

YÖNETİM KURULU'NUN YILLIK FAALİYET RAPORUNA İLİŞKİN BAĞIMSIZ DENETÇİ RAPORU

Balatacılar Balatacılık San. ve Tic. A.Ş

YÖNETİM KURULU BAŞKANLIĞI'NA

Yönetim Kurulu'nun Yıllık Faaliyet Raporunun BDS'ler Çerçevesinde Denetimine İlişkin Rapor

Balatacılar Balatacılık San. ve Tic. A.Ş.'nin ("Şirket") ve bağlı ortaklığının (hep birlikte "grup" olarak anılacaktır) 31 Aralık 2015 tarihinde sona eren hesap dönemine ilişkin yıllık faaliyet raporunu, denetlemiş bulunuyoruz.

Yönetim Kurulu'nun Yıllık Faaliyet Raporuna İlişkin Sorumluluğu

Grup yönetimi, 6102 sayılı Türk Ticaret Kanunu'nun (TTK) 514 uncu maddesi uyarınca yıllık faaliyet raporunun finansal tablolarla tutarlı olacak ve gerçeği yansıtacak şekilde hazırlanmasından ve bu nitelikteki bir faaliyet raporunun hazırlanmasını sağlamak için gerekli gördüğü iç kontrolden sorumludur.

Bağımsız Denetçinin Sorumluluğu

Sorumluluğumuz, Grup'un faaliyet raporuna yönelik olarak TTK'nın 397 nci maddesi çerçevesinde yaptığımız bağımsız denetime dayanarak, bu faaliyet raporunda yer alan finansal bilgilerin Grup'un 10 Mart 2016 tarihli bağımsız denetçi raporuna konu olan konsolide finansal tablolarıyla tutarlı olup olmadığı ve gerçeği yansıtıp yansıtmadığı hakkında görüş vermektir.

Yaptığımız bağımsız denetim, Kamu Gözetimi, Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu tarafından yayımlanan Türkiye Denetim Standartları'nın bir parçası olan Bağımsız Denetim Standartlarına uygun olarak yürütülmüştür. Bu standartlar, etik hükümlere uygunluk sağlanmasını ve bağımsız denetimin, faaliyet raporunda yer alan finansal bilgilerin konsolide finansal tablolarla tutarlı olup olmadığına ve gerçeği yansıtıp yansıtmadığına dair makul güvence elde etmek üzere planlanarak yürütülmesi gerektirmektedir.

Bağımsız denetim, tarihi finansal bilgiler hakkında denetim kanıtı elde etmek amacıyla denetim prosedürlerinin uygulanmasını içerir. Bu prosedürlerin seçimi, bağımsız denetçinin mesleki muhakemesine dayanır.

Bağımsız denetim sırasında elde ettiğimiz bağımsız denetim kanıtlarının, görüşümüzün oluşturulması için yeterli ve uygun bir dayanak oluşturduğuna inanıyoruz.

Görüş

Görüşümüze göre yönetim kurulunun yıllık faaliyet raporu içinde yer alan finansal bilgiler, tüm önemli yönleriyle, denetlenen konsolide finansal tablolarla tutarlıdır ve gerçeği yansıtmaktadır.

Mevzuattan Kaynaklanan Diğer Yükümlülükler

6102 sayılı Türk Ticaret Kanunu'nun ("TTK") 402'nci maddesinin üçüncü fıkrası uyarınca; BDS 570 "İşletmenin Sürekliliği" çerçevesinde, işletmenin öngörülebilir gelecekte faaliyetlerini sürdüremeyeceğine ilişkin herhangi bir hususa rastlanılmamıştır.

İstanbul, 10 Mart 2016

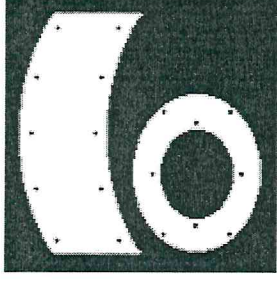
Ö.FAİK YILMAZ

Sorumlu Ortak Başdenetçi

KAVRAM BAĞIMSIZ DENETİM VE YEMİNLİ MALİ MÜŞAVİRLİK A.Ş.

Member Crowe Horwath International





Balatacılar

Balatacılık San. ve Tic. A.Ş.

01 OCAK 2015 -31 ARALIK 2015

YÖNETİM KURULU KONSOLİDE FAALİYET RAPORU

1-GENEL BİLGİLER

A-Faaliyet Dönemi :

01.01.2015-31.12.2015 dönemi faaliyetleri ile ilgilidir.

