirket yetkilileri hakkında ceza kararı çıkmıştır. Mahkeme kararı sanık tarafından temyiz edilmiş olup, akabinde dosyaya sanık tarafından borcu fer'ileri ile birlikte 30 Aralık 2010 tarihinde ₺13.497 ve faiz, vekalet ücreti, 25 Ağustos 2011 tarihinde ₺13.000 ve faiz, vekalet ücreti 25 Mart 2012 tarihinde ₺13.000 ve faiz, vekalet ücreti olarak ödenmesine ilişkin talep doğrultusunda taahhüdün yerine getirilmesi amacı ile yargılama durdurulmuştur. Sanık tarafından ilk taahhüdün yerine getirilmemesi nedeniyle mahkemeye başvuruda bulunulmuş olup, 10 Haziran 2011 günlü celsede çeklerin gününden önce yazılması nedeni ile sanık hakkında beraat kararı verilmiştir. Karar Şirket tarafından temyiz edilmiştir. Diğer 6 adet çek için savcılığa yapılan ceza şikayeti neticesinde de Şişli 1.Asliye Ceza Mahkemesinin 2008/218 E. sayılı dosyası ile ceza davası açılmış olup 5 Ekim 2010 günlü duruşmada sanıkların cezalandırılması yönünde karar verilmiştir. 3 Kasım 2011 tarihinde borç ödemededen aciz vesikası alınmıştır. Finansal tablolarda karşılık ayrılmıştır.

6) Şirket'in alacağından dolayı Bursa 6. İcra Müdürlüğü 2006/11654 E. Sayılı dosya ile Türkkın Boya Emprime ve Apre San. Tic.A.Ş. aleyhine ₺141.483'lık icra takibi başlatılmıştır. Karşılıksız çek keşide etmek suçundan dolayı Şişli Cumhuriyet Başsavcılığına yapılan şikayet neticesinde Şişli 8. Asliye Ceza Mahkemesi'nin 2008/274 E. sayılı ile ceza davası açılmış olup, 13 Haziran 2008 tarihli duruşmada sanık Mehmet Türkkın hakkında her bir çek için ayrı ayrı adli para cezası ve 1 yıl süre ile de çek hesabı açmasının yasaklanması yönünde karar çıkmıştır. Sanık tarafından taahhüdün yerine getirilememesi nedeni ile mahkemeye başvuruda

BİSAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2012 Tarihi İtibariyle İncelemeden Geçmemiş SERİ:XI NO:29 SAYILI TEBLİĞE GÖRE HAZIRLANMIŞ KONSOLİDE OLMAYAN FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

bulunulmuş, 25 Mart 2011 günlü celsede diğer taksitlerin ödenmesinin beklenmesi yönünde verilen karar Şirket tarafından temyiz edilmiştir. Söz konusu dosyadan aciz vesikası alınmıştır. Finansal tablolarda karşılık ayrılmıştır.

7) İstanbul 13.İcra Müdürlüğünün 2006/18300 E. Sayılı dosyası ile borçlular Elko Tekstil Ltd.Şti., Yıldırım Tekstil-Hacı Abdullah Yıldırım aleyhine toplam ₺14.489 alacak için icra takibine geçilmiş ve karşılıksız çek keşide etmek suçundan da 2006/60669 Hz.no.su ile şikayet dilekçesi verilmiş ve Şişli 2. Asliye Ceza Mahkemesinin 2007/106 E. sayılı dosyası ile ceza davası açılmış olup, sanık hakkında adli para cezası ve 1 yıl süre ile de çek hesabı açmasının yasaklanması yönünde karar çıkmış, borçlu tarafından iade-i mahkeme talebinde bulunulmuş ve mahkemece sanığın çek tarihinde şirket yetkilisi olmadığı gerekçesi ile sanık hakkında beraat kararı verilmiş olup, karar Şirket tarafından temyiz edilmiştir. Finansal tablolarda karşılık ayrılmıştır.

8) Şirket ile ilgisi olmayan Ayşe Usta tarafından İstanbul 4. İş Mahkemesi'nin 2008/23 E. sayılı dosyası ile kıdem, ihbar tazminatı, senelik izin ücreti, prim alacağına ilişkin Bısaş Tekstil San. ve Tic. A.Ş. aleyhine dava açılmış olup, duruşma günü 27 Mart 2012'dir. Finansal tablolarda karşılık ayrılmamıştır.

9) Bakırköy 8. İcra Müdürlüğü'nün 2008/6346 E. sayılı dosyasından borçlu Sırma Kumaşçılık Teks. San. Ve Tic.A.Ş. aleyhine cari hesap alacağı nedeniyle icra takibi başlatılmış olup, borçlu şirket tarafından herhangi bir borçlarının bulunmaması iddiası ile takibe itiraz edilmiş olup, Bakırköy 1. Asliye Ticaret Mahkemesinin 2008/789 E. sayılı dosyası ile iptali davası açılmıştır. Dava Şirket lehine sonuçlanmış olup, icra işlemlerine başlanmış, 20.01.2012 tarihinde aciz vesikası alınmıştır.Finansal tablolarda karşılık ayrılmıştır.

10) Bakırköy 8. İcra Müdürlüğü'nün 2008/6347 E. sayılı dosyasından borçlu Sırma Kumaşçılık Teks. San. Ve Tic.A.Ş. aleyhine karşılıksız çıkan bir adet çekten dolayı icra takibi başlatılmış olup, takip kesinleşmiştir. Ayrıca borçlu şirket yetkilileri hakkında karşılıksız çek keşide etmek suçundan dolayı ceza şikayeti yapılmış ve akabinde de İstanbul 1. Asliye Mahkemesi'nin 2008/1067 E. Sayılı dosyası ile ceza davası açılmış olup, sanık hakkında çek tutarı kadar para cezasına hükmedilmiş olup, karar sanık tarafından temyiz edilmiştir. 19.01.2012 tarihinde aciz vesikası alınmıştır. Finansal tablolarda karşılık ayrılmıştır.

11) Şirket lehine Bursa 3.İcra Müdürlüğü 2006/11700 sayılı dosyası ile yürütülen ₺9.904 kambiyo icra takibi mevcuttur. Şirket finansal tablolarında karşılık ayrılmıştır.

12) İnegöl 1. Asliye Hukuk Mahkemesi 2009/418/419/420/421/422/423 E. Sayılı davalar da, daha önceden açılan işe iade davası aleyhimize sonuçlanmış , işe iade başvuruları tarafımızca kabul edilmemiş , davacılar kıdem ve ihbar tazminatı , 4 aylık ücret tutarında tazminat , 4 aylık işe başlatmama tazminatı istemi ile dava açmışlardır. Açılan davayı mahkeme kabul etmiş ve hüküm tarafımızca tehir-i icra talepli olarak temyiz edilmiştir, temyiz incelemesi sonucu beklenmektedir. Alacaklılara yapılan anlaşma gereğince kıdem ve ihbar tazminatları ödenmiştir.

13)İnegöl 1. Asliye Hukuk Mahkemesi 2009/734 E. Sayılı kıdem ve ihbar tazminatı, izin ücreti istemi ile açılan davadır. Davacıya kıdem ve ihbar tazminatı olarak dava öncesi ve dava açıldıktan sonra ₺29.904 ödeme yapılmıştır. Ancak davacı davasını devam ettirmekte ve kendisine yapılan ödemelerin faize gittiği ve halen alacaklı olduğu iddiasındadır. Davacının davası mahkemece kısmen kabul edilmiş ve hüküm tehir-i icra talepli olarak temyiz edilmiştir. Temyiz incelemesi sonucu beklenmektedir. İnegöl 1.İcra Müdürlüğü 2011/5100 E. Sayılı dava dosyasında 2009/734 E. sayılı dava sonucunda mahkemece verilen ilamın icraya konulduğu ve ilamlı icra takibidir. Ancak takip dayanağı mahkeme ilamı tehir-i icra talepli olarak temyiz edildiği için icra müdürlüğüne talep açılarak yargıtaydan tehir-i icra kararı getirilebilmesi için Şirket'e süre verilmesi talep edilmiş ve ₺11.000 nakit olarak icra dosyasına yatırılmıştır. İcra müdürü dava dosyasının yargıtaya gönderildiği tarihten başlamak üzere Şirket'e 60 günlük süre verilmiştir. Halen Yargıtay'dan icranın temyiz incelemesi sonuna kadar geri bırakılması için karar gönderilmesi beklenmektedir.

14) İnegöl 1.Asliye Hukuk Mahkemesi 2011/528 E.Sayılı kıdem ve ihbar tazminatı izin ücreti istemi ile açılan davadır. Davacıya kıdem ve ihbar tazminatı olarak dava açılmadan ve açıldıktan sonra toplam ₺19.804 ödeme yapılmıştır. Ancak davacı kıdem ve ihbar tazminatı alacaklarının ödenen kısımdan fazla olduğunu iddia ederek iş bu davayı açmıştır. Mahkemece davacının taleplerinin kabulüne karar verilmiştir. Aynı nitelikteki davaların Yargıtayca onanmış olması ve daha fazla masraf yapılmaması için, davacı alacakları 22.02.2012 tarihinde

BİSAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2012 Tarihi İtibariyle İncelemeden Geçmemiş SERİ:XI NO:29 SAYILI TEBLİĞE GÖRE HAZIRLANMIŞ KONSOLİDE OLMAYAN FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

₺11.462 , 22 Mart 2012 tarihinde ₺11.462 ve 22 Nisan 2012 tarihinde ₺11.462 ödenmek üzere protokole bağlanmıştır.

15) Dahilde işleme izin belgesinin resen kapama yapması neticesinde ₺88.711 tutarındaki Halkalı Gümrük Müdürlüğüne İstanbul 8. Vergi Mahkemesi 2009/647/648/649/644/645/646 E. Sayılı açılan dosyaların mahkeme reddine karar vermiş, karar tarafımızdan temyiz edilmiştir.

16) İzdoteks İzmir Doğan Tekstil San.Tic.A.Ş.'den ₺96.646 alacağımızın tahsili için İzmir 11. İcra Müdürlüğüne 2008/15275 sayılı icra dosyası ile yapmış olduğumuz takip borçlu firmanın itirazı üzerine durmuş, borçlu firma 2009/193 E. Sayılı dosyası ile itirazın iptali davası açmıştır. İzdoteks davayı açtıktan sonra 5 adet çekle borcunu tamamen ödemiştir. Ancak İzdoteks'in itirazın iptali davasını geri çekmemesi nedeniyle mahkeme firmamızın kanuni defterlerini bilirkişiye incelemiştir. İzdoteks İzmir Doğan Tekstil San.Tic.A.Ş.'nin de defterleri incelenmiş, bilirkişi raporu ile dava karar aşamasına gelmiştir. Borçlu Şirket'in icraya itirazından dolayı oluşmuş, %40 icra inkar, tahakkuk etmiş faiz alacağı, icra vekalet ve dava vekalet ücretleri ile icra ve dava masrafları borcu kalmıştır. Borçlu şirketin iki aracı üzerine haciz işlenmiş, üçüncü şahıslardan De Tekstil A.Ş. ile Dodo Kumaşçılık A.Ş. şirketlerine 89/1 haciz ihbarnamesi gönderilmiş, üçüncü şahıslardan Dodo Kumaşçılık A.Ş. hacze itiraz etmiş, diğer şirkete gönderilen haciz ihbarnamesinin sonucu beklenmektedir. Borçlu şirket yetkilisi ile uzlaşma sağlanamaması durumunda araçlarının trafikten men edilmesi talebinde bulunmuş şirket yetkilisi ile alacağın tahsil edilmesi konusunda protokol yapılmak üzere anlaşma sağlanmış, ancak sonuç alınmamıştır.

17) Bursa 2. İcra Müdürlüğü'nün 2010/5175 E. Sayılı dosyası ile yürütülen Berke Tekstil San. ve Tic.A.Ş. hakkında ₺133.091 tutarında icra takibi başlatılmış olup, takip devam etmektedir. Bu tutar için finansal tablolarda şüpheli alacak karşılığı ayrılmıştır.

18) Bursa 2. İcra Müdürlüğü'nün 2010/5176 E. Sayılı dosyası ile yürütülen Ör-Er Kumaş Tekstil San.ve Tic.Ltd. Şti. hakkında ₺13.563 tutarında icra takibi başlatılmış olup, takip devam etmektedir. Bu tutar için mali tablolarda şüpheli alacak karşılığı ayrılmıştır.

19) Bursa 18. İcra Müdürlüğü'nün 2011/15818 E. Sayılı dosyası ile yürütülen Desiteks Dokuma Konf.Teks.San.ve Tic.Ltd.Şti. hakkında ₺6.692 tutarında icra takibi başlatılmış olup, takip devam etmektedir. Bu tutar için mali tablolarda şüpheli alacak karşılığı ayrılmıştır.

