

**BİLİCİ YATIRIM SANAYİ VE TİCARET
ANONİM ŞİRKETİ**

**1 OCAK – 30 EYLÜL 2013
ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
FINANSAL TABLOLAR VE
DİPNOTLAR**

BİLİCİ YATIRIM SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
30 EYLÜL 2013 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARIN İÇERDİKLERİ

İçindekiler	Sayfa
İnceleme Raporu.....	
Bilançolar	1-2
Gelir Tablosu	3
Kapsamlı Gelir Tablosu	4
Özsermaye Değişim Tablosu.....	5
Nakit Akış Tablosu	6
Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar	7-62

BİLİCİ YATIRIM SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
FİNANSAL DURUM TABLOSU (BİLANÇO)
(Tüm Tutarlar, Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

	Dipnot Referansları	İncelemeden	Yeniden Sınıflandırılmış
		Geçmemiş	Bağımsız
		Cari Dönem	Denetimden Geçmiş
		30.09.2013	Önceki Dönem
		30.09.2013	31.12.2012
VARLIKLAR			
Dönen Varlıklar		41.046.789	36.222.123
Nakit ve Nakit Benzerleri	Not.6	21.565.106	14.101.532
Finansal Yatırımlar	Not.7	-	1.056.720
Ticari Alacaklar	Not.10- Not.37	13.963.519	11.985.200
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar		8.710.613	10.027.031
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar		5.252.906	1.958.169
Diğer Alacaklar	Not.11- Not.37	12.834	233.907
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar		-	-
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		12.834	233.907
Stoklar	Not.13	4.713.006	8.590.182
Canlı Varlıklar	Not.14	-	-
Peşin Ödenmiş Giderler	Not.15	566.173	117.875
Diğer Dönen Varlıklar	Not.26	226.151	136.707
Toplam		41.046.789	36.222.123
Satış Amacıyla Elde Tutulan Duran Varlıklar	Not.34	-	-
Duran Varlıklar		57.965.852	44.291.561
Finansal Yatırımlar	Not.7	-	-
Ticari Alacaklar	Not.10- Not.37	-	21.087
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar		-	-
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar		-	21.087
Diğer Alacaklar	Not.11- Not.37	1.337	384
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar		-	-
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		1.337	384
Canlı Varlıklar	Not.14	-	-
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	Not.17	23.854.383	19.350.000
Maddi Duran Varlıklar	Not.18	31.155.892	22.819.153
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	Not.19	8.565	3.310
Şerefiye		-	-
Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar		8.565	3.310
Peşin Ödenmiş Giderler	Not.15	2.945.675	2.097.627
Ertelenmiş Vergi Varlığı	Not.35	-	-
Diğer Duran Varlıklar	Not.26	-	-
TOPLAM VARLIKLAR		99.012.641	80.513.684

İlişik açıklayıcı notlar bu tabloların tamamlayıcısıdır.

BİLİCİ YATIRIM SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
FİNANSAL DURUM TABLOSU (BİLANÇO)

(Tüm Tutarlar, Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

	Dipnot Referansları	İncelemeden	Yeniden Sınıflandırılmış
		Geçmemiş	Bağımsız
		Cari Dönem	Denetimden Geçmiş
		30.09.2013	Önceki Dönem
			31.12.2012
KAYNAKLAR			
Kısa Vadeli Yükümlülükler		7.619.275	3.820.438
Kısa Vadeli Borçlanmalar	Not.8	1.856.246	-
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	Not.8	1.477.792	851.568
Diğer Finansal Yükümlülükler	Not.9	-	-
Ticari Borçlar	Not.10-Not.37	2.907.507	2.006.069
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar		356.340	67.817
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar		2.551.167	1.938.252
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	Not.20	193.410	90.369
Diğer Borçlar	Not.11-Not.37	182.695	89.643
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar		79.556	-
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		103.139	89.643
Ertelenmiş Gelirler	Not.12	22.934	12.961
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	Not.35	685.974	449.425
Kısa Vadeli Karşılıklar	Not.22	292.588	320.403
Çalışanlara Sağ. Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar		111.227	85.118
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar		181.361	235.285
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	Not.26	129	-
Toplam		7.619.275	3.820.438
Uzun Vadeli Yükümlülükler		16.258.206	2.874.460
Uzun Vadeli Borçlanmalar	Not.8	13.890.929	677.549
Uzun Vadeli Karşılıklar	Not.22- Not.24	535.715	368.497
Çalışanlara Sağ. Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar		457.627	331.594
Diğer Uzun Vadeli Karşılıklar		78.088	36.903
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	Not.35	1.831.562	1.828.414
ÖZKAYNAKLAR		75.135.160	73.818.786
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar	Not.27	75.135.160	73.818.786
Ödenmiş Sermaye		45.000.000	30.000.000
Sermaye Düzeltmesi Farkları		1.690.048	1.690.048
Paylara İlişkin Primler/İskontolar		176.793	15.176.793
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer			
Kapsamlı Gelirler veya Giderler		13.348.959	12.866.443
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazanç/Kayıpları		13.415.857	12.866.443
Emeklilik Planlarında Aktüeryal Kayıp/Kazançlar Fonu		(66.898)	-
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		1.521.372	711.044
Geçmiş Yıllar Kar / Zararları		10.724.829	11.230.249
Net Dönem Karı / Zararı		2.673.159	2.144.209
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		-	-
TOPLAM KAYNAKLAR		99.012.641	80.513.684

İlişik açıklayıcı notlar bu tabloların tamamlayıcısıdır.

**BİLCİ YATIRIM SANAYİ VE TİCARET ANONİM
ŞİRKETİ**
KAR VEYA ZARAR TABLOSU

(Tüm Tutarlar, Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

		İncelemeden	İncelemeden	Yeniden Sınıflandırılmış İncelemeden	Yeniden Sınıflandırılmış İncelemeden
		Geçmemiş	Geçmemiş	Geçmemiş	Geçmemiş
	Dipnot Referansları	Cari Dönem	Cari Dönem	Önceki Dönem	Önceki Dönem
		01.01.2013 30.09.2013	01.07.2013 30.09.2013	01.01.2012 30.09.2012	01.07.2012 30.09.2012
Hasılat	Not.28	28.611.570	8.817.236	23.495.242	11.315.578
Satışların Maliyeti (-)	Not.28	(24.690.572)	(7.256.047)	(20.163.324)	(10.471.711)
Ticari Faaliyetlerden Brüt Kar / (Zarar)		3.920.998	1.561.189	3.331.918	843.867
BRÜT KAR / (ZARAR)		3.920.998	1.561.189	3.331.918	843.867
Genel Yönetim Giderleri (-)	Not.29	(1.528.475)	(444.731)	(2.024.857)	(528.657)
Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri (-)	Not.29	(11.795)	(502)	(22.759)	(3.846)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)	Not.29	-	-	-	-
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	Not.31	2.003.403	711.297	1.616.157	193.350
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	Not.31	(764.286)	(157.291)	(1.532.105)	(282.592)
ESAS FAALİYET KAR / (ZARARI)		3.619.845	1.669.962	1.368.354	222.122
Özkaynak Yöntemiyle Değ. Yatırımların Kar / Zararlarındaki Paylar		(41.185)	(17.177)	(20)	(13.686)
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	Not.32	509.518	361.120	128.082	16.016
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)	Not.32	(428.545)	(119.367)	-	-
FİNANSMAN GELİR GİDERİ ÖNCESİ FAALİYET KAR/(ZARARI)		3.659.633	1.894.538	1.496.416	224.452
Finansman Gelirleri	Not.33	1.973.169	860.853	1.373.203	595.094
Finansman Giderleri (-)	Not.33	(2.277.359)	(1.206.789)	(730.506)	(243.514)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI / (ZARARI)		3.355.443	1.548.602	2.139.113	576.032
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gelir / (Gideri)		(682.284)	(390.963)	(402.123)	(115.032)
- Dönem Vergi Gelir / (Gideri)		(773.711)	(324.255)	(616.267)	(165.137)
- Ertelenmiş Vergi Gelir / (Gideri)	Not.35	91.427	(66.708)	214.144	50.105
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI / (ZARARI)		2.673.159	1.157.639	1.736.990	461.000
DURDURULAN FAALİYETLER					
Durdurulan Faaliyetler Vergi Sonrası Dönem Karı / (Zararı)		-	-	-	-
DÖNEM KARI / (ZARARI)		2.673.159	1.157.639	1.736.990	461.000
Dönem Kar / Zararının Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		-	-	-	-
Ana Ortaklık Payları		2.673.159	1.157.639	1.736.990	461.000
Pay Başına Kazanç					
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç	Not.36	0,059	0,026	0,03900	0,0100
Durdurulan Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç	Not.36	-	-	-	-
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç					
Sürdürülen Faaliyetlerden Sulandırılmış Pay Başına Kazanç	Not.36				
Durdurulan Faaliyetlerden Sulandırılmış Pay Başına Kazanç	Not.36				

İlişikteki açıklayıcı notlar bu tabloların tamamlayıcısıdır.

**BİLİCİ YATIRIM SANAYİ VE TİCARET
ANONİM ŞİRKETİ**

DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU

(Tüm Tutarlar, Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

		İncelemeden Geçmemiş	İncelemeden Geçmemiş	Yeniden Sınıflandırılmış İncelemeden Geçmemiş	Yeniden Sınıflandırılmış İncelemeden Geçmemiş
	Dipnot Referansları	Cari Dönem 01.01.2013 30.09.2013	Cari Dönem 01.07.2013 30.09.2013	Önceki Dönem 01.01.2012 30.09.2012	Önceki Dönem 01.07.2012 30.09.2012
DÖNEM KAR / ZARARI	Not.36	2.673.159	1.157.639	1.736.990	461.000
DİĞER KAPSAMLI GELİRLER					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		482.516	185.270	589.474	150.672
Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları/Azalışları		660.713	253.543	724.388	192.465
Emeklilik Planlarından Aktüeryal Kazanç ve Kayıplar		(83.623)	(30.735)	-	-
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelir Unsurları		-	-	-	-
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		(94.574)	(37.538)	(134.914)	(41.793)
- Dönem Vergi Geliri/Gideri		-	-	-	-
- Ertelenmiş Vergi Geliri/Gideri		(94.574)	(37.538)	(134.914)	(41.793)
DİĞER KAPSAMLI GELİR (VERGİ SONRASI)		482.516	185.270	589.474	150.672
TOPLAM KAPSAMLI GELİR		3.155.675	1.342.909	2.326.464	611.672
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı:					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		-	-	-	-
Ana ortaklık payları		3.155.675	1.342.909	2.326.464	611.672

İlişikteki açıklayıcı notlar bu tabloların tamamlayıcısıdır.

BİLİCİ YATIRIM SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU

(Tüm Tutarlar, Türk Lirası olarak gösterilmiştir.)

Yeniden Sınıflandırılmış Bağımsız İncelemeden Geçmemiş Önceki Dönem	Dipnot Referan sları	Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltilme Farkları	Pay İhraç Primleri/İsk kontoları	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ve Giderler		Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Birikmiş Karlar		Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar	Kontrol Gücü Olmayan Paylar	Özkaynaklar
					Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazanç/Ka yıpları	Emeklilik Planlarında Aktüeryal Kayıp/Kazanç lar Fonu		Geçmiş Yıllar Kar/Zararları	Net Dönem Kar/Zararı			
01.01.2012 (Dönem Başı)	27	30.000.000	1.690.048	15.176.792	12.693.199	-	459.120	5.563.494	5.075.689	70.658.342	-	70.658.342
Transferler	27	-	-	-	(699.782)	-	251.924	5.523.547	(5.075.689)	-	-	-
Temettüleri	27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Toplam Kapsamlı Gelir	27	-	-	-	589.473	-	-	-	1.736.990	2.326.463	-	2.326.463
- Net Dönem Kar Zararı	27	-	-	-	-	-	-	-	1.736.990	1.736.990	-	1.736.990
- Diğer Kapsamlı Gelir	27	-	-	-	589.473	-	-	-	-	589.473	-	589.473
30.09.2012 (Dönem Sonu)	27	30.000.000	1.690.048	15.176.792	12.582.890	-	711.044	11.087.041	1.736.990	72.984.805	-	72.984.805

Bağımsız İncelemeden Geçmemiş Cari Dönem	Dipnot Referan sları	Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltilme Farkları	Pay İhraç Primleri/İsk ontoları	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ve Giderler		Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Birikmiş Karlar		Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar	Kontrol Gücü Olmayan Paylar	Özkaynaklar
					Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazanç/Ka yıpları	Emeklilik Planlarında Aktüeryal Kayıp/Kazanç lar Fonu		Geçmiş Yıllar Kar/Zararları	Net Dönem Kar/Zararı			
01.01.2013 (Dönem Başı)	27	30.000.000	1.690.048	15.176.793	12.866.443	-	711.044	11.230.249	2.144.209	73.818.786	-	73.818.786
Transferler	27	15.000.000	-	(15.000.000)	-	-	810.328	1.333.881	(2.144.209)	-	-	-
Temettüleri	27	-	-	-	-	-	-	(1.839.301)	-	(1.839.301)	-	(1.839.301)
Toplam Kapsamlı Gelir	27	-	-	-	549.414	(66.898)	-	-	2.673.159	3.155.675	-	3.155.675
- Net Dönem Kar Zararı	27	-	-	-	-	-	-	-	2.673.159	2.673.159	-	2.673.159
- Diğer Kapsamlı Gelir	27	-	-	-	549.414	(66.898)	-	-	-	482.516	-	482.516
30.09.2013 (Dönem Sonu)	27	45.000.000	1.690.048	176.793	13.415.857	(66.898)	1.521.372	10.724.829	2.673.159	75.135.160	-	75.135.160

İlişikteki açıklayıcı notlar bu tabloların tamamlayıcısıdır.

BİLİCİ YATIRIM SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
30.09.2013 Tarihi İtibariyle Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

BİLİCİ YATIRIM SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
NAKİT AKIŞ TABLOSU

(Tüm Tutarlar, Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

	Dipnot Referansları	Yeniden Sınıflandırılmış Bağımsız İncelemeden Geçmemiş	
		Bağımsız İncelemeden Geçmemiş Cari Dönem	Bağımsız İncelemeden Geçmemiş Önceki Dönem
		01.01.2013- 30.09.2013	01.01.2012- 30.09.2012
A) ESAS FAALİYETLERDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIMLARI			
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Öncesi Kar/Zarar Mutabakatı		3.355.443	2.139.113
Düzeltilmeler:			
Dönem Amortismanı	Not :18	1.042.910	977.010
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Kar/Zararlarındaki Paylar (-)	Not :16	41.185	-
Kıdem Tazminatı Karşılığındaki Değişim	Not :24	612.170	231.206
Alacaklar Reeskont Tutarındaki Değişim	Not :10 Not: 11	100.716	(207.106)
Vadeli Mevduat Gelir Tahakkukları	Not:32	(230.860)	(107.538)
Faiz Geliri	Not :32	(745.239)	(1.888.744)
Faiz Gideri	Not :33	266.619	387.071
Cari Dönem Şüpheli Alacak Karşılığındaki Değişim	Not :10 Not:11	752	-
Stok Değer Düşüş Karşılığındaki Değişim	Not :13	(249.538)	269.418
Borç Senetleri Prekontundaki Değişim	Not :10 Not:11	(5.909)	13.113
İzin Karşılıklarındaki Değişim	Not:22	26.109	-
Kredi Gerçekleşmemiş Kur Farkı Gideri	Not:33	1.644.187	-
Gerçeğe Uygun Değer Farkları Kar / Zarara Yans. Fin. Var.Değişim	Not:7	-	-
Sığorta Hasar Tazminat Gelirleri (-)	Not :31	(37.356)	-
Sabit Kıymet Satış Karları/ Zararları	Not :31	(337.946)	(127.796)
İşletme Sermayesinde Değişikler Öncesi Faaliyet Karı (+)		5.483.243	1.685.747
Ticari ve Diğer Alacaklardaki Değişim	Not :10 Not:11	(2.058.700)	(3.511.345)
Stoklardaki Değişim	Not :13	4.126.714	3.611.437
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Değişim	Not:11	220.120	-
Ticari Borçlardaki Değişim	Not:10	907.347	417.921
Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Değişim	Not:11	196.093	-
Diğer Dönen Varlıklardaki Değişim	Not:26	(1.556.952)	(1.013.530)
Kısa Vadeli Karşılıklardaki Değişim	Not:22	(17.841)	-
İşletme Sermayesinde Diğer Artışlar/Azalışlar (+)/(-)		(587.498)	252.457
Faaliyetlerden Kaynaklanan Net nakit		6.712.526	1.442.687
Vergi Ödemeleri		(537.162)	(471.864)
Ödenen Faiz (Net)		477.602	1.501.673
Ödenen Temettüleri		(1.565.590)	-
Kıdem Tazminatı Ödemeleri (-)	Not:24	(154.543)	(90.694)
İşletme Faaliyetlerinden Elde Edilen Nakit		4.932.833	2.381.802
B) YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI			
Vadeye Kadar elde Tutulacak Finansal Varlık Edinimleri (-)		1.056.720	(208.622)
Yatırım Amaçlı Gayrimenkul Edinimleri (-)	Not :17	(4.495.000)	(2.208.059)
Maddi ve maddi olmayan duran varlık alımları (-)	Not :18	(9.173.820)	(2.087.861)
Maddi duran varlık satışlarından elde edilen nakit (+)	Not :18	918.998	2.075.714
Yatırım faaliyetlerinde kullanılan nakit		(11.693.102)	(2.428.828)
C) FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI			
Finansal Borç Alımından Elde Edilen Nakit	Not :8	14.267.022	(409.076)
Finansal Borç Ödemeleri	Not :8	(3.659.584)	669.536
Finansal Kiralama Sözleşmelerinden Nakit	Not :8	3.445.243	-
Finansman Faaliyetlerden Kaynaklanan Nakit		14.052.681	260.460
Nakit ve Benzerlerinde Meydana Gelen Net Artış		7.292.412	213.434
DÖNEM BAŞI NAKİT DEĞERLER	Not :6	14.041.833	17.075.986
DÖNEM SONU KASA VE BANKALAR	Not :6	21.334.245	17.289.420

İlişik açıklayıcı notlar bu tabloların tamamlayıcısıdır.

BİLİCİ YATIRIM SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30.09.2013 Tarihi İtibariyle Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

1. Şirket'in Organizasyonu ve Faaliyet Konusu

BİLİCİ YATIRIM SANAYİ VE TİCARET A.Ş.'nin ("Şirket") faaliyet konusu; tekstil alanında her nevi tekstil, kumaş, bez üretimi, boya, apre ve haşıl işlemleri yapmak veya fason yaptırılması, pamuklu dokuma ve polyesterden imal edilen her türlü giysi eşyası dahil, her türlü yarı mamul ve hammaddenin imali, çırçır, prese sawgın, her nevi iplik, dokuma örme, terbiye ve konfeksiyon tesisleri kurmak, işletmektir. Gayrimenkul faaliyeti alanında her türlü gayrimenkulün satın alınması, kiralanması, bu gayrimenkuller üzerinde bina inşa etmesi ve başkalarına inşaatı yaptırılmasıdır. Turizm işletmeciliği alanında; turizm faaliyetlerinde bulunmak, yurtiçi ve yurtdışında seyahat acentaları açmak, bu maksatla tesisler kurmaktır. Elektrik üretimi alanında, kendi elektrik ve ısı enerjisi ihtiyacını karşılamak üzere otoprodüktör lisansı çerçevesinde üretim tesisi kurmak, elektrik ve ısı enerjisi üretmektir.

Şirket'in sermaye yapısı aşağıdaki gibidir:

Bilici Yatırım Sanayi ve Ticaret A.Ş.	30.09.2013		31.12.2012	
	Tutarı	Oranı (%)	Tutarı	Oranı (%)
Ortaklar				
Hasan Bilici	150.548	<1	100.367	<1
Bülent Bilici	5.021.310	11	3.347.540	11
Esra Bilici Pekcan	4.861.820	11	3.241.213	11
Mehmet Fatih Bilici	5.021.310	11	3.347.540	11
Mehmet Ali Bilici	3.763.748	8	2.509.165	8
Süleyman Bilici	3.763.748	8	2.509.165	8
Tamer Bilici	3.763.748	8	2.509.165	8
Ali Hikmet Bilici	3.763.748	8	2.509.165	8
Halka Arz	14.890.020	33	9.926.680	33
Sermaye Toplamı	45.000.000	100%	30.000.000	100%

(*)21.11.2012 tarihinde Şirket Yönetim Kurulu'nun kararı (No.61) gereğince, çıkarılmış sermayenin 30.000.000 TL'den 45.000.000 TL'ye yükseltilmesi % 50 bedelsiz sermaye artışı ile Sermaye Piyasası Kurulu'nun 14.03.2013 tarih ve 29833736-110.02.-682 sayılı yazısı ile onaylanmıştır. 20.03.2013 tarihinde ise Merkezi Kayıt Kuruluşu (MKK) nezdinde yatırımcı hesaplarına aktarılmıştır.

Şirket dahilinde örgütlü iş gücü bulunmamaktadır. Tüm çalışanlar sendikasızdır. Dönemler itibari ile ortalama çalışan sayısı aşağıdaki gibidir:

	30.09.2013	31.12.2012
İdari Personel	31	28
Diğer Personel	273	249
TOPLAM	304	277

Finansal tablolar, 30 Ekim 2013 tarihli Yönetim Kurulu toplantısında onaylanmış, Yönetim Kurulu adına Yönetim Kurulu Başkan Yardımcısı ve Muharras Üye Bülent Bilici ve Mali İşler Müdürü İsmail Ünlü tarafında imzalanmıştır. Genel Kurul'un finansal tabloları değiştirme yetkisi bulunmaktadır.

2. Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin 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. Ekli finansal tablolar Sermaye Piyasası Kurulu'nun ("SPK") yayımladığı Genel Kabul Görmüş Muhasebe Politikalarına uygun olarak Şirket'in yasal kayıtlarında yapılan düzeltmeleri ve sınıflandırmaları içermektedir.