B-Şirketin Ticaret Ünvanı ,Ticaret Sicil Numarası ve İletişim Bilgileri :

Ticaret Ünvanı : Balatacılar Balatacılık Sanayi ve Ticaret A.Ş.

Ticaret Sicil No : 513-K/4209

Adres : Kemalpaşa O.S.B Mah. İzmir Kemalpaşa Cad.No:48
Kemalpaşa-İZMİR

Telefon : (0232) 877 03 95

Fax : (0232) 877 03 97

E Posta Adresi : info@balatacilar.com

İnternet Adresi : www.balatacilar.com

C- ORTAKLIK HAKKINDA BİLGİLER

Balatacılar Balatacılık Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi 20.10.1988 tarihinde kurulmuştur. Şirketin süresi kuruluşundan başlamak üzere süresizdir. Şirket her türlü Balata imalatı, montajı ve ticaretinde kullanılan her türlü makine, alet-edevat ve yedek parçaların imalatı, ticareti, ithalatı ve ihracatı yapmak için kurulmuştur.

Şirketimiz mülkiyeti kendine ait 10.507 m2 arsa içinde 5.206 m2 kapalı alanda üretimine devam etmekte olup, Türkiye’de Fren ve Debriyaj balataları üretimi yapan beş firmadan biridir. Aynı zamanda halka açık tek üretici firmadır.

Şirket ilk üretimine 1991 yılında Kampana Fren Balatası ile başlamış ve aylık kapasitesi 20 ile 30 ton arası üretim yapmıştır. Şirketin hedefi pek çok taşımacılık ve sanayi sektörüne hizmet vermekle beraber markası ile pazarda iyi bir yer edinmektir. Bunun için çeşitli yatırımlar yapmış aylık üretim miktarını ve ürün çeşidini arttırarak büyümüş ve bugünkü durumuna gelmiştir.

Bu yatırımlar sırası ile:

2002 yılında Örme Debriyaj Balatası üretim tesisini kurarak üretim kapasitesini arttırmış ve çeşitlendirmiştir. Ancak 2014 yılında maliyetlerin artması nedeni ile örme debriyaj üretimine son verilmiştir.

2006 yılında asbestin yasaklanması ile Asbestsiz Fren ve Debriyaj Balataları üretimi için ARGE çalışması yapılmış ve başarı ile sonuçlanmıştır. Bu tarihten itibaren şirketimiz Asbestsiz Fren ve Debriyaj Balatası üretimi yapmaktadır.

2007 yılında şirketimiz Disk Fren Balatası üretimine başlamıştır.

MARKALARIMIZ

BEŞYILDIZ

ERKA

SAFETEX

D- Sermaye ve Ortaklık Yapısı:

Şirketimiz 2015 yılında 10.080.000 TL olan ödenmiş sermayesini Bedelli artış yaparak 2.085.862,00 TL arttırmış ve ödenmiş sermayesini 12.165.862,00 TL'ye çıkarmıştır. Çıkarılan sermayenin her bir payı 0,50 kr (elli kuruş) değerinden 24.331.724,00 adet paya bölünmüştür.

Şirketimiz mevcut ortak hisse dağılımı aşağıdaki gibidir.

Adı Soyadı/Ticaret Unvanı	Sermaye Tutarı (TL)	Sermaye Tutarı (Adet)	Sermaye Oranı (%)
ALİ ÇAKIROĞLU	2.742.600,26	5.485.200,52	22,54
BEŞYILDIZ OTOMOTİV A.Ş.	1.290.600,00	2.581.200,00	10,61
MEHMET ÖMER AKAD	1.181.600,00	2.363.200,00	9,71
MEHMET ŞÜKRÜ İLKEİ	750.000,00	1.500.000,00	6,17
DİĞERLERİ	6.201.061,74	12.402.123,48	50,97
TOPLAM	12.165.862,00	24.331.724,00	100

E- Dönem içinde Yönetim kurulunda görev alanlar.

YÖNETİM KURULU

Adı soyadı	Görevi	Süresi
Adil Semercioğlu	Yönetim Kurulu Bşk.	3 yıl
Mustafa Yaman	Yönetim Kurulu Bşk.yrd.	3 yıl
Hakkı Akdoğan	Üye	3 yıl
Mehmet Ömer Akad	Üye	3 yıl
İsmail Türkmen	Bağımsız Üye	3 yıl
Orhan Şaşırt	Bağımsız Üye	3 yıl

30.04.2014 tarihinde yapılan olağan Genel kurul toplantısında 3 yıl görev yapmak üzere seçilen yönetim kurulunun görev süresi 2017 yılına kadar sürecektir.

