

**AFM ULUSLARARASI FİLM PRODÜKSİYON
TİCARET VE SANAYİ A.Ş.**

**1 OCAK - 30 HAZİRAN 2013 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR**

AFM ULUSLARARASI FİLM PRODÜKSİYON TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2013 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR VE SEÇİLMİŞ AÇIKLAYICI NOTLAR

| İÇİNDEKİLER | SAYFA |
|---|-------|
| İNCELEME RAPORU | 1 |
| ÖZET KONSOLİDE BİLANÇOLAR | 2-3 |
| ÖZET KONSOLİDE KAPSAMLI GELİR TABLOLARI | 4 |
| ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOLARI..... | 5 |
| ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIM TABLOLARI | 6 |
| ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR.. | 7-33 |
| NOT 1 ŞİRKETİN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU..... | 7 |
| NOT 2 FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR | 8-10 |
| NOT 3 NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ..... | 11 |
| NOT 4 FİNANSAL BORÇLAR..... | 12-14 |
| NOT 5 TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR | 14-15 |
| NOT 6 DİĞER ALACAK VE BORÇLAR | 16 |
| NOT 7 KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR | 17-19 |
| NOT 8 TAAHHÜTLER | 19-20 |
| NOT 9 DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER..... | 20-21 |
| NOT 10 ÖZKAYNAKLAR | 22 |
| NOT 11 SATIŞLAR VE SATIŞLARIN MALİYETİ | 23 |
| NOT 12 PAZARLAMA GİDERLERİ, SATIŞ VE DAĞITIM GİDERLERİ, GENEL YÖNETİM GİDERLERİ..... | 23-24 |
| NOT 13 ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER FAALİYETLERDEN GELİR VE GİDERLER..... | 24 |
| NOT 14 FİNANSAL GELİRLER | 24 |
| NOT 15 FİNANSAL GİDERLER..... | 25 |
| NOT 16 VERGİ VARLIKLARI VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ | 25-26 |
| NOT 17 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI..... | 27-28 |
| NOT 18 FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ | 28-31 |
| NOT 19 FİNANSAL ARAÇLAR (GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI VE FİNANSAL RİSKTEN KORUNMA MUHASEBESİ ÇERÇEVESİNDEKİ AÇIKLAMALAR)..... | 32 |
| NOT 20 BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR..... | 33 |

**AFM ULUSLARARASI FİLM PRODÜKSİYON TİCARET VE SANAYİ A.Ş.
Yönetim Kurulu Başkanlığı'na
İstanbul**

**AFM ULUSLARARASI FİLM PRODÜKSİYON TİCARET VE SANAYİ A.Ş.'NİN
1 OCAK - 30 HAZİRAN 2013 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT İNCELEME RAPORU**

Giriş

AFM ULUSLARARASI FİLM PRODÜKSİYON TİCARET VE SANAYİ A.Ş. ve bağlı ortaklığının (“Grup”) ekte yer alan 30 Haziran 2013 tarihli özet konsolide finansal durum tablosu, aynı tarihte sona eren altı aylık özet konsolide kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosu, özet konsolide özkaynak değişim tablosu, özet konsolide nakit akış tablosu ve önemli muhasebe politikalarının özeti ile dipnotları tarafımızca incelenmiştir. Grup yönetiminin sorumluluğu, söz konusu ara dönem özet konsolide finansal tablolarının Sermaye Piyasası Kurulunca kabul edilen finansal raporlama standartlarına uygun olarak hazırlanması ve sunumudur. Bizim sorumluluğumuz bu ara dönem özet konsolide finansal tabloların incelenmesine ilişkin ulaşılan sonucun açıklanmasıdır.

İncelemenin Kapsamı

İncelememiz Sermaye Piyasası Kurulunca yayımlanan bağımsız denetim standartları düzenlemelerine uygun olarak yapılmıştır. Ara dönem özet finansal tabloların incelenmesi, ağırlıklı olarak finansal raporlama sürecinden sorumlu kişilerden bilgi toplanması, analitik inceleme ve diğer inceleme tekniklerinin uygulanmasını kapsamaktadır. Bir incelemenin kapsamı Sermaye Piyasası Kurulunca yayımlanan bağımsız denetim standartları çerçevesinde yapılan bağımsız denetim çalışmasına göre daha dar olduğundan, inceleme, bağımsız denetimde farkında olunması gereken tüm önemli hususları ortaya çıkarabilme konusunda güvence sağlamaz. Dolayısıyla, incelememiz sonucunda bir bağımsız denetim görüşü açıklanmamıştır.

Sonuç

İncelememiz sonucunda, ara dönem özet konsolide finansal tablolarının, Grup’un 30 Haziran 2013 tarihi itibarıyla finansal pozisyonunu, altı aylık döneme ilişkin finansal performansını ve nakit akımlarını, Sermaye Piyasası Kurulunca kabul edilen finansal raporlama standartları çerçevesinde doğru ve dürüst bir biçimde yansıtmadığı konusunda herhangi bir hususa rastlanılmamıştır.

İstanbul, 26.08.2013

DEĞER BAĞIMSIZ DENETİM VE YEMİNLİ MALİ MÜŞAVİRLİK A.Ş.
A member of ECOVIS international

Cafer TEZSEZEN
Sorumlu Ortak Başdenetçi

AFM ULUSLARARASI FİLM PRODÜKSİYON TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

30 HAZİRAN 2013 VE 31 ARALIK 2012 TARİHLERİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE BİLANÇOLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

| | Not Referansları | (Bağımsız incelemeden geçmiş) 30 Haziran 2013 | Yeniden Düzenlenmiş (*) (Bağımsız denetimden geçmiş) 31 Aralık 2012 |
|---|---------------------|--|--|
| VARLIKLAR | | | |
| Dönen varlıklar | | 32.070.300 | 29.591.840 |
| Nakit ve nakit benzerleri | 3 | 6.902.540 | 7.166.562 |
| Ticari alacaklar | | 13.133.295 | 10.130.131 |
| - İlişkili taraflardan ticari alacaklar | 5,17 | 10.430.828 | 3.252.903 |
| - İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar | 5 | 2.702.467 | 6.877.228 |
| Diğer alacaklar | | 7.560.937 | 9.066.333 |
| - İlişkili taraflardan diğer alacaklar | 6,17 | 7.392.275 | 8.927.642 |
| - İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar | 6 | 168.662 | 138.691 |
| Stoklar | | 1.480.233 | 1.870.367 |
| Peşin ödenmiş giderler | 9 | 2.116.805 | 793.264 |
| Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar | 16 | 669.257 | 253.102 |
| Diğer dönen varlıklar | | 207.233 | 312.081 |
| Duran varlıklar | | 50.894.618 | 53.209.270 |
| Ticari alacaklar | | - | 303.180 |
| - İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar | 5 | - | 303.180 |
| Diğer alacaklar | | 97.901 | 103.829 |
| - İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar | 6 | 97.901 | 103.829 |
| Maddi duran varlıklar | | 34.430.942 | 38.735.378 |
| Maddi olmayan duran varlıklar | | 11.121.342 | 11.106.095 |
| - Şerefiye | | 10.657.318 | 10.657.318 |
| - Diğer maddi olmayan duran varlıklar | | 464.024 | 448.777 |
| Peşin ödenmiş giderler | 9 | 3.477.208 | 821.028 |
| Diğer duran varlıklar | 9 | 1.767.225 | 2.139.760 |
| TOPLAM VARLIKLAR | | 82.964.918 | 82.801.110 |

Ara dönem özeti konsolide finansal tablolar yayımlanmak üzere 26 Ağustos 2013 tarihinde Yönetim Kurulu tarafından onaylanmıştır.

Takip eden notlar özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

AFM ULUSLARARASI FİLM PRODÜKSİYON TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

30 HAZİRAN 2013 VE 31 ARALIK 2012 TARİHLERİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE BİLANÇOLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

| | Not Referansları | (Bağımsız incelemeden geçmiş) 30 Haziran 2013 | Yeniden Düzenlenmiş (*) (Bağımsız denetimden geçmiş) 31 Aralık 2012 |
|---|---------------------|--|--|
| YÜKÜMLÜLÜKLER | | | |
| Kısa vadeli yükümlülükler | | 20.975.539 | 23.415.831 |
| Kısa vadeli borçlanmalar | 4 | 3.083.454 | 7.836.128 |
| Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları | 4 | 1.765.840 | 1.693.743 |
| Ticari borçlar | | 6.308.312 | 8.594.295 |
| - İlişkili taraflara ticari borçlar | 5,17 | 1.187.958 | 30.036 |
| - İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar | 5 | 5.120.354 | 8.564.259 |
| Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar | 6 | 1.241.654 | 1.022.364 |
| Diğer borçlar | | 6.407 | 171.678 |
| - İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar | | 6.407 | 171.678 |
| Ertelenmiş gelirler | 9 | 6.629.595 | 3.042.391 |
| Dönem karı vergi yükümlülüğü | 16 | 47.195 | 202.378 |
| Kısa vadeli karşılıklar | | 1.715.861 | 852.853 |
| -Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar | 7 | 186.925 | 201.413 |
| -Diğer kısa vadeli karşılıklar | 7 | 1.528.936 | 651.441 |
| Diğer kısa vadeli yükümlülükler | | 177.221 | - |
| Uzun vadeli yükümlülükler | | 28.472.426 | 29.710.495 |
| Uzun vadeli borçlanmalar | 4 | 26.380.101 | 27.538.390 |
| Ertelenmiş gelirler | 9 | 20.000 | 128.455 |
| Uzun vadeli karşılıklar | | 24.566 | 157.068 |
| -Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar | | 24.566 | 157.068 |
| -Diğer uzun vadeli karşılıklar | | - | - |
| Ertelenen vergi yükümlülüğü | 16 | 2.047.759 | 1.886.582 |
| ÖZKAYNAKLAR | | 33.516.953 | 29.674.784 |
| Ödenmiş sermaye | 10 | 13.490.363 | 13.490.363 |
| Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler | 10 | 580.507 | 580.507 |
| Geçmiş yıllar karları | | 15.603.914 | 5.392.462 |
| Net dönem karı | | 3.842.169 | 10.211.452 |
| TOPLAM KAYNAKLAR | | 82.964.918 | 82.801.110 |

Takip eden notlar özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar

AFM ULUSLARARASI FİLM PRODÜKSİYON TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2013 VE 2012 ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE KAPSAMLI GELİR TABLOLARI

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

| | Dipnot Referansları | (Bağımsız incelemeden geçmiş) 1 Ocak - 30 Haziran 2013 | (Bağımsız incelemeden geçmemiş) 1 Nisan - 30 Haziran 2013 | Yeniden düzenlenmiş (*) (Bağımsız incelemeden geçmiş) 1 Ocak - 30 Haziran 2012 | Yeniden düzenlenmiş (*) (Bağımsız incelemeden geçmemiş) 1 Nisan - 30 Haziran 2012 |
|---|------------------------|--|---|--|---|
| Hasılat | 11 | 57.775.775 | 19.531.984 | 54.560.287 | 16.575.767 |
| Satışların maliyeti (-) | 11 | (44.468.469) | (18.838.624) | (43.421.681) | (16.831.220) |
| Brüt kar | 11 | 13.307.306 | 693.360 | 11.138.606 | (255.453) |
| Genel yönetim giderleri (-) | 12 | (2.374.089) | (720.230) | (3.476.148) | (1.276.005) |
| Pazarlama giderleri (-) | 12 | (301.377) | (172.785) | (256.905) | (60.383) |
| Esas faaliyetlerden diğer gelirler | 13 | 379.767 | 359.522 | 2.363.695 | (105.762) |
| Esas faaliyetlerden diğer giderler (-) | 13 | (3.729.518) | (1.601.401) | (673.037) | (104.787) |
| Esas Faaliyet karı/(zararı) | | 7.282.089 | (1.441.534) | 9.096.211 | (1.802.390) |
| Yatırım faaliyetlerinden gelirler | | - | - | 372.718 | 372.718 |
| Finansman gideri öncesi faaliyet karı/(zararı) | | 7.282.089 | (1.441.534) | 9.468.929 | (1.429.672) |
| Finansman gelirleri | 14 | 1.473.082 | 833.774 | 3.176.032 | 621.227 |
| Finansman giderleri (-) | 15 | (3.603.608) | (2.093.670) | (2.416.363) | (865.988) |
| Vergi öncesi kar/(zarar) | | 5.151.563 | (2.701.430) | 10.228.598 | (1.674.433) |
| Vergi geliri/gideri: | | | | | |
| Dönem vergi gideri | 16 | (1.148.217) | 831.623 | (1.895.616) | 430.540 |
| Ertelenmiş vergi geliri/gideri | 16 | (161.177) | (549.164) | (158.086) | (64.601) |
| Dönem kar/(zararı) | | 3.842.169 | (2.418.971) | 8.174.896 | (1.308.494) |
| Dönem karının dağılımı | | | | | |
| Kontrol gücü olmayan paylar | | - | - | - | - |
| Ana ortaklık payları | | 3.842.169 | (2.418.971) | 8.174.896 | (1.308.494) |
| Pay başına kazanç (kr) | | 0,28481 | (0,17931) | 0,60598 | (0,09699) |