BİLİCİ YATIRIM SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30.09.2013 Tarihi İtibariyle Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar (Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

Sermaye Piyasası Kurulu (“SPK”), Seri: XI, No: 29 sayılı “Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği” 13.06.2013 tarihli ve 28676 sayılı resmi gazete yayımlanan II-14.1 sayılı “Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar (“Tebliğ”)” ile yürürlükten kaldırılmıştır.

Bu tebliğe istinaden, işletmeler Finansal Tabloların hazırlanmasında Kamu Gözetimi, Muhasebe ve Denetim Standartları Kurulu (KGMDSK) tarafından yayımlanan TMS/TFRS’leri esas alırlar. Finansal Raporlama ilke, usul ve esaslarının, açık ve anlaşılabilir hale gelmesini veya uygulama birliğinin sağlanmasını teminen, gerekli görülmesi halinde uygulamayı belirlemek üzere Sermaye Piyasası Kanunu’nun 14. Maddesi kapsamında Kurul’ca kararlar alınır. İşletmeler bu kararlara uymakla yükümlüdürler.

İlişikteki finansal tablolar SPK II-14.1 sayılı tebliğe göre hazırlanmış olup, finansal tablolar ve dipnotlar, SPK tarafından 07.06.2013 tarihli duyuru ile uygulanması zorunlu kılınan formatlara uygun olarak sunulmuştur.

SPK’nın ilgili tebliği uyarınca işletmeler, ara dönem finansal tablolarını TMS 34 “Ara Dönem Finansal Raporlama” standardına uygun olarak tam set veya özet olarak hazırlamakta serbesttirler. Şirket bu çerçevede ara dönemlerde tam set finansal tablo hazırlamayı tercih etmiş, söz konusu tam set finansal tablolarını KGK’nun finansal raporlama standartlarına uygun olarak hazırlamıştır.

Şirket’in finansal tabloları faaliyette bulunduğu temel ekonomik çevrede geçerli olan fonksiyonel para birimi ile sunulmuştur. Şirket’in finansal durumu ve faaliyet sonuçları Şirket’in geçerli para birimi olan ve finansal tablolar için sunum birimi olan Türk Lirası cinsinden ifade edilmiştir. (Şirket’in finansal tablolarındaki rakamların kuruş haneleri tamsayıya yuvarlanmıştır.)

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 Türkiye Muhasebe Standardı 29 “Yüksek Enflasyonist Ekonomilerde Finansal Raporlama”ya göre finansal tabloların hazırlanması ve sunumu uygulamasını sona erdirmiştir.

2.03 Konsolidasyon Esasları

Finansal tablolar; Şirket ve iş ortaklığının hesaplarını, aşağıdaki “Özkaynak Yöntemi ile Değerlenen Yatırımlar” bölümünde açıklanan şekilde özkaynak yöntemine göre yansıtmaktadır.

Özkaynak Yöntemi ile Değerlenen Yatırımlar

İş Ortaklığı: İki veya daha fazla tarafın, müşterek kontrole tabi bir ekonomik faaliyeti gerçekleştirmesini sağlayan sözleşmeye bağlı girişimdir. Ortak Girişimci ise; iş ortaklığı üzerinde müşterek kontrol gücüne sahip olan katılımcı taraftır. Ortak girişimci, müştereken kontrol edilen bir işletmedeki payını oransal konsolidasyon veya özkaynak yöntemine göre finansal tablolarına yansıtır. Söz konusu yatırım finansal tablolarda, TFRS 11 “Müşterek Düzenlemeler” standardına uygun olarak özkaynak yöntemine göre muhasebeleştirilmiştir.

Bilici Yatırım Sanayi ve Ticaret A.Ş ile TSKB Gayrimenkul Yatırım Ortaklığı A.Ş. arasında 26 Mayıs 2011 tarihinde Adana Otel Projesi için adi ortaklık sözleşmesi imzalanmıştır. Yapılan sözleşmeye göre bir adi şirket kurulmuş olup iki şirket’in pay oranı % 50 olarak gerçekleşmiştir.

Yeni kurulan adi ortaklığın sermayesi 20.000 TL olup, özkaynak yöntemine göre konsolidasyona dahil edilen, iş ortaklığının sermayesinin tamamı ortaklar tarafından nakden ödenmiştir. Şirket’in ortaklık yapısı aşağıda gösterilmiştir;

BİLİCİ YATIRIM SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30.09.2013 Tarihi İtibariyle Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

ORTAKLAR	ORTAKLIK ORANI	TOPLAM SERMAYE BEDELİ (TL)
Bilici Yatırım Sanayi ve Ticaret A.Ş.	% 50	10.000
TSKB Gayrimenkul Yatırım Ortaklığı A.Ş.	% 50	10.000
TOPLAM	% 100	20.000

30.09.2013

	İştirak Tutarı	İştirak Oranı (Doğrudan)	İştirak Oranı (Dolaylı)	Toplam İştirak Oranı	Konsolidasyon Yöntemi
Bilici Yat.TSKB GYO Adi Ort.	10.000	50%	-	50%	Özkaynak

31.12.2012

	İştirak Tutarı	İştirak Oranı (Doğrudan)	İştirak Oranı (Dolaylı)	Toplam İştirak Oranı	Konsolidasyon Yöntemi
Bilici Yat.TSKB GYO Adi Ort.	10.000	50%	-	50%	Özkaynak

2.04 Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Tarihli Finansal Tabloların Düzeltilmesi

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 finansal 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.

Finansal durum ve performans trendlerinin tespitine imkan vermek üzere, Şirket'in finansal tabloları önceki dönemle karşılaştırmalı olarak hazırlanmaktadır.

Gerektiği durumlarda cari dönem finansal tablolarındaki sınıflandırma değişiklikleri, tutarlı olması açısından önceki dönem finansal tablolarına da uygulanır.Şirket'in karşılaştırma amacıyla sunmuş olduğu finansal tablolarda Dipnot 2.01' de bahsedilen tebliğ değişikliği nedeniyle bazı sınıflandırma değişiklikleri yapılmıştır. Söz konusu değişiklikleri şirketin faaliyet sonuçlarına etkisi bulunmamaktadır.

SPK'nın 7 Haziran 2013 tarih ve 20/670 sayılı toplantısında alınan karar uyarınca Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği kapsamına giren sermaye piyasası kurumları için 31 Mart 2013 tarihinden sonra sona eren ara dönemlerden itibaren yürürlüğe giren finansal tablo örnekleri ve kullanım rehberi yayınlanmıştır. Yürürlüğe giren bu formatlar uyarınca Şirket'in finansal durum tablolarında çeşitli sınıflamalar yapılmıştır. Şirket'in 31 Aralık 2012 tarihli finansal durum tablosunda yapılan sınıflamalar şunlardır:

- Diğer dönen varlıklar hesap grubunda gösterilen 2.215.502 TL tutarındaki peşin ödenmiş giderler finansal durum tablosunda ayrı bir hesap olarak,
- Diğer borçlar hesap grubunda gösterilen 90.369 TL tutarındaki ödenecek ssk ve personele borçlar çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar içerisine,
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin yükümlülükler hesap grubunun ismi değiştirilerek çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar olarak sunulmaya başlanmıştır.

BİLİCİ YATIRIM SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30.09.2013 Tarihi İtibariyle Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

- Diğer kısa vadeli yükümlülükler hesap grubunda bulunan 12.960 TL tutarındaki alınan avanslar finansal durum tablosunda ayrı bir hesap olarak ertelenmiş gelirler içerisine,

-Borç karşılıklarının ismi değiştirilerek diğer kısa vadeli karşılıklar olarak sunulmaya başlanmıştır.

- Kıdem tazminatı karşılıkları ismi değiştirilerek uzun vadeli karşılıkların içerisinde çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar olarak sunulmaya başlanmıştır.

Şirket'in 30 Eylül 2012 tarihli kar veya zarar tablosunda yapılan sınıflamalar şunlardır:

- Esas faaliyetlerden diğer gelirler hesap grubu içerisindeki 127.796 TL tutarındaki sabit kıymet satış karı yatırım ve 286 TL tutarındaki menkul kıymet satış karı yatırım faaliyetlerinden gelirler içerisine sınıflandırılmıştır.

- Finansman gelirleri hesap grubunda bulunan ticari alacak ve borçlara ilişkin 151.667 TL tutarındaki kur farkı geliri,449.444 TL tutarındaki satışlardan elimine edilen faiz,17.355 TL tutarındaki cari dönem reeskont geliri ve 429.661 TL tutarındaki önceki dönem reeskont iptali geliri esas faaliyetlerden diğer gelirler içerisine,

- Finansman giderleri hesap grubunda bulunan ticari alacak ve borçlara ilişkin 291.089 TL tutarındaki kur farkı gideri , 127.212 TL tutarındaki alışlardan elimine edilen faiz, 222.555 TL tutarındaki cari dönem reeskont gideri ve 30.468 TL tutarındaki önceki dönem reeskont iptali esas faaliyetlerden diğer giderler içerisinde sınıflandırılmıştır.

2.05 Muhasebe Politikalarında Değişiklikler

Muhasebe politikaları ve muhasebe tahminlerinde değişiklik ve hatalar olması durumunda, yapılan önemli değişiklikler ve tespit edilen önemli muhasebe hataları geriye dönük olarak uygulanır ve önceki dönem finansal tabloları yeniden düzenlenir. Muhasebe politikalarında yapılan değişikliklerin önceki dönemleri etkilemesi durumunda, söz konusu politika hep kullanımdaymış gibi finansal tablolarda geriye dönük olarak da uygulanır. Şirket'in muhasebe politikalarında herhangi bir değişiklik olmamıştır.

2.06 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 kârı veya zararının belirlenmesinde dikkate alınacak şekilde finansal 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. Muhasebe tahminlerinde değişiklik olmamıştır.

2.07 Önemli Muhasebe Değerlendirme, Tahmin ve Varsayımları

Finansal tabloların hazırlanmasında Şirket yönetiminin, raporlanan varlık ve yükümlülük tutarlarını etkileyecek, bilanço tarihi itibari ile muhtemel yükümlülük ile taahhütleri ve raporlama dönemi itibariyle gelir ve gider tutarlarını belirleyen varsayımlar ve tahminler yapması gerekmektedir. Gerçekleşmiş sonuçlar tahminlerden farklı olabilmektedir. Tahminler düzenli olarak gözden geçirilmekte, gerekli düzeltmeler yapılmakta ve gerçekleştirildiği dönemde gelir tablosuna yansıtılmaktadırlar.

BİLİCİ YATIRIM SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30.09.2013 Tarihi İtibariyle Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar *(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası olarak gösterilmiştir)*

Finansal tablolara yansıtılan tutarlar üzerinde önemli derecede etkisi olabilecek yorumlar ve bilanço tarihinde var olan veya ileride gerçekleşebilecek tahminlerin esas kaynakları göz önünde bulundurularak yapılan varsayımlar aşağıdadır:

- a) Kıdem tazminatı yükümlülüğü aktüeryal varsayımlar (iskonto oranları, gelecek maaş artışları ve çalışan ayrılma oranları) kullanılarak belirlenir. Bu varsayımlar her bilanço döneminde tekrar gözden geçirilmekte ve gerek görülmesi halinde revize edilmektedir. (Bkz. Not :24)
- b) Şirket, sabit kıymetlerini doğrusal amortisman metoduyla faydalı ömür esasına uygun bir şekilde amortismanına tabi tutmuştur. Beklenen faydalı ömür kalıntı değer ve amortisman yöntemi, tahminlerde ortaya çıkan değişikliklerin olası etkileri için her yıl gözden geçirilir ve tahminlerde bir değişiklik varsa ileriye dönük olarak muhasebeleştirilir. (Not: 2.09.03)
- c) Şirket, Maddi Duran Varlıkları içerisinde yer alan Arsa, Bina , Makina Tesis ve Cihazlar ve Yatırım Amaçlı Gayrimenkulleri için 31.12.2009 tarihine kadar TMS 16 Maddi Duran Varlıklar Standartındaki açıklanan muhasebeleştirme sonrası ölçüm modellerinden maliyet modelini, 01.01.2010'dan itibaren ise Yeniden Değerleme modelini kullanmayı tercih etmiştir. Söz konusu Arsa, Bina, Tesis Makina ve Cihazlar ve Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller ekli finansal tablolarda gerçeğe uygun değeri ile yer almaktadır.
- d) Şüpheli alacak karşılıkları, Şirket yönetiminin bilanço tarihi itibariyle var olan ancak cari ekonomik koşullar çerçevesinde tahsil edilememe riski olan alacaklara ait gelecekteki zararları karşılayacağına inandığı tutarları yansıtmaktadır. Alacakların değer düşüklüğüne uğrayıp uğramadığı değerlendirilirken borçluların geçmiş performansları, piyasadaki kredibiliteleri ve bilanço tarihinden finansal tabloların onaylanma tarihine kadar olan performansları ile yeniden görüşülen koşullar da dikkate alınmaktadır. Bilanço tarihi itibariyle ilgili karşılıklara ait bilgiler **Not 10'** da verilmiştir.
- e) Stok değer düşüklüğü ile ilgili olarak stokların fiziksel özellikleri ve ne kadar geçmişten geldiği incelenmekte, teknik personelin görüşleri doğrultusunda kullanılabilirliği belirlenmekte ve kullanılmayacak olduğu tahmin edilen kalemler için karşılık ayrılmaktadır. Stokların net gerçekleşebilir değerinin belirlenmesinde de ortalama satış fiyatlarına ilişkin veriler kullanılmaktadır. Şirket'in 30.09.2013 tarihi itibariyle finansal tablolarında stok değer düşüklüğü karşılığı tespit edilememiş olup, 31.12.2012 tarihinde ise stok değer düşüklüğü karşılığı 249.538 TL'dir.
- f) Şirket, ertelenmiş vergi hesabını TMS ve TFRS'ye uygun olarak yapmış ve finansal tablolara yansıtmıştır. Şirket'in geçmiş yıllardan gelen devreden mali zararları bulunmamaktadır.
- g) Şirket yönetimi dipnot 22'de detaylı olarak anlatılan davalar ile ilgili olarak hukuk müşavirleri ve uzman görüşleri doğrultusunda en iyi tahminlerine dayanarak 30.09.2013 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait finansal tablolarda 178.506 TL tutarında dava karşılığı ayrılmış olup, 31.12.2012 tarihinde ise dava karşılığı tutarı 231.035 TL'dir.

2.08 Netleştirme/Mahsup

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

BİLİCİ YATIRIM SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
30.09.2013 Tarihi İtibariyle Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

2.09 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

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

2.09.01 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. Net satışlar, mal satışlarından iade ve satış iskontolarının düşülmesi suretiyle bulunmuştur.

Bilici Yatırım San. ve Tic. A.Ş.'nin mal ve hizmet satışları, fason büküm, fason kumaş boya, elyaf boyama, ip boyama, zirai ürün ve mamul iplik satışlarından oluşmakta olup, 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.

Şirket'in satışlarının önemli bir kısmı (% 48,53) ilişkili taraf olan BTD Tekstil Sanayi ve Ticaret A.Ş.'ye yapılan satışlardan oluşmaktadır. (31.12.2012 : % 49,82)

	30.09.2013		31.12.2012	
	%	Müşteri Sayısı	%	Müşteri Sayısı
BTD Tekstil'e Satışlar	48,53	1	49,82	1
Diğer (Satışlar içindeki payı %1 ve Üzeri)	41,52	9	38,51	12
Diğer (Satışlar içindeki payı %1 Altı)	9,95	87	11,67	106
Toplam	100,00 %	97	100,00	119

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.

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

2.09.02 Stok Değerlemesi

Şirket'in stokları genel olarak boya, tek kat iplik, lycra ve ticari zirai ürün stoklarından oluşmaktadır.

Stoklar, maliyetin ya da net gerçekleşebilir değerinin düşük olması ile değerlendirilmektedir. 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 ağırlıklı ortalama maliyet yöntemi uygulanmaktadır. Net gerçekleştirilebilir değer, olağan ticari faaliyet içerisinde oluşan tahmini satış fiyatından tahmini

BİLİCİ YATIRIM SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30.09.2013 Tarihi İtibariyle Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar (Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

tamamlanma maliyeti ve satışı gerçekleştirmek için yüklenilmesi gereken tahmini maliyetlerin toplamının indirilmesiyle elde edilir.

2.09.03 Maddi Duran Varlıklar

Arsa, Bina , Makina Tesis ve Cihazlar dışındaki Maddi duran varlıklar, 01.01.2005 tarihinden önce satın alınan kalemler için 31.12.2004 tarihi itibariyle enflasyonun etkilerine göre düzeltilmiş maliyet değerlerinden, 2005 ve sonraki yıllarda satın alınan kalemler için satın alım maliyet değerlerinden birikmiş amortisman ve kalıcı değer kayıpları düşülerek yansıtılır.

Şirket Maddi Duran Varlıkları içerisinde yer alan Arsa, Bina ve Makina Tesis ve Cihazlar için 31.12.2009 tarihine kadar TMS 16 Maddi Duran Varlıklar Standartındaki açıklanan muhasebeleştirme sonrası ölçüm modellerinden maliyet modelini, 01.01.2010'dan itibaren ise Yeniden Değerleme modelini kullanmayı tercih etmiştir. Yeniden değerlendirme modeli uygulanan Maddi Duran Varlıklar dışındaki Maddi Duran Varlıklar ekli finansal tablolarda maliyet değeriyle yer almaktadır.

30.09.2013 ve 31.12.2012 tarihleri itibariyle amortisman, aşağıdaki tabloda yer alan amortisman oranlarına göre doğrusal amortisman metodu ile her bir aktifin maliyetini iz bedel değerine getirmek üzere ekonomik ömürler esas alınarak aşağıdaki oranlara göre hesaplanmaktadır.

CİNSİ	ORAN (%)
Binalar	2 - 2,5 - 4
Makine ve Tesisler	4 - 10 - 12,5 - 20
Döşeme ve Demirbaşlar	10 - 20 - 25
Taşıtlar	10 - 20 - 25

Arazi ve arsalar için sınırsız ömürleri olması sebebiyle amortisman ayrılmamaktadır.

Sabit kıymetlerin satışı dolayısıyla oluşan kâr ve zararlar net defter değerleriyle satış fiyatının karşılaştırılması sonucunda belirlenir ve faaliyet kârına dahil edilir.

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

Beklenen faydalı ömür kalıntı değer ve amortisman yöntemi, tahminlerde ortaya çıkan değişikliklerin olası etkileri için her yıl gözden geçirilir ve tahminlerde bir değişiklik varsa ileriye dönük olarak muhasebeleştirilir.

2.09.04 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 amortisman tabii tutulur. 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.

CİNSİ	30 Eylül 2013 ORAN (%)	31 Aralık 2012 ORAN (%)
Haklar	20	20

2.09.05 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

BİLİCİ YATIRIM SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
30.09.2013 Tarihi İtibariyle Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

kazanabilir tutarını aşması durumunda değer düşüklüğü karşılığı kaydedilir. Geri kazanılabilir tutar, satış maliyetleri düşüldükten sonra elde edilen gerçeğe uygun değer veya kullanımdaki değer büyük olanıdır. Şerefiye haricinde değer düşüklüğüne tabi olan finansal olmayan varlıklar her raporlama tarihinde değer düşüklüğünün olası iptali için gözden geçirilir.

2.09.06 Kiralama İşlemleri

i) Finansal Kiralama İşlemleri

Şirket'e kiralanın varlığın mülkiyeti ile ilgili bütün risk ve faydaların devrini öngören finansal kiralama, finansal kiralamanın başlangıç tarihinde, kiralamaya esas söz konusu varlığın, rayiç değeri ile kira ödemelerinin bugünkü değerinden küçük olanı esas alınarak yansıtılmaktadır. Kira ödemeleri anapara ve faiz içeriyormuş gibi işleme konulur. Anapara kira ödemeleri yükümlülük olarak gösterilir ve ödendikçe azaltılır.

ii) Operasyonel Kiralama İşlemleri

Kiralayanın malın tüm risk ve faydalarını elinde bulundurduğu kira sözleşmeleri operasyonel kiralama olarak adlandırılır. Bir operasyonel kiralama için yapılan kiralama ödemeleri, kiralama süresi boyunca gider olarak kayıtlara alınmaktadır. Şirket'in operasyonel gelir ve gideri 30.09.2013 ve 30.09.2012 tarihi itibariyle aşağıdaki gibidir:

Operasyonel Kiralama Geliri

Kiralayan	Kiracı	Açıklama	30.09.2013	30.09.2012
Bilici Yatırım San. ve Tic. A.Ş.	Btd Tekstil San. ve Tic.A.Ş.	Kamyon Kira	21.800	24.000
Bilici Yatırım San. ve Tic. A.Ş.	Biteks İplik A.Ş.	Ofis Kira	-	-
Bilici Yatırım San. ve Tic. A.Ş.	Diğer Taşeronlar	Ofis Kira	11.000	10.000
Toplam			32.800	34.000

Operasyonel Kiralama Gideri

Kiralayan	Kiracı	Açıklama	30.09.2013	30.09.2012
Bülent Zorlugenç	Bilici Yatırım San. ve Tic. A.Ş.	Ofis kira gideri	-	1.490
Btd Tekstil San. ve Tic.A.Ş.	Bilici Yatırım San. ve Tic. A.Ş.	Ofis kira gideri	-	12.228
Toplam			-	13.718

2.09.08 Borçlanma Maliyetleri

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

Şirket'in cari dönemde aktifleştirdiği borçlanma maliyeti yoktur. (31.12.2012: Yoktur)

BİLİCİ YATIRIM SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30.09.2013 Tarihi İtibariyle Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

2.09.09 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 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 tutulan finansal varlıklar”, “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 toplamını, ilgili finansal varlığın tam olarak net bugünkü değerine indirgeyen orandır.

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

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 sınıflandırılır.

