

**BALATACILAR
BALATACILIK SAN. VE
TİC. A.Ş.
31/12/2011 TARİHLİ SOLO
FİNANSAL TABLOLARI
VE DENETİM RAPORU**

Rapor No: 2012/04



GLOBAL

GLOBAL ULUSLARARASI BAĞIMSIZ
REVİZYON VE DENETİM A.Ş.

İndeks

Denetim Raporu

Bilanço.....

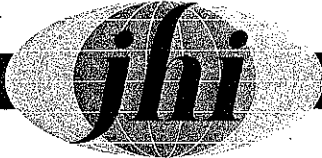
Gelir Tablosu.....

Nakit Akım Tablosu.....

Öz Kaynak Değişim Tablosu.....

		Sayfa
01	Şirket'in Organizasyonu ve Faaliyet Konusu	01
02	Mali Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar	01
03	Nakit ve Nakit Benzerleri	13
04	Finansal Yatırımlar	13
05	Finansal Borçlar	14
06	Ticari Alacak ve Borçlar	16
07	Diğer Alacaklar ve Borçlar	16
08	Stoklar	17
09	Maddi Varlıklar	17
10	Maddi Olmayan Varlıklar	19
11	Karşılıklar, Şarta Bağlı Varlıklar ve Yükümlülükler	19
12	Çalışanlara Sağlanan Faydalar	20
13	Diğer-Dönen Varlıklar ve Kısa-Uzun Vadeli Yükümlülükler	20
14	Özkaynaklar	21
15	Satışlar ve Satışların Maliyeti	23
16	Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri, Genel Yönetim Giderleri	24
17	Niteliklerine Göre Giderler	24
18	Diğer Faaliyetlerden Gelir / Giderler	25
19	Finansman Gelir / Giderleri	25
20	Vergi Varlık ve Yükümlülükleri	26
21	Hisse başına Kazanç	27
22	İlişkili Taraf Açıklaması	27
23	Finansal Araçlardan Kaynaklanan Risklerin Niteliği ve Düzeyi	28
24	Maddi Olmayan Finansal Araçlar	33
25	Nakit Akım Tablosu	33





"The Member Firm of Jeffreys Henry International"

NETWORKING
FOR BUSINESS



GLOBAL

BAĞIMSIZ DENETİM RAPORU

Balatacılar Balatacılık Sanayi ve Tic. A.Ş.
Yönetim Kurulu'na;

1. Balatacılar Balatacılık Sanayi ve Tic. A.Ş.'nin 31 Aralık 2011 tarihi itibariyle hazırlanan ve ekte yer alan bilançosunu, aynı tarihte sona eren yıla ait gelir tablosunu, öz sermaye değişim tablosunu ve nakit akım tablosunu, önemli muhasebe politikalarının özetini ve dipnotları denetlemiş bulunuyoruz.

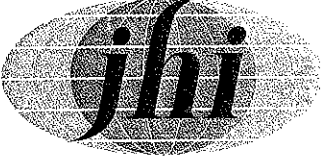
Finansal Tablolara İlgili Olarak İşletme Yönetiminin Sorumluluğu

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

Bağımsız Denetim Kuruluşunun Sorumluluğu

3. Sorumluluğumuz, yaptığımız bağımsız denetime dayanarak bu finansal tablolar hakkında görüş bildirmektir. Bağımsız denetimimiz, Sermaye Piyasası Kurulunca yayımlanan bağımsız denetim standartlarına uygun olarak gerçekleştirilmiştir. Bu standartlar, etik ilkelere uyulmasını ve bağımsız denetimin, finansal tabloların gerçeği doğru ve dürüst bir biçimde yansıtıp yansıtmadığı konusunda makul bir güvenceyi sağlamak üzere planlanarak yürütülmesini gerektirmektedir.
4. Bağımsız denetimimiz, finansal tablolardaki tutarlar ve dipnotlar ile ilgili bağımsız denetim kanıtı toplamak amacıyla, bağımsız denetim tekniklerinin kullanılmasını içermektedir. Bağımsız denetim tekniklerinin seçimi, finansal tabloların hata ve/veya hileden ve usulsüzlükten kaynaklanıp kaynaklanmadığı hususu da dahil olmak üzere önemli yanlışlık içerip içermediğine dair risk değerlendirmesini de kapsayacak şekilde, mesleki kanaatimize göre yapılmıştır.





Bu risk değerlendirmesinde, işletmenin iç kontrol sistemi göz önünde bulundurulmuştur. Ancak, amacımız iç kontrol sisteminin etkinliği hakkında görüş vermek değil, bağımsız denetim tekniklerini koşullara uygun olarak tasarlamak amacıyla, işletme yönetimi tarafından hazırlanan finansal tablolar ile iç kontrol sistemi arasındaki ilişkiyi ortaya koymaktır. Bağımsız denetimimiz, ayrıca işletme yönetimi tarafından benimsenen muhasebe politikaları ile yapılan önemli muhasebe tahminlerinin ve finansal tabloların bir bütün olarak sunumunun uygunluğunun değerlendirilmesini içermektedir.

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

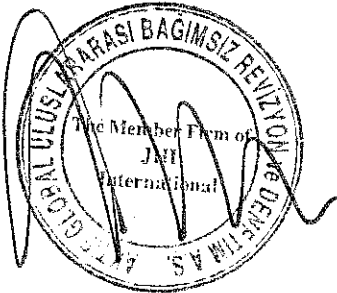
Görüş

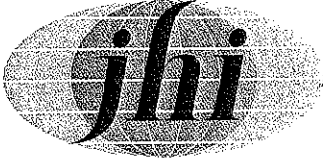
6. Görüşümüze göre, ilişikteki finansal tablolar, Balatacılar Balatacılık Sanayi ve Tic. A.Ş.'nin 31 Aralık 2011 tarihi itibarıyla finansal durumunu, aynı tarihte sona eren yıla ait finansal performansını ve nakit akımlarını Sermaye Piyasası Kurulunca yayımlanan Finansal Raporlama Standartları çerçevesinde doğru ve dürüst bir biçimde yansıtmaktadır.

İstanbul, 06/06/2012

AKTİF GLOBAL ULUSLARARASI BAĞIMSIZ DENETİM A.Ş.
Member of Jeffrey's Henry International

Abdolvahap BALKAYA
Sorumlu Ortak Başdenetçi



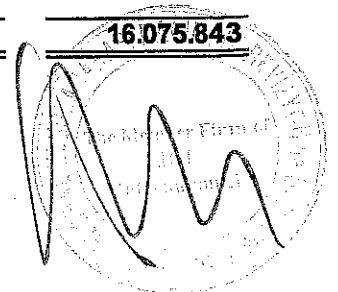


BALATÇILAR BALATACILIK SANAYİ VE TİC. A.Ş.
BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ 31.12.2011 TARİHLİ SOLO BİLANÇO

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası(TL) olarak ifade edilmiştir)

DÖNEN VARLIKLAR	Dipnot Referansları	Cari Dönem 31.12.2011	Önceki Dönem 31.12.2010
Nakit ve Nakit Benzerleri	3	15.753	325.471
Finansal Yatırımlar	4	3.567	0
Ticari Alacaklar			
-İlişkili Taraflardan Tic. Alacaklar	22	1.811.420	577.518
-Diğer Ticari Alacaklar	6	5.846.875	4.853.072
Finans Sektörü Faaliyetlerden Alacaklar		0	0
Diğer Alacaklar			
-İlişkili Taraflardan Alacaklar	22	2.627.755	2.109.838
-Diğer Alacaklar	7	5.162	4.194
Stoklar	8	5.273.339	3.726.578
Diğer Dönen Varlıklar	13	240.960	132.974
DÖNEN VARLIKLAR TOPLAMI		15.824.831	11.729.645
DURAN VARLIKLAR			
Ticari Alacaklar			
-İlişkili Taraflardan Tic. Alacaklar	22	0	0
-Diğer Ticari Alacaklar	6	0	0
Finans Sektörü Faaliyetlerden Alacaklar		0	0
Diğer Alacaklar			
-İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	22	0	0
-Diğer Alacaklar	7	17.250	17.250
Finansal Yatırımlar	4	1.098.026	1.431.874
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlar		0	0
Canlı Varlıklar		0	0
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller		0	0
Maddi Duran Varlıklar	9	5.367.020	2.810.178
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	10	10.259	2.514
Şerefiye		0	0
Ertelenmiş Vergi Varlığı	20	92.615	84.382
Diğer Duran Varlıklar	13	0	0
DURAN VARLIKLAR TOPLAMI		6.585.170	4.346.198
TOPLAM VARLIKLAR		22.410.001	16.075.843

***Ekteki dipnotlar bu mali tabloları tamamlayıcı parçalarıdır.



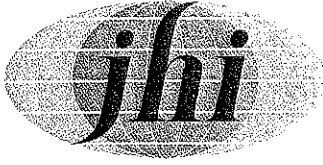


BALATÇILAR BALATACILIK SANAYİ VE TİC. A.Ş.
BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ 31.12.2011 TARİHLİ SOLO BİLANÇO

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası(TL) olarak ifade edilmiştir)

	<u>Dipnot Referansları</u>	<u>Cari Dönem 31.12.2011</u>	<u>Önceki Dönem 31.12.2010</u>
KISA VADELİ YAB. KAYNAKLAR			
Finansal Borçlar	5	4.069.652	2.174.892
Diğer Finansal Yükümlülükler	5	0	0
Ticari Borçlar			
-İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	22	1.217.126	0
-Diğer Ticari Borçlar	6	3.620.123	3.983.977
Diğer Borçlar			
-İlişkili Taraflara Borçlar	22	0	58.518
-Diğer Borçlar	7	156.018	172.279
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü		0	0
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	13	2.438.892	1.696.149
KISA VADELİ YAB. KAYNAKLAR TOPLAMI		<u>11.501.811</u>	<u>8.085.815</u>
UZUN VADELİ YABANCI KAYNAKLAR			
Finansal Borçlar	5	1.455.790	1.215.857
Diğer Finansal Yükümlülükler	5	0	0
Ticari Borçlar			
-İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	22	0	0
-Diğer Ticari Borçlar	6	0	0
Diğer Borçlar			
-İlişkili Taraflara Borçlar	22	2.998.725	2.690.265
-Diğer Borçlar	7	0	0
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar	12	552.180	511.707
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	20	0	0
Diğer Uzun Vadeli Yükümlülükler	13	607.409	470.654
UZUN VADELİ YABANCI KAYNAK TOPLAMI		<u>5.614.104</u>	<u>4.888.483</u>
ÖZ KAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar			
Ödenmiş Sermaye	14	4.032.000	4.032.000
Sermaye Enflasyon Düzeltme Farkları	14	235.912	235.912
Değer Artış Fonları	14	2.630.279	51.900
Kardan Ayrılmış Kısıtlanmış Yedekler	14	183.759	183.759
Geçmiş Yıllar Kar/Zararları	14	(1.402.026)	(1.668.935)
Net Dönem Kar/Zararı		(385.838)	266.909
Azınlık Payları			
ÖZKAYNAKLAR		<u>5.294.086</u>	<u>3.101.545</u>
TOPLAM KAYNAKLAR		<u>22.410.001</u>	<u>16.075.843</u>

***Ekteki dipnotlar bu mali tabloları tamamlayıcı parçalarıdır.



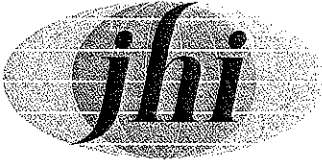
BALATCILAR BALATACILIK SANAYI VE TIC. A.Ş.
BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ 31.12.2011 TARİHİNDE SONA EREN YILA AİT GELİR TABLOSU

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası(TL) olarak ifade edilmiştir)

