

**BALATACILAR BALATACILIK SAN. VE TİC. A.Ş.
VE BAĞLI ORTAKLIĞI**

30 HAZİRAN 2017 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT

ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR

BALATACILAR BALATACILIK SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI
30 HAZİRAN 2017 TARİHLİ KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU

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

		Sınırlı Denetim'den Geçmemiş Cari Dönem	Bağımsız Denetim'den Geçmiş Önceki Dönem
	Dipnot Referansları	30.06.2017	31.12.2016
VARLIKLAR			
Dönen Varlıklar		16.330.323	18.405.116
Nakit ve Nakit Benzerleri	4	10.393	286.451
Finansal Yatırımlar	5	-	311.553
Ticari Alacaklar		1.898.942	4.070.713
- İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	7, 20	455.696	778.207
- İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	7	1.443.246	3.292.506
Diğer Alacaklar		42.219	17.850
- İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	8, 20	21.356	3.225
- İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	8	20.863	14.625
Stoklar	9	10.018.106	9.948.492
Peşin Ödenmiş Giderler		2.513.046	2.551.383
- İlişkili Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler	10	-	660
- İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler	10	2.513.046	2.550.723
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	18	22.994	-
Diğer Dönen Varlıklar		1.060.749	384.992
ARA TOPLAM		15.566.449	17.571.434
Satış Amaçlı Sınıflandırılan Duran Varlıklar		763.874	833.682
Duran Varlıklar		6.107.062	6.793.235
Ticari Alacaklar		250.695	22.224
- İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	7, 20	-	-
- İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	7	250.695	22.224
Maddi Duran Varlıklar	11	3.458.068	4.156.820
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	12	36.821	48.830
Peşin Ödenmiş Giderler	10	759.029	1.023.172
Ertelenmiş Vergi Varlığı	18	1.602.449	1.542.189
TOPLAM VARLIKLAR		22.437.385	25.198.351

İlişikteki dipnotlar konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

BALATACILAR BALATACILIK SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI
30 HAZİRAN 2017 TARİHLİ KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU

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

		Sınırlı Denetim'den Geçmemiş	Bağımsız Denetim'den Geçmiş
	Dipnot Referansları	Cari Dönem 30.06.2017	Önceki Dönem 31.12.2016
KAYNAKLAR			
Kısa Vadeli Yükümlülükler		11.076.926	11.126.072
Kısa Vadeli Borçlanmalar	6	881.716	2.812.209
Ticari Borçlar		4.273.475	4.094.524
- İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	7, 20	89	-
- İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	7	4.273.386	4.094.524
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	14	1.726.611	1.393.914
Diğer Borçlar		1.551.679	1.836.860
- İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	8, 20	213.950	161.979
- İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	8	1.337.729	1.674.881
Ertelenmiş Gelirler		2.605.075	880.443
- İlişkili Taraflardan Ertelenmiş Gelirler	10, 20	1.776.651	-
- İlişkili Olmayan Taraflardan Ertelenmiş Gelirler	10	828.424	880.443
Kısa Vadeli Karşılıklar		38.370	108.122
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	14	38.370	108.122
Uzun Vadeli Yükümlülükler		7.791.480	7.893.154
Uzun Vadeli Borçlanmalar	6	1.989.110	1.964.052
Diğer Borçlar		5.299.127	5.083.276
- İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	8, 20	3.494.831	3.965.530
- İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	8	1.804.296	1.117.746
Uzun Vadeli Karşılıklar		503.243	845.826
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	14	503.243	845.826
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		18.868.406	19.019.226
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		3.049.311	4.780.507
Ödenmiş Sermaye	15	12.165.862	12.165.862
Sermaye Düzeltme Farkları	15	235.912	235.912
Paylara İlişkin Primler (İskontolar)	15	441.055	441.055
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		(592.864)	(602.502)
- Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		(634.384)	(644.022)
- Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	15	(634.384)	(644.022)
- Diğer Kazançlar (Kayıplar)	15	41.520	41.520
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		73.451	73.451
- Yasal Yedekler	15	73.451	73.451
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları	15	(7.533.271)	(8.215.761)
Net Dönem Karı veya Zararı	18	(1.740.834)	682.490
Kontrol Gücü Olmayan Paylar	15	519.668	1.398.618
TOPLAM KAYNAKLAR		22.437.385	25.198.351

İlişikteki dipnotlar konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

BALATACILAR BALATACILIK SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI
01.01.-30.06.2017 DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR TABLOSU

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

	Dipnot Referansları	Sınırlı Denetimden Geçmemiş	
		Cari Dönem	Önceki Dönem
		01.01.-30.06.2017	01.01.-30.06.2016
<u>KAR VEYA ZARAR KISMI</u>			
Hasılat	16	2.712.602	7.550.954
Satışların Maliyeti	16	(2.715.097)	(5.303.033)
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		(2.495)	2.247.921
BRÜT KAR/(ZARAR)		(2.495)	2.247.921
Genel Yönetim Giderleri		(511.043)	(814.672)
Pazarlama Giderleri		(432.776)	(694.027)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri		-	(10.812)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler		948.018	606.415
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler		(2.737.499)	(1.018.851)
ESAS FAALİYET KARI/(ZARARI)		(2.735.795)	315.974
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler		632.338	12.712
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler		(5.471)	-
FİNANSMAN GİDERİ ÖNCESİ FAALİYET KARI / (ZARARI)		(2.108.928)	328.686
Finansman Gelirleri		-	-
Finansman Giderleri (-)	17	(573.525)	(1.675.911)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI/(ZARARI)		(2.682.453)	(1.347.225)
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gelir/(Gideri)		62.669	(66.571)
-Dönem Vergi Gelir/(Gideri)	18	-	-
-Ertelenmiş Vergi Gelir/(Gideri)	18	62.669	(66.571)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI/(ZARARI)		(2.619.784)	(1.413.796)
DURDURULAN FAALİYETLER DÖNEM KARI/(ZARARI)		-	-
DÖNEM KARI (ZARARI)		(2.619.784)	(1.413.796)
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar	15	(878.950)	(60.446)
Ana Ortaklık Payları	19	(1.740.834)	(1.353.350)
Pay Başına Kazanç			
- Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç	19	0,072	0,056

BALATACILAR BALATACILIK SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI
01.01.-30.06.2017 DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE KAPSAMLI GELİR TABLOSU

DÖNEM KARI/(ZARARI)		(2.619.784)	(1.413.796)
<u>DİĞER KAPSAMLI GELİRLER</u>			
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		9.638	(118.484)
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	14	12.047	(148.105)
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		(2.409)	29.621
Dönem Vergi (Gideri) Geliri		-	-
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	18	(2.409)	29.621
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		9.638	(118.484)
TOPLAM KAPSAMLI GELİR		(2.610.146)	(1.532.280)
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		(878.950)	(60.446)
Ana Ortaklık Payları		(1.731.196)	(1.471.834)

Ekteki dipnotlar konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

BALATACILAR BALATACILIK SANAYI VE TICARET A.S. VE BAĞLI ORTAKLIĞI
01.01.-30.06.2017 DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU

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

													Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar	Kontrol Gücü Olmayan Paylar	Özkaynaklar	
Sıralı Denetimden Geçmemiş	Dipnot Referansları	Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltmesi Farkları	Pay İhraç Primi / İskontoları				Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler			Birikmiş Karlar				
							Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazanç / Kayıpları			Diğer Kazanç / Kayıplar	Geçmiş Yıllar Kar / Zararları					Net Dönem Karı Zararı
					Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları/Azalışları	Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/Kayıpları										
ÖNCEKİ DÖNEM																
01 Ocak 2016 Tarihli İtibariyle Bakiyeler (Dönem Başı)	15	12.165.862	235.912	441.055	3.040.554	(182.198)	-	41.520	41.520	73.451	(7.359.908)	(855.852)	(8.215.760)	7.600.396	1.515.474	9.115.870
Transferler		-	-	-	(6.425)	-	-	-	-	-	(855.852)	855.852	(6.425)	(6.425)	-	(6.425)
Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)	18	-	-	-	-	(118.484)	-	-	-	-	-	(1.532.280)	(1.532.280)	(1.650.764)	-	(1.650.764)
Kontrol Gücü Olmayan Pay Sahipleriyle Yapılan İşlemler		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	178.932	178.932	178.932	(58.436)	120.496
30 Haziran 2016 Tarihli İtibariyle Bakiyeler (Dönem Sonu)	15	12.165.862	235.912	441.055	3.034.129	(300.682)	-	41.520	41.520	73.451	(8.215.760)	(1.353.348)	(9.575.533)	6.122.139	1.457.038	7.579.177
CARİ DÖNEM																
01 Ocak 2017 Tarihli İtibariyle Bakiyeler (Dönem Başı)	15	12.165.862	235.912	441.055	-	(644.022)	(644.022)	41.520	(602.502)	73.451	(8.215.761)	682.490	(7.533.271)	4.780.507	1.398.618	6.179.125
Transferler		-	-	-	-	-	-	-	-	-	682.490	(682.490)	-	-	-	-
Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)	18	-	-	-	-	9.638	9.638	-	9.638	-	-	(1.740.834)	(1.740.834)	(1.731.196)	(878.950)	(2.610.146)
30 Haziran 2017 Tarihli İtibariyle Bakiyeler (Dönem Sonu)	15	12.165.862	235.912	441.055	-	(634.384)	(634.384)	41.520	(592.864)	73.451	(7.533.271)	(1.740.834)	(9.274.105)	3.049.311	519.668	3.568.979

Ekteki dipnotlar konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturlar.

BALATACILAR BALATACILIK SANAYİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI
01 OCAK - 30 HAZİRAN 2017 DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU

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

		Sınırlı Denetimden Geçmemiş	
	Dipnot	Cari Dönem	Önceki Dönem
	Referansları	01.01.-30.06.2017	01.01.-30.06.2016
A. İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		1.170.250	704.417
Dönem Karı (Zararı)		(1.740.834)	(1.413.796)
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)	18	(1.740.834)	(1.413.796)
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		(861.412)	2.914.465
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler		251.634	157.757
Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler		381.361	19.379
Alacaklarda Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		-	19.379
Diğer Finansal Varlıklar veya Yatırımlar Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		311.553	-
Satış Amaçlı Duran Varlıklar Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		69.808	-
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		(472.449)	(97.936)
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	14	(402.697)	(97.936)
- Diğer Karşılıklar (İptalleri) ile İlgili Düzeltmeler		(69.752)	-
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		(82.748)	1.675.911
- Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler	7	(364.958)	-
- Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler	7	282.210	1.675.911
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) ile İlgili Diğer Düzeltmeler		-	417.333
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler	18	(60.260)	66.571
Kar (Zarar) Mutabakatı İle İlgili Diğer Düzeltmeler		(878.950)	675.450
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		3.772.496	(796.252)
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		1.730.842	859.482
- İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)	7,20	322.511	(457.709)
- İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)	7	1.408.331	1.317.191
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		(24.369)	(1.307.053)
- İlişkili Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)		(18.131)	(58.197)
- İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)		(6.238)	(1.248.856)
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler	9	(69.614)	(1.218.113)
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)	10	302.480	(1.263.099)
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		543.909	768.325
- İlişkili Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)	7,2	89	(12.515)
- İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)	7	543.820	780.840
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)	14	332.697	-
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		(69.330)	1.364.206
- İlişkili Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)	8,20	(418.728)	(523.847)
- İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)	8	349.398	1.888.053
Ertelenmiş Gelirlerdeki Artış (Azalış)	10	1.724.632	-
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		(698.751)	-
- Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki Azalış (Artış)		(698.751)	-
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		1.170.250	704.417
B. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		459.127	(92.220)
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		490.256	12.712
- Maddi Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri	11	490.256	12.712
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		(31.129)	(104.932)
- Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	11	(31.129)	(101.083)
- Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	12	-	(3.849)
C. FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		(1.905.435)	(910.346)
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri	6	-	653.953
- Kredilerden Nakit Girişleri		-	653.953
Ödenen Faiz		(1.905.435)	(1.564.299)
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ / AZALIŞ (A+B+C)		(276.058)	(298.149)
D. YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ ÜZERİNDEKİ ETKİSİ		-	-
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (A+B+C+D)		(276.058)	(298.149)
E. DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4	286.451	654.539
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ (A+B+C+D+E)	4	10.393	356.390

