

BALATACILAR BALATACILIK SANAYİ VE TİC.A.Ş. HESAPLARINA VE SPK'NA GÖRE HAZIRLANAN 01 OCAK-30 HAZİRAN ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT MALİ TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Birim-Aksi belirtilmedikçe tutarlar TL olarak ifade edilmiştir)

1. ŞİRKET'İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

Balatacılar Balatacılık Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi Kemal paşa, İZMİR de 20.10.1988 tarihinde kurulmuştur. Şirketin merkezi İzmir' dendir. Şirketin faaliyet konusu otomotiv sanayi yan kuruluşu olarak kampana, fren ve debriyaj balataları imali olmakla birlikte ana faaliyet konusu yanında her nevi balata imali, ithali, yurt içi satış ve yurt dışı ihracatıdır. 06/2012 itibari ile 127 kişi çalışmaktadır. 513-K-4209 no ile İzmir Ticaret Odasına kayıtlıdır. Şirketin sermayesi 4.032.000.-TL dir. Şirket imalatını yaptığı sanayi ürünlerini Mısır, İran ve Yeni Gine ülkelerine ihraç etmektedir. Şirket sermayesinde %10 ve üzeri paya sahiplik durumu aşağıda tablo halinde sunulmuştur.

Ortak	06/2012		12/2011	
Adı/Unvanı	Pay Tutarı	Pay oranı	Pay Tutarı	Pay oranı
Ali ÇAKIROĞLU	950.322.-	% 23,57	950.322.-	% 23,57
Diğer	3.081.678.-	% 76,43	3.081.678.-	% 76,43
Toplam	4.032.000.-	%100.00	4.032.000.-	%100.00

2. MALİ TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

A.Sunuma İlişkin Esaslar

Uygulanan Muhasebe Standartları

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

Sermaye Piyasası Kurulu (SPK), 01.01.2008 tarihi ve sonrasında başlayan hesap dönemlerine ait ilk ara dönem finansal raporlardan itibaren geçerli olmak üzere, Seri: XI, No:29 "Sermaye Piyasalarında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği" ile, işletmelerin Avrupa Birliği tarafından kabul edilen haliyle Uluslararası Muhasebe/Finansal Raporlama Standartları'nı (UMS/UFRS) uygulamalarını zorunlu kılmıştır. Bu doğrultuda, zorunlu kılınan standartlara aykırı olmayan ve Türkiye Muhasebe Standartları Kurulu (TMSK) tarafından yayınlanan Türkiye Muhasebe Standartları - Türkiye Finansal Raporlama Standartları (TMS/TFRS)'nin esas alınacağı hükme bağlanmıştır.

Şirket'in finansal tabloları ve ilgili dipnotlar yukarıda bahsedilen SPK'nın geçiş dönemi uygulaması çerçevesinde UMS/UFRS' ye ve SPK tarafından 17 Nisan 2008 tarih ve 11/467 sayılı Kararı uyarınca ile uygulanması zorunlu kılınan formatlara ve bunlara ilişkin açıklamalara uygun olarak sunulmuştur.

BALATACILAR BALATACILIK SANAYİ VE TİC.A.Ş. HESAPLARINA VE SPK'NA GÖRE HAZIRLANAN 01 OCAK-30 HAZİRAN ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT MALİ TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Birim-Aksi belirtilmedikçe tutarlar TL olarak ifade edilmiştir)

Şirketin faaliyetlerini önemli ölçüde etkileyecek mevsimsel ve dönemsel değişiklikler bulunmamaktadır.

Kullanılan Para Birimi

Şirket'in finansal tabloları, faaliyette bulunduğu temel ekonomik çevrede geçerli olan para birimi (fonksiyonel para birimi) ile sunulmuştur. İşletmenin finansal durumu ve faaliyet sonucu, Şirket'in geçerli para birimi ve finansal tablo için sunum para birimi olan TL cinsinden ifade edilmiştir.

Enflasyon Muhasebesi Uygulamasına Son Verilmesi

SPK, 17 Mart 2005 tarihinde almış olduğu bir kararla, Türkiye'de faaliyette bulunan ve SPK mevzuatına uygun finansal tablo hazırlayan şirketler için, 1 Ocak 2005 tarihinden itibaren geçerli olmak üzere enflasyon muhasebesi uygulamasının gerekli olmadığını ilan etmiştir. Dolayısıyla finansal tablolarda, 1 Ocak 2005 tarihinden başlamak kaydıyla, UMSK tarafından yayımlanmış 29 No'lu "Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama" standardı (UMS 29) uygulanmamıştır.

Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Tarihli Mali Tabloların Düzeltilmesi

Mali tablolardaki sayısal veriler önceki dönemle karşılaştırmalı olarak sunulmuştur. Cari dönem mali tabloların sunumu ile uygunluk sağlanması açısından karşılaştırmalı bilgiler gerekli görüldüğünde yeniden sınıflandırılmıştır. Şirket, 30 Haziran 2012 tarihi itibarıyla ara dönem bilançosunu 31 Aralık 2011 tarihi itibarıyla hazırlanmış bilançosu ile; 1 Ocak - 30 Haziran 2012 ara hesap dönemine ait gelir, özkaynak değişim ve nakit akım tablolarını ise, 1 Ocak - 30 Haziran 2011 ara hesap dönemi ile karşılaştırmalı olarak düzenlemiştir.

Konsolidasyon Esasları

Şirket'in konsolide ettiği finansal varlığı bulunmamaktadır.

Netleştirme/Mahsup

Finansal tablolardaki varlık ve yükümlülükler UMS/UFRS kapsamında izin verilen ve zorunlu haller dışında birbirinden mahsup edilmemiştir. Gelir ve gider kalemleri de ancak UMS/UFRS kapsamında öngörülmesi halinde birbirinden mahsup edilmiş, aksi halde mahsup edilmemiştir.

BALATACILAR BALATACILIK SANAYİ VE TİC.A.Ş. HESAPLARINA VE SPK'NA GÖRE
HAZIRLANAN 01 OCAK-30 HAZİRAN ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT MALİ
TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Birim-Aksi belirtilmedikçe tutarlar TL olarak ifade edilmiştir)

Yeni ve Revize Edilmiş Uluslararası Finansal Raporlama Standartları

Şirket cari dönemde Uluslararası Muhasebe Standartları Kurulu (UMSK) ve UMSK'nın Uluslararası Finansal Raporlama Yorumları Komitesi (UFRSYK) tarafından yayınlanan ve 1 Ocak 2011 tarihinden itibaren geçerli olan yeni ve revize edilmiş standartlar ve yorumlardan kendi faaliyet konusu ile ilgili olanları uygulamıştır. Şirket'in 30 Haziran 2012 tarihli finansal tablolarının hazırlanmasında kullanılan muhasebe politikaları, aşağıda özetlenen ve cari dönemde geçerli olan yeni standartların ve değişikliklerin uygulanması dışında 31 Aralık 2011 tarihinde sona eren yıla ilişkin olarak hazırlanan yıllık finansal tablolarda uygulanan muhasebe politikalarıyla tutarlıdır.

2011 yılında yürürlüğe giren standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar:

- UFRS 1 (Değişiklik), "2010 yılında yayınlanan UFRS İyileştirmelerin bir kısmı olarak"
- UFRS 1 "Uluslararası Finansal Raporlama Standartlarının İlk Uygulaması- İlk Uygulamaya ilişkin ilave istisnalar"
- UFRS 7 (Değişiklik), "Finansal Araçlar: Açıklamalar"
- UMS 1 (Değişiklik), "Finansal Tabloların Sunumu"
- UMS 24 (Revize), "İlişkili Taraf Açıklamaları"
- UMS 34 (Değişiklik), "Ara Dönem Finansal Raporlama"
- UFRYK 13 (Değişiklik), "Müşteri Bağlılık Programları"
- UFRYK 14 (Değişiklik), "Asgari Fonlama Koşulları"
- UFRYK 19 "Finansal Borçların Özkaynağa Dayalı Finansal Araçlarla Ödenmesi"

31 Aralık 2011 tarihi itibarıyla henüz yürürlüğe girmemiş ve Şirket tarafından erken uygulanması benimsenmemiş standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar:

- UFRS 7 "Finansal varlık ve yükümlülüklerin netleştirilmesi ile ilgili açıklamalar" (1 Ocak 2013 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir),
- UFRS 7 "UFRS 9'un İlk Uygulaması ile İlgili Açıklamalarda Değişiklikler" (1 Ocak 2015 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir),
- UFRS 9 "Finansal Araçlar: Sınıflandırma ve Ölçme" (1 Ocak 2015 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir),
- UFRS 9 "Finansal Araçlar: Finansal Yükümlülüklerin Muhasebeleştirilmesi ve Bilanço Dışı Bırakılması" (1 Ocak 2015 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir),
- UFRS 10 "Konsolide Finansal Tablolar" (1 Ocak 2013 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir),

BALATACILAR BALATACILIK SANAYİ VE TİC.A.Ş. HESAPLARINA VE SPK'NA GÖRE HAZIRLANAN 01 OCAK-30 HAZİRAN ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT MALİ TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Birim-Aksi belirtilmedikçe tutarlar TL olarak ifade edilmiştir)

- UFRS 11 “Müşterek Düzenlemeler” (1 Ocak 2013 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir),
- UFRS 12 “Diğer İşletmelerdeki Yatırımların Açıklamaları” (1 Ocak 2013 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir),
- UFRS 13 “Gerçeğe Uygun Değerin Ölçümü” (1 Ocak 2013 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir),
- UMS 1 (Değişiklik), Mali Tabloların Sunumu” (1 Temmuz 2012 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir),
- UMS 12 “Gelir Vergileri: Ertelenmiş Vergi” (1 Ocak 2012 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir),
- UMS 19 “Çalışanlara Sağlanan Faydalar” (1 Ocak 2013 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir),
- UMS 27 “Bireysel Finansal Tablolar” (1 Ocak 2013 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir),
- UMS 28 “İştiraklerdeki ve İş Ortaklıklarındaki Yatırımlar” (1 Ocak 2013 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir),
- UMS 32 “Finansal Varlık ve Yükümlülüklerin Netleştirilmesi Uygulama Rehberinde Değişiklik” (1 Ocak 2014 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir),

Şirket yönetimi, yukarıdaki Standart ve Yorumların uygulanmasının gelecek dönemlerde Şirket'in finansal tabloları üzerinde önemli bir etki yaratmayacağı görüşündedir.