20) Bis Enerji Elektrik Üretim A.Ş. 2003-2004 ve 2005-2008 dönemleri için hesaplanan TRT paylarının geriye dönük tahakkuku nedeniyle TRT Kurumu'na açtığı bütün davaları kaybettiğinden, Şirket'e ilgili dönemde sattığı elektrik bedeline isabet eden TRT payları ile bu paylara isabet eden faizleri tahsil edebilmek için Bursa 3.Asliye Ticaret Mahkemesi'nde fazlaya ilişkin dava hakkı saklı kalmak koşuluyla ₺10.000 bedel ile dava açmıştır. Bis Enerji Elektrik Üretim A.Ş.'nin şirketten talep ettiği tutar ₺103.791'dir. Mali tablolarda bu tutar için karşılık ayrılmış ve Aralık 2011'e kadar Tefe-Üfe endekslemesine tabi tutulmuştur. Dava derdest olup duruşma tarihi 29 Mart 2012'dir. Dava için finansal tablolarda karşılık ayrılmıştır. Ayrılan karşılık tutarı ₺113.086 olup talep tarihindeki ₺103.791'lik anapara tutarı ile ₺9.295 tutarındaki faiz (Tefe-Üfe farkı) farkını içermektedir.

iii) Pasifte yer almayan taahhütler:

30 Eylül 2012

Yoktur.

31 Aralık 2011

Yoktur.

BİSAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2012 Tarihi İtibariyle İncelemeden Geçmemiş **SERİ:XI NO:29 SAYILI TEBLİĞE GÖRE HAZIRLANMIŞ KONSOLİDE OLMAYAN FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR**
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

iv) Aktif değerler üzerinde mevcut bulunan toplam ipotek ve teminat:

30 Eylül 2012

30 Eylül 2012 tarihi itibariyle İnegöl Fabrika üzerinde ₺4.033.750 ortaklar lehine görünen ipotek mevcuttur. Önceki yıllarda Şirket'in bankalara olan borçları ortaklar tarafından ödendiğinden, bankalar tarafından alınan ipotekler ortaklara devir ve temlik edilmiştir. BİSAŞ ENTEGRE İPLİK TEKS.İNŞ.SAN.VE TİC.A.Ş. 'den 13 Kasım 2007'de kullanılan 3.850.000 USD kredi için İnegöl Fabrika üzerinde ₺6.000.000 ipotek mevcuttur. BİSAŞ ENTEGRE İPLİK TEKS.İNŞ.SAN.VE TİC.A.Ş.'ye olan borcumuz ödenmiş ve ipotek fekki işlemlerine başlanılmıştır. Toplamda aktif değerler üzerinde ₺10.033.750' lik ipotek mevcuttur.

Şirket'in gayrimenkulleri üzerinde İnegöl 1. İcra Müdürlüğü'nün ₺90.824 , Bursa 2. İcra Müdürlüğü'nün ₺849.254 , Bursa 10.İcra Müdürlüğü'nün ₺8.085.489 , SGK Bursa Sosyal İl Müdürlüğü'nün ₺0,00-, Hocaşa Vergi Dairesi'nin ₺112.376 , Zincirlikuyu Vergi Dairesi'nin ₺127.347 , olmak üzere toplamda ₺ 9.265.290 haciz kararı mevcuttur.

2011 yılında kullanılan taşıt kredileri karşılığında Şirket'e ait ₺55.396 net defter değerli 2 araç üzerinde rehin bulunmaktadır. Şirket'e ait ₺55.396 net defter değerli 4 araç üzerinde ise Zincirlikuyu Vergi Dairesi ve SGK Bursa Sosyal İl Müdürlüğü'nün haciz kararları mevcuttur.

Söz konusu haciz ve ipotekler şirketin faaliyetleri üzerinde herhangi bir kısıtlama yaratmamaktadır.

31 Aralık 2011

31 Aralık 2011 tarihi itibariyle İnegöl Fabrika üzerinde ₺4.033.750 ortaklar lehine görünen ipotek mevcuttur. Önceki yıllarda Şirket'in bankalara olan borçları ortaklar tarafından ödendiğinden, bankalar tarafından alınan ipotekler ortaklara devir ve temlik edilmiştir. BİSAŞ ENTEGRE İPLİK TEKS.İNŞ.SAN.VE TİC.A.Ş. 'den 13 Kasım 2007'de kullanılan 3.850.000 USD kredi için İnegöl Fabrika üzerinde ₺6.000.000 ipotek mevcut olup toplamda aktif değerler üzerinde ₺10.033.750' lik ipotek mevcuttur.

Şirket'in gayrimenkulleri üzerinde İnegöl 1. İcra Müdürlüğü'nün ₺90.824 , Bursa 2. İcra Müdürlüğü'nün ₺849.254 , Bursa 10.İcra Müdürlüğü'nün ₺8.085.489 , Halkalı Vergi Dairesi'nin ₺1.091.876 , S.G.K. Bursa İl Müdürlüğü'nün ₺0,00-, Hocaşa Vergi Dairesi'nin ₺112.376 , İnegöl Vergi Dairesi'nin ₺55.000 Bursa 3. İcra Müdürlüğü'nün olmak üzere toplamda ₺10.284.819 haciz kararı mevcuttur.

2011 yılında kullanılan taşıt kredileri karşılığında Şirket'e ait ₺65.367 net defter değerli 2 araç üzerinde rehin bulunmaktadır. Şirket'e ait ₺65.367 net defter değerli 8 araç üzerinde ise İnegöl, Zincirlikuyu ve Halkalı Vergi Dairelerinin haciz kararları mevcuttur.

Söz konusu haciz ve ipotekler şirketin faaliyetleri üzerinde herhangi bir kısıtlama yaratmamaktadır.

v) Aktif değerlerin toplam sigorta tutarı:

30 Eylül 2012

Aktif değerlerin toplam sigorta tutarı ₺22.961.280' dir

SİGORTA TEMİNATI	
Binalar	14.082.000
Makina Tesis Teçhizat	4.050.000
Demirbaşlar	100.000
Komşuluk Mali Mesuliyet	1.000.000
Enkaz Kaldırma	729.280
Stoklar	3.000.000
TOPLAM	22.961.280

BİSAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
30 Eylül 2012 Tarihi İtibariyle İncelemeden Geçmemiş SERİ:XI NO:29 SAYILI TEBLİĞE GÖRE
HAZIRLANMIŞ KONSOLİDE OLMAYAN FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

31 Aralık 2011

Aktif değerlerin toplam sigorta tutarı ₺19.491.800' dir

SİGORTA TEMİNATI	
Binalar	12.148.000
Temel	1.214.800
Makina Tesis Teçhizat	4.779.000
Demirbaşlar	100.000
Stoklar	1.250.000
TOPLAM	19.491.800

vi) Verilmiş Kefalet ve Avaller;

30 Eylül 2012

Yoktur.

31 Aralık 2011

Yoktur.

vii) Verilen Teminat Rehin ve İpoteklerin (TRİ) Özkaynaklara Oranı :

30 Eylül 2012 ve 31 Aralık 2011 tarihi itibariyle Şirket'in teminat/rehin/ipotek/haciz pozisyonuna ilişkin tabloları aşağıdaki gibidir.

Şirket tarafından verilen TRİ' ler	<u>30.09.2012</u>	<u>31.12.2011</u>
A. Kendi tüzel kişiliği adına verilmiş olan TRİ' lerin toplam tutarı	19.352.540	20.372.069
<i>Teminat Mektubu (₺)</i>	-	-
<i>Rehin</i>	53.500	53.500
<i>İpotek</i>	10.033.750	10.033.750
<i>Haciz</i>	9.265.290	10.284.819
B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine Verilmiş olan TRİ' lerin toplam tutarı		
C. Olağan ticari faaliyetlerin yürütülmesi amacıyla diğer 3. Kişilerin Borcunu temin amacıyla verilmiş olan TRİ' lerin toplam tutarı		
D. Diğer verilen TRİ' lerin toplam tutarı	-	-
i. Ana ortak lehine verilmiş olan TRİ' lerin toplam tutarı	-	-
<i>Teminat Mektubu</i>	-	-
<i>Rehin</i>	-	-
<i>İpotek</i>	-	-
ii. B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine verilmiş olan TRİ' lerin toplam tutarı	-	-
<i>Teminat Mektubu</i>	-	-
<i>Rehin</i>	-	-
<i>İpotek</i>	-	-
iii. C maddesi kapsamına girmeyen 3. kişiler lehine verilmiş olan TRİ' lerin toplam tutarı	-	-
Toplam	<u>19.352.540</u>	<u>20.372.069</u>

30.09.2012 tarihi itibariyle Şirket'in verilen diğer TRİ'lerin özkaynaklara oranı %0'dir. (31.12.2011:Şirket'in özkaynakları eksi bakiye verdiği için dolayı verilen diğer TRİ'lerin özkaynaklara oranı hesaplanmamıştır.)

BİSAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**30 Eylül 2012 Tarihi İtibariyle İncelemeden Geçmemiş SERİ:XI NO:29 SAYILI TEBLİĞE GÖRE HAZIRLANMIŞ KONSOLİDE OLMAYAN FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR***(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası olarak gösterilmiştir)***23 TAAHHÜTLER**

Yoktur.

24 ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR

Uzun Vadeli	30.09.2012	31.12.2011
Kıdem Tazminatı Karşılığı	627.894	511.680
Toplam	627.894	511.680

Yürürlükteki İş Kanunu hükümleri uyarınca, çalışanlardan kıdem tazminatına hak kazanacak şekilde iş sözleşmesi sona erenlere, hak kazandıkları yasal kıdem tazminatlarının ödenmesi yükümlülüğü vardır. Bu tazminatlar, işten ayrılma veya çıkarılma tarihindeki ücret esas alınarak çalışılan her yıl için 30 günlük ücret üzerinden hesaplanmaktadır. 30 Eylül 2012 tarihi itibariyle ödenecek kıdem tazminatı, aylık ₺3.033,98 tavanına tabidir.(31 Aralık 2011: ₺2.731,85) Şirket'in kıdem tazminatı karşılığı hesaplamasında Temmuz 2012 tarihinden itibaren geçerli olan ₺3.033,98 tavan tutarı dikkate alınmıştır. (31 Aralık 2011: ₺2.805,04)

Kıdem tazminatı yükümlülüğü yasal olarak herhangi bir fonlamaya tabi değildir.

Kıdem tazminatı yükümlülüğü, Şirket'in çalışanların emekli olmasından doğan gelecekteki olası yükümlülüğün bugünkü değerinin tahminine göre hesaplanır. UMS 19 ("Çalışanlara Sağlanan Faydalar"), Şirket'in yükümlülüklerini tanımlanmış fayda planları kapsamında aktüeryal değerlendirme yöntemleri kullanılarak geliştirilmesini öngörür. Buna uygun olarak, toplam yükümlülüklerin hesaplanmasında kullanılan aktüeryal varsayımlar aşağıda belirtilmiştir:

Esas varsayım, her hizmet yılı için olan azami yükümlülüğün enflasyona paralel olarak artmasıdır. Dolayısıyla, uygulanan iskonto oranı, gelecek enflasyon etkilerinin düzeltilmesinden sonraki beklenen reel oranı ifade eder. 30 Eylül 2012 tarihi itibariyle, ekli finansal tablolarda karşılıklar, çalışanların emekliliğinden kaynaklanan geleceğe ait olası yükümlülüğünün bugünkü değeri tahmin edilerek hesaplanır. 30 Eylül 2012 tarihi itibariyle karşılıklar yıllık %5,50 enflasyon oranı ve %10 iskonto oranı varsayımına göre, % 4,27 reel iskonto oranı ile hesaplanmıştır. (31 Aralık 2011: enflasyon oranı %5,50, iskonto oranı %10 , reel iskonto oranı % 4,27)

Kıdem tazminatı yükümlülüğü hesaplamasında kullanılan olasılık oranı 30 Eylül 2012 itibariyle % 96,58'dir. (31 Aralık 2011: %96,58)

	01.01.2012	01.01.2011
	30.09.2012	30.09.2011
1 Ocak	511.680	558.359
Hizmet Maliyeti	40.211	40.751
Faiz Maliyeti	19.188	20.938
Ödemeler	(101.063)	(133.008)
Aktüeryal Kayıp	157.878	121.187
Kapanış Bakiyesi	627.894	608.227

Kıdem tazminat karşılık giderinin tamamı diğer faaliyet giderleri arasında tasniflenmiştir. (Not:31)

25 EMEKLİLİK PLANLARI

Yoktur.

26 DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

Şirket'in dönem sonları itibariyle Diğer Dönen Varlıkları aşağıda açıklanmıştır.

Hesap Adı	30.09.2012	31.12.2011
Gelecek Aylara Ait Giderler	40.373	38.166
Personel Avansları	37.521	47.084
İş Avansları	-	500
Peşin Ödenen Vergiler	113	104
Verilen Sipariş Avansları	2.724	156.464
Toplam	80.731	242.318

Şirket'in dönem sonları itibariyle Diğer Duran Varlıkları bulunmamaktadır.

BİSAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
30 Eylül 2012 Tarihi İtibariyle İncelemeden Geçmemiş SERİ:XI NO:29 SAYILI TEBLİĞE GÖRE
HAZIRLANMIŞ KONSOLİDE OLMAYAN FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

Şirket'in dönem sonları itibariyle Diğer Yükümlülükleri bulunmamaktadır.

27 ÖZKAYNAKLAR

i) Ana Ortaklık Dışı Paylar / Ana Ortaklık Dışı Kar Zarar

Yoktur

ii) Sermaye

30 Eylül 2012 tarihi itibariyle, Şirket'in sermayesi, ihraç edilmiş ve her biri 1 Kr nominal değerde 2.100.000.000 adet hisseden meydana gelmiştir. Şirket'in kayıtlı sermaye tavanı ₺30.000.000'dir.

30 Eylül 2012 ve 31 Aralık 2011 tarihleri itibariyle Şirket'in sermaye ve ortaklık yapısı aşağıdaki gibidir;

	30.09.2012		31.12.2011	
Hissedar	Pay Oranı %	Pay Tutarı	Pay Oranı %	Pay Tutarı
Seda Gengörü	60,35	12.673.132	45,26	5.430.727
Gamze Özoğuz	14,84	3.116.055	14,16	1.699.667
Diğer	24,81	5.210.813	40,58	4.869.606
Toplam	100,00	21.000.000	100,00	12.000.000

Şirket'in nihai kontrolü Seda Gengörü, Gamze Özoğuz kardeşlere aittir.

18 Ekim 2011 tarihli 29 numaralı Yönetim Kurulu Kararı ile Kayıtlı Sermaye Sistemine tabi olan şirketin ₺12.000.000 olan Kayıtlı Sermaye Tavanının ₺18.000.000 artırımla, ₺30.000.000 'ye çıkarılması talebinin Sermaye Piyasası Kurulu'nun 04.11.2011 tarih ve 1958-10200 sayılı izin yazısı ile uygun görülmüş, T.C. Gümrük ve Ticaret Bakanlığı İç Ticaret Genel Müdürlüğü'nün 18 Kasım 2011 tarih ve 2472-2001 sayılı yazısı ile de onay alınmıştır. Kayıtlı sermaye tavanı artırımı işlemleri tamamlanmış olup Şirket'in kayıtlı sermaye tavanının ₺30.000.000 olduğu 11 Ocak 2012 tarihinde tescil edilmiştir.

12 Mart 2012 tarihli 7 nolu Yönetim Kurulu kararıyla şirketin ₺30.000.000 Kayıtlı Sermaye Tavanı içinde ₺12.000.000 tutarındaki çıkarılmış sermayenin ₺10.000.000 nakden artırılmak suretiyle ₺22.000.000'ye yükseltilmesi kararı alınmıştır. Ortaklarımızdan Seda Gengörü, Gamze Özoğuz kardeşler 16 Mart 2012 tarihli Yönetim Kurulumuza iletmış oldukları talimatta sermaye artırım bedelini şirketimizden olan alacaklarına mahsup edilmek suretiyle ödemek istediklerini belirttiklerinden, ₺5.941.757 ortakların şirket alacaklarından mahsup edilip finansal tablolarda diğer sermaye yedeklerinde gösterilmiştir. Sermaye Piyasası Kurulu kaydına alınması talebimizin, Sermaye Piyasası Kurulu'nun 19.07.2012 tarih ve 25/837 sayılı kararı ile uygun görüldüğü, Kurul'un 24.07.2012 tarih ve B.02.6.SP.K.0.13-105.01.01.02/1871-7725 sayılı yazısı ile tarafımıza bildirilmiştir.

Ortaklarımızın yeni pay almalarına ilişkin süre 16.08.2012 tarihinde sona ermiş, ₺3.901.807,854 nominal tutarlı kullanılmayan pay kalmıştır. Söz konusu payların 27.08.2012 – 25.09.2012 tarihleri arasında İMKB Birincil Piyasa 'da satışı için başvuru yapılmış ve satışa sunulan ₺3.901.807,854 tutarındaki kalan paylardan 2.901.807,854 adedi 25.09.2012 tarihi itibariyle satılmış olup, satışı tamamlanmayan ₺1.000.000 nominal değerli pay kalmıştır. Merkezi Kayıt Kuruluşu A.Ş.'ye satılmayan ₺1.000.000 nominal değerli kaydi payın iptali için 26.09.2012 tarihinde yapılan başvurumuz neticesinde, satılmayan bu paylar iptal edilmiştir.

Bu doğrultuda ortaklığımızın yeni sermayesi ₺21.000.000 'ye ulaşmıştır.

iii) Kardan Kısıtlanmış Yedekler

Kardan ayrılmış kısıtlanmış yedekler yasal yedeklerden oluşmaktadır.

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, Şirket'in ödenmiş sermayesinin %20'sine ulaşınca

BİSAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2012 Tarihi İtibariyle İncelemeden Geçmemiş **SERİ: XI NO: 29 SAYILI TEBLİĞE GÖRE HAZIRLANMIŞ KONSOLİDE OLMAYAN FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR**

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

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.

iv) Geçmiş Yıl Karları / (Zararları)

Şirket'in dönem sonları itibariyle Geçmiş Yıl Kar/(Zararları) aşağıda açıklanmıştır.

Hesap Adı	30.09.2012	31.12.2011
Olağanüstü Yedekler	121.355	121.355
Olağanüstü Yedekler Enflasyon Farkı	4.412.165	4.412.165
Yasal Yedekler Enflasyon Farkı	801.816	801.816
Emisyon Primi Enflasyon Farkı	3.914.225	3.914.225
Diğer Geçmiş Yıl Kar / (Zararları)	(66.609.951)	(62.719.273)
Toplam	(57.360.390)	(53.469.712)

25 Şubat 2005 tarih 7/242 sayılı SPK kararı uyarınca; SPK düzenlemelerine göre bulunan net dağıtılabilir kar üzerinden SPK'nın asgari kar dağıtım zorunluluğuna ilişkin düzenlemeleri uyarınca hesaplanan kar dağıtım tutarının, tamamının yasal kayıtlarda yer alan dağıtılabilir kardan karşılanabilmesi durumunda, bu tutarın tamamının, karşılanmaması durumunda ise yasal kayıtlarda yer alan net dağıtılabilir karın tamamı dağıtılacaktır. SPK düzenlemelerine göre hazırlanan finansal tablolarda veya yasal kayıtların herhangi birinde dönem zararı olması durumunda ise kar dağıtımı yapılmayacaktır.

Şirket'in SPK standartlarına göre hazırlanmış finansal tablolarında cari dönem faaliyetleri zararlı sonuçlanmış olup dağıtılabilir dönem karı bulunmamaktadır. Yine SPK standartlarına göre hazırlanmış finansal tablolarda 30 Eylül 2012 itibariyle Şirket'in dağıtımına konu edilebilecek geçmiş yıl karı yoktur.

vii) Diğer

1 Ocak 2008 itibariyle yürürlüğe giren Seri: XI, No: 29 sayılı tebliğ ve ona açıklama getiren SPK duyurularına göre "Ödenmiş sermaye", "Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler" ve "Hisse senedi ihraç primleri"nin yasal kayıtlardaki tutarları üzerinden gösterilmesi gerekmektedir. Söz konusu tebliğin uygulanması esnasında değerlemelerde çıkan farklılıkların (enflasyon düzeltmesinden kaynaklanan farklılıklar gibi):

- "Ödenmiş sermaye"den kaynaklanmaktaysa ve henüz sermayeye ilave edilmemişse, "Ödenmiş sermaye" kaleminden sonra gelmek üzere açılacak "Sermaye düzeltmesi farkları" kalemiyle;
- "Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler" ve "Hisse senedi ihraç primleri"nden kaynaklanmakta ve henüz kar dağıtımı veya sermaye artırımına konu olmamışsa "Geçmiş yıllar kar/zararıyla",

ilişkilendirilmesi gerekmektedir. Diğer özkaynak kalemleri ise SPK Finansal Raporlama Standartları çerçevesinde değerlendirilen tutarları ile gösterilmektedir.

28 SATIŞLAR VE SATIŞLARIN MALİYETİ

Şirket'in dönem sonları itibariyle Satışlar ve Satışların Maliyeti aşağıda açıklanmıştır.

Hesap Adı	01.01.2012	01.01.2011	01.07.2012	01.07.2011
	30.09.2012	30.09.2011	30.09.2012	30.09.2011
Yurtiçi Satışlar	7.822.033	5.778.325	2.474.149	1.919.357
Diğer Gelirler	31.553	11.095	16.884	3.364
Satıştan İadeler	-	(11.862)	-	(11.862)
Diğer İndirimler (-)	(25.886)	(20.080)	(11.422)	(6.151)
Net Satışlar	7.827.700	5.757.478	2.479.611	1.904.708
Satılan Ticari Mal Maliyeti (-)	(2.896)	(181.891)	-	(44.629)
Satılan Mamul Maliyeti (-)	(7.431.694)	(5.086.682)	(2.395.140)	(1.813.552)
Satışların Maliyeti (-)	(7.434.590)	(5.268.573)	(2.395.140)	(1.858.181)
Brüt Kar / (Zarar)	393.110	488.905	84.471	46.527

BİSAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**30 Eylül 2012 Tarihi İtibariyle İncelemeden Geçmemiş SERİ:XI NO:29 SAYILI TEBLİĞE GÖRE HAZIRLANMIŞ KONSOLİDE OLMAYAN FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR***(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası olarak gösterilmiştir)***Üretim Miktarları**

Mamul Cinsi	Birim (Mt)	01.01.2012 30.09.2012	01.01.2011 30.09.2011
Fason Boyama	Mt	7.171.393	5.683.211

Satış Miktarları

Mamul Cinsi	Birim (Mt,Kg,Kl,Ad,Tk)	01.01.2012 30.09.2012	01.01.2011 30.09.2011
Mamul kumaş üretimine verilen B1	Mt	-	10.084
Dokunmuş Ham Kumaş B2	Mt	-	16.968
Fason Boyama	Mt	7.166.330	5.619.558
İplik Satışı (B31-B32)	Kg	-	28
Haşıl	Kg	-	3.043
Ticari Mal	Mt,Kg,Kl,Ad,Tk	500	352.770

Hesap Adı	01.01.2012 30.09.2012	01.01.2011 30.09.2011	01.07.2012 30.09.2012	01.07.2011 30.09.2011
İlk madde ve malzeme giderleri (-)	(2.144.756)	(1.157.873)	(702.349)	(418.351)
Direkt işçilik giderleri (-)	(1.636.303)	(1.289.631)	(574.981)	(423.183)
Amortisman Hariç Genel üretim giderleri (-)	(3.144.573)	(2.121.969)	(1.072.799)	(667.933)
Amortisman giderleri (-)	(514.617)	(671.081)	(66.685)	(306.826)
Yarı mamul stoklarındaki değişim (+) / (-)	-	-	-	-
Mamul stoklarındaki değişim (+) / (-)	1.218	(64.740)	21.096	(61.353)
Gelir Tablosuna İntikal Eden Stok Değer Düşüklüğü Karşılığı İptali	7.337	218.612	578	64.094
Satılan mamullerin maliyeti (-)	(7.431.694)	(5.086.682)	(2.395.140)	(1.813.552)
Satılan ticari malların maliyeti (-)	(2.896)	(181.891)	-	(44.629)
Satışların maliyeti (-)	(7.434.590)	(5.268.573)	(2.395.140)	(1.858.181)

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

Şirket'in dönem sonları itibariyle Faaliyet Giderleri aşağıda açıklanmıştır.

