

01 Ocak 2004 –30 Eylül 2004
TARİHİ MALİYET ESASINA GÖRE (Seri: XI No:20)
HAZIRLANMIŞ MALİ TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

BİLANÇO DİPNOTLARI:

- 1- İşletmenin fiili faaliyet konusu : **Hazır Giyim eşyaları üretmek ve ticaretini yapmak.**
2- Sermayenin %10 ve daha fazlasına sahip ortakların : (milyon TL)

<u>Adı</u>	<u>Pay Oramı</u>	<u>Pay Tutarı</u>	<u>Sermaye düzeltmesi</u>	<u>Toplam Düzeltilmiş Sermaye</u>
VAKKO HOLDİNG A.Ş.	76%	10,640,000	45,948,276	56,588,276
DİĞER	24%	3,360,000	14,509,982	17,869,982
		<u>14,000,000</u>	<u>60,458,258</u>	<u>74,458,258</u>

- 3- Sermayeyi temsil eden hisse senetlerine tanınan imtiyazlar (Hisse senetleri tertipleri ve imtiyaz türleri itibariyle ayrı ayrı) :

İMTİYAZLI HİSSE SENEDİ YOKTUR.

- 4- Kayıt sermayeli ortaklıklarda kayıtlı sermaye tutarı :

KAYITLI SERMAYE YOKTUR.

- 5- Yıl içinde yapılan sermaye artırımları ve kaynakları : (milyon TL)

<u>Artırım Tarihi</u>	<u>Artırım Tutarı</u>	<u>Nakit</u>	<u>Yedekler</u>	<u>YDDAF</u>
-----------------------	-----------------------	--------------	-----------------	--------------

- 6- Yıl içinde ihraç edilen hisse senedi dışındaki menkul kıymetler : YOKTUR

<u>Menkul Kıymetin Türü</u>	<u>İhraç Tutarı</u>	<u>Vadesi</u>
-----------------------------	---------------------	---------------

- 7- Yıl içinde itfa edilen borçlanmayı temsil eden menkul kıymetler : YOKTUR

- 8- Cari dönemde duran varlık hareketleri : (milyon TL)

a) Satın alınan, imal veya inşa edilen maddi duran varlıkların maliyeti	:	338,593.-
b) Satılan veya hurdaya ayrılan maddi duran varlık maliyeti	:	806,935.-
c) Cari dönemde ortaya çıkan yeniden değerlendirme artışları	:	
- Varlık maliyetlerinde (+)	:	
- Birikmiş amortismanlarda (-)	:	

- d) Yapılmakta olan yatırımların niteliği, toplam tutarı, başlangıç ve bitiş tarihi ve tamamlanma derecesi :

01 Ocak 2004 –30 Eylül 2004
TARİHİ MALİYET ESASINA GÖRE (Seri: XI No:20)
HAZIRLANMIŞ MALİ TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

- | <u>Niteliği</u> | <u>Toplam Tutar</u>
(milyon TL) | <u>Başlangıç Tarihi</u> | <u>Bitiş Tarihi</u> | <u>Tamamlanma</u>
<u>Derecesi</u> |
|--|------------------------------------|-------------------------|---------------------|--------------------------------------|
| 9- Cari ve gelecek dönemlerde yararlanılacak yatırım indiriminin toplam tutarı : | (milyon TL) | | | |
| 10- İşletmenin ortaklar, iştirakler ve bağlı ortaklıklarla olan alacak borç ilişkisi : | (milyon TL) | | | |

<u>GRUP ŞİRKETLER</u>	<u>TİCARİ</u>	
	<u>ALACAK</u>	<u>BORÇ</u>
Vakko Satış Mağ. Ve Sport.Faal.Tic A.Ş.	22,875,602	
TOPLAM	22,875,602	-

<u>İŞTİRAKLER</u>	<u>TİCARİ</u>	
	<u>ALACAK</u>	<u>BORÇ</u>
Vakko GMBH	703,495	
TOPLAM	703,495	-

<u>ORTAKLAR</u>	<u>TİCARİ OLMAYAN</u>	
	<u>ALACAK</u>	<u>BORÇ</u>
Vakko Holding A.Ş.		56,990

