

Latek Lojistik Ticaret Anonim Şirketi

**31 Aralık 2012 tarihi itibariyle konsolide finansal
tablolar ve bağımsız denetim raporu**

LATEK LOJİSTİK TİCARET A.Ş.

31 ARALIK 2012 TARİHİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR

İÇİNDEKİLER

SAYFA

KONSOLİDE BİLANÇO.....	1-2
KONSOLİDE KAPSAMLI GELİR TABLOSU	3
KONSOLİDE ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU.....	4
KONSOLİDE NAKİT AKIM TABLOSU.....	5
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR	
NOT 1 GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU	6-8
NOT 2 KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR	9-30
NOT 3 İŞLETME BİRLEŞMELERİ.....	30
NOT 4 İŞ ORTAKLIKLARI	30
NOT 5 BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA	31-35
NOT 6 NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ.....	36
NOT 7 FİNANSAL YATIRIMLAR.....	37
NOT 8 FİNANSAL BORÇLAR	38-40
NOT 9 TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR	41
NOT 10 DİĞER ALACAK VE BORÇLAR	42-43
NOT 11 STOKLAR.....	43
NOT 12 MADDİ DURAN VARLIKLAR.....	44-45
NOT 13 MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR	46
NOT 14 DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER.....	47
NOT 15 ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR.....	48
NOT 16 ÖZKAYNAKLAR.....	49-51
NOT 17 SATIŞLAR VE SATIŞLARIN MALİYETİ	51
NOT 18 NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER	52-54
NOT 19 DİĞER FAALİYETLERDEN GELİR VE KARLAR.....	55
NOT 20 FİNANSAL GELİR VE GİDERLER.....	55-56
NOT 21 VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ.....	56-59
NOT 22 HİSSE BAŞINA KAZANÇ	59
NOT 23 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI.....	60-64
NOT 24 KARŞILIKLAR, ŞARTA BAĞLI VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER	65-68
NOT 25 FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ ..	68-79
NOT 26 FİNANSAL ARAÇLARIN GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI.....	80-81
NOT 27 SATIŞ AMAÇLI ELDE TUTULAN VARLIKLAR.....	81-84
NOT 28 BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR.....	84

LATEK LOJİSTİK TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
31 ARALIK 2012 TARİHİ İTİBARIYLA
KONSOLİDE BİLANÇO

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

		Bağımsız Denetimden Geçmiş	Bağımsız Denetimden Geçmiş
	Notlar	31 Aralık 2012	31 Aralık 2011
VARLIKLAR			
Dönen Varlıklar		48.485.518	45.464.788
Nakit ve Nakit Benzerleri	6	9.289.716	4.760.313
Finansal Yatırımlar	7	8.453	-
Ticari Alacaklar		23.829.121	35.954.002
- İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	23	2.913.644	2.939.858
- Diğer Ticari Alacaklar	9	20.915.477	33.014.144
Diğer Alacaklar		9.632.376	439.935
- İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	23	9.493.911	403.472
- Diğer Alacaklar	10	138.465	36.463
Stoklar	11	572.207	728.930
Diğer Cari/Dönen Varlıklar	14	2.761.583	3.581.608
Toplam Dönen Varlıklar		46.093.456	45.464.788
Satış Amacıyla Elde Tutulan Duran Varlıklar	27	2.392.062	-
Duran Varlıklar		74.327.566	74.216.021
Diğer Alacaklar		12.435.360	3.755.501
- İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	23	12.435.360	3.675.527
- Diğer Alacaklar	10	-	79.974
Finansal Yatırımlar	7	-	-
Maddi Duran Varlıklar	12	59.663.348	68.516.248
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	13	256.679	70.782
Ertelenen Vergi Varlıkları	21	1.833.557	1.418.798
Diğer Duran Varlıklar	14	138.622	454.692
TOPLAM VARLIKLAR		122.813.084	119.680.809

İlişikteki dipnotlar konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

LATEK LOJİSTİK TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
31 ARALIK 2012 TARİHİ İTİBARIYLA
KONSOLİDE BİLANÇO

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

		Bağımsız Denetimden Geçmiş	Bağımsız Denetimden Geçmiş
		31 Aralık	31 Aralık
	Notlar	2012	2011
KAYNAKLAR			
Kısa Vadeli Yükümlülükler			
Finansal Borçlar	8	48.770.898	30.445.408
Ticari Borçlar		33.523.606	15.044.101
- İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	23	10.885.697	13.564.159
- Diğer Ticari Borçlar	9	36.847	37.638
Diğer Borçlar		10.848.850	13.526.521
- İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	23	1.349.051	798.821
- Diğer Borçlar	10	86.424	23.456
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	21	1.262.627	775.365
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	14	85.000	-
Toplam kısa vadeli yükümlülükler		1.649.364	1.038.327
Satış Amacıyla Elde Tutulan Duran Varlık Yükümlülükleri	27	47.492.718	30.445.408
		1.278.180	-
Uzun Vadeli Yükümlülükler			
Finansal Borçlar	8	40.057.844	48.117.378
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar	15	39.556.538	47.742.813
Ertelenen Vergi Yükümlülüğü	21	501.306	374.565
		-	-
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		33.984.342	41.118.023
Ödenmiş Sermaye	16	37.837.120	42.200.539
Hisse Senetleri İhraç Primleri	16	39.500.000	39.500.000
Yabancı Para Çevrim Farkları	16	-	-
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	16	387.255	567.511
Geçmiş Yıllar Karları / (Zararları)	16	4.716.809	4.714.486
Net Dönem Karı / (Zararı)		(2.583.781)	4.724.377
Kontrol gücü olmayan paylar		(4.183.163)	(7.305.835)
TOPLAM KAYNAKLAR		(3.852.778)	(1.082.516)
		122.813.084	119.680.809

İlişikteki dipnotlar konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

LATEK LOJİSTİK TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
31 ARALIK 2012 TARİHİNDE SONA EREN YILA AİT
KONSOLİDE KAPSAMLI GELİR TABLOSU

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

	Notlar	Bağımsız	Bağımsız
		Denetimden	Denetimden
		Geçmiş	Geçmiş
		1 Ocak-	1 Ocak-
		31 Aralık 2012	31 Aralık 2011
Sürdürülen faaliyetler			
Satış gelirleri	17	99.121.751	100.217.317
Satışların maliyeti (-)	17,18	(91.388.629)	(98.653.315)
BRÜT KAR		7.733.122	1.564.002
Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri (-)	18	(893.289)	(2.019.356)
Genel yönetim giderleri (-)	18	(7.635.616)	(5.659.184)
Diğer faaliyet gelirleri	19	2.168.906	979.422
Diğer faaliyet giderleri (-)	19	(742.218)	(4.192.678)
FAALİYET KARI / (ZARARI)		630.905	(9.327.794)
Finansal gelirler	20	6.348.972	8.930.367
Finansal giderler(-)	20	(11.829.216)	(9.284.281)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI		(4.849.339)	(9.681.708)
Sürdürülen faaliyetler vergi gelir/ (gideri)		367.742	1.404.864
- Dönem vergi gideri	21	(85.000)	(22.395)
- Ertelenmiş vergi gelir/ (gideri)	21	452.742	1.427.259
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI/ (ZARARI)		(4.481.597)	(8.276.844)
Durdurulan faaliyetler vergi sonrası dönem karı / (zararı)	27	(2.299.675)	(1.434.223)
NET DÖNEM KARI/(ZARARI)		(6.781.272)	(9.711.067)
Diğer kapsamlı gelir			
Yabancı para çevrim farklarındaki değişim		(353.442)	1.075.934
DİĞER KAPSAMLI GELİR (VERGİ SONRASI)		(353.442)	1.075.934
TOPLAM KAPSAMLI GELİR		(7.134.714)	(8.635.133)
Dönem Kar/Zararının Dağılımı		(6.781.272)	(9.711.067)
Kontrol gücü olmayan paylar		(2.598.109)	(2.405.232)
Ana ortaklık payları		(4.183.163)	(7.305.835)
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı		(7.134.714)	(8.635.133)
Kontrol gücü olmayan paylar		(2.771.295)	(1.896.809)
Ana ortaklık payları		(4.363.419)	(6.738.324)
Hisse başına kar / (zarar)	22	(0,1059)	(0,1850)

İlişikteki dipnotlar konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

LATEK LOJİSTİK TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
31 ARALIK 2012 TARİHİNDE SONA EREN YILA AİT
KONSOLİDE ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU

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

	Ödenmiş Sermaye	Hisse Senedi İhraç Primi	Yabancı Para Çevrim Farkları	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Geçmiş Yıl Karları/(Zararları)	Net Dönem Karı/(Zararı)	Ana Ortaklık Payları	Kontrol gücü olmayan paylar	Toplam
Dönem başı (1 Ocak 2011)	39.500.000	-	-	4.592.961	34.734	4.812.382	48.940.077	60.937	49.001.014
Sermaye artışı	-	-	-	-	-	-	-	917.142	917.142
Geçmiş yıllar karlarına transfer	-	-	-	-	4.690.857	(4.690.857)	-	-	-
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedeklere transfer	-	-	-	121.525	-	(121.525)	-	-	-
Ortaklık paylarında değişim	-	-	-	-	(1.214)	-	(1.214)	(163.786)	(165.000)
Toplam kapsamlı gelir	-	-	567.511	-	-	(7.305.835)	(6.738.324)	(1.896.809)	(8.635.133)
Dönem sonu (31 Aralık 2011)	39.500.000	-	567.511	4.714.486	4.724.377	(7.305.835)	42.200.539	(1.082.516)	41.118.023
Dönem başı (1 Ocak 2012)	39.500.000	-	567.511	4.714.486	4.724.377	(7.305.835)	42.200.539	(1.082.516)	41.118.023
Sermaye artışı	-	-	-	-	-	-	-	1.033	1.033
Geçmiş yıllar karlarına transfer	-	-	-	-	(7.308.158)	7.308.158	-	-	-
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedeklere transfer	-	-	-	2.323	-	(2.323)	-	-	-
Ortaklık paylarında değişim	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Toplam kapsamlı gelir	-	-	(180.256)	-	-	(4.183.163)	(4.363.419)	(2.771.295)	(7.134.714)
Dönem sonu (31 Aralık 2012)	39.500.000	-	387.255	4.716.809	(2.583.781)	(4.183.163)	37.837.120	(3.852.778)	33.984.342

İlişikteki dipnotlar konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

LATEK LOJİSTİK TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
31 ARALIK 2012 TARİHİ İTİBARIYLA
KONSOLİDE NAKİT AKIM TABLOSU
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

	Notlar	Bağımsız	Bağımsız
		Denetimden Geçmiş	Denetimden Geçmiş
		1 Ocak-31 Aralık 2012	1 Ocak-31 Aralık 2011
Esas faaliyetlerden kaynaklanan nakit akımları			
Sürdürülen faaliyetlerden vergi öncesi (zarar)/kar	21	(4.849.339)	(9.681.708)
Durdurulan faaliyetlerden vergi öncesi (zarar)/kar	21	(2.261.692)	(1.475.928)
Esas faaliyetlerden sağlanan net nakit ile net dönem karı/(zararı) ile mutabakatı			
Krediler üzerindeki kur farkı	8,20	(3.278.722)	7.821.912
Amortisman giderleri	12,18	4.185.528	2.509.238
İtfa payları	13,18	93.354	26.597
Ortaklık paylarındaki değişim	16	-	(165.000)
Kıdem tazminatı karşılığı	15	838.483	310.853
Şüpheli alacak karşılığı/(iptali)	19	4.236.009	3.348.809
Faiz gideri	20	5.174.605	2.134.305
Faiz geliri	20	(1.576.401)	(47.042)
Maddi duran varlık satış (karı) zararı, net	19	(1.362.336)	(399.784)
İşletme sermayesindeki değişikliklerden önceki faaliyet karı		1.199.489	4.382.252
Ticari alacaklar		7.667.832	(8.985.404)
Diğer alacaklar		(9.134.061)	2.426.277
Stoklar		133.743	(633.738)
Diğer uzun vadeli alacaklar		(8.680.309)	(10.100)
Diğer dönen varlıklar		439.638	(1.151.283)
Diğer duran varlıklar		316.070	(454.692)
Ticari borçlar		(2.606.162)	5.337.938
Diğer borçlar		173.956	(505.913)
Diğer kısa vadeli yükümlülükler		1.005.974	727.879
Ödenen kıdem tazminatları		(711.742)	(188.241)
Ödenen vergi		-	(605.530)
Esas faaliyetlerden sağlanan/ dolaylı net nakit girişi/(çıkışı)		(10.195.572)	339.445
Yatırım faaliyetleri			
Maddi duran varlık alımları	12	(6.815.137)	(57.885.184)
Maddi duran varlık satışlarından elde edilen nakit girişleri		5.439.529	692.205
Maddi olmayan duran varlık alımları	13	(370.657)	(95.626)
Alınan faiz	20	1.576.401	47.042
Yatırım faaliyetlerinden dolayı net nakit girişi / (çıkışı)		(169.864)	(57.241.563)
Finansman faaliyetleri			
Finansal yatırımlar	7	(8.453)	-
Kontrol gücü olmayan paylardaki nakit sermaye artışı		1.033	917.142
Alınan banka kredileri	8	46.547.332	49.856.047
Ödenen banka kredileri	8	(28.764.768)	(5.476.142)
Ödenen faiz	8,20	(5.290.994)	(823.411)
Finansman faaliyetlerinden dolayı net nakit girişi		12.484.150	44.473.636
Durdurulan faaliyetlere sınıflanan	27	(3.358)	-
Yabancı para çevrim farkları		2.368.043	1.198.771
Nakit ve benzeri değerlerdeki net artış/ (azalış)		4.483.399	(11.229.711)
1 Ocak itibarıyla nakit ve nakit benzerleri	6	4.750.313	15.980.024
Dönem sonu bakiyesi	6	9.233.712	4.750.313

İlişikteki dipnotlar konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

LATEK LOJİSTİK TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
31 ARALIK 2012 TARİHİ İTİBARIYLA
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

NOT 1 – GRUP’UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

Latek Lojistik Ticaret A.Ş. (“Şirket” veya “Ana Ortaklık”) nezdinde, bağlı ortaklıkları LTK Depolama Hizmetleri Sanayi ve Ticaret A.Ş., Latek Bandırma Liman Hizmetleri A.Ş. ,Latmar Denizcilik Ticaret A.Ş. , Latmar Shipping and Trading S.A ve Latek East Africa Limited konsolide edilmiştir.

Şirket’in nihai kontrol gücünü elinde bulunduran ana ortağı %50,13 hisse oranı ile Erdoğan Ailesi’dir.

Yukarıda adı geçen şirketler hep birlikte Grup olarak ifade edilmektedir. Grup'a dahil şirketlerin ana faaliyet konuları aşağıdaki gibidir:

Latek Lojistik Ticaret A.Ş.

Latek Lojistik Ticaret A.Ş., 1999 yılında kurulmuştur. Şirket’in merkezi Ahi Evren Caddesi No:1 Ata Center Kat-4 34396 Maslak-İstanbul/Türkiye adresindedir. Şirket’in ayrıca Atatürk Caddesi Berrin-Reşat Aksoy Plaza No:384 K:7 D:13 Alsancak/İzmir/Türkiye ve Ahi Evren Caddesi No:1 Ata Center Kat:G-2 Maslak-İstanbul/Türkiye adresinde şubeleri bulunmaktadır.

Şirket, yurtiçi ve yurtdışı olmak üzere, hava taşımacılığı, deniz taşımacılığı, kara taşımacılığı, demiryolu taşımacılığı, depolama-dağıtım ve tedarik zinciri yönetimi konularında faaliyet göstermektedir.

Şirket, ISO 9001:2000 Kalite Yönetim Sistemi sertifikasına sahip olup, FIATA (International Federation of Freight Forwarders Associations), IATA (International Air Transport Association), UTİKAD (Uluslararası Taşımacılık ve Lojistik Hizmet Üretenleri Derneği) ve RODER (RO-RO Gemi İşletmecileri ve Kombine Taşımacılar Derneği) üyesidir. Ayrıca, Ulaştırma Bakanlığı Kara Ulaştırması Genel Müdürlüğü’nden almış olduğu yetki belgeleri aşağıdaki şekildedir:

Yetki Belgesi Türü	Belge Numarası	Alınış Tarihi	Geçerlilik Tarihi
L1 Yurtiçi lojistik hizmet işletmeciliği(**)	BAK.L1.34.10137	26.08.2004	20.02.2017
C2 Uluslararası ve yurtiçi eşya taşımacılığı (*)	İST.U.NET.C2.34.102	23.03.2006	22.03.2016
R2 Uluslararası ve yurtiçi eşya taşıma işleri organizatörlüğü (**)	BAK.R2.34.10136	26.08.2004	20.02.2017
K2 Yurtiçi eşya taşımacılığı	İST.U.NET.K2.34.216491	25.05.2010	25.05.2015

(*) 23 Mart 2011 tarihine kadar geçerli olan C2 taşımacılık belgesinin kullanım süresi, 22 Mart 2011 tarihinden itibaren geçerli olmak üzere, 22 Mart 2016 tarihine kadar uzatılmıştır.

(**) 26 Şubat 2012 tarihine kadar geçerli olan L1 Ve R2 belgelerinin kullanım süresi 26 Şubat 2012 tarihinden itibaren geçerli olmak üzere 20 Şubat 2017 tarihine kadar uzatılmıştır.

Şirket, Türk Patent Enstitüsü’nde tescil edilen “LATEK” ve “Silk Express” markalarının kullanım hakkını elinde bulundurmaktadır.

31 Aralık 2012 tarihi itibarıyla Grup’un bünyesinde istihdam edilen personel sayısı 145 kişidir (31 Aralık 2011: 258 kişi).

LATEK LOJİSTİK TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
31 ARALIK 2012 TARİHİ İTİBARIYLA
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

NOT 1 – GRUP’UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU (devamı)

31 Aralık 2012 ve 31 Aralık 2011 tarihleri itibarıyla Şirket’in sermaye ve ortaklık yapısı aşağıdaki gibidir;

Pay Sahibi	31 Aralık 2012		31 Aralık 2011	
	Pay Oranı	Pay Tutarı	Pay Oranı	Pay Tutarı
Levent Erdoğan	41,67%	16.458.334	41,67%	16.458.334
Suphi Bülent Erdoğan	7,60%	3.002.000	7,60%	3.002.000
Derya Cebeci	0,87%	342.333	0,87%	342.333
Burcu Erdoğan	0,86%	341.991	0,86%	341.991
Murat Uysal	0,00%	342	0,00%	342
Halka Açık	49,00%	19.355.000	49,00%	19.355.000
Toplam	100%	39.500.000	100%	39.500.000

Şirket Sermaye Piyasası Kurulu (SPK) ‘na kayıtlıdır ve hisseleri 27 Nisan 2010 tarihinden beri İstanbul Menkul Kıymetler Borsası (İMKB)’nda (yeni adıyla Borsa İstanbul) işlem görmektedir. Şirket kayıtlı sermaye sistemine tabi değildir.

LTK Depolama Hizmetleri Sanayi ve Ticaret A.Ş. (“LTK Depolama”)

LTK Depolama Hizmetleri Sanayi ve Ticaret A.Ş. (“LTK Depolama”) Türkiye’ ye giriş ve çıkışı serbest olan her türlü malın ithalatı ve ihracatını yapmak, resmi ve özel kuruluşlara depolama antrepo ve dağıtım hizmetleri, depolarda yükleme ve boşaltma hizmeti vermek üzere 20 Ağustos 2008 yılında kurulmuştur.

LTK Depolama, Ambarlı Liman Tesisleri’nde yaklaşık 67.000 m²lik araziye 10 yıllığına kiralamış olup bu alanda gümrüksüz depolama sahası, geçici gümrük sahası, kapalı antrepo, boş-dolu konteynır stoklama sahası, konteynır tamir, bakım, yıkama sahası, konteynır iç dolun ve iç boşaltım hizmetleri vermek için yatırımlarına devam etmektedir.

LTK Depolama’nın merkez adresi Ahi Evren Cad. Ata Center İş Merkezi Kat:4 No:1 34396 Maslak/Şişli/İstanbul’dur.

Latek Liman Hizmetleri A.Ş (Latek Liman)

Latek Liman Hizmetleri A.Ş (eski adıyla Latek-Turna Lojistik Ticaret A.Ş. (Latek-Turna)), 14 Eylül 2010 yılında kurulmuş olup 1 Ağustos 2012 tarihine kadar Bandırma Uluslararası Limanı’nın tahmil, tahliye ve nakliye operasyonlarını yürütmekteydi. Şirketin Latek Bandırma Liman Hizmetleri A.Ş olan ünvanı 30 Mayıs 2012 tarihinde Latek Liman Hizmetleri A.Ş olarak değişmiştir. Grup 1 Ağustos 2012 tarihinden itibaren Latek Liman’ın Bandırma Limanı işletmesine ilişkin sözleşmesini feshetmiş 31 Aralık 2012 itibarıyla durdurulan faaliyetlere sınıflanmıştır. (Not 2.3.f)

Latek Liman’ın merkez adresi, Marmara Evleri Liman Yolu Kavşağı, Topraklık Mevkii Bandırma/Balıkesir olan adresi Ahi Evren Cad. Ata Center İş Merkezi Kat:4 No:1 34396 Maslak/Şişli/İstanbul olarak değişmiştir.

LATEK LOJİSTİK TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
31 ARALIK 2012 TARİHİ İTİBARIYLA
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 1 – GRUP’UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU (devamı)

Latmar Denizcilik Ticaret A.Ş. ("Latmar")

Latmar Denizcilik Ticaret A.Ş. (Latmar), sahip olduğu ve kiraladığı gemiler ile yurt içinde ve yurt dışında her nevi dökme ve kaplı yük ile konteynır deniz taşımacılığı yapmak üzere 20 Ekim 2010 tarihinde kurulmuştur.

Latmar'ın merkez adresi, Ahi Evren Cad. Ata Center İş Merkezi No:1 Kat:4 34396 Maslak, İstanbul'dur.

Latmar Shipping and Trading S.A ("Latmar Shipping")

Latmar Shipping and Trading S.A. (Latmar Shipping), sahip olduğu ve kiraladığı gemiler ile yurt içinde ve yurt dışında her nevi dökme ve kaplı yük ile konteynır deniz taşımacılığı yapmak üzere 16 Mayıs 2011 tarihinde kurulmuştur. Latmar Shipping'in 52.827 dwt'lik 1 adet Supramax gemisi bulunmaktadır (Not:12). Söz konusu gemi taşıt araçları içinde gösterilmektedir.

Latmar Shipping'in merkez adresi Trust Company Complex Ajeltake Road, Ajeltake Island Majuro, Marshall Islands MH 96960'dır.

Latek East Africa Limited ("Latek Kenya")

Latek East Africa Limited ("Latek Kenya"), Grup'un Tanzanya, Uganda, Ruanda, Brundi, Sudan, Etopya dan oluşan ülkelere yapacağı ihracat depolama dağıtım işlemlerini yürütmek üzere 16 Mayıs 2011 tarihinde kurulmuştur.

Latek Kenya'nın merkez adresi 2000 Plaza 3.floor Mombasa Road P.O Box 4000-00506 Nairobi-Kenya'dır.

Finansal Tabloların Onaylanması

Konsolide finansal tabloların, Yönetim Kurulu tarafından 12 Nisan 2013 tarihinde onaylanarak yayınlanmasına yetki verilmiştir. Böyle bir niyet olmamakla birlikte, Genel Kurul'un ve belirli düzenleyici kurulların finansal tabloları değiştirme yetkisi bulunmaktadır.

LATEK LOJİSTİK TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
31 ARALIK 2012 TARİHİ İTİBARIYLA
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

NOT 2 – KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1. Konsolide finansal tabloların sunumuna ilişkin temel esaslar

2.1.1 Uygulanan finansal raporlama standartları

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 tebliğe istinaden, işletmelerin finansal tablolarını Avrupa Birliği tarafından kabul edilen haliyle Uluslararası Finansal Raporlama Standartları’na (“UMS/UFRS”) göre hazırlamaları gerekmektedir. Ancak Avrupa Birliği tarafından kabul edilen UMS/UFRS’nin Uluslararası Muhasebe Standartları Kurulu (“UMSK”) tarafından yayımlananlardan farkları, Kamu Gözetimi, Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu (eski adıyla Türkiye Muhasebe Standartları Kurulu) tarafından ilan edilinceye kadar UMS/UFRS’ler uygulanacaktır. Bu kapsamda, benimsenen standartlara aykırı olmayan, Kamu Gözetimi, Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu tarafından yayımlanan Türkiye Muhasebe/Finansal Raporlama Standartları (“TMS/TFRS”) esas alınacaktır.