B. Muhasebe Politikalarında Değişiklikler

Şirketin finansal durumu, performansı veya nakit akışları üzerindeki işlemlerin ve olayların etkilerinin finansal tablolarda daha uygun ve güvenilir bir şekilde sunulmasını etkileyecek nitelikte muhasebe politikalarında herhangi bir değişiklik yapılmamıştır. Uygulanan muhasebe politikalarında yakın gelecekte bir değişiklik öngörülmemektedir.

C. Muhasebe Tahminlerindeki Değişiklikler Ve Hatalar

UMS/UFRS kapsamında muhasebe tahminlerindeki değişiklik; bir varlık veya yabancı kaynağın defter değerinin veya bunların cari durumunun saptanmasından ve gelecekte beklenen fayda ve yükümlülüklerinin değerlendirilmesinden kaynaklanan, dönemsel kullanım tutarının değişimi nedeni ile yapılması gereken düzeltmeleri içerir. Yine UMS/UFRS kapsamında muhasebe tahminlerindeki değişiklikler, yeni bir bilgiden veya gelişmeden kaynaklanır, dolayısıyla, hataların düzeltilmesi anlamına gelmez.

BALATACILAR BALATACILIK SANAYİ VE TİC.A.Ş. HESAPLARINA VE SPK'NA GÖRE HAZIRLANAN 01 OCAK-30 HAZİRAN ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT MALİ TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Birim-Aksi belirtilmedikçe tutarlar TL olarak ifade edilmiştir)

UMS/UFRS kapsamında hatalar, finansal tablo kalemlerinin tanınması, ölçülmesi, sunulması ve açıklaması sırasında ortaya çıkar. Eğer finansal tablolar, önemli bir hata veya işletmenin finansal durumunu, finansal performansını veya nakit akışlarını yanlış göstermeye yönelik önemsiz de olsa kasıtlı yapılmış ön bir hatayı içeriyorsa, muhasebe standartlarına uygun değildir. UMS/UFRS kapsamında cari dönemde yapılan hatalar finansal tablolar onaylanmadan önce saptanırsa cari dönemde düzeltilmelidir. Ancak bazı durumlarda hatalar, sonraki dönemlerde fark edilebilir ve bu durumda UMS/UFRS kapsamında geçmişe yönelik hatalar karşılaştırmalı bilgilerde izleyen dönemlere ilişkin finansal tablolarda düzeltilir.

Şirketin ilişkide sunulan finansal tablolarda muhasebe tahminlerinde bir değişiklik ve/veya düzeltme gerektiren hata bulunmamaktadır.

D. Uygulanan Değerleme İlkeleri / Muhasebe Politikaları

UMS/UFRS kapsamında muhasebe politikaları; finansal tabloların hazırlanmasında ve sunulmasında işletmeler tarafından kullanılan belirli ilkeler, esaslar, gelenekler, kurallar ve uygulamalardır.

a) Hâsılat

Hasılat, işletme tarafından uygulanan ticari iskontolar ve miktar indirimleri de göz önünde tutularak, satış bedelinin gerçeğe uygun değeri ile ölçülmektedir. Bedel, nakit veya nakit benzerleri biçiminde ise hasılat tutarı da alınan veya alınacak olan nakit ya da nakit benzerleri tutarı olmaktadır. Ancak, nakit ve nakit benzerleri girişinin ertelendiği durumlarda; satış bedelinin gerçeğe uygun değeri, gelecekteki tüm tahsilâtların emsal faiz oranı ile iskonto edilmesi yoluyla belirlenmektedir. Emsal faiz oranı olarak sözleşmede belirlenen oran ve/veya benzer finansal araçlar için geçerli olan faiz oranı alınmaktadır. Satış bedelinin nominal tutarı ile gerçeğe uygun değeri arasındaki fark faiz geliri olarak muhasebeleştirilmektedir.

Mal Satışı:

Mal satışında hasılat, malın sahipliği ile ilgili önemli risk ve getirilerin alıcıya geçmiş olması, satıcının satışa konu malların idaresiyle sahipliğin veya kontrolün gerektiği şekilde ilgili olmaması, hasılat tutarı ile satışla ilgili olarak katılan maliyetlerin güvenilir bir şekilde belirlenebilmesi ve satışa ilişkin ekonomik faydanın satıcı tarafından elde edilebileceğinin muhtemel olması şartlarının bir arada sağlanması durumunda gerçekleşmiş sayılır. Net satışlar, indirimler ve komisyonlar düşüldükten sonra faturalanmış satış bedelinden oluşmaktadır.

BALATACILAR BALATACILIK SANAYİ VE TİC.A.Ş. HESAPLARINA VE SPK'NA GÖRE HAZIRLANAN 01 OCAK-30 HAZİRAN ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT MALİ TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Birim-Aksi belirtilmedikçe tutarlar TL olarak ifade edilmiştir)

Hizmet Satışı:

Hizmet sunumuna ilişkin bir işlemin güvenilir biçimde tahmin edilebildiği durumlarda, işlemle ilgili hâsılat işlemin bilanço tarihi itibarıyla tamamlanma düzeyi dikkate alınarak finansal tablolara yansıtılmaktadır.

Hizmet sunumuna ilişkin işlemin sonucunun güvenilir biçimde tahmin edilemediği durumlarda, hasılat ancak finansal tablolara yansıtılmış giderlerin geri kazanılabilir tutarı kadar finansal tablolara yansıtılmaktadır.

Faiz gelir ve gideri

Faiz gelir ve giderleri gelir tablosunda tahakkuk esasına göre muhasebeleştirilmektedir.

b) Stoklar

Stoklar, maliyetin veya net makul değerin düşük olanı ile değerlendirilir. Stokların maliyeti, stokların yerine getirilişi sırasında oluşan tüm masraflar ve üretimle ilgili bir genel masraf da hesaba katılarak üretime başlayana kadar oluşan tüm masraflardan oluşur.

c) İlişkili Taraflar

Bu solo mali tabloların amacı doğrultusunda ortaklar, yönetim kurulu üyeleri, konsolidasyon yapılmayan bağlı ortaklıklar, aileleri ve kendileri tarafından kontrol edilen önemli etkinliğe sahip şirketler “ilişkili taraflar” olarak kabul ve ifade edilmişlerdir. Olağan faaliyetler nedeniyle ilişkili taraflar ile yapılan işlemler genel olarak piyasa koşullarına uygun fiyatlarla gerçekleştirilmiştir.

d) Maddi Varlıklar

Maddi duran varlıklar, 1 Ocak 2005 tarihinden önce iktisap edilen kalemler için TL'nin 31 Aralık 2004 tarihindeki alım gücüyle ifade edilen düzeltilmiş elde etme maliyetleri üzerinden, 1 Ocak 2005 tarihinden sonra iktisap edilen kalemler için ise elde etme maliyetlerinden birikmiş amortismanın ve mevcutsa kalıcı değer düşüklüğünün düşülmesi ile gösterilmektedir.

Maddi varlıklar, 30 Haziran 2012 tarihindeki satın alma gücü ile ifade edilen elde etme maliyetlerinden birikmiş amortismanın düşülmesi ile gösterilmektedir. Maddi varlıklar doğrusal ve azalan bakiyeler yöntemiyle amortismanına tabi tutulmuştur. Arsa, faydalı ömrünün sınırsız kabul edilmesinden dolayı amortismanına tabi tutulmamaktadır. Mali varlıkların amortisman dönemleri aşağıda belirtilmiştir:

BALATACILAR BALATACILIK SANAYİ VE TİC.A.Ş. HESAPLARINA VE SPK'NA GÖRE HAZIRLANAN 01 OCAK-30 HAZİRAN ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT MALİ TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Birim-Aksi belirtilmedikçe tutarlar TL olarak ifade edilmiştir)

Binalar	25-50 yıl
Makine, Tesis ve Cihazlar	4-25 yıl
Taşıtlar	5-10 yıl
Demirbaşlar	5-15 yıl

Maddi varlıklar, kapasitelerinin tam olarak kullanmaya hazır olduğu ve fiziksel durumlarının belirlenen üretim kapasitelerini karşılayacağı durumlarda aktifleştirilir ve itfa edilmeye başlanırlar.