Ekteki dipnotlar konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

BALATACILAR BALATACILIK SAN. VE TİC. A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 HAZİRAN 2017 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN ÖZET DİPNOTLAR

(Para Birimi - Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir)

İÇİNDEKİLER

1. GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU	1
2. KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR.....	1
3. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA.....	9
4. NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	9
5. FİNANSAL YATIRIMLAR	9
6. FİNANSAL BORÇLANMALAR.....	9
7. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR.....	11
8. DİĞER ALACAK VE BORÇLAR.....	13
9. STOKLAR	14
10. PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER	14
11. MADDİ DURAN VARLIKLAR	15
12. MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR.....	15
13. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR	15
14. ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR.....	15
15. SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ.....	17
16. HASILAT.....	18
17. FİNANSMAN GELİRLERİ VE GİDERLERİ(-)	19
18. GELİR VERGİLERİ	19
19. PAY BAŞINA KAZANÇ	21
20. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI.....	22
21. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ	24
22. FİNANSAL ARAÇLAR (GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI VE FİNANSAL RİSKTEN KORUNMA MUHASEBESİ ÇERÇEVESİNDEKİ AÇIKLAMALAR).....	27
23. RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR.....	29

BALATACILAR BALATACILIK SAN. VE TİC. A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 HAZİRAN 2017 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN ÖZET DİPNOTLAR

(Para Birimi - Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir)

1. GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

Balatacılar Balatacilik Sanayi ve Ticaret A.Ş. ("Şirket") Kemalpaşa, İzmir'de 20.10.1988 tarihinde kurulmuştur. Şirketin merkezi İzmir'dedir. 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, yurtiçi satış ve yurtdışı ihracatıdır.

Grup'un üretim tesisleri ve merkezi Kemalpaşa İzmir'dedir. Grup faaliyetlerini İzmir Kemalpaşa Organize Sanayi Bölgesinde yerleşik fabrikasında sürdürmektedir.

Grup'un herhangi bir şubesi bulunmamaktadır.

30 Haziran 2017 tarihi itibarıyla 12.165.862 TL olan şirket sermayesinin % 52,56 (31.12.2016: % 52,56)'sı halka açıktır.

Şirket pay senetleri 13.08.2012 yılından itibaren Borsa İstanbul A.Ş.'de (BİST) işlem görmektedir. Merkezi Kayıt Kuruluşu A.Ş. kayıtlarına göre; 30 Haziran 2017 tarihi itibarıyla Şirket sermayesinin % 52,56'sına (31 Aralık 2016: % 52,56) karşılık gelen payların dolaşımında olduğu kabul edilmektedir.

Ekli konsolide finansal tablolarda tam konsolidasyona dahil edilen bağlı ortaklıklar:

Şirketin İsmi

Berka Balata Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

Faaliyet Alanı

Balata ve Aksami İmalatı ve Ticareti

30.06.2017 tarihinde sona eren ara dönem içinde grup bünyesinde istihdam edilen personel sayısı 55 kişidir. (31.12.2016: 70 kişi).

2. KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

A. Sunuma İlişkin Temel Esaslar

Ara dönem özet konsolide finansal tabloların sunumuna ilişkin temel esaslar

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

İlişikteki ara dönem özet konsolide finansal tablolar Sermaye Piyasası Kurulu'nun ("SPK") 13 Haziran 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmi Gazete'de yayınlanan Seri II, 14.1 nolu "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği" ("Tebliğ") hükümleri uyarınca Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yürürlüğe konulmuş olan Türkiye Muhasebe Standartları'na (TMS) uygun olarak hazırlanmıştır. TMS; Türkiye Muhasebe Standartları, Türkiye Finansal Raporlama Standartları ile bunlara ilişkin ek ve yorumlardan oluşmaktadır.

SPK mevzuatına göre raporlama yapan şirketler Tebliğin 5. Maddesine göre Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yayımlanan Türkiye Muhasebe Standartları'nı / Türkiye Finansal Raporlama Standartları ile bunlara ilişkin ek ve yorumları ("TMS/IFRS") uygularlar.

Grup, 30 Haziran 2017 tarihinde sona eren ara döneme ilişkin konsolide finansal tablolarını Türkiye Muhasebe Standardı No:34 "Ara Dönem Finansal Raporlama"ya uygun olarak hazırlamıştır.

30 HAZİRAN 2017 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN ÖZET DİPNOTLAR

(Para Birimi - Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir)

2. KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

A. Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

Grup'un ara dönem özet konsolide finansal tabloları, yılsonu konsolide finansal tablolarının içermesi gerekli olan açıklama ve dipnotlarının tamamını içermemektedir ve bu sebeple Grup'un 31 Aralık 2016 tarihli konsolide finansal tabloları ile beraber okunmalıdır.

Grup'un fonksiyonel para birimi Türk Lirası (TL)'dir ve muhasebe kayıtlarını Türkiye'de geçerli olan ticari mevzuat, mali mevzuat ve Maliye Bakanlığı'nca yayımlanan Tek Düzen Hesap Planı gereklerine göre TL olarak tutmaktadır.

Ara dönem özet konsolide finansal tablolar Grup'un yasal kayıtlarına dayandırılmış ve TL cinsinden ifade edilmiş olup, KGG tarafından yayımlanan Türkiye Muhasebe Standartları'na göre Grup'un durumunu gerektirdiği gibi sunabilmek için bazı düzeltme ve sınıflandırma değişikliklerine tabi tutularak hazırlanmıştır.

Konsolide finansal tabloların TFRS'ye uygun olarak hazırlanması, varlık ve yükümlülükler ile şarta bağlı varlık ve yükümlülüklerle ilişkin açıklayıcı notları etkileyecek belirli varsayımların ve önemli muhasebe tahminlerinin kullanılmasını gerektirmektedir. Bu tahminler, yönetimin mevcut olaylar ve aksiyonlar çerçevesinde en iyi tahminlerine dayansa da, fiili sonuçlar tahmin edilenden farklı gerçekleşebilir. Karmaşık ve daha ileri derecede bir yorum gerektiren varsayım ve tahminlerin finansal tablolar üzerinde önemli etkisi bulunabilir. 30 Haziran 2017 tarihi itibarıyla sona eren ara dönem özet konsolide finansal tabloların hazırlanmasında kullanılan varsayım ve önemli muhasebe tahminlerinde değişiklik olmamıştır.

Grup'un faaliyetlerini önemli ölçüde etkileyecek mevsimsel ve dönemsel değişiklikler bulunmamaktadır.

Konsolide finansal tablolar, finansal araçların yeniden değerlendirilmesi haricinde, tarihi maliyet esasına göre hazırlanmaktadır.

Yüksek Enflasyon Dönemlerinde Finansal Tabloların Düzeltilmesi

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

Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Tarihli Finansal Tablolarının Düzeltilmesi

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

İşletmenin Sürekliliği Varsayımı

Konsolide finansal tablolar, Grup'un önümüzdeki bir yılda ve faaliyetlerinin doğal akışı içerisinde varlıklarından fayda elde edeceği ve yükümlülüklerini yerine getireceği varsayımı altında işletmenin sürekliliği esasına göre hazırlanmıştır.

30 HAZİRAN 2017 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN ÖZET DİPNOTLAR

(Para Birimi - Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir)

2. KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

A. Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

Netleştirme / Mahsup

Finansal varlıklar ve yükümlülükler, yasal olarak netleştirme hakkının var olması, net olarak ödenmesi veya tahsilinin mümkün olması veya varlığın elde edilmesi ile yükümlülüğün yerine getirilmesinin eş zamanlı olarak gerçekleşebilmesi halinde, finansal durum tablosunda net değerleri ile gösterilirler.

Yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar

30 Haziran 2017 tarihi itibarıyla sona eren ara hesap dönemine ait konsolide finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları aşağıda özetlenen 1 Ocak 2017 tarihi itibarıyla geçerli yeni ve değiştirilmiş TMS/TFRS ve TMS/TFRS yorumları dışında önceki yılda kullanılanlar ile tutarlı olarak uygulanmıştır. Bu standartların ve yorumların Grup'un finansal durumu ve performansı üzerindeki etkileri ilgili paragraflarda açıklanmıştır.

Yayımlanan ama yürürlüğe girmemiş ve erken uygulamaya koyulmayan standartlar

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

TFRS 9 Finansal Araçlar (2017 Sürümü)

KGK tarafından Ocak 2017'de yayımlanan TFRS 9 Finansal Araçlar Standardı, TMS 39 Finansal Araçlar: Muhasebeleştirme ve Ölçme standardındaki mevcut yönlendirmeyi değiştirmektedir. Bu versiyon, daha önceki versiyonlarda yayımlanan yönlendirmeleri de içerecek şekilde finansal varlıklardaki değer düşüklüğünün hesaplanması için yeni bir beklenen kredi zarar modeli de dahil olmak üzere finansal araçların sınıflandırılması ve ölçülmesi ve yeni genel riskten korunma muhasebesi gereklilikleri ile ilgili güncellenmiş uygulamaları içermektedir. TFRS 9'un yeni versiyonu, aynı zamanda TMS 39'da yer alan finansal araçların muhasebeleştirilmesi ve bilanço dışında bırakılması ile ilgili uygulamaları da yeni standarda taşımaktadır. TFRS 9 standardı, 1 Ocak 2018 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerlidir. Grup, standardın finansal durumu ve performansı üzerine etkilerini değerlendirmektedir.

TFRS 15 Müşteri Sözleşmelerinden Hasılat

Eylül 2016'da yayımlanan yeni standart, mevcut TFRS'lerde yer alan rehberliği değiştirip müşterilerle yapılan sözleşmeler için kontrol bazlı yeni bir model getirmektedir. Bu yeni standart, hasılatın muhasebeleştirilmesinde, sözleşmede yer alan mal ve hizmetleri ayrıştırma ve zamana yayarak muhasebeleştirme konularında yeni yönlendirmeler getirmekte ve hasılat bedelinin, gerçeğe uygun değerden ziyade, şirketin hak etmeyi beklediği bedel olarak ölçülmesini öngörmektedir. Bu değişiklik, 1 Ocak 2018 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerli olup erken uygulamaya izin verilmektedir. Grup, standardın finansal durumu ve performansı üzerine etkilerini değerlendirmektedir.

30 HAZİRAN 2017 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN ÖZET DİPNOTLAR

(Para Birimi - Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir)

2. KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

A. Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

Yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar (devamı)

Uluslararası Muhasebe Standartları Kurumu (UMSK) tarafından yayınlanmış fakat KGK tarafından yayınlanmamış yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar

Aşağıda listelenen yeni standartlar, yorumlar ve mevcut UFRS'lerdeki değişiklikler, UMSK tarafından yayınlanmış fakat cari raporlama dönemi için henüz yürürlüğe girmemiştir; fakat bu yeni standartlar, yorumlar ve değişiklikler henüz KGK tarafından TFRS'ye uyarlanmamış ve yayınlanmamıştır ve bu sebeple TFRS'nin bir parçasını oluşturmazlar. Bu nedenle, UMSK tarafından yayımlanan fakat hali hazırda KGK tarafından yayınlanmayan standartlara UFRS veya UMS şeklinde atıfta bulunmaktadır. Grup, konsolide finansal tablolarında ve dipnotlarda gerekli değişiklikleri bu standart ve yorumlar TFRS'de yürürlüğe girdikten sonra yapacaktır.

