

Latek Lojistik Ticaret Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

**1 Ocak-30 Haziran 2014 ara hesap d6nemine ait
konsolide finansal tablolar ve inceleme raporu**

**1 OCAK - 30 HAZİRAN 2014 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN BAĞIMSIZ İNCELEME RAPORU****Latek Lojistik Ticaret A.Ş.
Yönetim Kurulu Başkanlığı'na****Giriş**

Latek Lojistik Ticaret Anonim Şirketi (Ana Ortaklık) ve Bağlı Ortaklığının ekte yer alan 30 Haziran 2014 tarihli özet konsolide finansal durum tablosu, aynı tarihte sona eren altı aylık özet konsolide kapsamlı gelir tablosu, konsolide özkaynak değişim tablosu ve konsolide nakit akış tablosu tarafımızca incelenmiştir.

Finansal Tablolara İlgili Olarak İşletme Yönetiminin Sorumluluğu

İşletme yönetiminin sorumluluğu, söz konusu ara dönem konsolide finansal tablolarının Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu (KGK) tarafından yürürlüğe konulmuş olan Türkiye Muhasebe Standartları / Türkiye Finansal Raporlama Standartları ile bunlara ilişkin ek ve yorumlara (TMS/TFRS)'ye uygun olarak hazırlanması ve dürüst bir şekilde sunumudur. Bizim sorumluluğumuz bu ara dönem özet konsolide finansal tabloların incelenmesine ilişkin ulaşılan sonucun açıklanmasıdır.

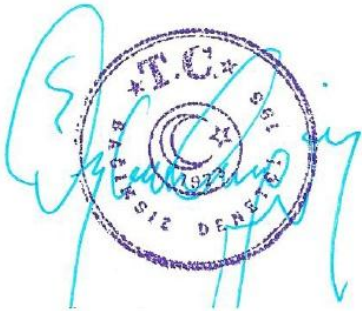
İncelemenin Kapsamı

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

Sonuç

İncelememiz sonucunda, ekteki ara dönem özet konsolide finansal tablolarının, KGK'ca yürürlüğe konulmuş olan TMS/TFRS çerçevesinde tüm önemli yönleriyle uygun hazırlanmadığı konusunda herhangi bir hususa rastlanılmamıştır.

İstanbul, 19 Ağustos 2014

Tam Bağımsız Denetim ve Danışmanlık A.Ş.
Member, Crowe Horwath InternationalÖzkan Cengiz
Sorumlu Ortak Başdenetçi, SMMM

LATEK LOJİSTİK TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

ARA DÖNEM KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR HAKKINDA İNCELEME RAPORU

İçindekiler

Sayfa

Ara dönem konsolide finansal durum tablosu (bilanço)	1 – 2
Ara dönem konsolide kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosu	3
Ara dönem konsolide özkaynaklar değişim tablosu	4
Ara dönem konsolide nakit akım tablosu	5
Ara dönem konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar	6 – 46

LATEK LOJİSTİK TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 HAZİRAN 2014 TARİHİ İTİBARIYLA
KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU

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

	Dipnot	Cari Dönem	Önceki Dönem
		İncelemeden Geçmiş	Bağımsız Denetimden Geçmiş
		30 Haziran 2014	31 Aralık 2013
VARLIKLAR			
Dönen Varlıklar		41.773.373	50.751.472
Nakit ve Nakit Benzerleri	4	2.217.316	9.109.665
Finansal Yatırımlar		489	-
Ticari Alacaklar		15.442.660	22.317.466
- İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	16	19.396	237.238
- İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	6	15.423.264	22.080.228
Diğer Alacaklar		15.974.987	11.228.358
- İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	16	14.374.622	6.977.325
- İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	7	1.600.365	4.251.033
Stoklar		203.173	1.337.698
Peşin Ödenmiş Giderler		5.475.624	4.074.361
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar		62.766	23.167
Diğer Dönen Varlıklar		1.885.182	1.650.818
ARA TOPLAM		41.262.197	49.741.533
Satış Amaçlı Sınıflandırılan Duran Varlıklar		511.176	1.009.939
Duran Varlıklar		59.393.277	71.516.815
Diğer Alacaklar		1.547.010	2.069.366
- İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	16	1.547.010	2.026.031
- İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	7	-	43.335
Maddi Duran Varlıklar	8	52.743.267	63.996.394
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	9	1.671.545	1.725.339
Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar		1.671.545	1.725.339
Ertelenmiş Vergi Varlığı		3.425.454	3.373.297
Diğer Duran Varlıklar		6.001	352.419
TOPLAM VARLIKLAR		101.166.650	122.268.287

LATEK LOJİSTİK TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 HAZİRAN 2014 TARİHİ İTİBARIYLA
KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU

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

	Dipnot Referansları	Cari Dönem	Önceki Dönem
		İncelemeden Geçmiş	Bağımsız Denetimden Geçmiş
		30 Haziran 2014	31 Aralık 2013
KAYNAKLAR			
Kısa Vadeli Yükümlülükler		45.199.953	63.694.012
Kısa Vadeli Borçlanmalar		2.430.344	23.993.019
- Banka Kredileri	5	-	21.847.858
- Finansal Kiralama Borçları	10	2.430.344	2.145.161
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	5	12.942.862	12.510.871
- Banka Kredileri		12.942.862	12.510.871
Diğer Finansal Yükümlülükler	6	695.754	3.813.637
Ticari Borçlar		14.020.226	16.631.173
- İlişkili Tarafalara Ticari Borçlar	16	15.160	33.114
- İlişkili Olmayan Tarafalara Ticari Borçlar	6	14.005.066	16.598.059
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar		3.135.930	1.784.156
Diğer Borçlar		11.193.371	4.205.017
- İlişkili Tarafalara Diğer Borçlar	16	4.177.377	2.576.791
- Diğer Borçlar	7	7.015.994	1.628.226
Ertelenmiş Gelirler		263.153	205.406
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü		(17.323)	-
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		1.824	19.472
ARA TOPLAM		44.666.141	63.162.751
Satış Amacıyla Elde Tutulan Varlık Gruplarına İlişkin Yükümlülükler		533.812	531.261
Uzun Vadeli Yükümlülükler		54.344.492	35.688.569
Uzun Vadeli Borçlanmalar		54.061.401	35.343.585
- Banka Kredileri	5	53.582.118	33.951.293
- Finansal Kiralama Borçları	10	479.283	1.392.292
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Borçlar		283.091	344.984
ÖZKAYNAKLAR		1.622.205	22.885.706
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		15.935.233	28.819.489
Ödenmiş Sermaye		39.500.000	39.500.000
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		530.266	639.089
-Yabancı Para Çevrim Farkları		530.266	639.089
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		(21.210)	(143.433)
-Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Aktüeryal Kayıp / Kazanç		(21.210)	(143.433)
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		4.573.375	4.716.809
İşletmenin Geri Satın Alınan Kendi Hisselerinin Satışından Doğan Kar Geçmiş Yıllar Karları / (Zararları)		(15.892.977)	(6.666.624)
Net Dönem Karı / (Zararı)		(12.754.221)	(9.226.352)
KONTROL GÜCÜ OLMAYAN PAYLAR		(14.313.028)	(5.933.783)
TOPLAM KAYNAKLAR		101.166.650	122.268.287

LATEK LOJİSTİK TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 HAZİRAN 2014 TARİHİNDE SONA EREN
6 AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KAPSAMLI GELİR TABLOSU
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

	Dipnot Referansları	Cari Dönem	Önceki Dönem	Önceki Dönem	Önceki Dönem
		İncelemeden Geçmiş		İncelemeden Geçmiş	
		1 Ocak- 30 Haziran 2014	1 Nisan- 30 Haziran 2014	1 Ocak- 30 Haziran 2013	1 Nisan- 30 Haziran 2013
Sürdürülen Faaliyetler					
Hasılat	12	28.291.023	9.550.552	47.486.762	22.114.709
Satışların maliyeti (-)	12-13	(38.962.410)	(18.605.341)	(42.384.209)	(20.318.520)
Ticari Faaliyetlerden Brüt Kar / Zarar		(10.671.387)	(9.054.789)	5.102.553	1.796.189
BRÜT KAR / ZARAR		(10.671.387)	(9.054.789)	5.102.553	1.796.189
Genel Yönetim Giderleri (-)	13	(2.785.779)	(1.344.434)	(4.376.881)	(2.307.796)
Pazarlama Giderleri (-)	13	(133.687)	(68.029)	(346.125)	(176.833)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	14	3.845.541	79.269	7.113.929	5.471.215
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	14	(5.531.256)	(1.303.343)	(3.699.656)	(2.771.185)
ESAS FAALİYET KARI / (ZARARI)		(15.276.568)	(11.691.326)	3.793.820	2.011.591
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler		4.092.703	4.092.703	809.797	532.060
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)		(7.109.966)	(7.107.750)	(1.531.363)	(856.350)
FİNANSMAN GİDERİ ÖNCESİ FAALİYET KARI/ZARARI		(18.293.831)	(14.706.373)	3.072.254	1.687.301
Finansal Gelirler		2.119.391	1.470.741	1.712.806	1.580.076
Finansal Giderler (-)		(4.649.678)	(2.277.213)	(4.485.327)	(3.468.984)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI / ZARARI		(20.824.118)	(15.512.845)	299.733	(201.608)
Sürdürülen faaliyetler vergi gelir/ (gideri)		52.157	(721.205)	(190.213)	(131.279)
- Dönem Vergi Gideri (-) / Geliri		-	-	-	-
- Ertelenmiş Vergi Gideri (-) / Geliri		52.157	(721.205)	(190.213)	(131.279)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI / (ZARARI)		(20.771.961)	(16.234.050)	109.520	(332.887)
DURDURULAN FAALİYETLER DÖNEM KARI / (ZARARI)		(249.595)	(53.704)	(308.447)	(259.710)
DÖNEM KARI/(ZARARI)		(21.021.556)	(16.287.754)	(198.927)	(592.597)
Dönem Karı / Zararının Dağılımı		(21.021.556)	(16.287.754)	(198.927)	(592.597)
- Kontrol Gücü Olmayan Paylar		(8.267.335)	(6.692.480)	(357.367)	(578.960)
- Ana Ortaklık Payları		(12.754.221)	(9.595.274)	158.440	(13.637)
Pay Başına Kazanç	15				
- Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç		(0,5259)	(0,4110)	0,0028	(0,0084)
- Durdurulan Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç		(0,0063)	(0,0014)	(0,0078)	(0,0066)
DİĞER KAPSAMLI GELİRLER					
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar					
Yabancı Para Çevirim Farkları		(220.740)	(112.786)	(2.691.358)	(2.750.659)
Tanımlanmış Fayda Paylarına İlişkin Aktüeryal Kayıp, Ertelenmiş Vergi Etkisi Arındırılmış		(21.210)	10.523	(24.063)	(24.063)
DİĞER KAPSAMLI GELİR (VERGİ SONRASINDA)		(241.950)	(102.263)	(2.715.421)	(2.774.722)
TOPLAM KAPSAMLI GELİR		(21.263.506)	(16.390.017)	(2.914.348)	(3.367.319)
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı		(21.263.506)	(16.390.017)	(2.914.348)	(3.367.319)
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		(8.379.246)	(6.747.746)	(1.676.131)	(1.926.781)
Ana Ortaklık Payları		(12.884.260)	(9.642.271)	(1.238.217)	(1.440.538)
Hisse Başına Kar / (Zarar)	15	(0,3229)	(0,2429)	0,0040	(0,0003)