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 (a) vadesine kadar elde tutulacak finansal varlık olmayan veya (b) 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 kâr 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 kâr /zarar olarak gelir tablosuna transfer edilir. Satılmaya hazır finansal varlık olarak sınıflandırılan özkaynak araçlarına yönelik yatırımlardan kaynaklanan ve gelir tablosunda

BİLİCİ YATIRIM SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30.09.2013 Tarihi İtibariyle Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

muhasabeleştirilen değer düşüş karşılıkları, sonraki dönemlerde gelir tablosundan iptal edilemez. Satılmaya hazır olarak sınıflandırılan özkaynak araçları haricinde, değer düşüklüğü zararı sonraki dönemde azalır ve azalış değer düşüklüğü zararının muhasabeleştirilmesi sonrasında meydana gelen bir olayla ilişkilendirilebiliyorsa, önceden muhasabeleştirilen 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 Şirketleri, her bilanço tarihinde değer düşüklüğüne uğradıklarına ilişkin göstergelerin bulunup bulunmadığına dair değerlendirmeye tabi tutulur. Finansal varlığın ilk muhasabeleştirilmesinden 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 akışları 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 akışlarının 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 muhasabeleştirilir.

Satılmaya hazır özkaynak araçları haricinde, değer düşüklüğü zararı sonraki dönemde azalır ve azalış değer düşüklüğü zararının muhasabeleştirilmesi sonrasında meydana gelen bir olayla ilişkilendirilebiliyorsa, önceden muhasabeleştirilen değer düşüklüğü zararı, değer düşüklüğünün iptal edileceği tarihte yatırımın değer düşüklüğü hiçbir zaman muhasabeleştirilmemiş 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 muhasabeleştirilir.

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.

BİLİCİ YATIRIM SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30.09.2013 Tarihi İtibariyle Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar *(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası olarak gösterilmiştir)*

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. Etkin faiz oranı; finansal aracın beklenen ömrü boyunca veya uygun olması halinde daha kısa bir zaman dilimi süresince gelecekte yapılacak tahmini nakit ödemelerini tam olarak ilgili finansal yükümlülüğün net bugünkü değerine indirgeyen orandır.

Şirket'in diğer finansal yükümlülükleri bulunmamaktadır. (31.12.2012: Yoktur)

(iii) Türev finansal araçlar

Şirket'in türev finansal aracı bulunmamaktadır.

2.09.10 Kur Değişiminin Etkileri

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

Şirket finansal tabloları, faaliyette bulunduğu temel ekonomik çevrede geçerli olan para birimi ile sunulmuştur. Şirket'in finansal durumu ve faaliyet sonuçları, Şirket'in geçerli para birimi olan 'TL' cinsinden ifade edilmiştir.

Şirket'in finansal tablolarının hazırlanması sırasında yabancı para cinsinden gerçekleşen işlemler, işlem tarihindeki kurlar esas alınmak suretiyle kaydedilmektedir. Bilançoda yer alan dövize endeksli parasal varlık ve yükümlülükler bilanço tarihinde geçerli olan kurlar kullanılarak Türk Lirasına çevrilmiştir.

Gerçeğe uygun değeriyle izlenmekte olan parasal olmayan kalemlerden yabancı para cinsinden kaydedilmiş olanlar, gerçeğe uygun değer belirlendiği tarihteki kurlar esas alınmak suretiyle Türk Lirası'na çevrilmiştir.

Tarihi maliyet cinsinden ölçülen yabancı para birimindeki parasal olmayan kalemler yeniden çevrilmeye tabi tutulmazlar. Kur farkları oluştukları dönemde, kar veya zarar olarak muhasebeleştirilirler.

BİLİCİ YATIRIM SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30.09.2013 Tarihi İtibariyle Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

2.09.11 Hisse Başına Kâr / Zarar

Hisse başına kar, net karın ilgili dönem içinde mevcut hisselerin ağırlıklı ortalama adedine bölünmesiyle 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.

2.09.12 Raporlama Dönemi Sonrası Olaylar

Bilanço tarihi ile bilançonun yayımı için yetkilendirme tarihi arasında, Şirket 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.

2.09.13 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.

2.09.14 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 taraflarla gerçekleştirilen detaylı açıklama **Not 37**’de verilmiştir.

2.09.15 . Devlet Teşvik ve Yardımları

Bulunmamaktadır.

2.09.16 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 kazanması ya da yükümlülüklerini yerine getirmesi için tahmin ettiği yöntemlerin vergi sonuçları dikkate alınır.

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

BİLİCİ YATIRIM SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
30.09.2013 Tarihi İtibariyle Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

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 alımından 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.

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

Ödenecek kurumlar vergisi tutarları, peşin ödenen kurumlar vergisi tutarlarıyla ilişkili olduğu için netleştirilmektedir.

2.09.17 Emeklilik ve Kıdem Tazminatı Karşılığı

Türkiye’de geçerli iş kanunları gereği emeklilik ve kıdem tazminatı provizyonları ilişikteki finansal tablolarda gerçekleştirildikçe provizyon olarak ayrılmaktadır. Güncellenmiş olan TMS 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. Bu beklentiler her bilanço döneminde tekrar gözden geçirilmekte ve gerek görülmesi halinde revize edilmektedir. Şirket yönetimi 2013 yılında bu oranlara ilişkin tahminlerin revize edilmesine gerek görmemektedir.

2.09.18 Nakit Akış Tablosu

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

İşletme faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akışları, Şirket’in esas faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akışlarını gösterir. Yatırım faaliyetleriyle ilgili nakit akışları, Şirket’in yatırım faaliyetlerinde (varlık yatırımları ve finansal yatırımlar) kullandığı ve elde ettiği nakit akışlarını gösterir.

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

2.09.19 Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller

Yatırım amaçlı gayrimenkuller, kira veya değer artış kazancı elde etmek amacıyla elde tutulan gayrimenkuller olup varlık olarak muhasebeleştirildikten sonra maliyet bedellerinden birikmiş amortisman ve varsa birikmiş değer düşüklükleri indirildikten sonraki tutarlar ile gösterilmiştir.

(2010 yılından itibaren finansal tablolarında gerçeğe uygun değeri üzerinden gösterilmiştir) 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

BİLİCİ YATIRIM SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30.09.2013 Tarihi İtibariyle Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

durumunda, bilançodan çıkartılırlar. Bu gayrimenkullerin satımlarından doğan kar veya zarar gelir tablosunda gösterilir.

Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller olası bir değer düşüklüğünün tespiti amacıyla incelenir ve bu inceleme sonunda yatırım amaçlı gayrimenkullerin kayıtlı değeri, geri kazanılabilir değerinden fazla ise, karşılık ayırmak suretiyle kayıtlı değeri geri kazanılabilir değerine indirilir. Geri kazanılabilir değer ilgili yatırım amaçlı gayrimenkulün mevcut kullanımından gelecek net nakit akışları ile net satış fiyatından yüksek olanı kabul edilir.

2.10 Sermaye ve Temettüleri

Adi hisseler, özsermaye olarak sınıflandırılır. Adi hisseler üzerinden dağıtılan temettüleri, beyan edildiği dönemde birikmiş kardan indirilerek kaydedilir. Şirket'in cari yılda dağıttığı temettü bulunmamaktadır.

2.11 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Finansal Raporlama Standartları

30 Eylül 2013 tarihi itibariyle sona eren hesap dönemine ait finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları aşağıda özetlenen 1 Ocak 2013 tarihi itibariyle geçerli yeni ve değiştirilmiş standartlar ve TFRYK yorumları dışında önceki yılda kullanılanlar ile tutarlı olarak uygulanmıştır.

1 Ocak 2012 tarihinden itibaren geçerli olan yeni standart, değişiklik ve yorumlar aşağıdaki gibidir:

- **TMS 1 (Değişiklikler) Diğer Kapsamlı Gelir Kalemlerinin Sunumu**

Söz konusu değişiklik diğer kapsamlı gelir tablosunda sunulan kalemlerin gruplama farklarını içermektedir. Değişiklik sadece diğer kapsamlı gelir kalemlerinin sonraki dönemlerde gelir tablosunda yeniden sınıflandırılıp sınıflandırılmayacağı ile ilgili sumumunu etkilemiş olup, Şirket'in ara dönem finansal durumu veya performansı üzerinde bir etkisi olmamıştır.

- **TFRS 7 (Değişiklikler) Sunum – Finansal Varlık ve Borçların Netleştirilmesi**

Değişiklik sadece açıklama esaslarını etkilemekte olup, Şirket'in ara dönem finansal tabloları üzerinde bir etkisi olmamıştır.

- **TMS 27 (Değişiklikler) Bireysel Finansal Tablolar**

TFRS 10' un ve TFRS 12' nin yayınlanmasının sonucu olarak, KGK TMS 27' de de değişiklikler yapmıştır. Yapılan değişiklikler sonucunda, artık TMS 27 sadece bağlı ortaklık, müştereken kontrol edilen işletmeler ve iştiraklerin bireysel finansal tablolarda muhasebeleştirilmesi konularını içermektedir. Söz konusu değişikliğin Şirket'in finansal durumu veya performansı üzerinde bir etkisi olmamıştır.

- **TMS 28 (Değişiklikler) İştirakler ve İş Ortaklıklarındaki Yatırımlar**

TFRS 11'in ve TFRS 12'nin yayınlanmasının sonucu olarak, KGK TMS 28'de de değişiklikler yapmış ve standardın ismini TMS 28 İştiraklerdeki ve İş Ortaklıklarındaki Yatırımlar olarak değiştirmiştir. Yapılan değişiklikler ile iştiraklerin yanı sıra, iş ortaklıklarında da özkaynak yöntemi ile muhasebeleştirme getirilmiştir. Söz konusu standardın Şirket'in finansal durumu veya performansı üzerinde hiçbir etkisi olmamıştır.

- **TFRS 10 Konsolide Finansal Tablolar**

TMS 27 Konsolide ve Bireysel Tablolar Standardı'nın konsolidasyona ilişkin kısmının yerini almıştır. Bu standart hangi şirketlerin konsolidasyon kapsamına gireceğini belirlemede kullanılacak yeni bir kontrol

BİLİCİ YATIRIM SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30.09.2013 Tarihi İtibariyle Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

tanımı yapmıştır. Söz konusu standardın Şirket'in finansal durumu veya performansı üzerinde hiçbir etkisi olmamıştır.

- **TFRS 11 Müsterek Düzenlemeler**

Standart kapsamında İş Ortaklıkları'nın oransal konsolidasyon yöntemi kullanılarak konsolide edilmesi uygulamasına son verilmiş, bunun yerine özkaynaktan pay alma yönteminin uygulanması getirilmiştir. Söz konusu standardın Şirket'in finansal durumu veya performansı üzerinde hiçbir etkisi olmamıştır.

- **TFRS 12 Diğer İşletmelerdeki Yatırımların Açıklamaları**

TFRS 12 iştirakler, iş ortaklıkları, bağlı ortaklıklar ve yapısal işletmelere ilişkin verilmesi gereken tüm dipnot açıklama gerekliliklerini içermektedir. Söz konusu standardın Şirket'in finansal durumu veya performansı üzerinde hiçbir etkisi olmamıştır.

- **TFRS 13 Gerçeğe Uygun Değerin Ölçümü**

Standart gerçeğe uygun değer TFRS kapsamında nasıl ölçüleceğini açıklamaktadır ve gerçeğe uygun değer ölçümleri ile ilgili rehber niteliğindedir. Standart ile getirilen ek açıklama zorunlulukları bulunmaktadır. Söz konusu standardın Şirket'in finansal durumu veya performansı üzerinde hiçbir etkisi olmamıştır.

- **TFRYK 20 Yerüstü Maden İşletmelerinde Üretim Aşamasındaki Hafriyat Maliyetleri**

Söz konusu yorum Şirket ile ilgili değildir ve Şirket'in finansal durumu veya performansı üzerinde hiçbir etkisi olmamıştır.

- **TMS 19 (Değişiklikler) Çalışanlara Sağlanan Faydalar**

Söz konusu değişiklik tanımlanmış fayda planlarında aktüeryal kayıp/kazançların diğer kapsamlı gelir altında gösterilmesini kapsamaktadır.

Şirket TMS 19 “Çalışanlara Sağlanan Faydalar” Standardı'nda meydana gelen ve 1 Ocak 2013'ten itibaren geçerli olan değişiklik çerçevesinde kıdem tazminatı karşılığında ilişkin tüm aktüeryal kayıp ve kazançları diğer kapsamlı gelir tablosunda muhasebeleştirilmiştir. Şirket, etkisi önemlilik seviyesinde olmadığı için 2012 yılına ilişkin finansal tablolarını revize etmemiştir. Dönem içerisinde başka bir muhasebe politikasında değişiklik yapılmamış olup, uygulanan muhasebe politikaları önceki dönemlerle tutarlıdır.

- **Uygulama Rehberi “TFRS 10, TFRS 11 ve TFRS 12 değişiklik”**

Değişiklikler geriye dönük düzeltme yapma gerekliliğini ortadan kaldırmak amacıyla sadece uygulama rehberinde yapılmıştır. Şirket'in finansal durumu veya performansı üzerinde hiçbir etkisi olmamıştır.

Yayınlanan ama yürürlüğe girmemiş ve erken uygulamaya konulmayan standartlar

Finansal tabloların onaylanma tarihi itibariyle yayımlanmış fakat cari raporlama dönemi için henüz yürürlüğe girmemiş ve Şirket tarafından erken uygulanmaya başlanmamış yeni standartlar ve değişiklikler aşağıdaki gibidir. Şirket aksi belirtilmedikçe yeni standart ve yorumların yürürlüğe girmesinden sonra finansal tablolarını ve dipnotlarını etkileyecek gerekli değişiklikleri yapacaktır.

- TMS 32 Finansal Varlık ve Finansal Borçların Netleştirilmesi (Değişiklikler) (1 Ocak 2014) (Söz konusu standardın şirket finansal tabloları üzerinde önemli bir etkisi olmayacağı beklenmektedir)
- TFRS 9 Sınıflandırma ve Açıklama (1 Ocak 2015) (Söz konusu standardın şirket finansal tabloları üzerinde önemli bir etkisi olmayacağı beklenmektedir)

BİLİCİ YATIRIM SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30.09.2013 Tarihi İtibariyle Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

TFRS'deki iyileştirmeler

TMSK, mevcut standartlarda değişiklikler içeren 2009 – 2011 dönemi Yıllık TFRS İyileştirmelerini yayınlamıştır.

- TMS 1 Finansal Tabloların Sunuşu
- TMS 16 Maddi Duran Varlıklar
- TMS 32 Finansal Araçlar: Sunum
- TMS 34 Ara Dönem Finansal Raporlama

3. İşletme Birleşmeleri

01.01.2013-30.09.2013 döneminde işletme birleşmesi bulunmamaktadır. (31.12.2012 Bulunmamaktadır.)

4. Diğer İşletmelerdeki Paylar

Bilici Yatırım TSKB GYO Adi Ortaklığı : Bilici Yatırım Sanayi ve Ticaret A.Ş ile TSKB Gayrimenkul Yatırım Ortaklığı A.Ş. arasında 26 Mayıs 2011 tarihinde Adana Otel Projesi için adi ortaklık sözleşmesi imzalanmıştır. Yapılan sözleşmeye göre bir adi şirket kurulmuş olup iki şirket'in pay oranı % 50 olarak gerçekleşmiştir.

Yeni kurulan adi ortaklığın sermayesi 20.000 TL olup, sermayenin tamamı ortaklar tarafından nakden ödenmiştir. Şirket'in ortaklık yapısı aşağıda gösterilmiştir:

ORTAKLAR	ORTAKLIK ORANI	TOPLAM SERMAYE BEDELİ (TL)
Bilici Yatırım Sanayi ve Ticaret A.Ş	% 50	10.000
TSKB Gayrimenkul Yatırım Ortaklığı A.Ş.	% 50	10.000
TOPLAM	% 100	20.000

30.09.2013

	İştirak Tutarı	İştirak Oranı (Doğrudan)	İştirak Oranı (Dolaylı)	Toplam İştirak Oranı	Konsolidasyon Yöntemi
Bilici Yat.TSKB GYO Adi Ort.	10.000	50%	-	50%	Özkaynak

Söz konusu, yatırım finansal tablolarında, özkaynak yöntemine göre muhasebeleştirilmiştir. (Bkz. Not:16)

31.12.2012

	İştirak Tutarı	İştirak Oranı (Doğrudan)	İştirak Oranı (Dolaylı)	Toplam İştirak Oranı	Konsolidasyon Yöntemi
Bilici Yat.TSKB GYO Adi Ort.	10.000	50%	-	50%	Özkaynak

Söz konusu, yatırım finansal tablolarında, özkaynak yöntemine göre muhasebeleştirilmiştir. (Bkz. Not:16)

5. Bölümlere Göre Raporlama

Şirket'in faaliyet bölümleri bazında kar/zarar özeti aşağıdaki gibidir:

Bir faaliyet bölümünün, raporlanabilir bölüm olarak belirlenebilmesi için gereklilik, işletme dışı müşterilere yapılan satışlar ve bölümler arası satışlar veya transferler de dahil olmak üzere, raporlanan hasılatının, işletme içi ve dışı tüm faaliyet bölümlerinin toplam hasılatının yüzde 10'unu veya daha fazlasını oluşturması, raporlanan kâr veya zararının yüzde 10'u veya daha fazlası olması veya varlıklarının, tüm faaliyet bölümlerinin toplam varlıklarının yüzde 10'u veya daha fazlası olması gerekmektedir. Yönetimin bölüme ilişkin bilgilerin finansal tablo kullanıcıları için faydalı olacağına

BİLİCİ YATIRIM SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**30.09.2013 Tarihi İtibariyle Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar**
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

inanması durumunda, yukarıdaki sayısal alt sınırlardan herhangi birini karşılamayan faaliyet bölümleri de raporlanabilir bölümler olarak değerlendirilebilir ve bunlara ilişkin bilgiler ayrı olarak açıklanabilir.

Şirket raporlanabilir faaliyet bölümlerini sadece satış geliri ve satış maliyeti bazında izlemektedir.

30.09.2013

	Fason Hizmet Geliri	Mamul İplik Geliri	Zirai Ürün Geliri	Diğer	01.01.2013 30.09.2013
Satış Gelirleri	13.894.405	7.655.651	6.915.997	145.517	28.611.570
Satışların Maliyeti (-)	(11.210.193)	(7.255.400)	(6.224.979)	-	(24.690.572)
Brüt Kar/Zarar	2.684.212	400.251	691.018	145.517	3.920.998
Faaliyet Giderleri (-)	-	-	-	(1.540.270)	(1.540.270)
Diğer Faaliyet Gelirleri	-	-	-	2.003.403	2.003.403
Diğer Faaliyet Giderleri (-)	-	-	-	(764.286)	(764.286)
Faaliyet Kar/Zararı	2.684.212	400.251	691.018	(155.636)	3.619.845
Özkaynak Yön Değ.	-	-	-	(41.185)	(41.185)
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	-	-	-	509.518	509.518
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)	-	-	-	(428.545)	(428.545)
Finansal Gelirler	-	-	-	1.973.169	1.973.169
Finansal Giderler (-)	-	-	-	(2.277.359)	(2.277.359)
Vergi Öncesi Kar	2.684.212	400.251	691.018	(420.038)	3.355.443
Dönem Vergi Gelir / (Gideri)	-	-	-	(773.711)	(773.711)
Ertelenmiş Vergi Gelir / (Gideri)	-	-	-	91.427	91.427
Dönem Kar/Zararı	2.684.212	400.251	691.018	(1.102.322)	2.673.159

30.09.2012

	Fason Hizmet Geliri	Mamul İplik Geliri	Zirai Ürün Geliri	Diğer	01.01.2012 30.09.2012
Satış Gelirleri	13.148.065	6.466.868	3.491.371	388.938	23.495.242
Satışların Maliyeti (-)	(9.368.602)	(6.695.958)	(3.935.194)	(163.570)	(20.163.324)
Brüt Kar/Zarar	3.779.463	(229.090)	(443.823)	225.368	3.331.918
Faaliyet Giderleri (-)	-	-	-	(2.047.616)	(2.047.616)
Diğer Faaliyet Gelirleri	-	-	-	1.616.157	1.616.157
Diğer Faaliyet Giderleri (-)	-	-	-	(1.532.105)	(1.532.105)
Faaliyet Kar/Zararı	3.779.463	(229.090)	(443.823)	(1.738.196)	1.368.354
Özkaynak Yön Değ.	-	-	-	(20)	(20)
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	-	-	-	128.082	128.082
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)	-	-	-	-	-
Finansal Gelirler	-	-	-	1.373.203	1.373.203
Finansal Giderler (-)	-	-	-	(730.506)	(730.506)
Vergi Öncesi Kar	3.779.463	(229.090)	(443.823)	(967.437)	2.139.113
Dönem Vergi Gelir / (Gideri)	-	-	-	(616.267)	(616.267)
Ertelenmiş Vergi Gelir / (Gideri)	-	-	-	214.144	214.144
Dönem Kar/Zararı	3.779.463	(229.090)	(443.823)	(1.369.560)	1.736.990

BİLİCİ YATIRIM SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
30.09.2013 Tarihi İtibariyle Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

6. Nakit ve Nakit Benzerleri

Şirket'in dönem sonları itibariyle Nakit ve Nakit Benzeri varlıkları aşağıda açıklanmıştır:

Hesap Adı	30.09.2013	31.12.2012
Kasa	4.848	1.858
Banka	21.558.377	14.098.961
-Vadeli Mevduat	20.820.585	14.057.598
-Vadesiz Mevduat	737.792	41.363
B Tipi Likit Fon	-	713
Ters Repo İşlemlerinden Alacaklar	1.881	-
Toplam	21.565.106	14.101.532

Vadeli Mevduatlara ilişkin vade analizine aşağıda yer verilmiştir. Vadeli mevduat için etkin faiz yöntemi kullanılarak hesaplanan ve döneme gelir yazılan faiz tutarı 230.860 TL'dir. (31.12.2012 : 59.699) Ters repo işlemlerinden alacaklar günlük olarak değerlendirilmektedir.