	<u>Dipnot</u> <u>Referansları</u>	<u>Cari Dönem</u> <u>31.12.2011</u>	<u>Önceki Dönem</u> <u>31.12.2010</u>
ESAS FAALİYET GELİRLERİ			
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER			
Satış Gelirleri	15	13.159.283	10.515.345
Satışların Maliyeti(-)	15	(9.317.379)	(7.231.936)
BÜRÜT KAR / ZARAR		3.841.904	3.283.409
Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri(-)	16	(1.267.309)	(1.170.988)
Genel Yönetim Giderleri(-)	16	(1.090.723)	(1.915.422)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri(-)		0	(303)
Diğer Faaliyet Gelirleri	18	0	19.656
Diğer Faaliyet Gideri(-)	18	(472.573)	(104.452)
FAALİYET KAR / ZARAR		1.011.299	111.900
Finasal Gelirler	19	123.428	983.438
Finasal Giderler(-)	19	(1.521.024)	(1.026.597)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI/ZARARI		(386.297)	68.741
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Geliri/Gideri		(7.774)	0
Ertelenmiş Vergi Geliri/Gideri		8.233	198.170
NET DÖNEM KARI / ZARARI		(385.838)	266.909
Azınlık Payları		0	0
Ana Ortaklık Payları		(385.838)	266.909
Hisse Başına (Kayıp)/Kazanç		-0,04785	0,03310

***Ekteki dipnotlar bu mali tabloları tamamlayıcı parçalarıdır.



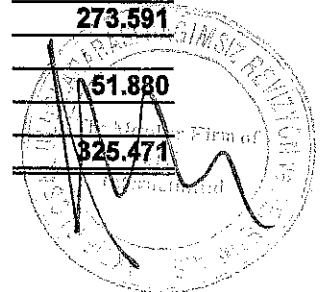


BALATÇILAR BALATACILIK SANAYİ VE TİC. A.Ş.
BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ SOLO NAKİT AKIM TABLOSU

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası(TL) olarak ifade edilmiştir)

	<u>31.12.2011</u>	<u>31.12.2010</u>
A. İşletme Faliyetleri		
Vergi Öncesi Net Kar (+)	(385.838)	266.909
Düzeltilmeler :		
Amortisman ve itfa payları (+)	(690)	(89.797)
Alacaklar için ayrılan karşılık	0	0
Kur farklarından doğan zarar (+)	0	0
Kıdem tazminatı karşılığı (+)	40473	(88.636)
Menkul kıymet veya uzun vadeli yatırımlardan elde edilen kazançlar (-)	0	0
Faiz tahakkuk Gideri (+)	0	0
Diğer düzeltilmeler	(11.380)	(11.660)
İşletme varlık ve yükümlülüklerindeki değişim öncesi faaliyet karı (+)	(357.435)	76.816
Ticari işlemlerdeki ve diğer alacaklardaki artışlar (-)	(2.227.705)	(1.400.320)
Stoklardaki azalış (+)	(1.546.761)	(733.991)
Diğer alacaklardaki, gelir tahakkuku vb.artışlar(-)	(626.871)	(626.738)
Ticari borçlarda azalış (-)	853.272	1.098.508
Diğer ödemelerdeki azalış(-)	1113179	411.864
Esas faaliyet ile ilgili olarak oluşan nakit (+)	(2.792.321)	(1.173.861)
Faiz ödemeleri (-)	0	0
Vergi ödemeleri (-)	0	0
Esas faaliyetlerden kaynaklanan net nakit	(2.792.321)	(1.173.861)
B. Yatırım Faliyetleri		
Mali varlık satışı, satış tutarının neti (+)	0	0
Maddi varlık satın alımları (-)	13792	971.875
Maddi varlık satışı nedeniyle elde edilen nakit girişleri (+)	0	0
Tahsil edilen faizler (+)	0	0
Tahsil edilen temettüleri (+)	0	0
Yatırım faaliyetlerinden kaynaklanan net nakit	13.792	971.875
C. Finansman Faliyetleri		
Hisse senedi ihracı nedeniyle elde edilen nakit girişleri (+)	0	0
Uzun vadeli borçlarla ilgili nakit girişleri (+)	0	0
Menkul Kıymet alımı için yapılan ödemeler (-)	333.848	(259.169)
Finansal borçları ile ilgili ödemeler (-)	2.134.693	734.746
Ödenen temettüleri (-)	0	0
Finansman faaliyetlerinden kaynaklanan net nakit	2.468.541	475.577
Nakit ve nakit benzerlerinde meydana gelen net artış	(309.988)	273.591
Dönem başındaki nakit ve nakit benzerleri mevcudu	325.741	51.880
Dönem sonundaki nakit ve nakit benzerleri mevcudu	15.753	325.471

***Ekteki dipnotlar bu mali tabloları tamamlayıcı parçalarıdır.





BALATACILAR BALATACILIK SANAYI VE TICARET A.Ş
BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMİŞ SOLO ÖZ SERMAYE DEĞİŞİM TABLOSU

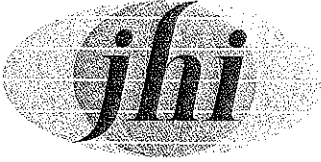
(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası(TL) olarak ifade edilmiştir)

	Ödenmiş Sermaye	Enflasyon Farkları	Kardan ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Geçmiş Yıllar Kar/Zararı	Net Dönem KIZ	Toplam Özkaynaklar
Açılış Bilançosu 01.01.2011	4.032.000	235.912	235.659	(1.668.935)	266.909	3.101.545
Ödenmiş Sermaye (Nakit)	0	0	0	0	0	0
İlaveler/Çıkışlar	0	0	2.578.379	0	0	2.578.379
Transfer	0	0	0	266.909	(266.909)	0
Diğer	0	0	0	0	0	0
Dönem Karı/Zararı	0	0	0	0	(385.838)	(385.838)
31 Aralık 2011	4.032.000	235.912	2.814.038	(1.402.026)	(385.838)	5.294.086

	Ödenmiş Sermaye	Enflasyon Farkları	Kardan ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Geçmiş Yıllar Kar/Zararı	Net Dönem KIZ	Toplam Özkaynaklar
Açılış Bilançosu 01.01.2010	4.032.000	235.912	138.946	(1.217.193)	(451.742)	2.737.923
Ödenmiş Sermaye (Nakit)	0	0	0	0	0	0
İlaveler/Çıkışlar	0	0	96.713	0	0	96.713
Transfer	0	0	0	(451.742)	451.742	0
Diğer	0	0	0	0	0	0
Dönem Karı/Zararı	0	0	0	0	266.909	266.909
31 Aralık 2010	4.032.000	235.912	235.659	(1.668.935)	266.909	3.101.545

***Ekteki dipnotlar bu mali tabloları tamamlayıcı parçalarıdır.





BALATACILAR BALATACILIK SANAYİ VE TİC.A.Ş. HESAPLARINA VE SPK'NA GÖRE HAZIRLANAN 31.12.2011 TARİHLİ SOLO MALİ TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Birim-Aksi belirtilmedikçe tutarlar TL olarak ifade edilmiştir)

1. ŞİRKET'İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

Balatacılar Balatacılık Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi Kemal paşa, İZMİR de 20.10.1988 tarihinde kurulmuştur. Şirketin merkezi İzmir' dendir. Şirketin faaliyet konusu otomotiv sanayi yan kuruluşu olarak kampana, fren ve debriyaj balataları imali olmakla birlikte ana faaliyet konusu yanında her nevi balata imali, ithali, yurt içi satış ve yurt dışı ihracatıdır. 12/2011 itibari ile 127 kişi çalışmaktadır. 513-K-4209 no ile İzmir Ticaret Odasına kayıtlıdır. Şirketin sermayesi 4.032.000.-TL dir. Şirket imalatını yaptığı sanayi ürünlerini Mısır, İran ve Yeni Gine ülkelerine ihraç etmektedir. Şirket sermayesinde %10 ve üzeri paya sahiplik durumu aşağıda tablo halinde sunulmuştur.

Ortak Adı/Unvanı	12/2011		12/2010	
	Pay Tutarı	Pay oranı	Pay Tutarı	Pay oranı
Ali ÇAKIROĞLU	950.322.-	% 23,57	950.322.-	% 23,57
Diğer	3.081.678.-	% 76,43	3.081.678.-	% 76,43
Toplam	4.032.000.-	%100.00	4.032.000.-	%100.00

2. MALİ TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

A.Sunuma İlişkin Esaslar

Uygulanan Muhasebe Standartları

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

Sermaye Piyasası Kurulu (SPK), 01.01.2008 tarihi ve sonrasında başlayan hesap dönemlerine ait ilk ara dönem finansal raporlardan itibaren geçerli olmak üzere, Seri: XI, No:29 "Sermaye Piyasalarında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği" ile, işletmelerin Avrupa Birliği tarafından kabul edilen haliyle Uluslararası Muhasebe/Finansal Raporlama Standartları'nı (UMS/UFRS) uygulamalarını zorunlu kılmıştır. Bu doğrultuda, zorunlu kılınan standartlara aykırı olmayan ve Türkiye Muhasebe Standartları Kurulu (TMSK) tarafından yayınlanan Türkiye Muhasebe Standartları - Türkiye Finansal Raporlama Standartları (TMS/TFRS)'nin esas alınacağı hükme bağlanmıştır.

Şirket'in finansal tabloları ve ilgili dipnotlar yukarıda bahsedilen SPK'nın geçiş dönemi uygulaması çerçevesinde UMS/UFRS' ye ve SPK tarafından 17 Nisan 2008 tarih ve 11/467 sayılı Kararı uyarınca ile uygulanması zorunlu kılınan formatlara ve bunlara ilişkin açıklamalara uygun olarak sunulmuştur.



BALATACILAR BALATACILIK SANAYİ VE TİC.A.Ş. HESAPLARINA VE SPK'NA GÖRE HAZIRLANAN 31.12.2011 TARİHLİ SOLO MALİ TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Birim-Aksi belirtilmedikçe tutarlar TL olarak ifade edilmiştir)

Şirketin faaliyetlerini önemli ölçüde etkileyecek mevsimsel ve dönemsel değişiklikler bulunmamaktadır.

Kullanılan Para Birimi

Şirket'in finansal tabloları, faaliyette bulunduğu temel ekonomik çevrede geçerli olan para birimi (fonksiyonel para birimi) ile sunulmuştur. İşletmenin finansal durumu ve faaliyet sonucu, Şirket'in geçerli para birimi ve finansal tablo için sunum para birimi olan TL cinsinden ifade edilmiştir.

Enflasyon Muhasebesi Uygulamasına Son Verilmesi

SPK, 17 Mart 2005 tarihinde almış olduğu bir kararla, Türkiye'de faaliyette bulunan ve SPK mevzuatına uygun finansal tablo hazırlayan şirketler için, 1 Ocak 2005 tarihinden itibaren geçerli olmak üzere enflasyon muhasebesi uygulamasının gerekli olmadığını ilan etmiştir. Dolayısıyla finansal tablolarda, 1 Ocak 2005 tarihinden başlamak kaydıyla, UMSK tarafından yayımlanmış 29 No'lu "Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama" standardı (UMS 29) uygulanmamıştır.

Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Tarihli Mali Tabloların Düzeltilmesi

Mali tablolardaki sayısal veriler önceki dönemle karşılaştırmalı olarak sunulmuştur. Cari dönem mali tabloların sunumu ile uygunluk sağlanması açısından karşılaştırmalı bilgiler gerekli görüldüğünde yeniden sınıflandırılmıştır.

Konsolidasyon Esasları

Şirket'in konsolide ettiği finansal varlığı bulunmamaktadır.

Netleştirme/Mahsup

Finansal tablolardaki varlık ve yükümlülükler UMS/UFERS kapsamında izin verilen ve zorunlu haller dışında birbirinden mahsup edilmemiştir. Gelir ve gider kalemleri de ancak UMS/UFERS kapsamında öngörülmesi halinde birbirinden mahsup edilmiş, aksi halde mahsup edilmemiştir.