- 11- Stoklar ve diğer bilanço kalemlerinde uygulanan değerleme, envanter ve amortisman ayırma yöntemleri, bunlarda ve diğer muhasebe politikalarında önceki dönemlere göre yapılan değişiklikler, bu değişikliklerin parasal etkileri ve işletmenin sürekliliği ile dönemsellik varsayımlarını değiştirecek muhtemel gelişmeler ve bunların gerekçeleri
- 12- Tebliğin 1 nolu ekinde belirtilen bilanço tarihinden sonra ortaya çıkan ve açıklamayı gerektiren hususlara ilişkin bilgi :
- 13- Tebliğin 2 nolu ekinde belirtilen şarta bağlı zararlar ile her türlü şarta bağlı kazançlara ilişkin bilgi, (işletmeyi borç altına sokacak ve dönem sonucunu etkileyebilecek hukuki ihtilafların mahiyetleri bu bölümde açıklanır.) :
- 14- İşletmenin gayri safi kar oranları üzerinde önemli ölçüde etkide bulunan muhasebe tahminlerinde değişikliklere ilişkin bilgi ve bunların parasal etkileri:
- 15- Aktif değerler üzerinde mevcut bulunan toplam ipotek veya teminat tutarları: YOKTUR
- 16- Aktif değerlerin toplam sigorta tutarı :**31,674,941.- milyon TL**

01 Ocak 2004 –30 Eylül 2004
TARİHİ MALİYET ESASINA GÖRE (Seri: XI No:20)
HAZIRLANMIŞ MALİ TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

- 17- Alacaklar için alınmış olan ipotek ve diğer teminatların toplam tutarı : 7,459,572.- milyon TL
- 18- Pasifte yer almayan taahhütlerin toplam tutarı : 3,010,052.- milyon TL
- 19- Bankalardaki mevduatın bloke olanına ilişkin tutarlar : YOKTUR
- 20- Bilançoda maliyet bedeli üzerinden gösterilmiş menkul kıymetlerin ve finansal duran varlıkların borsa rayiçlerine göre, borsa rayiçleri üzerinden gösterilmiş menkul kıymetlerin ve finansal duran varlıkların maliyet bedellerine göre değerlerini gösteren bilgi :
- 21- Menkul kıymetler ve bağlı menkul kıymetler grubu içinde yer alıp işletmenin ortakları, iştirakleri ve bağlı ortaklıklar tarafından çıkarılmış bulunan menkul kıymet tutarları ve bunları çıkaran ortaklıklar :
- 22- Mali tablolardaki “diğer” ibaresini taşıyan hesap kalemlerinden dahil olduğu grubun toplam tutarının %20’sini veya bilanço aktif toplamının %5’ini aşan kalemlerin ad ve tutarları :

Diğer Hazır Değerler

Tahsildeki Çekler 119,632

Kısa vad Diğer Ticari Alacaklar

Şüpheli alacaklar 103,910

Kısa vad Diğer Alacaklar

Personelden alacaklar 111,208

İş Avansları 42,100

153,308

Diğer Dönen Varlıklar

Peşin ödenen giderler 519,426

Peşin Ödenen vergi fonlar 1,431,571

1,950,997

Kısa Vadeli Diğer Borçlar

Personele Borçlar 97,335

Özel Tüketim vergisi 2,406

99,741

Diğer Borç ve Gider Karşılıkları

Dava Karşılığı 5,100

Faaliyetle ilgili Diğer Gelirler ve Karlar

Kambiyo Karları 2,284,420

Reeskont Faiz Gelirleri 2,140,148

Diğer Olağan Gelir ve Karlar 830,760

5,255,328

Diğer Faaliyetlerden Olağan Gider ve Zararlar

Kambiyo Zararları 1,408,939

Reeskont Faiz Gideri 1,911,536

Mevduat Faizi Tah. Gideri 1,418

3,321,893

Diğer Olağanüstü Gelirler ve Karlar :

Sabit Kıymet Satış Geliri 18,873

Sigorta Hasar Bedeli 71,396

01 Ocak 2004 –30 Eylül 2004
TARİHİ MALİYET ESASINA GÖRE (Seri: XI No:20)
HAZIRLANMIŞ MALİ TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