Takip eden notlar özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

AFM ULUSLARARASI FİLM PRODÜKSİYON TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2013 VE 2012 ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOLARI

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

| | Ödenmiş Sermaye | Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler | Birikmiş Karlar | | Özkaynaklar |
|--------------------------------------|--------------------|---|---------------------------------------|-----------------------------|-------------------|
| | | | Geçmiş yıllar karları/ (zararları) | Net dönem karı/ (zararı) | |
| 1 Ocak 2012 tarihi itibariyle | 13.490.363 | 580.507 | 557.994 | 4.834.468 | 19.463.332 |
| Transferler | - | - | 4.834.468 | (4.834.468) | - |
| Toplam kapsamlı gelir | - | - | - | 8.174.896 | 8.174.896 |
| 30 Haziran 2012 itibariyle | 13.490.363 | 580.507 | 5.392.462 | 8.174.896 | 27.638.228 |
| 1 Ocak 2013 tarihi itibariyle | 13.490.363 | 580.507 | 5.392.462 | 10.211.452 | 29.674.784 |
| Transferler | - | - | 10.211.452 | (10.211.452) | - |
| Toplam kapsamlı gelir | - | - | - | 3.842.169 | 3.842.169 |
| 30 Haziran 2013 itibariyle | 13.490.363 | 580.507 | 15.603.914 | 3.842.169 | 33.516.953 |

Takip eden notlar özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

AFM ULUSLARARASI FİLM PRODÜKSİYON TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

1 OCAK – 30 HAZİRAN 2013 VE 2012 ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIM TABLOLARI

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir).

| | Notlar | 1 Ocak - 30 Haziran 2013 | 1 Ocak - 30 Haziran 2012 |
|--|----------|-----------------------------|-----------------------------|
| A. İşletme Faaliyetlerden Nakit Akışları | | 9.499.917 | 8.943.954 |
| Dönem Karı/Zararı | | 3.842.169 | 8.174.896 |
| Dönem Net Karı/Zararı Mutabakatı ile İlgili Düzeltmeler | | 10.973.804 | 5.861.147 |
| Amortisman ve İtfa Gideri ile İlgili Düzeltmeler | | 4.569.342 | 4.391.112 |
| Karşılıklar ile İlgili Düzeltmeler | | | |
| - Dava karşılık gideri | 13 | 1.400.000 | 527.117 |
| - Diğer karşılık giderleri | | 428.293 | 227.382 |
| - Şüpheli alacak karşılığı | 13 | 1.460.053 | - |
| Faiz Gelirleri ve Giderleri ile İlgili Düzeltmeler | | | |
| - Faiz geliri | 14 | (253.188) | (468.251) |
| - Faiz gideri | 15 | 749.094 | 1.249.899 |
| Gerçekleşmemiş Yabancı Para Çevirim Farkları ile İlgili Düzeltmeler | | | |
| - Kredi kur farkları | 14,15 | 1.310.816 | (1.848.408) |
| Vergi Gideri/Geliri ile İlgili Düzeltmeler | 16 | 1.309.394 | 2.053.702 |
| Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıp/Kazançlar ile İlgili Düzeltmeler | | - | (271.406) |
| İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler | | (3.399.363) | (2.436.240) |
| Stoklardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler | | 390.134 | (306.046) |
| Ticari Alacaklardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler | 5 | (2.699.984) | (3.399.477) |
| Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler | | (1.991.014) | (133.282) |
| Ticari Borçlardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler | 5 | (2.285.983) | (4.136.169) |
| Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler | | 3.187.484 | 5.538.734 |
| Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları | | 11.416.610 | 11.599.803 |
| Vergi Ödemeleri | | (1.770.279) | (1.980.258) |
| Diğer Nakit Girişleri/Çıkışları | | | |
| - Ödenen kıdem tazminatları | | (146.414) | (735.377) |
| - Satış amaçlı elde tutulan varlıklardaki değişim | | - | 59.786 |
| B. Yatırım Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akışları | | (26.967) | (516.158) |
| Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları | | (280.155) | (1.307.487) |
| Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri | | - | 300.823 |
| Alınan Faiz | | 253.188 | 490.506 |
| C. Finansman Faaliyetlerinden Nakit Akışları | | (9.733.253) | (13.494.137) |
| Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri | 3 | 14.394.074 | 25.239.010 |
| Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları | 3 | (22.923.974) | (36.692.815) |
| Ödenen Faiz | | (1.203.353) | (2.040.332) |
| Nakit Ve Nakit Benzerlerindeki Net Artış/Azalış (A+B+C) | 3 | (260.303) | (5.066.341) |
| D. Yabancı Para Çevirim Farklarının Nakit Ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Etkisi | | (3.719) | (74.843) |
| Nakit ve Nakit Benzerlerindeki Net Artış/ Azalış | | (264.022) | (5.141.184) |
| E. Dönem Başı Nakit Ve Nakit Benzerleri | 3 | 7.166.562 | 8.094.054 |
| Dönem Sonu Nakit Ve Nakit Benzerleri (A+B+C+D+E) | 3 | 6.902.540 | 2.952.870 |

Takip eden notlar özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

AFM ULUSLARARASI FİLM PRODÜKSİYON TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

1 OCAK – 30 HAZİRAN 2013 VE 2012 ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIM TABLOLARI

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir).

NOT 1 - ŞİRKETİN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

AFM Uluslararası Film Prodüksiyon Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi'nin (“Şirket”, “AFM” ya da “Ana Ortaklık”) esas faaliyet konusu her türlü film, fotoğraf, video ve benzerini üretmek ve projeksiyon odası, büfe ve/veya lokanta dahil olmak üzere sinema salonları kurup, işletmek ve yabancı video ve ses malzeme markalarının dağıtım haklarına sahip olmaktır. Şirket aşağıda detayları verilen bağlı ortaklığına ait salonlar dahil olmak üzere 30 Haziran 2013 tarihi itibarıyla 174 (31 Aralık 2012: 174) adet sinema salonuna ve bu salonlarda toplam 28.234 adet (31 Aralık 2012: 28.234 adet) koltuk kapasitesine sahiptir.

Grup'un genel merkezi Dereboyu Cad. Ambarlıdere Yolu No: 4 Kat: 1 Ortaköy - Beşiktaş / İstanbul adresindedir.

Ana Ortaklık'ın bağlı ortaklığı Kültür ve Gösteri Merkezleri İşletmecilik ve Ticaret A.Ş. (“Bağlı Ortaklık” veya “KGM”)’dir.

KGM'nin esas faaliyet konusu sinema salonları açmak, kiralamak, işletmeciliğini yapmak, sinema salonlarında veya dışında kafe, bilgisayar destekli cihazlar ve oyunların işletmeciliğini yapmaktır.

Ana Ortaklık ve Bağlı Ortaklık hep birlikte “Grup” olarak ifade edilmiştir.

30 Haziran 2013 tarihi itibarıyla Grup bünyesinde istihdam edilen personel sayısı toplamı 444 (31 Aralık 2012: 435) olup bunlar içerisinde 405 (31 Aralık 2012: 402) kişi AFM bünyesinde istihdam edilmektedir.

NOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1. Sunuma ilişkin temel esaslar

2.1.1 Uygulanan muhasebe standartları

İlişikteki ara dönem özet finansal tablolar Sermaye Piyasası Kurulu'nun (“SPK”) 13 Haziran 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmi Gazete’de yayımlanan Seri II, 14.1 No’lu “Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği” hükümlerine uygun olarak hazırlanmış olup Tebliğin 5. Maddesine istinaden Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu (“KGGK”) tarafından yürürlüğe konulmuş olan Türkiye Muhasebe Standartları / Türkiye Finansal Raporlama Standartları (“TMS/TFRS”) ile bunlara ilişkin ek ve yorumları esas alınmıştır.

Şirket, 30 Haziran 2013 tarihinde sona eren ara döneme ilişkin özet finansal tablolarını SPK'nın Seri: XII, 14.1 No’lu tebliği ve bu tebliğe açıklama getiren duyuruları çerçevesinde, TMS 34 “Ara Dönem Finansal Raporlama” standardına uygun olarak hazırlamıştır. Ara dönem özet finansal tablolar ve notlar, SPK tarafından uygulanması tavsiye edilen formatlara uygun olarak ve zorunlu kılınan bilgiler dahil edilerek sunulmuştur.

İşletmeler, TMS 34 standardına uygun olarak ara dönem finansal tablolarını tam set veya özet olarak hazırlamakta serbesttirler. Şirket bu çerçevede, ara dönemlerde özet finansal tablo hazırlamayı tercih etmiştir.

Şirket'in ara dönem özet finansal tabloları yıl sonu finansal tablolarını içermesi gerekli olan açıklama ve dipnotların tamamını içermektedir ve bu sebeple Şirket'in 31 Aralık 2012 tarihli finansal tabloları ile beraber okunmalıdır.

AFM ULUSLARARASI FİLM PRODÜKSİYON TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2013 VE 2012 ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir).

NOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1. Sunuma ilişkin temel esaslar (Devamı)

Şirket, muhasebe kayıtlarının tutulmasında ve kanuni finansal tablolarının hazırlanmasında, Türk Ticaret Kanunu ("TTK"), vergi mevzuatı ve Türkiye Cumhuriyeti Maliye Bakanlığı tarafından çıkarılan Tekdüzen Hesap Planını esas almaktadır. Ara dönem özet finansal tablolar, gerçeğe uygun değerleri ile gösterilen finansal varlık ve yükümlülüklerin dışında, tarihi maliyet esaslı baz alınarak Türk Lirası olarak hazırlanmıştır. Ara dönem özet finansal tablolar, tarihi maliyet esasına göre hazırlanmış kanuni kayıtlara TMS/TFRS uyarınca doğru sunumun yapılması amacıyla gerekli düzeltme ve sınıflandırmalar yansıtılarak düzenlenmiştir.

Şirket'in özet ara dönem finansal tabloları işletmenin sürekliliği ilkesine göre hazırlanmıştır

Yüksek Enflasyon Dönemlerinde Finansal Tabloların Düzeltilmesi

SPK'nın 17 Mart 2005 tarih ve 11/367 sayılı Kararı uyarınca, Türkiye'de faaliyette bulunan ve finansal tablolarını SPK Tebliğ hükümlerine uygun olarak hazırlayan şirketler için, 1 Ocak 2005 tarihinden itibaren geçerli olmak üzere enflasyon muhasebesi uygulamasına son verilmiştir. Buna istinaden, 1 Ocak 2005 tarihinden itibaren, KGK tarafından yayımlanmış 29 No'lu "Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama" Standardı ("TMS 29") uygulanmamıştır.

