

Sanifoam Sünger Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

01 Ocak - 30 Haziran 2013

Ara Hesap Dönemine ait

Özet Konsolide Finansal Tablolar

Sanifoam Sünger Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi

İçindekiler

Sayfa No.

ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOLARI (BİLANÇOLAR)	1-2
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE KAPSAMLI GELİR TABLOLARI	3-4
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE ÖZSERMAYE DEĞİŞİM TABLOLARI	5
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIMLARI TABLOLARI	6
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI	
Not 1 - Şirket'in Organizasyonu ve Faaliyet Konusu.....	7
Not 2 - Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar	7
Not 3 - Nakit Ve Nakit Benzerleri.....	32
NOT 4 - Finansal Borçlar.....	32
Not 5 - Diğer Finansal Yükümlülükler.....	34
Not 6 - Ticari Alacak ve Borçlar	34
Not 7 - Diğer Alacak ve Borçlar.....	35
Not 8 - Stoklar	36
Not 9 - Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	36
Not 10 - Maddi Duran Varlıklar.....	37
Not 11 - Maddi Olmayan Duran Varlıklar	39
Not 12 - Karşılıklar, Koşullu Varlık ve Yükümlülükler, Taahhütler	40
Not 13 - Çalışanlara Sağlanan Faydalar ve Çalışanlara Sağlanan Fayda Kapsamında Borçlar.....	42
Not 14 - Peşin Ödenmiş Giderler	43
Not 15 - Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	43
Not 16 - Diğer Varlık ve Yükümlülükler	43
Not 17 - Özkaynaklar	44
Not 18 - Satışlar ve Satışların Maliyeti	46
Not 19 - Faaliyet Giderleri	47
Not 20 - Niteliklerine Göre Giderler	47
Not 21 - Esas Faaliyetlerden Diğer Gelir/Giderler.....	48
Not 22 - Yatırım Faaliyetlerinden Gelir/Giderler	49
Not 23 - Finansman Gelirleri.....	49
Not 24 - Finansman Giderleri.....	49
Not 25 - Vergi Varlık ve Yükümlülükleri	50
Not 26 - Pay Başına Kazanç.....	52
Not 27 - İlişkili Taraf Açıklamaları.....	52
Not 28 - Finansal Araçlardan Kaynaklanan Risklerin Niteliği Ve Düzeyi	54
Not 29 - Finansal Araçlar	57
Not 30 - Bilanço Tarihinden Sonraki Olaylar	63
Not 31 - Finansal Tabloları Önemli Ölçüde Etkileyen ya da Finansal Tabloların Açık, Yorumlanabilir ve Anlaşılabilir Olması Açısından Açıklanması Gereken Diğer Hususlar	63

SANİFOAM SÜNGER SANAYİ ve TİCARET A.Ş.

**30 HAZİRAN 2013 ve 31 ARALIK 2012 TARİHLERİ İTİBARIYLA
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOLARI (BİLANÇOLAR)**
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (TL) olarak belirtilmiştir)

	Dipnot Referansları	Bağımsız Denetim'den	
		Geçmemiş 30.06.2013	Geçmiş 31.12.2012
VARLIKLAR			
Dönen Varlıklar		21.251.927	17.839.157
Nakit ve Nakit Benzerleri	3	2.086.149	3.043.483
Ticari Alacaklar	6	10.703.633	8.189.645
- İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar		1.084.619	-
- İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar		9.619.014	8.189.645
Diğer Alacaklar	7	805.581	498.349
- İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar		4.570	-
- İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		801.011	498.349
Stoklar	8	6.133.869	4.940.387
Peşin Ödenmiş Giderler	14	542.225	87.655
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	15	86.377	103.312
Diğer Dönen Varlıklar	16	894.093	976.326
Duran Varlıklar		22.830.417	21.360.618
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	9	2.306.470	2.306.470
Maddi Duran Varlıklar	10	19.957.965	18.573.612
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	11	16.674	17.847
- Şerefiye		-	-
- Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar		16.674	17.847
Peşin Ödenmiş Giderler	14	7.920	5.448
Ertelenmiş Vergi Varlığı	25	541.388	457.241
TOPLAM VARLIKLAR		44.082.344	39.199.775

İlişikteki özet dipnotlar konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

SANİFOAM SÜNGER SANAYİ ve TİCARET A.Ş.**30 HAZİRAN 2013 ve 31 ARALIK 2012 TARİHLERİ İTİBARIYLA
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOLARI (BİLANÇOLAR)**
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (TL) olarak belirtilmiştir)

	Dipnot Referansları	Bağımsız Denetim'den Geçmemiş 30.06.2013	Geçmiş 31.12.2012
KAYNAKLAR			
Kısa Vadeli Yükümlülükler		20.628.371	18.854.969
Kısa Vadeli Borçlanmalar	4	1.369.133	1.911.565
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	4	936.590	28.832
Diğer Finansal Yükümlülükler	5	6.873.488	6.201.775
Ticari Borçlar	6	9.228.156	9.251.122
- İlişkili Taraflara Ticari Borçlar		-	-
- İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar		9.228.156	9.251.122
Diğer Borçlar	7	3.164	163
- İlişkili Taraflara Diğer Borçlar		3.164	163
- İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		-	-
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	25	26.872	-
Kısa Vadeli Karşılıklar		902.012	568.555
- Çalışanlara Sađl. Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	13	617.212	460.935
- Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	12	284.800	107.620
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	16	1.288.956	892.957
Uzun Vadeli Yükümlülükler		4.386.402	1.245.160
Uzun Vadeli Borçlanmalar	4	3.318.395	80.012
Uzun Vadeli Karşılıklar		456.203	426.184
- Çalışanlara Sađl. Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	13	451.203	360.684
- Diğer Uzun Vadeli Karşılıklar	12	5.000	65.500
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	25	611.804	674.869
Diğer Uzun Vadeli Yükümlülükler	16	-	64.095
ÖZKAYNAKLAR		19.067.571	19.099.646
Ana Ortaklığa ait Özkaynaklar		19.073.312	19.104.322
Ödenmiş Sermaye	17	10.550.000	10.550.000
Geri Alınmış Paylar (-)	17	(239.432)	(6.129)
Paylara İlişkin Primler/İskontolar	17	5.644.985	5.644.985
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		9.344.355	9.307.164
- Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazanç/Kayıpları	17	9.332.453	9.332.453
- Diğer Kazanç/Kayıplar	17	11.902	(25.289)
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	17	34.930	34.930
Geçmiş Yıllar Karları/Zararları	17	(6.426.628)	(6.663.162)
Net Dönem Karı/Zararı	26	165.102	236.534
Kontrol Gücü Olmayan Paylar	17	(5.741)	(4.676)
TOPLAM KAYNAKLAR		44.082.344	39.199.775

İlişikteki özet dipnotlar konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

SANİFOAM SÜNGER SANAYİ ve TİCARET A.Ş.**01 OCAK - 30 HAZİRAN 2013 ve 01 OCAK - 30 HAZİRAN 2012 HESAP DÖNEMLERİNE AİT
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR TABLOLARI**
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (TL) olarak belirtilmiştir)

	Dipnot Referansları	Bağımsız Denetim'den	
		Geçmemiş 01.01.2013- 30.06.2013	Geçmemiş 01.01.2012- 30.06.2012
Hasılat	18	14.591.795	12.337.001
Satışların Maliyeti (-)	18	(11.963.744)	(9.696.303)
Ticari Faaliyetlerden Brüt Kar/(Zarar)		2.628.051	2.640.698
BRÜT KAR/(ZARAR)		2.628.051	2.640.698
Genel Yönetim Giderleri (-)	19	(1.026.722)	(1.294.608)
Pazarlama Giderleri (-)	19	(1.265.320)	(1.054.471)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	21	1.465.308	675.794
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	21	(931.006)	(869.018)
ESAS FAALİYET KARI/ZARARI		870.311	98.396
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	22	24.096	3.763
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)	22	-	(1.385)
FİNANSMAN GİDERİ ÖNCESİ FAALİYET KARI/ZARARI		894.407	100.774
Finansman Gelirleri	23	269.712	708.543
Finansman Giderleri (-)	24	(1.066.256)	(716.279)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI/(ZARARI)		97.863	93.038
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gelir/(Gideri)		66.174	(20.000)
- Dönem Vergi Gelir/(Gideri)	25	(90.337)	(91.667)
- Ertelenmiş Vergi Gelir/(Gideri)	25	156.511	71.667
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI/(ZARARI)	26	164.037	73.037
DÖNEM KARI/(ZARARI)		164.037	73.037
Dönem Kar Zararının Dağılımı		164.037	73.037
Kontrol Gücü Olmayan Paylar	26	(1.065)	(687)
Ana Ortaklık Payları	26	165.102	73.724
Pay Başına Kazanç	26	0,0156	0,0089

İlişikteki özet dipnotlar konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

SANİFOAM SÜNGER SANAYİ ve TİCARET A.Ş.

**01 OCAK - 30 HAZİRAN 2013 ve 01 OCAK - 30 HAZİRAN 2012 HESAP DÖNEMLERİNE AİT
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI**
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (TL) olarak belirtilmiştir)

	Dipnot Referansları	Bağımsız Denetim'den	
		Geçmemiş 01.01.2013- 30.06.2013	Geçmemiş 01.01.2012- 30.06.2012
DÖNEM KARI/ZARARI	26	164.037	73.037
DİĞER KAPSAMLI GELİR			
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		37.191	(28.597)
Diğer Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelir Unsurları		46.489	(35.747)
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		(9.298)	7.149
Ertelenmiş Vergi Gideri/Geliri		(9.298)	7.149
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		-	-
DİĞER KAPSAMLI GELİR (VERGİ SONRASI)		37.191	(28.597)
TOPLAM KAPSAMLI GELİR		201.228	44.440
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı		201.228	44.440
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		(1.065)	(687)
Ana Ortaklık Payları		202.293	45.127

İlişikteki özet dipnotlar konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

SANİFOAM SÜNGER SANAYİ ve TİCARET A.Ş.

**01 OCAK - 30 HAZİRAN 2013 ve 01 OCAK - 30 HAZİRAN 2012 HESAP DÖNEMLERİNE AİT
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOLARI**

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (TL) olarak belirtilmiştir)

	Ödenmiş Sermaye	Geri Alınmış Paylar	Paylara İlişkin Primler/ İskontolar	Kısıtlanmış Kar Yedekleri	Değer Artış Fonu	Kıdem tazminatına ilişkin aktüeryal kazanç ve kayıplar	Geçmiş Yıl Kar / Zararları	Net Dönem Karı/(Zararı)	Ana Ortaklık Dışı Pay	Toplam Özkaynaklar
1 Ocak 2013	10.550.000	(6.129)	5.644.985	34.930	9.332.453	-	(6.659.854)	207.937	(4.676)	19.099.646
Muhasebe Politikalarındaki Değişiklik	-	-	-	-	-	(25.289)	(3.308)	28.597	-	-
Geri Alınmış Paylar	-	(233.303)	-	-	-	-	-	-	-	(233.303)
Transferler	-	-	-	-	-	-	236.534	(236.534)	-	-
Net Dönem Karı/(Zararı)	-	-	-	-	-	-	-	165.102	-	165.102
Ana Ortaklık Dışı Kar/(Zarar)	-	-	-	-	-	-	-	-	(1.065)	(1.065)
Diğer kapsamlı gelir	-	-	-	-	-	37.191	-	-	-	-
30 Haziran 2013	10.550.000	(239.432)	5.644.985	34.930	9.332.453	11.902	(6.426.628)	165.102	(5.741)	19.067.571

	Ödenmiş Sermaye	Paylara İlişkin Primler/İskontolar	Kısıtlanmış Kar Yedekleri	Değer Artış Fonu	Kıdem tazminatına ilişkin aktüeryal kazanç ve kayıplar	Geçmiş Yıl Kar / Zararları	Net Dönem Karı/(Zararı)	Ana Ortaklık Dışı Pay	Toplam Özkaynaklar
1 Ocak 2012	6.550.000	-	34.930	9.332.453	-	(4.812.070)	(1.847.784)	(3.887)	9.253.642
Muhasebe Politikalarındaki Değişiklik	-	-	-	-	3.308	(3.308)	-	-	-
Sermaye Artışı	4.000.000	-	-	-	-	-	-	-	4.000.000
Transferler	-	-	-	-	-	(1.847.784)	1.847.784	-	-
Hisse Senedi İhraç Primi	-	6.000.000	-	-	-	-	-	-	6.000.000
Net Dönem Karı/(Zararı)	-	-	-	-	-	-	73.724	-	73.724
Ana Ortaklık Dışı Kar/(Zarar)	-	-	-	-	-	-	-	(687)	(687)
Diğer kapsamlı gelir	-	-	-	-	(28.597)	-	-	-	(28.597)
30 Haziran 2012	10.550.000	6.000.000	34.930	9.332.453	(25.289)	(6.663.162)	73.724	(4.574)	19.298.082

İlişikteki özet dipnotlar konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

SANİFOAM SÜNGER SANAYİ ve TİCARET A.Ş.

**01 OCAK - 30 HAZİRAN 2013 ve 01 OCAK - 30 HAZİRAN 2012 HESAP DÖNEMLERİNE AİT
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOLARI**
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (TL) olarak belirtilmiştir)

	Dipnot Referansları	Bağımsız Denetim'den	
		Geçmemiş 30.06.2013	Geçmemiş 30.06.2012
İşletme faaliyetlerinden nakit akışları			
Net dönem karı / (zararı)	26	164.037	73.037
Dönem net karı / zararı mutabakatı ile ilgili düzeltmeler			
Amortisman ve itfa giderleri ile ilgili düzeltmeler	10	420.029	367.838
Kıdem tazminatı karşılığı ile ilgili düzeltmeler	13	180.681	143.278
Vergi gideri / geliri ile ilgili düzeltmeler	25	(66.174)	12.851
Ana ortaklık dışı kar/zarar ile ilgili düzeltmeler	26	(1.065)	(687)
Stok değer düşüklük karşılığı/(iptali) ile ilgili düzeltmeler		-	68.588
Dava karşılıkları ile ilgili düzeltmeler	21	130.000	50.500
Şüpheli alacaklar karşılığı ile ilgili düzeltmeler	20	47.481	7.901
Konusu kalmayan karşılıklar ile ilgili düzeltmeler	21	(452.082)	-
Kanunen kabul edilmeyen karşılık giderleri ile ilgili düzeltmeler	21	66.670	59.151
Reeskont faiz gelirleri/giderleri, net ile ilgili düzeltmeler	21	(30.053)	129.588
Kambiyo karı/zararı, net ile ilgili düzeltmeler		351.019	-
Duran varlıkların elden çıkarılmasından kaynaklanan kayıp ve kazançlar ile ilgili düzeltmeler	22	(24.096)	(2.378)
İşletme sermayesinde gerçekleşen değişimler			
Ticari alacaklardaki artış / azalışla ilgili düzeltmeler		(2.513.988)	(2.353.533)
Diğer alacaklardaki artış / azalışla ilgili düzeltmeler		(307.232)	185.464
Stoklardaki artış / azalışla ilgili düzeltmeler		(1.193.482)	(1.409.925)
Diğer dönen varlıklardaki artış / azalışla ilgili düzeltmeler		(355.402)	(321.199)
Diğer duran varlıklardaki artış / azalışla ilgili düzeltmeler		(2.472)	(2.586)
Ticari borçlardaki artış / azalışla ilgili düzeltmeler		(22.966)	1.415.033
Diğer borçlardaki artış / azalışla ilgili düzeltmeler		336.458	171.373
Diğer kısa ve uzun vadeli borçlardaki artış / azalışla ilgili düzeltmeler		271.404	46.048
Faaliyetlerden elde edilen nakit akışları			
Vergi ödemeleri		(149.842)	(59.299)
Kıdem tazminatı ödemeleri	13	(43.673)	(23.737)
Diğer nakit çıkışı (girişi) gerektirmeyen giderler (gelirler)/ net		(4.793)	(68.946)
İşletme faaliyetlerinden sağlanan net nakit akışları (A)		(3.199.539)	(1.511.640)
Yatırım faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akışları			
Maddi duran varlık ve yatırım amaçlı gayrimenkul alımlarından kaynaklanan nakit çıkışları	10	(1.816.995)	(320.384)
Maddi duran varlık satışından kaynaklanan nakit girişleri		37.882	70.642
Yatırım faaliyetlerinden sağlanan net nakit akışları (B)		(1.779.113)	(249.742)
Finansman faaliyetlerinden nakit akışları			
Alınan faiz		169.049	234.584
Ödenen faiz		(189.850)	(482.954)
Sermaye artışı		-	4.000.000
Grup tarafından geri alınan hisselerdeki değişim		(233.303)	-
Hisse senedi ihraç primi		-	6.000.000
Finansal borçlanmadan kaynaklanan nakit girişleri	4,5	4.275.422	(1.572.829)
Finansman faaliyetlerinde kullanılan net nakit akışları (C)		4.021.318	8.178.801
Nakit ve nakit benzerlerindeki net artış / azalış (D=A+B+C)		(957.334)	6.417.418
Dönem başı nakit ve nakit benzerleri (E)	3	3.043.483	121.759
Dönem sonu nakit ve nakit benzerleri (D+E)	3	2.086.149	6.539.177

İlişikteki özet dipnotlar konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

SANİFOAM SÜNGER SANAYİ ve TİCARET A.Ş.

30 HAZİRAN 2013 TARİHİ İTİBARIYLA FİNANSAL TABLOLARA AİT ÖZET KONSOLİDE DİPNOTLAR
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir)

Not 1 - Şirket'in Organizasyonu ve Faaliyet Konusu

Şirket'in faaliyet konusu, süngerden mamul her alanda, her türlü araç, gereç ve malzemesinin imalatını, ithalini, ihracını, dağıtımını, pazarlamasını ve ticaretini yapmaktır.

Şirket'in aşağıda belirtilen tarihlerde dönem sonu çalışan personel sayısı şöyledir;

30 Haziran 2013 : 212 personel

31 Aralık 2012 : 217 personel

Şirket'in merkezi "Organize Sanayi Bölgesi Barış Sokak No: 1 Çerkezköy/Tekirdağ" adresinde bulunmaktadır. Şirket'in şubelerine ilişkin bilgiler ise şöyledir:

- İstanbul Şubesi: Tekstilkent İş Merkezi A 22 Blok No: 20 Esenler/İstanbul

- Bursa Şubesi: Kosab Kestel Org. San. Bölgesi Ahmet Vefik Paşa Mah. Uludağ Cad. No: 18 Kestel/Bursa

- Adana Şubesi: Yeşiloba Mah. Arslandı Mah. İş Merkezi No: 79-89 Seyhan/Adana

- Eskişehir Şubesi: Emko Sanayi Sitesi F 12 Blok No: 6 Eskişehir

Şirket'in; 30.06.2013 ve 31.12.2012 tarihleri itibariyle ortaklık yapısı şöyledir:

Adı/Ünvanı	30.06.2013		31.12.2012	
	Pay Oranı %	Pay Tutarı (TL)	Pay Oranı %	Pay Tutarı (TL)
Yıldırım Ulkat	58,86	6.209.428	58,86	6.209.428
Şeyda Erdeveci	3,15	332.058	3,15	332.058
Gül Ulkat	0,04	4.257	0,04	4.257
Gözde Ulkat	0,04	4.257	0,04	4.257
Halka Açık Kısım	37,91	4.000.000	37,91	4.000.000
Toplam	100,00	10.550.000	100,00	10.550.000

Şirket, Sermaye Piyasası Kurulu'nun 07.10.2011 tarih ve 1824 sayılı izniyle kayıtlı sermaye sistemine geçmiştir. Sermaye Piyasası Kurulu'nca verilen kayıtlı sermaye tavanı izni, 2011-2015 yılları (5 yıl) için geçerlidir.

Şirket'in 30.06.2013 tarihi itibariyle imtiyazlı hisselerinin (A grubu hisseler) dağılımı aşağıdaki gibidir:

Ortak Adı/Ünvanı	Tertip	Grup	H/N	Adet	TUTAR	Sağladığı Haklar
Yıldırım Ulkat	I	A	Nama	1.500.000	1.500.000	Yönetim, Denetim Kurulu Üyelerinin Çoğunluğunu Seçme ve Oyda İmtiyaz

Konsolidasyona Dahil Edilen Bağlı Ortaklıklar (Etkin orana göre)

Saniteks Sünger Sanayi Ticaret Turizm A.Ş.: Süngerden mamul banyo mutfak ürünleri ve temizlik bezleri üretimi ve ticareti ile iştigal etmektedir.

Not 2 - Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar

A. Sunuma İlişkin Temel Esaslar

Uygunluk Beyanı

Şirket muhasebe kayıtlarını Tek Düzen Hesap Planı, Türk Ticaret Kanunu, Türk Vergi Kanunları'na göre ve genel kabul görmüş muhasebe politikalarına uygun olarak tutmakta ve yasal finansal tablolarını da buna uygun olarak hazırlamaktadır.

30 HAZİRAN 2013 TARİHİ İTİBARIYLA FİNANSAL TABLOLARA AİT ÖZET KONSOLİDE DİPNOTLAR
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir)

SPK, Seri: XI, No: 29 sayılı "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği" ile işletmeler tarafından düzenlenecek finansal raporlar ile bunların hazırlanması ve ilgililere sunulmasına ilişkin ilke, usul ve esasları belirlemektedir. Bu Tebliğ, 1 Ocak 2008 tarihinden sonra sona eren ilk ara mali tablolardan geçerli olmak üzere yürürlüğe girmiş olup, SPK'nın Seri: XI No:25 "Sermaye Piyasasında Muhasebe Standartları Hakkında Tebliği"i yürürlükten kaldırılmıştır. Seri: XI, No: 29 tebliğine istinaden, işletmeler, Avrupa Birliği tarafından kabul edilen haliyle Uluslararası Muhasebe/Finansal Raporlama Standartları'nı (UMS/UFRS) uygularlar ve finansal tabloların Avrupa Birliği tarafından kabul edilen haliyle UMS/UFRS'lere göre hazırladığı hususuna dipnotlarda yer verir. Bu kapsamda, benimsenen standartlara aykırı olmayan, Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurulu'nca (KGK) yayımlanan Türkiye Muhasebe/Finansal Raporlama Standartları (TMS/TFRS) esas alınır. Ancak Avrupa Birliği tarafından kabul edilen UMS/UFRS'nin Uluslararası Muhasebe Standartları Kurulu (IASB) tarafından yayımlananlardan farkları, KGK tarafından ilan edilinceye kadar UMS/UFRS'ler uygulanacaktır.

Şirket'in ekli finansal tabloları, SPK'nın Seri: XI, No: 29 sayılı tebliğe göre hazırlanmış olup, finansal tablolar ve dipnotlar, SPK tarafından 14 Nisan 2008 tarihli duyuru ile uygulanması zorunlu kılınan formatlara uygun olarak sunulmuştur.

Şirket'in finansal tabloları, TFRS uyarınca gerçeğe uygun ölçüm ve sunumun yapılması amacıyla yasal kayıtlara yapılan düzeltmeler ve yeniden sınıflandırmalarla hazırlanmaktadır.

Ara Dönem Finansal Raporlama

Zaman ve maliyet unsurları gözönüne alınarak ve daha önce raporlanan bilgilerin tekrarını önlemek amacıyla ara dönemlerde (3,6 ve 9 aylık dönemlerde) yıllık finansal tablolarındaki bilgilere kıyasla daha az bilgi sunulmuştur. Ara dönem özet finansal raporlama ile en son yıllık tam finansal tablo setinde yer alan finansal bilgilerin güncellenmesi amaçlanmıştır. Bu çerçevede, ara dönemde yeni faaliyetler, olaylar ve durumlar üzerinde odaklanılmış ve daha önce raporlanan finansal bilgilerin tekrarından kaçınılmıştır.

Ancak TMS 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" standardında yer alan hükümler, Grup'un ara dönem finansal raporunda, özet finansal tablolar ve seçilmiş dipnotlar yerine (TMS 1'de tanımlandığı şekilde) tam bir finansal tablo seti yayımlamasını da yasaklamamış ve engellememiştir.

TMS 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" standardı gereğine ara dönemlerde yapılacak raporlamalarda sunulan finansal raporlar, aşağıdakileri içermektedir:

- a) Finansal durum tablosu (Bilanço),
- b) Kapsamlı gelir tablosu,
- c) Özkaynak değişim tablosu,
 - (i) Bütün değişiklikleri gösteren özkaynak değişim tablosu veya
 - (ii) Kendi nam ve hesabına hareket etmeye yetkili hissedarlarla yapılan sermaye işlemleri dışındaki özkaynak hareketlerini gösteren özkaynak değişim tablosu,
- d) Nakit akışları tablosu,
- e) Önemli muhasebe politikalarının özetlerini ve diğer açıklayıcı bilgileri içeren açıklamalar/dipnotlar (seçilmiş dipnotlar).

Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Finansal Tabloların Düzeltilmesi

Finansal durum ve performans eğilimlerinin tespitine imkan vermek üzere, Şirket'in ekli finansal tabloları önceki dönemle karşılaştırmalı hazırlanmaktadır. Finansal tabloların kalemlerinin gösterimi veya

SANİFOAM SÜNGER SANAYİ ve TİCARET A.Ş.

30 HAZİRAN 2013 TARİHİ İTİBARIYLA FİNANSAL TABLOLARA AİT ÖZET KONSOLİDE DİPNOTLAR (Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir)

sınıflandırılması gerektiğinde karşılaştırılabilirliği sağlamak amacıyla, önceki dönem finansal tabloları da buna uygun olarak yeniden sınıflandırılır.

SPK'nın 7 Haziran 2013 tarih ve 20/670 sayılı toplantısına istinaden Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği kapsamına giren sermaye piyasası kurumları için 31 Mart 2013 tarihinden sonra sona eren ara dönemlerden itibaren yürürlüğe giren finansal tablo örnekleri ve kullanım rehberi yayınlanmıştır. Yürürlüğe giren bu formatlar uyarınca Şirket'in finansal durum tablolarında ve kapsamlı gelir tablolarında çeşitli sınıflamalar yapılmıştır.

Şirket'in 31 Aralık 2012 tarihli finansal durum tablosunda yapılan sınıflamalar şunlardır:

- Diğer dönen varlıklar hesap grubunda gösterilen 87.655 TL tutarındaki peşin ödenmiş giderler finansal durum tablosunda ayrı bir hesap olarak,
- Diğer dönen varlıklar hesap grubunda gösterilen 103.312 TL tutarındaki cari dönem vergisiyle ilgili varlıklar finansal durum tablosunda ayrı bir hesap olarak,
- Diğer duran varlıklar hesap grubunda gösterilen 5.448 TL tutarındaki peşin ödenmiş giderler finansal durum tablosunda ayrı bir hesap olarak,
- Kısa vadeli borçlanmalar hesap grubunda gösterilen 29.021 TL tutarındaki uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları finansal durum tablosunda ayrı bir hesap olarak,
- Diğer kısa vadeli borçlar hesabında gösterilen 283.463 TL tutarındaki personele borçlar, çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar hesabında,
- Diğer kısa vadeli yükümlülükler hesap grubunda gösterilen 117.733 TL tutarındaki ödenecek vergi ve diğer kesintiler, çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar içerisinde,
- 107.620 TL tutarındaki borç karşılıklarının ismi değiştirilerek diğer kısa vadeli karşılıklar olarak sunulmaya başlanmıştır. Ayrıca;
- 65.500 TL tutarındaki borç karşılıklarının ismi değiştirilerek diğer uzun vadeli karşılıklar olarak sunulmaya başlanmıştır.
- 6.129 TL tutarındaki karşılıklı iştirak sermaye düzeltmesinin ismi değiştirilerek geri alınmış paylar olarak sınıflandırılmaya başlanmıştır.

Şirket'in 30 Haziran 2012 tarihinde sona eren ara döneme ait gelir tablosunda yapılan sınıflamalar şunlardır:

- Esas faaliyetlerden diğer gelirler hesap grubu içerisindeki 3.763 TL tutarındaki sabit kıymet satış karı, yatırım faaliyetlerinden gelirler içerisinde,
- Esas faaliyetlerden diğer giderler hesap grubu içerisindeki 1.385 TL tutarındaki sabit kıymet satış zararı, yatırım faaliyetlerinden giderler içerisinde sınıflandırılmıştır.
- Finansman gelirleri hesap grubunda bulunan ticari alacak ve borçlara ilişkin 138.061 TL tutarındaki kur farkı geliri ve 420.237 TL tutarındaki kredili satışlardaki vade farkı geliri, esas faaliyetlerden diğer gelirler içerisinde,
- Finansman giderleri hesap grubunda bulunan ticari alacak ve borçlara ilişkin 170.642 TL tutarındaki kur farkı gideri ve 549.825 TL tutarındaki vadeli alımlarla ilgili finansman gideri esas faaliyetlerden diğer giderler içerisinde sınıflandırılmıştır.

SANİFOAM SÜNGER SANAYİ ve TİCARET A.Ş.

30 HAZİRAN 2013 TARİHİ İTİBARIYLA FİNANSAL TABLOLARA AİT ÖZET KONSOLİDE DİPNOTLAR (Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir)

Ara dönem finansal tabloların hazırlanmasında uygulanan muhasebe politikaları aşağıda belirtilen TMS 19 "Çalışanlara Sağlanan Faydalar" standardı çerçevesinde değiştirilen muhasebe politikası haricinde 31 Aralık 2012 hesap dönemine ait yıllık finansal tablolardakiler ile uyumludur.

Şirket'in Tebliğ uyarınca hazırlanmış olduğu, 31 Aralık 2012 ve 30 Haziran 2012 tarihli finansal tablolarında aşağıdaki düzeltmeler ve sınıflandırmalar yapılmıştır:

TMS 19 - Çalışanlara sağlanan faydalar standardında yapılan değişiklikler kapsamında kıdem tazminatına ilişkin aktüeryal kazanç/kayıplar özkaynaklar altında muhasebeleştirilmektedir. Bu uygulama 1 Ocak 2013 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerlidir ve uygulama geriye dönük olarak uygulanmıştır. 30 Haziran 2012 tarihli gelir tablosunda "Genel yönetim giderleri", "Satışların maliyeti", "Pazarlama giderleri" ve "Ertelenmiş vergi gelir/gideri" hesabında muhasebeleştirilen 28.597 TL tutarındaki (ertelenmiş vergi etkisi netlenmiş olarak) aktüeryal kayıp diğer kapsamlı gelir tablosuna sınıflandırılmıştır. 31 Aralık 2012 tarihli bilançoda net dönem karı içinde gösterilen ertelenmiş vergi etkisi netlenmiş 28.597 TL tutarındaki aktüeryal kayıp aynı tarihli bilançoda kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler veya giderler içerisinde sınıflandırılmıştır.

Enflasyon Muhasebesine ve Raporlama Para Birimine İlişkin Açıklama

SPK, 17 Mart 2005 tarihinde almış olduğu bir kararla, Türkiye'de faaliyette bulunan ve SPK Finansal Raporlama Standartları'na uygun finansal tablo hazırlayan şirketler için, 1 Ocak 2005 tarihinden itibaren geçerli olmak üzere enflasyon muhasebesi uygulamasının gerekli olmadığını ilan etmiştir. Dolayısıyla 30.06.2013 tarihli finansal tablolarda, 1 Ocak 2005 tarihinden başlamak kaydıyla, KGK tarafından yayımlanmış TMS 29 "Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama" standardı uygulanmamıştır.

30 Haziran 2013 tarihli finansal tablolar ve karşılaştırmak amacıyla kullanılacak önceki döneme ait finansal veriler de dahil olmak üzere ilişikteki finansal tablolar Türk Lirası "TL" cinsinden hazırlanmıştır.

Şirket TMS 21 "Kur Değişiminin Etkileri" standardı gereğince yabancı para işlemlerini, yabancı para ile fonksiyonel para birimi arasındaki işlem tarihindeki spot kur uygulanmak suretiyle bulunan tutar üzerinden fonksiyonel para birimi cinsinden kayıtlara almaktadır.

30 Haziran 2013, 31 Aralık 2012 ve 30 Haziran 2012 tarihleri itibarıyla T.C. Merkez Bankası tarafından yayınlanan yabancı para birimlerinin kapanış kurları aşağıda belirtilmiştir.

Döviz Cinsi	Döviz Kurları (TL/Döviz Birimi)		
	30.06.2013	31.12.2012	30.06.2012
USD	1,9248	1,7826	1,8065
EUR	2,5137	2,3517	2,2742
CHF	2,0323	1,9430	2,8216
GBP	2,9292	2,8708	1,8889
SEK	0,2852	0,2722	0,2579

Netleştirme

Varlıklar - borçlar ve gelir - giderler, Standart veya Yorumlar öngörmediği veya izin vermediği süreç, mahsup edilmemektedir. 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. Varlıkların, örneğin stok değer düşüklüğü karşılığı ve şüpheli alacaklar karşılığı gibi, düzenleyici hesaplar düşüldükten sonra net tutarıyla gösterilmesi netleştirme değildir.

Uygulanan Konsolidasyon Esasları

Konsolide finansal tablolar, ana ortaklık Sanifoam Sünger Sanayi ve Ticaret A.Ş. ve bağlı ortaklığı Saniteks Sünger Sanayi Ticaret Turizm A.Ş.'nin (ikisi birlikte "Grup" veya "Şirket" olarak adlandırılmıştır) 30 Haziran 2013 tarihinde sonra eren yıla ait finansal tablolarını içermektedir. Bağlı ortaklıklar, kontrolün Grup'a transfer olduğu tarihten itibaren konsolide edilmekte ve kontrolün Grup'tan çıktığı tarihte konsolide edilen bağlı ortaklıklar arasından çıkarılmaktadır. Grup'un konsolide finansal tabloları, Grup'un ya doğrudan ve/veya dolaylı olarak kendisine ait olan hisselerle ilgili oy kullanma hakkının %50'den fazlasını kullanma yetkisi yoluyla; veya oy kullanma hakkının %50'den fazlasını kullanma yetkisine sahip olmamakla birlikte finansal ve işletme politikaları üzerinde fiili kontrolünü kullanmak suretiyle finansal ve işletme politikalarını Grup'un menfaatleri doğrultusunda kontrol etme yetkisi ve gücüne sahip olduğu şirketleri ifade eder.

Bağlı ortaklıklar tam konsolidasyon yöntemi kullanılarak konsolide edilmiş, dolayısıyla kayıtlı bağlı ortaklık değerleri, ilgili özkaynakları karşılığında netleştirilmiştir. Bağlı ortaklıkların ana ortaklık dışı hak sahiplerine atfedilen özkaynaklar ve net dönem karları, konsolide finansal durum tablosu (bilanço) ve konsolide kapsamlı gelir tablosunda azınlık payları olarak gösterilmektedir.

Grup, azınlıklar ile gerçekleştirdiği hali hazırda kontrol etmekte olduğu ortaklıklara ait hisselerin alış ve satış işlemlerini ana ortağın genişlemesi metodunun kullanılması olarak değerlendirmektedir. Buna bağlı olarak, ana ortaklık dışından ilave hisse alış ve satış işlemlerinde, elde etme maliyeti ile ortaklığın satın alınan payı nispetindeki net varlıklarının kayıtlı değeri arasındaki fark özkaynak içinde muhasebeleştirilir. Diğer bir ifadeyle bir ana ortaklığın bağlı ortaklığındaki sahiplik oranı değişmesine karşın kontrol kaybı olmaması durumunda meydana gelen değişimler özkaynak işlemleri olarak muhasebeleştirilir.

Grup şirketleri arasındaki bakiyeler ve işlemler, şirketler arası karlar ile gerçekleşmemiş karlar ve zararlar dahil olmak üzere elimine edilmiştir. Konsolide finansal tablolar benzer durumlardaki işlemler ve olaylar için uygulanan benzer muhasebe prensipleri kullanılarak hazırlanmıştır.

Şirket'in konsolidasyon kapsamındaki tek bağlı ortaklığı Saniteks Sünger Sanayi Ticaret Turizm A.Ş. olup, Şirket'in bu ortaklıktaki pay oranı % 89,75'tir.

B. Muhasebe Politikalarında Değişiklikler

Finansal tablo kullanıcıları, işletmenin finansal durumu, performansı ve nakit akışındaki eğilimleri belirleyebilmek amacıyla işletmenin zaman içindeki finansal tablolarını karşılaştırabilme olanağına sahip olmalıdır. Bu nedenle, her ara dönemde ve her hesap döneminde aynı muhasebe politikaları uygulanmaktadır.

Aşağıdakiler muhasebe politikalarında değişiklik sayılmaz;

- Daha önce meydana gelenlerden özü itibarıyla farklı olan işlem veya olaylar için bir muhasebe politikasının uygulanması,
- Daha önce ortaya çıkmamış veya önem arz etmemiş işlem veya olaylar için yeni bir muhasebe politikasının uygulanması.

Şirket tarafından dönemler itibarıyla tutarlılık ilkesi gereği aynı muhasebe politikaları uygulanmaktadır.

1 Ocak 2013 tarihinden sonra geçerli olacak olan yeni standart, değişiklik ve yorumlar:

TFRS 7 "Finansal Araçlar - Açıklamalar" – Finansal Varlık ve Borçların netleştirilmesi (Değişiklik):

Getirilen açıklamalar finansal tablo kullanıcılarına;

30 HAZİRAN 2013 TARİHİ İTİBARIYLA FİNANSAL TABLOLARA AİT ÖZET KONSOLİDE DİPNOTLAR
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir)

- i) netleştirilen işlemlerin şirketin finansal durumuna etkilerinin ve muhtemel etkilerinin değerlendirilmesi için ve
- ii) TFRS'ye göre ve diğer genel kabul görmüş muhasebe ilkelerine göre hazırlanmış finansal tabloların karşılaştırılması ve analiz edilmesi için faydalı bilgiler sunmaktadır.

Yeni açıklamalar TMS 32 uyarınca bilançoda netleştirilen tüm finansal araçlar için verilmelidir. Söz konusu açıklamalar TMS 32 uyarınca bilançoda netleştirilememiş olsa dahi uygulanabilir ana netleştirme düzenlemesine veya benzer bir 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" – Diğer kapsamlı gelir tablosunun sunumuna ilişkin açıklamalar (Değişiklik):

Yapılan değişiklikler diğer kapsamlı gelir tablosunda gösterilen kalemlerin sadece gruplamasını değiştirmektedir. İleriki bir tarihte gelir tablosuna sınıflanabilecek veya geri döndürülebilecek kalemler hiçbir zaman gelir tablosuna sınıflanamayacak kalemlerden ayrı gösterilecektir. Değişiklikler geriye dönük olarak uygulanacaktır. Değişiklik sadece açıklama esaslarını etkilemektedir ve Grup'un finansal durumu veya performansı üzerinde herhangi 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. Şirket, aktüeryal kazanç/kayıplarını diğer kapsamlı gelir olarak yansıtmaya başlamış, aktüeryal kazanç/kaybın muhasebeleştirilmesinde oluşan değişikliğin Grup'un finansal durumu ve performansı üzerine bir etkisi yansıtılmıştır.

TMS 27 "Bireysel Finansal Tablolar" (Değişiklik):

TFRS 10'nun ve TFRS 12'nin yayınlanmasının sonucu olarak, KGK TMS 27'de de değişiklikler yapmıştır. Yapılan değişiklikler sonucunda, artık TMS 27 sadece bağlı ortaklık, müştereken kontrol edilen işletmeler ve iştiraklerin bireysel finansal tablolarda muhasebeleştirilmesi konularını içermektedir. Söz konusu değişikliğin Grup'un 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, KGK 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 Grup'un finansal durumunu veya performansı üzerinde hiçbir 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

30 HAZİRAN 2013 TARİHİ İTİBARIYLA FİNANSAL TABLOLARA AİT ÖZET KONSOLİDE DİPNOTLAR
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (“TL”) olarak belirtilmiştir)

standarttır. Söz konusu standardın Grup’un finansal durumunu veya performansı üzerinde hiçbir 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 Grup’un finansal durumu veya performansı üzerinde hiçbir 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. Ara dönemdeki önemli olaylar ve işlemler nedeniyle verilmesi gereken açıklamalar dışında, yeni standart kapsamında yapılması gereken açıklamaların hiçbiri ara dönemler için geçerli değildir dolayısıyla Grup ara dönemde bu açıklamaları sunmamıştır.

TFRS 13 “Gerçeğe Uygun Değer Ölçümü”:

Yeni standart gerçeğe uygun değerın TFRS kapsamında nasıl ölçüleceğini açıklamakla beraber, gerçeğe uygun değerın ne zaman kullanılabilirliği 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 Grup’un ara dönem finansal tabloları üzerinde bir etkisi olmamıştır.

UFYK 20 “Yerüstü Maden İşletmelerinde Üretim aşamasındaki Harfiyat (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 Grup için geçerli değildir ve Grup’un finansal durumu veya performansı üzerinde hiçbir etkisi olmamıştır.

Uygulama Rehberi (TFRS 10, TFRS 11 ve TFRS 12 değişiklik)

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

TFRS’deki iyileştirmeler

1 Ocak 2013 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerli olan ve aşağıda açıklanan 2009-2011 dönemi yıllık TFRS iyileştirmelerinin Grup’un finansal durumu veya performansı üzerinde bir etkisi olmamıştır.

TMS 1 - Finansal Tabloların Sunuşu:

İhtiyari karşılaştırmalı ek bilgi ile asgari sunumu mecburi olan karşılaştırmalı bilgiler arasındaki farka açıklık getirilmiştir.

TMS 16 - Maddi Duran Varlıklar:

Maddi duran varlık tanımına uyan yedek parça ve bakım ekipmanlarının stok olmadığı konusuna açıklık getirilmiştir.

TMS 32 - Finansal Araçlar: Sunum:

Hisse senedi sahiplerine yapılan dağıtımların vergi etkisinin TMS 12 kapsamında muhasebeleştirilmesi gerektiğine açıklık getirilmiştir. Değişiklik, TMS 32’de bulunan mevcut yükümlülükleri ortadan kaldırıp şirketlerin hisse senedi sahiplerine yaptığı dağıtımlardan doğan her türlü gelir vergisinin TMS 12 hükümleri çerçevesinde muhasebeleştirilmesini gerektirmektedir.

TMS 34 Ara Dönem Finansal Raporlama:

TMS 34’de her bir faaliyet bölümüne ilişkin toplam bölüm varlıkları ve borçları ile ilgili istenen açıklamalara açıklık getirilmiştir. Faaliyet bölümlerinin toplam varlıkları ve borçları sadece bu bilgiler işletmenin faaliyetlerine ilişkin karar almaya yetkili merciiye düzenli olarak raporlanıyorsa ve açıklanan toplam tutarlarda bir önceki yıllık mali tablolara göre önemli değişiklik olduysa açıklanmalıdır.

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 Grup tarafından erken uygulanmaya başlanmamış yeni standartlar, yorumlar ve değişiklikler aşağıdaki gibidir. Grup aksi belirtilmedikçe yeni standart ve yorumların yürürlüğe girmesinden sonra finansal tablolarını ve dipnotlarını etkileyecek gerekli değişiklikleri yapacaktır.

TMS 32 Finansal Araçlar: Sunum - Finansal Varlık ve Borçların Netleştirilmesi (Değişiklik)

Değişiklik “muhasebeleştirilen tutarları netleştirme konusunda mevcut yasal bir hakkının bulunması” ifadesinin anlamına açıklık getirmekte ve TMS 32 netleştirme prensibinin eş zamanlı olarak gerçekleşmeyen ve brüt ödeme yapılan hesaplaşma (takas büroları gibi) sistemlerindeki uygulama alanına açıklık getirmektedir. Değişiklikler 1 Ocak 2014 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geriye dönük olarak uygulanacaktır. Söz konusu standardın Grup’un finansal durumu veya performansı üzerinde önemli bir etkisi olması beklenmemektedir.

TFRS 9 Finansal Araçlar – Sınıflandırma ve Açıklama

Aralık 201’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. Grup, standardın finansal durumu ve performansı üzerine etkilerini değerlendirmektedir.

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

Aşağıda listelenen yeni standartlar, yorumlar ve mevcut UFRS standartlarındaki değişiklikler UMSK tarafından yayınlanmış fakat cari raporlama dönemi için henüz yürürlüğe girmemiştir. Fakat bu yeni standartlar, yorumlar ve değişiklikler henüz KGK tarafından TFRS'ye uyarlanmamıştır/ yayınlanmamıştır ve bu sebeple TFRS'nin bir parçasını oluşturmazlar. Grup finansal tablolarında ve dipnotlarda gerekli değişiklikleri bu standart ve yorumlar TFRS'de yürürlüğe girdikten sonra yapacaktır.

UFRS 10 Konsolide Finansal Tablolar (Değişiklik)

UFRS 10 standardı yatırım şirketi tanımına uyan şirketlerin konsolidasyon hükümlerinden muaf tutulmasına ilişkin bir istisna getirmek için değiştirilmiştir. Konsolidasyon hükümlerine getirilen istisna ile yatırım şirketlerinin bağlı ortaklıklarını UFRS 9 Finansal Araçlar standardı hükümleri çerçevesinde gerçeğe uygun değerden muhasebeleştirilmeleri gerekmektedir. Söz konusu değişikliğin Grup'un finansal durumu ve performansı üzerinde hiç bir etkisinin olması beklenmemektedir.

UFRYK Yorum 21 Zorunlu Vergiler

Bu yorum, zorunlu vergiye ilişkin yükümlülüğün işletme tarafından, ödemeyi ortaya çıkaran eylemin ilgili yasalar çerçevesinde gerçekleştiği anda kaydedilmesi gerektiğine açıklık getirmektedir. Aynı zamanda bu yorum, zorunlu verginin sadece ilgili yasalar çerçevesinde ödemeyi ortaya çıkaran eylemin bir dönem içerisinde kademeli olarak gerçekleşmesi halinde kademeli olarak tahakkuk edebileceğine açıklık getirmektedir. Asgari bir eşğin aşılması halinde ortaya çıkan bir zorunlu verginin, asgari eşik aşılmadan yükümlülük olarak kayıtlara alınamayacaktır. Bu yorum 1 Ocak 2014 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerli olup erken uygulamaya izin verilmektedir. Bu yorumun geçmişe dönük olarak uygulanması zorunludur. Söz konusu yorum Grup için geçerli değildir ve Grup'un finansal durumu veya performansı üzerinde önemli bir etkisinin olması beklenmemektedir.

UMS 36 Varlıklarda Değer Düşüklüğü - Finansal olmayan varlıklar için geri kazanılabilir değer açıklamaları (Değişiklik)

UMSK, UFRS 13 Gerçeğe uygun değer ölçümlerine getirilen değişiklikten sonra UMS 36 Varlıklarda değer düşüklüğü standardındaki değer düşüklüğüne uğramış varlıkların geri kazanılabilir değerlerine ilişkin bazı açıklama hükümlerini değiştirmiştir. Değişiklik, değer düşüklüğüne uğramış varlıkların (ya da bir varlık grubunun) gerçeğe uygun değerinden elden çıkarma maliyetleri düşülmüş geri kazanılabilir tutarının ölçümü ile ilgili ek açıklama hükümleri getirmiştir. Bu değişiklik, 1 Ocak 2014 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geriye dönük olarak uygulanacaktır. İşletme UFRS 13'ü uygulamışsa erken uygulamaya izin verilmektedir. Söz konusu değişiklik açıklama hükümlerini etkilemiştir ve Grup'un finansal durumu veya performansı üzerinde hiç bir etkisi olmayacaktır.

UMS 39 Finansal Araçlar: Muhasebeleştirme ve Ölçme – Türev ürünlerin devri ve riskten korunma muhasebesinin devamlılığı (Değişiklik)

UMSK, Haziran 2013'de UMS 39 Finansal Araçlar: Muhasebeleştirme ve Ölçme standardına getirilen değişiklikleri yayınlamıştır. Bu değişiklik, finansal riskten korunma aracının kanunen ya da düzenlemeler sonucunda merkezi bir karşı tarafa devredilmesi durumunda riskten korunma muhasebesinin durdurulmasını zorunlu kılan hükme dar bir istisna getirmektedir. Bu değişiklik, 1 Ocak 2014 ve sonrasında başlayan yıllık

hesap dönemleri için geriye dönük olarak uygulanacaktır. Söz konusu standardın Grup'un finansal durumu veya performansı üzerinde bir etkisi olmayacaktır.

KGK tarafından yayınlanan ilke kararları

Yukarıda belirtilenlere ek olarak KGK Türkiye Muhasebe Standartlarının Uygulanmasına yönelik aşağıdaki ilke kararlarını yayımlamıştır. "Finansal tablo örnekleri ve kullanım rehberi" yayınlanma tarihi itibarıyla geçerlilik kazanmıştır ancak diğer kararlar 31 Aralık 2012 tarihinden sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerli olmak üzere uygulanacaktır.

2013-1 Finansal Tablo Örnekleri ve Kullanım Rehberi

KGK, 20 Mayıs 2013 tarihinde finansal tablolarının yeknesak olmasını sağlamak ve denetimini kolaylaştırmak amacıyla "Finansal tablo örnekleri ve kullanım rehberi" yayımlamıştır. Bu düzenlemede yer alan finansal tablo örnekleri, bankacılık, sigortacılık, bireysel emeklilik veya sermaye piyasası faaliyetlerinde bulunmak üzere kurulan finansal kuruluşlar dışında TMS'yi uygulamakla yükümlü olan şirketlerin hazırlayacakları finansal tablolara örnek teşkil etmesi amacıyla yayınlanmıştır. Grup bu düzenlemenin gerekliliklerini yerine getirmek amacıyla Not 2'de belirtilen sınıflama değişikliklerini yapmıştır.