Varlıkların kayıtlı değeri, tahmini ikame değerinden daha yüksek olduğu takdirde, karşılık ayırmak suretiyle ikame değerine indirgenmektedir. Gayrimenkuller ve yapılmakta olan yatırımlar için değer düşüklüğü bağımsız ekspertiz firmalarının değerlendirme raporları esas alınarak belirlenir. Sabit kıymetlerin tamir bakım ve onarımı için harcanan tutarlar gider kaydedilmektedir. Maddi varlıkların elden çıkarılması sonucu oluşan kar ve zararlar ilgili gelir ve gider kaydedilmektedir. Maddi varlıkların elden çıkarılması sonucu oluşan kar ve zararlar ilgili gelir ve gider hesaplarına dahil edilirler.

e) Maddi Olmayan Duran Varlıklar

Maddi olmayan varlıklar, 30 Haziran 2012 tarihindeki satın alma gücü ile ifade edilen elde etme maliyetinden kayda alınır. 1 Ocak 2005 tarihinden önce iktisap edilen kalemler için TL'nin 31 Aralık 2004 tarihindeki alım gücüyle ifade edilen düzeltilmiş elde etme maliyetleri üzerinden, 1 Ocak 2005 tarihinden sonra iktisap edilen kalemler için ise elde etme maliyetlerinden birikmiş amortismanın ve mevcutsa kalıcı değer düşüklüğünün düşülmesi ile gösterilmektedir. Özel maliyetler kiralama sözleşmesi süresi içerisinde, diğer maddi olmayan varlıklar ise faydalı ömürleri esas alınarak itfa edilirler.

f) Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıklarda Değer Düşüklüğü

Şirket, her bilanço tarihinde maddi ve maddi olmayan duran varlıklarının, maliyet değerinden birikmiş amortismanlar ve itfa payları düşülerek bulunan defter değerine ilişkin değer kaybının olduğuna dair herhangi bir gösterge olup olmadığını analize tabi tutmaktadır. Eğer böyle bir gösterge mevcutsa, değer düşüklüğü tutarını belirleyebilmek için o varlığın geri kazanılabilir tutarı tahmin edilmektedir.

g) Finansal Araçlar

Krediler ve alacaklar, etkin bir piyasada kota olmayan ve sabit veya belirli ödemelerden oluşan türev olmayan finansal varlıklardan oluşmaktadır. Krediler ve alacaklar, alım-satım amacıyla tutulmadan, Şirketin herhangi bir borçluya doğrudan para, mal veya hizmet tedarik ettiğinde ortaya çıkmaktadır. Vadeleri bilanço tarihinden itibaren 12 aydan kısa ise, bu varlıklar dönen varlıklar içinde, 12 aydan fazla ise duran varlıklar içinde

BALATACILAR BALATACILIK SANAYİ VE TİC.A.Ş. HESAPLARINA VE SPK'NA GÖRE HAZIRLANAN 01 OCAK-30 HAZİRAN ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT MALİ TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Birim-Aksi belirtilmedikçe tutarlar TL olarak ifade edilmiştir)

gösterilmektedir. Krediler ve alacaklar, ilgili tutarların işlem masrafları çıkarıldıktan sonraki değerleri ile kaydedilir. Krediler ve alacaklar sonradan etkin faiz yöntemi kullanılarak iskonto edilmiş maliyet değeri üzerinden gösterilir.

h) Kur Değişiminin Etkileri

Dönem içinde gerçekleşen dövizli işlemler, işlem tarihlerinde geçerli olan döviz kurları üzerinden çevrilmiştir. Döviz dayalı parasal varlıklar ve yükümlülükler dönem sonunda geçerli olan döviz alış kuru üzerinden çevrilmiştir. Döviz dayalı parasal varlık ve yükümlülüklerin çevrimlerinden doğan kur kazancı veya zararları, gelir tablosuna yansıtılmıştır.

i) Hisse Başına Kazanç

Solo gelir tablosunda belirtilen hisse başına kazanç, net dönem karından veya zararından adi hisse senedi sahiplerine isabet eden kısmın, dönem içindeki ağırlıklı ortalama adi hisse senedi sayısına bölünmesiyle hesaplanır.

Türkiye'de şirketler sermayelerini, hissedarlarına geçmiş yıl karlarından dağıttıkları “bedelsiz hisse” yolu ile arttırabilmektedirler. Bu tip “bedelsiz hisse” gibi değerlendirilir. Buna göre, bu hesaplamalarda kullanılan ağırlıklı ortalama hisse sayısı, söz konusu hisse senedi dağıtımlarının geçmişe dönük etkileri de dikkate alınarak bulunmuştur.

j) Bilanço Tarihinden Sonraki Olaylar

Bilanço tarihinden sonraki olaylar; kara ilişkin herhangi bir duyuru veya diğer seçilmiş finansal bilgilerin kamuya açıklanmasından sonra ortaya çıkmış olsalar bile, Bilanço tarihi ile Bilançonun yayımı için yetkilendirilme tarihi arasında işletme lehine veya aleyhine ortaya çıkan olayları ifade eder.

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

k) Karşılıklar, Koşullu Yükümlülükler ve Koşullu Varlıklar

Karşılıklar

Geçmiş olaylardan kaynaklanan mevcut bir hukuki veya zımni yükümlülüğün bulunması ve yükümlülüğün yerine getirilmesi için ekonomik fayda içeren kaynakların Şirketten çıkmalarının muhtemel olması ve yükümlülük tutarının güvenli bir biçimde tahmin ediliyor olması durumunda finansal tablolarda karşılık ayrılmaktadır. Karşılıklar, bilanço tarihi

BALATACILAR BALATACILIK SANAYİ VE TİC.A.Ş. HESAPLARINA VE SPK'NA GÖRE HAZIRLANAN 01 OCAK-30 HAZİRAN ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT MALİ TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Birim-Aksi belirtilmedikçe tutarlar TL olarak ifade edilmiştir)

itibariyle yükümlülüğün yerine getirilmesi için yapılacak harcamanın Şirket yönetimi tarafından yapılan en gerçekçi tahminine göre hesaplanmakta ve etkisinin önemli olduğu durumlarda bugünkü değerine indirmek için iskonto edilmektedir.

Koşullu Yükümlülükler

Bu gruba giren yükümlülükler, geçmiş olaylardan kaynaklanan ve mevcudiyeti işletmenin tam olarak kontrolünde bulunmayan bir veya daha fazla kesin mahiyette olmayan olayın ileride gerçekleşip gerçekleşmemesi ile mevcudiyeti teyit edilebilecek olan yükümlülükler koşullu yükümlülükler olarak değerlendirilmekte ve finansal tablolara dahil edilmemektedir. Çünkü, yükümlülüğün yerine getirilmesi için, ekonomik fayda içeren kaynakların işletmeden çıkma ihtimali bulunmamakta veya yükümlülük tutarı yeterince güvenilir olarak ölçülememektedir. Şirket ekonomik fayda içeren kaynakların işletmeden çıkmaları ihtimali çok uzak olmadıkça, koşullu yükümlülüklerini finansal tablo dipnotlarında göstermektedir.

Koşullu Varlıklar

Şirkette geçmiş olaylardan kaynaklanan ve mevcudiyeti işletmenin tam anlamıyla kontrolünde bulunmayan bir veya daha fazla kesin olmayan olayın gerçekleşip gerçekleşmemesi ile teyit edilecek olan varlık, koşullu varlık olarak değerlendirilmektedir. Ekonomik fayda içeren kaynakların işletmeye girişi kesin değil ise koşullu varlıklar finansal tablo dipnotlarında açıklanmaktadır.

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

İ) Kiralama İşlemleri

Finansal kiralama yoluyla elde edilen maddi varlık, varlığın kiralama döneminin başındaki rayiç değerinden veya asgari kira ödemelerinin o tarihte indirgenmiş değerinden düşük olanı üzerinden kaydedilir. Her bir kira ödemesi, finansal kiralama borcu üzerinde sabit bir oranın elde edilmesi amacıyla borç ve finansal giderler arasında tahsis edilir. Finansman giderleri, kira dönemi boyunca gelir tablosuna gider olarak yansıtılır.

Mülkiyete ait risk ve getirilerin önemli bir kısmının kiralayana ait olduğu kiralama işlemi, faaliyet kiralaması olarak sınıflandırılır. Faaliyet kiralaması (kiralayandan alınan teşvikler düşüldükten sonra) altında yapılan ödemeler, kira dönemi boyunca doğrusal yöntem ile gelir tablosuna gider olarak kaydedilir.

Ancak şirketin kiralama işlemi yoktur.

BALATACILAR BALATACILIK SANAYİ VE TİC.A.Ş. HESAPLARINA VE SPK'NA GÖRE HAZIRLANAN 01 OCAK-30 HAZİRAN ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT MALİ TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Birim-Aksi belirtilmedikçe tutarlar TL olarak ifade edilmiştir)

m) Muhasebe Politikaları, Muhasebe Tahminlerinde Değişiklik ve Hatalar

Muhasebe politikalarında yapılan önemli değişiklikler ve tespit edilen önemli muhasebe hataları geriye dönük olarak uygulanır ve önceki dönem mali tabloları yeniden düzenlenir. Muhasebe tahminlerindeki değişiklikler, yalnızca bir döneme ilişkinse, değişiklik yapıldığı cari dönemde, gelecek dönemlere ilişkinse, hem değişikliğin yapıldığı dönemde hem de gelecek dönemde, ileriye yönelik olarak uygulanır.

n) Finansal Bilgilerin Bölümlere Göre Raporlanması

Şirketin faaliyetleri tek bir üretim alanında yoğunlaştığından bölümler bazında raporlamaya ihtiyaç yoktur.