LATEK LOJİSTİK TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 HAZİRAN 2014 TARİHİ İTİBARIYLA
KONSOLİDE ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

Dipnot Ref.	Ödenmiş Sermaye	Hisse Senedi İhraç Primi	Yabancı Para Çevrim Farkları	Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin aktüeryal kayıp/kazanç fonu	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Geçmiş Yıl Karları/(Zararları)	Net Dönem Karı/(Zararı)	Ana Ortaklık Payları	Kontrol gücü olmayan paylar	Toplam
Dönem başı (1 Ocak 2013)	39.500.000	-	387.255	(100.318)	4.716.809	(2.483.461)	(4.183.163)	37.837.122	(3.852.778)	33.984.344
Sermaye artışı	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Geçmiş yıllar karlarına transfer	-	-	-	-	-	(4.183.163)	4.183.163	-	-	-
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedeklere transfer	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Toplam kapsamlı gelir	-	-	(1.372.594)	(24.063)	-	-	158.440	(1.238.217)	(1.676.131)	(2.914.348)
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin aktüeryal kayıp/kazanç fonu	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dönem sonu (30 Haziran 2013)	39.500.000	-	(985.339)	(124.381)	4.716.809	(6.666.624)	158.440	36.598.905	(5.528.909)	31.069.996
Dönem başı (1 Ocak 2014)	39.500.000	-	639.089	(143.431)	4.716.809	(6.666.625)	(9.226.352)	28.819.487	(5.933.783)	22.885.704
Sermaye artışı	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Geçmiş yıllar karlarına transfer	-	-	-	-	-	(9.226.352)	9.226.352	-	-	-
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedeklere transfer	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ortaklık paylarında değişim	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Toplam kapsamlı gelir	-	-	(108.823)	(21.210)	-	-	(12.754.221)	(12.884.254)	(8.379.245)	(21.263.499)
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin aktüeryal kayıp/kazanç fonu	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dönem sonu (30 Haziran 2014)	39.500.000	-	530.266	(164.641)	4.716.809	(15.892.977)	(12.754.221)	15.935.233	(14.313.028)	1.622.205

LATEK LOJİSTİK TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 HAZİRAN 2014 TARİHİ İTİBARIYLA
KONSOLİDE NAKİT AKIM TABLOSU
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

	Dipnot Referansları	İncelemeden Geçmiş	İncelemeden Geçmiş
		1 Ocak-30 Haziran 2014	1 Ocak-30 Haziran 2013
A. İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI			
Vergi öncesi (zarar)/kar		(21.073.713)	(8.674)
Dönem Net Karı/Zararı Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler			
- Amortisman ve İtfa Giderleri İle İlgili Düzeltmeler			
<i>Amortisman ve itfa payları</i>	8-9	1.461.270	2.100.628
- Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler			
<i>Kıdem tazminatı ve kıdem teşvik karşılığı</i>		(61.893)	67.002
<i>Diğer karşılıklar</i>			-
<i>Şüpheli alacak karşılık gideri</i>		1.608.903	-
- Faiz Gelirleri ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler			
<i>Faiz gelirleri</i>			
<i>Faiz giderleri</i>		-	1.594.470
- Yatırım ya da Finansman Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akışlarına Neden Olan Diğer Kalemlere İlişkin Düzeltmeler		6.010.050	6.665.467
- Kar/Zarar Mutabakatı İle İlgili Diğer Düzeltmeler		-	-
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler			
- Stoklardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler		1.134.525	572.207
- Ticari Alacaklardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler	6-16	6.874.806	(6.469.714)
- Finans Sektörü Faaliyetlerinden Alacaklarda Artış/Azalış	5	-	-
- Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler			
<i>Diğer alacaklardaki artış</i>	7-16	(4.746.629)	1.693.738
<i>Diğer dönen varlıklardaki artış / azalış</i>		8.479.336	1.082.170
<i>Diğer duran varlıklardaki artış / azalış</i>		346.418	5.401.764
<i>Peşin ödenmiş giderlerdeki artış</i>		(1.401.263)	-
- Ticari Borçlardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler	6-16	(2.610.947)	5.119.521
- Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler			
<i>Diğer borçlardaki artış</i>	7	6.988.354	556.072
<i>Ertelenmiş gelirlerdeki artış</i>		57.747	-
<i>Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar azalış</i>			(24.064)
<i>Diğer Karşılıklardaki artış/(azalış)</i>			
<i>Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlardaki artış/(azalış)</i>		1.351.774	315.450
<i>Ödenen kıdem tazminatları ve kıdem teşvik ikramiyesi</i>		-	(142.042)
<i>Diğer Yükümlülüklerdeki Kısa /Uzun Vadeli artış/(azalış)</i>		(17.648)	(1.081.970)
<i>Ödenen Vergiler</i>		-	190.213
- İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler			
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		4.401.089	17.632.238
B. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI			
Durdurulan Faaliyetlerden Kaynaklanan Net Nakit Girişi		(3.535.733)	(168.260)
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		-	358.013
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıktıları	8-9	(3.535.733)	103.103
Alınan Faiz			697.004
Diğer Nakit Girişleri/Çıktıları		-	-
C. FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI			
Banka kredilerinden sağlanan net nakit		(6.426.631)	(12.548.077)
Finansal borçların geri ödemesi		-	11.186.721
Finansal Kiralama Sözleşmelerinden Kaynaklanan Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıktıları		(1.931.849)	(20.073.049)
Ödenen Faiz		(627.826)	(2.231.367)
Vergi Ödemeleri/İadeleri		(3.866.955)	(1.430.382)
Diğer Nakit Girişleri/Çıktıları		-	-
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ/AZALIŞ			
		(5.561.274)	4.915.901
D. YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ ÜZERİNDEKİ ETKİSİ			
		(1.331.075)	(4.334.117)
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ/AZALIŞ			
		(6.892.349)	581.784
E. DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ			
	4	9.099.665	9.233.712
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ			
	4	2.207.316	9.815.496

LATEK LOJİSTİK TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 HAZİRAN 2014 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.

30 Haziran 2014 tarihi itibarıyla Grup’un bünyesinde istihdam edilen personel sayısı 66 kişidir (31 Aralık 2013: 125 kişi).

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 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), 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
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 R2 belgesinin 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.

LATEK LOJİSTİK TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 HAZİRAN 2014 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)

30 Haziran 2014 ve 31 Aralık 2013 tarihleri itibariyle Şirket’in sermaye ve ortaklık yapısı aşağıdaki gibidir;

Pay Sahibi	30 Haziran 2014		31 Aralık 2013	
	Pay Oranı	Pay Tutarı	Pay Oranı	Pay Tutarı
Suphi Bülent Erdoğan	%6,08	2.402.000	%7,60	3.002.000
Levent Erdoğan	%2,05	808.334	%41,67	16.458.334
Derya Cebeci	%0,87	341.991	%0,87	342.333
Burcu Erdoğan	%0,87	342.333	%0,86	341.991
Murat Uysal	%0,72	283.698	%0,00	342
Halka Açık	%89,42	35.321.644	%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 Borsa İstanbul (BİST)’da 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 gümrüksüz depolama sahası, geçici gümrük sahası, kapalı antrepo, boş-dolu konteyner stoklama sahası, konteyner tamir, bakım, yıkama sahası, konteyner iç dolun ve iç boşaltım hizmetleri vermek için 10 yıllığına kiralamış olduğu yaklaşık 67.000 m²’lik olan araziyi Kumport Liman Hizmetleri ve Lojistik ve Sanayi Ticaret A.Ş.’ye devretmiştir. Konuyla ilgili Kamuyu Aydınlatma Platformu’na yapılan 11 Temmuz 2014 tarihli Özel Durum Açıklamasına göre “LTK Depolama Hizmetleri Sanayi ve Ticaret A.Ş.’nin operasyonel yükünün hafifletilmesi ve finansal rahatlama sağlanması amacıyla, Şirket’in Nuh Çimento Sanayi A.Ş.’den kiralamış olduğu İstanbul İli Beylikdüzü İlçesi Yakuplu Mahallesi’nde kain ve tapuda G21A04D2A2B2C2D pafta, 293 ada ve 16 parselde kayıtlı arsanın (arazinin) kira sözleşmesi ve söz konusu alan ile ilgili olarak resmi ve/veya özel kurum ve kuruluşlardan alınan ve işyeri açma ve çalışma ruhsatı, geçici depolama yeri açma ve işletme izin belgesi gibi izin, ruhsat ve benzeri belgeler Kumport Liman Hizmetleri ve Lojistik ve Sanayi Ticaret A.Ş.’ye kira haklarının temlik yolu ile devredilmiş olup, mevcut makine ve ekipmanların mülkiyet hakkı korunarak, ilgili makine ve ekipmanlar Kumport Liman Hizmetleri ve Lojistik ve Sanayi Ticaret A.Ş.’ye kiralanmıştır.

LTK Depolama’nın Ahi Evren Cad. No:1 Ata Center İş Merkezi Kat:4 34396 Maslak-İstanbul/Türkiye olan merkez adresi Rıhtım Caddesi Derya İş Merkezi No:28/80 Kat:5 Kadıköy-İstanbul/Türkiye olarak değişmiştir.

LATEK LOJİSTİK TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 HAZİRAN 2014 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)

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'nı işletmesine ilişkin sözleşmesini feshetmiş 30 Haziran 2013 itibarıyla durdurulan faaliyetlere sınıflanmıştır.

Latek Liman'ın Ahi Evren Cad. Ata Center İş Merkezi Kat:4 No:1 34396 Maslak-İstanbul/Türkiye olan merkez adresi Rıhtım Caddesi Derya İş Merkezi No:28/80 Kat:5 Kadıköy-İstanbul/Türkiye olarak değişmiştir.

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/Türkiye'dir.

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:8). 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 Tanzania, 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

1 Ocak- 30 Haziran 2014 dönemine ait ara dönem konsolide finansal tablolar, 19 Ağustos 2014 tarihli Yönetim Kurulu toplantısında onaylanmıştır. Böyle bir niyet olmamakla beraber, Genel Kurul'un Şirket yönetiminin ve bazı düzenleyici organların yasal mevzuata göre düzenlenmiş finansal tabloları yayınladıktan sonra değiştirmeye yetkileri vardır.