SPK, 17 Mart 2005 tarihinde almış olduğu bir kararla, Türkiye’de faaliyette bulunan ve finansal tablolarını SPK Finansal Raporlama Standartları’na uygun olarak 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 UMS 29 “Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama” standardı uygulanmamıştır.

Konsolide finansal tablolar, SPK’nın Seri: XI, No: 29 sayılı tebliği ve bu tebliğe açıklama getiren duyuruları çerçevesinde, UMS/UFRS’nin esas alındığı SPK tarafından kabul edilen finansal raporlama standartlarına (“SPK Finansal Raporlama Standartları”) uygun olarak hazırlanmıştır. Konsolide finansal tablolar ve notlar, SPK tarafından uygulanması tavsiye edilen formatlara uygun olarak ve zorunlu kılınan bilgiler dahil edilerek sunulmuştur.

Latek Lojistik Ticaret A.Ş. ve Türkiye’de kayıtlı olan bağlı ortaklıkları kanuni finansal tablolarını Türk Ticaret Kanunu’na (“TTK”), vergi mevzuatına, T.C. Maliye Bakanlığı tarafından yayımlanan Tek Düzen Hesap Planı’na uygun olarak Türk Lirası cinsinden hazırlamaktadır. Yabancı ülkelerde faaliyet gösteren Bağlı Ortaklıklar kanuni finansal tablolarını faaliyet gösterdikleri ülkelerde geçerli olan kanun ve yönetmeliklerine uygun olarak hazırlamıştır. Konsolide finansal tablolar, gerçeğe uygun değeri ile gösterilen finansal varlıklar ve yükümlülükler hariç tarihi maliyet esaslı baz alınarak hazırlanmıştır.

2.1.2. Karşılaştırmalı bilgiler ve önceki dönem tarihli finansal tabloların yeniden düzenlenmesi

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

LATEK LOJİSTİK TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
31 ARALIK 2012 TARİHİ İTİBARIYLA
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

2.1.2 Karşılaştırmalı bilgiler ve önceki dönem tarihli finansal tabloların yeniden düzenlenmesi(devamı)

Grup cari yıl ile uyumlu olması açısından geçmiş dönem bilanço ve kapsamlı gelir tablolarında aşağıdaki sınıflamaları yapmıştır.

a) 31 Aralık 2011 tarihi itibarıyla kısa vadeli ilişkili taraflardan alacaklar içinde yer alan 3.675.527 TL tutarındaki bakiyeler, vadelerinin incelenmesi sonucu uzun vadeli olduklarına kanaat getirildiği için uzun vadeli ilişkili taraflardan alacaklar olarak sınıflandırılmıştır.

b) 31 Aralık 2011 tarihi itibarıyla sehven kısa vadeli diğer alacaklar içinde yer alan 217.169 TL tutarındaki verilen avanslar, diğer dönen varlıklara, kısa vadeli diğer borçlar içinde yer alan alınan 380.041 TL tutarındaki avanslar ise diğer yükümlülüklerle sınıflanmıştır.

c) 31 Aralık 2011 tarihi itibarıyla, alım sırasında sehven sabit kıymetin maliyetine dahil edilmiş olan 563.470 TL tutarındaki yakıt tutarı, maddi duran varlıklar hesabından stoklar hesabına sınıflanmıştır.

d) 31 Aralık 2011 tarihi itibarıyla ilişkili taraflardan kısa vadeli ticari alacaklar içinde yer alan 158.789 TL tutarındaki alacaklar, içerik olacak diğer alacaklar oldukları için ilişkili taraflardan kısa vadeli alacaklara sınıflanmıştır.

2.2. Uygulanan konsolidasyon esasları:

31 Aralık 2012 tarihi itibarıyla konsolide finansal tablolar Grup'un ve bağlı ortaklıklarının finansal tablolarını içermektedir. Bilanço tarihleri itibarıyla Ana Ortaklık nezdinde konsolide edilen bağlı ortaklığın unvanı ve Şirket'in bu ortaklıktaki etkin hisse oranı aşağıda gösterilmiştir:

Konsolide edilen şirket	Ülke	31 Aralık 2012		31 Aralık 2011	
		Oy hakkı	Etkinlik oranı	Oy hakkı	Etkinlik oranı
Latek Liman Hizmetleri A.Ş.	Türkiye	60,00%	60,00%	60,00%	60,00%
LTK Depolama Hizmetleri San Tic A.Ş.	Türkiye	51,00%	51,00%	51,00%	51,00%
Latmar Denizcilik Ticaret A.Ş.	Türkiye	51,00%	51,00%	51,00%	51,00%
Latmar Shipping and Trading S.A	Marshall Islands	51,00%	51,00%	51,00%	51,00%
Latek East Africa Limited	Kenya	51,00%	51,00%	51,00%	51,00%

Grup'un, doğrudan ya da dolaylı olarak faaliyetlerinde kontrol sahibi olduğu şirketler konsolide edilmiştir. Kontrol Grup'un şirketin nihai hisselerinin yarısından fazlasına doğrudan ya da bağlı ortaklıkları aracılığıyla dolaylı olarak sahip olmasıyla ortaya çıkar.

Grup aşağıdaki hususların varlığı halinde de nihai hisselerinin yarısına veya daha azına sahip olduğu şirketlerde kontrol sahibidir:

- bir anlaşma çerçevesinde şirketin finansal ve operasyonel politikalarını yürütme gücünün varlığı halinde; veya,
- yönetim kurulu veya benzeri yönetim birimi üyelerinin çoğunluğunu atama veya uzaklaştırma gücünün varlığı halinde veya,
- yönetim kurulu veya benzeri yönetim birimi toplantılarında oy çoğunluğuna sahip olma durumunda

LATEK LOJİSTİK TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
31 ARALIK 2012 TARİHİ İTİBARIYLA
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

NOT 2 – FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR(*devamı*)

2.2. Uygulanan konsolidasyon esasları (*devamı*):

İlişikteki konsolide finansal tabloların hazırlanmasında kullanılan konsolidasyon esasları aşağıdaki gibidir:

- (i) bağlı ortaklıkların bilançoları ve gelir tabloları tek tek ve her kalem bazında konsolide edilmiştir. Bununla beraber Grup’un sahip olduğu yatırımın taşınan değeri ilgili özsermaye kalemleriyle netleştirilmiştir. Latek Lojistik ve bağlı ortaklıklar arasındaki grup içi işlemler ve bakiyelerin etkileri ile bu işlemlerle ilgili bilançolarda kalan kâr marjları konsolidasyonda elimine edilmiştir.
- (ii) bağlı ortaklıklar, kontrol yetkisinin Grup’a geçtiği tarihten, elden çıkarıldığı ya da kontrolün Grup dışına çıktığı tarihe kadar konsolidasyona dahil edilmiştir. Bağlı ortaklıkların finansal tabloları, ana ortaklık finansal tabloları ile aynı raporlama döneminde ve tutarlı muhasebe politikaları uygulanarak hazırlanmıştır.
- (iii) bağlı ortaklıkların net varlıklarındaki kontrol gücü olmayan hissedarlarının hisseleri konsolide bilanço ve konsolide gelir tablosunda kontrol gücü olmayan paylar olarak ayrı bir şekilde gösterilmiştir. Konsolide finansal tablolarda, Erdoğan ailesinin hisseleri, Grup’un payları dışında, kontrol gücü olmayan paylar olarak gösterilmiştir.

Bağlı ortaklıktaki zararlar, ters bakiye ile sonuçlansa bile, kontrol gücü olmayan paylara aktarılır. Kontrol kaybı olmaksızın, Grup’un bağlı ortaklığa ait sahiplik paylarında meydana gelen değişiklikler özkaynak işlemleri olarak muhasebeleştirilir. Grup payının ve kontrol gücü olmayan payların defter değeri, bağlı ortaklığa ait ilgili paylardaki değişiklikleri yansıtmak amacıyla düzeltilir. Kontrol gücü olmayan paylardaki değişim ile ödenen veya alınan bedelin gerçeğe uygun değeri arasındaki fark doğrudan özkaynak içinde muhasebeleştirilir.

2.3. Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti:

a) Yabancı para çevrimi

Bağlı Ortaklıklar’ın finansal tablolarındaki her bir kalem, operasyonlarını sürdürdükleri temel ekonomik ortamda geçerli olan para birimi kullanılarak muhasebeleştirilmiştir (“fonksiyonel para birimi”). Konsolide finansal tablolar, Latek Lojistik Ticaret A.Ş.’nin fonksiyonel ve sunum para birimi olan Türk Lirası (TL) kullanılarak sunulmuştur.

Latek Lojistik Ticaret A.Ş., LTK Depolama, Latek Liman ve Latmar Denizcilik Ticaret A.Ş.’nin fonksiyonel para birimi Türk Lirası (TL)’dir. Latmar Shipping Trading S.A.’nin fonksiyonel para birimi ABD Doları, Latek Group East Africa Limited’in ise Kenya Şilini’dir.

Yabancı para işlem ve bakiyeler

Yabancı para işlemler, işlem tarihlerinde geçerli olan döviz kurları üzerinden çevrilmiştir. Yabancı paraya dayalı parasal varlık ve yükümlülükler, bilanço tarihinde geçerli olan döviz kurları kullanılarak çevrilmiştir. Yabancı paraya dayalı parasal varlık ve yükümlülüklerin çevrimlerinden doğan kur farkı geliri veya gideri finansal gelirler/giderler olarak, konsolide gelir tablosuna yansıtılmıştır.

LATEK LOJİSTİK TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
31 ARALIK 2012 TARİHİ İTİBARIYLA
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

NOT 2 – FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR(*devamı*)

2.3. Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (*devamı*):

a) Yabancı para çevrimi (*devamı*):

Yabancı para cinsinden olan ve maliyet değeri ile ölçülen parasal olmayan kalemler ilk işlem tarihindeki kurlardan fonksiyonel para birimine çevrilmiştir.

Yabancı ülkelerde faaliyet gösteren bağlı ortaklıkların finansal tabloları

Yabancı ülkelerde faaliyet gösteren Bağlı Ortaklıklar’ın, Grup muhasebe politikalarına göre düzenlenmiş finansal tablolarında yer alan; varlık ve yükümlülükleri bilanço tarihindeki döviz kuru (31 Aralık 2012: 1,7826, 31 Aralık 2011: 1,8889) gelir ve giderleri ise ortalama döviz kurları kullanılarak (31 Aralık 2012: 1,7922, 31 Aralık 2011: 1,6709) TL’ye çevrilmiştir. Kapanış ve ortalama kur kullanımı sonucu ortaya çıkan kur farkları özkaynaklar içerisindeki yabancı para çevrim farkları kalemi altında takip edilmektedir.

b) Gelirlerin muhasebeleştirilmesi

Hasılat

Lojistik faaliyet gelirleri, her bir taşımacılık faaliyeti için ithalat ve ihracat olarak ikiye ayrılmaktadır.

Gelirler;

- a) ithalat işlemleri için, deniz ithalat işlemlerinde gemi varış tarihi, tren ithalat işlemlerinde tren varış tarihi, hava ithalat işlemlerinde uçak varış tarihi baz alınarak,
- b) ihracat işlemleri için ise deniz ihracat işlemlerinde gemi kalkış tarihi, tren ihracat işlemlerinde tren kalkış tarihi, hava ihracat işlemlerinde uçak kalkış tarihi baz alınarak muhasebeleştirilmektedir.

Depolama faaliyetlerinde konteyner gelirleri, aylık toplam elleçlenen konteyner sayısı baz alınarak konteyner başına belirlenen her bir işlem türü için geçerli olan tarife üzerinden ilgili ayda muhasebeleştirilmektedir. Ardiye gelirleri müşteri malını çektiği zaman, çekmediği durumlarda ardiyenin ilgili döneme düşen kısmının tahakkuk edilmesi yoluyla muhasebeleştirilmektedir.

Liman gelirleri her ay elleçlenen yük tutarının tarifede belirlenen tutarlar üzerinden faturalanması ile muhasebeleştirilmektedir.

Gemi kiralama gelirleri için geminin kiralandığı süre dikkate alınarak, gün başına gelirler tahakkuk edilmek suretiyle muhasebeleştirilmektedir.

Faiz gelirleri

Şirketin faiz gelirleri bankalardan alınan vadeli mevduata faiz gelirlerini ve ortaklara işletilen adet faiz gelirlerini içermektedir. Faiz gelirleri zaman dilimi esasına göre gerçekleşir, geçerli olan faiz oranı ve vadesine kalan süre içinde etkili olacak faiz oranı dikkate alınarak ilgili döneme tahakkuk edilir. Faiz gelirleri gelir tablosunda finansal gelirler içinde muhasebeleştirilmektedir.

LATEK LOJİSTİK TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
31 ARALIK 2012 TARİHİ İTİBARIYLA
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 2 – FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR(*devamı*)

2.3. Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (*devamı*):

c) Nakit ve Nakit Benzerleri

Nakit ve nakit benzerleri, nakit para, vadesiz mevduat, satın alım tarihinden itibaren vadeleri 3 ay veya daha kısa olan, hemen nakde çevrilebilecek olan mevduatlar ve vadesi bilanço tarihinden önce olan çekleri içerir. Vadesi bilanço tarihinden önce olan çekler, nakit ve nakit benzerleri içinde diğer kalemi olarak yer almaktadır.

d) Nakit Akım Tablosu

Nakit akım tablosunda, döneme ilişkin nakit akım tabloları işletme, yatırım ve finansman faaliyetlerine dayalı bir biçimde sınıflandırılarak raporlanır.

İşletme faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akımları Grup'un faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akımlarını gösterir.

Yatırım faaliyetleri ile ilgili nakit akımları, Grup'un yatırım faaliyetlerinde (sabit yatırımlar ve finansal yatırımlar) kullandığı ve elde ettiği nakit akımlarını gösterir.

Finansman faaliyetlerine ilişkin nakit akımları, Grup'un finansman faaliyetlerinde kullandığı kaynakları ve bu kaynakların geri ödemelerini gösterir.

Nakit akım tablosunda nakit ve nakit benzerleri, 2.3 (c) notunda belirtilen nakit ve nakit benzerlerinden faiz içermeyen günlük krediler netlenmiş olarak gösterilmektedir.

e) Kurum kazancı üzerinden hesaplanan vergiler

Vergiler, cari dönem vergi yükümlülüğünü ve ertelenen vergi aktifleri/yükümlülüklerini içermektedir. Grup bilanço tarihi itibarıyla dönem sonuçlarına dayanılarak tahmin edilen cari yıl vergi yükümlülüğü için karşılık ayırmaktadır.

Ertelenen vergi, yükümlülük yöntemi kullanılarak, varlık ve yükümlülüklerin finansal tablolarda yer alan kayıtlı değerleri ile vergi değerleri arasındaki geçici farklar üzerinden hesaplanır. Ertelenen vergi hesaplanmasında yürürlükteki vergi mevzuatı uyarınca bilanço tarihi itibarıyla yasalaşmış vergi oranları kullanılır.

Ertelenen vergi yükümlülükleri vergilendirilebilir geçici farkların tümü için muhasebeleştirilirken, indirilebilir geçici farklardan oluşan ertelenen vergi varlıkları, gelecekte vergiye tabi kar elde etmek suretiyle bu farklardan yararlanmanın kuvvetle muhtemel olması şartıyla muhasebeleştirilmektedir. Bu alacaktan artık yararlanılamayacağı anlaşıldığı oranda ilgili aktiften silinir.

LATEK LOJİSTİK TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
31 ARALIK 2012 TARİHİ İTİBARIYLA
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 2 – FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR(*devamı*)

2.3. Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (*devamı*):

f) Durdurulan faaliyetler ile satış amaçlı elde tutulan varlık grupları ve ilgili yükümlülükler

Durdurulan faaliyet, bir işletmenin koordine edilmiş bir plan çerçevesinde elden çıkarılması planlanan veya satış amaçlı elde tutulan ana iş kolu / faaliyetlerinin coğrafi bölümünü ifade etmektedir.

Durdurulan faaliyetleri oluşturan varlık veya varlık gruplarının elden çıkarılması sırasında finansal tablolara yansıtılan vergi öncesi kar veya zarar ve durdurulan faaliyetlerin vergi sonrası karı veya zararının detayları dipnotlarda açıklanır. Ayrıca, durdurulan faaliyetlerin işletme, yatırım ve finansman faaliyetleriyle ilişkilendirilen net nakit akımları ilgili dipnotta belirtilir.

Duran varlık grupları, kullanılması suretiyle değil, satış işlemi sonucu geri kazanılması planlandığı durumlarda, satış amaçlı elde tutulan duran varlık grupları olarak sınıflandırılır. Bu varlıklarla doğrudan ilişkilendirilen yükümlülükler ise benzer şekilde gruplanır.

Satış amaçlı olarak sınıflandırma kriterini karşılayan duran varlıklar veya varlık grupları gerçeğe uygun değerinden satış maliyetlerinin düşülmesi ile bulunan değer ile taşınan değer düşük olanı ile ölçülür. Bu varlıklar üzerinden amortisman ayrılmaz.

Grup 10 Mayıs 2010 tarihinde Latek Lojistik Ticaret A.Ş ve Çelebi Bandırma Uluslararası Limanı İşletmeciliği A.Ş. arasında imzalanmış olan Bandırma Limanı Tahmil-Tahliye ve Nakliye Operasyonları Hizmet Sözleşmesi (Hizmet Sözleşmesi) ile 18 Haziran 2010 tarihinde imzalanmış olan Bandırma Limanı Nakliye Araçlarına İlişkin Çerçeve Sözleşme, 30 Temmuz 2012 tarihinden itibaren geçerli olmak suretiyle 1 Ağustos 2012 tarihinde imzalanmış olan Fesih Protokolü ile feshedilmiştir. Grup farklı limanlarda yer almasına ilişkin projeleri değerlendirmiş, ancak projelerin gerçekleşmemesi nedeniyle 31 Aralık 2012 tarihi itibarıyla Bandırma operasyonlarını durdurulan faaliyetler olarak sınıflandırmıştır.

g) Maddi Duran Varlıklar

Maddi duran varlıklar, elde etme maliyetinden birikmiş amortismanın düşülmesi suretiyle gösterilmektedir. Maddi duran varlıklar doğrusal amortisman metoduyla faydalı ömür esasına uygun bir şekilde amortisman tabi tutulmuştur.

Maddi duran varlıkların amortisman dönemleri, tahmin edilen faydalı ömürleri esas alınarak, aşağıda belirtilmiştir:

LATEK LOJİSTİK TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
31 ARALIK 2012 TARİHİ İTİBARIYLA
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 2 – FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR(devamı)

2.3. Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (devamı):

g) Maddi Duran Varlıklar (devamı):

Faydalı ömür ve amortisman yöntemi düzenli olarak gözden geçirilmekte, buna bağlı olarak uygulanan amortisman yöntemi ve süresinin ilgili varlıktan edinilecek ekonomik faydalar ile paralel olup olmadığına bakılmaktadır.

Maddi bir duran varlığa yapılan normal bakım ve onarım harcamaları, gider olarak muhasebeleştirilmektedir. Maddi duran varlığın kapasitesini genişleterek kendisinden gelecekte elde edilecek faydayı arttıran nitelikteki yatırım harcamaları, maddi duran varlığın maliyetine eklenmekte ve ilgili maddi duran varlığın kalan tahmini faydalı ömrü üzerinden amortisman tabii tutulmaktadır.

Maddi duran varlıklar olası bir değer düşüklüğünün tespiti amacıyla incelenir ve maddi duran varlığın kayıtlı değeri geri kazanılabilir değerinden fazla ise, karşılık ayrılmak suretiyle kayıtlı değeri geri kazanılabilir değerine indirilir.

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

Maddi duran varlıkların kullanım ömürleri düzenli olarak gözden geçirilmekte ve gerekli durumlarda kullanım ömürleri revize edilmektedir. Maddi duran varlıkların kullanım ömürlerinde yapılan düzeltmeler, kalan net defter değerleri üzerinden ileriye yönelik olarak yapılmaktadır.

Maddi duran varlıkların amortisman dönemleri, tahmin edilen faydalı ömürleri esas alınarak aşağıda belirtilmiştir;

	Ekonomik Ömür (Yıl)
Özel Maliyetler	5-9
Makine ve cihazlar	15
Taşıtlar	2,5-25
Mobilya,demirbaş ve ofis gereçleri	2-25

h) Maddi Olmayan Duran Varlıklar

Maddi olmayan duran varlıklar, yazılım lisanslarından oluşmaktadır. Maddi olmayan duran varlıklar, elde etme maliyetlerinden kayda alınır ve tahmini faydalı ömürleri boyunca doğrusal olarak itfa edilirler. Faydalı ömürleri belirsiz olan varlıklar itfa edilmezler ve yıllık olarak değer düşüklüğünün mevcudiyetine yönelik test edilirler. Değer düşüklüğünün olması durumunda maddi olmayan duran varlıkların kayıtlı değeri, geri kazanılabilir tutara indirilir ve ilgili tutar dönem sonuçlarına gider olarak yansıtılır.

Grup'un belirsiz faydalı ömre sahip maddi olmayan duran varlıkları bulunmamaktadır.

Maddi olmayan duran varlıklar, ilgili kıymetin tahmini ekonomik ömrü olan 2-20 yıl üzerinden hesaplanmaktadır.

LATEK LOJİSTİK TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
31 ARALIK 2012 TARİHİ İTİBARIYLA
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

NOT 2 – FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR(*devamı*)

2.3. Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (*devamı*):

i) Finansal Varlıklar

Grup finansal varlıkları ile ilgili sınıflandırma işlemini ilgili varlıkların edinilmesi sırasında yapmakta olup düzenli bir şekilde gözden geçirmektedir.

“Gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan 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 finansal varlıklardır. İlgili finansal varlıklar, bilançoya, ilk kayda alımları ve kayda alınmalarını takip eden dönemlerde gerçeğe uygun değerleri ile muhasebeleştirilmektedir. Yapılan değerlendirme sonucu oluşan kazanç ve kayıplar gelir tablosunda muhasebeleştirilmektedir. Grup’un 31 Aralık 2012 tarihi itibarıyla gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal varlıklarına ilişkin bilgi Not 7 ‘de verilmiştir.

“Vadeye kadar elde tutulacak finansal varlıklar”, vadesine kadar saklama niyetiyle elde tutulan ve fonlama kabiliyeti dahil olmak üzere vade sonuna kadar elde tutulabilmesi için gerekli koşulların sağlanmış olduğu, sabit veya belirlenebilir ödemeleri ile sabit vadesi bulunan krediler ve alacaklar dışında kalan türev olmayan finansal varlıklardır. Vadeye kadar elde tutulacak finansal varlıklar etkin faiz oranı yöntemi kullanılarak iskonto edilmiş bedel üzerinden değerlendirilmektedir. Grup’un 31 Aralık 2012 ve 2011 tarihleri itibarıyla vadeye kadar elde tutulacak finansal varlıkları bulunmamaktadır.

“Satılmaya hazır finansal varlıklar”, krediler ve alacaklar ile vadeye kadar elde tutulacak ve gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal varlıklar dışında kalan finansal varlıklardan oluşmaktadır. Bunlar, yönetimin bilanço tarihinden sonraki 12 aydan daha kısa bir süre için finansal aracı elde tutma niyeti olmadıkça veya işletme sermayesinin artırılması amacıyla satışına ihtiyaç duyulmayacaksa ki bu durumda dönen varlıklar içinde dahil edilir, duran varlıklara dahil edilmiştir.