o) Kıdem Tazminatı

Şirket, yürürlükte olan İş Kanunu çerçevesinde en az bir yıl hizmet verdikten sonra emeklilik nedeniyle işten ayrılan veya istifa ve kötü davranış dışındaki nedenlerle işine son verilen personele belirli miktarda Kıdem Tazminatı ödemekle yükümlüdür. 01 Ocak 1999 tarihinden itibaren uygulanması öngörülen UMS 19 Emeklilik tazminatları yöntemi ile, gelecek dönemde hak edilecek olan kıdem tazminatı tutarı, tahmin edilen enflasyon oranı ile uygun olan bir iskonto oranının neti üzerinden bilanço tarihindeki değerine getirilmektedir. Gelecekte olacağı tahmin edilen kayıplar dikkate alınır.

p) Nakit ve Nakit Benzerleri

Hazır değerler, nakit ve banka mevduatı ile tutarı belirli nakde kolayca çevrilebilen kısa vadeli ve yüksek likiditeye sahip ve değerindeki değişim riski önemsiz olan ve vadesi 3 ay veya daha kısa olan yatırımları içermektedir.

q) Ticari Alacak ve Borçlar

Bu grupta raporlanan alacaklar ve borçlar şirketin portföy işletmeciliği esas faaliyeti çerçevesindeki takas alacaklarını ve borçlarını ifade etmektedir. Şirket'in ticari alacakları ve diğer alacakları, ilk kayıt tarihinde gerçeğe uygun değerleri ile kayda alınmaktadır. Kayda alma tarihinden sonraki raporlama dönemlerinde, etkin faiz yöntemi kullanılarak iç verim değeri üzerinden gösterilmişlerdir. (Not 6)

Verilen ve alınan depozito ve teminatlar bu kalem altında değil, diğer alacaklarda ve borçlarda raporlanmaktadır. Bu alacak ve borçların, ilişkili taraflardan olan kısmı, ilişkili taraf işlemleri dipnotunda açıklanmaktadır.

BALATACILAR BALATACILIK SANAYİ VE TİC.A.Ş. HESAPLARINA VE SPK'NA GÖRE HAZIRLANAN 01 OCAK-30 HAZİRAN ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT MALİ TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Birim-Aksi belirtilmedikçe tutarlar TL olarak ifade edilmiştir)

Şirketin ticari alacakları, şüpheli ticari alacak karşılığı düşüldükten sonra indirgenmiş net değerlerini ifade etmektedir. Vadesi gelmiş alacakların tahsil edilemeyeceğine dair somut bir gösterge olması durumunda şüpheli alacak karşılığı ayrılmaktadır. Tahsili tamamen mümkün olmayan alacaklar ise tespit edildikleri durumlarda tamamen kayıtlardan silinirler. Ticari borçlar bilançoda gerçeğe uygun değerlerini yansıtan indirgenmiş maliyet değerleri ile raporlanır.

r) Diğer Alacaklar ve Borçlar

Ticari alacak ve borç sınıfına girmeyen diğer alacak ve borçlar bu kalemlerde gösterilir. Örneğin, verilen depozito ve teminatlar, ilişkili taraflardan ticari olmayan alacaklar, vergi dairelerinden alacaklar, diğer çeşitli alacaklar, şüpheli diğer alacaklar, vb. Burada tanımlanan herhangi bir borç sınıfına girmeyen diğer borçlar bu kalemde gösterilir. Örneğin; tedarikçi veya müşteri sıfatı taşımayan ilişkili taraflara borçlar, alınan depozito ve teminatlar, kamu otoritelerine borçlar, diğer çeşitli borçlar.

s) Diğer Varlık ve Yükümlülükler

Diğer Dönen/Duran Varlık

Bilançoda yer alan diğer varlık sınıflarına girmeyen, gelecek aylara/yıllara ait giderler ve gelir tahakkukları, peşin ödenen vergiler ve fonlar, sipariş avansları, iş avansları, personel avansları, devreden KDV, diğer KDV, indirilen KDV, sayım tesellüm noksanları, diğer çeşitli dönen/duran varlıklar gibi hesaplar Diğer Dönen/Duran Varlıklar kaleminde raporlanır.

Diğer Kısa/Uzun Vadeli Yükümlülükler

Gelecek aylara ait (ertelenmiş) gelirler ve diğer gider tahakkukları, sayım tesellüm fazlaları, diğer çeşitli borç ve yükümlülükler gibi kalemler burada raporlanır.

t) Finansal Borçlar

Krediler, alındıkları tarihlerde, alınan kredi tutarından işlem masrafları çıkarıldıktan sonraki değerleriyle kaydedilir. Krediler, sonradan etkin faiz yöntemi kullanılarak iskonto edilmiş maliyet değeri üzerinden belirtilir. İşlem masrafları düşüldükten sonra kalan tutar ile iskonto edilmiş maliyet değeri arasındaki fark, gelir tablosuna kredi dönemi süresince finansman maliyeti olarak yansıtılır. Kredilerden kaynaklanan finansman maliyeti, oluştuğunda gelir tablosuna kaydedilir.

BALATACILAR BALATACILIK SANAYİ VE TİC.A.Ş. HESAPLARINA VE SPK'NA GÖRE HAZIRLANAN 01 OCAK-30 HAZİRAN ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT MALİ TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Birim-Aksi belirtilmedikçe tutarlar TL olarak ifade edilmiştir)

u) Kurum Kazancı Üzerinden Hesaplanan Vergiler

Şirket, dönem sonuçları üzerinden cari ve ertelenmiş vergileri hesaplamaktadır.

Hazırlanan mali tablolarda, Şirketin yıl sonu itibarıyla dönem sonuçlarına dayanılarak kanunen kabul edilmeyen giderler, indirimler ve istisnalar dikkate alınarak bulunan matrah üzerinden bilanço tarihinde geçerli olan vergi oranları kullanılıp Kurumlar Vergisi hesaplanarak karşılık ayrılmaktadır.

Ertelenmiş vergi aktifi ve pasifi, bazı gelir ve gider kalemlerin muhasebe ve vergisel açılardan farklı değerlendirmeleri sonucunda ortaya çıkan zamanlama farklılıklarını baz alarak, yükümlülük metoduna göre hesaplanmaktadır.

Ertelenmiş vergi varlıkların oluşturduğu veya yükümlülüklerin yerine getirildiği dönemde geçerli olan vergi oranları üzerinden hesaplanır. Ödenecek kurumlar vergisi tutarları, peşin ödenen kurumlar vergisi tutarlarıyla, ilişkili olduğundan netleştirilmektedir.

Ertelenen vergi yükümlülüğü vergilendirilebilir geçici farkların tümü için hesaplanırken, indirilebilir geçici farklardan oluşan ertelenen vergi varlıkları, gelecekte vergiye tabi kar elde etmek suretiyle bu farklardan yararlanmanın kuvvetle muhtemel olması şartıyla hesaplanmaktadır.

Aynı ülkenin vergi mevzuatına tabi olmak şartıyla ve cari vergi varlıklarının cari vergi yükümlülüklerinden mahsup edilmesi konusunda yasal olarak uygulanabilir bir hakkın bulunması durumunda ertelenen vergi varlıkları ve ertelenen vergi yükümlülükleri, karşılıklı olarak birbirinden mahsup edilir.

v) Devlet Teşvik ve Yardımları

Yoktur.

w) Nakit Akımının Raporlanması

Şirket net varlıklarındaki değişimleri, finansal yapısını ve nakit akımlarının tutar ve zamanlamasını değişen şartlara göre yönlendirme yeteneği hakkında mali tablo kullanıcılarına bilgi vermek üzere, nakit akım tablolarını düzenlemektedir.

E. Önemli Muhasebe Değerlendirme, Tahmin Ve Varsayımları

Finansal tabloların UMS/UFRS' ye göre hazırlanmasında Şirket yönetiminin, raporlanan varlık ve yükümlülük tutarlarını etkileyecek, bilanço tarihi itibari ile oluşması muhtemel yükümlülük ve taahhütleri ve raporlama dönemi itibarıyla gelir ve gider tutarlarını belirleyen varsayımlar ve tahminler yapması gerekmektedir. Bu tahmin ve varsayımlar

BALATACILAR BALATACILIK SANAYİ VE TİC.A.Ş. HESAPLARINA VE SPK'NA GÖRE HAZIRLANAN 01 OCAK-30 HAZİRAN ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT MALİ TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Birim-Aksi belirtilmedikçe tutarlar TL olarak ifade edilmiştir)

şirket yönetiminin mevcut olaylar ve işlemlere ilişkin en iyi bilgilerine dayanmasına rağmen fiili sonuçlar ile farklılık gösterebilmektedir. Tahminler düzenli olarak gözden geçirilmekte, gerekli düzeltmeler yapılmakta ve gerçekleştikleri dönem gelir tablosunda yansıtılmaktadırlar.

3. NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

	30.06.2012	31.12.2011
	TL	TL
Kasa	2.835	2.146
Banka		
-Mevduat Vadesiz	9.218	13.607
Hazır Değerler	2.805	0
Nakit ve benzeri varlıklar top	14.858	15.753

Yıl içindeki yabancı para cinsinden işlemler, işlemlerin yapıldığı tarihteki geçerli olan kurlar ile Türk Lirasına çevrilmektedir. Şirketin Bilanço dönemindeki banka mevcutları, 31.12.2011 ve 30.06.2012 tarihli T.C.Merkez Bankası döviz kurları kullanılarak değerlemeye tabi tutulmuştur.Yabancı para cinsinden olan kalemlerin çevrimi sonucunda çıkan gelir ve giderler gelir tablosunda gelir ve gider hesap kalemlerine dahil edilmiştir.

