

**TUĞÇELİK ALÜMİNYUM VE METAL MAMÜLLERİ SAN. VE TİC. A.Ş.**  
**1 OCAK 2014 - 30 HAZİRAN 2014 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT**  
**İNCELEME RAPORU**

<b>BAĞIMSIZ DENETİM RAPORU</b>	-	
<b>FİNANSAL DURUM TABLOSU (BİLANÇO)</b>	1-2	
<b>KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU</b>	3-4	
<b>ÖZSERMAYE DEĞİŞİM TABLOSU</b>	5-6	
<b>NAKİT AKIŞ TABLOSU</b>	7	
<b>FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR</b>	8-58	
NOT 1	ŞİRKETİN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU	9
NOT 2	FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR	9-22
NOT 3	İŞLETME BİRLEŞMELERİ	22
NOT 4	DİĞER İŞLETMELERDEKİ PAYLAR VE İŞ ORTAKLIKLARI	22
NOT 5	BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA	22-24
NOT 6	İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI	24-25
NOT 7	NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	25
NOT 8	FİNANSAL YATIRIMLAR	26
NOT 9	FİNANSAL BORÇLAR	26-32
NOT 10	TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR	32-34
NOT 11	FİNANS SEKTÖRÜ FAALİYETLERİNDEN ALACAK VE BORÇLAR	34
NOT 12	DİĞER ALACAK VE BORÇLAR	35
NOT 13	ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR KAPSAMINDA BORÇLAR	36
NOT 14	TÜREV ARAÇLAR	36
NOT 15	STOKLAR	36
NOT 16	CANLI VARLIKLAR	36
NOT 17	PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER	37
NOT 18	DEVLET TEŞVİK VE YARDIMLARI	38
NOT 19	DÖNEM KARI VERGİ YÜKÜMLÜLÜĞÜ	38
NOT 20	CARİ DÖNEM VERGİSİYLE İLGİLİ VARLIKLAR	38
NOT 21	DİĞER DÖNEN VARLIKLAR	38
NOT 22	DİĞER YÜKÜMLÜLÜKLER	38
NOT 23	KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR	40
NOT 24	TAAHHÜTLER	38-39
NOT 25	ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR	40
NOT 26	YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER	40
NOT 27	MADDİ DURAN VARLIKLAR	40-42
NOT 28	MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR	43
NOT 29	KISA/UZUN VADELİ KARŞILIKLAR	44
NOT 30	ÖZKAYNAKLAR	45-46
NOT 31	SATIŞLAR VE SATIŞLARIN MALİYETİ	46-47
NOT 32	ARAŞTIRMA VE GELİŞTİRME GİDERLERİ, PAZARLAMA SATIŞ VE DAĞITIM GİDERLERİ, GENEL YÖNETİM GİDERLERİ	48
NOT 33	NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER	48-49
NOT 34	ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİR/GİDERLER	49
NOT 35	YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER	49
NOT 36	YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GİDERLER	49
NOT 37	FİNANSMAN GELİRLERİ	50
NOT 38	FİNANSMAN GİDERLERİ	50
NOT 39	SATIŞ AMACIYLA ELDE TUTULAN DURAN VARLIKLAR VE DURDURULAN FAALİYETLER	50
NOT 40	VERGİ KARŞILIKLARI VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ	50-51
NOT 41	HİSSE BAŞINA KAZANÇ	51
NOT 42	FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ	52-57
NOT 43	FİNANSAL ARAÇLAR	57
NOT 44	BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR	58
NOT 45	DİĞER HUSUSLAR	58

## ARA DÖNEM FİNANSAL TABLolar HAKKINDA İNCELEME RAPORU

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

#### **Giriş**

Tuğçelik Alüminyum Ve Metal Mamülleri San. Ve Tic. A.Ş.'nin ekte yer alan 30 Haziran 2014 tarihli ara dönem finansal durum tablosu, aynı tarihte sona eren altı aylık kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosu, özkaynaklar değişim tablosu, nakit akış tablosu ve önemli muhasebe politikalarının özeti ile dipnotları tarafımızca incelenmiştir. İşletme yönetiminin sorumluluğu, söz konusu ara dönem finansal tablolarının Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu (KGK) tarafından yayımlanan Türkiye Muhasebe Standartlarına (TMS) uygun olarak hazırlanması ve dürüst bir şekilde sunumudur. Bizim sorumluluğumuz bu ara dönem finansal tabloların incelenmesine ilişkin ulaşılan sonucun açıklanmasıdır.

#### **İncelemenin Kapsamı**

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

#### **Sonuç**

İncelememiz sonucunda, ara dönem finansal tablolarının, Tuğçelik Alüminyum Ve Metal Mamülleri San. Ve Tic. A.Ş.'nin 30 Haziran 2014 tarihi itibarıyla finansal pozisyonunu, altı aylık döneme ilişkin finansal performansını ve nakit akımlarını, KGK tarafından yayımlanan Türkiye Muhasebe Standartları çerçevesinde doğru ve dürüst bir biçimde yansıtmadığı konusunda herhangi bir hususa rastlanılmamıştır.

**İstanbul, 11 Ağustos 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.****30 HAZİRAN 2014 ve 31 ARALIK 2013 TARİHLERİ İTİBARIYLA FİNANSAL DURUM TABLOSU****(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)**

<b>VARLIKLAR</b>	<b>Dipnot Referansları</b>	<b>Bağımsız Denetimden Geçmiş 30.06.2014</b>	<b>Bağımsız Denetimden Geçmiş 31.12.2013</b>
<b>Dönen Varlıklar</b>		<b>89.573.109</b>	<b>69.845.844</b>
<b>Nakit ve Nakit Benzerleri</b>	<b>7</b>	<b>29.296.708</b>	<b>737.283</b>
<b>Finansal Yatırımlar</b>	<b>8</b>	<b>4.315.307</b>	-
<b>Ticari Alacaklar</b>		<b>31.217.864</b>	<b>27.314.866</b>
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	<b>6,10</b>	-	-
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	<b>10</b>	31.217.864	27.314.866
<b>Diğer Alacaklar</b>		<b>4.184.846</b>	<b>8.106.927</b>
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	<b>6,12</b>	4.172.032	8.094.113
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	<b>12</b>	12.814	12.814
<b>Türev Araçlar</b>	<b>14</b>	-	-
<b>Stoklar</b>	<b>15</b>	<b>8.114.484</b>	<b>13.392.529</b>
<b>Peşin Ödenmiş Giderler</b>		<b>11.936.717</b>	<b>19.758.293</b>
İlişkili Taraflardan Peşin Ödenmiş Giderler	<b>6,17</b>	1.911.060	1.920.870
İlişkili Olmayan Taraflardan Peşin Ödenmiş Giderler	<b>17</b>	10.025.657	17.837.423
<b>Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar</b>	<b>20</b>	<b>174.927</b>	<b>429.206</b>
<b>Diğer Dönen Varlıklar</b>		<b>332.256</b>	<b>106.740</b>
İlişkili Taraflardan Diğer Dönen Varlıklar	<b>6,21</b>	-	-
Diğer Dönen Varlıklar	<b>21</b>	332.256	106.740
<b>(ARA TOPLAM)</b>		<b>89.573.109</b>	<b>69.845.844</b>
<b>Satış Amaçlı Sınıflandırılan Duran Varlıklar</b>	<b>38</b>	-	-
<b>Duran Varlıklar</b>		<b>35.775.343</b>	<b>38.651.128</b>
<b>Finansal Yatırımlar</b>	<b>8</b>	-	<b>4.269.386</b>
<b>Ticari Alacaklar</b>	<b>6,10</b>	-	-
<b>Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller</b>	<b>26</b>	-	-
<b>Maddi Duran Varlıklar</b>	<b>27</b>	<b>34.182.621</b>	<b>32.584.486</b>
<b>Maddi Olmayan Duran Varlıklar</b>	<b>28</b>	<b>97.479</b>	<b>207.096</b>
Şerhiye	<b>28</b>	-	-
Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	<b>28</b>	97.479	207.096
<b>Peşin Ödenmiş Giderler</b>	<b>17</b>	<b>324</b>	-
<b>Ertelenmiş Vergi Varlığı</b>	<b>39</b>	<b>1.494.919</b>	<b>1.590.160</b>
<b>TOPLAM VARLIKLAR</b>		<b>125.348.452</b>	<b>108.496.972</b>

Ekli notlar bu tabloların ayrılmaz parçalarıdır.

**TUĞÇELİK ALÜMİNYUM VE METAL MAMÜLLERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.****30 HAZİRAN 2014 ve 31 ARALIK 2013 TARİHLERİ İTİBARIYLA FİNANSAL DURUM TABLOSU**

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

<b>KAYNAKLAR</b>	<b>Dipnot Referansları</b>	<b>Bağımsız Denetimden Geçmiş 30.06.2014</b>	<b>Bağımsız Denetimden Geçmiş 31.12.2013</b>
<b>Kısa Vadeli Yükümlülükler</b>		<b>59.152.008</b>	<b>59.083.670</b>
<b>Kısa Vadeli Borçlanmalar</b>	<b>9</b>	<b>53.867.130</b>	<b>50.894.074</b>
<b>Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları</b>	<b>9</b>	<b>-</b>	<b>1.977.573</b>
<b>Ticari Borçlar</b>		<b>2.723.423</b>	<b>3.205.156</b>
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	<b>6,10</b>	-	267.376
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	<b>10</b>	2.723.423	2.937.780
<b>Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar</b>	<b>13</b>	<b>107.825</b>	<b>82.304</b>
<b>Diğer Borçlar</b>		<b>107.464</b>	<b>250.403</b>
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	<b>6,12</b>	-	173.698
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	<b>12</b>	107.464	76.705
<b>Türev Araçlar</b>	<b>14</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Devlet Teşvik ve Yardımları</b>	<b>18</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Ertelenmiş Gelirler</b>	<b>17</b>	<b>2.067.373</b>	<b>1.932.165</b>
<b>Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü</b>	<b>39</b>	<b>227.793</b>	<b>741.995</b>
<b>Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler</b>	<b>12</b>	<b>51.000</b>	<b>-</b>
İlişkili Olmayan Taraf Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		51.000	-
<b>(ARA TOPLAM)</b>		<b>59.152.008</b>	<b>59.083.670</b>
<b>Uzun Vadeli Yükümlülükler</b>		<b>20.264.264</b>	<b>23.491.861</b>
<b>Uzun Vadeli Borçlanmalar</b>	<b>9</b>	<b>12.385.148</b>	<b>14.690.315</b>
<b>Ticari Borçlar</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	<b>6,10</b>	-	-
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	<b>10</b>	-	-
<b>Ertelenmiş Gelirler</b>	<b>17</b>	<b>7.542.166</b>	<b>8.484.937</b>
<b>Uzun Vadeli Karşılıklar</b>	<b>29</b>	<b>336.950</b>	<b>316.609</b>
Çalışanlara Sağ. Fayd. İlişkin U. Vadeli Karşılıklar	<b>29</b>	336.950	316.609
Diğer Uzun Vadeli Karşılıklar		-	-
<b>ÖZKAYNAKLAR</b>		<b>45.932.180</b>	<b>25.921.441</b>
<b>Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar</b>		<b>45.932.180</b>	<b>25.921.441</b>
<b>Ödenmiş Sermaye</b>	<b>30</b>	<b>30.000.000</b>	<b>25.000.000</b>
<b>Sermaye Düzeltme Farkları</b>	<b>30</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Paylara İlişkin Primler</b>	<b>30</b>	<b>13.845.901</b>	<b>-</b>
<b>Kar Yada Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Zararlar</b>	<b>30</b>	<b>6.202</b>	<b>(54.639)</b>
Aktüeryal Kazanç/Kayıp Kıdem Tazminatı	<b>30</b>	6.202	(54.639)
<b>Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler</b>	<b>30</b>	<b>786.553</b>	<b>232.230</b>
<b>Geçmiş Yıllar Kar/Zararları</b>	<b>30</b>	<b>189.527</b>	<b>(262.282)</b>
<b>Net Dönem Karı/Zararı</b>	<b>41</b>	<b>1.103.997</b>	<b>1.006.132</b>
<b>Kontrol Gücü Olmayan Paylar</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>TOPLAM KAYNAKLAR</b>		<b>125.348.452</b>	<b>108.496.972</b>

Ekli notlar bu tabloların ayrılmaz parçalarıdır.