LATEK LOJİSTİK TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 HAZİRAN 2014 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

İlişikteki ara dönem konsolide finansal tablolar Sermaye Piyasası Kurulu’nun (“SPK”) 13 Haziran 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmi Gazete’de yayımlanan Seri II, 14.1 nolu “Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği” (“Tebliğ”) hükümlerine uygun olarak hazırlanmış olup, Tebliğin 5. Maddesine göre Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu (“KGK”) tarafından yayımlanan Türkiye Muhasebe Standartları’nı / Türkiye Finansal Raporlama Standartları ile bunlara ilişkin ek ve yorumları (“TMS/TFRS”) esas alınmıştır. TMS/TFRS, Uluslararası Finansal Raporlama Standartlarında (“UFRS”) meydana gelen değişikliklere paralellik sağlanması amacıyla tebliğler aracılığıyla güncellenmektedir.

Grup, 30 Haziran 2014 tarihinde sona eren ara döneme ilişkin finansal tablolarını Türkiye Muhasebe Standardı No.34 Ara Dönem Finansal Raporlama’ya uygun olarak hazırlamıştır. Grup’un ara dönem finansal tabloları yıl sonu finansal tabloların içermesi gerekli olan açıklama ve dipnotların tamamını içermemektedir ve bu sebeple Grup’un 31 Aralık 2013 tarihli konsolide finansal tabloları ile beraber okunmalıdır.

SPK, 17 Mart 2005 tarihinde almış olduğu bir kararla, Türkiye’de faaliyette bulunan halka açık 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.

Ara dönem konsolide finansal tablolar KGK tarafından yayımlanan Türkiye Muhasebe Standartları’na göre Grup’un durumunu layıkıyla arz edebilmek için bir takım düzeltme ve sınıflandırma değişikliklerine tabi tutularak hazırlanmıştır. (Not.2.3)

2.2. İşlevsel ve raporlama para birimi

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. Latmar Shipping Trading and SA’nın fonksiyonel para birimi ABD Doları’dır. Bağlı ortaklığın bilanço kalemleri, TMS 21 uyarınca, dönem sonu kuru (1 ABD Doları: 2,1234) (31 Aralık 2013: 2,1343), gelir tablosu kalemleri ise dönem ortalama kuru (1 ABD Doları: 2,1630) (30 Haziran 2013: 1,8087) kullanılarak TL’ye çevrilmiştir. Latek Kenya’nın fonksiyonel para birimi Kenya Şilingi’dir. Bilanço kalemlerinin dönem sonu kuru, gelir tablosu kalemlerinin ise ortalama kur kullanılarak TL’ye çevriminden doğan fark özkaynaklar içinde "yabancı para çevrim farkları" olarak muhasebeleştirilmiştir.

Ara dönem konsolide finansal tablolar, gerçeğe uygun değeri ile gösterilen finansal varlıklar ve yükümlülükler hariç tarihi maliyet esaslı baz alınarak hazırlanmıştır. Ara dönem konsolide finansal tablolar, Raporlama Standartları uyarınca doğru sunumun yapılması amacıyla gerekli düzeltme ve sınıflamalar yansıtılarak düzenlenmiştir.

LATEK LOJİSTİK TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 HAZİRAN 2014 TARİHİ İTİBARIYLA
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

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

2.3. 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.

02 Haziran 2014 itibarıyla Latek Logistics USA ilişkili şirketler kapsamında çıktığından Grup’un cari dönem finansal tabloları ile uyum sağlamak amacıyla, 31 Aralık 2013 raporunda ilişkili taraf olarak yer alan 3.467.501 TL kısa vadeli ticari alacak ve 43.335 TL uzun vadeli diğer alacak 30 Haziran 2014 tarihli finansal durum tablosunda ilişkili taraf olarak gösterilmemiştir.

2.4. Uygulanan konsolidasyon esasları:

30 Haziran 2014 tarihi itibarıyla konsolide finansal tablolar Grup’un ve bağlı ortaklıklarının finansal tablolarını içermektedir. Finansal tablo tarihleri itibarıyla Ana Ortaklık nezdinde konsolide edilen bağlı ortaklığın unvanı ve Şirket’in bu ortaklıktaki etkin hisse oranı aşağıda gösterilmiştir:

Konsolide edilen şirket	Ülke	30 Haziran 2014		31 Aralık 2013		30 Haziran 2013	
		Oy hakkı	Etkinlik oranı	Oy hakkı	Etkinlik oranı	Oy hakkı	Etkinlik oranı
LTK Depolama Hizmetleri San Tic A.Ş.	Türkiye	51,00%	51,00%	51,00%	51,00%	51,00%	51,00%
Latek Bandırma Liman Hizmetleri A.Ş.	Türkiye	60,00%	60,00%	60,00%	60,00%	60,00%	60,00%
Latmar Denizcilik Ticaret A.Ş.	Türkiye	51,00%	51,00%	51,00%	51,00%	51,00%	51,00%
Latmar Shipping and Trading S.A	Marshall Islands	51,00%	51,00%	51,00%	51,00%	51,00%	51,00%
Latek East Africa Limited	Kenya	51,00%	51,00%	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

İlişikteki ara dönem konsolide finansal tabloların hazırlanmasında kullanılan konsolidasyon esasları aşağıdaki gibidir:

LATEK LOJİSTİK TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 HAZİRAN 2014 TARİHİ İTİBARIYLA
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

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

- (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.

2.4. Uygulanan konsolidasyon esasları: (devamı)

- (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.

2.5. Muhasebe Politikaları ve Tahminlerindeki Değişiklikler ve Hatalar

Grup, muhasebe politikalarını bir önceki yıl ile tutarlı olarak uygulamıştır. Muhasebe politikalarında önemli değişiklikler olduğunda, geriye dönük olarak uygulanmakta ve önceki dönem finansal tabloları yeniden düzenlenmektedir.

Finansal tabloların hazırlanmasında Grup yönetiminin, raporlanan varlık ve yükümlülük tutarlarını etkileyecek, bilanço tarihi itibari ile vukuu muhtemel yükümlülük ve taahhütleri ve raporlama dönemi itibariyle gelir ve gider tutarlarını belirleyen varsayımlar ve tahminler yapması gerekmektedir. Gerçekleşmiş sonuçlar tahminlerden farklı olabilmektedir. Tahminler düzenli olarak gözden geçirilmekte, önemli sapmaların varlığı durumunda gerekli düzeltmeler yapılmakta ve gerçekleştirildiği dönemde gelir tablosuna yansıtılmaktadırlar.

Grup’un cari dönem içerisinde muhasebe tahminlerinde önemli bir değişiklik olmamıştır.

LATEK LOJİSTİK TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 HAZİRAN 2014 TARİHİ İTİBARIYLA
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

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

2.6. Uluslararası Finansal Raporlama Standartları’ndaki değişiklikler

Yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar

30 Haziran 2014 tarihi itibarıyla sona eren ara hesap dönemine ait konsolide finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları, TMS/TFRS ve TMS/TFRS Yorumları ile tutarlı olarak uygulanmıştır. 1 Ocak 2014 tarihinden itibaren geçerli olan yeni standart, değişiklik ve yorumlar:

- TMS 32 Finansal Araçlar: Sunum - Finansal Varlık ve Borçların Netleştirilmesi (Değişiklik): TMS 32’deki değişiklikler finansal varlık ve finansal borçların netleştirilmesine yönelik kurallar ile ilgili mevcut uygulama konularına açıklama getirmektedir. Bu değişiklikler özellikle “cari dönemde yasal olarak uygulanabilen mahsuplaştırma hakkına sahip” ve “eş zamanlı tahakkuk ve ödeme” ifadelerine açıklık getirir.
- TFRS Yorum 21 Vergi ve Vergi Benzeri Yükümlülükler: TFRS Yorum 21, vergi benzeri yükümlülüklerin ödenmesini ortaya çıkaran mevzuatta tanımlanan bir faaliyet gerçekleştiğinde, işletmelerin vergi ve vergi benzerinin ödenmesine ilişkin olarak bir borç muhasebeleştirilmesi gerektiğine açıklık getirmektedir.
- TMS 36 Varlıklarda Değer Düşüklüğü - Finansal olmayan varlıklar için geri kazanılabilir değer açıklamaları (Değişiklik): TFRS 13 *Gerçeğe Uygun Değer Ölçümü* Standardının bir sonucu olarak değer düşüklüğüne uğramış varlıkların geri kazanılabilir tutarının ölçümüne ilişkin açıklamalarda bazı değişiklikler yapılmıştır. Bu değişiklik finansal olmayan varlıklarla sınırlı tutulmuş olup, TMS 36’nın 130 ve 134’üncü paragrafları değiştirilmiştir.
- TMS 39 Finansal Araçlar: Muhasebeleştirme ve Ölçme – Türev ürünlerin devri ve riskten korunma muhasebesinin devamlılığı (Değişiklik): TMS 39’da yapılan bu değişiklik, hangi durumlarda finansal riskten korunma aracının vadesinin dolmasının veya sonlandırılmasının söz konusu olmayacağına, dolayısıyla finansal riskten korunma muhasebesinin uygulanmasına son verilmeyeceğine açıklık getirilmiştir.
- TFRS 10 Konsolide Finansal Tablolar (Değişiklik): Bu değişiklik ile TFRS 10’a eklenen hükümler çerçevesinde yatırım işletmesi tanımını karşılayan işletmelerin tüm bağlı ortaklıklarını gerçeğe uygun değer farkını kar veya zarara yansıtarak ölçmesi zorunlu olup, konsolide finansal tablo sunmalarına ilişkin istisna getirilmiştir.

TFRS uyarınca 1 Ocak 2014 tarihinden itibaren geçerli olan yeni standart, değişiklik ve yorumların Grup’un ara dönem konsolide finansal tabloları üzerinde etkisi olmamıştır.

Yayımlanan ama yürürlüğe girmemiş ve erken uygulamaya konulmayan standartlar

Ara dönem 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.

LATEK LOJİSTİK TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 HAZİRAN 2014 TARİHİ İTİBARIYLA
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

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

2.6. Uluslararası Finansal Raporlama Standartları’ndaki değişiklikler (devamı)

- TFRS 9 “Finansal Araçlar – Sınıflandırma ve Açıklama”: Kasım 2009’da yayınlanan TFRS 9 finansal varlıkların sınıflandırılması ve ölçümü ile ilgili yeni zorunluluklar getirmektedir. Ekim 2010’da değişiklik yapılan TFRS 9 finansal yükümlülüklerin sınıflandırılması ve ölçümü ve kayıtlardan çıkarılması ile ilgili değişiklikleri içermektedir.

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

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

- UFRS 9 Finansal Araçlar – Riskten Korunma Muhasebesi ve UFRS 9, UFRS 7 ve UMS 39’daki değişiklikler UMSK Kasım 2013’de, yeni riskten korunma muhasebesi gerekliliklerini ve UMS 39 ve UFRS 7’deki ilgili değişiklikleri içeren UFRS 9’un yeni bir versiyonunu yayımlamıştır. İşletmeler tüm riskten korunma işlemleri için UMS 39’un riskten korunma muhasebesi gerekliliklerini uygulamaya devam etmek üzere muhasebe politikası seçimi yapabilirler. Bu Standart’ın zorunlu bir geçerlilik tarihi olmayıp, halen uygulanabilir durumdadır ve yeni bir zorunlu geçerlilik tarihi, UMSK projenin değer düşüklüğü fazını bitirdikten sonra belirlenecektir. Geçici olarak belirlenen geçerlilik tarihi ise 1 Ocak 2018’den başlayan yıllık hesap dönemleridir. Grup, standardın finansal durum ve performansı üzerine etkilerini değerlendirmektedir.