4. FİNANSAL YATIRIMLAR

Finansal Yatırımlar Kısa Vadeli

Finansal Yatırımlar	30.06.2012	31.12.2011
	TL	TL
Hazine Bonosu	0	3.567
Toplam	0	3.567

BALATACILAR BALATACILIK SANAYİ VE TİC.A.Ş. HESAPLARINA VE SPK'NA GÖRE
HAZIRLANAN 01 OCAK-30 HAZİRAN ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT MALİ
TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Birim-Aksi belirtilmedikçe tutarlar TL olarak ifade edilmiştir)

Finansal Yatırımlar

Uzun Vadeli

Finansal Varlıklar	30.06.2012	31.12.2011
	TL	TL
Berka Balata A.Ş.	2.612.634	2.612.634
Değer Düşüklük Karşılığı	(1.558.241)	(1.514.608)
Toplam	1.054.393	1.098.026

30.06.2012 tarihinde maliyet bedeli 2.612.634.-TL olan iştirakler tutarı, iştirak olunan şirketin aynı tarihli bilançosundaki özkaynaklar tutarından iştirak payına isabet eden kısım hesaplanarak 30.06.2012 tarihindeki değeri tespit edilmiştir.

5. FİNANSAL BORÇLAR

Finansal Borçlar

Kısa Vadeli

Kısa Vadeli Krediler	30.06.2012	31.12.2011
TL Krediler	TL	TL
YKB	51.479	59.048
Halk Bankası	1.420.727	0
TEB Kemalpaşa Şb	395.762	376.105
Vakıfbank	0	0
İş Bankası-Bornova ŞB.	590.462	449.222
Halk Bankası (Taksitli Kredi)	365.622	1.496.771
Finans Bank	793.460	730.933
Anadolu Bank	288.139	145.125
Fiba Bank	366.497	399.530
Şekerbank	319.721	250.000
Alternatifbank	289.184	0
Eurobank	300.000	0
Akbank	6.595	0
Toplam	5.187.648	3.906.734

BALATACILAR BALATACILIK SANAYİ VE TİC.A.Ş. HESAPLARINA VE SPK'NA GÖRE
HAZIRLANAN 01 OCAK-30 HAZİRAN ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT MALİ
TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Birim-Aksi belirtilmedikçe tutarlar TL olarak ifade edilmiştir)

USD Krediler		
Halk Bankası	0	0
Toplam	0	0
EURO Krediler		
Halk Bankası	75.806	162.918
Toplam	75.806	162.918
Kısa V.Finansal BorçToplamı	5.263.454	4.069.652

Finansal Borçlar
Uzun Vadeli

Uzun Vadeli Krediler	30.06.2012	31.12.2011
TL Krediler	TL	TL
Halk Bankası	1.137.392	1.331.285
Finans Bank	97.413	124.505
YKB	0	0
Toplam	1.234.805	1.455.790
EURO Krediler		
Halk Bankası	0	0
Toplam	0	0
Uzun V.Finansal BorçToplamı	1.234.805	1.455.790

BALATACILAR BALATACILIK SANAYİ VE TİC.A.Ş. HESAPLARINA VE SPK'NA GÖRE
HAZIRLANAN 01 OCAK-30 HAZİRAN ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT MALİ
TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Birim-Aksi belirtilmedikçe tutarlar TL olarak ifade edilmiştir)

6. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

Ticari Alacaklar

Kısa Vadeli

	30.06.2012	31.12.2011
	TL	TL
Alıcılar	123.044	903.385
Alacak Senetleri	5.609.420	5.284.353
Tahakkuk Etmemiş Fin.Geliri(-)	(287.541)	(340.863)
Şüpheli Ticari Alacak	4.391	4.391
Şüpheli Ticari Alacak Karş	(4.391)	(4.391)
Toplam	5.444.923	5.846.875

Ticari Borçlar

Kısa Vadeli

	30.06.2012	31.12.2011
	TL	TL
Satıcılar	1.794.226	1.724.218
Borç Senetleri	1.828.538	1.948.461
Tahakkuk Etmemiş Fin.Gideri(-)	(44.326)	(52.556)
Toplam	3.578.438	3.620.123

7. DİĞER ALACAKLAR VE BORÇLAR

Diğer Alacaklar

Kısa Vadeli

	30.06.2012	31.12.2011
	TL	TL
Personelden Alacaklar	10.167	4.537
Diğer Çeşitli Alacaklar	8.653	625
Toplam	18.820	5.162

BALATACILAR BALATACILIK SANAYİ VE TİC.A.Ş. HESAPLARINA VE SPK'NA GÖRE
HAZIRLANAN 01 OCAK-30 HAZİRAN ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT MALİ
TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Birim-Aksi belirtilmedikçe tutarlar TL olarak ifade edilmiştir)

Diğer Alacaklar

Uzun Vadeli

	30.06.2012	31.12.2011
	TL	TL
Personelden Alacaklar	13.700	13.700
Ver.Depozito ve tem.	3.550	3.550
Toplam	17.250	17.250

Kısa Vadeli

Diğer Borçlar

	30.06.2012	31.12.2011
	TL	TL
Personele Borçlar	144.330	141.992
Diğer Çeşitli Borçlar	26.075	14.026
Toplam	170.405	156.018

8. STOKLAR

Stoklar

	30.06.2012	31.12.2011
	TL	TL
İlk Madde Malzeme	1.218.129	1.181.271
Yarı Mamüller	1.746.529	1.612.873
Mamüller	2.130.354	2.187.597
Ticari Mallar	291.915	291.598
Toplam	5.386.927	5.273.339

9. MADDİ VARLIKLAR

BALATACILAR BALATACILIK SANAYİ VE TİC.A.Ş. HESAPLARINA VE SPK'NA GÖRE HAZIRLANAN 01 OCAK-30 HAZİRAN
ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT MALİ TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Birim-Aksi belirtilmedikçe tutarlar TL olarak ifade edilmiştir)

	Arazi ve	Yer altı ve		Tesis Makine			Yapılmakta	
	Arsalar	Yer Üstü	Binalar	Cihaz	Taşıtlar	Demirbaşlar	Olan Yat	Toplam
	Düz.							
01.01.2011 itibarıyla	128.281	33.543	1.081.611	4.432.513	89.960	324.827	1.659.092	7.749.827
Girişler	0	0	3.312.755	354.090	0	12.371	0	3.679.216
Çıkışlar	(128.281)	(2.909)	0	0	0	0	(774.513)	(905.703)
31.12.2011	0	30.634	4.394.366	4.786.603	89.960	337.198	884.579	10.523.340
Brik.Amort	0	(30.634)	(475.977)	(4.247.496)	(89.960)	(312.253)	0	(5.156.320)
Net Değer	0	0	3.918.389	539.107	0	24.945	884.579	5.367.020
01.01.2012 itibarıyla	0	30.634	4.394.366	4.786.603	89.960	337.198	884.579	10.523.340
Girişler	0	0	0	0	0	6.657	48.253	54.910
Çıkışlar	0	0	0	0	0	0	0	0
30.06.2012	0	30.634	4.394.366	4.786.603	89.960	343.855	932.832	10.578.250
Brik.Amort	0	(30.634)	(513.408)	(4.311.382)	(89.960)	(316.322)	0	(5.261.706)
Net Değer	0	0	3.880.958	475.221	0	27.533	932.832	5.316.544

BALATACILAR BALATACILIK SANAYİ VE TİC.A.Ş. HESAPLARINA VE SPK'NA GÖRE
HAZIRLANAN 01 OCAK-30 HAZİRAN ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT MALİ
TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Birim-Aksi belirtilmedikçe tutarlar TL olarak ifade edilmiştir)

10. MADDİ OLMAYAN VARLIKLAR

	Haklar	Dig. Maddi Olmayan D. Varl	Toplam
01.01.2011 itibarıyla	23.930	0	23.930
Girişler	10.136	0	10.136
Çıkışlar	0		
31.12.2011	34.066	0	34.066
Brikmiş Amortisman	(23.807)	0	(23.807)
Net Değer	10.259	0	10.259
01.01.2012 itibarıyla	34.066	0	34.066
Girişler	7.076	0	7.076
Çıkışlar	0	0	
30.06.2012	41.142	0	41.142
Brik.Amort	(25.756)	0	(25.756)
Net Değer	15.386	0	15.386

11. KARŞILIKLAR, ŞARTA BAĞLI VARLIKLAR VE YÜKÜMLÜLÜKLER

Teminat Mektupları	30.06.2012 TL	31.12.2011 TL
Verilen Teminat Mektupları	8.000	18.240
Toplam	8.000	18.240

BALATACILAR BALATACILIK SANAYİ VE TİC.A.Ş. HESAPLARINA VE SPK'NA GÖRE
HAZIRLANAN 01 OCAK-30 HAZİRAN ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT MALİ
TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Birim-Aksi belirtilmedikçe tutarlar TL olarak ifade edilmiştir)

12. ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR

Türk İş Kanununa göre, Şirket bir yılını doldurmuş olan ve Şirketle ilişkisi kesilen veya emekli olan, 25 hizmet (kadınlarda 20) yılını dolduran ve emekliliğini kazanan, askere çağrılan veya vefat eden personeli için kıdem tazminatı ödemekle mükelleftir.

Ödenecek tazminatı her hizmet yılı için bir aylık brüt maaş kadardır ve bu tutar 30.06.2012 tarihi itibarıyla 2.917,27.-TL (31.12.2011 için 2.731,85.-TL) ile sınırlandırılmıştır.

Kıdem tazminatı karşılığı çalışanların emekliliği halinde ödenmesi gereken muhtemel yükümlülüğün bugünkü değerinin aktüer öngörüler doğrultusunda tahmin edilmesiyle hesaplanır.

Kıdem tazminatı karşılığının dönem içindeki hareketleri aşağıdaki gibidir.