Yeni ve Revize Edilmiş Uluslararası Finansal Raporlama Standartları

Şirket cari dönemde Uluslararası Muhasebe Standartları Kurulu (UMSK) ve UMSK'nın Uluslararası Finansal Raporlama Yorumları Komitesi (UFRSYK) tarafından yayınlanan ve

AGD BAĞIMSIZ REVİZYON VE DENETİM A.Ş.
Mühür ve imza alanı



BALATACILAR BALATACILIK SANAYİ VE TİC.A.Ş. HESAPLARINA VE SPK'NA GÖRE HAZIRLANAN 31.12.2011 TARİHLİ SOLO MALİ TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Birim-Aksi belirtilmedikçe tutarlar TL olarak ifade edilmiştir)

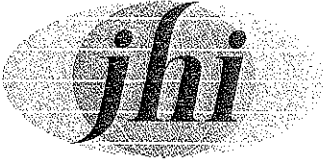
1 Ocak 2011 tarihinden itibaren geçerli olan yeni ve revize edilmiş standartlar ve yorumlardan kendi faaliyet konusu ile ilgili olanları uygulamıştır. Şirket'in 31 Aralık 2011 tarihli finansal tablolarının hazırlanmasında kullanılan muhasebe politikaları, aşağıda özetlenen ve cari dönemde geçerli olan yeni standartların ve değişikliklerin uygulanması dışında 31 Aralık 2010 tarihinde sona eren yıla ilişkin olarak hazırlanan yıllık finansal tablolarda uygulanan muhasebe politikalarıyla tutarlıdır.

2011 yılında yürürlüğe giren standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar:

- UFRS 1 (Değişiklik), "2010 yılında yayınlanan UFRS iyileştirmelerin bir kısmı olarak"
- UFRS 1 "Uluslararası Finansal Raporlama Standartlarının İlk Uygulaması- İlk Uygulamaya ilişkin ilave istisnalar"
- UFRS 7 (Değişiklik), "Finansal Araçlar: Açıklamalar"
- UMS 1 (Değişiklik), "Finansal Tabloların Sunumu"
- UMS 24 (Revize), "İlişkili Taraf Açıklamaları"
- UMS 34 (Değişiklik), "Ara Dönem Finansal Raporlama"
- UFRYK 13 (Değişiklik), "Müşteri Bağlılık Programları"
- UFRYK 14 (Değişiklik), "Asgari Fonlama Koşulları"
- UFRYK 19 "Finansal Borçların Özkaynağa Dayalı Finansal Araçlarla Ödenmesi"

31 Aralık 2011 tarihi itibarıyla henüz yürürlüğe girmemiş ve Şirket tarafından erken uygulanması benimsenmemiş standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar:

- UFRS 7 "Finansal varlık ve yükümlülüklerin netleştirilmesi ile ilgili açıklamalar" (1 Ocak 2013 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir),
- UFRS 7 "UFRS 9'un İlk Uygulaması ile İlgili Açıklamalarda Değişiklikler" (1 Ocak 2015 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir),
- UFRS 9 "Finansal Araçlar: Sınıflandırma ve Ölçme" (1 Ocak 2015 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir),
- UFRS 9 "Finansal Araçlar: Finansal Yükümlülüklerin Muhasebeleştirilmesi ve Bilanço Dışı Bırakılması" (1 Ocak 2015 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir),
- UFRS 10 "Konsolide Finansal Tablolar" (1 Ocak 2013 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir),
- UFRS 11 "Müşterek Düzenlemeler" (1 Ocak 2013 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir),
- UFRS 12 "Diğer İşletmelerdeki Yatırımların Açıklamaları" (1 Ocak 2013 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir),



BALATACILAR BALATACILIK SANAYİ VE TİC.A.Ş. HESAPLARINA VE SPK'NA GÖRE HAZIRLANAN 31.12.2011 TARİHLİ SOLO MALİ TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Birim-Aksi belirtilmedikçe tutarlar TL olarak ifade edilmiştir)

- UFRS 13 "Gerçeğe Uygun Değerin Ölçümü" (1 Ocak 2013 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir),
- UMS 1 (Değişiklik), Mali Tabloların Sunumu" (1 Temmuz 2012 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir),
- UMS 12 "Gelir Vergileri: Ertelenmiş Vergi" (1 Ocak 2012 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir),
- UMS 19 "Çalışanlara Sağlanan Faydalar" (1 Ocak 2013 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir),
- UMS 27 "Bireysel Finansal Tablolar" (1 Ocak 2013 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir),
- UMS 28 "İştiraklerdeki ve İş Ortaklıklarındaki Yatırımlar" (1 Ocak 2013 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir),
- UMS 32 "Finansal Varlık ve Yükümlülüklerin Netleştirilmesi Uygulama Rehberinde Değişiklik" (1 Ocak 2014 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir),

Şirket yönetimi, yukarıdaki Standart ve Yorumların uygulanmasının gelecek dönemlerde Şirket'in finansal tabloları üzerinde önemli bir etki yaratmayacağı görüşündedir.

B. Muhasebe Politikalarında Değişiklikler

Şirketin finansal durumu, performansı veya nakit akışları üzerindeki işlemlerin ve olayların etkilerinin finansal tablolarda daha uygun ve güvenilir bir şekilde sunulmasını etkileyecek nitelikte muhasebe politikalarında herhangi bir değişiklik yapılmamıştır. Uygulanan muhasebe politikalarında yakın gelecekte bir değişiklik öngörülmektedir.

C. Muhasebe Tahminlerindeki Değişiklikler Ve Hatalar

UMS/UFRS kapsamında muhasebe tahminlerindeki değişiklik; 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 içerir. Yine UMS/UFRS kapsamında muhasebe tahminlerindeki değişiklikler, yeni bir bilgidен veya gelişmeden kaynaklanır, dolayısıyla, hataların düzeltilmesi anlamına gelmez.

UMS/UFRS kapsamında hatalar, finansal tablo kalemlerinin tanınması, ölçülmesi, sunulması ve açıklaması sırasında ortaya çıkar. Eğer finansal tablolar, önemli bir hata veya işletmenin finansal durumunu, finansal performansını veya nakit akışlarını yanlış göstermeye yönelik önemsiz de olsa kasıtlı yapılmış ön bir hatayı içeriyorsa, muhasebe standartlarına uygun değildir. UMS/UFRS kapsamında cari dönemde yapılan hatalar



BALATACILAR BALATACILIK SANAYİ VE TİC.A.Ş. HESAPLARINA VE SPK'NA GÖRE HAZIRLANAN 31.12.2011 TARİHLİ SOLO MALİ TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Birim-Aksi belirtilmedikçe tutarlar TL olarak ifade edilmiştir)

finansal tablolar onaylanmadan önce saptanırsa cari dönemde düzeltilmelidir. Ancak bazı durumlarda hatalar, sonraki dönemlerde fark edilebilir ve bu durumda UMS/UFRS kapsamında geçmişe yönelik hatalar karşılaştırmalı bilgilerde izleyen dönemlere ilişkin finansal tablolarda düzeltilir.

Şirketin ilişkide sunulan finansal tablolarda muhasebe tahminlerinde bir değişiklik ve/veya düzeltme gerektiren hata bulunmamaktadır.

D. Uygulanan Değerleme İlkeleri / Muhasebe Politikaları

UMS/UFRS kapsamında muhasebe politikaları; finansal tabloların hazırlanmasında ve sunulmasında işletmeler tarafından kullanılan belirli ilkeler, esaslar, gelenekler, kurallar ve uygulamalardır.

a) Hâsılat

Hasılat, işletme tarafından uygulanan ticari iskontolar ve miktar indirimleri de göz önünde tutularak, satış bedelinin gerçeğe uygun değeri ile ölçülmektedir. Bedel, nakit veya nakit benzerleri biçiminde ise hasılat tutarı da alınan veya alınacak olan nakit ya da nakit benzerleri tutarı olmaktadır. Ancak, nakit ve nakit benzerleri girişinin ertelendiği durumlarda; satış bedelinin gerçeğe uygun değeri, gelecekteki tüm tahsilâtların emsal faiz oranı ile iskonto edilmesi yoluyla belirlenmektedir. Emsal faiz oranı olarak sözleşmede belirlenen oran ve/veya benzer finansal araçlar için geçerli olan faiz oranı alınmaktadır. Satış bedelinin nominal tutarı ile gerçeğe uygun değeri arasındaki fark faiz geliri olarak muhasebeleştirilmektedir.

Mal Satışı:

Mal satışında hasılat, malın sahipliği ile ilgili önemli risk ve getirilerin alıcıya geçmiş olması, satıcının satışa konu malların idaresiyle sahipliğin veya kontrolün gerektiği şekilde ilgili olmaması, hasılat tutarı ile satışla ilgili olarak katlanılan maliyetlerin güvenilir bir şekilde belirlenebilmesi ve satışa ilişkin ekonomik faydanın satıcı tarafından elde edilebileceğinin muhtemel olması şartlarının bir arada sağlanması durumunda gerçekleşmiş sayılır. Net satışlar, indirimler ve komisyonlar düşüldükten sonra faturalanmış satış bedelinden oluşmaktadır.

Hizmet Satışı:

Hizmet sunumuna ilişkin bir işlemin güvenilir biçimde tahmin edilebildiği durumlarda, işlemle ilgili hâsılat işlemin bilanço tarihi itibarıyla tamamlanma düzeyi dikkate alınarak finansal tablolara yansıtılmaktadır.



BALATACILAR BALATACILIK SANAYİ VE TİC.A.Ş. HESAPLARINA VE SPK'NA GÖRE HAZIRLANAN 31.12.2011 TARİHLİ SOLO MALİ TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Birim-Aksi belirtilmedikçe tutarlar TL olarak ifade edilmiştir)

Hizmet sunumuna ilişkin işlemin sonucunun güvenilir biçimde tahmin edilemediği durumlarda, hasılat ancak finansal tablolara yansıtılmış giderlerin geri kazanılabilir tutarı kadar finansal tablolara yansıtılmaktadır.

Faiz gelir ve gideri

Faiz gelir ve giderleri gelir tablosunda tahakkuk esasına göre muhasebeleştirilmektedir.

b) Stoklar

Stoklar, maliyetin veya net makul değer düşük olanı ile değerlenir. Stokların maliyeti, stokların yerine getirilişi sırasında oluşan tüm masraflar ve üretimle ilgili bir genel masraf da hesaba katılarak üretime başlayana kadar oluşan tüm masraflardan oluşur.

c) İlişkili Taraflar

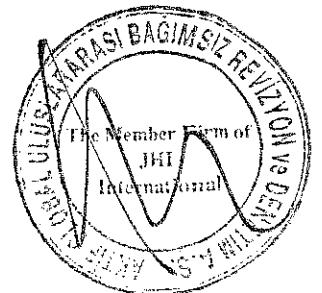
Bu solo mali tabloların amacı doğrultusunda ortaklar, yönetim kurulu üyeleri, konsolidasyon yapılmayan bağlı ortaklıklar, aileleri ve kendileri tarafından kontrol edilen önemli etkinliğe sahip şirketler "ilişkili taraflar" olarak kabul ve ifade edilmişlerdir. Olağan faaliyetler nedeniyle ilişkili taraflar ile yapılan işlemler genel olarak piyasa koşullarına uygun fiyatlarla gerçekleştirilmiştir.

d) Maddi Varlıklar

Maddi duran varlıklar, 1 Ocak 2005 tarihinden önce iktisap edilen kalemler için TL'nin 31 Aralık 2004 tarihindeki alım gücüyle ifade edilen düzeltilmiş elde etme maliyetleri üzerinden, 1 Ocak 2005 tarihinden sonra iktisap edilen kalemler için ise elde etme maliyetlerinden birikmiş amortismanın ve mevcutsa kalıcı değer düşüklüğünün düşülmesi ile gösterilmektedir.