Hesap Adı	30.09.2013	31.12.2012
1-30 gün	15.533.849	14.057.598
30-90 gün	5.286.736	-
90-180 gün	-	-
Toplam	20.820.585	14.057.598

Vadeli mevduatların para birimi cinsinden etkin faiz oranlarına aşağıda yer verilmiştir:

		30.09.2013			31.12.2012		
Para Cinsi	Döviz Tutarı	Tutar	Vade	Etkin Faiz Oranı (%)	Döviz Tutarı	Tutar	Vade
TL	-	16.489.031	12/07/2013 10/12/2013	% 0 - %10,02	-	13.997.899	02/01/2013 29/01/2013
Faiz Tahakkuku	-	230.860	-	-	-	59.699	-
USD	2.015.876	4.100.694	30/09/2013 01/10/2013	%0,37 - %0,74	-	-	-
Faiz Tahakkuku	-	-	-	-	-	-	-
Toplam	2.015.876	20.820.585	-	-	-	14.057.598	-

Nakit akım tablolarındaki nakit ve nakit benzeri değerler, nakit benzeri varlıklardan gerçekleşmeyen faiz tahakkukları düşülerek gösterilmiş olup, detayı aşağıdaki gibidir:

Hesap Adı	30.09.2013	30.09.2012
Kasa	4.848	1.016
Banka	21.327.516	15.587.856
-Vadeli Mevduat	20.589.724	15.250.370
-Vadesiz Mevduat	737.792	337.486
B Tipi Likit Fon	-	-
Ters Repo İşlemlerinden Alacaklar	1.881	1.700.548
Toplam	21.334.245	17.289.420

7. Finansal Yatırımlar

Şirket'in dönem sonları itibariyle Finansal Yatırımları aşağıda açıklanmıştır:

	30.09.2013	31.12.2012
Gerçeğe Uygun Değer Farkları Kar / Zarara Yansıtılan Finansal Varlıklar	-	1.012.137
Vadeye Kadar Elde Tutulacak Finansal Varlıklar	-	44.583 ⁽¹⁾
Net Değer	-	1.056.720

30.09.2013

Bulunmamaktadır.

31.12.2012

Şirket'in 31.12.2012 tarihi itibariyle Gerçeğe Uygun Değer Farkları Kar / Zarara Yansıtılan Finansal Varlıklar 'ı aşağıdaki gibidir:

Gerçeğe Uygun Değer Farkları Kar / Zarara Yansıtılan Finansal Varlıklar	Maliyet	Gerçeğe Uygun Değer
Yatırım Fonları (*)	999.725	1.012.137
Toplam	999.725	1.012.137

(*) Şirketin Gerçeğe Uygun Değer Farklılıkları Kar/Zarar'a Yansıtılan Finansal Varlık olarak sınıflanan Ata Yatırım Anonim Şirketi 'ne ait B Tipi Tahvil ve Bono Fonu, B Tipi Değişken Fon, A Tipi Değişken Fon ve B Tipi Büyüme Amaçlı Yatırım Fonlarından oluşmakta olup, 31.12.2012 mali tablolarında ilgili yatırım fonları, Gerçeğe Uygun Değerleri üzerinden değerlendirilmiştir.

Şirketin 31.12.2012 tarihi itibariyle Vadeye Kadar Elde Tutulacak Finansal Varlıkları aşağıdaki gibidir:

Vadeye Kadar Elde Tutulacak Finansal Varlıklar	Maliyet	İtfa Edilmiş Maliyet Bedeli
Banka Bonosu (*)	44.947	44.583
Toplam	44.947	44.583

(*) TRQTCZB21315 ISIN kodlu 8 Şubat 2013 vadeli Ziraat Bankasına ait banka bonosu olup TMS 39 Finansal Araçlar; Muhasebeletirme ve Ölçme Standardı uyarınca itfa edilmiş maliyet bedeli üzerinden değerlendirilmiştir.

Şirket'in dönem sonları itibariyle Uzun Vadeli Finansal Yatırımları bulunmamaktadır.

8. Finansal Borçlar

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

Kısa Vadeli Krediler

Hesap Adı	30.09.2013	31.12.2012
Finansal Kiralama İşlemlerinden Borçlar	809.537	-
Kısa Vadeli Krediler	1.046.709	-
Uzun Vadeli Kredilerin Anapara Taksitleri ve Faizleri	1.477.792	851.568

BİLİCİ YATIRIM SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
30.09.2013 Tarihi İtibariyle Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

Kısa Vadeli Finansal Borçlar Toplamı	3.334.038	851.568
---	------------------	----------------

Uzun Vadeli Krediler

Hesap Adı	30.09.2013	31.12.2012
Banka Kredileri	11.255.223	677.549
Finansal Kiralama İşlemlerinden Borçlar	2.635.706	-
Uzun Vadeli Finansal Borçlar Toplamı	13.890.929	677.549

a) Finansal Borçların vadeleri aşağıdaki gibidir:

Krediler	30.09.2013	31.12.2012
0-3 ay	1.173.150	491.143
3-12 ay	2.160.888	360.425
1-5 yıl	11.436.416	677.549
5 yıldan uzun	2.454.513	-
Toplam	17.224.967	1.529.117

b) Finansal borçların para birimi cinsi bazında etkin faiz oranları aşağıdaki gibidir:

30.09.2013

Nev'i	Döviz Tutarı	TL Tutarı	Etkin Faiz Oranı
USD Banka Kredileri	514.556	1.046.709	%6
USD Uzun Vadeli Kredilerin Anapara Taksitleri ve Faizleri	726.473	1.477.792	%4-%5
EURO Finansal Kiralama İşlemlerinden Borçlar	294.549	809.537	%5
Toplam Kısa Vadeli Krediler		3.334.038	

Nev'i	Döviz Tutarı	TL Tutarı	Etkin Faiz Oranı
USD Banka Kredileri	5.532.997	11.255.223	%4-%5
EURO Finansal Kiralama İşlemlerinden Borçlar	958.996	2.635.706	%5
Toplam Uzun Vadeli Krediler		13.890.929	

31.12.2012

Nev'i	Döviz Tutarı	TL Tutarı	Etkin Faiz Oranı
USD Krediler	412.824	735.901	4,32%
TL Krediler	115.667	115.667	0 %
Toplam Kısa Vadeli Krediler		851.568	

Nev'i	Döviz Tutarı	TL Tutarı	Etkin Faiz Oranı
USD Krediler	380.090	677.549	4,32%
Toplam Uzun Vadeli Krediler		677.549	

9. Diğer Finansal Yükümlülükler

Dönem sonları itibariyle Şirket'in Diğer Finansal Yükümlülüğü bulunmamaktadır.

10. Ticari Alacak ve Borçlar

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

Hesap Adı	30.09.2013	31.12.2012
Ticari Alacaklar	2.298.226	569.378
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar (Bkz Not: 37)	8.710.613	10.050.753
Alacak Senetleri	2.987.350	1.506.707
Alacak Reeskontu (-)	(32.670)	(141.638)
-İlişkili Taraflar (Bkz Not: 37)	-	(23.722)
-Diğer	(32.670)	(117.916)
Şüpheli Ticari Alacaklar	64.847	64.095
Şüpheli Ticari Alacaklar Karşılığı (-)	(64.847)	(64.095)
Toplam	13.963.519	11.985.200

Şirket, alacaklarının tahsil edilip edilmeyeceğine karar verirken, söz konusu alacakların kredi kalitesinde, ilk oluştuğu tarihten bilanço tarihine kadar bir değişiklik olup olmadığını değerlendirir. 30 Eylül 2013 tarihi itibariyle ticari alacakların ortalama tahsilat süresi 120 gündür (31.12.2012: 86 gün.). Ticari alacakların reeskontu için kullanılan faiz oranı % 8,5'tir. (31.12.2012: % 6). Ticari alacaklardaki risklerin düzeyine ilişkin açıklamalara **Not:38**'de yer verilmiştir.

Şirket'in dönem sonları itibariyle Uzun Vadeli Ticari Alacakları aşağıda açıklanmıştır:

Hesap Adı	30.09.2013	31.12.2012
Ticari Alacaklar	-	-
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar (Bkz Not: 37)	-	-
Alacak Senetleri	-	21.391
Alacak Reeskontu (-)	-	(304)
Şüpheli Ticari Alacaklar	-	-
Şüpheli Ticari Alacaklar Karşılığı (-)	-	-
Toplam	-	21.087

Şirket'in alacakları için alınmış olduğu 1.051.000 TL tutarında teminat senedi bulunmaktadır ve toplam satışlarının yaklaşık % 48,53'lük kısmını ilişkili taraflardan olan BTĐ Tekstil San. ve Tic. AŞ.'ye yapmaktadır. (31.12.2012 :% 49,82) (**Not:37**)

Şirket'in satışlarının firma bazında detayı aşağıdaki gibidir:

	30.09.2013		31.12.2012	
	%	Müşteri Sayısı	%	Müşteri Sayısı
BTD Tekstil'e Satışlar	48,53	1	49,82	1
Diğer (Satışlar içindeki payı %1 ve Üzeri)	41,52	9	38,51	12
Diğer (Satışlar içindeki payı %1 Altı)	9,95	87	11,67	106
Toplam	100,00 %	97	100,00	119

Alacaklar için alınan teminatlar:

30 Eylül 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibariyle Şirket'in almış olduğu teminat mektupları, ipotekler ve teminat senetlerinin dökümü aşağıdaki gibidir:

BİLİCİ YATIRIM SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**30.09.2013 Tarihi İtibariyle Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar**
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası olarak gösterilmiştir)**30.09.2013**

Hesap Adı	Döviz Tutarı	Para Birimi	TL Karşılığı
Alınan teminat senetleri	1.163.085	TL	1.163.085
Alınan teminat senetleri	-	-	-
Alınan ipotekler	-	-	-
Alınan teminat mektupları	-	-	-
Toplam	1.163.085		1.163.085

31.12.2012

Hesap Adı	Döviz Tutarı	Para Birimi	TL Karşılığı
Alınan teminat senetleri	-	-	-
Alınan teminat senetleri	-	-	-
Alınan teminat senetleri	-	-	-
Alınan ipotekler	-	-	-
Alınan teminat mektupları	-	-	-
Toplam	-	-	-

Alınan garantiler Şirket'in, fason iş yaptırılan firmalardan ve yurtiçi müşterilerinden olan alacaklarına teminat olarak almış olduğu teminat senetleri, ipotekler ve teminat mektuplarından oluşmaktadır. Şirket'in alacaklar için almış olduğu teminatlara ilişkin riskin teminat altına alınmış kısmı ile ilgili açıklamalara **Not:38'** de yer verilmiştir.

Şüpheli ticari alacaklar için ayrılan karşılıkların dönem içindeki hareketi aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Eylül 2013	1 Ocak- 30 Eylül 2012
Dönem başı bakiyesi	64.095	67.414
Tahsil edilemediği için karşılıklı kapatılan	-	-
Konusu Kalmayan Karşılıklar (Bkz.Not 31)	-	-
Dönem İçinde Ayrılan Karşılıklar (Bkz.Not 31)	752	-
Dönem sonu bakiyesi	64.847	67.414

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

Hesap Adı	30.09.2013	31.12.2012
Satıcılar	2.566.141	1.947.317
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar (Bkz Not: 37)	358.738	67.817
Borç Senetleri	-	-
Borç Reeskontu (-)	(17.372)	(9.065)
Toplam	2.907.507	2.006.069

30 Eylül 2013 tarihi itibariyle ticari borçlar; hammadde ve işletme ile ilgili satın alımlara ilişkin borçlardır. 30 Eylül 2013 tarihi itibariyle ticari borçların ortalama ödeme süresi 29 gün (31 Aralık 2012: 28 gün.), ticari borçların reeskontu için kullanılan faiz oranı % 8,5'tir. (31.12.2012 :% 6)
Şirket'in dönem sonları itibariyle Uzun Vadeli Ticari Borçları bulunmamaktadır.

11. Diğer Alacak ve Borçlar

Şirket'in dönem sonları itibariyle Kısa Vadeli Diğer Alacakları aşağıdaki gibidir:

Hesap Adı	30.09.2013	31.12.2012
Vergi Dairesinden Alacaklar	951	233.907

BİLİCİ YATIRIM SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
30.09.2013 Tarihi İtibariyle Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

Şüpheli Diğer Alacaklar	4.868	4.868
Şüpheli Diğer Alacaklar Karşılığı (-)	(4.868)	(4.868)
Diğer	11.883	-
Toplam	12.834	233.907

Şüpheli alacaklar karşılığındaki hareketler:

	1 Ocak- 30 Eylül 2013	1 Ocak- 30 Eylül 2012
Dönem başı bakiyesi	4.868	4.765
Tahsil edilemediği için karşılıklı kapatılan	-	-
Konusu Kalmayan Karşılıklar (Bkz.Not 31)	-	-
Dönem İçinde Ayrılan Karşılıklar	-	-
Dönem sonu bakiyesi	4.868	4.765

Şirket'in dönem sonları itibariyle Uzun Vadeli Diğer Alacakları aşağıdaki gibidir:

Hesap Adı	30.09.2013	31.12.2012
Verilen Depozito ve Teminatlar	1.337	384
Toplam	1.337	384

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

Hesap Adı	30.09.2013	31.12.2012
Ödenecek Vergi, Harç ve Kesintiler	102.104	79.108
Diğer Borçlar	1.035	10.535
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	79.556	-
Toplam	182.695	89.643

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

12 Ertelemiş Gelirler

30 Eylül 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibariyle Ertelemiş Gelirler aşağıda açıklanmıştır.

Hesap Adı	30.09.2013	31.12.2012
Alınan Avanslar	22.934	12.961
Gelecek Aylara Ait Gelirler	-	-
Toplam	22.934	12.961

13. Stoklar

Şirket'in dönem sonları itibariyle stokları aşağıda açıklanmıştır:

Hesap Adı	30.09.2013	31.12.2012
İlk Madde ve Malzeme	2.661.824	1.298.360
Mamuller	2.037.976	4.806.160
Ticari Mallar	13.206	2.735.200
Stok Değer Düşüklüğü (*)	-	(249.538)
Toplam	4.713.006	8.590.182

Şirket'in stokları için net gerçekleştirilebilir değer hesaplamakta ve değeri düşen mallar için değer düşüklüğü karşılığı ayrılmaktadır.

	30.09.2013	31.12.2012
Maliyet Bedeli	-	8.839.720
Stok Değer Düşüklüğü Karşılığı	-	(249.358)
Net Gerçekleştirilebilir Değer (a)	-	8.590.182
Maliyet Bedeli ile Yer Alanlar (b)	4.713.006	-
Toplam Stoklar (a+b)	4.713.006	8.590.182

BİLİCİ YATIRIM SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
30.09.2013 Tarihi İtibariyle Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

Yükümlülük için teminat olarak verilen stok bulunmamaktadır. Aktif değerler üzerindeki sigorta bilgilerine **Not:22**'de yer verilmiştir.

Şirket'in stokları üzerinde teminat ve ipotek bulunmamaktadır.

Stok Değer Düşüklüğü karşılığındaki hareketler:

	1 Ocak- 30 Eylül 2013	1 Ocak- 30 Eylül 2012
Dönem başı bakiyesi	(249.538)	(365.262)
İptal edilen karşılık (+) (Bkz Not:31)	249.538	-
Cari Dönemde Ayrılan Karşılık (*)	-	(269.418)
Toplam	-	(634.680)

Gider yazılan stok tutarına ilişkin bilgi Not 31'de verilmiştir.

14. Canlı Varlıklar

Bulunmamaktadır.

15. Peşin Ödenmiş Giderler

Kısa Vadeli

30 Eylül 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibariyle Peşin Ödenmiş Giderler aşağıda açıklanmıştır:

Hesap Adı	30.09.2013	31.12.2012
Verilen Avanslar	435.313	52.214
Gelecek Aylara Ait Giderler	130.860	65.661
Toplam	566.173	117.875

Uzun Vadeli

30 Eylül 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibariyle Uzun Vadeli Peşin Ödenmiş Giderler aşağıda açıklanmıştır:

Hesap Adı	30.09.2013	31.12.2012
Verilen Duran Varlık Avansları (*)	2.945.675	2.097.627
Toplam	2.945.675	2.097.627

(*) Bilici Yatırım Sanayi ve Ticaret A.Ş. ile Adana Hacı Sabancı Organiza Sanayi Bölgesi Müdürlüğü arasında 03.02.2012 tarihinde yapılan sözleşmeye göre 2.592.920 TL tutarında "Satış Vaadi ile Taksitli Arsa Tahsis Sözleşmesi" imzalanmıştır. 30.09.2013 tarihi itibariyle Toplam 1.377.488 TL karşı tarafa ödemesi yapılmış olup, geriye kalan 1.215.432 TL tutar aşağıdaki taksit tablosuna göre ödenecektir.

(*)Verilen duran varlık avanslarının 1.077.590 TL Bilici Yatırım Sanayi ve Ticaret A.Ş.'nin İmge Soğutma LTD.ŞTİ'ye vermiş olduğu makina sipariş avansından kaynaklanmaktadır.

Taksit Sayısı	Taksit Tarihi	Taksit Tutarı	Para Cinsi
1	30.12.2013	243.086	TL
2	30.06.2014	243.086	TL
3	30.12.2014	243.086	TL
4	30.06.2015	243.087	TL
5	30.12.2015	243.087	TL
Toplam		1.215.432	TL

16. Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlar

Özkaynak yöntemi ile değerlendirilen İş Ortaklığı aşağıdaki gibidir:

Hesap Adı	30.09.2013	31.12.2012
Bilici Yatırım TSKB GYO Adi Ort. (*)	-	-
Toplam	-	-

(*) Şirket, 26 Mayıs 2011 tarihinde TSKB Gayrimenkul Yatırım Ortaklığı A.Ş. firması ile Adana'da Adana Otel Projesi Adi Ortaklığı'nı kurmuştur. Adana Otel Projesi Adi Ortaklığı'nın ana faaliyet konusu Adana'da Palmira Turizm Ticaret A.Ş. (Divan Otel) tarafından işletilecek olan otel projesinin yapımının başlatılması, yürütülmesi ve tamamlanmasıdır. Adana Otel Projesi Adi Ortaklığı'nın %50 hissesi Şirket'e, %50 hissesi ise TSKB Gayrimenkul Yatırım Ortaklığı A.Ş.'ye aittir. Adana Otel Projesi Adi Ortaklığı'nın sermayesi tamamı ödenmiş beheri 1 TL nominal değerinde nama yazılı 20,000 adet hisseye bölünmüş 20,000 TL'den ibarettir. Şirket, Adana Otel Projesi Adi Ortaklığı'nın %50 sermayesine karşılık toplam 10,000 TL bedeli nakden ve peşinen ödemiştir.

30.09.2013 tarihi itibarıyla Adana Otel Projesi Adi Ortaklığının özkaynak toplamı eksi bakiye vermekte olup ,eksi bakiye veren net varlıklar toplamı 156.175 TL için gelecekte doğabilecek muhtemel yükümlülükler karşılığında 30 Eylül 2013 tarihi itibarıyla, Şirket'in %50 ortaklık payına düşen 78.088 TL için "Diğer Uzun Vadeli Yükümlülükler" içerisinde karşılık ayrılmıştır (31 Aralık 2012: Adana Otel Projesi Adi Ortaklığı'nın net varlıklar toplamı olan 73.805 TL için gelecekte doğabilecek muhtemel yükümlülükler karşılığında, Şirket'in %50 ortaklık payına düşen 36.903 TL için "Diğer Uzun Vadeli Yükümlülükler" içerisinde karşılık ayrılmıştır).

30 Eylül 2013 tarihi itibarı ile, Adana Otel Projesi Adi Ortaklığı'nın varlıklar, yükümlülükler ve özkaynak toplamı ile 30 Eylül 2013 tarihinde sona eren yıla ait özet gelir tablosu aşağıdaki gibidir:

Bilici Yatırım TSKB GYO Adi Ort.

BİLANÇO

VARLIKLAR	30.09.2013	31.12.2012
Dönen Varlıklar	2.711.346	1.518.771
Duran Varlıklar	17.012.488	9.029.719
TOPLAM VARLIKLAR	19.723.834	10.548.490

Kısa Vadeli Yükümlülükler	19.875.447	10.619.320
Uzun Vadeli Yükümlülükler	4.562	2.975
ÖZKAYNAKLAR	(156.175)	(73.805)

Ödenmiş Sermaye	20.000	20.000
Geçmiş Yıl Kar/Zararları	(93.805)	(67.500)
Net Dönem Karı/Zararı	(82.370)	(26.305)
TOPLAM KAYNAKLAR	19.723.834	10.548.490

GELİR TABLOSU

SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER	30.09.2013	30.09.2012
Satış Gelirleri	-	-
Satış İndirimleri (-)	-	-
Ticari Faaliyetlerden Brüt Kar/Zarar	-	-
Genel Yönetim Gideri (-)	(81.671)	(73.792)
Diğer Faaliyet Gelirleri	4.122	73.752
Diğer Faaliyet Giderleri (-)	(4.821)	-
NET DÖNEM KAR/ZARARI	(82.370)	(40)

BİLİCİ YATIRIM SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30.09.2013 Tarihi İtibariyle Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

17. Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller

Yatırım amaçlı gayrimenkuller aşağıdaki gibi olup, sözkonusu gayrimenkuller içinde TMS 23 “Borçlanma Maliyeti” standardı kapsamında aktifleşen finansman gideri bulunmamaktadır. 30.09.2013 itibariyle yatırım amaçlı gayrimenkuller finansal tablolarda gerçeğe uygun değeri ile gösterilmiştir.