2.1.2 Uluslararası Finansal Raporlama Standartları'ndaki (UFRS) değişiklikler

1 Ocak 2013 tarihinden itibaren geçerli olan yeni standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar:

- UFRS 7 (değişiklik), "Finansal Araçlar: Açıklamalar", Finansal Varlık ve Borçların Netleştirilmesi",
- UMS 1 (değişiklik), "Finansal Tabloların Sunumu", Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu Unsurlarının Sunumu",
- UMS 27 (değişiklik), "Bireysel Finansal Tablolar",
- UMS 28 (değişiklik), "İştirakler ve İş Ortaklıkları",
- UMS 19 (değişiklik), "Çalışanlara Sağlanan Faydalar",
- UFRS 10, "Konsolide Finansal Tablolar",
- UFRS 11, "Müşterek Anlaşmalar",
- UFRS 12, "Diğer İşletmelerdeki Yatırımların Açıklamaları",
- UFRS 13, "Gerçeğe Uygun Değer Ölçümleri",
- UFRYK 20, "Yerüstü Maden İşletmelerinde Üretim Aşamasındaki Harfiyat (Dekapaj) Maliyetleri",
- UFRS 24, "İlişkili Taraflar ile İlgili Açıklamalar"

İlgili değişiklik ve yorumların finansal tablolara önemli etkileri olmamıştır.

1 Ocak 2013 tarihinde başlayan finansal yıl için zorunlu olmayan ve Grup'un finansal tabloları üzerinde etkisi olmayan yeni standartlar, değişiklikler ve yorumlar:

- UMS 32 (değişiklik), "Finansal Araçlar: Sunum",
- UMS 27 (değişiklik), "İştiraklerdeki Yatırımlar"
- UFRS 9 (değişiklik), "Finansal Araçlar",
- UFRS 10 (değişiklik), "Konsolide Finansal Tablolar",
- UFRS 12 (değişiklik), "Diğer İşletmelerdeki Yatırımların Açıklamaları"

Şirket, ilgili değişikliklerin ve yorumların özet ara dönem finansal tablolar üzerinde önemli bir etki yaratmayacağını öngörmektedir.

AFM ULUSLARARASI FİLM PRODÜKSİYON TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2013 VE 2012 ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir).

NOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.1.3 Konsolidasyon esasları

Konsolide finansal tabloların hazırlanmasında kullanılan önemli muhasebe politikaları aşağıda özetlenmiştir:

- Konsolide finansal tablolar, ana şirket olan AFM Uluslararası Film Prodüksiyon Tic. ve San. A.Ş.'nin ve Bağlı Ortaklık'ın hesaplarını içermektedir. Konsolidasyon kapsamına dahil edilen şirketlerin finansal tabloları Grup tarafından uygulanan muhasebe politikaları ve sunum biçimleri gözetilerek SPK Finansal Raporlama Standartları'na uygun olarak hazırlanmıştır.
- Bağlı ortaklık, AFM'nin doğrudan ve/veya dolaylı olarak kendisine ait olan ve AFM'nin üzerinde oy kullanma yetkisine sahip olduğu (bundan ekonomik bir faydası olmadığı halde) hisseler neticesinde şirketteki hisselerle ilgili oy kullanma hakkının %50'den fazlasını kullanma yetkisi kanalıyla mali ve işletme politikalarını AFM'nin menfaatleri doğrultusunda kontrol etme yetkisi ve gücüne sahip olduğu şirketi ifade eder. Etkin ortaklık oranı, AFM'nin Bağlı Ortaklık'taki doğrudan ve dolaylı olarak sahip olduğu pay oranıdır.

30 Haziran 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibariyle Ana Ortaklık nezdinde konsolide edilen ortaklığın ünvanı ve bu ortaklıktaki Ana Ortaklık'ın etkin hisse oranı aşağıda gösterilmiştir:

| Ortaklığın ünvanı | Sermaye içindeki pay oranı (%) | |
|---|--------------------------------|----------------|
| | 30 Haziran 2013 | 31 Aralık 2012 |
| Kültür ve Gösteri Merkezleri İşletmecilik ve Ticaret A.Ş. | 99,99 | 99,99 |

Bağlı Ortaklık'ın, bilançoları ve gelir tabloları tam konsolidasyon yöntemi kullanılarak konsolide edilmiş ve AFM'nin sahip olduğu payların kayıtlı bağlı ortaklık değerleri ilgili özsermaye ile karşılıklı olarak netleştirilmiştir. AFM ile Bağlı Ortaklık arasındaki grup içi işlemler ve bakiyeler konsolidasyon sırasında karşılıklı olarak netleştirilmiştir. AFM'nin sahip olduğu hisselerin kayıtlı değerleri ve bunlardan kaynaklanan temettüler, ilgili özsermaye ve gelir tablosu hesaplarından netleştirilmiştir.

Bağlı Ortaklık, operasyonlar üzerindeki kontrolün Grup'a transfer olduğu tarihten itibaren konsolidasyon kapsamına alınmış ve kontrolün ortadan kalktığı tarih itibariyle de konsolidasyon kapsamı dışında tutulur.

- Bağlı Ortaklık'ın net varlıklarında ve faaliyet sonuçlarında ana ortaklık dışı paya sahip hissedarların payları, konsolide bilanço ve gelir tablosunda "Ana ortaklık dışı paylar" olarak gösterilmektedir.

2.1.4 Karşılaştırmalı bilgiler ve önceki dönem tarihli finansal tabloların düzeltilmesi

Finansal durum ve performans trendlerinin tespitine imkan vermek üzere, Grup'un cari dönem konsolide finansal tabloları önceki dönemle karşılaştırmalı olarak hazırlanmaktadır. Cari dönem konsolide finansal tabloların sunumu ile uygunluk sağlanması açısından karşılaştırmalı bilgiler gerekli görüldüğünde yeniden sınıflandırılır.

AFM ULUSLARARASI FİLM PRODÜKSİYON TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2013 VE 2012 ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir).

NOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.1.4 Karşılaştırmalı bilgiler ve önceki dönem tarihli finansal tabloların düzeltilmesi

Grup, SPK'nın 7 Haziran 2013 tarih ve 20/670 sayılı toplantısında alınan karar uyarınca düzenlenecek mali tablo ve dipnot formatları hakkındaki duyurusuna istinaden geçmiş dönemlere ait ara dönem özet finansal tablolarda cari dönemde yapılan gösterim değişikliklerine uygun olarak aşağıdaki gerekli sınıflandırmaları yapmıştır.

- Diğer alacaklar altında gösterilen 2.202.383 TL tutarındaki peşin ödenen vergiler, cari dönem karı vergi yükümlüğü ile netleştirilerek,
- Diğer dönen varlıklar altında gösterilen 722.306 TL tutarındaki gelecek aylara ait giderler, 23.614 TL tutarındaki verilen iş avansları ve stoklar altında gösterilen 54.556 TL, peşin ödenmiş giderler olarak ayrı bir kalemde,
- Diğer duran varlıklar altında gösterilen 490.824 TL tutarındaki uzun vadeli verilen avanslar ve 330.204 TL tutarındaki gelecek yıllara ait giderler, uzun vadeli peşin ödenmiş giderler olarak ayrı bir kalemde,
- Şerefiye olarak gösterilen 10.657.318 TL, aynı tutarda maddi olmayan duran varlıkların alt kalemi olarak,
- Diğer borçlar olarak gösterilen 855.633 TL tutarındaki ödenecek ücret vergileri ile 166.731 TL sosyal güvenlik destekleme primlerini, çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar olarak ayrı bir kalemde,
- Kısa vadeli borç karşılıkları altında gösterilen 201.413 TL tutarındaki izin ücretleri karşılığını, kısa vadeli karşılıkların alt kalemi olarak,
- Diğer kısa vadeli yükümlülükler altında gösterilen 3.030.230 TL tutarındaki ertelenmiş gelirler ve 12.178 TL tutarındaki alınan avanslar ayrıştırılarak ertelenmiş gelirler olarak ayrı bir kalemde,
- Diğer uzun vadeli yükümlülükler olarak gösterilen 128.456 TL tutarındaki ertelenmiş gelirleri, uzun vadeli ertelenmiş gelirler olarak ayrı bir kalemde,
- Esas faaliyetlerden diğer gelirler olarak ayrı bir kalemde gösterilen 181.775 TL tutarındaki masaj koltuğu gelirleri, oyuncak makinesi ve franchise gelirleri, hasılat içinde diğer hizmet gelirleri içinde,
- Diğer faaliyet gelirler altında gösterilen 372.718 TL tutarındaki maddi duran varlıklar satış gelirleri, yatırım faaliyetlerinden gelirler olarak,

gösterilmiştir

2.2. Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

Ara dönem özet konsolide finansal tablolar, UFRS'nin ara dönem finansal tabloların hazırlanmasına yönelik UMS 34 standardına uygun olarak hazırlanmıştır. Ayrıca, ara dönem özet finansal tablolar, 31 Aralık 2012 tarihinde sona eren yıla ait finansal tabloların hazırlanması sırasında uygulanan muhasebe politikalarıyla tutarlı olan muhasebe politikalarının uygulanması suretiyle hazırlanmıştır. Dolayısıyla, bu ara dönem özet finansal tablolar, 31 Aralık 2012 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tablolar ile birlikte değerlendirilmelidir.

2.3. Faaliyetlerin mevsimselliği

Grup'un ara dönem finansal performansı, içinde bulunduğu sinema sektörünün mevsimsel özelliğinden etkilenmektedir. Grup, iş hacminin önemli kısmını sonbahar ve kış aylarına denk gelen yılın ilk ve son çeyreklerinde gerçekleştirmektedir.

AFM ULUSLARARASI FİLM PRODÜKSİYON TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2013 VE 2012 ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir).

NOT 3 - NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

| | 30 Haziran 2013 | 31 Aralık 2012 |
|-------------------------------|------------------|------------------|
| Bankalardan alacaklar | | |
| -vadesiz mevduat yabancı para | 86.202 | 8.084 |
| -vadesiz mevduat TL | 370.537 | 142.331 |
| -vadeli mevduat yabancı para | - | 828.909 |
| -vadeli mevduat TL | 5.600.000 | 5.900.000 |
| Nakit | 483.561 | 232.682 |
| Diğer hazır değerler | 362.240 | 54.556 |
| Toplam | 6.902.540 | 7.166.562 |

30 Haziran 2013 tarihi itibarıyla vadeli mevduatların detayı aşağıdaki gibidir;

| Döviz Cinsi | Orijinal para bakiye | TL Karşılığı | Faiz Oranı % |
|---------------|----------------------|------------------|--------------|
| TL | 5.600.000 | 5.600.000 | 4,50 |
| Toplam | | 5.600.000 | |

31 Aralık 2012 tarihi itibarıyla vadeli mevduatların detayı aşağıdaki gibidir;

| Döviz Cinsi | Orijinal para bakiye | TL Karşılığı | Faiz Oranı % |
|---------------|----------------------|------------------|--------------|
| ABD Doları | 465.000 | 828.909 | 0,1 |
| TL | 5.900.000 | 5.900.000 | 8 |
| Toplam | | 6.728.909 | |

Vadeli mevduat hesaplarının vadesi günlüktür.

30 Haziran 2013 tarihi itibarıyla bankalardan alınan süresiz teminat karşılığında bloke tutulan mevduat bulunmamaktadır (31 Aralık 2012: 1.316 TL). 30 Haziran 2013 tarihi itibarıyla bankalardan kullanılan krediler karşılığında bloke tutulan mevduat bulunmamaktadır (31 Aralık 2012: Yoktur).