Satılmaya hazır finansal varlıklar kayda alınmalarını izleyen dönemlerde gerçeğe uygun değerle değerlendirilmiştir. Borsalarda veya teşkilatlanmış diğer piyasalarda aktif olarak işlem gören satılmaya hazır finansal varlıklar borsa fiyatı ile işlem görmeyenler ise indirgenmiş nakit akımı, karşılaştırılabilir işlemler/şirketler gibi değerlendirme yöntemleri uygulanarak tespit edilmiş gerçeğe uygun değerleri ile gösterilir. Grup’un 31 Aralık 2012 tarihi itibarıyla satılmaya hazır finansal varlıklarına ilişkin bilgi Not 7’de verilmiştir.

Satılmaya hazır finansal varlıkların gerçeğe uygun değerlerindeki değişiklikleri sebebiyle oluşan gerçekleşmemiş kazançlar ve zararlar, ertelenen vergi etkisi de yansıtıldıktan sonra net değerleri üzerinden özkaynaklar içinde ayrı bir kalem olan “finansal varlıklar değer artış fonu”nda muhasebeleştirilmektedir. Satılmaya hazır finansal varlık olarak sınıflandırılmış olan borçlanmayı temsil eden finansal varlıkların gerçeğe uygun değer değişikliği bu finansal varlıkların bilanço tarihindeki gerçeğe uygun değerleri ile iskonto edilmiş bedelleri arasındaki fark olarak hesaplanmaktadır. Satılmaya hazır finansal varlıklar konsolide finansal tablolardan çıkarıldıklarında, özkaynaklarda finansal varlıklar değer artış fonunda takip edilen ilgili kazanç veya zararlar konsolide gelir tablosuna transfer edilir. Satılmaya hazır finansal varlıkların elde etme maliyeti ile gerçeğe uygun değeri arasında oluşan olumsuz farklar ise kalıcı olması halinde konsolide gelir tablosu ile ilişkilendirilir.

LATEK LOJİSTİK TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
31 ARALIK 2012 TARİHİ İTİBARIYLA
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

NOT 2 – FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR(devamı)

2.3. Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (devamı):

i) Finansal Varlıklar (devamı)

Satılmaya hazır finansal varlıkların faiz ve kar payları ilgili faiz geliri ve temettü gelirleri hesaplarında muhasebeleştirilmektedir.

“Krediler ve alacaklar” sabit veya belirli ödemeleri olan, aktif bir piyasada işlem görmeyen ve türev olmayan finansal varlıklardır. Vadeleri bilanço tarihinden itibaren 12 aydan kısa ise dönen varlıklar, 12 aydan uzun ise duran varlık olarak gösterilir. Grup’un kredi ve alacakları, “nakit ve nakit benzeri varlıklar”, “ticari alacaklar”dan oluşmaktadır.

j) Ticari Alacaklar

Alıcıya hizmet sağlanması sonucunda oluşan ticari alacaklar tahakkuk etmemiş finansman gelirlerinden netleştirilmiş finansman gelirlerinden netleştirilmiş olarak gösterilirler. Tahakkuk etmemiş finansman gelirleri sonrası ticari alacaklar, orjinal fatura değerinden kayda alınan alacakların izleyen dönemlerde elde edilecek tutar değerinden kayda alınan alacakların izleyen dönemlerde elde edilecek tutarların etkin faiz yöntemi ile iskonto edilmesi ile hesaplanır. Belirlenmiş faiz oranı olmayan kısa vadeli alacaklar, orjinal etkin faiz oranının etkisinin çok büyük olmaması durumunda, maliyet değerleri üzerinden gösterilmiştir.

Tahsil imkanının kalmadığına dair objektif bir bulgu olduğu takdirde ilgili ticari alacaklar için değer düşüklüğü karşılığı ayrılmaktadır. Söz konusu karşılığın tutarı, alacağın kayıtlı değeri ile tahsili mümkün tutar arasındaki farktır. Tahsili mümkün tutar, teminatlardan ve güvencelerden tahsil edilebilecek meblağlar da dahil olmak üzere tüm nakit akışlarının, oluşan ticari alacağın orijinal etkin faiz oranı esas alınarak iskonto edilen değeridir.

Değer düşüklüğü karşılığı ayrılmasını takiben, değer düşüklüğüne uğrayan alacak tutarının tamamının veya bir kısmının tahsil edilmesi durumunda, tahsil edilen tutar diğer faaliyet gelirleri olarak kaydedilir. Ayrılan şüpheli alacak gider karşılıkları gelir tablosunda diğer faaliyet giderleri içinde yer almaktadır.

31 Aralık 2012 tarihi itibarıyla ticari alacakların ortalama vadesi 100 gündür. (31 Aralık 2011: 90 gün)

k) Stoklar

Stoklar, elde etme maliyeti ve net gerçekleşebilir değer düşük olanı ile değerlendirilmiştir. Maliyet, ağırlıklı ortalama maliyet yöntemi ile belirlenir. Net gerçekleşebilir değer, tahmini satış fiyatından tahmini tamamlama maliyeti ve satışı gerçekleştirmek için gerekli satış maliyetleri ile pazarlama, satış ve dağıtım giderlerinin düşülmesi suretiyle ulaşılan değeri temsil etmektedir.

31 Aralık 2012 ve 2011 tarihleri itibarıyla stoklar, yakıt stoklarından oluşmaktadır.

LATEK LOJİSTİK TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
31 ARALIK 2012 TARİHİ İTİBARIYLA
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

NOT 2 – FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR(*devamı*)

2.3. Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (*devamı*):

l) Finansal Olmayan Varlıklarda Değer Düşüklüğü

Sınırsız ömrü olan varlıklar itfaya tabi tutulmazlar. Bu varlıklar için her yıl değer düşüklüğü testi uygulanır. İtfaya tabi olan varlıklar için ise defter değerinin geri kazanılmasının mümkün olmadığı durum ya da olayların ortaya çıkması halinde değer düşüklüğü testi uygulanır. Varlığın defter değerinin geri kazanılabilir tutarını aşması durumunda değer düşüklüğü karşılığı kaydedilir. Geri kazanılabilir tutar, satış maliyetleri düşüldükten sonra elde edilen gerçeğe uygun değer veya kullanımındaki değer büyük olanıdır. Değer düşüklüğünün değerlendirilmesi için varlıklar ayrı tanımlanabilir nakit akımlarının olduğu en düşük seviyede gruplanır (nakit üreten birimler). Şerefiye hariç değer düşüklüğüne tabi olan finansal olmayan varlıklar her raporlama tarihinde değer düşüklüğünün olası iptali için gözden geçirilir.

Sürdürülen faaliyetlere ilişkin değer düşüklüğü karşılıkları gelir tablosunda, varlığın fonksiyonuna göre ilgili gider kalemi ile ilişkilendirilir.

m) Finansal Yükümlülükler

TMS 39 “Finansal Araçların Muhasebeleştirme ve Ölçme Standardı” kapsamına giren yükümlülükler, gerçeğe uygun değeri gelir tablosuna yansıtılan yükümlülükler, finansal borçlar veya etkin türev işlemlerinde türev finansal araçlar olarak sınıflanır. Grup finansal yükümlülüklerinin sınıflamasını ilk kayda alım sırasında belirler. Tüm finansal yükümlülükler başlangıçta rayiç değerlerinden, finansal borçlar ise işlem maliyetlerinden arındırılarak kayıtlara alınır.

Grup’un finansal yükümlülükleri, ticari ve diğer borçlar ve finansal borçlardan oluşmaktadır. Finansal riskten korunma konusu olan finansal yükümlükler bulunmamaktadır. Bu finansal yükümlülükler, müteakip dönemlerde etkin faiz yöntemiyle hesaplanan itfa edilmiş maliyetinden ölçülürler.

n) Borçlanma maliyetleri

İnşa edilebilmesi veya satışa hazırlanabilmesi önemli bir zaman dilimi gerektiren varlık alımları veya yatırımları ile dolaysız olarak ilişkilendirilebilen inşaat veya üretim sonrasında tahakkuk eden borçlanma maliyetleri ilgili varlığın maliyetine eklenmektedir. Varlığın amaçlandığı şekilde kullanıma veya satışa hazır hale getirilmesi için gerekli faaliyetlerin tamamen bitirilmesi durumunda, borçlanma maliyetlerinin aktifleştirilmesine son verilir. Diğer borçlanma maliyetleri tahakkuk ettikleri dönemde giderleştirilmektedir. 31 Aralık 2012 ve 2011 tarihlerinde sona eren dönemlerde aktifleştirilmesi gereken finansman gideri bulunmamaktadır.

n) Ticari Borçlar

Ticari borçlar fatura tutarları üzerinden kayıtlara alınmaktadır. . Belirlenmiş faiz oranı olmayan kısa vadeli borçlar, orijinal etkin faiz oranının etkisinin çok büyük olmaması durumunda, maliyet değerleri üzerinden gösterilmiştir. Taşınan ticari borç, mal ve hizmet alımı ile ilgili ileride doğacak faturalanmış ya da faturalanmamış tutarın rayiç değerini yansıtmaktadır.

LATEK LOJİSTİK TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
31 ARALIK 2012 TARİHİ İTİBARIYLA
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

NOT 2 – FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR(*devamı*)

2.3. Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (*devamı*):

o) Çalışanlara sağlanan faydalar

Türkiye’de mevcut kanunlar ve toplu iş sözleşmeleri hükümlerine göre kıdem tazminatı, emeklilik veya işten çıkarılma durumunda ödenmektedir. Güncellenmiş olan TMS 19 “Çalışanlara Sağlanan Faydalar” Standardı (“TMS 19”) uyarınca bu tür ödemeler tanımlanmış fayda planları olarak nitelendirilir.

Bilançoda muhasebeleştirilen kıdem tazminatı yükümlülüğü, gelir tablosuna alınmamış aktüeryal kazanç ve zararlara ilişkin kısmın düşülmesinden sonra kalan yükümlülüğün bugünkü değerini ifade eder.

p) Karşılıklar, şarta bağlı varlık ve yükümlülükler

Karşılıklar, Grup’un bilanço tarihi itibarıyla mevcut bulunan ve geçmişten kaynaklanan yasal veya yapısal bir yükümlülüğün bulunması, yükümlülüğü yerine getirmek için ekonomik fayda sağlayan kaynakların çıkışının gerçekleşme olasılığının olması ve yükümlülük tutarı konusunda güvenilir bir tahminin yapılabildiği durumlarda muhasebeleştirilmektedir.

Paranın zaman değeri etkisinin önemli olduğu durumlarda, karşılık tutarı, yükümlülüğün yerine getirilmesi için gerekli olması beklenen giderlerin bugünkü değeri olarak belirlenir. Karşılıkların bugünkü değerlerine indirgenmesinde kullanılacak iskonto oranının belirlenmesinde, ilgili piyasalarda oluşan faiz oranı ile söz konusu yükümlülükle ilgili risk dikkate alınır. Söz konusu iskonto oranı vergi öncesi olarak belirlenir ve gelecekteki nakit akımlarının tahmini ile ilgili riski içermez.

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 konsolide finansal tablolara dahil edilmemekte ve şarta bağlı yükümlülükler ve varlıklar olarak değerlendirilmektedir.

q) Hisse başına kazanç

Hisse başına kar, net karın ilgili yıl içinde mevcut hisselerin ağırlıklı ortalama adedine bölünmesi ile tespit edilir. Şirketler mevcut hissedarlara birikmiş karlardan ve izin verilen yedeklerden hisseleri oranında hisse dağıtarak (Bedelsiz Hisseler) sermayelerini artırabilir. Hisse başına kar hesaplanırken, bu bedelsiz hisse ihracı çıkarılmış hisseler olarak sayılır. Dolayısıyla hisse başına kar hesaplamasında kullanılan ağırlıklı hisse adedi ortalaması, hisselerin bedelsiz olarak çıkarılmasını geriye dönük olarak uygulamak suretiyle elde edilir.

r) Sermaye ve temettüleri

Adi hisseler, sermaye olarak sınıflandırılır. Adi hisseler üzerinden dağıtılan temettüleri, beyan edildiği dönemde birikmiş kardan indirilerek kaydedilir.

LATEK LOJİSTİK TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
31 ARALIK 2012 TARİHİ İTİBARIYLA
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

NOT 2 – FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR(devamı)

2.3. Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (devamı):

s) Kiralama işlemleri - Kiracı olarak Grup

Finansal kiralama

Grup, finansal kiralama yoluyla edinmiş olduğu ve mülkiyetin bütün önemli risklerinin ve getirilerinin fiili olarak kiralama süresi sonunda Grup’a geçtiği sabit kıymetleri, konsolide bilançoda kira başlangıç tarihindeki makul değeri ya da, daha düşükse minimum kira ödemelerinin bilanço tarihindeki bugünkü değeri üzerinden yansıtmaktadır. Finansal kiralama işleminden kaynaklanan yükümlülük, kalan bakiye üzerinde sabit bir faiz oranı sağlamak için, ödenecek faiz ve anapara borcu olarak ayrıştırılmıştır. Finansal kiralama işlemine konu olan sabit kıymetin ilk edinilme aşamasında katlanılan masraflar maliyete dahil edilir. Finansal kiralama yolu ile elde edilen sabit kıymetler tahmin edilen ekonomik ömürleri üzerinden amortismanına tabi tutulur.

Faaliyet kiralamaları

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

t) Netleştirme

Finansal varlık ve yükümlülükler, netleştirmeye yönelik yasal bir hakka ve yaptırım gücüne sahip olunması ve söz konusu varlık ve yükümlülükleri net bazda veya eş zamanlı tahsil etme/ödeme niyetinin olması durumunda bilançoda netleştirilerek gösterilmektedir.

u) Bilanço tarihinden sonraki olaylar

Grup, bilanço tarihinden sonraki düzeltme gerektiren olayların ortaya çıkması durumunda, finansal tablolara alınan tutarları bu yeni duruma uygun şekilde düzeltir. Bilanço tarihinden sonra ortaya çıkan düzeltme gerektirmeyen hususlar, finansal tablo kullanıcılarının ekonomik kararlarını etkileyen hususlar olmaları halinde konsolide finansal tablo dipnotlarında açıklanır.

LATEK LOJİSTİK TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
31 ARALIK 2012 TARİHİ İTİBARIYLA
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

NOT 2 – FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR(*devamı*)

2.3. Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (*devamı*):

v) Finansal bilgilerin bölümlere göre raporlaması

Bölgümlere göre raporlama, Grup’un faaliyetlere ilişkin karar almaya yetkili merciiine yapılan raporlamayla yeknesaklığı sağlayacak biçimde düzenlenmiştir. Grup’un faaliyetlere ilişkin karar almaya yetkili mercii, bölümlere tahsis edilecek kaynaklara ilişkin kararların alınmasından ve bölümlerin performanslarının değerlendirilmesinden sorumludur.

Bir faaliyet bölümünün, raporlanabilir bölüm olarak belirlenebilmesi için gereklilik, işletme dışı müşterilere yapılan satışlar ve bölümler arası satışlar veya transferler de dahil olmak üzere, raporlanan hasılatının, işletme içi ve dışı tüm faaliyet bölümlerinin toplam hasılatının yüzde 10’unu veya daha fazlasını oluşturması, raporlanan kâr veya zararının yüzde 10’u veya daha fazlası olması veya varlıklarının, tüm faaliyet bölümlerinin toplam varlıklarının yüzde 10’u veya daha fazlası olması gerekmektedir. Yönetimin bölüme ilişkin bilgilerin finansal tablo kullanıcıları için faydalı olacağına inanması durumunda, yukarıdaki sayısal alt sınırlardan herhangi birini karşılamayan faaliyet bölümleri de raporlanabilir bölümler olarak değerlendirilebilir ve bunlara ilişkin bilgiler ayrı olarak açıklanabilir.

Bölgümlere göre raporlamada, sektör içi işlemler, sektör seviyesinde eliminasyona tabi olup, sektörler arasındaki işlemler ise konsolide seviyede sektörler arası düzeltme olarak gösterilmiştir.

Latek Lojistik Ticaret A.Ş ve Latek Liman Hizmetleri A.Ş arasında Bandırma Liman’ının işletilmesine yönelik yapılan anlaşmaya göre Bandırma Liman’ın işletilmesi nedeniyle oluşturulan faturalar Latek Lojistik tarafından kesilmekteydi, ancak bölümlere göre raporlama notunda liman faaliyetlerine dahil edilmektedir. Ancak söz konusu işlemlerin vergi etkisi ayrıştırılmadığından bölümlere göre raporlama sırasında vergi etkisi sınıflanamamıştır.

y) İlişkili taraflar

Finansal tablolarını hazırlayan işletmeyle (bu Standartta ‘raporlayan işletme’ olarak kullanılacaktır) ilişkili olan kişi veya işletmedir.

- (a) Bir kişi veya bu kişinin yakın ailesinin bir üyesi, aşağıdaki durumlarda raporlayan işletmeyle ilişkili sayılır:
- Söz konusu kişinin,
- (i) raporlayan işletme üzerinde kontrol veya müşterek kontrol gücüne sahip olması durumunda,
 - (ii) raporlayan işletme üzerinde önemli etkiye sahip olması durumunda,
 - (iii) raporlayan işletmenin veya raporlayan işletmenin bir ana ortaklığının kilit yönetici personelinin bir üyesi olması durumunda.

LATEK LOJİSTİK TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
31 ARALIK 2012 TARİHİ İTİBARIYLA
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

NOT 2 – FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR(devamı)

2.3. Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (devamı):

- (b) Aşağıdaki koşullardan herhangi birinin mevcut olması halinde işletme raporlayan işletme ile ilişkili sayılır:
- (i) İşletme ve raporlayan işletmenin aynı grubun üyesi olması halinde (yani her bir ana ortaklık, bağlı ortaklık ve diğer bağlı ortaklık diğerleri ile ilişkilidir).
 - (ii) İşletmenin, diğer işletmenin (veya diğer işletmenin de üyesi olduğu bir grubun üyesinin) iştiraki ya da iş ortaklığı olması halinde.
 - (iii) Her iki işletmenin de aynı bir üçüncü tarafın iş ortaklığı olması halinde.
 - (iv) İşletmelerden birinin üçüncü bir işletmenin iş ortaklığı olması ve diğer işletmenin söz konusu üçüncü işletmenin iştiraki olması halinde.
 - (v) İşletmenin, raporlayan işletmenin ya da raporlayan işletmeyle ilişkili olan bir işletmenin çalışanlarına ilişkin olarak işten ayrılma sonrasında sağlanan fayda plânlarının olması halinde. Raporlayan işletmenin kendisinin böyle bir plânının olması halinde, sponsor olan işverenler de raporlayan işletme ile ilişkilidir.
 - (vi) İşletmenin (a) maddesinde tanımlanan bir kişi tarafından kontrol veya müştereken kontrol edilmesi halinde.
 - (vii) (a) maddesinin (i) bendinde tanımlanan bir kişinin işletme üzerinde önemli etkisinin bulunması veya söz konusu işletmenin (ya da bu işletmenin ana ortaklığının) kilit yönetici personelinin bir üyesi olması halinde.

İlişkili tarafla yapılan işlem raporlayan işletme ile ilişkili bir taraf arasında kaynakların, hizmetlerin ya da yükümlülüklerin, bir bedel karşılığı olup olmadığına bakılmaksızın transferidir.

Şirket üst düzey yönetim kadrosunu, yönetim kurulu üyeleri, genel müdür ve genel müdür yardımcılarını olarak belirlemiştir.

2.4. Önemli muhasebe değerlendirme, tahmin ve varsayımları

Konsolide finansal tabloların hazırlanmasında Grup yönetiminin, raporlanan varlık ve yükümlülük tutarlarını etkileyecek, bilanço tarihi itibarı ile vukuu muhtemel yükümlülük ve taahhütleri ve raporlama dönemi itibarıyla gelir ve gider tutarlarını belirleyen varsayımlar ve tahminler yapması gerekmektedir. Gerçekleşmiş sonuçlar tahminlerden farklı olabilmektedir. Tahminler düzenli olarak gözden geçirilmekte, gerekli düzeltmeler yapılmakta ve gerçekleştikleri dönemde gelir tablosuna yansıtılmaktadırlar.

Konsolide finansal tablolara yansıtılan tutarlar üzerinde önemli derecede etkisi olabilecek yorumlar ve bilanço tarihinde var olan veya ileride gerçekleşebilecek tahminlerin esas kaynakları göz önünde bulundurularak yapılan varsayımlar ve değerlendirmeler aşağıdaki gibidir:

LATEK LOJİSTİK TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
31 ARALIK 2012 TARİHİ İTİBARIYLA
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

NOT 2 – FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR(*devamı*)

2.4. Önemli muhasebe değerlendirme, tahmin ve varsayımları (*devamı*)

Değerlendirmeler:

Durdurulan faaliyetler ve satış amaçlı elde tutulan varlıklar ve bu varlıklara ilişkin yükümlülükler

Grup 1 Ağustos 2012 tarihinde imzalamış olduğu sözleşme ile Bandırma Limanı’na ilişkin operasyonları için imzalanan sözleşmelerini feshetmiştir. Grup, söz konusu operasyonlarına ilişkin başka faaliyetlerini değerlendirmiş ve 31 Aralık 2012 tarihi itibarıyla durdurulan faaliyetlere sınıflamıştır. Buna ilişkin olarak,

- a) Bandırma Liman için kiralanmış olan ve leasing ile alınmış olan vinçler, işletici firmaya devredilmiş, diğerleri ise yeni taşeronla kiralanmıştır.
- b) Bu vinçlerin amortismanları 31 Aralık 2012 tarihinde sona eren dönemde durdurulan faaliyetlere ilişkin amortisman giderine sınıflanmıştır.

Tahmin ve varsayımlar:

- Dava karşılıkları ayrılırken, ilgili davaların kaybedilme olasılığı ve kaybedildiği takdirde katlanılacak olan sonuçlar Grup hukuk müşavirlerinin görüşleri doğrultusunda değerlendirilmekte ve Grup Yönetimi elindeki verileri kullanarak en iyi tahminleri yapıp gerekli gördüğü karşılığı ayırmaktadır (Not: 24).
- Maddi ve maddi olmayan varlıklar elde etme maliyetlerinden birikmiş amortisman ve varsa değer düşüklüğü düşüldükten sonraki net değeri ile gösterilmektedir. Amortisman, maddi varlıkların faydalı ömürleri baz alınarak doğrusal amortisman yöntemi kullanılarak ayrılmaktadır. Faydalı ömürler yönetimin en iyi tahminlerine dayanır, her bilanço tarihinde gözden geçirilir ve gerekirse değişiklik yapılır. Grup leasing yoluyla alınan sabit kıymetlerinin amortisman ömürlerini 2011 yılında yeniden gözden geçirmiş ve 5 yıl olan kullanım ömürlerini 15 yıl olarak revize etmiştir. Ayrıca kullanım ömürleri 3 ila 5 yıl arasında değişen römork ve çekicilerin kullanım ömrü 10 yıla, 2,5 yıl olan konteynırların kullanım ömrü ise 15 yıla çıkarılmıştır. Amortisman oranlarındaki bu değişikliğin 2011 yılı konsolide finansal tablolara etkisi 1.494.939 TL dir. Söz konusu değişikliğin ilgili maddi duran varlıklar bazında etkisi aşağıdaki gibidir:

Maddi Duran Varlık Etkisi	Değişiklik etkisi
Leasing-Vinçler	1.255.120
Römork ve Çekici	152.530
Konteynır	87.289
Toplam	1.494.939

LATEK LOJİSTİK TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
31 ARALIK 2012 TARİHİ İTİBARIYLA
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 2 – FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR(*devamı*)

2.4. Önemli muhasebe değerlendirme, tahmin ve varsayımları (*devamı*)

Tahmin ve varsayımlar (devamı):

- Şirket, vergi incelemesi sonucu oluşan vergi cezasını 31 Aralık 2012 tarihinde sona eren hesap dönemine ait konsolide gelir tablolarına tahakkuk etmiştir. Söz konusu karşılığın toplam tutarı 142.000 TL olup, kurumlar vergisinin aslı olan 85.000 TL kurumlar vergisi gideri, uygulanacak tahmini gecikme faizi tutarı olan 31.000 TL finansman giderleri, geri kalan 26.000 TL tutarındaki stopaja ilişkin kesilen ceza ise diğer faaliyet giderleri içinde muhasebeleştirilmiştir.
- Kullanılmayan vergi zararları üzerinden hesaplanan ertelenen vergi varlıkları, bu zararların ileride kullanılabileceği vergilendirebilir karlar olması kaydıyla muhasebeleştirilir. Grup'un 31 Aralık 2012 tarihi itibarıyla 12.800.296 TL geçmiş yıl zararı bulunmaktadır. Bu zararların 2.617.845 TL tutarındaki kısmı Latek Liman Hizmetleri A.Ş.'ye ilişkin olup Grup bu zarar üzerinden ertelenen vergi varlığı hesaplamamıştır. Geri kalan 10.182.451 TL tutarındaki kısmının zamanasımı süreleri içerisinde (Not 21) kullanılması öngörülmektedir.
- Grup Not 25'te detayı verilen kur riskine duyarlılık analizinde yurtdışı bağlı ortaklığının döviz pozisyonu hesaplama yönteminde değişikliğine gitmiş ve 31 Aralık 2011 tarihli kur riski duyarlılık analizi tablosunda da cari yıl ile tutarlı olması açısından aynı değişikliği uygulamıştır.

