

TUĞÇELİK ALÜMİNYUM VE METAL MAMÜLLERİ SAN. VE TİC. A.Ş.
31 ARALIK 2013, 31 ARALIK 2012, 31 ARALIK 2011 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA AİT ÖZEL BAĞIMSIZ
DENETİM RAPORU

ÖZEL BAĞIMSIZ DENETİM RAPORU	-
FİNANSAL DURUM TABLOSU (BİLANÇO)	1-2
KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU	3-4
ÖZSERMAYE DEĞİŞİM TABLOSU	5-7
NAKİT AKIŞ TABLOSU	8
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR	9-71
NOT 1	ŞİRKETİN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU
NOT 2	FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR
NOT 3	İŞLETME BİRLEŞMELERİ
NOT 4	DİĞER İŞLETMELERDEKİ PAYLAR VE İŞ ORTAKLIKLARI
NOT 5	BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA
NOT 6	İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI
NOT 7	NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ
NOT 8	FİNANSAL YATIRIMLAR
NOT 9	FİNANSAL BORÇLAR
NOT 10	TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR
NOT 11	FİNANS SEKTÖRÜ FAALİYETLERİNDEN ALACAK VE BORÇLAR
NOT 12	DİĞER ALACAK VE BORÇLAR
NOT 13	ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR KAPSAMINDA BORÇLAR
NOT 14	TÜREV ARAÇLAR
NOT 15	STOKLAR
NOT 16	CANLI VARLIKLAR
NOT 17	PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER
NOT 18	DEVLET TEŞVİK VE YARDIMLARI
NOT 19	DÖNEM KARI VERGİ YÜKÜMLÜLÜĞÜ
NOT 20	CARİ DÖNEM VERGİSİYLE İLGİLİ VARLIKLAR
NOT 21	DİĞER DÖNEN VARLIKLAR
NOT 22	DİĞER YÜKÜMLÜLÜKLER
NOT 23	KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR
NOT 24	TAAHHÜTLER
NOT 25	ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR
NOT 26	YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER
NOT 27	MADDİ DURAN VARLIKLAR
NOT 28	MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR
NOT 29	KISA/UZUN VADELİ KARŞILIKLAR
NOT 30	ÖZKAYNAKLAR
NOT 31	SATIŞLAR VE SATIŞLARIN MALİYETİ
NOT 32	ARAŞTIRMA VE GELİŞTİRME GİDERLERİ, PAZARLAMA SATIŞ VE DAĞITIM GİDERLERİ, GENEL YÖNETİM GİDERLERİ
NOT 33	NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER
NOT 34	ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİR/GİDERLER
NOT 35	YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER
NOT 36	YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GİDERLER
NOT 37	FİNANSMAN GELİRLERİ
NOT 38	FİNANSMAN GİDERLERİ
NOT 39	SATIŞ AMACIYLA ELDE TUTULAN DURAN VARLIKLAR VE DURDURULAN FAALİYETLER
NOT 40	VERGİ KARŞILIKLARI VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ
NOT 41	HİSSE BAŞINA KAZANÇ
NOT 42	FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ
NOT 43	FİNANSAL ARAÇLAR
NOT 44	BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR
NOT 45	DİĞER HUSUSLAR

TUĞÇELİK ALÜMİNYUM VE METAL MAMÜLLERİ SAN. VE TİC. A.Ş.
31 ARALIK 2013, 31 ARALIK 2012, 31 ARALIK 2011 TARİHLİ FİNANSAL TABLOLARA AİT
ÖZEL BAĞIMSIZ DENETİM RAPORU

TUĞÇELİK ALÜMİNYUM VE METAL MAMÜLLERİ SAN. VE TİC. A.Ş.
YÖNETİM KURULU BAŞKANLIĞI'NA

Tuğçelik Alüminyum ve Metal Mamülleri San. ve Tic. A.Ş.'nin ("Şirket") 31 Aralık 2013, 31 Aralık 2012, 31 Aralık 2011 tarihleri itibarıyla hazırlanan ve ekte yer alan finansal durum tablosunu ve aynı tarihte sona eren döneme ait kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunu, özkaynak değişim tablosunu, nakit akım tablosunu ve önemli muhasebe politikalarının özetini ve dipnotları denetlemiş bulunuyoruz.

Finansal Tablolara İlgili Olarak İşletme Yönetiminin Sorumluluğu

İşletme yönetimi finansal tabloların Sermaye Piyasası Kurulu'nca yayımlanan finansal raporlama standartlarına göre hazırlanması ve dürüst bir şekilde sunumundan sorumludur. Bu sorumluluk, finansal tabloların hata ve/veya hile ve usulsüzlükten kaynaklanan önemli yanlışlıklar içermeyecek biçimde hazırlanarak, gerçeği dürüst bir şekilde yansıtmayı sağlamak amacıyla gerekli iç kontrol sisteminin tasarlanmasını, uygulanmasını ve devam ettirilmesini, koşulların gerektirdiği muhasebe tahminlerinin yapılmasını ve uygun muhasebe politikalarının seçilmesini içermektedir.

Bağımsız Denetim Kuruluşunun Sorumluluğu

Sorumluluğumuz, yaptığımız bağımsız denetime dayanarak bu finansal tablolar hakkında görüş bildirmektir. Bağımsız denetimimiz, Sermaye Piyasası Kurulunca yayımlanan bağımsız denetim standartlarına uygun olarak gerçekleştirilmiştir. Bu standartlar, etik ilkelere uyulmasını ve bağımsız denetimin, finansal tabloların gerçeği doğru ve dürüst bir biçimde yansıtıp yansıtmadığı konusunda makul bir güvenceyi sağlamak üzere planlanarak yürütülmesini gerektirmektedir.

Bağımsız denetimimiz, finansal tablolardaki tutarlar ve dipnotlar ile ilgili bağımsız denetim kanıtı toplamak amacıyla, bağımsız denetim tekniklerinin kullanılmasını içermektedir. Bağımsız denetim tekniklerinin seçimi, finansal tabloların hata ve/veya hileden ve usulsüzlükten kaynaklanıp kaynaklanmadığı hususu da dahil olmak üzere önemli yanlışlık içerip içermediğine dair risk değerlendirmesini de kapsayacak şekilde, mesleki kanaatimize göre yapılmıştır. Bu risk değerlendirmesinde, şirketin iç kontrol sistemi göz önünde bulundurulmuştur. Amacımız, bağımsız denetim tekniklerini koşullara uygun olarak tasarlamak amacıyla, şirketin yönetimi tarafından hazırlanan finansal tabloları ile iç kontrol sistemi arasındaki ilişkiyi ortaya koymaktır. Bağımsız denetimimiz, ayrıca şirket yönetimi tarafından benimsenen muhasebe politikaları ile yapılan önemli muhasebe tahminlerinin ve finansal tabloların bir bütün olarak sunumunun uygunluğunun değerlendirilmesini içermektedir.

Bağımsız denetim sırasında temin ettiğimiz bağımsız denetim kanıtlarının, görüşümüzün oluşturulmasına yeterli ve uygun bir dayanak oluşturduğuna inanıyoruz.

Görüş

Görüşümüze göre, ilişikteki finansal tablolar, Tuğçelik Alüminyum ve Metal Mamülleri San. ve Tic. A.Ş.'nin 31 Aralık 2013, 31 Aralık 2012 , 31 Aralık 2011 tarihleri itibarıyla finansal durumunu, aynı tarihte sona eren döneme ait finansal performansını ve nakit akımlarını, Sermaye Piyasası Kurulu'nca yayımlanan finansal raporlama standartları çerçevesinde doğru ve dürüst bir biçimde yansıtmaktadır.

Diğer Husus

-Şirket ile bağımsız denetim sözleşmesi 29 Temmuz 2013 tarihinde yapıldığı için, 31 Aralık 2012 ve 31 Aralık 2011 tarihleri itibariyle stok sayımına katılmamıştır.

-Şirket 6 Haziran 2013 tarihinde Halk Finansal Kiralama A.Ş. ile yapmış olduğu Sat-Geri Al sözleşmesine istinaden İstanbul ilinde bulunan yönetim ve depolama binasını satın geri kiralamıştır. UMS 17 kapsamında elde edilen kar, ertelenmiş gelir olarak kaydedilmiş ve finansal kiralama sözleşme süresince (6 yıl) doğrusal olarak kapsamlı gelir tablosuna yansıtılacaktır.

İstanbul, 2 Mayıs 2014

KAVRAM
BAĞIMSIZ DENETİM VE YEMİNLİ MALİ MÜŞAVİRLİK A.Ş.
Member Crowe Horwath International

Ö. Faik YILMAZ
Sorumlu Ortak Başdenetçi

TUĞÇELİK ALÜMİNYUM VE METAL MAMÜLLERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**31 ARALIK 2013, 31 ARALIK 2012 ve 31 ARALIK 2011 TARİHLERİ İTİBARIYLA ÖZEL BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ FİNANSAL DURUM TABLOSU**

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

FİNANSAL DURUM TABLOSU(BİLANÇO)

VARLIKLAR	Dipnot Referansları	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31.12.2013	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31.12.2012	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31.12.2011
Dönen Varlıklar		69.845.844	44.595.057	59.909.572
Nakit ve Nakit Benzerleri	7	737.283	693.572	4.053.468
Finansal Yatırımlar	8	-	-	-
Ticari Alacaklar		27.314.866	24.190.261	28.216.393
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	6,10	-	-	-
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	10	27.314.866	24.190.261	28.216.393
Diğer Alacaklar		8.106.927	20.749	12.814
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	6,12	8.094.113	7.935	-
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	12	12.814	12.814	12.814
Türev Araçlar	14	-	-	-
Stoklar	15	13.392.529	7.676.293	7.914.795
Peşin Ödenmiş Giderler		19.758.293	11.628.218	19.348.644
İlişkili Taraflardan Peşin Ödenmiş Giderler	6,17	1.920.870	1.604.340	-
İlişkili Olmayan Taraflardan Peşin Ödenmiş Giderler	17	17.837.423	10.023.878	19.348.644
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	20	429.206	255.869	325.888
Diğer Dönen Varlıklar		106.740	130.095	37.570
İlişkili Taraflardan Diğer Dönen Varlıklar	6,21	-	-	-
Diğer Dönen Varlıklar	21	106.740	130.095	37.570
(ARA TOPLAM)		69.845.844	44.595.057	59.909.572
Satış Amaçlı Sınıflandırılan Duran Varlıklar	38	-	-	-
Duran Varlıklar		38.651.128	27.875.075	22.230.462
Finansal Yatırımlar	8	4.269.386	-	-
Ticari Alacaklar	6,10	-	-	-
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	26	-	-	-
Maddi Duran Varlıklar	27	32.584.486	26.442.684	21.049.120
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	28	207.096	374.581	219.937
Şerefiye	28	-	-	-
Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	28	207.096	374.581	219.937
Peşin Ödenmiş Giderler	17	-	10.119	3.654
Ertelenmiş Vergi Varlığı	39	1.590.160	1.047.691	957.751
TOPLAM VARLIKLAR		108.496.972	72.470.132	82.140.034

Ekli notlar bu tabloların ayrılmaz parçalarıdır.

TUĞÇELİK ALÜMİNYUM VE METAL MAMÜLLERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**31 ARALIK 2013, 31 ARALIK 2012 ve 31 ARALIK 2011 TARİHLERİ İTİBARIYLA ÖZEL BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ FİNANSAL DURUM TABLOSU**

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

FİNANSAL DURUM TABLOSU (BİLANÇO)

KAYNAKLAR	Dipnot Referansları	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31.12.2013	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31.12.2012	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31.12.2011
Kısa Vadeli Yükümlülükler		59.083.670	41.809.735	49.817.559
Kısa Vadeli Borçlanmalar	9	50.894.074	36.426.021	42.576.392
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	9	1.977.573	-	1.130.078
Diğer Finansal Yükümlülükler		-	-	-
Ticari Borçlar		3.205.156	4.177.621	4.744.751
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	6,10	267.376	1.113.277	332.277
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	10	2.937.780	3.064.344	4.412.474
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	13	82.304	89.839	72.598
Diğer Borçlar		250.403	390.040	822.926
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	6,12	173.698	250.000	660.000
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	12	76.705	140.040	162.926
Türev Araçlar	14	-	-	-
Devlet Teşvik ve Yardımları	18	-	-	-
Ertelenmiş Gelirler	17	1.932.165	317.644	126.454
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	39	741.995	408.570	344.360
(ARA TOPLAM)		59.083.670	41.809.735	49.817.559
Uzun Vadeli Yükümlülükler		23.491.861	5.744.538	8.528.231
Uzun Vadeli Borçlanmalar	9	14.690.315	5.029.727	8.108.807
Ticari Borçlar		-	392.886	251.999
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	6,10	-	248.445	250.344
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	10	-	144.441	1.655
Ertelenmiş Gelirler	17	8.484.937	-	-
Uzun Vadeli Karşılıklar	18	316.609	321.925	167.425
Çalışanlara Sağ. Fayd. İlişkin U. Vadeli Karşılıklar	18	316.609	321.925	167.425
Diğer Uzun Vadeli Karşılıklar	29	-	-	-
ÖZKAYNAKLAR		25.921.441	24.915.859	23.794.244
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		25.921.441	24.915.859	23.794.244
Ödenmiş Sermaye	30	25.000.000	25.000.000	25.000.000
Sermaye Düzeltme Farkları	30	-	-	-
Kar Yada Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Zararlar	30	(54.639)	(54.089)	(8.993)
Aktüeryal Kazanç/Kayıp Kıdem Tazminatı	30	(54.639)	(54.089)	(8.993)
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	30	232.230	232.230	166.357
Geçmiş Yıllar Kar/Zararları	30	(262.282)	(1.428.993)	(144.348)
Net Dönem Karı/Zararı	30	1.006.132	1.166.711	(1.218.772)
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		-	-	-
TOPLAM KAYNAKLAR		108.496.972	72.470.132	82.140.034

Ekli notlar bu tabloların ayrılmaz parçalarıdır.

TUĞÇELİK ALÜMİNYUM VE METAL MAMÜLLERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**31 ARALIK 2013, 31 ARALIK 2012 ve 31 ARALIK 2011 TARİHLERİ İTİBARIYLA ÖZEL BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ GELİR TABLOSU**

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

KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU

	Dipnot Referansları	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31.12.2013	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31.12.2012	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31.12.2011
KAR VEYA ZARAR KISMI				
Hasılat	31	53.743.509	63.007.780	67.376.671
Satışların Maliyeti (-)	31	(45.879.035)	(57.711.981)	(62.218.162)
Ticari Faaliyetlerden Brüt Kar /Zarar		7.864.474	5.295.799	5.158.509
BRÜT KAR/ZARAR		7.684.474	5.295.799	5.158.509
Pazarlama Giderleri (-)	32	(272.743)	-	-
Genel Yönetim Giderleri (-)	32	(2.082.013)	(1.649.262)	(1.995.145)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	34	8.213.945	1.149.768	7.542.642
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler(-)	34	(1.809.350)	(2.645.115)	(765.325)
ESAS FAALİYET KARI/ZARARI		11.914.313	2.151.190	9.940.681
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER				
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	35	1.736.276	19.716	66.463
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler(-)	36	(293.712)	-	-
FİNANSMAN GİDERİ/GELİRİ ÖNCESİ FAALİYET KÂRI/ZARARI		13.356.877	2.170.906	10.007.144
Finansman Gelirleri	37	2.394.696	3.930.513	1.133.855
Finansman Giderleri (-)	38	(14.545.778)	(4.604.804)	(12.649.108)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI/ZARARI		1.205.795	1.496.615	(1.508.109)
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gideri/Geliri	19,39	(199.663)	(329.904)	289.337
Dönem Vergi Gideri		(741.995)	(408.570)	(344.360)
Ertelenmiş Vergi Gideri/Geliri		542.332	78.666	633.697
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI/ZARARI	40	1.006.132	1.166.711	(1.218.772)
DÖNEM KARI/ZARARI	40	1.006.132	1.166.711	(1.218.772)
Dönem Kar/Zararının Dağılımı		1.006.132	1.166.711	(1.218.772)
Ana Ortaklık Payları		1.006.132	1.166.711	(1.218.772)
Pay Başına Kazanç	41			
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç		0,0402	0,0466	(0,0487)

Ekli notlar bu tabloların ayrılmaz parçalarıdır.

TUĞÇELİK ALÜMİNYUM VE METAL MAMÜLLERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**31 ARALIK 2013 ,31 ARALIK 2012 ve 31 ARALIK 2011 TARİHLERİ İTİBARIYLA ÖZEL BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ KAPSAMLI GELİR TABLOSU**

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

	Dipnot Referansları	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31.12.2013	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31.12.2012	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31.12.2011
DİĞER KAPSAMLI GELİR:				
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		(550)	(45.096)	(8.634)
Maddi Duran Varlıklar Yeniden Değerleme				
Artışları/Azalışları		-	-	-
Maddi Olmayan Duran Varlıklar Yeniden Değerleme				
Artışları/Azalışları		-	-	-
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm				
Kazançları/Kayıpları		-	-	-
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında hesaplanan				
aktüeryal kayıplar		(687)	(56.370)	(10.793)
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Diğer				
Kapsamlı Gelirinden Kar/Zararda Sınıflandırılmayacak				
Paylar		-	-	-
Diğer Kar veya Zarar Olarak Yeniden				
Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelir Unsurları		-	-	-
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer				
Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		-	-	-
Dönem Vergi Gideri/Geliri		-	-	-
Ertelenmiş Vergi Gideri/Geliri		137	11.274	2.159
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		-	-	-
Yabancı Para Çevirim Farkları				
Satılmaya Hazır Finansal Varlıkların Yeniden				
Değerleme ve/veya Sınıflandırma Kazançları/Kayıpları		-	-	-
Nakit Akış Riskinden Korunma Kazançları/Kayıpları		-	-	-
Yurtdışındaki İşletmeye İlişkin Yatırım Riskinden				
Korunma Kazançları/Kayıpları		-	-	-
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Diğer				
Kapsamlı Gelirinden Kar/Zararda Sınıflandırılacak Paylar		-	-	-
Diğer Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacak				
Diğer Kapsamlı Gelir Unsurları		-	-	-
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Diğer				
Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler Gelir/Giderler		-	-	-
Dönem Vergi Gideri/Geliri		-	-	-
Ertelenmiş Vergi Gideri/Geliri		-	-	-
DİĞER KAPSAMLI GELİR		(550)	(45.096)	(8.634)
TOPLAM KAPSAMLI GELİR	40	1.005.582	1.121.615	(1.227.406)
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı				
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		-	-	-
Ana Ortaklık Payları		1.005.582	1.121.615	(1.227.406)

Ekli notlar bu tabloların ayrılmaz parçalarıdır.

TUĞÇELİK ALÜMİNYUM VE METAL MAMÜLLERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

31 ARALIK 2013 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZEL BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ ÖZSERMAYE DEĞİŞİM TABLOSU

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

31.12.2013	Kar veya Zararda Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ve Giderler				Birikmiş Karlar		
	Ödenmiş Sermaye	Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazanç Kayıpları	Aktüeryal (kayıp)/ Kazanç	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Geçmiş Yıllar Kar / Zararları	Net Dönem Karı Zararı	Öz kaynaklar
01.01.2013 Tarihi itibarıyla bakiyeler (Dönem Başı)	25.000.000	-	(54.089)	232.230	(1.428.993)	1.166.711	24.915.859
Muhasebe Politikalarındaki Değişikliklere ve Hatalara İlişkin Düzeltmeler	-	-	-	-	-	-	-
01.01.2013 Tarihi itibarıyla bakiyeler (Dönem Başı)	25.000.000	-	(54.089)	232.230	(1.428.993)	1.166.711	24.915.859
Transferler	-	-	-	-	1.166.711	(1.166.711)	-
Toplam Kapsamlı Gelir	-	-	(550)	-	-	1.006.132	1.005.582
Diğer Değişiklikler Nedeniyle Artış/Azalış	-	-	-	-	-	-	-
31.12.2013 Tarihi itibarıyla bakiyeler (Dönem Sonu)	25.000.000	-	(54.639)	232.230	(262.282)	1.006.132	25.921.441

Ekli notlar bu tabloların ayrılmaz parçalarıdır.

TUĞÇELİK ALÜMİNYUM VE METAL MAMÜLLERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

31 ARALIK 2012 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZEL BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ ÖZSERMAYE DEĞİŞİM TABLOSU

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

31.12.2012	Kar veya Zararda Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ve Giderler				Birikmiş Karlar		
	Ödenmiş Sermaye	Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazanç Kayıpları	Aktüeryal (kayıp)/ Kazanç	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Geçmiş Yıllar Kar / Zararları	Net Dönem Karı Zararı	Öz kaynaklar
01.01.2012 Tarihi itibarıyla bakiyeler (Dönem Başı)	25.000.000	-	(8.993)	166.357	(144.348)	(1.218.772)	23.794.244
Muhasebe Politikalarındaki Değişikliklere ve Hatalara İlişkin Düzeltmeler	-	-	-	-	-	-	-
01.01.2012 Tarihi itibarıyla bakiyeler (Dönem Başı)	25.000.000	-	(8.993)	166.357	(144.348)	(1.218.772)	23.794.244
Transferler	-	-	-	65.873	(1.284.645)	1.218.772	-
Toplam Kapsamlı Gelir	-	-	(45.096)	-	-	1.166.711	1.121.615
Diğer Değişiklikler Nedeniyle Artış/Azalış	-	-	-	-	-	-	-
31.12.2012 Tarihi itibarıyla bakiyeler (Dönem Sonu)	25.000.000	-	(54.089)	232.230	(1.428.993)	1.166.711	24.915.859

Ekli notlar bu tabloların ayrılmaz parçalarıdır.

TUĞÇELİK ALÜMİNYUM VE METAL MAMÜLLERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

31 ARALIK 2011 TARİHİ İTİBARI İLE ÖZEL BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ ÖZSERMAYE DEĞİŞİM TABLOSU

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

31.12.2011	Kar veya Zararda Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ve Giderler			Birikmiş Karlar			Öz kaynaklar
	Ödenmiş Sermaye	Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazanç Kayıpları	Aktüeryal (kayıp)/ Kazanç	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Geçmiş Yıllar Kar / Zararları	Net Dönem Karı Zararı	
01.01.2011 Tarihi itibariyle bakiyeler (Dönem Başı)	25.000.000	-	(359)	133.041	(321.065)	210.033	25.021.650
Muhasebe Politikalarındaki Değişikliklere ve Hatalara İlişkin Düzeltmeler	-	-	-	-	-	-	-
01.01.2011 Tarihi itibariyle bakiyeler (Dönem Başı)	25.000.000	-	(359)	133.041	(321.065)	210.033	25.021.650
Düzeltme Sonrası	-	-	-	-	-	-	-
Hatalara İlişkin Düzeltmeler	-	-	-	-	-	-	-
Transferler	-	-	-	33.316	176.717	(210.033)	-
Toplam Kapsamlı Gelir	-	-	(8.634)	-	-	(1.218.772)	(1.227.406)
Diğer Değişiklikler Nedeniyle Artış/Azalış	-	-	-	-	-	-	-
31.12.2011 Tarihi itibariyle bakiyeler (Dönem Sonu)	25.000.000	-	(8.993)	166.357	(144.348)	(1.218.772)	23.794.244

Ekli notlar bu tabloların ayrılmaz parçalarıdır.

TUĞÇELİK ALÜMİNYUM VE METAL MAMÜLLERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
31 ARALIK 2013, 31 ARALIK 2012 ve 31 ARALIK 2011 TARİHLERİ İTİBARIYLA ÖZEL BAĞIMSIZ
DENETİMDEN GEÇMİŞ NAKİT AKIM TABLOSU
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

	Dipnot Referans.	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31.12.2013	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31.12.2012	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31.12.2011
A. İŞLETME FAALİYETLERDEN NAKİT AKIŞLARI		(10.336.288)	13.162.896	(14.368.412)
İşletme Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Girişi Sınıfları		8.658.023	4.878.656	5.773.126
Dönem Karı/Zararı	41	1.006.132	1.166.711	(1.218.772)
Amortisman ve İtfa Gideri ile İlgili Düzeltmeler	27-28	2.019.938	1.669.736	1.395.023
Karşılıklar ile İlgili Düzeltmeler		692.177	119.454	1.364.744
Değer Düşüklüğü/İptali ile İlgili Düzeltmeler	10-15	(1.075.974)	(181.687)	(63.751)
Vergi Gideri/Geliri ile İlgili Düzeltmeler	39	(208.907)	(14.456)	(433.574)
Faiz Gelirleri ve Giderleri ile İlgili Düzeltmeler	35-38	2.381.803	3.114.120	2.603.781
Kur farkı Geliri / Gideri	34	3.716.464	(998.007)	2.054.201
Tahakkuk Etmemiş Fin. Gideri/Geliri (Reeskont)	34	126.390	2.785	71.474
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		(16.155.704)	11.385.015	(17.236.952)
Stoklardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler	15	(6.267.716)	389.296	252.393
Ticari Alacaklardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler	10	(7.545.518)	4.037.162	(10.744.204)
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacak. Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler	12	(2.766.813)	(100.460)	(24.497)
Ticari Borçlardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler	10	(1.407.987)	(430.489)	2.963.664
Faaliyetlerle İlgili Diğer Borç. Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler	12	(139.637)	(432.886)	(1.214.481)
Peşin Ödenmiş Giderler	17	(8.119.956)	7.713.961	(8.334.259)
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	13	(7.535)	17.241	24.711
Ertelenmiş Gelirler	17	10.099.458	191.190	(160.279)
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		(7.497.681)	16.263.671	(11.463.826)
Ödenen Faiz	38	(2.665.270)	(3.170.794)	(2.643.107)
Vergi Ödemeleri/İadeleri		(173.337)	70.019	(261.479)
B. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI	27-28	(11.980.174)	(7.161.270)	(7.094.678)
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Var. Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		8.029.843	133.092	11.498
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	27-28	(16.024.098)	(7.351.036)	(7.145.502)
Ödenen Faiz	35	283.467	56.674	39.326
Vadeli Mevduat Edinimi Nakit Çıkışı	8	(4.269.386)	-	-
C. FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		22.360.173	(9.361.522)	25.349.900
Kısa vadeli finansal borçlar Artış/azalış	9	14.438.476	(6.150.371)	27.064.774
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	9	1.977.573	(1.130.078)	(1.568.826)
Uzun vadeli finansal borçlar Artış/azalış	9	9.660.588	(3.079.080)	1.908.153
Kur Farklarının etkisi		(3.716.464)	998.007	(2.054.201)
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ/AZALIŞ (A+B+C)		43.711	(3.359.896)	3.886.810
D. YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ ÜZERİNDEKİ ETKİSİ		-	-	-
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ/AZALIŞ (A+B+C+D)		43.711	(3.359.896)	3.886.810
E. DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	7	693.572	4.053.468	166.658
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ (A+B+C+D+E)	7	737.283	693.572	4.053.468

Ekli notlar bu tabloların ayrılmaz parçalarıdır.

TUĞÇELİK ALÜMİNYUM VE METAL MAMULLERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
31 ARALIK 2013, 31 ARALIK 2012 VE 31 ARALIK 2011 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT
KONSOLİDE OLMAYAN FİNANSAL TABLOLARA AİT NOTLAR
(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir.)

NOT 1 - ŞİRKETİN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

1.1 Faaliyet Konusu;

Tuğ Çelik Alüminyum ve Metal Mamulleri Sanayi ve Ticaret Ltd. Şti. ("Şirket") 01.03.1988 tarihinde kurulmuştur. Şirket 21.12.2012 tarihinde nevi değiştirerek anonim şirket haline dönüşmüştür.

Şirket'in, adresi ve başlıca faaliyet merkezi Emek Mah. Nato Yolu No: 282 Sancaktepe / İstanbul adresinde bulunmaktadır. Ayrıca Taşocakları Mevkii Gebze / Kocaeli adresinde de işyeri bulunmaktadır.

Şirketin faaliyet konusu;

DKP sac, siyah sac, levha sac, galvaniz sac, galvaniz oluklu sac, paslanmaz sac, eternit, ondülin, kepenk malzemesi, inşaat demiri, filmaşın demir, köşebent, profil çelik, çelik lama ve inşaatlarda ve sanayide kullanılan her türlü metalin alım satımını imalatı, ithalatı ve ihracatı ile 5 Eylül 2013 tarihinde tescil, 11 Eylül 2013 tarih ve 8402 sayılı Türkiye Ticaret Sicil Gazetesi'nde ilan edilen tadil mukavelesinin "Amaç ve Konu" başlıklı 3 ncü maddesinde belirtilen diğer işlerdir.

Şirket hisseleri borsada işlem görmemektedir.

Şirket'in 31 Aralık 2013 tarihi itibarıyla personel sayısı 96'dır. (31 Aralık 2012:134, 31 Aralık 2011:128)

31 Aralık 2013 tarihi itibarıyla şirket sermayesi 25.000.000 TL, kayıtlı sermaye tavanı ise 100.000.000 TL'dir.

Şirket'in esas kontrolünü elinde tutan taraf yönetim kurulu başkanı olan Mehmet Nergiz'dir. 11 Eylül 2013 tarih ve 8402 sayılı Türkiye Ticaret Sicil Gazetesi'nde ilan edilen tadil mukavelesinin "Şirketin temsili" başlıklı 8 nci maddesinde Mehmet Nergiz, Tuba Nergiz, Burak Nergiz, Mustafa Ersoy ve Burcuhan Yıldırım 3 yıl süreyle görev yapmak üzere yönetim kurulu üyeliklerine seçilmişlerdir. Yine aynı tarihte tescil ve ilan edilen 2013/2 numaralı yönetim kurulu kararı ile Mehmet Nergiz'in şirket kaşesi veya unvanı altında münferit imzası ile şirketi her hususta ve en geniş şekilde temsil ve ilzam etmesine karar verilmiştir.

Şirket'in iştirakleri ve bağlı ortaklığı bulunmamaktadır.

Şirket'in özkaynak yöntemi ile muhasebeleştirilen iştiraki bulunmamaktadır.

1.2 Sermaye Yapısı;

Şirketin sermayesinin %10 ve daha üzerinde paya sahip ortaklar aşağıda listelenmiştir.

Adı	31 Aralık 2013		31 Aralık 2012		31 Aralık 2011	
	Pay Oranı %	Pay Tutarı	Pay Oranı %	Pay Tutarı	Pay Oranı %	Pay Tutarı
Mehmet NERGİZ	70	17.500.000	70	17.500.000	70	17.500.000
Tuba NERGİZ	30	7.500.000	30	7.500.000	30	7.500.000
TOPLAM	100	25.000.000	100	25.000.000	100	25.000.000

1.3 Finansal Tabloların Onaylanması;

Şirketin 31 Aralık 2013, 31 Aralık 2012 ve 31 Aralık 2011 tarihi itibarıyla hazırlanan finansal tabloları, yönetim kurulu tarafından onaylanmış ve 3 Şubat 2014 tarihinde yayımlanması için yetki verilmiştir. Genel Kurul'un yayımlandıktan sonra finansal tabloları değiştirme yetkisi bulunmaktadır.

TUĞÇELİK ALÜMİNYUM VE METAL MAMULLERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
31 ARALIK 2013, 31 ARALIK 2012 VE 31 ARALIK 2011 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT
KONSOLİDE OLMAYAN FİNANSAL TABLOLARA AİT NOTLAR
(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir.)

NOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1. Sunuma İlişkin Temel Esaslar ve TMS'ye Uygunluk Beyanı

Şirket yasal defterlerini ve kanuni finansal tablolarını Türk Ticaret Kanunu ("TTK") ve Türk Vergi Kanunları ile T.C. Maliye Bakanlığı tarafından yayımlanan Tek Düzen Hesap Planı ve ilkelerine uygun olarak tutmakta ve hazırlamaktadır.

İlişikteki 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") hükümlerine uygun olarak hazırlanmış olup, Tebliğin 5.maddesine istinaden Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yürürlüğe konulmuş olan Türkiye Muhasebe Standartları / Türkiye Finansal Raporlama Standartları ile bunlara ilişkin ek ve yorumları ("TMS/TFRS") esas alınmıştır.

Ayrıca finansal tablolar ve dipnotlar SPK tarafından 7 Haziran 2013 tarihli duyuru ile açıklanan formatlara uygun olarak sunulmuştur.

Finansal tablolar, tarihi maliyet esasına göre hazırlanmaktadır. Tarihi maliyetin belirlenmesinde, genellikle varlıklar için ödenen tutarın gerçeğe uygun değeri esas alınmaktadır.

Şirketin faaliyetlerini önemli ölçüde etkileyecek mevsimsel ve dönemsel değişiklikler bulunmamaktadır.

Konsolidasyon Esasları

Şirketin konsolidasyona tabi şirketi bulunmamaktadır.

Netleştirme – Mahsup

Finansal varlık ve yükümlülükler, gerekli kanuni hak olması, söz konusu varlık ve yükümlülükleri net olarak değerlendirmeye niyet olması veya varlıkların elde edilmesi ile yükümlülüklerin yerine getirilmesinin eş zamanlı olduğu durumlarda net olarak gösterilirler.

Ölçüm , Raporlama Para Birimi

Ölçüm, Raporlama Para Birimi ; Şirket ticari işlemlerini ABD Doları, EURO ve TL para birimlerini kullanarak yerine getirmektedir. Şirket satışlarının bir kısmı EURO ve TL, kredileri ABD Doları, personel maaş ödemeleri, genel gider ödemeleri gibi işlemleri TL kaynaklıdır. Şirket bu kıstasları dikkate alarak fonksiyonel ve raporlama para birimini TL Kabul etmiştir.

31 Aralık 2013, 31 Aralık 2012 ve 31 Aralık 2011 tarihli finansal tablolar SPK'nın 18 Mart 2005 Tarih ve B.02.1.SP.K.017/152-7642 sayılı kararı uyarınca enflasyon düzeltmesi yapılmasını gerektiren şartlar gerçekleşmediği için enflasyon düzeltmesine tabi tutulmamıştır.

31 Aralık 2013, 31 Aralık 2012 ve 31 Aralık 2011 tarihli bilançolarda yer alan parasal olmayan aktif ve pasifler ve sermaye dahil özkaynak kalemleri, nominal değerleriyle raporlanmıştır.