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

**30 HAZİRAN 2014 ve 30 HAZİRAN 2013 TARİHLERİ İTİBARIYLA KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU**

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

	Dipnot Referansları	Bağımsız Denetimden Geçmiş 01.01.2014 30.06.2014	Bağımsız Denetimden Geçmiş 01.04.2014 30.06.2014	Bağımsız Denetimden Geçmiş 01.01.2013 30.06.2013	Bağımsız Denetimden Geçmiş 01.04.2013 30.06.2013
<b>KAR VEYA ZARAR KISMI</b>					
Hasılat	<b>31</b>	31.182.861	16.715.754	26.456.236	12.530.243
Satışların Maliyeti (-)	<b>31</b>	(27.355.341)	(15.026.671)	(25.070.715)	(12.366.237)
<b>Ticari Faaliyetlerden Brüt Kar /Zarar</b>		<b>3.827.520</b>	<b>1.689.083</b>	<b>1.385.521</b>	<b>164.006</b>
<b>BRÜT KAR/ZARAR</b>		<b>3.827.520</b>	<b>1.689.083</b>	<b>1.385.521</b>	<b>164.006</b>
Pazarlama Giderleri (-)	<b>32</b>	(280.794)	(215.032)	(42.693)	(19.212)
Genel Yönetim Giderleri (-)	<b>32</b>	(626.082)	(357.941)	(1.386.102)	(874.411)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	<b>34</b>	1.326.216	23.122	2.692.581	1.738.864
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler(-)	<b>34</b>	(1.851.232)	(1.149.084)	(1.830.461)	(1.465.413)
<b>ESAS FAALİYET KARI/ZARARI</b>		<b>2.395.628</b>	<b>(9.852)</b>	<b>818.846</b>	<b>456.166</b>
<b>YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER</b>		<b>1.091.352</b>	<b>586.229</b>	<b>559</b>	<b>270</b>
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	<b>35</b>	1.091.352	586.229	559	270
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler(-)	<b>36</b>	-	-	-	-
<b>FİNANSMAN GİDERİ/GELİRİ ÖNCESİ FAALİYET KÂRI/ZARARI</b>		<b>3.486.980</b>	<b>576.377</b>	<b>819.405</b>	<b>(455.896)</b>
Finansman Gelirleri	<b>37</b>	2.674.577	2.190.844	1.103.419	543.330
Finansman Giderleri (-)	<b>38</b>	(4.749.736)	(1.848.909)	(5.819.168)	(4.026.174)
<b>SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI/ZARARI</b>		<b>1.411.821</b>	<b>918.312</b>	<b>(3.896.344)</b>	<b>(3.938.740)</b>
<b>Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gideri/Geliri</b>	<b>19,39</b>	<b>(307.824)</b>	<b>(276.184)</b>	<b>667.213</b>	<b>681.661</b>
Dönem Vergi Gideri		(227.793)	(62.219)	(108.851)	38.022
Ertelenmiş Vergi Gideri/Geliri		(80.031)	(213.965)	776.064	643.639
<b>SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI/ZARARI</b>	<b>40</b>	<b>1.103.997</b>	<b>642.128</b>	<b>(3.229.131)</b>	<b>(3.257.079)</b>
<b>DÖNEM KARI/ZARARI</b>	<b>40</b>	<b>1.103.997</b>	<b>642.128</b>	<b>(3.229.131)</b>	<b>(3.257.079)</b>
<b>Dönem Kar/Zararının Dağılımı</b>		<b>1.103.997</b>	<b>642.128</b>	<b>(3.229.131)</b>	<b>(3.257.079)</b>
Ana Ortaklık Payları		1.103.997	642.128	(3.229.131)	(3.257.079)
<b>Pay Başına Kazanç</b>	<b>41</b>				
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç		0,0368	0,0183	(0,1292)	(0,1303)

Ekli notlar bu tabloların ayrılmaz parçalarıdır.

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

**30 HAZİRAN 2014 ve 30 HAZİRAN 2013 TARİHLERİ İTİBARIYLA KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU**

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

	Dipnot Referansları	Bağımsız Denetimden Geçmiş 01.01.2014 30.06.2014	Bağımsız Denetimden Geçmiş 01.04.2014 30.06.2014	Bağımsız Denetimden Geçmiş 01.01.2013 30.06.2013	Bağımsız Denetimden Geçmiş 01.04.2013 30.06.2013
<b>DİĞER KAPSAMLI GELİR:</b>		<b>60.841</b>	<b>(11.467)</b>	<b>(28.495)</b>	<b>(115.593)</b>
<b>Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar</b>		<b>60.841</b>	<b>(11.467)</b>	<b>(28.495)</b>	<b>(115.593)</b>
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		76.051	(14.334)	(35.619)	(144.491)
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		(15.210)	2.867	7.124	28.898
<b>Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar</b>					
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					
<b>DİĞER KAPSAMLI GELİR TOPLAM KAPSAMLI GELİR</b>	<b>40</b>	<b>60.841 1.164.838</b>	<b>(11.467) 630.661</b>	<b>(28.495) (3.257.626)</b>	<b>(115.593) (3.372.672)</b>
<b>Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı</b>					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		-	-	-	-
Ana Ortaklık Payları		1.164.838	630.661	(3.257.626)	(3.372.672)

Ekli notlar bu tabloların ayrılmaz parçalarıdır.

**TUĞÇELİK ALÜMİNYUM VE METAL MAMÜLLERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.****30 HAZİRAN 2014 ve 30 HAZİRAN 2013 TARİHLERİ İTİBARIYLA ÖZSERMAYE DEĞİŞİM TABLOSU**

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

30 HAZİRAN 2014	Kar veya Zararda Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ve Giderler				Birikmiş Karlar			
	Ödenmiş Sermaye	Paylara İlişkin Primler	Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazanç Kayıpları	Aktüeryal (kayıp)/ Kazanç	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Geçmiş Yıllar Kar / Zararları	Net Dönem Karı Zararı	Öz kaynaklar
<b>01.01.2014 Tarihi itibariyle bakiyeler (Dönem Başı) Düzeltme Öncesi</b>	<b>25.000.000</b>	-	-	<b>(54.639)</b>	<b>232.230</b>	<b>(262.282)</b>	<b>1.006.132</b>	<b>25.921.441</b>
Muhasebe Politikalarındaki Değişikliklere ve Hatalara İlişkin Düzeltmeler	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>01.01.2014 Tarihi itibariyle bakiyeler (Dönem Başı) Düzeltme Sonrası</b>	<b>25.000.000</b>	-	-	<b>(54.639)</b>	<b>232.230</b>	<b>(262.282)</b>	<b>1.006.132</b>	<b>25.921.441</b>
Transferler	-	-	-	-	554.323	451.809	(1.006.132)	-
Toplam Kapsamlı Gelir	-	-	-	60.841	-	-	1.103.997	<b>1.164.838</b>
Sermaye Artırımı	5.000.000	-	-	-	-	-	-	<b>5.000.000</b>
Pay Bazlı İşlemler Nedeniyle Artış /Azalış	-	13.845.901	-	-	-	-	-	<b>13.845.901</b>
Diğer Değişiklikler Nedeniyle Artış/Azalış	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>30.06.2014 Tarihi itibariyle bakiyeler (Dönem Sonu)</b>	<b>30.000.000</b>	<b>13.845.901</b>	-	<b>6.202</b>	<b>786.553</b>	<b>189.527</b>	<b>1.103.997</b>	<b>45.932.180</b>

Ekli notlar bu tabloların ayrılmaz parçalarıdır.



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

**30 HAZİRAN 2014 ve 30 HAZİRAN 2013 TARİHLERİ İTİBARI İLE ÖZSERMAYE DEĞİŞİM TABLOSU**

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

30 HAZİRAN 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
<b>01.01.2013 Tarihi itibariyle bakiyeler (Dönem Başı) Düzeltme Öncesi</b>	<b>25.000.000</b>	-	<b>(54.089)</b>	<b>232.230</b>	<b>(1.428.993)</b>	<b>1.166.711</b>	<b>24.915.859</b>
Muhasebe Politikalarındaki Değişikliklere ve Hatalara İlişkin Düzeltmeler	-	-	-	-	-	-	-
<b>01.01.2013 Tarihi itibariyle bakiyeler (Dönem Başı) Düzeltme Sonrası</b>	<b>25.000.000</b>	-	<b>(54.089)</b>	<b>232.230</b>	<b>(1.428.993)</b>	<b>1.166.711</b>	<b>24.915.859</b>
Transferler	-	-	-	-	1.166.711	(1.166.711)	-
Toplam Kapsamlı Gelir	-	-	28.495	-	-	(3.229.131)	(3.200.636)
Diğer Değişiklikler Nedeniyle Artış/Azalış	-	-	-	-	-	-	-
<b>30.06.2013 Tarihi itibariyle bakiyeler (Dönem Sonu)</b>	<b>25.000.000</b>	-	<b>(25.594)</b>	<b>232.230</b>	<b>(262.282)</b>	<b>(3.229.131)</b>	<b>21.715.223</b>

Ekli notlar bu tabloların ayrılmaz parçalarıdır.

**TUĞÇELİK ALÜMİNYUM VE METAL MAMÜLLERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**  
**30 HAZİRAN 2014 ve 30 HAZİRAN 2013 TARİHLERİ İTİBARIYLA NAKİT AKIM TABLOSU**

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

	Dipnot Referans.	Bağımsız Denetimden Geçmiş 30.06.2014	Bağımsız Denetimden Geçmiş 30.06.2013
<b>A. İŞLETME FAALİYETLERDEN NAKİT AKIŞLARI</b>		<b>14.032.310</b>	<b>51.626</b>
<b>İşletme Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Girişi Sınıfları</b>		<b>1.641.588</b>	<b>(3.493.313)</b>
Dönem Karı/Zararı	41	1.103.997	(3.229.131)
Amortisman ve İtfa Gideri ile İlgili Düzeltmeler	27-28	986.024	1.005.097
Karşılıklar ile İlgili Düzeltmeler		647.511	171.149
Değer Düşüklüğü/İptali ile İlgili Düzeltmeler	10-15	(713.322)	(331.308)
Vergi Gideri/Geliri ile İlgili Düzeltmeler	39	(434.171)	(1.075.783)
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıp/Kazançlar ile İlgili Düzeltmeler		64.687	-
Tahakkuk Etmemiş Fin. Gideri/Geliri(Reeskont)	34	(13.138)	(33.337)
<b>İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler</b>		<b>12.136.443</b>	<b>3.439.471</b>
Stoklardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler	15	5.980.319	(7.602.837)
Ticari Alacaklardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler	10	(3.967.120)	(4.100.369)
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacak. Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler	12	3.696.565	(28.745)
Ticari Borçlardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler	10	(469.592)	882.434
Faaliyetlerle İlgili Diğer Borç. Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler	12	(142.939)	111.017
Peşin Ödenmiş Giderler	17	7.821.252	2.968.898
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	13	25.521	(21.504)
Ertelenmiş Gelirler	17	(807.563)	11.230.577
<b>Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları</b>		<b>254.279</b>	<b>105.468</b>
Vergi Ödemeleri/İadeleri		254.279	105.468
<b>B. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI</b>	27-28	<b>(2.585.150)</b>	<b>(6.426.789)</b>
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Var. Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		-	7.680.384
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	27-28	(2.539.229)	(14.107.173)
Vadeli Mevduat Edinimi Nakit Çıkışı	8	(45.921)	-
<b>C. FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI</b>		<b>17.112.265</b>	<b>10.248.673</b>
Pay ve Diğer Özkaynağa Dayalı Araçların İhracından Kaynaklanan Nakit Girişleri	30	13.845.901	-
Sermaye Artırımı	30	5.000.000	-
Kısa vadeli finansal borçlar Artış/azalış	9	2.549.104	880.416
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	9	(1.977.573)	9.368.257
Finansal borçlar Artış/azalış	9	(2.305.167)	-
<b>YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ/AZALIŞ (A+B+C)</b>		<b>28.559.425</b>	<b>3.873.510</b>
<b>D. YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ ÜZERİNDEKİ ETKİSİ</b>		-	-
<b>NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ/AZALIŞ (A+B+C+D)</b>		<b>28.559.425</b>	<b>3.873.510</b>
<b>E. DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ</b>	7	<b>737.283</b>	<b>693.572</b>
<b>DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ (A+B+C+D+E)</b>	7	<b>29.296.708</b>	<b>4.567.082</b>

Ekli notlar bu tabloların ayrılmaz parçalarıdır.

**TUĞÇELİK ALÜMİNYUM VE METAL MAMULLERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**  
**30 HAZİRAN 2014 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN**  
**NOTLAR**

(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir.)

**NOT 1 - ŞİRKETİN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU**

**1.1 Faaliyet Konusu;**

Tuğçelik 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'da 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 satımı 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 halka açık olup Şirket'in hisseleri 16 Haziran 2014 tarihinden itibaren Borsa İstanbul'da (BİST) işlem görmektedir. Şirketin işlem gördüğü Pazar İkinci Ulusal Pazar'dır.

Şirket'in 30 Haziran 2014 tarihi itibarıyla personel sayısı 108'dir. (31 Aralık 2013:96 'dir.)

30 Haziran 2014 tarihi itibarıyla şirket sermayesi 30.000.000 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 sermayesi ve ortaklık yapısına ilişkin bilgiler aşağıda listelenmiştir.

Adı	30 Haziran 2014		31 Aralık 2013	
	Pay Oranı %	Pay Tutarı	Pay Oranı %	Pay Tutarı
Mehmet NERGİZ	52	15.500.000	70	17.500.000
Tuba NERGİZ	25	7.500.000	30	7.500.000
Halka Açık Kısım	23	7.000.000	-	-
TOPLAM	100	30.000.000	100	25.000.000

# **TUĞÇELİK ALÜMİNYUM VE METAL MAMULLERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**

## **30 HAZİRAN 2014 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR**

(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir.)

### **1.3 Finansal Tabloların Onaylanması;**

Şirketin 30 Haziran 2014 tarihi itibarıyla hazırlanan ara dönem finansal tabloları, yönetim kurulu tarafından onaylanmış ve 11 Ağustos 2014 tarihinde yayımlanması için yetki verilmiştir. Genel Kurul'un yayımlandıktan sonra finansal tabloları değiştirme yetkisi bulunmaktadır.

## **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.

İlişkitedeki 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 ("KGGK") 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.

30 Haziran 2014 tarihli finansal durum tabloları ile 31 Aralık 2013 tarihli finansal durum tablosu SPK'nın 18 Mart 2005 Tarih ve B.02.1.SPK.017/152-7642 sayılı kararı uyarınca enflasyon düzeltilmesi yapılmasını gerektiren şartlar gerçekleşmediği için enflasyon düzeltilmesine tabi tutulmamıştır.

30 Haziran 2014 ve 31 Aralık 2013 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) 30 Haziran 2014 ve 31 Aralık 2013, Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu, 01 Ocak 2014 - 30 Haziran 2014, 01 Nisan 2014 - 30 Haziran 2014, 01 Ocak 2013 - 30 Haziran 2013, 01 Nisan 2013 - 30 Haziran 2013 Özsermaye Değişim Tablosu ve Nakit Akış Tablosunu 30 Haziran 2014 ve 30 Haziran 2013 tarihleri itibarıyla ara dönem karşılaştırmalı olarak düzenlemiştir.

# **TUĞÇELİK ALÜMİNYUM VE METAL MAMULLERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**

## **30 HAZİRAN 2014 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR**

(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir.)