UFRS 16 Kiralama İşlemleri

Yeni UFRS 16 Kiralama İşlemleri Standardı 13 Ocak 2016 tarihinde UMSK tarafından yayınlanmıştır. Bu standart kiralama işlemlerini yöneten mevcut UMS 17 Kiralama İşlemleri, UFRS Yorum 4 Bir Anlaşmanın Kiralama İşlemi İçerip İçermediğinin Belirlenmesi ve UMS Yorum 15 Faaliyet Kiralamaları – Teşvikler standartlarının ve yorumlarının yerini almakta ve UMS 40 Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller standardında da değişikliklere sebep olmaktadır. UFRS 16, kiracılar açısından mevcut uygulama olan finansal kiralama işlemlerinin bilançoda ve operasyonel kiralama işlemlerinin bilanço dışında gösterilmesi şeklindeki ikili muhasebe modelini ortadan kaldırmaktadır. Bunun yerine, mevcut finansal kiralama muhasebesine benzer olarak bilanço bazlı tekil bir muhasebe modeli ortaya koyulmaktadır. Kiralayanlar için muhasebeleştirme mevcut uygulamalara benzer şekilde devam etmektedir. Bu değişiklik 1 Ocak 2019 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerli olacaktır ve TFRS 15 Müşteri Sözleşmelerinden Hasılat standardını uygulayan işletmeler için erken uygulamaya izin verilmektedir. Grup, standardın finansal durumu ve performansı üzerine etkilerini değerlendirmektedir.

UMS 7 Nakit Akış Tabloları (Değişiklikler)

UMSK Ocak 2016'da, UMS 7 Nakit Akış Tabloları standardında değişikliklerini yayınlamıştır. Değişiklikler, şirketin finansman faaliyetleri konusunda finansal tablo kullanıcılarına sağlanan bilgilerin iyileştirilmesi için UMS 7'ye açıklık getirilmesini amaçlamaktadır. Dipnot açıklamalarındaki iyileştirmeler, şirketlerin finansal borçlarındaki değişiklikler için bilgi sağlamasını gerektirmektedir. Değişiklikler, 1 Ocak 2017 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanacaktır. Erken uygulamaya izin verilmektedir. Grup'un bu değişiklikleri ilk kez uygulamasında, önceki dönemlere ilişkin karşılaştırmalı bilgi sunulmasına gerek yoktur. Grup, değişikliğin finansal durumu ve performansı üzerine etkilerini değerlendirmektedir.

30 HAZİRAN 2017 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN ÖZET DİPNOTLAR

(Para Birimi - Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir)

2. KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

A. Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

Yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar (devamı)

UMS 12 Gelir Vergileri: Gerçekleşmemiş Zararlar için Ertelenmiş Vergi Varlıklarının Muhasebeleştirilmesi (Değişiklikler)

UMSK Ocak 2016'da, UMS 12 Gelir Vergileri standardında değişikliklerini yayınlamıştır. Yapılan değişiklikler gerçeğe uygun değeri ile ölçülen borçlanma araçlarına ilişkin ertelenmiş vergi muhasebeleştirilmesi konusunda açıklık getirmektedir. Değişiklikler, gerçekleşmemiş zararlar için ertelenmiş vergi varlıklarının muhasebeleştirilmesi hükümleri konusunda, uygulamadaki mevcut farklılıkları gidermeyi amaçlamaktadır. Değişiklikler, 1 Ocak 2017 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geriye dönük olarak uygulanacaktır. Erken uygulamaya izin verilmektedir. Ancak, değişikliklerin ilk kez uygulandığı dönem, karşılaştırmalı sunulan ilk dönemin açılış özkaynaklarındaki etki, açılış geçmiş yıllar karları/zararları ve diğer özkaynak kalemleri arasında ayrıştırılmadan, açılış geçmiş yıllar karları/zararlarında (ya da uygun olması durumunda bir diğer özkaynak kaleminde) muhasebeleştirilebilecektir. Grup bu muafiyeti uygulaması durumunda, finansal tablo dipnotlarında açıklama yapacaktır. Grup, değişikliğin finansal durumu ve performansı üzerine etkilerini değerlendirmektedir.

UFRS 2 Hisse Bazlı Ödemeler: Hisse Bazlı Ödeme İşlemlerinin Sınıflandırılması ve Ölçümü (Değişiklikler)

UMSK tarafından hisse bazlı ödemelere ilişkin muhasebe uygulamalarındaki tutarlılığın artırılması ve bazı belirsizlikleri gidermek üzere UFRS 2 Hisse Bazlı Ödemeler standardında değişiklikler yapılmıştır. Bu değişiklikle; ödemesi nakit olarak yapılan hisse bazlı ödemelerin ölçümü, stopaj netleştirilerek gerçekleştirilen hisse bazlı ödemelerin sınıflandırılması ve nakit olarak ödenenden özkaynağa dayalı araçla ödenen şekline dönüşen hisse bazlı ödemelerdeki değişikliğin muhasebeleştirilmesi konularına açıklık getirilmektedir. Böylelikle, nakit olarak yapılan hisse bazlı ödemelerin ölçümünde özkaynağa dayalı hisse bazlı ödemelerin ölçümünde kullanılan aynı yaklaşım benimsenmiştir. Stopaj netleştirilerek gerçekleştirilen hisse bazlı ödemeler, belirli koşulların karşılanması durumunda, özkaynağa dayalı finansal araçlar vermek suretiyle yapılan ödemeler olarak muhasebeleştirilecektir. Bu değişiklik, 1 Ocak 2018 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerli olup erken uygulamaya izin verilmektedir. Grup, değişikliğin finansal durumu ve performansı üzerine etkilerini değerlendirmektedir.

UMS 40 Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller: Yatırım Amaçlı Gayrimenkullerin Transferleri (Değişiklikler)

UMSK tarafından yatırım amaçlı gayrimenkullerden diğer varlık gruplarına ve diğer varlık gruplarından yatırım amaçlı gayrimenkul grubuna transferlerine ilişkin kanıt sağlayan olaylar hakkında belirsizlikleri gidermek üzere UMS 40 Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller Standardında değişiklikler yapılmıştır. Bu değişiklikle, yönetimin varlığın kullanımına ilişkin değişiklik niyetinin tek başına varlığın kullanım amacının değiştiğine kanıt oluşturmadığına açıklık getirilmiştir. Dolayısıyla, bir işletme yatırım amaçlı gayrimenkulün geliştirilmeden elden çıkarılmasına karar verdiğinde, gayrimenkul finansal tablo dışı bırakılıncaya (finansal tablodan çıkarılıncaya) kadar yatırım amaçlı gayrimenkul olarak değerlendirilmeye devam edilir ve stok olarak yeniden sınıflandırılmaz. Benzer şekilde, işletme mevcut yatırım amaçlı gayrimenkulünü gelecekte aynı şekilde kullanımına devam etmek üzere yeniden yapılandırmaya başladığında, bu gayrimenkul yatırım amaçlı gayrimenkul olarak sınıflandırılmaya devam edilir ve yeniden yapılandırma süresince sahibi tarafından kullanılan gayrimenkul olarak sınıflandırılmaz. Bu değişiklik, 1 Ocak 2018 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerli olup erken uygulamaya izin verilmektedir. Grup, değişikliğin finansal durumu ve performansı üzerine etkilerini değerlendirmektedir.

30 HAZİRAN 2017 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN ÖZET DİPNOTLAR

(Para Birimi - Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir)

2. KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

A. Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

Yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar (devamı)

UFRS Yorum 22: Yabancı Para Cinsinden Yapılan İşlemler ve Avans Bedelleri

UMSK tarafından verilen veya alınan avanslardan yabancı para cinsinden olanlar için hangi tarihli kurun dikkate alınacağı konusunda yaşanan tereddütleri gidermek üzere UFRYK 22 yayımlanmıştır. Bu Yorum, işletmeler tarafından parasal olmayan kalem niteliğindeki peşin ödenen giderler veya avans olarak alınan gelirler için muhasebeleştirilen ve yabancı para cinsinden olan varlık veya yükümlülükler için geçerlidir. İşlem tarihi, hangi tarihli kurun kullanılacağına belirlenmesi bakımından, peşin ödemeye ilişkin bir varlığın veya ertelenen gelire ilişkin bir yükümlülüğün ilk muhasebeleştirme tarihi olacaktır. Önceden alınan veya peşin olarak verilen birden fazla avans tutarı varsa, her bir avans tutarı için ayrı bir işlem tarihi belirlenmelidir. UFRYK 22'in yürürlük tarihi 1 Ocak 2018'den sonra başlayan raporlama dönemleri olmakla birlikte, erken uygulanmasına izin verilmektedir. Grup, değişikliğin finansal durumu ve performansı üzerine etkilerini değerlendirmektedir.

UFRS Yıllık İyileştirmeler - 2014 – 2016 Dönemi

UMSK, aşağıda belirtilen standartları değiştirerek, UFRS 2014-2016 dönemine ilişkin Yıllık İyileştirmeleri yayınlamıştır:

- UFRS 1 "Uluslararası Finansal Raporlama Standartlarının İlk Uygulaması": Bu değişiklik, bazı UFRS 7 açıklamalarının, UMS 19 geçiş hükümlerinin ve UFRS 10 Yatırım İşletmeleri'nin kısa dönemli istisnalarını kaldırmıştır. Değişiklik, 1 Ocak 2018 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanacaktır.
- UFRS 12 "Diğer İşletmelerdeki Paylara İlişkin Açıklamalar": Bu değişiklik, işletmenin, UFRS 5 Satış Amaçlı Elde Tutulan Duran Varlıklar ve Durdurulan Faaliyetler uyarınca satış amaçlı olarak sınıflandırılan ya da elden çıkarılacak varlık grubuna dahil olup satış amaçlı olarak sınıflandırılan bağlı ortaklık, iştirak veya iş ortaklıklarındaki payları için özet finansal bilgileri açıklaması gerekmediğine açıklık getirmektedir. Değişiklik, 1 Ocak 2017 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanacaktır.
- UMS 28 "İştiraklerdeki ve İş Ortaklıklarındaki Yatırımlar": Bu değişiklik, iştirakteki veya iş ortaklığındaki yatırım, bir girişim sermayesi kuruluşu veya benzeri işletmeler yoluyla dolaylı olarak ya da bu işletmelerce doğrudan elde tutuluyorsa, işletmenin, iştirakteki ve iş ortaklığındaki yatırımlarını UFRS 9 Finansal Araçlar uyarınca gerçeğe uygun değer farkı kâr veya zarara yansıtılan olarak ölçmeyi seçebilmesinin, her iştirak veya iş ortaklığının ilk muhasebeleştirilmesi sırasında geçerli olduğuna açıklık getirmektedir. Değişiklik, 1 Ocak 2018 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanacaktır. Erken uygulamaya izin verilmektedir.

Söz konusu değişikliklerin Grup'un finansal durumu ve performansı üzerindeki etkileri değerlendirilmektedir.

Konsolidasyon Esasları

Bağlı Ortaklıklar

Bağlı ortaklıklar, Şirket'in, doğrudan veya diğer bağlı ortaklıkları vasıtasıyla, sermaye ve yönetim ilişkileri çerçevesinde % 50'den fazla oranda hisseye, oy hakkına veya yönetim çoğunluğunu seçme hakkına veya yönetim çoğunluğuna sahip olduğu işletmelerdir. Grup, bağlı ortaklık konumundaki şirketlerin finansal ve operasyonel politikalarını yürütme gücüne sahip olmasına bağlı olarak, bağlı ortaklığın faaliyet sonuçlarından pay alır. Şirket'in, 1 nolu bilanço dipnotunda detayı verilen söz konusu bağlı ortaklığı tam konsolidasyona tabi tutulmuştur.