ÜST DÜZEY YÖNETİCİLER

Ali Çakıroğlu	Genel Müdür
Ayşe Şen	Mali ve İdari İşler Müdürü
Alim Armağan	Üretim Müdürü
Edip Güngör	Pazarlama Koordinatörü

2- BAĞIMSIZ DENETİM KURULUŞU

Şirketimizin 2015 yılı hesap dönemi denetimi için 31.12.2015 tarihli mali tablolarının bağımsız denetim ilke ve standartlarına göre denetlemesi amacıyla, bağımsız denetim kuruluşu olarak, **KAVRAM BAĞIMSIZ DENETİM VE YEMİNLİ MALİ MÜŞAVİRLİK A.Ş.** seçilmiş ve bu karar 20.05.2015 tarihli genel kurulda onaylanmıştır.

3- KOMİTELER :

TTk ve SPK'nın Seri:IV,No:56 Kurumsal Yönetim İlkelerinin Belirlenmesine ve Uygulanmasına ilişkin tebliğinde yer alan hükümler çerçevesinde,

- **Denetimden Sorumlu Komite** : Bağımsız iki üyeden oluşmuştur. Komite Başkanlığı'na Orhan Şaşırt üyeliğine ise İsmail Türkmen atanmıştır.
- **Riskin erken Saptanması Komitesi:** Dört üyeden oluşmuştur. Komite Başkanlığı'na Bağımsız Yönetim Kurulu üyesi Orhan Şaşırt, üyeliğine ise Adil Semercioğlu, Ayşe Şen ve Mustafa Yaman atanmıştır.
- **Kurumsal Yönetim Komitesi** : Tebliğ'de açıklanan Aday gösterme Komitesi ve Ücret komitesinin görevlerini de yerine getirmesi için dört üyeden oluşmuştur. Komite Başkanlığına Bağımsız Yönetim Kurulu Üyesi İsmail Türkmen, üyeliğine ise Mehmet Ömer Akad, Hakkı Akdoğan ve Sevim Uluman atanmıştır.

4- ŞİRKET ÇALIŞAN SAYISI ve SAĞLANAN HAK VE MENFAATLER

31.12.2015 tarihi itibarıyla çalışan sayımız 112 kişidir. Şirketimiz 01.07.2014 tarihinde Birleşik Metal İş Sendikası ile toplu sözleşme yenilemesi yapılmış olup 01.07.2016 tarihinde yenilenecektir.

Bu sözleşme ile çalışanlarımıza yılda 120 gün ikramiye yardımı, çocuk yardımı ,yakacak yardımı, bayram ve yılbaşı erzağı yardımı ile birlikte iş elbisesi ve ayakkabı verilmekte olup yemek ve yol giderleri şirketimiz tarafından karşılanmaktadır.

5- TEŞVİKLER

Şirketimiz 5510 sayılı kanun kapsamında sigorta primi işveren hissesi teşviği ve 4857 sayılı kanun ile özürlü istihdam teşviğinden faydalanmaktadır.

Şirketin bağlı ortaklığı konumunda olan Berka Balata San. ve Tic. A.Ş. 2015 yılı mart ayında 15.06.2012 tarih 2012/3305 sayılı Yatırımlarda Devlet Yardımları Hakkındaki Karar kapsamında Yatırım Teşvik Belgesi almıştır. Komple yeni yatırımın konusu, motorlu kara taşıtları ve bunların motorlarıyla ilgili parça ve aksesuarlarının imalatı olup, bitiş tarihi 28.11.2017'dir. Yatırımın kapasitesi yılda 1.151 Ton ilave Disk Fren Balatasıdır. Yatırımın toplam tutarı 3.903.586 TL olup, %30 yatırıma katkı oranıyla %70 vergi indirim oranı ve 6 yıl sigorta primi işveren hissesi desteği sağlamaktadır.

6- ŞİRKET FAALİYETLERİNE İLİŞKİN ÖNEMLİ GELİŞMELER

a- Yatırımlardaki gelişmeler :

- **Kalıp Yatırımı** : 2015 yılında toplam 109.071,00 TL kalıp yatırımı yapılmıştır.