Maddi varlıklar, 31 Aralık 2011 tarihindeki satın alma gücü ile ifade edilen elde etme maliyetlerinden birikmiş amortismanın düşülmesi ile gösterilmektedir. Maddi varlıklar doğrusal ve azalan bakiyeler yöntemiyle amortismanına tabi tutulmuştur. Arsa, faydalı ömrünün sınırsız kabul edilmesinden dolayı amortismanına tabi tutulmamaktadır. Mali varlıkların amortisman dönemleri aşağıda belirtilmiştir:

Binalar	25-50 yıl
Makine, Tesis ve Cihazlar	4-25 yıl
Taşıtlar	5-10 yıl
Demirbaşlar	5-15 yıl





BALATACILAR BALATACILIK SANAYİ VE TİC.A.Ş. HESAPLARINA VE SPK'NA GÖRE HAZIRLANAN 31.12.2011 TARİHLİ SOLO MALİ TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Birim-Aksi belirtilmedikçe tutarlar TL olarak ifade edilmiştir)

Maddi varlıklar, kapasitelerinin tam olarak kullanmaya hazır olduğu ve fiziksel durumlarının belirlenen üretim kapasitelerini karşılayacağı durumlarda aktifleştirilir ve itfa edilmeye başlanırlar.

Varlıkların kayıtlı değeri, tahmini ikame değerinden daha yüksek olduğu takdirde, karşılık ayırmak suretiyle ikame değerine indirgenmektedir. Gayrimenkuller ve yapılmakta olan yatırımlar için değer düşüklüğü bağımsız ekspertiz firmalarının değerleme raporları esas alınarak belirlenir. Sabit kıymetlerin tamir bakım ve onarımı için harcanan tutarlar gider kaydedilmektedir. Maddi varlıkların elden çıkarılması sonucu oluşan kar ve zararlar ilgili gelir ve gider kaydedilmektedir. Maddi varlıkların elden çıkarılması sonucu oluşan kar ve zararlar ilgili gelir ve gider hesaplarına dahil edilirler.

e) Maddi Olmayan Duran Varlıklar

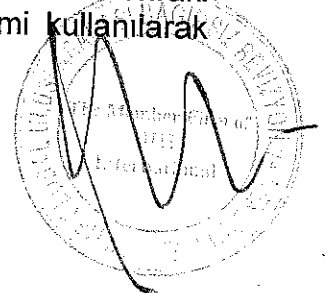
Maddi olmayan varlıklar, 31 Aralık 2011 tarihindeki satın alma gücü ile ifade edilen elde etme maliyetinden kayda alınır. 1 Ocak 2005 tarihinden önce iktisap edilen kalemler için TL'nin 31 Aralık 2004 tarihindeki alım gücüyle ifade edilen düzeltilmiş elde etme maliyetleri üzerinden, 1 Ocak 2005 tarihinden sonra iktisap edilen kalemler için ise elde etme maliyetlerinden birikmiş amortismanın ve mevcutsa kalıcı değer düşüklüğünün düşülmesi ile gösterilmektedir. Özel maliyetler kiralama sözleşmesi süresi içerisinde, diğer maddi olmayan varlıklar ise faydalı ömürleri esas alınarak itfa edilirler.

f) Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıklarda Değer Düşüklüğü

Şirket, her bilanço tarihinde maddi ve maddi olmayan duran varlıklarının, maliyet değerinden birikmiş amortismanlar ve itfa payları düşülerek bulunan defter değerine ilişkin değer kaybının olduğuna dair herhangi bir gösterge olup olmadığını analize tabi tutmaktadır. Eğer böyle bir gösterge mevcutsa, değer düşüklüğü tutarını belirleyebilmek için o varlığın geri kazanılabilir tutarı tahmin edilmektedir.

g) Finansal Araçlar

Krediler ve alacaklar, etkin bir piyasada kota olmayan ve sabit veya belirli ödemelerden oluşan türev olmayan finansal varlıklardan oluşmaktadır. Krediler ve alacaklar, alım-satım amacıyla tutulmadan, Şirketin herhangi bir borçluya doğrudan para, mal veya hizmet tedarik ettiğinde ortaya çıkmaktadır. Vadeleri bilanço tarihinden itibaren 12 aydan kısa ise, bu varlıklar dönen varlıklar içinde, 12 aydan fazla ise duran varlıklar içinde gösterilmektedir. Krediler ve alacaklar, ilgili tutarların işlem masrafları çıkarıldıktan sonraki değerleri ile kaydedilir. Krediler ve alacaklar sonradan etkin faiz yöntemi kullanılarak iskonto edilmiş maliyet değeri üzerinden gösterilir.





BALATACILAR BALATACILIK SANAYİ VE TİC.A.Ş. HESAPLARINA VE SPK'NA GÖRE HAZIRLANAN 31.12.2011 TARİHLİ SOLO MALİ TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Birim-Aksi belirtilmedikçe tutarlar TL olarak ifade edilmiştir)

h) Kur Değişiminin Etkileri

Dönem içinde gerçekleşen dövizli işlemler, işlem tarihlerinde geçerli olan döviz kurları üzerinden çevrilmiştir. Döviz dayalı parasal varlıklar ve yükümlülükler dönem sonunda geçerli olan döviz alış kuru üzerinden çevrilmiştir. Döviz dayalı parasal varlık ve yükümlülüklerin çevrimlerinden doğan kur kazancı veya zararları, gelir tablosuna yansıtılmıştır.

i) Hisse Başına Kazanç

Solo gelir tablosunda belirtilen hisse başına kazanç, net dönem karından veya zararından adi hisse senedi sahiplerine isabet eden kısmın, dönem içindeki ağırlıklı ortalama adi hisse senedi sayısına bölünmesiyle hesaplanır.

Türkiye'de şirketler sermayelerini, hissedarlarına geçmiş yıl karlarından dağıttıkları "bedelsiz hisse" yolu ile arttırabilmektedirler. Bu tip "bedelsiz hisse" gibi değerlendirilir. Buna göre, bu hesaplamalarda kullanılan ağırlıklı ortalama hisse sayısı, söz konusu hisse senedi dağıtımlarının geçmişe dönük etkileri de dikkate alınarak bulunmuştur.

j) Bilanço Tarihinden Sonraki Olaylar

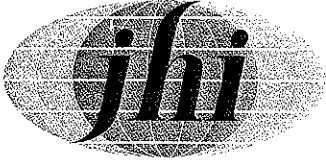
Bilanço tarihinden sonraki olaylar; kara ilişkin herhangi bir duyuru veya diğer seçilmiş finansal bilgilerin kamuya açıklanmasından sonra ortaya çıkmış olsalar bile, Bilanço tarihi ile Bilançonun yayımı için yetkilendirilme tarihi arasında işletme lehine veya aleyhine ortaya çıkan olayları ifade eder.

Şirket, Bilanço tarihinden sonraki düzeltme gerektiren olayların ortaya çıkması durumunda, mali tablolara alınan tutarları bu yeni duruma uygun şekilde düzeltir.

k) Karşılıklar, Koşullu Yükümlülükler ve Koşullu Varlıklar

Karşılıklar

Geçmiş olaylardan kaynaklanan mevcut bir hukuki veya zımni yükümlülüğün bulunması ve yükümlülüğün yerine getirilmesi için ekonomik fayda içeren kaynakların Şirketten çıkmalarının muhtemel olması ve yükümlülük tutarının güvenli bir biçimde tahmin ediliyor olması durumunda finansal tablolarda karşılık ayrılmaktadır. Karşılıklar, bilanço tarihi itibarıyla yükümlülüğün yerine getirilmesi için yapılacak harcamanın Şirket yönetimi tarafından yapılan en gerçekçi tahminine göre hesaplanmakta ve etkisinin önemli olduğu durumlarda bugünkü değerine indirmek için iskonto edilmektedir.



BALATACILAR BALATACILIK SANAYI VE TIC.A.Ş. HESAPLARINA VE SPK'NA GÖRE HAZIRLANAN 31.12.2011 TARİHLİ SOLO MALİ TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Birim-Aksi belirtilmedikçe tutarlar TL olarak ifade edilmiştir)

Koşullu Yükümlülükler

Bu gruba giren yükümlülükler, geçmiş olaylardan kaynaklanan ve mevcudiyeti işletmenin tam olarak kontrolünde bulunmayan bir veya daha fazla kesin mahiyette olmayan olayın ileride gerçekleşip gerçekleşmemesi ile mevcudiyeti teyit edilebilecek olan yükümlülükler koşullu yükümlülükler olarak değerlendirilmekte ve finansal tablolara dahil edilmemektedir. Çünkü, yükümlülüğün yerine getirilmesi için, ekonomik fayda içeren kaynakların işletmeden çıkma ihtimali bulunmamakta veya yükümlülük tutarı yeterince güvenilir olarak ölçülememektedir. Şirket ekonomik fayda içeren kaynakların işletmeden çıkmaları ihtimali çok uzak olmadıkça, koşullu yükümlülüklerini finansal tablo dipnotlarında göstermektedir.

Koşullu Varlıklar

Şirkette geçmiş olaylardan kaynaklanan ve mevcudiyeti işletmenin tam anlamıyla kontrolünde bulunmayan bir veya daha fazla kesin olmayan olayın gerçekleşip gerçekleşmemesi ile teyit edilecek olan varlık, koşullu varlık olarak değerlendirilmektedir. Ekonomik fayda içeren kaynakların işletmeye girişi kesin değil ise koşullu varlıklar finansal tablo dipnotlarında açıklanmaktadır.

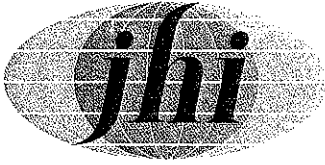
Karşılık tutarının ödenmesi için kullanılan ekonomik faydaların tamamının ya da bir kısmının üçüncü taraflarca karşılanmasının beklendiği durumlarda tahsil edilecek olan tutar, bu tutarın geri ödemesinin kesin olması ve tutarın güvenilir bir şekilde hesaplanması durumunda, bir varlık olarak muhasebeleştirilmekte ve raporlanmaktadır.

1) Kiralama İşlemleri

Finansal kiralama yoluyla elde edilen maddi varlık, varlığın kiralama döneminin başındaki rayiç değerinden veya asgari kira ödemelerinin o tarihte indirgenmiş değerinden düşük olanı üzerinden kaydedilir. Her bir kira ödemesi, finansal kiralama borcu üzerinde sabit bir oranın elde edilmesi amacıyla borç ve finansal giderler arasında tahsis edilir. Finansman giderleri, kira dönemi boyunca gelir tablosuna gider olarak yansıtılır.

Mülkiyete ait risk ve getirilerin önemli bir kısmının kiralayana ait olduğu kiralama işlemi, faaliyet kiralaması olarak sınıflandırılır. Faaliyet kiralaması (kiralayandan alınan teşvikler düşüldükten sonra) altında yapılan ödemeler, kira dönemi boyunca doğrusal yöntem ile gelir tablosuna gider olarak kaydedilir.

Ancak şirketin kiralama işlemi yoktur.