BALATACILAR BALATACILIK SAN. VE TİC. A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 HAZİRAN 2017 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN ÖZET DİPNOTLAR

(Para Birimi - Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

A. Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

Konsolidasyon Esasları (devamı)

Bağlı Ortaklıklar (devamı)

Bağlı Ortaklık : *Berka Balata Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi*

Şirket, kuruluş tarihinde, Berka Balata Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi ("Bağlı Ortaklık") sermayesini temsil eden hisse senetlerinin % 78'ini iktisap etmiş olup 30 Haziran 2016 tarihi itibarıyla Bağlı Ortaklık sermayesindeki payı %51'dir. Bu paylar nedeniyle ana ortaklığın söz konusu bağlı ortaklığın genel kurullarında sahip olduğu oy hakkı % 51'dir.

Şirket'in faaliyet konusu her türlü balata ve aksamının imal, ithal ve ihracatı ile her türlü ticaretini yapmak, her türlü balata imalatı, montajı ve ticaretinde kullanılan her türlü kimyevi madde, makine, alet, edevat ve yedek parçaların imalatı, ticaret, ithalat ve ihracatını yapmak, kara, deniz, hava nakil vasıtaları ve iş makinelerinin yedek parçalarının ve madeni yağlarının ticareti, ithalatı ve ihracatını yapmaktır.

Bağlı Ortaklık, Akdeniz Cad. Akdeniz İş Hanı No:5 Alsancak İzmir adresinde faaliyet göstermektedir.

30.06.2017 tarihi itibarıyla ana ortaklık nezdinde konsolide edilen bağlı ortaklık ve ana ortaklığın etkin hisse oranı aşağıda gösterilmiştir: (31.12.2016: %51)

<u>Şirketin Ünvanı</u>	<u>Sermayesi</u>	<u>İştirak Tutarı (TL)</u>	<u>Etkin Hisse Oranı (%)</u>
Berka Balata Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi	10.000.000	5.100.897	51

Konsolide bilanço ve konsolide gelir tablosu düzenleme esasları

Tam Konsolidasyon Yöntemi:

- Şirket'in ve bağlı ortaklıkların bilanço kalemleri toplanmıştır. Yapılan toplama işleminde, konsolidasyon yöntemine tabi ortaklıkların birbirlerinden olan alacak ve borçları karşılıklı elimine edilmiştir.

- Konsolide bilançonun ödenmiş sermayesi Şirket'in ödenmiş sermayesidir; konsolide bilançoda bağlı ortaklıkların ödenmiş sermayesi yer almamaktadır.

- Konsolidasyon kapsamındaki bağlı ortaklıkların ödenmiş/çıkarılmış sermaye dahil bütün özsermaye grubu kalemlerinden, ana ortaklık ve bağlı ortaklıklar dışı paylara isabet eden tutarlar indirilmiş ve konsolide bilançonun özkaynak hesap grubundan sonra "Kontrol Gücü Olmayan Paylar" hesap grubu adıyla gösterilmiştir.

- Konsolidasyon yöntemine tabi ortaklıkların birbirlerinden satın almış oldukları dönen ve duran varlıklar ilke olarak, bu varlıkların konsolidasyon yöntemine tabi ortaklıklara olan elde etme maliyeti üzerinden gösterilmesini sağlayacak düzeltmeler yapılmak suretiyle satış işlemi öncesinde bulunan tutarları üzerinden konsolide bilançoda yer almıştır.

- Şirket'in ve bağlı ortaklıkların gelir tablosu kalemleri ayrı ayrı toplanıp, yapılan toplama işleminde konsolidasyon yöntemine tabi ortaklıkların birbirine yapmış oldukları mal ve hizmet satışları, toplam satış tutarlarından ve satılan mal maliyetinden indirilmiştir. Konsolidasyon yöntemine tabi ortaklıkların stoklarına ilişkin bu ortaklıklar arasındaki mal alım-satımından doğan kar, konsolide finansal tablolarda stoklardan düşülerek satılan malın maliyetine eklenmiş, zarar ise stoklara eklenerek satılan malın maliyetinden düşürülmüştür. Konsolidasyon yöntemine tabi ortaklıkların birbirleriyle olan işlemleri nedeniyle oluşmuş gelir ve gider kalemleri ilgili hesaplarda karşılıklı mahsup edilmiştir.

30 HAZİRAN 2017 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN ÖZET DİPNOTLAR

(Para Birimi - Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir)

2. KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

A. Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

Konsolide bilanço ve konsolide gelir tablosu düzenleme esasları (devamı)

- Konsolidasyon kapsamındaki bağlı ortaklıkların net dönem kar veya zararlarından konsolidasyon yöntemine tabi ortaklıklar dışındaki paylara isabet eden kısım, net konsolide dönem karından sonra "Kontrol Gücü Olmayan Paylar" hesap grubu adıyla gösterilmiştir.

- Gerekli görülen durumlarda bağlı ortaklıkların finansal tablolarını diğer grup içi şirketlerinin uyguladığı muhasebe prensiplerine uygun hale getirebilmek için düzeltmeler yapılmıştır.

İştirakler

İştiraklerdeki yatırımlar özkaynak yöntemi ile muhasebeleştirilmektedir. Bunlar, Grup' un genel olarak oy hakkının %20 ile %50'sine sahip olduğu veya Grup' un, şirket faaliyetleri üzerinde kontrol yetkisine sahip bulunmamakla birlikte önemli etkiye sahip olduğu kuruluşlardır.

Grup ile iştirak arasındaki işlemlerden doğan gerçekleşmemiş karlar Grup' un iştirakteki payı ölçüsünde düzeltilmiş olup, gerçekleşmemiş zararlar da; işlem, transfer edilen varlığın değer düşüklüğüne uğradığını göstermiyor ise düzeltilmiştir. Grup, iştirak ile ilgili olarak söz konusu doğrultuda bir yükümlülük altına girmemiş veya bir taahhütte bulunmamış olduğu sürece iştirakteki yatırımın kayıtlı değerinin sıfır olması veya Grup' un önemli etkisinin sona ermesi durumunda özkaynak yöntemine devam edilmez. Önemli etkinin sona erdiği tarihteki yatırımın kayıtlı değeri, o tarihten sonra gerçeğe uygun değeri güvenilir olarak ölçülebildiğinde gerçeğe uygun değerinden aksi takdirde maliyet bedeli üzerinden gösterilir.

B. TMS'ye Uygunluk Beyanı

İlişikteki ara dönem özet finansal tablolar SPK'nın 13 Haziran 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan Seri II, 14.1 No'lu "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği" ("Tebliğ") hükümlerine uygun olarak hazırlanmıştır.

Grup, Tebliğin 5. Maddesine göre Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yayımlanan Türkiye Muhasebe Standartları / Türkiye Finansal Raporlama Standartları ile bunlara ilişkin ek ve yorumları ("TMS/TFRS") uygulamaktadır. İlişikteki özet konsolide finansal tablolar ve notlar, SPK tarafından uygulanması tavsiye edilen formatlara uygun olarak ve zorunlu kılınan bilgiler dahil edilerek sunulmuştur.

Grup'un 30 Haziran 2017 tarihi itibarıyla düzenlenmiş özet konsolide finansal tabloları, 27 Eylül 2017 tarihinde Yönetim Kurulu tarafından onaylanmış ve Yönetim Kurulu adına imzalanmıştır. Genel Kurul'un ve ilgili yasal kuruluşların yasal mevzuata göre düzenlenmiş finansal tabloları ve bu finansal tabloları düzeltme hakkı vardır.

C. Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

31 Aralık 2016 tarihinde sona eren hesap dönemine ilişkin olarak açıklanan muhasebe politikalarında önemli bir değişiklik olmamıştır.

BALATACILAR BALATACILIK SAN. VE TİC. A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 HAZİRAN 2017 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN ÖZET DİPNOTLAR

(Para Birimi - Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir)

3. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

Grup'a dahil şirketlerin iş alanları Not 1' de verildiği üzere otomotiv sanayi yan kuruluşu olarak kampana, fren ve debriyaj balataları imali üzerinde yoğunlaşmıştır. Grup şirketlerde benzer teknoloji ile benzer ürün ve hizmetler üretildiğinden ve birbirine yakın pazarlama stratejileri ile yönetildiğinden faaliyet sonuçları ve performansı değerlendirilirken Grup Yönetimi tarafından bölümlere göre raporlamaya gerek görülmemiştir.

Aynı şekilde Grup'un yurt dışı satışlarının büyük bölümü benzer coğrafi bölgelere yapılan satışlardan oluşmakta ve satışların coğrafi bölgelere dağılımı yıllara göre tutarlılık göstermektedir. Bu nedenle yönetimin yaklaşımı çerçevesinde hasılatın detayı Not 16'da sadece yurt içi ve yurt dışına yapılan satışlar olarak verilmiştir.

4. NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

	30.06.2017	31.12.2016
Kasa	1.487	4.974
Bankalar		
- Vadesiz Mevduat	8.906	39.477
Alınan Çekler	-	242.000
Toplam	10.393	286.451

Mevduatlar üzerinde blokaj bulunmamaktadır (31.12.2016: Bulunmamaktadır).

5. FİNANSAL YATIRIMLAR

<u>Kısa Vadeli Finansal Yatırımlar</u>	30.06.2017	31.12.2016
Likit Fon	-	311.553
Toplam	-	311.553

6. FİNANSAL BORÇLANMALAR

<u>Finansal Borçlar</u>	30.06.2017	31.12.2016
a) Banka Kredileri	2.870.826	4.731.607
b) Finansal Kiralama İşlemlerinden Borçlar	-	44.654
Toplam	2.870.826	4.776.261

a) Banka Kredileri

		30.06.2017		
<u>Para Birimi</u>	<u>Ortalama Faiz Oranı (%)</u>	<u>Kısa Vadeli</u>	<u>Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları</u>	<u>Uzun Vadeli</u>
TL	15,00 - 17,00	881.716	-	1.989.110
Toplam		881.716	-	1.989.110

BALATACILAR BALATACILIK SAN. VE TİC. A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI**30 HAZİRAN 2017 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN ÖZET DİPNOTLAR**

(Para Birimi - Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir)

6. FİNANSAL BORÇLANMALAR (devamı)

<u>Para Birimi</u>	<u>Ortalama Faiz Oranı (%)</u>	<u>31.12.2016</u>		
		<u>Kısa Vadeli</u>	<u>Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları</u>	<u>Uzun Vadeli</u>
TL	12,24 – 17,50	2.767.555	-	1.964.052
Toplam		2.767.555	-	1.964.052

Kredilerin vadelerine göre dağılımı aşağıdaki gibidir:

	<u>30.06.2017</u>	<u>31.12.2016</u>
1 yıl içerisinde ödenecek	2.583.257	2.767.555
1 - 3 yıl içerisinde ödenecek	285.748	1.925.163
3 - 4 yıl içerisinde ödenecek	1.821	38.889
Toplam	2.870.826	4.731.607

Kısa ve uzun vadeli borçların gerçeğe uygun değeri, iskonto edilmesinin etkisinin önemsiz olması nedeniyle defter değerine eşittir.

Raporlama tarihi itibarıyla, banka kredileri ilişkin olarak Grup tarafından verilen teminat bulunmamaktadır. (31.12.2016: Bulunmamaktadır).

b) Finansal Kiralama İşlemlerinden Borçlar:

Finansal Kiralama Borçları, finansal kiralama yolu ile iktisap edilen tesis, makine ve cihazlar nedeniyle ödenecek tutarlardan bilanço tarihi itibarıyla ödenmeyen kısımları göstermektedir.