Yabancı Para Cinsinden İşlemler

Şirket yabancı para cinsinden yapılan işlemleri ve bakiyeleri Türk Lirası'na çevirirken işlem tarihinde geçerli olan ilgili kurları esas almaktadır. Yabancı para cinsinden olan parasal varlıklar ve borçlar bilanço tarihindeki TCMB döviz alış kurundan değerlendirilmektedir. Yabancı para cinsinden olan işlemlerin Türk Lirası'na çevrilmesinden veya parasal kalemlerin ifade edilmesinden doğan kur farkı gider ya da gelirleri ilgili dönemde gelir/(gider) tablosuna yansıtılmaktadır.

Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Tarihli Finansal Tabloların Düzeltilmesi

Şirket Finansal Durum Tablosu'nu (Bilançosu), Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu, Özsermaye Değişim Tablosu ve Nakit Akış Tablosunu 31 Aralık 2013, 31 Aralık 2012 ve 31 Aralık 2011 tarihleri itibarıyla karşılaştırmalı olarak düzenlemiştir.

İşletmenin Sürekliliği Varsayımı:

Finansal tablolar, Şirket'in önümüzdeki bir yılda ve faaliyetlerinin doğal akışı içerisinde varlıklarından fayda elde edeceği ve yükümlülüklerini yerine getireceği varsayımı altında işletmenin sürekliliği esasına göre hazırlanmıştır.

TUĞÇELİK ALÜMİNYUM VE METAL MAMULLERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
31 ARALIK 2013, 31 ARALIK 2012 VE 31 ARALIK 2011 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT
KONSOLİDE OLMAYAN FİNANSAL TABLOLARA AİT NOTLAR
(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir.)

2.2. Muhasebe Politikalarındaki Değişiklikler

Bir muhasebe tahminindeki değişikliğin etkisi, yalnızca bir döneme ilişkinse, değişikliğin yapıldığı cari dönemde; gelecek dönemlere de ilişkinse, hem değişikliğin yapıldığı hem de gelecek dönemde, ileriye yönelik olarak, net dönem karı veya zararının belirlenmesinde dikkate alınacak şekilde finansal tablolara yansıtılır.

Bir hatanın düzeltme tutarı geriye dönük olarak dikkate alınır. Bir hata, ortaya çıktığı önceki dönemlere ilişkin karşılaştırmalı tutarların yeniden düzenlenmesi veya bir sonraki raporlama döneminden önce meydana geldiğinde, söz konusu döneme ait birikmiş karlar hesabının yeniden düzenlenmesi yoluyla düzeltilir. Bilgilerin yeniden düzenlenmesi aşırı bir maliyete neden oluyorsa önceki dönemlere ait karşılaştırmalı bilgiler yeniden düzenlenmemekte, bir sonraki dönemin birikmiş karlar hesabı, söz konusu dönem başlamadan önce hatanın kümülatif etkisiyle yeniden düzenlenmektedir.

Cari dönemde muhasebe tahminlerinde değişiklik ve hata olmamıştır.

2.3. Muhasebe Tahminlerindeki Değişiklikler ve Hatalar

Muhasebe tahminlerindeki değişiklikler, yalnızca bir döneme ilişkin ise, değişikliğin yapıldığı cari dönemde, gelecek dönemlere ilişkin ise, hem değişikliğin yapıldığı dönemde hem de gelecek dönemlerde, ileriye yönelik olarak uygulanır. Şirket'in cari yıl içerisinde muhasebe tahminlerinde önemli bir değişikliği olmamıştır.

Tespit edilen önemli muhasebe hataları geriye dönük olarak uygulanır ve önceki dönem finansal tabloları yeniden düzenlenir. (Not: 2.1)

2.4. Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

2.4.1. Nakit ve Nakit Benzerleri

Nakit, işletmedeki nakit ile vadesiz mevduatı ifade eder. Nakit benzerleri, kısa vadeli nakit yükümlülükler için elde bulundurulmuş ve yatırım amacıyla veya diğer amaçlarla kullanılmayan varlıklardır. Bir varlığın nakit benzeri olarak kabul edilebilmesi için, değeri kesinlikle belirlenebilen bir nakde dönüştürülebilmesi ve değerindeki değişim riskinin ise önemsiz olması şarttır.

Nakit ve nakit benzerleri, işletmenin nakit yönetiminin ayrılmaz parçasıdır. Nakit benzerleri kapsamına dahil edilecek finansal araçlar; çekler (vadesiz), likit fonlar ve kısa vadeli tahvil ve bono fonları, ters-repo işlemlerinden alacaklar, vadesi 3 aydan kısa olan mevduat (vadesi 3 aydan uzun mevduat finansal yatırımlar arasında gösterilir), edinilme tarihinde vadesine 3 aydan az kalmış devlet tahvili ve hazine bonoları veya aktif bir piyasası olan likit diğer borçlanma araçları, para piyasalarından alacaklardan oluşmaktadır.

Şirketin mali tablolarında Nakit ve nakit benzerleri olarak bilanço tarihi itibarıyla Kasa mevcudu, vadesiz banka mevduatı ve vadesi dolan çekleri raporlanmıştır.

2.4.2. Finansal Yatırımlar:

TMS 32 Finansal Araçlar: Sunum Standardında ve TMS 39'da (erken uygulayanlar için TFRS 9'da) tanımlanan finansal varlıklardan, yatırım amacıyla tutulanlar ile Nakit ve nakit benzerleri, Finans sektörü faaliyetlerinden alacaklar, Ticari ve diğer alacaklar ile Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlar dışında kalanlar bu kalemde gösterilir:

Dönen varlıklar içinde sınıflandırılan finansal varlıklar, kısa vadeli nakit yükümlülüklerin yerine getirilme amacı dışında, atıl fonlarını değerlendirilmesi, doğrudan faiz, temettü geliri, alım- satım kârı vs. elde edilmesi veya bir zarardan korunma amacıyla elde tutulan finansal varlıklardır.

Finansal varlıklardan, raporlama günü itibarıyla vadesine 12 aydan daha kısa süre kalanlarla, vadesi daha uzun olmakla birlikte 12 ay içinde elden çıkarılması düşünülenler, dönen varlıklar içinde "Finansal Yatırımlar"da; vadesine 12 aydan daha uzun süre kalanlarla, 12 aydan uzun süre elde tutulması düşünülenler ise duran varlıklar içinde "Finansal Yatırımlar"da gösterilir.

Şirketin bilanço tarihi itibarıyla satılmaya hazır finansal varlıkları değildir. Finansal yatırımlarının ayrıntısına ise Not 8'de yer verilmiştir.

TUĞÇELİK ALÜMİNYUM VE METAL MAMULLERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
31 ARALIK 2013, 31 ARALIK 2012 VE 31 ARALIK 2011 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT
KONSOLİDE OLMAYAN FİNANSAL TABLOLARA AİT NOTLAR
(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir.)

2.4.3. Türev Araçlar

TMS 32 kapsamında finansal varlık ya da finansal yükümlülük tanımına uyan türev araçların TMS 39 (TFRS 9) hükümleri çerçevesinde muhasebeleştirilerek finansal durum tablosunda ayrıca sunulur.

Şirketin bilanço tarihi itibarıyla türev araçları mevcut değildir.

2.4.4. Finans Sektörü Faaliyetlerinden Alacaklar

Finans sektörü faaliyetlerinden kaynaklanan, nakit ve nakit benzerleriyle finansal yatırımlar dışında kalan alacaklar burada gösterilir.

Şirketin bilanço tarihi itibarıyla finans sektörü faaliyetlerinden alacağı mevcut değildir.

2.4.5. Ticari Alacaklar / İlişkili Taraflar

- Ticari Alacaklar

Bir hasılat unsurunun tamamına veya bir kısmına ilişkin olarak finansal tablolara alınan müşterilerden olan alacaklardır.

TMS 37 Karşılıklar, Koşullu Borçlar ve Koşullu Varlıklar Standardının 11 inci paragrafı uyarınca bir borcun (alacağın) ticari borç (ticari alacak) olabilmesi için faturasının kesilmiş veya benzer şekillerde tedarikçiyle (müşteriyle) tarafları bağlayıcı şekilde mutabakata varılmış olması gerekir. Raporlama tarihi itibarıyla finansal tablolara alınma kriterlerini sağlayan ancak henüz bu şekilde mutabakata varılmamış borçlar (alacaklar) tahakkuk olarak sınıflandırılır. Bununla birlikte, finansal raporlama konusundaki ülkemiz uygulamalarına paralellik sağlamak amacıyla, söz konusu tahakkuklar Finansal Durum Tablosunda "Ticari Alacak" ve "Ticari Borç" kalemleri içinde gösterilir.

Ticari alacakların, ilişkili taraflardan olan kısmı ayrı bir alt kalemde gösterilir.

Verilen depozito ve teminatlar bu kalem altında değil, diğer alacaklarda gösterilir.

Ticari alacakların varsa vade farkları, faiz vb. tutarlar hasılat karşılığı değil faiz geliri, kur farkları vb. karşılığı finansal tablolara alınmakla birlikte, bu tutarlar da ticari alacaklarda gösterilir ve ilgili açıklamalar dipnotlarda yapılır. Söz konusu faiz gelirleri, kur farkları vb. Kâr veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosunda ise Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler içinde gösterilir.

Ticari alacakların paraya çevrilmesi için geçen süre, 12 aydan daha uzun olsa dahi işletmenin normal faaliyet döngüsü içinde ise bu tür alacakların dönen varlıklarda sınıflandırılması esastır.

Şirketin bilanço tarihi itibarıyla ticari alacağı açıklamalarına Not 10'da yer verilmiştir.

- İlişkili Taraflar

Şirket'in ilişkili tarafları, hissedarlık, sözleşmeye dayalı hak, aile ilişkisi veya benzeri yollarla karşı tarafı doğrudan ya da dolaylı bir şekilde kontrol edebilen veya önemli derecede etkileyebilen kuruluşları kapsamaktadır. Ekteki finansal tablolarda Şirket'in hissedarları ve bu hissedarlar tarafından sahip olunan şirketlerle, bunların kilit yönetici personeli ve ilişkili oldukları bilinen diğer şirketler, ilişkili taraflar olarak tanımlanmıştır.

2.4.6. Diğer Alacaklar

Ticari alacaklar ile finansal yatırımlar dışında kalan alacaklardır. Verilen depozito ve teminatlar, ilişkili taraflardan diğer alacaklar, cari dönem vergisiyle ilgili varlıklar dışındaki kamu idarelerinden alacaklar ve diğer çeşitli alacaklar örnek olarak gösterilebilir.

Bu alacakların, ilişkili taraflardan olan kısmı ayrı bir alt kalemde örnek formata uygun olarak gösterilir.

Şirketin bilanço tarihi itibarıyla diğer alacağı açıklamalarına Not 12'de yer verilmiştir.

TUĞÇELİK ALÜMİNYUM VE METAL MAMULLERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
31 ARALIK 2013, 31 ARALIK 2012 VE 31 ARALIK 2011 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT
KONSOLİDE OLMAYAN FİNANSAL TABLOLARA AİT NOTLAR
(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir.)

2.4.7. Stoklar

İşletmenin olağan faaliyetleri kapsamında satılmak için elde tutulan, satılmak üzere üretilen, üretim sürecinde ya da hizmet sunumunda kullanılacak madde ve malzemeler şeklinde bulunan varlıkların gösterildiği kalemdir.

Verilen sipariş avansları stok niteliğinde olmayıp, ilgili stok muhasebeleştirilene kadar "Peşin Ödenmiş Giderler"de gösterilir.

Şirket, stokların maliyetinin hesaplanmasında ortalama maliyet yöntemini kullanmaktadır.

Şirketin bilanço tarihi itibarıyla stok açıklamalarına Not 15'de yer verilmiştir.

2.4.8. Canlı Varlıklar

TMS 41 kapsamındaki canlı varlıklar ile hasat anındaki tarımsal ürünler, tarımsal faaliyetle ilgili olmaları durumunda bu kalemden gösterilir. Bu kalem, sadece tarımsal faaliyette bulunan işletmeler tarafından kullanılır.

Şirketin mali tablo dönemi itibarıyla canlı varlığı bulunmamaktadır.

2.4.9. Peşin Ödenmiş Giderler

Genellikle tedarikçilere yapılan ve daha sonraki bir dönemde (veya dönemlerde) gider ve maliyet hesaplarına aktarılacak tutarlar bu kalemden gösterilir. Kalem önemsiz olması durumunda ilgili tutarlar diğer dönen/duran varlıklar içinde sunulur.

Şirketin mali tablo dönemi itibarıyla peşin ödenmiş giderler açıklamalarına Not 17'de yer verilmiştir.

2.4.10. Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar

TMS 12 Gelir Vergileri Standardı çerçevesinde, peşin ödenen ve indirim konusu yapılabilecek gelir üzerinden ödenecek çeşitli vergi ve fonlar gibi cari dönem vergisiyle ilgili varlıklar bu kalemden gösterilir.

2.4.11. Diğer Dönen/Duran Varlıklar

Devreden KDV, indirim KDV, diğer KDV, sayım ve tesellüm noksanları gibi yukarıdaki kalemlerde gösterilmeyen dönen/duran varlıklar bu kalemden gösterilir.

Şirketin mali tablo dönemi itibarıyla diğer dönen/duran varlık açıklamalarına Not 21'de yer verilmiştir.

2.4.12. Satış Amaçlı Sınıflandırılan Duran Varlıklar

TFRS 5 Satış Amaçlı Elde Tutulan Duran Varlıklar ve Durdurulan Faaliyetler Standardı çerçevesinde, defter değeri sürdürülmekte olan kullanımdan ziyade satış işlemi vasıtasıyla geri kazanılacak olması nedeniyle satış amaçlı olarak sınıflandırılmış duran varlıklar ile elden çıkarılacak gruplara ilişkin tüm varlıklar bu kalemden gösterilir.

Ayrıca, TFRS 5 uyarınca ortaklara dağıtım amacıyla sınıflandırılmış duran varlıklar ile elden çıkarılacak gruplara ilişkin tüm varlıklar da, bunların ortaklara dağıtım yönünde taahhütte bulunulduğu andan itibaren bu kalemden gösterilir. Bu durumda kalem ismi, bu varlıkları ifade edecek şekilde isimlendirilebilir.

Şirketin mali tablo dönemi itibarıyla satış amaçlı sınıflandırılan duran varlığı bulunmamaktadır.

2.4.13. Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlar

TMS 28 İştiraklerdeki ve İş Ortaklıklarındaki Yatırımlar Standardı uyarınca özkaynak yöntemiyle değerlendirilen iştirakler ile iş ortaklıkları bu kalemden gösterilir.

Şirketin mali tablo dönemi itibarıyla özkaynak yöntemiyle değerlendirilen iştirakler ile iş ortaklıkları bulunmamaktadır.

TUĞÇELİK ALÜMİNYUM VE METAL MAMULLERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
31 ARALIK 2013, 31 ARALIK 2012 VE 31 ARALIK 2011 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT
KONSOLİDE OLMAYAN FİNANSAL TABLOLARA AİT NOTLAR
(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir.)

2.4.14. Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller

TMS 40 Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller Standardı çerçevesinde, kira geliri veya değer artış kazancı ya da her ikisini birden elde etmek amacıyla (sahibi veya finansal kiralama sözleşmesine göre kiracı tarafından) elde tutulan gayrimenkuller (arsa, bina, arsa ve bina, binanın bir kısmı) bu kalemde gösterilir. Gayrimenkulün finansal kiralamaya konu olması halinde TMS 17 Kiralama İşlemleri Standardında belirtilen açıklamalar ilave olarak yapılır.

Yatırım amaçlı gayrimenkul tanımına girmesi ve kiracının gerçeğe uygun değer yöntemini kullanması durumunda, faaliyet kiralaması çerçevesinde kiracı tarafından elde tutulan gayrimenkule ilişkin bir hakkın yatırım amaçlı gayrimenkul olarak bu kalemde gösterilmesi mümkündür.

Şirketin mali tablo dönemi itibarıyla yatırım amaçlı gayrimenkulü bulunmamaktadır.

2.4.15. Maddi Duran Varlıklar

Mal ve hizmet üretimi veya arzında kullanılmak, başkalarına kiraya verilmek veya idari amaçlar çerçevesinde kullanılmak üzere elde tutulan ve bir dönemden fazla kullanımı öngörülen fiziki niteliği bulunan duran varlıklardır. TMS uyarınca maddi duran varlıklar, Finansal Durum Tablosunda ya da dipnotlarda, arazi ve arsalar, binalar, tesis, makine ve cihazlar, taşıtlar, demirbaşlar, yapılmakta olan yatırımlar, maden kaynaklarının araştırılması ve değerlendirilmesine ilişkin varlıklar, diğer maddi varlıklar vb. şeklinde sınıflandırılabilir.

Maddi duran varlıklar, maliyet değerlerinden, birikmiş amortisman düşüldükten sonraki net değeri ile belirtilir.

Şirketin amortisman uygulamasında, maddi varlıkların değerleri üzerinden faydalı ömürleri esas alınarak doğrusal amortisman yöntemi ile ayrılmaktadır.

Maddi varlıklar ekonomik ömürleri dikkate alınarak aşağıdaki sürelerde itfa edilmektedirler.

	<u>Faydalı Ömür</u>	<u>Amortisman Oranı %</u>
Binalar*	40-50 yıl	2-2,5
Tesis, Makine ve Cihazlar	5-8-10-12-15 yıl	20-12,5-10-8-6
Nakil Vasıtaları**	4-5-18 yıl	25-20-5
Demirbaşlar	4-5-10-15 yıl	25-20-10-6
Özel Maliyetler	5 yıl	20

*2013 yılı Haziran ayında Leasingle Fabrika Binası alınmıştır. Fabrika binasının faydalı ömrü 40 yıl olarak belirlenmiştir.

** Aktif giriş değeri 5.201.289 TL olan ve Taşıtlar içinde sınıflanan Geminin faydalı ömrü 18 yıl olarak belirlenmiş ve ilgili gemi 2013 yılı Haziran ayında satılmıştır.

Maddi duran varlıkların elden çıkarılması ya da bir maddi varlığın hizmetten alınması sonucu oluşan kazanç veya kayıp satış hasılatı ile varlığın defter değeri arasındaki fark olarak belirlenir ve gelir tablosuna dahil edilir.

Varlıkların nitelikleri ve işletmedeki fonksiyonu ile TMS 1'de yer alan diğer kriterler göz önünde bulundurularak önemine binaen ayrıca sunulması gerekenler Finansal Durum Tablosunda ayrı bir kalem olarak gösterilir.

Maddi duran varlık alımları için verilmiş olan avanslar, ilgili varlık aktifleştirilene kadar bu kalemde değil, "Peşin Ödenmiş Giderler" kalemi altında gösterilir.

Şirketin mali tablo dönemi itibarıyla maddi duran varlık açıklamalarına Not 27'de yer verilmiştir.

-Maddi Olmayan Varlıklar : Parasal olmayan, fiziksel niteliği bulunmayan, tanımlanabilir duran varlıklar bu kalemde gösterilir.

Bu varlıklardan şerefiye, tek olarak tanımlanamayan ve ayrı olarak kaydedilemeyen, bir işletme birleşmesinde edinilmiş diğer varlıklardan ortaya çıkan gelecekteki ekonomik faydaları simgeleyen varlık olup örnek formata uygun olarak Finansal Durum Tablosunda ayrıca gösterilir.

Şerefiye dışındaki maddi olmayan duran varlıklar, haklar, geliştirme giderleri, yazılım programları, -petrol, doğal gaz gibi- yenilenemeyen kaynaklara ilişkin haklar ve rezervler, maden kaynaklarının araştırılması ve değerlendirilmesine ilişkin varlıklar, diğer maddi olmayan varlıklar şeklinde sınıflandırılabilir.

TUĞÇELİK ALÜMİNYUM VE METAL MAMULLERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
31 ARALIK 2013, 31 ARALIK 2012 VE 31 ARALIK 2011 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT
KONSOLİDE OLMAYAN FİNANSAL TABLOLARA AİT NOTLAR
(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir.)

Şirket'in maddi olmayan varlıkları elde etme maliyetleri üzerinden kayda alınmıştır. Amortisman, varlığın faydalı ömürleri baz alınarak ayrılmaktadır.

Haklar	<u>Faydalı Ömür</u> 3 yıl	<u>Amortisman Oranı %</u> 33,33
--------	------------------------------	------------------------------------

Şirketin mali tablo dönemi itibariyle maddi olmayan duran varlık açıklamalarına Not 28'de yer verilmiştir.

2.4.16. Ertelenmiş Vergi Varlığı

Ertelenmiş vergi varlıkları, indirilebilir geçici farklar, gelecek dönemlere devreden kullanılmamış mali zararlar ve gelecek dönemlere devreden kullanılmamış vergi avantajları nedeniyle gelir üzerinden alınan vergilere ilişkin gelecek dönemlerde geri kazanılacak olan tutarları ifade eder.

Vergi mevzuatı açısından indirim imkanı olmayan (sürekli) tutarlara ilişkin olarak ertelenmiş vergi varlığı kalemi kullanılmaz.

Şirketin mali tablo dönemi itibariyle ertelenmiş vergi varlığı açıklamalarına Not 40'da yer verilmiştir.

2.4.17. Kısa Vadeli / Uzun Vadeli Yükümlülükler

Yükümlülükler, geçmişte meydana gelen olaylardan kaynaklanan ve ödenmesi/ifası durumunda, ekonomik fayda içeren değerlerin işletmeden çıkışına neden olacak olan mevcut zorunluluklardır. Bu tanım, yükümlülüklerin temel özelliklerini belirtmekte, bunların Finansal Durum Tablosunda yer verilebilmesi için karşılamaları gereken temel kriterleri belirlememektedir. Bu nedenle, yükümlülük tanımı, finansal tablolara yansıtma kriterlerini taşımadığı için Finansal Durum Tablosunda yer verilemeyen yükümlülükleri de kapsamaktadır.

TMS 1'in 69-76 ncı paragrafları çerçevesinde, aşağıdaki özelliklerden herhangi birini taşıyan yükümlülükler, kısa vadeli olarak sınıflandırılır:

- (a)Normal faaliyet döngüsü içinde ödenmesinin beklenmesi;
- (b)Öncelikle ticari amaçla elde tutulması;
- (c)Raporlama döneminden (bilanço tarihinden) sonra on iki ay içinde ödenecek olması veya
- (d)İşletmenin yükümlülüğün ödenmesini, raporlama döneminin (bilanço tarihinin) sonundan itibaren en az on iki ay süreyle erteleyebilmesine yönelik koşulsuz bir hakkının bulunmaması. Yükümlülüğün, karşı tarafın seçimine bağlı olarak özkaynağa dayalı finansal araç ihraç edilmesi suretiyle ödenmesine yönelik hükümler, sınıflandırılmasını etkilemez.

İşletme, diğer bütün yükümlülüklerini uzun vadeli olarak sınıflandırır.

2.4.18. Borçlanmalar

TMS 32'de tanımlanan finansal yükümlülüklerden, borçlanma niteliğine sahip olan, diğer bir ifadeyle ilk muhasebeleştirilmeden sonra etkin faiz yöntemiyle hesaplanan itfa edilmiş maliyetinden ölçülen banka kredileri, ihraç edilmiş tahvil, bono ve senetler, bunlardan uzun dönemli olanların anapara taksitleri ve faizleri, finansal kiralama işlemlerinden borçlar gibi finansal piyasalardan yapılan borçlanmalar bu kalemde gösterilir.

Finansal borçlanmalardan kısa vadeli yükümlülüklerle ilişkin yukarıda yer verilen özellikleri taşıyanlar kısa vadeli, diğerleri uzun vadeli olarak sınıflandırılır.

Finansal borçlanmalarla ilgili olarak TFRS 7 Finansal Araçlar: Açıklamalar Standardı çerçevesinde dipnotlarda ilgili açıklamalar yapılır.

Şirketin mali tablo dönemi itibariyle borçlanmalar açıklamalarına Not 9'da yer verilmiştir.

TUĞCELİK ALÜMİNYUM VE METAL MAMULLERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
31 ARALIK 2013, 31 ARALIK 2012 VE 31 ARALIK 2011 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT
KONSOLİDE OLMAYAN FİNANSAL TABLOLARA AİT NOTLAR
(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir.)

2.4.19. Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları

Uzun vadeli borçların kısa vadeli kısımlarının gösterildiği kalemdir. Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımlarının önemsiz olması halinde, "Kısa Vadeli Borçlanmalar"la birlikte "Finansal Borçlar" adlı yeni ve tek bir kalem altında gösterilir.

2.4.20. Diğer Finansal Yükümlülükler

TMS 32'de tanımlanan finansal yükümlülüklerden, borçlanma niteliğine sahip olmayan, diğer bir ifadeyle ilk muhasebeleştirmeden sonra, etkin faiz yöntemiyle hesaplanan itfa edilmiş maliyetinden ölçülmeyen türev araçlardan kaynaklanan yükümlülükler, finansal garanti sözleşmeleri gibi finansal yükümlülükler bu kalemdedir.

2.4.21. Finans Sektörü Faaliyetlerinden Borçlar

Konsolidasyona dahil, finans sektöründe faaliyet gösteren ortaklıkların, bu faaliyetlerinden kaynaklanan borçları bu kalemdedir. Dipnotta, her bir sektör bazında ayrıntıya yer verilir. Örneğin; bankacılık faaliyetlerinden borçlar (mevduat, katılım hesabı), sigortacılık faaliyetlerinden borçlar (sigortacılık ve reasürans faaliyetlerinden borçlar, depolar, emeklilik faaliyetlerinden borçlar vb.), finansal kiralama faaliyetlerinden borçlar vb. gibi.

Şirketin mali tablo dönemi itibarıyla finans faaliyetlerinden borçları bulunmamaktadır.

2.4.22. Ticari Borçlar

Üçüncü kişilere tedarikçi sıfatları dolayısıyla bulunan borçlardır.

TMS 37'nin 11 inci paragrafı uyarınca bir borcun ticari borç olabilmesi için faturasının kesilmiş veya benzer şekillerde tedarikçiyle tarafları bağlayıcı şekilde mutabakata varılmış olması gerekir. Raporlama tarihi itibarıyla finansal tablolara alınma kriterlerini sağlayan ancak henüz bu şekilde mutabakata varılmamış borçlar, aynı paragrafta tahakkuk olarak sınıflandırılmıştır. Bununla birlikte, finansal raporlama konusundaki ülkemiz uygulamalarına paralellik sağlamak amacıyla, söz konusu tahakkuklar Finansal Durum Tablosunda "Ticari Borç" kalemleri içinde gösterilir. Alınan depozito ve teminatlar bu kalem altında değil, diğer borçlarda gösterilir.

Ticari borçların varsa vade farkları, faiz vb. karşılığında yapılan tahakkuklar da ticari borçlarda gösterilir ve bunlara ilişkin açıklamalar dipnotlarda yapılır. Söz konusu faiz giderleri ve kur farkları Kâr veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosunda ise "Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler" içinde gösterilir.

Ticari borçlar vadeleri 12 aydan daha uzun olsa dahi işletmenin normal faaliyet döngüsü içinde ise bu tür borçların kısa vadeli yükümlülüklerde sınıflandırılması esastır.

Şirketin mali tablo dönemi itibarıyla ticari borçlar açıklamalarına Not 10'da yer verilmiştir.

2.4.23. Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar

Ücretler, maaşlar ve sosyal güvenlik katkıları gibi dönem içinde çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlanılan tutarlar bu kalemdedir. İçeriğini yansıtmaması koşuluyla, alternatif olarak "Çalışanların Ücret Tahakkukları" vb. şekillerde isimlendirilebilir. Kalemin önemsiz olması durumunda, ilgili tutar "Ticari Borçlar" kaleminde gösterilir.

Şirketin mali tablo dönemi itibarıyla ticari çalışanlara sağlanan faydalar kapsamındaki borçlar açıklamalarına Not 13'de yer verilmiştir.

2.4.24. Diğer Borçlar

Ticari borçlar dışında kalan ve finansman faaliyetlerinden kaynaklanmayan borçlardır. Tedarikçi veya müşteri sıfatı taşımayan ilişkili taraflara borçlar, alınan depozito ve teminatlar, kamu idarelerinden borçlar, diğer çeşitli borçlar örnek olarak gösterilebilir.

İlişkili taraflardan finansman sağlama amacıyla finansal piyasalardan yapılan borçlanmalar bu kalemdedir değil vadelerine göre kısa veya uzun vadeli borçlanmalar altında gösterilir. Tutarların önemli olması durumunda, bunlar için ayrı kalemler açılır.

Şirketin mali tablo dönemi itibarıyla diğer borçlar açıklamalarına Not 12'de yer verilmiştir.

TUĞÇELİK ALÜMİNYUM VE METAL MAMULLERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
31 ARALIK 2013, 31 ARALIK 2012 VE 31 ARALIK 2011 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT
KONSOLİDE OLMAYAN FİNANSAL TABLOLARA AİT NOTLAR
(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir.)

2.4.25. Devlet Teşvik ve Yardımları

TMS 20 kapsamında, varlıklara ilişkin teşviklerin sunumunda ilgili alternatifi seçilmesi halinde ertelenmiş gelir olarak gösterilen tutarlar bu kalemde yer alır.

Şirketin mali tablo dönemi itibarıyla devlet teşvik ve yardımları açıklamalarına Not 18’de yer verilmiştir.

2.4.26. Ertelenmiş Gelirler

Gerek satış sözleşmeleri dolayısıyla gerekse diğer nedenlerle, müşterilerden veya diğer kişilerden alınan avanslar gibi karşılığının tamamı veya bir kısmı, içinde bulunulan dönemde tahsil edilen veya alacak olarak tahakkuk ettirilen ancak gelecek dönemlere ait olan gelirlere ilişkin yükümlülüklerdir. Ertelenmiş gelirlerin önemsiz olması halinde, ilgili tutar diğer kısa vadeli / uzun vadeli yükümlülükler içinde gösterilir.

Şirketin mali tablo dönemi itibarıyla ertelenmiş gelirleri açıklamalarına Not 17’de yer verilmiştir.

2.4.27. Dönem Kârı Vergi Yükümlülüğü

TMS 12 kapsamındaki gelir üzerinden alınan vergilerin takip eden dönemde vergi idaresine ödenmesi beklenen kısmı bu kalemde gösterilir. Dönem kârının peşin ödenen vergileri bu tutardan düşülerek “Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar” kaleminde gösterilir.

Kurum kazancı üzerinden hesaplanan vergiler

Dönemin kar veya zararı üzerindeki vergi yükümlülüğü, cari dönem vergisi ve ertelenmiş vergiyi içermektedir.

Cari dönem vergisi

Cari dönem vergi yükümlülüğü, dönem karının vergiye tabi olan kısmı üzerinden ve finansal durum tablosu tarihi itibarıyla geçerli olan ve yasallaşmış vergi oranları ile yürürlükteki vergi mevzuatı uyarınca hesaplanan vergi yükümlülüğü kayıtlarını içermektedir.

Ertelenmiş vergi

Ertelenmiş vergi, varlık ve yükümlülüklerin finansal durum tablosundaki kayıtlı değerleri ile vergi değerleri arasında oluşan geçici farklar üzerinden hesaplanır. Varlık ve yükümlülüklerin vergi değeri, vergi mevzuatı çerçevesinde söz konusu varlık ve yükümlülükler ile ilgili gelecek dönemlerde vergi matrahını etkileyecek tutarları ifade eder. Ertelenmiş vergi, finansal durum tablosu tarihi itibarıyla yürürlükte olan veya yürürlüğe giren vergi oranları ve vergi mevzuatı dikkate alınarak, vergi varlığının gerçekleşeceği veya yükümlülüğünün ifa edileceği dönemde uygulanması beklenen vergi oranları üzerinden hesaplanır.

Ertelenmiş vergi varlığı veya yükümlülüğü, söz konusu geçici farkların ortadan kalkacağı ilerideki dönemlerde ödenecek vergi tutarlarında yapacakları tahmin edilen artış ve azalış oranlarında finansal tablolara yansıtılmaktadırlar. Ertelenmiş vergi yükümlülüğü, tüm vergilendirilebilir geçici farklar için hesaplanırken ertelenmiş vergi varlığı gelecekte vergiye tabi kar elde etmek suretiyle indirilebilir geçici farklardan yararlanmanın kuvvetle muhtemel olması şartıyla finansal tablolara alınır. Ertelenmiş vergi varlığının bir kısmının veya tamamının sağlayacağı faydanın elde edilmesine imkan verecek düzeyde mali kar elde etmenin muhtemel olmadığı ölçüde, ertelenmiş vergi varlığının kayıtlı değeri azaltılır.

Aynı ülkenin vergi mevzuatına tabi olunması ve cari vergi varlıklarının cari vergi yükümlülüklerinden mahsup edilmesi konusunda yasal olarak uygulanabilir bir hakkın bulunması şartlarıyla ertelenmiş vergi varlıkları ve ertelenmiş vergi yükümlülükleri, karşılıklı olarak birbirinden mahsup edilir.

Dönem cari ve ertelenmiş vergisi

Dogrudan özkaynakta alacak ya da borç olarak muhasebeleştirilen kalemler (ki bu durumda ilgili kalemlere ilişkin ertelenmiş vergi de dogrudan özkaynakta muhasebeleştirilir) ile ilişkilendirilen ya da işletme birleşmelerinin ilk kayda alımından kaynaklanan haricindeki cari vergi ile döneme ait ertelenmiş vergi, gelir tablosunda gider ya da gelir olarak muhasebeleştirilir.

TUĞÇELİK ALÜMİNYUM VE METAL MAMULLERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
31 ARALIK 2013, 31 ARALIK 2012 VE 31 ARALIK 2011 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT
KONSOLİDE OLMAYAN FİNANSAL TABLOLARA AİT NOTLAR
(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir.)

2.4.28. Karşılıklar

Karşılıklar, zamanı veya tutarı belli olmayan yükümlülüklerdir ve şirket yönetimi tarafından yapılan en gerçekçi tahmine göre hesaplanmaktadır. TMS 19 Çalışanlara Sağlanan Faydalar Standardı kapsamında çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin olan karşılıklar, finans sektörü faaliyetlerine ilişkin karşılıklar ile garanti karşılıkları, olası tazminat, ceza ve zararlar, yeniden yapılandırma karşılıkları, ekonomik açıdan dezavantajlı sözleşmeler için ayrılan karşılıklar gibi TMS 37 kapsamında ayrılmış olan karşılıkları gösteren diğer karşılıklar alt kalemlerde gösterilir.