### **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.

### **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 bulunduran 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. 30 HAZİRAN 2014 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN 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 (IFRS 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.

### **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.

**TUĞÇELİK ALÜMİNYUM VE METAL MAMULLERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**  
**30 HAZİRAN 2014 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN**  
**NOTLAR**

(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir.)

**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. Kalemin 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.

**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 kalemden 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 kalemden 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.

**TUĞÇELİK ALÜMİNYUM VE METAL MAMULLERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**  
**30 HAZİRAN 2014 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN**  
**NOTLAR**

(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir.)

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 yıl	25-20
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.

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 itibariyle 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.

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

	<u>Faydalı Ömür</u>	<u>Amortisman Oranı %</u>
Haklar	3 yıl	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.



**TUĞÇELİK ALÜMİNYUM VE METAL MAMULLERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**  
**30 HAZİRAN 2014 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN**  
**NOTLAR**

(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir.)

**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 karşılımları 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 yükümlülüklere 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.

**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 muhasebeleştirilmeden sonra, etkin faiz yöntemiyle hesaplanan itfa edilmiş maliyetinden ölçülmeyen türev araçlardan kaynaklanan yükümlülükler, finansal garanti sözleşmeleri gibi finansal yükümlülükler bu kalemde gösterilir.

**2.4.21. Finans Sektörü Faaliyetlerinden Borçlar**

Konsolidasyona dahil, finans sektöründe faaliyet gösteren ortaklıkların, bu faaliyetlerinden kaynaklanan borçları bu kalemde gösterilir. 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 itibariyle finans faaliyetinden borçları bulunmamaktadır.

## **TUĞÇELİK ALÜMİNYUM VE METAL MAMULLERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş. 30 HAZİRAN 2014 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR**

(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir.)

### **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 kalemde gösterilir. 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 kalemde 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.

### **2.4.25. Devlet Teşvik ve Yardımları**

TMS 20 kapsamında, varlıklara ilişkin teşviklerin sunumunda ilgili alternatifin 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.

**TUĞÇELİK ALÜMİNYUM VE METAL MAMULLERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**  
**30 HAZİRAN 2014 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN**  
**NOTLAR**

(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir.)

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.

**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 uygulanmıştır.

**TUĞÇELİK ALÜMİNYUM VE METAL MAMULLERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**  
**30 HAZİRAN 2014 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN**  
**NOTLAR**

(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir.)

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 itibariyle 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 itibariyle ertelenmiş vergi yükümlülüğü yoktur.

**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 itibariyle 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 itibariyle 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 itibariyle TMS 29 uyarınca (Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama) enflasyon muhasebesine tabi tutulmuştur.

Şirketin mali tablo dönemi itibariyle 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 itibariyle geri alınmış pay mevcut değildir.

**TUĞÇELİK ALÜMİNYUM VE METAL MAMULLERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**  
**30 HAZİRAN 2014 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN**  
**NOTLAR**

(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir.)

**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 kalemlle 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 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 tutarı 13.845.901 TL 'dir.

**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 gelirlerinden 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 dağıtım dışındaki 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.

## **TUĞÇELİK ALÜMİNYUM VE METAL MAMULLERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş. 30 HAZİRAN 2014 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR**

(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir.)

İşletme faaliyetlerden 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.

### **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,
- İşleme 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 girmediği 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.** **30 HAZİRAN 2014 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN 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 çevrilmektedir. Yabancı para parasal varlıklar ve borçlar, bilanço tarihinde geçerli kur üzerinden dönem sonunda TL'ye çevrilmektedir. Bu tip işlemlerden kaynaklanan kur farkları, gelir tablosuna yansıtılmaktadır.

Şirket tarafından kullanılan 30 Haziran 2014 ve 31 Aralık 2013 tarihli kur bilgileri aşağıdaki gibidir;

	30 Haziran 2014	31 Aralık 2013
Amerikan Doları	2,1234	2,1343
Avro	2,8919	2,9365

### **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 2014 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.

#### **1 Ocak 2014 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.

**TUĞÇELİK ALÜMİNYUM VE METAL MAMULLERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**  
**30 HAZİRAN 2014 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN**  
**NOTLAR**

(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir.)

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 anlaşmaya 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 dön- dürülebilir) 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 ayırımının 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 ifadelere 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 yapmış 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.

**TFRS 13 Gerçeğe Uygun Değerin Ölçümü;** Yeni standart gerçeğe uygun değer TFRS kapsamında nasıl ölçüleceğini açıklamakla beraber, gerçeğe uygun değer ne zaman kullanılabilir 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. Standardın 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.



## **TUĞÇELİK ALÜMİNYUM VE METAL MAMULLERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş. 30 HAZİRAN 2014 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR**

(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir.)

**Uygulama Rehberi (TFRS 10, TFRS 11 ve TFRS 12 değişikliği)** ; 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 yapılandırılan 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 uygulanmaya 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 "muhasabeleştirilen 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. Standardın erken uygulanmasına izin verilmektedir. Şirket, standardın finansal durumu ve performansı üzerine etkilerini değerlendirmektedir.

### **NOT 3 - İŞLETME BİRLEŞMELERİ**

Şirket'in 30 Haziran 2014 tarihi itibarıyla işletme birleşmeleri kapsamında herhangi bir işlemi bulunmamaktadır. (31 Aralık 2013 - Mevcut değildir.)

### **NOT 4- DİĞER İŞLETMELERDEKİ PAYLAR VE İŞ ORTAKLIKLARI**

Şirket'in iş ortaklıkları ve diğer işletmelerdeki payları bulunmamaktadır.

### **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 boyalarda Sac ithali/alımı ve satış işlemi ile özellikle endüstriyel Alüminyumdaki çeşitli sanayi ürünleri üretmektedir. İç raporlamada "Alüminyum" ve "Sac" bölümlere göre raporlamaya ilişkin endüstriyel bölümler olarak aşağıdaki şekilde belirlenmiştir.

**TUĞÇELİK ALÜMİNYUM VE METAL MAMULLERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**  
**30 HAZİRAN 2014 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN**  
**NOTLAR**

(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir.)

**a) Kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosu analizi**

**a1) 1 Ocak – 30 Haziran 2014 hesap dönemi**

	Sac	Alüminyum	Diğer	Toplam
Net Satışlar	24.180.713	4.493.684	2.508.464	31.182.861
Satışların Maliyeti	-21.548.177	-5.716.698	-90.466	-27.355.341
Brüt esas faaliyet karı	2.632.536	-1.223.014	2.417.998	3.827.520
Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri (-)				-280.794
Genel Yönetim Giderleri (-)				-626.082
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler				1.326.216
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)				-1.851.232
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler				1.091.352
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler(-)				-
Finansman Gelirleri				2.674.577
Finansman Giderleri (-)				-4.749.736
Dönem Vergi Gideri (-)Geliri				-307.824
Net Dönem Karı				1.103.997

**a2) 1 Ocak – 30 Haziran 2013 hesap dönemi**

	Sac	Alüminyum	Diğer	Toplam
Net Satışlar	20.001.964	4.547.181	1.907.091	26.456.236
Satışların Maliyeti	-19.573.436	-5.159.251	-338.028	-25.070.715
Brüt esas faaliyet karı	428.528	-612.070	1.569.063	1.385.521
Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri (-)				-42.693
Genel Yönetim Giderleri (-)				-1.386.102
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler				2.692.581
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)				-1.830.461
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler				559
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler(-)				-
Finansman Gelirleri				1.103.419
Finansman Giderleri (-)				-5.819.168
Dönem Vergi Gideri (-)Geliri				667.213
Net Dönem Karı				-3.229.131

**TUĞÇELİK ALÜMİNYUM VE METAL MAMULLERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**  
**30 HAZİRAN 2014 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN**  
**NOTLAR**

(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir.)

**b) Bölüm varlıkları**

**b1) 1 Ocak – 30 Haziran 2014 hesap dönemi**

	Sac	Alüminyum	Diğer	Toplam
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıklar Net Defter Değeri	27.012.497	7.267.603	---	34.280.100

**b2) 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

**NOT 6 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI**

**A. İlişkili Taraflarla Dönem İçinde Gerçekleştirilen İşlemler**

**A-Alacak Ve Borçlar**

<b>30 Haziran 2014</b>	<b>Alacaklar</b>	<b>Borçlar</b>
Kısa Vadeli Diğer Alacaklar	4.172.032	
- Unimarin Denizcilik San. Ve Tic. Ltd.	1.600.644	
- Mehmet Nergiz	2.576.537	
- Tahakkuk Etmemiş Finansman Gideri	(5.149)	
Peşin Ödenmiş Giderler	1.911.060	-
- Eurasia Shipping LTD.*	1.911.060	-

\* 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.

<b>31 Aralık 2013</b>	<b>Alacaklar</b>	<b>Borçlar</b>
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

**TUĞÇELİK ALÜMİNYUM VE METAL MAMULLERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**  
**30 HAZİRAN 2014 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN**  
**NOTLAR**

(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir.)

**B- Mal ve Hizmet Alımı / Satımı**

30 Haziran 2014 tarihi itibarıyla ilişkili şirketten mal ve hizmet alım/satımları bulunmamaktadır.

**Mal ve Hizmet Alışları (30 Haziran 2013)**

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

30 Haziran 2013 tarihi itibarıyla ilişkili şirketlere mal ve hizmet satışları bulunmamaktadır.

**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 84.180 TL'dir. (31 Aralık 2013 -93.846)

	01 Ocak – 30 Haziran 2014	01 Ocak – 30 Haziran 2013
<b>Kilit Yönetici Personele Sağlanan Faydalar</b>		
Ücretler ve Diğer Kısa Vadeli Faydalar		
Genel Müdür	7.500	7.000
Fabrika Müdürü	21.000	19.500
Pazarlama Müdürü	55.680	44.783
Toplam	84.180	71.283

**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.

**NOT 7 – NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ**

	30 Haziran 2014	31 Aralık 2013
Kasa	104.867	187.343
Banka / Vadesiz Mevduatlar	28.360.431	265.740
Alınan Çekler	831.410	284.200
Toplam	29.296.708	737.283

Şirketin 30 Haziran 2014 tarihi itibarıyla vadeli mevduatları bulunmakta olup Not 8'de belirtilmiştir. (31 Aralık 2013: 4.269.386 TL) Ayrıca 30 Haziran 2014 tarihi itibarıyla bloke mevduatlar bulunmamaktadır. (31 Aralık 2013: Mevcut değildir.)

**TUĞÇELİK ALÜMİNYUM VE METAL MAMULLERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**  
**30 HAZİRAN 2014 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN**  
**NOTLAR**

(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir.)

**NOT 8 – FİNANSAL YATIRIMLAR**

**a. Kısa Vadeli Finansal Yatırımlar**

	30 Haziran 2014	31 Aralık 2013
Bankalar/Vadeli Mevduat	4.246.800	-
İndirgenmiş Faiz Tutarı	68.507	-
<b>Toplam</b>	<b>4.315.307</b>	<b>-</b>

**b. Uzun Vadeli Finansal Yatırımlar**

	30 Haziran 2014	31 Aralık 2013
Bankalar/Vadeli Mevduat	-	4.268.600
İndirgenmiş Faiz Tutarı	-	786
<b>Toplam</b>	<b>-</b>	<b>4.269.386</b>

**Kısa /Uzun Vadeli Finansal Yatırımların ağırlıklı ortalama etkin faiz oranları;**

		30 Haziran 2014	30 Haziran 2014	31 Aralık 2013	31 Aralık 2013
Para Birimi	Ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı %	Döviz Tutarı	TL ve TL karşılığı	Döviz Tutarı	TL ve TL karşılığı
TL	-	-	-	-	-
USD	3,19	2.000.000 USD	4.246.800	2.000.000 USD	4.268.600
<b>Toplam</b>		<b>2.000.000 USD</b>	<b>4.246.800</b>	<b>2.000.000 USD</b>	<b>4.268.600</b>

**30 Haziran 2014 tarihi itibari ile kısa vadeli finansal yatırımlarının detayı aşağıda verilmiştir.**

Yıllar	Ocak-Mart	Nisan-Haziran	Temmuz-Eylül	Ekim-Aralık	Genel Toplam
Kısa Vadeli Finansal Yatırımlar / 2015	4.246.800	-	-	-	4.246.800

**NOT 9- FİNANSAL BORÇLAR**

**a1-Kısa Vadeli Borçlanmalar**

	30 Haziran 2014	31 Aralık 2013
Kısa Vadeli Banka Kredileri	49.910.678	46.698.345
Kısa Vadeli Banka Kredileri İndirgenmiş Faiz Tutarı	1.135.229	710.065
Finansal Kiralama İşlemlerinden Borçlar*	493.824	1.312.638
Ertelenmiş Finansal Kiralama Borçlanma Maliyetleri (-)*	(672.965)	(842.740)
Sat-Geri Kirala**	3.000.364	3.015.766
<b>Toplam</b>	<b>53.867.130</b>	<b>50.894.074</b>

**a2-Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları**

	30 Haziran 2014	31 Aralık 2013
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	-	1.976.361
Uzun Vadeli Banka Kredileri İndirgenmiş Faiz Tutarı	-	1.212
<b>Toplam</b>	<b>-</b>	<b>1.977.573</b>
<b>Genel Toplam</b>	<b>53.867.130</b>	<b>52.871.647</b>

**TUĞÇELİK ALÜMİNYUM VE METAL MAMULLERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**  
**30 HAZİRAN 2014 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR**

(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir.)