2013-2 Ortak Kontrole Tabi İşletme Birleşmelerinin Muhasebeleştirilmesi

Karara göre i) ortak kontrole tabi işletme birleşmelerinin hakların birleşmesi (pooling of interest) yöntemi ile muhasebeleştirilmesi gerektiği, ii) dolayısıyla finansal tablolarda şerefiyeye yer verilmemesi gerektiği ve iii) hakların birleştirilmesi yöntemi uygulanırken, ortak kontrolün olduğu raporlama döneminin başı itibarıyla birleşme gerçekleşmiş gibi finansal tabloların düzeltilmesi ve ortak kontrolün olduğu raporlama döneminin başından itibaren karşılaştırmalı olarak sunulması gerektiği hükmüne bağlanmıştır. Söz konusu kararların Grup'un finansal tablolarında bir etkisi bulunmamaktadır.

2013-3 İntifa Senetlerinin Muhasebeleştirilmesi

İntifa senedinin hangi durumlarda finansal bir borç hangi durumlarda ise özkaynağa dayalı finansal araç olarak muhasebeleştirilmesi gerektiği konusuna açıklık getirilmiştir. Söz konusu kararların Grup'un finansal tablolarında bir etkisi bulunmamaktadır.

2013-4 Karşılıklı İştirak Yatırımlarının Muhasebeleştirilmesi

Bir işletmenin iştirak yatırımı olan bir işletmede kendisine ait hisselerin bulunması durumu karşılıklı iştirak ilişkisi olarak tanımlanmış ve karşılıklı iştiraklerin muhasebeleştirilmesi konusu, yatırımın türüne ve uygulanan farklı muhasebeleştirme esaslarına bağlı olarak değerlendirilmiştir. Söz konusu ilke kararı ile konu aşağıdaki üç ana başlık altında değerlendirilmiş ve her birinin muhasebeleştirme esasları belirlenmiştir.

i)Bağlı ortaklığın, ana ortaklığın özkaynağa dayalı finansal araçlarına sahip olması durumu,

ii)İştiraklerin veya iş ortaklığının yatırımcı işletmenin özkaynağa dayalı finansal araçlarına sahip olması durumu

iii)İşletmenin özkaynağa dayalı finansal araçlarına, TMS 39 ve TFRS 9 kapsamında muhasebeleştirdiği bir yatırımının bulunduğu işletme tarafından sahip olunması durumu. Söz konusu kararların etkisi Grup'un finansal tablolarına yansıtılmıştır.

C. Muhasebe Tahminlerindeki Değişiklikler ve Hatalar

Muhasebe tahminlerindeki değişiklik ve hatalar, bir varlık veya yabancı kaynağın defter değerinin veya bunların cari durumunun saptanmasından ve gelecekte beklenen fayda ve yükümlülüklerinin değerlendirilmesinden kaynaklanan, dönemsel kullanım tutarının değişimi nedeni ile yapılması gereken düzeltmeleri ifade etmektedir. Muhasebe tahminlerindeki değişiklikler, yeni bir bilgiden veya gelişmeden kaynaklanır, dolayısıyla, hataların düzeltilmesi anlamına gelmez.

Finansal tabloların TFRS’ye göre hazırlanmasında Şirket yönetiminin, raporlanan aktif ve pasif tutarlarını ve bilanço tarihi itibarıyla vukuu muhtemel varlık ve yükümlülüklerle ilişkin açıklamaları etkileyecek bazı tahmin ve varsayımlar yapması gerekmektedir. Gerçekleşen sonuçlar, tahmin ve varsayımlardan farklılıklar gösterebilir.

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

D. Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

Nakit ve Nakit Benzerleri

Nakit akım tablosunun sunumu açısından, nakit ve nakit eşdeğerleri, kasadaki nakit varlığı, bankalardaki nakit para ve vadeli mevduatları içermektedir. Nakit ve nakit benzeri değerler elde etme maliyetleri ve tahakkuk etmiş faizlerinin toplamı ile gösterilmektedir. Vadesi üç aydan kısa olan finansal yatırımlar, Seri:XI, 29 nolu tebliğ gereğince nakit ve nakit benzerleri grubunda raporlanmaktadır.

Finansal Yatırımlar

Finansal yatırımlar, alım satım amaçlı (gerçeğe uygun değer farkı gelir tablosunda muhasebeleştirilen) finansal varlıklar, vadeye kadar elde tutulacak finansal yatırımlar ve satılmaya hazır finansal yatırımlar olarak üç grupta sınıflandırılmıştır.

Gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılmayan finansal yatırımların ilk muhasebeleştirilmesi sırasında, ilgili finansal varlığın edinimi ile doğrudan ilişkilendirilebilen işlem maliyetleri de söz konusu gerçeğe uygun değere ilave edilmektedir.

Alım-satım amaçlı finansal varlıklar, piyasada kısa dönemde oluşan fiyat ve benzeri unsurlardaki dalgalanmalardan kar sağlama amacıyla elde edilen veya elde edilme nedeninden bağımsız olarak, kısa dönemde kar sağlamaya yönelik bir portföyün parçası olan menkul değerler ile vadesi üç aydan uzun olan bankalardan oluşmaktadır. Alım-satım amaçlı finansal varlıklar, ilk muhasebeleştirilmesi sırasında gerçeğe uygun değerinden ölçülmektedir. İlgili finansal varlığın edinimi ile ilgili işlem maliyetleri de gerçeğe uygun değere ilave edilmekte ve kayda alınmalarını takip eden dönemlerde gerçeğe uygun değerleri ile değerlemeye tabi tutulmaktadır. Yapılan değerlendirme sonucu oluşan kazanç ve kayıplar kar/zarar hesaplarına dahil edilmektedir. Aktif bir piyasası olmayan alım satım amaçlı finansal yatırımlar, takip eden dönemlerde maliyet bedelinden gösterilmektedir. Alım-satım amaçlı menkul değerlerin elde tutulması esnasında kazanılan faizler öncelikle faiz gelirleri içerisinde ve elde edilen kar payları temettü gelirleri içerisinde gösterilmektedir. Alım-satım amaçlı menkul değerlerin alım ve satım işlemleri “teslim tarihi”ne göre kayıtlara alınmakta ve kayıtlardan çıkarılmaktadır.

30 HAZİRAN 2013 TARİHİ İTİBARIYLA FİNANSAL TABLOLARA AİT ÖZET KONSOLİDE DİPNOTLAR
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir)

Vadeye kadar elde tutulacak yatırımlar, işletmenin vadeye kadar elde tutma niyet ve imkanının bulunduğu, sabit veya belirlenebilir nitelikte ödemeler içeren ve sabit bir vadesi bulunan, finansal yatırımlardır. Vadeye kadar elde tutulacak finansal yatırımlar, kayda alınmalarını takip eden dönemlerde etkin faiz yöntemi kullanılarak hesaplanan itfa edilmiş maliyet bedeli üzerinden gösterilmektedirler. Yapılan değerlendirme sonucu oluşan kazanç ve kayıplar kar/zarar hesaplarına dahil edilmektedir.

Etkin faiz yöntemi, finansal varlık (veya bir finansal varlık grubunun) itfa edilmiş maliyetlerinin hesaplanması ve ilgili faiz gelir veya giderlerinin ilişkili olduğu döneme dağıtılması yöntemidir. Etkin faiz oranı, finansal aracın beklenen ömrü boyunca veya uygun olması durumunda daha kısa bir zaman dilimi süresince yapılacak gelecekteki tahmini nakit ödeme ve tahsilatlarını tam olarak ilgili finansal varlık veya borcun net defter değerine indirgeyen orandır.

Satılmaya hazır finansal yatırımlar, satılmaya hazır olarak tanımlanan, vadeye kadar elde tutulacak yatırım veya gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal yatırım olarak sınıflanmayan finansal yatırımlardır. Satılmaya hazır finansal varlıklar, aktif bir piyasa olmasının olması durumunda, gerçeğe uygun değer üzerinden değerlendirilir ve yapılan değerlendirme sonucunda oluşan kazanç ve kayıplar, bu varlık elden çıkarılıncaya kadar, özkaynak içerisinde gösterilir. Aktif bir piyasa olmasının olmaması halinde ise, maliyet bedeli üzerinden değerlendirilir.

Ticari Alacaklar

Vadeli satışlardan kaynaklanan ticari alacaklar, etkin faiz yöntemi kullanılarak itfa edilmiş maliyetleri üzerinden değerlendirilmektedir. Belirtilmiş bir faiz oranı bulunmayan kısa vadeli ticari alacaklar, faiz tahakkuk etkisinin önemsiz olması durumunda fatura tutarı baz alınarak değerlendirilmektedir.

Ticari alacakların etkin faiz oranlarının bilinmemesi halinde emsal faiz oranı esas alınmaktadır. Grup, alacaklarının ve borçlarının ticari teamüller gereğince peşin değerinin olmaması ve satışlara vade farkı uygulanmaması nedenlerinden dolayı etkin faiz oranı olarak, LIBOR oranları kullanılmıştır.

Ticari alacaklar içine sınıflandırılan senetler ve vadeli çekler reeskonta tabi tutularak etkin faiz oranı yöntemiyle indirgenmiş değerleri (itfa edilmiş maliyet değerleri) ile raporlanır.

Ticari alacakların nominal tutarı ile itfa edilmiş değeri arasındaki fark, "TMS 39 Finansal Araçlar: Muhasebeleştirme ve Ölçme" Standardına göre faiz gideri olarak muhasebeleştirilmektedir.

Şüpheli alacak karşılığı, gider olarak kayıtlara yansıtılmaktadır. Karşılık, Şirket yönetimi tarafından tahmin edilen ve ekonomik koşullardan ya da hesabın doğası gereği taşıdığı riskten kaynaklanabilecek olası zararları karşıladığı düşünülen tutardır. Bir alacağın şüpheli alacak olarak değerlendirilebilmesi için değişik göstergeler mevcut olup, bunlar aşağıdaki gibidir:

- Önceki yıllarda tahsil edilemeyen alacaklarına ilişkin veriler,
- Borçlunun ödeme yeteneği,
- İçinde bulunulan sektörde ve cari ekonomik ortamda ortaya çıkan olağanüstü koşullar.

TMS 1 "Finansal Tablolarının Sunumu" standardı gereği olarak, ticari alacaklar, işletmenin normal faaliyet dönemi içinde kullanılan işletme sermayesinin bir parçası olması nedeniyle, bilanço tarihinden itibaren on iki aydan daha uzun bir sürede tahsil edilecek olsalar bile kısa vadeli olarak sınıflandırılmaktadırlar.

Stoklar

Stoklar, maliyet veya net gerçekleştirilebilir değerden düşük olanı ile değerlendirilir. Stokların maliyeti tüm satın alma maliyetlerini, dönüştürme maliyetlerini ve stokların mevcut durumuna ve konumuna getirilmesi için

30 HAZİRAN 2013 TARİHİ İTİBARIYLA FİNANSAL TABLOLARA AİT ÖZET KONSOLİDE DİPNOTLAR
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir)

katlanılan diğer maliyetleri içerir. Stokların birim maliyeti, hareketli ağırlıklı ortalama yöntemi ile belirlenir. Sabit genel üretim maliyetlerinin dönüştürme maliyetlerine dağıtımı, üretim faaliyetlerinin normal kapasitede olacağı varsayımına dayanmaktadır. Normal kapasite, planlanan bakım-onarım çalışmalarından kaynaklanacak kapasite düşüklüğü de dikkate alınarak, normal koşullarda bir veya birkaç dönem veya sezonda elde edilmesi beklenen ortalama üretim miktarıdır. Gerçek üretim düzeyi normal kapasiteye yakınsa, bu kapasite normal kapasite olarak kabul edilebilir.

Net gerçekleştirilebilir değer, işin normal akışı içinde tahmini satış fiyatından tahmini tamamlama maliyeti ve satışı gerçekleştirmek için gerekli tahmini satış maliyeti toplamının indirilmesiyle elde edilen tutardır. İlk madde ve malzemelerin yenileme maliyetleri, net gerçekleştirilebilir değeri yansıtan en iyi ölçü olabilir.

Stokların elde etme maliyetleri, her bir stok kalemi bazında net gerçekleştirilebilir değerlerine indirilir. Bu indirim, stok değer düşüklüğü karşılığı ayırmak suretiyle yapılır. Yani stokların maliyet bedelleri, net gerçekleştirilebilir değerden büyükse, maliyet bedeli değer düşüklük karşılığı ayrılarak, net gerçekleştirilebilir değere indirilmektedir. Aksi durumda herhangi bir işlem yapılmamaktadır.

Stoklar, vadeli ödeme koşuluyla alınmış olması halinde, peşin alım fiyatı ile ödenen fiyat arasındaki fark, finansman unsuru içerdiği takdirde, bu unsurlar finanse edildiği dönemde faiz gideri olarak muhasebeleştirilmektedir.

Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıklar

Bir maddi ve maddi olmayan duran varlık kaleminin maliyeti, sadece aşağıdaki koşulların oluşması durumunda varlık olarak finansal tablolara yansıtılmaktadır:

- a) Bu kalemlerle ilgili gelecekteki ekonomik yararların işletmeye aktarılmasının muhtemel olması ve
- b) İlgili kalemin maliyetinin güvenilir bir şekilde ölçülebilmesi.

Varlık olarak muhasebeleştirilme koşullarını sağlayan bir maddi ve maddi olmayan duran varlık kalemi, ilk muhasebeleştirilmesi sırasında maliyet bedeli ile ölçülür. Takip eden dönemlerde ise maliyet veya yeniden değerlendirme yöntemlerinden biri kullanılarak değerlendirilir.

Duran varlıkların ilk maliyetleri, gümrük vergilerini, iade edilmeyen alım vergilerini, varlık çalışır hale ve kullanım yerine getirilene kadar oluşan direkt maliyetlerini de içeren satın alım fiyatından oluşur.

Maliyet modeli, maddi ve maddi olmayan duran varlığın maliyet değerlerinden birikmiş amortisman ve varsa değer düşüklükleri çıkarılarak sunulmasıdır.

Yeniden değerlendirme modeli; gerçeğe uygun değeri güvenilir olarak ölçülebilen bir maddi ve maddi olmayan duran varlık kalemi, varlık olarak muhasebeleştirildikten sonra, yeniden değerlendirilmiş tutarı üzerinden gösterilir. Yeniden değerlendirilmiş tutar, yeniden değerlendirme tarihindeki gerçeğe uygun değerinden, müteakip birikmiş amortisman ve müteakip birikmiş değer düşüklüğü zararlarının indirilmesi suretiyle bulunan değerdir. Yeniden değerlendirmeler, bilanço tarihi itibarıyla gerçeğe uygun değer kullanılarak bulunacak tutarın defter değerinden önemli ölçüde farklı olmasına neden olmayacak şekilde yapılır. Grup, yeniden değerlendirme modelini kullandığı gayrimenkuller için önemli değişimlerin olduğuna ilişkin belirtilerin olması halinde yeniden değerlendirme yaptırmakta olup, gayrimenkulleri dışındaki diğer maddi duran varlıklar ile maddi olmayan duran varlıklar için aktif bir piyasasının olmaması nedeniyle maliyet modelini kullanmaktadır. Buna göre Grup, gayrimenkulleriyle ilgili değer düşüklüğü veya değer artışı oluşup oluşmadığına ilişkin olarak yaptığı değerlendirme çalışmaları neticesinde herhangi bir değer düşüklüğü/artışı oluşmadığını tespit

SANİFOAM SÜNGER SANAYİ ve TİCARET A.Ş.

30 HAZİRAN 2013 TARİHİ İTİBARIYLA FİNANSAL TABLOLARA AİT ÖZET KONSOLİDE DİPNOTLAR (Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir)

etmiş olduğundan, Kavramsal Çerçeve de ifade edilen fayda-maliyet ilişkisini de dikkate alarak, cari dönemde gayrimenkulleri için ekspertiz yaptırmamıştır.

Bir maddi duran varlık kalemi yeniden değerlendirildiğinde, yeniden değerlendirme tarihindeki birikmiş amortisman, varlığın brüt defter değerindeki değişikliklerle orantılı olarak düzeltilmekte ve böylece yeniden değerlendirme sonrasındaki varlığın defter değeri, yeniden değerlendirilmiş tutarına eşit olmaktadır.

Amortisman, normal amortisman yöntemine ve kıst esası dikkate alınarak aşağıda belirtilen faydalı ömür ve yöntemlere göre hesaplanır:

	Faydalı Ömür (Yıl)	Yöntem
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	8-14	Doğrusal
Binalar	50	Doğrusal
Makine, tesis ve cihazlar	3-15	Doğrusal
Taşıt, araç ve gereçleri	5	Doğrusal
Döşeme ve demirbaşlar	3-15	Doğrusal
Diğer maddi olmayan duran varlıklar	4-10	Doğrusal

Faydalı ömür ve amortisman yöntemi düzenli olarak gözden geçirilmekte, buna bağlı olarak yöntemin ve amortisman süresinin ilgili varlıktan edinilecek ekonomik fayda ile uyumlu olup olmadığına dikkat edilmektedir.

Arsa ve binalar, birlikte alındıklarında dahi ayrılabilir bir maddi duran varlıktır ve ayrı olarak muhasebeleştirilirler. Faydalı ömürleri tespit edilemeyen, diğer bir ifade ile sınırsız faydalı ömüre sahip olan arsa ve araziler gibi varlıklar için ise amortisman ayrılmamaktadır. Birlikte alınan arsa ve binaların ayrımında ekspertiz tarafından tespit edilen oranlar kullanılmıştır.

Maddi duran varlıkların taşınan değerlerinin geriye kazanılamayacağına ilişkin olarak mevcut şartlarda ortaya çıkan olay ve değişikliklerin bulunması durumunda maddi duran varlıkların değerinde bir düşüklük olup olmadığı incelenmektedir. Bu tür belirtilerin olması veya taşınan değerlerin gerçekleşebilir değeri aşması durumunda ilgili aktifler gerçekleşebilir değerlerine indirgenmektedir. Gerçekleşebilir değer, varlığın net satış fiyatı ve kullanım değerinden yüksek olanıdır. Kullanım değeri bulunurken, tahmin edilen gelecekteki nakit akımları o varlığa özgü riskleri yansıtan vergi öncesi iskonto oranı kullanılarak bugünkü değerine indirgenir. Tek başına bağımsız olarak büyük tutarlarda nakit girişi oluşturmayan varlıklar için gerçekleşebilir değer, o varlığın ait olduğu nakit oluşturan birim için hesaplanır. İlgili maddi duran varlık, kalan tahmini faydalı ömrü üzerinden amortisman tabii tutulmaktadır. Maddi duran varlıkların amortisman tutarları ile değer düşüklüğü zararları gelir tablosunda genel yönetim giderleri ve satışların maliyeti kalemlerine kaydedilmektedir. Değer düşüklüğü zararları ise, satışların maliyetine kaydedilmektedir.

Şirket tarafından varlıklarda değer düşüklük testi yapılmış olup, varlıkların "ikinci el piyasa değerleri", ikinci el piyasası olmayan varlıklar için ise "amorti olmuş yenileme maliyetleri" dikkate alınarak net satış fiyatları tespit edilmiştir. Net satış fiyatları varlıkların net defter değerlerine eşit veya daha fazla olduğundan kullanım değerlerinin hesaplanmasına gerek duyulmamış olup, herhangi bir değer düşüklük karşılığı ayrılmamıştır.

Maddi olmayan duran varlıklar, marka ve diğer maddi olmayan kalemleri (bilgisayar yazılımlarını) temsil etmektedir. Maddi olmayan duran varlıklar, 1 Ocak 2005 tarihinden önce satın alınan kalemler için 31 Aralık 2004 tarihi itibarıyla enflasyonun etkilerine göre düzeltilmiş maliyet değerlerinden ve 31 Aralık 2004

SANİFOAM SÜNGER SANAYİ ve TİCARET A.Ş.

30 HAZİRAN 2013 TARİHİ İTİBARIYLA FİNANSAL TABLOLARA AİT ÖZET KONSOLİDE DİPNOTLAR (Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir)

tarihinden sonra satın alınan kalemler için satın alım maliyet değerlerinden birikmiş itfa payları ile kalıcı değer kayıpları düşülerek yansıtılır. Maddi olmayan duran varlıklara ilişkin itfa payları, ilgili varlıkların faydalı ömürleri üzerinden, satın alım tarihinden itibaren iktisadi ömür senelerini aşmamak kaydıyla doğrusal amortisman yöntemi kullanılarak ayrılmıştır. Maddi olmayan duran varlıkların itfa payları, gelir tablosunda genel yönetim giderlerine kaydedilmektedir.

Şirket'in finansal tabloları açısından önemli olan maddi ve maddi olmayan duran varlıkların kalan faydalı ömürlerine ilişkin bilgi aşağıdaki gibidir:

<u>Varlık Türü</u>	<u>Giriş Tarihi</u>	<u>Bilanço Değeri</u>	<u>Faydalı Ömrü (Yıl)</u>	<u>Kalan Ömür</u>
Arsa ve Binalar	2003	13.344.000 TL	50	41

Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların elden çıkartılması sonucu oluşan kar veya zarar, net defter değeri ile satış tutarların karşılaştırılması ile belirlenir ve cari dönemde ilgili diğer faaliyet gelirleri ve giderleri hesaplarına yansıtılır.

Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller

Yatırım amaçlı gayrimenkuller, aşağıda yer alan amaçlardan ziyade, kira geliri veya değer artış kazancı ya da her ikisini birden elde etmek amacıyla (sahibi veya finansal kiralama sözleşmesine göre kiracı tarafından) elde tutulan gayrimenkullerdir (arsa veya bina ya da binanın bir kısmı veya her ikisi):

- Mal veya hizmet üretiminde ya da tedarikinde veya idari amaçla kullanılmak; veya
- Normal iş akışı çerçevesinde satılmak.

Yatırım amaçlı gayrimenkuller, kira geliri veya sermaye kazancı (değer artış kazancı) ya da her ikisini birden elde etmek amacıyla elde tutulmaktadır.

Şirket tarafından yatırım amaçlı bir gayrimenkul, aşağıda belirtilen koşulların sağlanmış olması durumunda bir varlık olarak muhasebeleştirilmektedir:

- Gayrimenkulle ilgili gelecekteki ekonomik yararların işletmeye girişinin muhtemel olması, ve
- Yatırım amaçlı gayrimenkulün maliyetinin güvenilir bir şekilde ölçülebilir olması.

Yatırım amaçlı gayrimenkul başlangıçta maliyeti ile ölçülmektedir. İşlem maliyetleri de başlangıç ölçümüne dahil edilmektedir. Ancak finansal kiralama yoluyla alınan yatırım amaçlı gayrimenkuller, gerçeğe uygun değeri ile asgari kira ödemelerinin bugünkü değerinden küçük olanı üzerinden muhasebeleştirilmektedir.

Yatırım amaçlı gayrimenkul sonraki dönemlerde, gerçeğe uygun değer yöntemi veya maliyet yönteminden biri seçilerek değerlendirilmekte olup, Şirket yatırım amaçlı gayrimenkullerinin değerlemesinde gerçeğe uygun değer yöntemini kullanmıştır.

Yatırım amaçlı bir gayrimenkulün gerçeğe uygun değeri; karşılıklı pazarlık ortamında, bilgili ve istekli gruplar arasında bir varlığın el değiştirmesi ya da bir borcun ödenmesi durumunda ortaya çıkması gereken tutar olarak belirlenmektedir. Gerçeğe uygun değer, gayrimenkullerin piyasası olmaması durumunda da en iyi tahmine dayanarak belirlenmektedir. Bu açıdan gerçeğe uygun değer, tahmin ve piyasa koşullarındaki değişime bağlı olarak değişebilmektedir. Gerçeğe uygun değerın tespitinde uzman görüşlerine bağlı olarak varlığın kendine özgü riskleri, piyasa koşulları, yıpranma payı gibi etkenler dikkate alınmaktadır. Buna göre Grup, yatırım amaçlı gayrimenkulleriyle ilgili değer düşüklüğü veya değer artışı oluşup oluşmadığına ilişkin olarak yaptığı çalışmalar neticesinde, cari döneme ilişkin tespit ettiği değer düşüklüğünü kapsamlı gelir tablosunda diğer giderler ile ilişkilendirmiştir.

30 HAZİRAN 2013 TARİHİ İTİBARIYLA FİNANSAL TABLOLARA AİT ÖZET KONSOLİDE DİPNOTLAR
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir)

Yatırım amaçlı gayrimenkulün gerçeğe uygun değerindeki değişimden kaynaklanan kazanç veya kayıplar, olduğu dönemde kâr veya zarara dahil edilmekte olup, diğer faaliyet gelir/giderleri içerisinde muhasebeleştirilmektedir (Bkz. Not 9).

Arsa ve binalar, birlikte alındıklarında dahi ayrılabilir bir maddi duran varlıktır ve ayrı olarak muhasebeleştirilirler. Faydalı ömürleri tespit edilemeyen, diğer bir ifade ile sınırsız faydalı ömüre sahip olan yatırım amaçlı gayrimenkuller için ise amortisman ayrılmamaktadır. Yatırım amaçlı gayrimenkullerin arsa ve bina payı ayırımında ekpertiz tarafından tespit edilen oranlar kullanılmıştır.