Diğer Olağandışı Gelir ve Karlar $\frac{60,671}{150,940}$

- 23- “Diğer Alacaklar” ile “Diğer Kısa veya Uzun Vadeli Borçlar” hesap kalemi içinde bulunan ve bilanço aktif toplamının yüzde birini aşan, personelden alacaklar ile personele borçlar tutarlarının ayrı ayrı toplamları :
- 24- Ortaklar, iştirakler ve bağlı ortaklıklardan alacaklar nedeniyle ayrılan şüpheli alacak tutarları ve bunların borçluları:
- 25- Vadesi gelmiş bulunan ve henüz vadesi gelmeyen alacaklar için ayrılan şüpheli alacak tutarları, (bu tutarlar ayrı toplamlar olarak gösterilir.) : **99.155.- milyon TL**
- 26- İşletme ile dolaylı sermaye ve yönetim ilişkisine sahip iştirakler ve bağlı ortaklıkların dökümü, iştirakler ve bağlı ortaklıklar hesabında yer alan ortaklıkların isimleri ve iştirak oran ve tutarları, söz konusu ortaklıkların düzenlenen en son mali tablolarında yer alan dönem karı veya zararı, net dönem karı veya zararı ile bu mali tabloların ait olduğu dönem, Kurulumuz standartlarına göre hazırlanıp hazırlanmadığı, bağımsız denetime tabi tutulup tutulmadığı ve bağımsız denetim raporunun olumlu, olumsuz ve şartlı olmak üzere hangi türde düzenlendiği:

SERMAYE İLE İLİŞKİSİ OLMAYAN SADECE YÖNETİMLE İLGİLİ

Vakko Satış Mağ. Ve Sport.Faal.Tic A.Ş.

SERMAYE VE YÖNETİM İLE İLİŞKİLİ ORTAKLAR

Vakko Holding A.Ş.

- 27- İştirakler ve bağlı ortaklıklarda içsel kaynaklardan yapılan sermaye artırımını nedeniyle elde edilen bedelsiz hisse senedi tutarları :
- 28- Taşınmazlar üzerinde sahip olunan aynı haklar ve bunların değerleri :
- 29- Duran varlıklarda son üç yılda yapılan yeniden değerlendirme tutarları : milyon TL

01 Ocak 2004 –30 Eylül 2004
TARİHİ MALİYET ESASINA GÖRE (Seri: XI No:20)
HAZIRLANMIŞ MALİ TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

30- Yabancı paralarla temsil edilen ve kur garantisi olmayan alacak ve borçlar ile aktifte mevcut yabancı paraların ayrı ayrı tutarları ve TL'na dönüştürülme kurları :

<u>A) VARLIKLAR</u>	<u>DÖVİZ CİNSİ</u>	<u>DÖVİZ MİKTARI</u>	<u>DÖV KURU</u>
Vadesiz döviz mevduat	\$	745,677.38	1,497,696
Vadesiz döviz mevduat	EUR	367,781.86	1,845,162
Vadesiz döviz mevduat	JPY	40,000.00	13,469
Vadeli döviz mevduat	\$	4,879,431.22	1,497,696
Vadeli döviz mevduat faiz tah	\$	10,930.33	1,497,696
Yurtdışı alıcılar	\$	551,547.27	1,497,696
Yurtdışı alıcılar	EUR	660,318.28	1,845,162
Yurtdışı alıcılar	GBP	3,205.30	2,707,645
<u>B) BORÇLAR</u>	<u>DÖVİZ CİNSİ</u>	<u>DÖVİZ MİKTARI</u>	<u>DÖV KURU</u>
Yurtdışı satıcılar	\$	1,199,655.25	1,504,920
Yurtdışı satıcılar	EUR	2,716,503.84	1,854,075
Yurtdışı satıcılar	FS	9,314.25	1,194,953
Yurtdışı satıcılar	GBP	18,581.85	2,721,798
Uzun vadeli krediler	\$	3,850,000.00	1,504,920
Uzun vdli kredilerin ana para taks	\$	2,650,000.00	1,504,920
Uzun vdli kredilerin faizleri	\$	112,131.54	1,504,920

31- Ortaklar, iştirakler ve bağlı ortaklıklar lehine verilen garanti, taahhüt, kefalet, avans, ciro gibi yükümlülüklerin tutarı : **1.689.956- milyon TL**