BALATACILAR BALATACILIK SANAYİ VE TİC.A.Ş. HESAPLARINA VE SPK'NA GÖRE HAZIRLANAN 31.12.2011 TARİHLİ SOLO MALİ TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Birim-Aksi belirtilmedikçe tutarlar TL olarak ifade edilmiştir)

m) Muhasebe Politikaları, Muhasebe Tahminlerinde Değişiklik ve Hatalar

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

n) Finansal Bilgilerin Bölümlere Göre Raporlanması

Şirketin faaliyetleri tek bir üretim alanında yoğunlaştığından bölümler bazında raporlamaya ihtiyaç yoktur.

o) Kıdem Tazminatı

Şirket, yürürlükte olan İş Kanunu çerçevesinde en az bir yıl hizmet verdikten sonra emeklilik nedeniyle işten ayrılan veya istifa ve kötü davranış dışındaki nedenlerle işine son verilen personele belirli miktarda Kıdem Tazminatı ödemekle yükümlüdür. 01 Ocak 1999 tarihinden itibaren uygulanması öngörülen UMS 19 Emeklilik tazminatları yöntemi ile, gelecek dönemde hak edilecek olan kıdem tazminatı tutarı, tahmin edilen enflasyon oranı ile uygun olan bir iskonto oranının neti üzerinden bilanço tarihindeki değerine getirilmektedir. Gelecekte olacağı tahmin edilen kayıplar dikkate alınır.

p) Nakit ve Nakit Benzerleri

Hazır değerler, nakit ve banka mevduatı ile tutarı belirli nakde kolayca çevrilebilen kısa vadeli ve yüksek likiditeye sahip ve değerindeki değişim riski önemsiz olan ve vadesi 3 ay veya daha kısa olan yatırımları içermektedir.

q) Ticari Alacak ve Borçlar

Bu grupta raporlanan alacaklar ve borçlar şirketin portföy işletmeciliği esas faaliyeti çerçevesindeki takas alacaklarını ve borçlarını ifade etmektedir. Şirket'in ticari alacakları ve diğer alacakları, ilk kayıt tarihinde gerçeğe uygun değerleri ile kayda alınmaktadır. Kayda alma tarihinden sonraki raporlama dönemlerinde, etkin faiz yöntemi kullanılarak iç verim değeri üzerinden gösterilmişlerdir. (Not 6)

Verilen ve alınan depozito ve teminatlar bu kalem altında değil, diğer alacaklarda ve borçlarda raporlanmaktadır. Bu alacak ve borçların, ilişkili taraflardan olan kısmı, ilişkili taraf işlemleri dipnotunda açıklanmaktadır.



BALATACILAR BALATACILIK SANAYİ VE TİC.A.Ş. HESAPLARINA VE SPK'NA GÖRE HAZIRLANAN 31.12.2011 TARİHLİ SOLO MALİ TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Birim-Aksi belirtilmedikçe tutarlar TL olarak ifade edilmiştir)

Şirketin ticari alacakları, şüpheli ticari alacak karşılığı düşüldükten sonra indirgenmiş net değerlerini ifade etmektedir. Vadesi gelmiş alacakların tahsil edilemeyeceğine dair somut bir gösterge olması durumunda şüpheli alacak karşılığı ayrılmaktadır. Tahsili tamamen mümkün olmayan alacaklar ise tespit edildikleri durumlarda tamamen kayıtlardan silinirler. Ticari borçlar bilançoda gerçeğe uygun değerlerini yansıtan indirgenmiş maliyet değerleri ile raporlanır.

r) Diğer Alacaklar ve Borçlar

Ticari alacak ve borç sınıfına girmeyen diğer alacak ve borçlar bu kalemlerde gösterilir. Örneğin, verilen depozito ve teminatlar, ilişkili taraflardan ticari olmayan alacaklar, vergi dairelerinden alacaklar, diğer çeşitli alacaklar, şüpheli diğer alacaklar, vb. Burada tanımlanan herhangi bir borç sınıfına girmeyen diğer borçlar bu kalemde gösterilir. Örneğin; tedarikçi veya müşteri sıfatı taşımayan ilişkili taraflara borçlar, alınan depozito ve teminatlar, kamu otoritelerine borçlar, diğer çeşitli borçlar.

s) Diğer Varlık ve Yükümlülükler

Diğer Dönen/Duran Varlık

Bilançoda yer alan diğer varlık sınıflarına girmeyen, gelecek aylara/yıllara ait giderler ve gelir tahakkukları, peşin ödenen vergiler ve fonlar, sipariş avansları, iş avansları, personel avansları, devreden KDV, diğer KDV, indirilen KDV, sayım tesellüm noksanları, diğer çeşitli dönen/duran varlıklar gibi hesaplar Diğer Dönen/Duran Varlıklar kaleminde raporlanır.

Diğer Kısa/Uzun Vadeli Yükümlülükler

Gelecek aylara ait (ertelenmiş) gelirler ve diğer gider tahakkukları, sayım tesellüm fazlaları, diğer çeşitli borç ve yükümlülükler gibi kalemler burada raporlanır.

t) Finansal Borçlar

Krediler, alındıkları tarihlerde, alınan kredi tutarından işlem masrafları çıkarıldıktan sonraki değerleriyle kaydedilir. Krediler, sonradan etkin faiz yöntemi kullanılarak iskonto edilmiş maliyet değeri üzerinden belirtilir. İşlem masrafları düşüldükten sonra kalan tutar ile iskonto edilmiş maliyet değeri arasındaki fark, gelir tablosuna kredi dönemi süresince finansman maliyeti olarak yansıtılır. Kredilerden kaynaklanan finansman maliyeti, oluştuğunda gelir tablosuna kaydedilir.



BALATACILAR BALATACILIK SANAYİ VE TİC.A.Ş. HESAPLARINA VE SPK'NA GÖRE HAZIRLANAN 31.12.2011 TARİHLİ SOLO MALİ TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Birim-Aksi belirtilmedikçe tutarlar TL olarak ifade edilmiştir)

u) Kurum Kazancı Üzerinden Hesaplanan Vergiler

Şirket, dönem sonuçları üzerinden cari ve ertelenmiş vergileri hesaplamaktadır. Hazırlanan mali tablolarda, Şirketin yıl sonu itibarıyla dönem sonuçlarına dayanılarak kanunen kabul edilmeyen giderler, indirimler ve istisnalar dikkate alınarak bulunan matrah üzerinden bilanço tarihinde geçerli olan vergi oranları kullanılıp Kurumlar Vergisi hesaplanarak karşılık ayrılmaktadır.

Ertelenmiş vergi aktifi ve pasifi, bazı gelir ve gider kalemlerin muhasebe ve vergisel açılardan farklı değerlendirmeleri sonucunda ortaya çıkan zamanlama farklılıklarını baz alarak, yükümlülük metoduna göre hesaplanmaktadır.

Ertelenmiş vergi varlıkların oluşturduğu veya yükümlülüklerin yerine getirildiği dönemde geçerli olan vergi oranları üzerinden hesaplanır. Ödenecek kurumlar vergisi tutarları, peşin ödenen kurumlar vergisi tutarlarıyla, ilişkili olduğundan netleştirilmektedir.

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.

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

v) Devlet Teşvik ve Yardımları

Yoktur.

w) Nakit Akımının Raporlanması

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

E. Önemli Muhasebe Değerlendirme, Tahmin Ve Varsayımları

Finansal tabloların UMS/UFRS' ye göre hazırlanmasında Şirket yönetiminin, raporlanan varlık ve yükümlülük tutarlarını etkileyecek, bilanço tarihi itibarı ile oluşması muhtemel yükümlülük ve taahhütleri ve raporlama dönemi itibarıyla gelir ve gider tutarlarını belirleyen varsayımlar ve tahminler yapması gerekmektedir. Bu tahmin ve varsayımlar



BALATACILAR BALATACILIK SANAYİ VE TİC.A.Ş. HESAPLARINA VE SPK'NA GÖRE HAZIRLANAN 31.12.2011 TARİHLİ SOLO MALİ TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Birim-Aksi belirtilmedikçe tutarlar TL olarak ifade edilmiştir)

Şirket yönetiminin mevcut olaylar ve işlemlere ilişkin en iyi bilgilerine dayanmasına rağmen fiili sonuçlar ile farklılık gösterebilmektedir. Tahminler düzenli olarak gözden geçirilmekte, gerekli düzeltmeler yapılmakta ve gerçekleştikleri dönem gelir tablosunda yansıtılmaktadırlar.

3. NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

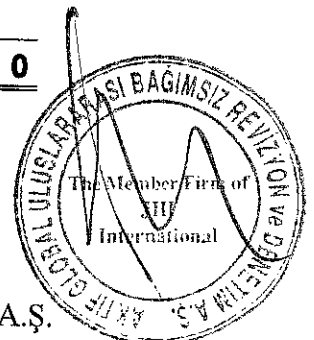
	31.12.2011	31.12.2010
	TL	TL
Kasa	2.146	400
Banka		
-Mevduat Vadesiz	13.607	321.181
Hazır Değerler	0	3.890
Nakit ve benzeri varlıklar top	15.753	325.471

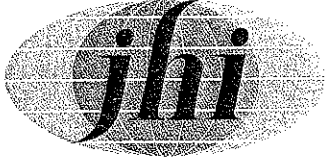
Yıl içindeki yabancı para cinsinden işlemler, işlemlerin yapıldığı tarihteki geçerli olan kurlar ile Türk Lirasına çevrilmektedir. Şirketin Bilanço dönemindeki banka mevcutları, 31.12.2010 ve 31.12.2011 tarihli T.C.Merkez Bankası döviz kurları kullanılarak değerlemeye tabi tutulmuştur. Yabancı para cinsinden olan kalemlerin çevrimi sonucunda çıkan gelir ve giderler gelir tablosunda gelir ve gider hesap kalemlerine dahil edilmiştir.

4. FİNANSAL YATIRIMLAR

Finansal Yatırımlar Kısa Vadeli

Finansal Yatırımlar	31.12.2011	31.12.2010
	TL	TL
Hazine Bonosu	3.567	0
Toplam	3.567	0





BALATACILAR BALATACILIK SANAYİ VE TİC.A.Ş. HESAPLARINA VE SPK'NA GÖRE
HAZIRLANAN 31.12.2011 TARİHLİ SOLO MALİ TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Birim-Aksi belirtilmedikçe tutarlar TL olarak ifade edilmiştir)

Finansal Yatırımlar
Uzun Vadeli

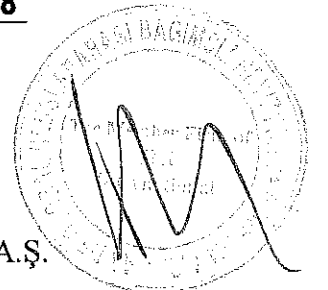
Finansal Varlıklar	31.12.2011	31.12.2010
	TL	TL
Berka Balata A.Ş.	2.612.634	2.557.634
Değer Düşüklük Karşılığı	(1.514.608)	(1.125.760)
Toplam	1.098.026	1.431.874

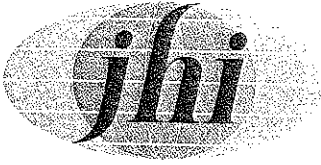
31.12.2011 tarihinde maliyet bedeli 2.612.634.-TL olan iştirakler tutarı, iştirak olunan şirketin aynı tarihli bilançosundaki özkaynaklar tutarından iştirak payına isabet eden kısım hesaplanarak 31.12.2011 tarihindeki değeri tespit edilmiştir.