Hesap Adı	01.01.2012 30.09.2012	01.01.2011 30.09.2011	01.07.2012 30.09.2012	01.07.2011 30.09.2011
Pazarlama Satış Dağıtım Giderleri (-)	-	-	-	-
Genel Yönetim Giderleri (-)	(666.367)	(692.914)	(248.762)	(205.291)
Toplam Faaliyet Giderleri	(666.367)	(692.914)	(248.762)	(205.291)

BİSAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
30 Eylül 2012 Tarihi İtibariyle İncelemeden Geçmemiş SERİ:XI NO:29 SAYILI TEBLİĞE GÖRE
HAZIRLANMIŞ KONSOLİDE OLMAYAN FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

30 NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER

Şirket'in dönem sonları itibariyle Niteliklerine Göre Giderleri aşağıda açıklanmıştır

Hesap Adı	01.01.2012	01.01.2011	01.07.2012	01.07.2011
	30.09.2012	30.09.2011	30.09.2012	30.09.2011
Pazarlama Satış Dağıtım Giderleri (-)	-	-	-	-
Genel Yönetim Giderleri (-)	(666.367)	(692.914)	(248.762)	(205.291)
Personel Giderleri	(349.637)	(398.299)	(115.469)	(123.101)
Reklam ve İlan Giderleri	(3.498)	(11.413)	-	(9.924)
Mahkeme ve Noter Masrafları	(8.615)	(7.910)	(7.131)	(804)
Telefon ve İletişim Giderleri	(9.495)	(6.641)	(5.260)	(2.681)
Kırtasiye Gideri	(6.987)	(11.525)	(3.846)	(2.967)
Seyahat Giderleri	(3.785)	(4.283)	(1.128)	(650)
Aidat Giderleri	(5.130)	(5.625)	(1.635)	(1.385)
Kiralama Giderleri	(4.950)	(4.500)	(1.650)	(1.500)
Nakliye Giderleri	(6.421)	(4.854)	(2.042)	(1.083)
Bakım- Onarım Giderleri	(3.289)	(6.653)	(813)	(3.953)
Temizlik Giderleri	(794)	(598)	(196)	(156)
Vergi Resim Harç Giderleri	(6.336)	(6.589)	(1.270)	(2.734)
Amortisman Ve Tükenme Payları	(20.639)	(19.053)	(6.169)	(7.056)
Hukuki Danışmanlık Gideri	(29.325)	(25.000)	(12.500)	(9.375)
Bilgi İşlem Danışmanlık Gideri	(9.000)	(7.000)	(3.000)	(1.000)
Müşavirlik ve Denetim Giderleri	(102.188)	(104.778)	(34.063)	(32.093)
Diğer Giderler	(96.278)	(68.193)	(52.590)	(4.829)
Toplam Faaliyet Giderleri	(666.367)	(692.914)	(248.762)	(205.291)

Amortisman giderleri ve itfa paylarının gelir tablosu hesaplarına kaydedildiği tutarlar aşağıda belirtilmiştir:

	01.01.2012	01.01.2011	01.07.2012	01.07.2011
	30.09.2012	30.09.2011	30.09.2012	30.09.2011
Satışların maliyeti	(514.617)	(671.081)	(66.685)	(306.826)
Genel yönetim giderleri	(20.639)	(19.053)	(6.169)	(7.056)
Çalışmayan Kısım giderleri	(223.712)	(574.732)	(47.272)	(105.284)
Toplam	(758.968)	(1.264.866)	(120.126)	(419.166)

Personel giderlerinin gelir tablosu hesaplarına kaydedildiği tutarlar aşağıda belirtilmiştir:

	01.01.2012	01.01.2011	01.07.2012	01.07.2011
	30.09.2012	30.09.2011	30.09.2012	30.09.2011
Satışların maliyeti ve Çalışmayan Kısım Giderleri	(2.090.252)	(1.667.238)	(725.687)	(549.963)
Genel yönetim giderleri	(349.637)	(398.299)	(115.469)	(123.101)
Diğer Giderler	-	-	-	-
Toplam	(2.439.889)	(2.065.537)	(841.156)	(673.064)

BİSAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**30 Eylül 2012 Tarihi İtibariyle İncelemeden Geçmemiş SERİ:XI NO:29 SAYILI TEBLİĞE GÖRE HAZIRLANMIŞ KONSOLİDE OLMAYAN FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR***(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası olarak gösterilmiştir)***31 DİĞER FAALİYETLERDEN GELİR /(GİDERLER)**

Şirket'in dönem sonları itibariyle Diğer Faaliyetlerden Gelir ve Giderleri aşağıda açıklanmıştır.

Hesap Adı	01.01.2012	01.01.2011	01.07.2012	01.07.2011
	30.09.2012	30.09.2011	30.09.2012	30.09.2011
Diğer Gelirler	37.882	272.170	-	(6.406)
-Sabit Kıymet Satış Karları	37.882	-	-	-
-Taksitlendirme Nedeniyle Vergi Dairesi / SGK'nın Vazgeçtiği Faiz (Not:41)	-	272.170	-	(6.406)
Diğer Giderler (-)	(576.822)	(979.931)	(193.340)	(282.695)
-Kıdem Tazminatı Karşılık Gideri	(217.277)	(182.876)	(105.936)	(63.903)
-Dava Karşılık Giderleri (Not:22)	-	(108.414)	-	(105.349)
-Personel Protokol Giderleri	(3.745)	(29.878)	-	-
-Çalışmayan Kısım Giderleri(*)	(238.566)	(591.935)	(52.077)	(110.588)
- Sabit Kıymet Satış Zararları	-	(1.164)	-	(1.164)
-Diğer	(117.234)	(65.664)	(35.327)	(1.691)
Diğer Gelirler / Giderler (Net)	(538.940)	(707.761)	(193.340)	(289.101)

(*) Çalışmayan kısım giderlerinin dağılımı aşağıdaki gibi olup, detay bilgiler Not:2.06.19'da yer almaktadır.

Çalışmayan Kısım giderlerinin detayı aşağıdaki gibidir.

	01.01.2012	01.01.2011	01.07.2012	01.07.2011
	30.09.2012	30.09.2011	30.09.2012	30.09.2011
Amortisman Giderleri – Dokuma Bölümü	(141.815)	(141.815)	(47.271)	(47.272)
Amortisman Giderleri – Boyahane Bölümü	(81.897)	(432.917)	(1)	(58.012)
Diğer Giderler – Dokuma Bölümü	(14.854)	(17.203)	(4.805)	(5.304)
Toplam	(238.566)	(591.935)	(52.077)	(110.588)

32 FİNANSAL GELİRLER

Şirket'in dönem sonları itibariyle Finansal Gelirleri aşağıda açıklanmıştır.

Hesap Adı	01.01.2012	01.01.2011	01.07.2012	01.07.2011
	30.09.2012	30.09.2011	30.09.2012	30.09.2011
Faiz Gelirleri	126.898	94.974	11.415	16.232
Kur Farkı Gelirleri	329.272	157.085	4.861	29.068
Diğer	-	3.950	-	1
Toplam Finansal Gelirler	456.170	256.009	16.276	45.301

33 FİNANSAL GİDERLER

Şirket'in dönem sonları itibariyle Finansal Giderleri aşağıda açıklanmıştır.

Hesap Adı	01.01.2012	01.01.2011	01.07.2012	01.07.2011
	30.09.2012	30.09.2011	30.09.2012	30.09.2011
Faiz Giderleri (-)	(753.172)	(1.063.418)	(195.126)	(292.847)
Kur Farkı Giderleri (-)	(27.296)	(560.498)	(2.884)	(333.001)
Diğer(-)	-	(231)	-	-
Toplam Finansal Giderler (-)	(780.468)	(1.624.147)	(198.010)	(625.848)

34 SATIŞ AMACIYLA ELDE TUTULAN DURAN VARLIKLAR VE DURDURULAN FAALİYETLER

Yoktur.

BİSAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2012 Tarihi İtibariyle İncelemeden Geçmemiş **SERİ:XI NO:29 SAYILI TEBLİĞE GÖRE HAZIRLANMIŞ KONSOLİDE OLMAYAN FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR**

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

35 VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

Şirket'in vergi gideri (veya geliri) cari dönem kurumlar vergisi gideri ile ertelenmiş vergi giderinden (veya geliri) oluşmaktadır.

Hesap Adı	01.01.2012 30.09.2012	01.01.2011 30.09.2011	01.07.2012 30.09.2012	01.07.2011 30.09.2011
Cari Dönem Yasal Vergi Karşılığı (-)	-	-	-	-
Ertelenmiş Vergi Geliri / (Gideri)	(294.431)	(394.701)	83.557	118.712
Toplam Vergi Gelir / (Gideri)	(294.431)	(394.701)	83.557	118.712

i) Cari Dönem Yasal Vergi Karşılığı

Şirket, Türkiye'de geçerli olan kurumlar vergisine tabidir. Şirket'in cari dönem faaliyet sonuçlarına ilişkin tahmini vergi yükümlülükleri için ekli finansal tablolarda gerekli karşılıklar ayrılmıştır.

Vergiye tabi kurum kazancı üzerinden tahakkuk ettirilecek kurumlar vergisi, ticari kazancın tespitinde gider yazılan vergi matrahından indirilemeyen giderlerin eklenmesi ve yurtiçinde yerleşik şirketlerden alınan temettüer, vergiye tabi olmayan gelirler ve kullanılan yatırım indirimleri düşüldükten sonra kalan matrah üzerinden hesaplanmaktadır.

Geçerli olan Kurumlar Vergisi oranları:

21 Eylül 2006 tarihli resmi gazetede yayınlanarak 2006 yılı kazançlarına da uygulanmak üzere yürürlüğe giren 5520 Sayılı Kurumlar Vergisi kanunu ile kurumlar vergisi oranı % 20 olarak tespit edilmiştir.

Türkiye'deki geçici vergi üçer aylık dönemler itibariyle hesaplanıp tahakkuk ettirilmektedir. Buna uygun olarak Şirket'in 2012 yılı kazançlarının geçici vergi döneminde vergilendirilmesi aşamasında kurum kazançları üzerinden %20 oranında geçici vergi hesaplanmaktadır.

Türk vergi hukukuna göre, zararlar, gelecek yıllarda oluşacak vergilendirilebilir kardan düşülmek üzere, maksimum 5 yıl taşınabilir. Ancak oluşan zararlar geriye dönük olarak, önceki yıllarda oluşan karlardan düşülemez.

Kurumlar Vergisi Kanunu'nun 20. maddesi uyarınca, Kurumlar Vergisi; mükellefin beyanı üzerine tarh olunur. Türkiye'de vergi değerlendirmesiyle ilgili kesin ve kati bir mutabakatlaşma prosedürü bulunmamaktadır. Şirketler ilgili yılın hesap kapama dönemini takip eden yılın 25 Nisan tarihine kadar vergi beyannamelerini hazırlamaktadır. Vergi Dairesi tarafından bu beyannameler ve buna baz olan muhasebe kayıtları 5 yıl içerisinde incelenerek değiştirilebilirler.

Gelir Vergisi Stopajı:

Kurumlar vergisine ek olarak, dağıtılması durumunda kar payı elde eden ve bu kar paylarını kurum kazancına dahil ederek beyan eden tüm mükellef kurumlara ve yabancı şirketlerin Türkiye'deki şubelerine dağıtılanlar hariç olmak üzere kar payları üzerinden ayrıca gelir vergisi stopajı hesaplanması gerekmektedir. 23 Temmuz 2006 tarihli Resmi Gazete'de yayımlanan 2006/10731 Sayılı Bakanlar Kurulu Kararı ile Gelir vergisi stopaj oranı %10' dan %15' e çıkarılmıştır.

ii) Ertelenmiş Vergi:

Şirket'in vergiye esas yasal finansal tabloları ile SPK Muhasebe Standartlarına göre hazırlanmış finansal tabloları arasındaki farklılıklardan kaynaklanan geçici zamanlama farkları için ertelenmiş vergi aktifi ve pasifini muhasebeleştirilmektedir. Söz konusu farklılıklar genellikle bazı gelir ve gider kalemlerinin vergiye esas tutarları ile SPK Muhasebe Standartlarına göre hazırlanan finansal tablolarda farklı dönemlerde yer almasından kaynaklanmakta olup aşağıda açıklanmaktadır. Ertelenmiş vergi hesabında kurumlar vergisi oranı baz alınmaktadır.

BİSAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**30 Eylül 2012 Tarihi İtibariyle İncelemeden Geçmemiş SERİ:XI NO:29 SAYILI TEBLİĞE GÖRE HAZIRLANMIŞ KONSOLİDE OLMAYAN FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR***(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası olarak gösterilmiştir)*

Hesap Adı	Birikmiş Farklar 30 Eylül 2012	Birikmiş Farklar 31 Aralık 2011	Vergi Etkisi 30.09.2012	Vergi Etkisi 31.12.2011
Maddi / Maddi Olmayan Duran Varlıklar – Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller (*)	3.058.698	3.080.075	611.740	616.015
Mali Zarar	7.159.649	8.580.025	1.431.930	1.716.005
Kıdem Tazminatı Karşılığı	627.894	511.680	125.579	102.336
Stok Değer Düşüklüğü	25.740	33.077	5.148	6.615
Reeskont Gideri	18.668	40.004	3.734	8.001
Dava Karşılığı	151.758	154.728	30.352	30.946
Prekont Geliri	(9.817)	(7.078)	(1.963)	(1.416)
Ödenmemiş SGK Borcu(**)	251.562	334.763	50.311	66.953
Diğer	206.495	235.526	41.298	47.105
Ertelemiş Vergi Varlığı / Yük.	11.490.647	12.962.800	2.298.129	2.592.560

(*)Şirket tarafından maddi duran varlıklar, yatırım amaçlı gayrimenkuller ve maddi olmayan duran varlıklar olarak sınıflanmış varlıkların UFRS Finansal tabloları ile V.Ü.K.'na göre hazırlanmış finansal tablolarındaki değer arasındaki farktır. Söz konusu farklar amortisman ve aktifleştirme politikalarındaki farklılardan kaynaklanmaktadır.