Ana veya bağlı ortaklıklara kiralanan ve bunlar tarafından kullanılan gayrimenkuller konsolide finansal tablolarda yatırım amaçlı gayrimenkul kapsamında değerlendirilmemektedir. Bu gayrimenkuller sahibi tarafından kullanılan gayrimenkuller olarak değerlendirilmekte ve maddi duran varlıklar içinde raporlanmaktadır.

Vergilendirme ve Ertelenmiş Vergi

Şirket'in vergi gideri/geliri, cari vergi ve ertelenmiş vergi giderinin/gelirinin toplamından oluşur.

Cari yıl vergi yükümlülüğü, dönem karının vergiye tabi olan kısmı üzerinden hesaplanır. Vergiye tabi kar, diğer yıllarda vergilendirilebilen veya indirilebilen gelir veya gider kalemleri ile vergilendirilemeyen veya indirilemeyen kalemleri hariç tuttuğundan dolayı, gelir tablosunda belirtilen kardan farklılık gösterir. Şirket'in cari vergi yükümlülüğü bilanço tarihi itibarıyla yasalaşmış ya da yasalaşması kesin olan vergi oranı kullanılarak hesaplanmıştır.

Ödenecek cari vergi tutarları, aynı vergi otoritesine ödenmiş veya ödenecek olması durumunda peşin ödenen vergi tutarlarıyla netleştirilmektedir. Ertelenmiş vergi varlığı ve yükümlülüğü de aynı şekilde netleştirilmektedir.

Ertelenen vergi, yükümlülük yöntemi kullanılarak, varlık ve yükümlülüklerin finansal tablolarda yer alan kayıtlı değerleri ile vergi değerleri arasındaki geçici farklar üzerinden hesaplanır (bilanço yöntemi/bilanço yükümlülüğü yöntemi). Bu farklar indirilebilir ve vergilendirilebilir olmak üzere ikiye ayrılmaktadır. Vergisel açıdan indirilebilir gider niteliğindeki bütün geçici farklar için, ileriki dönemlerde bu giderlerin indirilmesine yetecek kadar vergiye tabi gelir oluşacağına kuvvetle muhtemel olması gerekmekte ve işlemin bir işletme birleşmesinin parçası olmaması veya borcun ilk muhasebeleştirilmesinden kaynaklanmamış olması halinde ertelenmiş vergi varlığı muhasebeleştirilir. Vergiye tabi tüm geçici farklar, ertelenmiş vergi borcu muhasebeleştirilir. Ancak şerefiyenin ilk muhasebeleştirilmesi sırasında ortaya çıkan, bir varlık veya borcun ilk muhasebeleştirilmesi sırasında ortaya çıkan veya işletme birleşmesi niteliğinde olmayan işlemlerden kaynaklanan geçici farklar için ertelenmiş vergi borcu muhasebeleştirilmez.

Vergi kanunlarına göre henüz kullanılmamış geçmiş yıl mali zararları ve vergi avantajları, ilerideki dönemde bunların mahsup edilmesine yeterli olacak tutarda vergilendirilebilir gelir elde edileceğinin muhtemel olması halinde ertelenmiş vergi varlığı olarak muhasebeleştirilir.

Ertelenen vergi hesaplanmasında yürürlükteki vergi mevzuatı uyarınca bilanço tarihi itibarıyla geçerli bulunan yasalaşmış vergi oranları kullanılır.

Ertelenen vergi yükümlülüğü vergilendirilebilir geçici farkların tümü için hesaplanırken, indirilebilir geçici farklardan oluşan ertelenen vergi varlıkları, gelecekte vergiye tabi kar elde etmek suretiyle bu farklardan yararlanmanın kuvvetle muhtemel olması şartıyla hesaplanmaktadır (Not 25).

30 HAZİRAN 2013 TARİHİ İTİBARIYLA FİNANSAL TABLOLARA AİT ÖZET KONSOLİDE DİPNOTLAR
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir)

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

Kurumların en az iki tam yıl süreyle aktiflerinde yer alan gayrimenkullerin ve iştirak hisselerinin, kurucu senetlerinin, intifa senetlerinin ve rüçhan haklarının satışından doğan kazancın %75'lik kısmı kurumlar vergisinden istisna edilmiştir. İstisnadan yararlanmak için söz konusu kazancın pasifte bir fon hesabında tutulması ve 5 yıl süre ile işletmeden çekilmemesi ve satış bedelinin satışın yapıldığı yılı izleyen ikinci takvim yılı sonuna kadar tahsil edilmesi gerekmektedir. Bundan dolayı bu varlıklara ilişkin oluşan farkların %25'i geçici fark olarak dikkate alınmıştır.

Şerefiye

İşletme birleşmesinde elde edilen şerefiye; bireysel olarak tespit edilmeleri ve ayrı olarak muhasebeleştirilmeleri imkanı olmayan varlıklardan beklenen gelecekteki ekonomik yararlar için edinilen işletme tarafından yapılan ödemeyi ifade eder. Şerefiye, diğer varlıklardan veya varlık gruplarından bağımsız olan nakit akışları sağlamaz ve genellikle birden fazla nakit üreten birimin nakit akışına katkıda bulunur. Şerefiye bazen, zorunlu olarak bireysel nakit üreten birimlere değil, sadece nakit üreten birimler grubuna dağıtılabilir. Sonuç olarak, işletme içi yönetsel amaçlarla şerefiyenin izlendiği işletmenin en alt seviyesi, bazen, şerefiyenin ilgili olduğu ancak dağıtılamadığı bir grup nakit doğuran biriminden oluşur. Nakit doğuran birimlerin bulunmadığı veya nakit üreten birimin nakit akışına katkıda bulunmadığı ve gelecekte ekonomik fayda olasılığının bulunmadığı birleşmelerde ortaya çıkan ve şerefiye olarak nitelendirilemeyen tutarlar aktifleştirilmeden doğrudan giderle ilişkilendirilmektedir.

Bütün işletme birleşmelerinin muhasebeleştirilmesinde satın alma yöntemi uygulanmaktadır. Satın alma yönteminin uygulanmasında aşağıdaki aşamalar uygulanmaktadır:

- a) İktisap eden işletmenin belirlenmesi,
- b) İşletme birleşmesi maliyetinin belirlenmesi ve
- c) Birleşme tarihinde işletme birleşmesi maliyetinin edinilen varlıklar ve üstlenin yükümlülükler ile koşullu yükümlülükler dağıtılması.

Şerefiye, satın alınan ortaklığın veya satın alınan varlıkların satın alım tarihindeki maliyeti ile net aktiflerinin (satın alınan varlıklar için varlığın) gerçeğe uygun değerleri arasında kalan farktır. Satınalma bedeli, satın alınan net aktiflerin gerçeğe uygun değerinin üstündeyse, aradaki fark şerefiye olarak bilançoya yansıtılır. Eğer satınalma bedeli, satın alınan net aktiflerin gerçeğe uygun değerinin altındaysa, aradaki fark birleşme karı olarak gelir tablosuna yansıtılır.

UFRS 3 "İşletme Birleşmeleri"ne göre şerefiyenin geri kazanılabilir değerinin kayıtlı değerinden düşük olduğu ve varlıkta değer düşüklüğü göstergesi sayılabilecek hususların var olması durumunda, şerefiye ile ilgili olarak değer düşüklüğü karşılığı ayrılmaktadır. Satın alınan işletmenin faaliyetlerinde ciddi değişiklikler olması, satın alma tarihinde yapılmış olan ileriye dönük tahminler ile fiili sonuçlar arasında ciddi farklılıkların bulunması, satın alınmış olan işletmeye ait ürünün, servisin veya teknolojinin kullanım dışı kalması ve varlığın kayıtlı değerinin geri kazanılabilir olmadığını gösteren diğer benzer hususların bulunması varlıkta değer düşüklüğü göstergesi sayılabilecek hususlar olarak değerlendirilmektedir.

İşletme Tarafından Geri Alınan/Satılan Hisseler

6102 sayılı TTK'nın 379. maddesinde, genel kurulun yönetim kurulunu yetkilendirmesi halinde, en çok beş yıl için geçerli olacak şekilde şirketlere bedellerinin tümü ödenmiş bulunan kendi paylarını iktisap edebilmeleri yönünde izin verilmiştir. İşletmenin, özkaynağına dayalı finansal araçlarını yeniden edinmesi durumunda, bu araçlar ("işletmenin geri satın alınan kendi hisseleri") TMS 32 gereği özkaynaktan düşülmektedir. İşletmenin özkaynağına dayalı finansal araçlarının alışından, satışından, ihracından ya da iptalinden dolayı kapsamlı gelir tablosuna herhangi bir kazanç ya da kayıp yansıtılmamaktadır. Alınan ya da ödenen tutarlar doğrudan özkaynaktan muhasebeleştirilir. Hisselerin satışına ilişkin oluşan kar veya zarar ilişikteki konsolide finansal tablolarda geçmiş yıl kar/zararları içinde kayıtlara alınmaktadır. Söz konusu hisseler maliyet bedelleriyle karşılıklı iştirak sermaye düzeltmesi kalemi içerisinde muhasebeleştirilmektedir. Bu işlemlere ilişkin tutarlar konsolide özkaynak değişim tablosunda "Geri alınmış paylar" satırında sunulmuştur (Bkz. Not 17).

Kiralamalar

Finansal Kiralama:

Şirkete kiralanan varlığın mülkiyeti ile ilgili bütün risk ve faydaların devrini öngören finansal kiralamalar, finansal kiralamanın başlangıç tarihinde, kiralamaya söz konusu olan varlığın gerçeğe uygun değeri ile kira ödemelerinin bugünkü değerinden küçük olanı esas alınarak yansıtılmaktadır. Finansal kira ödemeleri kira süresi boyunca, her bir dönem için geriye kalan borç bakiyesine sabit bir dönemsel faiz oranı üretecek şekilde anapara ve finansman gideri olarak ayrılmaktadır. Finansman giderleri dönemler itibariyle doğrudan gelir tablosuna yansıtılmaktadır. Aktifleştirilen kiralanan varlıklar, varlığın tahmin edilen faydalı ömrü üzerinden amortismanına tabi tutulmaktadır.

Finansal kiralamalarda kullanılan gerçeğe uygun değer, varlığın alınmasında kullanılan ve taraflar arasında belirlenen satın alma bedelidir. Asgari kira ödemeleri ise anapara, faiz ve vergiler gibi toplam yükümlülükleri kapsamakta olup, bunların bugünkü değerinin satın alma bedelinden (anaparadan) daha düşük olmamasından dolayı satın alma bedeli üzerinden muhasebeleştirme yapılmaktadır.

Operasyonel Kiralama:

Kiraya veren tarafın kiralanan varlığın tüm risk ve menfaatlerini kendinde tuttuğu kiralamalar operasyonel kiralama olarak sınıflandırılmaktadır. Operasyonel kira ödemeleri gelir tablosunda kira süresi boyunca doğrusal olarak gider kaydedilmektedir.

Kıdem Tazminatı Karşılığı

Kıdem tazminatı karşılığı, Şirket'in, personelinin "Türk İş Kanunu" uyarınca emekliye ayrılması veya en az bir yıllık hizmeti tamamlayarak iş ilişkisinin kesilmesi, askerlik hizmeti için çağırılması veya vefatı durumunda doğacak gelecekteki olası yükümlülüklerinin tahmini toplam karşılığının bilanço tarihine indirgenmiş değerini ifade eder (Not 13). Kıdem tazminatı yükümlülüklerinin indirgenmesi için aktüeryal değerlendirme yöntemi kullanılmıştır. Bunun için de aktüeryal varsayımlar yapılmıştır. Bunlardan en önemlisi ise indirgemede kullanılan iskonto oranıdır.

İşten ayrılma sonrasında fayda yükümlülüklerini (kıdem tazminatı karşılıklarını) iskonto etmek için kullanılacak oran, bilanço tarihindeki yüksek kaliteli kurumsal senetlere ilişkin piyasa getirilerine bakılarak belirlenir. Bu gibi senetler için derin bir piyasanın bulunmamasından dolayı, devlet tahvillerinin (bilanço

30 HAZİRAN 2013 TARİHİ İTİBARIYLA FİNANSAL TABLOLARA AİT ÖZET KONSOLİDE DİPNOTLAR
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir)

tarihindeki piyasa getirileri (bileşik faiz oranları) dikkate alınarak reel faiz oranı kullanılmıştır. Diğer bir ifadeyle enflasyonun etkisinden arındırılmış faiz oranı (reel faiz oranı) kullanılmaktadır (Not 13).

Bu çerçevede, iş kanununa tabi finansal kuruluşları tüm personelin emekliye ayrılması veya en az bir yıllık hizmeti tamamlayarak iş ilişkisinin kesilmesi, askerlik hizmeti için çağırılması veya vefatı durumunda doğacak gelecekteki olası yükümlülük tutarları için, aktüeryal yöntemle "Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Türkiye Muhasebe Standardı"na (TMS 19) uygun olarak kıdem tazminatı karşılığı hesaplanmış ve ilişikteki finansal tablolarda muhasebeleştirilmiştir.

Kıdem tazminatı karşılıklarının hesaplanmasında kullanılan varsayımlar Not 13'te açıklanmıştır.

Karşılıklar, Şarta Bağlı Varlık ve Yükümlülükler

Karşılıklar ancak şirketin geçmişten gelen ve halen devam etmekte olan bir yükümlülüğü (yasal ya da yapısal) varsa, bu yükümlülük sebebiyle işletmeye ekonomik çıkar sağlayan kaynakların elden çıkarılma olasılığı mevcut (kuvvetle muhtemel) ise ve yükümlülüğün tutarı güvenilir bir şekilde belirlenebiliyorsa kayıtlara alınır.

Bir karşılığa ilişkin yükümlülüğün yerine getirilmesi için gerekli harcamaların bir kısmının veya tamamının diğer bir tarafça tazmin edilmesi beklendiği durumlarda, ilgili tazminat finansal tablolarda muhasebeleştirilir. Ancak ilgili tazminatın işletmenin yükümlülüğü yerine getirmesi durumunda elde edileceğinin kuvvetle muhtemel olması gerekmektedir.

Karşılık ayrılmasında üç yöntemden biri kullanılmaktadır. Bu yöntemlerden ilki, paranın zaman değerinin önemli olması durumunda uygulanmaktadır. Paranın zaman içindeki değer kaybı önem kazandığında karşılıklar ileride oluşması muhtemel giderlerin bilanço tarihindeki indirgenmiş değeriyle yansıtılır. İndirgenmiş değer kullanıldığında, zamanın ilerlemesinden dolayı karşılıklarda meydana gelecek artışlar faiz gideri olarak kaydedilir. Paranın zaman değerinin önemli olduğu karşılıklarda, tahmini nakit akışlarını belirlemede hiçbir risk ve belirsizlik olmadığı varsayılarak, tahmin edilen nakit akışıyla aynı vadedeki devlet tahvillerine dayandırılan risksiz iskonto oranı kullanılarak indirgenmektedir. İkinci yöntem ise, beklenen değer yöntemidir. Bu yöntem, karşılığın büyük bir küme ile ilgili veya çok sayıda olayla ilgili olması durumunda kullanılmakta olup, yükümlülük tüm olası sonuçlar dikkate alınarak tahmin edilmektedir. Üçüncü yöntem ise, tek bir yükümlülüğün veya olayın olması halinde gerçekleşmesi en muhtemel sonuç tahmin edilerek karşılığın finansal tablolara yansıtılmasıdır.

Geçmiş olaylardan kaynaklanan ve mevcudiyeti işletmenin tam olarak kontrolünde bulunmayan gelecekteki bir veya daha fazla kesin olmayan olayın gerçekleşip gerçekleşmemesi ile teyit edilebilmesi mümkün yükümlülükler ve varlıklar finansal tablolara alınmayıp, şarta bağlı yükümlülükler ve varlıklar olarak değerlendirilerek dipnotlarda açıklanır (Bkz. Not 12).

Hasılat

Gelir, ekonomik faydanın işletmeye geleceğinin muhtemel olduğu ve gelir tutarının güvenilir bir şekilde ölçülebildiği zaman kaydedilmektedir. Gelirler, indirimler, katma değer vergisi ve satış vergileri düşüldükten sonra net olarak gösterilmiştir. Gelirin oluşması için aşağıdaki kriterlerin yerine gelmesi gerekmektedir.

Mal Satışı:

Satılan malların riskinin ve faydasının alıcıya transfer olduğu ve gelir tutarının güvenilir bir şekilde hesaplanabildiği durumda gelir oluşmuş sayılır. Net satışlar, indirimler ve komisyonlar düşüldükten sonraki faturalanmış satış bedelinden oluşmaktadır.

Hizmet Satışı:

Hizmet satışından doğan gelir ölçülebilir bir tamamlanma derecesine ulaşıldığı zaman oluşmuş sayılır. Yapılan anlaşmadan elde edilecek gelirin güvenilir bir şekilde ölçülemediği durumlarda gelir, katlanılan giderlerin geri kazanılabilecek tutarı kadar kabul edilir.

Faiz:

Tahsilatın şüpheli olmadığı durumlarda tahakkuk esasına göre gelir kazanılmış kabul edilir.

Temettü:

Ortakların kar payı alma hakkı doğduğu anda gelir kazanılmış kabul edilir.

Hasılat alınan veya alınacak olan bedelin gerçeğe uygun değeri ile ölçülür. Satışların vadeli yapılması durumunda, satış bedelinin nominal tutarı ile gerçeğe uygun değeri (iskonto edilmiş değer) arasındaki fark, "TMS 39 Finansal Araçlar: Muhasebeleştirme ve Ölçme" Standardına göre faiz geliri olarak muhasebeleştirilir.

Hizmet satışına ilişkin bir işlemin sonucunun güvenilir biçimde tahmin edilebildiği durumlarda, işlemle ilgili hasılat işlemin bilanço tarihi itibarıyla tamamlanma düzeyi dikkate alınarak muhasebeleştirilir.

Bir hizmet işleminin tamamlanma düzeyi çeşitli yöntemler kullanılarak belirlenmektedir. İşlemin niteliğine göre, güvenilir biçimde ölçüm sağlayan yöntem kullanılmaktadır. İşlemin niteliğine bağlı olarak bu yöntemler şunlardır: a) yapılan işe ilişkin incelemeler, b) bilanço tarihine kadar yapılan hizmetlerin verilecek toplam hizmetlere oranı ve c) işlemin tahmini toplam maliyetleri içinde bu güne kadar katlanılan maliyetlerin oranı.

Tahakkuk Etmemiş Finansman Gelirleri/Giderleri

Tahakkuk etmemiş finansman gelirleri/giderleri, vadeli satışlar ve alımların üzerinde bulunan finansal gelirler ve giderleri temsil eder. Bu gelirler ve giderler, kredili satış ve alımların süresi boyunca, etkin faiz oranı yöntemi ile hesaplanır ve finansman gelir ve giderleri kalemi altında gösterilir.

Borçlanma Maliyetleri

Bir özellikli varlığın satın alınması, inşaatı veya üretimi ile doğrudan ilişkisi kurulabilen borçlanma maliyetleri, ilgili özellikli varlığın maliyetinin bir unsuru olarak aktifleştirilir. Bu tür maliyetler güvenilir bir biçimde ölçülebilmeleri ve gelecekteki ekonomik yararlarından işletmenin faydalanabilmesinin muhtemel olması durumunda, özellikli varlığın maliyetine dâhil edilir. Bunun dışındaki borçlanma maliyetleri oluşukları dönemde gider olarak muhasebeleştirilir.

Takip eden dönemlerde, iskonto edilmiş değer ile finansal tablolarda gösterilir, sağlanan nakit girişi ile geri ödeme değeri arasındaki fark, gelir tablosunda borçlanma süresi boyunca giderleştirilir.

Pay Başına Kazanç

Pay başına kazanç, net dönem karından veya zararından adi hisse senedi sahiplerine isabet eden kısmın, dönem içindeki ağırlıklı ortalama adi hisse senedi sayısına bölünmesiyle hesaplanmıştır. Dönem içinde dolaşımda bulunan hisse adedinin ağırlıklı ortalaması kaynaklarda bir artış oluşturmadan basılan hisseler (bedelsiz) göz önünde bulundurularak hesaplanmıştır.

Finansal Araçlar

Finansal Araçların Kayda Alınması ve Kayıttan Çıkarılması;

Şirket, finansal aktif veya finansal pasifleri sadece ve sadece finansal enstrümanın sözleşmesine taraf olduğu takdirde bilançosuna yansıtmaktadır. Şirket finansal aktifi veya finansal aktifin bir kısmını sadece ve sadece söz konusu varlıkların konu olduğu sözleşmeden doğan hakları üzerindeki kontrolünü kaybettiği zaman kayıttan çıkartır. Şirket finansal pasifi sadece ve sadece sözleşmede tanımlanan yükümlülüğü ortadan kalkar, iptal edilir veya zaman aşımına uğrar ise kayıttan çıkartır.

Finansal araçların gerçeğe uygun değeri;

Gerçeğe uygun değer, bir finansal aracın bilgili ve istekli taraflar arasındaki bir cari işlemde, herhangi bir ilişkiden etkilenmeyecek şartlar altında el değiştirebileceği tutar olup, eğer varsa oluşan bir piyasa fiyatı ile en iyi şekilde belirlenir.

Finansal araçların tahmini gerçeğe uygun değerleri, Şirket tarafından mevcut piyasa bilgileri ve uygun değerlendirme yöntemleri kullanılarak belirlenmiştir. Ancak, gerçeğe uygun değer tahmininde piyasa verilerinin yorumlanmasında takdir kullanılır. Sonuç olarak, burada sunulan tahminler, Şirket'in cari bir piyasa işleminde elde edebileceği değerlerin göstergesi olmayabilir.

Aşağıdaki yöntem ve varsayımlar, gerçeğe uygun değeri belirlenebilen finansal araçların gerçeğe uygun değerlerinin tahmininde kullanılmıştır:

Finansal Varlıklar;

Dönem sonu kurlarıyla çevrilen döviz cinsinden olan bakiyelerin gerçeğe uygun değerlerinin, kayıtlı değerlerine yaklaştığı kabul edilmektedir. Bu tür finansal araçlardan ortaya çıkan kur farkı gider/gelirleri, finansal gider/gelir hesabında raporlanmaktadır.

Kasa ve banka ve banka mevduatları dahil, maliyet bedeli ile gösterilen finansal varlıkların gerçeğe uygun değerlerinin, kısa vadeli olmaları ve alacak kayıplarının ihmal edilebilir olması dolayısıyla kayıtlı değerlerine yaklaştığı kabul edilmektedir.

Kasa ve vadesiz mevduatta yer alan dövizli bakiyelerin değerlendirilmesi sonucu ortaya çıkan kur farkı gider/gelirleri, finansal gider/gelir hesabında raporlanmaktadır. Vadeli mevduat (blokeli ve blokesiz) tutarı, etkin faiz yöntemine göre değerlendirilmekte olup, kazanç ve kayıplar, finansal gider/gelir hesabında raporlanmaktadır. Yatırım fonlarına ilişkin kazanç ve kayıplar, menkul kıymet satış karı/zararı olarak finansal gider/gelir hesabında raporlanmaktadır.

Menkul kıymet yatırımlarının gerçeğe uygun değerleri bilanço tarihindeki piyasa fiyatları esas alınarak tahmin edilmiştir.

Ticari alacaklar, etkin faiz yöntemine göre değerlendirilmekte olup, doğan kazanç ve kayıplar, satışlar ve finansman gider/geliri ile ilişkilendirilmektedir.

Finansal Yükümlülükler;

Kısa ve uzun vadeli banka kredileri, itfa edilmiş maliyet değerleri üzerinden gösterilmiştir. Döviz cinsinden olan uzun vadeli krediler dönem sonu kurlarından çevrilir ve bundan dolayı gerçeğe uygun değerleri kayıtlı değerlerine yaklaşmaktadır.

Ticari borçlar, itfa edilmiş maliyet değerleri üzerinden gösterilmiştir. UMS 1 gereği olarak, ticari borçlar, işletmenin normal faaliyet dönemi içinde kullanılan işletme sermayesinin bir parçası olması nedeniyle,

SANİFOAM SÜNGER SANAYİ ve TİCARET A.Ş.

30 HAZİRAN 2013 TARİHİ İTİBARIYLA FİNANSAL TABLOLARA AİT ÖZET KONSOLİDE DİPNOTLAR (Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir)

bilanço tarihinden itibaren on iki aydan daha uzun bir sürede ödenecek olsalar bile kısa vadeli olarak sınıflandırılmaktadırlar.

Şirket'in finansal borcunu raporlama dönemi sonrası en az oniki ay içinde yeniden finanslamayı veya döndürmeyi planlaması ve tercih etmesi durumunda, bu borç kısa dönemde ödenecek olsa bile, uzun vadeli olarak sınıflanır. Ancak borcun yeniden finansmanı veya döndürülmesi işletmenin tercihi değilse (örneğin, yeniden finansman sözleşmesinin mevcut olmaması), yeniden finansman olasılığı dikkate alınmaz ve borç kısa vadeli olarak sınıflanır.