5. FİNANSAL BORÇLAR

Finansal Borçlar
Kısa Vadeli

Kısa Vadeli Krediler	31.12.2011	31.12.2010
TL Krediler	TL	TL
YKB	59.048	102.323
Halk Bankası	0	580
TEB Kemalpaşa Şb	376.105	0
Vakıfbank	0	24.733
İş Bankası-Bornova ŞB.	449.222	523.148
Halk Bankası (Taksitli Kredi)	1.496.771	990.702
Finans Bank	730.933	157.382
Anadolu Bank	145.125	0
Fiba Bank	399.530	0
Şekerbank	250.000	0
Toplam	3.906.734	1.798.868





BALATACILAR BALATACILIK SANAYİ VE TİC.A.Ş. HESAPLARINA VE SPK'NA GÖRE HAZIRLANAN 31.12.2011 TARİHLİ SOLO MALİ TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Birim-Aksi belirtilmedikçe tutarlar TL olarak ifade edilmiştir)

USD Krediler		
Halk Bankası	0	307.520
Toplam	0	307.520
EURO Krediler		
Halk Bankası	162.918	68.504
Toplam	162.918	68.504
Kısa V.Finansal BorçToplamı	4.069.652	2.174.892

Finansal Borçlar
Uzun Vadeli

	31.12.2011	31.12.2010
	TL	TL
Uzun Vadeli Krediler		
TL Krediler		
Halk Bankası	1.331.285	788.058
Finans Bank	124.505	234.617
YKB	0	56.176
Toplam	1.455.790	1.078.851
EURO Krediler		
Halk Bankası	0	137.006
Toplam	0	137.006
Uzun V.Finansal BorçToplamı	1.455.790	1.215.857





BALATACILAR BALATACILIK SANAYİ VE TİC.A.Ş. HESAPLARINA VE SPK'NA GÖRE HAZIRLANAN 31.12.2011 TARİHLİ SOLO MALİ TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Birim-Aksi belirtilmedikçe tutarlar TL olarak ifade edilmiştir)

6. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

Ticari Alacaklar

Kısa Vadeli

	31.12.2011 TL	31.12.2010 TL
Alıcılar	903.385	1.604.909
Alacak Senetleri	5.284.353	3.469.857
Tahakkuk Etmemiş Fin.Geliri(-)	(340.863)	(221.694)
Şüpheli Ticari Alacak	4.391	0
Şüpheli Ticari Alacak Karş	(4.391)	0
Toplam	5.846.875	4.853.072

Ticari Borçlar

Kısa Vadeli

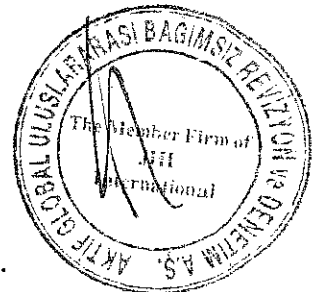
	31.12.2011 TL	31.12.2010 TL
Satıcılar	1.724.218	2.313.274
Borç Senetleri	1.948.461	1.704.436
Tahakkuk Etmemiş Fin.Gideri(-)	(52.556)	(33.733)
Toplam	3.620.123	3.983.977

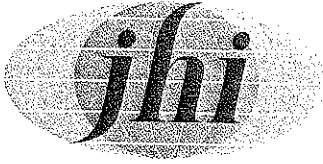
7. DİĞER ALACAKLAR VE BORÇLAR

Diğer Alacaklar

Kısa Vadeli

	31.12.2011 TL	31.12.2010 TL
Personelden Alacaklar	4.537	4.194
Diğer Çeşitli Alacaklar	625	0
Toplam	5.162	4.194





BALATACILAR BALATACILIK SANAYİ VE TİC.A.Ş. HESAPLARINA VE SPK'NA GÖRE
HAZIRLANAN 31.12.2011 TARİHLİ SOLO MALİ TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Birim-Aksi belirtilmedikçe tutarlar TL olarak ifade edilmiştir)

Diğer Alacaklar
Uzun Vadeli

	31.12.2011	31.12.2010
	TL	TL
Personelden Alacaklar	13.700	13.700
Ver.Depozito ve tem.	3.550	3.550
Toplam	17.250	17.250

Kısa Vadeli
Diğer Borçlar

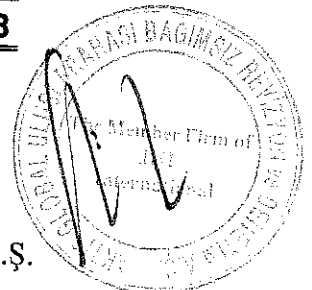
	31.12.2011	31.12.2010
	TL	TL
Ortaklara Borçlar		
Personele Borçlar	141.992	105.950
Diğer Çeşitli Borçlar	14.026	66.329
Toplam	156.018	172.279

8. STOKLAR

Stoklar

	31.12.2011	31.12.2010
	TL	TL
İlk Madde Malzeme	1.181.271	782.828
Yarı Mamüller	1.612.873	1.299.416
Mamüller	2.187.597	1.353.905
Ticari Mallar	291.598	290.429
Toplam	5.273.339	3.726.578

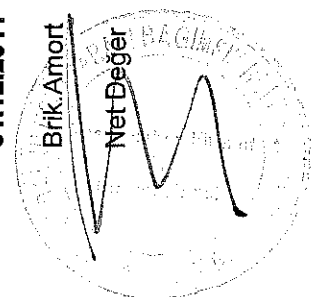
9. MADDİ VARLIKLAR

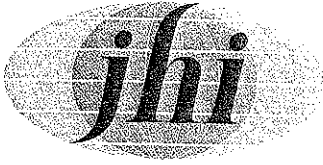




BALATACILAR BALATACILIK SANAYİ VE TİC.A.Ş. HESAPLARINA VE SPK'NA GÖRE HAZIRLANAN 31.12.2011 TARİHLİ SOLO MALİ TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Birim-Aksi belirtilmedikçe tutarlar TL olarak ifade edilmiştir)

	Arazi ve		Yer altı ve		Tesis Makine		Yapılmakta	
	Arsalar	Yer Üstü	Binalar	Cihaz	Taşıtlar	Demirbaşlar	Olan Yat	Toplam
01.01.2010 itibarıyla	128.281	33.543	1.081.611	4.489.717	89.960	312.981	1.468.579	7.604.672
Girişler	0	0	0	0	0	11.846	190.513	202.359
Çıkışlar	0	0	0	(57.204)	0	0	0	(57.204)
31.12.2010	128.281	33.543	1.081.611	4.432.513	89.960	324.827	1.659.092	7.749.827
Brik.Amort	0	(31.738)	(423.085)	(4.092.546)	(89.960)	(302.320)	0	(4.939.649)
Net Değer	128.281	1.805	658.526	339.967	0	22.507	1.659.092	2.810.178
01.01.2011 itibarıyla	128.281	33.543	1.081.611	4.432.513	89.960	324.827	1.659.092	7.749.827
Girişler	0	0	3.312.755	354090	0	12.371	0	3.679.216
Çıkışlar	(128.281)	(2.909)	0	0	0	0	(774.513)	(905.703)
31.12.2011	0	30.634	4.394.366	4.786.603	89.960	337.198	884.579	10.523.340
Brik.Amort	0	(30.634)	(475.977)	(4.247.496)	(89.960)	(312.253)	0	(5.156.320)
Net Değer	0	0	3.918.389	539.107	0	24.945	884.579	5.367.020





BALATACILAR BALATACILIK SANAYİ VE TİC.A.Ş. HESAPLARINA VE SPK'NA GÖRE HAZIRLANAN 31.12.2011 TARİHLİ SOLO MALİ TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Birim-Aksi belirtilmedikçe tutarlar TL olarak ifade edilmiştir)

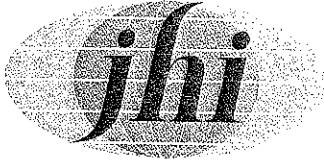
10. MADDİ OLMAYAN VARLIKLAR

	<u>Haklar</u>	<u>Dig. Maddi Olmayan D. Varl</u>	<u>Toplam</u>
01.01.2010 itibarıyla	22.339	0	22.339
Girişler	1.591	0	1.591
Çıkışlar	0	0	0
31.12.2010	23.930	0	23.930
Birikmiş Amortisman	(21.416)	0	(21.416)
Net Değer	2.514	0	2.514
01.01.2011 itibarıyla	23.930	0	23.930
Girişler	10.136	0	10.136
Çıkışlar	0	0	0
31.12.2011	34.066	0	34.066
Brik.Amort	(23.807)	0	(23.807)
Net Değer	10.259	0	10.259

11. KARŞILIKLAR, ŞARTA BAĞLI VARLIKLAR VE YÜKÜMLÜLÜKLER

Teminat Mektupları	31.12.2011	31.12.2010
	TL	TL
Verilen Teminat Mektupları	18.240	18.240
Toplam	18.240	18.240





BALATACILAR BALATACILIK SANAYİ VE TİC.A.Ş. HESAPLARINA VE SPK'NA GÖRE HAZIRLANAN 31.12.2011 TARİHLİ SOLO MALİ TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Birim-Aksi belirtilmedikçe tutarlar TL olarak ifade edilmiştir)

12. ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR

Türk İş Kanununa göre, Şirket bir yılını doldurmuş olan ve Şirketle ilişkisi kesilen veya emekli olan, 25 hizmet (kadınlarda 20) yılını dolduran ve emekliliğini kazanan, askere çağrılan veya vefat eden personeli için kıdem tazminatı ödemekle mükelleftir.

Ödenecek tazminatı her hizmet yılı için bir aylık brüt maaş kadardır ve bu tutar 31.12.2011 tarihi itibarıyla 2.731,85.-TL (31.12.2010 için 2.517,01.-TL) ile sınırlandırılmıştır.

Kıdem tazminatı karşılığı çalışanların emekliliği halinde ödenmesi gereken muhtemel yükümlülüğün bugünkü değerinin aktüer öngörüler doğrultusunda tahmin edilmesiyle hesaplanır.

Kıdem tazminatı karşılığının dönem içindeki hareketleri aşağıdaki gibidir.

	31.12.2011 TL	31.12.2010 TL
Ocak 01	511.707	600.343
Yıl içi hareket	40.473	(88.636)
Aralık 31	552.180	511.707

13. DİĞER DÖNEN-DURAN VARLIKLAR VE KISA-UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER

Diğer Dönen Varlıklar

	31.12.2011 TL	31.12.2010 TL
Gelecek Ay.Ait Gid.ve Gel.Tah.	1.927	2.557
Verilen Sipariş Avansları	197.925	107.155
Diğer KDV	4.637	12.699
Personel Avansları	27.818	10.563
Peşin Ödenen Vergi	8.653	0
Toplam	240.960	132.974





BALATACILAR BALATACILIK SANAYI VE TIC.A.Ş. HESAPLARINA VE SPK'NA GÖRE HAZIRLANAN 31.12.2011 TARİHLİ SOLO MALİ TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Birim-Aksi belirtilmedikçe tutarlar TL olarak ifade edilmiştir)

**Kısa Vadeli
Diğer Yükümlülükler**

	31.12.2011	31.12.2010
	TL	TL
Alınan Sipariş Avansları	1.783.614	954.504
Alınan Diğer Avanslar	797	188
Ödenecek Vergi ve Fonlar	98.198	594.599
Ödenecek Sosyal Güvenlik Kes	123.862	54.293
Vadesi Geçmiş Ert.Vergi ve D.Y.	427.784	79.866
Diğer KDV	4.637	12.699
Toplam	2.438.892	1.696.149

**Uzun Vadeli
Diğer Yükümlülükler**

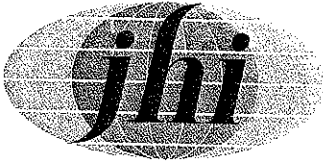
	31.12.2011	31.12.2010
	TL	TL
Vadesi Geçmiş Ert.Vergi ve D.Y.	607.409	470.654
Toplam	607.409	470.654

14. ÖZKAYNAKLAR

Ödenmiş Sermaye

	31.12.2011	31.12.2010
	TL	TL
	Tutarı	Tutarı
Ali ÇAKIROĞLU	950.322	950.322
Diğer Ortaklar	3.081.678	3.081.678
Toplam	4.032.000	4.032.000
Enf.Ol.Farkı	235.912	235.912
Toplam	4.267.912	4.267.912





BALATACILAR BALATACILIK SANAYİ VE TİC.A.Ş. HESAPLARINA VE SPK'NA GÖRE HAZIRLANAN 31.12.2011 TARİHLİ SOLO MALİ TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Birim-Aksi belirtilmedikçe tutarlar TL olarak ifade edilmiştir)

Değer Artış Fonları

	31.12.2011 TL	31.12.2010 TL
İştirak Bedelsiz Hisse Senedi	51.900	51.900
Değer Artış Fonu*	2.578.379	0
Toplam	2.630.279	51.900

*Değer artış fonu Menteşe Eksperlik Hizmetleri Ltd. Şti.'nin 30.06.2011 tarih ve 2011-1434 sayılı fabrika bina değerlendirme raporuna istinaden yazılmıştır.