UFRS’deki iyileştirmeler:

UMSK, Aralık 2013’te ‘2010–2012 Dönemi’ ve ‘2011–2013 Dönemi’ olmak üzere iki dizi ‘UFRS’de Yıllık İyileştirmeler’ yayınlamıştır. Standartların “Karar Gereçekleri”ni etkileyen değişiklikler haricinde değişiklikler 1 Temmuz 2014’ten itibaren geçerlidir.

Yıllık iyileştirmeler - 2010-2012 Dönemi

- UFRS 2 “Hisse Bazlı Ödemeler”: Hakediş koşulları ile ilgili tanımlar değişmiş olup sorunları gidermek için performans koşulu ve hizmet koşulu tanımlanmıştır. Değişiklik ileriye dönük olarak uygulanacaktır.
- UFRS 3 “İşletme Birleşmeleri”: Bir işletme birleşmesindeki özkaynak olarak sınıflanmayan koşullu bedel, UFRS 9 Finansal Araçlar kapsamında olsun ya da olmasın sonraki dönemlerde gerçeğe uygun değerinden ölçülerek kar veya zararda muhasebeleşir. Değişiklik işletme birleşmeleri için ileriye dönük olarak uygulanacaktır.
- UFRS 8 “Faaliyet Bölümleri”: Değişiklikler şu şekildedir: i) Faaliyet bölümleri standardın ana ilkeleri ile tutarlı olarak birleştirilebilir/toplulaştırılabilir. ii) Faaliyet varlıklarının toplam varlıklar ile mutabakatı, bu mutabakat işletmenin faaliyetlere ilişkin karar almaya yetkili yöneticisine raporlanıyorsa açıklanmalıdır. Değişiklikler geriye dönük olarak uygulanacaktır.

LATEK LOJİSTİK TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 HAZİRAN 2014 TARİHİ İTİBARIYLA
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

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

UFRS’deki iyileştirmeler (devamı)

- UFRS 13 “Gerçeğe Uygun Değer Ölçümü”: Karar Gereçekleri’nde açıklandığı üzere, üzerlerinde faiz oranı belirtilmeyen kısa vadeli ticari alacak ve borçlar, iskonto etkisinin önemsiz olduğu durumlarda, fatura tutarından gösterilebilecektir. Değişiklikler derhal uygulanacaktır.
- UMS 16 “Maddi Duran Varlıklar” ve UMS 38 “Maddi Olmayan Duran Varlıklar”: UMS 16.35(a) ve UMS 38.80(a)’daki değişiklik yeniden değerlemenin aşağıdaki şekilde yapılabileceğini açıklığa kavuşturmuştur i) Varlığın brüt defter değeri piyasa değerine getirilecek şekilde düzeltilir veya ii) varlığın net defter değerinin piyasa değeri belirlenir, net defter değeri piyasa değerine gelecek şekilde brüt defter değeri oransal olarak düzeltilir. Değişiklik geriye dönük olarak uygulanacaktır.
- UMS 24 “İlişkili Taraf Açıklamaları”: Değişiklik, kilit yönetici personeli hizmeti veren yönetici işletmenin ilişkili taraf açıklamalarına tabi ilişkili bir taraf olduğunu açıklığa kavuşturmuştur. Değişiklik geriye dönük olarak uygulanacaktır.

Yıllık iyileştirmeler - 2011-2013 Dönemi

- UFRS 3 “İşletme Birleşmeleri”: Değişiklik ile i) sadece iş ortaklıklarının değil müşterek anlaşmaların da UFRS 3’ün kapsamında olmadığı ve ii) bu kapsam istisnasının sadece müşterek anlaşmanın finansal tablolarındaki muhasebeleşmeye uygulanabilir olduğu açıklığa kavuşturulmuştur. Değişiklik ileriye dönük olarak uygulanacaktır.
- UFRS 13 “Gerçeğe Uygun Değer Ölçümü”: UFRS 13’deki portföy istisnasının sadece finansal varlık, finansal yükümlülükler değil UMS 39 kapsamındaki diğer sözleşmelere de uygulanabileceği açıklanmıştır. Değişiklik ileriye dönük olarak uygulanacaktır.
- UMS 19 “Tanımlanmış Fayda Planları: Çalışan Katkıları (Değişiklik)”: UMS 19’a göre tanımlanmış fayda planları muhasebeleştirilirken çalışan ya da üçüncü taraf katkıları göz önüne alınmalıdır. Değişiklik, katkı tutarı hizmet verilen yıl sayısından bağımsız ise, işletmelerin söz konusu katkıları hizmet dönemlerine yaymak yerine, hizmetin verildiği yılda hizmet maliyetinden düşerek muhasebeleştirileceklerini açıklığa kavuşturmuştur. Değişiklik, 1 Temmuz 2014 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geriye dönük olarak uygulanacaktır.
- UMS 40 “Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller”: Gayrimenkulün yatırım amaçlı gayrimenkul ve sahibi tarafından kullanılan gayrimenkul olarak sınıflanmasında UFRS 3 ve UMS 40’ın karşılıklı ilişkisini açıklığa kavuşturmuştur. Değişiklik ileriye dönük olarak uygulanacaktır.
- UFRS 11 – Müşterek Faaliyetlerde Hisse Edinimi (Değişiklikler) UMSK, Mayıs 2014’de faaliyeti bir işletme teşkil eden müşterek faaliyetlerde ortaklık payı edinimi muhasebesi ile ilgili rehberlik etmesi için UFRS 11’i değiştirmiştir. Bu değişiklik, UFRS 3 İşletme Birleşmeleri’nde belirtildiği şekilde faaliyeti bir işletme teşkil eden bir müşterek faaliyette ortaklık payı edinen işletmenin, bu UFRS’de belirtilen rehberlik ile ters düşenler hariç, UFRS 3 ve diğer UFRS’lerde yer alan işletme birleşmeleri muhasebesine ilişkin tüm ilkeleri uygulamasını gerektirmektedir. Buna ek olarak, edinen işletme, UFRS 3 ve işletme birleşmeleri ile ilgili diğer UFRS’lerin gerektirdiği bilgileri açıklamalıdır. Değişiklikler, 1 Ocak 2016 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için ileriye dönük olarak uygulanacaktır. Erken uygulamaya izin verilmektedir.
- UMS 16 ve UMS 38 – Kabuledilebilir Amortisman ve İtfa Yöntemlerinin Açıklığa Kavuşturulması (UMS 16 ve UMS 38’deki Değişiklikler) UMSK Mayıs 2014’de UMS 16 ve UMS 38’deki

LATEK LOJİSTİK TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 HAZİRAN 2014 TARİHİ İTİBARIYLA
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

Değişiklikler’i yayınlayarak maddi duran varlıklar için hasılataya dayalı amortisman hesaplaması kullanımını yasaklamış ve maddi olmayan duran varlıklar için hasılataya dayalı amortisman hesaplaması kullanımını önemli ölçüde sınırlandırmıştır. Değişiklikler, 1 Ocak 2016 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için ileriye dönük olarak uygulanacaktır. Erken uygulamaya izin verilmektedir.

- UFRS 15 - Müşterilerle Yapılan Sözleşmelerden Doğan Hasılat UMSK Mayıs 2014’de UFRS 15 Müşterilerle Yapılan Sözleşmelerden Doğan Hasılat ortak standardını yayınlamıştır. Standarttaki yeni beş aşamalı model, hasılatın muhasebeleştirme ve ölçüm ile ilgili gereklilikleri açıklamaktadır. Standart, müşterilerle yapılan sözleşmelerden doğan hasılataya uygulanacak olup bir işletmenin olağan faaliyetleri ile ilgili olmayan bazı finansal olmayan varlıkların (örneğin maddi duran varlık çıkışları) satışının muhasebeleştirilip ölçülmesi için model oluşturmaktadır. UFRS 15, 1 Ocak 2017 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanacaktır. UFRS 15’e geçiş için iki alternatif uygulama sunulmuştur; tam geriye dönük uygulama veya modifiye edilmiş geriye dönük uygulama. Modifiye edilmiş geriye dönük uygulama tercih edildiğinde önceki dönemler yeniden düzenlenmeyecek ancak mali tablo dipnotlarında karşılaştırmalı rakamsal bilgi verilecektir.
- UMS 16 Maddi Duran Varlıklar ve UMS 41 Tarımsal Faaliyetler: Taşıyıcı Bitkiler (Değişiklikler) UMSK, Haziran 2014’de “taşıyıcı bitkiler”in “UMS 16 - Maddi duran varlıklar” standardı kapsamında muhasebeleştirilmesine ilişkin bir değişiklik yayınladı. Yayımlanan değişiklikte üzüm asmaı, kauçuk ağacı ya da hurma ağacı gibi canlı varlık sınıfından olan taşıyıcı bitkilerin, olgunlaşma döneminden sonra bir dönemden fazla ürün verdiği ve işletmeler tarafından ürün verme ömrü süresince tutulduğu belirtilmektedir. Ancak taşıyıcı bitkiler, bir kere olgunlaştıktan sonra önemli biyolojik dönüşümden geçmedikleri için ve işlevleri imalat benzeri olduğu için, değişiklik taşıyıcı bitkilerin UMS 41 yerine UMS 16 kapsamında muhasebeleştirilmesi gerektiğini ortaya koymakta ve “maliyet modeli” ya da “yeniden değerlendirme modeli” ile değerlendirilmesine izin vermektedir. Taşıyıcı bitkilerdeki ürün ise UMS 41’deki satış maliyetleri düşülmüş gerçeğe uygun değer modeli ile muhasebeleştirilecektir. Değişiklikler, 1 Ocak 2016 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için ileriye dönük olarak uygulanacaktır. Erken uygulamaya izin verilmektedir.
- UFRS 9 Finansal Araçlar – Nihai Standart (2014) UMSK, Temmuz 2014’te UMS 39 Finansal Araçlar: Muhasebeleştirme ve Ölçme standardının yerine geçecek olan ve sınıflandırma ve ölçme, değer düşüklüğü ve finansal riskten korunma muhasebesi aşamalarından oluşan projesi UFRS 9 Finansal Araçlar’ı nihai olarak yayınlamıştır. UFRS 9 finansal varlıkların içinde yönetildikleri iş modelini ve nakit akım özelliklerini yansıtan akılcı, tek bir sınıflama ve ölçüm yaklaşımına dayanmaktadır. Bunun üzerine, kredi kayıplarının daha zamanında muhasebeleştirilebilmesini sağlayacak ileriye yönelik bir beklenen kredi kaybı modeli ile değer düşüklüğü muhasebesine tabi olan tüm finansal araçlara uygulanabilen tek bir model kurulmuştur. Buna ek olarak, UFRS 9, banka ve diğer işletmelerin, finansal borçlarını gerçeğe uygun değeri ile ölçme opsiyonun seçtikleri durumlarda, kendi kredi değerliliklerindeki düşüşe bağlı olarak finansal borcun gerçeğe uygun değerindeki azalmadan dolayı kar veya zarar tablosunda gelir kaydetmeleri sonucunu doğuran “kendi kredi riski” denilen sorunu ele almaktadır. Standart ayrıca, risk yönetimi ekonomisini muhasebe uygulamaları ile daha iyi ilişkilendirebilmek için geliştirilmiş bir finansal riskten korunma modeli içermektedir. UFRS 9, 1 Ocak 2018 veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerlidir; ancak, erken uygulamaya izin verilmektedir. Ayrıca, finansal araçların muhasebesi değiştirilmeden ‘kendi kredi riski ’ ile ilgili değişikliklerinin tek başına erken uygulanmasına izin verilmektedir.