32- Kategorileri itibariyle yıl içinde çalışan personelin ortalama sayısı :

İDARİ	ÜRETİM
396	274

**01 Ocak 2004 –30 Eylül 2004
TARİHİ MALİYET ESASINA GÖRE (Seri: XI No:20)
HAZIRLANMIŞ MALİ TABLOLARA AİT DİPNOTLAR**

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

Yukarıdaki maddelerde yer almayıp işletme için belli bir öneme sahip olan muhasebe politikaları :

01 Ocak 2004 –30 Eylül 2004
TARİHİ MALİYET ESASINA GÖRE (Seri: XI No:20)
HAZIRLANMIŞ MALİ TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

GELİR TABLOSU DİPNOTLARI:

- 1- Dönemin tüm amortisman giderleri ile itfa ve tükenme payları : milyon TL **509,258.-**
- a) Amortisman giderleri : **468,010.-**
- b) İtfa ve tükenme payları : **6,758.-**
- 2- Dönemin reeskont ve karşılık giderleri : milyon TL
- | | |
|----------------------|----------------|
| Reeskont gideri | 1,911,536 |
| Kıdem Tazminatı Karş | <u>537,679</u> |
| TOPLAM | 2,449,215 |
- 3- Dönemin tüm finansman giderleri : **1,286,174.- milyon TL**
- a) Üretim maliyetine verilenler :
- b) Sabit varlıkların maliyetine verilenler :
- c) Doğrudan gider yazılanlar : **1,286,174.- milyon TL**
- 4- Dönemin finansman giderlerinden ortaklar, bağlı ortaklık ve iştiraklerle ilgili kısmın tutarı (*Toplam tutar içindeki payları %20'yi aşanlar ayrıca gösterilecektir.*) :
- 5- Ortaklar, bağlı ortaklık ve iştiraklerle yapılan satış ve alışlar (*Toplam tutar içindeki payları %20'yi aşanlar ayrıca gösterilecektir.*) : milyon TL

	<u>SATIŞLAR</u> (kdv'siz) end	<u>ALIŞLAR</u> (kdv'siz)
<u>Grup Şirketler</u>		
Vakko Satış Mağ. Ve Sport.Faal.Tic A.Ş.	37,103,147	
	<u>37,103,147</u>	<u>-</u>
<u>Bağlı Ortaklıklar</u>		
Vakko GMBH	380,332	-

01 Ocak 2004 –30 Eylül 2004
TARİHİ MALİYET ESASINA GÖRE (Seri: XI No:20)
HAZIRLANMIŞ MALİ TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

- 6- Ortaklar bağlı ortaklık ve iştiraklerden alınan ve bunlara ödenen faiz, kira ve benzerleri (*Toplam tutar içindeki payları %20'yi aşanlar ayrıca gösterilecektir.*)

ALINAN	HİZMET	KİRA
VAKKO SATIŞ MAĞ. VE SPORT.FAAL.TİC A.Ş.	488,465	308,186
VAKKO HOLDİNG A.Ş.		4,914
TOPLAM	488,465	313,100
ÖDENEN	HİZMET	DANIŞ- MANLIK
VAKKO SATIŞ MAĞ. VE SPORT.FAAL.TİC A.Ş.	37,189	
VAKKO HOLDİNG A.Ş.		151,973
VAKKO İÇ VE DIŞ PAZ.		
TOPLAM	37,189	151,973