Kardan Ayrılmış Kısıtlanmış Yedekler

Önceki dönem karlarından kanun veya sözleşme kaynaklı zorunluluklar nedeniyle ayrılmış yedeklerdir.

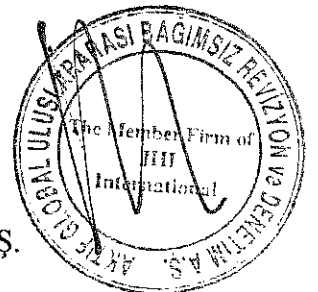
Yasal Yedekler

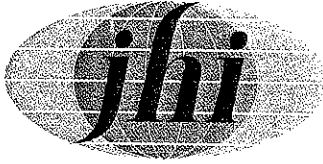
Kanuni defterlerdeki birikmiş kârlar, aşağıda belirtilen kanuni yedeklerle ilgili hüküm haricinde dağıtılabilmektedir.

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

Şirket'in yasal kayıtlarına göre:

	31.12.2011 TL	31.12.2010 TL
Kardan Ayrılmış Kısıtlanmış Yedek	183.759	183.759
Toplam	183.759	183.759





BALATACILAR BALATACILIK SANAYİ VE TİC.A.Ş. HESAPLARINA VE SPK'NA GÖRE HAZIRLANAN 31.12.2011 TARİHLİ SOLO MALİ TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Birim-Aksi belirtilmedikçe tutarlar TL olarak ifade edilmiştir)

Geçmiş Yıllar Kar/Zararı

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 Pirimleri" nin yasal kayıtlardaki tutarları üzerinden gösterilmesi gerekmektedir.Söz konusu tebliğin uygulanması esnasında değerlemelerde çıkan farklılıkların (enflasyon düzeltilmesinden kaynaklanan vb.)

-Ödenmiş sermayeden kaynaklanmaktaysa ve henüz sermayeye ilave edilmemişse, Ödenmiş sermaye kaleminden sonra gelmek üzere açılacak "Sermaye düzeltmesi farkları" kalemiyle;

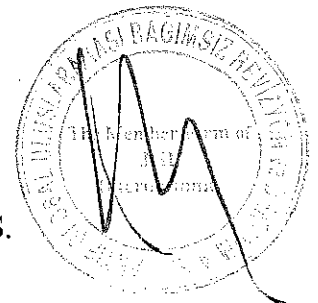
-Kardan ayrılmış kısıtlanmış yedekler ve Hisse senedi ihraç pirimlerinden kaynaklanmakta ve henüz kar dağıtımı veya sermaye artırımına konu olmamışsa "Geçmiş Yıllar Kar/Zararı" la,

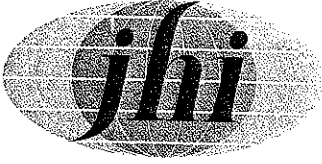
ilişkilendirilmesi gerekmektedir. Diğer özkaynak kalemleri ise SPK Finansal Raporlama Standartları çerçevesinde değerlendirilen tutarları ile gösterilmektedir.

	31.12.2011	31.12.2010
	TL	TL
Geçmiş Yıllar Kar/Zararı	(1.402.026)	(1.668.935)
Toplam	(1.402.026)	(1.668.935)

15. SATIŞLAR VE SATIŞLARIN MALİYETİ

Satışlar	31.12.2011	31.12.2010
	TL	TL
Yurtiçi Satışlar	12.414.273	9.899.568
Yurtdışı Satışlar	917.249	560.498
Diğer Gelirler	119.452	215.270
Satışlardan İndirimler	(291.691)	(159.991)
Net Satışlar	13.159.283	10.515.345





BALATACILAR BALATACILIK SANAYİ VE TİC.A.Ş. HESAPLARINA VE SPK'NA GÖRE HAZIRLANAN 31.12.2011 TARİHLİ SOLO MALİ TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Birim-Aksi belirtilmedikçe tutarlar TL olarak ifade edilmiştir)

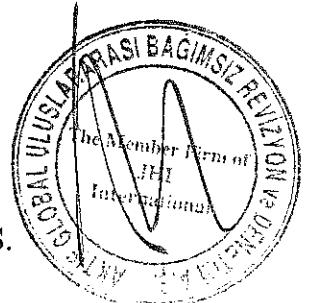
Satışların Maliyeti	31.12.2011	31.12.2010
	TL	TL
Satılan Tic. Mal. Maliyeti	(8.102.507)	(6.742.804)
Satılan Ticari Mallar	(1.214.872)	(489.132)
Satışların Maliyeti Toplam	(9.317.379)	(7.231.936)

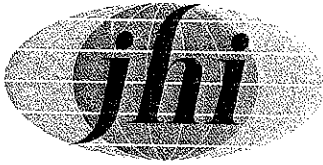
16. PAZARLAMA, SATIŞ VE DAĞITIM GİDERLERİ, GENEL YÖNETİM GİDERLERİ

Faaliyet Giderleri	31.12.2011	31.12.2010
	TL	TL
Araştırma Geliştirme Giderleri	0	(303)
Pazarlama Ve Satış Giderleri	(1.267.309)	(1.170.988)
Genel Yönetim Giderleri	(1.090.723)	(1.915.422)
Toplam	(2.358.032)	(3.086.713)

17. NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER

Niteliklerine Göre Giderler	31.12.2011	31.12.2010
	TL	TL
Satılan Mamül Maliyeti	(8.102.507)	(6.742.804)
Satılan Tic. Mal Maliyeti	(1.214.872)	(489.132)
Ücret Gideri	(698.790)	(1.119.777)
Yurtiçi Nakliye Gideri	(262.426)	(212.628)
Marka ve Makine Kiralama Gid	(514.272)	(481.223)
Diğer Giderler	(882.544)	(1.273.085)
Toplam	(11.675.411)	(10.318.649)





BALATACILAR BALATACILIK SANAYİ VE TİC.A.Ş. HESAPLARINA VE SPK'NA GÖRE HAZIRLANAN 31.12.2011 TARİHLİ SOLO MALİ TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Birim-Aksi belirtilmedikçe tutarlar TL olarak ifade edilmiştir)

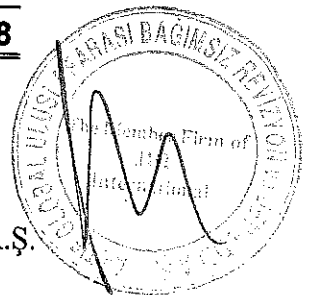
18. DİĞER FAALİYETLERDEN GELİR / GİDER

DİĞER Faaliyetlerden Gelirler	31.12.2011 TL	31.12.2010 TL
Olağan Dışı Gelir ve Karlar	0	19.656
Toplam	0	19.656

DİĞER Faaliyetlerden Giderler	31.12.2011 TL	31.12.2010 TL
Karşılık Giderleri	(460.320)	(76.662)
Diğer Olağandışı Gider	(12.253)	(27.790)
Toplam	(472.573)	(104.452)

19. FİNANSMAN GELİR/GİDERLERİ

Finansal Gelirler	31.12.2011 TL	31.12.2010 TL
Faiz Gelirleri	672	0
Kambiyo Karları	22.532	51.897
Tahakkuk Etmemiş Fin.Geliri	71.865	50.372
Diğer Olağan Gelir ve Karlar	1.751	4.127
Konusu Kalmayan Karşılıklar	26.608	877.042
Toplam	123.428	983.438





BALATACILAR BALATACILIK SANAYİ VE TİC.A.Ş. HESAPLARINA VE SPK'NA GÖRE HAZIRLANAN 31.12.2011 TARİHLİ SOLO MALİ TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Birim-Aksi belirtilmedikçe tutarlar TL olarak ifade edilmiştir)

Finansman Giderleri	31.12.2011	31.12.2010
	TL	TL
Kısa Vadeli Borçlanma Giderleri	(1.269.214)	(875.620)
Tahakkuk Etmemiş Fin.Gideri	(172.211)	(86.735)
Kambiyo Zararı	(79.599)	(43.919)
Diğer Olağan Gider ve Zarar	0	(20.323)
Toplam	(1.521.024)	(1.026.597)

20. VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (ERTELENMİŞ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER DAHİL)

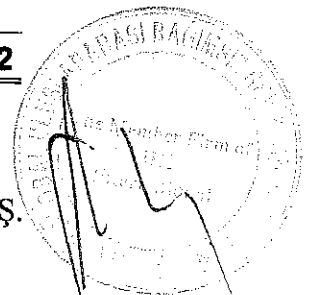
Türkiye'de kurumlar vergisi oranı 2011 yılı için %20'dir (2010 yılı için %20). Kurumlar vergisi oranı kurumların ticari kazancına vergi yasaları gereğince indirimi kabul edilmeyen giderlerin ilave edilmesi, vergi yasalarında yer alan istisna ve indirimlerin indirilmesi sonucu bulunacak vergi matrahına uygulanır.

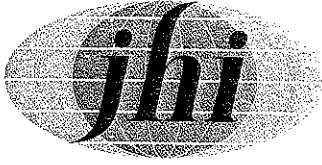
Şirketler üçer aylık mali karlarından % 20 oranında geçici vergi hesaplar ve o dönemi izleyen ayın 14 uncu gününe kadar beyan edip 17 inci günü akşamına kadar öderler.Yıl içinde ödenen geçici vergi o yıla ait olup izleyen yıl verilecek kurumlar vergisi beyannamesi üzerinden hesaplanacak kurumlar vergisinden mahsup edilir. Mahsuba rağmen ödenmiş geçici vergi tutarı kalmış ise bu tutar nakten iade edilir veya herhangi bir başka borca da mahsup edilebilir.

31.12.2011 ve 31.12.2010 tarihleri itibarıyla, ertelenen vergiye konu olan birikmiş geçici farklar ve ertelenmiş vergi varlıkları/yükümlülüklerinin etkileri, bilanço tarihi itibarıyla yasal vergi oranları kullanılarak hesaplanmıştır.

Vergi Varlık ve
Yükümlülükleri

	31.12.2011	31.12.2010
	TL	TL
Ertelenen Vergi Varlığı	92.615	84.382
Ertelenen Vergi Yükümlülüğü	0	0
Toplam	92.615	84.382





BALATACILAR BALATACILIK SANAYİ VE TİC.A.Ş. HESAPLARINA VE SPK'NA GÖRE HAZIRLANAN 31.12.2011 TARİHLİ SOLO MALİ TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Birim-Aksi belirtilmedikçe tutarlar TL olarak ifade edilmiştir)

21. HİSSE BAŞINA KAZANÇ

Hisse Başına Kazanç	31.12.2011 TL	31.12.2010 TL
Hissedarlara Ait Net Kar/Zarar	(385.838)	266.911
Çıkarılmış Hisse Adedi	8.064.000	8.064.000
Hisse Başına Kazanç/(Kayıp)	(0,04785)	0,03310

22. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMASI

İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar

	31.12.2011 TL	31.12.2010 TL
Kısa Vadeli		
Berka Balatacılık A.Ş.	1.157.988	577.518
Diğer	653.432	0
Toplam	1.811.420	577.518

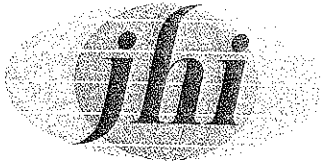
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar

	31.12.2011 TL	31.12.2010 TL
Kısa Vadeli		
Berka Balatacılık A.Ş.	2.627.755	2.109.838
Toplam	2.627.755	2.109.838

İlişkili Taraflardan Ticari Borçlar

	31.12.2011 TL	31.12.2010 TL
Kısa Vadeli		
Berka Balatacılık A.Ş.	1.217.126	0
Toplam	1.217.126	0





BALATACILAR BALATACILIK SANAYİ VE TİC.A.Ş. HESAPLARINA VE SPK'NA GÖRE HAZIRLANAN 31.12.2011 TARİHLİ SOLO MALİ TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Birim-Aksi belirtilmedikçe tutarlar TL olarak ifade edilmiştir)

İlişkili Taraflara Diğer Borçlar

	31.12.2011	31.12.2010
	TL	TL
Kısa Vadeli Ortaklara Borçlar	0	58.518
Toplam	0	58.518

İlişkili Taraflara Diğer Borçlar

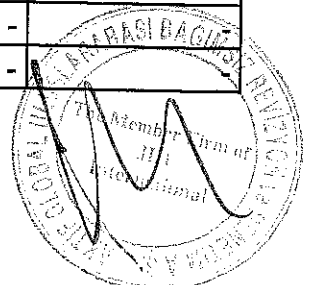
	31.12.2011	31.12.2010
	TL	TL
Uzun Vadeli Ortaklara Borçlar	2.998.725	2.690.265
Toplam	2.998.725	2.690.265

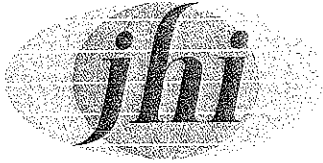
23. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

a) Faiz Oranı Riski

Piyasa faiz oranlarındaki değişmelerin finansal araçların gerçeğe uygun değerinde veya gelecekteki nakit akışlarında dalgalanmalara yol açması, Şirket'in faiz oranı riskiyle başa çıkma gerekliliğini doğurur. Şirket faaliyeti gereği, bu riski faiz değişimlerinden etkilenen varlıkları genellikle uzun vadeli elde tutsa bile büyük bir bölümünü ödemek suretiyle yönetmektedir.