(**)Türkiye'deki yerel mevzuat gereği sosyal güvenlik kurumu primleri fiilen ödenmedikçe vergisel yönden gider olarak yazılamamaktadır. Ticari karın tespitinde gider olarak dikkate alınan bu maliyetler kurumlar vergisi hesabında kanunen kabul edilmeyen gider olarak matraha ilave edildiğinden zamanlama farkı oluşmaktadır. Bu nedenle bu tutarlar üzerinden ertelenmiş vergi hesaplanmaktadır.

	01.01.2012 30.09.2012	01.01.2011 30.09.2011
Dönem Başı Ert.Vergi Varlığı / (Yük.)	2.592.560	3.626.681
Ertelemiş Vergi Geliri / (Gideri)	(294.431)	(394.701)
Dönem Sonu Ert.Vergi Varlığı / (Yük.)	2.298.129	3.231.980

Kullanılmış Vergi Avantajlarına İlişkin Açıklama:

Şirket'in 30 Eylül 2012 itibariyle sonraki döneme devreden mali zararı ₺9.471.547 (31 Aralık 2011: ₺8.580.025) olup Şirket Yönetimi tarafından yapılan değerlendirmede bu tutarın ₺7.159.649 'sinin gelecek yıllarda oluşacak mali kar ile realize edilmesinin mümkün olduğu değerlendirilerek ertelenmiş vergi hesabında dikkate alınmıştır. Şirket'in 30 Eylül 2012 ve 31 Aralık 2011 tarihi itibariyle üzerinden ertelenmiş vergi alacağı hesaplanan mali zararları ve kullanılacakları en son hesap dönemleri aşağıdaki gibidir:

Mali Zarar Dönemi	Kullanılacak En Son Hesap Dönemi	30.09.2012	31.12.2011
2007	2012	-	2.311.898
2009	2014	3.605.143	3.605.143
2010	2015	1.508.898	1.508.898
2011	2016	1.154.086	1.154.086
2012	2017	891.522	-
Ertelemiş Vergi Hesabına Dahil Edilen Mali Zarar		7.159.649	8.580.025

Ertelemiş vergi varlığının kullanılabilirliği ile ilgili öngörüler Şirket'in geleceğe ilişkin beklentilerini yansıtmaktadır. Bu beklentiler esasında işletmenin sürekliliği ilkesi ile ilgili olarak yapılan ve dipnotlarda (Not:41) yer alan öngörülerle de yakından ilgilidir.

- 2008 yılı sonunda yaşanan ekonomik krizin etkileri sonucunda birçok tekstil şirketinin faaliyetlerine ara vermesi Şirket'e önemli yeni müşteriler kazandırmıştır. Bu yeni müşterilerin Şirket'in faaliyetlerine olumlu etki yapmasını beklenmektedir.
- Şirket bünyesinde alınan ve alınacak maliyet azaltıcı önlemler çerçevesinde Şirket karlılığında, ileriki dönemlerde artış meydana gelmesi beklenmektedir.

BİSAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**30 Eylül 2012 Tarihi İtibariyle İncelemeden Geçmemiş SERİ:XI NO:29 SAYILI TEBLİĞE GÖRE HAZIRLANMIŞ KONSOLİDE OLMAYAN FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR***(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası olarak gösterilmiştir)*

- Daha önce doküman bölümü tarafından kullanılan fabrika binasının kiralık veya satılık olarak değerlendirilerek şirkete ilave kaynak sağlanması hususu Şirket Yönetimi tarafından değerlendirilmektedir. Bu binaların satılması veya kiraya verilmesi halinde mali zararın realize edilmesi mümkün olacaktır.

Dönem vergi giderinin dönem karı ile mutabakatı aşağıdaki gibidir:

	01.01.2012 30.09.2012	01.01.2011 30.09.2011
Vergi karşılığının mutabakatı:		
Devam eden faaliyetlerden elde edilen kar / (zarar)	(1.136.495)	(2.279.908)
Kurumlar vergisi oranı %20	227.299	455.982
Vergi etkisi:		
Kanunen kabul edilmeyen giderler	(59.350)	(181.965)
6111 Sayılı Kanun Mali Zarar Revize	-	(462.380)
Kullanım Süresi Dolan Mali Zarar Revize	(462.380)	(206.338)
Gelir tablosundaki vergi karşılığı geliri/gideri	(294.431)	(394.701)

36 HİSSE BAŞINA KAZANÇ

Hisse başına kar miktarı, net dönem karının Şirket hisselerinin yıl içindeki ağırlıklı ortalama pay adedine bölünmesiyle hesaplanır. Şirket'in Hisse Başına Kazanç / Kayıp hesaplaması aşağıdaki gibidir.

	01.01.2012 30.09.2012	01.01.2011 30.09.2011	01.07.2012 30.09.2012	01.07.2011 30.09.2011
Dönem Karı / (Zararı)	(1.430.926)	(2.674.609)	(455.808)	(909.700)
Ortalama Hisse Adedi	1.216.483.516	917.095.558	1.249.450.549	1.200.000.000
Hisse Başına Düşen Kazanç/(Kayıp)	(0,0012)	(0,0029)	(0,0004)	(0,0008)

37 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

a) İlişkili taraflarla Borç ve Alacak bakiyeleri:

30.09.2012	Alacaklar			Borçlar	
	Ticari Alacaklar	Ticari Olmayan Alacaklar	Dönen Varlıklar	Ticari Borçlar	Ticari Olmayan Borçlar
Şahıs Ortaklar	-	-	-	-	255.265
Onur Otelcilik A.Ş.	-	-	-	-	-
Turman LTD. ŞTİ.	-	-	-	-	455
Bis Enerji A.Ş.	-	-	-	41.503	-
Bisaş Entegre A.Ş.	-	73.075	-	-	-
İlişkili Taraf Reeskontu	-	-	-	(86)	-
Toplam	-	73.075	-	41.417	255.720

Dönem içerisinde ilişkili taraflardan olan şüpheli alacaklarla ilgili olarak finansal tablolara yansıtılan gider bulunmamaktadır.

Şirket'in ilişkili taraflara olan borçları herhangi bir ödeme koşuluna bağlanmamış olup, Şirket finansman yaratma gücüne göre ilişkili taraflara borçlarını ödemektedir.

BİSAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**30 Eylül 2012 Tarihi İtibariyle İncelemeden Geçmemiş SERİ:XI NO:29 SAYILI TEBLİĞE GÖRE HAZIRLANMIŞ KONSOLİDE OLMAYAN FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR***(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası olarak gösterilmiştir)*

31.12.2011	Alacaklar			Borçlar	
	Ticari Alacaklar	Ticari Olmayan Alacaklar	Dönen Varlıklar	Ticari Borçlar	Ticari Olmayan Borçlar
Şahıs Ortaklar	-	-	-	-	1.671.891
Onur Otelcilik A.Ş.	-	14.064	-	-	-
Turman LTD. ŞTİ.	-	-	-	-	11.731
Bis Enerji A.Ş. (*)	-	-	150.377	-	-
Bisaş Entegre A.Ş.	-	-	-	-	7.475.140
Toplam	-	14.064	150.377	-	9.158.762

(*)Bis Enerji Elektrik Üretim A.Ş.'den alınan elektrik hizmet bedeli nedeniyle düzenlenen fatura tutarından mahsup edilmek üzere ödenen tutardır. (Bkz. Not:22)

Dönem içerisinde ilişkili taraflardan olan şüpheli alacaklarla ilgili olarak finansal tablolara yansıtılan gider bulunmamaktadır.

28 Aralık 2011 tarihli 34 numaralı Yönetim Kurulu Kararı ile,Bisaş Entegre İplik Tekstil İnş. San. Ve Tic. A.Ş.'den 1.000.000 USD borç alınmıştır.Bisaş Entegre İplik Tekstil İnş. San. ve Tic. A.Ş.'den alınan borç ile Bis Enerji Elektrik Üretim A.Ş.'ye olan tüm borçlar ödenmiştir.

Şirket'in ilişkili taraflara olan borçları herhangi bir ödeme koşuluna bağlanmamış olup, Şirket finansman yaratma gücüne göre ilişkili taraflara borçlarını ödemektedir.

b) İlişkili Taraflardan Alımlar ve İlişkili Taraflara Satışlar**01.01.2012 - 30.09.2012**

İlişkili Taraflara Satışlar	Mal ve Hizmet Satışları	Vade farkı	Kira Geliri	Kur Farkı	Diğer Satışlar	Toplam Gelirler / Satışlar
Bis Enerji A.Ş.	-	2.963	-	-	-	2.963
Bisaş Entegre İplik Teks İnş. San. Ve Tic.A.Ş.	-	-	-	300.795	9.597	310.392
Onur Otelcilik Turizm Seyh. ve Tic. A.Ş.	-	324	-	-	-	324
Turman Ür.Tük.Mal.San. ve Dış Tic.Ltd.Şti.	-	281	-	-	10.393	10.674
TOPLAM	-	3.568	-	300.795	19.990	324.353

İlişkili Taraflardan Alımlar	Mal ve Hizmet Alışları	Vade farkı	Kira Gideri	Kur Farkı	Diğer Alımlar	Toplam Giderler/ Alımlar
Bis Enerji A.Ş.	347.496	3.671	-	-	-	351.167
Bisaş Entegre İplik Teks İnş. San. Ve Tic.A.Ş.	-	483.149	4.950	-	5.186	493.285
Turman Ür.Tük.Mal.San. ve Dış Tic.Ltd.Şti.	-	619	-	-	2.268	2.887
TOPLAM	347.496	487.439	4.950	-	7.454	847.339

Bis Enerji A.Ş.'den elektrik hizmeti alınmaktadır. İlişkili şirketler birbirleriyle karşılıklı finansman temini sağlamaktadır. Bu finansman tedariklerine ilişkin olarak vade farkı hesaplamalarında kullanılan faiz oranları ile hizmet tedarikine ilişkin olarak vade farkı hesaplamalarında kullanılan faiz oranları aşağıda yer almaktadır.

BİSAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**30 Eylül 2012 Tarihi İtibariyle İncelemeden Geçmemiş SERİ:XI NO:29 SAYILI TEBLİĞE GÖRE HAZIRLANMIŞ KONSOLİDE OLMAYAN FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR***(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası olarak gösterilmiştir)*

İlişkili Taraflara Vade Farkı Hakkında Açıklama			01.01.2012	30.09.2012
<u>Finansman Tedarikinden Dolayı Vade Farkı Gideri</u>			Faiz Oranı %	Faiz Tutarı
Şahıs Ortaklar			-	Yoktur
Bisaş Entegre İplik Tekstil İnşaat Sanayi ve Ticaret A.Ş.- ₺			17,75	357.963
Bisaş Entegre İplik Tekstil İnşaat Sanayi ve Ticaret A.Ş.-USD			8,00	125.186
Turman Üretim ve Tüketim Malları Sanayi ve Dış Ticaret Ltd. Şti.- ₺			17,75	619
Toplam				483.768
<u>Hizmet Tedarikinden Dolayısıyla Vade Farkı Gideri</u>			Faiz Oranı %	Faiz Tutarı
Bis Enerji Elektrik Üretim A.Ş.- ₺			16,80	3.671
Toplam				3.671
Genel Toplam				487.439
<u>Finansman Tedarikinden Dolayı Vade Farkı Geliri</u>			Faiz Oranı %	Faiz Tutarı
Onur Otelcilik Turizm Seyh. ve Tic. A.Ş.- ₺			17,75	324
Turman Üretim ve Tüketim Malları Sanayi ve Dış Ticaret Ltd. Şti.- ₺			17,75	281
Toplam				605
<u>Verilen Avans Dolayısıyla Vade Farkı Geliri</u>			Faiz Oranı %	Faiz Tutarı
Bis Enerji Elektrik Üretim A.Ş.- ₺			16,80	2.963
Toplam				2.963
Genel Toplam				3.568

Bis Enerji Elektrik Üretim A.Ş. 2003-2004 ve 2005-2008 dönemleri için hesaplanan TRT paylarının geriye dönük tahakkuku nedeniyle TRT Kurumu'na açtığı bütün davaları kaybettiğinden, Şirket ile ilgili dönemde sattığı elektrik bedeline isabet eden TRT payları ile ve bu paylara isabet eden faizleri tahsil edebilmek için fazlaya ilişkin dava hakkı saklı kalmak koşuluyla Bursa 3.Asliye Ticaret Mahkemesi'ne dava açmıştır. Finansal tablolarda bu davaya ilişkin karşılık ayrılmıştır. (Not:22)

01.01.2011 - 30.09.2011

İlişkili Taraflara Satışlar	Mal ve Hizmet Satışları	Vade farkı	Kira Geliri	Kur Farkı	Diğer Satışlar	Toplam Gelirler / Satışlar
Bisaş Entegre İplik Teks İnş. San. Ve Tic.A.Ş.	-	-	-	-	13.141	13.141
Onur Otelcilik Turizm Seyh. ve Tic. A.Ş.	-	1.356	-	-	-	1.356
Turman Ür.Tük.Mal.San. ve Dış Tic.Ltd.Şti.	-	-	-	-	6.703	6.703
TOPLAM	-	1.356	-	-	19.844	21.200

İlişkili Taraflarlardan Alımlar	Mal ve Hizmet Alışları	Vade farkı	Kira Gideri	Kur Farkı	Diğer Alımlar	Toplam Giderler/ Alımlar
Bis Enerji A.Ş.	257.144	328.310	-	-	-	585.454
Bisaş Entegre İplik Teks İnş. San. Ve Tic.A.Ş.	-	404.490	2.000	-	1.460	407.950
Turman Ür.Tük.Mal.San. ve Dış Tic.Ltd.Şti.	-	15.350	-	-	-	15.350
TOPLAM	257.144	748.150	2.000	-	1.460	1.008.754

BİSAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**30 Eylül 2012 Tarihi İtibariyle İncelemeden Geçmemiş SERİ:XI NO:29 SAYILI TEBLİĞE GÖRE HAZIRLANMIŞ KONSOLİDE OLMAYAN FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR***(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası olarak gösterilmiştir)*

Bis Enerji A.Ş.'den elektrik hizmeti alınmaktadır. İlişkili şirketler birbirleriyle karşılıklı finansman temini sağlamaktadır. Bu finansman tedariklerine ilişkin olarak vade farkı hesaplamalarında kullanılan faiz oranları ile hizmet tedarikine ilişkin olarak vade farkı hesaplamalarında kullanılan faiz oranları aşağıda yer almaktadır.