	30.06.2012 TL	31.12.2011 TL
Oca.01	552.180	511.707
Yıl içi hareket	137.230	40.473
Ara.31	689.410	552.180

13. DİĞER DÖNEN-DURAN VARLIKLAR VE KISA-UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER

Diğer Dönen Varlıklar

	30.06.2012 TL	31.12.2011 TL
Gelecek Ay.Ait Gid.ve Gel.Tah.	6.014	1.927
Verilen Sipariş Avansları	0	197.925
Diğer KDV	83.545	4.637
Personel Avansları	40.509	27.818
Peşin Ödenen Vergi	5.119	8.653
Toplam	135.187	240.960

BALATACILAR BALATACILIK SANAYİ VE TİC.A.Ş. HESAPLARINA VE SPK'NA GÖRE
HAZIRLANAN 01 OCAK-30 HAZİRAN ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT MALİ
TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Birim-Aksi belirtilmedikçe tutarlar TL olarak ifade edilmiştir)

Diğer Duran Varlıklar

	30.06.2012	31.12.2011
	TL	TL
Gelecek Yıllara Ait Gider	226	0
Toplam	226	0

Kısa Vadeli

Diğer Yükümlülükler

	30.06.2012	31.12.2011
	TL	TL
Alınan Sipariş Avansları	671.224	1.783.614
Alınan Diğer Avanslar	761	797
Ödenecek Vergi ve Fonlar	72.764	98.198
Ödenecek Sosyal Güvenli Kes	123.536	123.862
Vadesi Geçmiş Ert.Vergi ve D.Y.	339.866	427.784
Diğer KDV	83.545	4.637
Toplam	1.291.696	2.438.892

Uzun Vadeli

Diğer Yükümlülükler

	30.06.2012	31.12.2011
	TL	TL
Vadesi Geçmiş Ert.Vergi ve D.Y.	607.409	607.409
Toplam	607.409	607.409

BALATACILAR BALATACILIK SANAYİ VE TİC.A.Ş. HESAPLARINA VE SPK'NA GÖRE
HAZIRLANAN 01 OCAK-30 HAZİRAN ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT MALİ
TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Birim-Aksi belirtilmedikçe tutarlar TL olarak ifade edilmiştir)

14. ÖZKAYNAKLAR

Ödenmiş Sermaye

	30.06.2012	31.12.2011
	TL	TL
	Tutarı	Tutarı
Ali ÇAKIROĞLU	950.322	950.322
Diğer Ortaklar	3.081.678	3.081.678
Toplam	4.032.000	4.032.000

Enf.Ol.Farkı	235.912	235.912
Toplam	4.267.912	4.267.912

Değer Artış Fonları

	30.06.2012	31.12.2011
	TL	TL
İştirak Bedelsiz Hisse Senedi	51.900	51.900
Değer Artış Fonu*	2.578.379	2.578.379
Toplam	2.630.279	2.630.279

*Değer artış fonu Menteşe Eksperlik Hizmetleri Ltd. Şti.'nin 30.06.2011 tarih ve 2011-1434 sayılı fabrika bina değerlendirme raporuna istinaden yazılmıştır.

Kardan Ayrılmış Kısıtlanmış Yedekler

Önceki dönem karlarından kanun veya sözleşme kaynaklı zorunluluklar nedeniyle ayrılmış yedeklerdir.

Yasal Yedekler

Kanuni defterlerdeki birikmiş kârlar, aşağıda belirtilen kanuni yedeklerle ilgili hüküm haricinde dağıtılabilmektedir.

BALATACILAR BALATACILIK SANAYİ VE TİC.A.Ş. HESAPLARINA VE SPK'NA GÖRE HAZIRLANAN 01 OCAK-30 HAZİRAN ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT MALİ TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Birim-Aksi belirtilmedikçe tutarlar TL olarak ifade edilmiştir)

Türk Ticaret Kanunu'na göre, yasal yedekler birinci ve ikinci tertip yasal yedekler olmak üzere ikiye ayrılır. Türk Ticaret Kanunu'na göre birinci tertip yasal yedekler, şirketin ödenmiş sermayesinin %20'sine ulaşıncaya kadar, kanuni net karın %5'i olarak ayrılır. İkinci tertip yasal yedekler ise ödenmiş sermayenin %5'ini aşan dağıtılan karın %10'udur. Türk Ticaret Kanunu'na göre, yasal yedekler ödenmiş sermayenin %50'sini geçmediği sürece sadece zararları netleştirmek için kullanılabilir, bunun dışında herhangi bir şekilde kullanılması mümkün değildir.

Şirket'in yasal kayıtlarına göre:

	30.06.2012 TL	31.12.2011 TL
Kardan Ayrılmış Kısıtlanmış Yedek	183.759	183.759
Toplam	183.759	183.759

Geçmiş Yıllar Kar/Zararı

1 Ocak 2008 itibarıyla yürürlüğe giren Seri:XI No: 29 sayılı tebliğ ve ona açıklama getiren SPK duyurularına göre "Ödenmiş Sermaye", "Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler" ve "Hisse Senedi İhraç Pirimleri" nin yasal kayıtlardaki tutarları üzerinden gösterilmesi gerekmektedir.Söz konusu tebliğin uygulanması esnasında değerlemelerde çıkan farklılıkların (enflasyon düzeltmesinden kaynaklanan vb.)

-Ödenmiş sermayeden kaynaklanmaktaysa ve henüz sermayeye ilave edilmemişse, Ödenmiş sermaye kaleminden sonra gelmek üzere açılacak "Sermaye düzeltmesi farkları" kalemiyle;

-Kardan ayrılmış kısıtlanmış yedekler ve Hisse senedi ihraç pirimlerinden kaynaklanmakta ve henüz kar dağıtımı veya sermaye artırımına konu olmamışsa "Geçmiş Yıllar Kar/Zararı" la, ilişkilendirilmesi gerekmektedir. Diğer özkaynak kalemleri ise SPK Finansal Raporlama Standartları çerçevesinde değerlendirilen tutarları ile gösterilmektedir.

	30.06.2012 TL	31.12.2011 TL
Geçmiş Yıllar Kar/Zararı	(1.787.864)	(1.402.026)
Toplam	(1.787.864)	(1.402.026)

BALATACILAR BALATACILIK SANAYİ VE TİC.A.Ş. HESAPLARINA VE SPK'NA GÖRE
HAZIRLANAN 01 OCAK-30 HAZİRAN ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT MALİ
TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Birim-Aksi belirtilmedikçe tutarlar TL olarak ifade edilmiştir)

15. SATIŞLAR VE SATIŞLARIN MALİYETİ

Satışlar	30.06.2012	30.06.2011
	TL	TL
Yurtiçi Satışlar	6.300.792	5.871.150
Yurtdışı Satışlar	799.675	497.479
Diğer Gelirler	75.348	44.583
Satışlardan İndirimler	(222.975)	(114.379)
Net Satışlar	6.952.840	6.298.833

Satışların Maliyeti	30.06.2012	30.06.2011
	TL	TL
Satılan Tic. Mal. Maliyeti	(4.253.273)	(4.024.055)
Satılan Ticari Mallar	(779.156)	(546.798)
Satışların Maliyeti Toplam	(5.032.429)	(4.570.853)

16. PAZARLAMA, SATIŞ VE DAĞITIM GİDERLERİ, GENEL YÖNETİM GİDERLERİ

Faaliyet Giderleri	30.06.2012	30.06.2011
	TL	TL
Araştırma Geliştirme Giderleri	0	0
Pazarlama Ve Satış Giderleri	(722.578)	(763.362)
Genel Yönetim Giderleri	(528.441)	(440.906)
Toplam	(1.251.019)	(1.204.268)

BALATACILAR BALATACILIK SANAYİ VE TİC.A.Ş. HESAPLARINA VE SPK'NA GÖRE
HAZIRLANAN 01 OCAK-30 HAZİRAN ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT MALİ
TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Birim-Aksi belirtilmedikçe tutarlar TL olarak ifade edilmiştir)

17. NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER

Niteliklerine Göre Giderler	30.06.2012 TL	30.06.2011 TL
Satılan Mamül Maliyeti	(4.253.273)	(4.024.055)
Satılan Tic. Mal Maliyeti	(779.156)	(546.798)
Ücret Gideri	(390.443)	(777.348)
Yurtiçi Nakliye Gideri	(153.161)	0
Marka ve Makine Kiralama Gid	(217.092)	0
Diğer Giderler	(490.323)	(426.920)
Toplam	(6.283.448)	(5.775.121)

18. DİĞER FAALİYETLERDEN GELİR / GİDER

Diğer Faaliyetlerden Giderler	30.06.2012 TL	30.06.2011 TL
Karşılık Giderleri	(180.863)	(21.326)
Diğer Olağandışı Gider	(2.149)	(714)
Toplam	(183.012)	(22.040)

BALATACILAR BALATACILIK SANAYİ VE TİC.A.Ş. HESAPLARINA VE SPK'NA GÖRE
HAZIRLANAN 01 OCAK-30 HAZİRAN ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT MALİ
TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Birim-Aksi belirtilmedikçe tutarlar TL olarak ifade edilmiştir)

19. FİNANSMAN GELİR/GİDERLERİ

Finansal Gelirler	30.06.2012	30.06.2011
	TL	TL
Faiz Gelirleri	271.244	93.123
Kambiyo Karları	26.609	8.809
Tahakkuk Etmemiş Fin.Geliri	98.366	28.131
Diğer Olağan Gelir ve Karlar	1.123	54.697
Konusu Kalmayan Karşılıklar	158	0
Olağan Dışı Gelir ve Karlar	53	0
Toplam	397.553	184.760

Finansman Giderleri	30.06.2012	30.06.2011
	TL	TL
Kısa Vadeli Borçlanma Giderleri	(1.031.006)	(551.110)
Tahakkuk Etmemiş Fin.Gideri	(53.274)	(71.052)
Kambiyo Zararı	(5.374)	(1.014)
Diğer Olağan Gider ve Zararlar	0	0
Toplam	(1.089.654)	(623.176)

20. VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (ERTELENMİŞ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER DAHİL)

Türkiye’de kurumlar vergisi oranı 2012 yılı için %20’dir (2011 yılı için %20). Kurumlar vergisi oranı kurumların ticari kazancına vergi yasaları gereğince indirimi kabul edilmeyen giderlerin ilave edilmesi, vergi yasalarında yer alan istisna ve indirimlerin indirilmesi sonucu bulunacak vergi matrahına uygulanır.