7- MAL VE HİZMET ÜRETİMİ VE SATIŞLARINA İLİŞKİN FAALİYETLER

Ton bazında üretim	31.12.2015	31.12.2014
Kampana ve Debriyaj Balataları	1.222	1.204
Disk Fren Balataları	844	511
TOPLAM	2.066	1.715

Ton bazında SATIŞLAR	31.12.2015	31.12.2014
Kampana ve Debriyaj Balataları	1.354	1.226
Disk Fren Balataları	848	595
TOPLAM	2.202	1.821

2014 yılında yenilenen Kapasite Kullanım Raporundan ÖRME DEBRİYAJ üretimi çıkarılmıştır.

8- DÖNEM İÇİNDE YAPILAN ANASÖZLEŞME DEĞİŞİKLİĞİ

Şirketimiz 01.01.2015-31.12.2015 döneminde Anasözleşme nin 6.maddesi tadil edilmiştir. Şirketin ödenmiş sermayesi 10.080.000 TL'den 12.165.862 TL'ye çıkarılmış ve 25.12.2015 tarihinde SPK tarafından onaylanmıştır.

9- KAR PAYI DAĞITIM ESASLARI

Ortaklığın kar payı dağıtım esasları ana sözleşmenin ilgili maddeleri ve ilgili yasalar çerçevesince belirlenmektedir. Şirket son 3 yıl zarar ettiğinden dolayı kar payı dağıtımı söz konusu olmamıştır.

10- YAPILAN BAĞIŞLAR

Şirketimizin 01.01.2015/31.12.2015 döneminde yapılan bağışı yoktur.

11- KURUMSAL YÖNETİM İLKELERİNE UYUM RAPORU

Şirketimizin Borsa İstanbul A.Ş. Piyasa Öncesi İşlem Platformunda işlem görmesi nedeniyle, SPK' nun Kurumsal Yönetim İlkelerinin Belirlenmesi ve Uygulanmasına ilişkin tebliği hükümlerinden muaftır.

12- ŞİRKET ALEYHİNE AÇILAN VE ŞİRKETİN MALİ DURUMUNU VE FAALİYETLERİNİ ETKİLEYEBİLECEK DAVALAR VE SONUÇLARI

Şirketimiz adına açılmış mali durum ve faaliyetlerini etkileyecek dava yoktur.

13- YIL İÇERİSİNDE YAPILAN OLAĞANÜSTÜ GENEL KURUL HAKKINDA BİLGİ:

01.01.2015/31.12.2015 döneminde Olağanüstü Genel Kurul Toplantısı yapılmamıştır.

14- İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

İlişkili taraflarla borç ve alacak bakiyeleri

<u>İlişkili Taraflardan Kısa Vadeli Ticari Alacaklar</u>	31.12.2015	31.12.2014
Ticari Alacaklar	1.004.479	498.891
Alacak Senetleri	2.213.553	1.644.847
Tahakkuk Etmemiş Finansman Geliri	(119.664)	(75.888)
Toplam	3.098.368	2.067.850

<u>İlişkili Taraflardan Uzun Vadeli Ticari Alacaklar</u>	31.12.2015	31.12.2014
Alacak Senetleri	72.500	-
Tahakkuk Etmemiş Finansman Geliri	(10.673)	-
Toplam	61.827	-

Şirketin kurucu ortaklarından bir kısmı balata sektöründe faaliyet gösteren toptancı ve perakendeciler olup; şirketin aynı zamanda müşterisi konumundadır. Dolayısıyla yıllık satışların bir kısmı bu müşterilere yapılmıştır. Şirketin toplam 17 bayisi mevcut olup; bunların 6'sı aynı zamanda ortakdır. Şirketin cari dönemde bayilerle beraber ticari ilişkisi olan toplam 43 ortağı mevcuttur.(31.12.2014- 44 adet) Bu şirketlerden olan senetli ve senetsiz alacaklar bilançoda "Kısa Vadeli Ticari Alacaklar" kaleminde "İlişkili Taraflardan Olan Alacaklar" olarak raporlanmaktadır.