Faiz Pozisyonu Tablosu		
	Cari Dönem	Önceki Dönem
Sabit faizli finansal araçlar		
Finansal varlıklar	Gerçeğe uygun değer farkı kar/zarara yansıtılan varlıklar	-
	Satılmaya hazır finansal varlıklar	-
Finansal yükümlülükler		5.525.442.-
Değişken faizli finansal araçlar		
Finansal varlıklar		-
Finansal yükümlülükler		-



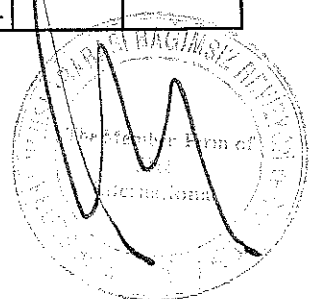


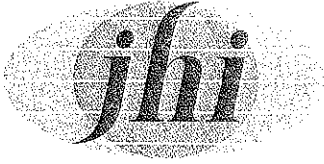
BALATACILAR BALATACILIK SANAYİ VE TİC.A.Ş. HESAPLARINA VE SPK'NA GÖRE HAZIRLANAN 31.12.2011 TARİHLİ SOLO MALİ TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Birim-Aksi belirtilmedikçe tutarlar TL olarak ifade edilmiştir)

b) Kredi Riski

Şirket sahip olduğu finansal araçlar nedeniyle önceki yılda olduğu gibi, herhangi bir kredi riskine maruz kalmamaktadır. Finansal aracın karşı tarafının yükümlülüğünü yerine getirmemesi nedeniyle finansal kayıp veya zarar meydana gelme riski şirketin kredi risklerini oluşturmaktadır.

Cari Dönem	Alacaklar				Bankalardaki Mevduat	Nakit ve Benzerleri
	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)	1.811.420	5.846.875	2.627.755	5.162	13.607	2.146
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	1.811.420	5.846.875	2.627.755	5.162	13.607	2.146
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	-	-	-	-	-	-
E. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar	-	-	-	-	-	-





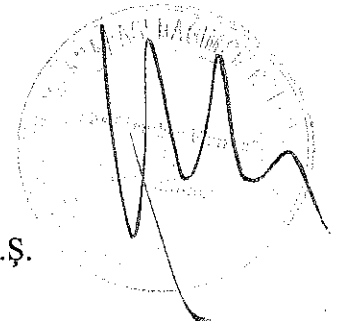
BALATACILAR BALATACILIK SANAYİ VE TİC.A.Ş. HESAPLARINA VE SPK'NA GÖRE HAZIRLANAN 31.12.2011 TARİHLİ SOLO MALİ TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Birim-Aksi belirtilmedikçe tutarlar TL olarak ifade edilmiştir)

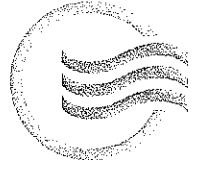
Önceki Dönem	Alacaklar				Bankalardaki Mevduat	Nakit ve Benzerleri
	Ticari Alacaklar		Diğer Alacaklar			
	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	İlişkili Taraf	Diğer Taraf		
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski						
(A+B+C+D+E)	577.518	4.853.072	2.109.838	4.194	321.181	4.290
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-		
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	577.518	4.853.072	2.109.838	4.194	321.181	4.290
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						
E. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar	-	-	-	-		

c) Likidite Riski

Likidite riski, bir işletmenin borçlarından kaynaklanan yükümlülükleri, nakit veya başka bir finansal araç vermek suretiyle yerine getirmekte zorlanması riskidir. Şirket yönetimi, varlıklarını özkaynak ile finanse ederek, likidite riskini asgari seviyede tutmaktadır. Şirket likidite yönetimini beklenen vadelere göre değil, sözleşme uyarınca belirlenen vadelere uygun olarak gerçekleştirmektedir. Şirketin türev finansal yükümlülükleri bulunmamaktadır.

Likidite riskine ilişkin tablo aşağıda yer almaktadır:





BALATACILAR BALATACILIK SANAYI VE TIC.A.Ş. HESAPLARINA VE SPK'NA GÖRE HAZIRLANAN 31.12.2011 TARİHLİ SOLO MALİ TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Birim-Aksi belirtilmedikçe tutarlar TL olarak ifade edilmiştir)

Cari Dönem

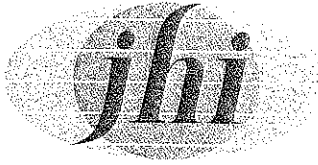
Sözleşme		Sözleşme uyarınca nakit				
Uyarınca vadeler	Defter Değeri	çıkışlar toplamı (=I+II+III+IV)	3 aydan kısa (I)	3-12 ay arası (II)	1-5 yıl arası (III)	5 yıldan uzun (IV)
Türev Olmayan Finansal Yükümlülükler						
Banka Kredileri	5.525.442	5.525.442	355.820	3.713.832	1.455.790	0
Finansal Kiralama	0	0	0	0	0	0
Toplam	5.525.442	5.525.442	355.820	3.713.832	01.455.790	0

Önceki Dönem

Sözleşme		Sözleşme uyarınca nakit				
Uyarınca vadeler	Defter Değeri	çıkışlar toplamı (=I+II+III+IV)	3 aydan kısa (I)	3-12 ay arası (II)	1-5 yıl arası (III)	5 yıldan uzun (IV)
Türev Olmayan Finansal Yükümlülükler						
Banka Kredileri	3.390.749	3.390.749	296.802	1.878.090	1.215.857	0
Finansal Kiralama	0	0	0	0	0	0
Toplam	3.390.749	3.390.749	296.802	1.878.090	1.215.857	0

Cari Dönem

Sözleşme		Sözleşme uyarınca nakit				
Uyarınca vadeler	Defter Değeri	çıkışlar toplamı (=I+II+III+IV)	3 aydan kısa (I)	3-12 ay arası (II)	1-5 yıl arası (III)	5 yıldan uzun (IV)
Türev Olmayan Finansal Yükümlülükler						
Ticari borçlar	4.837.249	4.837.249	1.603.463	2.016.660	1.217.126	0
Diğer borçlar	3.154.743	3.154.743	156.018		2.998.725	0
Toplam	7.991.992.-	7.991.992.-	1.759.481	2.016.660	4.215.851	0



BALATACILAR BALATACILIK SANAYİ VE TİC.A.Ş. HESAPLARINA VE SPK'NA GÖRE HAZIRLANAN 31.12.2011 TARİHLİ SOLO MALİ TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Birim-Aksi belirtilmedikçe tutarlar TL olarak ifade edilmiştir)

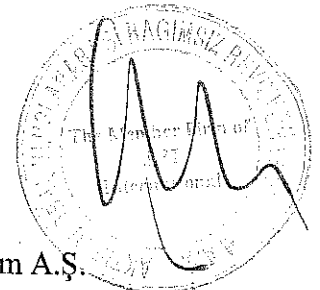
Önceki Dönem

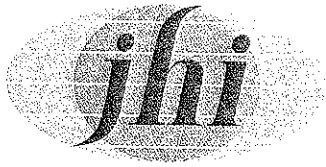
Sözleşme		Sözleşme uyarınca				
Uyarınca vadeler	Defter Değeri	nakit	3	3-12 ay	1-5 yıl	5 yıldan
		çıkışlar toplamı	aydan	arası (II)	arası (III)	uzun (IV)
		(=I+II+III+IV)	kısa (I)			
Türev Olmayan Finansal Yükümlülükler						
Ticari borçlar	3.983.977.-	3.983.977.-	0	3.983.977.-	0	0
Diğer borçlar	2.921.062.-	2.921.062.-	0	230.797.-	2.690.265.-	0
Toplam	6.905.039.-	6.905.039.-	0	4.214.774.-	2.690.265	0

d) Sermaye Risk Yönetimi

Sermayeyi yönetirken Şirket'in hedefleri, ortaklarına getiri, diğer ortaklara fayda sağlamak ve sermaye maliyetini azaltmak amacıyla en uygun sermaye yapısını sürdürmek için Şirket'in faaliyetlerinin devamını sağlayabilmektir.

	31.12.2011	31.12.2010
	TL	TL
Toplam Borçlar	17.115.915	12.974.298
Eksi: Nakit ve Nakit Benzeri Değerler	15.753	325.471
Net Borç	17.100.162	12.648.827
Toplam Özkaynak	5.294.086	3.101.545
Borç/ Özsermaye Oranı	3,23	4,08





BALATACILAR BALATACILIK SANAYİ VE TİC.A.Ş. HESAPLARINA VE SPK'NA GÖRE HAZIRLANAN 31.12.2011 TARİHLİ SOLO MALİ TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Birim-Aksi belirtilmedikçe tutarlar TL olarak ifade edilmiştir)

24. MADDİ OLMAYAN FİNANSAL ARAÇLAR (GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI VE FİNANSAL RİSKTEN KORUNMA MUHASEBESİ ÇERÇEVESİNDEKİ AÇIKLAMALAR)

	İtfa edilmiş değerlerden gösterilen diğer finansal varlıklar	Krediler ve alacaklar	İtfa edilmiş değerlerden gösterilen diğer finansal yükümlülükler	Kayıtlı değer	Gerçeğe Uygun Değer	Dipnot
--	---	--------------------------	---	------------------	---------------------------	--------

31 Aralık 2011

Finansal varlıklar

Nakit ve Nakit Benzerleri	15.753	-	-	15.753	15.753	3
Ticari Alacaklar	-	7.658.295	-	7.658.295	7.658.295	6
Finansal Yatırımlar	1.098.026	-	-	1.098.026	1.098.026	-

Finansal yükümlülükler

Finansal Borçlar	-	-	5.525.442	5.525.442	5.525.442	5
Ticari Borçlar	-	-	4.837.249	4.837.249	4.837.249	6
Diğer Finansal Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-

31 Aralık 2010

Finansal varlıklar

Nakit ve Nakit Benzerleri	325.471	-	-	325.471	325.471	3
Ticari Alacaklar	-	5.430.590	-	5.430.590	5.430.590	6
Finansal Yatırımlar	1.431.874	-	-	1.431.874	1.431.874	-

Finansal yükümlülükler

Finansal Borçlar	-	-	3.390.749	3.390.749	3.390.749	5
Ticari Borçlar	-	-	3.983.977	3.983.977	3.983.977	6
Diğer Finansal Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-

25. NAKİT AKIM TABLOSU

Nakit akım tablosu mali tablolar içinde sunulmuştur.