Çalışanlara Sağlanan Faydalar

UMS 19 Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında finansal tablolarda gösterilmesi gereken borç tahakkuklarına (veya karşılıklara) bu kalemde yer verilir.

Türkiye’de mevcut kanunlar ve toplu iş sözleşmeleri hükümlerine göre kıdem tazminatı, emeklilik veya işten çıkarılma durumunda ödenmektedir. Güncellenmiş olan UMS 19 Çalışanlara Sağlanan Faydalar Standardı ("UMS 19") uyarınca söz konusu türdeki ödemeler tanımlanmış emeklilik fayda planları olarak nitelendirilir.

Türkiye’de mevcut kanunlar çerçevesinde, 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 personeline kıdem tazminatı ödemesi yapmak zorundadır. Kıdem tazminatı ödemeleri, her hizmet yılı için 30 günlük brüt maaş üzerinden hesaplanmaktadır.

Hesaplama reel iskonto oranı ile gelecekte ödenecek kıdem tazminatının bilanço tarihi itibarıyla bugünkü değerleri bulunmaktadır.

TMS 19’a yapılan değişiklikler tanımlanmış fayda planları ve işten çıkarma tazminatının muhasebesini değiştirmektedir. En önemli değişiklik tanımlanmış fayda yükümlülükleri ve plan varlıklarının muhasebeleştirilmesi ile ilgilidir. Değişiklikler, tanımlanmış fayda yükümlülüklerinde ve plan varlıklarının gerçeğe uygun değerlerindeki değişim olduğunda bu değişikliklerin kayıtlara alınmasını gerektirmekte ve böylece TMS 19’un önceki versiyonunda izin verilen 'koridor' yöntemi’ni ortadan kaldırmakta ve geçmiş hizmet maliyetlerinin kayıtlara alınmasını hızlandırmaktadır. Değişiklikler, finansal durum tablolarında gösterilecek net emeklilik varlığı veya yükümlülüğünün plan açığı ya da fazlasının tam değerini yansıtabilmesi için, tüm aktüeryal kayıp ve kazançların anında diğer kapsamlı gelir olarak muhasebeleştirilmesini gerektirmektedir. Buna ek olarak, TMS 19’un bir önceki baskısında açıklanan plan varlıklarından elde edilecek tahmini getiriler ile plan varlıklarına ilişkin faiz gideri yerine tanımlanmış net fayda yükümlülüğüne ya da varlığına uygulanan indirim oranı sonucu hesaplanan 'net bir faiz' tutarı kullanılmıştır. TMS 19’da yapılan değişiklikler geriye dönük olarak (31 Aralık 2012 ve 31 Aralık 2011 dönemleri) uygulanmıştır.

Şirket personeli ile ilgili tanımlanmış fayda planlarında aktüeryal kar/zarar hesaplamış, finansal tablolarda da göstermiştir. (Not;29)

Emeklilik planları

Şirket’in emeklilik fayda planları bulunmamaktadır.

Şirketin mali tablo dönemi itibarıyla kıdem tazminatı açıklamalarına Not 29’da yer verilmiştir.

2.4.29. Cari Dönem Vergisiyle İlgili Borçlar

TMS 12 çerçevesinde, gelir üzerinden alınan vergilerin takip eden dönemden sonraki dönemlerde vergi idaresine ödenmesi beklenen kısmı bu kalemde gösterilir.

2.4.30. Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü

Vergilendirilebilir geçici farklar üzerinden gelecek dönemlerde ödenecek gelir vergilerini ifade eder.

Vergi mevzuatı açısından vergilendirme imkanı olmayan (sürekli) tutarlara ilişkin olarak "Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü" kalemi kullanılmaz.

Şirketin mali tablo dönemi itibarıyla ertelenmiş vergi yükümlülüğü yoktur.

TUĞÇELİK ALÜMİNYUM VE METAL MAMULLERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
31 ARALIK 2013, 31 ARALIK 2012 VE 31 ARALIK 2011 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT
KONSOLİDE OLMAYAN FİNANSAL TABLOLARA AİT NOTLAR
(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir.)

2.4.31. Diğer Kısa Vadeli / Uzun Vadeli Yükümlülükler

Sayım ve tesellüm fazlaları, diğer çeşitli borç ve yükümlülükler gibi yukarıdaki kalemlerde gösterilmeyen kısa vadeli / uzun vadeli yükümlülükler bu kalemde gösterilir.

2.4.32. Satış Amaçlı Sınıflandırılan Varlık Gruplarına İlişkin Yükümlülükler

TFRS 5 çerçevesinde, defter değeri sürdürülmekte olan kullanımdan ziyade satış işlemi vasıtası ile geri kazanılacak olan elden çıkarılacak gruplara ilişkin yükümlülükler bu kalemde gösterilir.

Ayrıca, TFRS 5 uyarınca ortaklara dağıtım amacıyla sınıflandırılmış elden çıkarılacak gruplara ilişkin yükümlülükler de, ortaklara dağıtım yönünde taahhütte bulunulan tarihten itibaren bu kalemde gösterilir. Bu durumda kalem ismi, bu yükümlülükleri ifade edecek şekilde isimlendirilebilir.

Şirketin mali tablo dönemi itibarıyla satış amaçlı sınıflandırılan varlık gruplarına ilişkin yükümlülüğü yoktur.

2.4.33. Özkaynaklar

Özkaynaklar, işletmeye ait tüm yükümlülüklerin işletme varlıklarından indirilmesi durumunda geriye kalan varlıklar üzerindeki paylardır.

Ödenmiş sermaye, hisse senedi ihraç primleri, sermaye düzeltmesi olumlu farkları, kardan kısıtlanmış yedekler, geçmiş yıl kar ve zararları ile dönem kar zararı burada gösterilir.

Şirketin mali tablo dönemi itibarıyla özkaynak açıklamalarına Not 30'da yer verilmiştir.

2.4.34. Sermaye Düzeltmesi Olumlu Farkları

SPK'nın 17 Mart 2005 tarih ve 11/367 sayılı kararına istinaden finansal tablolar, en son 31 Aralık 2004 tarihi itibarıyla TMS 29 uyarınca (Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama) enflasyon muhasebesine tabi tutulmuştur.

Şirketin mali tablo dönemi itibarıyla sermaye düzeltme olumlu farkı mevcut değildir.

2.4.35. Geri Alınmış Paylar (-)

TMS 32'nin 33 üncü paragrafı kapsamında işletmenin kendi paylarını alması durumunda, bu paylara ilişkin alım bedelleri özkaynaktan düşülerek "Geri Alınmış Paylar (-)" kaleminde gösterilir. Payların konsolidasyona dahil olan diğer taraflarca satın alınması halinde de alınan paylar bu kapsama girmekle birlikte, bu tutarlar TMS 32 kapsamında "Karşılıklı İştirak Sermaye Düzeltmesi" kaleminde gösterilir, geri alınmış payların alımı ve satımı neticesinde doğan farklar kâr veya zararda gösterilmez.

Şirketin mali tablo dönemi itibarıyla geri alınmış pay mevcut değildir.

2.4.36. Karşılıklı İştirak Sermaye Düzeltmesi (-)

Bu kalem, işletmenin paylarının konsolidasyona dahil olan diğer taraflarca satın alınması halinde ödenmiş sermayesinin yasal kayıtlardaki tutarıyla gösterimini teminen, ödenmiş sermaye tutarının, ödenmiş sermaye dışındaki bir kalemle düzeltilmesini sağlamak için kullanılır.

Şirketin mali tablo dönemi itibarıyla karşılıklı iştirak sermaye düzeltmesi mevcut değildir.

2.4.37. Paylara İlişkin Primler/İskontolar

Pay ihraç primleri, iptal edilen ortaklık payları, kontrol gücü devam eden ortaklıkların pay satış kârları gibi sermaye hareketleri dolayısıyla ortaya çıkan ve sermayenin bir parçası sayılan tutarların izlendiği kalemdir.

Nominal değer in altında bir fiyatla ihraç edilen paylara ilişkin nominal değer ile ihraç fiyatı arasındaki fark nedeniyle oluşan negatif farklar dipnotlarda ayrıca gösterilir.

Şirketin mali tablo dönemi itibarıyla paylara ilişkin primler/iskontolar mevcut değildir.

TUĞÇELİK ALÜMİNYUM VE METAL MAMULLERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
31 ARALIK 2013, 31 ARALIK 2012 VE 31 ARALIK 2011 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT
KONSOLİDE OLMAYAN FİNANSAL TABLOLARA AİT NOTLAR
(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir.)

2.4.38. Kâr veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler

Bu kalemde, diğer kapsamlı gelir unsuru olarak tanımlanan ve ortaya çıktıkları dönemde doğrudan özkaynak unsuru olarak raporlanan ve hiçbir durumda kâr veya zarara aktarılamayacak yeniden değerlendirme ve ölçüm kazanç/kayıpları (maddi duran varlıklar yeniden değerlendirme artış/azalışları, maddi olmayan duran varlıklar yeniden değerlendirme artış/azalışları, tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları/kayıpları) ile diğer kazanç ve kayıplar gibi gelir unsurları izlenir.

Şirketin mali tablo dönemi itibarıyla kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak kıdem tazminatı aktüeryal kazanç ve kayıptan kaynaklanan birikmiş diğer kapsamlı gelirler veya giderleri mevcuttur.

2.4.39. Kâr veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler

Bu kalemde, diğer kapsamlı gelir (gider) unsuru olarak tanımlanan ve ortaya çıktıkları dönemde doğrudan özkaynak unsuru olarak kaydedilen ve sonradan kâr veya zarara aktarılabilen Yabancı para çevirim farkları, Yeniden değerlendirme ve sınıflandırma kazanç/kayıpları (Satılmaya hazır finansal varlıkların yeniden değerlendirme ve/veya sınıflandırma kazançları/kayıpları, Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların diğer kapsamlı gelirinden kâr/zararda sınıflandırılacak paylar), Riskten korunma kazanç/kayıpları (Nakit akış riskinden korunma kazançları/kayıpları, Yurtdışındaki işletmeye ilişkin yatırım riskinden korunma kazançları/kayıpları) ile Diğer kazanç/kayıplar gibi kapsamlı gelir (gider) unsurları izlenir.

Şirketin mali tablo dönemi itibarıyla kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler veya giderler mevcut değildir.

2.4.40. Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler (Kar dağıtım amacı dışında ayrılmış yedekler)

Önceki dönemlerin karından, kanun veya sözleşme kaynaklı zorunluluklar nedeniyle veya kar dağıtımındaki belli amaçlar (örneğin iştirak satış kazançlarından vergi avantajı elde edebilmek) için ayrılmış yedeklerdir. Bu yedekler, yasal kayıtlardaki tutarları üzerinden gösterilecek olup, TMS çerçevesinde yapılan değerlemelerde ortaya çıkan farklılıklar geçmiş yıllar kar/zararıyla ilişkilendirilir.

Şirketin mali tablo dönemi itibarıyla yedekler açıklamalarına Not 30'da yer verilmiştir.

2.4.41. Geçmiş Yıllar Kar / Zararları

Net dönem kârı dışındaki birikmiş kâr/zararlar bu kalemde netleştirilerek gösterilir. Özleri itibarıyla birikmiş kâr/zarar niteliğinde olan -dolayısıyla kısıtlanmamış olan- olağan üstü yedekler de birikmiş kâr sayılır ve bu kalemde gösterilir.

Şirketin mali tablo dönemi itibarıyla geçmiş yıllar kar/zararları açıklamalarına Not 30'da yer verilmiştir.

2.4.42. Nakit Akım Tablosu

Şirket net varlıklarındaki değişimleri, finansal yapısını ve nakit akımlarının tutar ve zamanlamasını değişen şartlara göre yönlendirme yeteneği hakkında finansal tablo kullanıcılarına bilgi vermek üzere, nakit akım tablolarını düzenlemektedir. Nakit akım tablosunda, döneme ilişkin nakit akımları işletme, yatırım ve finansman faaliyetlerine dayalı bir biçimde sınıflandırılarak raporlanır.

İşletme faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akımları, Şirket'in esas faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akımlarını gösterir. Yatırım faaliyetleriyle ilgili nakit akımları, Şirket'in yatırım faaliyetlerinde (duran varlık yatırımları ve finansal yatırımlar) kullandığı ve elde ettiği nakit akımlarını gösterir. Finansal faaliyetlere ilişkin nakit akımları, Şirket'in finansal faaliyetlerde kullandığı kaynakları ve bu kaynakların geri ödemelerini gösterir. Nakit ve nakit benzeri değerler, nakit ve vadesiz banka mevduatı ile tutarı belirli nakde kolayca çevrilebilen kısa vadeli, yüksek likiditeye sahip ve vadesi 3 ay veya daha kısa olan yatırımları içermektedir.

TUĞÇELİK ALÜMİNYUM VE METAL MAMULLERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
31 ARALIK 2013, 31 ARALIK 2012 VE 31 ARALIK 2011 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT
KONSOLİDE OLMAYAN FİNANSAL TABLOLARA AİT NOTLAR
(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir.)

2.4.43. Esas Faaliyetler

Esas faaliyetler, bir işletmenin ana hasılatını sağladığı faaliyetleridir. Aşağıda tanımı yapılan yatırım ve finansman faaliyeti kapsamına girmeyen diğer faaliyetler de esas faaliyetler kapsamında değerlendirilir.

Hasılat

Gelirler, tahsil edilmiş veya edilecek olan alacak tutarının gerçeğe uygun değeri üzerinden ölçülür. Tahmini müşteri iadeleri, indirimler ve karşılıklar söz konusu tutardan düşülmektedir. Şirket'in başlıca faaliyet konusu her türlü metalin alım ve satımı ile imalatı, ithalatı ve ihracatını yapmaktır. (Not: 31)

Finansal varlıklardan elde edilen faiz geliri, Şirket'in ekonomik faydaları elde edeceği ve gelirin güvenilir bir biçimde ölçülmesi mümkün olduğu surece kayıtlara alınır. Faiz geliri, kalan anapara bakiyesi ile beklenen ömrü boyunca ilgili finansal varlıktan elde edilecek tahmini nakit girişlerini söz konusu varlığın kayıtlı değerine indirgeyen efektif faiz oranı nispetinde ilgili dönemde tahakkuk ettirilir.

Malların satışı

Malların satışından elde edilen gelir, aşağıdaki şartların tamamı yerine getirildiğinde muhasebeleştirilir:

- Şirket'in mülkiyetle ilgili tüm önemli riskleri ve kazanımları alıcıya devretmesi,
- Şirket'in mülkiyetle ilişkilendirilen ve süregelen bir idari katılımının ve satılan mallar üzerinde etkin bir kontrolünün olmaması,
- Gelir tutarının güvenilir bir şekilde ölçülmesi,
- İşlemle ilişkili ekonomik faydaların işletmeye akışının olası olması, ve
- İşlemden kaynaklanan ya da kaynaklanacak maliyetlerin güvenilir bir şekilde ölçülmesi.

Satışların Maliyeti

Giderlerin ilgili olduğu gelir hesapları ile doğrudan ilişkilendirilmesi esası uyarınca, hasılatın finansal tablolara alınmasıyla eş zamanlı olarak Kâr veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosuna yansıtılan, hasılat unsurlarının maliyetlerinin gösterildiği kalemdir. Satışların maliyeti, ticari faaliyetler ve finans sektörü faaliyetleri olmak üzere ayrı ayrı gösterilir. (Not: 31)

Faiz gelirleri, sabit getirili menkul kıymetlerden alınan kupon faizlerini, hazine bonoları ve devlet tahvilleri üzerindeki birikmiş faiz ve primi içermektedir.

Diğer gelir ve giderler tahakkuk esasına göre muhasebeleştirilmektedir.

2.4.44. Genel Yönetim Giderleri, Pazarlama Giderleri, Araştırma ve Geliştirme Giderleri

Genel yönetim giderleri, pazarlama, satış ve dağıtım giderleri ile TMS 38 Maddi Olmayan Duran Varlıklar Standardı çerçevesinde doğrudan kâr veya zararla ilişkilendirilen araştırma ve geliştirme giderleri ayrı ayrı gösterilir. Söz konusu giderlere bunlara ilişkin amortisman ve itfa giderleriyle, çalışanlara sağlanan faydalar da dahildir. (not:32)

2.4.45. Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler/Giderler

Esas faaliyetlerden kaynaklanmakla birlikte, esas faaliyetlere ilişkin gelir ve giderlerin haricinde, hasılat tanımını karşılamayan kazançlar, satışların maliyetine girmeyen kayıplar, yatırım ve finansman faaliyeti kapsamına girmedikleri için esas faaliyet kapsamında değerlendirilen faaliyetlere ilişkin gelir ve giderlerdir. (Not:34)

2.4.46. Yatırım Faaliyetleri

Yatırım faaliyetleri, uzun vadeli varlıklar ile nakit benzerleri içerisinde yer almayan diğer yatırımların elde edilmesi ve elden çıkarılmasına ilişkin faaliyetlerdir. Hangi faaliyetlerin yatırım faaliyetleri kapsamına girdiği TMS 7 çerçevesinde değerlendirilir. (Not: 36)

Yatırım faaliyetlerinden elde edilen gelirler ve bunlara ilişkin giderler düşülmek suretiyle yatırım faaliyeti kâr/zararı bulunur. Özkaynak yöntemine göre değerlendirilen yatırımların varsa kâr veya zarar payları ilgili kaleme eklenir ya da çıkarılır.

Özkaynak yöntemi ile değerlendirilen yatırımların, raporlayan işletmenin esas faaliyetinin parçası olması durumunda, bu kalem "Esas Faaliyetler Bölümü"nde raporlanır.

TUĞÇELİK ALÜMİNYUM VE METAL MAMULLERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
31 ARALIK 2013, 31 ARALIK 2012 VE 31 ARALIK 2011 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT
KONSOLİDE OLMAYAN FİNANSAL TABLOLARA AİT NOTLAR
(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir.)

2.4.47. Finansal Gelirler/Finansal Giderler

Finansman faaliyetleri, özkaynaklar ile yabancı kaynakların yapısında ve tutarında değişiklik meydana getiren faaliyetlerdir. Hangi faaliyetlerin finansman faaliyetleri kapsamına girdiği TMS 7 çerçevesinde değerlendirilir.

Faiz içeren bir menkul kıymetin ediniminden önce ödenmemiş faizin tahakkuku durumunda; sonradan tahsil edilen faiz, edinim öncesi ve edinim sonrası dönemlere ayrılır ve yalnızca edinim sonrasına ait gelir olarak finansal tablolara yansıtılır.

Kredili mevduat hesabı ile kısa ve uzun vadeli borçlanmalara uygulanan faizler, yabancı para ile borçlanmalarda, faiz maliyetlerine yönelik düzeltme olarak dikkate alındıkları ölçüde olmak üzere, kur farkları finansal giderlerde gösterilmektedir. (Not:37-38)

2.4.48. Hisse Başına Kazanç

Adi hisse başına kazanç, ana ortaklığın adi hisse senedi sahiplerinin payına düşen kazanç veya zararının (pay), dönemin adi hisse senedi sayısının ağırlıklı ortalamasına (payda) bölünmesiyle hesaplanır. Sulandırılmış hisse başına kazancın hesaplanmasında, Şirket, ana ortaklığın adi hisse senedi sahiplerinin payına düşen kâr veya zarar ile ağırlıklı ortalama hisse senedi sayısını, sulandırma etkisi olan potansiyel adi hisse senetlerinin etkilerine göre düzeltir. (not:41)

2.4.49. Kur Değişiminin Etkileri

Yabancı para cinsinden yapılan işlemler, işlem tarihindeki yabancı para kuru ile TL'ye çevrilmiştir. Yabancı para parasal varlıklar ve borçlar, bilanço tarihinde geçerli kur üzerinden dönem sonunda TL'ye çevrilmiştir. Bu tip işlemlerden kaynaklanan kur farkları, gelir tablosuna yansıtılmaktadır.

Şirket tarafından kullanılan 31 Aralık 2013, 31 Aralık 2012 ve 31 Aralık 2011 tarihli kur bilgileri aşağıdaki gibidir;

	31 Aralık 2013	31 Aralık 2012	31 Aralık 2011
Amerikan Doları	2,1343	1,7826	1,8889
Avro	2,9365	2,3517	2,4438

2.4.50. Bilanço Tarihinden Sonraki Olaylar

Bilanço tarihinden sonraki olaylar; kara ilişkin herhangi bir duyuru veya diğer seçilmiş finansal bilgilerin kamuya açıklanmasından sonra ortaya çıkmış olsalar bile, bilanço tarihi ile bilançonun yayımı için yetkilendirilme tarihi arasındaki tüm olayları kapsar. Şirket, bilanço tarihinden sonraki düzeltme gerektiren olayların ortaya çıkması durumunda, finansal tablolara alınan tutarları bu yeni duruma uygun şekilde düzeltir. Bilanço tarihinden sonraki olaylara Not 44'de yer verilmiştir.

2.5. Önemli Muhasebe Değerlendirme, Tahmin ve Varsayımları

Finansal tabloların hazırlanması, finansal durum tablosu tarihi itibarıyla raporlanan varlıklar ve yükümlülüklerin tutarlarını, sarta bağlı varlıkların ve yükümlülüklerin açıklanmasını ve hesap dönemi boyunca raporlanan gelir ve giderlerin tutarlarını etkileyebilecek tahmin ve varsayımların kullanılmasını gerektirmektedir. Bu tahmin ve varsayımlar, Şirket yönetiminin mevcut olaylar ve işlemlere ilişkin en iyi bilgilerine dayanmasına rağmen, fiili sonuçlar varsayımlardan farklılık gösterebilir.

2.6. Yeni ve Revize Edilmiş Uluslararası Finansal Raporlama Standartları

Finansal durum tablosu(Bilanço) tarihi itibarıyla sona eren hesap dönemine ait finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları aşağıda özetlenen 1 Ocak 2013 tarihi itibarıyla geçerli yeni ve değiştirilmiş TFRS standartları ve TFRYK yorumları dışında önceki yılda kullanılanlar ile tutarlı olarak uygulanmıştır. Bu standartların ve yorumların Şirket'in mali durumu ve performansı üzerindeki etkileri ilgili paragraflarda açıklanmıştır.

TUĞÇELİK ALÜMİNYUM VE METAL MAMULLERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
31 ARALIK 2013, 31 ARALIK 2012 VE 31 ARALIK 2011 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT
KONSOLİDE OLMAYAN FİNANSAL TABLOLARA AİT NOTLAR
(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir.)

1 Ocak 2013 tarihinden itibaren geçerli olan yeni standart, değişiklik ve yorumlar aşağıdaki gibidir:

TFRS 7 Finansal Araçlar: Açıklamalar – Finansal Varlık ve Borçların Netleştirilmesi (Değişiklik); Değişiklik işletmenin finansal araçlarını netleştirmeye ilişkin hakları ve ilgili düzenlemeler (örnek teminat sözleşmeleri) konusunda bazı bilgileri açıklamasını gerektirmektedir. Getirilen açıklamalar finansal tablo kullanıcılarına

i) Netleştirilen işlemlerin şirketin finansal durumuna etkilerinin ve muhtemel etkilerinin değerlendirilmesi için ve

ii) TFRS'ye göre ve diğer genel kabul görmüş muhasebe ilkelerine göre hazırlanmış finansal tabloların karşılaştırılması ve analiz edilmesi için faydalı bilgiler sunmaktadır.

Yeni açıklamalar TMS 32 uyarınca bilançoda netleştirilen tüm finansal araçlar için verilmelidir. Söz konusu açıklamalar TMS 32 uyarınca bilançoda netleştirilememiş olsa dahi uygulanabilir ana netleştirme düzenlemesine veya benzer bir anlaşılmaya tabi olan finansal araçlar için de geçerlidir. Değişiklik sadece açıklama esaslarını etkilemektedir ve Şirket'in ara dönem finansal tabloları üzerinde bir etkisi olmamıştır.

TMS 1 Finansal Tabloların Sunumu (Değişiklik) – Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu Unsurlarının Sunumu; Yapılan değişiklikler diğer kapsamlı gelir tablosunda gösterilen kalemlerin sadece gruplamasını değiştirmektedir. Bundan sonra diğer kapsamlı gelir tablosunda ileriki bir tarihte gelir tablosuna sınıflanabilecek (veya geri döndürülebilecek) kalemlerin hiçbir zaman gelir tablosuna sınıflanamayacak kalemlerden ayrı gösterilmesi gerekmektedir. Değişiklik aktüeryal kıdem tazminatı hesaplanması sonucu finansal durum tablosunu ve gelir tablosunu etkilemiştir. Ancak bu durum Şirket'in finansal durumunu veya performansı üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.

TMS 19 Çalışanlara Sağlanan Faydalar (Değişiklik); Standartta yapılan değişiklik kapsamında birçok konuya açıklık getirilmiş veya uygulamada değişiklik yapılmıştır. Yapılan birçok değişiklikten en önemlileri tazminat yükümlülüğü aralığı mekanizması uygulamasının kaldırılması, tanımlanmış fayda planlarında aktüeryal kar/zararının diğer kapsamlı gelir altında yansıtılması ve kısa ve uzun vadeli personel sosyal hakları ayrımının artık personelin hak etmesi prensibine göre değil de yükümlülüğün tahmini ödeme tarihine göre belirlenmesidir.

TMS 19 standardındaki söz konusu değişikliklerin geçiş ve yürürlük tarihi ile ilgili olarak standardın 172. paragrafında "Bu Standart 1 Ocak 2013 tarihinde veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinde uygulanır. Erken uygulamaya izin verilmektedir. Erken uygulanması halinde, bu durum dipnotlarda açıklanmalıdır." İfadeleri yer almaktadır.

Şirket bu ifadelerle dayanarak, personeli ile ilgili tanımlanmış fayda planlarında aktüeryal kar/zarar hesaplamış ve finansal tablolarda yer vermiştir.

TMS 27 Bireysel Finansal Tablolar (Değişiklik) ; TFRS 10'nun ve TFRS 12'nin yayınlanmasının sonucu olarak, TMS 27'de de değişiklikler yapılmıştır. Yapılan değişiklikler sonucunda, artık TMS 27 sadece bağlı ortaklık, müştereken kontrol edilen işletmeler ve iştiraklerin bireysel finansal tablolarda muhasebeleştirilmesi konularını içermektedir. Söz konusu değişikliğin Şirket'in finansal durumunu veya performansı üzerinde bir etkisi olmamıştır.

TMS 28 İştiraklerdeki ve İş Ortaklıklarındaki Yatırımlar (Değişiklik); TFRS 11'in ve TFRS 12'nin yayınlanmasının sonucu olarak, TMS 28'de de değişiklikler yapılmış ve standardın ismini TMS 28 İştiraklerdeki ve İş Ortaklıklarındaki Yatırımlar olarak değiştirmiştir. Yapılan değişiklikler ile iştiraklerin yanı sıra, iş ortaklıklarında da özkaynak yöntemi ile muhasebeleştirme getirilmiştir. Söz konusu standardın Şirket'in finansal durumunu veya performansı üzerinde bir etkisi olmamıştır.

TFRS 10 Konsolide Finansal Tablolar; TFRS 10 - TMS 27 Konsolide ve Bireysel Finansal Tablolar Standardının konsolidasyona ilişkin kısmının yerini almıştır. Hangi şirketlerin konsolide edileceğini belirlemede kullanılacak yeni bir "kontrol" tanımı yapılmıştır. Mali tablo hazırlayıcılarına karar vermeleri için daha fazla alan bırakan, ilke bazlı bir standarttır. Söz konusu standardın Şirket'in finansal durumunu veya performansı üzerinde bir etkisi olmamıştır.

TFRS 11 Müşterek Düzenlemeler; Standart müşterek yönetilen iş ortaklıklarının ve müşterek faaliyetlerin nasıl muhasebeleştirileceğini düzenlemektedir. Yeni standart kapsamında, artık iş ortaklıklarının oransal konsolidasyona tabi tutulmasına izin verilmemektedir. Söz konusu standardın Şirket'in finansal durumunu veya performansı üzerinde bir etkisi olmamıştır.

TFRS 12 Diğer İşletmelerdeki Yatırımların Açıklamaları ; TFRS 12 iştirakler, iş ortaklıkları, bağlı ortaklıklar ve yapısal işletmelere ilişkin verilmesi gereken tüm dipnot açıklama gerekliliklerini içermektedir.

TUĞÇELİK ALÜMİNYUM VE METAL MAMULLERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
31 ARALIK 2013, 31 ARALIK 2012 VE 31 ARALIK 2011 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT
KONSOLİDE OLMAYAN FİNANSAL TABLOLARA AİT NOTLAR
(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir.)

TFRS 13 Gerçeğe Uygun Değerin Ölçümü; Yeni standart gerçeğe uygun değer TFRS kapsamında nasıl ölçüleceğini açıklamakla beraber, gerçeğe uygun değer ne zaman kullanılabileceği ve/veya kullanılması gerektiği konusunda bir değişiklik getirmemektedir. Tüm gerçeğe uygun değer ölçümleri için rehber niteliğindedir. Yeni standart ayrıca, gerçeğe uygun değer ölçümleri ile ilgili ek açıklama yükümlülükleri getirmektedir. Yeni açıklamaların sadece TFRS 13'ün uygulamaya başlandığı dönemden itibaren verilmesi gerekmektedir. Söz konusu açıklamaların finansal araçlara ilişkin olanlarının bazılarının TMS 34.16 A (j) uyarınca ara dönem finansal tablolarda da sunulması gerekmektedir. Standartın Şirket'in cari dönem finansal tabloları üzerinde bir etkisi olmamıştır.

Şirket'in bilanço tarihi itibarıyla gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal varlığı bulunmamaktadır.

TFRYK 20 Yerüstü Maden İşletmelerinde Üretim Aşamasındaki Hafriyat (Dekapaj) Maliyetleri ; Yorum, üretim aşamasındaki hafriyatların ne zaman ve hangi koşullarda varlık olarak muhasebeleşeceği, muhasebeleşen varlığın ilk kayda alma ve sonraki dönemlerde nasıl ölçüleceğine açıklık getirmektedir. Söz konusu yorum Şirket için geçerli değildir ve Şirket'in finansal durumu veya performansı üzerinde hiçbir etkisi olmamıştır.

Uygulama Rehberi (TFRS 10, TFRS 11 ve TFRS 12 değişiklik) ; Değişiklikler geriye dönük düzeltme yapma gerekliliğini ortadan kaldırmak amacıyla sadece uygulama rehberinde yapılmıştır. İlk uygulama tarihi "TFRS 10'un ilk defa uygulandığı yıllık hesap döneminin başlangıcı" olarak tanımlanmıştır. Kontrolün olup olmadığı değerlendirilmesi karşılaştırmalı sunulan dönemin başı yerine ilk uygulama tarihinde yapılacaktır. Eğer TFRS 10'a göre kontrol değerlendirilmesi TMS 27/TMSYK 12'ye göre yapılandırılmış farklı ise geriye dönük düzeltme etkileri saptanmalıdır. Ancak, kontrol değerlendirilmesi aynı ise geriye dönük düzeltme gerekmez. Eğer birden fazla karşılaştırmalı dönem sunuluyorsa, sadece bir dönemin geriye dönük düzeltilmesine izin verilmiştir. Aynı sebeplerle TFRS 11 ve TFRS 12 uygulama rehberlerinde de değişiklik yapmış ve geçiş hükümlerini kolaylaştırmıştır. Değişikliğin Şirket'in finansal durumu ve performansı üzerinde bir etkisi olmamıştır.

Yayınlanan ama yürürlüğe girmemiş ve erken uygulamaya konulmayan standartlar:

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

TMS 32 Finansal Araçlar: Sunum - Finansal Varlık ve Borçların Netleştirilmesi (Değişiklik) ; Değişiklik "muhasebeleştirilen tutarları netleştirme konusunda mevcut yasal bir hakkının bulunması" ifadesinin anlamına açıklık getirmekte ve TMS 32 netleştirme prensibinin eş zamanlı olarak gerçekleşmeyen ve brüt ödeme yapılan hesaplaşma (takas büroları gibi) sistemlerindeki uygulama alanına açıklık getirmektedir. Değişiklikler 1 Ocak 2014 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geriye dönük olarak uygulanacaktır. Söz konusu standardın Şirket'in finansal durumu veya performansı üzerinde önemli bir etkisi olması beklenmemektedir.

TFRS 9 Finansal Araçlar – Sınıflandırma ve Açıklama ; Aralık 2011 de yapılan değişiklikle yeni standart, 1 Ocak 2015 tarihi ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerli olacaktır. TFRS 9 Finansal Araçlar standardının ilk safhası finansal varlıkların ve yükümlülüklerin ölçülmesi ve sınıflandırılmasına ilişkin yeni hükümler getirmektedir. TFRS 9'a yapılan değişiklikler esas olarak finansal varlıkların sınıflama ve ölçümünü ve gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılarak ölçülen olarak sınıflandırılan finansal yükümlülüklerin ölçümünü etkileyecektir ve bu tür finansal yükümlülüklerin gerçeğe uygun değer değişikliklerinin kredi riskine ilişkin olan kısmının diğer kapsamlı gelir tablosunda sunumunu gerektirmektedir. Standartın erken uygulanmasına izin verilmektedir. Şirket, standardın finansal durumu ve performansı üzerine etkilerini değerlendirmektedir.

NOT 3 – İŞLETME BİRLEŞMELERİ

Şirket'in 31 Aralık 2013 tarihi itibarıyla işletme birleşmeleri kapsamında herhangi bir işlemi bulunmamaktadır. (31 Aralık 2012, 31 Aralık 2011 - Mevcut değildir.)

NOT 4- DİĞER İŞLETMELERDEKİ PAYLAR VE İŞ ORTAKLIKLARI

Şirket'in iş ortaklıkları ve diğer işletmelerdeki payları bulunmamaktadır.

TUĞÇELİK ALÜMİNYUM VE METAL MAMULLERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
31 ARALIK 2013, 31 ARALIK 2012 VE 31 ARALIK 2011 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT
KONSOLİDE OLMAYAN FİNANSAL TABLOLARA AİT NOTLAR
(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir.)