2.5. Uluslararası Finansal Raporlama Standartları'ndaki Değişiklikler

a) Yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar

31 Aralık 2012 tarihi itibarıyla sona eren hesap dönemine ait konsolide finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları aşağıda özetlenen 1 Ocak 2012 tarihi itibarıyla geçerli yeni ve değiştirilmiş standartlar ve UFRYK yorumları dışında önceki yılda kullanılanlar ile tutarlı olarak uygulanmıştır. Bu standartların ve yorumların Grup'un mali durumu ve performansı üzerindeki etkileri ilgili paragraflarda açıklanmıştır.

1 Ocak 2012 tarihinden itibaren geçerli olan yeni standart, değişiklik ve yorumlar aşağıdaki gibidir:

UMS 12 Gelir Vergileri – Esas Alınan Varlıkların Geri Kazanımı (Değişiklik)

UMS 12, i) aksi ispat edilene kadar hukuken geçerli öngörü olarak, UMS 40 kapsamında gerçeğe uygun değer modeliyle ölçülen yatırım amaçlı gayrimenkuller üzerindeki ertelenen verginin gayrimenkulün taşınan değerinin satış yoluyla geri kazanılacağı esasıyla hesaplanması ve ii) UMS 16'daki yeniden değerlendirme modeliyle ölçülen amortisman tabii olmayan varlıklar üzerindeki ertelenen verginin her zaman satış esasına göre hesaplanması gerektiğine ilişkin güncellenmiştir. Değişikliklerin geriye dönük olarak uygulanması gerekmektedir. Değişikliğin Grup'un finansal durumu veya performansı üzerinde etkisi olmamıştır.

LATEK LOJİSTİK TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
31 ARALIK 2012 TARİHİ İTİBARIYLA
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 2 – FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR(*devamı*)

2.5. Uluslararası Finansal Raporlama Standartları'ndaki Değişiklikler (*devamı*)

UFRS 7 Finansal Araçlar: Açıklamalar – Geliştirilmiş Bilanço Dışı Bırakma Açıklama Yükümlülükleri (Değişiklik),

Değişikliğin amacı, finansal tablo okuyucularının finansal varlıkların transfer işlemlerini (seküritizasyon gibi) - finansal varlığı transfer eden taraf üzerinde kalabilecek muhtemel riskleri de içerecek şekilde - daha iyi anlamalarını sağlamaktır. Ayrıca değişiklik, orantısız finansal varlık transferi işlemlerinin hesap döneminin sonlarına doğru yapıldığı durumlar için ek açıklama zorunlulukları getirmektedir. Karşılaştırmalı açıklamalar verilmesi zorunlu değildir. Değişiklik sadece açıklama esaslarını etkilemektedir ve *Grup'un* finansal durumu veya performansı üzerinde etkisi olmamıştır.

b) Yayınlanan ama yürürlüğe girmemiş ve erken uygulamaya konulmayan standartlar

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

UMS 1 Finansal Tabloların Sunumu (Değişiklik) – Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu Unsurlarının Sunumu

Değişiklikler 1 Temmuz 2012 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerlidir fakat erken uygulamaya izin verilmektedir. 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 sunum esaslarını etkilemektedir ve Grup'un finansal durumu veya performansı üzerinde bir etkisi olmayacaktır.

UMS 19 Çalışanlara Sağlanan Faydalar (Değişiklik)

Standart 1 Ocak 2013 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerlidir ve erken uygulamaya izin verilmiştir. Bazı istisnalar dışında uygulama geriye dönük olarak yapılacaktır. Standartta yapılan değişiklik kapsamında birçok konuya açıklık getirilmiş veya uygulamada değişiklik yapılmıştır. Yapılan birçok değişiklikten en önemlileri tazminat yükümlülüğü aralığı mekanizması uygulamasının kaldırılması ve kısa ve uzun vadeli personel sosyal hakları ayırımının artık personelin hak etmesi prensibine göre değil de yükümlülüğün tahmini ödeme tarihine göre belirlenmesidir. Grup, düzeltilmiş standardın finansal durumu ve performansı üzerine etkilerini değerlendirmektedir.

LATEK LOJİSTİK TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
31 ARALIK 2012 TARİHİ İTİBARIYLA
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

NOT 2 – FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR(*devamı*)

2.5. Uluslararası Finansal Raporlama Standartları’ndaki Değişiklikler (*devamı*)

b) Yayınlanan ama yürürlüğe girmemiş ve erken uygulamaya konulmayan standartlar (*devamı*)

UMS 27 Bireysel Finansal Tablolar (Değişiklik)

UFRS 10’nun ve UFRS 12’nin yayınlanmasının sonucu olarak, UMSK UMS 27’de de değişiklikler yapmıştır. Yapılan değişiklikler sonucunda, artık UMS 27 sadece bağlı ortaklık, müştereken kontrol edilen işletmeler, ve iştiraklerin bireysel finansal tablolarda muhasebeleştirilmesi konularını içermektedir. Bu değişikliklerin geçiş hükümleri UFRS 10 ile aynıdır. Söz konusu değişikliğin Grup’un finansal durumu veya performansı üzerinde hiçbir etkisi olması beklenmemektedir.

UMS 28 İştiraklerdeki ve İş Ortaklıklarındaki Yatırımlar (Değişiklik)

UFRS 11’in ve UFRS 12’nin yayınlanmasının sonucu olarak, UMSK UMS 28’de de değişiklikler yapmış ve standardın ismini UMS 28 İştiraklerdeki ve İş Ortaklıklarındaki Yatırımlar olarak değiştirmiştir. Yapılan değişiklikler ile iştiraklerin yanı sıra, iş ortaklıklarında da özkaynak yöntemi ile muhasebeleştirme getirilmiştir. Bu değişikliklerin geçiş hükümleri UFRS 11 ile aynıdır. Söz konusu standardın Grup’un finansal durumu veya performansı üzerinde hiçbir etkisi olması beklenmemektedir.

UMS 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 UMS 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.

UFRS 7 Finansal Araçlar: Açıklamalar -- Finansal Varlık ve Borçların Netleştirilmesi (Değişiklik)

Getirilen açıklamalar finansal tablo kullanıcılarına i) netleştirilen işlemlerin Grup’un finansal durumuna etkilerinin ve muhtemel etkilerinin değerlendirilmesi için ve ii) UFRS’ye göre ve diğer genel kabul görmüş muhasebe ilkelerine göre hazırlanmış finansal tabloların karşılaştırılması ve analiz edilmesi için faydalı bilgiler sunmaktadır. Değişiklikler geriye dönük olarak 1 Ocak 2013 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri ve bu hesap dönemlerindeki ara dönemler için geçerlidir. Değişiklik sadece açıklama esaslarını etkilemektedir ve Grup’un finansal durumunu veya performansı üzerinde bir etkisi olmayacaktır.

LATEK LOJİSTİK TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
31 ARALIK 2012 TARİHİ İTİBARIYLA
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

NOT 2 – FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR(*devamı*)

2.5. Uluslararası Finansal Raporlama Standartları’ndaki Değişiklikler (*devamı*)

b) Yayınlanan ama yürürlüğe girmemiş ve erken uygulamaya konulmayan standartlar (*devamı*)

UFRS 9 Finansal Araçlar – Sınıflandırma ve Açıklama

Aralık 2011 de yapılan değişiklikle yeni standart, 1 Ocak 2015 tarihi ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerli olacaktır. UFRS 9 Finansal Araçlar standardının ilk safhası finansal varlıkların ve yükümlülüklerin ölçülmesi ve sınıflandırılmasına ilişkin yeni hükümler getirmektedir. UFRS 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. Bu standart henüz Avrupa Birliği tarafından onaylanmamıştır. Grup, standardın finansal durumu ve performansı üzerine etkilerini değerlendirmektedir.

UFRS 10 Konsolide Finansal Tablolar

Standart 1 Ocak 2013 ve sonrasında sona eren yıllık hesap dönemleri için geçerlidir ve değişiklikler bazı farklı düzenlemelerle geriye dönük olarak uygulanacaktır. UFRS 11 Müşterek Düzenlemeler ve UFRS 12 Diğer İşletmelerdeki Yatırımların Açıklamaları standartlarının da aynı anda uygulanması şartı ile erken uygulamaya izin verilmiştir.

UMS 27 Konsolide ve Bireysel Finansal Tablolar Standardının konsolidasyona ilişkin kısmının yerini almıştır. Hangi şirketlerin konsolide edileceğini belirlemede kullanılacak yeni bir “kontrol” tanımı yapılmıştır. Mali tablo hazırlayıcılarına karar vermeleri için daha fazla alan bırakan, ilke bazlı bir standarttır. Söz konusu standardın Grup’un finansal durumunu veya performansı üzerinde hiçbir etkisi olması beklenmemektedir.

UFRS 11 Müşterek Düzenlemeler

Standart 1 Ocak 2013 ve sonrasında sona eren yıllık hesap dönemleri için geçerlidir ve değişiklikler bazı düzenlemelerle geriye dönük olarak uygulanacaktır. UFRS 10 Konsolide Finansal Tablolar ve UFRS 12 Diğer İşletmelerdeki Yatırımların Açıklamaları standartlarının da aynı anda uygulanması şartı ile erken uygulamaya izin verilmiştir.

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 durumunu veya performansı üzerinde hiçbir etkisi olması beklenmemektedir.

LATEK LOJİSTİK TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
31 ARALIK 2012 TARİHİ İTİBARIYLA
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

NOT 2 – FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR(*devamı*)

2.5. Uluslararası Finansal Raporlama Standartları’ndaki Değişiklikler (*devamı*)

b) Yayınlanan ama yürürlüğe girmemiş ve erken uygulamaya konulmayan standartlar (*devamı*)

UFRS 12 Diğer İşletmelerdeki Yatırımların Açıklamaları

Standart 1 Ocak 2013 ve sonrasında sona eren yıllık hesap dönemleri için geçerlidir ve değişiklikler bazı düzenlemelerle geriye dönük olarak uygulanacaktır. UFRS 10 Konsolide Finansal Tablolar ve UFRS 11 Müşterek Düzenlemeler standartlarının da aynı anda uygulanması şartı ile erken uygulamaya izin verilmiştir.

UFRS 12 daha önce UMS 27 Konsolide ve Bireysel Finansal Tablolar Standardında yer alan konsolide finansal tablolara ilişkin tüm açıklamalar ile daha önce UMS 31 İş Ortaklıklarındaki Paylar ve UMS 28 İştiraklerdeki Yatırımlar’da yer alan iştirakler, iş ortaklıkları, bağlı ortaklıklar ve yapısal işletmelere ilişkin verilmesi gereken tüm dipnot açıklamalarını içermektedir. Yeni standart kapsamında Grup diğer işletmelerdeki yatırımlarına ilişkin daha fazla dipnot açıklaması verecektir.

UFRS 13 Gerçeğe Uygun Değerin Ölçümü

Yeni standart gerçeğe uygun değer UFRS kapsamında nasıl ölçüleceğini açıklamakla beraber, gerçeğe uygun değer ne zaman kullanılabilir ve/veya kullanılması gerektiği konusunda bir değişiklik getirmemektedir. Tüm gerçeğe uygun değer ölçümleri için rehber niteliğindedir. Yeni standart ayrıca, gerçeğe uygun değer ölçümleri ile ilgili ek açıklama yükümlülükleri getirmektedir. Bu standardın 1 Ocak 2013 ve sonrasında sona eren yıllık hesap dönemlerinde uygulanması mecburidir ve uygulama ileriye doğru uygulanacaktır. Erken uygulamaya izin verilmektedir. Yeni açıklamaların sadece UFRS 13’ün uygulamaya başlandığı dönemden itibaren verilmesi gerekmektedir – yani önceki dönemlerle karşılaştırmalı açıklama gerekmemektedir. Grup, standardın finansal durumu ve performansı üzerine etkilerini değerlendirmektedir.

UFRYK 20 Yerüstü Maden İşletmelerinde Üretim Aşamasındaki Hafriyat (Dekapaj) Maliyetleri

1 Ocak 2013 tarihinde ya da sonrasında başlayan finansal dönemler için yürürlüğe girecek olup erken uygulamaya izin verilmektedir. Şirketlerin karşılaştırmalı olarak sunulan dönemin başından itibaren üretim aşamasında oluşan hafriyat maliyetlerine bu yorumun gerekliliklerini uygulamaları gerekecektir. 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 olması beklenmemektedir.

LATEK LOJİSTİK TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
31 ARALIK 2012 TARİHİ İTİBARIYLA
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

NOT 2 – FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR(*devamı*)

2.5. Uluslararası Finansal Raporlama Standartları’ndaki Değişiklikler (*devamı*)

b) Yayınlanan ama yürürlüğe girmemiş ve erken uygulamaya konulmayan standartlar (*devamı*)

Uygulama Rehberi (UFRS 10, UFRS 11 ve UFRS 12 değişikliği)

Değişiklik 1 Ocak 2013 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerlidir. Değişiklikler geriye dönük düzeltme yapma gerekliliğini ortadan kaldırmak amacıyla sadece uygulama rehberinde yapılmıştır. İlk uygulama tarihi “UFRS 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 UFRS 10’a göre kontrol değerlendirmesi UMS 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. UMSK, aynı sebeplerle UFRS 11 ve UFRS 12 uygulama rehberlerinde de değişiklik yapmış ve geçiş hükümlerini kolaylaştırmıştır. Bu değişiklik henüz Avrupa Birliği tarafından kabul edilmemiştir. Söz konusu değişikliğin Grup’un finansal durumunu veya performansı üzerinde önemli bir etkisi olması beklenmemektedir

c) UFRS’deki iyileştirmeler

UMSK, mevcut standartlarda değişiklikler içeren 2009 – 2011 dönemi Yıllık UFRS İyileştirmelerini yayınlamıştır. Yıllık iyileştirmeler kapsamında gerekli ama acil olmayan değişiklikler yapılmaktadır. Değişikliklerin geçerlilik tarihi 1 Ocak 2013 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleridir. Gerekli açıklamalar verildiği sürece, erken uygulamaya izin verilmektedir. Bu proje henüz Avrupa Birliği tarafından kabul edilmemiştir. Söz konusu projenin Grup’un finansal durumunu veya performansı üzerinde önemli bir etkisi olması beklenmemektedir

UMS 1 Finansal Tabloların Sunuşu:

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

UMS 16 Maddi Duran Varlıklar:

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

UMS 32 Finansal Araçlar: Sunum:

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

LATEK LOJİSTİK TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
31 ARALIK 2012 TARİHİ İTİBARIYLA
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

NOT 2 – FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR(*devamı*)

2.5. Uluslararası Finansal Raporlama Standartları’ndaki Değişiklikler (*devamı*)

c) UFRS’deki iyileştirmeler(*devamı*)

UMS 34 Ara Dönem Finansal Raporlama:

UMS 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 merciiine düzenli olarak raporlanıyorsa ve açıklanan toplam tutarlarda bir önceki yıllık mali tablolara göre önemli değişiklik olduysa açıklanmalıdır.

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 muhasebeleştirmeleri gerekmektedir. Değişiklik 1 Ocak 2014 ve sonrasında sona eren yıllık hesap dönemleri için geçerlidir ve erken uygulamaya izin verilmiştir. Bu değişiklik henüz Avrupa Birliği tarafından kabul edilmemiştir. Söz konusu değişikliğin Grup’un finansal durumunu veya performansı üzerinde hiçbir etkisi olması beklenmemektedir.

NOT 3 – İŞLETME BİRLEŞMELERİ

Yoktur (31 Aralık 2011: Yoktur).

NOT 4 – İŞ ORTAKLIKLARI

Yoktur (31 Aralık 2011: Yoktur).

LATEK LOJİSTİK TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
31 ARALIK 2012 TARİHİ İTİBARIYLA
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

NOT 5 – BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

Grup Yönetimi'nin performans değerlendirmesinde kullandığı faaliyet bölümleri, Grup'un risk ve fayda kaynakları ve iç raporlama yapısı göz önünde bulundurularak belirlenmiştir. Grup'un faaliyet bölümleri; lojistik, depolama, liman ve gemicilik faaliyetleri olarak belirlenmiştir.

a) Bölüm Varlıkları	31 Aralık 2012	31 Aralık 2011
Lojistik	57.147.055	48.144.513
Liman (*)	4.454.411	12.134.256
Depolama	14.977.237	13.222.460
Gemicilik	43.842.319	46.179.580
Ara Toplam	120.421.022	119.680.809
Satış amaçlı elde tutulan varlıklara sınıflanan varlıklar	2.392.062	-
Toplam	122.813.084	119.680.809
b) Bölüm Yükümlülükleri	31 Aralık 2012	31 Aralık 2011
Lojistik	41.189.588	24.530.290
Liman (*)	3.393.018	11.082.898
Depolama	6.905.690	2.907.733
Gemicilik	36.062.266	40.041.865
Ara Toplam	87.550.562	78.562.786
Satış amaçlı elde tutulan varlıklara ilişkin yükümlülükler	1.278.180	-
Toplam	88.828.742	78.562.786

(*) Grup'un liman operasyonları durdurulan faaliyetlerde yer almasına rağmen kiralanan vinçlerin net defter değeri satış amaçlı elde tutulan varlıklara sınıflanmamıştır. Aynı şekilde bu vinçlere ilişkin olan finansal kiralama borçları da satış amaçlı elde tutulan varlıklara ilişkin yükümlülüklerle sınıflanmamış ve liman faaliyetlerinde gösterilmiştir.

LATEK LOJİSTİK TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
31 ARALIK 2012 TARİHİ İTİBARIYLA
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 5 – BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (devamı)

c) Gelirler	31 Aralık 2012	31 Aralık 2011
Lojistik	75.786.796	95.251.260
Depolama	10.270.969	1.988.630
Gemicilik	13.063.986	2.977.427
Toplam	99.121.751	100.217.317

d) Amortisman ve itfa payları	31 Aralık 2012	31 Aralık 2011
Lojistik	774.214	555.494
Depolama	1.567.858	529.019
Gemicilik	1.463.774	655.350
Durdurulan faaliyetlere ilişkin amortisman gideri	473.036	710.736
Yabancı para çevrim farkı	(7.793)	85.236
Toplam	4.271.089	2.535.835

e) Faiz vergi ve amortisman öncesi kar	31 Aralık 2012	31 Aralık 2011
Lojistik	1.133.341	(6.860.187)
Depolama	951.401	(1.565.647)
Gemicilik	2.350.931	831.068
Ara Toplam	4.435.673	(7.594.766)
Sektörler arası eliminasyon	1.078	6.835
Toplam	4.436.751	(7.587.931)

f) Maddi Duran Varlık Alımları	31 Aralık 2012	31 Aralık 2011
Lojistik	367.459	2.553.085
Liman (Not 27)	5.060.461	134.494
Depolama	1.387.217	9.601.778
Gemicilik	-	45.595.827
Toplam	6.815.137	57.885.184

31 Aralık 2012 tarihi itibarıyla satış amaçlı elde tutulan varlıklara sınıflanan 6.079 TL tutarındaki maddi duran varlık alımları Liman faaliyetleri içinde ayrıca gösterilmiştir.

LATEK LOJİSTİK TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
31 ARALIK 2012 TARİHİ İTİBARIYLA
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

NOT 5 – BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (devamı)

g) Çalışanlara Sağlanan Faydalar	31 Aralık 2012	31 Aralık 2011
Lojistik	433.888	305.721
Liman	-	62.953
Depolama	67.418	5.891
Gemicilik	-	-
Toplam	501.306	374.565

LATEK LOJİSTİK TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
31 ARALIK 2012 TARİHİ İTİBARIYLA
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

NOT 5 – BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (devamı)

1 Ocak-31 Aralık 2012	<i>Lojistik</i>	<i>Depolama</i>	<i>Gemicilik</i>	<i>Toplam</i>	<i>Eliminasyon</i>	<i>Konsolide</i>
Grup dışı gelirler	75.786.796	10.270.969	13.063.986	99.121.751	-	99.121.751
Grup içi gelirler	2.780.873	12.045	-	2.792.918	(2.792.918)	-
Toplam Satışlar	78.567.669	10.283.014	13.063.986	101.914.669	(2.792.918)	99.121.751
Satışların maliyeti (-)	(72.601.049)	(9.746.421)	(11.658.760)	(94.006.230)	2.617.601	(91.388.629)
BRÜT KAR	5.966.620	536.593	1.405.226	7.908.439	(175.317)	7.733.122
Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri (-)	(891.921)	(83)	(1.285)	(893.289)	-	(893.289)
Genel yönetim giderleri (-)	(6.095.917)	(1.192.478)	(522.541)	(7.810.936)	175.320	(7.635.616)
Diğer faaliyet gelirleri	2.118.900	43.174	5.757	2.167.831	1.075	2.168.906
Diğer faaliyet giderleri (-)	(738.555)	(3.663)	-	(742.218)	-	(742.218)
FAALİYET KARI / (ZARARI)	359.127	(616.457)	887.157	629.827	1.078	630.905
Finansal gelirler	8.185.473	250.627	430.904	8.867.004	(2.518.032)	6.348.972
Finansal giderler	(9.757.842)	(1.654.857)	(2.926.899)	(14.339.598)	2.510.382	(11.829.216)
VERGİ ÖNCESİ KAR	(1.213.242)	(2.020.687)	(1.608.838)	(4.842.767)	(6.572)	(4.849.339)
Vergi gideri	117.509	151.993	98.240	367.742	-	367.742
NET DÖNEM KARI	(1.095.733)	(1.868.694)	(1.510.598)	(4.475.025)	(6.572)	(4.481.597)

31 Aralık 2012 tarihi itibarıyla durdurulan faaliyetler Grup’un liman faaliyetleri ile ilgilidir.

LATEK LOJİSTİK TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
31 ARALIK 2012 TARİHİ İTİBARIYLA
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

NOT 5 – BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (devamı)

1 Ocak-31 Aralık 2011	<i>Lojistik</i>	<i>Depolama</i>	<i>Gemicilik</i>	<i>Toplam</i>	<i>Eliminasyon</i>	<i>Konsolide</i>
Grup dışı gelirler	95.251.260	1.988.630	2.977.427	100.217.317	-	100.217.317
Grup içi gelirler	601.103	-	-	601.103	(601.103)	-
Toplam Satışlar	95.852.363	1.988.630	2.977.427	100.818.420	(601.103)	100.217.317
Satışların maliyeti (-)	(94.079.352)	(3.163.462)	(2.613.639)	(99.856.453)	1.203.138	(98.653.315)
BRÜT KAR	1.773.011	(1.174.832)	363.788	961.967	602.035	1.564.002
Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri (-)	(1.994.973)	-	-	(1.994.973)	(24.383)	(2.019.356)
Genel yönetim giderleri (-)	(4.975.441)	(569.286)	(188.232)	(5.732.959)	73.775	(5.659.184)
Diğer faaliyet gelirleri	1.616.926	6.926	162	1.624.014	(644.592)	979.422
Diğer faaliyet giderleri (-)	(3.835.204)	(357.474)	-	(4.192.678)	-	(4.192.678)
FAALİYET KARI / (ZARARI)	(7.415.681)	(2.094.666)	175.718	(9.334.629)	6.835	(9.327.794)
Finansal gelirler	10.878.926	163.573	1.164	11.043.663	(2.113.296)	8.930.367
Finansal giderler	(8.046.731)	(1.231.299)	(2.119.547)	(11.397.577)	2.113.296	(9.284.281)
VERGİ ÖNCESİ KAR	(4.583.486)	(3.162.392)	(1.942.665)	(9.688.543)	6.835	(9.681.708)
Vergi gideri	1.033.561	392.634	(21.331)	1.404.864	-	1.404.864
Net dönem karı	(3.549.925)	(2.769.758)	(1.963.996)	(8.283.679)	13.670	(8.276.844)

LATEK LOJİSTİK TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
31 ARALIK 2012 TARİHİ İTİBARIYLA
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

NOT 6 – NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

	<u>31 Aralık 2012</u>	<u>31 Aralık 2011</u>
Kasa	7.211	37.306
Bankadaki nakit	9.282.505	4.712.303
-Vadesiz mevduatlar	9.262.319	3.512.303
-Vadeli mevduatlar	20.186	1.200.000
Diğer	-	10.704
Nakit ve nakit benzerleri	<u>9.289.716</u>	<u>4.760.313</u>
Faiz içermeyen günlük krediler	<u>(56.004)</u>	<u>(10.000)</u>
Nakit akım tablosuna baz tutarlar	<u>9.233.712</u>	<u>4.750.313</u>

31 Aralık 2012 tarihi itibarıyla vadeli mevduatların vadesine 23 gün bulunmaktadır (31 Aralık 2011: 2 gün).

31 Aralık 2012 ve 2011 tarihleri itibarıyla vadeli mevduatların faiz oranları aşağıdaki gibidir:

Faiz oranları

	<u>31 Aralık 2012</u>	<u>31 Aralık 2011</u>
Türk Lirası	6,00%	6,50%

31 Aralık 2012 ve 2011 tarihleri itibarıyla bloke mevduat bulunmamaktadır.

31 Aralık 2012 ve 2011 tarihleri itibarıyla nakit ve nakit benzerleri içinde yer alan bankalardaki mevduatlara ilişkin kredi riskleri Not 25’te detaylı olarak açıklanmıştır.