- Asgari kira ödemelerinin toplamı ve bugünkü değeri

30.06.2017

Bulunmamaktadır.

31.12.2016

	<u>1 yıldan az</u>	<u>5 yıldan az</u>	<u>5 yıldan fazla</u>	<u>Toplam</u>
Asgari kira ödemeleri tutarı				
TL cinsinden finansal kiralamalar	48.787	-	-	48.787
Toplam	48.787	-	-	48.787
Ödemelerin bugünkü değeri				
TL cinsinden finansal kiralamalar	44.654	-	-	44.654
Toplam	44.654	-	-	44.654

BALATACILAR BALATACILIK SAN. VE TİC. A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI**30 HAZİRAN 2017 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN ÖZET DİPNOTLAR**

(Para Birimi - Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir)

7. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR**a) Ticari Alacaklar:**

Bilanço tarihi itibarıyla Grup'un ticari alacaklarının detayı aşağıdaki gibidir:

<u>Kısa Vadeli Ticari Alacaklar</u>	<u>30.06.2017</u>	<u>31.12.2016</u>
Alıcılar (*)	1.121.469	1.303.885
Alacak Senetleri (**)	476.816	2.092.751
Eksi: Ertelenmiş Finansman Geliri	(155.039)	(104.130)
Şüpheli Ticari Alacaklar (***)	2.294.676	1.426.020
Eksi: Şüpheli Ticari Alacak Karşılığı	(2.294.676)	(1.426.020)
<u>Ara Toplam</u>	<u>1.443.246</u>	<u>3.292.506</u>
İlişkili Taraflardan Senetsiz Ticari Alacaklar (*) (Not 20)	35.829	506.831
İlişkili Taraflardan Senetli Ticari Alacaklar (**) (Not 20)	430.000	287.740
Eksi: İlişkili Taraflardan Ertelenmiş Finansman Geliri	(10.133)	(16.364)
<u>Toplam</u>	<u>1.898.942</u>	<u>4.070.713</u>

(*) Alıcıların vade detayı aşağıdaki gibidir:

<u>Alıcılar</u>	<u>30.06.2017</u>
Vadesi 1 Yıla Kadar Olan Alıcılar	1.157.298
<u>Toplam</u>	<u>1.157.298</u>

(**) Alacak senetlerinin vade detayı aşağıdaki gibidir:

<u>Alacak Senetleri</u>	<u>30.06.2017</u>
Vadesi 1-3 Ay Arası Olan Alacak Senetleri	590.116
Vadesi 3-6 Ay Arası Olan Alacak Senetleri	286.700
Vadesi 6-12 Ay Arası Olan Alacak Senetleri	30.000
<u>Toplam</u>	<u>906.816</u>

(***) Şirket'in şüpheli ticari alacaklar karşılığına ilişkin hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

<u>Şüpheli Ticari Alacaklar</u>	<u>30.06.2017</u>	<u>31.12.2016</u>
Dönem Başı	1.426.020	840.860
Dönem İçinde Ayrılan Karşılık	868.656	585.160
Eksi: Dönem İçinde İptal Edilen	-	-
<u>Dönem Sonu</u>	<u>2.294.676</u>	<u>1.426.020</u>

30 Haziran 2017 tarihi itibarıyla, ticari alacakların 2.294.676 TL (2016: 1.426.020 TL) tutarındaki kısmı şüpheli alacaktır. 01.01.-30.06.2017 dönemi içerisinde ayrılan karşılık tutarı 868.656 TL'dir (2016: 585.160 TL).

<u>Uzun Vadeli Ticari Alacaklar</u>	<u>30.06.2017</u>	<u>31.12.2016</u>
Alacak Senetleri	320.000	25.175
Eksi: Ertelenmiş Finansman Geliri	(69.305)	(2.951)
<u>Toplam</u>	<u>250.695</u>	<u>22.224</u>

BALATACILAR BALATACILIK SAN. VE TİC. A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI**30 HAZİRAN 2017 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN ÖZET DİPNOTLAR**

(Para Birimi - Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir)

7. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR (devamı)**b) Ticari Borçlar:**

Bilanço tarihi itibarıyla Grup'un ticari borçlarının detayı aşağıdaki gibidir:

<u>Kısa Vadeli Ticari Borçlar</u>	<u>30.06.2017</u>	<u>31.12.2016</u>
Satıcılar (*)	2.373.397	2.030.276
Borç Senetleri (**)	2.141.491	2.100.904
Diğer Ticari Borçlar	-	-
Eksi: Ertelenmiş Finansman Gideri	(241.502)	(36.656)
<i>Ara Toplam</i>	4.273.386	4.094.524
İlişkili Taraflara Senetsiz Borçlar (*) (Not 20)	100	-
Eksi: İlişkili Taraflardan Ertelenmiş Finansman Gideri	(11)	-
Toplam	4.273.475	4.094.524

(*) Satıcıların vade detayı aşağıdaki gibidir:

<u>Satıcılar</u>	<u>30.06.2017</u>
Vadesi 1 Yıla Kadar Olan Olan Satıcılar	2.373.497
Toplam	2.373.497

(**) Borç senetlerinin vade detayı aşağıdaki gibidir:

<u>Borç Senetleri</u>	<u>30.06.2017</u>
Vadesi 0-1 Aya Kadar Olan Borç Senetleri	1.753.209
Vadesi 1-3 Ay Arası Olan Borç Senetleri	175.684
Vadesi 3-12 Ay Arası Olan Borç Senetleri	212.598
Toplam	2.141.491

Uzun Vadeli Ticari Borçlar

Bulunmamaktadır (31.12.2016: Bulunmamaktadır).

BALATACILAR BALATACILIK SAN. VE TİC. A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI**30 HAZİRAN 2017 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN ÖZET DİPNOTLAR**

(Para Birimi - Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir)

8. DİĞER ALACAK VE BORÇLAR

Bilanço tarihi itibarıyla Grup'un diğer alacaklarının detayı aşağıdaki gibidir:

<u>Kısa Vadeli Diğer Alacaklar</u>	<u>30.06.2017</u>	<u>31.12.2016</u>
Personelden Alacaklar	20.863	-
Diğer Çeşitli Alacaklar	-	14.625
Şüpheli Diğer Alacaklar (*)	59.734	59.734
Eksi: Şüpheli Diğer Alacak Karşılığı	(59.734)	(59.734)
Ara Toplam	20.863	14.625
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar (Not 20)	21.356	3.225
Toplam	42.219	17.850

(*) Grup'un şüpheli ticari alacaklar karşılığına ilişkin hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

<u>Şüpheli Diğer Alacaklar Alacaklar</u>	<u>30.06.2017</u>	<u>31.12.2016</u>
Dönem Başı	59.734	257.798
Dönem İçinde Ayrılan Karşılık	-	-
Eksi: Dönem İçinde İptal Edilen	-	(198.064)
Dönem Sonu	59.734	59.734

Uzun Vadeli Diğer Alacaklar

Bulunmamaktadır. (2016: Bulunmamaktadır)

Bilanço tarihi itibarıyla Grup'un diğer borçlarının detayı aşağıdaki gibidir:

<u>Kısa Vadeli Diğer Borçlar</u>	<u>30.06.2017</u>	<u>31.12.2016</u>
Vadesi Geçmiş, Ertelenmiş ve ya Taksit. Vergi ve Fonlar	1.057.038	1.426.961
Ödenecek Vergi ve Fonlar	104.191	7.971
Diğer Çeşitli Borçlar	176.500	239.949
Ara Toplam	1.337.729	1.674.881
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar (Not 20)	213.950	161.979
Toplam	1.551.679	1.836.860

<u>Uzun Vadeli Diğer Borçlar</u>	<u>30.06.2017</u>	<u>31.12.2016</u>
Vadesi Geçmiş, Ertelenmiş ve ya Taksit. Vergi ve Fonlar	1.804.296	1.117.746
Ara Toplam	1.804.296	1.117.746
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar (Not 20)	3.494.831	3.965.530
Toplam	5.299.127	5.083.276

BALATACILAR BALATACILIK SAN. VE TİC. A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI**30 HAZİRAN 2017 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN ÖZET DİPNOTLAR**

(Para Birimi - Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir)

9. STOKLAR

	<u>30.06.2017</u>	<u>31.12.2016</u>
İlk Madde ve Malzeme	2.326.704	2.178.206
Yarı Mamul	2.216.959	2.148.762
Mamuller	3.949.415	4.126.268
Ticari Mallar	2.948.224	2.918.401
Diğer Stoklar	7.360	7.411
Stok Değer Düşüklüğü Karşılığı	(1.430.556)	(1.430.556)
Toplam	<u>10.018.106</u>	<u>9.948.492</u>

30 Haziran 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihlerinde sona eren hesap dönemlerinde stok değer düşüklüğü karşılığının hareket tabloları aşağıdaki gibidir:

	<u>30.06.2017</u>	<u>31.12.2016</u>
Açılış Bakiyesi	1.430.556	999.095
Dönem Gideri	-	431.461
İptal Edilen Karşılık	-	-
Kapanış Bakiyesi	<u>1.430.556</u>	<u>1.430.556</u>

10. PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER

<u>Kısa Vadeli Peşin Ödenmiş Giderler</u>	<u>30.06.2017</u>	<u>31.12.2016</u>
Gelecek Aylara Ait Giderler	753.473	899.690
Verilen Sipariş Avansları	2.045.442	1.938.674
Eksi: Verilen Sipariş Avansları Karşılığı	(285.869)	(287.641)
Ara Toplam	<u>2.513.046</u>	<u>2.550.723</u>
İlişkili Taraflara Verilen Sipariş Avansları (Not 20)	-	660
Toplam	<u>2.513.046</u>	<u>2.551.383</u>

<u>Uzun Vadeli Peşin Ödenmiş Giderler</u>	<u>30.06.2017</u>	<u>31.12.2016</u>
Gelecek Yıllara Ait Giderler	759.029	1.023.172
Toplam	<u>759.029</u>	<u>1.023.172</u>

<u>Kısa Vadeli Ertelenmiş Gelirler</u>	<u>30.06.2017</u>	<u>31.12.2016</u>
Alınan Avanslar	828.424	879.677
Alınan Diğer Avanslar	-	766
Ara Toplam	<u>828.424</u>	<u>880.443</u>
İlişkili Taraflardan Alınan Avanslar (Not 20)	1.776.651	-
Toplam	<u>2.605.075</u>	<u>880.443</u>

BALATACILAR BALATACILIK SAN. VE TİC. A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 HAZİRAN 2017 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN ÖZET DİPNOTLAR

(Para Birimi - Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir)

11. MADDİ DURAN VARLIKLAR

Grup, ara dönem içerisinde 31.129 TL maddi duran varlık alımı yapmıştır (31.12.2016: 860.335 TL). Ara dönem içerisinde 490.256 TL maddi duran varlık satışı olmuştur. (31.12.2016: 6.987.116 TL).

12. MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

Gup'un, ara dönem içerisinde maddi olmayan duran varlık alımı yapmamıştır. (31.12.2016: 3.849 TL). Ara dönem içerisinde maddi olmayan duran varlık satışı olmamıştır (31.12.2016: Bulunmamaktadır).

13. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR

a) Karşılıklar

Kısa Vadeli Borç Karşılıkları

Bulunmamaktadır (31.12.2016: Bulunmamaktadır)

Uzun Vadeli Borç Karşılıkları

Bulunmamaktadır (31.12.2016: Bulunmamaktadır)

b) Koşullu Varlıklar

Bulunmamaktadır (31.12.2016: Bulunmamaktadır)

c) Teminat, Rehin, İpotek ve Kefaletler:

Bulunmamaktadır (31.12.2016: Bulunmamaktadır)

14. ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR

<u>Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar</u>	<u>30.06.2017</u>	<u>31.12.2016</u>
Kullanılmayan İzin Hakları	38.370	108.122
<u>Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar</u>	<u>30.06.2017</u>	<u>31.12.2016</u>
Kıdem Tazminatı Karşılığı	503.243	845.826
Toplam	503.243	845.826
<u>Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar</u>	<u>30.06.2017</u>	<u>31.12.2016</u>
Personele Borçlar	738.906	662.237
Personele Verilen Borç Senetleri	-	525.214
Eksi: Ertelenmiş Finansman Gideri	-	(11.077)
Ödenecek Vergi ve Fonlar	-	53.565
Ödenecek Sosyal Güvenlik Kesintileri	987.705	163.975
Toplam	1.726.611	1.393.914

30 HAZİRAN 2017 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN ÖZET DİPNOTLAR

(Para Birimi - Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir)

14. ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR (devamı)

Türkiye’de mevcut kanunlar çerçevesinde, Grup bir yıllık hizmet süresini dolduran ve herhangi bir geçerli nedene bağlı olmaksızın işine son verilen, askerlik hizmeti için göreve çağrılan, vefat eden, erkekler için 25 kadınlar için 20 yıllık hizmet süresini dolduran ya da emeklilik yaşına gelmiş (kadınlarda 58, erkeklerde 60 yaş) personeline kıdem tazminatı ödemesi yapmak zorundadır.

Kıdem tazminatı yükümlülüğü yasal olarak herhangi bir fonlamaya tabi değildir. Kıdem tazminatı karşılığı, Şirket’in, çalışanların emekli olmasından kaynaklanan gelecekteki muhtemel yükümlülük tutarının bugünkü değerinin tahmin edilmesi yoluyla hesaplanmaktadır. TMS 19 (“Çalışanlara Sağlanan Faydalar”), şirketin yükümlülüklerinin, tanımlanmış fayda planları kapsamında aktüeryal değerlendirme yöntemleri kullanılarak geliştirilmesini öngörür. Bu doğrultuda, toplam yükümlülüklerin hesaplanmasında kullanılan aktüeryal varsayımlar aşağıda belirtilmiştir:

Bilanço tarihindeki karşılıklar yıllık % 6,75 beklenen maaş artış oranı ve % 11 iskonto oranı varsayımına göre, yaklaşık % 3,98 gerçek iskonto oranı ve aşağıdaki emekli olma varsayımlarına göre hesaplanmıştır. (31 Aralık 2016: Sırasıyla % (%10), % 14 ve % 3,64).

	<u>30.06.2017</u>	<u>31.12.2016</u>
Yıllık iskonto oranı (%)	3,98	3,64
Emeklilik olasılığı (%)	100	100

Ana varsayım, her hizmet yılı için olan azami yükümlülük tutarının enflasyona paralel olarak artacak olmasıdır. Dolayısıyla, uygulanan iskonto oranı, gelecek enflasyon etkilerinin düzeltilmesinden sonraki beklenen reel oranı ifade eder. Bu nedenle, 30 Haziran 2017 tarihi itibarıyla, ekli konsolide finansal tablolarda karşılıklar, geleceğe ilişkin çalışanların emekliliğinden kaynaklanacak muhtemel yükümlülüğünün bugünkü değeri tahmin edilerek hesaplanmaktadır.

Grup’un kıdem tazminatı karşılığı, kıdem tazminatı tavanı her altı ayda bir ayarlandığı için, 01 Ocak 2017 tarihinden itibaren geçerli olan 4.426 TL üzerinden hesaplanmaktadır.

Kıdem tazminatı karşılığının yıl içindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	<u>1 Ocak- 30 Haziran 2017</u>	<u>1 Ocak- 31 Aralık 2016</u>
1 Ocak itibarıyla karşılık	845.826	930.188
Hizmet maliyeti	93.059	118.211
Faiz maliyeti	15.903	118.416
İptal edilen kıdem tazminatları	(439.498)	(898.269)
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazanç/Kayıpları	(12.047)	577.280
Dönem sonu itibarıyla karşılık	503.243	845.826

(*) 30 Haziran 2017 tarihi itibarıyla 12.047 TL (2016: 577.280 TL) tutarındaki tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazanç / kayıpları, diğer kapsamlı gelir tablosunda muhasebeleştirilmiştir.

BALATACILAR BALATACILIK SAN. VE TİC. A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI**30 HAZİRAN 2017 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN ÖZET DİPNOTLAR**

(Para Birimi - Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir)

15. SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ**a) Sermaye:**

Şirket'in 30 Haziran 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihlerindeki çıkarılmış sermaye yapısı aşağıdaki gibidir:

	<u>30.06.2017</u>		<u>31.12.2016</u>	
	<u>Pay Oranı (%)</u>	<u>Tutar (TL)</u>	<u>Pay Oranı (%)</u>	<u>Tutar (TL)</u>
<u>Sermayedarlar</u>				
Ali ÇAKIROĞLU	22,54	2.742.600	22,54	2.742.600
Beşyıldız Otom. A.Ş.	10,61	1.290.600	10,61	1.290.600
Mehmet Ömer AKAD	9,71	1.181.600	9,71	1.181.600
Mehmet Şükrü İLKE	6,16	750.000	6,16	750.000
Diğer	50,97	6.201.062	50,97	6.201.062
Ödenmiş Sermaye	100,00	12.165.862	100,00	12.165.862
Sermaye Düzeltme Farkları	-	235.912	-	235.912

(*) Şirket sermayesinin halka açık olan kısmı Borsa İstanbul A.Ş.' de (BİST) işlem görmektedir.

Şirket'in ödenmiş sermayesi, 12.165.862 TL'dir. (31.12.2016: 12.165.862 TL) Bu sermaye, her biri 0,5 Krş nominal değerli 24.331.724 adet hisseden oluşmaktadır.

b) Paylara İlişkin Primler / İskontolar

	<u>30.06.2017</u>	<u>31.12.2016</u>
Pay Senedi İhraç Primleri	441.055	441.055
Toplam	441.055	441.055

c) Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş**Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler**

	<u>30.06.2017</u>	<u>31.12.2016</u>
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazanç/Kayıpları	(634.384)	(644.022)
Toplam	(634.384)	(644.022)

d) Diğer Kazançlar / (Kayıplar)

	<u>30.06.2017</u>	<u>31.12.2016</u>
Diğer Yeniden Değerleme Artışları	41.520	41.520
Toplam	41.520	41.520

e) Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler

	<u>30.06.2017</u>	<u>31.12.2016</u>
Yasal Yedekler	53.128	53.128
Statü Yedekleri	20.323	20.323
Toplam	73.451	73.451

Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler, önceki dönemin karından, kanun veya sözleşme kaynaklı zorunluluklar nedeniyle veya kar dağıtımı dışındaki belli amaçlar için (örneğin vergi mevzuatı kapsamında, iştirak hissesi satış karı istisnasından yararlanmak için kar dağıtımına konu edilmeyip özel fona aktarımlar) ayrılmış yedeklerdir. Genel Kanuni Yasal Yedekler, Türk Ticaret Kanunu'nun 519'uncu maddesine göre ayrılır ve bu maddede belirlenen esaslara göre kullanılır. Söz konusu tutarların SPK düzenlemeleri uyarınca "Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler" içerisinde sınıflandırılması gerekmektedir.

f) Geçmiş Yıllar Kar/(Zararları)

	<u>30.06.2017</u>	<u>31.12.2016</u>
Olağanüstü Yedekler	74.390	74.390
Geçmiş Yıllar Kar/(Zararları)	(7.607.661)	(8.290.151)
Toplam	(7.533.271)	(8.215.761)

BALATACILAR BALATACILIK SAN. VE TİC. A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI**30 HAZİRAN 2017 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN ÖZET DİPNOTLAR**

(Para Birimi - Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir)

15. SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ (devamı)**Kar Dağıtımı**

Halka açık şirketler, kar dağıtımlarını SPK'nın 1 Şubat 2014 tarihinden itibaren yürürlüğe giren II-19.1 no'lu Kar Payı Tebliği'ne göre yaparlar.

Ortaklıklar, karlarını genel kurulları tarafından belirlenecek kar dağıtım politikaları çerçevesinde ve ilgili mevzuat hükümlerine uygun olarak genel kurul kararıyla dağıtır. Söz konusu tebliğ kapsamında asgari bir dağıtım oranı tespit edilmemiştir. Şirketler esas sözleşmelerinde veya kar dağıtım politikalarında belirlenen şekilde kar payı öderler. Ayrıca kar payları eşit veya farklı tutarlı taksitler halinde ödenebilecektir ve ara dönem finansal tablolarda yer alan kar üzerinden nakden kar payı avansı dağıtabilecektir.

TTK'ya göre ayrılması gereken yedek akçeler ile esas sözleşmede veya kar dağıtım politikasında pay sahipleri için belirlenen kar payı ayrılmadıkça başka yedek akçe ayrılmasına, ertesi yıla kar aktarılmasına ve intifa senedi sahiplerine, yönetim kurulu üyelerine ortaklık çalışanlarına ve pay sahibi dışındaki kişilere kardan pay dağıtılmasına karar verilemeyeceği gibi, pay sahipleri için belirlene kar payı nakden ödenmedikçe bu kişilere karda pay dağıtılamaz.

<u>f) Kontrol Gücü Olmayan Paylar</u>	<u>30.06.2017</u>	<u>31.12.2016</u>
1 Ocak bakiyesi	1.398.618	1.515.474
İlaveler	-	2.001
Ana ortaklık dışı kar / zarar payı	(878.950)	(118.857)
Ana ortaklık dışı paylar	519.668	1.398.618

16. HASILAT

<u>Satış Gelirleri (net)</u>	<u>01.01-30.06.2017</u>	<u>01.01-30.06.2016</u>
Yurt İçi Satış Gelirleri	2.829.019	7.927.560
Yurtdışı Satış Gelirleri	297.299	210.361
Diğer Gelirler	44.890	82.827
Toplam Gelirler	3.171.208	8.220.748
Satıştan İadeler (-)	(358.256)	(444.116)
Satış İskontoları (-)	(46.253)	(202.505)
Diğer İndirimler (-)	(54.097)	(23.173)
Satış Gelirleri, net	(458.606)	(669.794)
Toplam	2.712.602	7.550.954
<u>Satışların Maliyeti (-)</u>	<u>01.01-30.06.2017</u>	<u>01.01-30.06.2016</u>
Satılan Mamul Maliyeti	(2.715.097)	(5.273.333)
Satılan Ticari Mal Maliyeti	-	(29.700)
Satışların Maliyeti	(2.715.097)	(5.303.033)
Brüt Kar / (Zarar)	(2.495)	2.247.921

BALATACILAR BALATACILIK SAN. VE TİC. A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI**30 HAZİRAN 2017 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN ÖZET DİPNOTLAR**

(Para Birimi - Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir)

17. FİNANSMAN GELİRLERİ VE GİDERLERİ(-)

<u>Finansman Giderleri</u>	<u>01.01-30.06.2017</u>	<u>01.01-30.06.2016</u>
Faiz Giderleri (-)	573.470	1.675.718
Kur Farkı Giderleri (-)	55	193
Toplam	573.525	1.675.911

18. GELİR VERGİLERİ

<u>Cari Dönem Vergisiyle İlgili Dönen Varlıklar</u>	<u>30.06.2017</u>	<u>31.12.2016</u>
Peşin Ödenen Vergi ve Fonlar	22.994	-
<u>Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü</u>	<u>30.06.2017</u>	<u>31.12.2016</u>
Cari Dönem Vergi Yükümlülüğü	-	-
Eksi: Peşin Ödenen Vergi ve Fonlar	(22.994)	-
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	(22.994)	-
<u>Vergi Karşılığı</u>	<u>01.01-31.03.2017</u>	<u>01.01-31.12.2016</u>
Cari Dönem Kurumlar Vergisi Karşılığı (-)	-	-
Ertelenmiş Vergi Karşılığı Geliri / (Gideri)	62.669	685.515
Toplam	62.669	685.515

Kurumlar Vergisi

Grup, Türkiye’de geçerli olan kurumlar vergisine tabidir. Grup’un cari dönem faaliyet sonuçlarına ilişkin tahmini vergi yükümlülükleri için ekli konsolide finansal tablolarda gerekli karşılıklar ayrılmıştır.