- 7- Yönetim kurulu başkan ve üyeleriyle genel müdür, genel koordinatör, genel müdür yardımcıları gibi üst yöneticilere cari dönemde sağlanan ücret ve benzeri menfaatlerin toplam tutarı : **1.226.777-milyon TL**
- 8- Amortisman hesaplama yöntemleri ile bu yöntemlerde yapılan değişikliklerin dönemin amortisman giderlerinde meydana getirdiği artış (+) veya azalış (-) :
- 9- Stok maliyeti hesaplama sistemleri (safha veya sipariş maliyeti gibi) ve yöntemleri (ağırlıklı ortalama maliyet, ilk giren ilk çıkar, hareketli ortalama maliyet gibi) :
- Üretimlerde sipariş maliyeti sistemi uygulanmaktadır.**
- Stok maliyeti hesaplama yöntemi “ağırlıklı ortalama” yöntemidir.**
- 10- Varsa, tamamen veya kısmen fiili stok sayımı yapılamamasının gerekçeleri : **STOK SAYIMI YAPILDI**
- 11- Yurtiçi ve yurt dışı satışlar hesap kalemi içinde yer alan ürün, hurda, döküntü gibi maddelerin satışları ile hizmet satışlarının ayrı ayrı toplamalarının brüt satışların yüzde yirmisini aşması halinde bu madde ve hizmetlere ilişkin tutarları : **YOKTUR**
- 12- İşletmenin varsa satışlarıyla ilgili teşvik ve sübvansiyonlar hakkında bilgi : **YOKTUR**
- 13- Önceki döneme ilişkin gelir ve giderler ile önceki döneme ait gider ve zararların tutarlarını ve kaynaklarını gösteren açıklayıcı not : **YOKTUR**
- 14- Adi ve imtiyazlı hisse senetleri için ayrı ayrı gösterilmek koşuluyla, hisse başına kar ve kar payı oranları:

1.000.TL Nominal Değerdeki	<i>Net Dönem Karı</i>	
Hisse Senedi Başına Kar (TL) :	----- * 1000	261,53
	= Çıkarılmış (Ödenmiş) Sermaye	

01 Ocak 2004 –30 Eylül 2004
TARİHİ MALİYET ESASINA GÖRE (Seri: XI No:20)
HAZIRLANMIŞ MALİ TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

15- Her bir ana üretim grubu için ayrı ayrı olmak üzere, işletmenin dönem içinde gerçekleştirdiği mal ve hizmet üretim miktarlarındaki değişimler :

MAL GRUBU	2003	2004	DEĞİŞİM DEĞİŞİM	
			ADET	%
EŞARP, ŞAL, FULAR,GAVROŞ	169,059	144,746	-24,313	-14
KRAVAT, POPYON	12,225	4,887	-7,338	-60
GÖMLEK,BLUZ	205,486	220,988	15,502	8
CEKET, MONT	8,408	5,525	-2,883	-34
PANTOLON	20,818	17,348	-3,470	-17
MANTO,PALTO,KABAN,PARK,PARD,PELERİN	1,129	2,335	1,206	107
T.ELB.,DÖPIYES,TAYYÖR,ELBİSE	6,563	9,505	2,942	45
KASKET,ŞAPKA,FÖTR,BONE,VİZYER	1,565	1,589	24	2
ETEK,ŞORT	8,128	4,138	-3,990	-49
YELEK,KANADYEN	3,640	2,925	-715	-20
EV TEKSTİL ÜRÜNLERİ	16,618	9,810	-6,808	-41

16- Her bir ana satış grubu için ayrı ayrı olmak üzere, işletmenin dönem içinde gerçekleştirdiği mal ve hizmet satış miktarlarındaki değişimler :

MAL GRUBU	2,003	2,004	DEĞİŞİM DEĞİŞİM	
			ADET	%
EŞARP, ŞAL, FULAR,GAVROŞ	157,555	182,205	24,650	16
KRAVAT, POPYON	106,557	113,696	7,139	7
GÖMLEK,BLUZ	205,672	214,493	8,821	4
CEKET, MONT	9,595	10,645	1,050	11
PANTOLON	38,462	36,189	-2,273	-6
MANTO,PALTO,KABAN,PARK,PARD,PELERİN	2,702	5,162	2,460	91
T.ELB.,DÖPIYES,TAYYÖR,ELBİSE	23,405	25,405	2,000	9
KASKET,ŞAPKA,FÖTR,BONE,VİZYER	3,756	6,506	2,750	73
ETEK,ŞORT	10,570	13,701	3,131	30
YELEK,KANADYEN	784	1,436	652	83
EV TEKSTİL ÜRÜNLERİ	28,688	26,778	-1,910	-7
DERİ GİYİM	3,460	3,499	39	1
TRİKO,TSHIRT,S.SHIRT,EŞOFMAN	221,119	251,102	29,983	14
ÇORAP VE ÇORAP AKSESUARİ	92,338	95,871	3,533	4
KUMAŞ	56,397	53,416	-2,981	-5
ÇANTA,KEMER,PORTFÖY	57,690	56,549	-1,141	-2