30.09.2013**Maliyet Bedeli**

Hesap Adı	01.01.2013	Alış	Transfer	Çıkış	30.09.2013
Arazi ve Arsalar (*)	18.650.000	4.504.384	-	-	23.154.384
Binalar	764.476	-	-	-	764.476
Toplam	19.414.476	4.504.384	-	-	23.918.860

Birikmiş Amortisman

Hesap Adı	01.01.2013	Dönem Amort.	Transfer	Satış	30.09.2013
Binalar	64.477	-	-	-	64.477
Toplam	64.477	-	-	-	64.477
Net Değer	19.349.999	-	-	-	23.854.383

(*) Arsanın hisseleri eşit oranda Bilici Yatırım San.Tic.A.Ş. ile TSKB Gayrimenkul Yatırım Ortaklığı A.Ş. 'ye ait olup sözkonusu arsa yeni kurulan adi ortaklık tarafından gelecekte yatırım amaçlı gayrimenkul olarak kullanılmak üzere inşaa edilmekte olan 5 yıldızlı otel projesine tesis edilmiştir. Şirket'in Yatırım amaçlı Gayrimenkulleri üzerindeki ipotek ve teminat tutarları Dipnot 22'de ayrıntılı olarak gösterilmiştir.

Şirket, 01.01.2013-30.09.2013 döneminde Çınarlı arsası üzerine inşaa edilen otel projesi için ilave 4.495.000 TL tutarında harcama yapmış olup, bu tutar arsanın gerçeğe uygun değerine ilave edilmiştir.

30.09.2012**Maliyet Bedeli**

Hesap Adı	01.01.2012	Alış	Transfer	Çıkış	30.09.2012
Arazi ve Arsalar (*)	15.600.000	2.208.059	15.887	-	17.823.946
Binalar	1.870.794	-	-	(1.260.316) (**)	610.478
Toplam	17.470.794	2.208.059	15.887	(1.260.316)	18.434.424

Birikmiş Amortisman

Hesap Adı	01.01.2012	Dönem Amort.	Satış	Çıkış	30.09.2012
Binalar	94.794	-	-	(30.317)	64.447
Toplam	94.794	-	-	(30.317)	64.447
Net Değer	17.376.000	-	-	-	18.369.947

(*) Arsanın hisseleri eşit oranda Bilici Yatırım San.Tic.A.Ş. ile TSKB Gayrimenkul Yatırım Ortaklığı A.Ş. 'ye ait olup sözkonusu arsa yeni kurulan adi ortaklık tarafından gelecekte yatırım amaçlı gayrimenkul olarak kullanılmak üzere inşaa edilmekte olan 5 yıldızlı otel projesine tesis edilmiştir.

BİLİCİ YATIRIM SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**30.09.2013 Tarihi İtibariyle Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar**
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

Şirket'in Yatırım amaçlı Gayrimenkulleri üzerindeki ipotek ve teminat tutarları Dipnot 22'de ayrıntılı olarak gösterilmiştir.

(**) 29.06.2012 tarihinde İstanbul Sarıyer de bulunan yatırım amaçlı gayrimenkul olarak sınıflanan ve 20.01.2012 tarihli ekspertiz raporuna göre gerçeğe uygun değeri 1.230.000 TL olan villa 1.500.000 TL'ye satılmıştır.

18. Maddi Duran Varlıklar

Şirket'in dönem sonları itibariyle Maddi Duran Varlıkları aşağıda açıklanmıştır:

30.09.2013**Maliyet Bedeli**

Hesap Adı	01.01.2013	Alış	Satış	Transfer	Gerçeğe Uygun Değer Farkı (*)	30.09.2013
Arazi ve Arsalar	3.854.513	-	-	-	-	3.854.513
Binalar	8.075.256	2.680.255	-	-	138.959	10.894.470
Tesis Makine ve Cihaz.	30.820.682	726.702	(863.966)	292.137	521.754	31.497.309
Taşıtlar	1.036.138	156.005	(55.034)	-	-	1.137.109
Demirbaşlar	958.881	175.013	-	-	-	1.133.894
Yapılmakta Olan Yat.**)	372.640	5.650.532	(590.168)	(292.137)	-	5.140.867
Toplam	45.118.110	9.388.507	(1.509.168)	-	660.713	53.658.162

(*) 30.09.2013 döneminde oluşan 660.713 TL'lik Gerçeğe Uygun Değerleme farkı özkaynaklara ilave edilmiş olup, bu tutar üzerinden 111.300 TL ertelenmiş vergi yükümlülüğü hesaplanmıştır. Hesaplanan 111.300 TL ertelenmiş vergi yükümlülüğü özkaynaklarda muhasebeleştirilen değer artışından mahsup edilmiştir. (Bkz : Not 35)

(**) Hesabın 3.647.503 TL'lik bakiyesi leasing ile alınan 2 makina için ödene tutar olup, söz konusu makineler henüz kullanıma hazır hale gelmediği için Maddi Duran Varlıklar içerisinde sınıflandırılmamıştır. Makinalar ile ilgili kullanılan borçlanma maliyetleri gelir tablosu ile ilişkilendirilmiştir.

30.09.2013 tarihi itibariyle aktifler üzerinde kısıtlama ve ipotek bulunmamaktadır.(31.12.2012:Bulunmamaktadır.)

Birikmiş Amortisman

Hesap Adı	01.01.2013	Dönem Amort.	Satış	Transfer	Değerleme	30.09.2013
Binalar	2.191.269	184.958	-	-	-	2.376.227
Tesis Makine ve Cihazlar	18.503.965	757.944	(794.570)	-	-	18.467.339
Taşıtlar	846.375	48.625	(43.377)	-	-	851.623
Demirbaşlar	757.348	49.733	-	-	-	807.081
Toplam	22.298.957	1.041.260	(837.947)	-	-	22.502.270
Net Değer	22.819.153					31.155.892

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

Hesap Adı	01.01.2013	01.01.2012
Satışların maliyeti	756.835	750.205
Genel yönetim giderleri	203.437	226.805

BİLİCİ YATIRIM SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
30.09.2013 Tarihi İtibariyle Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

Çalışmayan Kısım Gider Zararları	82.638	-
Toplam	1.042.910	977.010

30.09.2012

Maliyet Bedeli

Hesap Adı	01.01.2012	Alış	Satış	Transfer (**)	Gerçeğe Uygun Değer Farkı (*)	30.09.2012
Arazi ve Arsalar	3.854.513	-	-	-	-	3.854.513
Binalar	7.815.579	73.381	-	-	66.422	7.955.382
Tesis Makine ve Cihaz.	29.145.709	185.983	(401.562)	(673.718)	657.966	28.914.378
Taşıtlar	1.107.338	145.106	(216.306)	-	-	1.036.138
Demirbaşlar	834.251	110.596	(3.385)	-	-	941.463
Yapılmakta Olan Yat.	-	1.571.092	-	(15.887)	-	1.555.205
Toplam	42.757.390	2.086.158	(621.253)	(689.605)	724.388	44.257.079

(*) 30.09.2012 döneminde oluşan 724.388 TL'lik Gerçeğe Uygun Değerleme farkı özkaynaklara ilave edilmiş olup, bu tutar üzerinden 134.914 TL ertelenmiş vergi yükümlülüğü hesaplanmıştır. Hesaplanan 134.914 TL ertelenmiş vergi yükümlülüğü özkaynaklarda muhasebeleştirilen değer artışından mahsup edilmiştir. (Bkz : Not 35)

(**) 30.09.2012 döneminde satılan Tesis Makina ve Cihazlara ait değerleme farkı özkaynaklar altında bulunan duran varlık değer artış fonundan düşülerek, TMS 16 "Maddi Duran Varlıklar" Standartı gereği geçmiş yıllar kar/zararları hesabına virmanlanmıştır. Yapılmakta olan yatırımlar hesabında ise dönem içi alınan 15.887 TL'lik tutar Şirket'in Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller hesabında yer alan otel arsası için yapılan masraflardan oluştuğu için ilgili hesaba transfer edilmiştir.

Birikmiş Amortisman

Hesap Adı	01.01.2012	Dönem Amort.	Satış	Transfer	Değerleme	30.09.2012
Binalar	2.000.507	142.501	-	-	-	2.143.008
Tesis Makine ve Cihazlar	17.905.744	750.119	(401.562)	-	-	18.254.301
Taşıtlar	954.864	49.760	(175.351)	-	-	829.274
Demirbaşlar	711.120	33.838	(140)	-	-	744.819
Toplam	21.572.235	976.218	(577.053)	-	-	21.971.402
Net Değer	21.185.155					22.285.677

19. Maddi Olmayan Duran Varlıklar

30.09.2013

Maliyet Bedeli

Hesap Adı	01.01.2013	Alış	Satış	Transfer	Devir	Değerleme	30.09.2013
Haklar	33.920	6.905	-	-	-	-	40.825
Toplam	33.920	6.905	-	-	-	-	40.825

Birikmiş Amortisman

Hesap Adı	01.01.2013	Alış	Satış	Transfer	Devir	Değerleme	30.09.2013
Haklar	30.610	1.650	-	-	-	-	32.260
Toplam	30.610	1.650	-	-	-	-	32.260
Net Değer	3.310						8.565

BİLİCİ YATIRIM SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
30.09.2013 Tarihi İtibariyle Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

30.09.2012

Maliyet Bedeli

Hesap Adı	01.01.2012	Alış	Satış	Transfer	Devir	Değerleme	30.09.2012
Haklar	32.217	1.703	-	-	-	-	33.920
Toplam	32.217	1.703					33.920

Birikmiş Amortisman

Hesap Adı	01.01.2012	Dönem Amort.	Satış	Transfer	Devir	Değerleme	30.09.2012
Haklar	29.492	792	-	-	-	-	30.284
Toplam	29.492	792					30.284
Net Değer	2.725						3.636

20. Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar

30 Eylül 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibariyle Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar aşağıda açıklanmıştır:

Hesap Adı	30.09.2013	31.12.2012
Personele Borçlar	133.235	64.695
Ödenecek Vergi, Harç ve Diğer Kesintiler	19.202	-
Ödenecek SSK	40.973	25.674
Toplam	193.410	90.369

21. Devlet Teşvik ve Yardımları

Bulunmamaktadır.

22. Karşılıklar, Koşullu Varlık ve Borçlar

i) Karşılıklar

Şirket'in dönem sonları itibariyle Kısa Vadeli Borç Karşılıkları aşağıda açıklanmıştır:

Kısa Vadeli	30.09.2013	31.12.2012
Dava Karşılığı	178.506	231.035
Kullanılmamış İzin Karşılığı	111.227	85.118
Kredi Kartı Gider Karşılığı	2.855	4.250
Toplam	292.588	320.403

ii) Koşullu varlık ve yükümlülükler;

Şirket yetkili avukatlarından alınan yazı neticesinde, Şirket aleyhinde açılan ve 30.09.2013 tarihi itibari ile devam eden davalarla ilgili bilgiler aşağıda gösterilmiştir:

DAVA/TAKİP MİKTARI	DAVACI	NETİCELERİ	DOSYA NO
189 TL	SGK	Davacı SGK tarafından açılan bu dava aynı mahkemenin 2011/340 eş sayılı dosyasıyla birleşmiştir. SGK'nın kurum rehberlik ve teftiş başkanlığı müfettişliğinin raporu aleyhe	1.İŞ MAH. 2011/340

BİLİCİ YATIRIM SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**30.09.2013 Tarihi İtibariyle Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar***(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası olarak gösterilmiştir)*

		olduğu için davanın aleyhe sonuçlanma ihtimali vardır. UFRS Finansal tablolarda dava karşılığı ayrılmıştır.	
413 TL	SGK	Davacı SGK tarafından açılan bu dava aynı mahkemenin 2011/340 eş sayılı dosyasıyla birleşmiştir. SGK'nın kurum rehberlik ve teftiş başkanlığı müfettişliğin raporu aleyhe olduğu için davanın aleyhe sonuçlanma ihtimali vardır. UFRS Finansal tablolarda dava karşılığı ayrılmıştır.	1.İŞ MAH. 2011/340
3.500 TL	YÜKSEL YILMAZ	Yüksel Yılmaz tarafından şirket'in aleyhine iş akdinin feshi nedeniyle alacak davası açılmıştır. Yeniden alınacak olan bilirkişi raporu aleyhe gelir ise dava sonucu Şirket'in aleyhine olacaktır. UFRS Finansal tablolarda dava karşılığı ayrılmıştır.	4.İŞ MAH. 2011/690
12.500 TL	YÜKSEL YILMAZ	Davacı tarafından başlatılan Ankara 30. İcra Müdürlüğü'nün 2011/4818 sayılı icra takibine Şirket tarafından yapılan itirazın kaldırılmasına talepli davadır. Dava dosyasında, davacı tarafından Şirket hesabına yatırılan 12.500 TL'nin, davacı hesabına iade edildiğine dair geçerli delil bulunmadığından dolayı davanın aleyhe sonuçlanma ihtimali yüksektir. UFRS Finansal tablolarda dava karşılığı ayrılmıştır.	3. ASLİYE HUKUK MAH. 2011/1033
59.511 TL	SGK	Adana dördüncü iş mahkemesi. 2011/336 eş sayılı dosyasıyla birleşmiştir. SGK'nın kurum rehberlik ve teftiş başkanlığı müfettişliğin raporu aleyhe olduğu için davanın aleyhe sonuçlanma ihtimali vardır. UFRS Finansal tablolarda dava karşılığı ayrılmıştır.	5.İŞ MAH. 2011/376
14.700 TL	YAŞAR GÖKHAN DOĞAN	Davacı iş sözleşmesinin haksız ve bildirimsiz olarak feshedildiğini beyan etmiştir. Dosya karara çıkmış olup Yargıtay'dadır. İcra Müdürlüğüne 14.700 TL banka teminat mektubu sunulmuştur. UFRS Finansal tablolarda dava karşılığı ayrılmıştır.	1.İŞ MAH. 2011/741
77 TL	SGK	3. İş Mah. 2011/356, 361,5 iş mah. 2011/380,376,381, 370 esas sayılı dosyaları bu dava ile birleştirildi. SGK tarafından trafik kazası nedeniyle rucuan tazminat davası açıldı. SGK'nın Kurum Rehberlik ve Teftiş Başk. Müfettişliğin raporu aleyhe olduğundan davanın aleyhe sonuçlanması ihtimali vardır. UFRS Finansal tablolarda dava karşılığı ayrılmıştır.	2011/336
14.000 TL	ABDULLAH UĞUR	Davacı işçi tarafından, iş sözleşmesinin haksız feshedildiği gerekçesi ile açılmış davadır. Duruşma günü 03.04.2013 tarihindedir. Davanın aleyhe sonuçlanma ihtimali bulunmaktadır.	5. İŞ MAH. 2012/405
67.515	SGK	Davalı Şirket, çalışanı Orhan Endes'in iş kazası sebebi ile kurumca harcanan tedavi giderlerinin ödenmesini talep etmiştir. Dosyada birbiriyle çelişkili bilirkişi raporu bulunmakta olup, itirazlar tekrar bilirkişiye gönderilmiştir. Bilirkişiden henüz dönüş alınmamıştır. Bilirkişi raporuna göre belirlenecek kusur oranından Şirket'ten talep edilecektir. İhtiyatlılık gereği UFRS Finansal tablolarda ilgili tutarın tamamına karşılık ayrılmıştır.	1.İŞ MAH. 2004/234
2.500 TL	ZELİHA BİBER	Davacı işçi tarafından, iş sözleşmesinin haksız feshedildiği gerekçesi ile açılmış davadır. Davanın aleyhe sonuçlanma ihtimali bulunmaktadır.	5. İŞ MAH. 2012/979
1.500 TL	HÜSEYİN BİÇER	Davacı işçi tarafından, iş sözleşmesinin haksız feshedildiği belirtilerek 1.000 TL kıdem tazminatı ve 500 TL fazla mesai alacağı talep edilmiştir. Aynı zamanda şirket işçinin işçinin dayandığı haklı nedenin mevcut olmadığını düşünmekte olup işçinin ihbar sürelerine uymadan iş sözleşmesini feshettiği gerekçesi ile 1.584 TL ihbar tazminatı talepli karşı dava açmıştır. Dosyanın 20.11.2013 tarihli ön duruşmasında, tanıklara davetiye çıkarılmasına ve şirketin yaptığı ödemeler ile banka kayıtlarının sunulmasına karar verilmiştir.	5. İŞ MAH. 2013/169
1.100 TL	RAMAZAN ŞAHİN	Davacı işçi tarafından, emeklilik sebebi ile işten ayrıldığından, 1.000 TL kıdem tazminatı ve 100 TL fazla mesai alacağı talep	6. İŞ MAH.

BİLİCİ YATIRIM SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**30.09.2013 Tarihi İtibariyle Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar***(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası olarak gösterilmiştir)*

		etmiştir. Davaya şirket tarafından cevaplar ve işyeri özlük dosyaları ile delil listesi sunulmuş ve gider avansı yatırılmıştır. Ön inceleme günü belirlenecektir. Ancak davacının başka bir işyerine işe başlama saiki ile iş yerinden ayrıldığı şirket tarafından idda edilmektedir.	2013/418
1.000 TL	KEMAL SANCAKTUTAN	Davacı işçi tarafından, emeklilik sebebi ile işten ayrıldığından, 200 TL kıdem tazminatı, 200 TL hafta tatili, 200 TL genel tatil ücreti, 200 TL yıllık izin alacağı ve 200 TL fazla mesai olmak üzere toplam 1000 TL alacak talep edilmiştir. Davaya şirket tarafından cevaplar ve işyeri özlük dosyaları ile delil listesi sunulmuş ve gider avansı yatırılmıştır. Ön inceleme günü belirlenecektir. Ancak davacının başka bir işyerine işe başlama saiki ile iş yerinden ayrıldığı şirket tarafından idda edilmektedir.	. İŞ MAH. 2013/558
178.506			

Şirket yetkili avukatlarından alınan yazı neticesinde, Şirket aleyhine açılan ve 31.12.2012 tarihi itibari ile devam eden davalarla ilgili bilgiler aşağıda gösterilmiştir:

DAVA/TAKİP MİKTARI	DAVACI	NETİCELERİ	DOSYA NO
32.000 TL	ÇİĞDEM DEMİRKIRAN	Çiğdem Demirkıran tarafından Bilici Yatırım A.Ş. aleyhine ise iade davası açıldı. Duruşması 04.10.2011 tarihinde. İcra Müdürlüğüne 32.000 TL bedelli banka teminat mektubu sunulmuştur. UFRS Finansal Tablolarda Dava Karşılığı ayrılmıştır.	3. İŞ MAH.2011/534
3.687 TL	SGK	Adana dördüncü iş mahkemesi. 2011/336 eş sayılı dosyasıyla birleşmiştir. SGK'nın kurum rehberlik ve teftiş başkanlığı müfettişliğinin raporu aleyhe olduğu için davanın aleyhe sonuçlanma ihtimali vardır. UFRS Finansal tablolarda dava karşılığı ayrılmıştır.	2.İŞ MAH. 2011/356
3.577 TL	SGK	1. İş mah. 2011/341 Özkan Burhan 2011/345 Ali Eroğlu, 2011/347 Uğur Polatöz, 2011/344 Orhan Gezer, 2011/340 Muharrem Koç ile ilgili SGK tarafından açılan davalar davalı farklı işveren şirketler olmasına rağmen dava konusu aynı kaza olduğu için diğer davalar bu dava ile birleştirildi. SGK'nın Kurum Rehberlik ve Teftiş Başk. Müfettişliğinin raporu aleyhe olduğundan davanın aleyhe sonuçlanması ihtimali vardır. UFRS Finansal tablolarda dava karşılığı ayrılmıştır.	1.İŞ MAH. 2011/340
189 TL	SGK	Davacı SGK tarafından açılan bu dava aynı mahkemenin 2011/340 eş sayılı dosyasıyla birleşmiştir. SGK'nın kurum rehberlik ve teftiş başkanlığı müfettişliğinin raporu aleyhe olduğu için davanın aleyhe sonuçlanma ihtimali vardır. UFRS Finansal tablolarda dava karşılığı ayrılmıştır.	1.İŞ MAH. 2011/340
413 TL	SGK	Davacı SGK tarafından açılan bu dava aynı mahkemenin 2011/340 eş sayılı dosyasıyla birleşmiştir. SGK'nın kurum rehberlik ve teftiş başkanlığı müfettişliğinin raporu aleyhe olduğu için davanın aleyhe sonuçlanma ihtimali vardır. UFRS Finansal tablolarda dava karşılığı ayrılmıştır.	1.İŞ MAH. 2011/340
3.500 TL	YÜKSEL YILMAZ	Yüksel Yılmaz tarafından şirket'in aleyhine iş akdinin feshi nedeniyle alacak davası açılmıştır. Yeniden alınacak olan bilirkişi raporu aleyhe gelir ise dava sonucu Şirket'in aleyhine olacaktır. UFRS Finansal tablolarda dava karşılığı ayrılmıştır.	4.İŞ MAH. 2011/690
12.500 TL	YÜKSEL YILMAZ	Davacı tarafından başlatılan Ankara 30. İcra Müdürlüğü'nün 2011/4818 sayılı icra takibine Şirket tarafından yapılan itirazın kaldırılmasına talepli davadır. Dava dosyasında, davacı tarafından Şirket hesabına	3. ASLİYE HUKUK MAH. 2011/1033