Ticari ve finansal borçlar etkin faiz yöntemine göre değerlendirilmekte olup, doğan kazanç ve kayıplar, satışların maliyeti ve finansman gider/geliri ile ilişkilendirilmektedir.

Finansal Araçlarda Değer Düşüklüğü

Her raporlama dönemi sonunda, itfa edilmiş maliyetinden ölçülen finansal varlıkların veya finansal varlık gruplarının değer düşüklüğüne uğradığına ilişkin tarafsız göstergeler bulunup bulunmadığı değerlendirilmektedir. Bu tür bir göstergenin bulunması durumunda, değer düşüklüğü zararı hesaplanmaktadır. Değer düşüklüğüne neden olan tek ve ayrı bir olayın belirlenmesi mümkün olmayabilir, bazen birden fazla nedenin olması mümkündür (Bkz. Not 29-e).

Finansal Araçların Sınıflandırılması

TMS 39 "Finansal Araçlar: Muhasebeleştirme ve Ölçme" standarına göre finansal varlıklar dört grup olarak, finansal yükümlülükler iki grup olarak sınıflandırılmaktadır. Finansal varlıklar; gerçeğe uygun değer (GUD) farkı gelir tablosuna yansıtılan, vadeye kadar elde tutulacak, krediler ve alacaklar ile satılmaya hazır değerleri içermektedir. Finansal yükümlülükler ise, gerçeğe uygun değer farkı gelir tablosuna yansıtılan ve diğer finansal yükümlülükler olmak üzere iki grup olarak sınıflandırılmaktadır.

30.06.2013 ve 31.12.2012 tarihleri itibariyle finansal varlık ve yükümlülüklerin bilanço tarihi itibariyle değerleri ve sınıflandırılması aşağıdaki gibidir:

30.06.2013	GUD Farkı Gelir Tablosuna Yansıtılan Finansal Varlıklar	Vadeye Kadar Elde Tutulacak Finansal Varlıklar	Krediler ve Alacaklar	Satılmaya Hazır Finansal Varlıklar	Diğer/İtfa Edilmiş Maliyetinden Ölçülen Borçlar
Finansal Varlıklar					
Nakit ve nakit benzerleri	2.086.149	-	-	-	-
Ticari alacaklar	-	-	10.703.633	-	-
Diğer alacaklar	-	-	805.581	-	-
Finansal Yükümlülükler					
Finansal borçlar	-	-	-	-	5.624.118
Ticari borçlar	-	-	-	-	9.228.156
Diğer borçlar	-	-	-	-	3.164

SANİFOAM SÜNGER SANAYİ ve TİCARET A.Ş.

30 HAZİRAN 2013 TARİHİ İTİBARIYLA FİNANSAL TABLOLARA AİT ÖZET KONSOLİDE DİPNOTLAR (Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir)

31.12.2012	GUD Farkı Gelir Tablosuna Yansıtılan Finansal Varlıklar	Vadeye Kadar Elde Tutulacak Finansal Varlıklar	Krediler ve Alacaklar	Satılmaya Hazır Finansal Varlıklar	Diğer/İtfa Edilmiş Maliyetinden Ölçülen Borçlar
Finansal Varlıklar					
Nakit ve nakit benzerleri	3.043.483	-	-	-	-
Ticari alacaklar	-	-	8.189.645	-	-
Diğer alacaklar	-	-	498.349	-	-
Finansal Yükümlülükler					
Finansal borçlar	-	-	-	-	8.222.184
Ticari borçlar	-	-	-	-	9.251.122
Diğer borçlar	-	-	-	-	163

Gerçeğe uygun değer ölçümleri, her bir finansal varlık ve borçla ilgili muhasebe politikalarında açıklanmış olup, herhangi bir değerlendirme işlemi gerektiren başka bir olay yoktur. Kasa ve bankaların, defter değerleri gerçeğe uygun değere yakın olduğu kabul edilmektedir.

Finansal Risk Yönetimi

Tahsilat Riski

Şirket'in tahsilat riski genel olarak ticari alacaklarından dolayı sözkonusu olabilmektedir. Ticari alacaklar, şirket yönetimince geçmiş tecrübeleri ile birlikte piyasa koşulları ışığında değerlendirilmekte ve uygun oranda şüpheli alacak karşılığı ayrılmaktadır. Rapor tarihine kadar oluşan şüpheli alacaklar için karşılık ayrılmıştır (Not 19).

Kur Riski

Kur riski herhangi bir finansal enstrümanın değerinin döviz kurundaki değişikliğe bağlı olarak değişmesinden doğmaktadır. Şirket'in işletme, yatırım ve finansal faaliyetlerinden doğan dövizli işlemlerinin rapor tarihi itibarıyla bakiyeleri Not 28'de açıklanmıştır. Kurların TL lehine arttığı durumlarda (TL'nin yabancı paralar karşısında değer kaybettiği durumlarda), yabancı para riski oluşmaktadır (Not 29).

Likidite Riski

Likidite riski, bir işletmenin finansal araçlara ilişkin taahhütlerini yerine getirmek için fon temininde güçlüklerle karşılaşma riskini ifade eder. Şirket aktif ve pasiflerinin vadesel dağılımını dengeleyerek likidite riskini yönetmektedir (Not 29).

İlişkili Taraflar

TMS 24 "İlişkili Tarafların Açıklamaları Standardı"; hissedarlık, sözleşmeye dayalı haklar, aile ilişkisi veya benzeri yollarla karşı tarafı doğrudan ya da dolaylı bir şekilde kontrol edebilen veya önemli derecede etkileyebilen kuruluşlar, ilişkili kuruluş olarak tanımlar. İlişkili kuruluşlara aynı zamanda sermayedarlar ve Şirket yönetimi de dahildir. İlişkili kuruluş işlemleri, kaynakların ve yükümlülüklerin ilişkili kuruluşlar arasında bedelli veya bedelsiz olarak transfer edilmesini içermektedir

Bu finansal tablolar açısından Şirket'in ortakları ve Şirket ile dolaylı sermaye ilişkisinde olan firmalar, yönetim kurulu üyeleri ve üst düzey yöneticiler ile diğer kilit yönetici personeller "ilişkili taraflar" olarak tanımlanmaktadır. Kilit yönetici personel, Şirket'in, (idari ya da diğer) herhangi bir yöneticisi de dahil olmak üzere, faaliyetlerini planlama, yönetme ve kontrol etme yetki ve sorumluluğuna doğrudan veya dolaylı olarak sahip olan kişileri kapsamaktadır (Not 27).

SANİFOAM SÜNGER SANAYİ ve TİCARET A.Ş.

30 HAZİRAN 2013 TARİHİ İTİBARIYLA FİNANSAL TABLOLARA AİT ÖZET KONSOLİDE DİPNOTLAR (Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir)

Olağan faaliyetler nedeniyle ilişkili taraflarla yapılan işlemler genel olarak piyasa koşullarına uygun fiyatlarla gerçekleştirilmiştir. Şirket'in doğrudan veya dolaylı olarak ilişki içinde olduğu şirketler ve gerçek kişiler aşağıdaki gibidir:

İlişkili Şirket Ünvanları

- 1) Sanicar Turizm Sanayi Ticaret Ltd. Şti.
- 2) Arma Lojistik Uluslararası Taşımacılık Tic. Ltd. Şti.
- 3) Arma Medya San. Tic. Ltd. Şti.
- 4) LSS Bilişim Tic. Ltd. Şti.

Gerçek Kişiler (Ortaklar)

- 1) Yıldırım Ulkat
- 2) Şeyda Erdeveci
- 3) Gül Ulkat
- 4) Gözde Ulkat

Bilanço Tarihinden Sonraki Olaylar

Bilanço tarihi ile bilançonun yayımı için yetkilendirme tarihi arasında, işletme lehine veya aleyhine ortaya çıkan olayları ifade eder. TMS 10, "Bilanço Tarihinden Sonraki Olaylara İlişkin Uluslararası Muhasebe Standardı" hükümleri uyarınca bilanço tarihi itibarıyla söz konusu olayların var olduğuna ilişkin yeni deliller olması veya ilgili olayların bilanço tarihinden sonra ortaya çıkması durumunda ve bu olaylar finansal tabloların düzeltilmesini gerektiriyorsa, Şirket finansal tablolarını yeni duruma uygun şekilde düzeltmektedir. Söz konusu olaylar finansal tabloların düzeltilmesini gerektirmiyorsa Şirket söz konusu hususları ilgili dipnotlarında açıklamaktadır (Bkz. Not 30).

Nakit Akım Tablosu

Nakit akım tablosu açısından, nakit; işletmedeki nakit ile vadesiz mevduatı kapsar. Nakit benzerleri ise, tutarı belirli bir nakde kolayca çevrilebilen kısa vadeli ve yüksek likiditeye sahip ve değerindeki değişim riski önemsiz olan yatırımlardır. TMS 7 "Nakit Akış Tabloları" standardına göre nakit benzerleri, kısa vadeli nakit yükümlülükler için elde bulundurulmuş ve yatırım amacıyla veya diğer amaçlarla kullanılmayan varlıklardır. Bir varlığın nakit benzeri olarak kabul edilebilmesi için, değeri kesinlikle saptanabilen bir nakde dönüştürülebilmesi ve değerindeki değişim riskinin ise önemsiz olması şarttır. Buna göre, vadesi 3 ay veya daha az olan yatırımlar nakit benzeri yatırım olarak kabul edilir. Özsermayeyi temsil eden menkul kıymetlere yapılan yatırımlar, özünde nakit benzerleri olmadıkça, nakit benzeri olarak kabul edilmez (örneğin, vadesine kısa bir süre kala iktisap edilen ve üzerinde belirli bir itfa tarihi bulunan imtiyazlı hisse senetleri).

Şirket'in nakit ve nakit benzerleri aşağıdaki gibidir: (Bkz. Not 3)

	30.06.2013	31.12.2012
Kasa	67.611	41.810
Banka	2.018.538	3.001.673
Toplam	2.086.149	3.043.483

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

Nakit akım tablosunda, döneme ilişkin nakit akımları işletme, yatırım ve finansman faaliyetlerine dayalı bir biçimde sınıflandırılarak raporlanır. İşletme faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akımları, Şirket'in faaliyet alanına giren konulardan kaynaklanan nakit akımlarını gösterir. Yatırım faaliyetleriyle ilgili nakit akımları,

30 HAZİRAN 2013 TARİHİ İTİBARIYLA FİNANSAL TABLOLARA AİT ÖZET KONSOLİDE DİPNOTLAR
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir)

Şirket'in yatırım faaliyetlerinde (sabit yatırımlar ve finansal yatırımlar) kullandığı ve elde ettiği yatırım faaliyetlerinden nakit akımlarını gösterir. Finansman faaliyetlerine ilişkin nakit akımları, Şirket'in finansman faaliyetlerinde kullandığı kaynakları ve bu kaynakların geri ödemelerini gösterir.

E. Önemli Muhasebe Değerlendirme, Tahmin ve Varsayımları ile Belirsizliklerin Kaynakları

Finansal tabloların hazırlanması, bilanço tarihi itibarıyla raporlanan varlık ve yükümlülüklerin tutarlarını, şarta bağlı varlık ve yükümlülüklerin açıklanmasını ve hesap dönemi boyunca raporlanan gelir ve giderlerin tutarlarını etkileyebilecek tahmin ve varsayımların kullanılmasını gerektirmektedir. Muhasebe değerlendirme, tahmin ve varsayımları, geçmiş tecrübe, diğer faktörler ile o günün koşullarıyla gelecekteki olaylar hakkında makul beklentiler dikkate alınarak sürekli olarak değerlendirilir. Bu tahmin ve varsayımlar, yönetimlerin mevcut olaylar ve işlemlere ilişkin en iyi bilgilerine dayanmasına rağmen, fiili sonuçlar, varsayımlarından farklılık gösterebilir.

Şirket'in finansal tablolarını hazırlarken kullandığı önemli tahminler ve varsayımlara aşağıdaki dipnotlarda yer verilmiştir:

Not 2/D	Gerçeğe uygun değerlerin belirlenmesi
Not 25/B	Ertelenmiş vergi varlığı ve yükümlülükleri
Not 12	Dava karşılıkları
Not 12	Kıdem tazminatı karşılığı
Not 2/D	Yatırım amaçlı gayrimenkuller, maddi ve maddi olmayan duran varlıkların faydalı ömürleri ve değer düşüklük karşılıkları
Not 6 ve 29/E	Ticari alacaklar değer düşüklüğü karşılığı
Not 8 ve 29/D	Stoklar değer düşüklüğü karşılığı

Bilanço tarihinde, gelecek raporlama döneminde varlık ve yükümlülükler üzerinde önemli düzeltmelere neden olabilecek belirli bir risk taşıyan ve gelecek dönem ile ilgili olan varsayımlar ve hesaplanma belirsizliğinin kaynakları aşağıda açıklanmıştır.

- Değer düşüklüğüne dair bir gösterge olması durumunda, Şirket, şerefiye ve maddi duran varlıklarda değer düşüklüğü olup olmadığını geri kazanılabilir tutarı hesaplayarak belirlemektedir. Bu amaçla ekspertiz raporu olmayan maddi duran varlıklarda net satış fiyatı (satış maliyetleri düşülmüş gerçeğe uygun değerler) hesaplanmış ve bu değerler, varlıkların defter değerinden yüksek olduğundan kullanım değeri hesaplamasına gerek duyulmamıştır.
- Ertelenmiş vergi, ileriki yıllarda vergilendirilebilir gelirin oluşmasının muhtemel olduğunun tespiti halinde kayıtlara alınmaktadır. Vergilendirilebilir gelirin oluşmasının muhtemel olduğu durumlarda, ertelenmiş vergi aktifli taşınan ve kullanılmayan birikmiş zararlar ile her türlü indirilebilir geçici farklar üzerinden hesaplanmaktadır. Şirket, 30 Haziran 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibarıyla taşınan vergi zararlarını tekrar gözden geçirmiştir.
- Faydalı ömürlerin belirlenmesi, şüpheli alacak karşılığının belirlenmesi (Not 6 ve 29), dava karşılıklarının hesaplanması (Not 12) ve kıdem tazminatı karşılığının hesaplanması (Not 13) sırasında da yönetim tarafından bazı varsayımlar ve öngörüler kullanılmıştır.

SANİFOAM SÜNGER SANAYİ ve TİCARET A.Ş.**30 HAZİRAN 2013 TARİHİ İTİBARIYLA FİNANSAL TABLOLARA AİT ÖZET KONSOLİDE DİPNOTLAR**
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir)**Not 3 - Nakit ve Nakit Benzerleri**

	30.06.2013	31.12.2012
Kasa	67.611	41.810
- Türk lirası	35.454	25.004
- Yabancı para	32.157	16.806
Banka	2.018.538	3.001.673
- Vadesiz mevduatlar	1.015.969	291.673
- Türk lirası	346.821	263.410
- Yabancı para	669.148	28.263
- Vadeli mevduatlar	1.002.569	2.710.000
- Blokesiz vadeli mevduat	1.002.569	2.710.000
Toplam	2.086.149	3.043.483

Not 4 - Finansal Borçlar

	30.06.2013	31.12.2012
Kısa Vadeli Finansal Borçlar	2.305.723	1.940.397
Banka kredileri	1.109.942	1.819.554
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	936.590	28.832
Finansal kiralama işlemleri	259.191	92.011
Uzun Vadeli Finansal Borçlar	3.318.395	80.012
Banka kredileri	3.114.895	64.884
Finansal kiralama işlemleri	203.500	15.128

a) Banka Kredileri

30.06.2013	Para Birimi	Uygulanan Minimum	Faiz Oranı Maksimum	Vade	TL Cinsinden Tutarı
Kısa vadeli krediler	USD	%LBR+7,25	%LBR+7,25	3 aya kadar	557.397
	USD	%LBR+7,25	%LBR+7,25	3 ile 12 ay arası	552.545
Toplam Kısa Vadeli Krediler					1.109.942
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	TL	%10,32	%11,88	3 aya kadar	12.209
	USD	%6,00	%6,00	3 aya kadar	178.722
	TL	%10,32	%11,88	3 ile 12 ay arası	190.298
	USD	%6,00	%6,00	3 ile 12 ay arası	555.361
Toplam Uzun Vadeli Borçlanmaların K.V.Kısımları					936.590
Uzun vadeli krediler	TL	%10,32	%11,88	1-5 yıl arası	1.790.895
	USD	%6,00	%6,00	1-5 yıl arası	1.324.000
Toplam Uzun Vadeli Krediler					3.114.895

SANİFOAM SÜNGER SANAYİ ve TİCARET A.Ş.

30 HAZİRAN 2013 TARİHİ İTİBARIYLA FİNANSAL TABLOLARA AİT ÖZET KONSOLİDE DİPNOTLAR
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir)

31.12.2012	Para Birimi	Uygulanan Minimum	Faiz Oranı Maksimum	Vade	TL Cinsinden Tutarı
Kısa vadeli krediler	TL	%10,8	%11,88	3 aya kadar	27.453
	USD	%5,75	%LBR+7,25	3 aya kadar	838.454
	TL	%10,8	%11,88	3 ile 12 ay arası	1.593
	USD	%5,75	%LBR+7,25	3 ile 12 ay arası	952.054
Toplam Kısa Vadeli Krediler					1.819.554
Uzun Vadeli Borçlanmaların	TL	%9,5	%9,5	3 aya kadar	6.826
Kısa Vadeli Kısımları	TL	%9,5	%9,5	3 ile 12 ay arası	22.006
Toplam Uzun Vadeli Borçlanmaların K.V.Kısımları					28.832
Uzun vadeli krediler	TL	%11,88	%11,88	1-5 yıl arası	64.884
Toplam Uzun Vadeli Krediler					64.884

Banka kredilerinin itfa edilmiş değerleri ile sözleşme değerleri Not 29-F'de sunulmuştur. 30 Haziran 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibariyle vade analizi aşağıda sunulmuştur:

	30.06.2013	31.12.2012
3 aya kadar	748.328	872.733
3 ile 12 ay arası	1.298.204	975.653
1-5 yıl arası	3.114.895	64.884
Toplam	5.161.427	1.913.270

b) Finansal Kiralama İşlemleri

	Para Birimi	Vade	30.06.2013 TL Cinsinden Tutarı	31.12.2012 TL Cinsinden Tutarı
Kısa Vadeli Finansal Kiralama Borçları	TL	3 aya kadar	68.302	34.725
	TL	3 ile 12 ay arası	190.889	57.286
Toplam Kısa Vadeli Finansal Kiralama Borçları			259.191	92.011
Uzun Vadeli Finansal Kiralama Borçları	TL	1 ile 5 yıl arası	203.500	15.128
Toplam Uzun Vadeli Finansal Kiralama Borçları			203.500	15.128

Finansal kiralama borçlarının 30 Haziran 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibariyle vade analizi aşağıda sunulmuştur:

	30.06.2013	31.12.2012
2014	115.775	13.452
2015	67.150	430
2016	20.575	1.246
Toplam	203.500	15.128

Finansal kiralama işlemleri, asgari kira ödemelerinin bugünkü değeri ile gerçeğe uygun değerinden düşük olanı ile raporlanmakta olup, yapılan hesaplamalarda gerçeğe uygun değerler (satın alım fiyatları-anapara ödemeleri), asgari kira ödemelerinin bugünkü değerinden daha düşük çıkmıştır. Bilanço tarihleri itibariyle

SANİFOAM SÜNGER SANAYİ ve TİCARET A.Ş.

30 HAZİRAN 2013 TARİHİ İTİBARIYLA FİNANSAL TABLOLARA AİT ÖZET KONSOLİDE DİPNOTLAR (Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir)

finansal kiralama, gerçeğe uygun değerleri üzerinden raporlanmıştır. Finansal kiralama işlemlerinin ilk muhasebeleştirilmesine esas mutabakatı aşağıdaki gibidir:

	30.06.2013	31.12.2012
Asgari Kira Ödemelerinin Bugünkü Değeri	1.016.575	289.294
Gerçeğe Uygun Değer (Alış Bedeli)	892.844	257.878

Bilanço tarihi itibarıyla asgari kira ödemelerinin dönemler itibarıyla dağılımı Not 29-F'de sunulmuştur.

TMS 39 "Finansal Araçlar: Muhasebeleştirme ve Ölçme" standardına göre finansal borçların sınıflandırılması Not 2'nin Finansal Araçlar bölümünde sunulmuştur.

Not 5 - Diğer Finansal Yükümlülükler

30 Haziran 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibarıyla itfa edilmemiş banka kredileri aşağıda sunulmuştur.

	30.06.2013	31.12.2012
Kısa Vadeli Diğer Finansal Yükümlülükler	6.873.488	6.201.775
İtfa Edilmemiş Banka Kredileri	6.873.488	6.201.775
- Türk Lirası	2.711.975	2.864.659
- Yabancı Para	4.161.513	3.337.116
Toplam	6.873.488	6.201.775

İtfa edilmemiş banka kredileri, rotatif krediler ile spot kredilerden oluşmaktadır. Faiz oranı ve/veya kredinin vadesi belli olmadığından diğer finansal borçlarda raporlanmıştır.

Not 6 - Ticari Alacak ve Borçlar

	30.06.2013	31.12.2012
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	1.084.619	-
İlişkili taraflardan ticari alacaklar brüt tutarı	1.113.114	-
-Eksi: İlişkili taraflardan ticari alacaklar reeskontu ⁽¹⁾	(28.495)	-
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	9.619.014	8.189.645
İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar brüt tutarı	8.887.207	7.540.653
Vadeli çekler ve alacak senetleri brüt tutarı	890.701	756.872
Şüpheli ticari alacaklar	950.403	949.275
-Eksi: İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar reesk. ⁽¹⁾	(209.792)	(205.132)
-Eksi: Şüpheli alacak karşılığı ⁽²⁾	(899.505)	(852.023)
Toplam	10.703.633	8.189.645

⁽¹⁾ Ticari alacak reeskontları ile ilgili dönem başı ve dönem sonu mutabakatı aşağıdaki gibidir:

	01.01-30.06.2013	01.01-31.12.2012
1 Ocak itibarıyla bakiye	(205.132)	(143.719)
Reeskont faiz geliri/(gideri)	(33.155)	(61.413)
Dönem sonu itibarıyla bakiye	(238.287)	(205.132)

SANİFOAM SÜNGER SANAYİ ve TİCARET A.Ş.**30 HAZİRAN 2013 TARİHİ İTİBARIYLA FİNANSAL TABLOLARA AİT ÖZET KONSOLİDE DİPNOTLAR**
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir)

(²) Şüpheli ticari alacak karşılığı ile ilgili dönem başı ve dönem sonu mutabakatı aşağıdaki gibidir:

	01.01-30.06.2013	01.01-31.12.2012
1 Ocak itibariyle bakiye	(852.023)	(651.538)
Cari dönem karşılık tutarı	(47.482)	(200.485)
Cari dönem konusu kalmayan karşılıklar	-	-
Dönem sonu itibariyle bakiye	(899.505)	(852.023)

Vadesi geçmiş olup değer düşüklük karşılığı ayrılanlar ile ilgili yaşlandırma analizi ve ayrılan karşılıklar Not 29-E'de detaylı olarak açıklanmıştır.

30.06.2013 ve 31.12.2012 tarihleri itibariyle vadesi geçmemiş ticari alacakların (net) vade analizi Not 29-F'de sunulmuştur.

	30.06.2013	31.12.2012
İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar	3.953.110	4.123.373
Vadeli çekler ve borç senetleri brüt tutarı	5.542.400	5.522.700
-Eksi: Ticari borçlar reeskontu (³)	(267.354)	(394.951)
Toplam	9.228.156	9.251.122

(³) Ticari borç reeskontları ile ilgili dönem başı ve dönem sonu mutabakatı aşağıdaki gibidir:

	01.01-30.06.2013	01.01-31.12.2012
1 Ocak itibariyle bakiye	394.951	246.537
Stoklara ilişkin ertelenen gelir/gider	273.487	198.086
Reeskont faiz gelir/(gideri)	(401.084)	(49.672)
Dönem sonu itibariyle bakiye	(267.354)	394.951

Not 7 - Diğer Alacak ve Borçlar

	30.06.2013	31.12.2012
<i>İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar</i>	4.570	-
Ortaklardan alacaklar	4.570	-
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar</i>	801.011	498.349
Vergi dairesinden alacaklar	769.809	431.092
Verilen depozito ve teminatlar	30.249	23.331
Eti Yatırım A.Ş. (Piyasa Yapıcısı)	334	43.926
Diğer	619	-
Diğer Alacaklar (Kısa Vadeli)	805.581	498.349

	30.06.2013	31.12.2012
<i>İlişkili Taraflara Diğer Borçlar</i>	3.164	163
Ortaklara borçlar	3.164	163
Diğer Borçlar	3.164	163

SANİFOAM SÜNGER SANAYİ ve TİCARET A.Ş.