NOT 5 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

Finansal Bilgilerin Bölümlere Göre Raporlanması

Şirket Yönetimi, faaliyet sonuçlarını ve performansını TFRS'ye göre hazırlanmış finansal tablolar üzerinden değerlendirdiğinden dolayı bölümlere göre raporlama hazırlanırken TFRS finansal tablolar kullanılmaktadır.

Şirket'in çeşitli şekil ve boylarda Sac ithali/alımı ve satış işlemi ile özellikle endüstriyel Alüminyumdan çeşitli sanayi ürünleri üretmektedir. İç raporlamada "Alüminyum" ve "Sac" bölümlere göre raporlamaya ilişkin endüstriyel bölümler olarak aşağıdaki şekilde belirlenmiştir.

a) Kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosu analizi

a1) 1 Ocak – 31 Aralık 2013 hesap dönemi

	Sac	Alüminyum	Diğer	Toplam
Net Satışlar	40.219.596	7.748.064	5.775.849	53.743.509
Satışların Maliyeti	-35.707.439	-9.924.196	-247.400	-45.879.035
Brüt esas faaliyet karı	4.512.157	-2.176.132	5.528.449	7.864.474
Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri (-)				-272.743
Genel Yönetim Giderleri (-)				-2.082.013
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler				8.213.945
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)				-1.809.350
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler				1.736.276
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler(-)				-293.712
Finansman Gelirleri				2.394.696
Finansman Giderleri (-)				-14.545.778
Dönem Vergi Gideri (-)Geliri				-199.663
Net Dönem Karı				1.006.132

a2) 1 Ocak - 31 Aralık 2012 hesap dönemi

	Sac	Alüminyum	Diğer	Toplam
Net Satışlar	45.898.275	15.258.823	1.850.682	63.007.780
Satışların Maliyeti	-44.184.379	-13.527.602	0	-57.711.981
Brüt esas faaliyet karı	1.713.896	1.731.221	1.850.682	5.295.799
Genel Yönetim Giderleri (-)				-1.649.262
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler				1.149.768
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)				-2.645.115
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler				19.716
Finansman Gelirleri				3.930.513
Finansman Giderleri (-)				-4.604.804
Dönem Vergi Gideri (-)				-329.904
Net Dönem Karı				1.166.711

TUĞÇELİK ALÜMİNYUM VE METAL MAMULLERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
31 ARALIK 2013, 31 ARALIK 2012 VE 31 ARALIK 2011 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT
KONSOLİDE OLMAYAN FİNANSAL TABLOLARA AİT NOTLAR
(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir.)

a3) 1 Ocak - 31 Aralık 2011 hesap dönemi

	Sac	Alüminyum	Diğer	Toplam
Net Satışlar	51.818.602	14.391.560	1.166.509	67.376.671
Satışların Maliyeti	-48.218.135	-14.000.027	0	-62.218.162
Brüt esas faaliyet karı	3.600.467	391.533	1.166.509	5.158.509
Genel Yönetim Giderleri (-)				-1.995.145
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler				7.542.642
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)				-765.325
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler				66.463
Finansman Gelirleri				1.133.855
Finansman Giderleri (-)				-12.649.108
Dönem Vergi Gideri (-)				289.337
Net Dönem Karı				-1.218.772

b) Bölüm varlıkları

b1) 1 Ocak - 31 Aralık 2013 hesap dönemi

	Sac	Alüminyum	Diğer	Toplam
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıklar Net Defter Değeri	25.874.350	6.917.232	-	32.791.582

b2) 1 Ocak - 31 Aralık 2012 hesap dönemi

	Sac	Alüminyum	Diğer	Toplam
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıklar Net Defter Değeri	12.095.703	9.544.353	5.177.209	26.817.265

b3) 1 Ocak - 31 Aralık 2011 hesap dönemi

	Sac	Alüminyum	Diğer	Toplam
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıklar Net Defter Değeri	11.896.817	9.372.240	-	21.269.057

TUĞÇELİK ALÜMİNYUM VE METAL MAMÜLLERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
31 ARALIK 2013, 31 ARALIK 2012 VE 31 ARALIK 2011 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT
KONSOLİDE OLMAYAN FİNANSAL TABLOLARA AİT NOTLAR
(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir.)

NOT 6 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

A. İlişkili Taraflarla Dönem İçinde Gerçekleştirilen İşlemler

A-Alacak Ve Borçlar

31 Aralık 2013	Alacaklar	Borçlar
Kısa Vadeli Diğer Alacaklar	8.094.113	
- Eurasia North Shipping LTD.*	5.303.736	
- Unimarin Denizcilik San. Ve Tic. Ltd.	1.182.000	
- Mehmet Nergiz	1.622.068	
- Tahakkuk Etmemiş Finansman Gideri	(13.691)	
Peşin Ödenmiş Giderler	1.920.870	-
- Eurasia Shipping LTD.**	1.920.870	-
Kısa Vadeli Ticari borçlar		267.376
- Tasfiye Halindeki Nergiz Demir Çelik Depoculuk Ltd.	-	272.920
- Tahakkuk Etmemiş Finansman Geliri	-	(5.544)
-		
Kısa Vadeli Diğer Borçlar		173.698
- Mehmet Nergiz	-	173.698

* Tuğçelik Alüminyum ve Metal Mamülleri Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi mülkiyeti kendine ait olan "Saadet" isimli gemiyi 27 Haziran 2013 tarihinde ilişkili şirketi olan Malta'da mukim Eurasia North Shipping Limited'e 2.485.000 USD bedelle satmıştır. Şirket ortağı Mehmet Nergiz, 2 Mayıs 2015 tarihinde vermiş olduğu taahhütname ile ortağı bulunduğu Eurasia North Shipping LTD şirketinin borcu olan 2.485.000 USD'nin, Tuğçelik Alüminyum ve Metal Mamülleri Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi'nin halka arzından sonra, tarafından 31 Aralık 2014 tarihine kadar peyderpey kapatılacağına dair taahhütname vermiştir.

** Tuğçelik Alüminyum ve Metal Mamülleri Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi ilişkili şirketi olan Malta'da mukim Eurasia Shipping Limited'e şirket adına yurtdışındaki ihalelere katılması için 30 Temmuz 2012 tarihinde 900.000 USD avans ödenmiştir. Söz konusu tutar Peşin Ödenmiş Giderler hesabında izlenmektedir.

31 Aralık 2012	Alacaklar	Borçlar
Kısa Vadeli Diğer Alacaklar	7.935	
- Mehmet Nergiz	8.000	-
- Tahakkuk Etmemiş Finansman Gideri	(65)	-
Peşin Ödenmiş Giderler	1.604.340	-
- Eurasia Shipping LTD.	1.604.340	-
Kısa Vadeli Ticari borçlar		1.113.277
- Nergiz Demir Çelik Depoculuk Ltd.	-	2.118
- Mehmet Nergiz	-	6.300
- Eurasia North Shipping LTD.	-	1.105.212
- Tahakkuk Etmemiş Finansman Geliri	-	(353)
Kısa Vadeli Diğer Borçlar		250.000
- Mehmet Nergiz	-	250.000
-		
Uzun Vadeli Ticari Borçlar		248.445
- Nergiz Demir Çelik Depoculuk Ltd.	-	277.218
- Tahakkuk Etmemiş Finansman Geliri	-	(28.773)

TUĞÇELİK ALÜMİNYUM VE METAL MAMULLERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
31 ARALIK 2013, 31 ARALIK 2012 VE 31 ARALIK 2011 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT
KONSOLİDE OLMAYAN FİNANSAL TABLOLARA AİT NOTLAR
(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir.)

31 Aralık 2011	Alacaklar	Borçlar
Ticari borçlar	-	332.277
- Nergiz Demir Çelik Depoculuk Ltd.	-	304.000
- Mehmet Nergiz	-	30.000
- Tahakkuk Etmiş Finansman Geliri	-	(1.723)
Diğer Borçlar	-	660.000
- Mehmet Nergiz	-	660.000

B- Mal ve Hizmet Alımı / Satımı

Mal ve Hizmet Alışları (31 Aralık 2013)

<u>İlişkili Şirket</u>	<u>Ortaklığın Niteliği</u>	<u>Mal / Sabit Kıymet</u>	<u>Kira / Vade Farkı / Finansman/Genel Gider Yansıtma</u>
Nergiz Demir Çelik Depoculuk LTD. ŞTİ.	Grup Şirket	4.900	-
Eurasia North Shipping LTD.	Grup Şirket	-	29.726

Mal ve Hizmet Alışları (31 Aralık 2012)

<u>İlişkili Şirket</u>	<u>Ortaklığın Niteliği</u>	<u>Mal / Sabit Kıymet</u>	<u>Kira -Vade Farkı- Finansman/Genel Gider Yansıtma</u>
Eurasia North Shipping LTD.**	Grup Şirket	5.197.289	316.092
Unimarin Denizcilik San. Ve Tic. Ltd.	Grup Şirket	29.190	-

** İlişkili şirket Eurasia North Shipping LTD'den 5.197.289 TL sabit kıymet alımının 5.117.612 TL'si Gemi alım bedelidir.

Mal ve Hizmet Alışları (31 Aralık 2011)

31 Aralık 2011 tarihi itibarıyla ilişkili taraflardan mal ve hizmet alışı bulunmamaktadır.

Mal ve Hizmet Satışları (31 Aralık 2013)

<u>İlişkili Şirket</u>	<u>Ortaklığın Niteliği</u>	<u>Mal / Sabit Kıymet</u>	<u>Kira -Vade Farkı- Finansman/Genel Gider Yansıtma</u>
Eurasia North Shipping LTD.*	Grup Şirket	4.801.020	81.692
Unimarin Denizcilik San. Ve Tic. Ltd.	Grup Şirket	-	98.653

* 4.801.020 TL İlişkili şirket Eurasia North Shipping LTD'de Gemi satış bedelidir.

Mal ve Hizmet Satışları (31 Aralık 2012)

<u>İlişkili Şirket</u>	<u>Ortaklığın Niteliği</u>	<u>Mal / Sabit Kıymet</u>	<u>Kira-Vade Farkı- Finansman/Genel Gider Yansıtma</u>
Nergiz Demir Çelik Depoculuk LTD. ŞTİ.	Grup Şirket	-	4.800
Unimarin Denizcilik San. Ve Tic. Ltd.	Grup Şirket	-	8.400
Mehmet NERGİZ	Ortak	-	40.340

TUĞÇELİK ALÜMİNYUM VE METAL MAMULLERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
31 ARALIK 2013, 31 ARALIK 2012 VE 31 ARALIK 2011 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT
KONSOLİDE OLMAYAN FİNANSAL TABLOLARA AİT NOTLAR
(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir.)

Mal ve Hizmet Satışları (31 Aralık 2011)

İlişkili Şirket	Ortaklığın Niteliği	Mal / Sabit Kıymet	Kira-Vade Farkı- Finansman/Genel Gider Yansıtmı
Nergiz Demir Çelik Depoculuk LTD. ŞTİ.	Grup Şirket	-	4.500
Unimarin Denizcilik San. Ve Tic. Ltd.	Grup Şirket	-	7.800
Mehmet NERGİZ	Ortak	-	33.312

C- Yönetim Kurulu Başkan, Üyelerine ve Genel Müdür dahil tüm üst düzey yöneticilere sağlanan ücret ve benzeri menfaatler

Şirketin fabrika, pazarlama ve yönetim birimlerindeki üst yöneticilere sağladığı ücret ve benzeri menfaat 93.846 TL'dir. (31 Aralık 2012 -Yoktur, 31 Aralık 2011- Yoktur.)

**01 Ocak –
31 Aralık 2013**

Kilit Yönetici Personele Sağlanan Faydalar	
Ücretler ve Diğer Kısa Vadeli Faydalar	93.846
İşten Ayrılma Sonrası Faydalar	-
Diğer Uzun Vadeli Faydalar	-
İşten Çıkarma Nedeniyle Sağlanan Faydalar	-
Hisse Bazlı Ödemeler	-
Toplam	93.846

D- İlişkili Kuruluşlara Verilen / Alınan İpotek, Garanti, Taahhüt, Kefaletlere İlişkin Bilgi

-T. İş Bankası'ndan kullanılan spot kredi karşılığında mülkiyeti Şirket ortağı Tuba Nergiz'e ait olan ve Beykoz/İstanbul'da bulunan bir gayrimenkul 3.500.000 TL bedelle T. İş Bankası'na ipotek verilmiştir.

-Tuğçelik AŞ tarafından kullanılan kredilere karşılık Şirket ortağı Mehmet Nergiz imzalı 8.168.683 USD bankalara teminat olarak verilmiştir.

NOT 7 – NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

	31 Aralık 2013	31 Aralık 2012	31 Aralık 2011
Kasa	187.343	65.087	4.268
Banka / Vadesiz Mevduatlar	265.740	310.437	3.122.869
Alınan Çekler	284.200	325.017	928.975
Verilen çekler	-	(6.969)	(2.644)
Toplam	737.283	693.572	4.053.468

Şirketin 31 Aralık 2013 tarihleri itibariyle vadeli mevduatları bulunmaktadır, Not 8'de belirtilmiştir. (31 Aralık 2012: Mevcut değildir, 31 Aralık 2011: Mevcut değildir). Ayrıca 31 Aralık 2013 tarihi itibariyle bloke mevduatlar bulunmamaktadır. (31 Aralık 2012: Mevcut değildir, 31 Aralık 2011: Mevcut değildir)

TUĞÇELİK ALÜMİNYUM VE METAL MAMULLERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
31 ARALIK 2013, 31 ARALIK 2012 VE 31 ARALIK 2011 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT
KONSOLİDE OLMAYAN FİNANSAL TABLOLARA AİT NOTLAR
(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir.)

NOT 8 – FİNANSAL YATIRIMLAR

a. Kısa Vadeli Finansal Yatırımlar

Şirket'in 31 Aralık 2013 tarihi itibarıyla kısa vadeli finansal yatırımı yoktur. (31 Aralık 2012: Mevcut değildir, 31 Aralık 2011: Mevcut değildir.)

b. Uzun Vadeli Finansal Yatırımlar

	31 Aralık 2013	31 Aralık 2012	31 Aralık 2011
Bankalar/Vadeli Mevduat	4.268.600	-	-
İndirgenmiş Faiz Tutarı	786	-	-
Toplam	4.269.386	-	-

Uzun Vadeli Finansal Yatırımların ağırlıklı ortalama etkin faiz oranları;

		31 Aralık 2013	31 Aralık 2013
Para Birimi	Ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı %	Döviz Tutarı	TL ve TL karşılığı
TL	-	-	-
USD	3,2	2.000.000 USD	4.268.600
Toplam		2.000.000 USD	4.268.600

31 Aralık 2013 tarihi itibarı ile uzun vadeli finansal yatırımlarının detayı aşağıda verilmiştir.

Yıllar	Ocak-Mart	Nisan-Haziran	Temmuz-Eylül	Ekim-Aralık	Genel Toplam
Uzun Vadeli Finansal Yatırımlar / 2015	4.268.600	-	-	-	4.268.600
Toplam	4.268.600	-	-	-	4.268.600

NOT 9- FİNANSAL BORÇLAR

a-Kısa Vadeli Borçlanmalar

	31 Aralık 2013	31 Aralık 2012	31 Aralık 2011
Kısa Vadeli Banka Kredileri	46.698.345	33.119.817	39.090.786
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	1.976.361	-	1.130.078
Kısa Vadeli Banka Kredileri İndirgenmiş Faiz Tutarı	710.065	681.700	867.280
Uzun Vadeli Banka Kredileri İndirgenmiş Faiz Tutarı	1.212	-	-
Finansal Kiralama İşlemlerinden Borçlar*	1.312.638	3.023.397	3.203.688
Ertelenmiş Finansal Kiralama Borçlanma Maliyetleri (-)*	(842.740)	(398.893)	(585.362)
Sat-Geri Kirala**	3.015.766	-	-
Toplam	52.871.647	36.426.021	43.706.470

Şirketin kısa vadeli banka kredileri için işlemiş faiz tahakkuku 711.277 TL'dir. (31 Aralık 2012- Faiz Tahakkuku 681.700 TL, 31 Aralık 2011- Faiz Tahakkuku 867.280 TL)

TUĞÇELİK ALÜMİNYUM VE METAL MAMULLERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
31 ARALIK 2013, 31 ARALIK 2012 VE 31 ARALIK 2011 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT
KONSOLİDE OLMAYAN FİNANSAL TABLOLARA AİT NOTLAR
(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir.)

Banka Kredileri ağırlıklı ortalama etkin faiz oranları;

		31 Aralık 2013		31 Aralık 2013	
Para Birimi	Ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı %	Kısa Vadeli	Uzun Vadeli	Kısa Vadeli – TL karşılığı	Uzun Vadeli- TL karşılığı
TL	-			3.351 TL	
USD	3,5-5,5	21.878.365 USD	926.000 USD	46.694.994 TL	1.976.361
Toplam		21.878.365 USD	926.000 USD	46.698.345 TL	1.976.361

		31 Aralık 2012		31 Aralık 2012	
Para Birimi	Ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı %	Kısa Vadeli	Uzun Vadeli	Kısa Vadeli – TL karşılığı	Uzun Vadeli- TL karşılığı
TL	-	-	-	-	-
USD	4,25-6,75	18.579.500 USD	-	33.119.817 TL	-
Toplam		18.579.500 USD	-	33.119.817 TL	-

		31 Aralık 2011		31 Aralık 2011	
Para Birimi	Ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı %	Kısa Vadeli	Uzun Vadeli	Kısa Vadeli – TL karşılığı	Uzun Vadeli- TL karşılığı
TL	-	-	-	-	-
USD	4,80-9,25	21.293.273 USD	598.273 USD	39.090.786	1.130.078
Toplam		21.293.273 USD	-	39.090.786	1.130.078

b-Uzun Vadeli Borçlanmalar

	31 Aralık 2013	31 Aralık 2012	31 Aralık 2011
Finansal Kiralama İşlemlerinden Borçlar*	2.679.811	5.391.195	8.916.844
Sat-Geri Kirala**	13.570.947	-	-
Ertelenmiş Finansal Kiralama Borçlanma Maliyetleri (-)*	(1.560.443)	(361.468)	(808.037)
Toplam	14.690.315	5.029.727	8.108.807

*** Finansal kiralama**

Finansal kiralama işlemleri USD ve EURO cinsinden finansal kiralama değildir.

Finansal kiralama, Şirket ile Alternatif Finansal Kiralama A.Ş. arasında yapılan Gebze depo arsa ve binası ile CNC makinası ile ilgilidir. (sözleşme 11003334 nolu, 28.10.2011 sözleşme tarihi, 2.707.803 USD tutarlı, 60 ay kira süreli ve sözleşme 13004337 nolu, 02.10.2013 sözleşme tarihi, 215.270 EURO tutarlı, 48 ay kira süreli) Şirket'in depo arsa ve binası ile makineyi satın alma opsiyonu bulunmaktadır.

Şirket'in finansal kiralamaya ilişkin yükümlülükleri, kiralayanın, kiralanan varlık üzerindeki mülkiyet hakkı vasıtasıyla güvence altına alınmıştır.

Bilanço tarihi itibarıyla finansal kiralama işlemine konu edilen varlıkların net defter değeri 4.695.167 TL'dir. (2012; 11.414.254 TL) (Not; 27, 28)

Şirketin Alternatif Finansal Kiralama A.Ş. ile yapmış olduğu kiralama sözleşme sonucu mali tablolara yansıyan detayları aşağıdaki tabloda ayrıca yer verilmiştir.

TUĞÇELİK ALÜMİNYUM VE METAL MAMULLERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
31 ARALIK 2013, 31 ARALIK 2012 VE 31 ARALIK 2011 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT
KONSOLİDE OLMAYAN FİNANSAL TABLOLARA AİT NOTLAR
(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir.)

****Sat-Geri Kirala;**

-Sat-Geri Kirala işlemlerinin tamamı USD cinsinden kiralama değildir.

Sat-Geri kirala işlemi, Şirket ile Halk Finansal Kiralama A.Ş. arasında yapılan "İstanbul ili Sancaktepe ilçesi Sarıgazi Mah. 4/6 Pafta, 1702 Parsel, 8.892,02 m2" ile ilgilidir. (sözleşme 13002993 nolu, 06.06.2013 sözleşme tarihi, 8.478.100 USD tutarlı, 72 ay kira süreli) Şirket'in yönetim ve depolama binasını satın alma opsiyonu bulunmaktadır.

Bilanço tarihi itibarıyla Sat -Geri Kirala işlemine konu edilen varlıkların net defter değeri 13.736.820 TL'dir. (2012 ve 2011 yılı; Yok) (Not; 27)

-Şirket 06.06.2013 tarih tarihinde Halk Finansal Kiralama A.Ş. ile yapmış olduğu Sat-Geri Al sözleşmesine istinaden satın geri kiraladığı olduğu "İstanbul ili Sancaktepe ilçesi Sarıgazi Mah. 4/6 Pafta, 1702 Parsel, 8.892,02 m2" iki katlı karkas yönetim ve depolama binası'na ilişkin 11.313.249 TL kar elde etmiştir. UMS 17 kapsamında bu kar, ertelenmiş gelir olarak kaydedilmiş ve finansal kiralama sözleşme süresince (6 yıl) doğrusal olarak kapsamlı gelir tablosuna yansıtılacaktır. (Not: 17) Aynı zamanda borçlanmış olduğu tutarları kısa ve uzun vadeli olarak Finansal borçlarında raporlamıştır.

Şirketin Halk Finansal Kiralama A.Ş ile yapmış olduğu kiralama sözleşme sonucu mali tablolara yansıyan detayları aşağıdaki tabloda ayrıca yer verilmiştir.

31 Aralık 2013 tarihi itibarı ile kısa ve uzun vadeli finansal borçların detayı aşağıda verilmiştir.

Yıllar	Ocak-Mart	Nisan-Haziran	Temmuz-Eylül	Ekim-Aralık	Genel Toplam
Kısa Vadeli Banka Kredileri Faizleri	711.278	-	-	-	711.278
Toplam	711.278	-	-	-	711.278
Kısa Vadeli Kredi / 2014	8.632.324	12.659.311	15.036.144	12.346.926	48.674.706
Toplam	8.632.324	12.659.311	15.036.144	12.346.926	48.674.705
Kısa Vadeli Sat-Geri Kirala / 2014	753.941	753.941	753.941	753.943	3.015.766
Toplam	753.941	753.941	753.941	753.943	3.015.766
Kısa Vadeli Finansal Kiralama / 2014	328.159	328.159	328.159	328.161	1.312.638
Toplam	328.159	328.159	328.159	328.161	1.312.638
Ertelenmiş Finansal Kiralama Borçlanma Maliyetleri (-)					-842.740
Toplam	10.425.702	13.741.411	16.118.244	13.429.030	52.871.647
Uzun Vadeli Sat-Geri Kirala / 2015	753.941	753.941	753.941	753.941	3.015.764
Uzun Vadeli Sat-Geri Kirala / 2016	753.941	753.941	753.941	753.941	3.015.764
Uzun Vadeli Sat-Geri Kirala / 2017	753.941	753.941	753.941	753.941	3.015.764
Uzun Vadeli Sat-Geri Kirala / 2018	753.941	753.941	753.941	753.941	3.015.764
Uzun Vadeli Sat-Geri Kirala / 2019	753.941	753.950	-	-	1.507.891
Toplam	3.769.705	3.769.714	3.015.764	3.015.764	13.570.947
Finansal Kiralama / 2015	328.159	328.159	328.159	328.159	1.312.636
Finansal Kiralama / 2016	328.159	328.159	328.159	237.263	1.221.740
Finansal Kiralama / 2017	39.463	39.463	39.463	27.046	145.435
Toplam	695.781	695.781	695.781	592.468	2.679.811
Toplam	4.465.486	4.465.495	3.711.545	3.608.232	16.250.758
Ertelenmiş Finansal Kiralama Borçlanma Maliyetleri (-)					-1.560.443
Toplam					14.690.315
Genel Toplam	14.891.188	18.206.906	19.829.789	17.037.262	67.561.963

TUĞÇELİK ALÜMİNYUM VE METAL MAMULLERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
31 ARALIK 2013, 31 ARALIK 2012 VE 31 ARALIK 2011 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT
KONSOLİDE OLMAYAN FİNANSAL TABLOLARA AİT NOTLAR
(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir.)

31 Aralık 2012 tarihi itibari ile kısa ve uzun vadeli finansal borçların detayı aşağıda verilmiştir.

Yıllar	Ocak-Mart	Nisan-Haziran	Temmuz-Eylül	Ekim-Aralık	Genel Toplam
Kısa Vadeli Banka Kredileri Faizleri/2013	681.700	-	-	-	681.700
Kısa Vadeli Kredi / 2013	6.337.143	10.249.059	8.387.133	8.146.482	33.119.817
Kısa Vadeli Finansal Kiralama / 2013	755.849	755.849	755.849	755.850	3.023.397
Toplam	7.774.692	11.004.908	9.142.982	8.902.332	36.824.914
Ertelenmiş Finansal Kiralama Borçlanma Maliyetleri (-)					-398.893
Toplam	7.774.692	11.004.908	9.142.982	8.902.332	36.426.021
Finansal Kiralama / 2014	755.849	755.849	755.849	755.849	3.023.396
Finansal Kiralama / 2015	755.849	241.124	241.124	241.124	1.479.221
Finansal Kiralama / 2016	241.124	241.124	241.124	165.206	888.578
Toplam	1.752.822	1.238.097	1.238.097	1.162.179	5.391.195
Ertelenmiş Finansal Kiralama Borçlanma Maliyetleri (-)					-361.468
Toplam	1.752.822	1.238.097	1.238.097	1.162.179	5.029.727
Genel Toplam	9.527.514	12.243.005	10.381.079	10.064.511	41.455.748

31 Aralık 2011 tarihi itibari ile kısa ve uzun vadeli finansal borçların detayı aşağıda verilmiştir.

Yıllar	Ocak-Mart	Nisan-Haziran	Temmuz-Eylül	Ekim-Aralık	Genel Toplam
Kısa Vadeli Banka Kredileri Faizleri	867.280	-	-	-	867.280
Kısa Vadeli Kredi / 2012	11.910.680	12.361.718	10.753.991	5.194.475	40.220.864
Kısa Vadeli Finansal Kiralama / 2012	800.922	800.922	800.922	800.922	3.203.688
Toplam	13.578.882	13.162.640	11.554.913	5.995.397	44.291.832
Ertelenmiş Finansal Kiralama Borçlanma Maliyetleri (-)					(585.362)
Toplam					43.706.470
Finansal Kiralama / 2013	800.922	800.922	800.922	800.922	3.203.688
Finansal Kiralama / 2014	800.922	800.922	722.306	820.576	3.144.726
Finansal Kiralama / 2015	820.576	275.156	275.156	275.156	1.646.044
Finansal Kiralama / 2016	275.156	275.156	275.156	96.917	922.385
Toplam	2.697.576	2.152.156	2.073.540	1.993.572	8.916.844
Ertelenmiş Finansal Kiralama Borçlanma Maliyetleri (-)	-	-	-	-	(808.037)
					8.108.807
Genel Toplam	16.276.458	15.314.796	13.628.453	7.988.969	51.815.277

c- Diğer Finansal Yükümlülükler

Şirket'in, diğer bilanço kalemlerinde sınıflananlar haricinde finansal yükümlülüğü bulunmamaktadır.

TUĞÇELİK ALÜMİNYUM VE METAL MAMULLERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
31 ARALIK 2013, 31 ARALIK 2012 VE 31 ARALIK 2011 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT
KONSOLİDE OLMAYAN FİNANSAL TABLOLARA AİT NOTLAR
(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir.)

d- Şirketin rapor tarihi itibarıyla kullanmış olduğu banka kredilerinin özeti;

31 Aralık 2013

- 1) 1.500.000 ABD Doları tutarındaki kredi 30 Aralık 2013 tarihinde Denizbank A.Ş.'den kullanılmıştır. Kredi geri ödemesi vade sonu olan 11 Nisan 2014 tarihinde olacaktır. Kredinin ortalama faiz oranı % 5,25'tir. Kredi, Şirket'in stokları için kullanılmış olup, çek ve kefalet ile güvence altına alınmıştır.
- 2) 1.300.000 ABD Doları tutarındaki kredi 19 Ağustos 2013 tarihinde Burgan Bank A.Ş.'den kullanılmıştır. Kredi geri ödemesi vade sonu olan 18 Ağustos 2014 tarihinde olacaktır. Kredinin ortalama faiz oranı % 4,80'dir. Kredi, Şirket'in stokları için kullanılmış olup, çek ve kefalet ile güvence altına alınmıştır.
- 3) 1.100.000 ABD Doları tutarındaki kredi 12 Nisan 2013 tarihinde Burgan Bank A.Ş.'den kullanılmıştır. Kredi geri ödemesi vade sonu olan 10 Mart 2014 tarihinde olacaktır. Kredinin ortalama faiz oranı % 4'tür. Kredi, Şirket'in stokları için kullanılmış olup, çek ve kefalet ile güvence altına alınmıştır.
- 4) 1.000.000 ABD Doları tutarındaki kredi 30 Ekim 2013 tarihinde TBank A.Ş.'den kullanılmıştır. Kredi geri ödemesi vade sonu olan 31 Ekim 2014 tarihinde olacaktır. Kredinin ortalama faiz oranı % 5,5'tir. Kredi, Şirket'in stokları için kullanılmış olup, çek ve kefalet ile güvence altına alınmıştır.
- 5) 1.000.000 ABD Doları tutarındaki kredi 25 Kasım 2013 tarihinde Yapı Kredi Bankası A.Ş.'den kullanılmıştır. Kredi geri ödemesi vade sonu olan 30 Nisan 2014 tarihinde olacaktır. Kredinin ortalama faiz oranı % 4,7'dir. Kredi, Şirket'in stokları için kullanılmış olup, çek ve kefalet ile güvence altına alınmıştır.
- 6) 1.000.000 ABD Doları tutarındaki kredi 25 Kasım 2013 tarihinde Kuveyt Türk Bankası A.Ş.'den kullanılmıştır. Kredi geri ödemesi vade sonu olan 19 Kasım 2014 tarihinde olacaktır. Kredinin ortalama faiz oranı % 4,5'tir. Kredi, Şirket'in stokları için kullanılmış olup, çek ve kefalet ile güvence altına alınmıştır.
- 7) 950.000 ABD Doları tutarındaki kredi 18 Eylül 2013 tarihinde Garanti Bankası A.Ş.'den kullanılmıştır. Kredi geri ödemesi vade sonu olan 17 Eylül 2014 tarihinde olacaktır. Kredinin ortalama faiz oranı % 5,10'dur. Kredi, Şirket'in stokları için kullanılmış olup, çek ve kefalet ile güvence altına alınmıştır.
- 8) 900.000 ABD Doları tutarındaki kredi 16 Ağustos 2013 tarihinde Türkiye İş Bankası A.Ş.'den kullanılmıştır. Kredi geri ödemesi vade sonu olan 15 Ağustos 2014 tarihinde olacaktır. Kredinin ortalama faiz oranı % 4'tür. Kredi, Şirket'in stokları için kullanılmış olup, çek ve kefalet ile güvence altına alınmıştır.
- 9) 840.000 ABD Doları tutarındaki kredi 14 Ağustos 2013 tarihinde Türk Ekonomi Bankası A.Ş.'den kullanılmıştır. Kredi geri ödemesi vade sonu olan 13 Ağustos 2014 tarihinde olacaktır. Kredinin ortalama faiz oranı % 3,80'dir. Kredi, Şirket'in stokları için kullanılmış olup, çek ve kefalet ile güvence altına alınmıştır.
- 10) 840.000 ABD Doları tutarındaki kredi 29 Ağustos 2013 tarihinde Türkiye İş Bankası A.Ş.'den kullanılmıştır. Kredi geri ödemesi vade sonu olan 31 Temmuz 2014 tarihinde olacaktır. Kredinin ortalama faiz oranı % 4'tür. Kredi, Şirket'in stokları için kullanılmış olup, çek ve kefalet ile güvence altına alınmıştır.
- 11) 830.000 ABD Doları tutarındaki kredi 31 Mayıs 2013 tarihinde Halkbank A.Ş.'den kullanılmıştır. Kredi geri ödemesi vade sonu olan 29 Mayıs 2014 tarihinde olacaktır. Kredinin ortalama faiz oranı % 3,5'tir. Kredi, Şirket'in stokları için kullanılmış olup, çek ve kefalet ile güvence altına alınmıştır.
- 12) 825.000 ABD Doları tutarındaki kredi 22 Ekim 2013 tarihinde İş Bankası A.Ş.'den kullanılmıştır. Kredi geri ödemesi vade sonu olan 21 Ekim 2014 tarihinde olacaktır. Kredinin ortalama faiz oranı % 4,9'dur. Kredi, Şirket'in stokları için kullanılmış olup, çek ve kefalet ile güvence altına alınmıştır.
- 13) 750.000 ABD Doları tutarındaki kredi 20 Mart 2013 tarihinde Denizbank A.Ş.'den kullanılmıştır. Kredi geri ödemesi vade sonu olan 26 Mart 2014 tarihinde olacaktır. Kredinin ortalama faiz oranı % 4'tür. Kredi, Şirket'in stokları için kullanılmış olup, çek ve kefalet ile güvence altına alınmıştır.
- 14) 750.000 ABD Doları tutarındaki kredi 04 Ekim 2013 tarihinde Tekstilbank A.Ş.'den kullanılmıştır. Kredi geri ödemesi vade sonu olan 02 Ekim 2014 tarihinde olacaktır. Kredinin ortalama faiz oranı % 5,5'tir. Kredi, Şirket'in stokları için kullanılmış olup, çek ve kefalet ile güvence altına alınmıştır.
- 15) 715.000 ABD Doları tutarındaki kredi 01 Ekim 2013 tarihinde Finansbank A.Ş.'den kullanılmıştır. Kredi geri ödemesi vade sonu olan 27 Haziran 2014 tarihinde olacaktır. Kredinin ortalama faiz oranı % 5,2'dir. Kredi, Şirket'in stokları için kullanılmış olup, çek ve kefalet ile güvence altına alınmıştır.

TUĞÇELİK ALÜMİNYUM VE METAL MAMULLERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
31 ARALIK 2013, 31 ARALIK 2012 VE 31 ARALIK 2011 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT
KONSOLİDE OLMAYAN FİNANSAL TABLOLARA AİT NOTLAR
(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir.)