Şirketler üçer aylık mali karlarından % 20 oranında geçici vergi hesaplar ve o dönemi izleyen ayın 14 uncu gününe kadar beyan edip 17 inci günü akşamına kadar öderler.Yıl içinde ödenen geçici vergi o yıla ait olup izleyen yıl verilecek kurumlar vergisi beyannamesi üzerinden hesaplanacak kurumlar vergisinden mahsup edilir. Mahsuba rağmen ödenmiş geçici vergi tutarı kalmış ise bu tutar nakten iade edilir veya herhangi bir başka borca da mahsup edilebilir.

BALATACILAR BALATACILIK SANAYİ VE TİC.A.Ş. HESAPLARINA VE SPK'NA GÖRE
HAZIRLANAN 01 OCAK-30 HAZİRAN ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT MALİ
TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Birim-Aksi belirtilmedikçe tutarlar TL olarak ifade edilmiştir)

30.06.2012 ve 31.12.2011 tarihleri itibarıyla, ertelenen vergiye konu olan birikmiş geçici farklar ve ertelenmiş vergi varlıkları/yükümlülüklerinin etkileri, bilanço tarihi itibarıyla yasal vergi oranları kullanılarak hesaplanmıştır.

Vergi Varlık ve
Yükümlülükleri

	30.06.2012	31.12.2011
	TL	TL
Ertelenen Vergi Varlığı	146.353	92.615
Ertelenen Vergi Yükümlülüğü	0	0
Toplam	146.353	92.615

21. HİSSE BAŞINA KAZANÇ

Hisse Başına Kazanç	30.06.2012	30.06.2011
	TL	TL
Hissedarlara Ait Net Kar/Zarar	(151.983)	53.819
Çıkarılmış Hisse Adedi	8.064.000	8.064.000
Hisse Başına Kazanç/(Kayıp)	(0,01885)	0,00667

22. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMASI

İlişkili Taraflarlardan Ticari Alacaklar

	30.06.2012	31.12.2011
	TL	TL
Kısa Vadeli		
Berka Balatacilik A.Ş.	1.312.407	1.157.988
Diğer	729.686	653.432
Toplam	2.042.093	1.811.420

BALATACILAR BALATACILIK SANAYİ VE TİC.A.Ş. HESAPLARINA VE SPK'NA GÖRE
HAZIRLANAN 01 OCAK-30 HAZİRAN ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT MALİ
TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Birim-Aksi belirtilmedikçe tutarlar TL olarak ifade edilmiştir)

İlişkili Taraflarlardan Diğer Alacaklar

	30.06.2012	31.12.2011
	TL	TL
Kısa Vadeli		
Berka Balatacılık A.Ş.	2.796.299	2.627.755
Toplam	2.796.299	2.627.755

İlişkili Taraflarlardan Ticari Borçlar

	30.06.2012	31.12.2011
	TL	TL
Kısa Vadeli		
Berka Balatacılık A.Ş.	1.378.974	1.217.126
Toplam	1.378.974	1.217.126

İlişkili Taraflarlara Diğer Borçlar

	30.06.2012	31.12.2011
	TL	TL
Kısa Vadeli		
Ortaklara Borçlar	0	0
Toplam	0	0

İlişkili Taraflarlara Diğer Borçlar

	30.06.2012	31.12.2011
	TL	TL
Uzun Vadeli		
Ortaklara Borçlar	3.032.565	2.998.725
Toplam	3.032.565	2.998.725

BALATACILAR BALATACILIK SANAYİ VE TİC.A.Ş. HESAPLARINA VE SPK'NA GÖRE
HAZIRLANAN 01 OCAK-30 HAZİRAN ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT MALİ
TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Birim-Aksi belirtilmedikçe tutarlar TL olarak ifade edilmiştir)

23. FİNASAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

a) Faiz Oranı Riski

Piyasa faiz oranlarındaki değişmelerin finansal araçların gerçeğe uygun değerinde veya gelecekteki nakit akışlarında dalgalanmalara yol açması, Şirket'in faiz oranı riskiyle başa çıkma gerekliliğini doğurur. Şirket faaliyeti gereği, bu riski faiz değişimlerinden etkilenen varlıkları genellikle uzun vadeli elde tutsa bile büyük bir bölümünü ödemek suretiyle yönetmektedir.

Faiz Pozisyonu Tablosu			
		Cari Dönem	Önceki Dönem
Sabit faizli finansal araçlar			
Finansal varlıklar	Gerçeğe uygun değer farkı kar/zarara yansıtılan varlıklar	-	-
	Satılmaya hazır finansal varlıklar	-	-
Finansal yükümlülükler		6.498.259.-	5.525.442.-
Değişken faizli finansal araçlar			
Finansal varlıklar		-	-
Finansal yükümlülükler		-	-

b) Kredi Riski

Şirket sahip olduğu finansal araçlar nedeniyle önceki yılda olduğu gibi, herhangi bir kredi riskine maruz kalmamaktadır. Finansal aracın karşı tarafının yükümlülüğünü yerine getirmemesi nedeniyle finansal kayıp veya zarar meydana gelme riski şirketin kredi risklerini oluşturmaktadır.

BALATACILAR BALATACILIK SANAYİ VE TİC.A.Ş. HESAPLARINA VE SPK'NA GÖRE HAZIRLANAN 01 OCAK-30 HAZİRAN ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT MALİ TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Birim-Aksi belirtilmedikçe tutarlar TL olarak ifade edilmiştir)

Cari Dönem	Alacaklar				Bankalardaki Mevduat	Nakit ve Benzerleri
	Ticari Alacaklar		Diğer Alacaklar			
	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	İlişkili Taraf	Diğer Taraf		
Raporlama tarihi itibariyle maruz kalınan azami kredi riski						
(A+B+C+D+E)	2.042.093	5.444.923	2.796.299	18.820	9.218	2.835
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-		
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	2.042.093	5.444.923	2.796.299	18.820	9.218	2.835
B. Koşulları yeniden görüşülmüş bulunan, aksi takdirde vadesi geçmiş veya değer düşüklüğüne uğramış sayılacak finansal varlıkların defter değeri	-	-	-	-		
C. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	-	-	-	-		
- Teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-		
D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	-	-	-		
E. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar	-	-	-	-		

Önceki Dönem	Alacaklar				Bankalardaki Mevduat	Nakit ve Benzerleri
	Ticari Alacaklar		Diğer Alacaklar			
	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	İlişkili Taraf	Diğer Taraf		
Raporlama tarihi itibariyle maruz kalınan azami kredi riski						
(A+B+C+D+E)	1.811.420	5.846.875	2.627.755	5.162	13.607	2.146
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-		

BALATACILAR BALATACILIK SANAYİ VE TİC.A.Ş. HESAPLARINA VE SPK'NA GÖRE HAZIRLANAN 01 OCAK-30 HAZİRAN ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT MALİ TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Birim-Aksi belirtilmedikçe tutarlar TL olarak ifade edilmiştir)

A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	1.811.420	5.846.875	2.627.755	5.162	13.607	2.146
B. Koşulları yeniden görüşülmüş bulunan, aksi takdirde vadesi geçmiş veya değer düşüklüğüne uğramış sayılacak finansal varlıkların defter değeri	-	-	-	-		
C. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	-	-	-	-		
- Teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-		
D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri						
E. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar	-	-	-	-		

c) Likidite Riski

Likidite riski, bir işletmenin borçlarından kaynaklanan yükümlülükleri, nakit veya başka bir finansal araç vermek suretiyle yerine getirmekte zorlanması riskidir. Şirket yönetimi, varlıklarını özkaynak ile finanse ederek, likidite riskini asgari seviyede tutmaktadır. Şirket likidite yönetimini beklenen vadelere göre değil, sözleşme uyarınca belirlenen vadelere uygun olarak gerçekleştirmektedir. Şirketin türev finansal yükümlülükleri bulunmamaktadır.