Şirketin banka kredileri için işlemiş faiz tahakkuku 1.135.229 TL'dir. (31 Aralık 2013- Faiz Tahakkuku 711.277 TL)

**Banka Kredileri ağırlıklı ortalama etkin faiz oranları;**

Para Birimi	Ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı %	30 Haziran 2014		30 Haziran 2014	
		Kısa Vadeli	Uzun Vadeli	Kısa Vadeli - TL karşılığı	Uzun Vadeli- TL karşılığı
TL	-	9.907 TL	-	9.907 TL	-
USD	3,5-6,0	23.500.410 USD	-	49.900.771 TL	-
Toplam			-	49.910.678 TL	-

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

**b-Uzun Vadeli Borçlanmalar**

	30 Haziran 2014	31 Aralık 2013
Finansal Kiralama İşlemlerinden Borçlar*	1.619.988	2.679.811
Sat-Geri Kirala**	12.001.456	13.570.947
Ertelenmiş Finansal Kiralama Borçlanma Maliyetleri (-)*	(1.236.296)	(1.560.443)
Toplam	12.385.148	14.690.315

**\* 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 rapor tarihi itibarıyla 11003334 nolu Gebze depo arsa ve binası ait finansal kiralama sözleşmesinin tamamını ödemiştir.

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

Şirket ayrıca Yapı Kredi Finansal Kiralama A.Ş. arasında CNC makinası alımına ilişkin sözleşme imzalamıştır. (sözleşme 74033 nolu , 30.06.2014 sözleşme tarihi, 666.668 EURO tutarlı, 63 ay kira süreli) dir.

Bilanço tarihi itibarıyla finansal kiralama işlemine konu edilen varlıkların net defter değeri 1.981.680 TL'dir. (31 Aralık.2013; 4.695.167 TL) (Not; 27, 28)

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

**\*\*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 13.562.569 TL'dir.(31 Aralık 2013 13.736.820 TL 'dir. (Not; 27)

**TUĞÇELİK ALÜMİNYUM VE METAL MAMULLERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**  
**30 HAZİRAN 2014 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN 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 kiralama 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.

**30 Haziran 2014 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	-	-	1.135.229	-	1.135.229
<b>Toplam</b>	-	-	<b>1.135.229</b>	-	<b>1.135.229</b>
Kısa Vadeli Kredi / 2014	-	-	21.275.758	21.224.254	42.500.012
Kısa Vadeli Kredi / 2015	3.800.886	3.609.780	-	-	7.410.666
<b>Toplam</b>	<b>3.800.886</b>	<b>3.609.780</b>	<b>21.275.758</b>	<b>21.224.254</b>	<b>49.910.678</b>
Kısa Vadeli Sat-Geri Kirala / 2014	-	-	750.091	750.091	1.500.182
Kısa Vadeli Sat-Geri Kirala / 2015	750.091	750.091	-	-	1.500.182
<b>Toplam</b>	<b>750.091</b>	<b>750.091</b>	<b>750.091</b>	<b>750.091</b>	<b>3.000.364</b>
Kısa Vadeli Finansal Kiralama / 2014	-	-	123.456	123.456	246.912
Kısa Vadeli Finansal Kiralama / 2015	123.456	123.456	-	-	246.912
<b>Toplam</b>	<b>123.456</b>	<b>123.456</b>	<b>123.456</b>	<b>123.456</b>	<b>493.824</b>
<b>Ertelenmiş Finansal Kiralama Borçlanma Maliyetleri (-)</b>		-	-	-	<b>(672.965)</b>
<b>Toplam</b>	<b>4.674.433</b>	<b>4.483.327</b>	<b>23.284.534</b>	<b>22.097.801</b>	<b>53.867.130</b>
Uzun Vadeli Sat-Geri Kirala / 2015	-	-	750.091	750.091	1.500.182
Uzun Vadeli Sat-Geri Kirala / 2016	750.091	750.091	750.091	750.091	3.000.364
Uzun Vadeli Sat-Geri Kirala / 2017	750.091	750.091	750.091	750.091	3.000.364
Uzun Vadeli Sat-Geri Kirala / 2018	750.091	750.091	750.091	750.091	3.000.364
Uzun Vadeli Sat-Geri Kirala / 2019	750.091	750.091	-	-	1.500.182
<b>Toplam</b>	<b>3.000.364</b>	<b>3.000.364</b>	<b>3.000.364</b>	<b>3.000.364</b>	<b>12.001.456</b>
Finansal Kiralama / 2015	-	-	123.456	123.456	246.912
Finansal Kiralama / 2016	123.456	123.456	123.456	123.456	493.824
Finansal Kiralama / 2017	123.456	123.456	123.456	111.253	481.621
Finansal Kiralama / 2018	84.592	84.592	84.592	84.592	338.368
Finansal Kiralama / 2019	59.263	-	-	-	59.263
<b>Toplam</b>	<b>390.767</b>	<b>331.504</b>	<b>454.960</b>	<b>442.757</b>	<b>1.619.988</b>
<b>Toplam</b>	<b>3.391.131</b>	<b>3.331.868</b>	<b>3.455.324</b>	<b>3.443.121</b>	<b>13.621.444</b>
<b>Ertelenmiş Finansal Kiralama Borçlanma Maliyetleri (-)</b>		-	-	-	<b>(1.236.296)</b>
<b>Toplam</b>					<b>12.385.148</b>
<b>Genel Toplam</b>	<b>8.065.564</b>	<b>7.815.195</b>	<b>26.739.858</b>	<b>25.540.922</b>	<b>66.252.278</b>

**31 Aralık 2013 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	711.277	-	-	-	711.277
<b>Toplam</b>	<b>711.277</b>	-	-	-	<b>711.277</b>
Kısa Vadeli Kredi / 2014	8.632.324	12.659.311	15.036.144	12.346.926	48.674.706
<b>Toplam</b>	<b>8.632.324</b>	<b>12.659.311</b>	<b>15.036.144</b>	<b>12.346.926</b>	<b>48.674.705</b>
Kısa Vadeli Sat-Geri Kirala / 2014	753.941	753.941	753.941	753.943	3.015.766
<b>Toplam</b>	<b>753.941</b>	<b>753.941</b>	<b>753.941</b>	<b>753.943</b>	<b>3.015.766</b>
Kısa Vadeli Finansal Kiralama / 2014	328.159	328.159	328.159	328.161	1.312.638
<b>Toplam</b>	<b>328.159</b>	<b>328.159</b>	<b>328.159</b>	<b>328.161</b>	<b>1.312.638</b>
<b>Ertelenmiş Finansal Kiralama Borçlanma Maliyetleri (-)</b>					<b>(842.740)</b>
<b>Toplam</b>	<b>10.425.702</b>	<b>13.741.411</b>	<b>16.118.244</b>	<b>13.429.030</b>	<b>52.871.647</b>

**TUĞÇELİK ALÜMİNYUM VE METAL MAMULLERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**  
**30 HAZİRAN 2014 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN**  
**NOTLAR**

(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir.)

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
<b>Toplam</b>	<b>3.769.705</b>	<b>3.769.714</b>	<b>3.015.764</b>	<b>3.015.764</b>	<b>13.570.947</b>
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
<b>Toplam</b>	<b>695.781</b>	<b>695.781</b>	<b>695.781</b>	<b>592.468</b>	<b>2.679.811</b>
<b>Toplam</b>	<b>4.465.486</b>	<b>4.465.495</b>	<b>3.711.545</b>	<b>3.608.232</b>	<b>16.250.758</b>
<b>Ertelenmiş Finansal Kiralama</b>					
<b>Borçlanma Maliyetleri (-)</b>	-	-	-	-	<b>(1.560.443)</b>
<b>Toplam</b>					<b>14.690.315</b>
<b>Genel Toplam</b>	<b>14.891.187</b>	<b>18.206.906</b>	<b>19.829.789</b>	<b>17.037.262</b>	<b>67.561.962</b>

**c- Diğer Finansal Yükümlülükler**

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

**d- Şirketin rapor tarihi itibariyle kullanmış olduğu banka kredilerinin özeti;**

**30 Haziran 2014**

1) 250.000 ABD Doları tutarındaki kredi 26 Mart 2014 tarihinde Garanti Bankası A.Ş.'den kullanılmıştır. Kredi geri ödemesi vade sonu olan 26 Haziran 2014 tarihinde olacaktır. Kredinin ortalama faiz oranı % 4,5'dir. Kredi, Şirket'in stokları için kullanılmış olup, çek ve kefalet ile güvence altına alınmıştır.

2) 400.000 ABD Doları tutarındaki kredi 26 Mart 2014 tarihinde Garanti Bankası A.Ş.'den kullanılmıştır. Kredi geri ödemesi vade sonu olan 25 Mart 2015 tarihinde olacaktır. Kredinin ortalama faiz oranı % 4,75'dir. Kredi, Şirket'in stokları için kullanılmış olup, çek ve kefalet ile güvence altına alınmıştır.

3) 665.000 ABD Doları tutarındaki kredi 10 Ocak 2014 tarihinde Türkiye İş Bankası A.Ş.'den kullanılmıştır. Kredi geri ödemesi vade sonu olan 08 Ocak 2015 tarihinde olacaktır. Kredinin ortalama faiz oranı % 6,00'dir. Kredi, Şirket'in stokları için kullanılmış olup, çek ve kefalet ile güvence altına alınmıştır.

4) 230.000 ABD Doları tutarındaki kredi 10 Mart 2014 tarihinde Türkiye İş Bankası A.Ş.'den kullanılmıştır. Kredi geri ödemesi vade sonu olan 30 Nisan 2014 tarihinde olacaktır. Kredinin ortalama faiz oranı % 5,10'dur. Kredi, Şirket'in stokları için kullanılmış olup, çek ve kefalet ile güvence altına alınmıştır.

5) 750.000 ABD Doları tutarındaki kredi 12 Mart 2014 tarihinde T. Finans A.Ş.'den kullanılmıştır. Kredi geri ödemesi vade sonu olan 05 Eylül 2014 tarihinde olacaktır. Kredinin ortalama faiz oranı % 4,60'dir. Kredi, Şirket'in stokları için kullanılmış olup, çek ve kefalet ile güvence altına alınmıştır.

6) 725.000 ABD Doları tutarındaki kredi 12 Mart 2014 tarihinde Kuveyt Türk Bankası A.Ş.'den kullanılmıştır. Kredi geri ödemesi vade sonu olan 12 Ocak 2015 tarihinde olacaktır. Kredinin ortalama faiz oranı % 5,30'dur. Kredi, Şirket'in stokları için kullanılmış olup, çek ve kefalet ile güvence altına alınmıştır.

7) 445.000 ABD Doları tutarındaki kredi 13 Mart 2014 tarihinde Odeabank A.Ş.'den kullanılmıştır. Kredi geri ödemesi vade sonu olan 29 Mayıs 2015 tarihinde olacaktır. Kredinin ortalama faiz oranı % 6,50'dir. Kredi, Şirket'in stokları için kullanılmış olup, çek ve kefalet ile güvence altına alınmıştır.

8) 410.000 ABD Doları tutarındaki kredi 11 Nisan 2014 tarihinde Yapı Kredi A.Ş.'den kullanılmıştır. Kredi geri ödemesi vade sonu olan 06 Ekim 2014 tarihinde olacaktır. Kredinin ortalama faiz oranı % 4,45'dir. Kredi, Şirket'in stokları için kullanılmış olup, çek ve kefalet ile güvence altına alınmıştır.

9) 1.100.000 ABD Doları tutarındaki kredi 28 Nisan 2014 tarihinde Yapı Kredi A.Ş.'den kullanılmıştır. Kredi geri ödemesi vade sonu olan 21 Kasım 2014 tarihinde olacaktır. Kredinin ortalama faiz oranı % 3,35'dir. Kredi, Şirket'in stokları için kullanılmış olup, çek ve kefalet ile güvence altına alınmıştır.

10) 850.000 ABD Doları tutarındaki kredi 30 Mayıs 2014 tarihinde Türkiye Halk Bankası A.Ş.'den kullanılmıştır. Kredi geri ödemesi vade sonu olan 29 Mayıs 2015 tarihinde olacaktır. Kredinin ortalama faiz oranı % 4'dür. Kredi, Şirket'in stokları için kullanılmış olup, çek ve kefalet ile güvence altına alınmıştır.



**TUĞCELİK ALÜMİNYUM VE METAL MAMULLERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**  
**30 HAZİRAN 2014 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN**  
**NOTLAR**

(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir.)

11) 1.000.000 ABD Doları tutarındaki kredi 05 Haziran 2014 tarihinde Denizbank A.Ş.'den kullanılmıştır. Kredi geri ödemesi vade sonu olan 30 Haziran 2014 tarihinde olacaktır. Kredinin ortalama faiz oranı % 4,50'dir. Kredi, Şirket'in stokları için kullanılmış olup, çek ve kefalet ile güvence altına alınmıştır.

12) 500.000 ABD Doları tutarındaki kredi 02 Haziran 2014 tarihinde Kuveyttürk A.Ş.'den kullanılmıştır. Kredi geri ödemesi vade sonu olan 29 Mayıs 2015 tarihinde olacaktır. Kredinin ortalama faiz oranı % 4,6'dır. Kredi, Şirket'in stokları için kullanılmış olup, çek ve kefalet ile güvence altına alınmıştır.

13) 350.000 ABD Doları tutarındaki kredi 03 Haziran 2014 tarihinde Türkiye İş Bankası A.Ş.'den kullanılmıştır. Kredi geri ödemesi vade sonu olan 02 Haziran 2015 tarihinde olacaktır. Kredinin ortalama faiz oranı % 4'dür. Kredi, Şirket'in stokları için kullanılmış olup, çek ve kefalet ile güvence altına alınmıştır.

14) 250.000 ABD Doları tutarındaki kredi 03 Haziran 2014 tarihinde Yapı Kredi Bankası A.Ş.'den kullanılmıştır. Kredi geri ödemesi vade sonu olan 28 Kasım 2014 tarihinde olacaktır. Kredinin ortalama faiz oranı % 3,35'dir. Kredi, Şirket'in stokları için kullanılmış olup, çek ve kefalet ile güvence altına alınmıştır.