Söz konusu değişikliklerin Grup’un finansal durumu veya performansı üzerinde önemli bir etkisi olması beklenmemektedir.

LATEK LOJİSTİK TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 HAZİRAN 2014 TARİHİ İTİBARIYLA
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

NOT 3 – 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	30 Haziran 2014	31 Aralık 2013
Lojistik	19.555.287	40.136.333
Liman (*)	3.924.675	4.101.256
Depolama	24.591.260	22.910.850
Gemicilik	52.584.252	54.109.909
Ara Toplam	100.655.474	121.258.348
Satış amaçlı elde tutulan varlıklara sınıflanan varlıklar	511.176	1.009.939
Toplam	101.166.650	122.268.287
b) Bölüm Yükümlülükleri	30 Haziran 2014	31 Aralık 2013
Lojistik	40.108.359	45.612.673
Liman (*)	1.909.032	2.382.596
Depolama	14.584.041	9.920.304
Gemicilik	42.409.207	40.935.747
Ara Toplam	99.010.638	98.851.320
Satış amaçlı elde tutulan varlıklara ilişkin yükümlülükler	533.812	531.261
Toplam	99.544.450	99.382.581

(*) Grup'un liman operasyonları durdurulan faaliyetlerde yer almasına rağmen kiralanmış 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 VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 HAZİRAN 2014 TARİHİ İTİBARIYLA
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

NOT 3 – BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (devamı)

c) Gelirler	1 Ocak-30 Haziran 2014	1 Nisan-30 Haziran 2014	1 Ocak-30 Haziran 2013	1 Nisan-30 Haziran 2013
Lojistik	22.004.662	9.153.570	34.366.789	16.646.272
Depolama	1.483.848	214.254	7.568.248	3.956.541
Gemicilik	4.802.513	182.728	5.551.725	1.511.896
Toplam	28.291.023	9.550.552	47.486.762	22.114.709
d) Amortisman ve itfa payları	1 Ocak-30 Haziran 2014	1 Nisan-30 Haziran 2014	1 Ocak-30 Haziran 2013	1 Nisan-30 Haziran 2013
Lojistik	389.499	180.698	605.226	281.107
Depolama	155.986	(298.956)	727.130	373.987
Gemicilik	904.744	441.370	739.731	362.233
Durdurulan faaliyetlere ilişkin amortisman gider	27.602	13.802	-	-
Yabancı para çevrim farkı	(16.561)	(11.166)	28.541	27.434
Toplam	1.461.270	325.748	2.100.628	1.044.761
e) Faiz vergi ve amortisman öncesi kar	1 Ocak-30 Haziran 2014	1 Nisan-30 Haziran 2014	1 Ocak-30 Haziran 2013	1 Nisan-30 Haziran 2013
Lojistik	(4.098.081)	(2.321.305)	462.102	230.645
Depolama	(11.667.356)	(10.489.242)	2.177.804	904.706
Gemicilik	(316.823)	(190.204)	1.698.852	481.756
Ara Toplam	(16.082.260)	(13.000.751)	4.338.758	1.617.107
Sektörler arası eliminasyon	21.210	(10.523)	24.064	24.064
Toplam	(16.061.050)	(13.011.274)	4.362.822	1.641.171

LATEK LOJİSTİK TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 HAZİRAN 2014 TARİHİ İTİBARIYLA
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

NOT 3 – BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (devamı)

f) Maddi Duran Varlık Alımları	30 Haziran 2014	30 Haziran 2013
Lojistik	9.185	260.448
Liman	-	-
Depolama	3.526.548	150.711
Gemicilik	-	-
Toplam	3.535.733	411.159

NOT 4 – NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

	30 Haziran 2014	31 Aralık 2013
Kasa	9.785	24.247
Bankadaki nakit	1.850.255	8.953.585
-Vadesiz mevduatlar	1.850.255	8.953.585
-Vadeli mevduatlar	-	-
Alınan çekler	356.787	130.855
Diğer hazır değerler	489	978
Nakit ve nakit benzerleri	2.217.316	9.109.665
Faiz içermeyen günlük krediler	(10.000)	(10.000)
Nakit akış tablosuna baz tutarlar	2.207.316	9.099.665

30 Haziran 2014 tarihi itibarıyla TL ve dövizli vadeli mevduat bulunmamaktadır (31 Aralık 2013: TL ve dövizli vadeli mevduat bulunmamaktadır).

30 Haziran 2014 ve 31 Aralık 2013 tarihleri itibarıyla bloke mevduat bulunmamaktadır.

LATEK LOJİSTİK TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 HAZİRAN 2014 TARİHİ İTİBARIYLA
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

NOT 5 – FİNANSAL BORÇLAR

30 Haziran 2014 ve 31 Aralık 2013 tarihleri itibariyle kısa vadeli finansal borçların kırılımı aşağıdaki gibidir:

Kısa vadeli finansal borçlar	30 Haziran 2014	30 Haziran 2013
Kısa vadeli banka kredileri	-	21.847.858
- <i>TL Krediler</i>	-	1.895.800
- <i>Döviz Krediler</i>	-	19.952.058
Uzun vadeli banka kredilerinin kısa vadeli kısımları	12.942.862	12.510.871
- <i>TL Krediler</i>	2.440.424	3.778.442
- <i>Döviz Krediler</i>	10.502.438	8.732.429
Finansal kiralama borçları (Not 10)	2.430.344	2.145.161
Toplam	15.373.206	36.503.890

30 Haziran 2014 tarihi itibariyle günlük finansman için temin edilen spot kredi bulunmamaktadır. (31 Aralık 2013: 535.186 TL)

30 Haziran 2014 ve 31 Aralık 2013 tarihleri itibariyle uzun vadeli finansal borçların kırılımı aşağıdaki gibidir:

Uzun vadeli finansal borçlar	30 Haziran 2014	30 Haziran 2013
Uzun vadeli banka kredileri	53.582.118	33.951.293
- <i>TL Krediler</i>	12.802.754	347.234
- <i>Döviz Krediler</i>	40.779.364	33.604.059
Finansal kiralama borçları (Not 10)	479.283	1.392.292
Toplam	54.061.401	35.343.585

Grup, Denizbank ve Akbank'a olan finansal borçlarını Mayıs 2014 itibariyle yeniden yapılandırmıştır. Denizbank'a olan kredi borcu, oluşacak olan faiz ve vergi borçları dahil toplam 2.785.255 USD; Akbank'a olan kredi borcu, oluşacak olan faiz ve vergi borçları hariç toplam 4.809.566 TL olarak 1 yıl ödemesiz, 5 yıl süre ile uzun vadeli olarak yeniden yapılandırılmıştır. Diğer bankalarla olan yapılandırma süreçlerine ise raporun “Bilanço Tarihinden Sonraki Olaylar” başlığı altında yer verilmiştir. (Not.18)

LATEK LOJİSTİK TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 HAZİRAN 2014 TARİHİ İTİBARIYLA
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

NOT 5 – FİNANSAL BORÇLAR (devamı)

30 Haziran 2014 ve 31 Aralık 2013 tarihleri itibariyle sabit faizli kısa vadeli kredilerin faiz oranları aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak-30 Haziran 2014	
	Min	Max
Kısa Vadeli Krediler		
-TL	0,00%	0,00%
-ABD Doları	0,00%	0,00%
Uzun Vadeli Krediler		
-TL	14,40%	17,00%
-ABD Doları	6,00%	7,20%
-Euro		
	31 Aralık 2013	
	Min	Max
Kısa Vadeli Krediler		
-TL	13,00%	17,95%
-ABD Doları	4,20%	8,35%
Uzun Vadeli Krediler		
-TL	14,76%	15,12%
-ABD Doları	5,40%	5,76%
-Euro		

30 Haziran 2014 tarihi itibariyle uzun vadeli değişken faiz oranlı kredinin faiz oranı Libor+5,40'tur (31 Aralık 2013: Libor+5,40).

30 Haziran 2014 tarihi itibariyle kısa vadeli kredi bulunmamaktadır (31 Aralık 2013: 30 gün ile 310 gün).

30 Haziran 2014 tarihi itibariyle ABD Doları finansal kiralama borçlarının etkin faiz oranları %4,36 ile %10,34 arasında değişmektedir (31 Aralık 2013: %4,36 -%10,34). 30 Haziran 2014 tarihi itibariyle TL finansal kiralama borçlarının etkin faiz oranları %14,96 ile %19,43 arasında değişmektedir. (31 Aralık 2013: %14,96 -%19,43) 30 Haziran 2014 tarihi itibariyle Euro finansal kiralama borcunun etkin faiz oranı %9,63'tür. (31 Aralık 2013: %9,63).