Nakit akımı tablosuna baz olan hazır değerler aşağıdaki gibidir:

| | 30 Haziran 2013 | 30 Haziran 2012 | 31 Aralık 2012 | 31 Aralık 2011 |
|---------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Hazır değerler | 6.902.540 | 2.954.188 | 7.166.562 | 8.094.054 |
| Bloke mevduatlar | - | (1.318) | (1.316) | (182.693) |
| Tenzil: Faiz tahakkukları | | | | (22.255) |
| | 6.902.540 | 2.952.870 | 7.165.246 | 7.889.106 |

AFM ULUSLARARASI FİLM PRODÜKSİYON TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2013 VE 2012 ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR (Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir).

NOT 4 - FİNANSAL BORÇLAR

| | 30 Haziran 2013 | 31 Aralık 2012 |
|---|-------------------|-------------------|
| Kısa vadeli banka kredileri | - | 5.000.000 |
| Kısa vadeli finansal kiralama borçları | 2.045.510 | 1.906.945 |
| İlişkili taraflara kısa vadeli finansal borçlar | 1.037.944 | 929.183 |
| Toplam kısa vadeli borçlanmalar | 3.083.454 | 7.836.128 |
| Uzun vadeli banka kredilerinin kısa vadeli kısımları | 1.765.840 | 1.693.743 |
| Uzun vadeli banka kredileri | 23.321.526 | 23.429.082 |
| Uzun vadeli finansal kiralama borçları | 3.058.575 | 4.109.308 |
| Toplam uzun vadeli borçlanmalar | 26.380.101 | 27.538.390 |
| Toplam finansal borçlar | 31.229.395 | 37.068.261 |

30 Haziran 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibariyle banka kredilerinin detayı aşağıdaki gibidir:

| | 30 Haziran 2013 | | 31 Aralık 2012 | |
|-------------------------------------|---------------------------------------|------------|---------------------------------|------------------|
| | Ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı % | Tutar (TL) | Ağırlıklı ortalama faiz oranı % | Tutar (TL) |
| Kısa vadeli banka kredileri: | | | | |
| - TL | - | - | 9,80 | 5.000.000 |
| Toplam | - | - | | 5.000.000 |

Uzun vadeli banka kredilerinin kısa vadeli kısımları:

| | | | | |
|---------------|------|------------------|------|------------------|
| - ABD Doları | 6,94 | 1.323.312 | 7,07 | 1.289.628 |
| - TL | 9,02 | 291.613 | 9,80 | 253.676 |
| - EUR | 6,95 | 150.915 | 7,00 | 150.439 |
| Toplam | | 1.765.840 | | 1.693.743 |

| | 30 Haziran 2013 | | 31 Aralık 2012 | |
|-------------------------------------|---------------------------------------|-------------------|---------------------------------|-------------------|
| | Ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı % | Tutar (TL) | Ağırlıklı ortalama faiz oranı % | Tutar (TL) |
| Uzun vadeli banka kredileri: | | | | |
| - ABD Doları | 6,94 | 18.428.217 | 7,07 | 17.863.232 |
| - TL | 9,02 | 2.995.405 | 9,80 | 3.804.336 |
| - EUR | 6,95 | 1.897.904 | 7,00 | 1.761.514 |
| Toplam | | 23.321.526 | | 23.429.082 |

AFM ULUSLARARASI FİLM PRODÜKSİYON TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2013 VE 2012 ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir).

NOT 4 - FİNANSAL BORÇLAR (Devamı)

30 Haziran 2013 tarihi itibarıyla banka kredilerinin teminatı olarak bloke mevduat veya şirket ortakları tarafından verilen teminat mektubu bulunmamaktadır (Not 3).

Grup'un, bilanço tarihi itibarıyla, uzun vadeli kredilerinin faiz oranlarındaki değişim riski ve sözleşmedeki yeniden fiyatlandırma tarihleri 6 aydan kısadır (31 Aralık 2012: 6 aydan kısa).

Grup'un, bilanço tarihi itibarıyla, kredilerinin kayıtlı değerleri ile makul değerleri aşağıdaki gibidir:

| | <u>Kayıtlı değer</u> | | <u>Makul değer</u> | |
|--|------------------------|-----------------------|------------------------|-----------------------|
| | <u>30 Haziran 2013</u> | <u>31 Aralık 2012</u> | <u>30 Haziran 2013</u> | <u>31 Aralık 2012</u> |
| Banka kredileri | 25.087.366 | 30.122.825 | 29.195.011 | 36.664.090 |
| İlişkili taraflara finansal borçlar | 1.037.944 | 929.183 | 1.037.944 | 929.183 |

Finansal Kiralama Borçları

30 Haziran 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibarıyla finansal kiralama borçlarının detayı aşağıdaki gibidir:

| | <u>30 Haziran 2013</u> | | |
|--|------------------------|------------------|---------------------|
| | <u>ABD Doları</u> | <u>TL</u> | <u>TL Karşılığı</u> |
| Kısa vadeli finansal kiralama borçları | | | |
| Finansal kiralama işlemlerinden borçlar | 157.227 | 2.239.572 | 2.542.204 |
| Ertelenen finansal kiralama borçlanma maliyetleri | (17.873) | (462.292) | (496.694) |
| Toplam | 139.354 | 1.777.280 | 2.045.510 |
| Uzun vadeli finansal kiralama borçları | | | |
| Finansal kiralama işlemlerinden borçlar | 196.409 | 3.182.493 | 3.560.543 |
| Ertelenen finansal kiralama borçlanma maliyetleri | (8.840) | (484.952) | (501.968) |
| Toplam | 187.569 | 2.697.541 | 3.058.575 |

AFM ULUSLARARASI FİLM PRODÜKSİYON TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2013 VE 2012 ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR (Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir).

NOT 4 - FİNANSAL BORÇLAR (Devamı)

| | 31 Aralık 2012 | | |
|---|----------------|------------------|------------------|
| | ABD Doları | TL | TL Karşılığı |
| Kısa vadeli finansal kiralama borçları | | | |
| Finansal kiralama işlemlerinden borçlar | 157.579 | 2.238.627 | 2.519.527 |
| Ertelenen finansal kiralama borçlanma maliyetleri | (21.893) | (573.556) | (612.582) |
| Toplam | 135.686 | 1.665.071 | 1.906.945 |
| Uzun vadeli finansal kiralama borçları | | | |
| Finansal kiralama işlemlerinden borçlar | 274.773 | 4.338.701 | 4.828.511 |
| Ertelenen finansal kiralama borçlanma maliyetleri | (16.383) | (690.000) | (719.203) |
| Toplam | 258.390 | 3.648.701 | 4.109.308 |

Finansal kiralama borçlarınının 30 Haziran 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibariyle kayıtlı değerleri ve makul değerleri aşağıdaki gibidir:

| | Kayıtlı değer | | Makul değer | |
|----------------------------|-----------------|----------------|-----------------|----------------|
| | 30 Haziran 2013 | 31 Aralık 2012 | 30 Haziran 2013 | 31 Aralık 2012 |
| Finansal kiralama borçları | 5.104.085 | 6.016.253 | 5.152.499 | 6.401.656 |

NOT 5 - TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

Ticari alacaklar

30 Haziran 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibariyle ticari alacakların detayı aşağıdaki gibidir:

| | 30 Haziran 2013 | 31 Aralık 2012 |
|--|-------------------|-------------------|
| | Alıcılar | 3.521.008 |
| Alacak senetleri - kısa vadeli | 641.512 | 4.116.532 |
| | 4.162.520 | 6.955.618 |
| Tenzil: Şüpheli alacak karşılığı | (1.460.053) | (19.414) |
| Tenzil: Tahakkuk etmemiş finansman geliri | - | (58.976) |
| İlişkili taraflardan ticari alacaklar (Not 17) | 10.430.828 | 3.252.903 |
| Kısa vadeli ticari alacaklar toplamı | 13.133.295 | 10.130.131 |
| Alacak senetleri - uzun vadeli | - | 303.180 |
| Uzun vadeli ticari alacaklar toplamı | - | 303.180 |

AFM ULUSLARARASI FİLM PRODÜKSİYON TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2013 VE 2012 ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir).

NOT 5 - TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR (Devamı)

Grup'un ticari alacakları için ortalama vade süresi 60 gündür (31 Aralık 2012: 60 gündür).

Grup'un 30 Haziran 2013 tarihi itibarıyla, 2.260.893 TL tutarındaki ticari alacaklarının vadesi geçmiş bulunmaktadır (31 Aralık 2012: 1.826.995 TL). Grup, 30 Haziran 2013 tarihi itibarıyla söz konusu alacakların 1.460.053 TL'lik kısmı için karşılık ayırmıştır (31 Aralık 2012: 19.414 TL).

Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış alacakların 30 Haziran 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibarıyla yaşlandırma tablosu aşağıdaki gibidir:

| | 30 Haziran 2013 | 31 Aralık 2012 |
|---------------|-----------------|------------------|
| 1-3 ay arası | 260.014 | 1.796.391 |
| 3-6 ay arası | 540.826 | 19.258 |
| 6 ay üzeri | - | 11.346 |
| Toplam | 800.840 | 1.826.995 |

Şüpheli alacaklara ayrılan karşılıkların dönem içindeki hareketi aşağıdaki gibidir:

| | 2013 | 2012 |
|--|------------------|---------------|
| 1 Ocak itibarıyla | 19.414 | 19.414 |
| Dönem içerisinde ayrılan karşılıklar (*) | 1.670.139 | - |
| Konusu kalmayan karşılıklar (Not 13) | (229.500) | - |
| 30 Haziran itibarıyla | 1.460.053 | 19.414 |

(*) Sinemay Sinema ve Eğlence Hizmetleri A.Ş.'den alınan ve vadesi geçen çekler için ayrılan karşılık tutarını içermektedir. Dönem içerisinde ayrılan karşılık diğer faaliyet giderleri altında muhasebeleştirilmiştir.

Ticari borçlar

30 Haziran 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibarıyla ticari borçların detayı aşağıdaki gibidir:

| | 30 Haziran 2013 | 31 Aralık 2012 |
|--|------------------|------------------|
| Ticari borçlar | 5.120.354 | 8.564.259 |
| İlişkili taraflara ticari borçlar (Not 17) | 1.187.958 | 30.036 |
| Toplam | 6.308.312 | 8.594.295 |

Grup'un ticari borçları ortalama 60 gün vadeye sahiptir (31 Aralık 2012: 60 gün). Grup'un 30 Haziran 2013 itibarıyla vadesi geçen ticari borcu yoktur (31 Aralık 2012: Yoktur).

AFM ULUSLARARASI FİLM PRODÜKSİYON TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2013 VE 2012 ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir).

NOT 6 - DİĞER ALACAKLAR VE BORÇLAR

30 Haziran 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibariyle kısa vadeli diğer alacakların detayı aşağıdaki gibidir:

| | 30 Haziran 2013 | 31 Aralık 2012 |
|--|------------------|------------------|
| İlişkili taraflardan ticari olmayan alacaklar (**) | 7.392.275 | 8.927.642 |
| Vergi Dairesinden "KDV alacağı" (*) | 152.182 | 113.628 |
| Personelden alacaklar | 12.740 | 13.044 |
| Diğer | 3.740 | 12.019 |
| Toplam | 7.560.937 | 9.066.333 |

(*) Grup'un satışlarının önemli bölümünü %8'lik KDV oranı ile gerçekleştirirken, alımlarının önemli kısmını daha yüksek KDV oranları ile yapıyor olması nedeniyle KDV alacağı oluşmaktadır. Grup, söz konusu KDV alacaklarından, bu alacakları diğer vergi borçlarından mahsup etmek veya nakit olarak tahsil etmek yoluyla yararlanmaktadır. Grup'un bu şekilde yararlanan KDV alacakları nedeniyle Vergi Dairesi'ne verilmiş olan 678.082 TL (31 Aralık 2012: 5.752.285 TL) tutarında teminat mektubu bulunmaktadır.