30 HAZİRAN 2013 TARİHİ İTİBARIYLA FİNANSAL TABLOLARA AİT ÖZET KONSOLİDE DİPNOTLAR (Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir)

Not 8 - Stoklar

	30.06.2013	31.12.2012
İlk madde ve malzeme	3.397.692	2.126.238
Yarı mamüller - üretim	1.964.696	1.876.918
Mamüller	1.435.630	1.574.496
Emtia	22.135	26.641
Diğer stoklar	139.731	86.706
Stok değer düşüklüğü karşılığı (-)	(552.526)	(552.526)
Stok vade farkı (-)	(273.489)	(198.086)
Toplam	6.133.869	4.940.387

Stok değer düşüklüğü karşılığına ilişkin dönem başı ve dönem sonu mutabakatı aşağıdaki gibidir:

	01.01-30.06.2013	01.01-31.12.2012
Dönem başı itibariyle bakiye	(552.526)	(460.229)
Değer düşüklüğü karşılığı(-) / konusu kalmayan karşılık	-	(92.297)
Dönem sonu itibariyle bakiye	(552.526)	(552.526)

Stok değer düşüklüğü karşılıklarının iptaline neden olan koşullar; a) tahmini piyasa satış fiyatı ve giderindeki değişimler, b) karşılık ayrılan stok kalemlerinin satılması, c) içinde bulunulan ekonomik koşullar ve d) Şirket'in izlediği stok politikasıdır.

Şirket'in yükümlülükleri için teminat olarak gösterilen stok yoktur. (Önceki dönem: Yoktur.)

Stoklar, TMS 23 "Borçlanma Maliyetleri" standardında tanımlanan özellikli varlık kapsamında olmadığından, stoklarla ilgili finansman giderleri gelir tablosu ile ilişkilendirilmekte olup, aktifleştirilmemektedir.

Not 9 - Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller

01 Ocak-30 Haziran 2013

	01.01.2013	Girişler	Değer Düş. Karşılığı	30.06.2013
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller				
Arazi ve arsalar	516.531	-	-	516.531
Binalar	1.789.939	-	-	1.789.939
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller (net)	2.306.470			2.306.470

01 Ocak-31 Aralık 2012

	01.01.2012	Girişler	Değer Düş. Karşılığı	31.12.2012
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller				
Arazi ve arsalar	516.531	-	-	516.531
Binalar	1.826.829	-	(36.890)	1.789.939
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller (net)	2.343.360			2.306.470

Şirket'in finansal kiralama yoluyla aldığı yatırım amaçlı gayrimenkulleri yoktur.

Şirket'in yatırım amaçlı gayrimenkulleri üzerinde rehin, kısıtlama veya ipotekleri yoktur (Önceki dönem:

Rehin, kısıtlama veya ipoteklerin toplam tutarı 1.950.000 TL'dir) (Bkz. Not 12).

Şirket'in hali hazırda kullandığı halde tamamen amorti olmuş yatırım amaçlı gayrimenkulü yoktur.

SANİFOAM SÜNGER SANAYİ ve TİCARET A.Ş.**30 HAZİRAN 2013 TARİHİ İTİBARIYLA FİNANSAL TABLOLARA AİT ÖZET KONSOLİDE DİPNOTLAR**
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (“TL”) olarak belirtilmiştir)

Yatırım amaçlı gayrimenkuller, TMS 23 “Borçlanma Maliyetleri” standardında tanımlanan özellikli varlık kapsamında olmadığından, yatırım amaçlı gayrimenkuller ilgili finansman giderleri gelir tablosu ile ilişkilendirilmekte olup, aktifleştirilmemektedir.

Sermaye kazancı beklenen arsa ve araziden bilanço tarihleri itibarıyla herhangi bir gelir elde edilmemiştir. Satılmaları durumunda gelir elde edilmesi amaçlanmakta olup, Şirket tarafından idari veya üretim faaliyetleri için kullanılmamakta ve satış amaçlı olarak elde tutulduğunu gösterir herhangi bir plan bulunmamaktadır.

Not 10 - Maddi Duran Varlıklar**01 Ocak-30 Haziran 2013**

	01.01.2013	Girişler	Çıkışlar	30.06.2013
Maliyet				
Arazi ve arsalar	5.947.610	-	-	5.947.610
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	83.855	-	-	83.855
Binalar	9.287.890	104.432	-	9.392.322
Tesis, makine ve cihazlar	7.316.392	753.892	-	8.070.284
Taşıtlar	869.807	59.974	(78.954)	850.827
Demirbaşlar	838.766	2.580	-	841.346
Diğer maddi duran varlıklar	251.792	-	-	251.792
Yapılmakta olan yatırımlar	2.472.065	896.117	-	3.368.182
Toplam	27.068.177	1.816.995	(78.954)	28.806.218
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	(52.511)	(4.114)	-	(56.625)
Binalar	(1.655.077)	(93.593)	-	(1.748.670)
Tesis, makine ve cihazlar	(5.435.714)	(234.817)	-	(5.670.531)
Taşıtlar	(639.029)	(44.185)	65.168	(618.046)
Demirbaşlar	(656.491)	(26.501)	-	(682.992)
Diğer maddi duran varlıklar	(55.743)	(15.646)	-	(71.389)
Toplam	(8.494.565)	(418.856)	65.168	(8.848.253)
Maddi Duran Varlıklar (net)	18.573.612			19.957.965

Şirket’in finansal kiralama yoluyla aldığı maddi duran varlıklar aşağıdaki gibidir:

	01.01.2013	Girişler	Çıkışlar	30.06.2013
Maliyet				
Tesis, makine ve cihazlar	1.320.803	690.658	-	2.011.461
Toplam	1.320.803	-	-	2.011.461
Tesis, makine ve cihazlar	(848.167)	(79.648)	-	(927.815)
Toplam	(848.167)	(79.648)	-	(927.815)
Maddi Duran Varlıklar (net)	472.636			1.083.646

SANİFOAM SÜNGER SANAYİ ve TİCARET A.Ş.

30 HAZİRAN 2013 TARİHİ İTİBARIYLA FİNANSAL TABLOLARA AİT ÖZET KONSOLİDE DİPNOTLAR
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (“TL”) olarak belirtilmiştir)

01 Ocak-31 Aralık 2012

	01.01.2012	Girişler	Çıkışlar	31.12.2012
Maliyet				
Arazi ve arsalar	5.947.610	-	-	5.947.610
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	83.855	-	-	83.855
Binalar	9.187.762	100.128	-	9.287.890
Tesis, makine ve cihazlar	7.030.030	311.862	(25.500)	7.316.392
Taşıtlar	804.958	142.668	(77.819)	869.807
Demirbaşlar	688.282	150.484	-	838.766
Diğer maddi duran varlıklar	106.928	144.864	-	251.792
Yapılmakta olan yatırımlar	314.707	2.157.358	-	2.472.065
Toplam	24.164.132	3.007.364	(103.319)	27.068.177
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	(44.284)	(8.227)	-	(52.511)
Binalar	(1.470.686)	(184.391)	-	(1.655.077)
Tesis, makine ve cihazlar	(5.014.500)	(427.976)	6.762	(5.435.714)
Taşıtlar	(626.368)	(67.889)	55.228	(639.029)
Demirbaşlar	(618.349)	(38.142)	-	(656.491)
Diğer maddi duran varlıklar	(39.983)	(15.760)	-	(55.743)
Toplam	(7.814.170)	(742.385)	61.990	(8.494.565)
Maddi Duran Varlıklar (net)	16.349.962			18.573.612

Şirket'in finansal kiralama yoluyla aldığı maddi duran varlıklar aşağıdaki gibidir:

	01.01.2012	Girişler	Çıkışlar	31.12.2012
Maliyet				
Tesis, makine ve cihazlar	1.156.597	164.206	-	1.320.803
Toplam	1.156.597	-	-	1.320.803
Tesis, makine ve cihazlar	(720.835)	(127.332)	-	(848.167)
Toplam	(720.835)	(127.332)	-	(848.167)
Maddi Duran Varlıklar (net)	435.762			472.636

Şirket'in maddi duran varlıkları üzerindeki rehin, kısıtlama veya ipoteklerin toplam tutarı 6.750.000 USD'dir (31.12.2012: 4.550.000 USD).

Şirket'in maddi duran varlıkları ile ilgili sigorta bedeli 34.206.645 TL (31.12.2012: 34.325.785 TL).

Şirket'in hali hazırda kullandığı halde tamamen amorti olmuş maddi duran varlıkları aşağıdaki gibidir:

	30.06.2013	31.12.2012
Tesis, makine ve cihazlar	3.449.374	3.446.789
Taşıtlar	446.697	446.697
Demirbaşlar	582.204	576.637
Özel maliyetler	36.364	36.364
Toplam	4.514.639	4.506.487

Maddi duran varlıklar, TMS 23 “Borçlanma Maliyetleri” standardında tanımlanan özellikli varlık kapsamında olmadığından, maddi duran varlıklarla ilgili finansman giderleri gelir tablosu ile ilişkilendirilmekte olup, aktifleştirilmemektedir.

Şirket'in geçici olarak atıl durumda olan maddi duran varlıkları yoktur.

SANİFOAM SÜNGER SANAYİ ve TİCARET A.Ş.

30 HAZİRAN 2013 TARİHİ İTİBARIYLA FİNANSAL TABLOLARA AİT ÖZET KONSOLİDE DİPNOTLAR
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir)

Not 11 - Maddi Olmayan Duran Varlıklar

01 Ocak-30 Haziran 2013

	<u>01.01.2013</u>	<u>Girişler</u>	<u>Çıkışlar</u>	<u>30.06.2013</u>
Maliyet				
Bilgisayar yazılımları	77.933	-	-	77.933
Toplam	77.933	-	-	77.933

	<u>01.01.2013</u>	<u>Girişler</u>	<u>Çıkışlar</u>	<u>30.06.2013</u>
Eksi: Birikmiş Amortisman				
Bilgisayar yazılımları	(60.086)	(1.173)	-	(61.259)
Toplam	(60.086)	(1.173)	-	(61.259)
Maddi Olmayan Duran Varlıklar (net)	17.847			16.674

01 Ocak-31 Aralık 2012

	<u>01.01.2012</u>	<u>Girişler</u>	<u>Çıkışlar</u>	<u>31.12.2012</u>
Maliyet				
Bilgisayar yazılımları	77.933	-	-	77.933
Toplam	77.933	-	-	77.933

	<u>01.01.2012</u>	<u>Girişler</u>	<u>Çıkışlar</u>	<u>31.12.2012</u>
Eksi: Birikmiş Amortisman				
Bilgisayar yazılımları	(57.741)	(2.345)	-	(60.086)
Toplam	(57.741)	(2.345)	-	(60.086)
Maddi Olmayan Duran Varlıklar (net)	20.192			17.847

Şirket'in hali hazırda kullandığı halde tamamen itfa olmuş maddi olmayan duran varlıkların brüt defter değerleri aşağıdaki gibidir:

	<u>30.06.2013</u>	<u>31.12.2012</u>
Bilgisayar programları	41.392	41.392
Toplam	41.392	41.392

Şirket'in maddi olmayan duran varlıkları üzerindeki rehin, kısıtlama veya ipotekler;

30.06.2013: Yoktur.

31.12.2012: Yoktur.

SANİFOAM SÜNGER SANAYİ ve TİCARET A.Ş.**30 HAZİRAN 2013 TARİHİ İTİBARIYLA FİNANSAL TABLOLARA AİT ÖZET KONSOLİDE DİPNOTLAR**
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir)**Not 12 - Karşılıklar, Koşullu Varlık ve Yükümlülükler, Taahhütler**

a) Şirket tarafından verilen teminat, ipotek ve rehinler:

Şirket'in teminat, rehin ve ipotek ("TRİ") pozisyonuna ilişkin tabloları aşağıdaki gibidir:

	30.06.2013		
	USD	TL	Toplam (TL Cinsinden)
Şirket Tarafından Verilen TRİ'ler (TL Cinsinden)			
A. Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı (Bkz. b ve d maddeleri)	6.750.000	93.500	13.085.900
B. Tam Konsolidasyon Kapsamına Dahil Edilen Ortaklıklar Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-	-
C. Olağan Ticari Faaliyetlerin Yürütülmesi Amacıyla Diğer 3. Kişilerin Borcunu Temin Amacıyla Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-	-
D. Diğer Verilen TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-	-
i. Ana Ortak Lehine Verilmiş Olan TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-	-
ii. B ve C maddeleri Kapsamına Girmeyen Diğer İlişkili Şirketler Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı (Bkz. b,d ve e maddeleri)	-	-	-
iii. C maddesi Kapsamına Girmeyen 3.Kişiler Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-	-
Toplam	6.750.000	93.500	13.085.900
Şirket'in Özkaynak Toplamı			19.067.571
Şirket'in vermiş olduğu Diğer TRİ'lerin Şirket'in özkaynaklarına oranı			% 0

	31.12.2012		
	USD	TL	Toplam (TL Cinsinden)
Şirket Tarafından Verilen TRİ'ler (TL Cinsinden)			
A. Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı (Bkz. b ve d maddeleri)	4.550.000	2.043.500	10.154.330
B. Tam Konsolidasyon Kapsamına Dahil Edilen Ortaklıklar Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-	-
C. Olağan Ticari Faaliyetlerin Yürütülmesi Amacıyla Diğer 3. Kişilerin Borcunu Temin Amacıyla Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-	-
D. Diğer Verilen TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-	-
i. Ana Ortak Lehine Verilmiş Olan TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-	-
ii. B ve C maddeleri Kapsamına Girmeyen Diğer İlişkili Şirketler Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı (Bkz. b,d ve e maddeleri)	-	-	-
iii. C maddesi Kapsamına Girmeyen 3.Kişiler Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-	-
Toplam	4.550.000	2.043.500	10.154.330
Şirket'in Özkaynak Toplamı			19.099.646
Şirket'in vermiş olduğu Diğer TRİ'lerin Şirket'in özkaynaklarına oranı			% 0

SANİFOAM SÜNGER SANAYİ ve TİCARET A.Ş.**30 HAZİRAN 2013 TARİHİ İTİBARIYLA FİNANSAL TABLOLARA AİT ÖZET KONSOLİDE DİPNOTLAR**
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir)**b) Şirket'in aktif değerleri üzerindeki mevcut bulunan ipotekler:**

Açıklama	Lehdar	İl	İpotek Tarihi	İpotek Tutarı	Derece	Yararlanan
Çerkezköy'de yer alan Fabrika Binası ve Arsa	ALTERNATİF BANK	Tekirdağ	22.10.2008	4.350.000 USD	2	Kendi lehine verilen
Çerkezköy'de yer alan Fabrika Binası ve Arsa	ALTERNATİF BANK	Tekirdağ	20.02.2013	2.400.000 USD	2	Kendi lehine verilen
Toplam USD				6.750.000 USD		

c) Şirket'in alacakları için almış olduğu ipotek ve diğer teminatların toplam tutarı :**Cari Dönem**

Yoktur.

Önceki Dönem

Yoktur.

d) Şirket'in kendi tüzel kişiliği lehine vermiş olduğu pasifte yer almayan taahhütler:

Taahhüt Cinsi	Başlangıç Tarihi	Taahhüdün Sona Erme Tarihi	Taahhüdün Verilme Nedeni	Kime Verildiği	Para Birimi	TL Cinsinden Tutarlar
Teminat Mektubu	08.02.2006	Süresiz	Elektrik ve Doğalgaz	ÇERKEZKÖY ORG. SAN. BÖLGESİ	TL	30.000 TL
Teminat Mektubu	25.06.2009	Süresiz	Mahkeme	ÇERKEZKÖY 1. ASLİYE HUKUK	TL	21.000 TL
Teminat Mektubu	03.06.2010	Süresiz	Elektrik	KESTEL ORG. SAN. BÖLGESİ	TL	10.000 TL
Teminat Mektubu	25.05.2011	Süresiz	Elektrik	ÇERKEZKÖY ORG. SAN. BÖLGESİ	TL	22.500 TL
Teminat Mektubu	30.05.2012	Süresiz	Elektrik	KESTEL ORG. SAN. BÖLGESİ	TL	10.000 TL
Toplam TL						93.500 TL

e) Şirket'in ortakları ve/veya diğer ilişkili şirketler lehine verdiği garanti, taahhüt, kefalet, avans, ciro gibi yükümlülükler: Yoktur.**f) Şirket'in 30 Haziran 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibariyle davalarına ilişkin detay aşağıdaki gibidir:**

	30.06.2013	31.12.2012
Dava karşılıkları	284.800	107.620
Borç Karşılıkları (Kısa Vadeli)	284.800	107.620
Dava karşılıkları	5.000	65.500
Borç Karşılıkları (Uzun Vadeli)	5.000	65.500

SANİFOAM SÜNGER SANAYİ ve TİCARET A.Ş.

30 HAZİRAN 2013 TARİHİ İTİBARIYLA FİNANSAL TABLOLARA AİT ÖZET KONSOLİDE DİPNOTLAR (Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir)

Şirket'in 30 Haziran 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibarıyla aleyhteki davalarına ayrılan karşılıklarla ilgili hareket bilgisi aşağıdaki gibidir:

	30.06.2013	31.12.2012
Dönem başı bakiyesi	173.120	132.245
Ödemeler	(13.320)	-
Karşılık gideri	130.000	40.875
Dönem sonu bakiyesi	289.800	173.120

Şirket, aleyhine açılan davalardan kazanılması kuvvetle muhtemel olanlarına karşılık ayırmamıştır. Aleyhteki davalardan, kaybedilme ihtimali olan, diğer bir ifadeyle muhtemel ekonomik kaynak çıkışına neden olacak davalar için karşılık ayrılmıştır.

Not 13 - Çalışanlara Sağlanan Faydalar ve Çalışanlara Sağlanan Fayda Kapsamında Borçlar

İş Kanunu'na göre Şirket, bir hizmet yılını doldurmak kaydıyla sebepsiz olarak işine son verilen, askere çağrılan, ölen veya erkekler için 25 yıllık, kadınlar için 20 yıllık hizmet süresini tamamladıktan sonra emekli olan ve emeklilik yaşına ulaşan (kadınlar için 58, erkekler için 60) personeline kıdem tazminatı ödemek ile yükümlüdür. Ödenecek tutar, aşağıdaki tutarlarla sınırlı olmak üzere bir aylık maaşa eşittir.

- 30.06.2013: 3.129 TL

- 31.12.2012: 3.034 TL

Yukarıda açıklanan yasal düzenlemeler haricinde emeklilik taahhütleri için herhangi bir düzenleme yoktur.

Fon ayrılma zorunluluğu bulunmadığından yükümlülük için fon ayrılmamıştır.

Kıdem tazminatı karşılığı, şirketin çalışanlarının emekliliğinden doğacak gelecekteki olası yükümlülüğünün, bilanço tarihindeki değerinin tahmini ile hesaplanmıştır.

TMS 19 "Çalışanlara Sağlanan Faydalar", şirketlerin belirli sosyal hak planları kapsamındaki yükümlülüklerinin tahmini için aktüer değerlendirme yöntemlerinin kullanılmasını öngörmektedir. Buna bağlı olarak, toplam yükümlülüğün hesaplanmasında aktüer varsayımlar ve mevcut yasal yükümlülükler kullanılmıştır. Kullanılan başlıca aktüeryal tahminler ve varsayımlar şöyledir:

	30.06.2013	31.12.2012
İskonto oranı	%3,81	%3,81
Kıdem tazminatı yükümlülüğü ödenmeme oranı (ortalama)	%22	%18

	30.06.2013	31.12.2012
1 Ocak bakiyesi	360.684	144.706
Aktüeryal kazanç/kayıp	(46.489)	35.747
Ödemeler	(43.671)	(23.737)
Dönem içinde ayrılan karşılık	180.679	203.968
Dönem Sonu Bakiyesi	451.203	360.684

SANİFOAM SÜNGER SANAYİ ve TİCARET A.Ş.**30 HAZİRAN 2013 TARİHİ İTİBARIYLA FİNANSAL TABLOLARA AİT ÖZET KONSOLİDE DİPNOTLAR**
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir)

	30.06.2013	31.12.2012
Kilit personele borçlar (*)	64.343	59.739
Diğer personele borçlar	302.367	283.463
Ödenecek SGK ve muhtasar	250.502	117.733
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin K.V. Karşılıklar	617.212	460.935

Kıdem tazminatı karşılığı	451.203	360.684
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin U.V. Karşılıklar	451.203	360.684

(*) Not 27'de açıklanmıştır.

Not 14 - Peşin Ödenmiş Giderler

	30.06.2013	31.12.2012
Verilen sipariş avansları	480.197	76.926
İş avansları	628	-
Gelecek aylara ait giderler	61.400	10.729
Peşin Ödenmiş Giderler (Kısa Vadeli)	542.225	87.655

Gelecek yıllara ait giderler	7.920	5.448
Peşin Ödenmiş Giderler (Uzun Vadeli)	7.920	5.448

Not 15 - Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar

	30.06.2013	31.12.2012
Peşin ödenmiş vergi alacakları	86.377	103.312
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	86.377	103.312

Not 16 - Diğer Varlık ve Yükümlülükler

	30.06.2013	31.12.2012
Devreden KDV	881.300	976.326
Diğer KDV	12.793	-
Diğer Cari/Dönen Varlıklar	894.093	976.326

SANİFOAM SÜNGER SANAYİ ve TİCARET A.Ş.**30 HAZİRAN 2013 TARİHİ İTİBARIYLA FİNANSAL TABLOLARA AİT ÖZET KONSOLİDE DİPNOTLAR**
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir)

	30.06.2013	31.12.2012
Ödenecek vergi, harç ve diğer kesintiler	1.152.962	692.622
Kamuya olan vadesi geçmiş ertelenmiş borçlar (*)	135.994	200.335
Kısa Vadeli Diğer Yükümlülükler	1.288.956	892.957
Kamuya olan vadesi geçmiş ertelenmiş borçlar (*)	-	64.095
Uzun Vadeli Diğer Yükümlülükler	-	64.095

(*) Şirket, 2009 ve 2010 yıllarından tahakkuk etmiş sigorta borçlarına müteakip 6111 sayılı kanun kapsamındaki yeniden yapılandırma hükümlerinden faydalanarak taksitlendirmeye gitmiştir. Taksitlendirilen borçlar, vadeleri ile uyumlu devlet tahvil faiz oranları kullanılarak itfa edilmiş olup, yıllar itibarıyla itfa edilmiş tutarları aşağıdaki gibidir:

Yıllar	30.06.2013	31.12.2012
2013	71.899 TL	200.335 TL
2014	64.095 TL	64.095 TL
Toplam	135.994 TL	264.430 TL

Not 17 - Özkaynaklar**A. Ödenmiş Sermaye/Geri Alınmış Paylar**

Şirket'in onaylanmış ve çıkarılmış sermayesi her biri 1 TL kayıtlı nominal bedeldeki hisselerden oluşmaktadır (Önceki dönem: 1 TL).

	30.06.2013	31.12.2012
Kayıtlı sermaye tavanı	100.000.000	100.000.000
Nominal değeri ile çıkarılmış sermaye	10.550.000	6.550.000

Şirket, Sermaye Piyasası Kurulu'nun 07.10.2011 tarih ve 1824 sayılı izniyle kayıtlı sermaye sistemine geçmiştir. Sermaye Piyasası Kurulu'nca verilen kayıtlı sermaye tavanı izni, 2011-2015 yılları (5 yıl) için geçerlidir.

30 Haziran 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibarıyla Şirket'in onaylanmış ve çıkarılmış sermayesi ve sermaye yapısı aşağıdaki gibidir:

Adı/Ünvanı	30.06.2013		31.12.2012	
	Pay Oranı %	Pay Tutarı (TL)	Pay Oranı %	Pay Tutarı (TL)
Yıldırım Ulkat	58,86	6.209.428	58,86	6.209.428
Şeyda Erdeveci	3,15	332.058	3,15	332.058
Gül Ulkat	0,04	4.257	0,04	4.257
Gözde Ulkat	0,04	4.257	0,04	4.257
Halka Açık Kısım	37,91	4.000.000	37,91	4.000.000
Toplam	100,00	10.550.000	100,00	10.550.000

SANİFOAM SÜNGER SANAYİ ve TİCARET A.Ş.

30 HAZİRAN 2013 TARİHİ İTİBARIYLA FİNANSAL TABLOLARA AİT ÖZET KONSOLİDE DİPNOTLAR (Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir)

Şirket'in 30.06.2013 tarihi itibarıyla imtiyazlı paylarının (A grubu paylar) dağılımı aşağıdaki gibidir:

Ortak Adı/Ünvanı	Tertip	Grup	H/N	Adet	TUTAR	Sağladığı Haklar
Yıldırım Ulkat	I	A	Hamiline	1.500.000	1.500.000	Yönetim, Denetim Kurulu Üyelerinin Çoğunluğunu Seçme ve Oyda İmtiyaz

Şirket, paylarını piyasada yeniden satın almaktadır. Söz konusu paylar, Grup tarafından geri alınmış paylar olarak adlandırılmaktadır. Payların halka geri satılma hakkı bulunmaktadır. Söz konusu payların satışına ilişkin oluşan kar veya zarar ilişikteki konsolide finansal tablolarda geçmiş yıl kar/zararları içinde kayıtlara alınmaktadır (Bkz. Not 2). Söz konusu paylar maliyet bedelleriyle geri alınmış paylar kalemi içerisinde muhasebeleştirilmektedir. Bu işlemlere ilişkin tutarlar konsolide özkaynak değişim tablosunda "İşletme tarafından geri alınan/satılan paylar" satırında sunulmuştur. 30 Haziran 2013 tarihi itibarıyla Şirket'in elinde bulundurduğu Sanifoam Sünger Sanayi ve Ticaret A.Ş. hisselerinin nominal adedi 194.018 adet ve maliyet değeri 239.472 TL'dir.

B. Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler

Türk Ticaret Kanunu'na göre, yasal yedekler birinci ve ikinci tertip yasal yedekler olmak üzere ikiye ayrılır. Birinci tertip yedek akçe, toplamı yeniden değerlendirilmiş ödenmiş sermayenin %20'sine ulaşana kadar, yasal finansal tablolardaki net karın %5'i oranında ayrılmaktadır. İkinci tertip yasal yedekler, yeniden değerlendirilmiş sermayenin %5'ini geçen temettü dağıtımlarının toplamı üzerinden %10 olarak ayrılır. TTK hükümleri çerçevesinde yasal yedekler, sadece zararları netleştirmek için kullanılabilen ve ödenmiş sermayenin %50'sini aşmadıkça diğer amaçlarla kullanılamamaktadır.

	30.06.2013	31.12.2012
Yasal yedekler	34.930	34.930
Toplam	34.930	34.930

C. Paylara İlişkin Primler

	30.06.2013	31.12.2012
Paylara ilişkin primler	5.644.985	6.000.000
Paylara ilişkin prim giderleri	-	(355.015)
Toplam	5.644.985	5.644.985

D. Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazanç/Kayıpları

	30.06.2013	31.12.2012
Değer artış fonu	9.823.633	9.823.633
Değer artış fonunun ertelenen vergi etkisi (*)	(491.180)	(491.180)
Toplam	9.332.453	9.332.453

(*)Bkz. Not 25

SANİFOAM SÜNGER SANAYİ ve TİCARET A.Ş.**30 HAZİRAN 2013 TARİHİ İTİBARIYLA FİNANSAL TABLOLARA AİT ÖZET KONSOLİDE DİPNOTLAR**
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (“TL”) olarak belirtilmiştir)**E. Diğer Kazanç/Kayıplar**

	30.06.2013	31.12.2012
Aktüeryal kazanç/kayıp	14.877	(31.611)
Aktüeryal kazanç/kayıp ertelenen vergi etkisi	(2.976)	6.322
Toplam	11.901	(25.289)

F. Geçmiş Yıllar Kar/ Zararları

1 Ocak 2008 itibarıyla yürürlüğe giren Seri: XI, No: 29 sayılı tebliğ ve ona açıklama getiren SPK duyurularına göre “Ödenmiş Sermaye”, “Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler” ve “Hisse Senedi İhraç Primleri”nin yasal kayıtlardaki tutarları üzerinden gösterilmesi gerekmektedir. Söz konusu tebliğin uygulanması esnasında değerlemelerde çıkan farklılıklar;

-“Ödenmiş Sermaye”den kaynaklanmaktaysa ve henüz sermayeye ilave edilmemişse, “Ödenmiş Sermaye” kaleminden sonra gelmek üzere açılacak “Sermaye Düzeltmesi Farklarıyla”,

-“Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler” ve “Hisse Senedi İhraç Primleri”nden kaynaklanmakta ve henüz kar dağıtımı veya sermaye artırımına konu olmamışsa “Geçmiş Yıllar Karı/Zararı” ile, ilişkilendirilmektedir.

Geçmiş yıllar kar/zararları, aşağıdaki kalemlerden oluşmaktadır;

	30.06.2013	31.12.2012
1 Ocak bakiyesi	(6.659.854)	(4.812.070)
Muhasebe politikalarındaki değişiklik	(3.308)	(3.308)
Önceki dönem karı/(zararı) - muhasebe politikalarındaki değişim öncesi	207.937	(1.847.784)
Önceki dönem karı/(zararı) - muhasebe politikalarındaki değişim etkisi	28.597	-
Dönem sonu bakiyesi	(6.426.628)	(6.663.162)

F. Kontrol Gücü Olmayan Paylar

	30.06.2013	31.12.2012
1 Ocak bakiyesi	(4.676)	(3.887)
Ana ortaklık dışı kar/zarar	(1.065)	(789)
Dönem sonu bakiyesi	(5.741)	(4.676)

Not 18 - Satışlar ve Satışların Maliyeti**Ticari Faaliyetlerden Brüt Kar/Zarar**

	01.01-30.06.2013	01.01-30.06.2012
Yurtiçi satışlar	11.956.009	9.270.630
Yurtdışı satışlar	2.751.232	3.156.845
Diğer satışlar	2.090	965
Toplam Brüt Satışlar	14.709.331	12.428.440
Satış indirimleri (-)	(117.536)	(91.439)
Net Satışlar	14.591.795	12.337.001
Satışların maliyeti (-)	(11.963.744)	(9.696.303)
Brüt Satış Karı	2.628.051	2.640.698

SANİFOAM SÜNGER SANAYİ ve TİCARET A.Ş.**30 HAZİRAN 2013 TARİHİ İTİBARIYLA FİNANSAL TABLOLARA AİT ÖZET KONSOLİDE DİPNOTLAR**
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir)**Not 19 - Faaliyet Giderleri**

	01.01-30.06.2013	01.01-30.06.2012
Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri	(1.265.320)	(1.054.471)
Genel yönetim giderleri	(1.026.722)	(1.294.608)
Araştırma ve geliştirme giderleri	-	-
Toplam	(2.292.042)	(2.349.079)

Not 20 - Niteliklerine Göre Giderler

01.01-30.06.2013 ve 2012 dönemleri itibariyle giderlerin niteliklerine göre detayı aşağıdaki gibidir:

	01.01-30.06.2013	01.01-30.06.2012
Prim, komisyon ve katılım giderleri	(119.060)	(17.672)
Reklam ve ilan giderleri	-	(5.220)
Personel brüt ücret giderleri	(345.616)	(258.691)
Personel tazminat giderleri (kıdem ve ihbar tazminatı)	(51.791)	(45.519)
Sigorta giderleri	(7.879)	(13.148)
Dağıtım, nakliye ve posta giderleri	(244.407)	(175.145)
İhracat giderleri	(163.248)	(222.558)
Dışardan sağlanan fayda ve hizmetler	(201.226)	(203.392)
Vergi, resim ve harçlar	(6.635)	(5.030)
Amortisman ve itfa giderleri	(44.186)	(33.579)
Seyahat ve konaklama giderleri	(26.766)	(10.363)
Tamir ve bakım giderleri	(13.051)	(11.824)
Kira giderleri	(33.917)	(38.665)
Diğer pazarlama giderleri	(7.538)	(13.665)
Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri	(1.265.320)	(1.054.471)

	01.01-30.06.2013	01.01-30.06.2012
Personel brüt ücret giderleri	(695.865)	(636.778)
Şüpheli ticari alacak karşılık giderleri	(47.481)	(7.901)
Dışardan sağlanan fayda ve hizmetler	(32.860)	(3.385)
Personel tazminat giderleri (kıdem ve ihbar tazminatı)	(70.950)	(71.031)
Amortisman ve itfa giderleri	(49.193)	(21.968)
Kira giderleri	(30.513)	(28.473)
Mahkeme, noter, tapu ve aidat giderleri	(2.037)	(2.211)
Bakım ve sigorta giderleri	(10.398)	(15.676)
Vergi, resim ve harçlar	(7.421)	(27.060)
Danışmanlık giderleri	(48.650)	(35.621)
Halka arz giderleri	-	(362.340)
Diğer genel yönetim giderleri	(31.354)	(82.164)
Genel Yönetim Giderleri	(1.026.722)	(1.294.608)

SANİFOAM SÜNGER SANAYİ ve TİCARET A.Ş.**30 HAZİRAN 2013 TARİHİ İTİBARIYLA FİNANSAL TABLOLARA AİT ÖZET KONSOLİDE DİPNOTLAR**
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir)

(*) Faaliyet giderleri içerisinde yer alan personel ücret giderlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

	01.01-30.06.2013	01.01-30.06.2012
Brüt ücret giderleri	(884.043)	(764.624)
SSK kesintileri (işçi ve işveren)	(85.706)	(89.424)
Diğer giderler	(71.732)	(41.421)
Toplam	(1.041.481)	(895.469)

(**) Şirket kıdem tazminatı karşılık giderlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

	01.01-30.06.2013	01.01-30.06.2012
Satışların maliyeti	(57.940)	(26.728)
Genel yönetim gideri	(70.950)	(71.031)
Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri	(51.791)	(45.519)
Toplam	(180.681)	(143.278)

(***) Amortisman ve itfa payı giderlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

	01.01-30.06.2013	01.01-30.06.2012
Satışların maliyeti	(326.650)	(312.291)
Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri	(44.186)	(33.579)
Genel yönetim gideri	(49.193)	(21.968)
Toplam	(420.029)	(367.838)

Not 21 - Esas Faaliyetlerden Diğer Gelir/Giderler

01.01-30.06.2013 ve 2012 dönemleri itibariyle diğer gelirlerin ve giderlerin detayı aşağıdaki gibidir:

	01.01-30.06.2013	01.01-30.06.2012
Konusu kalmayan karşılıklar	452.082	-
Vade farkı gelirleri (reeskont faiz gelirleri dahil)	611.560	420.237
Kambiyo karları (ticari alacak ve borçlar)	249.214	138.061
Kira gelirleri	82.200	64.200
Hurda satış gelirleri	4.641	4.024
Tazminat gelirleri	8.934	21.581
Diğer gelirler	56.677	27.691
Toplam Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	1.465.308	675.794

	01.01-30.06.2013	01.01-30.06.2012
Dava karşılık giderleri	(130.000)	(50.500)
Vade farkı giderleri (reeskont faiz giderleri dahil)	(581.507)	(549.825)
Kambiyo zararları (ticari alacak ve borçlar)	(99.141)	(170.642)
Bakım onarım hasar giderleri	-	(9.616)
Kanunen kabul edilmeyen karşılık giderleri	(66.670)	(59.151)
Diğer Giderler	(53.688)	(29.284)
Toplam Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	(931.006)	(869.018)

SANİFOAM SÜNGER SANAYİ ve TİCARET A.Ş.

30 HAZİRAN 2013 TARİHİ İTİBARIYLA FİNANSAL TABLOLARA AİT ÖZET KONSOLİDE DİPNOTLAR
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir)

Not 22 - Yatırım Faaliyetlerinden Gelir/Giderler

01.01-30.06.2013 ve 2012 dönemleri itibariyle yatırım faaliyetlerinden gelirlerin ve giderlerin detayı aşağıdaki gibidir:

	01.01-30.06.2013	01.01-30.06.2012
Sabit kıymet satışı karı	24.096	3.763
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	24.096	3.763

	01.01-30.06.2013	01.01-30.06.2012
Sabit kıymet satışı zararı	-	(1.385)
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler	-	(1.385)

Not 23 - Finansman Gelirleri

01.01-30.06.2013 ve 2012 dönemleri itibariyle finansal gelirlerin detayı aşağıdaki gibidir:

	01.01-30.06.2013	01.01-30.06.2012
Kambiyo karları (kasa, banka ve banka kredileri)	51.674	401.307
Faiz gelirleri	169.048	234.584
Finansal varlık satış karı	140	-
Diğer finansman geliri	48.850	72.652
Toplam	269.712	708.543

Not 24 - Finansman Giderleri

01.01-30.06.2013 ve 2012 dönemleri itibariyle finansal giderlerin detayı aşağıdaki gibidir:

	01.01-30.06.2013	01.01-30.06.2012
Faiz giderleri	(387.035)	(482.953)
Kambiyo zararları (kasa, banka ve banka kredileri)	(552.764)	(125.663)
Diğer finansman gideri	(126.457)	(107.663)
Toplam	(1.066.256)	(716.279)

Not 25 - Vergi Varlık ve Yükümlülükleri

A. Cari Dönem Vergi Varlık ve Yükümlülükleri

Kurumlar vergisi oranı %20'dir. Türkiye'deki bir işyeri ya da daimi temsilcisi aracılığı ile gelir elde eden kurumlar ile Türkiye'de yerleşik kurumlara ödenen kar payları (temettüler) stopaja tabi değildir. Bunların dışında yapılan temettü ödemeleri %15 oranında stopaja tabidir. Karın sermayeye ilavesi, kar dağıtımını sayılmaz ve stopaj uygulanmaz. Şirketler 2012 ve 2011 yıllarına ilişkin üçer aylık mali karları üzerinden %20 oranında geçici vergi ödemektedir. Yıl içinde ödenen geçici vergi o yıla ait olup izleyen yıl verilecek kurumlar vergisi beyannamesi üzerinden hesaplanacak kurumlar vergisinden mahsup edilir.

Kurumların en az iki tam yıl süreyle aktiflerinde yer alan gayrimenkullerin ve iştirak hisseleri, kurucu senetleri, intifa senetleri ve rüçhan hakkı satışından doğan kazancın %75'lik kısmı kurumlar vergisinden istisna edilmiştir. İstisnadan yararlanmak için söz konusu kazancın pasifte bir fon hesabında tutulması ve 5 yıl süre ile işletmeden çekilmemesi ve satış bedelinin satışın yapıldığı yılı izleyen ikinci takvim yılı sonuna kadar tahsil edilmesi gerekmektedir.

Kurumlar Vergisi Kanunu'na göre beyanname üzerinde gösterilen mali zararlar 5 yılı aşmamak kaydıyla dönemin kurumlar vergisi matrahından indirilebilir. Beyanlar ve ilgili muhasebe kayıtları vergi dairesince beş yıl içerisinde incelenebilmekte ve vergi hesapları revize edilebilmektedir.

30 Haziran 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibariyle vergi giderlerinin ana bileşenleri aşağıdaki gibidir:

	30.06.2013	31.12.2012
Cari dönem vergi karşılıkları	90.337	21.622
Peşin ödenmiş vergiler (-)	(63.465)	(21.622)
Toplam	26.872	-

01.01-30.06.2013 ve 2012 tarihleri itibariyle gelir tablosuna yansıtılan vergi giderlerinin ana bileşenleri aşağıdaki gibidir :

	01.01-30.06.2013	01.01-30.06.2012
Cari dönem kurumlar vergisi	(90.337)	(91.667)
Ertelenmiş vergi geliri/(gideri)	156.511	71.667
Dönem sonu bakiyesi	66.174	(20.000)

B. Ertelenmiş Vergi Varlık ve Yükümlülükleri

Şirket, ertelenen gelir vergisi varlık ve yükümlülüklerini, bilanço kalemlerinin TFRS ve yasal finansal tabloları arasındaki farklı değerlendirilmelerin sonucunda ortaya çıkan geçici farkların etkilerini dikkate alarak hesaplamaktadır. Söz konusu geçici farklar genellikle gelir ve giderlerin, TFRS ve vergi kanunlarına göre değişik raporlama dönemlerinde muhasebeleşmesinden kaynaklanmaktadır.

Kurumlar vergisi oranı 2013 yılı için %20'dir (31.12.2012: %20). Bundan dolayı geçici farklar üzerinden yükümlülük yöntemine göre hesaplanan ertelenen vergi varlıkları ve yükümlülükleri için uyguladığı vergi oranı da %20'dir.

30 Haziran 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibariyle birikmiş geçici farklar ve ertelenen vergi varlık ve yükümlülüklerinin yürürlükteki vergi oranları kullanılarak hazırlanan dökümü aşağıdaki gibidir:

SANİFOAM SÜNGER SANAYİ ve TİCARET A.Ş.

30 HAZİRAN 2013 TARİHİ İTİBARIYLA FİNANSAL TABLOLARA AİT ÖZET KONSOLİDE DİPNOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (“TL”) olarak belirtilmiştir)

<u>Gelir Tablosu İle İlişkilendirilen Ertelenen Vergi</u>	30.06.2013		31.12.2012	
	Toplam Geçici Farklar	Ertelenen Vergi Varlığı / (Yükümlülüğü)	Toplam Geçici Farklar	Ertelenen Vergi Varlığı / (Yükümlülüğü)
Finansal borçlar reeskont geliri	(98.116)	(19.625)	(26.357)	(5.272)
Ticari borçlar reeskont geliri	(267.354)	(53.471)	(238.501)	(47.700)
Ticari alacaklar reeskont gideri	238.288	47.657	174.763	34.953
Şüpheli alacak karşılıkları	686.144	137.229	638.662	127.732
Kıdem tazminatı karşılıkları (**)	466.080	93.216	360.684	72.137
Maddi duran varlık değer düşüklük karşılıkları	45.808	9.162	46.290	9.258
Maddi duran varlık birikmiş amortisman vergilendirilebilir geçici farkı	(192.669)	(38.534)	(614.283)	(122.857)
Maddi duran varlık birikmiş amortisman indirilebilir geçici farkı	114.618	22.924	112.743	22.549
Maddi olmayan duran varlık birikmiş amortisman indirilebilir geçici farkı	24.901	4.980	23.728	4.746
Maddi olmayan duran varlık birikmiş amortisman vergilendirilebilir geçici farkı	(30.093)	(6.019)	(30.093)	(6.019)
Stok değer düşüklük karşılıkları	552.526	110.505	552.526	110.505
Stoklardaki vade farkı	273.488	54.698	198.086	39.617
Faiz giderlerinin aktiften çıkartılması	5.601	1.120	5.601	1.120
Kur farkı gelir/gideri	9.683	1.937	(9.207)	(1.841)
Dava karşılık giderleri	289.800	57.960	173.120	34.624
Brüt ertelenmiş vergi varlığı	2.706.937	541.388	2.286.203	457.241
Brüt ertelenmiş vergi yükümlülüğü	(588.232)	(117.649)	(918.441)	(183.689)
Net ertelenmiş vergi varlıkları/(borçları)	2.118.705	423.739	1.367.762	273.552

<u>Özkaynaklar İle İlişkilendirilen Ertelenen Vergi</u>	30.06.2013		31.12.2012	
	Toplam Geçici Farklar	Ertelenen Vergi Varlığı / (Yükümlülüğü)	Toplam Geçici Farklar	Ertelenen Vergi Varlığı / (Yükümlülüğü)
Maddi duran varlıklar yeniden değerlendirme fonu (*)	(2.455.909)	(491.180)	(2.455.909)	(491.180)
Çalışanlara sağlanan faydalardaki aktüeryal kazanç ve kayıplar (**)	(14.877)	(2.976)	31.611	6.322
Brüt ertelenmiş vergi varlığı	-	-	31.611	6.322
Brüt ertelenmiş vergi yükümlülüğü	(2.470.786)	(494.156)	(2.455.909)	(491.180)
Net ertelenmiş vergi varlıkları/(borçları)	(2.470.786)	(494.156)	(2.424.298)	(484.858)

(*) KVK'nın 5. maddesi gereği sabit kıymet yeniden değerlendirme artış fonunun %75'i ertelenen vergiye konu edilmemiş olup, %25'i ertelenen vergiye konu edilmiştir.

(**) Çalışanlara sağlanan faydalar içerisinde yer alan aktüeryal kazanç ve kayıpların ertelenmiş vergisi TMS 19 gereği özkaynaklar ile ilişkilendirilmiştir (Bkz. Not 13).

SANİFOAM SÜNGER SANAYİ ve TİCARET A.Ş.

30 HAZİRAN 2013 TARİHİ İTİBARIYLA FİNANSAL TABLOLARA AİT ÖZET KONSOLİDE DİPNOTLAR (Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir)

Net ertelenmiş vergi varlıkları/yükümlülükleri hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	01.01-30.06.2013	01.01-30.06.2012
1 Ocak bakiyesi	(217.628)	(323.938)
Ertelenmiş vergi geliri / (gideri)	156.511	71.667
Özkaynakla ilişkilendirilen ertelenmiş vergi gelir/(gideri)	(9.298)	7.149
Dönem sonu bakiyesi	(70.416)	(245.122)

Not 26 - Pay Başına Kazanç

Şirket'in 30 Haziran 2013 ve 2012 tarihleri itibariyle hisselerinin ağırlıklı ortalaması ve birim pay başına kar hesaplaması aşağıdaki gibidir:

	01.01-30.06.2013	01.01-30.06.2012
1 TL cinsinden hisse adedi	10.550.000	10.550.000

	01.01-30.06.2013	01.01-30.06.2012
Dönem karı/(zararı)	164.037	73.037
Azınlık paylarına ait net dönem karı/(zararı)	(1.065)	(687)
Ana ortaklığa ait net dönem karı/(zararı)	165.102	73.724
Beheri 1 TL olan nominal değerli hisselerin ağırlıklı ortalama adedi	10.550.000	8.273.757
Beheri 1 TL'den Hisse Başına Kazanç/(Kayıp) (TL)	0,0156	0,0089

Şirket'in dönem başı ve dönem sonunda bulunan hisse senetleri sayısının mutabakatı aşağıdaki gibidir:

	01.01-30.06.2013	01.01-30.06.2012
1 TL'den dönem başı ağırlıklı hisse senedi adedi	10.550.000	6.550.000
Dönem içinde çıkarılan hisse adedi	-	4.000.000
Dönem sonu hisse senedi adedi	10.550.000	10.550.000
Dönem sonu ağırlıklı hisse senedi adedi	10.550.000	8.273.757

Şirket'in sulandırma etkisi olan potansiyel adi hisse senetlerinin olmamasından dolayı sulandırılmış hisse başına kazanç hesaplanmamıştır (Önceki dönem: Yoktur).

Cari dönemde tahakkuk eden temettü yoktur (Önceki dönem: Yoktur).

Not 27 - İlişkili Taraf Açıklamaları

A. Şirket'in, ortakları, ortakları üzerinden dolayı sermaye, yönetim ve iş ilişkisi içerisinde bulunduğu belli başlı şirketlerle ve kilit personeliyle olan 30 Haziran 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibariyle mevcut hesap bakiyeleri (net defter değerleri) aşağıdaki gibidir:

	30.06.2013	31.12.2012
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar		
Sanicar Turizm San. Tic. Ltd. Şti.	1.065.436	-
Arma Lojistik Uluslararası Taşımacılık Tic. Ltd. Şti.	2.813	-
Arma Medya San. Tic. Ltd. Şti.	7.929	-
LSS Bilişim Tic. Ltd. Şti.	8.441	-
Toplam	1.084.619	-

SANİFOAM SÜNGER SANAYİ ve TİCARET A.Ş.**30 HAZİRAN 2013 TARİHİ İTİBARIYLA FİNANSAL TABLOLARA AİT ÖZET KONSOLİDE DİPNOTLAR**
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (“TL”) olarak belirtilmiştir)

	30.06.2013	31.12.2012
Ortaklardan ve Ortaklarla İlişkili Taraflardan Alacaklar		
Ortaklardan Alacaklar	4.570	-
Toplam	4.570	-

	30.06.2013	31.12.2012
Ortaklara ve Ortaklarla İlişkili Taraflara Borçlar		
Ortaklara borçlar	3.164	163
Diğer İlişkili Taraflara Borçlar (Kilit Personel)	64.343	59.739
Toplam	67.507	59.902

B. Şirket’in, 1 Ocak - 30 Haziran 2013 ve 2012 dönemlerinde ortakları ve ortakları üzerinden dolaylı sermaye, yönetim ve iş ilişkisi içerisinde bulunduğu belli başlı şirketlerle ve gerçek kişilerle yaptığı satış ve alışları (vade farkları dahil): (Önceki dönem: Yoktur).

01.01-30.06.2013	Mal veya Hizmet Satışları	Mal veya Hizmet Alışları
Sanicar Turizm Sanayi Ticaret Ltd. Şti.	191.031	-
LSS Bilişim Tic. Ltd. Şti.	4.659	-
Arma Medya San. Tic. Ltd. Şti.	475	-
Toplam	196.165	-

C. Şirket’in, 1 Ocak - 30 Haziran 2013 ve 2012 dönemlerinde ortakları ve ortakları üzerinden dolaylı sermaye, yönetim ve iş ilişkisi içerisinde bulunduğu belli başlı şirketlerle ve gerçek kişilerle ödediği ve aldığı faiz, kira ve diğer gelir/giderler:

01.01-30.06.2013	Faiz Gelirleri	Kira Gelirleri	Kira Giderleri
Sanicar Turizm Sanayi Ticaret Ltd. Şti.	9.458	6.000	105.661
LSS Bilişim Tic. Ltd. Şti.	-	12.000	-
Arma Medya San. Tic. Ltd. Şti.	-	6.000	-
Yıldırım Ulkat	57.988	39.000	-
Gül Ulkat	18.325	-	-
Şeyda Erdeveci	12.517	-	-
Toplam	98.288	63.000	105.661

01.01-30.06.2012	Faiz Gelirleri	Kira Gelirleri	Kira Giderleri
Sanicar Turizm Sanayi Ticaret Ltd. Şti.	20.580	7.080	80.641
Yıldırım Ulkat	39.500	-	-
Gül Ulkat	6.555	-	-
Şeyda Erdeveci	6.018	-	-
Toplam	72.653	7.080	80.641

SANİFOAM SÜNGER SANAYİ ve TİCARET A.Ş.