15) 500.000 ABD Doları tutarındaki kredi 06 Haziran 2014 tarihinde Denizbank A.Ş.'den kullanılmıştır. Kredi geri ödemesi vade sonu olan 30 Haziran 2014 tarihinde olacaktır. Kredinin ortalama faiz oranı % 4,50'dir. Kredi, Şirket'in stokları için kullanılmış olup, çek ve kefalet ile güvence altına alınmıştır.

16) 500.000 ABD Doları tutarındaki kredi 09 Haziran 2014 tarihinde Denizbank A.Ş.'den kullanılmıştır. Kredi geri ödemesi vade sonu olan 30 Haziran 2014 tarihinde olacaktır. Kredinin ortalama faiz oranı % 4,50'dir. Kredi, Şirket'in stokları için kullanılmış olup, çek ve kefalet ile güvence altına alınmıştır.

17) 220.000 ABD Doları tutarındaki kredi 30 Haziran 2014 tarihinde Yapı Kredi Bankası A.Ş.'den kullanılmıştır. Kredi geri ödemesi vade sonu olan 25 Eylül 2014 tarihinde olacaktır. Kredinin ortalama faiz oranı % 2,75'dir. Kredi, Şirket'in stokları için kullanılmış olup, çek ve kefalet ile güvence altına alınmıştır.

**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.

**TUĞÇELİK ALÜMİNYUM VE METAL MAMULLERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**  
**30 HAZİRAN 2014 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN**  
**NOTLAR**

(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir.)

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.

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'dir. 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 Tekstilbank 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.

**TUĞÇELİK ALÜMİNYUM VE METAL MAMULLERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**  
**30 HAZİRAN 2014 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN**  
**NOTLAR**

(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir.)

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.

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'üdür. 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.

**NOT 10 - TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR**

**A-Ticari Alacaklar**

**a- Kısa Vadeli Ticari Alacaklar**

Şirket'in ilişkili taraflardan kısa vadeli ticari alacağı bulunmamaktadır. (31 Aralık 2013- Yoktur.)

**b- İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar**

	<u>30 Haziran 2014</u>	<u>31 Aralık 2013</u>
Ticari Alacaklar	8.795.397	8.043.520
Alacak Senetleri ve Alınan Çekler	22.745.505	19.586.838
Alacaklar ve Alacak Senetleri Tahakkuk Etm. Finans. Geliri	(323.038)	(315.492)
Şüpheli Ticari Alacaklar	66.883	1.764
Şüpheli Ticari Alacaklar Karşılığı	(66.883)	(1.764)
Toplam	<u>31.217.864</u>	<u>27.314.866</u>

**TUĞÇELİK ALÜMİNYUM VE METAL MAMULLERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**  
**30 HAZİRAN 2014 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN**  
**NOTLAR**

(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir.)

Şirket 30 Haziran 2014 tarihi itibarıyla, ticari alacakların 66.883 TL (31 Aralık 2013: 1.764 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	30 Haziran 2014	31 Aralık 2013
Açılış Bakiyesi	1.764	960.615
Tahsil Edilen Alacaklar	(1.764)	(326.218)
* Ortaklar Cari Hesabına Devir	-	(634.397)
Cari Dönemde Ayrılan Karşılık	66.883	1.764
Dönem Sonu Şüpheli Alacak ve Karşılığı Bakiyesi	66.883	1.764

\* 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 634.397 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 2013- Yoktur.)

**2-İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar**

Şirket'in ilişkili olmayan taraflardan uzun vadeli ticari alacağı bulunmamaktadır. (31 Aralık 2013 - Yoktur.)

Alacakların ortalama vadesi şirketin alüminyum alıcıları ve sac alıcılarının vade yapılarının farklı olması nedeniyle değişiklik göstermektedir. 30 Haziran 2014 ve 31 Aralık 2013 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;

Cinsi	30 Haziran 2014		31 Aralık 2013	
	Faiz Oranı %	Faiz Ortalaması %	Faiz Oranı %	Faiz Ortalaması %
TL	7,95-8,45	7,95-8,45	7,70-9,52	5,98-11,98
USD	-	-	0,25-0,47	0,16-0,84
AVRO	0,13-0,17	0,10-0,14	0,16-0,27	0,02-0,44

**c- Şirketin şüpheli alacaklar dışında vadesi geçmiş alacağı bulunmamaktadır. (31 Aralık 2013-Yoktur.)**

**TUĞÇELİK ALÜMİNYUM VE METAL MAMULLERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**  
**30 HAZİRAN 2014 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN**  
**NOTLAR**

(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir.)

**B. Ticari Borçlar**

**a-Kısa Vadeli Ticari Borçlar**

**1- İlişkili Tarafalara Ticari Borçlar**

	<u>30 Haziran 2014</u>	<u>31 Aralık 2013</u>
İlişkili Taraf Ticari Borçlar	-	272.920
İlişkili Taraf Verilen Çekler ve Borç Senetleri	-	-
İlişkili Taraf Borçlar Tahakkuk Etmemiş Finansman Gideri	-	(5.544)
Toplam	-	267.376

**2- İlişkili Olmayan Tarafalara Ticari Borçlar**

	<u>30 Haziran 2014</u>	<u>31 Aralık 2013</u>
Ticari Borçlar	858.088	561.761
Borç Senetleri	1.908.718	2.401.717
Borçlar ve Borç Senetleri Tahakkuk Etmemiş Finansman Gideri	(43.383)	(25.698)
Toplam	2.723.423	2.937.780
Genel Toplam	2.723.423	3.205.156

İlişkili şirket işlemleri Not 6'da raporlanmıştır.

**b- Uzun Vadeli Ticari Borçlar**

Şirket'in ilişkili olmayan taraflardan uzun vadeli ticari borcu bulunmamaktadır. (31 Aralık 2013- Yoktur.) İlişkili şirket işlemleri Not 6'da raporlanmıştır.

30 Haziran 2014 ve 31 Aralık 2013 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.

Vade durumuna göre Kullanılan faiz oranları;

Cinsi	30 Haziran 2014		31 Aralık 2013	
	Faiz Oranı %	Faiz Ortalaması	Faiz Oranı %	Faiz Ortalaması
TL	7,95-8,45	7,95-8,45	7,70-9,52	5,98-11,98
USD	-	-	0,25-0,47	0,16-0,84
AVRO	0,09-0,09	0,09-0,09	0,16-0,27	0,02-0,44

**NOT 11 – FİNANS SEKTÖRÜ FAALİYETLERİNDEN ALACAK VE BORÇLAR**

Şirketin finans sektörü faaliyetlerinden alacak ve borçları bulunmamaktadır. (31 Aralık 2013-Yoktur.)

**TUĞÇELİK ALÜMİNYUM VE METAL MAMULLERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**  
**30 HAZİRAN 2014 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN**  
**NOTLAR**

(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir.)

**NOT 12 - DİĞER ALACAK VE BORÇLAR**

**A-Diğer Alacaklar**

**a-Kısa Vadeli Diğer Alacaklar**

**1-İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar**

	<u>30 Haziran 2014</u>	<u>31 Aralık 2013</u>
Ortaklardan Alacaklar	2.576.537	1.622.068
Diğer İlişkili Taraflardan Alacaklar	1.600.644	6.485.736
İlişkili Taraf Tahakkuk Etmemiş Finansman Geliri	(5.149)	(13.691)
Toplam	<u>4.172.032</u>	<u>8.094.113</u>

**2-İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar**

	<u>30 Haziran 2014</u>	<u>31 Aralık 2013</u>
Verilen Depozito ve Teminatlar	12.814	12.814
Toplam	<u>12.814</u>	<u>12.814</u>
Genel Toplam	<u>4.184.846</u>	<u>8.106.927</u>

İlişkili şirket işlemleri Not 6'da raporlanmıştır.

**b-Uzun Vadeli Diğer Alacaklar**

Şirket'in uzun diğer alacakları bulunmamaktadır. (31 Aralık 2013 - Yoktur.)

**B-Diğer Borçlar**

**a- Diğer Borçlar (Kısa Vadeli)**

	<u>30 Haziran 2014</u>	<u>31 Aralık 2013</u>
Ortaklara Borçlar (İlişkili taraf)	-	173.698
Ödenecek Vergi, Harç Ve Diğer Kesintiler	55.775	34.720
Ödenecek Sosyal Güvenlik Kesintisi	51.689	41.985
Toplam	<u>107.464</u>	<u>250.403</u>

**b- Diğer Borçlar(Uzun Vadeli)**

Şirket'in uzun vadeli diğer borçları bulunmamaktadır. (31 Aralık 2013 - Yoktur.)

**c- Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler**

	<u>30 Haziran 2014</u>	<u>31 Aralık 2013</u>
Dava Karşılıkları	51.000	-
Toplam	<u>51.000</u>	<u>-</u>

**TUĞÇELİK ALÜMİNYUM VE METAL MAMULLERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**  
**30 HAZİRAN 2014 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN**  
**NOTLAR**

(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir.)

**NOT 13 – ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR KAPSAMINDA BORÇLAR**

	30 Haziran 2014	31 Aralık 2013
Personele Ücret Borçları	107.825	82.304

Şirket çalışanlarına çalışmaları karşılığında her ay ücret tahakkuk ettirmekte ve ödemesini gerçekleştirmektedir. Cari dönem ücret tahakkuku 97.708 TL , Ödenecek asgari geçim indirimi 10.117 TL olmak üzere toplam 107.825 TL personel borçları olarak gösterilmiştir. (31 Aralık 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. )

**NOT 14 – TÜREV ARAÇLAR**

Şirketin türev araçları bulunmamaktadır. (31 Aralık 2013 - Yoktur.)

**NOT 15 – STOKLAR**

	30 Haziran 2014	31 Aralık 2013
İlk Madde Malzeme (Alüminyum)	626.894	389.925
Mamuller	173.446	455.133
Ticari Mal (Sac)	7.314.144	13.192.408
Ticari Mal (Yedek Parça)	-	57.337
Stok değer düşüklüğü karşılığı (-)	-	(702.274)
Toplam	8.114.484	13.392.529

Şirketin Stok değer düşüklüğü karşılığına ilişkin işlemleri aşağıdaki gibidir;

	30 Haziran 2014	31 Aralık 2013
Açılış Bakiyesi	702.274	150.794
Konusu Kalmayan Karşılıklar	(702.274)	-
Cari Dönemde Ayrılan Karşılık	-	551.480
Dönem Sonu Bakiyesi	-	702.274

-Şirketin 30 Haziran 2014 tarihi itibarıyla stok değer düşüklüğü karşılığı bulunmamaktadır. (31 Aralık 2013 Stok değer düşüklüğü karşılığı 702.274 TL)

-30 Haziran 2014 tarihi itibarıyla kullanılan kredilere karşılık teminat olarak rehin verilen Stok'u bulunmamaktadır.

**NOT 16 - CANLI VARLIKLAR**

Şirket'in esas faaliyet konusu içerisinde canlı varlıklar yer almamaktadır. (31 Aralık 2013– Mevcut değildir)

**TUĞÇELİK ALÜMİNYUM VE METAL MAMULLERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**  
**30 HAZİRAN 2014 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN**  
**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**

	<u>30 Haziran 2014</u>	<u>31 Aralık 2013</u>
Verilen sipariş avansları (Yurtdışı-İlişkili Taraf)	1.911.060	1.920.870
Toplam	<u>1.911.060</u>	<u>1.920.870</u>

**2-İlişkili Olmayan Taraflardan Peşin Ödenmiş Giderler**

	<u>30 Haziran 2014</u>	<u>31 Aralık 2013</u>
Verilen sipariş avansları (Yurtdışı)	8.573.711	17.302.683
Verilen sipariş avansları (Yurtiçi)	1.419.065	517.520
Gelecek aylara ait giderler	32.881	17.220
Toplam	<u>10.025.657</u>	<u>17.837.423</u>
Genel Toplam	<u>11.936.717</u>	<u>19.758.293</u>

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**

	<u>30 Haziran 2014</u>	<u>31 Aralık 2013</u>
Gelecek yıllara ait giderler	324	-

**B-ERTELENMİŞ GELİRLER**

**a- Kısa Vadeli Ertelenmiş Gelirler**

	<u>30 Haziran 2014</u>	<u>31 Aralık 2013</u>
Alınan avanslar	180.500	46.624
Ertelenmiş Gelirler*	<u>1.886.873</u>	<u>1.885.541</u>
Toplam	<u>2.067.373</u>	<u>1.932.165</u>

**b- Uzun Vadeli Ertelenmiş Gelirler**

	<u>30 Haziran 2014</u>	<u>31 Aralık 2013</u>
Ertelenmiş Gelirler*	<u>7.542.166</u>	<u>8.484.937</u>
Toplam	<u>7.542.166</u>	<u>8.484.937</u>

\*Şirket 06.06.2013 tarih tarihinde Halk Finansal Kiralama A.Ş. ile yapmış olduğu Sat-Geri Al sözleşmesine istinaden satıp geri kiralamış 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. Elde edilen karın 30 Haziran 2014 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 1.886.873 TL, Kısa vadeli ertelenmiş gelirler hesabında, 12 ay üzeri gelir tablosuna aktarılacak kısım olan 7.542.166 TL, Uzun vadeli ertelenmiş gelirler hesabında gösterilmiştir.



**TUĞÇELİK ALÜMİNYUM VE METAL MAMULLERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**  
**30 HAZİRAN 2014 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN**  
**NOTLAR**

(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir.)