LATEK LOJİSTİK TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 HAZİRAN 2014 TARİHİ İTİBARIYLA
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

NOT 5 – FİNANSAL BORÇLAR (devamı)

30 Haziran 2014 ve 31 Aralık 2013 tarihleri itibariyle uzun vadeli finansal borçların vade dağılımı aşağıdaki gibidir:

<u>Yıl</u>	<u>30 Haziran 2014</u>	<u>30 Haziran 2013</u>
1 yıla kadar	12.942.862	12.510.871
1-2 yıl arası	15.195.904	8.177.611
2-3 yıl arası	12.762.553	6.028.114
3-4 yıl arası	7.900.704	5.003.072
4-5 yıl arası	6.719.494	4.507.810
5 yıl ve daha fazlası	11.003.463	10.234.686
Toplam	66.524.980	46.462.164

NOT 6 – TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

30 Haziran 2014 ve 31 Aralık 2013 tarihleri itibariyle ticari alacakların kırılımı aşağıdaki gibidir:

Kısa vadeli ticari alacaklar

	<u>30 Haziran 2014</u>	<u>31 Aralık 2013</u>
Alacaklar	15.331.100	21.506.460
Alınan çekler ve senetler	92.164	573.768
Şüpheli alacaklar	8.025.802	6.416.899
Şüpheli alacak karşılığı	(8.025.802)	(6.416.899)
Ara Toplam	15.423.264	22.080.228
İlişkili taraflardan ticari alacaklar (Not 16)	19.396	237.238
Toplam	15.442.660	22.317.466

30 Haziran 2014 ve 31 Aralık 2013 tarihlerinde sona eren dönemlerde şüpheli ticari alacaklar karşılığının hareketi aşağıdaki gibidir:

	<u>30 Haziran 2014</u>	<u>31 Aralık 2013</u>
Açılış bakiyesi	6.416.899	4.685.832
Dönem içinde ayrılan karşılıklar	1.608.903	1.731.067
Dönem içinde iptal edilen karşılıklar	-	-
Defterlerden silinen alacaklar	-	-
Toplam	8.025.802	6.416.899

LATEK LOJİSTİK TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 HAZİRAN 2014 TARİHİ İTİBARIYLA
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

NOT 6 – TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR (devamı)

30 Haziran 2014 ve 31 Aralık 2013 tarihleri itibariyle uzun vadeli ticari alacaklar bulunmamaktadır.

30 Haziran 2014 ve 31 Aralık 2013 tarihleri itibariyle ticari borçların kırılımı aşağıdaki gibidir:

Kısa vadeli ticari borçlar

	30 Haziran 2014	31 Aralık 2013
Borçlar	14.005.066	16.598.059
İlişkili taraflara borçlar (Not 16)	15.160	33.114
Toplam	14.020.226	16.631.173

30 Haziran 2014 ve 31 Aralık 2013 tarihleri itibariyle uzun vadeli ticari borçlar bulunmamaktadır.

Şirket çeklerinin ve alacaklarının bir kısmını faktoring yoluyla tahsil etmektedir. Temlik edilen alacağın müşteriden tahsil edilmesine kadar tahsilat riskinin Şirket’e ait olduğu kabil-i rücu işlemleri bulunmaktadır. Faktoring giderleri tahakkuk esasına dayalı olarak finansman giderleri hesabında muhasebeleştirilmektedir. Şirket’in 30 Haziran 2014 ve 31 Aralık 2013 tarihleri itibariyle diğer finansal yükümlülükleri içindeki faktoring işlemleri kırılımı aşağıdaki gibidir:

Diğer finansal yükümlülükler

	30 Haziran 2014	31 Aralık 2013
Faktoring borçları	695.754	3.813.637
Toplam	695.754	3.813.637

LATEK LOJİSTİK TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 HAZİRAN 2014 TARİHİ İTİBARIYLA
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

NOT 7 – DİĞER ALACAKLAR VE BORÇLAR

30 Haziran 2014 ve 31 Aralık 2013 tarihleri itibariyle kısa vadeli diğer alacakların kırılımı aşağıdaki gibidir:

Kısa vadeli diğer alacaklar

	<u>30 Haziran 2014</u>	<u>31 Aralık 2013</u>
Verilen depozito ve teminatlar	204.795	1.499.795
Diğer çeşitli alacaklar (*)	1.395.570	2.751.238
Şüpheli diğer alacaklar	2.181.816	2.181.816
Şüpheli diğer alacaklar karşılığı	(2.181.816)	(2.181.816)
Ara Toplam	1.600.365	4.251.033
İlişkili taraflardan diğer alacaklar (Not 16)	14.374.622	6.977.325
Personelden alacaklar	-	350
Toplam	<u>15.974.987</u>	<u>11.228.358</u>

(*) 30 Haziran 2014 tarihi itibariyle diğer çeşitli alacakların 60.654 TL’si finansal kuruluşlardan olan alacaklardan, 45.295 TL’si asgari geçim indirimine ilişkin alacaklardan, 777.905 TL’si yazılım ve bilgi işleme ilişkin alacaklardan, 37.630 TL’si inşaat işlerine ilişkin olan alacaklardan, 16.576 TL’si telefon ve haberleşme alacaklarından ve geri kalan 457.510 TL tutarındaki kısmı ise sigorta ve danışmanlık alacakları ile diğer alacaklardan oluşmaktadır. (31 Aralık 2013 tarihi itibariyle diğer çeşitli alacakların 344.774 TL’si finansal kuruluşlardan olan alacaklardan, 33.163 TL’si asgari geçim indirimine ilişkin alacaklardan, 822.807 TL’si yazılım ve bilgi işleme ilişkin alacaklardan, 1.475.928 TL’si inşaat işlerine ilişkin olan alacaklardan, 34.398 TL’si telefon ve haberleşme alacaklarından ve geri kalan 40.168 TL tutarındaki kısmı ise sigorta ve danışmanlık alacakları ile diğer alacaklardan oluşmaktadır.)

30 Haziran 2014 ve 31 Aralık 2013 tarihleri itibariyle kısa vadeli diğer borçların kırılımı aşağıdaki gibidir:

Kısa vadeli diğer borçlar

	<u>30 Haziran 2014</u>	<u>31 Aralık 2013</u>
Diğer çeşitli borçlar (*)	7.015.994	1.628.226
İlişkili taraflara diğer borçlar (Not 16)	4.177.377	2.576.791
Toplam	<u>11.193.371</u>	<u>4.205.017</u>

(*) 30 Haziran 2014 tarihi itibariyle diğer çeşitli borçların 393.740 TL’si alınan danışmanlık hizmetlerine, 2.490 TL’si yakıt alımlarına, 188.046 TL’si sigorta sözleşmelerine, 38.064 TL’si personel yemek alımlarına, 1.040 TL’si yurt içi ve yurt dışı seyahat hizmetlerine, 7.680 TL’si alınan güvenlik hizmetlerine, 46.178 TL’si araç muayenelerine, 134.930 TL’si araç kiralama alımlarına, 778.034 TL’si finansal kiralama giderlerine, 17.822 TL’si elektrik giderlerine, 12.729 TL’si kırtasiye ve matbaacılık işlemlerine, 4.958.983 TL’si inşaat işlerine ve geri kalan 436.258 TL’si ise ticari olmayan diğer alımlarına ilişkin borçlardan oluşmaktadır. (31 Aralık 2013 tarihi itibariyle diğer çeşitli borçların 273.059 TL’si alınan danışmanlık hizmetlerine, 372.975 TL’si yakıt alımlarına, 189.755 TL’si sigorta sözleşmelerine, 90.206 TL’si personel yemek alımlarına, 6.275 TL’si yurt içi ve dışı seyahat hizmetlerine, 23.767 TL’si alınan güvenlik hizmetlerine, 71.985 TL’si ödenecek liman ve işyeri aidatlarına, 30.601 TL’si araç muayenelerine, 79.039 TL’si araç kiralama alımlarına, 279.733 TL’si finansal kiralama giderlerine, 33.684 TL’si elektrik giderlerine, 8.316 TL’si kırtasiye ve matbaacılık işlemleri ilişkin olup kalan 168.831 TL ise ticari olmayan diğer alımlara ilişkin borçlardır.)

LATEK LOJİSTİK TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 HAZİRAN 2014 TARİHİ İTİBARI İLE
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 8 – MADDİ DURAN VARLIKLAR

30 Haziran 2014 ve 30 Haziran 2013 tarihlerinde sona eren dönemlerde maddi duran varlıkların hareketi aşağıdaki gibidir:

Maliyet	1 Ocak 2014	İlaveler	Transferler (*)	Yabancı para çevrim farkı	Çıkışlar	Satış Amaçlı Elde Tutulan Varlıklara Sınıflanan	30 Haziran 2014
Tesis makine ve cihazlar	7.080.681	-	-	-	-	-	7.080.681
Taşıt araçları	55.923.987	75.000	-	(333.901)	-	-	55.665.086
Döşeme ve demirbaşlar	1.743.681	9.185	-	-	(529.706)	195.960	1.419.120
Özel maliyetler	15.127.086	3.451.548	-	-	(16.112.527)	-	2.466.107
Toplam	79.875.435	3.535.733	-	(333.901)	(16.642.233)	195.960	66.630.994

Eksi:	1 Ocak 2014	İlaveler	Transferler (*)	Yabancı para çevrim farkı	Çıkışlar	Satış Amaçlı Elde Tutulan Varlıklara Sınıflanan	30 Haziran 2014
Birikmiş amortisman	1.747.859	239.554	-	-	-	-	1.987.413
Tesis makine ve cihazlar	1.747.859	239.554	-	-	-	-	1.987.413
Taşıt araçları	7.569.133	986.253	-	(22.515)	-	-	8.532.871
Döşeme ve demirbaşlar	1.383.408	81.188	-	-	(210.445)	(17.188)	1.236.963
Özel maliyetler	5.178.641	290.779	-	-	(3.331.695)	(7.245)	2.130.480
Toplam	15.879.041	1.597.774	-	(22.515)	(3.542.140)	(24.433)	13.887.727
Net defter değeri	63.996.394		-	(311.386)	(13.100.093)	220.393	52.743.267

LATEK LOJİSTİK TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 HAZİRAN 2014 TARİHİ İTİBARIYLA
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

NOT 8 – MADDİ DURAN VARLIKLAR (devamı)

Maliyet	1 Ocak 2013	İlaveler	Transferler (*)	Yabancı para çevrim farkı	Çıkışlar	30 Haziran 2013
Tesis makine ve cihazlar	7.080.681	-	-	-	-	7.080.681
Taşıt araçları	48.140.160	-	-	700.264	(471.236)	48.369.188
Döşeme ve demirbaşlar	1.652.293	74.177	-	-	-	1.726.470
Özel maliyetler	14.195.319	336.982	-	-	-	14.532.301
Yapılmakta olan yatırımlar	-	-	-	-	-	-
Toplam	71.068.453	411.159	-	700.264	(471.236)	71.708.640

Eksi:	1 Ocak 2013	İlaveler	Transferler (*)	Yabancı para çevrim farkı	Çıkışlar	30 Haziran 2013
Birikmiş amortisman	1.268.753	239.554	-	-	-	1.508.307
Tesis makine ve cihazlar	1.268.753	239.554	-	-	-	1.508.307
Taşıt araçları	5.651.653	863.506	-	171.277	(368.133)	6.318.303
Döşeme ve demirbaşlar	1.058.000	110.743	-	-	-	1.168.743
Özel maliyetler	3.426.699	852.360	-	-	-	4.279.059
Toplam	11.405.105	2.066.163	-	171.277	(368.133)	13.274.412
Net defter değeri	59.663.348	(1.655.004)	-	528.987	(103.103)	58.434.228

LATEK LOJİSTİK TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 HAZİRAN 2014 TARİHİ İTİBARIYLA
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 9 – MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

30 Haziran 2014 ve 30 Haziran 2013 tarihlerinde sona eren dönemlerde maddi olmayan duran varlıkların hareketi aşağıdaki gibidir:

Maliyet	1 Ocak 2014	Girişler	Çıkışlar	Satış Amaçlı Elde Tutulan Varlıklara Sınıflanan	30 Haziran 2014
Yazılım ve lisanslar	2.255.506	-	-	-	2.255.506
Diğer	17.505	-	-	(16.882)	623
Birikmiş itfa payı	(553.483)	(40.080)	-	8.980	(584.584)
Net defter değeri	1.719.528	(40.080)	-	(7.902)	1.671.545

Maliyet	1 Ocak 2013	Girişler	Çıkışlar	Satış Amaçlı Elde Tutulan Varlıklara Sınıflanan	30 Haziran 2013
Yazılım ve lisanslar	727.374	904.237	-	-	1.631.611
Diğer	6.522	10.984	-	-	17.506
Birikmiş itfa payı	(477.217)	(34.465)	-	-	(511.682)
Net defter değeri	256.679	880.756	-	-	1.137.435

30 Haziran 2014 ve 30 Haziran 2013 tarihlerinde sona eren hesap dönemlerinde maddi olmayan duran varlıklara ilişkin amortisman giderlerinin ilgili gelir tablosu kalemi bazında kırılımı Not 13'de verilmiştir.