16) 685.000 ABD Doları tutarındaki kredi 26 Ağustos 2013 tarihinde Türkiye İş Bankası A.Ş.'den kullanılmıştır. Kredi geri ödemesi vade sonu olan 25 Ağustos 2014 tarihinde olacaktır. Kredinin ortalama faiz oranı % 4'tür. Kredi, Şirket'in stokları için kullanılmış olup, çek ve kefalet ile güvence altına alınmıştır.

17) 670.000 ABD Doları tutarındaki kredi 1 Temmuz 2013 tarihinde Denizbank A.Ş.'den kullanılmıştır. Kredi geri ödemesi vade sonu olan 30 Haziran 2014 tarihinde olacaktır. Kredinin ortalama faiz oranı % 4'tür. Kredi, Şirket'in stokları için kullanılmış olup, çek ve kefalet ile güvence altına alınmıştır.

18) 650.000 ABD Doları tutarındaki kredi 18 Eylül 2013 tarihinde Yapı Kredi Bankası A.Ş.'den kullanılmıştır. Kredi geri ödemesi vade sonu olan 17 Mart 2014 tarihinde olacaktır. Kredinin ortalama faiz oranı % 4,5'tir. Kredi, Şirket'in stokları için kullanılmış olup, çek ve kefalet ile güvence altına alınmıştır.

19) 637.000 ABD Doları tutarındaki kredi 02 Ocak 2013 tarihinde İş Bankası A.Ş.'den kullanılmıştır. Kredi geri ödemesi vade sonu olan 10 Ocak 2014 tarihinde olacaktır. Kredinin ortalama faiz oranı % 4,1'dir. Kredi, Şirket'in stokları için kullanılmış olup, çek ve kefalet ile güvence altına alınmıştır.

20) 560.000 ABD Doları tutarındaki kredi 9 Temmuz 2013 tarihinde Türkiye İş Bankası A.Ş.'den kullanılmıştır. Kredi geri ödemesi vade sonu olan 7 Temmuz 2014 tarihinde olacaktır. Kredinin ortalama faiz oranı % 3,90'dır. Kredi, Şirket'in stokları için kullanılmış olup, çek ve kefalet ile güvence altına alınmıştır.

21) 545.000 ABD Doları tutarındaki kredi 30 Ekim 2013 tarihinde Tekstilbankı A.Ş.'den kullanılmıştır. Kredi geri ödemesi vade sonu olan 28 Ekim 2014 tarihinde olacaktır. Kredinin ortalama faiz oranı % 5,5'tir. Kredi, Şirket'in stokları için kullanılmış olup, çek ve kefalet ile güvence altına alınmıştır.

22) 526.365 ABD Doları tutarındaki kredi 3 Haziran 2013 tarihinde Kuveyt Türk A.Ş.'den kullanılmıştır. Kredi geri ödemesi vade sonu olan 23 Mayıs 2014 tarihinde olacaktır. Kredinin ortalama faiz oranı % 4,15'tir. Kredi, Şirket'in stokları için kullanılmış olup, çek ve kefalet ile güvence altına alınmıştır.

23) 500.000 ABD Doları tutarındaki kredi 13 Aralık 2013 tarihinde İş Bankası A.Ş.'den kullanılmıştır. Kredi geri ödemesi vade sonu olan 11 Aralık 2014 tarihinde olacaktır. Kredinin ortalama faiz oranı % 4,65'tir. Kredi, Şirket'in stokları için kullanılmış olup, çek ve kefalet ile güvence altına alınmıştır.

24) 480.000 ABD Doları tutarındaki kredi 16 Aralık 2013 tarihinde T. Finans A.Ş.'den kullanılmıştır. Kredi geri ödemesi vade sonu olan 17 Şubat 2014 tarihinde olacaktır. Kredinin ortalama faiz oranı % 4'tür. Kredi, Şirket'in stokları için kullanılmış olup, çek ve kefalet ile güvence altına alınmıştır.

25) 450.000 ABD Doları tutarındaki kredi 6 Ağustos 2013 tarihinde Türk Ekonomi Bankası A.Ş.'den kullanılmıştır. Kredi geri ödemesi vade sonu olan 5 Ağustos 2014 tarihinde olacaktır. Kredinin ortalama faiz oranı % 3,80'dir. Kredi, Şirket'in stokları için kullanılmış olup, çek ve kefalet ile güvence altına alınmıştır.

26) 400.000 ABD Doları tutarındaki kredi 15 Ağustos 2013 tarihinde Türkiye İş Bankası A.Ş.'den kullanılmıştır. Kredi geri ödemesi vade sonu olan 14 Ağustos 2014 tarihinde olacaktır. Kredinin ortalama faiz oranı % 4'tür. Kredi, Şirket'in stokları için kullanılmış olup, çek ve kefalet ile güvence altına alınmıştır.

27) 400.000 ABD Doları tutarındaki kredi 03 Ekim 2013 tarihinde Kuveyt Türk A.Ş.'den kullanılmıştır. Kredi geri ödemesi vade sonu olan 30 Ekim 2014 tarihinde olacaktır. Kredinin ortalama faiz oranı % 5,08'dir. Kredi, Şirket'in stokları için kullanılmış olup, çek ve kefalet ile güvence altına alınmıştır.

28) 400.000 ABD Doları tutarındaki kredi 13 Aralık 2013 tarihinde Burgank Bank A.Ş.'den kullanılmıştır. Kredi geri ödemesi vade sonu olan 11 Aralık 2014 tarihinde olacaktır. Kredinin ortalama faiz oranı % 4,95'tir. Kredi, Şirket'in stokları için kullanılmış olup, çek ve kefalet ile güvence altına alınmıştır.

29) 365.000 ABD Doları tutarındaki kredi 13 Aralık 2013 tarihinde Kuveyt Türk A.Ş.'den kullanılmıştır. Kredi geri ödemesi vade sonu olan 05 Aralık 2014 tarihinde olacaktır. Kredinin ortalama faiz oranı % 4,5'tir. Kredi, Şirket'in stokları için kullanılmış olup, çek ve kefalet ile güvence altına alınmıştır.

30) 240.000 ABD Doları tutarındaki kredi 19 Eylül 2013 tarihinde Finansbank A.Ş.'den kullanılmıştır. Kredi geri ödemesi vade sonu olan 13 Haziran 2014 tarihinde olacaktır. Kredinin ortalama faiz oranı % 5,20'dir. Kredi, Şirket'in stokları için kullanılmış olup, çek ve kefalet ile güvence altına alınmıştır.

31) 200.000 ABD Doları tutarındaki kredi 1 Temmuz 2013 tarihinde Halkbankası A.Ş.'den kullanılmıştır. Kredi geri ödemesi vade sonu olan 30 Haziran 2014 tarihinde olacaktır. Kredinin ortalama faiz oranı % 4'tür. Kredi, Şirket'in stokları için kullanılmış olup, çek ve kefalet ile güvence altına alınmıştır.

32) 176.000 ABD Doları tutarındaki kredi 3 Ocak 2013 tarihinde Denizbank A.Ş.'den kullanılmıştır. Kredi geri ödemesi vade sonu olan 9 Ocak 2014 tarihinde olacaktır. Kredinin ortalama faiz oranı % 4,25'tir. Kredi, Şirket'in stokları için kullanılmış olup, çek ve kefalet ile güvence altına alınmıştır.

TUĞÇELİK ALÜMİNYUM VE METAL MAMULLERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
31 ARALIK 2013, 31 ARALIK 2012 VE 31 ARALIK 2011 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT
KONSOLİDE OLMAYAN FİNANSAL TABLOLARA AİT NOTLAR
(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir.)

33) 150.000 ABD Doları tutarındaki kredi 15 Kasım 2013 tarihinde Garanti Bankası A.Ş.'den kullanılmıştır. Kredi geri ödemesi vade sonu olan 27 Şubat 2014 tarihinde olacaktır. Kredinin ortalama faiz oranı % 4,3'ür. Kredi, Şirket'in stokları için kullanılmış olup, çek ve kefalet ile güvence altına alınmıştır.

34) 130.000 ABD Doları tutarındaki kredi 02 Ekim 2013 tarihinde Tekstilbank A.Ş.'den kullanılmıştır. Kredi geri ödemesi vade sonu olan 25 Haziran 2014 tarihinde olacaktır. Kredinin ortalama faiz oranı % 5,5'tir. Kredi, Şirket'in stokları için kullanılmış olup, çek ve kefalet ile güvence altına alınmıştır.

35) 120.000 ABD Doları tutarındaki kredi 24 Eylül 2013 tarihinde Alternatif Bank A.Ş.'den kullanılmıştır. Kredi geri ödemesi vade sonu olan 16 Haziran 2014 tarihinde olacaktır. Kredinin ortalama faiz oranı % 4,75'tir. Kredi, Şirket'in stokları için kullanılmış olup, çek ve kefalet ile güvence altına alınmıştır.

36) 120.000 ABD Doları tutarındaki kredi 2 Eylül 2013 tarihinde Türkiye İş Bankası A.Ş.'den kullanılmıştır. Kredi geri ödemesi vade sonu olan 21 Temmuz 2014 tarihinde olacaktır. Kredinin ortalama faiz oranı % 4'tür. Kredi, Şirket'in stokları için kullanılmış olup, çek ve kefalet ile güvence altına alınmıştır.

37) 100.000 ABD Doları tutarındaki kredi 3 Ekim 2013 tarihinde Kuveyt Türk A.Ş.'den kullanılmıştır. Kredi geri ödemesi vade sonu olan 14 Mart 2014 tarihinde olacaktır. Kredinin ortalama faiz oranı % 5,08'dir. Kredi, Şirket'in stokları için kullanılmış olup, çek ve kefalet ile güvence altına alınmıştır.

31 Aralık 2012

1) 1.700.000 ABD Doları tutarındaki kredi 22 Ağustos 2012 tarihinde Kuveyttürk A.Ş.'den kullanılmıştır. Kredi geri ödemesi vade sonu olan 20 Haziran 2013 tarihinde olacaktır. Kredinin ortalama faiz oranı % 6,25'dir. Kredi, Şirket'in stokları için kullanılmış olup, çek ve kefalet ile güvence altına alınmıştır.

2) 930.000 ABD Doları tutarındaki kredi 16 Kasım 2012 tarihinde Kuveyttürk A.Ş.'den kullanılmıştır. Kredi geri ödemesi vade sonu olan 28 Kasım 2013 tarihinde olacaktır. Kredinin ortalama faiz oranı % 5,14'tür. Kredi, Şirket'in stokları için kullanılmış olup, çek ve kefalet ile güvence altına alınmıştır.

3) 1.100.000 ABD Doları tutarındaki kredi 30 Nisan 2012 tarihinde Finansbank A.Ş.'den kullanılmıştır. Kredi geri ödemesi vade sonu olan 24 Ocak 2013 tarihinde olacaktır. Kredinin ortalama faiz oranı % 5,75'tir. Kredi, Şirket'in stokları için kullanılmış olup, çek ve kefalet ile güvence altına alınmıştır.

4) 1.000.000 ABD Doları tutarındaki kredi 16 Ekim 2012 tarihinde Tbank A.Ş.'den kullanılmıştır. Kredi geri ödemesi vade sonu olan 30 Ekim 2013 tarihinde olacaktır. Kredinin ortalama faiz oranı % 6'dır. Kredi, Şirket'in stokları için kullanılmış olup, çek ve kefalet ile güvence altına alınmıştır.

5) 705.000 ABD Doları tutarındaki kredi 5 Haziran 2012 tarihinde Tbank A.Ş.'den kullanılmıştır. Kredi geri ödemesi vade sonu olan 20 Mart 2013 tarihinde olacaktır. Kredinin ortalama faiz oranı % 6,75'tir. Kredi, Şirket'in stokları için kullanılmış olup, çek ve kefalet ile güvence altına alınmıştır.

6) 769.500 ABD Doları tutarındaki kredi 25 Haziran 2012 tarihinde Tbank A.Ş.'den kullanılmıştır. Kredi geri ödemesi vade sonu olan 18 Nisan 2013 tarihinde olacaktır. Kredinin ortalama faiz oranı % 6,75'tir. Kredi, Şirket'in stokları için kullanılmış olup, çek ve kefalet ile güvence altına alınmıştır.

7) 280.000 ABD Doları tutarındaki kredi 20 Eylül 2012 tarihinde ING Bank A.Ş.'den kullanılmıştır. Kredi geri ödemesi vade sonu olan 30 Mayıs 2013 tarihinde olacaktır. Kredinin ortalama faiz oranı % 5,20'dir. Kredi, Şirket'in stokları için kullanılmış olup, çek ve kefalet ile güvence altına alınmıştır.

8) 500.000 ABD Doları tutarındaki kredi 14 Haziran 2012 tarihinde ING Bank A.Ş.'den kullanılmıştır. Kredi geri ödemesi vade sonu olan 11 Mart 2013 tarihinde olacaktır. Kredinin ortalama faiz oranı % 6,45'tir. Kredi, Şirket'in stokları için kullanılmış olup, çek ve kefalet ile güvence altına alınmıştır.

9) 1.150.000 ABD Doları tutarındaki kredi 25 Nisan 2012 tarihinde İş Bankası A.Ş.'den kullanılmıştır. Kredi geri ödemesi vade sonu olan 24 Ocak 2013 tarihinde olacaktır. Kredinin ortalama faiz oranı % 6'dır. Kredi, Şirket'in stokları için kullanılmış olup, çek ve kefalet ile güvence altına alınmıştır.

10) 1.200.000 ABD Doları tutarındaki kredi 28 Haziran 2012 tarihinde İş Bankası A.Ş.'den kullanılmıştır. Kredi geri ödemesi vade sonu olan 29 Nisan 2013 tarihinde olacaktır. Kredinin ortalama faiz oranı % 5,75'tir. Kredi, Şirket'in stokları için kullanılmış olup, çek ve kefalet ile güvence altına alınmıştır.

TUĞÇELİK ALÜMİNYUM VE METAL MAMULLERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
31 ARALIK 2013, 31 ARALIK 2012 VE 31 ARALIK 2011 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT
KONSOLİDE OLMAYAN FİNANSAL TABLOLARA AİT NOTLAR
(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir.)

- 11) 1.100.000 ABD Doları tutarındaki kredi 14 Eylül 2012 tarihinde Yapı Kredi Bankası A.Ş.'den kullanılmıştır. Kredi geri ödemesi vade sonu olan 21 Mayıs 2013 tarihinde olacaktır. Kredinin ortalama faiz oranı % 5,25'tir. Kredi, Şirket'in stokları için kullanılmış olup, çek ve kefalet ile güvence altına alınmıştır.
- 12) 700.000 ABD Doları tutarındaki kredi 6 Ağustos 2012 tarihinde Türkiye Finans Katılım Bankası A.Ş.'den kullanılmıştır. Kredi geri ödemesi vade sonu olan 6 Haziran 2013 tarihinde olacaktır. Kredinin ortalama faiz oranı % 6,45'tir. Kredi, Şirket'in stokları için kullanılmış olup, çek ve kefalet ile güvence altına alınmıştır.
- 13) 315.000 ABD Doları tutarındaki kredi 24 Temmuz 2012 tarihinde Eurobank A.Ş.'den kullanılmıştır. Kredi geri ödemesi vade sonu olan 24 Temmuz 2013 tarihinde olacaktır. Kredinin ortalama faiz oranı % 6,25'tir. Kredi, Şirket'in stokları için kullanılmış olup, çek ve kefalet ile güvence altına alınmıştır.
- 14) 1.210.000 ABD Doları tutarındaki kredi 30 Temmuz 2012 tarihinde İş Bankası A.Ş.'den kullanılmıştır. Kredi geri ödemesi vade sonu olan 30 Temmuz 2013 tarihinde olacaktır. Kredinin ortalama faiz oranı % 5'tir. Kredi, Şirket'in stokları için kullanılmış olup, çek ve kefalet ile güvence altına alınmıştır.
- 15) 600.000 ABD Doları tutarındaki kredi 9 Ağustos 2012 tarihinde Garanti Bankası A.Ş.'den kullanılmıştır. Kredi geri ödemesi vade sonu olan 9 Ağustos 2013 tarihinde olacaktır. Kredinin ortalama faiz oranı % 5,60'tır. Kredi, Şirket'in stokları için kullanılmış olup, çek ve kefalet ile güvence altına alınmıştır.
- 16) 400.000 ABD Doları tutarındaki kredi 13 Eylül 2012 tarihinde Garanti Bankası A.Ş.'den kullanılmıştır. Kredi geri ödemesi vade sonu olan 29 Ağustos 2013 tarihinde olacaktır. Kredinin ortalama faiz oranı % 5,60'tır. Kredi, Şirket'in stokları için kullanılmış olup, çek ve kefalet ile güvence altına alınmıştır.
- 17) 1.100.000 ABD Doları tutarındaki kredi 13 Eylül 2012 tarihinde İş Bankası A.Ş.'den kullanılmıştır. Kredi geri ödemesi vade sonu olan 29 Ağustos 2013 tarihinde olacaktır. Kredinin ortalama faiz oranı % 4,95'tir. Kredi, Şirket'in stokları için kullanılmış olup, çek ve kefalet ile güvence altına alınmıştır.
- 18) 320.000 ABD Doları tutarındaki kredi 20 Eylül 2012 tarihinde İş Bankası A.Ş.'den kullanılmıştır. Kredi geri ödemesi vade sonu olan 18 Eylül 2013 tarihinde olacaktır. Kredinin ortalama faiz oranı % 4,95'tir. Kredi, Şirket'in stokları için kullanılmış olup, çek ve kefalet ile güvence altına alınmıştır.
- 19) 605.000 ABD Doları tutarındaki kredi 1 Ekim 2012 tarihinde İş Bankası A.Ş.'den kullanılmıştır. Kredi geri ödemesi vade sonu olan 1 Ekim 2013 tarihinde olacaktır. Kredinin ortalama faiz oranı % 4,75'tir. Kredi, Şirket'in stokları için kullanılmış olup, çek ve kefalet ile güvence altına alınmıştır.
- 20) 400.000 ABD Doları tutarındaki kredi 7 Kasım 2012 tarihinde İş Bankası A.Ş.'den kullanılmıştır. Kredi geri ödemesi vade sonu olan 7 Kasım 2013 tarihinde olacaktır. Kredinin ortalama faiz oranı % 4,50'dir. Kredi, Şirket'in stokları için kullanılmış olup, çek ve kefalet ile güvence altına alınmıştır.
- 21) 1.500.000 ABD Doları tutarındaki kredi 28 Aralık 2012 tarihinde Denizbank A.Ş.'den kullanılmıştır. Kredi geri ödemesi vade sonu olan 30 Aralık 2013 tarihinde olacaktır. Kredinin ortalama faiz oranı % 4,25'tir. Kredi, Şirket'in stokları için kullanılmış olup, çek ve kefalet ile güvence altına alınmıştır.
- 22) 760.000 ABD Doları tutarındaki kredi 18 Eylül 2012 tarihinde HSBC A.Ş.'den kullanılmıştır. Kredi geri ödemesi vade sonu olan 25 Eylül 2013 tarihinde olacaktır. Kredinin ortalama faiz oranı % 5,30'dur. Kredi, Şirket'in stokları için kullanılmış olup, çek ve kefalet ile güvence altına alınmıştır.
- 23) 120.000 ABD Doları tutarındaki kredi 30 Kasım 2012 tarihinde İş Bankası A.Ş.'den kullanılmıştır. Kredi geri ödemesi vade sonu olan 28 Kasım 2013 tarihinde olacaktır. Kredinin ortalama faiz oranı % 4,50'dir. Kredi, Şirket'in stokları için kullanılmış olup, çek ve kefalet ile güvence altına alınmıştır.
- 24) 100.000 ABD Doları tutarındaki kredi 6 Ağustos 2012 tarihinde Türkiye Finans Katılım Bankası A.Ş.'den kullanılmıştır. Kredi geri ödemesi vade sonu olan 7 Ocak 2013 tarihinde olacaktır. Kredinin ortalama faiz oranı % 6,45'tir. Kredi, Şirket'in stokları için kullanılmış olup, çek ve kefalet ile güvence altına alınmıştır.
- 25) 15.000 ABD Doları tutarındaki kredi 7 Kasım 2012 tarihinde İş Bankası A.Ş.'den kullanılmıştır. Kredi geri ödemesi vade sonu olan 7 Kasım 2013 tarihinde olacaktır. Kredinin ortalama faiz oranı % 4,50'dir. Kredi, Şirket'in stokları için kullanılmış olup, çek ve kefalet ile güvence altına alınmıştır.

TUĞÇELİK ALÜMİNYUM VE METAL MAMULLERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
31 ARALIK 2013, 31 ARALIK 2012 VE 31 ARALIK 2011 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT
KONSOLİDE OLMAYAN FİNANSAL TABLOLARA AİT NOTLAR
(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir.)

31 Aralık 2011

- 1) 1.300.000 ABD Doları tutarındaki kredi. Kredi 13 Temmuz 2011 tarihinde Eurobank A.Ş.'den kullanılmıştır. Kredi geri ödemesi vade sonu olan 09 Ocak 2012 tarihinde olacaktır. Kredinin ortalama faiz oranı % 7,5'dir. Kredi, Şirket'in stokları için kullanılmış olup, çek ve kefalet ile güvence altına alınmıştır.
- 2) 890.000 ABD Doları tutarındaki kredi. Kredi 1 Ağustos 2011 tarihinde İş Bankası A.Ş.'den kullanılmıştır. Kredi geri ödemesi vade sonu olan 09 Ocak 2012 tarihinde olacaktır. Kredinin ortalama faiz oranı % 6,40'dır. Kredi, Şirket'in stokları için kullanılmış olup, çek ve kefalet ile güvence altına alınmıştır.
- 3) 630.000 ABD Doları tutarındaki kredi. Kredi 1 Temmuz 2011 tarihinde Ingbank A.Ş.'den kullanılmıştır. Kredi geri ödemesi vade sonu olan 26 Ocak 2012 tarihinde olacaktır. Kredinin ortalama faiz oranı % 6,61'dir. Kredi, Şirket'in stokları için kullanılmış olup, çek ve kefalet ile güvence altına alınmıştır.
- 4) 100.000 ABD Doları tutarındaki kredi. Kredi 20 Temmuz 2011 tarihinde İş Bankası A.Ş.'den kullanılmıştır. Kredi geri ödemesi vade sonu olan 20 Şubat 2012 tarihinde olacaktır. Kredinin ortalama faiz oranı % 6,50'dir. Kredi, Şirket'in stokları için kullanılmış olup, çek ve kefalet ile güvence altına alınmıştır.
- 5) 330.000 ABD Doları tutarındaki kredi. Kredi 1 Temmuz 2011 tarihinde Eurobank A.Ş.'den kullanılmıştır. Kredi geri ödemesi vade sonu olan 27 Şubat 2012 tarihinde olacaktır. Kredinin ortalama faiz oranı % 7,20'dir. Kredi, Şirket'in stokları için kullanılmış olup, çek ve kefalet ile güvence altına alınmıştır.
- 6) 940.000 ABD Doları tutarındaki kredi. Kredi 1 Temmuz 2011 tarihinde İş Bankası A.Ş.'den kullanılmıştır. Kredi geri ödemesi vade sonu olan 27 Şubat 2012 tarihinde olacaktır. Kredinin ortalama faiz oranı % 5,30'dır. Kredi, Şirket'in stokları için kullanılmış olup, çek ve kefalet ile güvence altına alınmıştır.
- 7) 670.000 ABD Doları tutarındaki kredi. Kredi 6 Haziran 2011 tarihinde HSBC A.Ş.'den kullanılmıştır. Kredi geri ödemesi vade sonu olan 5 Mart 2012 tarihinde olacaktır. Kredinin ortalama faiz oranı % 4,80'dir. Kredi, Şirket'in stokları için kullanılmış olup, çek ve kefalet ile güvence altına alınmıştır.
- 8) 500.000 ABD Doları tutarındaki kredi. Kredi 23 Kasım 2011 tarihinde Kuveyttürk A.Ş.'den kullanılmıştır. Kredi geri ödemesi vade sonu olan 24 Ekim 2012 tarihinde olacaktır. Kredinin ortalama faiz oranı % 7,10'dır. Kredi, Şirket'in stokları için kullanılmış olup, çek ve kefalet ile güvence altına alınmıştır.
- 9) 1.265.000 ABD Doları tutarındaki kredi 09 Ağustos 2011 tarihinde T Bank A.Ş.'den kullanılmıştır. Kredi geri ödemesi vade sonu olan 19 Nisan 2012 tarihinde olacaktır. Kredinin ortalama faiz oranı % 9,25'dir. Kredi, Şirket'in stokları için kullanılmış olup, çek ve kefalet ile güvence altına alınmıştır.
- 10) 540.000 ABD Doları tutarındaki kredi. Kredi 26 Temmuz 2011 tarihinde Ingbank A.Ş.'den kullanılmıştır. Kredi geri ödemesi vade sonu olan 26 Nisan 2012 tarihinde olacaktır. Kredinin ortalama faiz oranı % 6,65'dir. Kredi, Şirket'in stokları için kullanılmış olup, çek ve kefalet ile güvence altına alınmıştır.
- 11) 1.500.000 ABD Doları tutarındaki kredi 01 Ağustos 2011 tarihinde Kuveyttürk A.Ş.'den kullanılmıştır. Kredi geri ödemesi vade sonu olan 15 Mayıs 2012 tarihinde olacaktır. Kredinin ortalama faiz oranı % 7,40'tır. Kredi, Şirket'in stokları için kullanılmış olup, çek ve kefalet ile güvence altına alınmıştır.
- 12) 1.000.000 ABD Doları tutarındaki kredi 29 Aralık 2011 tarihinde Yapı Kredi Bankası A.Ş.'den kullanılmıştır. Kredi geri ödemesi vade sonu olan 25 Haziran 2012 tarihinde olacaktır. Kredinin ortalama faiz oranı % 6,80'dir. Kredi, Şirket'in stokları için kullanılmış olup, çek ve kefalet ile güvence altına alınmıştır.
- 13) 2.040.000 ABD Doları tutarındaki kredi 6 Eylül 2011 tarihinde İş Bankası A.Ş.'den kullanılmıştır. Kredi geri ödemesi vade sonu olan 27 Haziran 2012 tarihinde olacaktır. Kredinin ortalama faiz oranı % 6,00'dir. Kredi, Şirket'in stokları için kullanılmış olup, çek ve kefalet ile güvence altına alınmıştır.
- 14) 1.000.000 ABD Doları tutarındaki kredi 15 Temmuz 2011 tarihinde İş Bankası A.Ş.'den kullanılmıştır. Kredi geri ödemesi vade sonu olan 16 Temmuz 2012 tarihinde olacaktır. Kredinin ortalama faiz oranı % 6,50'dir. Kredi, Şirket'in stokları için kullanılmış olup, çek ve kefalet ile güvence altına alınmıştır.
- 15) 750.000 ABD Doları tutarındaki kredi 6 Eylül 2011 tarihinde Garanti Bankası A.Ş.'den kullanılmıştır. Kredi geri ödemesi vade sonu olan 25 Temmuz 2012 tarihinde olacaktır. Kredinin ortalama faiz oranı % 6,00'dir. Kredi, Şirket'in stokları için kullanılmış olup, çek ve kefalet ile güvence altına alınmıştır.

TUĞÇELİK ALÜMİNYUM VE METAL MAMULLERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
31 ARALIK 2013, 31 ARALIK 2012 VE 31 ARALIK 2011 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT
KONSOLİDE OLMAYAN FİNANSAL TABLOLARA AİT NOTLAR
(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir.)

16) 1.350.000 ABD Doları tutarındaki kredi 25 Ekim 2011 tarihinde İş Bankası A.Ş.'den kullanılmıştır. Kredi geri ödemesi vade sonu olan 23 Ağustos 2012 tarihinde olacaktır. Kredinin ortalama faiz oranı % 5,90'dır. Kredi, Şirket'in stokları için kullanılmış olup, çek ve kefalet ile güvence altına alınmıştır.

17) 680.000 ABD Doları tutarındaki kredi 10 Kasım 2011 tarihinde İş Bankası A.Ş.'den kullanılmıştır. Kredi geri ödemesi vade sonu olan 29 Ağustos 2012 tarihinde olacaktır. Kredinin ortalama faiz oranı % 6,25'dir. Kredi, Şirket'in stokları için kullanılmış olup, çek ve kefalet ile güvence altına alınmıştır.

18) 1.250.000 ABD Doları tutarındaki kredi 16 Mart 2011 tarihinde Eurobank A.Ş.'den kullanılmıştır. Kredi geri ödemesi vade sonu olan 23 Mart 2012 tarihinde olacaktır. Kredinin ortalama faiz oranı % 5,50'dir. Kredi, Şirket'in stokları için kullanılmış olup, çek ve kefalet ile güvence altına alınmıştır.

19) 710.000 ABD Doları tutarındaki kredi 9 Eylül 2011 tarihinde HSBC A.Ş.'den kullanılmıştır. Kredi geri ödemesi vade sonu olan 13 Eylül 2012 tarihinde olacaktır. Kredinin ortalama faiz oranı % 5,5'dir. Kredi, Şirket'in stokları için kullanılmış olup, çek ve kefalet ile güvence altına alınmıştır.

20) 1.000.000 ABD Doları tutarındaki kredi 16 Ağustos 2011 tarihinde T Bank A.Ş.'den kullanılmıştır. Kredi geri ödemesi vade sonu olan 26 Eylül 2012 tarihinde olacaktır. Kredinin ortalama faiz oranı % 8,02'dir. Kredi, Şirket'in stokları için kullanılmış olup, çek ve kefalet ile güvence altına alınmıştır.

21) 1.500.000 ABD Doları tutarındaki kredi 26 Eylül 2011 tarihinde Albaraka A.Ş.'den kullanılmıştır. Kredi geri ödemesi vade sonu olan 01 Ekim 2012 tarihinde olacaktır. Kredinin ortalama faiz oranı % 7,00'dir. Kredi, Şirket'in stokları için kullanılmış olup, çek ve kefalet ile güvence altına alınmıştır.

22) 750.000 ABD Doları tutarındaki kredi 7 Eylül 2011 tarihinde Akbank A.Ş.'den kullanılmıştır. Kredi geri ödemesi vade sonu olan 08 Ekim 2012 tarihinde olacaktır. Kredinin ortalama faiz oranı % 6,10'dur. Kredi, Şirket'in stokları için kullanılmış olup, çek ve kefalet ile güvence altına alınmıştır.

23) 598.273 ABD Doları tutarındaki kredi. Kredi 5 Aralık 2011 tarihinde Ingbank A.Ş.'den kullanılmıştır. Kredi geri ödemesi vade sonu olan 4 Ocak 2012 tarihinde olacaktır. Kredinin ortalama faiz oranı % 7,32'dir. Kredi, Şirket'in stokları için kullanılmış olup, çek ve kefalet ile güvence altına alınmıştır.

NOT 10 - TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

A-Ticari Alacaklar

a- Kısa Vadeli Ticari Alacaklar

1-İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar

	31 Aralık 2013	31 Aralık 2012	31 Aralık 2011
İlişkili Taraf Alıcılar	-	-	-
İlişkili Taraf Tahakkuk Etmemiş Finansman Geliri	-	-	-
Toplam	-	-	-

2- İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar

	31 Aralık 2013	31 Aralık 2012	31 Aralık 2011
Ticari Alacaklar	8.043.520	5.654.818	6.212.482
Alacak Senetleri ve Alınan Çekler	19.586.838	18.780.807	22.250.801
Alıcılar ve Alacak Senetleri Tahakkuk Etm. Finans. Geliri	(315.492)	(245.364)	(246.890)
Şüpheli Ticari Alacaklar	1.764	960.615	970.184
Şüpheli Ticari Alacaklar Karşılığı	(1.764)	(960.615)	(970.184)
Toplam	27.314.866	24.190.261	28.216.393
Genel Toplam	27.314.866	24.190.261	28.216.393

TUĞÇELİK ALÜMİNYUM VE METAL MAMULLERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
31 ARALIK 2013, 31 ARALIK 2012 VE 31 ARALIK 2011 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT
KONSOLİDE OLMAYAN FİNANSAL TABLOLARA AİT NOTLAR
(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir.)

Şirket 31 Aralık 2013 tarihi itibarıyla, ticari alacakların 1.764 TL (2012: 960.615 TL, 2011:970.814 TL) tutarındaki kısmı için şüpheli alacak karşılığı ayırmıştır. Şirket ticari alacaklar için dava açtığı alıcılar ile, dava açmadığı halde vadesi geçmiş alacaklar için şüpheli alacak karşılığı ayırmaktadır.

Şirketin vadesi geçmiş ve şüpheli alacak karşılığı ayırdığı alacaklara ilişkin işlemleri aşağıdaki gibidir;

Şüpheli Ticari Alacak Karşılığı Tablosu	31 Aralık 2013	31 Aralık 2012	31 Aralık 2011
Açılış Bakiyesi	960.615	970.184	709.667
Tahsil Edilen Alacaklar	(326.218)	(9.569)	-
* Ortaklar Cari Hesabına Devir	(634.397)	-	-
Cari Dönemde Ayrılan Karşılık	1.764	-	260.517
Dönem Sonu Şüpheli Alacak ve Karşılığı Bakiyesi	1.764	960.615	970.184

* Şirketin müşterilerinden olan ve davaları devam eden, 27 Aralık 2013 tarihli 20 numaralı yönetim kurulu karar metninde yazılı 634.397 TL tutarındaki alacakların şirket ortağı Mehmet Nergiz'e ait ortaklar cari hesabına aktarılmasına ve Mehmet Nergiz' den tahsiline karar verilmiştir. Ayrıca şirket ortaklarından Mehmet Nergiz verdiği taahhütname ile şirketin şüpheli alacakları olan 634.397 TL'yi dava sonucuna bakılmaksızın şirkete ödeyeceğini beyan etmiştir. 30 Nisan 2014 tarihinde ortak Mehmet Nergiz Şirketin Alternatifbank /İmes şubesine 635.400 TL yatırarak taahhüdünü yerine getirmiştir.

b- Uzun Vadeli Ticari Alacaklar

1-İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar

Şirket'in ilişkili taraflardan uzun vadeli ticari alacağı bulunmamaktadır. (31 Aralık 2012, 31 Aralık 2011 – Yoktur.)