LATEK LOJİSTİK TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
31 ARALIK 2012 TARİHİ İTİBARIYLA
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

NOT 7 – FİNANSAL YATIRIMLAR

a) Alım satım amaçlı finansal varlıklar

	<u>31 Aralık 2012</u>	<u>31 Aralık 2011</u>
Özel kesim tahvil, senet ve bonoları	8.453	-
Toplam	<u>8.453</u>	<u>-</u>

31 Aralık 2012 tarihi itibarıyla alım satım amaçlı finansal varlıklar içinde yer alan 8.453 TL tutarındaki özel kesim tahvil senet ve bonosu 12 Nisan 2013 vadeli banka bonosudur (31 Aralık 2011: Yoktur)

b) Satılmaya hazır finansal varlıklar

	<u>31 Aralık 2012</u>	<u>31 Aralık 2011</u>
Hisse senetleri	153.128	153.128
- Teşkilatlanmış piyasalarda işlem gören	-	-
- Teşkilatlanmış piyasalarda işlem görmeyen	153.128	153.128
Eksi: Değer düşüklüğü karşılığı	(153.128)	(153.128)
Toplam	<u>-</u>	<u>-</u>

	<u>31 Aralık 2012</u>		<u>31 Aralık 2011</u>	
	Pay oranı (%)	Defter değeri	Pay oranı (%)	Defter değeri
Ereğli Denizcilik A.Ş	(*)	153.128	(*)	153.128
Değer düşüklüğü karşılığı		(153.128)		(153.128)
Toplam		<u>-</u>		<u>-</u>

(*) 31 Aralık 2012 ve 2011 tarihleri itibarıyla pay oranı %1 in altında olduğu için açıklanmamıştır.

31 Aralık 2012 ve 2011 tarihleri itibarıyla söz konusu satılmaya hazır finansal varlığın enflasyondan arındırılmış değeri 143.401 TL'dir.

LATEK LOJİSTİK TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
31 ARALIK 2012 TARİHİ İTİBARIYLA
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

NOT 8 – FİNANSAL BORÇLAR

31 Aralık 2012 ve 2011 tarihleri itibariyle kısa vadeli finansal borçların kırılımı aşağıdaki gibidir:

Kısa vadeli finansal borçlar	31 Aralık 2012	31 Aralık 2011
Kısa vadeli banka kredileri	20.749.321	5.622.189
- <i>TL Krediler</i>	1.818.220	760.000
- <i>Döviz Krediler</i>	18.931.101	4.862.189
Uzun vadeli banka kredilerinin kısa vadeli kısımları	10.755.495	6.298.915
- <i>TL Krediler</i>	3.400.112	22.018
- <i>Döviz Krediler</i>	7.355.383	6.276.897
Finansal kiralama borçları	2.018.790	3.122.997
Toplam	33.523.606	15.044.101

31 Aralık 2012 tarihi itibariyle kısa vadeli TL kredilerin 56.004 TL tutarındaki kısmı günlük finansman için temin edilen faiz riski taşımayan spot kredilerdir (31 Aralık 2011: 10.000 TL).

31 Aralık 2012 ve 2011 tarihleri itibariyle uzun vadeli finansal borçların kırılımı aşağıdaki gibidir:

Uzun vadeli finansal borçlar	31 Aralık 2012	31 Aralık 2011
Uzun vadeli banka kredileri	36.757.689	40.807.893
- <i>TL Krediler</i>	3.175.277	47.537
- <i>Döviz Krediler</i>	33.582.412	40.760.356
Finansal kiralama borçları	2.798.849	6.934.920
Toplam	39.556.538	47.742.813

LATEK LOJİSTİK TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
31 ARALIK 2012 TARİHİ İTİBARIYLA
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

NOT 8 – FİNANSAL BORÇLAR (devamı)

31 Aralık 2012 ve 2011 tarihleri itibariyle sabit faizli kısa vadeli kredilerin faiz oranları aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2012	
	Min	Max
-		
-		
Kısa Vadeli Krediler		
-TL	6,84%	15,50%
-ABD Doları	5,46%	7,50%
Uzun Vadeli Krediler		
-TL	14,76%	15,12%
-ABD Doları	5,64%	8,28%
-Euro	0,05%	0,05%
-		
-		
	31 Aralık 2011	
	Min	Max
Kısa Vadeli Krediler		
-TL	15,50%	15,50%
-ABD Doları	3,50%	3,50%
Uzun Vadeli Krediler		
-TL	14,76%	15,12%
-ABD Doları	6,48%	8,28%
-Euro	0,05%	0,05%

31 Aralık 2012 tarihi itibariyle uzun vadeli değişken faiz oranlı kredinin faiz oranı Libor+5,40'tır (31 Aralık 2011: Libor+5,40).

31 Aralık 2012 tarihi itibariyle kısa vadeli kredilerin vadesi 30 ile 170 gün arasında değişmektedir (31 Aralık 2011: 55 gün ile 244 gün).

31 Aralık 2012 tarihi itibariyle ABD Doları finansal kiralama borçlarının etkin faiz oranları 4,36 % ile 10,34 % arasında değişmektedir (31 Aralık 2011: 4,36 %-10,34%). 31 Aralık 2012 tarihi itibariyle TL finansal kiralama borçlarının etkin faiz oranları 14,96 % ile 19,43 % (31 Aralık 2011: 14,96%) arasında değişmektedir. 31 Aralık 2012 tarihi itibariyle Euro finansal kiralama borcunun etkin faiz oranı 9,63%'tir. (31 Aralık 2011: Yoktur).

LATEK LOJİSTİK TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
31 ARALIK 2012 TARİHİ İTİBARIYLA
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

NOT 8 – FİNANSAL BORÇLAR (devamı)

31 Aralık 2012 ve 2011 tarihleri itibariyle finansal borçların vade dağılımı aşağıdaki gibidir:

<u>Yıl</u>	<u>31 Aralık 2012</u>	<u>31 Aralık 2011</u>
1 yıla kadar	10.755.495	6.298.915
1-2 yıl arası	11.314.672	5.011.218
2-3 yıl arası	5.598.998	6.719.124
3-4 yıl arası	4.361.473	4.299.717
4-5 yıl arası	3.933.396	4.287.047
5 yıl ve daha fazlası	11.549.150	20.490.786
Toplam	47.513.184	47.106.808

31 Aralık 2012 ve 2011 tarihleri itibariyle finansal kiralama borçlarının vade dağılımı aşağıdaki gibidir:

<u>Yıl</u>	<u>31 Aralık 2012</u>	<u>31 Aralık 2011</u>
1 yıla kadar	2.018.790	3.122.997
1-2 yıl arası	1.702.420	2.917.646
2-3 yıl arası	996.522	2.538.065
3-4 yıl arası	87.032	1.479.209
4-5 yıl arası	12.875	-
5 yıl ve daha fazlası	-	-
Toplam	4.817.639	10.057.917

31 Aralık 2012 ve 2011 tarihleri itibariyle gelecekteki finansal kiralama ödemeleri aşağıdaki gibidir:

<u>Yıl</u>	<u>31 Aralık 2012</u>	<u>31 Aralık 2011</u>
1 yıla kadar	2.084.712	3.231.612
1-5 yıl arası	3.211.264	8.129.634
Ara Toplam	5.295.976	11.361.246
Eksi: Faiz	(478.337)	(1.303.329)
Toplam	4.817.639	10.057.917

31 Aralık 2012 ve 2011 tarihlerinde sona eren dönemler için finansal borçların kontrata bağlı ödeme tutarları Not 25’te detaylı olarak verilmiştir.

LATEK LOJİSTİK TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
31 ARALIK 2012 TARİHİ İTİBARIYLA
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

NOT 9 – TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

31 Aralık 2012 ve 31 Aralık 2011 tarihleri itibariyle ticari alacakların kırılımı aşağıdaki gibidir:

Kısa vadeli ticari alacaklar

	31 Aralık 2012	31 Aralık 2011
-		
Müşterilerden alacaklar	20.818.438	31.126.640
Alınan çekler ve senetler	97.039	1.887.504
Şüpheli alacaklar	4.685.832	4.236.009
Şüpheli alacak karşılığı	(4.685.832)	(4.236.009)
Ara Toplam	20.915.477	33.014.144
İlişkili taraflardan ticari alacaklar (Not 23)	2.913.644	2.939.858
Toplam	23.829.121	35.954.002

31 Aralık 2012 ve 31 Aralık 2011 tarihlerinde sona eren dönemlerde şüpheli ticari alacaklar karşılığının hareketi aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2012	31 Aralık 2011
Açılış bakiyesi	4.236.009	3.568.077
Dönem içinde ayrılan karşılıklar (Not 19)	449.823	1.328.788
Dönem içinde iptal edilen karşılıklar (Not 19)	-	(161.795)
Defterlerden silinen alacaklar	-	(499.061)
31 Aralık 2012 itibariyle	4.685.832	4.236.009

31 Aralık 2012 ve 2011 tarihleri itibariyle uzun vadeli ticari alacaklar bulunmamaktadır.

31 Aralık 2012 ve 2011 tarihleri itibariyle ticari borçların kırılımı aşağıdaki gibidir:

Kısa vadeli ticari borçlar

	31 Aralık 2012	31 Aralık 2011
Satıcılara borçlar	10.848.850	13.526.521
İlişkili taraflara borçlar (Not 23)	36.847	37.638
Toplam	10.885.697	13.564.159

31 Aralık 2012 ve 31 Aralık 2011 tarihleri itibariyle uzun vadeli ticari borçlar bulunmamaktadır.

31 Aralık 2012 ve 2011 tarihleri itibariyle ticari alacaklara ilişkin kredi riski ve ticari borçlara ilişkin likidite riskleri Not 25’te detaylı olarak açıklanmıştır.

LATEK LOJİSTİK TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
31 ARALIK 2012 TARİHİ İTİBARIYLA
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

NOT 10 – DİĞER ALACAKLAR VE BORÇLAR

31 Aralık 2012 ve 31 Aralık 2011 tarihleri itibariyle kısa vadeli diğer alacakların kırılımı aşağıdaki gibidir:

Kısa vadeli diğer alacaklar

	<u>31 Aralık 2012</u>	<u>31 Aralık 2011</u>
Personelden Alacaklar	350	-
Diğer çeşitli alacaklar (*)	138.115	36.463
Şüpheli diğer alacaklar	2.181.816	2.181.816
Şüpheli diğer alacaklar karşılığı	(2.181.816)	(2.181.816)
Ara Toplam	138.465	36.463
İlişkili taraflardan diğer alacaklar (Not23)	9.493.911	403.472
Toplam	9.632.376	439.935

(*) 31 Aralık 2012 tarihi itibariyle diğer çeşitli alacakların 75.825 TL’si finansal kuruluşlardan olan alacaklar, 39.958 TL’si sabit kıymet satışlarına ilişkin alacaklardan, 7.008 TL’si asgari geçim indirimine ilişkin alacaklardan, geri kalan 15.324 TL tutarındaki kısmı ise diğer oluşmaktadır. 31 Aralık 2011 tarihi itibariyle diğer alacakların 22.595 TL’si asgari geçim indirimine ilişkin alacaklardan, geri kalan 13.868 TL tutarındaki kısmı ise diğer alacaklardan oluşmaktadır.

31 Aralık 2012 tarihi itibariyle uzun vadeli diğer alacaklar bulunmamaktadır (31 Aralık 2011: 79.974 TL).

Ayrıca önceki dönemlerde kısa vadeli diğer alacaklar grubunun altında sınıflanmış olan Latek Logistics Germany GMBH’tan olan 2.181.816 TL tutarındaki alacak 2011 hesap dönemi içinde tahsil edilemediğinden söz konusu dönemde karşılık ayrılmak suretiyle diğer faaliyetlerden giderler hesabında muhasebeleştirilmiştir.

31 Aralık 2012 ve 31 Aralık 2011 tarihleri itibariyle kısa vadeli diğer borçların kırılımı aşağıdaki gibidir:

Kısa vadeli diğer borçlar

	<u>31 Aralık 2012</u>	<u>31 Aralık 2011</u>
Personele borçlar	124.652	83.600
Diğer çeşitli borçlar	1.137.975	691.765
Ara Toplam	1.262.627	775.365
İlişkili taraflara diğer borçlar (Not 23)	86.424	23.456
Toplam	1.349.051	798.821

LATEK LOJİSTİK TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
31 ARALIK 2012 TARİHİ İTİBARIYLA
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

NOT 10 – DİĞER ALACAKLAR VE BORÇLAR (Devamı)

31 Aralık 2012 tarihi itibarıyla diğer çeşitli borçların 205.131 TL si alınan danışmanlık hizmetlerine (31 Aralık 2011:191.093 TL) , 201.296 TL’si yakıt alımlarına (31 Aralık 2011: 15.641 TL) , 161.295 TL’si sigorta sözleşmelerine (31 Aralık 2011: 92.595 TL) , 94.323 TL’si personel yemek alımlarına (31 Aralık 2011:29.279 TL) , 81.874 TL’si yurt içi ve yurt dışı seyahat hizmetlerine (31 Aralık 2011: 33.419 TL) , 69.578 TL’si ödenecek liman ve işyeri aidatlarına (31 Aralık 2011: 2.327 TL) , 58.506 TL’si alınan güvenlik hizmetlerine (31 Aralık 2011: 22.166 TL) , 56.780 TL’si araç muayanelerine (31 Aralık 2011: 39.123 TL) , 29.981 TL’si araç kiralamalarına (31 Aralık 2011: 3.363 TL) ve geri kalan 179.211TL’si (31 Aralık 2011: 262.759 TL) ise ticari olmayan diğer alımlarına ilişkin borçlardan oluşmaktadır.

31 Aralık 2012 ve 2011 tarihleri itibarıyla diğer alacaklara ilişkin kredi riski ve ticari borçlara ilişkin likidite riskleri Not 25’te detaylı olarak açıklanmıştır.

NOT 11 – STOKLAR

31 Aralık 2012 tarihi itibarıyla 572.207 TL tutarındaki stoklar yakıt stoklarından oluşmaktadır (31 Aralık 2011: 728.930 TL).

LATEK LOJİSTİK TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
31 ARALIK 2012 TARİHİ İTİBARIYLA
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

NOT 12 – MADDİ DURAN VARLIKLAR

31 Aralık 2012 ve 31 Aralık 2011 tarihlerinde sona eren dönemlerde maddi duran varlıkların hareketi aşağıdaki gibidir:

Maliyet	1 Ocak 2012	İlaveler	Transferler (*)	Yabancı para çevrim farkı	Çıkışlar	Satış Amaçlı Elde Tutulan Varlıklara Sınıflanan	31 Aralık 2012
Tesis makine ve cihazlar	10.381.890	677.138	-	-	(3.978.347)	-	7.080.681
Taşıtlar araçları	51.094.435	5.077.791	-	(2.554.594)	(4.124.880)	(1.352.592)	48.140.160
Döşeme ve demirbaşlar	2.019.648	154.727	-	-	(18.594)	(503.488)	1.652.293
Özel maliyetler	12.094.063	905.481	1.267.579	-	-	(71.804)	14.195.319
Yapılmakta olan yatırımlar	1.267.579	-	(1.267.579)	-	-	-	-
Toplam	76.857.615	6.815.137	-	(2.554.594)	(8.121.821)	(1.927.884)	71.068.453

Eksi:	1 Ocak 2012	İlaveler	Transferler (*)	Yabancı para çevrim farkı	Çıkışlar	Satış Amaçlı Elde Tutulan Varlıklara Sınıflanan	31 Aralık 2012
Birikmiş amortisman	1.316.686	470.458	-	-	(518.391)	-	1.268.753
Tesis makine ve cihazlar	4.385.126	1.709.972	-	(41.547)	(356.812)	(45.086)	5.651.653
Taşıtlar araçları	951.259	225.739	-	-	(184)	(118.814)	1.058.000
Döşeme ve demirbaşlar	1.688.296	1.771.566	-	-	-	(33.163)	3.426.699
Toplam	8.341.367	4.177.735	-	(41.547)	(875.387)	(197.063)	11.405.105
Net defter değeri	68.516.248		-	(2.513.047)	(7.246.434)	(1.730.821)	59.663.348

(*) 31 Aralık 2012 tarihi itibari ile LTK Ambarlı Depolama A.Ş.’nin Ambarlı Limanı’nda bulunan II. Etap yatırımları 9 Ocak 2012 tarihi itibariyle tamamlanmış ve faaliyetine başlamış olduğundan yapılmakta olan yatırımlar hesabından çıkarılarak özel maliyetler hesabına transfer edilmiştir.

31 Aralık 2012 itibariyle Latmar Shipping tarafından alınan gemi üzerinde, gemi alımı için kullanılan krediye karşılık verilmiş olan 24.235.200 ABD Doları ipotek bulunmaktadır (31 Aralık 2011:24.235.200 ABD Doları).

31 Aralık 2012 ve 2011 tarihlerinde sona eren hesap dönemlerinde maddi duran varlıklara ilişkin amortisman giderlerinin ilgili gelir tablosu kalemi bazında kırılımı Not 18’de verilmiştir.

LATEK LOJİSTİK TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
31 ARALIK 2012 TARİHİ İTİBARIYLA
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

NOT 12 – MADDİ DURAN VARLIKLAR (devamı)

Maliyet	1 Ocak 2011	İlaveler	Transferler	Yabancı para çevrim farkı	Çıkışlar	31 Aralık 2011
Tesis makine ve cihazlar	9.479.490	902.400	-	-	-	10.381.890
Taşıt araçları	4.802.207	1.464.377	45.594.512	-	(766.661)	51.094.435
Döşeme ve demirbaşlar	1.469.936	614.917	-	-	(65.205)	2.019.648
Özel maliyetler	1.511.078	2.835.557	7.747.428	-	-	12.094.063
Yapılmakta olan yatırımlar	2.541.586	52.067.933	(53.341.940)	-	-	1.267.579
Toplam	19.804.297	57.885.184	-	-	(831.866)	76.857.615
Eksi:						
Birikmiş amortisman	1 Ocak 2011	İlaveler	Transferler	Yabancı para çevrim farkı	Çıkışlar	31 Aralık 2011
Tesis makine ve cihazlar	701.389	615.297	-	-	-	1.316.686
Taşıt araçları	3.957.196	947.897	-	-	(519.967)	4.385.126
Döşeme ve demirbaşlar	806.216	164.521	-	-	(19.478)	951.259
Özel maliyetler	906.773	781.523	-	-	-	1.688.296
Toplam	6.371.574	2.509.238	-	-	(539.445)	8.341.367
Net defter değeri	13.432.723		-	-	(292.421)	68.516.248

LATEK LOJİSTİK TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
31 ARALIK 2012 TARİHİ İTİBARIYLA
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

NOT 13 – MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

31 Aralık 2012 ve 2011 tarihlerinde sona eren dönemlerde maddi olmayan duran varlıkların hareketi aşağıdaki gibidir:

Maliyet	1 Ocak 2012	Girişler	Çıkışlar	Satış Amaçlı Elde Tutulan Varlıklara Sınıflanan	31 Aralık 2012
Yazılım ve lisanslar	460.984	364.135	-	(97.745)	727.374
Diğer	-	6.522	-	-	6.522
Birikmiş itfa payı	(390.202)	(93.354)	-	6.339	(477.217)
Net defter değeri	70.782	277.303	-	(91.406)	256.679

31 Aralık 2012 ve 2011 tarihlerinde sona eren hesap dönemlerinde maddi olmayan duran varlıklara ilişkin amortisman giderlerinin ilgili gelir tablosu kalemi bazında kırılımı Not 18’de verilmiştir.

Maliyet	1 Ocak 2011	Girişler	Çıkışlar	Satış Amaçlı Elde Tutulan Varlıklara Sınıflanan	31 Aralık 2011
Yazılım ve lisanslar	365.358	95.626	-	-	460.984
Diğer	-	-	-	-	-
Birikmiş itfa payı	(363.605)	(26.597)	-	-	(390.202)
Net defter değeri	1.753	69.029	-	-	70.782

LATEK LOJİSTİK TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
31 ARALIK 2012 TARİHİ İTİBARIYLA
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

NOT 14 – DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

31 Aralık 2012 ve 2011 tarihleri itibariyle diğer varlık ve yükümlülüklerin detayı aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2012	31 Aralık 2011
Devreden KDV	843.345	909.220
Peşin ödenen giderler	790.987	719.745
Gelir Tahakkukları (*)	714.719	-
Verilen Sipariş Avansları	236.895	217.169
İade alınacak KDV	163.091	1.266.865
Peşin ödenen vergi ve fonlar	6.840	463.854
Diğer	5.706	4.755
Toplam	2.761.583	3.581.608

(*) 31 Aralık 2012 tarihi itibariyle gelir tahakkukları Latmar Shipping’e ait olan geminin 9 Ocak 2013’te tamamlanan seferine ilişkin gelirin 2012 yılına tahakkuk etmesi nedeniyle oluşan tutardır.

Diğer Duran Varlıklar

	31 Aralık 2012	31 Aralık 2011
Verilen sipariş avansları	107.760	428.570
Peşin ödenen giderler	30.862	26.122
Toplam	138.622	454.692

Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler

	31 Aralık 2012	31 Aralık 2011
Ödenecek vergi ve fonlar	263.620	178.879
Ödenecek sosyal güvenlik kesintileri	142.454	321.141
Alınan sipariş avansları	1.015.563	380.041
Gelecek aylara ait gelirler	54.493	109.271
Gider tahakkukları	173.234	48.995
Toplam	1.649.364	1.038.327

31 Aralık 2012 tarihi itibariyle gider tahakkuklarının 57.000 TL tutarındaki kısmı Latek Lojistik Ticaret A.Ş nin 2010 yılına ilişkin yapılan vergi incelemesi sonucu ortaya çıkan kurumlar vergisi stopajına ilişkin 26.000 TL tutarındaki vergi cezası ve 31.000 TL tutarındaki gecikme faizi karşılığını içermektedir (31 Aralık 2011: Yoktur). 26.000 TL tutarındaki stopaja ilişkin vergi cezası diğer faaliyetlerden gider ve zararlar içinde, 31.000 TL tutarındaki gecikme faizi tutarı ise finansman giderleri içerisinde muhasebeleştirilmiştir. [85.000 TL tutarındaki kurumlar vergisi aslına ilişkin vergi cezası karşılığı ise bilançoda dönem karı vergi yükümlülüğü kalemi içinde, gelir tablosunda ise cari dönem vergi gideri içinde muhasebeleştirilmiştir (Not 21).]