NOT 10 – KİRALAMA İŞLEMLERİ

a) Finansal Kiralama Borçları

	30 Haziran 2014	31 Aralık 2013
Kısa vadeli kiralama borçları	2.430.344	2.145.161
Uzun vadeli finansal kiralama borçları	479.283	1.392.292
	2.909.627	3.537.453

30 Haziran 2014 ve 31 Aralık 2013 tarihleri itibariyle uzun vadeli finansal kiralama borçlarının vade dağılımı aşağıdaki gibidir:

LATEK LOJİSTİK TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 HAZİRAN 2014 TARİHİ İTİBARIYLA
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

NOT 10 – KİRALAMA İŞLEMLERİ (devamı)

<u>Yıl</u>	<u>30 Haziran 2014</u>	<u>31 Aralık 2013</u>
1 yıla kadar	2.430.349	2.145.161
1-2 yıl arası	407.769	1.261.155
2-3 yıl arası	71.514	114.182
3-4 yıl arası	-	16.955
4-5 yıl arası	-	-
5 yıl ve daha fazlası	-	-
Toplam	2.909.632	3.537.453

b) Operasyonel Kiralama

30 Haziran 2014 ve 31 Aralık 2013 tarihlerinde sona eren dönemler itibariyle Grup'un gelecek dönemlerde ödeyeceği sabit kira giderlerinin vade bazında dağılımı aşağıdaki gibidir:

	<u>30 Haziran 2014</u>	<u>31 Aralık 2013</u>
1 yıla kadar	97.030	2.802.056
1 yıldan uzun	91.509	17.779.672
Toplam (*)	188.538	20.581.728

(*) Ltk Depolama'nın faaliyet gösterdiği arazinin Kumport Liman Hizmetleri ve Lojistik ve Sanayi Ticaret A.Ş'ye kiralanması sebebiyle araziye ilişkin kira bedelleri çıkarılmıştır.

LATEK LOJİSTİK TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 HAZİRAN 2014 TARİHİ İTİBARIYLA
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 11 – KARŞILIKLAR, ŞARTA BAĞLI VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

a) Davalar ve icra takipleri

- i. 30 Haziran 2014 tarihi itibarıyla Grup tarafından açılmış ve halen devam eden her türlü davaların tutarı 134.362 TL (31 Aralık 2013: 99.214 TL) olup, Grup tarafından alacaklara ilişkin olarak bu dönem ek karşılık ayrılmamıştır. (31 Aralık 2013: -)
- ii. 30 Haziran 2014 tarihi itibarıyla Grup tarafından açılan icra takiplerinin tutarı 2.004.958 TL, 148.851 Euro (TL karşılığı 430.463 TL), 216.812 USD (TL karşılığı 460.379 TL) ve 13.050 GBP (TL karşılığı 47.104 TL) olup toplam tutarı 2.942.904 TL'dir. 31 Aralık 2013 tarihi itibarıyla Grup tarafından açılan icra takiplerinin tutarı 1.962.896 TL, 148.851 Euro (TL karşılığı 437.102 TL), 216.812 USD (TL karşılığı 462.742 TL) ve 13.050 GBP (TL karşılığı 45.825 TL) olup toplam tutarı 2.908.566 TL dir. 30 Haziran 2014 tarihi itibarıyla Grup'un bu davalara ilişkin olarak ayırdığı şüpheli alacak karşılığı 2.176.470 TL dir ve şüpheli alacak karşılığı içerisinde gösterilmektedir (31 Aralık 2013: 2.176.470 TL). Grup'un ayırmış olduğu şüpheli alacak karşılığı değerlendirilmemekte, gerçekleştiği günkü kurdan bilançoya yansıtılmaktadır.
- iii. 30 Haziran 2014 tarihi itibarıyla Grup aleyhine açılan ve halen devam eden 1.357.229 TL, 33.260 Euro (TL karşılığı 96.185 TL) ve 34.922 USD (TL karşılığı 74.153 TL) olmak üzere toplam tutarı 1.527.567 TL olan davalar bulunmaktadır. (31 Aralık 2013 tarihi itibarıyla Grup aleyhine açılan dava tutarı 1.387.769 TL, 33.260 Euro (TL karşılığı 97.669 TL) ve 34.922 USD (TL karşılığı 74.533 TL) olmak üzere toplam 1.559.971 TL'dir). 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 30 Haziran 2014 ve 31 Aralık 2013 tarihlerinde sona eren dönemde karşılık ayırmamıştır. Ayrıca personel davalarında rakamların ödenip ödenmeyeceği konusunda belirsizlik bulunması nedeniyle karşılık ayrılmamıştır. (31 Aralık 2013: 737.355 TL)
- iv. 30 Haziran 2014 itibarıyla Grup aleyhine yürütülen icra takipleri tutarı 2.777.362 TL, 684 Euro (TL karşılığı 1.977 TL) ve 903.451 USD (TL karşılığı 1.918.388 TL) olmak üzere toplam 4.697.727 TL'dir (31 Aralık 2013: 283.984 TL, 8.394 Euro (TL karşılığı 24.648 TL), 2.054 USD (TL karşılığı 4.384 TL) olmak üzere toplam 313.016 TL).
- v. 30 Haziran 2014 itibarıyla Grup'un bağlı ortaklıklarından Latek Liman Hizmetleri A.Ş.'ye açılmış 524.934 TL tutarında dava bulunmaktadır. (31 Aralık 2013: 488.038 TL).
- vi. Genpower Holding A.Ş. (Eski adıyla Latek Holding A.Ş.) tarafından LTK Dış Ticaret A.Ş. paylarının satın alınması ve satılması işlemlerinin 2499 sayılı Sermaye Piyasası Kanunu'nun (SPKn) 47/1/A-6 maddesi ile 6362 sayılı Sermaye Piyasası Kanunu ve ilgili mevzuat hükümleri çerçevesinde incelenmesi sonucunda SPK tarafından 21.11.2013 tarihinde yayınlanan 2013/37 sayılı bülten ile; Şirket ortaklarından Levent Erdoğan, S.Bülent Erdoğan, Murat Uysal, Derya Cebeci ve Burcu Erdoğan hakkında 2499 sayılı SPKn'nun 47/1/A-6 maddesi ile 6362 sayılı SPKn'nun 21 ve 110'uncu maddeleri çerçevesinde işlem yapılmak üzere, 6362 sayılı SPKn'nun 115'inci maddesi uyarınca Cumhuriyet Savcılığına suç duyurusunda bulunulmasına,
- 2499 sayılı SPKn'nun 46'ncı maddesinin 1'inci fıkrasının (c) bendi ile 6362 sayılı SPKn'nun 21/4 ve 92 nci maddeleri uyarınca, 64.405.452 TL'nin tahsisli sermaye artırımı işleminin gerçekleştiği 13.12.2012 tarihinden itibaren işletilecek kanuni faizi ile birlikte takip ve tahsil edilmesi için gerekli tedbirlerin alınması kararı neticesinde söz konusu tutarın tahsili için hukuki takip başlatılmıştır.

Bahsi geçen suç duyurusu ile ilgili hukuki süreç devam etmektedir.

LATEK LOJİSTİK TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 HAZİRAN 2014 TARİHİ İTİBARIYLA
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

NOT 11 – KARŞILIKLAR, ŞARTA BAĞLI VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER (devamı)

b) Taahhüt ve yükümlülükler

30 Haziran 2014 ve 31 Aralık 2013 tarihleri itibariyle Grup tarafından verilen teminat rehin ve ipotekler (“TRİ”) aşağıdaki gibidir:

Şirket tarafından verilen TRİ'ler	USD	EUR	TL	TL değeri
30 Haziran 2014				
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş	25.037.200	0	1.661.021	54.825.011
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	25.037.200	0	1.661.021	54.825.011

LATEK LOJİSTİK TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 HAZİRAN 2014 TARİHİ İTİBARIYLA
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 11 – KARŞILIKLAR, ŞARTA BAĞLI VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER (devamı)

b) Taahhüt ve yükümlülükler

	Toplam			
Şirket tarafından verilen TRİ'ler	USD	EUR	TL	TL değeri
31 Aralık 2013				
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş	25.187.200	0	1.663.221	55.420.262
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	25.187.200	0	1.663.221	55.420.262

30 Haziran 2014 tarihi itibarıyla Latmar Shipping tarafından alınan gemi üzerinde, gemi alımı için kullanılan krediye karşılık verilmiş olan 24.235.200 ABD Doları ipotek bulunmaktadır (31 Aralık 2013: 24.235.200 ABD Doları). Söz konusu teminat tutarı yukarıdaki tablolara dahil edilmiştir.

LATEK LOJİSTİK TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 HAZİRAN 2014 TARİHİ İTİBARIYLA
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

NOT 12 – SATIŞLAR VE SATIŞLARIN MALİYETİ

	<u>1 Ocak-30</u> <u>Haziran 2014</u>	<u>1 Nisan-30</u> <u>Haziran 2014</u>	<u>1 Ocak-30</u> <u>Haziran 2013</u>	<u>1 Nisan-30</u> <u>Haziran 2013</u>
Satış Gelirleri				
Yurtiçi satış geliri	20.743.412	9.066.074	30.644.992	15.464.451
Yurtdışı satış geliri	8.421.186	843.362	17.112.808	6.738.105
Brüt satış geliri	<u>29.164.598</u>	<u>9.909.436</u>	<u>47.757.800</u>	<u>22.202.556</u>
Eksi:Satışlardan indirimler	(873.575)	(358.884)	(271.038)	(87.847)
Net satış geliri	<u>28.291.023</u>	<u>9.550.552</u>	<u>47.486.762</u>	<u>22.114.709</u>
Satışların maliyeti	(38.962.410)	(18.605.341)	(42.384.209)	(20.318.520)
Brüt Kar	<u>(10.671.387)</u>	<u>(9.054.789)</u>	<u>5.102.553</u>	<u>1.796.189</u>

LATEK LOJİSTİK TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 HAZİRAN 2014 TARİHİ İTİBARIYLA
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 13 – NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER

	1 Ocak-30 Haziran 2014	1 Nisan-30 Haziran 2014	1 Ocak-30 Haziran 2013	1 Nisan-30 Haziran 2013
Satılan hizmet maliyeti	38.962.410	18.605.341	42.384.209	20.318.520
Genel yönetim gideri	2.785.779	1.344.434	4.376.881	2.307.796
Pazarlama satış dağıtım gideri	133.687	68.029	346.125	176.833
Toplam	41.881.876	20.017.804	47.107.215	22.803.149