2-İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar

Şirket'in ilişkili olmayan taraflardan uzun vadeli ticari alacağı bulunmamaktadır. (31 Aralık 2012, 31 Aralık 2011 – Yoktur.)

Alacakların ortalama vadesi şirketin alüminyum alıcıları ve sac alıcılarının vade yapılarının farklı olması nedeniyle değişiklik göstermektedir. 31 Aralık 2013, 31 Aralık 2012 ve 31 Aralık 2011 tarihleri itibarıyla Kısa ve Uzun vadeli TL ve Döviz cinsinden ticari alacaklar için hesaplanan tahakkuk etmemiş finansman geliri için kullanılan etkin ağırlıklı ortalama faiz oranı vade durumlarına göre DİBS (Devlet İç Borçlanma faiz oranı) ve LIBOR oranlarıdır.

Vade durumuna göre kullanılan faiz oranları;

	31 Aralık 2013		31 Aralık 2012		31 Aralık 2011	
Cinsi	Faiz Oranı %	Faiz Ortalaması	Faiz Oranı %	Faiz Ortalaması	Faiz Oranı %	Faiz Ortalaması
TL	7,70-9,52	7,70-9,52	5,98-11,98	5,98-11,98	10,06-11,8	10,06-11,8
USD	0,25-0,47	0,25-0,47	0,16-0,84	0,16-0,84	0,15-0,86	0,15-0,86
AVRO	0,16-0,27	0,16-0,27	0,02-0,44	0,02-0,44	0,96-1,29	0,96-1,29

c- Şirketin şüpheli alacaklar dışında vadesi geçmiş alacağı bulunmamaktadır. (31 Aralık 2012, 31 Aralık 2011-Yoktur.)

TUĞÇELİK ALÜMİNYUM VE METAL MAMULLERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
31 ARALIK 2013, 31 ARALIK 2012 VE 31 ARALIK 2011 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT
KONSOLİDE OLMAYAN FİNANSAL TABLOLARA AİT NOTLAR
(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir.)

B. Ticari Borçlar

a-Kısa Vadeli Ticari Borçlar

1- İlişkili Taraflara Ticari Borçlar

	31 Aralık 2013	31 Aralık 2012	31 Aralık 2011
İlişkili Taraf Ticari Borçlar	272.920	1.107.330	304.000
İlişkili Taraf Verilen Çekler ve Borç Senetleri	-	6.300	30.000
İlişkili Taraf Borçlar Tahakkuk Etmemiş Finansman Gideri	(5.544)	(353)	(1.723)
Toplam	267.376	1.113.277	332.277

2- İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar

	31 Aralık 2013	31 Aralık 2012	31 Aralık 2011
Ticari Borçlar	561.761	610.682	783.414
Borç Senetleri	2.401.717	2.493.496	3.676.278
Borçlar ve Borç Senetleri Tahakkuk Etmemiş Finansman Gideri	(25.698)	(39.834)	(47.218)
Toplam	2.937.780	3.064.344	4.412.274
Genel Toplam	3.205.156	4.177.621	4.744.751

İlişkili şirket işlemleri Not 6'da raporlanmıştır.

b- Uzun Vadeli Ticari Borçlar

1- İlişkili Taraflara Ticari Borçlar

	31 Aralık 2013	31 Aralık 2012	31 Aralık 2011
İlişkili Taraf Ticari Borçlar	-	277.218	279.336
İlişkili Taraf Verilen Çekler ve Borç Senetleri	-	-	-
İlişkili Taraf Borçlar Tahakkuk Etmemiş Finansman Gideri	-	(28.773)	(28.992)
Toplam	-	248.445	250.344

2- İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar

	31 Aralık 2013	31 Aralık 2012	31 Aralık 2011
Ticari Borçlar	-	149.359	1.846
Borç Senetleri	-	-	-
Borçlar ve Borç Senetleri Tahakkuk Etmemiş Finansman Gideri	-	(4.918)	(191)
Toplam	-	144.441	1.655
Genel Toplam	-	392.886	251.999

İlişkili şirket işlemleri Not 6'da raporlanmıştır.

31 Aralık 2013, 31 Aralık 2012 ve 31 Aralık 2011 tarihleri itibarıyla Kısa ve Uzun vadeli TL ve Döviz cinsinden borçlar için hesaplanan tahakkuk etmemiş finansman gideri için kullanılan etkin ağırlıklı ortalama faiz oranı vade durumlarına göre DİBS (Devlet İç Borçlanma faiz oranı) ve LIBOR oranlarıdır.

TUĞÇELİK ALÜMİNYUM VE METAL MAMULLERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
31 ARALIK 2013, 31 ARALIK 2012 VE 31 ARALIK 2011 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT
KONSOLİDE OLMAYAN FİNANSAL TABLOLARA AİT NOTLAR
(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir.)

Vade durumuna göre Kullanılan faiz oranları;

	31 Aralık 2013		31 Aralık 2012		31 Aralık 2011	
Cinsi	Faiz Oranı %	Faiz Ortalaması	Faiz Oranı %	Faiz Ortalaması	Faiz Oranı %	Faiz Ortalaması
TL	7,70-9,52	7,70-9,52	5,98-11,98	5,98-11,98	10,06-11,8	10,06-11,8
USD	0,25-0,47	0,25-0,47	0,16-0,84	0,16-0,84	0,15-0,86	0,15-0,86
AVRO	0,16-0,27	0,16-0,27	0,02-0,44	0,02-0,44	0,96-1,29	0,96-1,29

NOT 11 – FİNANS SEKTÖRÜ FAALİYETLERİNDEN ALACAK VE BORÇLAR

Şirketin finans sektörü faaliyetlerinden alacak ve borçları bulunmamaktadır. (31 Aralık 2012,31 Aralık 2011-Yoktur.)

NOT 12 - DİĞER ALACAK VE BORÇLAR

A-Diğer Alacaklar

a-Kısa Vadeli Diğer Alacaklar

1-İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar

	31 Aralık 2013	31 Aralık 2012	31 Aralık 2011
Ortaklardan Alacaklar	1.622.068	8.000	-
Diğer İlişkili Taraflardan Alacaklar	6.485.736	-	-
İlişkili Taraf Tahakkuk Etmemiş Finansman Geliri	(13.691)	(65)	-
Toplam	8.094.113	7.935	-

2-İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar

	31 Aralık 2013	31 Aralık 2012	31 Aralık 2011
Verilen Depozito ve Teminatlar	12.814	12.814	12.814
Toplam	12.814	12.814	12.814
Genel Toplam	8.106.927	20.749	12.814

İlişkili şirket işlemleri Not 6'da raporlanmıştır. Şirket 31.12.2013 tarihi itibarıyla ilişkili şirket olan Unimarin Denizcilik San. Ve Tic. Ltd.'ne 98.653 TL vade farkı faturası düzenlemiştir.

b-Uzun Vadeli Diğer Alacaklar

Şirket'in uzun diğer alacakları bulunmamaktadır. (31 Aralık 2012, 31 Aralık 2011 - Yoktur.)

B-Diğer Borçlar

a- Diğer Borçlar (Kısa Vadeli)

	31 Aralık 2013	31 Aralık 2012	31 Aralık 2011
Ortaklara Borçlar (İlişkili taraf)	173.698	250.000	660.000
Ödenecek Vergi, Harç Ve Diğer Kesintiler	34.720	88.901	121.684
Ödenecek Sosyal Güvenlik Kesintisi	41.985	51.139	41.242
Toplam	250.403	390.040	822.926

b- Diğer Borçlar(Uzun Vadeli)

Şirket'in uzun vadeli diğer borçları bulunmamaktadır. (31 Aralık 2012,31 Aralık 2011 - Yoktur.)

TUĞÇELİK ALÜMİNYUM VE METAL MAMULLERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
31 ARALIK 2013, 31 ARALIK 2012 VE 31 ARALIK 2011 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT
KONSOLİDE OLMAYAN FİNANSAL TABLOLARA AİT NOTLAR
(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir.)

NOT 13 – ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR KAPSAMINDA BORÇLAR

	31 Aralık 2013	31 Aralık 2012	31 Aralık 2011
Personele Ücret Borçları	82.304	89.839	72.598

Şirket çalışanlarına çalışmaları karşılığında her ay ücret tahakkuk ettirmekte ve ödemesini gerçekleştirmektedir. 2013 yılı Aralık ücret tahakkuku 73.859 TL ve ödenecek asgari geçim indirimi 8.445 TL olmak üzere toplam 82.304 TL personel borçları olarak gösterilmiştir. (31 Aralık 2012; 2012 yılı Aralık ücret tahakkuku 79.562 TL, ödenecek asgari geçim indirimi 10.277 TL olmak üzere toplam 89.839 TL personel borçları olarak gösterilmiştir. 31 Aralık 2011; 2011 yılı Aralık ücret tahakkuku 63.230 TL, ödenecek asgari geçim indirimi 9.037 TL ve işten ayrılan personele ödenecek 331 TL ihbar tazminatı olmak üzere toplam 72.598 TL personel borçları olarak gösterilmiştir.)

NOT 14 – TÜREV ARAÇLAR

Şirketin türev araçları bulunmamaktadır. (31 Aralık 2012, 31 Aralık 2011 - Yoktur.)

NOT 15 – STOKLAR

	31 Aralık 2013	31 Aralık 2012	31 Aralık 2011
İlk Madde Malzeme (Alüminyum)	389.925	1.314.209	826.896
Yarı Mamüller	-	331	2.469
Mamuller	455.133	-	-
Ticari Mal (Sac)	13.192.408	6.473.448	8.060.948
Ticari Mal (Yedek Parça)	57.337	39.099	52.599
Stok değer düşüklüğü karşılığı (-)	(702.274)	(150.794)	(1.028.117)
Toplam	13.392.529	7.676.293	7.914.795

Şirketin Stok değer düşüklüğü karşılığına ilişkin işlemleri aşağıdaki gibidir;

	31 Aralık 2013	31 Aralık 2012	31 Aralık 2011
Açılış Bakiyesi	150.794	1.028.117	-
Konusu Kalmayan Karşılıklar	-	(1.028.117)	-
Cari Dönemde Ayrılan Karşılık	551.480	150.794	1.028.117
Dönem Sonu Bakiyesi	702.274	150.794	1.028.117

-Şirket, cari yıl içerisinde net gerçekleştirilebilir değeri maliyetinin altında kalan stoklar belirlemiştir. Dolayısıyla, 551.480 TL tutarında stok değer düşüklüğü karşılığı ayrılmıştır (2012: 150.794 TL, 2011: 1.028.117).

31 Aralık 2013 tarihi itibarıyla kullanılan kredilere karşılık teminat olarak rehin verilen Stok'u bulunmamaktadır.

-Şirket ile bağımsız denetim sözleşmesi 29 Temmuz 2013 tarihinde yapıldığı için, 31 Aralık 2012 ve 31 Aralık 2011 tarihleri itibarıyla stok sayımına katılmamıştır.

NOT 16 – CANLI VARLIKLAR

Şirket'in esas faaliyet konusu içerisinde canlı varlıklar yer almamaktadır. (31 Aralık 2012, 31 Aralık 2011- Mevcut değildir)

TUĞÇELİK ALÜMİNYUM VE METAL MAMULLERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
31 ARALIK 2013, 31 ARALIK 2012 VE 31 ARALIK 2011 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT
KONSOLİDE OLMAYAN FİNANSAL TABLOLARA AİT NOTLAR
(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir.)

NOT 17 – PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER ve ERTELENMİŞ GELİRLER

A-PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER

a- Kısa Vadeli Peşin Ödenmiş Giderler

1-İlişkili Taraflardan Peşin Ödenmiş Giderler

	31 Aralık 2013	31 Aralık 2012	31 Aralık 2011
Verilen sipariş avansları (Yurtdışı-İlişkili Taraf)	1.920.870	1.604.340	-
Toplam	1.920.870	1.604.340	-

2-İlişkili Olmayan Taraflardan Peşin Ödenmiş Giderler

	31 Aralık 2013	31 Aralık 2012	31 Aralık 2011
Verilen sipariş avansları (Yurtdışı)	17.302.683	9.420.811	18.522.873
Verilen sipariş avansları (Yurtiçi)	517.520	265.958	616.842
Gelecek aylara ait giderler	17.220	337.109	208.929
Toplam	17.837.423	10.023.878	19.348.644
Genel Toplam	19.758.293	11.628.218	19.348.644

İlişkili şirket işlemleri Not 6'da raporlanmıştır. Verilen sipariş avanslarının ağırlıklı bir kısmı Sac ithalatı ile ilgili yurtdışı avanstır.

b- Uzun Vadeli Peşin Ödenmiş Giderler

	31 Aralık 2013	31 Aralık 2012	31 Aralık 2011
Gelecek Yıllara ait giderler	-	10.119	3.654
Toplam	-	10.119	3.654

B-ERTELENMİŞ GELİRLER

a- Kısa Vadeli Ertelenmiş Gelirler

	31 Aralık 2013	31 Aralık 2012	31 Aralık 2011
Alınan avanslar	46.624	317.644	126.454
Ertelenmiş Gelirler*	1.885.541	-	-
Toplam	1.932.165	317.644	126.454

b- Uzun Vadeli Ertelenmiş Gelirler

	31 Aralık 2013	31 Aralık 2012	31 Aralık 2011
Ertelenmiş Gelirler*	8.484.937	-	-
Toplam	8.484.937	-	-

TUĞÇELİK ALÜMİNYUM VE METAL MAMULLERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
31 ARALIK 2013, 31 ARALIK 2012 VE 31 ARALIK 2011 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT
KONSOLİDE OLMAYAN FİNANSAL TABLOLARA AİT NOTLAR
(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir.)

*Şirket 06.06.2013 tarih tarihinde Halk Finansal Kiralama A.Ş. ile yapmış olduğu Sat-Geri Al sözleşmesine istinaden satıp geri kiraladığı olduğu "İstanbul ili Sancaktepe İlçesi Sarıgazi Mah. 4/6 Pafta, 1702 Parsel, 8.892,02 m2" iki katlı karkas yönetim ve depolama binası'na ilişkin 11.313.249 TL kar elde etmiştir. UMS 17 kapsamında bu kar, ertelenmiş gelir olarak kaydedilmiş ve finansal kiralama sözleşme süresince (6 yıl) doğrusal olarak kapsamlı gelir tablosuna yansıtılacaktır. Elde edilen karın 31 Aralık 2013 tarihinde sona eren döneme ilişkin kısmı olan 942.771 TL gelir tablosuna yatırım faaliyetlerinden gelirler olarak aktarılmış, (Not.32), ileriki 12 ayda gelir tablosuna aktarılacak kısım olan 1.885.541 TL, Kısa vadeli ertelenmiş gelirler hesabında, 12 ay üzeri gelir tablosuna aktarılacak kısım olan 8.484.937 TL, Uzun vadeli ertelenmiş gelirler hesabında gösterilmiştir.

NOT 18 - DEVLET TEŞVİK VE YARDIMLARI

Şirket 5510 sayılı kanun gereği sigorta prim teşvikinden yararlanmaktadır. Bu kapsamda 31 Aralık 2013 döneminde 67.714 TL SGK prim teşvikinden yararlanmış ve gider hesaplarından indirmiştir. (31 Aralık 2012: 86.639 TL SGK prim teşviği, 2011: 63.946 TL SGK prim teşviği)

Firmanın "Döküm Simülasyonu İle Yüksek Sızdırmazlık Özelliğine Sahip Yerli Döküm Parça İçin Prototip Kalıp Geliştirilmesi" projesi kapsamında toplam 250.373 TL tutarında ARGE harcaması mevcuttur. 31 Aralık 2013 tarihinde Tübitak'tan 169.499 TL proje destek geliri elde edilmiştir.

NOT 19 – DÖNEM KARI VERGİ YÜKÜMLÜLÜĞÜ

	31 Aralık 2013	31 Aralık 2012	31 Aralık 2011
Yasal Vergi Karşılığı	741.995	408.570	344.360
Toplam	741.995	408.570	344.360

Yasal vergi karşılığı, dönem karının vergiye tabi olan kısmı üzerinden ve finansal durum tablosu tarihi itibarıyla geçerli olan % 20 vergi oranı ile yürürlükteki vergi mevzuatı uyarınca hesaplanan vergi yükümlülüğü kayıtlarını içermektedir.

NOT 20 -CARİ DÖNEM VERGİSİYLE İLGİLİ VARLIKLAR

	31 Aralık 2013	31 Aralık 2012	31 Aralık 2011
Peşin Ödenen Vergi ve Fonlar	429.206	255.869	325.888
Toplam	429.206	255.869	325.888

Şirketin 31 Aralık 2013 tarihi itibarıyla peşin ödediği geçici vergi 429.206 TL'dir.

NOT 21- DİĞER DÖNEN VARLIKLAR

	31 Aralık 2013	31 Aralık 2012	31 Aralık 2011
Gelir Tahakkukları	-	63.708	-
Devreden KDV	106.740	66.387	37.570
Toplam	106.740	130.095	37.570

NOT 22- DİĞER YÜKÜMLÜLÜKLER

Şirket'in diğer kısa ve uzun vadeli yükümlülüğü bulunmamaktadır. (31 Aralık 2012,31 Aralık 2011– Yoktur.)

TUĞÇELİK ALÜMİNYUM VE METAL MAMULLERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
31 ARALIK 2013, 31 ARALIK 2012 VE 31 ARALIK 2011 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT
KONSOLİDE OLMAYAN FİNANSAL TABLOLARA AİT NOTLAR
(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir.)

NOT 23 – KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR

a-Şirketi Konu Eden Dava Ve İhtilaflar Hakkında Açıklama Aşağıdaki Gibidir:

Şirket aleyhine açılan davalar;

-Şirket aleyhine açılmış olup 31 Aralık 2013 tarihi itibarıyla devam etmekte olan çeşitli davalar ile ilgili, Şirket'in 152.751 TL tutarında riski mevcut olup bu tutar ile ilgili Şirket yönetiminin ve Şirket hukuk danışmanlarının görüşleri doğrultusunda karşılık ayrılmamıştır. (31 Aralık 2012: 28.856 TL)

-Ayrıca İstanbul 3'ncü vergi mahkemesi tarafından 47.131 TL tutarında vergi, ceza ihbarnamesi ile İstanbul 7'nci vergi mahkemesi tarafından 178.605 TL tutarında vergi, ceza ihbarnamesi davası olup, davalarda Şirket lehine yürütmenin durdurulması kararı verilmiş olup, rapor tarihi itibarıyla temyiz incelemesi devam etmektedir.

Şirket tarafından açılan davalar;

31 Aralık 2013 tarihi itibarıyla müşterilerden alacaklara ilişkin davalar devam etmektedir. Şirket dava açtığı tutar olan 542.484 TL ile 19.215 USD olmak üzere toplam 583.494 TL ile, dava açmadığı halde ödeme vadesi geçen 1.764 TL olmak üzere toplam tutar olan 585.258 TL'nin (31 Aralık 2012: 960.615 TL) 1.764 TL'si için karşılık ayırmıştır. Şirket ortaklarından Mehmet Nergiz 26 Aralık 2013 tarihinde verdiği taahhütname ile şüpheli alacakları için dava sonucuna bakılmaksızın şirkete ödeyeceğini beyan etmiştir. Mehmet Nergiz 30 Nisan 2014 tarihinde taahhüdünü yerine getirmiştir. (Not: 10)

b- Şirket Tarafından Alınan Teminat, Rehin Ve İpotekler

31 Aralık 2013 tarihi itibarıyla Şirket tarafından Alınan Teminat, Rehin ve İpotek bulunmamaktadır. (31 Aralık 2012 – Yoktur, 31 Aralık 2011- Yoktur.)

c. Şirket Tarafından Verilen Teminat, Rehin ve İpotekler

31 Aralık 2013, 31 Aralık 2012 ve 31 Aralık 2011 tarihleri itibarıyla Şirketin verilen teminat/rehin/ipotek ("TRİ") pozisyonuna ilişkin tabloları aşağıdaki gibidir.

	Yabancı Para - ABD Doları	Yabancı Para - AVRO	31 Aralık13 TL ve TL Karşılığı
A. Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş Olduğu	5.513.566	332.055	21.425.303
Verilen Teminat Mektubu (TL)	-	-	182.619
Verilen Teminat Mektubu (AVRO)	-	332.055	975.080
%50 Çek Karşılığı Verilen Teminatlar (ABD Doları)	5.513.566	-	11.767.604
Verilen İpotekler *	-	-	8.500.000
B. Tam Konsolidasyon Kapsamına Dahil Edilen Ortaklıklar Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-	-
C. Olağan Ticari Faaliyetlerin Yürütülmesi Amacıyla Diğer 3. Kişilerin Borcunu Temin Amacıyla Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-	-
D. Diğer Verilen TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-	-
Toplam	5.513.566	332.055	21.425.303

Şirketin vermiş olduğu **Diğer TRİ'** lerin Şirketin Özkaynaklarına Oranı

% 0

-*T. İş Bankası'ndan kullanılan spot kredi karşılığında 8.500.000 TL verilen ipotek mevcuttur. Kredinin kapatılma tarihi olmayıp, kredi kapatıldığında bankanın fek yazısıyla ipotek kaldırılabilir. Ayrıca aynı spot kredinin limitinin yükseltilmesi için mülkiyeti Şirket ortağı Tuba Nergiz' e ait olan ve Beykoz/İstanbul'da bulunan bir gayrimenkul 3.500.000 TL bedelle yine T. İş Bankası'na ipotek verilerek toplam kredi limiti 12.000.000 TL' ye yükseltilmiştir.

TUĞÇELİK ALÜMİNYUM VE METAL MAMULLERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
31 ARALIK 2013, 31 ARALIK 2012 VE 31 ARALIK 2011 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT
KONSOLİDE OLMAYAN FİNANSAL TABLOLARA AİT NOTLAR
(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir.)

		31 Aralık 2012
	Yabancı Para-ABD Doları	Yabancı Para-AVRO
		TL ve TL Karşılığı
A. Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş Olduğu	4.369.526	-
Verilen Teminat Mektubu	-	92.136
Verilen %50 Çek Karşılığı Verilen Teminatlar (TL)	-	3.630.060
Verilen %50 Çek Karşılığı Verilen Teminatlar (ABD Doları)	3.301.726	5.885.656
Verilen İpotekler	-	11.650.000
Verilen Kefaletler	1.067.800	1.903.460
B. Tam Konsolidasyon Kapsamına Dahil Edilen Ortaklıklar Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-
C. Olağan Ticari Faaliyetlerin Yürütülmesi Amacıyla Diğer 3. Kişilerin Borcunu Temin Amacıyla Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-
D. Diğer Verilen TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-
Toplam	4.369.526	23.161.312

Şirketin vermiş olduğu **Diğer TRİ'** lerin Şirketin Özkaynaklarına Oranı % 0

		31 Aralık 2011
	Yabancı Para-ABD Doları	Yabancı Para-AVRO
		TL ve TL Karşılığı
A. Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş Olduğu	4.200.720	-
Verilen Teminat Mektubu	-	128.895
Verilen %50 Çek Karşılığı Verilen Teminatlar (TL)	-	3.938.222
Verilen %50 Çek Karşılığı Verilen Teminatlar (ABD Doları)	4.200.720	7.934.740
Verilen İpotekler	-	11.650.000
Verilen Kefaletler	-	-
B. Tam Konsolidasyon Kapsamına Dahil Edilen Ortaklıklar Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-
C. Olağan Ticari Faaliyetlerin Yürütülmesi Amacıyla Diğer 3. Kişilerin Borcunu Temin Amacıyla Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-
D. Diğer Verilen TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-
Toplam	4.200.720	23.651.857

Şirketin vermiş olduğu **Diğer TRİ'** lerin Şirketin Özkaynaklarına Oranı % 0

NOT 24- TAAHHÜTLER

Operasyonel Kiralama

Şirket'in 2013 senesi içerisinde finansal kiralama kapsamında yaptığı işlemlerin detayı Not 9'da verilmiştir. Buna ek olarak faaliyet döneminde şirket dışı firmalardan 48.114 TL (31 Aralık 2012-38.347 TL, 31 Aralık 2011-41.635 TL) tutarında taşıt kiralaması adı altında faaliyet kiralalamaları mevcuttur.

İhracat Taahhütleri

Finansal durum tablosu tarihi itibarıyla Şirket'in ihracat taahhüdü bulunmamaktadır (31 Aralık 2012,31 Aralık 2011: Bulunmamaktadır).

TUĞÇELİK ALÜMİNYUM VE METAL MAMULLERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
31 ARALIK 2013, 31 ARALIK 2012 VE 31 ARALIK 2011 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT
KONSOLİDE OLMAYAN FİNANSAL TABLOLARA AİT NOTLAR
(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir.)

NOT 25 – ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR

Şirket'in özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımları yoktur. (31 Aralık 2012,31 Aralık 2011: Bulunmamaktadır).

NOT 26 - YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER

Şirket'in yatırım amaçlı gayrimenkulü bulunmamaktadır. (31 Aralık 2012,31 Aralık 2011: Bulunmamaktadır).

NOT 27 - MADDİ DURAN VARLIKLAR

31 Aralık 2013 tarihinde sona eren hesap dönemi içinde maddi duran varlıklar ve ilgili birikmiş amortismanlarında gerçekleşen hareketler aşağıdaki gibidir:

Maliyet Değeri	31 Aralık 2012	Alımlar	Transfer/Net	Satışlar	31 Aralık 2013
Binalar	3.158.887	104.393	7.578.500	*3.158.887	7.682.893
Finansal Kiralama (Gebze OSB Arsa)	11.688.760	-	- 7.578.500	-	4.110.260
Sat-Geri Kirala(Bina)	-	**13.940.112	-	-	13.940.112
Tesis, Makine ve Cihazlar	11.114.488	1.030.780	-	412.873	11.732.394
Finansal Kiralama (Makine)	-	526.065	-	-	526.065
Taşıtlar	6.228.670	122.042	-	***5.970.154	380.558
Demirbaşlar	2.097.416	300.706	-	-	2.398.123
Özel Maliyetler	198.374	-	-	198.374	-
Toplam	34.486.595	16.024.098	-	9.740.288	40.770.405

Birikmiş Amortisman Değeri	31 Aralık 2012	Dönem Gideri	Transfer/Net	Satışlar	31 Aralık 2013
Binalar	545.839	28.094	568.388	573.238	569.083
Finansal Kiralama (Gebze OSB Arsa)	416.818	151.570	-568.388	-	0
Sat-Geri Kirala(Bina)	-	203.292	-	-	203.292
Tesis, Makine ve Cihazlar	5.060.708	855.234	-	358.764	5.557.178
Finansal Kiralama (Makine)	-	5.845	-	-	5.845
Taşıtlar	628.784	241.446	-	587.960	282.270
Demirbaşlar	1.214.496	353.755	-	-	1.568.251
Özel Maliyetler	177.266	13.217	-	190.483	-
Toplam	8.043.911	1.852.453	-	1.710.445	8.185.919

Net Defter Değeri	31 Aralık 2013	31 Aralık 2012
Binalar	7.113.810	2.613.048
Finansal Kiralama (Bina ve Arsa)	4.110.260	11.271.942
Sat-Geri Kirala	13.736.820	0
Tesis, Makine ve Cihazlar	6.175.216	6.053.780
Finansal Kiralama (Makine)	520.220	0
Taşıtlar	98.288	5.599.886
Demirbaşlar	829.872	882.920
Özel Maliyetler	-	21.108
Toplam	32.584.486	26.442.684

TUĞÇELİK ALÜMİNYUM VE METAL MAMÜLLERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
31 ARALIK 2013, 31 ARALIK 2012 VE 31 ARALIK 2011 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT
KONSOLİDE OLMAYAN FİNANSAL TABLOLARA AİT NOTLAR
(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir.)

31 Aralık 2013 tarihi itibarıyla maddi duran varlıklardan 1.852.453 TL ve maddi olmayan duran varlıklardan 167.485 TL (Not:27,28) olmak üzere toplam 2.019.938 TL amortisman gideri ve itfa payı hesaplanmış olup, 1.721.983 TL'si satılan malın maliyetine, 297.955 TL'si genel yönetim giderlerine aittir.

*Tuğçelik Alüminyum ve Metal Mamülleri Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi ile Halk Finansal Kiralama A.Ş. arasında yapılan 06.06.2013 tarihinde finansal kiralama sözleşmesi gereğince "İstanbul ili Sancaktepe ilçesi Sarıgazi Mah. 4/6 Pafta, 1702 Parsel, 8.892,02 m2" iki katlı karkas yönetim ve depolama binası lease back yöntemi ile Satış bedeli 7.359.755,77 USD olarak kiralanmıştır. Kiralama Süresi 72 aydır. Şirketin Sat-Geri Al sözleşmesi kapsamında satış olarak aktif değerinden 3.158.887 TL çıkış gerçekleştirilmiştir.

**Satış bedeli 7.359.755,77 USD olan gayrimenkulün finansal kiralama yöntemi ile 72 ay vadeli olarak kiralanması neticesinde faiz dahil toplam kiralama bedeli 8.478.100 USD dir. Bu kapsamda 13.940.112 TL olarak aktif değerlere alış kapsamında giriş yapılmıştır.

Kira süresinin sonunda kiralının muntazam ve tamamen ödenmiş olması şartıyla, Kiracı ödeme planında yazılı mülkiyet devir bedeli olan KDV dahil 118 USD ödeme yaparak malı satın alma hakkına haiz olacak ve bu hak kullanıldığında malın mülkiyeti kiracıya intikal ettirilecektir.

***Aktife giriş değeri 5.201.289 TL olan ve Taşıtlar içinde sınıflanan Geminin faydalı ömrü 18 yıl olarak belirlenmiş ve ilgili gemi 2013 yılı Haziran ayında ilişkili şirket Eurasia North Shipping LTD'de satılmıştır.

31 Aralık 2012 tarihinde sona eren hesap dönemi içinde maddi duran varlıklar ve ilgili birikmiş amortismanlarında gerçekleşen hareketler aşağıdaki gibidir:

Maliyet Değeri	31 Aralık 2011	Alımlar	Transfer/Net	Satışlar/İtfa	31 Aralık 2012
Binalar	3.158.887	-	-	-	3.158.887
Finansal Kiralama (Bina ve Arsa)	11.688.760	-	-	-	11.688.760
Tesis, Makine ve Cihazlar	9.898.877	1.215.611	-	-	11.114.488
Taşıtlar	779.688	5.611.949	-	162.967	6.228.670
Demirbaşlar	1.843.522	253.894	-	-	2.097.416
Özel Maliyetler	198.374	-	-	-	198.374
Toplam	27.568.108	7.081.454	-	162.967	34.486.595

Birikmiş Amortisman Değeri	31 Aralık 2011	Dönem Gideri	Transfer/Net	Satışlar/İtfa	31 Aralık 2012
Binalar	480.084	65.755	-	-	545.839
Finansal Kiralama (Bina ve Arsa)	265.248	151.570	-	-	416.818
Tesis, Makine ve Cihazlar	4.235.069	825.639	-	-	5.060.708
Taşıtlar	483.883	174.778	-	29.877	628.784
Demirbaşlar	903.608	310.888	-	-	1.214.496
Özel Maliyetler	151.096	26.170	-	-	177.266
Toplam	6.518.988	1.554.800	-	29.877	8.043.911

Net Defter Değeri	31 Aralık 2012	31 Aralık 2011
Binalar	2.613.048	2.678.803
Finansal Kiralama (Bina ve Arsa)	11.271.942	11.423.512
Tesis, Makine ve Cihazlar	6.053.780	5.663.808
Taşıtlar	5.599.886	295.805
Demirbaşlar	882.920	939.914
Özel Maliyetler	21.108	47.278
Toplam	26.442.684	21.049.120

TUĞÇELİK ALÜMİNYUM VE METAL MAMULLERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
31 ARALIK 2013, 31 ARALIK 2012 VE 31 ARALIK 2011 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT
KONSOLİDE OLMAYAN FİNANSAL TABLOLARA AİT NOTLAR
(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir.)

-31 Aralık 2012 tarihi itibarıyla maddi duran varlıklardan 1.554.800 TL ve maddi olmayan duran varlıklardan 114.936 TL (Not:27,28) olmak üzere toplam 1.669.736 TL amortisman gideri ve itfa payı hesaplanmış olup, 886.494 TL'si satılan malın maliyetine, 783.242 TL'si genel yönetim giderlerine aittir.

-2012 yılı Taşıt alımı olarak gözüken 5.611.949 TL'nin 5.201.289 TL'si Gemi alımı maliyet bedelidir.

-2012 yılı Makina alımı olarak gözüken 1.215.611 TL'nin tamamı Enjeksiyon presi, Alüminyum ısıtma fırını ve ergitme ocağı, kumlama makinası, işleme merkezi vb makina yatırımlarından oluşmaktadır.

31 Aralık 2011 tarihinde sona eren hesap dönemi içinde maddi duran varlıklar ve ilgili birikmiş amortismanlarında gerçekleşen hareketler aşağıdaki gibidir:

Maliyet Değeri	1 Ocak 2011	Alımlar	Transfer/Net	Satışlar	31 Aralık 2011
Binalar	3.038.103	120.784	-		3.158.887
Finansal Kiralama (Bina ve Arsa)	7.578.500	4.110.260	-		11.688.760
Tesis, Makine ve Cihazlar	8.083.333	1.827.544	-	(12.000)	9.898.877
Taşıtlar	646.423	208.785	-	(75.520)	779.688
Demirbaşlar	1.210.715	632.807	-		1.843.522
Özel Maliyetler	185.924	12.450	-		198.374
Toplam	20.742.998	6.912.630	-	(87.520)	27.568.108

Birikmiş Amortisman Değeri	1 Ocak 2011	Dönem Gideri	Transfer/Net	Satışlar	31 Aralık 2011
Binalar	414.977	65.107	-		480.084
Finansal Kiralama (Bina ve Arsa)	113.678	151.570	-		265.248
Tesis, Makine ve Cihazlar	3.502.643	732.926	-	(500)	4.235.069
Taşıtlar	428.673	130.730	-	(75.520)	483.883
Demirbaşlar	641.106	262.501	-		903.608
Özel Maliyetler	111.921	39.175	-		151.096
Toplam	5.212.998	1.382.009	-	(76.020)	6.518.988

Net Defter Değeri	31 Aralık 2011	1 Ocak 2011
Binalar	2.678.803	2.623.126
Finansal Kiralama (Bina ve Arsa)	11.423.512	7.464.822
Tesis, Makine ve Cihazlar	5.663.808	4.580.690
Taşıtlar	295.805	217.750
Demirbaşlar	939.914	569.609
Özel Maliyetler	47.278	74.003
Toplam	21.049.120	15.530.000

31 Aralık 2011 tarihi itibarıyla maddi duran varlıklardan 1.382.009 TL ve maddi olmayan duran varlıklardan 13.014 TL (Not:27,28) olmak üzere toplam 1.395.023 TL amortisman gideri ve itfa payı hesaplanmış olup, 709.430 TL'si satılan malın maliyetine, 685.593 TL'si genel yönetim giderlerine aittir.