BİLİCİ YATIRIM SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**30.09.2013 Tarihi İtibariyle Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar***(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası olarak gösterilmiştir)*

		yatırılan 12.500 TL'nin, davacı hesabına iade edildiğine dair geçerli delil bulunmadığından dolayı davanın aleyhe sonuçlanma ihtimali yüksektir. UFRS Finansal tablolarda dava karşılığı ayrılmıştır.	
59.511 TL	SGK	Adana dördüncü iş mahkemesi. 2011/336 eş sayılı dosyasıyla birleşmiştir. SGK'nın kurum rehberlik ve teftiş başkanlığı müfettişliğin raporu aleyhe olduğu için davanın aleyhe sonuçlanma ihtimali vardır. UFRS Finansal tablolarda dava karşılığı ayrılmıştır.	5.İŞ MAH. 2011/376
14.700 TL	YAŞAR GÖKHAN DOĞAN	Davacı iş sözleşmesinin haksız ve bildirimsiz olarak feshedildiğini beyan etmiştir. Dosya karara çıkmış olup Yargıtay'dadır. İcra Müdürlüğüne 14.700 TL banka teminat mektubu sunulmuştur. UFRS Finansal tablolarda dava karşılığı ayrılmıştır.	1.İŞ MAH. 2011/741
22.016 TL	BEDRİYE ÜNAL	Bedriye Ünal tarafından Bilici Yatırım ve Kazım Sönmez aleyhine iş akdinin haksız ve bildirimsiz feshi nedeniyle 2.300 TL nin tahsili için dava açıldı. Davacı tarafından bilirkişi raporu doğrultusunda dava değeri 22.016 TL ye yükseltildi. Şirket tarafından beyana itiraz edilmesine rağmen, davacının taleplerinin mahkemece kabul olasılığı yüksek olarak görülmektedir. UFRS Finansal tablolarda dava karşılığı ayrılmıştır.	2011/567
77 TL	SGK	3. İş Mah. 2011/356, 361,5 iş mah. 2011/380,376,381, 370 esas sayılı dosyaları bu dava ile birleştirildi. SGK tarafından trafik kazası nedeniyle rucuan tazminat davası açıldı. SGK'nın Kurum Rehberlik ve Teftiş Başk. Müfettişliğin raporu aleyhe olduğundan davanın aleyhe sonuçlanması ihtimali vardır. UFRS Finansal tablolarda dava karşılığı ayrılmıştır.	2011/336
8.850 TL	ABDULLAH UĞUR	Davacı işçi tarafından, iş sözleşmesinin haksız feshedildiği gerekçesi ile açılmış davadır. Duruşma günü 03.04.2013 tarihindedir. Davanın aleyhe sonuçlanma ihtimali bulunmaktadır.	5. İŞ MAH. 2012/405
67.515	SGK	Davalı Şirket, çalışanı Orhan Endes'in iş kazası sebebi ile kurumca harcanan tedavi giderlerinin ödenmesini talep etmiştir. Dosyada birbiriyle çelişkili bilirkişi raporu bulunmakta olup, itirazlar tekrar bilirkişiye gönderilmiştir. Bilirkişiden henüz dönüş alınmamıştır. Bilirkişi raporuna göre belirlenecek kusur oranından Şirket'ten talep edilecektir. İhtiyatlılık gereği UFRS Finansal tablolarda ilgili tutarın tamamına karşılık ayrılmıştır.	1.İŞ MAH. 2004/234
2.500 TL	ZELİHA BİBER	Davacı işçi tarafından, iş sözleşmesinin haksız feshedildiği gerekçesi ile açılmış davadır. Duruşma günü 21.05.2013 tarihindedir. Davanın aleyhe sonuçlanma ihtimali bulunmaktadır.	5. İŞ MAH. 2012/979
231.035 TL			

iii) Pasifte yer almayan taahhütler , ipotek ve teminatlar

30.09.2013 tarihi itibariyle Şirket'in 191.700 TL lik verdiği teminat tutarı bulunmaktadır. (31.12.2012 teminat : 163.700 TL)

30.09.2013 itibariyle, şirketin aktifleri üzerinde 15.04.2013 tarihinde T.İş Bankası Adana Ticari Şubeden kullanılan USD 5.000.000 krediye karşılık olarak Otel yapılan arsa ipotek olarak gösterilmiştir. (31.12.2012: Bulunmamaktadır.)

12 Ağustos 2011 tarihinde Şirket'in ve TSKB Gayrimenkul Yatırım Ortaklığı AŞ ile ortak sahip olduğu Adana ili, Seyhan İlçesi, Çınarlı Mahallesi, 1653 Ada ve 143 Parsel No'lu arsa üzerinde yapılacak olan 5

BİLİCİ YATIRIM SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**30.09.2013 Tarihi İtibariyle Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar**
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

yıldızlı otelin işletme hakkı için işletme sözleşmesi müzakereleri tamamlanmış ve taraflar arasında 15 yıl süreli İşletme Sözleşmesi imzalanmıştır. Şirket, TSKB Gayrimenkul Yatırım Ortaklığı AŞ ile sözleşmede belirtilen yükümlülüklerden müşterek ve müteselsil sorumludur. Şirket, TSKB Gayrimenkul Yatırım Ortaklığı AŞ ile birlikte, otelin proje planlamasını, yapımını, inşaatını, malzeme alımını ve otelin tefrişini sözleşmeye taraf olan firmanın spesifikasyonları doğrultusunda mümkün olan en kısa sürede gerçekleştirerek, otelin sözleşmeye taraf olan firmanın standartlarına, genel kabul görmüş standartlara ve işletme ihtiyacına uygun bir şekilde işletilebilmesini mümkün kılacaktır. Bu hususta sorumluluk tamamen Şirket'e ve TSKB Gayrimenkul Yatırım Ortaklığı AŞ'ye aittir.

iv) Aktif değerlerin toplam sigorta tutarı:

30.09.2013

Sigortalanan Aktifin Cinsi	Sigortalayan Şirket	Sigortaya Esas Alınan Tutar	Para Birimi	Sigorta Başlangıç Tarihi	Sigorta Bitiş Tarihi
Taşıtlar	Axa Oyak	687.500	TL	31.03.2013	31.03.2014
Emtia	Axa Oyak	13.117.016	TL	31.03.2013	31.03.2014
Binalar	Axa Oyak	17.074.214	TL	31.03.2013	31.03.2014
Binalar	Axa Oyak	250.800	TL	31.03.2013	31.03.2014
Makina Teçhizat	Axa Oyak	53.602.777	TL	31.03.2013	31.03.2014
Demirbaş	Axa Oyak	1.014.428	TL	31.03.2013	31.03.2014
Toplam TL		85.746.735			

31.12.2012

Sigortalanan Aktifin Cinsi	Sigortalayan Şirket	Sigortaya Esas Alınan Tutar	Para Birimi	Sigorta Başlangıç Tarihi	Sigorta Bitiş Tarihi
Taşıtlar	Axa Oyak	1.034.368	TL	31.03.2012	31.03.2013
Emtia	Axa Oyak	18.851.000	TL	31.03.2012	31.03.2012
Binalar	Axa Oyak	13.510.725	TL	31.03.2012	31.03.2013
Binalar	Axa Oyak	300.000	TL	04.01.2012	31.12.2013
Makina Teçhizat	Axa Oyak	43.721.017	TL	31.03.2012	31.03.2013
Demirbaş	Axa Oyak	1.613.790	TL	31.03.2012	31.03.2013
Toplam TL		79.030.900	TL		

v) Teminat rehin ve ipoteklerin özkaynaklara oranı

30.09.2013 tarihi itibariyle Şirket'in teminat/rehin/ipotek pozisyonuna ilişkin tabloları aşağıdaki gibidir:

	30.09.2013	31.12.2012
Şirket tarafından verilen Teminat Rehin İpotek (TRİ)'ler		
A. Kendi tüzel kişiliği adına verilmiş olan TRİ' lerin toplam tutarı	191.700	163.700
<i>Teminat mektupları</i>	191.700	163.700
<i>İpotek</i>		-
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		-
ii. B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer Şirket Şirketleri lehine verilmiş olan TRİ' lerin toplam tutarı		-
Toplam tutarı		-
Toplam	191.700	163.700

BİLİCİ YATIRIM SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30.09.2013 Tarihi İtibariyle Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

Şirket'in 30.09.2013 dönemi itibariyle kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ'lerin tamamı teminat mektuplarından oluşmakta olup, 22.000 TL'si Kdv alacakları için Yüregir Vergi Dairesine, 60.000 TL'si Ceyhan Ticaret Borsasına, 35.000 TL'si Toroslar Elektrik Dağıtım A.Ş'ye , 60.000 TL'si Adana İl Gıda Tarım ve Hayvancılık Müdürlüğü'ne , geri kalan 14.700 TL'si ise Adana 2. İcra Müdürlüğü'ne verilmiştir.

Şirket'in 31.12.2012 dönemi itibariyle kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ'lerin tamamı teminat mektuplarından oluşmakta olup, 22.000 TL'si Kdv alacakları için Yüregir Vergi Dairesine, 60.000 TL'si Ceyhan Ticaret Borsasına, 35.000 TL'si Toroslar Elektrik Dağıtım A.Ş'ye , geri kalan 46.700 TL'si ise Adana 5. İcra (32.000 TL) ve Adana 2. İcra Müdürlüğü'ne (14.700 TL) verilmiştir.

30.09.2013 itibariyle Şirket'in vermiş olduğu diğer TRİ'lerin şirket özkaynaklarına oranı % 0' dır. (31.12.2012 : % 0)

23. Taahhütler

Bulunmamaktadır.

24. Çalışanlara Sağlanan Faydalar

Uzun Vadeli	30.09.2013	31.12.2012
Kıdem Tazminatı Karşılığı	457.627	331.594
Toplam	457.627	331.594

Yürürlükteki İş Kanunu hükümleri uyarınca, çalışanlardan kıdem tazminatına hak kazanacak şekilde iş sözleşmesi sona erenlere, hak kazandıkları yasal kıdem tazminatlarının ödenmesi yükümlülüğü vardır. Ayrıca, halen yürürlükte bulunan mevzuat gereğince kıdem tazminatını alarak işten ayrılma hakkı kazananlara da yasal kıdem tazminatlarını ödeme yükümlülüğü bulunmaktadır. 30.09.2013 tarihi itibariyle ödenecek kıdem tazminatı, aylık 3.254,44 TL (31.12.2012: 3.129,25 TL) tavanına tabidir.

Kıdem tazminatı yükümlülüğü yasal olarak herhangi bir fonlamaya tabi değildir.

Kıdem tazminatı yükümlülüğü, Şirket'in çalışanların emekli olmasından doğan gelecekteki olası yükümlülüğünün bugünkü değerinin tahminine göre hesaplanır. TMS 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. Dönem sonları itibariyle, ekli solo finansal tablolarda karşılıklar, çalışanların emekliliğinden kaynaklanan geleceğe ait olası yükümlülüğünün bugünkü değeri tahmin edilerek hesaplanır. 30 Eylül 2013 tarihi itibariyle karşılıklar yıllık % 5,00 enflasyon oranı ve % 9 iskonto oranı varsayımına göre, % 3,81 reel iskonto oranı ile hesaplanmıştır (31 Aralık 2012: % 4,66).

Enflasyon ve iskonto oranları tahminleri şirket yönetiminin uzun vadeli beklentilerini yansıtmaktadır. Bu beklentiler her bilanço tarihinde tekrar gözden geçirilmekte ve gerçek görülmesi halinde revize edilmektedir. Şirket yönetimi 2013 yılında bu oranlarla ilgili tahminlerin revize edilmesine gerek görmemiştir.

BİLİCİ YATIRIM SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
30.09.2013 Tarihi İtibariyle Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

	01.01.2013	01.01.2012
	30.09.2013	30.09.2012
1 Ocak itibariyle	331.594	253.446
Cari hizmet maliyeti	73.412	151.192
Faiz Maliyeti	19.007	80.014
Aktüeryal Kazanç veya Kayıplar	83.623	-
Ödeme/Faydaların Kısılması/İşten Çıkarılma Dolayısıyla	104.534	-
Oluşan Kayıp		
Ödeme (-)	(154.543)	(90.694)
Kapanış Bakiyesi	457.627	393.958

Şirket, aktüeryal kazanç veya kayıpları cari dönemde geçmiş yıl kar/zararında muhasebeleştirilmektedir.

25. Emeklilik Planları

Bulunmamaktadır.

26. Diğer Varlık Ve Yükümlülükler

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

Hesap Adı	30.09.2013	31.12.2012
Devreden KDV	220.996	131.672
İş Avansları	755	94
Personel Avansları	4.400	4.941
Toplam	226.151	136.707

Şirket'in dönem sonları itibariyle Diğer Duran Varlıkları bulunmamaktadır.

Şirket'in dönem sonları itibariyle Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükleri aşağıda açıklanmıştır:

Hesap Adı	30.09.2013	31.12.2012
Sayım ve Tesellüm Fazlaları	129	-
Toplam	129	-

Şirket'in dönem sonları itibariyle Diğer Uzun Vadeli Yükümlülükleri aşağıda açıklanmıştır:

Hesap Adı	30.09.2013	31.12.2012
Diğer Karşılıklar (*)	78.088	36.903
Toplam	78.088	36.903

(*) 30 Eylül 2013 tarihi itibariyle, Adana Otel Projesi Adi Ortaklığı'nın özkaynak toplamı eksi bakiye vermekte olup, eksi bakiye veren net varlıklar toplamı olan 156.175 TL için gelecekte doğabilecek muhtemel yükümlülüklerden ötürü, Şirket'in %50 ortaklık payına düşen 78.088 TL için karşılık ayrılmıştır.

27. Özkaynaklar

i) Kontrol Gücü Olmayan Paylar

Bulunmamaktadır.

BİLİCİ YATIRIM SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
30.09.2013 Tarihi İtibariyle Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

ii) Sermaye / Karşılıklı İştirak Sermaye Düzeltmesi

Bilici Yatırım San.Tic.A.Ş.'nin hissedarları ve hisse oranları 30.09.2013 ve 31.12.2012 tarihleri itibariyle aşağıdaki gibidir:

Bilici Yatırım Sanayi ve Ticaret A.Ş.	30.09.2013		31.12.2012	
	Tutarı	Oranı (%)	Tutarı	Oranı (%)
Ortaklar				
Hasan Bilici	150.548	<1	100.367	<1
Bülent Bilici	5.021.310	11	3.347.540	11
Esra Bilici Pekcan	4.861.820	11	3.241.213	11
Mehmet Fatih Bilici	5.021.310	11	3.347.540	11
Mehmet Ali Bilici	3.763.748	8	2.509.165	8
Süleyman Bilici	3.763.748	8	2.509.165	8
Tamer Bilici	3.763.748	8	2.509.165	8
Ali Hikmet Bilici	3.763.748	8	2.509.165	8
Halka Arz	14.890.020	33	9.926.680	33
Sermaye Toplamı	45.000.000	100%	30.000.000	100

Şirket'in nihai kontrolü Bilici Ailesi üyelerindedir.

Firmanın karşılıklı sermaye düzeltmesine tabi olacak iştiraki bulunmaması sebebiyle dönem sonu itibariyle sermaye/karşılıklı iştirak sermaye düzeltmesi bulunmamaktadır.

Şirket'in sermayesini temsil eden pay adedi aşağıda gösterilen şekilde belirlenmiştir.

Şirket Ana Sözleşmesine Göre

Pay Adedi	45.000.000 Adet
Her Payın Nominal Tutarı	1 TL
Toplam Nominal Tutar	45.000.000 TL

12.11.2012 tarihinde Şirket Yönetim Kurulu'nun kararı ve 14.03.2013 Sermaye Piyasası Kurulu onayı gereğince, çıkarılmış sermaye 30.000.000 TL 'den 45.000.000 TL'ye % 50 bedelsiz artırılmıştır. Mevcut ortakların yeni pay alma hakları 20.03.2013 tarihinde Merkezi Kayıt Kuruluşu nezdinde hesaplarına aktarılmıştır. Sermaye her biri 1 TL itibari değerde; 900.000 adet nama yazılı A Grubu, 900.000 adet nama yazılı B Grubu, 14.890.020 adet hamiline yazılı C Grubu ve 28.309.980 adet nama yazılı C Grubu hisselerden oluşmaktadır.

Söz konusu sermayeyi temsil eden senetler üzerinde Yönetim Kurulu üyeleri seçiminde imtiyaz bulunmaktadır. Şirket, genel kurul tarafından seçilecek en az 8 (Sekiz) üyeden oluşan bir yönetim kurulu tarafından yönetilir. Yönetim Kurulu'nun 3 (üç) üyesi (A) Grubu pay sahiplerinin göstereceği adaylar arasından 3 üyesi B Grubu pay sahiplerinin göstereceği adaylar arasından Genel Kurul tarafından seçilir.

Ortaklık yapısında önemli değişimler:

12.11.2012 tarihinde Şirket Yönetim Kurulu'nun kararı ve 14.03.2013 Sermaye Piyasası Kurulu onayı gereğince, çıkarılmış sermaye 30.000.000 TL 'den 45.000.000 TL'ye % 50 bedelsiz artırılmıştır.

Geri Alınmış Paylar

Bulunmamaktadır.

BİLİCİ YATIRIM SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
30.09.2013 Tarihi İtibariyle Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

iii) Sermaye Yedekleri

Hesap Adı	30.09.2013	31.12.2012
Sermaye Düzeltmesi Olumlu Farkları	1.690.048	1.690.048
Toplam	1.690.048	1.690.048

iv) Kârdan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler

Kardan ayrılan 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 ulaşıncaya kadar, kanuni net kârın %5'i olarak ayrılır. İkinci tertip yasal yedekler ise ödenmiş sermayenin %5'ini aşan dağıtılan kârın %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.

Hesap Adı	30.09.2013	31.12.2012
Yasal Yedekler	1.028.073	711.044
Sermayeye İlave Edilecek İştirak Hisseleri ve Gayrimenkul Satış Kazancı	493.299	-
Toplam	1.521.372	711.044

v) Geçmiş Yıl Kâr/Zararları

Geçmiş Yıl Kâr/Zararları, Olağanüstü Yedekler, Yedeklere İlişkin Enflasyon Farkları ve Diğer Geçmiş Yıl Kar/Zararlarından oluşmaktadır.

Halka açık Şirketler, temettü dağıtımlarını SPK'nın öngördüğü şekilde aşağıdaki gibi yaparlar:

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

SPK'nın 27 Ocak 2010 tarihli kararı ile payları borsada işlem gören halka açık anonim ortaklıklar için yapılacak temettü dağıtımı konusunda herhangi bir asgari kar dağıtım zorunluluğu getirilmemesine karar verilmiştir. Özsermaye enflasyon düzeltmesi farkları ile olağanüstü yedeklerin kayıtlı değerleri bedelsiz sermaye artırımı; nakit kar dağıtımı ya da zarar mahsubunda kullanılabilir. Ancak, özsermaye enflasyon düzeltme farkları, nakit kar dağıtımında kullanılması durumunda kurumlar vergisine tabidir. Şirket'in yasal kayıtlarında bulunan geçmiş yıl zararlarının düşülmesinden sonra kalan dönem karı ve kar dağıtımına konu edilebilecek diğer kaynakların toplam tutarı 12.272.678 TL'dir. (31.12.2012:10.639.183. TL)

vi) Paylara İlişkin Primler/İskontolar

Şirket'in 30 Eylül 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibariyle Paylara İlişkin Primleri aşağıda açıklanmış olup tamamı hisse senedi ihraç primlerinden oluşmaktadır.

Hesap Adı	30.09.2013	31.12.2012
Paylara İlişkin Primler	176.793	15.176.793
Toplam	176.793	15.176.793

BİLİCİ YATIRIM SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
30.09.2013 Tarihi İtibariyle Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

vii) Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler

Özkaynaklar altında muhasebeleştirilen maddi duran varlıklar değer artış fonuna ait hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

Hesap Adı	01.01.2013	İlave	Çıkış	30.09.2013
Maddi Duran Varlıklar Yeniden Değerleme Artışı	12.866.443	549.414	-	13.415.857
Toplam	12.866.443	549.414	-	13.415.857

Özkaynaklar altında muhasebeleştirilen Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderlerine ilişkin detay tablo aşağıdaki gibidir:

Hesap Adı	30.09.2013
Maddi Duran Varlıklar Yeniden Değerleme Etkisi	660.714
Ertelenmiş Vergi (-)	(111.300)
Toplam	549.414

Diğer kapsamlı gelir tablosunda muhasebeleştirilen maddi duran varlık yeniden değerlendirme artışları üzerinden hesaplanan vergi giderlerinin detayı **Not:17** ve **Not:18**'de detaylı bir şekilde açıklanmıştır.

Birikmiş Aktüeryal Kazanç ve Kayıplara ilişkin hareket tablosu aşağıdaki gibidir.