LATEK LOJİSTİK TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
31 ARALIK 2012 TARİHİ İTİBARIYLA
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

NOT 15 – ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR

Yürürlükteki İş Kanunu hükümleri uyarınca, çalışanlardan kıdem tazminatına hak kazanacak şekilde iş sözleşmesi sona erenlere, hak kazandıkları yasal kıdem tazminatlarının ödenmesi yükümlülüğü vardır. Ayrıca, halen yürürlükte bulunan 506 sayılı Sosyal Sigortalar Kanununun 06.03.1981 tarih, 2422 sayılı ve 25.08.1999 tarih, 4447 sayılı yasalar ile değişik 60’ncü maddesi hükmü gereğince kıdem tazminatını alarak işten ayrılma hakkı kazananlara da yasal kıdem tazminatlarını ödeme yükümlülüğü bulunmaktadır.

Kıdem tazminatı ödemeleri, her hizmet yılı için 30 günlük brüt maaş üzerinden hesaplanmaktadır. 31 Aralık 2012 tarihi itibarıyla ödenecek kıdem tazminatı 3.033,98 TL/yıl tavanına tabidir (31 Aralık 2011: 2.731,85 TL/yıl).

Kıdem tazminatı yükümlülüğü yasal olarak herhangi bir fonlamaya tabi değildir ve herhangi bir fonlama şartı bulunmamaktadır.

Kıdem tazminatı yükümlülüğü, Şirketin çalışanların emekli olmasından doğan gelecekteki olası yükümlülüğün bugünkü değerinin tahminine göre hesaplanır. TMS 19 (“Çalışanlara Sağlanan Faydalar”), şirketin yükümlülüklerini tanımlanmış fayda planları kapsamında aktüeryal değerlendirme yöntemleri kullanılarak geliştirilmesini öngörür. Buna uygun olarak, toplam yükümlülüklerin hesaplanmasında kullanılan aktüeryal varsayımlar aşağıda belirtilmiştir:

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

SPK Finansal Raporlama Standartları, kıdem tazminatı karşılığını tahmin etmek için aktüer değerlendirme yöntemlerinin geliştirilmesini öngörmektedir. Buna göre 31 Aralık 2012 ve 2011 tarihleri itibarıyla toplam yükümlülüğün hesaplanmasında aşağıda yer alan öngörüler kullanılmıştır.

	<u>31 Aralık 2012</u>	<u>31 Aralık 2011</u>
Enflasyon oranı	5,00%	5,10%
Faiz oranı	8,60%	10,00%
Net iskonto oranı	3,42%	4,66%

31 Aralık 2012 ve 2011 tarihlerinde sona eren yıllarda kıdem tazminatı karşılığının hareketi aşağıdaki gibidir:

	<u>31 Aralık 2012</u>	<u>31 Aralık 2011</u>
Açılış bakiyesi	374.565	251.953
Cari yıl faiz gideri	32.213	25.195
Cari yıl hizmet gideri ve aktüeryal farklar	806.270	285.658
Ödemeler	(711.742)	(188.241)
Kapanış bakiyesi	501.306	374.565

LATEK LOJİSTİK TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
31 ARALIK 2012 TARİHİ İTİBARIYLA
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

NOT 16 – ÖZKAYNAKLAR

Çıkarılmış sermayeyi temsil eden hisse senetlerinin gruplarına göre analizleri aşağıdaki gibidir:

Grup	31 Aralık 2012		31 Aralık 2011	
	Hisse Senedi Cinsi	Hisse Senedi Adedi	Hisse Senedi Cinsi	Hisse Senedi Adedi
B	Nama	39.500.000	Nama	39.500.000
Toplam		39.500.000		39.500.000

Grup’un 31 Aralık 2012 ve 2011 tarihleri itibariyle her iki dönemde de esas sermayesi her biri 1 TL nominal değerli 39.500.000 adet hisseye bölünmüştür. Şirketi temsil eden hisselerin tamamı nama yazılıdır ve tamamı ödenmiştir. Şirket kayıtlı sermaye sistemine tabi değildir.

31 Aralık 2012 ve 2011 tarihleri itibariyle temettülerin dağıtımı ve sermayenin geri ödenmesindeki sınırlamalar da dahil herhangi bir hak, imtiyazlar veya sınırlama bulunmamaktadır.

31 Aralık 2012 ve 2011 tarihleri itibariyle Şirket veya bağlı ortaklıkları tarafından sahip olunan Grup’un kendi hisse senetleri bulunmamaktadır.

31 Aralık 2012 ve 2011 tarihleri itibariyle opsiyonlar ve sözleşmeler gereği yapılacak hisse senedi satışları için çıkarılmak üzere Şirket’te bulundurulmuş hisse senetleri bulunmamaktadır. Grup’un ortaklık yapısına ilişkin bilgi Not 1’de verilmiştir.

b) Hisse senedi ihraç primleri

Hisse senetleri ihraç primleri, hisse senetlerinin piyasa fiyatlarıyla satılması sonucu elde edilen nakit girişlerini ifade eder. Bu primler öz kaynaklar altında gösterilir ve dağıtılamaz.

Grup öz kaynaklarında yer alan hisse senedi ihraç primlerini, 10.11.2010 tarih ve 2010/31 sayılı Yönetim Kurulu Kararı gereğince sermayesine ilave etmiştir. 31 Aralık 2012 tarihi itibariyle hisse senedi ihraç primleri bulunmamaktadır (31 Aralık 2011: Yoktur).

LATEK LOJİSTİK TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
31 ARALIK 2012 TARİHİ İTİBARIYLA
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

NOT 16 – ÖZKAYNAKLAR (devamı)

c) Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler

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

	<u>31 Aralık 2012</u>	<u>31 Aralık 2011</u>
Yasal yedekler	4.716.809	4.714.486
Toplam	4.716.809	4.714.486

d) Geçmiş Yıl Karları/(Zararları)

	<u>31 Aralık 2012</u>	<u>31 Aralık 2011</u>
Geçmiş yıl karları/(zararları)	(2.583.781)	4.724.377
Toplam	(2.583.781)	4.724.377

e) Kar Payı Dağıtım

Hisseleri İMKB’de işlem gören şirketler, SPK tarafından getirilen temettü şartına aşağıdaki şekilde tabidir:

30 Aralık 2012 tarihinde yürürlüğe giren 6362 sayılı Sermaye Piyasası Kanunu’nun 19’uncu maddesine göre halka açık ortaklıklar, karlarını genel kurulları tarafından belirlenecek kar dağıtım politikaları çerçevesinde ve ilgili mevzuat hükümlerine uygun olarak dağıtırlar. Kurul halka açık ortaklıkların kar dağıtım politikalarına ilişkin olarak, benzer nitelikteki ortaklıklar bazında farklı esaslar belirleyebilir.

Kanunen ayrılması gereken yedek akçeler ve esas sözleşmede pay sahipleri için belirlenen kâr payı ayrılmadıkça başka yedek akçe ayrılmasına, ertesi yıla kâr aktarılmasına ve intifa senedi sahiplerine, yönetim kurulu üyelerine ve ortaklık çalışanlarına kârdan pay dağıtılmasına karar verilemeyeceği gibi, belirlenen kâr payı ödenmedikçe bu kişilere kârdan pay dağıtılamaz.

Halka açık ortaklıklarda kâr payı, dağıtım tarihi itibarıyla mevcut payların tümüne, bunların ihraç ve iktisap tarihleri dikkate alınmaksızın eşit olarak dağıtılır.

LATEK LOJİSTİK TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
31 ARALIK 2012 TARİHİ İTİBARIYLA
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

NOT 16 – ÖZKAYNAKLAR (devamı)

e) Kar Payı Dağıtım (devamı)

Yürürlükteki düzenlemelere göre kar dağıtımının, SPK’nın payları borsada işlem gören anonim ortaklıkların kar dağıtım esaslarını düzenlediği Seri:IV, No: 27 Tebliği’nde yer alan esaslara, ortaklıkların esas sözleşmelerinde bulunan hükümlere ve şirketler tarafından kamuya açıklanmış olan kar dağıtım politikalarına göre, şirketlerin genel kurullarında alacakları karara bağlı olarak nakit ya da temettünün sermayeye eklenmesi suretiyle ihraç edilecek payların bedelsiz olarak ortaklara dağıtılması ya da belli oranda nakit, belli oranda bedelsiz pay dağıtılması suretiyle gerçekleştirilmesine ya da söz konusu tutarın dağıtılmadan ortaklık bünyesinde bırakılabilmesi mümkündür.

Bunun yanında konsolide finansal tablo düzenleme yükümlülüğü bulunan şirketlerin, yasal kayıtlarında bulunan kaynaklarından karşılanabildiği sürece, net dağıtılabilir kar tutarını, SPK’nın Seri:XI No:29 sayılı Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği çerçevesinde hazırlayıp kamuya ilan edecekleri konsolide finansal tablolarında yer alan net dönem karlarını dikkate alarak hesaplamaları gerekmektedir.

31 Aralık 2012 tarihinde sona eren dönemde Grup’un yasal finansal tablolarında dağıtılabilir karı bulunmamaktadır (31 Aralık 2011: Yoktur).

NOT 17 – SATIŞLAR VE SATIŞLARIN MALİYETİ

	1 Ocak- 31 Aralık 2012	1 Ocak- 31 Aralık 2011
Satış Gelirleri		
Yurtiçi satış geliri	62.743.798	70.148.316
Yurtdışı satış geliri	37.703.326	30.547.082
Brüt satış geliri	100.447.124	100.695.398
Eksi:Satışlardan indirimler	(1.325.373)	(478.081)
Net satış geliri	99.121.751	100.217.317
Satışların maliyeti	(91.388.629)	(98.653.315)
Brüt Kar	7.733.122	1.564.002

Bölgümlere göre satışlar ve satışların maliyeti Not 5’te detaylı olarak verilmiştir.

LATEK LOJİSTİK TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
31 ARALIK 2012 TARİHİ İTİBARIYLA
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

NOT 18 – NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER

	<u>31 Aralık 2012</u>	<u>31 Aralık 2011</u>
Satılan hizmet maliyeti	91.388.629	98.653.315
Pazarlama satış dağıtım gideri	893.289	2.019.356
Genel yönetim gideri	7.635.616	5.659.184
Toplam	<u>99.917.534</u>	<u>106.331.855</u>

<u>1 Ocak-31 Aralık 2012</u>	<u>Satışların maliyeti</u>	<u>Pazarlama satış ve dağıtım giderleri</u>	<u>Genel yönetim giderleri</u>	<u>Toplam</u>
Nakliye giderleri	72.364.474	-	-	72.364.474
Personel giderleri	3.965.031	747.981	3.495.132	8.208.144
Araç yakıt giderleri	6.575.442	43.045	126.102	6.744.589
Amortisman gideri	3.511.583	-	294.263	3.805.846
Diğer	1.345.740	-	666.669	2.012.409
Kira giderleri	1.672.563	-	207.509	1.880.072
Danışmanlık giderleri	-	7.149	965.631	972.780
Bakım onarım giderleri	751.196	-	219.678	970.874
Taşıt kira giderleri	429.617	64.249	193.125	686.991
Sigorta giderleri	392.685	520	108.169	501.374
Seyahat giderleri	106.822	26.121	277.772	410.715
Haberleşme giderleri	3.939	-	276.332	280.271
Vergi ve harç giderleri	95.954	-	146.846	242.800
Aidat giderleri	96.046	-	88.212	184.258
Kırtasiye ve matbaa giderleri	1.310	220	151.874	153.404
Temsil ve Ağırılama Giderleri	-	4.004	139.764	143.768
Elektrik ve su giderleri	70.586	-	72.242	142.828
Reklam ve ilan giderleri	-	-	129.403	129.403
Kargo giderleri	1.932	-	55.937	57.869
Bilgi işlem giderleri	3.709	-	20.956	24.665
	<u>91.388.629</u>	<u>893.289</u>	<u>7.635.616</u>	<u>99.917.534</u>

LATEK LOJİSTİK TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
31 ARALIK 2012 TARİHİ İTİBARIYLA
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

NOT 18 – NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER (devamı)

1 Ocak-31 Aralık 2011	Satışların maliyeti	Pazarlama satış ve dağıtım giderleri	Genel yönetim giderleri	Toplam
Nakliye giderleri	87.852.068	-	-	87.852.068
Personel giderleri	2.527.816	262.481	1.811.570	4.601.867
Danışmanlık giderleri	-	1.637.343	1.030.396	2.667.739
Diğer	1.541.612	11.524	657.091	2.210.227
Araç yakıt giderleri	1.883.044	57.251	92.449	2.032.744
Kira giderleri	1.642.960	-	170.654	1.813.614
Amortisman gideri	1.421.114	-	318.749	1.739.863
Bakım onarım giderleri	1.098.938	21	265.532	1.364.491
Sigorta giderleri	315.161	-	136.651	451.812
Şüpheli ticari alacak karşılıkları,net	-	-	-	-
Taşıt kira giderleri	-	28.930	136.225	165.155
Haberleşme giderleri	6.844	-	147.899	154.743
Temsil ve Ağırılama Giderleri	1.678	-	151.052	152.730
Kırtasiye ve matbaa giderleri	23.702	-	117.257	140.959
Vergi ve harç giderleri	57.499	-	82.649	140.148
Aidat giderleri	59.697	-	72.630	132.327
Bilgi işlem giderleri	-	-	102.495	102.495
Elektrik ve su giderleri	27.242	-	66.603	93.845
Kargo giderleri	13.754	-	35.750	49.504
Reklam ve ilan giderleri	-	21.806	-	21.806
	<u>98.653.315</u>	<u>2.019.356</u>	<u>5.659.184</u>	<u>106.331.855</u>

LATEK LOJİSTİK TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
31 ARALIK 2012 TARİHİ İTİBARIYLA
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

NOT 18 – NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER (devamı)

	1 Ocak- 31 Aralık 2012	1 Ocak- 31 Aralık 2011
<i>Amortisman gideri ve itfa payı dağılımı</i>		
Satılan hizmet maliyeti	3.511.583	1.421.114
Genel yönetim giderleri	294.263	318.749
Durdurulan faaliyetlere ilişkin amortisman gideri (Not 27)	473.036	710.736
Yabancı para çevrim farkı	(7.793)	85.236
Toplam	4.271.089	2.535.835
<i>Amortisman gideri ve itfa payı dağılımı</i>		
	1 Ocak- 31 Aralık 2012	1 Ocak- 31 Aralık 2011
<i>Maddi Duran Varlıklar</i>		
Satılan hizmet maliyeti	3.511.583	1.421.114
Genel yönetim giderleri	207.250	309.884
<i>Maddi Olmayan Duran Varlıklar</i>		
Satılan hizmet maliyeti	-	-
Genel yönetim giderleri	87.013	8.865
Durdurulan faaliyetlere ilişkin amortisman gideri	473.036	710.736
Yabancı para çevrim farkı	(7.793)	85.236
Toplam	4.271.089	2.535.835
<i>Personel giderleri</i>		
	1 Ocak- 31 Aralık 2012	1 Ocak- 31 Aralık 2011
Maaş ve ücretler	4.988.459	2.704.738
Sosyal güvenlik kesintileri	948.843	506.483
Yönetim Kurulu Ücretleri	899.189	733.707
Kıdem tazminatı gideri	354.680	274.523
Diğer personel giderleri (*)	1.016.973	382.416
Toplam	8.208.144	4.601.867

Diğer personel giderleri içinde personele verilen yemek, servis, giyim, harcırah, sosyal yardım vb giderler bulunmaktadır.

LATEK LOJİSTİK TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
31 ARALIK 2012 TARİHİ İTİBARIYLA
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

NOT 19 – DİĞER FAALİYETLERDEN GELİRLER VE GİDERLER

<i>a) Diğer faaliyetlerden gelir ve karlar</i>	1 Ocak- 31 Aralık 2012	1 Ocak- 31 Aralık 2011
Sabit kıymet satış karı	1.362.336	390.612
Sigorta gelirleri	250.938	87.995
Sosyal Güvenlik Kurumu hazine teşvik indirimi	210.476	95.137
İptal edilen karşılıklar (Not 9)	-	161.795
Diğer (*)	345.156	243.883
Toplam	2.168.906	979.422

(*) 31 Aralık 2012 tarihi itibarıyla 346.156 TL tutarındaki Diğer gelirlerin 283.234 TL tutarındaki kısmı Not 23’te ayrıca belirtilen Grup şirketlerine kesilen diğer gelirlerden oluşmaktadır (31 Aralık 2011:97.795 TL).

<i>b) Diğer faaliyetlerden gider ve zararlar</i>	1 Ocak- 31 Aralık 2012	1 Ocak- 31 Aralık 2011
Şüpheli alacak karşılığı (Not 9)	449.823	3.510.604
Çalışılmayan kısım gideri	-	355.833
Sigorta hasar giderleri	256.265	291.652
Diğer	36.130	34.589
Toplam	742.218	4.192.678

31 Aralık 2011 tarihinde , LTK Depolama’nın operasyonel hale gelmesine kadar olan giderleri çalışılmayan kısım giderine sınıflandırılmış olup 31 Aralık 2012 tarihi itibarıyla bu durumsuz konusu değildir.

NOT 20 – FİNANSAL GELİR VE GİDERLER

<i>a) Finansal gelirler</i>	1 Ocak- 31 Aralık 2012	1 Ocak- 31 Aralık 2011
Kur farkı gelirleri	4.772.571	8.883.325
Faiz geliri	1.576.401	47.042
Toplam	6.348.972	8.930.367

LATEK LOJİSTİK TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
31 ARALIK 2012 TARİHİ İTİBARIYLA
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

NOT 20 – FİNANSAL GELİR VE GİDERLER (devamı)

<i>b) Finansal giderler</i>	1 Ocak-31 Aralık 2012	1 Ocak-31 Aralık 2011
Kur farkı giderleri	5.115.064	6.899.285
Faiz giderleri	6.268.743	2.134.305
Diğer finansal giderler	445.409	250.691
Toplam	11.829.216	9.284.281

NOT 21 – VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ

	1 Ocak-31 Aralık 2012	1 Ocak-31 Aralık 2011
Kurumlar vergisi	-	22.395
Peşin ödenen vergi	-	(22.395)
Vergi cezası	85.000	-
Toplam	85.000	-

	1 Ocak-31 Aralık 2012	1 Ocak-31 Aralık 2011
Ertelenen vergi varlıkları	1.833.557	1.418.798
Ertelenen vergi yükümlülüğü	-	-
Toplam	1.833.557	1.418.798

Türk vergi mevzuatı, ana ortaklık olan şirketin bağlı ortaklıklarını, iş ortaklıklarını ve iştiraklerini konsolide ettiği finansal tabloları üzerinden vergi beyannamesi vermesine olanak tanımamaktadır. Bu sebeple konsolide finansal tablolara yansıtılan vergi karşılıkları, konsolidasyon kapsamına alınan tüm şirketler için ayrı ayrı hesaplanmıştır.

Türkiye’de Kurumlar Vergisi oranı %20, Kenya’da vergi oranı ise %37,5’dir. Kurumlar Vergisi oranı, kurumların ticari kazancına vergi yasaları gereğince indirimi kabul edilmeyen giderlerin ilave edilmesi, vergi yasalarında yer alan istisna ve indirimlerin sonucu bulunacak safi kurum kazancına uygulanır.

LATEK LOJİSTİK TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
31 ARALIK 2012 TARİHİ İTİBARIYLA
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

NOT 21 – VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (devamı)

Konsolide gelir tablolarına yansıtılmış vergiler aşağıda özetlenmiştir:

	1 Ocak-31 Aralık 2012	1 Ocak-31 Aralık 2011
Sürdürülen faaliyetler vergi öncesi (zararı)/karı	(4.849.339)	(9.681.708)
Durdurulan faaliyetler vergi öncesi (zararı)/karı	(2.261.692)	(1.475.928)
Yerel vergi oranı ile hesaplanan vergi tutarı	1.422.206	2.231.527
Kanunen kabul edilmeyen giderler	(557.977)	(505.015)
İndirimler	264.581	(116.925)
Kullanılan vergi zararı	-	1.186
Üzerinden vergi hesaplanmayan vergi zararı	(487.423)	-
Vergiye tabi olmayan gelirler	(205.621)	(159.815)
Diğer	(21.007)	(4.389)
	414.759	1.446.569
Geçmiş yıllara ilişkin vergi gideri	(85.000)	-
Durdurulan faaliyetler vergi (geliri)/gideri	37.983	(41.705)
	367.742	1.404.864

Grup ve bağlı ortaklıkları ertelenen vergi varlıklarını ve yükümlülüklerini, bilanço kalemlerinin SPK Finansal Raporlama Standartları ve vergi mevzuatı uyarınca düzenlenmiş ve yasal finansal tabloları arasındaki farklı değerlendirilmeleri sonucunda ortaya çıkan geçici farkların etkilerini dikkate alarak hesaplamaktadır. Söz konusu geçici farklar genellikle gelir ve giderlerin, SPK Finansal Raporlama Standartları ve Vergi Kanunlarına göre değişik raporlama dönemlerinde muhasebeleşmesinden kaynaklanmaktadır.

Latek Lojistik Ticaret A.Ş'nin 2010 hesap dönemi kanuni defter ve belgeleri üzerinde yürütülen tam vergi incelemesi sonucu Latek Lojistik Ticaret A.Ş 'ye 28 Ocak 2013 tarihinde 80.069 TL kurumlar vergisi aslı, 80.069 TL vergi ziyai cezası, 80.069 TL geçici vergi ziyai cezası stopaj vergisi aslı 27.940 TL, vergi cezası 27.940 TL ve özel usulsüzlük cezası olarak 24.245 TL ceza tebliğ edilmiştir.15 Şubat 2013 tarihli uzlaşma sonucu kurumlar vergisi aslı 80.000 TL'ye, vergi ziyai cezası 5.000 TL'ye, stopaj vergisi aslı 25.000 TL'ye, vergi ziyai cezası ise 1.000 TL'ye düşürülmüştür. Özel usulsüzlük cezası ise tamamen kaldırılmıştır.

31 Aralık 2012 tarihinde sona eren dönemde toplam ödenecek tutar 111.000 TL olarak belirlenmiştir. Şirket bu tutara ek olarak ayrıca gecikme faizi olarak 31.000 TL karşılık ayırmıştır. Toplam 142.000 TL tutarındaki karşılığın 57.000 TL tutarındaki kısmı diğer varlık ve yükümlülükler içinde gider tahakkukları kaleminde, 85.000 TL ise dönem karı vergi yükümlülüğü içinde yer almaktadır (Not 14).

LATEK LOJİSTİK TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
31 ARALIK 2012 TARİHİ İTİBARIYLA
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

NOT 21 – VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (devamı)

Birikmiş geçici farklar ve yürürlükteki vergi oranları kullanılarak hesaplanan ertelenen vergi varlıkları ve yükümlülükleri aşağıdaki gibidir:

	Kümülatif Geçici Farklar		Ertelenmiş Vergi	
	31 Aralık 2012	31 Aralık 2011	31 Aralık 2012	31 Aralık 2011
Taşınan vergi zararı	10.182.451	6.780.598	2.036.490	1.356.120
Şüpheli alacak karşılığı	3.593.591	4.428.310	718.718	885.662
İştirak değer düşüklüğü karşılığı ve kur farkı iptali	153.128	153.128	7.656	7.656
Maddi ve maddi olmayan varlıklar	(4.308.660)	(4.608.985)	(861.732)	(921.797)
Kıdem tazminatı karşılığı	501.306	374.565	100.261	74.913
Tahakkuklar (*)	(891.225)	53.723	(178.244)	10.745
Krediler UMS 39 farkı	98.053	25.152	19.611	5.030
Diğer	(46.015)	2.340	(9.203)	469
Toplam	9.282.629	7.208.831	1.833.557	1.418.798

(*)31 Aralık 2012 tarihi itibariyle tahakkuklar hesabında bulunan söz konusu tutar müşterilere bilanço tarihi itibariyle faturalanmayan ancak kazanılmış ardiye gelirlerinden oluşmaktadır. (31Aralık 2011: Avukat masrafları için ayrılan 40.130 TL ve 13.393 TL tutarındaki diğer tahakkuklardan oluşmaktadır.)