Varlıklar Üzerinde Rehin ve İpotekler

Şirket'in 31 Aralık 2013 tarihi itibarıyla maddi varlıkları üzerinde 8.500.000 TL ipotek bulunmaktadır. (Not;23)

TUĞÇELİK ALÜMİNYUM VE METAL MAMULLERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
31 ARALIK 2013, 31 ARALIK 2012 VE 31 ARALIK 2011 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT
KONSOLİDE OLMAYAN FİNANSAL TABLOLARA AİT NOTLAR
(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir.)

Finansal Kiralama

Grup'un Halk Finansal Kiralama A.Ş ve Alternatif Finansal Kiralama A.Ş ile yapmış olduğu bina ve yazılım kiralama sözleşme sonucu mali tablolara yansıyan detayları aşağıdaki gibidir:

	31.Ara.13			31.Ara.12		
	Maliyet	B.Amortisman	Net Değer	Maliyet	B.Amortisman	Net Değer
Bina (Sat-Geri Kirala)	13.940.112	203.292	13.736.820	-	-	-
Toplam	13.940.112	203.292	13.736.820	-	-	-
Bina (Finansal Kiralama)	-	-	-	7.578.500	416.818	7.161.682
Arsa (Finansal Kiralama)	4.110.260	-	4.110.260	4.110.260	-	4.110.260
Makine (Finansal Kiralama)	526.065	5.845	520.220	-	-	-
Yazılım (Finansal Kiralama)	232.875	168.188	64.687	232.875	90.563	142.312
Toplam	4.869.200	174.033	4.695.167	11.921.635	507.381	11.414.254
Toplam	18.809.312	377.325	18.431.987	11.921.635	507.381	11.414.254

	31 Aralık 2011		
	Maliyet	B.Amortisman	Net Değer
Bina (Sat-Geri Kirala)	-	-	-
Toplam	-	-	-
Bina (Finansal Kiralama)	7.578.500	265.248	7.313.252
Arsa (Finansal Kiralama)	4.110.260	0	4.110.260
Yazılım (Finansal Kiralama)	232.875	12.938	219.937
Toplam	11.921.635	278.186	11.643.449
Toplam	11.921.635	278.186	11.643.449

TUĞÇELİK ALÜMİNYUM VE METAL MAMULLERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
31 ARALIK 2013, 31 ARALIK 2012 VE 31 ARALIK 2011 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT
KONSOLİDE OLMAYAN FİNANSAL TABLOLARA AİT NOTLAR
(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir.)

NOT 28- MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

A - ŞEREFİYE

31 Aralık 2013 tarihi itibarıyla şerefiye hesabı bulunmamaktadır. (31 Aralık 2012, 31 Aralık 2011- Yoktur.)

B – DİĞER MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

31 Aralık 2013 tarihinde sona eren hesap dönemi içinde diğer maddi olmayan duran varlıklar ve ilgili birikmiş amortismanlarında gerçekleşen hareketler aşağıdaki gibidir:

Maliyet Değeri	1 Ocak 2012	Alımlar	Transfer	Satışlar/İtfa	31 Aralık 2013
Haklar	272.290	-	-	-	272.290
Finansal Kiralama(Haklar)	232.875	-	-	-	232.875
Toplam	505.165	-	-	-	505.165

Birikmiş Amortisman Değeri	1 Ocak 2012	Dönem Gideri	Transfer	Satışlar/İtfa	31 Aralık 2013
Haklar	40.021	89.860	-	-	129.881
Finansal Kiralama(Haklar)	90.563	77.625	-	-	168.188
Toplam	130.584	167.485	-	-	298.069

Net Defter Değeri	31 Aralık 2013	1 Ocak 2013
Haklar	142.409	232.269
Finansal Kiralama	64.687	142.312
Toplam	207.096	374.581

31 Aralık 2012 tarihinde sona eren hesap dönemi içinde diğer maddi olmayan duran varlıklar ve ilgili birikmiş amortismanlarında gerçekleşen hareketler aşağıdaki gibidir:

Maliyet Değeri	1 Ocak 2011	Alımlar	Transfer	Satışlar/İtfa	31 Aralık 2012
Haklar	2.710	269.580	-	-	272.290
Finansal Kiralama(Haklar)	*232.875	-	-	-	232.875
Toplam	235.585	269.580	-	-	505.165

Birikmiş Amortisman Değeri	1 Ocak 2011	Dönem Gideri	Transfer	Satışlar/İtfa	31 Aralık 2012
Haklar	2.710	37.311	-	-	40.021
Finansal Kiralama(Haklar)	12.938	77.625	-	-	90.563
Toplam	15.648	114.936	-	-	130.584

Net Defter Değeri	31 Aralık 2012	1 Ocak 2012
Haklar	232.269	-
Finansal Kiralama	142.312	219.937
Toplam	374.581	219.937

* Bilgisayar programlarıdır.

TUĞÇELİK ALÜMİNYUM VE METAL MAMULLERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
31 ARALIK 2013, 31 ARALIK 2012 VE 31 ARALIK 2011 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT
KONSOLİDE OLMAYAN FİNANSAL TABLOLARA AİT NOTLAR
(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir.)

31 Aralık 2011 tarihinde sona eren hesap dönemi içinde diğer maddi olmayan duran varlıklar ve ilgili birikmiş amortismanlarında gerçekleşen hareketler aşağıdaki gibidir:

Maliyet Değeri –	1 Ocak 2011	Alımlar	Transfer	Satışlar/İtfa	31 Aralık 2011
Haklar	2.710	-	-	-	2.710
Finansal Kiralama(Haklar)	-	232.875	-	-	232.875
Toplam	2.710	232.875	-	-	235.585

Birikmiş Amortisman Değeri	1 Ocak 2011	Dönem Gideri	Transfer	Satışlar/İtfa	31 Aralık 2011
Haklar	2.634	76	-	-	2.710
Finansal Kiralama(Haklar)	-	12.938	-	-	12.938
Toplam	2.634	13.014	-	-	15.648

Net Defter Değeri	31 Aralık 2011	1 Ocak 2011
Haklar	-	76
Finansal Kiralama	219.937	-
Toplam	219.937	76

NOT 29 – KISA/UZUN VADELİ KARŞILIKLAR

a- Kısa Vadeli Karşılıklar (Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar)

Kullanılmayan İzin Ücretleri Karşılığı

31 Aralık 2013, 31 Aralık 2012 ve 31 Aralık 2011 tarihleri itibariyle personel izinlerinin tamamının kullanılmış olması nedeniyle karşılık mevcut değildir.

Kıdem Teşvik İkramiyesi

31 Aralık 2013, 31 Aralık 2012 ve 31 Aralık 2011 tarihleri itibariyle kıdem teşvik primi yükümlülük tutarı yoktur.

Sosyal Yardım Zammı

31 Aralık 2013, 31 Aralık 2012 ve 31 Aralık 2011 tarihleri itibariyle Şirket'in sosyal yardım zammı ve vergi riskleri için ayırdığı karşılık bulunmamaktadır.

b- Uzun Vadeli Karşılıklar (Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar)

- Kıdem Tazminatı Karşılığı

Yürürlükteki İş Yasası hükümleri uyarınca, çalışanlardan kıdem tazminatına hak kazanacak şekilde iş sözleşmesi sona erenlere hak kazandıkları yasal kıdem tazminatlarının ödenmesi yükümlülüğü vardır. Ayrıca, halen yürürlükte bulunan 506 sayılı Sosyal Sigortalar Kanunu'nun 6 Mart 1981 tarih, 2422 sayılı ve 25 Ağustos 1999 tarih, 4447 sayılı Yasalar ile Değişik 60'ıncı Maddesi hükmü gereğince kıdem tazminatını alarak isten ayrılma hakkı kazananlara da yasal kıdem tazminatlarını ödeme yükümlülüğü bulunmaktadır.

Kıdem tazminatı ödemeleri, her hizmet yılı için bir aylık maaş üzerinden hesaplanmaktadır. İlgili bilanço tarihi itibariyle ödenecek kıdem tazminatı 3.438 TL (31 Aralık 2012 – 3.129 TL, 31 Aralık 2011 – 2.917 TL) tavanına tabidir.

Kıdem tazminatı yükümlülüğü, şirketin çalışanların emekli olmasından doğan gelecekteki olası yükümlülüğün bugünkü değerinin tahminine göre hesaplanır. Yeniden düzenlenmiş UMS 19 "Çalışanlara Sağlanan Haklar", işletmenin yükümlülüklerini tanımlanmış fayda planları kapsamında aktüeryal değerlendirme yöntemleri kullanılarak hesaplanmasını öngörür. Buna uygun olarak, toplam yükümlülüklerin hesaplanmasında kullanılan aktüeryal varsayımlar aşağıda belirtilmiştir.

TUĞÇELİK ALÜMİNYUM VE METAL MAMULLERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
31 ARALIK 2013, 31 ARALIK 2012 VE 31 ARALIK 2011 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT
KONSOLİDE OLMAYAN FİNANSAL TABLOLARA AİT NOTLAR
(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir.)

Esas varsayım, her hizmet yılı için olan azami yükümlülüğün enflasyona paralel olarak artmasıdır. Dolayısıyla, uygulanan iskonto oranı, gelecek enflasyon etkilerinin düzeltilmesinden sonraki beklenen reel faiz oranını ifade eder. 31 Aralık 2013, 31 Aralık 2012 ve 31 Aralık 2011 tarihleri itibarıyla ekli finansal tablolarda yükümlülükler, çalışanların emekliliğinden kaynaklanan geleceğe ait olası yükümlülüğün bugünkü değeri tahmin edilerek hesaplanır.

Bilanço tarihindeki karşılıklar, yıllık % 7,42 enflasyon (31 Aralık 2012- % 8,05, 31 Aralık 2011- % 7,83) ve % 7,59 iskonto oranı (31 Aralık 2012- % 8,41, 31 Aralık 2011- % 10) varsayımlarına göre yaklaşık % 0,15 olarak elde edilen reel iskonto oranı (31 Aralık 2012- % 0,33, 31 Aralık 2011- % 2,01) kullanılmak suretiyle hesaplanmıştır. İsteğe bağlı işten ayrılımlar neticesinde ödenmeyip, Şirket'e kalacak olan kıdem tazminatı tutarlarının tahmini oranı da dikkate alınmıştır.

	31 Aralık 2013	31 Aralık 2012	31 Aralık 2011
Kıdem Tazminatı Karşılığı	316.609	321.925	167.425
Toplam	316.609	321.925	167.425

Kıdem Tazminatı Hareketleri	31 Aralık 2013	31 Aralık 2012	31 Aralık 2011
a-Dönem başı kıdem tazminatları	321.925	167.425	144.274
b-Fiili ödemeler	(117.124)	(21.324)	(63.751)
c-Faiz maliyeti	20.982	15.135	12.807
d-Cari hizmet maliyetleri	90.139	104.319	63.302
e-Aktüeryal kazanç ve zararlar	687	56.370	10.793
f-Dönem sonu kıdem tazminatları	316.609	321.925	167.425

NOT 30 – ÖZKAYNAKLAR

a- Ödenmiş Sermaye

31 Aralık 2013 tarihi itibarıyla şirketin sermayesi 25.000.000 TL'dir. (31 Aralık 2012, 31 Aralık 2011 - 25.000.000 TL) , kayıtlı sermaye tavan tutarı ise 100.000.000 TL'dir.

Şirketin 7 Haziran 2013 tarih 6 numaralı yönetim kurulu kararı'nda,

6362 sayılı Sermaye Piyasası Kanunu'nun 21. Maddesi ve Sermaye Piyasası Kurulu'nun Seri:IV No:38 sayılı tebliği kapsamında halka açılma öncesi kayıtlı sermaye sistemine geçiş için ana sözleşme değişikliğine gidilmesine, kayıtlı sermaye tavanının 100.000.000 TL olmasına karar verilmiştir.

Şirket, SPK'nın 16.07.2013 tarih ve 25/814 sayılı izni ile kayıtlı sermaye sistemine geçmiş ve esas sözleşme değişikliği 23.08.2013 tarihli olağan genel kurulda kabul edilerek 05.09.2013 tarihinde tescil ettirilmiştir. Bu esas sözleşme ile şirketin mevcut çıkarılmış sermayesi 25.000.000 TL olup, beher payının nominal değeri 1 TL'dir. Bu esnada Şirket'in mevcut çıkarılmış sermayesi, A grubu nama yazılı nominal 12.500.000 TL, ve B grubu hamiline yazılı nominal 12.500.000 TL olarak ayrılmıştır.

25.000.000 TL sermaye içerisinde toplam 12.500.000 adet A grubu imtiyazlı pay vardır. Bu payların 8.750.000 TL tutarı Mehmet Nergiz'e 3.750.000 TL tutarı Tuba Nergiz'e aittir. Paylardaki imtiyaz ise A grubu payın genel kuruldaki 1 oyu B grubundaki payın 15 oyuna eşittir.

Ayrıca Yönetim Kurulu üyelerinin 5 üyeden oluşması durumunda 2 üye 7 kişiden oluşması durumunda ise 3 üye A grubu pay sahiplerinin önerdiği adaylar arasından seçilir. A grubu paylar nama olup devirleri öncelikle A grubu pay sahiplerine yapılabilir. B grubu paylarda imtiyaz yoktur. B grubu payların devrinde beyaz ciro geçerlidir.

TUĞÇELİK ALÜMİNYUM VE METAL MAMULLERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
31 ARALIK 2013, 31 ARALIK 2012 VE 31 ARALIK 2011 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT
KONSOLİDE OLMAYAN FİNANSAL TABLOLARA AİT NOTLAR
(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir.)

Şirket ortaklarının 31 Aralık 2013, 31 Aralık 2012 ve 31 Aralık 2011 tarihleri itibariyle sermayeye katılım oranları aşağıdaki gibidir:

Adı	31 Aralık 2013		31 Aralık 2012		31 Aralık 2011	
	Pay Oranı %	Pay Tutarı	Pay Oranı %	Pay Tutarı(TL)	Pay Oranı %	Pay Tutarı(TL)
Mehmet NERGİZ	70	(A) Grubu; Nama yazılı : 8.750.000 TL (B) Grubu; Hamiline yazılı: 8.750.000 TL	70	17.500.000	70	17.500.000
Tuba NERGİZ	30	(A) Grubu; Nama yazılı : 3.750.000 TL (B) Grubu; Hamiline yazılı: 3.750.000 TL	30	7.500.000	30	7.500.000
Ödenmemiş Kısım (-)	-	-	-	-	-	-
Ödenmiş Sermaye	100	25.000.000	100	25.000.000	100	25.000.000

b-Aktüeryal Kazanç/(Kayıp) Fonu

TMS 19'a yapılan değişiklikler tanımlanmış fayda planları ve işten çıkarma tazminatının muhasebesini değiştirmektedir. En önemli değişiklik tanımlanmış fayda yükümlülükleri ve plan varlıklarının muhasebeleştirilmesi ile ilgilidir. Değişiklikler, tanımlanmış fayda yükümlülüklerinde ve plan varlıklarının gerçeğe uygun değerlerindeki değişim olduğunda bu değişikliklerin kayıtlara alınmasını gerektirmekte ve böylece TMS 19'un önceki versiyonunda izin verilen 'koridor yöntemi'ni ortadan kaldırmakta ve geçmiş hizmet maliyetlerinin kayıtlara alınmasını hızlandırmaktadır. Değişiklikler, finansal durum tablolarında gösterilecek net emeklilik varlığı veya yükümlülüğünün plan açığı ya da fazlasının tam değerini yansıtabilmesi için, tüm aktüeryal kayıp ve kazançların anında diğer kapsamlı gelir olarak muhasebeleştirilmesini gerektirmektedir. Buna ek olarak, TMS 19'un bir önceki baskısında açıklanan plan varlıklarından elde edilecek tahmini getiriler ile plan varlıklarına ilişkin faiz gideri yerine tanımlanmış net fayda yükümlülüğüne ya da varlığına uygulanan indirim oranı sonucu hesaplanan 'net bir faiz' tutarı kullanılmıştır. TMS 19'da yapılan değişiklikler geriye dönük olarak (31 Aralık 2012 ve 31 Aralık 2011 dönemleri) uygulanmıştır.

Şirket bu kapsamda personeli ile ilgili tanımlanmış fayda planlarında aktüeryal kar/zarar hesaplamış ve finansal tablolarda da göstermiştir.

	31 Aralık 2013	31 Aralık 2012	31 Aralık 2011
Devir	54.089	8.993	359
Aktüeryal Kazanç/Kayıp	687	56.370	10.793
Ertelenen Vergi Varlığı	(137)	(11.274)	(2.159)
Net Aktüeryal Kazanç/Kayıp	54.639	54.089	8.993

c- Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler

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

	31 Aralık 2013	31 Aralık 2012	31 Aralık 2011
Yasal yedekler	232.230	232.230	166.357

31 Aralık 2013 tarihi itibariyle yasal mizanda yer alan 232.230 TL yasal yedek kardan ayrılmış kısıtlanmış yedekler olarak raporlanmıştır.

d- Geçmiş Yıllar Kar / Zararları

	31 Aralık 2013	31 Aralık 2012	31 Aralık 2011
Geçmiş Yıllar Kar / Zararları	(262.282)	(1.428.993)	(144.348)

TUĞÇELİK ALÜMİNYUM VE METAL MAMULLERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
31 ARALIK 2013, 31 ARALIK 2012 VE 31 ARALIK 2011 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT
KONSOLİDE OLMAYAN FİNANSAL TABLOLARA AİT NOTLAR
(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir.)

NOT 31 – SATIŞLAR VE SATIŞLARIN MALİYETİ

a- Satış Gelirleri

	1 Ocak - 31 Aralık 2013	1 Ocak - 31 Aralık 2012	1 Ocak - 31 Aralık 2011
Yurt İçi Satışlar	43.871.624	59.931.156	67.055.705
Yurt Dışı Satışlar	10.287.976	3.415.423	1.510.850
Diğer Gelirler	138.968	-	-
Satıştan İadeler (-)	(544.829)	(329.316)	(1.189.443)
Satış İskontoları (-)	(10.230)	(9.483)	(441)
Net Satışlar	53.743.509	63.007.780	67.376.671

b-Satışların Maliyeti (-)

	1 Ocak - 31 Aralık 2013	1 Ocak - 31 Aralık 2012	1 Ocak - 31 Aralık 2011
Satılan Mamul Maliyeti	9.924.196	13.527.602	14.000.027
Satılan Emtia Maliyeti	35.707.439	44.184.379	48.218.135
Diğer Satışların Maliyeti	247.400	-	-
Satışların Maliyeti Toplamı	45.879.035	57.711.981	62.218.162

-Genel üretim giderleri içinde şirket personel ücret giderleri bulunmamaktadır. Üretimle ilgili personel ücret giderlerinin tamamı "Dolaysız İşçilik Giderleri" hesabında gösterilmiştir.

Şirketin 31 Aralık 2013, 31 Aralık 2012 ve 31 Aralık 2011 tarihleri itibariyle satış miktarları aşağıdaki gibidir:

Sıra No	Birim (adet, ton, v.b.)	Mamul Grubu	Miktar 2013	Miktar 2012	Miktar 2011
1	ADET	Beyaz Eşya	1.071.856	5.368.543	5.410.822
2	ADET	Otomotiv	738.303	344.603	146.933
3	ADET	Aydınlatma	48.119	21.005	--
4	KG	Aluminyum Külçe	61.368	79.883	96.018

Sıra No	Birim (adet, ton, v.b.)	Ticari Mal Grubu	Miktar 2013	Miktar 2012	Miktar 2011
1	KG	Sac	32.583.262	35.241.230	38.818.150
2	ADET	Gemi Yedek Parça	123	37	2.812

TUĞÇELİK ALÜMİNYUM VE METAL MAMULLERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
31 ARALIK 2013, 31 ARALIK 2012 VE 31 ARALIK 2011 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT
KONSOLİDE OLMAYAN FİNANSAL TABLOLARA AİT NOTLAR
(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir.)

NOT 32 - ARAŞTIRMA VE GELİŞTİRME GİDERLERİ, PAZARLAMA SATIŞ VE DAĞITIM GİDERLERİ, GENEL YÖNETİM GİDERLERİ

a-Pazarlama Satış Ve Dağıtım Giderleri (-)

	1 Ocak - 31 Aralık 2013	1 Ocak - 31 Aralık 2012	1 Ocak - 31 Aralık 2011
Personel Ücret	117.805	-	-
Kıdem ve İzin Karşılığı	2.722	-	-
Vergi Resim ve Harçlar	1.086	-	-
Kırtasiye Giderleri	14.453	-	-
Bakım Onarım Giderleri	7.118	-	-
Çeşitli Giderler	64.038	-	-
Dışardan Sağlanan Fayda ve Hizmetler	1.648	-	-
Reklamasyon Giderleri	40.713	-	-
Seyahat Giderleri	14.213	-	-
Araç Giderleri	8.947	-	-
Toplam	272.743	-	-

b-Genel Yönetim Giderleri (-)

	1 Ocak - 31 Aralık 2013	1 Ocak - 31 Aralık 2012	1 Ocak - 31 Aralık 2011
Personel Ücret	219.434	306.332	335.289
Kıdem ve İzin Karşılığı	24.566	19.552	53.986
Amortisman Giderleri	297.955	783.242	685.593
Vergi Resim ve Harçlar	193.450	40.070	72.509
Dışardan Sağlanan Fayda ve Hizmetler	74.673	68.013	58.525
Personel Yemek Gideri	12.325	9.756	0
Personel Giyim Gideri	165	485	0
Kırtasiye Giderleri	24.930	13.772	17.781
Elektrik, Su, Gaz Giderleri	16.909	13.531	12.702
Haberleşme Giderleri	17.400	16.102	11.750
Danışmanlık Hizmetleri	167.992	38.808	39.038
Bakım Onarım Giderleri	289.628	39.188	43.985
Çeşitli Giderler	494.912	118.136	161.943
Şüpheli Alacak Giderleri	0	0	260.518
Seyahat Giderleri	29.937	20.879	8.148
Araç Giderleri	164.266	125.867	171.588
Banka Giderleri	48.971	35.529	39.188
Reklam Giderleri	4.500	0	22.602
Toplam	2.082.013	1.649.262	1.995.145

TUĞÇELİK ALÜMİNYUM VE METAL MAMULLERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
31 ARALIK 2013, 31 ARALIK 2012 VE 31 ARALIK 2011 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT
KONSOLİDE OLMAYAN FİNANSAL TABLOLARA AİT NOTLAR
(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir.)

NOT 33 – NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER

a-Amortisman ve İtfa Giderleri (-)

	1 Ocak - 31 Aralık 2013	1 Ocak - 31 Aralık 2012	1 Ocak - 31 Aralık 2011
Genel Üretim Giderleri	1.721.983	886.494	709.430
Genel Yönetim Giderleri	297.955	783.242	685.593
Toplam	2.019.938	1.669.736	1.395.023

b-Personel Giderleri (-)

	1 Ocak - 31 Aralık 2013	1 Ocak - 31 Aralık 2012	1 Ocak - 31 Aralık 2011
Dolaysız İşçilik Giderleri	1.742.761	2.224.130	1.540.647
Pazarlama Giderleri	120.527	-	-
Genel Yönetim Giderleri	256.490	325.884	389.275
Toplam	2.119.778	2.550.014	1.929.922

NOT 34 – ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİR/GİDERLER

a-Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler

	1 Ocak - 31 Aralık 2013	1 Ocak - 31 Aralık 2012	1 Ocak - 31 Aralık 2011
Konusu Kalmayan Karş.	1.075.974	30.893	63.751
- Kıdem Karşılık İptalleri	117.123	21.324	63.751
- Şüpheli Alacak İptalleri	958.851	9.569	-
Ticari Alacaklar Kur Farkı Geliri	6.730.267	729.785	7.289.971
Diğer Olağan Gelir ve Karlar	15.600	-	-
Diğer Olağanüstü Gelir ve Karlar	115.433	68.322	-
- Sigorta Gelirleri	-	16.890	-
- Sigorta Eksik Mal Gelirleri	-	43.998	-
- Diğer	115.433	7.434	-
Tahakkuk etmiş finansman geliri	276.671	320.768	188.920
Toplam	8.213.945	1.149.768	7.542.642

b- Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)

	1 Ocak - 31 Aralık 2013	1 Ocak - 31 Aralık 2012	1 Ocak - 31 Aralık 2011
Ticari Faaliyet Kur Farkı Gideri	679.261	2.187.779	438.714
Komisyon Giderleri	114.206	30.872	6.248
Tahakkuk Etmiş Finansman Gideri	403.061	323.553	260.394
Yakıt Satış Zararı	605.483	-	-
Mutabakat Farkları	-	-	1.828
Ödenen Vergi ve Benzerleri	-	80.860	46.670
Reklamasyon Giderleri	-	15.958	10.471
Diğer	7.339	6.093	1.000
Toplam	1.809.350	2.645.115	765.325

TUĞÇELİK ALÜMİNYUM VE METAL MAMULLERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
31 ARALIK 2013, 31 ARALIK 2012 VE 31 ARALIK 2011 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT
KONSOLİDE OLMAYAN FİNANSAL TABLOLARA AİT NOTLAR
(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir.)

NOT 35- YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER

	1 Ocak - 31 Aralık 2013	1 Ocak - 31 Aralık 2012	1 Ocak - 31 Aralık 2011
- Sat-Geri Kirala İşlemlerinden Gelirler	942.771	-	-
- Sabit Kıymet Satış Gelirleri	791.696	3.544	60.449
- Vadeli Mevduat Faiz Gelirleri	1.809	16.172	6.014
Toplam	1.736.276	19.716	66.463

Şirket 06.06.2013 tarihinde Halk Finansal Kiralama A.Ş. ile yapmış olduğu Sat-Geri Al sözleşmesine istinaden satıp geri kiraladığı "İstanbul ili Sancaktepe ilçesinde bulunan yönetim ve depolama binası"na ilişkin 11.313.249 TL kar elde etmiştir. UMS 17 kapsamında bu kar, ertelenmiş gelir olarak kaydedilmiş ve finansal kiralama sözleşme süresince (6 yıl) doğrusal olarak kapsamlı gelir tablosuna yansıtılacaktır. Elde edilen karın 31 Aralık 2013 tarihinde sona eren döneme ilişkin kısmı olan 942.771 TL'si gelir tablosunda yatırım faaliyetlerinden gelirler olarak gösterilmiştir.

NOT 36- YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GİDERLER

	1 Ocak - 31 Aralık 2013	1 Ocak - 31 Aralık 2012	1 Ocak - 31 Aralık 2011
Sabit Kıymet Satış Zararları	293.712	-	-
Toplam	293.712	-	-

NOT 37- FİNANSMAN GELİRLERİ

	1 Ocak - 31 Aralık 2013	1 Ocak - 31 Aralık 2012	1 Ocak - 31 Aralık 2011
Faiz Gelirleri	281.658	40.502	33.312
Banka Kredilerinden Kaynaklanan Kur Farkı Geliri	1.194.377	3.167.618	936.145
Finansal Kiralamadan Kaynaklanan Kur Farkı Geliri	70.536	697.611	164.398
Sat-Geri Kirala İşlemlerinden Kaynaklanan Kur Farkı Geliri	227.700	-	-
Diğer Finansman Faaliyetlerinden Sağlanan Kur Farkı Geliri	620.425	24.782	-
Toplam	2.394.696	3.930.513	1.133.855

NOT 38- FİNANSMAN GİDERLERİ (-)

	1 Ocak - 31 Aralık 2013	1 Ocak - 31 Aralık 2012	1 Ocak - 31 Aralık 2011
Banka Kredilerinden Kaynaklanan Faiz ve Kur Farkı Gideri	10.730.351	3.838.696	10.770.748
Finansal Kiralamadan Kaynaklanan Faiz ve Kur Farkı Gideri	1.244.317	665.024	1.865.553
Sat-Geri Kirala İşlemlerinden Kaynaklanan Faiz ve Kur Farkı Gideri	2.269.005	-	-
Diğer Finansman Faaliyetleri. Sağlanan Faiz ve Kur Farkı Gideri	302.105	101.084	12.807
Toplam	14.545.778	4.604.804	12.649.108

NOT 39- SATIŞ AMACIYLA ELDE TUTULAN DURAN VARLIKLAR VE DURDURULAN FAALİYETLER

Bilanço tarihi itibarıyla Şirket'in satış amacıyla elde tutulan duran varlığı ve durdurulan faaliyeti bulunmamaktadır.
(31 Aralık 2012,31 Aralık 2011 – Yoktur.)

TUĞÇELİK ALÜMİNYUM VE METAL MAMULLERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
31 ARALIK 2013, 31 ARALIK 2012 VE 31 ARALIK 2011 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT
KONSOLİDE OLMAYAN FİNANSAL TABLOLARA AİT NOTLAR
(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir.)

NOT 40 - VERGİ KARŞILIKLARI VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ

A. Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü

Şirket, vergiye esas yasal finansal tabloları ile SPK'nın XI/29 sayılı tebliğe göre hazırlanmış finansal tabloları arasındaki farklılıklardan kaynaklanan geçici zamanlama farkları için ertelenmiş vergi varlığı ve yükümlülüğünü muhasebeleştirilmektedir. Söz konusu farklılıklar genellikle bazı gelir ve gider kalemlerinin vergiye esas tutarları ile XI/29 sayılı tebliğe göre hazırlanan finansal tablolarda farklı dönemlerde yer almasından ve değerlendirme farklarından kaynaklanmaktadır.

5520 sayılı Kurumlar Vergisi Kanunu'na göre kurumlar vergisi ve geçici vergi oranı % 20 olarak uygulanmaktadır. Bu oran, kurumların ticari kazancına vergi yasaları gereğince indirimi kabul edilmeyen giderlerin ilave edilmesi, vergi yasalarında yer alan istisna (iştirak kazançları istisnası gibi) ve indirimlerin (Arge indirimi gibi) indirilmesi sonucu bulunacak vergi matrahına uygulanmaktadır.

	1 Ocak 2013	1 Ocak 2012	1 Ocak 2011
	31 Aralık 2013	31 Aralık 2012	31 Aralık 2011
Gelir Tablosu			
Cari Dönem Kurumlar Vergisi Yükümlülüğü	741.995	408.570	344.360
Eksi: Peşin Ödenen Vergiler ve Fonlar	(429.053)	(255.869)	(325.888)
Dönem Sonu Varlığı/(Yükümlülüğü)	312.942	152.701	18.472

B. Ertelenmiş Vergi Varlık ve Yükümlülüğü

Ertelenmiş vergiye ve kurumlar vergisine baz teşkil eden kalemler aşağıda belirtilmiştir:

	Geçici Farklar			Ertelenen Vergi Varlığı		
Ertelenen Vergi Varlıkları	31.Aralık.13	31.Aralık.12	31.Aralık.11	31.Aralık.13	31.Aralık.12	31.Aralık.11
a- Kıdem Tazminatı	316.609	321.925	167.425	63.322	64.385	33.485
b- Alacaklar	330.947	1.206.044	1.217.074	66.189	241.209	243.415
c- Stoklar	702.274	150.794	1.028.117	140.455	30.159	205.623
d- Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıklar	4.254.651	3.015.948	1.601.744	811.352	590.374	317.397
e- Ertelenen Gelir	10.370.478	-	-	518.524	-	-
f- Krediler	-	681.700	867.280	-	136.340	173.456
	-	-	-	-	-	-
Toplam	15.974.959	5.376.411	4.881.640	1.599.842	1.062.467	973.376
	Geçici Farklar			Ertelenen Vergi Yükümlülüğü		
Ertelenen Vergi Yükümlülükleri	31.Aralık.13	31.Aralık.12	31.Aralık.11	31.Aralık.13	31.Aralık.12	31.Aralık.11
a-Borçlar	31.242	73.878	78.124	6.248	14.776	15.625
b-Krediler	17.169	-	-	3.434	-	-
	-	-	-	-	-	-
Toplam	48.411	73.878	78.124	9.682	14.776	15.625
Net Ertelenen Vergi Varlığı	15.926.548	5.302.533	4.803.516	1.590.160	1.047.691	957.751

TUĞÇELİK ALÜMİNYUM VE METAL MAMULLERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
31 ARALIK 2013, 31 ARALIK 2012 VE 31 ARALIK 2011 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT
KONSOLİDE OLMAYAN FİNANSAL TABLOLARA AİT NOTLAR
(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir.)

5520 sayılı Kurumlar Vergisi Kanunu'nun istisnalar ile ilgili 5. maddesinde ilgili şartlara uyulması halinde taşınmazların ve iştiraklerin satışından kaynaklanan kazançların % 75'lik kısmının istisna olduğu belirtilmiştir. Şirket bu kapsamda sabit kıymeti olan Binalar ile Gelecek Aylara/Yıllara ait gelirlerinin UFRS değeri ile net defter değeri arasındaki fark üzerinden % 5 vergi oranına ertelenmiş vergi hesaplamış ve gelir tablosu ile ilişkilendirmiştir.

	<u>31 Aralık 2013</u>	<u>31 Aralık 2012</u>	<u>31 Aralık 2011</u>
Ertelenen Vergi Varlıkları	1.599.842	1.062.467	973.376
Ertelenen Vergi Yükümlülüğü	(9.682)	(14.776)	(15.625)
Net Ertelenen Vergi Varlığı	1.590.160	1.047.691	957.751
Önceki Dönem Bakiyesi	1.047.691	957.751	321.895
Dönemin Ertelenen Vergi Gelir/Gideri	542.332	78.666	633.697
Kapsamlı Gelire Yansıyan	137	11.274	2.159
Cari Dönem Bakiyesi	1.590.160	1.047.691	957.751

NOT 41 - HİSSE BAŞINA KAZANÇ

31 Aralık 2013, 31 Aralık 2012 ve 31 Aralık 2011 tarihleri itibarıyla şirket hisse adedi ve birim hisse başına kar/ zarar hesaplamaları aşağıdaki gibidir.