	01.01.2011	30.09.2011
İlişkili Taraflara Vade Farkı Hakkında Açıklama		
<u>Finansman Tedarikinden Dolayı Vade Farkı Gideri</u>	Faiz Oranı%	Faiz Tutarı
Şahıs Ortaklar-₺	-	Yoktur
Bisaş Entegre İplik Tekstil İnşaat Sanayi ve Ticaret A.Ş.- ₺	15,00	254.558
Bisaş Entegre İplik Tekstil İnşaat Sanayi ve Ticaret A.Ş.-USD	8,00	149.932
Turman Ür.Tük.Mal.San. ve Dış Tic.Ltd.Şti.- ₺	15,00	15.350
Bis Enerji Elektrik Üretim A.Ş.- ₺	12,00-14,50	275.579
Toplam		695.419
<u>Hizmet Tedarikinden Dolayı Vade Farkı Gideri</u>	Faiz Oranı%	Faiz Tutarı
Bis Enerji Elektrik Üretim A.Ş.- ₺	16,80	52.371
Toplam		52.371
Genel Toplam		748.150
<u>Finansman Tedarikinden Dolayı Vade Farkı Geliri</u>	Faiz Oranı%	Faiz Tutarı
Onur Otelcilik Turizm Seyh. ve Tic. A.Ş.- ₺	15,00	1.356
Toplam		1.356
Genel Toplam		1.356

Bis Enerji Elektrik Üretim A.Ş. 2003-2004 ve 2005-2008 dönemleri için hesaplanan TRT paylarının geriye dönük tahakkuku nedeniyle TRT Kurumu'na açtığı bütün davaları kaybettiğinden, Şirket ile ilgili dönemde sattığı elektrik bedeline isabet eden TRT payları ile ve bu paylara isabet eden faizleri tahsil edebilmek için fazlaya ilişkin dava hakkı saklı kalmak koşuluyla Bursa 3.Asliye Ticaret Mahkemesi'ne dava açmıştır. Finansal tablolarda bu davaya ilişkin karşılık ayrılmıştır. **(Not:22)**

c) İlişkili taraflarla gerçekleştirilen işlemin niteliği ve alınan-verilen teminatların tutarı aşağıdadır:

30 Eylül 2012	İlişkinin Niteliği	Teminatın Niteliği	Alınan Teminat Tutarı	Verilen Teminat Tutarı
Ortaklar	Finansman Tedariki	İpotek-Haciz	Yok	13.059.317
Bis Enerji A.Ş.	Elektrik Hizmet Alımı	Yok	Yok	Yok
Bisaş Entegre İplik Teks İnş. San. ve Tic.A.Ş.	Finansman Tedariki	İpotek	Yok	6.000.000
Turman Ür.Tük.Mal.San. ve Dış Tic.Ltd.Şti.	Finansman Tedariki	Yok	Yok	Yok
Toplam				

Bis Enerji Elektrik Üretim A.Ş.'den elektrik hizmeti alınmaktadır. Şahıs Ortaklar, Bisaş Entegre İplik Teks İnş. San. ve Tic. A.Ş. Şirket'e finansman tedarikinde yardımcı olmaktadır. Turman Ür.Tük.Mal.San. ve Dış Tic.Ltd.Şti ile de karşılıklı finansman temini sağlanmaktadır.

BİSAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**30 Eylül 2012 Tarihi İtibariyle İncelemeden Geçmemiş SERİ:XI NO:29 SAYILI TEBLİĞE GÖRE HAZIRLANMIŞ KONSOLİDE OLMAYAN FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR***(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası olarak gösterilmiştir)*

30 Eylül 2011	İlişkinin Niteliği	Teminatın Niteliği	Alınan Teminat Tutarı	Verilen Teminat Tutarı
Ortaklar	Finansman Tedariki	İpotek-Haciz	Yok	13.059.317
Bis Enerji A.Ş.	Elektrik Hizmet Alımı	Yok	Yok	Yok
Bisaş Entegre İplik Teks İnş. San. ve Tic.A.Ş.	Finansman Tedariki	İpotek	Yok	6.000.000
Onur Otelcilik Turizm Seyh. ve Tic. A.Ş.	Sigorta Poliçe Ödemesi	Yok	Yok	Yok
Turman Ür.Tük.Mal.San. ve Dış Tic.Ltd.Şti.	Finansman Tedariki	Yok	Yok	Yok
Toplam				

Bis Enerji Elektrik Üretim A.Ş.'den elektrik hizmeti alınmaktadır. Ortaklar ve Bisaş Entegre İplik Teks İnş. San. ve Tic.A.Ş., Bis Enerji Elektrik Üretim A.Ş. şirkete finansman tedarikinde yardımcı olmaktadır. Turman Ür.Tük.Mal.San. ve Dış Tic.Ltd.Şti ile de karşılıklı finansman temini sağlanmaktadır. Cari dönemde Onur Otelcilik Turizm Seyh. ve Tic. A.Ş. 'den olan alacak tutarı Şirket tarafından Onur Otelcilik Turizm Seyh. ve Tic. A.Ş. adına ödenen yangın sigorta poliçesi ve vade farkı tutarından kaynaklanmaktadır.

d) Üst düzey yöneticilere sağlanan fayda ve ücretler ₺103.966 'dır.

Hesap Adı	30.09.2012	30.09.2011
Çalışanlara sağlanan kısa vadeli faydalar	103.966	79.443
İşten çıkarılma nedeniyle sağlanan faydalar	-	-
Diğer uzun vadeli faydalar	-	-
Toplam	103.966	79.443

30 Eylül 2012 tarihi itibariyle üst düzey yöneticilere sağlanan ₺103.966 'lık faydanın tamamı kısa vadeli faydalardan oluşmaktadır. Bu tutarın ₺54.000'si yönetim kurulu üyelerine ödenen huzur haklarından, ₺49.966 'si ise icradan sorumlu yönetim kurulu üyelerine ödenen ücretlerden oluşmaktadır. (30 Eylül 2011: ₺79.443)

38 FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

(a) Sermaye risk yönetimi

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

Şirket'in sermaye yapısı 8. notta açıklanan kredileri de içeren borçlar, 6. notta açıklanan nakit ve nakit benzerleri ve sırasıyla 27. notta açıklanan çıkarılmış sermaye, sermaye yedekleri, kar yedekleri ve geçmiş yıl karlarını da içeren özkaynak kalemlerinden oluşmaktadır.

Şirket'in sermaye maliyeti ile birlikte her bir sermaye sınıfıyla ilişkilendirilen riskler üst yönetim tarafından değerlendirilir. Üst yönetim değerlendirmelerine dayanarak, sermaye yapısını yeni borç edinilmesi veya mevcut olan borcun geri ödenmesiyle olduğu kadar, temettü ödemeleri, yeni hisse ihracı yoluyla dengede tutulması amaçlanmaktadır.

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

Şirket'in borçlara dayalı genel stratejisi önceki dönemden bir farklılık göstermemektedir.

Şirket risk yönetim politikası esas olarak mali piyasaların öngörülemezliğine ve değişkenliğine odaklanmakta olup uygulanan politikalarla olası olumsuz etkilerin en aza indirgenmesi amaçlanmıştır.

BİSAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**30 Eylül 2012 Tarihi İtibariyle İncelemeden Geçmemiş SERİ:XI NO:29 SAYILI TEBLİĞE GÖRE HAZIRLANMIŞ KONSOLİDE OLMAYAN FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR***(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası olarak gösterilmiştir)*

(b) Önemli muhasebe politikaları

Şirket'in finansal araçlarla ilgili önemli muhasebe politikaları 2 numaralı dipnotta açıklanmıştır.

(c) Şirket'in maruz kaldığı riskler

Faaliyetleri nedeniyle Şirket, döviz kuru ile, faiz oranındaki değişikliklere maruz kalmaktadır. Şirket ayrıca Finansal araçları elinde bulundurma nedeniyle karşı tarafın anlaşmanın gereklerini yerine getirememesi riski (Kredi riski) ile likidite riskini de taşımaktadır. Şirket düzeyinde karşılaşılan piyasa riskleri, duyarlılık analizleri esasına göre ölçülmektedir. Cari yılda Şirket'in maruz kaldığı piyasa riskinde ya da karşılaşılan riskleri ele alış yönteminde veya bu riskleri nasıl ölçtüğüne dair kullandığı yöntemde, önceki seneye göre bir değişiklik olmamıştır.

(c1) Kur riski ve yönetimi

Yabancı para cinsinden işlemler, kur riskinin oluşmasına sebebiyet vermektedir.

Şirket, döviz cinsinden varlık ve yükümlülüklerinin Türk Lirası'na çevriminde kullanılan kur oranlarının değişimi nedeniyle, kur riskine maruzdur. Kur riski ileride oluşacak ticari işlemler, kayda alınan aktif ve pasifler arasındaki fark sebebiyle ortaya çıkmaktadır.

Şirket, esas olarak döviz tevdiat hesapları, döviz cinsinden alacak ve borçları nedeniyle kur riskine maruz kalmaktadır.

Döviz Kuru Duyarlılık Analizi Tablosu

	Cari Dönem	
	Kar / Zarar	
	Yabancı Paramın Değer Kazanması	Yabancı Paramın Değer Kaybetmesi
ABD Dolarının ₺ Karşısında % 10 değer değişimi halinde;		
1- ABD Doları Net Varlık / Yükümlülüğü	(2.374)	2.374
2- ABD Doları Riskinden Korunan Kısım (-)		
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	(2.374)	2.374
Avro' nun ₺ Karşısında % 10 değer değişimi halinde;		
4- Avro Net Varlık / Yükümlülüğü	7.812	(7.812)
5- Avro Riskinden Korunan Kısım (-)		
6-Avro Net Etki (4+5)	7.812	(7.812)
Diğer Döviz Kurlarının ₺ Karşısında ortalama % 10 değer değişimi halinde;		
7- Diğer Döviz Net Varlık / Yükümlülüğü	-	-
8- Diğer Döviz Kuru Riskinden Korunan Kısım (-)		
9- Diğer Döviz Varlıkları Net Etki (7+8)	-	-
TOPLAM (3+6+9)	5.438	(5.438)

BİSAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
30 Eylül 2012 Tarihi İtibariyle İncelemeden Geçmemiş SERİ:XI NO:29 SAYILI TEBLİĞE GÖRE
HAZIRLANMIŞ KONSOLİDE OLMAYAN FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

Döviz Kuru Duyarlılık Analizi Tablosu		
Önceki Dönem		
	Kar / Zarar	
	Yabancı Paramın Değer Kazanması	Yabancı Paramın Değer Kaybetmesi
ABD Dolarının ₺ Karşısında % 10 değer değişimi halinde;		
1- ABD Doları Net Varlık / Yükümlülüğü	(472.336)	472.336
2- ABD Doları Riskinden Korunan Kısım (-)		
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	(472.336)	472.336
Avro' nun ₺ Karşısında % 10 değer değişimi halinde;		
4- Avro Net Varlık / Yükümlülüğü	(25.065)	25.065
5- Avro Riskinden Korunan Kısım (-)		
6-Avro Net Etki (4+5)	(25.065)	25.065
Diğer Döviz Kurlarının ₺ Karşısında ortalama % 10 değer değişimi halinde;		
7- Diğer Döviz Net Varlık / Yükümlülüğü	-	-
8- Diğer Döviz Kuru Riskinden Korunan Kısım (-)		
9- Diğer Döviz Varlıkları Net Etki (7+8)	-	-
TOPLAM (3+6+9)	(497.401)	497.401

BİSAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2012 Tarihi İtibariyle İncelemeden Geçmemiş **SERİ:XI NO:29 SAYILI TEBLİĞE** GÖRE HAZIRLANMIŞ KONSOLİDE OLMAYAN FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

	Döviz Pozisyonu Tablosu					Önceki Dönem				
	Cari Dönem					Önceki Dönem				
	₺ Karşılığı	USD	Avro	GBP	Diğer	₺ Karşılığı	USD	Avro	GBP	Diğer
1. Ticari Alacaklar	80.040	-	34.672	-	-	56.465	-	23.106	-	-
2a. Parasal Finansal Varlıklar	58.460	32.702	42	-	-	256	41	73	-	-
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. Diğer	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. Dönen Varlıklar Toplamı (1+2+3)	138.500	32.702	34.714	-	-	56.721	41	23.179	-	-
5. Ticari Alacaklar	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6a. Parasal Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7. Diğer	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8. Duran Varlıklar Toplamı (5+6+7)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
9. Toplam Varlıklar (4+8)	138.500	32.702	34.714	-	-	56.721	41	23.179	-	-
10. Ticari Borçlar	52.961	28.543	875	-	-	17.518	8.310	745	-	-
11. Finansal Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	31.159	17.459	-	-	-	5.013.216	2.492.319	125.000	-	-
12b. Parasal Olmayan Diğer Yük.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
13. Kısa Vadeli Yük. Toplamı (10+11+12)	84.120	46.002	875	-	-	5.030.734	2.500.629	125.745	-	-
14. Ticari Borçlar	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
15. Finansal Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
16a. Parasal Olan Diğer Yük.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
16b. Parasal Olmayan Diğer Yük.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
17. Uzun Vadeli Yük. Toplamı (14+15+16)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
18. Toplam Yükümlülükler (13+17)	84.120	46.002	875	-	-	5.030.734	2.500.629	125.745	-	-
19. Bilanço dışı Türev Araçlarının Net Varlık/ (Yükümlülük) Pozisyonu (19a-19b)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
19a. Hedge Edilen Toplam Varlık Tutarı	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
19b. Hedge Edilen Toplam Yük. Tutarı	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
20. Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (9-18+19)	54.380	(13.300)	33.839	-	-	(4.974.013)	(2.500.588)	(102.566)	-	-
21. Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık / (yükümlülük) pozisyonu (1+2a+3+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	54.380	(13.300)	33.839	-	-	(4.974.013)	(2.500.588)	(102.566)	-	-
22. Döviz Hedge'i İçin Kullanılan Finansal Araçların Toplam Gerçeğe Uygun Değeri										
23. Döviz Varlıkların Hedge Edilen Kısmının Tutarı										
23. Döviz Yükümlülüklerin Hedge Edilen Kısmının Tutarı										
23. İhracat	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
24. İthalat	17.467	-	-	-	-	24.681	-	-	-	-

BİSAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
30 Eylül 2012 Tarihi İtibariyle İncelemeden Geçmemiş SERİ:XI NO:29 SAYILI TEBLİĞE GÖRE
HAZIRLANMIŞ KONSOLİDE OLMAYAN FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

(c2) Faiz oranı riski ve yönetimi

Faiz Pozisyonu Tablosu

	Sabit Faizli Finansal Araçlar	Cari Dönem	Önceki Dönem
Finansal Varlıklar		-	-
Finansal Yükümlülükler		34.114	53.535
	Değişken Faizli Finansal Araçlar		
Finansal Varlıklar		-	-
Finansal Yükümlülükler		840.688	1.965.049

30 Eylül 2012 tarihinde ₺ para birimi cinsinden olan faiz 1 puan yüksek/düşük olsaydı ve diğer tüm değişkenler sabit kalsaydı, vergi öncesi zarar ₺6.562 daha yüksek/düşük olacaktı. (31 Aralık 2011: ₺20.186)

Yukarıdaki hesaplamalar değişken ve sabit faizli tüm finansal araçlar üzerinden yapılmıştır. 30 Eylül 2012 itibariyle ise değişken faizli yükümlükler nedeniyle maruz kalınan risk ₺6.305'dir. (31 Aralık 2011: ₺19.650) Hesaplama yine diğer tüm değişkenler sabit kaldığında faiz oranlarının bir puan yükseldiği durumda vergi öncesi kardaki değişim dikkate alınmıştır.

(c3) Kredi riski yönetimi

Finansal araçları elinde bulundurmak, karşı tarafın anlaşmanın gereklerini yerine getirememesi riskini de taşımaktadır. Şirket'in tahsilat riski, esas olarak ticari alacaklarından doğmaktadır. Ticari alacaklar, Şirket politikaları ve prosedürleri dikkate alınarak değerlendirilmekte ve bu doğrultuda şüpheli alacak karşılığı ayrıldıktan sonra bilançoda net olarak gösterilmektedir. (Not 10).

Kredi Riskine İlişkin Ek Açıklama :

Şirket faaliyet gösterdiği sektörün yapısı gereği alacakları için teminat alamamaktadır. Şirket'in alacaklarının tamamı teminatsız alacaklar olup bu husus alacakların tahsilatında risk yaratmaktadır.

Şirket sektörün yoğun rekabet ortamının dayattığı şartlar gereği alacakları için teminat alamamaktadır. Şirket toplam alacakların yaklaşık % 28'ine karşılık ayırmıştır. (Not: 10) Ayrılan karşılıkların büyük kısmı şirketin satışların ₺45.000.000 civarında olduğu 2006 yılı ve öncesine ilişkindir. Şirket müşteri bazında tahsis edilen limitler çerçevesinde satış yaparak olası riskleri sınırlamaktadır. Müşteri bazında yapılan yaşlandırma çalışmaları ve diğer veriler ışığında vadesi geçmiş tüm alacaklar için karşılık ayrılmaktadır. Karşılık ayrılan alacaklar dışında vadesi geçmiş veya vadesi geçmiş olmadığı halde tahsil kabiliyetinde soru işareti olan bir alacak mevcut değildir. Şirket bünyesinde uygulanan bu politikalar sonucunda 2012 yılında şüpheli hale gelen alacak yoktur. (31 Aralık 2011: Yoktur.)

BİSAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
30 Eylül 2012 Tarihi İtibariyle İncelemeden Geçmemiş SERİ:XI NO:29 SAYILI TEBLİĞE GÖRE
HAZIRLANMIŞ KONSOLİDE OLMAYAN FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

Şüpheli ticari alacaklara ilişkin detay bilgiler aşağıda yer almaktadır.

Firma	30.09.2012	31.12.2011	Niteliği	Ne Zaman Şüpheli Hale Geldiği
Anataç Tekstil	292	292	Vadesi Geçmiş	2007 yılı
Art Tekstil	1.873	1.873	Vadesi Geçmiş	2002 yılı
Çevirim Tekstil	3.743	3.743	Vadesi Geçmiş	2007 yılı
Desiteks	5.684	5.684	Vadesi Geçmiş	2010 yılı
Edasan Tekstil	1.426	1.426	Vadesi Geçmiş	2010 yılı
Gülay Bebe	1.211	1.282	Vadesi Geçmiş	2010 yılı
Kano Tekstil	422	422	Vadesi Geçmiş	2007 yılı
Kavram Tekstil	1.866	1.974	Vadesi Geçmiş	2007 yılı
Magetron	3.265	3.456	Vadesi Geçmiş	2007 yılı
Mensa	634	634	Vadesi Geçmiş	2005 öncesi
Mırfil	2.069	2.191	Vadesi Geçmiş	2007 yılı
Onteks Tekstil	253	253	Vadesi Geçmiş	2007 yılı
Seçal Tekstil	1.439	1.439	Vadesi Geçmiş	2007 yılı
Sevkon Tekstil	782	782	Vadesi Geçmiş	2007 yılı
Sıkkes	14.504	15.354	Vadesi Geçmiş	2007 yılı
Sis Sayılğan	1.104	1.104	Vadesi Geçmiş	2007 yılı
Saray Kumaşçılık	1.757	1.757	Vadesi Geçmiş	2010 yılı
Berke Tekstil	127.974	127.974	Vadesi Geçmiş	2009 yılı
Ör-er Tekstil	10.885	10.885	Vadesi Geçmiş	2010 yılı
Sırma	59.752	59.752	Vadesi Geçmiş	2008 yılı
Türkkan	515.997	515.997	Vadesi Geçmiş	2006 yılı
Yıldırım Tic.	22.775	22.775	Vadesi Geçmiş	2006 yılı
Toplam	779.707	781.049		

Yoğunlaşma Riskine İlişkin Ek Açıklama :

Şirket Yönetimi ticari alacak ve ticari borç bakiyeleri ile Şirket'in satış ve alışları ile ilgili olarak bir yoğunlaşma riski olmadığını değerlendirmektedir. Şirket Yönetimi bu değerlendirmeyi yaparken aşağıdaki hususları göz önünde bulundurmıştır.

- Şirket'in en büyük müşterisine gerçekleştirdiği satışların toplam satışlar içerisindeki payı % 17'nin altındadır.
- 30 Eylül 2012 itibariyle en büyük bakiyeli müşterinin toplam alacaklar içerisindeki payı %31 ve 30 Eylül 2011 itibariyle en büyük bakiyeli müşterinin toplam alacaklar içerisindeki payı % 20'nin altındadır.
- Şirket'in satıcıları olan İnegöl Organize Sanayi Bölgesi hariç olmak üzere hiçbir satıcının toplam alışlar içindeki payı %15'i ve dönem sonu bakiye içerisindeki payı %26'yı aşmamaktadır. İnegöl Organize Sanayi Bölgesi Müdürlüğü tarafından Şirket fabrikasına ait su, alt yapı katılım payı, doğalgaz vb. maliyetler fatura edilmektedir.

BİSAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2012 Tarihi İtibariyle İncelemeden Geçmemiş **SERİ:XI NO:29 SAYILI TEBLİĞE** GÖRE HAZIRLANMIŞ KONSOLİDE OLMAYAN FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

FİNANSAL ARAÇ TÜRLERİ İTİBARIYLA MARUZ KALINAN KREDİ RİSKLERİ

CARİ DÖNEM	Alacaklar				Dip Not	Bankalardaki	
	Ticari Alacaklar İlişkili	Diğer	Diğer Alacaklar İlişkili	Diğer		Mevduat ve Ters Repo	Dip Not
Raporlama tarihi itibariyle maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D+E) (*)		1.848.846	73.075	110.210		24.537	
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı		-	-	-			
A. Vadesi geçmemiş yada değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri		1.848.846	73.075	110.210	10-11	24.537	6
B. Koşulları yeniden görüşülmüş bulunan, aksi takdirde vadesi geçmiş veya değer düşüklüğüne uğramış sayılacak finansal varlıkların defter değeri					10-11		6
C. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri							6
- Teminat vs. ile güvence altına alınmış kısmı					10-11		6
D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri		-	-	-		-	6
- Vadesi Geçmiş (brüt defter değeri)		779.707	-	-	10-11	-	6
- Değer Düşüklüğü (-)		(779.707)			10-11		6
- Net değerinin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı					10-11		6
- Vadesi Geçmemiş (brüt defter değeri)		-	-	-	10-11	-	6
- Değer Düşüklüğü (-)					10-11		6
- Net değerinin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı					10-11		6
E. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar							
ÖNCEKİ DÖNEM							
Raporlama tarihi itibariyle maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D+E) (*)		2.340.366	14.064	116.163		13.268	
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı		-	-	-			
A. Vadesi geçmemiş yada değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri		2.340.366	14.064	116.163	10-11	13.268	6
B. Koşulları yeniden görüşülmüş bulunan, aksi takdirde vadesi geçmiş veya değer düşüklüğüne uğramış sayılacak finansal varlıkların defter değeri					10-11		6
C. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri							6
- Teminat vs. ile güvence altına alınmış kısmı					10-11		6
D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri		-	-	-		-	6
- Vadesi Geçmiş (brüt defter değeri)		781.049	-	-	10-11	-	6
- Değer Düşüklüğü (-)		(781.049)			10-11		6
- Net değerinin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı					10-11		6
- Vadesi Geçmemiş (brüt defter değeri)		-	-	-	10-11	-	6
- Değer Düşüklüğü (-)					10-11		6
- Net değerinin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı					10-11		6
E. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar							

(*)Tutarın belirlenmesinde, alınan teminatlar gibi, kredi güvenilirliğinde artış sağlayan unsurlar dikkate alınmamıştır.

BİSAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ30 Eylül 2012 Tarihi İtibariyle İncelemeden Geçmemiş **SERİ: XI NO: 29 SAYILI TEBLİĞE GÖRE****HAZIRLANMIŞ KONSOLİDE OLMAYAN FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR**

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

(c4) Likidite riski ve yönetimi

Şirket, nakit akımlarını düzenli olarak takip ederek finansal varlıkların ve yükümlülüklerin vadelerinin eşleştirilmesi yoluyla yeterli fonların ve borçlanma rezervinin devamını sağlayarak, likidite riskini yönetmeye çalışmaktadır.