Vergiye tabi kurum kazancı üzerinden tahakkuk ettirilecek kurumlar vergisi oranı ticari kazancın tespitinde gider yazılan vergi matrahından indirilemeyen giderlerin eklenmesi ve vergiden istisna kazançlar, vergiye tabi olmayan gelirler ve diğer indirimler (varsa geçmiş yıl zararları ve tercih edildiği takdirde kullanılan yatırım indirimleri) düşüldükten sonra kalan matrah üzerinden hesaplanmaktadır.

2017 yılında uygulanan efektif vergi oranı %20’dir (2016: %20).

Türkiye’de geçici vergi üçer aylık dönemler itibarıyla hesaplanmakta ve tahakkuk ettirilmektedir. 2017 yılı kurum kazançlarının geçici vergi dönemleri itibarıyla vergilendirilmesi aşamasında kurum kazançları üzerinden hesaplanması gereken geçici vergi oranı %20’dir. (2016: %20). Zararlar gelecek yıllarda oluşacak vergilendirilebilir kardan düşülmek üzere, maksimum 5 yıl taşınabilir. Ancak oluşan zararlar geriye dönük olarak önceki yıllarda oluşan karlardan düşülemez.

Türkiye’de vergi değerlendirmesiyle ilgili kesin ve kati bir mutabakatlaşma prosedürü bulunmamaktadır. Şirketler ilgili yılın hesap kapama dönemini takip eden yılın 1-25 Nisan tarihleri arasında vergi beyannamelerini hazırlamaktadır. Vergi Dairesi tarafından bu beyannameler ve buna baz olan muhasebe kayıtları 5 yıl içerisinde incelenerek değiştirilebilir.

Gelir Vergisi Stopajı

Kurumlar vergisine ek olarak, dağıtılması durumunda kar payı elde eden ve bu kar paylarını kurum kazancına dahil ederek beyan eden tam mükellef kurumlara ve yabancı şirketlerin Türkiye’deki şubelerine dağıtılanlar hariç olmak üzere kar payları üzerinden ayrıca gelir vergisi stopajı hesaplanması gerekmektedir. Gelir vergisi stopajı 24 Nisan 2003 – 22 Temmuz 2006 tarihleri arasında tüm şirketlerde %10 olarak uygulanmıştır. Bu oran, 22 Temmuz 2006 tarihinden itibaren, 2006/10731 sayılı Bakanlar Kurulu Kararı ile %15 olarak uygulanmaktadır. Dağıtılmayıp sermayeye ilave edilen kar payları gelir vergisi stopajına tabi değildir.

BALATACILAR BALATACILIK SAN. VE TİC. A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI**30 HAZİRAN 2017 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN ÖZET DİPNOTLAR**

(Para Birimi - Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir)

18. GELİR VERGİLERİ (devamı)

Dönem vergi giderinin dönem karı ile mutabakatı aşağıdaki gibidir:

	30.06.2017	31.12.2016
Vergi Öncesi Kar	(2.682.453)	(121.882)
Vergilendirilebilir Kar	(2.682.453)	(121.882)
Geçerli olan Kurumlar Vergisi Oranı (% 20)	20%	20%
Hesaplanan Vergi	(536.491)	(24.376)
Kanunen Kabul Edilmeyen Giderler	(1.921)	180.030
Diğer	601.081	529.861
Toplam	62.669	685.515

Ertelenmiş Vergi:

Grup, vergiye esas yasal finansal tabloları ile TFRS'ye göre hazırlanmış finansal tabloları arasındaki farklılıklardan kaynaklanan geçici zamanlama farkları için ertelenmiş vergi varlığı ve ertelenmiş vergi yükümlülüğünü muhasebeleşirmektedir. Söz konusu farklılıklar genellikle bazı gelir ve gider kalemlerinin vergiye esas finansal tablolar ile TFRS'ye göre hazırlanan finansal tablolarda farklı dönemlerde yer almasından kaynaklanmakta olup, söz konusu farklar aşağıda belirtilmektedir.

Ertelenmiş vergi aktifleri ve pasiflerinin hesaplanmasında kullanılan vergi oranı %20'dir (2016 :%20).

BALATACILAR BALATACILIK SAN. VE TİC. A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI**30 HAZİRAN 2017 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN ÖZET DİPNOTLAR**

(Para Birimi - Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir)

18. GELİR VERGİLERİ (devamı)

	<u>Geçici Farklar</u>		<u>Ertelenen Vergi Varlıkları</u>	
	<u>30.06.2017</u>	<u>31.12.2016</u>	<u>30.06.2017</u>	<u>31.12.2016</u>
<u>Ertelenen Vergi Varlıkları</u>				
Kıdem Tazminatı Düzeltmesi	503.243	845.826	100.649	169.165
Personel İzin Karşılığı Düzeltmesi	38.370	108.122	7.674	21.624
Stok Değer Düşüklüğü Düzeltmesi	1.430.556	1.430.556	286.111	286.111
Giderleştirilen Personel Alacakları	1.027.008	580.496	205.402	116.099
Ertelenmiş Finansman Gelirleri	234.477	123.445	46.896	24.689
Şüpheli Alacak Karşılığı Gideri Düzeltmesi	2.679.328	1.889.249	535.866	377.850
Faiz Tahakkuku Gideri	10.927	-	2.185	-
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Kayıtlı Değerleri ile Vergi Matrahları Arasındaki Fark	2.359.202	2.515.912	471.839	503.182
Diğer	2.500	265.073	500	53.015
Toplam	8.285.611	7.758.679	1.657.123	1.551.736
<u>Ertelenen Vergi Yükümlülükleri</u>				
Ertelenmiş Finansman Giderleri	(241.513)	(47.733)	(48.303)	(9.547)
Diğer	(31.853)	-	(6.371)	-
Toplam	(273.366)	(47.733)	(54.674)	(9.547)
Ertelenen Vergi Varlığı/(Yükümlülüğü), net	8.012.245	7.710.946	1.602.449	1.542.189
Döneme Ait Ertelenmiş Vergi Geliri/(Gideri)			60.260	800.971
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazanç/Kayıpları			2.409	(115.456)
Döneme Ait Ertelenmiş Vergi Geliri/(Gideri)			62.669	685.515

Ertelenen vergi hareket tablosu aşağıda belirtilmiştir:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Dönem Başı	1.542.189	741.218
Cari Dönem Gelir Tablosuna Borç / (Alacak) Kaydı	62.669	685.515
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazanç/Kayıpları	(2.409)	115.456
Dönem Sonu	1.602.449	1.542.189

19. PAY BAŞINA KAZANÇ

	<u>01.01-30.06.2017</u>	<u>01.01-30.06.2016</u>
Net Dönem Karı / (Zararı)	(1.740.834)	(1.353.350)
Payların Ağırlıklı Ortalama Sayısı	24.331.724	24.331.724
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Düşen Kar / (Zarar)	(0,072)	(0,056)

BALATACILAR BALATACILIK SAN. VE TİC. A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI**30 HAZİRAN 2017 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN ÖZET DİPNOTLAR**

(Para Birimi - Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir)

20. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

İlişkili taraflarla olan bakiyeler	30.06.2017								
	Alacaklar				Borçlar				
	Kısa vadeli		Uzun vadeli		Kısa vadeli		Uzun vadeli		
	Ticari	Ticari olmayan	Ticari	Ticari olmayan	Ticari	Ticari olmayan	Alınan Avanslar	Ticari	Ticari olmayan
<u>Ortaklara Borçlar</u>									
MUSTAFA YAMAN	20.000	-	-	-	-	-	-	-	265.000
ALİ İHSAN SEZEN	20.000	-	-	-	-	-	-	-	-
ALİ ÇAKIROĞLU	-	21.356	-	-	-	156.510	-	-	124.395
HÜSEYİN KASAP	-	-	-	-	-	2.376	-	-	60.000
HAKKI AKDOĞAN	-	-	-	-	-	1.898	51.000	-	226.000
ZEKİ AKDEMİR	-	-	-	-	-	2.126	55.000	-	-
ADİL SEMERCİOĞLU	-	-	-	-	-	47.674	33.300	-	70.000
HALİM GÖKDEMİR	-	-	-	-	-	201	40.000	-	30.000
DURBEY AKDOĞAN	-	-	-	-	-	3.165	11.000	-	44.974
ALİ PENAH BOZYİĞİT	-	-	-	-	-	-	-	-	117.760
MEHMET ÖMER AKAD	-	-	-	-	-	-	334.182	-	1.979.664
EYÜP OSMAN AKAD	-	-	-	-	-	-	-	-	517.692
BEŞYILDIZ OTOM.AŞ.	4.810	-	-	-	-	-	304.114	-	-
DİĞER ORTAKLAR	-	-	-	-	-	-	498.879	-	59.346
<u>İlişkili Şirketler</u>									
EROĞLU CONTA	5.520	-	-	-	-	-	-	-	-
TEPE CONTA SAN.VE TIC.LTD.STİ	3.515	-	-	-	-	-	-	-	-
SEM-OTO OTOMOTIV SAN.TIC.LTD.	2.025	-	-	-	-	-	-	-	-
ÇAĞLAR OTOM.OTO FREN.YED.PRC.SAN.VE	3.269	-	-	-	-	-	-	-	-
BALATA MARKET MAK.TURZ.PAZ.SAN.VE TİC. A.Ş.	4.497	-	-	-	-	-	-	-	-
ÖZTEKNİK OTO FREN SERVİS	2.240	-	-	-	-	-	-	-	-
ALTUN KARDESLER OTOM.SAN.TIC.L	9.953	-	-	-	-	-	60.000	-	-
KUZUCUOĞLU OTOM.SAN.	50.000	-	-	-	-	-	18.902	-	-
KOCAELİ BALATACILIK SAN.VE TİC.A.Ş.	40.000	-	-	-	-	-	10.750	-	-
ÖZGERLER OTOM TİC.	300.000	-	-	-	-	-	256.290	-	-
CONSAN OTOM.SAN.TIC.LTD.STİ.	-	-	-	-	100	-	102	-	-
ÖZTEPE CON-BAL.MAD.YAĞ.OTO YED.PARC	-	-	-	-	-	-	48.617	-	-
UZMAN BALATA	-	-	-	-	-	-	54.515	-	-
Eksi: İlişkili Taraflar Ertelenmiş Finansman Geliri / Gideri	(10.133)	-	-	-	(11)	-	-	-	-
Toplam	455.696	21.356	-	-	89	213.950	1.776.651	-	3.494.831

BALATACILAR BALATACILIK SAN. VE TİC. A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI**30 HAZİRAN 2017 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN ÖZET DİPNOTLAR**

(Para Birimi - Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir)

20. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

01.01.- 30.06.2017 ve 01.01.-30.06.2016 dönemlerinde ilişkili taraflarla yapılan işlemler aşağıdaki gibidir:

İlişkili taraflarla olan işlemler	01 Ocak - 30 Haziran 2017				
	Mal Alımı	Mal Satışı	Maddi Duran Varlık Alımı	Hizmet Alımları	Hizmet Satışları
<u>Ortaklar</u>					
BEŞYILDIZ OTOMOTİV A.Ş.	-	475.380	-	-	-
<u>İlişkili Şirket</u>					
EROĞLU CONTA	-	9.908	-	-	-
TEPE CONTA SAN.VE.TIC.LTD.STİ.	-	20.526	-	-	-
ÖZTEPE CON-BAL.MAD.YAĞ.OTO YED.PARC	-	21.161	-	-	-
SEM-OTO OTOMOTİV SAN.TIC.LTD.STİ.	-	30.254	-	-	-
KESKİN FREN	-	2.052	-	-	-
HİKMET DÖNMEZ	-	5.983	-	-	-
ESTAŞ TİC	-	14.301	-	-	-
ÇAĞLAR OTOM.OTO FREN.YED.PRC.SAN.	-	2.104	-	-	-
BALATA MARK.MAK.TURZ.PAZ.SAN. VE TİC.A.Ş.	-	8.010	-	-	-
GÜLPERÇİN BALATA	-	505	-	-	-
ÖZGERLER OTOM.TIC.VE YED.PARCA.	-	313.460	-	-	-
KOCAELİ BALATACILIK SAN.VE.TİC.LTD.ŞTİ.	-	49.519	-	-	-
ÖZTEKNİK OTO FREN SERVİSİ	-	1.859	-	-	-
KUZUCUOĞLU LTD.STİ.	-	90.764	-	-	-
UZMAN BALATA	-	79.303	-	-	-
ALTUN KARDESLER OTOM.SAN.TİC.LTD.ŞTİ.	-	17.875	-	-	-
Toplam	-	1.142.964	-	-	-

01.01.2017 – 30.06.2017 hesap dönemi itibariyle, yönetim kurulu üyeleri ile genel müdür ve genel müdür yardımcıları gibi üst düzey yöneticilere ücret ve huzur hakkı ödemesi yapılmamıştır. (01.01.2016 - 30.06.2016: Bulunmamaktadır)

30 HAZİRAN 2017 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN ÖZET DİPNOTLAR

(Para Birimi - Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir)

21. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

a) Finansal Risk Faktörleri

Grup faaliyetleri nedeniyle piyasa riski (kur riski, gerçeğe uygun değer faiz oranı riski, nakit akımı faiz oranı riski ve fiyat riski), kredi riski ve likidite riskine maruz kalmaktadır. Grup'un risk yönetimi programı genel olarak mali piyasalardaki belirsizliğin, Grup finansal performansı üzerindeki potansiyel olumsuz etkilerinin minimize edilmesi üzerine odaklanmaktadır.

a.1) Kredi Riski Yönetimi

Finansal aracın taraflarından birinin sözleşmeye bağlı yükümlülüğünü yerine getirememesi nedeniyle Grup'a finansal bir kayıp oluşturması riski, kredi riski olarak tanımlanır. Grup, işlemlerini yalnızca kredi güvenilirliği olan taraflarla gerçekleştirme ve mümkün olduğu durumlarda, yeterli teminat elde etme yoluyla kredi riskini azaltmaya çalışmaktadır. Grup'un maruz kaldığı kredi riskleri ve müşterilerin kredi dereceleri devamlı olarak izlenmektedir.

Ticari alacakların önemli bir kısmı ilişkili olmayan taraflardan olan az sayıda müşteriye kapsamaktadır. Müşterilerin ticari alacak bakiyeleri üzerinden sürekli olarak kredi değerlendirmeleri yapılmaktadır.

BALATACILAR BALATACILIK SAN. VE TİC. A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI**30 HAZİRAN 2017 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN ÖZET DİPNOTLAR**

(Para Birimi - Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir)

21. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (devamı)**a) Finansal Risk Faktörleri (devamı)****a.1) Kredi Riski Yönetimi (devamı)****Finansal araç türleri itibariyle maruz kalınan kredi riskleri:**

30.06.2017	Alacaklar				Nakit ve Nakit Benzerleri
	Ticari Alacaklar		Diğer Alacaklar		
Cari Dönem	İlişkili	Diğer	İlişkili	Diğer	Bankalardaki Mevduat
	Taraf	Taraf	Taraf	Taraf	
Raporlama tarihi itibariyle maruz kalınan azami kredi riski					
(A+B+C+D+E) (1)	455.696	1.693.941	21.356	20.863	8.906
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı		-	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri (2)	455.696	1.693.941	21.356	20.863	8.906
B. Koşulları yeniden görüşülmüş bulunan, aksi takdirde vadesi geçmiş veya değer düşüklüğüne uğramış sayılacak finansal varlıkların defter değeri	-	-	-	-	-
C. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	-	-	-	-	-
- Teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-
D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	-	2.294.676	-	59.734	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	(2.294.676)	-	(59.734)	-
E. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar	-	-	-	-	-

BALATACILAR BALATACILIK SAN. VE TİC. A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI**30 HAZİRAN 2017 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN ÖZET DİPNOTLAR**

(Para Birimi - Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir)

21. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (devamı)**a) Finansal Risk Faktörleri (devamı)****a.1) Kredi Riski Yönetimi (devamı)****Finansal araç türleri itibariyle maruz kalınan kredi riskleri:**

31.12.2016	Alacaklar				Nakit ve Nakit Benzerleri	
	Ticari Alacaklar		Diğer Alacaklar			
Önceki Dönem	İlişkili	Diğer	İlişkili	Diğer	Bankalardaki Mevduat	Alınan Çekler
	Taraf	Taraf	Taraf	Taraf		
Raporlama tarihi itibariyle maruz kalınan azami kredi riski						
(A+B+C+D+E) (1)	778.207	3.314.730	3.225	14.625	39.477	242.000
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri (2)	778.207	3.314.730	3.225	14.625	39.477	242.000
B. Koşulları yeniden görüşülmüş bulunan, aksi takdirde vadesi geçmiş veya değer düşüklüğüne uğramış sayılacak finansal varlıkların defter değeri	-	-	-	-	-	-
C. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	-	-	-	-	-	-
- Teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	-	1.426.020	-	59.734	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	(1.426.020)	-	(59.734)	-	-
E. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar	-	-	-	-	-	-

(1) Tutarın belirlenmesinde, alınan teminatlar gibi, kredi güvenilirliğinde artış sağlayan unsurlar dikkate alınmamıştır.

(2) Ticari alacakların önemli kısmı müşterilerden olan senetli ve senetsiz alacaklardan oluşmaktadır. Şirket yönetimi geçmiş deneyimini göz önünde bulundurarak ilgili tutarların tahsilatında herhangi bir sorun ile karşılaşmayacağını öngörmektedir.

(3) Değer düşüklüğü testleri, Şirket'in müşterilerinden olan alacaklarına ilişkin yönetimin belirlediği şüpheli alacak politikası çerçevesinde yapılmıştır.

BALATACILAR BALATACILIK SAN. VE TİC. A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI**30 HAZİRAN 2017 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN ÖZET DİPNOTLAR**

(Para Birimi - Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir)

22. FİNANSAL ARAÇLAR (GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI VE FİNANSAL RİSKTEN KORUNMA MUHASEBESİ ÇERÇEVESİNDEKİ AÇIKLAMALAR)

	Gerçeğe uygun değeri üzerinden gösterilen finansal varlıklar	Krediler ve alacaklar (Nakit ve nakit benzerleri dahil)	Satılmaya hazır finansal varlıklar	İtfa edilmiş değerlerden gösterilen diğer finansal yükümlülükler	Defter değeri	Dipnot
30 Haziran 2017						
Finansal varlıklar						
Nakit ve nakit benzerleri	-	10.393	-	-	10.393	4
Ticari alacaklar	-	2.149.637	-	-	2.149.637	7,20
Finansal yükümlülükler						
Finansal borçlar	-	-	-	2.870.826	2.870.826	6
Ticari borçlar	-	-	-	4.273.475	4.273.475	7,20
31 Aralık 2016						
Finansal varlıklar						
Nakit ve nakit benzerleri	-	286.451	-	-	286.451	4
Finansal Yatırımlar	311.553	-	-	-	311.553	5
Ticari alacaklar	-	4.092.937	-	-	4.092.937	7,20
Finansal yükümlülükler						
Finansal borçlar	-	-	-	4.776.261	4.776.261	6
Ticari borçlar	-	-	-	4.094.524	4.094.524	7,20

Şirket yönetimi, finansal araçların kayıtlı değerlerinin makul değerlerini yansıttığını düşünmektedir.

BALATACILAR BALATACILIK SAN. VE TİC. A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI**30 HAZİRAN 2017 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN ÖZET DİPNOTLAR**

(Para Birimi - Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir)

22. FİNANSAL ARAÇLAR (GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI VE FİNANSAL RİSKTEN KORUNMA MUHASEBESİ ÇERÇEVESİNDEKİ AÇIKLAMALAR) (devamı)

Finansal varlıkların ve yükümlülüklerin gerçeğe uygun değeri aşağıdaki gibi belirlenir:

- Birinci seviye: Finansal varlık ve yükümlülükler, birbirinin aynı varlık ve yükümlülükler için aktif piyasada işlem gören borsa fiyatlarından değerlendirilir.
- İkinci seviye: Finansal varlık ve yükümlülükler, ilgili varlık ya da yükümlülüğün birinci seviyede belirtilen borsa fiyatından başka direk ya da indirek olarak piyasada gözlenebilen fiyatının bulunmasında kullanılan girdilerden değerlendirilir.
- Üçüncü seviye: Finansal varlık ve yükümlülükler, varlık ya da yükümlülüğün gerçeğe uygun değerinin bulunmasında kullanılan piyasada gözlenebilir bir veriye dayanmayan girdilerden değerlendirilir.

Finansal varlıkların seviye sınıflamaları aşağıdaki gibidir:

30.06.2017:

Bulunmamaktadır.

31.12.2016

Raporlama tarihi itibarıyla
gerçeğe uygun değer seviyesi

Finansal varlıklar Toplam 1. Seviye (TL) 2. Seviye (TL) 3. Seviye (TL)

*Gerçeğe uygun değer farkları gelir
tablosuna yansıtılan finansal varlıklar*

Paylar	311.553	311.553	-	-
Toplam	311.553	311.553	-	-

1. seviyeden değerlendirilen finansal varlıkların dönem başı ve dönem sonu mutabakatı aşağıdaki gibidir:

	<u>30.06.2017</u>	<u>31.12.2016</u>
	Gerçeğe uygun değer farkları gelir tablosuna yansıtılan finansal varlıklar	Gerçeğe uygun değer farkları gelir tablosuna yansıtılan finansal varlıklar
	<u>Paylar</u>	<u>Paylar</u>
Açılış bakiyesi	-	-
İlaveler	-	311.553
Çıkışlar	-	-
Kapanış bakiyesi	-	311.553

BALATACILAR BALATACILIK SAN. VE TİC. A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 HAZİRAN 2017 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN ÖZET DİPNOTLAR

(Para Birimi - Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir)

23. RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

30.06.2017:

- 30 Haziran 2017 tarihinde 4.426 TL olan kıdem tazminatı tavanı 1 Temmuz 2017 tarihinden itibaren geçerli olmak üzere 4.732 TL’ye yükseltilmiştir.

31.12.2016:

- 31 Aralık 2016 tarihinde 4.297,21 TL olan kıdem tazminatı tavanı 1 Ocak 2017 tarihinden itibaren geçerli olmak üzere 4.426,16 TL’ye yükseltilmiştir.

- Bilanço tarihinden sonra 2016 dönemine ilişkin olarak 126.770 TL ücret borcu ve 2016-2017 dönemlerine ait 770.000 TL kredi borcu ödenmiştir.