**NOT 18 - DEVLET TEŞVİK VE YARDIMLARI**

Şirket 5510 sayılı kanun gereği sigorta prim teşvikinden yararlanmaktadır. Bu kapsamda 30 Haziran 2014 döneminde 39.402 TL SGK prim teşvikinden yararlanmış ve gider hesaplarından indirmiştir. (30 Haziran 2013: 35.034 TL SGK prim teşviği)

**NOT 19 – DÖNEM KARI VERGİ YÜKÜMLÜLÜĞÜ**

	30 Haziran 2014	31 Aralık 2013
Yasal Vergi Karşılığı	227.793	741.995
Toplam	227.793	741.995

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**

	30 Haziran 2014	31 Aralık 2013
Peşin Ödenen Vergi ve Fonlar	174.927	429.206
Toplam	174.927	429.206

**NOT 21- DİĞER DÖNEN VARLIKLAR**

	30 Haziran 2014	31 Aralık 2013
Devreden KDV	332.256	106.740
Toplam	332.256	106.740

**NOT 22- DİĞER YÜKÜMLÜLÜKLER**

Şirket'in diğer kısa ve uzun vadeli yükümlülüğü bulunmamaktadır. (31 Aralık 2013- Yoktur.)

**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 30 Haziran 2014 tarihi itibarıyla devam etmekte olan çeşitli davalar ile ilgili, Şirket'in 46.201 TL tutarında riski mevcut olup bu tutar ile ilgili şirket yönetiminin ve Şirket hukuk danışmanlarının görüşleri doğrultusunda karşılık ayrılmamıştır. (31 Aralık 2013: 152.751 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.

-İstanbul Anadolu 10.İş Mahkemesi tarafından 51.000 TL tutarında şirket eski personelinin açmış olduğu maddi ve manevi tazminat davası mevcut olup rapor tarihi itibarıyla bu tutar kadar karşılık ayrılmıştır.

Şirket tarafından açılan davalar;

30 Haziran 2014 tarihi itibarıyla müşterilerden alacaklara ilişkin davalar devam etmektedir. Şirket dava açtığı tutar olan 294.572 TL ile 19.215 USD olmak üzere toplam 335.373 TL'nin (31 Aralık 2013: 583.494 TL) 66.883 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)

**TUĞÇELİK ALÜMİNYUM VE METAL MAMULLERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**  
**30 HAZİRAN 2014 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN**  
**NOTLAR**

(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir.)

**b- Şirket Tarafından Alınan Teminat, Rehin Ve İpotekler**

30 Haziran 2014 tarihi itibarıyla Şirket tarafından Alınan Teminat, Rehin ve İpotek bulunmamaktadır. (31 Aralık 2013 – Yoktur.)

**c. Şirket Tarafından Verilen Teminat, Rehin ve İpotekler**

30 Haziran 2014 ve 31 Aralık 2013 tarihleri itibarıyla Şirketin verilen teminat/rehin/ipotek ("TRİ") pozisyonuna ilişkin tabloları aşağıdaki gibidir.

	<b>30 Haziran 2014</b>		
	<b>Yabancı Para - ABD Doları</b>	<b>Yabancı Para - AVRO</b>	<b>TL ve TL Karşılığı</b>
<b>A. Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş Olduğu</b>	14.717.910	390.655	40.924.365
Verilen Teminat Mektubu (TL)	-	-	42.619
Verilen Teminat Mektubu (AVRO)	-	390.655	1.129.735
Verilen Teminat Mektubu (USD)	2.500.000	-	5.308.500
%50 Çek Karşılığı Verilen Teminatlar (ABD Doları)**	12.217.910	-	25.943.511
Verilen İpotekler *	-	-	8.500.000
<b>B. Tam Konsolidasyon Kapsamına Dahil Edilen Ortaklıklar Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı</b>	-	-	-
<b>C. Olağan Ticari Faaliyetlerin Yürütülmesi Amacıyla Diğer 3. Kişilerin Borcunu Temin Amacıyla Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı</b>	-	-	-
<b>D. Diğer Verilen TRİ'lerin Toplam Tutarı</b>	-	-	-
<b>Toplam</b>	<b>14.717.910</b>	<b>390.655</b>	<b>40.924.365</b>

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 kaldırılacaktır. Ayrıca aynı spot kredinin limitinin yükseltilmesi için mülkiyeti Şirket ortağı Tuba Nergiz'e ait olan ve Beykoz /İstanbul'da bulunan villa da 3.500.000 TL bedelle yine T. İş Bankası'na ipotek verilerek toplam kredi limiti 12.000.000 TL'ye yükseltilmiştir.

(\*\*) %50 Çek Karşılığı Verilen Teminatlar; Tuğçelik tarafından %50 çek ve nakit dönüşümlü, diğer %50 kısmı Şirket ortağı Mehmet Nergiz imzalıdır.

	<b>31 Aralık 2013</b>		
	<b>Yabancı Para - ABD Doları</b>	<b>Yabancı Para - AVRO</b>	<b>TL ve TL Karşılığı</b>
<b>A. Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş Olduğu</b>	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>B. Tam Konsolidasyon Kapsamına Dahil Edilen Ortaklıklar Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı</b>	-	-	-
<b>C. Olağan Ticari Faaliyetlerin Yürütülmesi Amacıyla Diğer 3. Kişilerin Borcunu Temin Amacıyla Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı</b>	-	-	-
<b>D. Diğer Verilen TRİ'lerin Toplam Tutarı</b>	-	-	-
<b>Toplam</b>	<b>5.513.566</b>	<b>332.055</b>	<b>21.425.303</b>

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

**TUĞÇELİK ALÜMİNYUM VE METAL MAMULLERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**  
**30 HAZİRAN 2014 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN**  
**NOTLAR**

(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir.)

**NOT 24- TAAHHÜTLER**

**Operasyonel Kiralama**

Şirket'in Haziran 2014 dönemi içerisinde finansal kiralama kapsamında yaptığı işlemlerin detayı Not 9'da verilmiştir. Buna ek olarak faaliyet döneminde şirket dışı firmalardan 28.501 TL (30 Haziran 2013- 22.313 TL) tutarında taşıt kiralaması adı altında faaliyet kiralamaları mevcuttur.

**İhracat Taahhütleri**

Finansal durum tablosu tarihi itibarıyla Şirket'in ihracat taahhüdü bulunmamaktadır. (31 Aralık 2013: Bulunmamaktadır)

**NOT 25 – ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR**

Şirket'in özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımları yoktur. (31 Aralık 2013: Bulunmamaktadır).

**NOT 26 - YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER**

Şirket'in yatırım amaçlı gayrimenkulü bulunmamaktadır. (31 Aralık 2013: Bulunmamaktadır).

**NOT 27 - MADDİ DURAN VARLIKLAR**

30 Haziran 2014 tarihinde sona eren hesap dönemi içinde maddi duran varlıklar ve ilgili birikmiş amortismanlarında gerçekleşen hareketler aşağıdaki gibidir:

Maliyet Değeri	01 Ocak 2014	Alımlar	Transfer/Net	Satışlar	30 Haziran 2014
Binalar	7.682.893	59.999	-	-	7.742.892
Arazi ve Arsalar Gebze OSB	4.110.260	-	-	-	4.110.260
Sat-Geri Kirala(Bina)	13.940.112	-	-	-	13.940.112
Tesis, Makine ve Cihazlar	11.732.394	958.380	-	-	12.690.774
Finansal Kiralama (Makine)	526.065	1.487.258	-	-	2.013.323
Taşıtlar	380.558	-	-	-	380.558
Demirbaşlar	2.398.123	33.592	-	-	2.431.715
Özel Maliyetler	-	-	-	-	-
<b>Toplam</b>	<b>40.770.405</b>	<b>2.539.229</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>43.309.634</b>

Birikmiş Amortisman Değeri	01 Ocak 2014	Dönem Gideri	Transfer/Net	Satışlar	30 Haziran 2014
Binalar	569.083	77.770	-	-	646.853
Arazi ve Arsalar Gebze OSB	-	-	-	-	-
Sat-Geri Kirala (Bina)	203.292	174.251	-	-	377.543
Tesis, Makine ve Cihazlar	5.557.178	474.916	-	-	6.032.094
Finansal Kiralama (Makine)	5.845	25.798	-	-	31.643
Taşıtlar	282.270	15.083	-	-	297.353
Demirbaşlar	1.568.251	173.276	-	-	1.741.527
Özel Maliyetler	-	-	-	-	-
<b>Toplam</b>	<b>8.185.919</b>	<b>941.094</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>9.127.013</b>

**TUĞÇELİK ALÜMİNYUM VE METAL MAMULLERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**  
**30 HAZİRAN 2014 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN**  
**NOTLAR**  
(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir.)

<u>Net Defter Değeri</u>	<u>30 Haziran 2014</u>	<u>01 Ocak 2014</u>
Binalar	7.096.039	7.113.810
Arazi ve Arsalar Gebze OSB	4.110.260	4.110.260
Sat-Geri Kirala (Bina)	13.562.569	13.736.820
Tesis, Makine ve Cihazlar	6.658.680	6.175.216
Finansal Kiralama (Makine)	1.981.680	520.220
Taşıtlar	83.205	98.288
Demirbaşlar	690.188	829.872
Özel Maliyetler	-	-
<b>Toplam</b>	<b>34.182.621</b>	<b>32.584.486</b>

30 Haziran 2014 tarihi itibarıyla maddi duran varlıklardan 941.094 TL ve maddi olmayan duran varlıklardan 44.930 TL (Not:27,28) olmak üzere toplam 986.024 TL amortisman gideri ve itfa payı hesaplanmış olup, 947.270 TL'si satılan malın maliyetine, 38.754 TL'si genel yönetim giderlerine aittir.

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

<u>Maliyet Değeri</u>	<u>31 Aralık 2012</u>	<u>Alımlar</u>	<u>Transfer/Net</u>	<u>Satışlar</u>	<u>31 Aralık 2013</u>
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	-
<b>Toplam</b>	<b>34.486.595</b>	<b>16.024.098</b>	<b>-</b>	<b>9.740.288</b>	<b>40.770.405</b>

<u>Birikmiş Amortisman Değeri</u>	<u>31 Aralık 2012</u>	<u>Dönem Gideri</u>	<u>Transfer/Net</u>	<u>Satışlar</u>	<u>31 Aralık 2013</u>
Binalar	545.839	28.094	568.388	573.238	569.083
Finansal Kiralama (Gebze OSB Arsa)	416.818	151.570	-568.388	-	-
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	-
<b>Toplam</b>	<b>8.043.911</b>	<b>1.852.453</b>	<b>-</b>	<b>1.710.445</b>	<b>8.185.919</b>

**TUĞÇELİK ALÜMİNYUM VE METAL MAMULLERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**  
**30 HAZİRAN 2014 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN**  
**NOTLAR**

(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir.)

Net Defter Değeri	31 Aralık 2013	01 Ocak 2013
Binalar	7.113.810	2.613.048
Finansal Kiralama (Gebze OSB Arsa)	4.110.260	11.271.942
Sat-Geri Kirala	13.736.820	-
Tesis, Makine ve Cihazlar	6.175.216	6.053.780
Finansal Kiralama (Makine)	520.220	-
Taşıtlar	98.288	5.599.886
Demirbaşlar	829.872	882.920
Özel Maliyetler	-	21.108
<b>Toplam</b>	<b>32.584.486</b>	<b>26.442.684</b>

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 kiralara 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.

**Varlıklar Üzerinde Rehin ve İpotekler**

Şirket'in 30 Haziran 2014 tarihi itibarıyla maddi varlıkları üzerinde 8.500.000 TL ipotek bulunmaktadır. ( Not;23)

**Finansal Kiralama**

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

	30 Haziran 2014			31 Aralık 2013		
	Maliyet	B.Amortisman	Net Değer	Maliyet	B.Amortisman	Net Değer
Bina (Sat-Geri Kirala)	13.940.112	377.543	13.562.569	13.940.112	203.292	13.736.820
<b>Toplam</b>	<b>13.940.112</b>	<b>377.543</b>	<b>13.562.569</b>	<b>13.940.112</b>	<b>203.292</b>	<b>13.736.820</b>
Bina (Finansal Kiralama)	-	-	-	-	-	-
Arsa (Finansal Kiralama)	-	-	-	4.110.260	-	4.110.260
Makine (Finansal Kiralama)	2.013.323	31.643	1.981.680	526.065	5.845	520.220
Yazılım (Finansal Kiralama)	-	-	-	232.875	168.188	64.687
<b>Toplam</b>	<b>2.013.323</b>	<b>31.643</b>	<b>1.981.680</b>	<b>4.869.200</b>	<b>174.033</b>	<b>4.695.167</b>
<b>Genel Toplam</b>	<b>15.953.435</b>	<b>409.186</b>	<b>15.544.249</b>	<b>18.809.312</b>	<b>377.325</b>	<b>18.431.987</b>

**TUĞÇELİK ALÜMİNYUM VE METAL MAMULLERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**  
**30 HAZİRAN 2014 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN**  
**NOTLAR**

(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir.)

**NOT 28- MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR**

**A - ŞEREFİYE**

30 Haziran 2014 tarihi itibarıyla şerefiye hesabı bulunmamaktadır. (31 Aralık 2013- Yoktur.)

**B – DİĞER MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR**

**30 Haziran 2014 tarihinde sona eren hesap dönemi içinde diğer maddi olmayan duran varlıklar ve ilgili birikmiş amortismanlarında gerçekleşen hareketler aşağıdaki gibidir:**

Maliyet Değeri	01 Ocak 2014	Alımlar	Transfer/Düzeltilme	Satışlar/İtfa	30 Haziran 2014
Haklar	272.290	-	-	-	272.290
Finansal Kiralama(Haklar)	232.875	-	(232.875)	-	-
Toplam	505.165	-	(232.875)	-	272.290

Birikmiş Amortisman Değeri	01 Ocak 2014	Dönem Gideri	Transfer	Satışlar/İtfa	30 Haziran 2014
Haklar	129.881	44.930	-	-	174.811
Finansal Kiralama(Haklar)	168.188	-	(168.188)	-	-
Toplam	298.069	44.930	(168.188)	-	174.811

Net Defter Değeri	30 Haziran 2014	01 Ocak 2014
Haklar	97.479	142.409
Finansal Kiralama (Haklar)	-	64.687
Toplam	97.479	207.096

**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	01 Ocak 2013
Haklar	142.409	232.269
Finansal Kiralama (Haklar)	64.687	142.312
Toplam	207.096	374.581

**TUĞÇELİK ALÜMİNYUM VE METAL MAMULLERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**  
**30 HAZİRAN 2014 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN**  
**NOTLAR**

(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir.)