Tabloda yer alan 1.004.479 TL tutarın 792.079 TL kısmı Balatacılar A.Ş.'nin ilişkili taraf konumundaki müşterilerinden olan alacaklarına; 212.400 TL kısmı ise Berka A.Ş.'nin ilişkili tarafından olan alacaklarına aittir. Berka A.Ş.'nin bu alacağı; şirket ortaklarından iki gerçek kişinin İran'da kurmuş oldukları Azimlent A.Ş. 'nin diğer ortaklarının dolaylı ilişkili tarafı olan SBC Makine A.Ş.'ne yapılan makine satışından kaynaklanmıştır.Alacak senetleri kaleminde yer alan tutarlar ise ortaklık nedeniyle ilişkili taraf olan müşterilere mal satışından kaynaklanan senetli alacak rakamını göstermektedir.

İlişkili Taraflardan Kısa Vadeli Diğer Alacaklar

	31.12.2015	31.12.2014
Ortaklardan Alacaklar	465.078	411.230
Personelden Alacaklar	-	1.145
İlişkili Taraflardan Şüpheli Diğer Alacaklar	71.091	71.091
Şüpheli Diğer Alacaklar karşılığı(-)	(71.091)	(71.091)
Toplam	465.078	412.375

İlişkili Taraflardan Uzun Vadeli Diğer Alacaklar Bulunmamaktadır.

<u>İlişkili Taraflara Kısa Vadeli Ticari Borçlar</u>	31.12.2015	31.12.2014
Ticari Borçlar	30.882	-
Ticari Borçlar Reeskontu	(354)	-
Toplam	30.528	-

<u>İlişkili Taraflara Kısa Vadeli Ticari Olmayan Diğer Borçlar</u>	31.12.2015	31.12.2014
Diğer Çeşitli Borçlar	56.000	203.122
Diğer Çeşitli Borçlar Reeskontu	(1.290)	(8.749)
Toplam	54.710	194.373

<u>İlişkili Taraflara Uzun Vadeli Ticari Olmayan Diğer Borçlar</u>	31.12.2015	31.12.2014
Ortaklara Borçlar	1.844.308	2.472.409

İlişkili taraflara Uzun Vadeli Ticari Olmayan Borçlar kaleminde yer alan tutarlar şirketin finansman sıkıntısı nedeniyle kurucu/ortaklarından yıllar itibariyle aldığı borç tutarını göstermektedir. Söz konusu tutarlarla ilgili yakın gelecekte bir ödeme planı bulunmamaktadır. Orta vadede şirketin finansal durumu düzeldikten sonra geri ödemesi düşünülecektir. (TL) cinsinden olan bu borçlar için herhangi bir faiz ödemesi yapılmamaktadır.

-Ortaklara Satışlar (Ortaklar arasında olan bayilere ve müşterilere satışlar)

Şirketin kurucu ortaklarından bir kısmı balata sektöründe faaliyet göstermekte olup, aynı zamanda şirketin bayisi ve müşterisi konumundadır. Söz konusu müşterilere olan satışlar aşağıdaki gibidir

	31.12.2015	31.12.2014
Mamul Satışları	5.109.888	3.868.933

Bağlı Ortaklıklar

- Berka Balata Sanayi ve Ticaret A.Ş.

İlişkili şirket Berka Balata Sanayi ve Ticaret A. Ş. (Berka Balata A.Ş.) 07.01.2003 tarihinde 50.000 TL sermaye ile kurulmuştur. Şirketin sermayesi 10.000,00 TL sıdır. Şirketin ana faaliyet konusu her türlü balata imalatı, ithalatı, ihracatı ile her türlü ticaretini yapmaktır. Balatacılar Balatacılık Sanayi ve Ticaret A.Ş.'den farklı olarak Kauçuklu balata üretimi ve hammadde olarak reçine üretimi yapmaktadır. Fabrika binasının Berka Balata Sanayi ve Ticaret A.Ş.'ye ait olmaması ve gayrimenkulun el değiştirmesi sebebi ile fabrika İzmir'e taşınmıştır ve 18.01.2008 tarihinde fabrikanın taşınma işlemleri tamamlanmıştır. Turgutlu Organize Sanayi Bölgesi'nde fabrika kurmak için arsa alınmış, 2013 yılında fabrika inşaatı, makinelerin modernizasyonu ve alt yapı tesisatının tamamlanması ve 2014 yılında üretime başlanması planlanmıştır. **Ancak Turgutlu Organize Sanayi Bölgesi 1722 ada ve 5 parselde inşaatı yapılması planlanan fabrika binamız ile ilgili TOSB tarafından yapılması gereken altyapı, elektrik, su ve yol çalışmaları tamamlanmamıştır. Yol çalışmaları 2014 yılında ihale edilmiş ancak 2015 yılında bitirilmesi planlanmıştır. Bu durumda inşaat sahasına girmek mümkün değildir. TOSB ile yapılan karşılıklı görüşmeler neticesinde inşaat 2015 yılı içerisinde başlanmıştır. Haziran 2106 sonunda bitirilecek şekilde gerekli sözleşmeler imzalanmıştır.** Berka Balata A.Ş.'nin pazarlama ve satış teşkilatı bulunmamaktadır. Kuruluşundan beri ürünleri Balatacılar Balatacılık A.Ş. tarafından pazarlanmıştır. Berka Balata A.Ş.'nin üretime geçmesi halinde bu durum devam edecektir. Çünkü iki Şirketin faaliyetleri konusundaki işbirlikleri sinerji oluşturmakta her iki firma için karlılığın artmasına sebep olmaktadır. Kaldı ki Berka Balata A.Ş. Turgutlu Organize Sanayi Bölgesinde kurulacak fabrikasında hafif ticari araçlara ait disk fren balatalarının üretimini yapacaktır. Bu ürünler mevcut ürün gamımızda yoktur. Bu sebeple satışları olumlu yönde etki yapacaktır. Ayrıca Berka Balata A.Ş.ile 19.Ocak.2011 tarihinde yapılmış olan marka kullanım sözleşmesine göre on (10) yıl süreyle "ERKA" markası şirketimiz tarafından kullanılmaya devam edilecek olup risk teşkil etmeyecektir.