30 HAZİRAN 2013 TARİHİ İTİBARIYLA FİNANSAL TABLOLARA AİT ÖZET KONSOLİDE DİPNOTLAR
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir)

Not 28 - Finansal Araçlardan Kaynaklanan Risklerin Niteliği ve Düzeyi

30 Haziran 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibarıyla yabancı para cinsinden olan finansal varlık ve yükümlülüklerin kayıtlı değerleri (net) aşağıdaki gibidir:

SANİFOAM SÜNGER SANAYİ ve TİCARET A.Ş.

30 HAZİRAN 2013 TARİHİ İTİBARIYLA FİNANSAL TABLOLARA AİT ÖZET KONSOLİDE DİPNOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (“TL”) olarak belirtilmiştir)

DÖVİZ POZİSYONU TABLOSU								
	30.06.2013				31.12.2012			
	TL Karşılığı	ABD Doları	Euro	GBP	TL Karşılığı	ABD Doları	Euro	GBP
1. Ticari Alacaklar	2.753.374	132.756	993.693	-	1.783.569	146.107	647.667	-
2a. Parasal Finansal Varlıklar (Kasa, Banka hesapları dahil)	701.305	352.227	9.271	12	45.069	9.411	12.016	12
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-	-	-	-
3. Diğer	-	-	-	-	-	-	-	-
4. Dönen Varlıklar (1+2+3)	3.454.679	484.983	1.002.964	12	1.828.638	155.518	659.683	12
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)	3.454.679	484.983	1.002.964	12	1.828.638	155.518	659.683	12
10. Ticari Borçlar	838.006	52.272	280.966	10.627	835.828	22.991	316.669	17.463
11. Finansal Yükümlülükler	6.005.538	3.120.084	-	-	5.127.624	2.876.486	-	-
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-
13. Kısa Vadeli Yükümlülükler (10+11+12)	6.843.544	3.172.356	280.966	10.627	5.963.452	2.899.477	316.669	17.463
14. Ticari Borçlar	-	-	-	-	-	-	-	-
15. Finansal Yükümlülükler	1.324.000	687.864	-	-	-	-	-	-
16a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-
16b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-
17. Uzun Vadeli Yükümlülükler (14+15+16)	1.324.000	687.864	-	-	-	-	-	-
18. Toplam Yükümlülükler (13+17)	8.167.544	3.860.220	280.966	10.627	5.963.452	2.899.477	316.669	17.463

SANİFOAM SÜNGER SANAYİ ve TİCARET A.Ş.

30 HAZİRAN 2013 TARİHİ İTİBARIYLA FİNANSAL TABLOLARA AİT ÖZET KONSOLİDE DİPNOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (“TL”) olarak belirtilmiştir)

DÖVİZ POZİSYONU TABLOSU								
	30.06.2013				31.12.2012			
	TL Karşılığı	ABD Doları	Euro	GBP	TL Karşılığı	ABD Doları	Euro	GBP
19. Bilanço Dışı 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)	(4.712.865)	(3.375.237)	721.998	(10.615)	(4.134.814)	(2.743.959)	343.014	(17.451)
21. Parasal Kalemler Net Yabancı Varlık/(Yükümlülük) Pozisyonu (1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(4.712.865)	(3.375.237)	721.998	(10.615)	(4.134.814)	(2.743.959)	343.014	(17.451)
22. Döviz Hedgi İçin Kullanılan Finansal Araçların Toplam Gerçeğe Uygun Değeri	-	-	-	-	-	-	-	-
23. Döviz Varlıklarının Hedge Edilen Kısımının Tutarı	-	-	-	-	-	-	-	-
24. Döviz Yükümlülüklerinin Hedge Edilen Kısımının Tutarı	-	-	-	-	-	-	-	-
25. İhracat	2.834.632	748.762	794.089	-	5.803.403	464.818	2.163.262	-
26. İthalat	409.143	34.808	145.753	-	3.677.453	436.749	1.251.500	-

	30.06.2013	31.12.2012
A. Döviz cinsinden varlıklar	3.454.679	1.828.638
B. Döviz cinsinden yükümlülükler	8.167.544	5.963.452
Net Döviz Pozisyonu (A-B)	(4.712.865)	(4.134.814)

30 HAZİRAN 2013 TARİHİ İTİBARIYLA FİNANSAL TABLOLARA AİT ÖZET KONSOLİDE DİPNOTLAR
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir)

Şirket'in 30 Haziran 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibari ile toplam ithalatlarından kaynaklanan toplam döviz yükümlülüğünün hedge edilme oranı, toplam döviz yükümlülüğünün kur riskinin bir türev araç vasıtasıyla karşılanma oranı olup, Şirket'in vadeli işlemi olmadığından toplam döviz yükümlülüğünün hedge edilme oranı yoktur.

Not 29 - Finansal Araçlar

A) Sermaye risk yönetimi

Şirket, sermaye yönetiminde, bir yandan faaliyetlerinin sürekliliğini sağlamaya çalışırken, diğer yandan borç ve özkaynak dengesini verimli bir şekilde sağlayarak karını ve piyasa değerini artırmayı hedeflemektedir.

Şirket'in sermaye yapısı Not 4 ve 5'te açıklanan kredileri de içeren borçlar ile Not 17'de açıklanan ödenmiş sermaye, sermaye yedekleri, kısıtlanmış kar yedekleri ve geçmiş yıl kar/zararlarını da içeren özkaynak kalemlerinden oluşmaktadır.

Şirket'in sermaye maliyeti ile birlikte her bir sermaye sınıfıyla ilişkilendirilen riskler Şirket'in üst yönetimi tarafından değerlendirilir. Bu incelemeler sırasında üst yönetim sermaye maliyeti ile birlikte her bir sermaye sınıfıyla ilişkilendirilebilen riskleri değerlendirir ve Yönetim Kurulu'nun kararına bağlı olanları Yönetim Kurulu'nun değerlendirmesine sunar. Şirket, üst yönetim ve Yönetim Kurulu'nun değerlendirmelerine dayanarak sermaye çeşitlendirmesini yeni borç edinilmesi, mevcut olan borcun geri ödenmesi ve/veya sermaye artışına gidilmesi yolu ile optimal duruma getirmektedir. Şirket'in genel stratejisi, önceki döneme göre bir farklılık göstermemektedir.

Şirket, sermaye yeterliliğini net borç / özsermaye oranını kullanarak izlemektedir. Bu oran net borcun toplam özsermayeye bölünmesiyle bulunur. Net borç, nakit ve nakit benzeri değerlerin toplam borç tutarından (bilançoda gösterilen kısa ve uzun vadeli kredileri, ticari ve diğer borçları içerir) düşülmesiyle hesaplanır.

	30.06.2013	31.12.2012
Toplam borçlar	25.014.773	20.100.129
Eksi: Nakit ve nakit benzeri değerler (Not 3)	(2.086.149)	(3.043.483)
Net borç	22.928.624	17.056.646
Toplam özkaynak (Not 17)	19.067.571	19.099.646
Net borç/ özsermaye oranı	%120,25	%89,30

B) Önemli muhasebe politikaları

Şirket'in finansal araçlarla ilgili önemli muhasebe politikaları 2 numaralı "Önemli Muhasebe Politikaları Özeti" dipnotunda yer alan "Finansal Araçlar" kısmında açıklanmaktadır.

C) Finansal risk yönetimindeki hedefler

Hali hazırda Şirket genelinde tanımlanmış bir risk yönetimi modeli ve aktif uygulaması bulunmamaktadır. Şirket'in önemli finansal riskleri içerisinde döviz kuru riski, faiz oranı riski ve likidite riski yer almaktadır.

Tanımlanmış bir risk yönetimi modeli bulunmamakla beraber Şirket yönetimi aldığı kararlar ve uygulamaları ile riski yönetmektedir. Kurumsal bir risk yönetimi modeli oluşturulması hedeflenmiş olup, bu yöndeki çalışmalar devam etmektedir.

SANİFOAM SÜNGER SANAYİ ve TİCARET A.Ş.

30 HAZİRAN 2013 TARİHİ İTİBARIYLA FİNANSAL TABLOLARA AİT ÖZET KONSOLİDE DİPNOTLAR (Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir)

D) Piyasa riski

Faaliyetleri nedeniyle Şirket, döviz kurundaki (e maddesine bakınız) ve faiz oranındaki (f maddesine bakınız) değişiklikler ile ilgili finansal risklere maruz kalmaktadır. Gelirlerin ve giderlerin döviz cinslerine göre dağılımı ile borçların döviz cinslerine göre ve değişken ve sabit faiz oranlı olarak dağılımları Şirket yönetimi tarafından takip edilmektedir.

Piyasa riskine yol açan piyasa koşullarındaki değişiklikler; gösterge faiz oranı, diğer bir işletmenin finansal aracının fiyatı, mal fiyatı, döviz kuru veya fiyat ya da oran endeksindeki değişiklikleri içerir.

Stok fiyat değişikliklerinin yönetimi (fiyat riski)

Şirket, hammadde stoklarının fiyat değişimlerinden dolayı satış fiyatlarının etkilenmesi nedeniyle fiyat riskine maruz kalmaktadır. Satış marjları üzerindeki olumsuz fiyat hareketi etkilerinden kaçınmak amacıyla kullanılabilir bir türev enstrümanı bulunmamaktadır. Şirket tarafından ileriye dönük hammadde fiyatlarındaki hareketler dikkate alınarak sipariş verme-üretim-satın alma dengeleri gözden geçirilmekte ve hammadde fiyatlarındaki değişimi satış fiyatlarına yansıtmaya çalışmaktadır. Stok kalemlerinin birim fiyatlarının/maliyetlerinin %10 değişmesi durumunda stok tutarlarında;

30.06.2013: 527.015 TL

31.12.2012: 408.812 TL değişim olacaktır.

Faiz oranı riski yönetimi:

Şirket sabit faiz oranları üzerinden borçlanmaktadır. Şirket'in, yükümlülükleriyle ilgili faiz oranları, 8 no.'lu dipnotta detaylı olarak açıklanmıştır.

Faiz Pozisyonu Tablosu			
	30.06.2013	31.12.2012	
Sabit faizli finansal araçlar			
Finansal varlıklar	Vadeye kadar elde tutulacak finansal varlıklar	-	-
	Satılmaya hazır finansal varlıklar	-	-
Finansal yükümlülükler (banka kredileri)		12.497.606	8.222.184
Değişken faizli finansal araçlar			
Finansal varlıklar		-	-
Finansal yükümlülükler		-	-

30 Haziran 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihi itibarıyla faiz baz puanı 100 puan değişseydi, yani faiz oranları %1 değişseydi, ve diğer tüm değişkenler sabit kalsaydı, sabit faizli finansal araçlardaki faiz değişiminden dolayı net faiz gideri/geliri ortaya çıkmış olacaktı ve bu durumda vergi öncesi dönem net kar/zararı;

30.06.2013: 230.247 TL

31.12.2012 208.207 TL daha düşük/yüksek olacaktı.

SANİFOAM SÜNGER SANAYİ ve TİCARET A.Ş.**30 HAZİRAN 2013 TARİHİ İTİBARIYLA FİNANSAL TABLOLARA AİT ÖZET KONSOLİDE DİPNOTLAR**
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir)

Şirket'in faiz oranına duyarlılığı aşağıdaki gibidir:

	Faiz Oranı Duyarlılık Analizi Tablosu			
	30 Haziran 2013		31 Aralık 2012	
	Kar/Zarar		Kar/Zarar	
	Baz Puanının Artması	Baz Puanının Azalması	Baz Puanının Artması	Baz Puanının Azalması
	Baz puan değişiminin 100 (%1) olması halinde:			
TL	(1.223)	1.223	(13.897)	13.897
USD	(229.024)	229.024	(194.310)	194.310
Euro	-	-	-	-
Sabit Faizli Finansal Araçların Toplam Etkisi	(230.247)	230.247	(208.207)	208.207
	Baz puan değişiminin 100 (%1) olması halinde:			
Değişken Faizli Finansal Araçların Etkisi	-	-	-	-
Toplam	(230.247)	230.247	(208.207)	208.207

Kur riski yönetimi:

Şirket'in gelir ve giderleri arasında kur riski açısından doğal bir denge bulunmakta olup ileriye yönelik tahminler ve piyasa şartları dikkate alınarak bu denge korunmaya çalışılmaktadır.

30 Haziran 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihi itibarıyla TL, ABD Doları, Euro ve diğer yabancı paralar karşısında aynı anda %10 oranında değişseydi ve diğer tüm değişkenler sabit kalsaydı, bu para birimlerinde olan varlık ve yükümlülüklerden doğan net kur farkı karı/zararı sonucu vergi öncesi dönem net kar/zararı;

30.06.2013: 471.287 TL

31.12.2012: 413.481 TL daha düşük/yüksek olacaktır.

Şirket'in döviz pozisyonu ile ilgili kur riski duyarlılık analizi aşağıdaki gibidir:

	Döviz Kuru Duyarlılık Analizi Tablosu			
	30 Haziran 2013		31 Aralık 2012	
	Kar/Zarar		Kar/Zarar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
	ABD Doları kurunun % 10 değişmesi halinde:			
1- ABD Doları net varlık/(yükümlülüğü)	(649.667)	649.667	(489.138)	489.138
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	(649.667)	649.667	(489.138)	489.138
	Euro kurunun % 10 değişmesi halinde:			
4- Euro net varlık/(yükümlülüğü)	181.489	(181.489)	80.667	(80.667)
5- Euro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
6- Euro Net Etki (4+5)	181.489	(181.489)	80.667	(80.667)
	Diğer döviz kurlarının % 10 değişmesi halinde:			
7- Diğer yabancı para net varlık/(yükümlülüğü)	(3.109)	3.109	(5.010)	5.010
8- Diğer yabancı para riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
9- Diğer Döviz Varlıkları Net Etki (7+8)	(3.109)	3.109	(5.010)	5.010
Toplam (3+6+9)	(471.287)	471.287	(413.481)	413.481

E) Kredi ve tahsilat riski yönetimi

Şirket'in kredi ve tahsilat riski temel olarak ticari alacaklarına ilişkindir. Bilançoda gösterilen tutar Şirket yönetiminin önceki tecrübelerine ve cari ekonomik şartlara bağlı olarak tahmin ettiği şüpheli alacaklar

SANİFOAM SÜNGER SANAYİ ve TİCARET A.Ş.

30 HAZİRAN 2013 TARİHİ İTİBARIYLA FİNANSAL TABLOLARA AİT ÖZET KONSOLİDE DİPNOTLAR
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir)

düşüldükten sonraki net tutardan oluşmaktadır. Şirket'in kredi riski çok sayıda müşteriyle çalışıldığından dolayı dağılmış durumdadır ve önemli bir kredi risk yoğunlaşması yoktur.

Finansal araç türleri itibarıyla maruz kalan kredi riskleri:

30 Haziran 2013	Alacaklar				Bankalardaki Mevduat	Nakit ve Diğer
	Ticari Alacaklar		Diğer Alacaklar			
	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	İlişkili Taraf	Diğer Taraf		
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalan azami kredi riski (A+B+C+D+E) (1)	1.084.619	9.619.014	4.570	801.011	2.018.538	67.611
Azami riskin teminat vs. ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri (2)	1.084.619	9.568.116	4.570	801.011	2.018.538	67.611
B. Koşulları yeniden görüşülmüş bulunan, aksi takdirde vadesi geçmiş veya değer düşüklüğüne uğramış sayılacak finansal varlıkların defter değeri	-	-	-	-	-	-
C. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	-	-	-	-	-	-
- Teminat vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri (3)	-	50.898	-	-	-	-
- Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	-	950.403	510.567	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	(899.505)	(510.567)	-	-	-
- Net değer teminat vs. ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmemiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-	-
- Net değer teminat vs. ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
E. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar	-	-	-	-	-	-

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

(2) Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların gelecekte değer düşüklüğüne uğraması ve kredi riski beklenmemektedir.

(3) 30.06.2013 tarihi itibarıyla vadesi geçmiş ve değer düşüklüğüne uğramış finansal varlıklara ilişkin yaşlandırma analizi aşağıdaki gibidir:

	Alacaklar	
	Vadesi Geçmiş Tutar	Şüpheli Alacak Karşılıkları
Vadesi üzerinden 1-30 gün geçmiş	9.336	(934)
Vadesi üzerinden 1-3 ay geçmiş	38.400	(13.440)
Vadesi üzerinden 3-12 ay geçmiş	43.840	(26.304)
Vadesi üzerinden 1-5 yıl geçmiş	1.298.624	(1.298.624)
Vadesi 5 yıldan fazla geçmiş	70.770	(70.770)
Toplam	1.460.970	(1.410.072)
Teminat vs. ile güvence altına alınmış kısmı	-	-

Bir alacağın şüpheli alacak olarak değerlendirilebilmesi için değişik göstergeler mevcut olup, bunlar şöyledir: a) Önceki yıllarda tahsil edilemeyen alacaklarına ilişkin veriler, b) borçlunun ödeme yeteneği, c) içinde bulunulan sektörde ve cari ekonomik ortamda ortaya çıkan olağanüstü koşullar.

SANİFOAM SÜNGER SANAYİ ve TİCARET A.Ş.

30 HAZİRAN 2013 TARİHİ İTİBARIYLA FİNANSAL TABLOLARA AİT ÖZET KONSOLİDE DİPNOTLAR
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir)

31 Aralık 2012	Alacaklar				Bankalardaki Mevduat	Nakit ve Diğer
	Ticari Alacaklar		Diğer Alacaklar			
	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	İlişkili Taraf	Diğer Taraf		
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D+E) (1)	-	8.189.645	-	498.349	3.001.673	41.810
Azami riskin teminat vs. ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri (2)	-	8.092.393	-	498.349	3.001.673	41.810
B. Koşulları yeniden görüşülmüş bulunan, aksi takdirde vadesi geçmiş veya değer düşüklüğüne uğramış sayılacak finansal varlıkların defter değeri	-	-	-	-	-	-
C. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	-	-	-	-	-	-
- Teminat vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri (3)	-	97.252	-	-	-	-
- Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	-	949.275	949.329	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	(852.023)	(949.329)	-	-	-
- Net değer teminat vs. ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmemiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-	-
- Net değer teminat vs. ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
E. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar	-	-	-	-	-	-

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

(2) Vadesi geçmemiş yada değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların gelecekte değer düşüklüğüne uğraması ve kredi riski beklenmemektedir.

(3) 31.12.2012 tarihi itibarıyla vadesi geçmiş ve değer düşüklüğüne uğramış finansal varlıklara ilişkin yaşlandırma analizi aşağıdaki gibidir:

	Alacaklar	
	Vadesi Geçmiş Tutar	Şüpheli Alacak Karşılıkları
Vadesi üzerinden 1-30 gün geçmiş	50.000	(5.000)
Vadesi üzerinden 1-3 ay geçmiş	10.524	(3.683)
Vadesi üzerinden 3-12 ay geçmiş	113.528	(68.117)
Vadesi üzerinden 1-5 yıl geçmiş	1.668.782	(1.668.782)
Vadesi 5 yıldan fazla geçmiş	55.770	(55.770)
Toplam	1.898.604	(1.801.352)
Teminat vs. ile güvence altına alınmış kısmı	-	-

F) Likidite riski yönetimi

Şirket, tahmini ve fiili nakit akımlarını düzenli olarak takip ederek ve finansal varlıkların ve yükümlülüklerin vadelerinin eşleştirilmesi yoluyla yeterli fonların ve borçlanma rezervinin devamını sağlayarak, likidite riskini yönetir.

SANİFOAM SÜNGER SANAYİ ve TİCARET A.Ş.

30 HAZİRAN 2013 TARİHİ İTİBARIYLA FİNANSAL TABLOLARA AİT ÖZET KONSOLİDE DİPNOTLAR
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak belirtilmiştir)

30.06.2013					
Sözleşme Uyarınca Vadeler	Defter Değeri	Sözleşme Uyarınca Nakit Çıktıları Toplamı	3 aydan kısa	3-12 ay arası	1-5 yıl arası
Türev Olmayan Finansal Yükümlülükler	11.225.211	12.499.726	4.427.865	4.146.170	3.925.691
Banka Kredileri	5.161.427	6.199.341	941.862	1.558.406	3.699.073
Finansal Kiralama Yükümlülükleri	462.691	550.557	57.518	266.421	226.618
Ticari Borçlar (*)	5.399.878	5.542.400	3.359.400	2.183.000	-
Diğer Borç ve Yükümlülükler (**)	201.215	207.428	69.085	138.343	-
Beklenen Vadeler	Defter Değeri	Beklenen Nakit Çıktıları Toplamı	3 aydan kısa	3-12 ay arası	1-5 yıl arası
Türev Olmayan Finansal Yükümlülükler	12.726.555	12.851.387	8.029.615	4.370.569	451.203
Banka Kredileri	6.873.488	6.873.488	6.873.488	-	-
Ticari Borçlar (***)	3.828.277	3.953.111	-	3.953.111	-
Diğer Borç ve Yükümlülükler	2.024.788	2.024.788	1.156.127	417.458	451.203
Beklenen (veya Sözleşme Uyarınca) Vadeler	Defter Değeri	Sözleşme Uyarınca/Beklenen Nakit Çıktıları Toplamı	3 aydan kısa	3-12 ay arası	1-5 yıl arası
Türev Nakit Girişleri	-	-	-	-	-
Türev Nakit Çıktıları	-	-	-	-	-

(*) TTK gereği senet, iki taraf arasında yapılan bir akit olduğundan borç senetleri bu grupta izlenmiştir.

(**) Kanuni ödeme süreleri olan yükümlülükler bu grupta izlenmiştir; vergi karşılıkları, taksite bağlanan vergi, ödenecek vergi ve sosyal güvenlik kesintileri gibi.

(***) Bu grupta satıcılar ve diğer ticari borçlar izlenmiştir.

31.12.2012					
Sözleşme Uyarınca Vadeler	Defter Değeri	Sözleşme Uyarınca Nakit Çıktıları Toplamı	3 aydan kısa	3-12 ay arası	1-5 yıl arası
Türev Olmayan Finansal Yükümlülükler	7.685.881	7.949.356	4.158.542	3.627.298	163.514
Banka Kredileri	1.913.269	2.031.325	744.575	1.209.675	77.074
Finansal Kiralama Yükümlülükleri	107.140	118.760	34.725	66.679	17.355
Ticari Borçlar (*)	5.401.275	5.522.700	3.344.700	2.178.000	-
Diğer Borç ve Yükümlülükler (**)	264.197	276.571	34.542	172.944	69.085
Beklenen Vadeler	Defter Değeri	Beklenen Nakit Çıktıları Toplamı	3 aydan kısa	3-12 ay arası	1-5 yıl arası
Türev Olmayan Finansal Yükümlülükler	11.378.695	11.652.221	7.355.496	4.231.225	65.500
Banka Kredileri	6.201.775	6.201.775	6.201.775	-	-
Ticari Borçlar (***)	3.849.847	4.123.373	-	4.123.373	-
Diğer Borç ve Yükümlülükler	1.327.073	1.327.073	1.153.721	107.852	65.500
Beklenen (veya Sözleşme Uyarınca) Vadeler	Defter Değeri	Sözleşme Uyarınca/Beklenen Nakit Çıktıları Toplamı	3 aydan kısa	3-12 ay arası	1-5 yıl arası
Türev Nakit Girişleri	-	-	-	-	-
Türev Nakit Çıktıları	-	-	-	-	-

(*) TTK gereği senet, iki taraf arasında yapılan bir akit olduğundan borç senetleri bu grupta izlenmiştir.

(**) Kanuni ödeme süreleri olan yükümlülükler bu grupta izlenmiştir; vergi karşılıkları, taksite bağlanan vergi, ödenecek vergi ve sosyal güvenlik kesintileri gibi.

(***) Bu grupta satıcılar ve diğer ticari borçlar izlenmiştir.

G) Finansal Riskten Korunma Muhasebesi

Yoktur.

Not 30 - Bilanço Tarihinden Sonraki Olaylar

Finansal tabloların onaylanması

Şirket'in 30 Haziran 2013 tarihli konsolide finansal tabloları, Şirket Yönetim Kurulu tarafından 12 Ağustos 2013 tarihinde onaylanmıştır. Şirket Yönetim Kurulu tarafından onaylanmış olan konsolide finansal tabloları değiştirme gücüne sadece Şirket Genel Kurulu sahiptir.

Genel Kurul toplantı çağrısı

Şirket, 2012 yılına ait Olağan Genel Kurul toplantısının 14 Ağustos 2013 tarihinde yapılmasına ilişkin 04 Temmuz 2013 tarihinde Olağan Genel Kurul çağrısında bulunmuştur.

Not 31 - Finansal Tabloları Önemli Ölçüde Etkileyen ya da Finansal Tabloların Açık, Yorumlanabilir ve Anlaşılabilir Olması Açısından Açıklanması Gereken Diğer Hususlar

Yoktur.