(**) "İlişkili taraflardan ticari olmayan alacaklar" Mars Sinema Turizm ve Sportif Tesisler İşlet. A.Ş.' ye kullandırılan kredilerden oluşmaktadır.

30 Haziran 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibariyle uzun vadeli diğer alacakların detayı aşağıdaki gibidir:

| | 30 Haziran 2013 | 31 Aralık 2012 |
|------------------------------------|-----------------|----------------|
| Verilen depozito ve teminatlar (*) | 97.901 | 103.829 |
| Toplam | 97.901 | 103.829 |

(*) Verilen depozito ve teminatlar kiralanan sinema salonlarına ilişkin olarak verilen depozito ve teminatlardan oluşmaktadır.

Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar

30 Haziran 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibariyle çalışanlara sağlanan faydalar kapsamındaki borçların detayı aşağıdaki gibidir:

| | 30 Haziran 2013 | 31 Aralık 2012 |
|--------------------------------------|------------------|------------------|
| Ödenecek vergi ve fonlar | 485.919 | 855.633 |
| Personele borçlar | 406.090 | - |
| Ödenecek sosyal güvenlik kesintileri | 349.645 | 166.731 |
| Toplam | 1.241.654 | 1.022.364 |

AFM ULUSLARARASI FİLM PRODÜKSİYON TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2013 VE 2012 ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR (Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir).

NOT 7 - KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR

Borç karşılıkları

Kısa vadeli borç karşılıklarının detayı aşağıdaki gibidir:

| | 30 Haziran 2013 | 31 Aralık 2012 |
|----------------------|------------------|----------------|
| Dava karşılıkları(*) | 1.528.565 | 648.565 |
| İzin karşılığı | 186.925 | 201.413 |
| Diğer | 371 | 2.875 |
| Toplam | 1.715.861 | 852.853 |

(*) Grup'un 30 Haziran 2013 tarihi itibarıyla bilançosunda kısa vadeli borç karşılıklarında yer alan dava karşılıklarının 1.400.000 TL'lik kısmı Grup'un bağlı ortaklığı KGM'nin; Ankara, Ankamall AVM içindeki sinema salonunun mal sahibi olan Yeni Gimat A.Ş.ile yaşanan ihtilaf nedeniyle açılan icra ve dava takiplerine aittir. İcra ve dava takipleri 2011-2012 yıllarında açılmış olup Temmuz 2013 yılında sulhen sonuçlanmıştır.

Hukuki davalar için ayrılan karşılıkların 30 Haziran 2013 ve 2012 tarihlerinde sona eren ara hesap dönemlerine ait hareketleri aşağıdaki gibidir:

| | 2013 | 2012 |
|------------------------------|------------------|----------------|
| 1 Ocak itibarıyla | 648.565 | 22.641 |
| Dönem içinde ilaveler | 1.400.000 | 625.924 |
| Dönem içinde ödenen | (520.000) | - |
| 30 Haziran itibarıyla | 1.528.565 | 648.565 |

AFM ULUSLARARASI FİLM PRODÜKSİYON TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2013 VE 2012 ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR (Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir).

NOT 7 - KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR (Devamı)

Alınan ve verilen teminatlar

30 Haziran 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibariyle yükümlülüklerde yer almayan taahhütlerin ve alınan teminatların detayı aşağıdaki gibidir:

| | | 30 Haziran 2013 | 31 Aralık 2012 |
|----------------------------------|---------------------------|------------------|------------------|
| Verilen teminat mektupları | TL | 6.757.629 | 8.093.604 |
| | AVRO (TL karşılığı) | 1.235.380 | 1.155.764 |
| | ABD Doları (TL karşılığı) | 566.490 | 524.639 |
| Toplam | | 8.559.499 | 9.774.007 |
| Verilen teminat senetleri | ABD Doları (TL karşılığı) | 132.097 | 122.338 |
| | TL | 85.753 | 85.753 |
| Toplam | | 217.850 | 208.091 |
| Alınan teminat mektupları | ABD Doları (TL karşılığı) | - | 1.906.924 |
| | TL | - | 645.000 |
| Toplam | | - | 2.551.924 |
| Alınan teminat senetleri/çekleri | ABD Doları (TL karşılığı) | 2.220.532 | 145.817 |
| | TL | 1.401.240 | 534.780 |
| Toplam | | 3.621.772 | 680.597 |

30 Haziran 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibariyle Şirket'in teminat/rehin/ipotek pozisyonuna ilişkin tabloları aşağıdaki gibidir:

AFM ULUSLARARASI FİLM PRODÜKSİYON TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2013 VE 2012 ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR (Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir).

NOT 7 - KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR (Devamı)

| | 30 Haziran 2013 | 31 Aralık 2012 |
|---|------------------|------------------|
| A. Kendi tüzel kişiliği adına verilmiş olan TRİ'lerin toplam tutarı | 8.777.349 | 9.982.098 |
| 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 | - | - |
| | 8.777.349 | 9.982.098 |

Şirket'in vermiş olduğu diğer TRİ'lerin şirketin özkaynaklarına oranı 30 Haziran 2013 tarihi itibarıyla %0'dır (31 Aralık 2012 tarihi itibarıyla %0).

Şarta bağlı yükümlülükler

Fitaş İş Hamı'ndan düşen cam nedeniyle mal sahibi firma ve söz konusu inşaat firmalarıyla birlikte Grup aleyhine 2009 yılında maddi ve manevi tazminat davası açılmıştır ve maddi tazminat davası için bilir kişi raporu hazırlanmıştır. Davacının maluliyet durumunun tespiti için dosya Adli Tıp Kurumu'na gönderilmiştir. Grup gerek bilirkişi raporuna gerekse davanın esasına yönelik olarak itirazını yapmıştır. Yeni bilirkişi incelemesi ve hukuki süreç devam etmektedir.

NOT 8 - TAAHHÜTLER

Operasyonel kiralama yükümlülükleri

Grup'un 30 Haziran 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibarıyla sinema salonlarına ilişkin mevcut operasyonel kiralama sözleşmelerinden kaynaklanan gelecek dönemlere ilişkin kira yükümlülükleri aşağıdaki gibidir:

| Kiralama dönemi | 30 Haziran 2013 | 31 Aralık 2012 |
|-----------------|-------------------|-------------------|
| 2013 | 9.202.204 | 17.408.942 |
| 2014 | 15.833.669 | 14.957.325 |
| 2015 | 14.449.472 | 13.599.280 |
| 2016 ve sonrası | 49.840.482 | 46.777.227 |
| Toplam | 89.325.827 | 92.742.774 |

Grup'un ilgili operasyonel kiralamaları nedeniyle 30 Haziran 2013 tarihinde sona eren ara hesap dönemlerine ait gelir tablosunda muhasebeleştirilmiş 8.270.649 TL'lik (1 Ocak - 30 Haziran 2012: 7.916.880 TL) kira gideri bulunmaktadır.

AFM ULUSLARARASI FİLM PRODÜKSİYON TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2013 VE 2012 ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR (Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir).

NOT 8 - TAAHHÜTLER (Devam)

Grup, bölge müdürlerine tahsis ettiği araçları operasyonel kiralama yöntemi ile kiralamaktadır.

Grup'un 30 Haziran 2013 tarihi itibarıyla operasyonel kiralama anlaşmaları nedeniyle bilanço tarihinden sonraki minimum operasyonel kiralama borçları aşağıdaki gibidir:

| | Döviz cinsi | Döviz tutarı | TL |
|---------------|-------------|--------------|---------------|
| 1 seneden az | Avro | 22.320 | 56.106 |
| Toplam | | | 56.106 |

Grup'un 31 Aralık 2012 tarihi itibarıyla operasyonel kiralama anlaşmaları nedeniyle bilanço tarihinden sonraki minimum operasyonel kiralama borçları aşağıdaki gibidir:

| | Döviz cinsi | Döviz tutarı | TL |
|----------------|-------------|--------------|---------------|
| 1 seneden az | Avro | 31.836 | 74.869 |
| 1-5 sene arası | Avro | 8.255 | 19.414 |
| Toplam | | | 94.283 |

Grup'un ilgili faaliyet kiralamaları nedeniyle 30 Haziran 2013 tarihinde sona eren ara hesap dönemlerine ait gelir tablosunda muhasebeleştirilmiş 64.743 TL'lik (1 Ocak – 30 Haziran 2012: 229.167 TL) kira gideri bulunmaktadır.

NOT 9 – DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

30 Haziran 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibarıyla diğer duran varlıkların detayı aşağıdaki gibidir:

| | 30 Haziran 2013 | 31 Aralık 2012 |
|------------------------------|------------------|------------------|
| Devreden katma değer vergisi | 1.767.225 | 2.139.760 |
| Toplam | 1.767.225 | 2.139.760 |

Peşin Ödenen Giderler

30 Haziran 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibarıyla kısa vadeli peşin ödenmiş giderlerin detayı aşağıdaki gibidir:

| | 30 Haziran 2013 | 31 Aralık 2012 |
|-----------------------------|------------------|----------------|
| Verilen sipariş avansları | 1.316.769 | 54.556 |
| Gelecek aylara ait giderler | 771.817 | 722.306 |
| İş avansları | 28.219 | 16.402 |
| Toplam | 2.116.805 | 793.264 |

AFM ULUSLARARASI FİLM PRODÜKSİYON TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2013 VE 2012 ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR (Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir).

NOT 9 - DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER(Devam)

30 Haziran 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibariyle uzun vadeli peşin ödenmiş giderlerin detayı aşağıdaki gibidir:

| | 30 Haziran 2013 | 31 Aralık 2012 |
|------------------------------|------------------|----------------|
| Verilen avanslar | 2.793.656 | 490.824 |
| Gelecek yıllara ait giderler | 679.159 | 330.204 |
| Diğer | 4.393 | - |
| Toplam | 3.477.208 | 821.028 |

Ertelemiş Gelirler

30 Haziran 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibariyle kısa vadeli ertelenmiş gelirlerin detayı aşağıdaki gibidir:

| | 30 Haziran 2013 | 31 Aralık 2012 |
|---------------------------------|------------------|------------------|
| Gelecek aylara ait gelirler (*) | 6.629.595 | 3.042.391 |
| Toplam | 6.629.595 | 3.042.391 |

(*) Grup'un 30 Haziran 2013 tarihi itibariyle bilançosunda yer alan ertelenmiş gelirlerin 2.841.073 TL'lik kısmı Turkcell ile yapılan abonelere bilet satışı (ikiz bilet) anlaşması çerçevesinde gelecek aylarda elde edilecek olan gişe gelirleri ile ilgidir (31 Aralık 2012: 2.419.465 TL). Kalan bakiye ise Şirket'in çeşitli reklam ve barter anlaşmaları kapsamında henüz hizmet ifasını gerçekleştirmediği kısımlara ilişkin gelir tutarlarından oluşmaktadır.

30 Haziran 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibariyle uzun vadeli ertelenmiş gelirlerin detayı aşağıdaki gibidir:

| | 30 Haziran 2013 | 31 Aralık 2012 |
|----------------------------------|-----------------|----------------|
| Gelecek yıllara ait gelirler (*) | 20.000 | 128.456 |
| Toplam | 20.000 | 128.456 |

AFM ULUSLARARASI FİLM PRODÜKSİYON TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2013 VE 2012 ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir).