**NOT 29 – KISA/UZUN VADELİ KARŞILIKLAR**

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

**Kullanılmayan İzin Ücretleri Karşılığı**

30 Haziran 2014 ve 31 Aralık 2013 tarihleri itibariyle personel izinlerinin tamamının kullanılmış olması nedeniyle karşılık mevcut değildir.

**Kıdem Teşvik İkramiyesi**

30 Haziran 2014 ve 31 Aralık 2013 tarihleri itibariyle kıdem teşvik primi yükümlülük tutarı yoktur.

**Sosyal Yardım Zammı**

30 Haziran 2014 ve 31 Aralık 2013 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'ncü 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 2013 – 3.254 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.

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. 30 Haziran 2014 ve 31 Aralık 2013 tarihleri itibariyle 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 2013- % 7,42) ve % 8,14 iskonto oranı (31 Aralık 2013- % 7,59, ) varsayımlarına göre yaklaşık % 0,66 olarak elde edilen reel iskonto oranı (31 Aralık 2013- % 0,15) kullanılmak suretiyle hesaplanmıştır. İsteğe bağlı işten ayrılmalar neticesinde ödenmeyip, Şirket'e kalacak olan kıdem tazminatı tutarlarının tahmini oranı da dikkate alınmıştır.

	<b>30 Haziran 2014</b>	<b>31 Aralık 2013</b>
Kıdem Tazminatı Karşılığı	336.950	316.609
Toplam	336.950	316.609

<b>Kıdem Tazminatı Hareketleri</b>	<b>30 Haziran 2014</b>	<b>31 Aralık 2013</b>
a-Dönem başı kıdem tazminatları	316.609	321.925
b-Fiili ödemeler	(9.284)	(117.124)
c-Faiz maliyeti	11.509	20.982
d-Cari hizmet maliyetleri	94.167	90.139
e-Aktüeryal kazanç ve zararlar	-76.051	687
f-Dönem sonu kıdem tazminatları	336.950	316.609

**TUĞÇELİK ALÜMİNYUM VE METAL MAMULLERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**  
**30 HAZİRAN 2014 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN**  
**NOTLAR**

(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir.)

**NOT 30 – ÖZKAYNAKLAR**

**a- Ödenmiş Sermaye**

30 Haziran 2014 tarihi itibarıyla şirketin sermayesi 30.000.000 TL'dir. (31 Aralık 2013 - 25.000.000 TL) , kayıtlı sermaye tavan tutarı ise 100.000.000 TL'dir.

Şirketin 22 Nisan 2014 tarih 12 numaralı yönetim kurulu kararı'nda,

Kayıtlı sermaye tavanının 100.000.000 TL olan şirketin çıkarılmış sermayesinin 25.000.000 TL 'den 30.000.000 TL 'ye çıkarılmasına bu suretle ihraç edilecek 5.000.000 TL B grubu hamiline yazılı payların mevcut ortakların rüçhan haklarının tamamen kısıtlanarak halka arz edilmesine , Mehmet Nergiz'in sahip olduğu 2.000.000 TL nominal değerli B grubu payların ortak satışı yoluyla halka arz edilmesine 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 tekrar değiştirilerek şirketin mevcut çıkarılmış sermayesi 30.000.000 TL artırılmış artırılan 5.000.000 TL bedelli sermaye artırım yoluyla gerçekleşmiştir. 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 17.500.000 TL olarak ayrılmıştır.

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.

Şirket ortaklarının 30 Haziran 2014 ve 31 Aralık 2013 tarihleri itibarıyla sermayeye katılım oranları aşağıdaki gibidir:

Adı	Pay Tutarı	30 Haziran 2014		31 Aralık 2013	
		Pay Oranı %	Pay Tutarı(TL)	Pay Oranı %	Pay Tutarı(TL)
Mehmet NERGİZ	(A) Grubu; Nama yazılı : 7.750.000 TL	52	15.500.000	70	17.500.000
	(B) Grubu; Hamiline yazılı: 7.750.000 TL				
Tuba NERGİZ	(A) Grubu; Nama yazılı : 3.750.000 TL	25	7.500.000	30	7.500.000
	(B) Grubu; Hamiline yazılı: 3.750.000 TL				
Halka Açık Kısım		23	7.000.000		
Ödenmemiş Kısım (-)		-	-	-	-
Ödenmiş Sermaye		100	30.000.000	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 uygulanmıştır.



**TUĞÇELİK ALÜMİNYUM VE METAL MAMULLERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**  
**30 HAZİRAN 2014 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN**  
**NOTLAR**

(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir.)

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

	30 Haziran 2014	31 Aralık 2013
Devir	(54.639)	(54.089)
Aktüeryal Kazanç/Kayıp	76.051	(687)
Ertelenen Vergi Varlığı	(15.210)	137
Net Aktüeryal Kazanç/Kayıp	6.202	(54.639)

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

	30 Haziran 2014	31 Aralık 2013
Yasal yedekler	786.553	232.230

30 Haziran 2014 tarihi itibarıyla yasal mizanda yer alan 786.553 TL yasal yedek kardan ayrılmış kısıtlanmış yedekler olarak raporlanmıştır.

**d- Geçmiş Yıllar Kar / Zararları**

	30 Haziran 2014	31 Aralık 2013
Geçmiş Yıllar Kar / Zararları	189.527	(262.282)

**e-Paylara İlişkin Primler**

	30 Haziran 2014	31 Aralık 2013
Paylara İlişkin Primler	13.845.901	-

**NOT 31 – SATIŞLAR VE SATIŞLARIN MALİYETİ**

**a- Satış Gelirleri**

	1 Ocak - 30 Haziran 2014	1 Nisan - 30 Haziran 2014	1 Ocak - 30 Haziran 2013	1 Nisan - 30 Haziran 2013
Yurt İçi Satışlar	25.395.900	13.134.471	23.083.346	10.728.956
Yurt Dışı Satışlar	6.312.954	3.634.234	3.800.632	1.869.627
Diğer Gelirler	3.573	2.272	6.260	3.471
Satıştan İadeler (-)	(504.786)	(52.490)	(427.473)	(70.794)
Satış İskontoları (-)	(24.780)	(2.733)	(6.529)	(1.017)
Net Satışlar	31.182.861	16.715.754	26.456.236	12.530.243

**TUĞÇELİK ALÜMİNYUM VE METAL MAMULLERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**  
**30 HAZİRAN 2014 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN**  
**NOTLAR**

(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir.)

**b-Satışların Maliyeti (-)**

	1 Ocak - 30 Haziran 2014	1 Nisan - 30 Haziran 2014	1 Ocak - 30 Haziran 2013	1 Nisan - 30 Haziran 2013
Satılan Mamul Maliyeti	4.927.193	1.480.143	5.159.251	2.084.189
Satılan Emtia Maliyeti	21.548.177	12.709.757	19.573.436	9.969.366
Diğer Satışların Maliyeti	879.971	836.771	338.028	312.682
Satışların Maliyeti Toplamı	27.355.341	15.026.671	25.070.715	12.366.237

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

Şirketin 30 Haziran 2014 ve 31 Aralık 2013 tarihleri itibarıyla satış miktarları aşağıdaki gibidir:

Sıra No	Birim (adet, ton, v.b.)	Mamul Grubu	30 Haziran 2014 Miktar	31 Aralık 2013 Miktar
1	ADET	Beyaz Eşya	147.327	1.071.856
2	ADET	Otomotiv	499.320	738.303
3	ADET	Aydınlatma	14.892	48.119
4	KG	Alüminyum Külçe	18.678	61.368

Sıra No	Birim (adet, ton, v.b.)	Ticari Mal Grubu	30 Haziran 2014 Miktar	31 Aralık 2013 Miktar
1	KG	Sac	18.391.300	32.583.262
2	ADET	Gemi Yedek Parça	17	123

**TUĞÇELİK ALÜMİNYUM VE METAL MAMULLERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**  
**30 HAZİRAN 2014 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN**  
**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 - 30 Haziran 2014	1 Nisan - 30 Haziran 2014	1 Ocak - 30 Haziran 2013	1 Nisan - 30 Haziran 2013
Personel Ücret	65.941	32.971	-	
Kırtasiye Giderleri	8.823	3.279	4.029	2.075
Çeşitli Giderler	32.363	16.411	22.409	10.194
Reklamasyon Giderleri	93.480	88.329	7.168	-
Seyahat Giderleri	2.750	1.935	2.558	2.558
Şüpheli Alacaklar	66.883	66.883	-	-
Araç Giderleri	10.554	5.224	6.529	4.385
<b>Toplam</b>	<b>280.794</b>	<b>215.032</b>	<b>42.693</b>	<b>19.212</b>

**b-Genel Yönetim Giderleri (-)**

	1 Ocak - 30 Haziran 2014	1 Nisan - 30 Haziran 2014	1 Ocak - 30 Haziran 2013	1 Nisan - 30 Haziran 2013
Personel Ücret	92.009	46.700	157.680	78.098
Amortisman Giderleri	38.754	20.046	223.898	94.555
Vergi Resim ve Harçlar	64.656	56.089	142.849	124.174
Dışardan Sağlanan Fayda ve Hizmetler	37.920	14.917	36.822	15.966
Personel Yemek ve Giyim Gideri	16.345	8.787	6.677	3.798
Kırtasiye Giderleri	11.337	6.462	14.162	6.404
Elektrik, Su, Gaz Giderleri	6.928	2.732	8.483	3.802
Danışmanlık Hizmetleri	48.301	21.301	122.992	95.192
Bakım Onarım Giderleri	22.913	9.895	210.096	201.837
Çeşitli Giderler	115.256	62.268	333.165	175.122
Seyahat Giderleri	16.865	6.866	14.066	8.207
Araç Giderleri	69.434	34.713	88.161	50.548
Dava Karşılıkları	51.000	51.000	-	-
Banka Giderleri	25.620	12.694	25.551	15.708
Reklam Giderleri	8.744	3.471	1.500	1.000
<b>Toplam</b>	<b>626.082</b>	<b>357.941</b>	<b>1.386.102</b>	<b>874.411</b>

**NOT 33 - NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER**

**a-Amortisman ve İtfa Giderleri (-)**

	1 Ocak - 30 Haziran 2014	1 Nisan - 30 Haziran 2014	1 Ocak - 30 Haziran 2013	1 Nisan - 30 Haziran 2013
Genel Üretim Giderleri	947.270	455.689	781.199	401.030
Genel Yönetim Giderleri	38.754	20.046	223.898	94.555
<b>Toplam</b>	<b>986.024</b>	<b>475.735</b>	<b>1.005.097</b>	<b>495.585</b>

**TUĞÇELİK ALÜMİNYUM VE METAL MAMULLERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**  
**30 HAZİRAN 2014 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN**  
**NOTLAR**

(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir.)

<b>b-Personel Giderleri (-)</b>	1 Ocak - 30 Haziran 2014	1 Nisan - 30 Haziran 2014	1 Ocak - 30 Haziran 2013	1 Nisan - 30 Haziran 2013
Dolaysız İşçilik Giderleri	1.027.838	542.067	989.804	446.185
Pazarlama Giderleri	65.941	32.971	-	-
Genel Yönetim Giderleri	92.009	46.700	157.680	78.098
<b>Toplam</b>	<b>1.185.788</b>	<b>621.738</b>	<b>1.147.484</b>	<b>524.283</b>

**NOT 34 – ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİR/GİDERLER**

**a-Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler**

	1 Ocak - 30 Haziran 2014	1 Nisan - 30 Haziran 2014	1 Ocak - 30 Haziran 2013	1 Nisan - 30 Haziran 2013
Konusu Kalmayan Karş.	11.048	1.764	331.308	38.669
- Kıdem Karşılık İptalleri	9.284	-	113.109	54.164
- Şüpheli Alacak İptalleri	1.764	1.764	218.199	(15.495)
Ticari Faaliyet Kur Farkı Geliri	940.867	7.893	1.921.706	1.538.723
Diğer Olağanüstü Gelir ve Karlar	1.734	-	167.050	167.050
Tahakkuk etmiş finansman geliri	372.567	13.465	272.517	(5.578)
<b>Toplam</b>	<b>1.326.216</b>	<b>23.122</b>	<b>2.692.581</b>	<b>1.738.864</b>

**b- Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)**

	1 Ocak - 30 Haziran 2014	1 Nisan - 30 Haziran 2014	1 Ocak - 30 Haziran 2013	1 Nisan - 30 Haziran 2013
Ticari Faaliyet Kur Farkı Gideri	1.336.551	1.152.677	219.077	133.449
Komisyon Giderleri	155.252	92.669	49.241	31.143
Tahakkuk Etmiş Finansman Gideri	359.429	(96.262)	239.180	(22.142)
Diğer Olağanüstü Gider ve Zararlar	-	-	1.322.963	1.322.963
<b>Toplam</b>	<b>1.851.232</b>	<b>1.149.084</b>	<b>1.830.461</b>	<b>1.465.413</b>

**NOT 35- YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER**

	1 Ocak - 30 Haziran 2014	1 Nisan - 30 Haziran 2014	1 Ocak - 30 Haziran 2013	1 Nisan - 30 Haziran 2013
- Sat-Geri Kirala İşlemlerinden Gelirler	942.771	471.386	-	-
- Vadeli Mevduat Faiz Gelirleri	148.581	114.843	559	270
<b>Toplam</b>	<b>1.091.352</b>	<b>586.229</b>	<b>559</b>	<b>270</b>

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 30 Haziran 2014 tarihinde sona eren döneme ilişkin kısmı olan 942.771 TL'si gelir tablosunda yatırım faaliyetlerinden gelirler olarak gösterilmiştir.