Hesap Adı	30.09.2013	31.12.2012
1 Ocak Açılış	-	-
Aktüeryal Zarar (-)	(83.623)	-
Ertelenmiş Vergi	16.725	-
Toplam	(66.898)	-

viii) Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler

Bulunmamaktadır.

ix) Diğer Hususlar

Şirket'in 30 Eylül 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibariyle Özkaynak kalemleri aşağıda açıklanmıştır:

Hesap Adı	30.09.2013	31.12.2012
Sermaye	45.000.000	30.000.000
Sermaye Düzeltmesi Farkları	1.690.048	1.690.048
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler	13.348.959	12.866.444
<i>MDV Değer Artış Fonu</i>	<i>13.415.857</i>	<i>12.866.444</i>
<i>Emeklilik Plan. Aktüeryal Kayıp/Kazançlar Fonu</i>	<i>(66.898)</i>	<i>-</i>
Paylara İlişkin Primler/İskontolar	176.793	15.176.793
Kârdan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	1.521.372	711.044
Geçmiş Yıl Kar/(Zararları)	10.724.829	11.230.249
Net Dönem Kar/(Zararı)	2.673.159	2.144.209
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar Toplamı	75.135.160	73.818.786
Kontrol Gücü Olmayan Paylar	-	-
Toplam Özkaynaklar	75.135.160	73.818.786

BİLİCİ YATIRIM SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
30.09.2013 Tarihi İtibariyle Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

28. Satışlar ve Satışların Maliyeti

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

Hesap Adı	01.01.2013	01.07.2013	01.01.2012	01.07.2012
	30.09.2013	30.09.2013	30.09.2012	30.09.2012
Yurtiçi Satışlar	28.562.859	8.862.651	23.055.789	11.339.659
Yurtdışı Satışlar	175.237	-	371.756	-
Diğer Gelirler	51.393	18.335	149.387	27.246
Satıştan İadeler (-)	(44.118)	(33.898)	(66.812)	(36.449)
Satış İskontoları (-)	-	-	(1.042)	(1.042)
Diğer İndirimler (-)	(133.801)	(29.852)	(13.836)	(13.836)
Net Satışlar	28.611.570	8.817.236	23.495.242	11.315.578
Satılan Ticari Mal Maliyeti (-)	(3.042.963)	(1.010.727)	(3.425.870)	(2.967.185)
Satılan Mamul Maliyeti (-)	(9.838.272)	(2.168.063)	(6.354.856)	(3.841.301)
Satılan Hizmet Maliyeti (-)	(11.013.310)	(3.800.609)	(10.091.550)	(3.573.882)
Amortisman Gideri (-)	(756.835)	(237.456)	(291.048)	(89.343)
Personel Gideri(-)	(39.192)	(39.192)	-	-
Ticari Faal. Brüt Kâr / (Zarar)	3.920.998	1.561.189	3.331.918	843.867

Şirket'in dönem sonları itibariyle üretim ve satış miktarları aşağıda açıklanmıştır:

Üretim Miktarları	Birim	01.01.2013	01.07.2013	01.01.2012	01.07.2012
		30.09.2013	30.09.2013	30.09.2012	30.09.2012
Fason Kumaş Boya Apre Terbiye	Mt	5.487.257	1.754.825	5.617.034	1.997.704
Fason Elyaf – İplik Boya	Kg	293.638	100.535	315.226	98.388
Fason İplik Büküm	Kg	1.533.697	539.280	1.657.444	459.166
İplik Üretim	Kg	1.012.137	300.124	614.586	313.985

Satış Miktarları	Birim	01.01.2013	01.07.2013	01.01.2012	01.07.2012
		30.09.2013	30.09.2013	30.09.2012	30.09.2012
Fason Kumaş Boya Apre Terbiye	Mt	5.421.486	1.720.862	5.570.702	1.986.852
Fason Elyaf – İplik Boya	Kg	293.638	100.535	315.226	98.388
Fason İplik Büküm	Kg	1.533.697	539.280	1.657.444	459.166
İplik Üretim	Kg	925.104	350.367	635.022	334.421

29. Pazarlama Satış Dağıtım Giderleri, Genel Yönetim Giderleri

Şirket'in dönem sonları itibariyle Faaliyet Giderleri aşağıda açıklanmıştır:

Hesap Adı	01.01.2013	01.07.2013	01.01.2012	01.07.2012
	30.09.2013	30.09.2013	30.09.2012	30.09.2012
Pazarlama Satış ve Dağ. Gid. (-)	(11.795)	(502)	(22.759)	(3.846)
Genel Yönetim Giderleri (-)	(1.528.475)	(444.731)	(2.024.857)	(528.657)
Toplam Faaliyet Giderleri	(1.540.270)	(998.697)	(2.047.616)	(532.503)

BİLİCİ YATIRIM SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
30.09.2013 Tarihi İtibariyle Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

30. Niteliklerine Göre Giderler

Şirket'in dönem sonları itibariyle Niteliklerine Göre Giderleri aşağıda açıklanmıştır:

Hesap Adı	01.01.2013 30.09.2013	01.07.2013 30.09.2013	01.01.2012 30.09.2012	01.07.2012 30.09.2012
Pazarlama Sat. ve Dağ. Gid. (-)	(11.795)	(502)	(22.759)	(3.846)
Navlun Giderleri	-	-	(10.409)	-
İhracat Giderleri	(7.272)	(1)	(6.496)	(1.153)
Nakliye Giderleri	-	-	-	-
Yurtdışı Komisyon Giderleri	(3.391)	-	(5.854)	(2.693)
Seyahat ve Konaklama Giderleri	(82)	(82)	-	-
Diğer Giderler	(1.050)	(419)	-	-
Genel Yönetim Giderleri (-)	(1.528.475)	(444.731)	(2.024.857)	(528.657)
Personel Giderleri	(582.484)	(234.957)	(779.572)	(237.908)
Kanunen Kabul Edilmeyen Giderler	(31.106)	(14.474)	(38.876)	(3.660)
Dışarıdan Sağlanan Fayda ve Hizmetler	(25.632)	(11.203)	(7.170)	-
Kotasyon ve SPK Kayıt Ücreti	(58.501)	-	-	-
Tamir Bakım Giderleri	(30.449)	(7.919)	(44.682)	(10.501)
Temsil ve Ağrlama Giderleri	(42.823)	(8.058)	(14.271)	(6.557)
Tescil ve İlan Giderleri	-	-	-	-
Haberleşme Giderleri	(22.625)	(8.626)	(23.465)	(8.836)
Denetim Danışmanlık ve Hukuki Bilirkişi Giderleri	(75.582)	(10.781)	(115.298)	(16.740)
Kıdem Tazminatı	(3.218)	1.110	(140.512)	(47.508)
Vergi Resim Harç	(85.415)	(11.188)	(173.511)	(25.701)
Amortisman ve Tükenme Payları	(203.437)	(86.645)	(226.805)	(41.999)
Gıda Giderleri	(39.585)	(13.623)	(26.050)	(7.950)
Sigorta Giderleri	(24.656)	(8.758)	(19.590)	(4.801)
Sawgın Tesis Giderleri	(24.014)	(13.162)	(4.199)	(855)
Reklam ve Tanıtım Giderleri	(23.549)	-	(11.344)	-
Kira Giderleri	-	-	(1.490)	-
Adana Büro Giderleri	(133)	39.427	(421)	(127)
İstanbul Büro Giderleri	(30.512)	(11.696)	(37.410)	(15.120)
Ülcaz Apartman Gideri	(18.400)	28.455	(49.154)	(128)
Taşıt Giderleri	(133.880)	(55.177)	(111.229)	(40.765)
Seyahat ve Yol Giderleri	(40.484)	(9.443)	(18.150)	(6.484)
Diğer	(31.990)	(8.012)	(181.658)	(53.017)
Toplam Faaliyet Giderleri (-)	(1.540.270)	(445.233)	(2.047.616)	(532.503)

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

	01.01.2013 30.09.2013	01.07.2013 30.09.2013	01.01.2012 30.09.2012	01.07.2012 30.09.2012
Satışların maliyeti	(756.835)	(237.456)	750.205	281.004
Genel yönetim giderleri	(203.437)	(86.645)	226.805	41.999
Çalışmayan Kısım Gider ve Zararları	(82.638)	(31.478)	-	-
Toplam	(1.042.910)	(355.579)	(977.010)	(323.003)

Personel giderlerinin gelir tablosu hesaplarına kaydedildiği tutarlar aşağıda belirtilmiştir:

	01.01.2013 30.09.2013	01.07.2013 30.09.2013	01.01.2012 30.09.2012	01.07.2012 30.09.2012
Satışların maliyeti	(4.825.814)	(1.763.941)	(3.299.216)	(1.175.859)
Genel yönetim giderleri	(582.484)	(234.957)	(779.572)	(237.908)

BİLİCİ YATIRIM SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**30.09.2013 Tarihi İtibariyle Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar**
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

Toplam	(5.408.298)	(1.998.898)	(4.078.788)	(1.413.767)
---------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------

31. Esas Faaliyetlerden Diğer Gelir / Giderler

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

Hesap Adı	01.01.2013	01.07.2013	01.01.2012	01.07.2012
	30.09.2013	30.09.2013	30.09.2012	30.09.2012
Esas Faaliyetlerden Gelirler (+)	2.003.403	711.297	1.616.157	193.350
Kon. Kalmayan Dava Karşılıkları	61.280	3.601	-	-
Konusu Kalmayan İzin Karşılığı	-	-	23.190	23.190
Sigorta Tazminat Gelirleri	37.356	35.664	61.961	21.683
Kira Gelirleri	32.800	8.600	34.000	6.000
Cari Dönem Reeskont Geliri	17.372	7.835	17.355	(10.095)
Önceki Dönem Reeskont İptali	141.942	-	429.661	-
Satışlardan Elemine Edilen Faiz Geliri	725.249	302.834	449.444	86.143
SGK 5510 Sayılı K. %5 İndirim Geliri	49.047	24.259	28.049	10.204
Ticari Alacak-Borç Kur Farkı Gelirleri	549.624	244.759	151.667	36.683
Stok Değer Düşüklüğü İptali	249.538	-	365.262	-
Hurda Satış Geliri	65.513	22.933	52.553	19.444
Sabit Kıymet Yenileme Fonu	61.064	61.064	-	-
Diğer Gelirler ve Kârlar	12.618	(252)	3.015	98
Esas Faaliyetlerden Giderler (-)	(764.286)	(157.291)	(1.532.105)	(282.592)
Şüpheli Alacak Karşılık Giderleri (-)	(752)	7.115	-	-
Dava Karşılık Giderleri (-)	(8.751)	(8.751)	(153.913)	(143.974)
Stok Değer Düşüklüğü Karşılığı(-)	-	-	(634.680)	(63.306)
Çalışmayan Kısım Gider ve Zararları(-)	(87.068)	(32.027)	(54.454)	(38.394)
İzin Karşılıkları(-)	(26.109)	(6.413)	-	-
Alışlardan Elemine Edilen Faiz(-)	(164.569)	(53.635)	(127.712)	(22.254)
Cari Dönem Reeskont Gideri(-)	(242.658)	(18.898)	(222.555)	66.552
Önceki Dönem Reeskont İptali (-)	(9.065)	-	(30.468)	-
Ticari Alacak-Borç Kur Farkı Gideri (-)	(217.323)	(82.243)	(291.089)	(81.452)
)				
Diğer Giderler (-)	(7.991)	(235)	(17.234)	236
Diğer Gelir / Giderler (Net)	1.239.117	554.006	84.052	(89.242)

32. Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler/Giderler

Şirket'in dönem sonları itibariyle Yatırım Faaliyetlerinden Gelirleri aşağıda açıklanmıştır:

Hesap Adı	01.01.2013	01.07.2013	01.01.2012	01.07.2012
	30.09.2013	30.09.2013	30.09.2012	30.09.2012
Maddi Duran Varlık Satış Karları	337.946	323.539	127.796	16.016
Menkul Kıymet Satış Karları	165.683	37.581	286	-
Kur Farkı Geliri	5.889	-	-	-
Toplam Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	509.518	361.120	128.082	16.016

Şirket'in dönem sonları itibariyle Yatırım Faaliyetlerinden Giderleri aşağıda açıklanmıştır:

Hesap Adı	01.01.2013	01.07.2013	01.01.2012	01.07.2012
	30.09.2013	30.09.2013	30.09.2012	30.09.2012
Kur Farkı Giderleri (-)	(294.668)	(81.658)	-	-
Menkul Kıymet Satış Zararları (-)	(26.910)	-	-	-
Menkul Kıymet GUD Farkı (-)	(60.792)	2.605	-	-
Faiz Gideri	(46.175)	(40.314)	-	-
Toplam Yatırım Faaliyetlerinden Giderler	(428.545)	(119.367)	-	-

33. Finansman Gelir / Giderleri

Şirket'in dönem sonları itibariyle Finansman Gelirleri aşağıda açıklanmıştır:

Hesap Adı	01.01.2013	01.07.2013	01.01.2012	01.07.2012
	30.09.2013	30.09.2013	30.09.2012	30.09.2012
Faiz Geliri	745.239	375.305	991.998	321.222
Kur Farkı Geliri	1.227.930	485.548	381.205	273.872
Toplam Finansman Gelirleri	1.973.169	860.853	1.373.203	595.094

Şirket'in dönem sonları itibariyle Finansman Giderleri aşağıda açıklanmıştır:

Hesap Adı	01.01.2013	01.01.2013	01.01.2013	01.01.2012
	30.09.2013	30.09.2013	30.09.2013	30.09.2012
Kur Farkı Giderleri (-)	(1.967.436)	(1.061.653)	(724.169)	(242.764)
Faiz Gideri (-)	(266.619)	(143.849)	(1.947)	14
Banka Komisyon Gideri (-)	(43.304)	(1.287)	(4.390)	(764)
Toplam Finansman Giderleri	(2.277.359)	(1.206.789)	(730.506)	(243.514)

Dönem içerisinde aktifleştirilen finansman maliyeti bulunmamaktadır.

34. Satış Amacıyla Elde Tutulan Duran Varlıklar ve Durdurulan Faaliyetler

Bulunmamaktadır.

35. Gelir Vergileri

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

Hesap Adı	01.01.2013	01.01.2012
	30.09.2013	31.12.2012
Cari Dönem Yasal Vergi Karşılığı	773.711	649.656
- Kurumlar Vergisi Karşılığı	87.737	649.656
-Ödenecek Yatırım İndirimi Stopajı	685.974	-
Peşin Ödenen Vergiler (-)	(87.737)	(200.231)
Toplam Ödenecek Net Vergi	685.974	449.425

i) Cari Dönem Yasal Vergi Karşılığı

Türkiye'deki geçici vergi üçer aylık dönemler itibariyle hesaplanıp tahakkuk ettirilmektedir. Buna uygun olarak Şirket'in 2013 yılı kazançlarının geçici vergi döneminde vergilendirilmesi aşamasında kurum kazançları üzerinden %20 oranında geçici vergi hesaplanmıştır.

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.

BİLİCİ YATIRIM SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
30.09.2013 Tarihi İtibariyle Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

Şirket'in cari dönem vergi karşılığı aşağıdaki şekilde hesaplanmıştır:

	01.01.2013	01.01.2012
Hesap Adı	30.09.2013	31.12.2012
Yasal Kayıtlardaki Ticari Kar / (Zarar)	3.762.390	3.311.628
Matraha İlaveler	140.809	462.761
Şüpheli Ticari Alacak Karşılığı	-	-
Diğer Kanunen Kabul Edilmeyen Giderler	140.809	462.761
Matrahtan İndirimler (-)	(3.464.513)	(3.774.389)
Gayrimenkul Satış Geliri İstisnası	-	(493.299)
Yatırım İndirimi	(3.464.513)	(3.281.090)
Mahsup Edilecek Geçmiş Yıl Zararları	-	-
Yasal Kayıtlardaki Mali Kar / (Zarar)	438.686	-
Vergi Karşılığı	87.737	-
Peşin Ödenen Vergiler	(87.737)	-
Ödenen Geçici Vergi	-	-
Yatırım İndirimi Stopajı	685.974	649.656
Toplam Vergi Karşılığı	685.974	649.656

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. 12.01.2009 Tarihli 2009-14592 Sayılı Bakanlar Kurulu kararı ile % 15 oranının uygulanmasının devamına karar verilmiştir.

ii) Ertelemiş Vergi:

Şirket'in vergiye esas yasal finansal tabloları ile SPK Muhasebe Standartları'na göre hazırlanmış finansal tabloları arasındaki farklılıklardan kaynaklanan geçici zamanlama farkları için ertelenmiş vergi aktifi ve pasifini muhasebeleşirmektedir. Söz konusu farklılıklar genellikle bazı gelir ve gider kalemlerinin vergiye esas tutarları ile Uluslararası Muhasebe Standartlarına göre hazırlanan finansal tablolarda farklı dönemlerde yer almasından kaynaklanmakta olup aşağıda açıklanmaktadır.

Zamanlama farklılıkları, muhasebe ve vergi amaçlı kaydedilen gelir ve giderlerin yıllar arasında meydana gelen farklarından kaynaklanmaktadır. Zamanlama farklılıkları, maddi duran varlıklar (arsa ve arazi hariç), maddi olmayan duran varlıklar, stokların ve peşin ödenen giderlerin yeniden değerlendirilmesi ile alacakların ve borçların reeskontu, kıdem tazminatı karşılığı, geçmiş yıl zararları v.b. üzerinden hesaplanmaktadır. Her bilanço döneminde Şirket, ertelenmiş vergi alacaklarını gözden geçirmekte ve ileriki yıllarda vergilendirilebilir gelirlerden düşülemeyeceği tespit edilen ertelenmiş vergi alacaklarını geri çekmektedir. Ertelemiş vergi hesabında kurumlar vergisi oranı baz alınmaktadır.

BİLİCİ YATIRIM SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
30.09.2013 Tarihi İtibariyle Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

Hesap Adı	Yıllar İtibariyle Birikmiş Ertelenmiş Vergi			
	Varlığı / (Yükümlülüğü)			
	30.09.2013		31.12.2012	
	Fark	Ert. Vergi	Fark	Ert. Vergi
Sabit Kıymetler	(688.365)	137.673	219.520	(43.904)
Yatırım amaçlı Gayrimenkul Değer Artışı	1.531.156	(76.558)	1.531.156	(76.558)
Reeskont Gideri	(222.486)	44.497	(141.942)	28.388
Kıdem Tazminatı Karşılığı	(374.004)	74.801	(331.594)	66.319
Verilen Sipariş Avansları Giderleşmesi	-	-	(2.360)	472
Şüpheli Alacak Karşılığı	(13.840)	2.768	(13.088)	2.618
Sabit Kıy. Yen. Fonunun Gelir Yazılması	716.294	(143.259)	411.064	(82.213)
Kredi Etkin Faiz Farkı	(12.620)	2.524	2.527	(505)
Vadeye Kadar Elde Tutulacak Fin. Varlık Değ. Farkı	-	-	1.273	(255)
Prekont	17.372	(3.474)	9.065	(1.813)
İzin Karşılığı	(111.227)	22.245	(85.118)	17.024
İştirak Değer Düşüklüğü	(10.000)	2.000	(10.000)	2.000
İştirak Zararı Gider Tahakuku	(78.088)	15.618	(37.116)	7.423
Leasing Etkin Faiz Farkı	(5.266)	1.053	-	-
Yatırım İndirimi	-	-	(4.617.667)	9.235
Dava Karşılığı	(178.506)	35.701	(231.035)	46.207
Stok Değer Düşüklüğü Karşılığı	-	-	(249.538)	49.908
Vadeli Mevduat İskonto Etkisi	(830)	166	86	(17)
Diğer	-	-	-	-
Özkaynakda Muh. Yatırım Amaçlı Gay. ve MDV Değer Artışı	15.379.900	(1.964.042)	14.719.187	(1.852.743)
Özkaynakda Muh. Aktüeryal Kayıp/Kazanç	(83.623)	16.725	-	-
Ertelenmiş Vergi Varlığı / (Yük.)	15.865.867	(1.831.562)	11.174.420	(1.828.414)

	30.09.2013	31.12.2012
Dönem Başı Ertelenmiş Vergi Varlığı/ (Yük.)	(1.828.414)	(1.742.667)
Ertelenmiş Vergi Geliri/ (Gideri)	91.427	(45.628)
Özkaynaklardan Mahsup Edilen Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	(94.575)	(40.120)
-MDV Değerleme Etkisi	(111.300)	(40.120)
-Özkaynakda Muh. Aktüeryal Kayıp/Kazanç Etkisi	16.725	-
Dönem Sonu Ertelenmiş Vergi Varlığı / (Yük.)	(1.831.562)	(1.828.414)

36. Hisse Başına Kazanç / Kayıp

Hisse başına kâr/zarar miktarı, net dönem kâr/zararının Şirket hisselerinin yıl içindeki ağırlıklı ortalama pay adedine bölünmesiyle hesaplanır. Hisse Başına Kazanç / Kayıp hesaplaması aşağıdaki gibidir:

Hesap Adı	01.01.2013	01.07.2013	01.01.2012	01.07.2012
	30.09.2013	30.09.2013	30.09.2012	30.09.2012
Şirket Hissedarlarına Ait Net Dönem Karı / (Zararı)	2.673.159	2.170.938	1.736.990	461.000
Ağırlıklı Ortalama Hisse Adedi (*)	45.000.000	45.000.000	45.000.000	45.000.000
Hisse Başına Düşen Kazanç / (Kayıp)	0,059	0,048	0,039	0,010

TMS 33 "Hisse Başına Kazanç" standartına göre, hisse başına kar hesaplamasında kullanılan ağırlıklı hisse adedi ortalaması, hisselerin bedelsiz olarak çıkarılmasını geriye dönük olarak uygulamak suretiyle elde edildiğinden 2012 yılı karı 45.000.000 adet hisseye bölünerek bulunmuştur.

37. İlişkili Taraf Açıklamaları

İlişkili taraf işlemleri aşağıda açıklanmış olup işlemler teminatsız olarak gerçekleştirilmektedir.

BİLİCİ YATIRIM SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
30.09.2013 Tarihi İtibariyle Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

a) İlişkili Taraflarla Borç ve Alacak Bakiyeleri

	Alacaklar		Borçlar	
	Ticari Alacaklar	Ticari Olm. Alacaklar	Ticari Borçlar	Ticari Olm. Borçlar
30.09.2013	8.710.613	-	356.340	79.556
Bilgünler Tekstil San. Ve Tic. A.Ş.	26.601 ⁽¹⁾	-	-	-
BTD Tekstil San. Ve Tic. A.Ş.	8.580.960 ⁽²⁾	-	-	-
BTD Konfeksiyon A.Ş.	4.244	-	-	-
Biteks İplik Sanayi ve Ticaret A.Ş.	308.796 ⁽³⁾	-	-	-
Biltar Tarım İşl.Alacak Senetleri	-	-	358.738	-
BTD Alacak Senetleri	-	-	-	-
Bilici Holding A.Ş.	-	-	-	79.556
İlişkili Taraf Alacak Reeskontu (-)	(209.988)	-	(2.398)	-
Toplam	8.710.613	-	356.340	79.556

1) Bilgünler Tekstil San.Tic. A.Ş.'ye yapılan buhar enerji satışından kaynaklanmaktadır.

2) BTD Tekstil San.Tic.A.Ş. Şirket'in en yoğun çalıştığı müşteri olup, bakiye boya ve fason büküm faaliyetinden doğmaktadır.

3) Biteks İplik Sanayi ve Ticaret A.Ş.'ye yapılan pamuk satışından oluşmuştur.