	<u>31 Aralık 2013</u>	<u>31 Aralık 2012</u>	<u>31 Aralık 2011</u>
Net Dönem Karı/Zararı	1.006.132	1.166.711	(1.218.772)
Hisse payı adedi	25.000.000	25.000.000	25.000.000
Hisse başına düşen kar/zarar	0,0402	0,0466	(0,0487)

NOT 42 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

Şirket faaliyetleri ve kullandığı finansal borçlardan dolayı, borç ve sermaye piyasası fiyatlarındaki, döviz kurları ile faiz oranlarındaki değişimlerin etkileri dahil çeşitli finansal risklere maruz kalmaktadır. Şirket'in toptan risk yönetim programı, mali piyasaların belirsizliğine odaklanmakta olup, Şirket'in mali performansı üzerindeki muhtemel olumsuz etkilerin en aza indirgenmesini amaçlamıştır.

Kredi ve Alacak Riski Yönetimi:

Kredi riski, bir müşteri veya karşı tarafın sözleşmedeki yükümlülüklerini yerine getirmemesi riskidir. Alacak riski ise finansal varlıkları elinde bulundurma, karşı tarafın anlaşmanın gereklerini yerine getirememesi riski de taşımaktadır. Ortaklık'ın kredi ve alacak riski esas olarak ticari alacaklarından kaynaklanmaktadır. Şirket yönetimi bu riskleri, her anlaşmada bulunan karşı taraf (ilişkili taraflar hariç) için ortalama riski kısıtlayarak ve gerektiği takdirde teminat alarak karşılamaktadır.

Ticari alacaklar, Şirket yönetimince geçmiş tecrübeler ve cari ekonomik durum göz önüne alınarak değerlendirilmekte ve gerekli görüldüğü durumlarda uygun oranda şüpheli alacak karşılığı ayrıldıktan sonra bilançoda net olarak gösterilmektedir.

TUĞÇELİK ALÜMİNYUM VE METAL MAMULLERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
31 ARALIK 2013, 31 ARALIK 2012 VE 31 ARALIK 2011 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT
KONSOLİDE OLMAYAN FİNANSAL TABLOLARA AİT NOTLAR
(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir.)

31 Aralık 2013	Alacaklar				Bankalardaki Mevduat	Türev Araçlar	Nakit ve Nakit Benzerleri
	Ticari Alacaklar		Diğer Alacaklar				
	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	İlişkili Taraf	Diğer Taraf			
Raporlama tarihi itibariyle maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D)	-	27.630.358	8.107.804	12.814	4.535.126	-	471.543
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	-	27.630.358	8.107.804	12.814	4.535.126	-	471.543
B. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	-	-	-	-	-	-	-
C. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	-	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmiş (Brüt Defter Değeri)	-	1.764	-	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	(1.764)	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmemiş (Brüt Defter Değeri)	-	-	-	-	-	-	-
Net değer teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı							
D. Finansal durum tablosu dışı kredi riski içeren unsurlar							

31 Aralık 2012	Alacaklar				Bankalardaki Mevduat	Türev Araçlar	Nakit ve Nakit Benzerleri
	Ticari Alacaklar		Diğer Alacaklar				
	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	İlişkili Taraf	Diğer Taraf			
Raporlama tarihi itibariyle maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D)	-	24.435.625	8.000	12.814	310.437	-	383.135
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	-	24.435.625	8.000	12.814	310.437	-	383.135
B. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	-	-	-	-	-	-	-
C. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	-	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmiş (Brüt Defter Değeri)	-	960.615	-	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	(960.615)	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmemiş (Brüt Defter Değeri)	-	-	-	-	-	-	-
Net değer teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı							
D. Finansal durum tablosu dışı kredi riski içeren unsurlar							

TUĞÇELİK ALÜMİNYUM VE METAL MAMULLERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
31 ARALIK 2013, 31 ARALIK 2012 VE 31 ARALIK 2011 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT
KONSOLİDE OLMAYAN FİNANSAL TABLOLARA AİT NOTLAR
(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir.)

	Alacaklar				Bankalardaki Mevduat	Türev Araçlar	Nakit ve Nakit Benzerleri
	Ticari Alacaklar		Diğer Alacaklar				
	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	İlişkili Taraf	Diğer Taraf			
31 Aralık 2011							
Raporlama tarihi itibariyle maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D+E)	-	28.463.283	-	12.814	3.122.869	-	930.599
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	-	28.463.283	-	12.814	3.122.869	-	930.599
B. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	-	-	-	-	-	-	-
C. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	-	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmiş (Brüt Defter Değeri)	-	970.184	-	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	(970.184)	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmemiş (Brüt Defter Değeri)	-	-	-	-	-	-	-
Net değerlerin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı							
D. Finansal durum tablosu dışı kredi riski içeren unsurlar							

Likidite Riski:

Şirket'in fon kaynağı olarak bankaları, satıcılarını ve hissedarlarını kullanma hakkı vardır. Şirket, stratejisi dahilinde belirlenen hedeflerini gerçekleştirmek için gerekli olan fonlama şartlarındaki değişimleri saptayarak ve izleyerek likidite riskini sürekli olarak değerlendirmektedir.

31 Aralık 2013

Sözleşme uyarınca vadeler	Defter Değeri	Sözleşme uyarınca nakit çıkışlar toplamı (=I+II+III+IV)	3 aydan kısa (I)	3-12 ay arası (II)	1-5 yıl arası (III)	5 yıldan uzun (IV)
Türev Olmayan Finansal Yükümlülükler	73.451.945	73.451.945	13.140.535	44.060.652	14.742.867	1.507.891
Banka Kredileri	49.385.983	49.385.983	9.343.602	40.042.381	-	-
Sat-Geri Kirala	16.586.713	16.586.713	753.941	2.261.825	12.063.056	1.507.891
Finansal Kiralama Yükümlülükleri	3.992.449	3.992.449	328.159	984.479	2.679.811	-
Ticari Borçlar	3.236.397	3.236.397	2.464.430	771.967	-	-
Diğer Borçlar	250.403	250.403	250.403	-	-	-

TUĞÇELİK ALÜMİNYUM VE METAL MAMULLERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
31 ARALIK 2013, 31 ARALIK 2012 VE 31 ARALIK 2011 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT
KONSOLİDE OLMAYAN FİNANSAL TABLOLARA AİT NOTLAR
(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir.)

31 Aralık 2012

Sözleşme uyarınca vadeler	Defter Değeri	Sözleşme uyarınca nakit çıkışlar toplamı (=I+II+III+IV)	3 aydan kısa (I)	3-12 ay arası (II)	1-5 yıl arası (III)	5 yıldan uzun (IV)
Türev Olmayan Finansal Yükümlülükler	47.250.534	47.250.534	12.064.389	29.368.375	5.817.770	-
Banka Kredileri	33.801.517	33.801.517	7.018.843	26.782.674	-	-
Sat-Geri Kirala	-	-	-	-	-	-
Finansal Kiralama Yükümlülükleri	8.414.592	8.414.592	755.849	2.267.548	5.391.195	-
Ticari Borçlar	4.644.385	4.644.385	3.899.657	318.153	426.575	-
Diğer Borçlar	390.040	390.040	390.040	-	-	-

31 Aralık 2011

Sözleşme uyarınca vadeler	Defter Değeri	Sözleşme uyarınca nakit çıkışlar toplamı (=I+II+III+IV)	3 aydan kısa (I)	3-12 ay arası (II)	1-5 yıl arası (III)	5 yıldan uzun (IV)
Türev Olmayan Finansal Yükümlülükler	59.106.475	59.106.475	18.333.431	31.320.029	9.453.015	-
Banka Kredileri	41.088.144	41.088.144	12.777.960	28.310.184	-	-
Finansal Kiralama Yükümlülükleri	12.120.532	12.120.532	800.922	2.402.766	8.916.844	-
Ticari Borçlar	5.074.873	5.074.873	3.931.623	607.079	536.171	-
Diğer Borçlar	822.926	822.926	822.926	-	-	-

Piyasa ve Yabancı Para Riski

Faaliyetleri nedeniyle şirket, döviz kurundaki ve faiz oranındaki değişiklikler ile ilgili finansal risklere maruz kalmaktadır. Döviz kuru ve faiz oranıyla ilişkilendirilen riskleri kontrol altında tutabilmek için şirket, aşağıdakilerin de dahil olduğu finansal araçları kullanmaktadır:

Şirket üretim girdilerinin ve satışlarının tamamına yakın kısmı döviz ve dövize endeksli fiyatlarla olmaktadır.

Sektördeki fiyat değişiklikleri ve piyasa koşulları düzenli olarak takip edilerek gerekli fiyat ayarlamaları anında yapılmaktadır.

Cari yılda şirketin maruz kaldığı piyasa riskinde ya da karşılaşılan riskleri ele alış yönteminde veya bu riskleri ölçme yöntemlerinde önceki yıla göre bir değişiklik olmamıştır.

TUĞÇELİK ALÜMİNYUM VE METAL MAMULLERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
31 ARALIK 2013, 31 ARALIK 2012 VE 31 ARALIK 2011 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT
KONSOLİDE OLMAYAN FİNANSAL TABLOLARA AİT NOTLAR
(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir.)

Şirket'in 31 Aralık 2013, 31 Aralık 2012 ve 31 Aralık 2011 tarihleri itibarıyla yabancı varlık ve yükümlülüğü orijinal ve Türk Lirası para birimleri cinsinden döviz pozisyon tabloları aşağıdaki gibidir;

DÖVİZ POZİSYONU TABLOSU		Cari Dönem (31 Aralık 2013)				
		TL Karşılığı	ABD Doları	Avro	GBP	Diğer
1.	Ticari Alacaklar	22.973.577	8.628.078	1.552.416	-	-
2a.	Parasal Finansal Varlıklar (Kasa, Banka hesapları dahil)	4.595.231	2.133.593	14.134	-	-
2b.	Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-
3.	Diğer	19.112.728	8.433.060	379.380	-	-
4.	Dönen Varlıklar	46.681.536	19.194.731	1.945.930	-	-
5.	Ticari Alacaklar	-	-	-	-	-
6a.	Parasal Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-
6b.	Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-
7.	Diğer	-	-	-	-	-
8.	Duran Varlıklar (5+6+7)	-	-	-	-	-
9.	Toplam Varlıklar (4+8)	46.681.536	19.194.731	1.945.930	-	-
10.	Ticari Borçlar	1.259.277	583.885	4.458	-	-
11.	Finansal Yükümlülükler	52.999.760	24.758.426	53.755	-	-
12a.	Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-
12b.	Parasal Olmayan Diğer Yük.ler	-	-	-	-	-
13.	Kısa Vadeli Yükümlülükler (10+11+12)	54.259.037	25.342.311	58.213	-	-
14.	Ticari Borçlar	-	-	-	-	-
15.	Finansal Yükümlülükler	16.250.757	7.398.033	157.036	-	-
16a.	Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-
16b.	Parasal Olmayan Diğer Yük.ler	-	-	-	-	-
17.	Uzun Vadeli Yükümlülükler (14+15+16)	16.250.757	7.398.033	157.036	-	-
18.	Toplam Yükümlülükler (13+17)	70.509.794	32.740.343	215.249	-	-
19.	Bilanço Dışı Döviz Cinsinden Türev Araçların Net Varlık/ Yükümlülük Pozisyonu (19a-19b)	-	-	-	-	-
19a.	Aktif Karakterli Bilanço Dışı Döviz Cinsinden Türev Ürünlerin Tutarı	-	-	-	-	-
19b.	Pasif Karakterli Bilanço Dışı Döviz Cinsinden Türev Ürünlerin Tutarı	-	-	-	-	-
20.	Net Yabancı Para Varlık/ (Yükümlülük) Pozisyonu (9-18+19)	(23.828.258)	(13.545.613)	1.730.681	-	-
21.	Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık/(Yükümlülük) Pozisyonu UFRS 7.B23)(=1+2a+5+6a+7-10-11-12a-14-15-16a)*	(42.940.986)	(21.978.672)	1.351.301	-	-
22.	Döviz Hedge' i İçin Kullanılan Finansal Araçların Toplam Gerçeğe Uygun Değeri	-	-	-	-	-
23.	Döviz Varlıkların Hedge Edilen Kısımının Tutarı**	-	-	-	-	-
24.	Döviz Yükümlülüklerinin Hedge Edilen Kısımının Tutarı***	-	-	-	-	-
25.	İhracat	10.265.252	-	4.002.473	-	-

TUĞÇELİK ALÜMİNYUM VE METAL MAMULLERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
31 ARALIK 2013, 31 ARALIK 2012 VE 31 ARALIK 2011 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT
KONSOLİDE OLMAYAN FİNANSAL TABLOLARA AİT NOTLAR
(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir.)

26.	İthalat	35.462.732	17.420.007	870.074	-	-
DÖVİZ POZİSYONU TABLOSU		Önceki Dönem (31 Aralık 2012)				
		TL Karşılığı	ABD Doları	Avro	GBP	Diğer
1.	Ticari Alacaklar	12.031.553	6.290.052	348.219	-	-
2a.	Parasal Finansal Varlıklar (Kasa, Banka hesapları dahil)	11.150.847	6.222.195	25.157	-	-
2b.	Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-
3.	Diğer	-	-	-	-	-
4.	Dönen Varlıklar	23.182.400	12.512.247	373.376	-	-
5.	Ticari Alacaklar	-	-	-	-	-
6a.	Parasal Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-
6b.	Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-
7.	Diğer	-	-	-	-	-
8.	Duran Varlıklar (5+6+7)	-	-	-	-	-
9.	Toplam Varlıklar (4+8)	23.182.400	12.512.247	373.376	-	-
10.	Ticari Borçlar	1.395.231	626.099	118.700	-	-
11.	Finansal Yükümlülükler	33.005.838	18.515.561	-	-	-
12a.	Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-
12b.	Parasal Olmayan Diğer Yük.ler	-	-	-	-	-
13.	Kısa Vadeli Yükümlülükler (10+11+12)	34.401.069	19.141.660	118.700	-	-
14.	Ticari Borçlar	-	-	-	-	-
15.	Finansal Yükümlülükler	8.528.570	4.784.343	-	-	-
16a.	Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-
16b.	Parasal Olmayan Diğer Yük.ler	-	-	-	-	-
17.	Uzun Vadeli Yükümlülükler (14+15+16)	8.528.570	4.784.343	-	-	-
18.	Toplam Yükümlülükler (13+17)	42.929.639	23.926.003	118.700	-	-
19.	Bilanço Dışı Döviz Cinsinden Türev Araçların Net Varlık/ Yükümlülük Pozisyonu (19a-19b)	-	-	-	-	-
19a.	Aktif Karakterli Bilanço Dışı Döviz Cinsinden Türev Ürünlerin Tutarı	-	-	-	-	-
19b.	Pasif Karakterli Bilanço Dışı Döviz Cinsinden Türev Ürünlerin Tutarı	-	-	-	-	-
20.	Net Yabancı Para Varlık/ (Yükümlülük) Pozisyonu (9-18+19)	(19.747.239)	(11.413.756)	254.676	-	-
21.	Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık/(Yükümlülük) Pozisyonu UFRS 7.B23)(=1+2a+5+6a+7-10-11-12a-14-15-16a)*	(19.747.239)	(11.413.756)	254.676	-	-
22.	Döviz Hedge' i İçin Kullanılan Finansal Araçların Toplam Gerçeğe Uygun Değeri	-	-	-	-	-
23.	Döviz Varlıklarının Hedge Edilen Kısımının Tutarı**	-	-	-	-	-
24.	Döviz Yükümlülüklerinin Hedge Edilen Kısımının Tutarı***	-	-	-	-	-
25.	İhracat	3.415.423	-	1.362.358	-	-
26.	İthalat	41.535.166	23.185.002	-	-	-

TUĞÇELİK ALÜMİNYUM VE METAL MAMULLERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
31 ARALIK 2013, 31 ARALIK 2012 VE 31 ARALIK 2011 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT
KONSOLİDE OLMAYAN FİNANSAL TABLOLARA AİT NOTLAR
(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir.)

DÖVİZ POZİSYONU TABLOSU		Önceki Dönem (31 Aralık 2011)				
		TL Karşılığı	ABD Doları	Avro	GBP	Diğer
1.	Ticari Alacaklar	15.627.625	8.072.313	155.427	-	-
2a.	Parasal Finansal Varlıklar (Kasa, Banka hesapları dahil)	18.521.341	9.632.257	133.796	-	-
2b.	Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-
3.	Diğer	-	-	-	-	-
4.	Dönen Varlıklar	34.148.966	17.704.570	289.223	-	-
5.	Ticari Alacaklar	-	-	-	-	-
6a.	Parasal Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-
6b.	Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-
7.	Diğer	-	-	-	-	-
8.	Duran Varlıklar (5+6+7)	-	-	-	-	-
9.	Toplam Varlıklar (4+8)	34.148.966	17.704.570	289.223	-	-
10.	Ticari Borçlar	1.611.117	543.479	239.193	-	-
11.	Finansal Yükümlülükler	43.424.553	22.989.334	0	-	-
12a.	Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-
12b.	Parasal Olmayan Diğer Yük.ler	-	-	-	-	-
13.	Kısa Vadeli Yükümlülükler (10+11+12)	45.035.670	23.532.813	239.193	-	-
14.	Ticari Borçlar	-	-	-	-	-
15.	Finansal Yükümlülükler	8.916.844	4.720.654	-	-	-
16a.	Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-
16b.	Parasal Olmayan Diğer Yük.ler	-	-	-	-	-
17.	Uzun Vadeli Yükümlülükler (14+15+16)	8.916.844	4.720.654	-	-	-
18.	Toplam Yükümlülükler (13+17)	53.952.514	28.253.467	239.193	-	-
19.	Bilanço Dışı Döviz Cinsinden Türev Araçların Net Varlık/ Yükümlülük Pozisyonu (19a-19b)	-	-	-	-	-
19a.	Aktif Karakterli Bilanço Dışı Döviz Cinsinden Türev Ürünlerin Tutarı	-	-	-	-	-
19b.	Pasif Karakterli Bilanço Dışı Döviz Cinsinden Türev Ürünlerin Tutarı	-	-	-	-	-
20.	Net Yabancı Para Varlık/ (Yükümlülük) Pozisyonu (9-18+19)	(19.803.548)	(10.548.897)	50.030	-	-
21.	Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık/(Yükümlülük) Pozisyonu UFRS 7.B23)(=1+2a+5+6a+7-10-11-12a-14-15-16a)*	(19.803.548)	(10.548.897)	50.030	-	-
22.	Döviz Hedge' i İçin Kullanılan Finansal Araçların Toplam Gerçeğe Uygun Değeri	-	-	-	-	-
23.	Döviz Varlıklarının Hedge Edilen Kısımının Tutarı**	-	-	-	-	-
24.	Döviz Yükümlülüklerinin Hedge Edilen Kısımının Tutarı***	-	-	-	-	-
25.	İhracat	1.511.251	-	671.109	-	-
26.	İthalat	38.916.221	26.731.185	-	-	-

TUĞÇELİK ALÜMİNYUM VE METAL MAMULLERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
31 ARALIK 2013, 31 ARALIK 2012 VE 31 ARALIK 2011 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT
KONSOLİDE OLMAYAN FİNANSAL TABLOLARA AİT NOTLAR
(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir.)

31 Aralık 2013 ,31 Aralık 2012 ve 31 Aralık 2011 tarihleri itibariyle bilanço pozisyonuna göre, Türk Lirası Amerikan Doları ve Avro karşısında %10 oranında değer kazanacağı / kaybedeceği ve diğer tüm değişkenlerin sabit kalacağı varsayımıyla, Amerikan Doları ve Avro para biriminden olan varlık ve yükümlülüklerden oluşan kur farkı karı sonucu brüt kar aşağıdaki Döviz Kuru Duyarlılık Analizi Tablosundan da görüleceği üzere 2.382.826 TL (31 Aralık 2012- 1.974.724 TL, 31 Aralık 2011 -) 1.980.355 TL daha yüksek / düşük olacaktır.

Döviz Kuru Duyarlılık Analizi Tablosu / 31 Aralık 2013		
	Kar/Zarar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında %10 değişmesi halinde:		
1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	(2.891.040)	2.891.040
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)		
3- ABD Doları Net Etki	(2.891.040)	2.891.040
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
Avro'nun TL karşısında % 10 değişmesi halinde:		
4- Avro net varlık/yükümlülüğü	508.214	(508.214)
5- Avro riskinden korunan kısım (-)		
6- Avro Net Etki	508.214	(508.214)
Diğer döviz kurlarının TL karşısında % 10 değişmesi halinde:		
7- Diğer Döviz net varlık/yükümlülüğü	-	-
8- Diğer Döviz riskinden korunan kısım (-)		
9- SEK + CHF + GBP Net Etki	-	-
TOPLAM (3+6+9)	(2.382.826)	2.382.826

Döviz Kuru Duyarlılık Analizi Tablosu / 31 Aralık 2012		
	Kar/Zarar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında %10 değişmesi halinde:		
1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	(2.034.616)	2.034.616
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)		
3- ABD Doları Net Etki	(2.034.616)	2.034.616
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
Avro'nun TL karşısında % 10 değişmesi halinde:		
4- Avro net varlık/yükümlülüğü	59.892	(59.892)
5- Avro riskinden korunan kısım (-)		
6- Avro Net Etki	59.892	(59.892)
Diğer döviz kurlarının TL karşısında % 10 değişmesi halinde:		
7- Diğer Döviz net varlık/yükümlülüğü	-	-
8- Diğer Döviz riskinden korunan kısım (-)		
9- SEK + CHF + GBP Net Etki	-	-

TUĞÇELİK ALÜMİNYUM VE METAL MAMULLERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
31 ARALIK 2013, 31 ARALIK 2012 VE 31 ARALIK 2011 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT
KONSOLİDE OLMAYAN FİNANSAL TABLOLARA AİT NOTLAR
(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir.)

TOPLAM (3+6+9)	(1.974.724)	1.974.724
-----------------------	--------------------	------------------

Döviz Kuru Duyarlılık Analizi Tablosu / 31 Aralık 2011		
	Kar/Zarar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında %10 değişmesi halinde:		
1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	(1.992.581)	1.992.581
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)		
3- ABD Doları Net Etki	(1.992.581)	1.992.581
Avro'nun TL karşısında % 10 değişmesi halinde:		
4- Avro net varlık/yükümlülüğü	12.226	(12.226)
5- Avro riskinden korunan kısım (-)		
6- Avro Net Etki	12.226	(12.226)
Diğer döviz kurlarının TL karşısında % 10 değişmesi halinde:		
7- Diğer Döviz net varlık/yükümlülüğü	-	-
8- Diğer Döviz riskinden korunan kısım (-)		
9- SEK + CHF + GBP Net Etki	-	-
TOPLAM (3+6+9)	(1.980.355)	1.980.355

Faiz Oranı Riski Yönetimi ve Faiz Oranı Duyarlılığı

Şirket gelirlerinin önemli bir kısmı ve temin edilmiş krediler dövizde endeksli olduğu için TL faiz dalgalanmalarından etkilenmemektedir.

Şirket'in faaliyetleri, faize duyarlı varlıklar ve borçlarının farklı zaman veya miktarlarda itfa oldukları ya da yeniden fiyatlandırıldıklarında faiz oranlarındaki değişim riskine maruz kalmaktadır. Söz konusu faiz oranı riski, faiz oranı duyarlılığı olan varlık ve yükümlülüklerini dengelemek suretiyle yönetilmektedir. Şirket kredilerinin faiz oranları vade sonuna kadar sabit kalacağı için bu dönemde kredi faiz riski hesaplanmamıştır.

Faiz Pozisyonu Tablosu				
		31 Aralık 2013	31 Aralık 2012	31 Aralık 2011
Sabit Faizli Finansal Araçlar				
Finansal Varlıklar	Gerçeğe uygun değer farkı kar/zarar yansıtılan varlıklar	-	-	
	Satılmaya hazır finansal varlıklar	-	-	
Finansal Yükümlülükler	Banka Kredileri	49.385.983	33.801.517	41.088.144
	Sat-Geri Kirala	16.586.713	-	
	Finansal Kiralama	3.992.449	8.414.592	12.120.532
Faizsiz Finansal Araçlar				
Finansal Varlıklar		-	-	
Finansal Yükümlülükler	Banka Kredileri	-	-	
Değişken faizli finansal araçlar				
Finansal Varlıklar		-	-	
Finansal Yükümlülükler		-	-	

TUĞÇELİK ALÜMİNYUM VE METAL MAMULLERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
31 ARALIK 2013, 31 ARALIK 2012 VE 31 ARALIK 2011 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT
KONSOLİDE OLMAYAN FİNANSAL TABLOLARA AİT NOTLAR
(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir.)

Sermaye Yönetimi

Sermayeyi yönetirken şirketin hedefleri ortaklarına getiri, diğer hissedarlara fayda sağlamak ve sermaye maliyetini azaltmak amacıyla en uygun sermaye yapısını sürdürmek için şirketin faaliyetlerinin devamını sağlayabilmektir. Şirket'in sermaye maliyeti ile birlikte her bir sermaye sınıfıyla ilişkilendirilen riskler üst yönetim tarafından değerlendirilir. Üst yönetim değerlendirmelerine dayanarak, sermaye yapısını korumak ve yeniden düzenlemek için yeni borç edinilmesi veya mevcut olan borcun geri ödenmesiyle olduğu kadar yeni hisse ihracı yoluyla dengede tutulması amaçlanmaktadır. Ayrıca sermaye yönetiminde faaliyetlerinin sürekliliğini sağlamaya çalışırken, diğer yandan da borç ve özkaynak dengesini en verimli şekilde kullanarak kârlılığını artırmayı hedeflemektedir.

	31 Aralık 2013	31 Aralık 2012	31 Aralık 2011
Toplam Borç	82.575.531	47.554.273	58.345.790
Eksi: Nakit ve Nakit Benzerleri(Not 7)	737.283	693.572	4.053.468
Net Borç	81.838.248	46.860.701	54.292.322
Özkaynaklar	25.921.441	24.915.859	23.794.244
Borç Özsermaye Oranı	3,157	1,881	2,282

NOT 43- FİNANSAL ARAÇLAR

Yoktur. (31 Aralık 2012-Yoktur)

NOT 44 - BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

31 Aralık 2013 sonrası olaylar:

1-Şirket 2014 yılı Ocak ayı içerisinde 30.01.2014 vadeli % 5 faiz oranı ile 155.000 USD, ve 8.01.2015 vadeli % 6 faiz oranı ile 665.000 USD kredi kullanmıştır.

2- Şirket 31 Aralık 2013 tarihi itibarıyla kredi borcu olarak görünen 2014 yılı Ocak ayı içerisinde vadesi dolan 16.01.2014 vade % 4,10 faiz oranı ile kullandığı 637.000 USD, ve 9.01.2014 vade % 4,25 faiz oranı ile kullandığı 176.000 USD kredi borcunu ödemiştir.

3-Kıdem tazminatı tavanı 01.01.2014-30.06.2014 tarihleri arası 3.438 TL olarak belirlenmiştir.

4-Şirket tarafından, çeşitli makamlara teminat mektupları verilmektedir. Ancak rapor tarihi itibarıyla Şirket tarafından 2014 yılında verilmiş olan teminat mektupları bulunmamaktadır.

5- Şirketin müşterilerinden olan ve davaları devam eden, 27 Aralık 2013 tarihli 20 numaralı yönetim kurulu karar metninde yazılı 634.397 TL tutarındaki alacakların şirket ortağı Mehmet Nergiz'e ait ortaklar cari hesabına aktarılmasına ve Mehmet Nergiz' den tahsiline karar verilmiştir. Ayrıca şirket ortaklarından Mehmet Nergiz verdiği taahhütname ile şirketin şüpheli alacakları olan 634.397 TL'yi dava sonucuna bakılmaksızın şirkete ödeyeceğini beyan etmiştir. 30 Nisan 2014 tarihinde ortak Mehmet Nergiz Şirketin Alternatifbank /İmes şubesine 635.400 TL yatırarak taahhüdünü yerine getirmiştir. (Not 10)

6- Tuğçelik Alüminyum ve Metal Mamülleri Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi mülkiyeti kendine ait olan "Saadet" isimli gemiyi 27 Haziran 2013 tarihinde ilişkili şirketi olan Malta'da mukim Eurasia North Shipping Limited'e 2.485.000 USD bedelle satmıştır. Şirket ortağı Mehmet Nergiz, 2 Mayıs 2015 tarihinde vermiş olduğu taahhütname ile ortağı bulunduğu Eurasia North Shipping LTD şirketinin borcu olan 2.485.000 USD'nin, Tuğçelik Alüminyum ve Metal Mamülleri Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi'nin halka arzından sonra, tarafından 31 Aralık 2014 tarihine kadar peyderpey kapatılacağına dair taahhütname vermiştir. (Not 6)

31 Aralık 2012 sonrası olaylar:

1-Şirket 22.02.2013 tarihli Yönetim Kurulu Kararı ile halka açılma öncesi kayıtlı sermaye sistemine geçilmesine ve bu çerçevede ana sözleşme değişikliğine gidilmesine karar vermiştir.

TUĞÇELİK ALÜMİNYUM VE METAL MAMULLERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
31 ARALIK 2013, 31 ARALIK 2012 VE 31 ARALIK 2011 TARİHİNDE SONA EREN DÖNEME AİT
KONSOLİDE OLMAYAN FİNANSAL TABLOLARA AİT NOTLAR
(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir.)

31 Aralık 2011 sonrası olaylar:

1- Şirket'in 03.12.2012 tarih 44 sayılı kararı ile İstanbul, Ümraniye Sarıgazi Emek Mahallesi Nato Yolu No:7 olan kayıtlı merkez adresi Sancaktepe Belediye Başkanlığı tarafından İstanbul Büyükşehir Belediye Meclisi'nin kararına istinaden İstanbul, Sancaktepe İlçesi Emek Mahallesi Nato Yolu No:282 olarak değiştirilmiştir.

2- Şirketin ortaklar kurulunda almış olduğu karar gereği nevi değiştirilerek, Anonim Şirket haline dönüşmüştür. Bu değişiklik 21.12.2012 tarihinde tescil edilmiş ve 27.12.2012 tarihli 8224 sayılı Türkiye Ticaret Sicili Gazetesi'nde ilan edilmiştir.

NOT 45 - DİĞER HUSUSLAR

a-Finansal Tablo Açıklamaları:

-31 Aralık 2013 tarihi itibarıyla aktif değerlerin toplam sigorta tutarı 6.100.000 TL'dir. (31 Aralık 2012-6.516.740, 31 Aralık 2011-6.516.740 TL)

-01.01.2013 – 31 Aralık 2013 dönemi ile 01.01.2012 – 31 Aralık 2012 dönemi karşılaştırıldığında şirketin çalışma tarzında değişiklik olmuştur. Şirket 2013 yılında satış politikasında değişikliğe gitmiş, alüminyum faaliyeti ile ilgili olarak yurtiçine yapılan satımdan kısmen vazgeçerek ihracat ağırlıklı çalışmaya başlamıştır.

-Şirket, SPK'nın 16.07.2013 tarih ve 25/814 sayılı izni ile kayıtlı sermaye sistemine geçmiş ve esas sözleşme değişikliği 23.08.2013 tarihli olağan genel kurulda kabul edilerek 05.09.2013 tarihinde tescil ettirilmiştir.

-Şirket 18.12.2013 tarihinde yaptığı olağanüstü genel kurulda,

-2012 yılı Şirket karının ortaklara dağıtılmayarak şirkette bırakılmasına,

-Yönetim kurulu üyelerinden Mehmet Nergiz'e 3.000 TL, Tuba Nergiz'e 2.500 TL, Burak Nergiz'e 2.000 TL, Burcuhan Yıldırım'a 1.500 TL ve Mustafa Şahin Ersoy'a 1.500 TL net ücret ödenmesine oybirliği ile karar vermiştir.

-Şirket aktife giriş değeri 5.201.289 TL olan ve Taşıtlar içinde sınıflanan Gemiyi 2013 yılı Haziran ayında Eurasia North Shipping LTD adlı yurtdışı bir şirkete satmıştır. Şirket 26.12.2013 tarihinde aldığı 2013/18 sayılı yönetim kurulu kararında bu gemi ile ilgili alacak olan 2.485.000 USD'nin 1.242.500 USD'lik kısmını 15.03.2014 tarihinde, 1.242.500 USD'lik kısmını 15.06.2014 tarihinde tahsil edilmesine oy birliği ile karar vermiştir.

-Şirket 26.12.2013 tarihinde aldığı 2013/19 sayılı yönetim kurulu kararında 410.659 TL ile şirket aktifine kayıtlı 34 TU 5656 plakalı aracı KDV dahil 560.000 TL'ye, 159.598 TL ile şirket aktifine kayıtlı 34 TU 1620 plakalı aracın KDV dahil 216.000 TL'ye satılmasına oybirliği ile karar vermiştir.

b- Önceki Dönem Finansal Tablolarına Yapılan Sınıflamalar ve Nitelikleri

Cari dönem finansal tabloların sunumu ile uygunluk sağlanması açısından karşılaştırmalı bilgiler gerekli görüldüğünde yeniden sınıflandırılmaktadır.

Şirket ilişikteki 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") hükümlerine uygun olarak hazırlanmış olup, Tebliğin 5.maddesine istinaden Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGG") tarafından yürürlüğe konulmuş olan Türkiye Muhasebe Standartları / Türkiye Finansal Raporlama Standartları ile bunlara ilişkin ek ve yorumları ("TMS/TFRS") esas alınmıştır.

31 Aralık 2013 tarihli finansal tablolar ve dipnotlar SPK tarafından 7 Haziran 2013 tarihli duyuru ile açıklanan formatlara uygun olarak sunulmuştur. Ayrıca 31 Aralık 2012 ve 31 Aralık 2011 tarihleri itibarıyla finansal tablolar ve dipnotlar ilgili duyuru dikkate alınarak gerekli sınıflamalar ve düzeltmeler yapılarak sunulmuştur.

c- Önemli Muhasebe Politikaları

Şirket'in finansal araçlarla ilgili önemli muhasebe politikaları Not 2'de yer alan Finansal Araçlar notunda açıklanmaktadır.