**NOT 36- YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GİDERLER**

Şirketin 30 Haziran 2014 tarihi itibarıyla yatırım faaliyetlerinden giderleri yoktur. (30 Haziran 2013- Yoktur)

**TUĞÇELİK ALÜMİNYUM VE METAL MAMULLERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**  
**30 HAZİRAN 2014 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN**  
**NOTLAR**

(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir.)

**NOT 37- FİNANSMAN GELİRLERİ**

	1 Ocak - 30 Haziran 2014	1 Nisan - 30 Haziran 2014	1 Ocak - 30 Haziran 2013	1 Nisan - 30 Haziran 2013
Banka Kredilerinden Kaynaklanan Kur Farkı Geliri	1.657.743	1.571.303	789.400	312.765
Finansal Kiralamadan Kaynaklanan Kur Farkı Geliri	93.906	88.526	5.510	2.757
Sat-Geri Kirala İşleminde Kaynaklanan Kur Farkı Geliri	588.499	496.441	48.633	48.633
Diğer Finansman Faaliyetlerinden Sağlanan Kur Farkı Geliri	334.429	34.574	259.876	179.175
<b>Toplam</b>	<b>2.674.577</b>	<b>2.190.844</b>	<b>1.103.419</b>	<b>543.330</b>

**NOT 38- FİNANSMAN GİDERLERİ (-)**

	1 Ocak - 30 Haziran 2014	1 Nisan - 30 Haziran 2014	1 Ocak - 30 Haziran 2013	1 Nisan - 30 Haziran 2013
Banka Kredilerinden Kaynaklanan Faiz ve Kur Farkı Gideri	2.902.215	839.181	4.879.963	3.316.768
Finansal Kiralamadan Kaynaklanan Faiz ve Kur Farkı Gideri	320.721	118.903	806.159	645.295
Sat-Geri Kirala İşleminde Kaynaklanan Faiz ve Kur Farkı Gideri	1.129.803	521.119	-	-
Diğer Finansman Faaliyetleri Sağlanan Faiz ve Kur Farkı Gideri	396.997	369.706	133.046	64.111
<b>Toplam</b>	<b>4.749.736</b>	<b>1.848.909</b>	<b>5.819.168</b>	<b>4.026.174</b>

**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 2013 - Yoktur.)

**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.

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.

**TUĞÇELİK ALÜMİNYUM VE METAL MAMULLERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**  
**30 HAZİRAN 2014 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN**  
**NOTLAR**

(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir.)

	1 Ocak 2014	1 Ocak 2013
	30 Haziran 2014	30 Haziran 2013
Gelir Tablosu		
Cari Dönem Kurumlar Vergisi Yükümlülüğü	227.793	108.851
Eksi: Peşin Ödenen Vergiler ve Fonlar	(174.927)	(146.873)
Dönem Sonu Varlığı/(Yükümlülüğü)	52.866	(38.022)

**B. Ertelenmiş Vergi Varlık ve Yükümlülüğü**

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

Ertelenen Vergi (Varlıkları) /Yükümlülükleri	30 Haziran 2014	31 Aralık 2013
Kıdem Tazminatı	67.390	63.322
Alacaklar	79.014	66.189
Stoklar	-	140.455
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıklar	880.489	811.352
Ertelenen Gelir	471.385	518.524
Borç ve Gider Karşılıkları	10.200	-
Leasing Kur Farkları	171	-
Borç Reeskontu	(8.677)	(6.248)
Krediler	(5.053)	(3.434)
Toplam	1.494.919	1.590.160

	30 Haziran 2014	31 Aralık 2013
Ertelenen Vergi Varlıkları	1.508.649	1.599.842
Ertelenen Vergi Yükümlülüğü	(13.730)	(9.682)
Net Ertelenen Vergi Varlığı	1.494.919	1.590.160
Önceki Dönem Bakiyesi	1.590.160	1.047.691
Dönemin Ertelenen Vergi Gelir/Gideri	(80.031)	542.332
Kapsamlı Gelire Yansıyan	(15.210)	137
Cari Dönem Bakiyesi	1.494.919	1.590.160

**NOT 41 - HİSSE BAŞINA KAZANÇ**

30 Haziran 2014 ve 30 Haziran 2013 tarihleri itibariyle şirket hisse adedi ve birim hisse başına kar/ zarar hesaplamaları aşağıdaki gibidir.

	30 Haziran 2014	30 Haziran 2013
Net Dönem Karı/Zararı	1.103.997	(3.229.131)
Hisse payı adedi	30.000.000	25.000.000
Hisse başına düşen kar/zarar	0,0368	(0,1292)

**TUĞÇELİK ALÜMİNYUM VE METAL MAMULLERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**  
**30 HAZİRAN 2014 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN**  
**NOTLAR**

(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir.)

**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 olarak karşılamaktadır.

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

30 Haziran 2014	Alacaklar				Bankalardaki Mevduat	Nakit ve Nakit Benzerleri
	Ticari Alacaklar		Diğer Alacaklar			
	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	İlişkili Taraf	Diğer Taraf		
<b>Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D)</b>	-	<b>31.540.902</b>	<b>4.177.181</b>	<b>12.814</b>	<b>32.607.231</b>	<b>936.277</b>
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	-	31.540.902	4.177.181	12.814	32.607.231	936.277
B. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	-	-	-	-	-	-
C. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmiş (Brüt Defter Değeri)	-	66.883	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	(66.883)	-	-	-	-

31 Aralık 2013	Alacaklar				Bankalardaki Mevduat	Nakit ve Nakit Benzerleri
	Ticari Alacaklar		Diğer Alacaklar			
	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	İlişkili Taraf	Diğer Taraf		
<b>Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D)</b>	-	<b>27.630.358</b>	<b>8.107.804</b>	<b>12.814</b>	<b>4.535.126</b>	<b>471.543</b>
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter d.	-	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)	-	-	-	-

**TUĞÇELİK ALÜMİNYUM VE METAL MAMULLERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**  
**30 HAZİRAN 2014 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR**

(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir.)

**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.

**30 Haziran 2014**

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)
<b>Türev Olmayan Finansal Yükümlülükler</b>	<b>71.035.809</b>	<b>71.035.809</b>	<b>25.169.372</b>	<b>32.244.993</b>	<b>13.621.444</b>	-
Banka Kredileri	51.045.907	51.045.907	22.410.987	28.634.920	-	-
Sat-Geri Kirala	15.001.820	15.001.820	750.091	2.250.273	12.001.456	-
Finansal Kiralama Yükümlülükleri	2.113.812	2.113.812	123.456	370.368	1.619.988	-
Ticari Borçlar	2.766.806	2.766.806	1.777.374	989.432	-	-
Diğer Borçlar	107.464	107.464	107.464	-	-	-

**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)
<b>Türev Olmayan Finansal Yükümlülükler</b>	<b>73.451.945</b>	<b>73.451.945</b>	<b>13.140.535</b>	<b>44.060.652</b>	<b>14.742.867</b>	<b>1.507.891</b>
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	-	-	-

**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.**  
**30 HAZİRAN 2014 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN**  
**NOTLAR**

(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir.)

Şirket'in 30 Haziran 2014 ve 31 Aralık 2013 tarihleri itibariyle yabancı varlık ve yükümlülüğü orijinal ve Türk Lirası para birimleri cinsinden döviz pozisyon tabloları aşağıdaki gibidir;

<b>DÖVİZ POZİSYONU TABLOSU</b>		<b>Cari Dönem (30 Haziran 2014)</b>				
		<b>TL Karşılığı</b>	<b>ABD Doları</b>	<b>Avro</b>	<b>GBP</b>	<b>Diğer</b>
1.	Ticari Alacaklar	17.781.017	6.377.817	1.465.597	-	-
2a.	Parasal Finansal Varlıklar (Kasa, Banka hesapları dahil)	16.346.412	7.698.079	108	-	-
2b.	Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-
3.	Diğer	14.129.194	6.359.058	216.595	-	-
4.	Dönen Varlıklar	48.256.623	20.434.953	1.682.301	-	-
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)	48.256.623	20.434.953	1.682.301	-	-
10.	Ticari Borçlar	196.244	-	67.860	-	-
11.	Finansal Yükümlülükler	53.394.959	25.072.763	53.755	-	-
12a.	Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	1.135.230	534.628	-	-	-
12b.	Parasal Olmayan Diğer Yük.ler	-	-	-	-	-
13.	Kısa Vadeli Yükümlülükler (10+11+12)	54.726.433	25.607.391	121.615	-	-
14.	Ticari Borçlar	-	-	-	-	-
15.	Finansal Yükümlülükler	13.621.444	6.237.656	130.158	-	-
16a.	Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-
16b.	Parasal Olmayan Diğer Yük.ler	-	-	-	-	-
17.	Uzun Vadeli Yükümlülükler (14+15+16)	13.621.444	6.237.656	130.158	-	-
18.	Toplam Yükümlülükler (13+17)	68.347.877	31.845.047	251.774	-	-
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)	(20.091.254)	(11.410.094)	1.430.527	-	-
21.	Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık/(Yükümlülük) Pozisyonu UFRS 7.B23)(=1+2a+5+6a+7-10-11-12a-14-15-16a)*	(20.091.254)	(11.410.094)	1.430.527	-	-
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	6.280.030	-	2.107.212	-	-
26.	İthalat	15.821.507	7.049.723	44.489	-	-

**TUĞÇELİK ALÜMİNYUM VE METAL MAMULLERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**  
**30 HAZİRAN 2014 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN**  
**NOTLAR**

(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir.)

DÖVİZ POZİSYONU TABLOSU		Önceki 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)*	(23.828.258)	(13.545.613)	1.730.681	-	-
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	10.265.252	-	4.002.473	-	-
26.	İthalat	35.462.732	17.420.007	870.074	-	-

**TUĞÇELİK ALÜMİNYUM VE METAL MAMULLERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**  
**30 HAZİRAN 2014 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN**  
**NOTLAR**

(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir.)

30 Haziran 2014 ve 31 Aralık 2013 tarihleri itibarıyla 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 2.009.125 TL (31 Aralık 2013- 2.382.826 TL) daha yüksek / düşük olacaktır.

<b>Döviz Kuru Duyarlılık Analizi Tablosu / 30 Haziran 2014</b>		
	<b>Kar/Zarar</b>	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
<b>ABD Doları'nın TL karşısında %10 değişmesi halinde:</b>		
1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	(2.422.819)	2.422.819
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)		
3- ABD Doları Net Etki	(2.422.819)	2.422.819
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
<b>Avro'nun TL karşısında % 10 değişmesi halinde:</b>		
4- Avro net varlık/yükümlülüğü	413.694	(413.694)
5- Avro riskinden korunan kısım (-)		
6- Avro Net Etki	413.694	(413.694)
<b>Diğer döviz kurlarının TL karşısında % 10 değişmesi halinde:</b>		
7- Diğer Döviz net varlık/yükümlülüğü	-	-
8- Diğer Döviz riskinden korunan kısım (-)		
9- SEK + CHF + GBP Net Etki	-	-
<b>TOPLAM (3+6+9)</b>	<b>(2.009.125)</b>	<b>2.009.125</b>

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

**TUĞÇELİK ALÜMİNYUM VE METAL MAMULLERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**  
**30 HAZİRAN 2014 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN**  
**NOTLAR**

(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir.)

**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.

<b>Faiz Pozisyonu Tablosu</b>		30 Haziran 2014	31 Aralık 2013
<b>Sabit Faizli Finansal Araçlar</b>			
Finansal Varlıklar	Gerçeğe uygun değer farkı kar/zarar yansıtılan varlıklar	-	-
	Satılmaya hazır finansal varlıklar	-	-
Finansal Yükümlülükler	Banka Kredileri	51.045.907	49.385.983
	Sat-Geri Kirala	15.001.820	16.586.713
	Finansal Kiralama	2.113.812	3.992.449
<b>Faizsiz Finansal Araçlar</b>			
Finansal Varlıklar		-	-
Finansal Yükümlülükler	Banka Kredileri	-	-
<b>Değişken faizli finansal araçlar</b>			
Finansal Varlıklar		-	-
Finansal Yükümlülükler		-	-

**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.

	30 Haziran 2014	31 Aralık 2013
Toplam Borç	79.416.272	82.575.531
Eksi: Nakit ve Nakit Benzerleri(Not 7)	29.296.708	737.283
<b>Net Borç</b>	<b>50.119.564</b>	<b>81.838.248</b>
Özkaynaklar	45.932.180	25.921.441
<b>Borç Özsermaye Oranı</b>	<b>1,091</b>	<b>3,157</b>

**NOT 43- FİNANSAL ARAÇLAR**

Yoktur. (31 Aralık 2013 -Yoktur)

**TUĞÇELİK ALÜMİNYUM VE METAL MAMULLERİ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**  
**30 HAZİRAN 2014 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN**  
**NOTLAR**

(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir.)

**NOT 44 - BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR**

- Şirket , anadolu satışlarında lojistik ihtiyacını karşılamak amacıyla Ankara Keresteciler Sitesinde 3000 metrekare alan üzerine kurulu 4.000.000 +KDV bedel ile bir depo satın almıştır.

**NOT 45 - DİĞER HUSUSLAR**

**a-Finansal Tablo Açıklamaları:**

-30 Haziran 2014 tarihi itibariyle aktif değerlerin toplam sigorta tutarı 6.100.000 TL'dir. (31 Aralık 2013-6.100.000 TL)

**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 ("KGGK") tarafından yürürlüğe konulmuş olan Türkiye Muhasebe Standartları / Türkiye Finansal Raporlama Standartları ile bunlara ilişkin ek ve yorumları ("TMS/TFRS") esas alınmıştır.

30 Haziran 2014 tarihli finansal tablolar ve dipnotlar SPK tarafından 7 Haziran 2013 tarihli duyuru ile açıklanan formatlara uygun olarak sunulmuştur

**c- Önemli Muhasebe Politikaları**

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