	Alacaklar		Borçlar	
	Ticari Alacaklar	Ticari Olm. Alacaklar	Ticari Borçlar	Ticari Olm. Borçlar
31.12.2012				
Bilgünler Tekstil San. Ve Tic. A.Ş.	46.591 ⁽¹⁾	-	-	-
BTD Tekstil San. Ve Tic. A.Ş.	6.876.287 ⁽³⁾	-	-	-
Biteks İplik Sanayi ve Ticaret A.Ş.	-	-	22.560 ⁽⁵⁾	-
Bilici Holding A.Ş.	-	-	45.257 ⁽⁶⁾	-
Biltar Tarım İşl.Alacak Senetleri	-	-	-	-
BTD Alacak Senetleri	3.127.875 ⁽²⁾	-	-	-
İlişkili Taraf Alacak Reeskontu (-)	(23.722) ⁽⁴⁾	-	-	-
Toplam	10.027.031	-	67.817	-

1) Bilgün Tekstil San.Tic. A.Ş.'ye verilen buhar enerji satışından kaynaklanmaktadır.

2) Şirket'in yapmış olduğu iplik boyama ve fason büküm faaliyetleri karşılığı ilişkili taraflardan almış olduğu senetlerden oluşmaktadır

3) BTD Tekstil San.Tic.A.Ş. Şirket'in en yoğun çalıştığı müşteri olup, bakiye boya ve fason büküm faaliyetinden doğmaktadır.

4) İlişkili tarafların vermiş olduğu senetlerin reeskont edilmesinden doğmuştur.

5) Biteks İplik Sanayi ve Ticaret A.Ş. 'den alınan iplik nedeniyle oluşmuştur.

6) Bilici Holding A.Ş.'den araç ve kumaş alımından oluşmuştur.

b) İlişkili Taraflardan Alımlar ve İlişkili taraflara satışlar

30.09.2013

Alımlar

Şirketler	Apr	Fs Büküm	İplik ve Lycra	Zirai	Diğer	Toplam
Biltar	-	-	-	396.648	-	396.648
Bilici Holding A.Ş.	-	-	-	-	191.074 ⁽¹⁾	191.074
Biteks A.Ş.	-	-	2.728.415 ⁽²⁾	-	138.114 ⁽³⁾	2.866.529
Btd Konfeksiyon A.Ş.	-	-	-	-	130 ⁽⁴⁾	130
BTD Tekstil A.Ş.	-	-	111.940 ⁽⁵⁾	-	151.181 ⁽⁶⁾	263.121

BİLİCİ YATIRIM SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
30.09.2013 Tarihi İtibariyle Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

TOPLAM	-	-	2.840.355	396.648	480.499	3.717.502
---------------	---	---	------------------	----------------	----------------	------------------

Satışlar

Şirketler	Apre	Fs Büküm	İplik ve Lycra	Zirai	Diğer	Toplam
Bilgün A.Ş.	-	670	6.417 ⁽⁷⁾	-	165.038 ⁽⁸⁾	172.124
BLC Müdüendislik	-	-	-	-	2.000	2.000
Biteks A.Ş.	802.600	162.631	584.959	1.835.722	8.396	3.394.309 ⁽⁹⁾
Btd Konfeksiyon A.Ş.	16.886 ⁽¹⁰⁾	-	-	-	-	16.886
BTD Tekstil A.Ş.	8.096.894	1.541.295	4.705.515	-	28.701	14.372.405 ⁽¹¹⁾
TOPLAM	8.916.380	1.704.596	5.296.891	1.835.722	204.135	17.957.724

- (1) Bakiyenin 191.074 TL'lik kısmı Bilici Yatırım'a kesilen işçilik faturalarından oluşmaktadır.
(2) Bakiyenin tamamı iplik ve lycra satışlarından kaynaklanmaktadır.
(3) Bakiyenin tamamı kur farkından oluşmaktadır.
(4) Bakiyenin tamamı personel iş elbisesi satın alımından oluşmaktadır.
(5) Bakiyenin tamamı iplik alışından oluşmaktadır.
(6) Bakiyenin 99.678 TL'lik kısmı reklamasyon hizmeti alışından, 34.123 TL'lik kısmı navlun yansıtma faturasından ve 3.363 TL'lik kısmı bilgi işlem ve işletme giderlerinden oluşmaktadır.
(7) Bakiyenin tamamı iplik satışından oluşmaktadır.
(8) Bakiyenin tamamı Bilgünler A.Ş. ye yapılan buhar satışından meydana gelmektedir.
(9)Bakiyenin 802.600 TL'lik kısmı Arpe Hizmetlerinden, 162.631 TL'lik kısmı Büküm Hizmetlerinden, 584.959 TL'lik kısmı İplik Ve Lycradan, 1.835.722 TL'lik kısmı Zirai Hizmetlerinden ve 8.396 TL'lik kısmı Diğer Hizmetlerden oluşmaktadır.
(10) Bakiyenin tamamı Arpe Hizmetlerinden oluşmaktadır.
(11)Bakiyenin 8.096.894 TL'lik kısmı Arpe Hizmetlerinden, 1.541.295 TL'lik kısmı Büküm Hizmetlerinden, 4.705.515TL'lik kısmı İplik Ve Lycradan ve 28.701 TL'lik kısmı Diğer Hizmetlerden oluşmaktadır.

30.09.2012

Alımlar

Şirketler	Apre	Fs Büküm	İplik ve Lycra	Zirai	Diğer	Toplam
Bilgün A.Ş.	-	-	-	300	-	300
Biteks A.Ş.	-	-	2.332.767	-	6.289	2.339.057
BTD Tekstil A.Ş.	-	-	356.376	-	75.522	431.898
TOPLAM	-	-	2.689.143	300	81.811	2.771.255

Satışlara

Şirketler	Apre	Fs Büküm	İplik ve Lycra	Zirai	Diğer	Toplam
Biltar	-	-	-	-	112	112
Bilgün A.Ş.	-	1.068	-	-	141.576	142.644
Bilici Adi Ortaklığı	-	-	-	-	28	28
Bilici Holding A.Ş.	-	-	-	300	-	300
Biteks A.Ş.	231.133	83.460	886.076	-	47.907	1.248.576
BTD Tekstil A.Ş.	8.758.197	1.494.361	1.248.367	-	30.953	11.531.877
Şahıs Ortaklar	-	-	-	-	1.547.277	1.547.277
TOPLAM	8.989.330	1.578.889	2.134.443	300	1.767.853	14.470.814

c) Üst düzey yöneticilere sağlanan fayda ve ücretler

Hesap Adı	01.01.2013	01.01.2012
	30.09.2013	30.09.2012
Üst Yönetime Sağlanan Faydalar	163.092	169.497
Toplam	163.092	169.497

BİLİCİ YATIRIM SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
30.09.2013 Tarihi İtibariyle Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

İlişkili taraf işlemlerine ilişkin koşullar, piyasa şartlarında muvazaasız koşullarda gerçekleşmiştir.

38. Finansal Araçlardan Kaynaklanan Risklerin Niteliği ve Düzeyi

(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.

30 Eylül 2013, 31 Aralık 2012 tarihleri itibariyle net borç/toplam sermaye oranı aşağıdaki gibidir:

	30.09.2013	31.12.2012
Toplam Borçlar	23.877.482	6.694.897
Eksi: Hazır Değerler	(21.565.106)	(14.101.532)
Net Borç	2.312.376	(7.406.634)
Toplam Özsermaye	75.135.160	73.818.786
Toplam Sermaye	77.447.536	66.412.152
Net Borç/Toplam Sermaye Oranı	0,03	(0,11)

Şirket'in özkaynaklara 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.

(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 kurundaki (d maddesine bakınız) , faiz oranındaki (e maddesine bakınız) değişiklikler ve diğer risklere maruz kalmaktadır (f maddesi). Şirket ayrıca Finansal araçları elinde bulundurma nedeniyle karşı tarafın anlaşmanın gereklerini yerine getirememesi riskini de taşımaktadır. (g maddesi)

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.

(d) Kur riski ve yönetimi

Yabancı para cinsinden işlemler, kur riskinin oluşmasına sebebiyet vermektedir.

BİLİCİ YATIRIM SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**30.09.2013 Tarihi İtibariyle Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar**
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

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.

	Cari Dönem 30.09.2013		Özkaynak	
	Kar / Zarar			
	Yabancı Paranın Değer Kazanması	Yabancı Paranın Değer Kaybetmesi	Yabancı Paranın Değer Kazanması	Yabancı Paranın Değer Kaybetmesi
USD' nin TL Karşısında % 10 değer değişimi halinde;				
1- ABD Doları Net Varlık / Yükümlülüğü	(324.016)	324.016	(324.016)	324.016
2- ABD Doları Riskinden Korunan Kısım (-)	-	-	-	-
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	(324.016)	324.016	(324.016)	324.016
Euro' nun TL Karşısında % 10 değer değişimi halinde;				
4- Euro Net Varlık / Yükümlülüğü	(338.396)	338.396	(338.396)	338.396
5- Euro Riskinden Korunan Kısım (-)	-	-	-	-
6- Euro Net Etki (4+5)	(338.396)	338.396	(338.396)	338.396
GBP' nin TL Karşısında ortalama % 10 değer değişimi halinde;				
7- GBP Net Varlık / Yükümlülüğü	-	-	-	-
8- GBP Riskinden Korunan Kısım (-)	-	-	-	-
9- Diğer Döviz Net Etki (7+8)	-	-	-	-
CHF' in TL Karşısında ortalama % 10 değer değişimi halinde;				
10- CHF Net Varlık / Yükümlülüğü	-	-	-	-
11- CHF Riskinden Korunan Kısım (-)	-	-	-	-
12- Diğer Döviz Net Etki (10+11)	-	-	-	-
TOPLAM	(662. 412)	662.412	(662. 412)	662.412

	Önceki Dönem 31.12.2012		Özkaynak	
	Kar / Zarar			
	Yabancı Paranın Değer Kazanması	Yabancı Paranın Değer Kaybetmesi	Yabancı Paranın Değer Kazanması	Yabancı Paranın Değer Kaybetmesi
USD' nin TL Karşısında % 10 değer değişimi halinde;				
1- ABD Doları Net Varlık / Yükümlülüğü	164.577	(164.577)	164.577	(164.577)
2- ABD Doları Riskinden Korunan Kısım (-)	-	-	-	-
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	164.577	(164.577)	164.577	(164.577)
Euro' nun TL Karşısında % 10 değer değişimi halinde;				
4- Euro Net Varlık / Yükümlülüğü	39.668	(39.668)	39.668	(39.668)
5- Euro Riskinden Korunan Kısım (-)	-	-	-	-
6- Euro Net Etki (4+5)	39.668	(39.668)	39.668	(39.668)
GBP' nin TL Karşısında ortalama % 10 değer değişimi halinde;				
7- GBP Net Varlık / Yükümlülüğü	-	-	-	-
8- GBP Riskinden Korunan Kısım (-)	-	-	-	-
9- Diğer Döviz Net Etki (7+8)	-	-	-	-
CHF' in TL Karşısında ortalama % 10 değer değişimi halinde;				
10- CHF Net Varlık / Yükümlülüğü	-	-	-	-
11- CHF Riskinden Korunan Kısım (-)	-	-	-	-
12- Diğer Döviz Net Etki (10+11)	-	-	-	-
TOPLAM	204.245	(204.245)	204.245	(204.245)

BİLİCİ YATIRIM SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
30.09.2013 Tarihi İtibariyle Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

	Cari Dönem 30.09.2013						Önceki Dönem 31.12.2012					
	TL Karşılığı	USD	EUR	GBP	CHF	Diğer	TL Karşılığı	USD	EUR	GBP	CHF	Diğer
1. Ticari Alacaklar	5.870.582	2.885.941	-	-	-	-	489.851	274.796	-	-	-	-
2a. Parasal Finansal Varlıklar	4.742.206	2.301.114	22.296	-	-	-	2.462.578	1.366.708	11.177	-	-	-
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. Dönen Varlıklar Toplamı (1+2+3)	10.612.788	5.187.055	22.296	-	-	-	2.952.429	1.641.504	11.177	-	-	-
5. Ticari Alacaklar	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6a. Parasal Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-	-	548.653	100.000	157.500	-	-	-
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8. Duran Varlıklar Toplamı (5+6+7)	-	-	-	-	-	-	548.653	100.000	157.500	-	-	-
9. Toplam Varlıklar (4+8)	10.612.788	5.187.055	22.296	-	-	-	3.501.082	1.741.504	168.677	-	-	-
10. Ticari Borçlar	(11.949)	(5.874)	-	-	-	-	(45.187)	(25.349)	-	-	-	-
11. Finansal Yükümlülükler	(3.334.039)	(1.241.029)	(294.549)	-	-	-	(695.214)	(390.000)	-	-	-	-
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
12b. Parasal Olmayan Diğer Yük.	-	-	-	-	-	-	(22.860)	(12.824)	-	-	-	-
13. Kısa Vadeli Yük. Toplamı (10+11+12)	(3.345.988)	(1.246.903)	(294.549)	-	-	-	(763.261)	(428.173)	-	-	-	-
14. Ticari Borçlar	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
15. Finansal Yükümlülükler	(13.890.929)	(5.532.997)	(958.996)	-	-	-	(695.214)	(390.000)	-	-	-	-
16a. Parasal Olan Diğer Yük.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
16b. Parasal Olmayan Diğer Yük.	-	-	-	-	-	-	(160)	(90)	-	-	-	-
17. Uzun Vadeli Yük. Toplamı (14+15+16)	(13.890.929)	(5.532.997)	(958.996)	-	-	-	(695.374)	(390.090)	-	-	-	-
18. Toplam Yükümlülükler (13+17)	(17.236.917)	(6.779.900)	(1.253.545)	-	-	-	(1.458.635)	(818.263)	-	-	-	-
19. Bilanço dışı Türev Araçlarının Net Varlık/ (Yükümlülük) Pozisyonu (19a-19b)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
19a. Hedge Edilen Toplam Varlık Tutarı	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
20. Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (9+18+19)	(6.624.129)	(1.592.845)	(1.231.249)	-	-	-	2.042.447	923.241	168.677	-	-	-
21. Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık / (yükümlülük) pozisyonu (1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(6.624.129)	(1.592.845)	(1.231.249)	-	-	-	2.065.467	936.155	168.677	-	-	-
22. Döviz Hedge'i İçin Kullanılan Finansal Araçların Toplam Gerçeğe Uygun Değeri	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
23. İhracat (*)	205.209	-	74.665	-	-	-	375.035	-	159.474	-	-	-
24. İthalat (*)	3.360.345	1.330.961	237.558	-	2.407	-	4.941.669	2.675.533	61.907	-	13.730	-

(*) İthalat ve ihracat bakiyeleri (TL karşılıkları) işlem tarihi kurları üzerinden çevrilmiştir.

BİLİCİ YATIRIM SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
30.09.2013 Tarihi İtibariyle Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

(e) Faiz oranı riski ve yönetimi

Faiz Pozisyonu Tablosu

	Sabit Faizli Finansal Araçlar	30.09.2013	31.12.2012
Finansal Varlıklar	Gerçeğe Uygun değer farkı kar/zarara yansıtılan finansal varlıklar	-	1.012.137
	Vadeli Mevduat	20.820.585	14.057.598
Finansal Yükümlülükler		17.224.967	1.529.117
	Değişken Faizli Finansal Araçlar		
Finansal Varlıklar		-	-
Finansal Yükümlülükler		-	-

30 Eylül 2013 tarihinde TL para birimi cinsinden olan faiz 1 baz puan yüksek/düşük olsaydı ve diğer tüm değişkenler sabit kalsaydı, vergi ve ana ortaklık dışı paylar öncesi kar değişmemektedir. (31.12.2012: - TL)

(f) Diğer Risklere İlişkin Analizler

Hisse senedi v.b. finansal araçlara ilişkin riskler

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

(g) 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).

Şirket'in alacakları üzerinde teminat bulunmamakta ve toplam satışlarının yaklaşık % 48,53'lük kısmını ilişkili taraflardan olan BTD Tekstil San. Ve Tic. AŞ.'ye yapmaktadır. (31.12.2012 :% 49,82)

	30.09.2013		31.12.2012	
	%	Müşteri Sayısı	%	Müşteri Sayısı
BTD Tekstil'e Satışlar	48,53	1	49,82	1
Diğer (Satışlar içindeki payı %1 ve Üzeri)	41,52	9	38,51	12
Diğer (Satışlar içindeki payı %1 Altı)	9,95	87	11,67	106
Toplam	100,00 %	97	100,00	119

FİNANSAL ARAÇ TÜRLERİ İTİBARIYLA MARUZ KALINAN KREDİ TÜRLERİ

	Alacaklar				Bankalardaki Mevduat	Türev Araçlar
	Ticari Alacaklar		Diğer Alacaklar			
	İlişkili	Diğer	İlişkili	Diğer		
30.09.2013						
Raporlama tarihi itibariyle maruz kalan azami kredi riski (A+B+C+D+E)	8.710.613	5.252.906	-	12.834	21.558.377	-
- Azami riskin teminat vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	8.710.613	5.252.906	-	12.834	21.558.377	-
B. Koşulları yeniden görüşülmüş bulunan, aksi takdirde vadesi geçmiş veya değer düşüklüğüne uğramış sayılacak finansal varlıkların defter değeri	-	-	-	-	-	-
C. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	-	-	-	-	-	-
- Teminat vs. ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	-	-	-	-	-
- Vadesi Geçmiş (brüt defter değeri)	-	64.847	-	4.868	-	-
- Değer Düşüklüğü (-)	-	(64.847)	-	(4.868)	-	-
- Net değer teminat vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
- Vadesi Geçmemiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-	-	-
- Değer Düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-	-
- Net değer teminat vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
E. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar	-	-	-	-	-	-

FİNANSAL ARAÇ TÜRLERİ İTİBARIYLA MARUZ KALINAN KREDİ TÜRLERİ

31.12.2012	Alacaklar				Bankalardaki Mevduat	Türev Araçlar
	Ticari Alacaklar		Diğer Alacaklar			
	İlişkili	Diğer	İlişkili	Diğer		
Raporlama tarihi itibariyle maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D+E)	10.027.031	1.958.169	-	233.907	14.098.961	-
- Azami riskin teminat vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	10.027.031	1.958.169	-	233.907	14.098.961	-
B. Koşulları yeniden görüşülmüş bulunan, aksi takdirde vadesi geçmiş veya değer düşüklüğüne uğramış sayılacak finansal varlıkların defter değeri	-	-	-	-	-	-
C. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	-	-	-	-	-	-
- Teminat vs. ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	-	-	-	-	-
- Vadesi Geçmiş (brüt defter değeri)	-	64.095	-	4.868	-	-
- Değer Düşüklüğü (-)	-	(64.095)	-	(4.868)	-	-
- Net değer teminat vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
- Vadesi Geçmemiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-	-	-
- Değer Düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-	-
- Net değer teminat vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
E. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar	-	-	-	-	-	-

BİLİCİ YATIRIM SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
30.09.2013 Tarihi İtibariyle Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

(i) Likidite riski ve yönetimi

Şirket, nakit akışlarını 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 TL bazında vade dağılımını göstermektedir.

30.09.2013

Sözleşme Vadelerine Göre	Defter Değeri	Sözleşme	1 yıldan kısa			Vadesi Belirsiz
		Uyarınca	1-5 yıl arası	5 yıldan uzun		
		Nakit				
		Çıkışlar				
		Toplamı				
Türev Olmayan Finansal Yük.	20.315.169	22.721.464	6.505.088	13.017.545	3.198.831	
<i>Banka Kredileri</i>	<i>13.779.724</i>	<i>15.774.067</i>	<i>2.568.226</i>	<i>10.007.010</i>	<i>3.198.831</i>	-
<i>Finansal Kiralama Yük.</i>	<i>3.445.243</i>	<i>3.839.823</i>	<i>829.288</i>	<i>3.010.535</i>	-	-
<i>Ticari Borçlar</i>	<i>2.907.507</i>	<i>2.924.879</i>	<i>2.924.879</i>	-	-	-
<i>Diğer Borçlar</i>	<i>182.695</i>	<i>182.695</i>	<i>182.695</i>	-	-	-

31.12.2012

Sözleşme Vadelerine Göre	Defter Değeri	Sözleşme	1 yıldan kısa			Vadesi Belirsiz
		Uyarınca	1-3 yıl arası	3-5 yıl arası		
		Nakit				
		Çıkışlar				
		Toplamı				
Türev Olmayan Finansal Yük.	3.715.198	3.775.108	3.057.734	717.374	-	-
<i>Banka Kredileri</i>	<i>1.529.117</i>	<i>1.579.962</i>	<i>862.588</i>	<i>717.374</i>	-	-
<i>Ticari Borçlar</i>	<i>2.006.069</i>	<i>2.015.134</i>	<i>2.015.134</i>	-	-	-
<i>Diğer Borçlar</i>	<i>180.012</i>	<i>180.012</i>	<i>180.012</i>	-	-	-

39. Finansal Araçlar (Gerçeğe Uygun Değer Açıklamaları ve Finansal Riskten Korunma Muhasebesi Çerçevesindeki Açıklamalar)

Şirket, finansal araçların kayıtlı değerlerinin makul değerlerini yansıttığını düşünmektedir.

Finansal risk yönetimindeki hedefler

Şirket'in Mali İşler 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 akış faiz oranı riskini kapsar.

BİLİCİ YATIRIM SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

30.09.2013 Tarihi İtibariyle Mali Tabloları Tamamlayıcı Notlar
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası olarak gösterilmiştir)

Şirket bu risklerin etkilerini azaltmak ve bunlara karşı finansal riskten korunmak amacıyla türev ürün niteliğindeki finansal araç sözleşmelerini 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. Şirket'in risk yönetimi bölümü bulunmamaktadır.

40. Bilanço Tarihinden Sonraki Olaylar

Bulunmamaktadır.

41. Mali Tabloları Önemli Ölçüde Etkileyen ya da Finansal Tabloların Açık, Yorumlanabilir ve Anlaşılabilir Olması Açısından Açıklanması Gereken Diğer Hususlar

Bulunmamaktadır.