Likidite riski tabloları

İhtiyatlı likidite riski yönetimi, yeterli ölçüde nakit tutmayı, yeterli miktarda kredi işlemleri ile fon kaynaklarının kullanılabilirliğini ve piyasa pozisyonlarını kapatabilme gücünü ifade eder.

Mevcut ve ilerideki muhtemel borç gereksinimlerinin fonlanabilme riski, yeterli sayıda ve yüksek kalitedeki kredi sağlayıcılarının erişilebilirliğinin sürekli kılınması suretiyle yönetilmektedir.

Aşağıdaki tablo, Şirket'in türev niteliğinde olan ve olmayan finansal yükümlülüklerinin ₺ bazında vade dağılımını göstermektedir.

30.09.2012

Sözleşme Vadeleri	Defter Değeri	Sözleşme Uyarınca Nakit Çıktılar 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	4.324.165	4.358.917	3.702.969	417.697	238.251	-
<i>Banka Kredileri</i>	874.802	876.000	847.751	21.187	7.062	-
<i>Borçlanma Senedi İhraçları</i>	-	-	-	-	-	-
<i>Finansal Kiralama Yükümü.</i>	-	-	-	-	-	-
<i>Ticari Borçlar</i>	2.032.554	2.042.371	1.880.317	162.054	-	-
<i>Diğer Borçlar</i>	1.416.809	1.440.546	974.901	234.456	231.189	-

Sözleşme Vadeleri	Defter Değeri	Sözleşme Uyarınca Nakit Çıktılar Toplamı (I+II+III+IV)	3 Aydan Kısa (I)	3-12 ay Arası (II)	1-5 yıl arası (III)	5 yıldan uzun (IV)
Türev Finansal Yükümlülük.	-	-	-	-	-	-
<i>Türev Nakit Girişleri</i>	-	-	-	-	-	-
<i>Türev Nakit Çıktıları</i>	-	-	-	-	-	-

31.12.2011

Sözleşme Vadeleri	Defter Değeri	Sözleşme Uyarınca Nakit Çıktılar 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	13.593.211	13.680.824	12.575.050	603.689	502.085	-
<i>Banka Kredileri</i>	2.018.584	2.021.548	1.728.532	264.766	28.250	-
<i>Borçlanma Senedi İhraçları</i>	-	-	-	-	-	-
<i>Finansal Kiralama Yükümü.</i>	-	-	-	-	-	-
<i>Ticari Borçlar</i>	1.026.090	1.033.168	958.975	74.193	-	-
<i>Diğer Borçlar</i>	10.548.537	10.626.108	9.887.543	264.730	473.835	-

BİSAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2012 Tarihi İtibariyle İncelemeden Geçmemiş **SERİ:XI NO:29 SAYILI TEBLİĞE GÖRE**

HAZIRLANMIŞ KONSOLİDE OLMAYAN FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

Sözleşme Vadeleri	Defter Değeri	Sözleşme Uyarınca Nakit Çıkışlar Toplamı (I+II+III+IV)	3 Aydan Kısa Kısa (I)	3-12 ay Arası (II)	1-5 yıl arası (III)	5 yıldan uzun (IV)
Türev Finansal Yükümlülük.	-	-	-	-	-	-
<i>Türev Nakit Girişleri</i>	-	-	-	-	-	-
<i>Türev Nakit Çıkışları</i>	-	-	-	-	-	-

(c5) Diğer Risklere İlişkin Analizler

Hisse senedi v.b. Finansal Araçlara İlişkin Riskler

Şirket aktifinde makul değer değişmelerine duyarlı hisse senedi ve benzeri finansal varlık mevcut değildir.

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

Finansal risk yönetimindeki hedefler

Şirket'in finansman bölümü finansal piyasalara erişimin düzenli bir şekilde sağlanmasından ve Şirket'in 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 araçları kullanmamaktadır. Şirket'in spekülasyon amaçlı finansal aracı (türev ürün niteliğindeki finansal araçların da dahil olduğu) yoktur ve bu tür araçların alım-satımı ile ilgili bir faaliyeti bulunmamaktadır.

Finansal Araçların Makul Değeri

Makul değer, bir finansal enstrümanın zorunlu bir satış veya tasfiye işlemi dışında gönüllü taraflar arasındaki bir cari işlemde, el değiştirebileceği tutar olup, eğer varsa kote edilen bir piyasa fiyatı ile en iyi şekilde belirlenir.

Şirket, finansal araçların tahmini değerlerini, halihazırda mevcut piyasa bilgileri ve uygun değerlendirme yöntemlerini kullanarak belirlemiştir. Ancak piyasa bilgilerini değerlendirip gerçek değerleri tahmin edebilmek yorum ve muhakeme gerektirmektedir. Sonuç olarak burada sunulan tahminler, her zaman, Şirket'in cari bir piyasa işleminde elde edebileceği değerlerin göstergesi olmayabilir.

Finansal araçların makul değerinin tahmini için kullanılan yöntem ve varsayımlar aşağıdaki gibidir:

Parasal Varlıklar

Yabancı para cinsinden bakiyeler dönem sonunda yürürlükteki döviz alış kurları kullanılarak Türk Lirası'na çevrilmiştir. Bu bakiyelerin kayıtlı değere yakın olduğu öngörülmektedir.

Nakit ve nakit benzeri değerlerin de dahil olduğu belirli finansal varlıklar maliyet değerleri ile taşınırlar ve kısa vadeli olmaları sebebiyle kayıtlı değerlerinin yaklaşık olarak makul değerlerine eşit olduğu öngörülmektedir. Ticari alacakların kayıtlı değerlerinin, ilgili şüpheli alacak karşılıklarıyla beraber makul değeri yansıttığı öngörülmektedir.

Parasal Yükümlülükler

Kısa vadeli olmaları sebebiyle banka kredileri ve diğer parasal borçların kayıtlı değerlerinin makul değerlerine yaklaştığı varsayılmaktadır.

BİSAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2012 Tarihi İtibariyle İncelemeden Geçmemiş **SERİ:XI NO:29 SAYILI TEBLİĞE GÖRE**

HAZIRLANMIŞ KONSOLİDE OLMAYAN FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

Gerçeğe uygun değer tahmini:

1 Ocak 2009 tarihinden itibaren geçerli olmak üzere Şirket, bilançoda gerçeğe uygun değer üzerinden ölçülen finansal araçlar için UFRS 7'deki değişikliği uygulamıştır. Bu değişiklik, gerçeğe uygun değer hesaplamalarının aşağıdaki hesaplama hiyerarşisinde belirtilen aşamalar baz alınarak açıklanmıştır:

Seviye 1: Belirli varlık ve yükümlülükler için aktif piyasalardaki kote edilmiş fiyatlardır.

Seviye 2: Seviye 1 içinde yer alan kote edilmiş fiyatlardan başka varlık ve yükümlülükler için direkt veya dolaylı gözlenebilir girdilerdir.

Seviye 3 : Gözlenebilir bir piyasa verisi baz alınarak belirlenemeyen varlık ve yükümlülükler için girdiler.

Yıl sonu kurlarıyla çevrilen döviz cinsinden olan bakiyelerin makul değerlerinin, kayıtlı değerlerine yaklaştığı kabul edilmektedir.

Şirket 30 Eylül 2012 ve 31 Aralık 2011 itibariyle finansal yatırımlarını rayiç değer üzerinden mali tablolarda göstermiştir. (Seviye 2) (Not: 7)

Nakit ve nakit benzerleri gibi maliyetten gösterilen bazı finansal varlıkların kayıtlı değerlerinin, kısa vadeli olmaları nedeniyle makul değerlerini yansıttığı kabul edilmektedir.

Ticari alacak ve borçlar etkin faiz yöntemi kullanılarak iskonto edilmiş maliyetleri üzerinden değerlendirilmekte ve bu şekilde kayıtlı değerlerinin makul değerlerine yaklaştığı kabul edilmektedir.

Kısa vadeli olmaları sebebiyle banka kredileri ve diğer parasal borçların kayıtlı değerlerinin makul değerlerine yaklaştığı varsayılmaktadır.

40 BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Yoktur.

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

i) Şirket'in cari dönem faaliyetleri ₺1.430.926 zararlar sonuçlanmış olup birikmiş zararları toplamı ise ₺58.791.316 'dır. 30 Eylül 2012 tarihi itibariyle Şirket'in sermayesinin 2/3'ünden fazlası karşılıksız kalmış bulunmaktadır. Şirket Yönetimi tarafından yapılan değerlendirmede 30 Eylül 2012'i takip eden 12 Aylık dönemde işletmenin faaliyetlerinin sürekliliğine kuşku düşürecek önemli belirsizlikler olmadığı değerlendirilmektedir. Şirket Yönetimi bu değerlendirmeyi yaparken aşağıdaki hususları da dikkate almıştır:

- Şirket'in zararının önemli bir kısmı amortisman v.b. nakit çıkışı sağlamayan giderlerden kaynaklanmaktadır. Şirket'in cari dönem amortisman gideri ₺758.968 'dir.
- Şirket'in kredibilitesi ve faaliyetlerini sürdürülebilirliği ve taahhütlerini yerine getirme konusundaki titizliği iş ilişkisi içerisinde bulunduğu müşteriler ve satıcılar tarafından da takdir edilmektedir. 2008 yılı sonunda yaşanan ekonomik krizin etkileri sonucunda birçok tekstil şirketinin faaliyetlerine ara vermesi Şirket'e önemli yeni müşteriler kazandırmıştır. Bu yeni müşterilerin Şirket'in 2012 yılı faaliyetlerine olumlu etki yapması beklenmektedir. Müşterilerin olası siparişleri dikkate alındığında önümüzdeki en az 12 aylık dönemde faaliyetlerin sürdürülebilir olduğu görülmektedir.
- Şirket'in 30 Haziran 2012 itibariyle TTK md. 376'ya (Eski madde **no:324**) göre düzenlenmiş finansal tablolarında özkaynak tutarı ₺13.977.231'dir. Bu tutara özkaynaklar içerisinde diğer sermaye yedeği olarak

BİSAŞ TEKSTİL SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 Eylül 2012 Tarihi İtibariyle İncelemeden Geçmemiş **SERİ:XI NO:29 SAYILI TEBLİĞE GÖRE**

HAZIRLANMIŞ KONSOLİDE OLMAYAN FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

muhasebeleştirilmiş olan ₺5.941.757 tutarındaki sermaye avansı da dahildir. Sermaye avansı hariç özkaynak tutarı ₺8.035.474'dir. 30 Haziran 2012 tarihi itibariyle sermaye kaybı oranı 2/3'ün altındadır.

- Daha önce doküman bölümü tarafından kullanılan fabrika binasının kiralık veya satılık olarak değerlendirilerek şirkete ilave kaynak sağlanması hususu Şirket Yönetimi tarafından değerlendirilmektedir.
- 12 Mart 2012 tarihli 7 nolu Yönetim Kurulu kararıyla şirketin ₺30.000.000 Kayıtlı Sermaye Tavanı içinde ₺12.000.000 tutarındaki çıkarılmış sermayenin ₺10.000.000 nakden artırımla suretiyle ₺22.000.000'ye yükseltilmesi kararı alınmıştır. Ortaklarımızın yeni pay almalarına ilişkin süre 16.08.2012 tarihinde sona ermiş, ₺3.901.807,854 nominal tutarlı kullanılmayan pay kalmıştır. Söz konusu payların 27.08.2012 – 25.09.2012 tarihleri arasında İMKB Birincil Piyasa 'da satışı için başvuru yapılmış ve satışa sunulan ₺3.901.807,854 tutarındaki kalan paylardan 2.901.807,854 adedi 25.09.2012 tarihi itibariyle satılmış olup, satışı tamamlanmayan ₺1.000.000 nominal değerli pay kalmıştır. Merkezi Kayıt Kuruluşu A.Ş.'ye satılmayan ₺1.000.000 nominal değerli kaydi payın iptali için 26.09.2012 tarihinde yapılan başvurumuz neticesinde, satılmayan bu paylar iptal edilmiştir. Bu doğrultuda ortaklığımızın yeni sermayesi ₺21.000.000'ye ulaşmıştır. Sermaye artırım işlemlerinin tamamlanmış olduğu 01.11.2012 tarihinde tescil edilmiştir.

Yeni Türk Ticaret Kanunu'nun 376. maddesi esas sermayenin 2/3'ünün karşılıksız kalması halinde bir İdare Meclisi tarafından aktiflerin satış fiyatı baz alınarak bir ara bilanço tanzim edilmesini emreder. Esas Sermayenin 2/3'ünün karşılıksız kalması halinde Genel Kurul'da sermayenin tamamlanmasına veya kalan 1/3 sermaye ile devam edilmesine karar verilmediği takdirde şirket feshedilmiş sayılır. Konu ile ilgili olarak TTK md. 376'ya göre ara bilanço çıkarılacak ve genel kurulda ortaklara bilgi verilecektir.