NOT 10 - ÖZKAYNAKLAR

Şirket'in 30 Haziran 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihlerindeki hissedarları ve sermaye içindeki payları tarihi değerlerle aşağıdaki gibidir:

| | Hisse Grubu | 30 Haziran 2013 | | Hisse Grubu | 31 Aralık 2012 | |
|---|----------------|-------------------|---------------|----------------|-------------------|---------------|
| | | Pay tutarı | Pay yüzdesi % | | Pay tutarı | Pay yüzdesi % |
| Mars Sinema ve Sportif Tesisler İşletmeciliği A.Ş. | A | 8.350.441 | 61,90 | A | 8.350.441 | 61,90 |
| Mars Sinema ve Sportif Tesisler İşletmeciliği A.Ş. | C | 4.215.999 | 31,25 | C | 4.215.999 | 31,25 |
| Halka açık kısım | C | 923.923 | 6,85 | C | 923.923 | 6,85 |
| Toplam | | 13.490.363 | 100,00 | | 13.490.363 | 100,00 |

Şirket sermayesinin, % 49,43'ünü temsil eden toplam 6.667.636,053 adet hisse (4.636.954,468 adet A Grubu ve 2.030.681,585 adet C grubu hisse senedi), 49.000.000 ABD Doları karşılığında, 29 Şubat 2012 tarihinde ve Şirket sermayesinin % 39,58'ini temsil eden toplam 5.339.749,879 adet hisse (3.713.486,588 adet A Grubu ve 1.626.263,291 adet C grubu hisse senedi), 39.900.042,44 ABD Doları karşılığında, 22 Mayıs 2012 tarihinde Mars Sinema tarafından satın alınmıştır. Bu hisse alımları ve 11 Haziran ile 22 Haziran 2012 tarihleri arasında toplam nominal değeri 1.482.977 TL olan C Grubu AFM payına yönelik yapılan çağrı sonucunda Mars Sinema, sahip olduğu % 92,23 hissesi (12.443.193,93 TL'ye tekabül eden) ile Şirket'in en büyük hissedarı (ana ortağı) haline gelmiş ve Şirket'in idari ve mali kontrol gücünü devralmıştır. 21 Eylül ve 30 Eylül 2012 tarihleri arasında Şirket sermayesinin %0,39'unu temsil eden 52.076 adet C grubu hisse senedi İstanbul Menkul Kıymetler Borsası'nda gerçekleştirilen işlemler sonucunda satın alınarak Mars Sinema'nın ortaklık oranı %92,62'ye yükselmiştir. 1 Ekim ve 17 Ekim 2012 tarihleri arasında Şirket sermayesinin %0,53'ünü temsil eden 71.170 adet C grubu hisse senedi İstanbul Menkul Kıymetler Borsası'nda gerçekleştirilen işlemler sonucunda satın alınarak Mars Sinema'nın ortaklık oranı %93,15'e yükselmiştir. Grup'un faaliyetleri üzerinde nihai kontrol gücü Mars Entertainment Group A.Ş.' de bulunmaktadır.

Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler

6102 sayılı Türk Ticaret Kanunu'na göre, yedek akçeler, genel kanuni yedek akçeler ve Şirketin iktisap ettiği kendi pay senetleri için ayrılan yedek akçe ve yeniden değerlendirme fonları olmak üzere ikiye ayrılır.

Yıllık karın yüzde beşi, ödenmiş sermayenin yüzde yirmisine ulaşınca kadar genel kanuni yedek akçeye ayrılır. Ayrıca, Pay sahiplerine yüzde beş oranında kar payı ödendikten sonra, kardan pay alacak kişilere dağıtılacak toplam tutarın yüzde onu, genel kanuni yedek akçeye eklenir. Türk Ticaret Kanunu'na göre, genel kanuni yedek akçe sermayenin veya çıkarılmış sermayenin yarısını aşmadığı takdirde, sadece zararların kapatılmasına, işlerin iyi gitmediği zamanlarda işletmeyi devam ettirmeye veya işsizliğin önüne geçmeye ve sonuçlarını hafifletmeye elverişli önlemler alınması için kullanılabilir.

Genel kanuni yedek akçeler, SPK Finansal Raporlama Standartları uyarınca "Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler" içerisinde sınıflandırılması gerekmektedir. Grup'un 30 Haziran 2013 tarihi itibarıyla kardan ayrılan kısıtlanmış yedeklerinin tutarı 580.507 TL'dir (31 Aralık 2012: 580.507 TL).

30 Haziran 2013 tarihi itibarıyla Şirket'in Türk Ticaret Kanunu uyarınca düzenlenen finansal tabloları dikkate alındığında dağıtılabilir kar tutarı 10.546.569 TL'dir (31 Aralık 2012: 15.603.914 TL).

AFM ULUSLARARASI FİLM PRODÜKSİYON TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2013 VE 2012 ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir).

NOT 11 - SATIŞLAR VE SATIŞLARIN MALİYETİ

| | 1 Ocak - 30 Haziran 2013 | 1 Nisan - 30 Haziran 2013 | 1 Ocak - 30 Haziran 2012 | 1 Nisan - 30 Haziran 2012 |
|---|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|------------------------------|
| Bilet satış ve büfe gelirleri | 51.279.784 | 17.126.430 | 49.206.546 | 14.240.067 |
| Eksi: Rüsum vergisi | (3.411.852) | (1.097.573) | (3.313.889) | (937.006) |
| Bilet satış ve büfe gelirleri, net | 47.867.932 | 16.028.857 | 45.892.657 | 13.303.061 |
| Reklam ve sponsorluk gelirleri | 9.904.752 | 3.510.104 | 8.685.292 | 3.253.483 |
| Diğer hizmet gelirleri (*) | 276.043 | 99.242 | 213.838 | 82.855 |
| Satışlardan iadeler | (272.952) | (106.219) | (231.500) | (63.632) |
| Hizmet gelirleri, net | 57.775.775 | 19.531.984 | 54.560.287 | 16.575.767 |
| Satışların maliyeti | (44.468.469) | (18.838.624) | (43.421.681) | (16.831.220) |
| Brüt kar | 13.307.306 | 693.360 | 11.138.606 | (255.453) |

Grup 1 Ocak - 30 Haziran 2013 hesap döneminde 3.375.384 adet bilet satmıştır (1 Ocak - 30 Haziran 2012: 3.453.725 adet).

(*) Diğer hizmet gelirleri genel itibariyle masaj koltuğu gelirleri, oyuncak makinesi ve franchise gelirlerinden oluşmaktadır.

NOT 12 – PAZARLAMA VE GENEL YÖNETİM GİDERLERİ

Genel yönetim giderleri

| | 1 Ocak - 30 Haziran 2013 | 1 Nisan - 30 Haziran 2013 | 1 Ocak - 30 Haziran 2012 | 1 Nisan - 30 Haziran 2012 |
|-----------------------------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|------------------------------|
| Kira | 711.883 | 356.691 | 3.500 | 3.500 |
| Amortisman ve tükenme payları | 311.418 | 150.882 | 48.300 | 24.045 |
| Personel ücret ve kıdem tazminatı | 435.575 | (144.878) | 1.623.742 | 352.899 |
| Seyahat | 184.962 | 91.132 | 55.672 | 21.209 |
| Danışmanlık ve müşavirlik | 166.974 | 42.256 | 1.289.830 | 652.735 |
| Mahkeme ve noter | 107.243 | 6.561 | 28.943 | 15.443 |
| Vergi, resim ve harçlar | 83.152 | 51.448 | 85.131 | 67.505 |
| Diğer | 372.882 | 166.138 | 341.030 | 138.669 |
| Toplam | 2.374.089 | 720.230 | 3.476.148 | 1.276.005 |

Toplam tutarı 5.255.557 TL (1 Ocak - 30 Haziran 2012: 7.016.785TL) olan cari dönem personel giderlerinin (ödenen ücretler, birikmiş izin karşılık gideri ve kıdem tazminatı gideri dahil olmak üzere), 4.659.788 TL'si (1 Ocak - 30 Haziran 2012: 5.391.432 TL) satılan malın maliyetine, 435.575 TL'si (1 Ocak - 30 Haziran 2012: 1.623.742 TL) genel yönetim giderlerine, 160.194 TL'si (1 Ocak - 30 Haziran 2012: 1.611 TL) satış ve pazarlama giderlerine dahil edilmiştir.

AFM ULUSLARARASI FİLM PRODÜKSİYON TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2013 VE 2012 ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir).

NOT 12 - PAZARLAMA GİDERLERİ, SATIŞ VE DAĞITIM GİDERLERİ, GENEL YÖNETİM GİDERLERİ (Devamı)

Pazarlama giderleri

| | 1 Ocak - 30 Haziran 2013 | 1 Nisan - 30 Haziran 2013 | 1 Ocak - 30 Haziran 2012 | 1 Nisan - 30 Haziran 2012 |
|-----------------------------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|------------------------------|
| Personel ücret ve kıdem tazminatı | 160.194 | 160.194 | 1.611 | 1.611 |
| İlan ve reklam gideri | 84.031 | 8.511 | 80.510 | 43.456 |
| Sponsorluk gideri | 55.025 | 55.025 | - | - |
| Festival gideri | - | - | 124.517 | - |
| Diğer | 2.127 | (50.945) | 50.267 | 15.316 |
| Toplam | 301.377 | 172.785 | 256.905 | 60.383 |

NOT 13 – ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİR VE GİDERLER

Diğer faaliyetlerden gelirler:

| | 1 Ocak - 30 Haziran 2013 | 1 Nisan - 30 Haziran 2013 | 1 Ocak - 30 Haziran 2012 | 1 Nisan - 30 Haziran 2012 |
|-----------------------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|------------------------------|
| Konusu kalmayan karşılıklar | 229.500 | 229.500 | - | (101.889) |
| Sigorta tazminatları | 49.221 | 49.221 | 2.350.307 | - |
| Diğer | 101.046 | 80.801 | 13.388 | (3.873) |
| Toplam | 379.767 | 359.522 | 2.363.695 | (105.762) |

Diğer faaliyetlerden giderler:

| | 1 Ocak - 30 Haziran 2013 | 1 Nisan - 30 Haziran 2013 | 1 Ocak - 30 Haziran 2012 | 1 Nisan - 30 Haziran 2012 |
|----------------------------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|------------------------------|
| Şüpheli alacak karşılığı (Not 5) | 1.460.053 | (63.026) | - | - |
| Dava karşılığı (Not 7) | 1.400.000 | 1.400.000 | 527.117 | 527.117 |
| Diğer | 869.465 | 264.427 | 145.920 | (422.330) |
| Toplam | 3.729.518 | 1.601.401 | 673.037 | 104.787 |

NOT 14 - FİNANSAL GELİRLER

| | 1 Ocak - 30 Haziran 2013 | 1 Nisan - 30 Haziran 2013 | 1 Ocak - 30 Haziran 2012 | 1 Nisan - 30 Haziran 2012 |
|-------------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|------------------------------|
| Kur farkı geliri | 1.219.894 | 715.341 | 2.676.083 | 303.209 |
| Faiz geliri | 253.188 | 142.661 | 468.251 | 386.622 |
| Vade farkı geliri | - | (24.228) | 31.698 | (68.604) |
| Toplam | 1.473.082 | 833.774 | 3.176.032 | 621.227 |

AFM ULUSLARARASI FİLM PRODÜKSİYON TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2013 VE 2012 ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir).