Likidite riskine ilişkin tablo aşağıda yer almaktadır:

Cari Dönem

Sözleşme		Sözleşme uyarınca nakit				
Uyarınca vadeler	Defter Değeri	çıkışlar toplamı (=I+II+III+IV)	3 aydan kısa (I)	3-12 ay arası (II)	1-5 yıl arası (III)	5 yıldan uzun (IV)
Türev Olmayan Finansal Yükümlülükler						
Banka Kredileri	6.498.259	6.498.259	404.336	4.859.118	1.234.805	0
Finansal Kiralama	0	0	0	0	0	0
Toplam	6.498.259	6.498.259	404.336	4.859.118	1.234.805	0

BALATACILAR BALATACILIK SANAYİ VE TİC.A.Ş. HESAPLARINA VE SPK'NA GÖRE HAZIRLANAN 01 OCAK-30 HAZİRAN ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT MALİ TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Birim-Aksi belirtilmedikçe tutarlar TL olarak ifade edilmiştir)

Önceki Dönem

Sözleşme		Sözleşme uyarınca				
Uyarınca vadeler	Defter Değeri	nakit				
		çıkışlar toplamı	3	3-12 ay	1-5 yıl	5 yıldan
		(=I+II+III+IV)	aydan	arası (II)	arası (III)	uzun (IV)
			kısa (I)			
Türev Olmayan Finansal Yükümlülükler						
Banka Kredileri	5.525.442	5.525.442	355.820	3.713.832	1.455.790	0
Finansal Kiralama	0	0	0	0	0	0
Toplam	5.525.442	5.525.442	355.820	3.713.832	1.455.790	0

Cari Dönem

Sözleşme		Sözleşme uyarınca				
Uyarınca vadeler	Defter Değeri	nakit				
		çıkışlar toplamı	3	3-12 ay	1-5 yıl	5 yıldan
		(=I+II+III+IV)	aydan	arası (II)	arası (III)	uzun (IV)
			kısa (I)			
Türev Olmayan Finansal Yükümlülükler						
Ticari borçlar	4.957.412	4.957.412	650.260	2.928.178	1.378.974	0
Diğer borçlar	3.202.970	3.202.970	170.405	0	3.032.565	0
Toplam	8.160.382.-	8.160.382.-	820.665	2.928.178	4.411.539	0

Önceki Dönem

Sözleşme		Sözleşme uyarınca				
Uyarınca vadeler	Defter Değeri	nakit				
		çıkışlar toplamı	3	3-12 ay	1-5 yıl	5 yıldan
		(=I+II+III+IV)	aydan	arası (II)	arası (III)	uzun (IV)
			kısa (I)			
Türev Olmayan Finansal Yükümlülükler						
Ticari borçlar	4.837.249	4.837.249	1.603.463	2.016.660	1.217.126	0
Diğer borçlar	3.154.743	3.154.743	156.018	0	2.998.725	0
Toplam	7.991.992.-	7.991.992.-	1.759.481	2.016.660	4.215.851	0

BALATACILAR BALATACILIK SANAYİ VE TİC.A.Ş. HESAPLARINA VE SPK'NA GÖRE HAZIRLANAN 01 OCAK-30 HAZİRAN ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT MALİ TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Birim-Aksi belirtilmedikçe tutarlar TL olarak ifade edilmiştir)

d) Sermaye Risk Yönetimi

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

	30.06.2012	31.12.2011
	TL	TL
Toplam Borçlar	17.247.156	17.115.915
Eksi: Nakit ve Nakit Benzeri Değerler	14.858	15.753
Net Borç	17.232.298	17.100.162
Toplam Özkaynak	5.142.103	5.294.086
Borç/ Özsermaye Oranı	3,35	3,23

24. MADDİ OLMAYAN FİNANSAL ARAÇLAR (GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI VE FİNANSAL RİSKTEN KORUNMA MUHASEBESİ ÇERÇEVESİNDEKİ AÇIKLAMALAR)

	İtfa edilmiş değerlerden gösterilen diğer finansal varlıklar	Krediler ve alacaklar	İtfa edilmiş değerlerden gösterilen diğer finansal yükümlülükler	Kayıtlı değer	Gerçeğe Uygun Değer	Dipnot
30 Haziran 2012						
Finansal varlıklar						
Nakit ve Nakit Benzerleri	14.858	-	-	14.858	14.858	3
Ticari Alacaklar	-	7.487.016	-	7.487.016	7.487.016	6
Finansal Yatırımlar	1.054.393	-	-	1.054.393	1.054.393	-
Finansal yükümlülükler						
Finansal Borçlar	-	-	6.498.259	6.498.259	6.498.259	5
Ticari Borçlar	-	-	4.957.412	4.957.412	4.957.412	6
Diğer Finansal Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-

BALATACILAR BALATACILIK SANAYİ VE TİC.A.Ş. HESAPLARINA VE SPK'NA GÖRE
HAZIRLANAN 01 OCAK-30 HAZİRAN ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT MALİ
TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Birim-Aksi belirtilmedikçe tutarlar TL olarak ifade edilmiştir)

31 Aralık 2011

Finansal varlıklar

Nakit ve Nakit Benzerleri	15.753	-	-	15.753	15.753	3
Ticari Alacaklar	-	7.658.295	-	7.658.295	7.658.295	6
Finansal Yatırımlar	1.098.026	-	-	1.098.026	1.098.026	-

Finansal yükümlülükler

Finansal Borçlar	-	-	5.525.442	5.525.442	5.525.442	5
Ticari Borçlar	-	-	4.837.249	4.837.249	4.837.249	6
Diğer Finansal Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-

25. DÖVİZ KURU RİSKİ VE YABANCI PARA POZİSYONU

Şirket, döviz cinsinden borçlu veya alacaklı bulunan meblağların Türk lirasına çevrilmesinden dolayı kur değişikliklerinden doğan döviz kuru riskine maruz kalmaktadır. Söz konusu döviz kuru riski, yabancı para pozisyonunun analiz edilmesi ile takip edilmektedir.

	30.06.2012	30.06.2011
	TL	TL
Toplam İthalat Tutarı	659.709	384.187
Toplam İhracat Tutarı	799.674	497.479
Toplam	1.459.383	881.666

**Toplam döviz yükümlülüğünün hedge
edilme oranı(%)**

%0

%0

İzleyen sayfadaki tablo 30 Haziran 2012 ve 31 Aralık 2011 tarihleri itibariyle Şirket'in yabancı para pozisyonu riskini özetlemektedir. Şirket tarafından tutulan yabancı para varlıkların ve borçların kayıtlı tutarları TL cinsinden şöyledir:

BALATACILAR BALATACILIK SANAYİ VE TİC.A.Ş. HESAPLARINA VE SPK'NA GÖRE HAZIRLANAN 01 OCAK-30 HAZİRAN
ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT MALİ TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Birim-Aksi belirtilmedikçe tutarlar TL olarak ifade edilmiştir)

	Döviz pozisyonu tablosu					
	30.Haz.12			30.12 2011		
	TL Karşılığı (Foksiyonel Para Birimi)	ABD Dolar	Euro	TL Karşılığı (Foksiyonel Para Birimi)	ABD Dolar	Euro
1. Ticari Alacaklar	0	0	0	0	0	0
2a. Parasal Finansal Varlıklar	0	0	0	0	0	0
(Kasa, Banka hesapları dahil)	0	0	0	0	0	0
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	0	0	0	0	0	0
3. Diğer	0	0	0	0	0	0
4. Dönen Varlıklar (1+2+3)	0	0	0	0	0	0
5.Ticari Alacaklar	0	0	0	0	0	0
6a. Parasal Finansal Varlıklar	0	0	0	0	0	0
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	0	0	0	0	0	0
7. Diğer	0	0	0	0	0	0
8. Duran Varlıklar (5+6+7)	0	0	0	0	0	0
9. Toplam Varlıklar (4+8)	0	0	0	0	0	0
10. Ticari Borçlar	109.180	0	48.008	134.409	0	59.785
11. Finansal Yükümlülükler	75.806	0	33.333	162.918	0	66.666
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	0	0	0	0	0	0
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	0	0	0	0	0	0
13. Kısa Vadeli Yükümlülükler (10+11+12)	184.986	0	81.341	297.327	0	126.451
14. Ticari Borçlar	0	0	0	0	0	0
15. Finansal Yükümlülükler	0	0	0	0	0	0
16 a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	0	0	0	0	0	0
16. b Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	0	0	0	0	0	0
17. Uzun Vadeli Yükümlülükler (14+15+16)	0	0	0	0	0	0
18. Toplam Yükümlülükler (13+17)	184.986	0	81.341	297.327	0	126.451
19. Bilanço Dışı Türev Araçların Net	0	0	0	0	0	0

BALATACILAR BALATACILIK SANAYİ VE TİC.A.Ş. HESAPLARINA VE SPK'NA GÖRE HAZIRLANAN 01 OCAK-30 HAZİRAN
ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT MALİ TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Birim-Aksi belirtilmedikçe tutarlar TL olarak ifade edilmiştir)

Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (19a19b)	0	0	0	0	0	0
19.a. Aktif Karakterli Bilanço Dışı Döviz Cinsinden	0	0	0	0	0	0
Türev Ürünlerin Tutarı	0	0	0	0	0	0
19.b. Pasif Karakterli Bilanço Dışı Döviz Cinsinden	0	0	0	0	0	0
Türev Ürünlerin Tutarı	0	0	0	0	0	0
20. Net Yabancı Para Varlık/(Yükümlülük)	0	0	0	0	0	0
Pozisyonu (9-18+19)	(184.986)		(81.341)	(297.327)		(126.451)
21. Parasal Kalemler Net Yabancı	0	0	0	0	0	0
Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu	0	0	0	0	0	0
(UFRS 7.B23) (=1+2a+5+6a101112a141516)	0	0	0	0	0	0
22. İhracat	799.675			917.249		
23. İthalat	659.704			1.020.286		

BALATACILAR BALATACILIK SANAYİ VE TİC.A.Ş. HESAPLARINA VE SPK'NA GÖRE
HAZIRLANAN 01 OCAK-30 HAZİRAN ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT MALİ
TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Birim-Aksi belirtilmedikçe tutarlar TL olarak ifade edilmiştir)

26. NAKİT AKIM TABLOSU

Nakit akım tablosu mali tablolar içinde sunulmuştur.