b- Ortaklık Yapısı,

Ortağın Adı-Soyadı / Ticaret Unvanı	Sermayedeki Toplam Pay Tutarı (TL)	Sermayedeki Toplam Pay Oranı (%)
BALATACILAR BALATACILIK SAN.VE TİC.A.Ş.	5.064.648,33	50,65
DİĞER	4.935.351,67	49,35
TOPLAM	10.000.000,00	100,00

Berka Balata San. ve Tic. A.Ş.’den Kısa Vadeli Ticari ve Diğer Alacaklar

	31.12.2015	31.12.2014
Ticari Alacaklar	-	-
Diğer Alacaklar	-	209.283
Toplam	-	209.283

Berka A.Ş.’nin faaliyeti olmamakla birlikte geçmişten gelen kredi, satıcı ve diğer borçları bulunmaktadır. Ayrıca Berka A.Ş.’nin Turgutlu Organize Sanayi Bölgesine arsa bedeli taksidi, altyapı katılım bedelleri, müşavirlik giderleri genel kurul giderleri, vergi ödemeleri vs. yapmış olduğu her türlü giderleri için finansman ihtiyacı olmaktadır. Bu borçların ödenebilmesi için zaman zaman Balatacılık A.Ş. Berka A.Ş.’ne para göndermektedir. Balatacılık A.Ş.’nde “Diğer Alacaklar” hesabına kaydedilmiştir.

Berka Balata San. ve Tic. A.Ş.’ye Kısa Vadeli Ticari ve Diğer Borçlar

	31.12.2015	31.12.2014
Ticari Borçlar	-	-
Diğer Borçlar	539.397	-
Toplam	539.397	-

-Bağlı Ortaklıktan Alışlar

Şirketin bağlı ortaklığı konumunda olan Berka Balata San. ve Tic. A.Ş. Şirket’e marka ve makina kullanım bedeli olarak yıllık bazda fatura kesmektedir.

	31.12.2015	31.12.2014
Berka Balata San. ve Tic. A.Ş. (Marka ve Makine Kull. Bedelleri)	222.638	164.647
Berka Balata San. ve Tic. A.Ş. (Sabit Kıymet)	--	150.000
Berka Balata San. ve Tic. A.Ş. (Vade Farkı)	6.812	
Toplam	229.450	314.647

-Marka ve Makine kullanım bedelleri

Berka Balata A.Ş.’nin adına tescil edilmiş olan ERKA ve SAFETEKs markaları bulunmaktadır. Balatacılar A.Ş. kendi markası yanında ERKA ve SAFETEKs markalarını da kullanarak üretim yapmaktadır.

Balatacılık A.Ş. ile Berka A.Ş. arasında yapılan marka ve makina kullanım sözleşmesi gereği satışı yapılan her “ERKA” ve “SAFETEKs” marka ürünü için Berka A.Ş. tarafından (kg) bedeli 0,20 TL’den yılsonlarında fatura edilmektedir. (2013 öncesi için 0,40 olarak belirlenen tutarlar ithal malların fiyatları ile rekabet edebilmek amacıyla 0,20 olarak yeniden belirlenmiştir.)