NOT 15 - FİNANSAL GİDERLER

| | 1 Ocak - 30 Haziran 2013 | 1 Nisan - 30 Haziran 2013 | 1 Ocak - 30 Haziran 2012 | 1 Nisan - 30 Haziran 2012 |
|-------------------------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|------------------------------|
| Kur farkı gideri | 2.526.991 | 1.814.605 | 766.758 | 267.116 |
| Kredi faizi gideri | 421.371 | (17.214) | 970.791 | 461.308 |
| Finansal kiralama faiz gideri | 327.723 | 159.420 | 279.108 | 131.599 |
| Banka komisyonları | 276.641 | 109.827 | 335.835 | 128.169 |
| Diğer | 50.882 | 27.032 | 63.871 | (122.204) |
| Toplam | 3.603.608 | 2.093.670 | 2.416.363 | 865.988 |

NOT 16 - VERGİ VARLIKLARI VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ

30 Haziran 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibariyle birikmiş geçici farklar ve ertelenen vergi varlık ve yükümlülüklerinin yürürlükteki vergi oranları kullanılarak hazırlanan dökümü aşağıdaki gibidir:

| | 30 Haziran 2013 | | 31 Aralık 2012 | |
|---|-----------------------------|--|-----------------------------|---|
| | Kümülatif geçici farklar | Ertelenen vergi varlığı/ (yükümlülüğü) | Kümülatif geçici farklar | Ertelenen vergi varlığı / (yükümlülüğü) |
| Ertelenen vergi varlıkları | | | | |
| Kıdem tazminatı ve izin yükümlülüğü karşılıkları | 211.492 | 42.298 | 358.481 | 71.696 |
| Dava karşılığı | 128.565 | 25.713 | 648.565 | 129.713 |
| Gider tahakkukları | 35.511 | 7.102 | 35.511 | 7.102 |
| Ertelenen gelirler | - | - | 58.981 | 11.796 |
| Kredi faiz tahakkuku | - | - | 7.353 | 1.471 |
| Ertelenen vergi varlığı | | 75.113 | | 221.778 |
| Ertelenen vergi yükümlülükleri | | | | |
| Maddi ve maddi olmayan duran varlıklar | (9.429.160) | (1.885.832) | (9.874.105) | (1.974.821) |
| Peşin ödenen giderler | (646.877) | (129.375) | (590.974) | (118.195) |
| Kredi faiz tahakkuku | (461.612) | (92.322) | - | - |
| Gelir tahakkukları | (76.714) | (15.343) | (76.719) | (15.344) |
| Ertelenen vergi yükümlülüğü | | (2.122.872) | | (2.108.360) |
| Ertelenen vergi (yükümlülüğü)-net | | (2.047.759) | | (1.886.582) |

AFM ULUSLARARASI FİLM PRODÜKSİYON TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2013 VE 2012 ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir).

NOT 16 - VERGİ VARLIKLARI VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (Devamı)

30 Haziran 2013 ve 2012 tarihlerinde sona eren ara hesap dönemlerine ait ertelenen vergi gideri hareketleri aşağıdaki gibidir:

| | 2013 | 2012 |
|----------------------------------|------------------|------------------|
| 1 Ocak itibariyle | 1.886.582 | 1.646.383 |
| Ertelenen vergi (geliri)/ gideri | 161.177 | 158.086 |
| 30 Haziran itibariyle | 2.047.759 | 1.804.469 |

30 Haziran 2013 ve 2012 tarihlerinde sona eren ara hesap dönemlerine ait gelir tablosunda yer alan vergi giderleri aşağıda özetlenmiştir:

| | 1 Ocak - 30 Haziran 2013 | 1 Nisan - 30 Haziran 2013 | 1 Ocak - 30 Haziran 2012 | 1 Nisan - 30 Haziran 2012 |
|---------------------------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|------------------------------|
| Kurumlar vergisi | 1.148.217 | (831.623) | 1.895.616 | (430.540) |
| Ertelenen vergi (geliri)/gideri | 161.177 | 549.164 | 158.086 | 64.601 |
| Toplam vergi gideri | 1.309.394 | (282.459) | 2.053.702 | (365.939) |

30 Haziran 2013 ve 2012 tarihleriyle itibariyle bilançodaki vergi varlık ve yükümlülüğün detayları aşağıdaki gibidir:

| | 30 Haziran 2013 | 31 Aralık 2012 |
|---|-----------------|----------------|
| Peşin ödenen geçici vergi ve stopajlar | 1.770.279 | 2.145.443 |
| Vergi karşılığı mahsubu | (1.101.022) | (1.892.341) |
| Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar (*) | 669.257 | 253.102 |

| | 30 Haziran 2013 | 31 Aralık 2012 |
|---|-----------------|----------------|
| Cari dönem vergi karşılığı | 1.148.217 | 512.420 |
| Mahsup edilen tutar | (1.101.022) | (310.042) |
| Dönem karı vergi yükümlülüğü (*) | 47.195 | 202.378 |

(*) Türk vergi mevzuatı uyarınca konsolide vergi beyannamesi verilmesine olanak tanınmaması nedeniyle 30.06.2013 itibariyle Grup'un ana ortaklık AFM'den kaynaklanan 669.257 TL (31 Aralık 2012: 253.102 TL) tutarında peşin ödenen vergi varlığı ve bağlı ortaklık KGM'den kaynaklanan 47.195 TL (31 Aralık 2012: 202.378) tutarında kurumlar vergisi yükümlülüğü bulunmaktadır.

AFM ULUSLARARASI FİLM PRODÜKSİYON TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2013 VE 2012 ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir).

NOT 17 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

| | 30 Haziran 2013 | 31 Aralık 2012 | | |
|--|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| i.) İlişkili taraflardan ticari alacaklar | | | | |
| Mars Medya Sinema Reklamcılık A.Ş. | 9.264.348 | 2.454.422 | | |
| Mars Sinema Turizm ve Sportif Tesisler İşlet. A.Ş. | 1.124.925 | 798.084 | | |
| Pegasus Hava Taşımacılığı A.Ş. | 41.555 | 397 | | |
| Toplam | 10.430.828 | 3.252.903 | | |
| i.) İlişkili taraflardan diğer alacaklar | | | | |
| Mars Sinema Turizm ve Sportif Tesisler İşlet. A.Ş. | 7.392.275 | 8.927.642 | | |
| Toplam | 7.392.275 | 8.927.642 | | |
| ii.) İlişkili taraflara ticari borçlar | | | | |
| Mars Sinema Turizm ve Sportif Tesisler İşlet. A.Ş. | 1.041.963 | - | | |
| Mars Medya Sinema Reklamcılık A.Ş. | 123.535 | - | | |
| Mars Sportif Tesisler İşlet. A.Ş. | 11.870 | 3.330 | | |
| Gıdaser Gıda Dağıtım San. ve Tic. A.Ş. | 7.927 | 26.688 | | |
| Pegasus Hava Taşımacılığı A.Ş. | 2.663 | 18 | | |
| Toplam | 1.187.958 | 30.036 | | |
| iii.) İlişkili taraflara yapılan satışlar | | | | |
| | 1 Ocak - | 1 Nisan - | 1 Ocak - | 1 Nisan - |
| | 30 Haziran 2013 | 30 Haziran 2013 | 30 Haziran 2012 | 30 Haziran 2012 |
| Mars Medya Sinema Reklamcılık A.Ş. (*) | 5.771.779 | 1.283.523 | - | - |
| Mars Sinema ve Sportif Tesisler İşletmeciliği A.Ş. | 285.426 | 92.830 | 464.936 | 113.563 |
| Pegasus Hava Taşımacılığı A.Ş. | 34.879 | 8.364 | 42.702 | 37.075 |
| Toplam | 6.092.084 | 1.384.717 | 507.638 | 150.638 |

(*) 30 Haziran 2013 tarihi itibarıyla ilişkili taraflara yapılan satışların 5.771.779 TL'lik kısmı Mars Medya Sinema Reklamcılık A.Ş.'den elde edilen reklam gösterim gelirlerinden, 285.426 TL'lik kısmı ise Mars Sinema Turizm ve Sportif Tesisler İşlet. A.Ş.'ye barter ve sponsorluk antlaşmalarına istinaden kesilen faturaların gelirlerinden oluşmaktadır.

AFM ULUSLARARASI FİLM PRODÜKSİYON TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2013 VE 2012 ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR (Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir).

NOT 17 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

iv.) İlişkili taraflardan yapılan alımlar

| | 1 Ocak - 30 Haziran 2013 | 1 Nisan - 30 Haziran 2013 | 1 Ocak - 30 Haziran 2012 | 1 Nisan - 30 Haziran 2012 |
|---|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|------------------------------|
| Mars Sinema ve Sportif Tesisler İşletmeciliği A.Ş. | 904.290 | 393.973 | 1.251.220 | 669.468 |
| Mars Medya Sinema Reklamcılık A.Ş. | 113.300 | 29.151 | - | - |
| Gıdaser Gıda Dağıtım San. ve Tic. A.Ş.. | 53.184 | 15.785 | 103.338 | 30.877 |
| Diğer | 47.000 | 36.387 | 34.971 | 3.699 |
| Toplam | 1.117.774 | 475.296 | 1.389.529 | 704.044 |

v.) Üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar

30 Haziran 2013 tarihi itibarıyla Grup'un faaliyetleri üzerinde nihai kontrol gücü Mars Entertainment Group A.Ş.' de bulunduğundan üst düzey yönetici bulunmamaktadır. 1 Ocak - 30 Haziran 2012 döneminde üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar aşağıdaki gibidir:

| | 1 Ocak - 30 Haziran 2013 | 1 Ocak - 30 Haziran 2012 |
|---------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Kısa vadeli faydalar | - | 72.129 |
| İşten ayrılma sonrası faydalar. | - | 34.515 |
| Toplam | - | 106.644 |

NOT 18 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

Döviz kuru riski

Grup, döviz cinsinden borç ve alacak bakiyelerinin yerel para birimine çevrilmesinden dolayı kur değişikliklerinden doğan döviz kuru riskine açıktır. Bu riskler, döviz pozisyonunun analiz edilmesi ile takip edilmekte ve sınırlandırılmakta; ayrıca vadeli döviz satış sözleşmeleri ile yönetilmektedir.

Grup çoğunlukla Avro ve ABD Doları cinsinden kur riskine maruz kalmaktadır. Aşağıdaki tablo 30 Haziran 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibarıyla Grup'un yabancı para pozisyonu riskini özetlemektedir. Grup tarafından tutulan yabancı para varlıklarının ve borçların kayıtlı tutarları yabancı para cinslerine göre aşağıdaki gibidir:

| | 30 Haziran 2013 | 31 Aralık 2012 |
|---|---------------------|---------------------|
| Varlıklar | 5.613.937 | 6.849.972 |
| Yükümlülükler | (24.827.479) | (22.761.117) |
| Net bilanço yabancı para pozisyonu | (19.213.542) | (15.911.145) |

AFM ULUSLARARASI FİLM PRODÜKSİYON TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2013 VE 2012 ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir).

NOT 18 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

| | | 30 Haziran 2013 | | |
|-------------|--|--|---------------------|------------------|
| | | TL karşılığı (fonksiyonel para birimi) | ABD Doları | Avro |
| 1. | Ticari alacaklar | 503.312 | 261.488 | - |
| 2a. | Parasal finansal varlıklar | 152.564 | 58.531 | 15.874 |
| 2b. | İlişkili taraflardan alacaklar | 4.899.562 | 2.486.279 | 45.340 |
| 3. | Diğer | 39.251 | - | 15.615 |
| 4. | Dönen varlıklar (1+2+3) | 5.594.689 | 2.806.298 | 76.829 |
| 5. | Ticari alacaklar | - | - | - |
| 6a. | Parasal finansal varlıklar | - | - | - |
| 6b. | Parasal olmayan finansal varlıklar | - | - | - |
| 7. | Diğer | 19.248 | 10.000 | - |
| 8. | Duran varlıklar (5+6+7) | 19.248 | 10.000 | - |
| 9. | Toplam varlıklar (4+8) | 5.613.937 | 2.816.298 | 76.829 |
| 10. | Ticari borçlar | 87.029 | 40.319 | 3.749 |
| 11. | Finansal yükümlülükler | 1.578.751 | 748.873 | 54.629 |
| 12a. | Parasal olan diğer yükümlülükler | - | - | - |
| 12b. | Parasal olmayan diğer yükümlülükler | 1.074.125 | 558.045 | - |
| 13. | Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12) | 2.739.905 | 1.347.237 | 58.378 |
| 14. | Ticari borçlar | - | - | - |
| 15. | Finansal yükümlülükler | 22.087.574 | 10.279.277 | 915.790 |
| 16a. | Parasal olan diğer yükümlülükler | - | - | - |
| 16b. | Parasal olmayan diğer yükümlülükler | - | - | - |
| 17. | Uzun vadeli yükümlülükler (14+15+16) | 22.087.574 | 10.279.277 | 915.790 |
| 18. | Toplam yükümlülükler (13+17) | 24.827.479 | 11.626.514 | 974.168 |
| 19. | Bilanço dışı döviz cinsinden türev araçların net varlık/(yükümlülük) pozisyonu (19a-19b) | - | - | - |
| 19a. | Aktif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı | - | - | - |
| 19b. | Pasif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı | - | - | - |
| 20. | Net yabancı para varlık/(yükümlülük) pozisyonu (9-18+19) | (19.213.542) | (8.810.216) | (897.339) |
| 21. | Parasal kalemler net yabancı para varlık/(yükümlülük) pozisyonu (1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a) | (23.097.478) | (10.748.450) | (958.294) |
| 22. | Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri | - | - | - |
| 23. | Döviz varlıklarının hedge edilen kısmının tutarı | - | - | - |
| 24. | Döviz yükümlülüklerinin hedge edilen kısmının tutarı | - | - | - |
| 25. | İhracat | - | - | - |
| 26. | İthalat | 1.024.607 | 428.159 | 79.757 |

AFM ULUSLARARASI FİLM PRODÜKSİYON TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2013 VE 2012 ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir).