LATEK LOJİSTİK TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
31 ARALIK 2012 TARİHİ İTİBARIYLA
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

NOT 21 – VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (devamı)

Ertelenen vergi varlık hareketleri aşağıdaki gibidir:

	<u>31 Aralık 2012</u>	<u>31 Aralık 2011</u>
Açılış bakiyesi	1.418.798	(50.166)
Ertelenmiş vergi geliri/(gideri)	452.742	1.427.259
Durdurulan faaliyetlere sınıflanan ertelenen vergi gideri	(37.983)	41.705
Kapanış bakiyesi	1.833.557	1.418.798

31 Aralık 2012 ve 2011 tarihleri itibariyle geçmiş yıl zararlarının zaman aşımı süreleri ve tutarları aşağıdaki gibidir:

Zaman Aşımı Süreleri	<u>31 Aralık 2012</u>	<u>31 Aralık 2011</u>
2015	87.991	87.991
2016	6.751.529	6.692.607
2017	5.960.776	-
	12.800.296	6.780.598
Üzerinden ertelenen vergi hesaplanmayan	(2.617.845)	-
	10.182.451	6.780.598

Latek Liman’ın 2011 yılı ve 2012 yılı geçmiş yıl zararları olan sırasıyla 180.730 TL ve 2.437.115 TL tutarındaki geçmiş yıl zararlarından 2012 yılı içinde ertelenen vergi hesaplanmamıştır.

NOT 22 – HİSSE BAŞINA KAZANÇ

	<u>1 Ocak- 31 Aralık 2012</u>	<u>1 Ocak- 31 Aralık 2011</u>
Net dönem karı/(zararı)	(4.183.163)	(7.305.835)
Hisselerin ağırlıklı ortalama sayısı (Not 16)	39.500.000	39.500.000
Nominal değeri 1 TL olan hisse başına kar/(zarar)(tam TL)	(0,1059)	(0,1850)
Sürdürülen faaliyetlerden net dönem zararı (Azınlık payları dahil)	(4.481.597)	(8.276.844)
Sürdürülen faaliyetlerden hisse başına kazanç	(0,1135)	(0,2095)

LATEK LOJİSTİK TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
31 ARALIK 2012 TARİHİ İTİBARIYLA
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

NOT 23 – İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

31 Aralık 2012 ve 2011 tarihleri itibariyle Şirket ortaklarının hissesi bulunması nedeniyle ilişkili kuruluş olarak nitelendirilen şirketlerin listesi aşağıdaki gibidir:

a) Şirket ortaklarının hissesi olan firmalar

Latfarm Tarım Ürünleri San. Ve Tic.A.Ş
Latek Logistics USA
Latek Logistica SRL (Romania)
Latek Logistics Ltd (Russia)
Latek Mühendislik Taahhüt İnşaat San. Ve Tic.A.Ş(*)
Latek Holding A.Ş (**)
LTK Holding A.Ş (***)
Latek Trading FZCO
Latek Gulf Cargo &Clearing LLC
ACL Depolama ve Lojistik Ticaret A.Ş
Latek Enerji A.Ş
LTK Mühendislik Taahhüt İnşaat ve Tic. Ltd Şti
Ergonomim Bilişim Hizmetleri ve Elektronik Ticaret A.Ş.

b) Şirket ortakları

Levent Erdoğan
Suphi Bülent Erdoğan
Derya Cebeci
Murat Uysal

c) Bağlı ortaklıkların ortakları

Abdullah Yeşil

(*) Şirket'in Latek İzmir Uluslararası Taşımacılık Ltd. Şti olan ünvanı Latek Mühendislik Taahhüt İnşaat San. Ve Tic.A.Ş olarak değişmiştir.

(**) Şirket'in Hedef Mali Yatırımlar Holding A.Ş olan ünvanı Latek Holding A.Ş olarak değişmiştir.

(***) Şirket'in Latek Holding A.Ş olan ünvanı LTK Holding A.Ş olarak değişmiştir.

LATEK LOJİSTİK TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
31 ARALIK 2012 TARİHİ İTİBARIYLA
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

NOT 23 – İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

31 Aralık 2012 ve 2011 tarihleri itibariyle ilişkili kuruluşlarla olan bakiyeler aşağıdaki gibidir:

İlişkili taraflardan kısa vadeli ticari alacaklar	31 Aralık 2012	31 Aralık 2011
Latek Logistics USA Inc.	2.747.286	2.934.839
Ltk Dış Ticaret A.Ş	116.838	-
Latek Gulf Cargo&Clearing LLC	36.025	5.019
Diğer	13.495	-
Toplam	2.913.644	2.939.858

İlişkili taraflardan kısa vadeli diğer alacaklar	31 Aralık 2012	31 Aralık 2011
Levent Erdoğan	8.481.377	-
Derya Cebeci	275.332	148.363
LTK Dış Ticaret A.Ş	228.274	70.245
Bülent Erdoğan	176.359	-
Lat Farm Tarım Ürünleri A.Ş	149.942	46.074
Latek Mühendislik	133.358	112.715
LTK Holding A.Ş	12.685	-
Abdullah Yeşil	12.613	11.253
Latek Enerji A.Ş	5.507	-
LTK Mühendislik	4.720	-
Murat Uysal	3.259	-
Latek Holding A.Ş	1.180	-
Diğer	9.305	14.822
Toplam	9.493.911	403.472

İlişkili taraflardan uzun vadeli diğer alacaklar	31 Aralık 2012	31 Aralık 2011
Levent Erdoğan	8.370.785	-
Ltk Dış Ticaret A.Ş	3.452.601	3.065.412
Latek Logistics USA Inc.	611.974	610.115
Toplam	12.435.360	3.675.527

LATEK LOJİSTİK TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
31 ARALIK 2012 TARİHİ İTİBARIYLA
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

NOT 23 – İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

İlişkili taraflardan kısa vadeli ticari alacaklar	31 Aralık 2012	31 Aralık 2011
Latek Mühendislik	17.877	-
Diğer	12.171	-
Latek Gulf Cargo&Clearing LLC	6.799	-
Latek Logistics Romania SRL		37.638
Toplam	36.847	37.638

İlişkili taraflara kısa vadeli diğer borçlar	31 Aralık 2012	31 Aralık 2011
Levent Erdoğan	18.689	12.854
Murat Uysal	65.785	-
Diğer	1.950	10.602
Toplam	86.424	23.456

Murat Uysal’a olan borçlar, avukatlık hizmetlerine ilişkin olarak sözleşmeye bağlı olarak ödenen avukatlık hizmet ve masraflarından oluşmaktadır.

31 Aralık 2012 ve 2011 tarihlerinde sona eren dönemlerde ilişkili taraflarla işlemler aşağıdaki gibidir:

Satışlar	1 Ocak- 31 Aralık 2012	1 Ocak- 31 Aralık 2011
Latek Logistics USA Inc.	10.994.595	6.129.834
LTK Dış Ticaret A.Ş	390.278	62.810
Latek Gulf Cargo&Clearing LLC	31.556	13.189
Latek Mühendislik Taahhüt İnşaat San. ve Tic.A.Ş	-	3.150
Toplam	11.416.429	6.208.983

LATEK LOJİSTİK TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
31 ARALIK 2012 TARİHİ İTİBARIYLA
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

NOT 23 – İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

Alışlar ve faaliyet giderleri	1 Ocak- 31 Aralık 2012	1 Ocak- 31 Aralık 2011
Latek Logistics USA Inc.	2.129.852	1.636.670
LTK Dış Ticaret A.Ş	129.477	3.439
Latek Gulf Cargo&Clearing LLC	63.280	5.667
Latek Mühendislik Taahhüt İnşaat San. Ve Tic.A.Ş	-	27.600
Diğer	131.369	-
Toplam	2.453.978	1.673.376

Diğer gelirler	1 Ocak- 31 Aralık 2012	1 Ocak- 31 Aralık 2011
LTK Dış Ticaret A.Ş	166.793	52.382
Lat Farm Tarım Ürünleri A.Ş	88.024	39.363
Latek Mühendislik Taahhüt İnşaat San. Ve Tic.A.Ş	6.500	-
Latek Holding A.Ş	6.000	1.000
LTK Holding A.Ş	5.500	5.250
Latek Enerji A.Ş	4.667	-
LTK Mühendislik Taahhüt İnşaat ve Tic. Ltd Şti	4.000	-
Ergonomim Bilişim Hizmetleri ve Elektronik Ticaret Anonim Şirketi	1.750	-
Toplam	283.234	97.995

LATEK LOJİSTİK TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
31 ARALIK 2012 TARİHİ İTİBARIYLA
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

NOT 23 – İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

Finansal gelir/(giderler)	1 Ocak- 31 Aralık 2012	1 Ocak- 31 Aralık 2011
<i>Kur Farkı geliri/(gideri),net</i>		
Latek Logistics USA Inc.	(40.741)	582.703
Latek Mühendislik Taahhüt İnşaat San. Ve Tic.A.Ş	(4.904)	20.716
LTK Dış Ticaret A.Ş	(4.330)	-
Latek Gulf Cargo&Clearing LLC	(543)	(255)
Bülent Erdoğan	(81)	-
Levent Erdoğan	29.164	-
Latek Logistics S.R.L Romania	-	(13.161)
<i>Faiz Gelirleri</i>		
Levent Erdoğan	1.135.896	-
LTK Dış Ticaret A.Ş	245.872	-
Latek Logistics USA Inc.	36.194	-
Derya Cebeci	21.314	19.233
Bülent Erdoğan	9.160	13.285
Murat Uysal	-	7.500
Diğer	1.729	-
Toplam	1.428.730	630.021

31 Aralık 2012 ve 2011 tarihlerinde sona eren dönemlerde yöneticilere sağlanan faydalar aşağıdaki gibidir:

Yöneticilere sağlanan faydalar	1 Ocak- 31 Aralık 2012	1 Ocak- 31 Aralık 2011
Maaş ve ücretler	1.468.615	769.813
Yönetim kurulu ücretleri	899.189	733.707
Sosyal güvenlik giderleri	218.941	128.406
Araç kiralari	144.208	125.431
Yakıt giderleri	84.077	77.319
Telefon giderleri	48.591	51.913
Toplam	2.863.621	1.886.589

31 Aralık 2012 tarihinde sona eren dönemde Grup'un aynı zamanda ortağı ve yönetim kurulu üyesi olan avukatından alınan danışmanlık bedeli ve masraflara ilişkin tutar 194.505 TL'dir (31 Aralık 2011:94.798 TL)

LATEK LOJİSTİK TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
31 ARALIK 2012 TARİHİ İTİBARIYLA
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

NOT 24 – KARŞILIKLAR,ŞARTA BAĞLI VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

a) Davalar ve icra takipleri

- i. 31 Aralık 2012 tarihi itibariyle Grup tarafından açılmış ve halen devam eden her türlü davaların tutarı 100.693 TL (31 Aralık 2011:144.703 TL) olup, Grup tarafından kur değerlendirme etkisi arındırılmış olarak, alacaklara ilişkin 39.400 TL (31 Aralık 2011:39.400 TL) karşılık ayrılmıştır.
- ii. 31 Aralık 2012 tarihi itibariyle Grup tarafından açılan icra takiplerinin tutarı 1.941.091 TL, 116.974 Euro (TL karşılığı 275.088 TL), 428.424 USD (TL karşılığı 763.709 TL) ve 13.050 GBP (TL karşılığı 37.465 TL) TL olup toplam tutarı 3.017.353 TL'dir. 31 Aralık 2011 tarihi itibariyle Grup tarafından açılan icra takiplerinin tutarı 1.455.869 TL, 123.221 Euro (TL karşılığı 301.127 TL), 55.463 USD (TL karşılığı 104.764 TL) ve 3.055 GBP (TL karşılığı 8.911 TL) TL olup toplam tutarı 1.870.671 TL'dir. 31 Aralık 2012 tarihi itibariyle Grup'un bu davalara ilişkin olarak ayırdığı şüpheli alacak karşılığı 2.234.324 TL dir ve şüpheli alacak karşılığı içerisinde gösterilmektedir (Not 9) (31 Aralık 2011: 1.732.907 TL). Grup'un ayırmış olduğu şüpheli alacak karşılığı değerlendirilmemekte, gerçekleştiği günkü kurdan bilançoya yansıtılmaktadır.
- iii. 31 Aralık 2012 tarihi itibariyle Grup aleyhine açılan 1.292.031 TL, 34.288 Euro (TL karşılığı 80.636 TL) ve 55.260 USD (TL karşılığı 98.506 TL) olmak üzere toplam tutarı 1.471.173 TL olan davalar bulunmaktadır. 31 Aralık 2011 tarihi itibariyle Grup aleyhine açılan 1.102.973 TL, 28.912 Euro (TL karşılığı 70.656 TL) ve 65.684 USD (TL karşılığı 124.071 TL) olmak üzere toplam tutarı 1.297.700 TL olan davalar bulunmaktadır. Söz konusu davalar sigorta, personel ve itirazın iptali davalarıdır. Şirket yönetimi, söz konusu davalar ile ilgili olarak taşımalarda meydana gelen hasarların taşımayı yapan nakliye firmasına rücu edilebilme imkanı olması nedeniyle 31 Aralık 2012 ve 2011 tarihlerinde sona eren dönemde karşılık ayırmamıştır. Ayrıca personel davalarında rakamların ödenip ödenmeyeceği konusunda belirsizlik bulunması nedeniyle karşılık ayrılmamıştır. 31 Aralık 2012 tarihi itibariyle 737.355 TL tutarındaki davaya ilişkin olarak ise avukatlar ile görüşülmesi sonucunda belirsizlik bulunması nedeniyle karşılık ayrılmama kararı alınmıştır (31 Aralık 2011: 737.355 TL)
- iv. 31 Aralık 2011 itibariyle Grup aleyhine yürütülen icra takipleri tutarı 221.789 TL'dir (31 Aralık 2011 :46.765 TL). Grup'un 146.639 TL tutarındaki davanın 139.606 TL'si çözüme ulaşmıştır. Geri kalan 82.183 TL (31 Aralık 2011: 46.765 TL) tutarındaki kısım için Grup davalarla ilgili herhangi bir risk öngörmemektedir.
- v. 31 Aralık 2012 itibariyle Grup'un bağlı ortaklıklarından Latek Liman Hizmetleri A.Ş.'ye açılmış 431.151,74 TL tutarında dava bulunmaktadır (31 Aralık 2011: Yoktur).

LATEK LOJİSTİK TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
31 ARALIK 2012 TARİHİ İTİBARIYLA
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

NOT 24 – KARŞILIKLAR,ŞARTA BAĞLI VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

b) Taahhüt ve yükümlülükler

31 Aralık 2012 ve 2011 tarihleri itibariyle Grup tarafından verilen teminat rehin ve ipotekler (“TRİ”) aşağıdaki gibidir:

Şirket tarafından verilen TRİ'ler	USD	EUR	TL	Toplam TL değeri
31 Aralık 2012				
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş	452.000	760.000	3.843.742	6.436.769
B. Tam konsolidasyon kapsamında dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-	-	-
C.Olağan ticari faaliyetlerinin 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 vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-	-	-
ii. B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer Grup şirketleri lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-	-	-
iii. C maddesi kapsamına girmeyen 3. kişiler lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-	-	-
Toplam	452.000	760.000	3.843.742	6.436.769

31 Aralık 2012 tarihi itibariyle Latmar Shipping tarafından alınan gemi üzerinde, gemi alımı için kullanılan krediye karşılık verilmiş olan 24.235.200 ABD Doları ipotek bulunmaktadır (31 Aralık 2011: 24.235.200 ABD Doları). Söz konusu teminatın karşılığı olan kredi bilançoda finansal yükümlülükler içinde yer aldığından yukarıdaki tabloya dahil edilmemiştir.

LATEK LOJİSTİK TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
31 ARALIK 2012 TARİHİ İTİBARIYLA
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

NOT 24 – KARŞILIKLAR,ŞARTA BAĞLI VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

b) Taahhüt ve yükümlülükler

Şirket tarafından verilen TRİ'ler	USD	EUR	Toplam	
			TL	TL değeri
31 Aralık 2011				
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş	777.000	116.000	4.065.842	5.816.998
B. Tam konsolidasyon kapsamında dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-	-	-
C.Olağan ticari faaliyetlerinin 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 vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-	-	-
ii. B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer Grup şirketleri lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-	-	-
iii. C maddesi kapsamına girmeyen 3. kişiler lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-	-	-
Toplam	777.000	116.000	4.065.842	5.816.998

LATEK LOJİSTİK TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
31 ARALIK 2012 TARİHİ İTİBARIYLA
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

NOT 24 – KARŞILIKLAR,ŞARTA BAĞLI VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER (devamı)

b) Operasyonel Kiralama

31 Aralık 2012 ve 2011 tarihlerinde sona eren yıllarda Grup'un gelecek dönemlerde ödeyeceği sabit kira giderlerinin vade bazında dağılımı aşağıdaki gibidir:

	<u>31 Aralık 2012</u>	<u>31 Aralık 2011</u>
1 yıla kadar	2.277.006	5.994.589
1 yıldan uzun	16.880.513	24.983.488
Toplam	<u>19.157.519</u>	<u>30.978.077</u>

31 Aralık 2012 ve 2011 tarihlerinde sona eren dönemlerde giderleşen operasyonel kiralama giderleri Not:18'de verilmiştir.

NOT 25 – FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

Finansal araçlar

Finansal risk yönetimi araç ve politikaları

Grup faaliyetlerinden dolayı, borç ve sermaye piyasası fiyatlarındaki, döviz kurları ile faiz oranlarındaki değişimlerin etkileri dahil çeşitli finansal riskleri yönetmeye odaklanmıştır. Bu riskleri; kredi riski, piyasa riski (kur riski ve faiz oranı riski) ve likidite riskidir. Grup risk yönetim programı ile piyasalardaki dalgalanmaların getireceği potansiyel olumsuz etkilerin en aza indirgenmesini amaçlamıştır.

Grup maruz kalınan risklerden korunmak amacıyla faktoring işlemleri ve bu işlemler neticesindeki kredibilite analizlerinden de yararlanmaktadır.

i) Kredi Riski

Finansal varlıkların sahipliği karşı tarafın sözleşmeyi yerine getirmeme riskini beraberinde getirir. Ticari alacaklar, Şirket yönetimince geçmiş tecrübeler ve cari ekonomik durum göz önüne alınarak değerlendirilmekte ve gerektiğinde uygun oranda şüpheli alacak karşılığı ayrıldıktan sonra bilançoda net olarak gösterilmektedir. Grup, kredi riskini müşterilerinin sayısını arttırmak, ilk defa çalışılan müşterilerden depo teminatı veya nakit almak, tahsilatlarında şahsi çekler değil, müşteri çekleri kullanmak suretiyle yönetmektedir. Ayrıca Grup faktoring işlemlerinde bulunmakta ve bu işlemin gerektirdiği kredibilite araştırmasını da yapmaktadır.

LATEK LOJİSTİK TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
31 ARALIK 2012 TARİHİ İTİBARIYLA
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

NOT 25 – FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (devamı)

Finansal araç türleri itibariyle maruz kalınan kredi riskleri :

31 Aralık 2012	Ticari alacaklar		Diğer Alacaklar		Bankalardaki mevduat	Toplam
	İlişkili Taraf	Diğer	İlişkili Taraf	Diğer		
Raporlama tarihi itibariyle maruz kalınan azami kredi riski	2.913.644	20.915.477	21.929.271	138.465	9.282.505	55.179.362
Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı						-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	2.913.644	13.679.454	21.929.271	138.465	9.282.505	47.943.339
B. Koşulları yeniden görüşülmüş bulunan, aksi takdirde vadesi geçmiş veya değer düşüklüğüne uğramış sayılacak finansal varlıkların defter değeri	-	3.104.056	-	-	-	3.104.056
C. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	-	4.131.967	-	-	-	4.131.967
-Teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	4.131.967	-	-	-	4.131.967
D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	-	-	-	-	-
-Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	825.454	3.410.555	-	2.181.816	-	6.417.825
-Değer düşüklüğü (-)	(825.454)	(3.410.555)	-	(2.181.816)	-	(6.417.825)
-Net değerinin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
-Vadesi geçmemiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-	-	-
-Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-	-
-Net değerinin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
E. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar	-	-	-	-	-	-

LATEK LOJİSTİK TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
31 ARALIK 2012 TARİHİ İTİBARIYLA
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

NOT 25 – FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (devamı)

Finansal araç türleri itibarıyla maruz kalınan kredi riskleri :

31 Aralık 2011	Ticari alacaklar		Diğer Alacaklar		Bankalardaki mevduat	Toplam
	İlişkili Taraf	Diğer	İlişkili Taraf	Diğer		
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski	2.939.858	33.014.144	4.078.999	116.437	4.712.303	44.861.741
Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı						-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	1.791.588	28.596.573	4.078.999	116.437	4.712.303	44.083.271
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	1.148.270	4.417.571	-	-	-	5.565.841
-Teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	-	-	-	-	-
-Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	825.454	3.860.378	-	-	-	4.685.832
-Değer düşüklüğü (-)	(825.454)	(3.860.378)	-	-	-	(4.685.832)
-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	-	-	-	-	-	-

Vadesi geçmemiş veya değer düşüklüğüne uğramamış ticari alacaklar Şirket’in uzun süredir çalıştığı hatlar ve müşterilerden oluşmaktadır. Şirket bu firmalardan alacaklı olabildiği gibi zaman zaman borçlu da olabilmektedir.

LATEK LOJİSTİK TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
31 ARALIK 2012 TARİHİ İTİBARIYLA
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

NOT 25 – FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (devamı)

31 Aralık 2012 ve 2011 tarihleri itibariyle vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış alacakların analizi aşağıdaki gibidir:

	<u>31 Aralık 2012</u>	<u>31 Aralık 2011</u>
	Ticari	Ticari
	Alacaklar	Alacaklar
Vadesi üzerinden 1-30 gün geçmiş	1.210.860	2.629.268
Vadesi üzerinden 1-3 ay geçmiş	1.446.123	920.952
Vadesi üzerinden 3-12 ay geçmiş	612.576	2.015.621
Vadesi üzerinden 1-5 yıl geçmiş	862.408	-
Toplam	4.131.967	5.565.841
Teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-

31 Aralık 2012 ve 2011 tarihleri itibariyle değer düşüklüğüne uğrayan alacakların analizi aşağıdaki gibidir:

Değer düşüklüğüne uğramış	<u>31 Aralık 2012</u>	<u>31 Aralık 2011</u>
	Ticari	Ticari
	Alacaklar	Alacaklar
Vadesi 0-3 ay geçmiş	449.823	-
Vadesi 0-3-6 ay geçmiş	-	347.795
Vadesi 6 aydan fazla geçmiş	4.236.009	3.888.214
Toplam	4.685.832	4.236.009

Nakit ve nakit benzerleri

31 Aralık 2012 ve 2011 tarihleri itibariyle nakit ve nakit benzerlerinin tamamı vadesi geçmemiş ve değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıklardır. Nakit ve nakit benzerleri içinde yer alan bankalardaki mevduat bakiyelerinin tamamı Türkiye’de faaliyet gösteren bankalar nezdinde tutulmaktadır.

LATEK LOJİSTİK TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
31 ARALIK 2012 TARİHİ İTİBARIYLA
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 25 – FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (devamı)

ii) Kur Riski

Grup'un yabancı para cinsinden varlıkları ile yabancı para cinsinden yükümlülükleri kur riskine yol açmaktadır. Ancak Grup satışlarını maliyetlerini hangi para cinsi ile alıyorsa o para cinsi ile faturalama yapmakta ve bu şekilde kur riskini dengelemeye çalışmaktadır.