Berka A.Ş. de "Faaliyetle ilgili Diğer Gelirlerde"; Balatacılık A.Ş. 'de "Pazarlama Giderleri"nde izlenen tutarlar konsolide mali tablolarda karşılıklı elemine edilmektedir.

-Makine Satışları

2014 yılında Berka A.Ş.'den Balatacılık A.Ş.'ne taşıma makinası satışı gerçekleştirilmiş olup, fatura bedeli 150.000 TL+KDV'dir.

Diğer işlemlerde olduğu gibi sabit kıymet satışları ile konsolide mali tablolarda gerekli eliminasyonlar yapılmıştır.

Cari dönemde makine satışı yoktur.

Berka A.Ş.'ne bu işlemler nedeniyle borçlanılan tutarlar Berka A.Ş.'ne ilişkin Kısa Vadeli Diğer Alacaklar grubunda izlenen cari hesap bakiyesinden düşülmek suretiyle izlenmektedir. Bu hesap bakiyesi kalanı Berka A.Ş.'den olan net alacağı göstermektedir.

15. FİNANSAL TABLOLAR

BALATACILAR BALATACILIK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ

31 ARALIK 2015 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU

"Tüm Tutarlar, TL olarak gösterilmiştir."

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 31 Aralık 2015	Önceki Dönem 31 Aralık 2014
VARLIKLAR			
Dönen Varlıklar			
Nakit ve Nakit Benzerleri	43	654.539	306.248
Ticari Alacaklar	6,7	8.778.799	7.678.147
-İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	6	3.098.368	2.067.850
-İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	7	5.680.431	5.610.297
Diğer Alacaklar	6,8	465.078	412.375
-İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	6	465.078	412.375
-İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	8	-	-
Stoklar	9	8.957.766	8.092.934
Peşin Ödenmiş Giderler	10	1.582.763	1.270.788
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	24	3.147	3.147
Diğer Dönen Varlıklar	25	17.249	28.672
Ara Toplam		20.459.341	17.792.311
Satış Amaçlı Sınıflandırılan Duran Varlıklar	32	833.682	833.682
Toplam Dönen Varlıklar		21.293.023	18.625.993
Duran Varlıklar			
Ticari Alacaklar	6,7	61.827	-
-İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	6	61.827	-

-İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	7	-	-
Diğer Alacaklar	6,8	-	-
Maddi Duran Varlıklar	13	10.096.248	10.412.304
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	14,15	56.646	62.768
-Şerefiye	15	36.248	36.249
-Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	14	20.398	26.519
Peşin Ödenmiş Giderler	10	400	400
Ertelenmiş Vergi Varlığı	34	741.218	527.541
Diğer Duran Varlıklar	25	-	-
Toplam Duran Varlıklar		10.956.339	11.003.013
Toplam Varlıklar		32.249.362	29.629.006

BALATACILAR BALATACILIK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ

31 ARALIK 2015 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU

“Tüm Tutarlar, TL olarak gösterilmiştir.”

	Dipnot	Cari Dönem	Önceki Dönem
	Referansı	31 Aralık 2015	31 Aralık 2014
KAYNAKLAR			
Kısa Vadeli Yükümlülükler			
Kısa Vadeli Borçlanmalar	38	8.014.594	7.626.057
Ticari Borçlar	6,7	6.327.378	4.492.056
-İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	6	30.528	-
-İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	7	6.296.850	4.492.056
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	22	468.075	394.854
Diğer Borçlar	6,8	1.498.912	826.169
-İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	6	54.710	194.373
-İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	8	1.444.202	631.796
Ertelenmiş Gelirler	6,10	1.727.729	1.870.894
-İlişkili Taraflar Ertelenmiş Gelirler	6	179.966	1.273
-İlişkili Olmayan Taraflar Ertelenmiş Gelirler	10	1.547.763	1.869.621
Kısa Vadeli Karşılıklar	19,21	246.572	227.800
-Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin KV Karşılıklar	21	189.404	170.632
-Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	19	57.168	57.168
Ara Toplam		18.283.260	15.437.830
Satış Amaçlı Sınıflan. Varlık Grup.İlişkin			
Yükümlülükler			
Toplam Kısa Vadeli Yükümlülükler		18.283.260	15.437.830
Uzun Vadeli Yükümlülükler			
Uzun Vadeli Borçlanmalar	38	1.395.267	2.474.530
Ticari Borçlar	6,7	-	3.389
-İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	7	-	3.389
Diğer Borçlar	6,8	2.524.777	3.273.132
-İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	6	1.844.308	2.472.409

-İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	8	680.469	800.723
Uzun Vadeli Karşılıklar	19,21	930.188	850.592
-Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin UV Karşılıklar	21	930.188	850.592
Toplam Uzun Vadeli Yükümlülükler		4.850.232	6.601.643
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar			
Ödenmiş Sermaye	26	12.165.862	10.080.000
Sermaye Düzeltme Farkları	26	235.912	235.912
Paylara İlişkin Primler/İskontolar	26	441.055	441.055
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler	26	2.899.876	2.929.761
-Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazanç/Kayıpları	33	3.040.554	3.040.554
-Tanımlanmış Fayda Planlarından Aktüeryal Kazanç/Kayıp Fonu	33	(182.198)	(152.313)
-Diğer Kazanç/Kayıplar		41.520	41.520
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	26	73.451	73.666
Geçmiş Yıllar Karları/Zararları	26	(7.359.908)	(5.582.102)
Net Dönem Karı/Zararı	26	(855.852)	(1.820.789)
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		7.600.396	6.357.503
Kontrol Gücü Olmayan Paylar	26	1.515.474	1.232.030
Toplam Özkaynaklar		9.115.870	7.589.533
Toplam Kaynaklar		32.249.362	29.629.006

BALATACILAR BALATACILIK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ

31 ARALIK 2015 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT

KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR TABLOSU VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU

“Tüm Tutarlar, TL olarak gösterilmiştir.”

	Dipnot Referansı	<i>Cari Dönem</i> 01 Ocak 2015 - 31 Aralık 2015	<i>Önceki Dönem</i> 01 Ocak 2014 - 31 Aralık 2014
Hasılat	27	17.330.866	13.115.891
Satışların Maliyeti (-)	27	(12.796.737)	(10.425.200)
Brüt Kar/Zarar		4.534.129	2.690.691
Genel Yönetim Giderleri (-)	28	(1.455.394)	(1.921.940)
Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri (-)	28	(1.396.169)	(1.232.605)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)	28	(2.282)	(10.416)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	29	1.192.058	890.385
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler(-)	29	(976.675)	(897.901)
Esas Faaliyet Karı/Zararı			(481.786)

		1.895.667	
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	30	179.999	415.133
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)	30	-	-
Finansman Gideri Öncesi Faaliyet Karı/Zararı		2.075.666	(66.653)
Finansman Gelirleri	31	-	-
Finansman Giderleri (-)	31	(3.098.781)	(2.075.111)
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Öncesi Karı/Zararı		(1.023.115)	(2.141.764)
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gideri/Geliri		206.206	112.690
Dönem Vergi Gideri/Geliri	34	-	-
Ertelenmiş Vergi Gideri/Geliri	34	206.206	112.690
Sürdürülen Faaliyetler Dönem Karı / Zararı		(816.909)	(2.029.074)
Durdurulan Faaliyetler Dönem Karı / Zararı		-	-
Dönem Karı / Zararı		(816.909)	(2.029.074)
Dönem Karı/Zararının Dağılımı		(816.909)	(2.029.074)
Kontrol gücü Olmayan Paylar	26	38.943	(208.285)
Ana Ortaklık Payları	26	(855.852)	(1.820.789)
Pay Başına Kazanç			
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç	35	(0,0351)	(0,0903)
Durdurulan Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç		-	-
Diğer Kapsamlı Gelir Kısmı:			
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		(29.885)	1.016.890
Maddi Duran Varlıklar Yeniden Değerleme Artışları/Azalışları	33	-	1.222.314
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/Kayıpları	26	(37.356)	48.798
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler	26	7.471	(254.222)
- Dönem Vergi Gideri/Geliri		-	-
- Ertelenmiş Vergi Gideri/Geliri	26	7.471	(254.222)
Diğer Kapsamlı Gelir		(29.885)	1.016.890
TOPLAM KAPSAMLI GELİR		(846.794)	(1.012.184)
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı		(846.794)	(1.012.184)
Kontrol Gücü Olmayan Paylar	26	38.943	(208.285)
Ana Ortaklık Payları	26	(885.737)	(803.899)