NOT 18 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

| | | 31 Aralık 2012 | | |
|------------|---|--|-------------------|----------------|
| | | TL karşılığı (fonksiyonel para birimi) | ABD Doları | Avro |
| 1. | Ticari alacaklar | 2.182.947 | 1.224.586 | - |
| 2a. | Parasal finansal varlıklar | 839.016 | 467.208 | 2.624 |
| 2b. | İlişkili taraflardan alacaklar | 3.810.183 | 2.137.430 | - |
| 3. | Diğer | - | - | - |
| 4. | Dönen varlıklar (1+2+3) | 6.832.146 | 3.829.224 | 2.624 |
| 5. | Ticari alacaklar | - | - | - |
| 6a. | Parasal finansal varlıklar | - | - | - |
| 6b. | Parasal olmayan finansal varlıklar | - | - | - |
| 7. | Diğer | 17.826 | 10.000 | - |
| 8. | Duran varlıklar (5+6+7) | 17.826 | 10.000 | - |
| 9. | Toplam varlıklar (4+8) | 6.849.972 | 3.839.224 | 2.624 |
| 10. | Ticari borçlar | 64.644 | 36.264 | - |
| 11. | Finansal yükümlülükler | 1.681.941 | 859.140 | 63.970 |
| 12a. | Parasal olan diğer yükümlülükler | - | - | - |
| 12b. | İlişkili taraflara finansal borçlar | 929.182 | 521.251 | - |
| 13. | Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12) | 2.675.767 | 1.416.655 | 63.970 |
| 14. | Ticari borçlar | - | - | - |
| 15. | Finansal yükümlülükler | 19.624.744 | 10.020.886 | 749.038 |
| 16a. | Parasal olan diğer yükümlülükler | 460.606 | 258.390 | - |
| 16b. | Parasal olmayan diğer yükümlülükler | - | - | - |
| 17. | Uzun vadeli yükümlülükler (14+15+16) | 20.085.350 | 10.279.276 | 749.038 |
| 18. | Toplam yükümlülükler (13+17) | 22.761.117 | 11.695.931 | 813.008 |
| 19. | Bilanço dışı döviz cinsinden türev araçların net varlık/(yükümlülük) pozisyonu (19a-19b) | - | - | - |
| 19a. | Aktif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı | - | - | - |
| 19b. | Pasif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı | - | - | - |
| 20. | Net yabancı para varlık/(yükümlülük) pozisyonu (9-18+19) | (15.911.145) | (7.856.707) | (810.384) |
| 21. | Parasal kalemler net yabancı para varlık/(yükümlülük) pozisyonu (1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a) | (18.809.972) | (9.482.886) | (810.384) |
| 22. | Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri | - | - | - |
| 23. | Döviz varlıklarının hedge edilen kısmının tutarı | - | - | - |
| 24. | Döviz yükümlülüklerinin hedge edilen kısmının tutarı | - | - | - |
| 25. | İhracat | - | - | - |
| 26. | İthalat | 950.802 | 428.159 | 79.757 |

AFM ULUSLARARASI FİLM PRODÜKSİYON TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2013 VE 2012 ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir).

NOT 18 -FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

30 Haziran 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibariyle yabancı para varlık ve yükümlülüklerin TL karşılıklarının hesaplanmasında kullanılan kurlar aşağıdaki gibidir:

| | 30 Haziran 2013 | 31 Aralık 2012 |
|------------|-----------------|----------------|
| ABD Doları | 1,9248 | 1,7826 |
| Avro | 2,5137 | 2,3517 |

Aşağıdaki tabloda 30 Haziran 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihlerinde sona eren yıllarda Grup'un bilançosundaki net döviz pozisyonu nedeniyle döviz kurlarındaki değişimlerin yaratacağı ilave kar/(zarar) tutarları gösterilmiştir:

| | 2013 | | 2012 | |
|--|-----------------|------------------|-----------------|------------------|
| | Değer kazanması | Değer kaybetmesi | Değer kazanması | Değer kaybetmesi |
| ABD Doları kurunun %10 değişmesi halinde: | | | | |
| ABD Doları net etki | (1.695.790) | 1.695.790 | (1.400.536) | 1.400.536 |
| Avro kurunun %10 değişmesi halinde: | | | | |
| Avro net etki | (225.564) | 225.564 | (191.195) | 191.195 |

Sermaye riski yönetimi

Sermayeyi yönetirken Grup'un hedefleri, ortaklarına getiri, diğer hissedarlara fayda sağlamak ve sermaye maliyetini azaltmak amacıyla en uygun sermaye yapısını sürdürmek için Grup'un faaliyetlerinin devamını sağlayabilmektir.

Sermaye yapısını korumak veya yeniden düzenlemek için Grup ortaklara ödenen temettü tutarını değiştirebilir, sermayeyi hissedarlara iade edebilir, yeni hisseler çıkarabilir ve borçlanmayı azaltmak için varlıklarını satabilir.

Grup, yatırım ve işletme sermayesi ihtiyaçlarına istinaden kredi kullanmaktadır. Grup, sermaye riski yönetimi kapsamında finansal borçlarının özkaynaklara oranını takip etmektedir.

Grup sermayeyi borç/sermaye oranını kullanarak izler. Bu oran net borcun, finansal borçlar ve özsermaye toplamından oluşan toplam kaynaklara bölünmesiyle bulunur. Grup, piyasa koşullarını ve faaliyetler nedeniyle ortaya çıkan ihtiyaçları değerlendirmek suretiyle finansman yöntemini belirlemektedir.

| | 30 Haziran 2013 | 31 Aralık 2012 |
|------------------|-----------------|----------------|
| Finansal borçlar | 31.229.395 | 37.068.261 |
| Toplam kaynaklar | 64.746.348 | 66.743.045 |

Finansal borçlar/kaynaklar (%) **48** **56**

Grup'un yıl içerisinde kullandığı yeni kredilerinin bulunmaması ve önceki yıllarda alınan krediler ile ilgili yapılan geri ödemeler sonucunda borç/sermaye oranı azalış göstermiştir.

AFM ULUSLARARASI FİLM PRODÜKSİYON TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2013 VE 2012 ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir).

NOT 19 - FİNANSAL ARAÇLAR (GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI VE FİNANSAL RİSKTEN KORUNMA MUHASEBESİ ÇERÇEVESİNDEKİ AÇIKLAMALAR)

Finansal araçların makul değeri

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

Finansal enstrümanların tahmini makul bedelleri, Grup tarafından mevcut piyasa bilgileri ve uygun değerlendirme metotları kullanılarak tespit edilmiştir. Ancak, makul bedel tahmininde ve piyasa verilerinin yorumlanmasında tahminler kullanılır. Buna göre, burada sunulan tahminler, Grup'un bir güncel piyasa işleminde elde edebileceği tutarları göstermeyebilir.

Aşağıdaki yöntem ve varsayımlar, makul değeri belirlenebilen finansal enstrümanların makul değerinin tahmininde kullanılmıştır:

Parasal varlıklar

Dönem sonu kurlarıyla çevrilen dövize dayalı olan bakiyelerin makul değerlerinin kayıtlı değerlerine yaklaştıkları kabul edilmektedir.

Nakit ve bankalardan alacakların makul bedellerinin, kısa vadeli olmaları dolayısıyla, kayıtlı değerlerine yaklaştıkları kabul edilmektedir.

Ticari alacakların ve ilgili şüpheli alacak karşılıklarının kayıtlı değerlerinin makul değerlerini gösterdikleri tahmin edilmektedir.

Parasal yükümlülükler

Kısa vadeli finansal ve ticari borçların gerçeğe uygun değerlerinin, kısa vadeli olmaları nedeniyle kayıtlı değerlerine yakın olduğu öngörülmektedir.

AFM ULUSLARARASI FİLM PRODÜKSİYON TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2013 VE 2012 ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR (Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir).

NOT 20 - BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Finansal tabloların yayımı için onay tarihi

Ara dönem özet konsolide finansal tablolar yayımlanmak üzere 26 Ağustos 2013 tarihinde Yönetim Kurulu tarafından onaylanmıştır.

Şirketin birleşme işlemine ilişkin çalışmalarında güncel durum

AFM Uluslararası Film Prodüksiyon Ticaret ve Sanayi A.Ş. Yönetim Kurulu tarafından alınan 01.03.2013 tarih ve 2013/015 sayılı Yönetim Kurulu kararında; Şirketin hali hazırda ortağı bulunan ve İstanbul Ticaret Sicil Memurluğu'na 2223390 sicil numarası ile kayıtlı Mars Sinema Turizm ve Sportif Tesisler İşletmeciliği A.Ş.'ne ("Mars Sinema") tüm aktif ve pasifleriyle bir kül halinde devredilmesi ve devir suretiyle Mars Sinema çatısı altında birleşerek tasfiyesiz infisahı işlemlerine 31.12.2012 tarihli mali tablolar esas alınarak devam edilmesi hususunda karar alınmıştır.

Bu kapsamda, 30.04.2013 tarihinde 10109 evrak kayıt numarası ile SPK'ya başvurulmuştur. Geline aşamada, SPK nezdinde birleşme işlemine ilişkin izin talebi halen değerlendirilmekte olup; Şirkete menfi ya da müspet bir karar henüz tebliğ edilmemiştir.

Bununla birlikte, SPK'dan birleşme başvurusuna ilişkin müspet bir karar temin edilse dahi, birleşme için mevzuatın öngörmüş olduğu süre sınırı dahilinde, kalan prosedürün tamamlanması muhtemel görülmektedir.

Bu sebeple, Şirketin tüm aktif ve pasifleriyle bir kül halinde Mars Sinema'ya devrolunmasına ilişkin işlemlerin ve SPK nezdinde incelenmekte olan başvurunun durdurulması gerekliliği hasıl olmuştur.

Bu kapsamda yapılan görüşmeler sonucunda;

Şirketin, hali hazırda ortağı bulunan Mars Sinema ile 31.12.2012 tarihli bilançolar esas alınmak suretiyle birleşerek tasfiyesiz infisahı işlemlerinin durdurulmasına,

Birleşme işlemlerine, Şirketin daha sonra belirleyeceği bir tarihte devam edilmesine ve bu kapsamda gerekli çalışmaların yürütülmesine,

Gerekli belgeler temin edildikten sonra, birleşme için Sermaye Piyasası Mevzuatı'nın aradığı Sermaye Piyasası Kurulu izni için mevcut başvurunun güncellenmesine veya Sermaye Piyasası Kurulu'na yeni bir başvuru yapılmasına,

oy birliği ile karar verilmiştir.

.....