Grup'un 31 Aralık 2012 ve 2011 tarihleri itibariyle yabancı para pozisyonu aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2012					
	TL Karşılığı	ABD Doları	GBP	CHF	EUR	KES
1. Ticari Alacaklar	22.345.891	10.229.991	361.020	-	1.288.689	2.066.668
2.a. Parasal Finansal Varlıklar	9.558.223	4.701.000	13.712	590	475.706	915.272
2.b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-	-
3. Diğer	-	-	-	-	-	-
4. Dönen Varlıklar	31.904.114	14.930.991	374.732	590	1.764.395	2.981.940
5. Ticari Alacaklar	-	-	-	-	-	-
6.a. Parasal finansal varlıklar	-	-	-	-	-	-
6.b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-	-
7. Diğer	6.402.971	3.193.221	-	-	302.222	-
8. Duran Varlıklar	6.402.971	3.193.221	-	-	302.222	-
Toplam Varlıklar	38.307.085	18.124.212	374.732	590	2.066.617	2.981.940
10. Ticari Borçlar	8.570.063	3.671.059	210.445	-	594.800	1.113.086
11. Finansal Yükümlülükler	28.120.118	15.766.751	-	-	6.084	-
12.a. Parasal olan diğer yükümlülükler	356.014	199.716	-	-	-	-
12.b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-	-	-
13. Kısa Vadeli Yükümlülükler	37.046.195	19.637.526	210.445	-	600.884	1.113.086
14. Ticari Borçlar	-	-	-	-	-	-
15. Finansal Yükümlülükler	36.118.678	20.261.796	-	-	-	-
16.a. Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-	-	-	-
16.b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-	-	-
17. Uzun Vadeli Yükümlülükler	36.118.678	20.261.796	-	-	-	-
18. Toplam Yükümlülükler	73.164.873	39.899.322	210.445	-	600.884	1.113.086
19. Bilanço dışı döviz cinsinden türev araçların net varlık/(Yükümlülük) pozisyonu	-	-	-	-	-	-
19a. Hedge edilen toplam varlık tutarı	-	-	-	-	-	-
19a. Hedge edilen toplam yükümlülük tutarı	-	-	-	-	-	-
20. Net Yabancı Para Varlık/Yükümlülük Pozisyonu	(34.857.788)	(21.775.110)	164.287	590	1.465.733	1.868.854
21. Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık/Yükümlülük Pozisyonu	(41.260.759)	(24.968.331)	164.287	590	1.163.511	1.868.854
22. Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçların gerçeğe uygun değeri	-	-	-	-	-	-
İhracat	-	-	-	-	-	-
İthalat	-	-	-	-	-	-

LATEK LOJİSTİK TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
31 ARALIK 2012 TARİHİ İTİBARIYLA
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

NOT 25 – FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (devamı)

ii) Kur Riski

	31 Aralık 2011					
	TL Karşılığı	ABD Doları	EUR	CHF	GBP	KES
1. Ticari Alacaklar	32.392.781	13.824.726	2.007.701	-	470.633	-
2.a. Parasal Finansal Varlıklar	2.735.241	1.134.046	208.975	865	27.670	-
2.b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-	-
3. Diğer	-	-	-	-	-	-
4. Dönen Varlıklar	35.128.022	14.958.772	2.216.676	865	498.303	-
5. Ticari Alacaklar	-	-	-	-	-	-
6.a. Parasal finansal varlıklar	87.767	44.978	1.149	-	-	-
6.b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-	-
7. Diğer	-	-	-	-	-	-
8. Duran Varlıklar	87.767	44.978	1.149	-	-	-
Toplam Varlıklar	35.215.789	15.003.750	2.217.825	865	498.303	-
10. Ticari Borçlar	8.232.846	2.748.508	942.271	-	253.160	-
11. Finansal Yükümlülükler	14.140.471	7.455.067	23.977	-	-	-
12.a. Parasal olan diğer yükümlülükler	364.672	153.403	27.394	-	2.730	-
12.b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-	-	-
13. Kısa Vadeli Yükümlülükler	22.737.989	10.356.977	993.642	-	255.890	-
14. Ticari Borçlar	-	-	-	-	-	-
15. Finansal Yükümlülükler	47.449.257	25.112.511	5.825	-	-	-
16.a. Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-	-	-	-
16.b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-	-	-
17. Uzun Vadeli Yükümlülükler	47.449.257	25.112.511	5.825	-	-	-
18. Toplam Yükümlülükler	70.187.246	35.469.489	999.467	-	255.890	-
19. Bilanço dışı döviz cinsinden türev araçların net varlık/(Yükümlülük) pozisyonu	-	-	-	-	-	-
19a. Hedge edilen toplam varlık tutarı	-	-	-	-	-	-
19a. Hedge edilen toplam yükümlülük tutarı	-	-	-	-	-	-
20. Net Yabancı Para Varlık/Yükümlülük Pozisyonu	(34.971.457)	(20.465.739)	1.218.358	865	242.413	-
21. Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık/Yükümlülük Pozisyonu	(34.971.457)	(20.465.739)	1.218.358	865	242.413	-
22. Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçların gerçeğe uygun değeri	-	-	-	-	-	-
İhracat	-	-	-	-	-	-
İthalat	-	-	-	-	-	-

LATEK LOJİSTİK TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
31 ARALIK 2012 TARİHİ İTİBARIYLA
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 25 – FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (devamı)

ii) Kur Riski

31 Aralık 2012 ve 2011 tarihleri itibariyle EUR, ABD Doları ve diğer para birimlerinin TL karşısında %10 değer kazanması ya da kaybetmesi durumunda, diğer tüm değişkenler sabit kalsaydı, yabancı para net pozsyonunda oluşacak kur farkı zararı/karının vergi öncesi kara ve özkaynaklara etkisi aşağıdaki gibidir:

1 Ocak-31 Aralık 2012	Kar/ Zarar		Özkaynaklar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
USD'nin TL karşısında %10 değerlenmesi halinde:				
USD net varlık / yükümlülüğü	(129.059)	129.059	(354.837)	354.837
USD riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
USD net etki	(129.059)	129.059	(354.837)	354.837
Euro'nun TL karşısında %10 değerlenmesi halinde:				
Euro net varlık / yükümlülüğü	(225.778)	225.778	(225.778)	225.778
Euro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
Euro net etki	(225.778)	225.778	(225.778)	225.778
GBP'nin TL karşısında %10 değerlenmesi halinde:				
GBP net varlık / yükümlülüğü	273.623	(273.623)	273.623	(273.623)
GBP riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
GBP net etki	273.623	(273.623)	273.623	(273.623)
Ksh'nin TL karşısında %10 değerlenmesi halinde:				
GBP net varlık / yükümlülüğü	-	-	47.164	(47.164)
GBP riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
Kshnet etki	-	-	47.164	(47.164)
Toplam etki	(81.214)	81.214	(259.828)	259.828

LATEK LOJİSTİK TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
31 ARALIK 2012 TARİHİ İTİBARIYLA
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

NOT 25 – FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (devamı)

ii) Kur Riski

1 Ocak-31 Aralık 2011	Kar/ Zarar		Özkaynaklar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
USD'nin TL karşısında %10 değerlenmesi halinde:				
USD net varlık / yükümlülüğü	750.393	(750.393)	663.449	(663.449)
USD riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
USD net etki	750.393	(750.393)	663.449	(663.449)
Euro'nun TL karşısında %10 değerlenmesi halinde:				
Euro net varlık / yükümlülüğü	297.742	(297.742)	297.742	(297.742)
Euro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
Euro net etki	297.742	(297.742)	297.742	(297.742)
GBP'nin TL karşısında %10 değerlenmesi halinde:				
GBP net varlık / yükümlülüğü	70.712	(70.712)	70.712	(70.712)
GBP riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
GBP net etki	70.712	(70.712)	70.712	(70.712)
Toplam etki	1.118.847	(1.118.847)	1.031.903	(1.031.903)

LATEK LOJİSTİK TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
31 ARALIK 2012 TARİHİ İTİBARIYLA
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

NOT 25 – FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (devamı)

iii) Faiz oranı riski

Grup, ulusal ve uluslararası piyasalarda faiz oranlarındaki değişikliklerden etkilenmekte olup faiz oranına duyarlı finansal araçları aşağıdaki gibidir:

	<u>31 Aralık 2012</u>	<u>31 Aralık 2011</u>
Sabit faizli finansal araçlar	38.981.969	24.774.517
Finansal varlıklar-vadeli mevduatlar	28.639	1.200.000
Finansal yükümlülükler	38.953.330	23.574.517
Değişken faizli finansal araçlar	34.126.814	39.212.397
Finansal varlıklar	-	-
Finansal yükümlülükler (Not 26)	34.126.814	39.212.397

31 Aralık 2012 ve 2011 tarihleri itibariyle Grup’un değişken faize maruz kredisinin faiz oranında 100 baz puanlık değişimin diğer tüm değişkenler sabit kaldığında vergi öncesi kara etkisi sırasıyla 337.382 TL ve 381.482 TL olacaktır.

Grup’un nakit ve nakit benzerlerine ilişkin faiz oranları Not 6’da, finansal borçlarına ilişkin faiz oranları ise Not 8’de verilmiştir.

LATEK LOJİSTİK TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
31 ARALIK 2012 TARİHİ İTİBARIYLA
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

NOT 25 – FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (devamı)

iv) Likidite riski

Likidite riski varlıklardaki artışın fonlanamaması, vadesi gelmiş yükümlülüklerin ödenememesi ve likit olmayan piyasalarda yapılan işlemler sonucu oluşan risklerdir. Grup’un likidite riski yönetimi çerçevesinde fonlama kaynakları çeşitlendirilmektedir.

31 Aralık 2012 ve 2011 tarihleri itibariyle finansal yükümlülüklerin sözleşme vadelerine göre indirgenmemiş nakit akışları ve likidite yönetiminde ilgili yükümlülüklerinde, ilgili yükümlülüklerin beklenen vadelerini dikkate almakta olduğundan, alacak ve borçlarının beklenen vadelere göre dağılımına aşağıda yer verilmiştir.

31 Aralık 2012

SÖZLEŞMEYE BAĞLI VADELER	Defter değeri	Sözleşme uyarınca nakit çıkışlar toplamı	3 aydan kısa	3-12 ay arası	1-5 yıl arası	5 Yılda uzun
TÜREV OLMAYAN FİNANSAL YÜKÜMLÜLÜKLER						
Banka kredileri	68.262.505	79.654.466	9.313.430	23.110.413	34.857.150	12.373.473
Leasingler	4.817.639	5.295.976	525.216	1.559.496	3.211.264	-
BEKLENEN VADELER						
TÜREV VE TÜREV OLMAYAN FİNANSAL YÜKÜMLÜLÜKLER						
Ticari borçlar	10.885.697	10.885.697	10.885.697			
Diğer borçlar	1.349.051	1.349.051	1.349.051			

LATEK LOJİSTİK TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
31 ARALIK 2012 TARİHİ İTİBARIYLA
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

NOT 25 – FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (devamı)

iv) Likidite riski

31 Aralık 2011

SÖZLEŞMEYE BAĞLI VADELER	Defter değeri	Sözleşme uyarınca		3-12 ay arası	1-5 yıl arası	5 Yıldan uzun
		nakit çıkışlar toplamı	3 aydan kısa			
TÜREV OLMAYAN FİNANSAL YÜKÜMLÜLÜKLER						
Banka kredileri	52.728.997	66.849.430	2.409.348	11.576.985	28.791.381	24.071.717
Leasing	10.057.917	11.361.247	811.945	2.419.667	8.129.635	-

BEKLENEN VADELER	Defter değeri	Sözleşme uyarınca		3-12 ay arası	1-5 yıl arası	5 Yıldan uzun
		nakit çıkışlar toplamı	3 aydan kısa			
TÜREV VE TÜREV OLMAYAN FİNANSAL YÜKÜMLÜLÜKLER						
Ticari borçlar	13.564.159	13.564.159	13.564.159	-	-	-
Diğer borçlar	1.178.862	1.178.862	1.178.862	-	-	-

LATEK LOJİSTİK TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
31 ARALIK 2012 TARİHİ İTİBARIYLA
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

NOT 25 – FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (devamı)

v) Sermaye Risk Yönetimi

Grup sermaye yönetiminde, bir yandan faaliyetlerinin sürekliliğini sağlamaya çalışırken, diğer yandan da borç ve özkaynak dengesini en verimli şekilde kullanarak karlılığını artırmayı hedeflemektedir.

Grup’un sermaye maliyeti ile birlikte her bir sermaye sınıfıyla ilişkilendirilen riskler üst yönetim tarafından değerlendirilir. Üst yönetim değerlendirmelerine dayanarak, sermaye yapısını yeni borç edinilmesi veya mevcut olan borcun geri ödenmesiyle olduğu kadar, temettü ödemeleri, yeni hisse ihracı yoluyla dengede tutulması amaçlanmaktadır.

Bilanço tarihleri itibarıyla net borç/toplam sermaye oranı aşağıdaki gibidir:

	<u>31 Aralık 2012</u>	<u>31 Aralık 2011</u>
Toplam finansal yükümlülükler	73.080.144	62.786.914
Hazır değerler	(9.289.716)	(4.760.313)
<u>Net borç (alacak)</u>	<u>63.790.428</u>	<u>58.026.601</u>
Toplam özkaynak	33.984.342	41.118.023
Net borç(alacak)/toplam sermaye oranı	65%	59%

NOT 26 – FİNANSAL ARAÇLARIN GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI

Finansal araçların gerçeğe uygun değeri

Finansal araçların tahmini gerçeğe uygun değerleri, Grup tarafından mevcut piyasa bilgileri ve uygun değerlendirme metodları kullanılarak tespit edilmiştir. Ancak, gerçeğe uygun değeri belirlemek için piyasa verilerinin yorumlanmasında tahminler gereklidir. Buna göre, burada sunulan tahminler, Grup’un bir güncel piyasa işleminde elde edebileceği tutarları göstermeyebilir.

Aşağıdaki yöntem ve varsayımlar, finansal araçların gerçeğe uygun değerinin tahmininde kullanılmıştır:

Finansal varlıklar

Nakit ve nakit benzeri değerlerin önemli bir kısmının kısa vadeli olması nedeniyle, kayıtlı değerlerinin gerçeğe uygun değerlerini yansıttığı öngörülmektedir.

Ticari alacakların kayıtlı değerlerinin gerçeğe uygun değeri yansıttığı öngörülmektedir.

LATEK LOJİSTİK TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
31 ARALIK 2012 TARİHİ İTİBARIYLA
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

NOT 26 – FİNANSAL ARAÇLARIN GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI

Finansal araçların gerçeğe uygun değeri

Finansal yükümlülükler

Kısa vadeli ticari borçların gerçeğe uygun değerlerinin, kısa vadeli olmaları nedeniyle kayıtlı değerlerine yakın olduğu öngörülmektedir. Uzun vadeli finansal borçların tahmini gerçeğe uygun değeri, sabit faizli finansal borçlar için cari piyasa faiz oranları kullanılarak iskonto edilmiş nakit akımlarının bulunmasıyla hesaplanmıştır. Değişken faizli finansal borçların gerçeğe uygun değerinin piyasa faiz oranlarına göre değişmesi nedeniyle kayıtlı değerlerine yakın olduğu görülmektedir. 31 Aralık 2012 tarihi itibarıyla değişken faizli kredinin tutarı 34.126.814 TL’dir (31 Aralık 2011: 39.212.397) (Not 25).

Yukarıda açıklanan yöntem ve varsayımlar çerçevesinde, 31 Aralık 2012 ve 2011 tarihleri itibarıyla bilançolarda itfa edilmiş maliyeti ile taşınan finansal varlık ve yükümlülüklerin taşınan değerleri ile tahmini gerçeğe uygun değerleri aşağıdaki tabloda sunulmuştur:

	2012		2011	
	Taşınan değer	Gerçeğe uygun değer	Taşınan değer	Gerçeğe uygun değer
Varlıklar				
Nakit ve nakit benzerleri	9.289.716	9.289.716	4.760.313	4.760.313
Finansal varlıklar	8.453	8.453	-	-
Ticari Alacaklar	23.829.121	23.829.121	35.954.002	35.954.002
Yükümlülükler				
Finansal Borçlar	73.080.144	73.089.046	62.786.914	63.015.840

Gerçeğe uygun değer tahmini

Grup’un finansal varlık ve yükümlülüklerinin gerçeğe uygun değere ilişkin sınıflandırmaları aşağıdaki gibidir:

Seviye 1: Aktif piyasalardaki kayıtlı (düzeltilmemiş) fiyatlara dayanan;

Seviye 2: Doğrudan (aktif piyasadaki fiyatlar aracılığıyla) ya da dolaylı olarak (aktif piyasalardaki fiyatlardan türetilmek suretiyle) gözlemlenebilir nitelikteki verilere dayanan;

Seviye 3: Gözlemlenebilir piyasa verilerine dayanmayan.

LATEK LOJİSTİK TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
31 ARALIK 2012 TARİHİ İTİBARIYLA
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

NOT 26 – FİNANSAL ARAÇLARIN GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI

Grup’un, 31 Aralık 2012 ve 2011 tarihlerindeki gerçeğe uygun değeri ile ölçülmüş varlık ve yükümlülükleri aşağıdaki gibidir:

<u>31 Aralık 2012</u>	<u>Seviye 1</u>	<u>Seviye 2</u>	<u>Seviye 3</u>
Gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal varlıklar	8.453	-	-
Satılmaya hazır finansal varlıklar (Not 7)	-	-	-
<u>31 Aralık 2011</u>	<u>Seviye 1</u>	<u>Seviye 2</u>	<u>Seviye 3</u>
Gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal varlıklar	-	-	-
Satılmaya hazır finansal varlıklar (Not 7)	-	-	-

NOT 27- SATIŞ AMAÇLI ELDE TUTULAN VARLIKLAR VE BU VARLIKLARA İLİŞKİN YÜKÜMLÜLÜKLER

10 Mayıs 2010 tarihinde Latek Lojistik Ticaret A.Ş ve Çelebi Bandırma Uluslararası Limanı İşletmeciliği A.Ş. imzalanmış olan Bandırma Limanı Tahmil-Tahliye ve Nakliye Operasyonları Hizmet Sözleşmesi (Hizmet Sözleşmesi) ile 18 Haziran 2010 tarihinde imzalanmış olan Bandırma Limanı Nakliye Araçlarına İlişkin Çerçeve Sözleşme, 30 Temmuz 2012 tarihinden itibaren geçerli olmak suretiyle 1 Ağustos 2012 tarihinde Şirket tarafından imzalanmış olan Fesih Protokolü ile feshedilmiştir. Söz konusu faaliyetleri yürüten Şirket’in bağlı ortaklığı olan Latek Liman Hizmetleri A.Ş, Bandırma limanındaki faaliyetlerini sonlandırmış, farklı limanlardaki operasyonlarda yer almayı değerlendirmiştir. Ancak bu değerlendirmelerin olumsuz gerçekleşmesi nedeniyle 31 Aralık 2012 konsolide finansal tablolarında Bandırma Liman’ın işletmesinden olan varlık ve yükümlülüklerini satış amaçlı elde tutulan varlıklar ve bu varlıklara ilişkin yükümlülüklerle sınıflamıştır.

Ayrıca 2012 yılında alınmış olan 50 adet çekicinin 36 adedi, 50 adet dorsenin ise 41 adedi satılmıştır. Geri kalan 14 adet çekici ve 9 adet dorsenin toplam net defter değeri olan 1.307.506 TL’de satış amaçlı elde tutulan varlıklara sınıflanmıştır.

LATEK LOJİSTİK TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
31 ARALIK 2012 TARİHİ İTİBARIYLA
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

NOT 27- SATIŞ AMAÇLI ELDE TUTULAN VARLIKLAR VE BU VARLIKLARA İLİŞKİN YÜKÜMLÜLÜKLER

31 Aralık 2012 ve 2011 tarihleri itibariyle satış amaçlı elde tutulan varlıklar ve bu varlıklara ilişkin yükümlülükler aşağıdaki gibidir:

Satış amaçlı elde tutulan varlıklar	31 Aralık 2012
Nakit ve Nakit Benzerleri	3.358
Ticari Alacaklar	379.829
Diğer Alacaklar	450
Stoklar	22.980
Diğer Cari/Dönen Varlıklar	163.218
Maddi Duran Varlıklar	1.730.821
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	91.406
Toplam	2.392.062

Satış Amaçlı varlıklara ilişkin yükümlülükler	31 Aralık 2012
Finansal Borçlar	1.187.217
Ticari Borçlar	72.300
Diğer Borçlar	3.767
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	14.896
	1.278.180

LATEK LOJİSTİK TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
31 ARALIK 2012 TARİHİ İTİBARIYLA
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

NOT 27- SATIŞ AMAÇLI ELDE TUTULAN VARLIKLAR VE BU VARLIKLARA İLİŞKİN YÜKÜMLÜLÜKLER (devamı)

31 Aralık 2012 ve 2011 tarihlerinde sona eren dönemlerde durdurulan faaliyetlere ilişkin gelir ve giderler aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 31 Aralık 2012	1 Ocak- 31 Aralık 2011
Satış gelirleri	8.267.471	14.239.822
Satışların maliyeti (-)	(9.292.659)	(15.508.584)
<i><u>Brüt Kar</u></i>	(1.025.188)	(1.268.762)
Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri (-)	-	-
Genel yönetim giderleri (-)	(1.036.486)	(389.513)
Diğer faaliyet gelirleri	92.587	110.720
Diğer faaliyet giderleri (-)	(1.706)	-
<i><u>Faaliyet Karı/(Zararı)</u></i>	(1.970.793)	(1.547.555)
Finansal gelirler	10.006	106.372
Finansal giderler(-)	(300.905)	(34.745)
<i><u>Vergi öncesi zarar</u></i>	(2.261.692)	(1.475.928)
Vergi gelir/ (gideri)	(37.983)	41.705
- Dönem vergi gideri	-	-
- Ertelenmiş vergi gelir/ (gideri)	(37.983)	41.705
<i><u>Net dönem zararı</u></i>	(2.299.675)	(1.434.223)

31 Aralık 2012 tarihi itibarıyla Bandırma Liman operasyonuna ilişkin maddi duran varlık alımları Not 5’te liman faaliyetleri altında verilmiştir.

LATEK LOJİSTİK TİCARET ANONİM ŞİRKETİ
31 ARALIK 2012 TARİHİ İTİBARIYLA
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

NOT 27- SATIŞ AMAÇLI ELDE TUTULAN VARLIKLAR VE BU VARLIKLARA İLİŞKİN YÜKÜMLÜLÜKLER (devamı)

31 Aralık 2012 tarihinde sona eren dönemde sona eren dönemde durdurulan faaliyetlere ilişkin amortisman gideri aşağıdaki gibidir:

	<u>31 Aralık 2012</u>	<u>31 Aralık 2011</u>
Latek Liman amortisman gideri	74.789	69.958
Çekici ve dorse amortisman gideri Not 18 (*)	45.086	-
Kiralanan vinçlerin amortisman gideri	353.161	640.778
Toplam	<u>473.036</u>	<u>710.736</u>

(*) Söz konusu çekici ve dorseler 31 Aralık 2012 tarihinde satış amaçlı elde tutulan varlıklara sınıflanmıştır.

Vinçler kiralandığı için satış amaçlı elde tutulan varlıklara sınıflanmamış, ancak amortisman giderleri durdurulan faaliyetlerden giderler içinde olarak gösterilmiştir.

NOT 28- BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Şirket'in Levent Erdoğan'a ait 16.458.332,5 adet ve Bülent Erdoğan'a ait 3.001.999,848 adet hissesi 17 Ocak 2013 tarihinde borsada işlem gören tipe dönüşmüş ve aynı tarihte KAP'ta açıklanmıştır.

Şirket'in 10 Nisan 2013 tarihli KAP açıklamasında da belirttiği üzere 4 Mart 2013 tarihli ana sözleşmesinin tadili ve sair hususların görüşülmesi hakkındaki 2013/5 sayılı yönetim kurulu kararına istinaden yapılan esas sözleşme değişikliği Gümrük ve Ticaret Bakanlığı tarafından 26 Mart 2013 tarihi itibarıyla onaylanmıştır.

12 Nisan 2013 tarihi itibarı ile Şirket'in ortağı olan Levent Erdoğan'dan olan alacakları toplamı 14.365.495 TL'dir.