1 Ocak-30 Haziran 2014	Satışların maliyeti	Pazarlama satış ve dağıtım giderleri	Genel yönetim giderleri	Toplam
Nakliye giderleri	28.714.314	-	-	28.714.314
Personel giderleri	1.426.123	122.701	1.438.621	2.987.445
Amortisman gideri	1.156.068	-	294.161	1.450.229
Araç yakıt giderleri	3.540.023	-	32.948	3.572.971
Kira giderleri	1.856.434	-	79.195	1.935.629
Danışmanlık giderleri	-	-	265.068	265.068
Bakım onarım giderleri	156.917	-	41.560	198.477
Taşıt kira giderleri	1.414.748	7.416	101.432	1.523.596
Sigorta giderleri	244.820	-	3.995	248.815
Seyahat giderleri	13.421	3.570	27.730	44.721
Haberleşme giderleri	-	-	110.128	110.128
Aidat giderleri	40.784	-	29.455	70.239
Elektrik ve su giderleri	19.728	-	22.505	42.233
Vergi ve harç giderleri	-	-	22.251	22.251
Kırtasiye ve matbaa giderleri	-	-	11.791	11.791
Temsil ve ağırlama giderleri	-	-	16.610	16.610
Reklam ve ilan giderleri	-	-	9.600	9.600
Bilgi işlem giderleri	-	-	102	102
Kargo giderleri	1.342	-	19.128	20.470
Diğer	377.688	-	259.499	637.187
	38.962.410	133.687	2.785.779	41.881.876

LATEK LOJİSTİK TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 HAZİRAN 2014 TARİHİ İTİBARIYLA
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 13 – NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER (devamı)

1 Nisan-30 Haziran 2014	Satışların maliyeti	Pazarlama satış ve dağıtım giderleri	Genel yönetim giderleri	Toplam
Nakliye giderleri	14.779.699	-	-	14.779.699
Personel giderleri	750.783	63.910	679.799	1.494.492
Araç yakıt giderleri	238.023	-	85.089	323.112
Amortisman gideri	39.825	-	13.680	53.505
Diğer	1.193.954	-	18.155	1.212.109
Kira giderleri	-	-	135.515	135.515
Danışmanlık giderleri	16.250	-	26.813	43.063
Bakım onarım giderleri	1.340.765	3.707	50.352	1.394.824
Şüpheli ticari alacak karşılıkları,net	-	-	-	-
Sigorta giderleri	651	412	10.687	11.750
Seyahat giderleri	-	-	64.412	64.412
Haberleşme giderleri	9.781	-	12.583	22.364
Vergi ve harç giderleri	18.088	-	11.552	29.640
Aidat giderleri	-	-	10.632	10.632
Kırtasiye ve matbaa giderleri	-	-	5.600	5.600
Temsil ve Ağır lama Giderleri	-	-	6.030	6.030
Elektrik ve su giderleri	-	-	5.520	5.520
Reklam ve ilan giderleri	-	-	-	-
Kargo giderleri	274	-	8.952	9.226
Bilgi işlem giderleri	122.999	-	195.068	318.067
	18.605.341	68.029	1.344.434	20.017.804

LATEK LOJİSTİK TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 HAZİRAN 2014 TARİHİ İTİBARIYLA
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

NOT 13– NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER (devamı)

1 Ocak-30 Haziran 2013	Satışların maliyeti	Pazarlama satış ve dağıtım giderleri	Genel yönetim giderleri	Toplam
Nakliye giderleri	34.120.571	-	-	34.120.571
Personel giderleri	1.901.996	275.138	1.865.249	4.042.383
Araç yakıt giderleri	2.132.276	21.018	85.852	2.239.146
Amortisman gideri	1.678.953	-	393.134	2.072.087
Kira giderleri	936.269	-	139.080	1.075.349
Danışmanlık giderleri	-	-	573.072	573.072
Bakım onarım giderleri	384.787	-	85.964	470.751
Taşıt kira giderleri	210.013	20.174	134.102	364.289
Sigorta giderleri	120.221	-	215.390	335.611
Seyahat giderleri	51.960	21.225	121.908	195.093
Kırtasiye ve matbaa giderleri	82.688	26	65.553	148.267
Haberleşme giderleri	310	-	128.391	128.701
Aidat giderleri	57.064	-	32.605	89.669
Elektrik ve su giderleri	37.387	-	40.387	77.774
Vergi ve harç giderleri	44.242	-	23.341	67.583
Bilgi işlem giderleri	-	-	62.360	62.360
Temsil ve Ağırılama Giderleri	-	721	45.445	46.166
Kargo giderleri	3.623	-	22.308	25.931
Reklam ve ilan giderleri	-	7.823	14.238	22.061
Diğer	621.849	-	328.502	1.092.351
	42.384.209	346.125	4.376.881	47.107.215

LATEK LOJİSTİK TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 HAZİRAN 2014 TARİHİ İTİBARIYLA
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

NOT 13– NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER (devamı)

1 Nisan-30 Haziran 2013	Satışların maliyeti	Pazarlama satış ve dağıtım giderleri	Genel yönetim giderleri	Toplam
Nakliye giderleri	16.942.303	-	-	16.942.303
Personel giderleri	901.301	133.350	942.566	1.977.217
Amortisman gideri	807.704	-	209.623	1.017.327
Kira giderleri	518.395	-	63.482	581.877
Araç yakıt giderleri	367.861	12.036	48.767	428.664
Danışmanlık giderleri	-	-	377.700	377.700
Bakım onarım giderleri	168.208	-	43.762	211.970
Sigorta giderleri	65.502	-	130.555	196.057
Taşıt kira giderleri	78.886	16.772	60.876	156.534
Kırtasiye ve matbaa giderleri	82.583	26	25.757	108.366
Seyahat giderleri	32.459	13.928	46.105	92.492
Haberleşme giderleri	57	-	62.638	62.695
Elektrik ve su giderleri	36.784	-	23.396	60.180
Bilgi işlem giderleri	-	-	59.670	59.670
Aidat giderleri	28.053	-	13.557	41.610
Temsil ve Ağırılama Giderleri	-	721	24.544	25.265
Vergi ve harç giderleri	7.669	-	12.121	19.790
Kargo giderleri	2.116	-	12.417	14.533
Reklam ve ilan giderleri	-	-	14.238	14.238
Diğer	278.638	-	136.022	556.660
	<u>20.318.519</u>	<u>176.833</u>	<u>2.307.796</u>	<u>22.803.149</u>

LATEK LOJİSTİK TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 HAZİRAN 2014 TARİHİ İTİBARIYLA
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

NOT 13– NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER (devamı)

	1 Ocak-30	1 Nisan-30	1 Ocak-30	1 Nisan-30
	Haziran 2014	Haziran 2014	Haziran 2013	Haziran 2013
<i>Amortisman gideri ve itfa payı dağılımı</i>				
Satılan hizmet maliyeti	1.156.068	238.023	1.678.953	807.704
Genel yönetim giderleri	294.161	85.089	393.134	209.623
Durdurulan faaliyetlere ilişkin amortisman gideri	27.602	13.802	37.399	18.700
Yabancı para çevrim farkı	(16.561)	(11.166)	28.541	27.434
Toplam	1.461.270	325.748	2.138.027	1.063.461
<i>Personel giderleri</i>				
	1 Ocak-30	1 Nisan-30	1 Ocak-30	1 Nisan-30
	Haziran 2014	Haziran 2014	Haziran 2013	Haziran 2013
Maaş ve ücretler	1.898.939	937.028	2.423.616	1.230.275
Diğer personel giderleri (*)	269.392	136.642	632.330	251.197
Yönetim Kurulu Ücretleri	293.040	128.528	432.957	231.837
Sosyal güvenlik kesintileri	344.541	159.484	504.027	263.909
Kıdem tazminatı gideri	181.533	132.810	49.453	-
Toplam	2.987.445	1.494.492	4.042.383	1.977.218

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

LATEK LOJİSTİK TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 HAZİRAN 2014 TARİHİ İTİBARIYLA
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

NOT 14 – ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİR VE KARLAR

	1 Ocak-30 Haziran 2014	1 Nisan-30 Haziran 2014	1 Ocak-30 Haziran 2013	1 Nisan-30 Haziran 2013
<i>a) Esas faaliyetlerden diğer gelir ve karlar</i>				
Ticari işlemlerden kur farkı	3.148.913	11.000	5.209.575	4.287.006
Kira gelirleri	465.661	4.000	917.673	560.773
Sigorta gelirleri	71.828	4.767	373.182	299.660
Vade farkı geliri	-	-	146.577	90.877
Sosyal Güvenlik Kurumu hazine teşvik indirimi	-	-	76.977	39.747
Banka işlemlerinden kur farkı				
Faiz gelirleri				
Diğer kur farkı	78.116	33.873	193.967	193.152
Diğer gelir	81.023	25.629	195.978	-
Toplam	3.845.541	79.269	7.113.929	5.471.215
<i>b) Esas faaliyetlerden diğer gider ve zararlar</i>				
Ticari işlemlerden kur farkı	3.658.360	1.115.769	3.332.271	2.449.627
Şüpheli alacak karşılığı (Not 6)	1.608.903	-	-	-
Çalışılmayan kısım gideri		-	96.184	96.184
Diğer gider	95.320	59.339	-	-
Diğer kur farkı	136.383	97.197	-	17.042
Sigorta hasar giderleri	32.290	31.038	271.201	208.332
Sabit kıymet satış zararları				
Toplam	5.531.256	1.303.343	3.699.656	2.771.185

LATEK LOJİSTİK TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 HAZİRAN 2014 TARİHİ İTİBARIYLA
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

NOT 15 – PAY BAŞINA KAZANÇ

	<u>1 Ocak-30</u> <u>Haziran 2014</u>	<u>1 Nisan-30</u> <u>Haziran 2014</u>	<u>1 Ocak-30</u> <u>Haziran 2013</u>	<u>1 Nisan-30</u> <u>Haziran 2013</u>
Net dönem karı/(zararı)	(12.754.221)	(9.595.274)	158.440	(13.637)
Hisselerin ağırlıklı ortalama sayısı	39.500.000	39.500.000	39.500.000	39.500.000
Nominal değeri 1 TL olan hisse başına kar/(zarar)(tam TL)	(0,3229)	(0,2429)	0,0040	(0,0003)
Sürdürülen faaliyetlerden net dönem zararı (Azınlık payları dahil)	(20.771.961)	(16.234.050)	109.520	(332.887)
Sürdürülen faaliyetlerden hisse başına kazanç	(0,5259)	(0,4110)	0,0028	(0,0084)

LATEK LOJİSTİK TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 HAZİRAN 2014 TARİHİ İTİBARIYLA
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

NOT 16 – İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

30 Haziran 2014 ve 31 Aralık 2013 tarihleri itibariyle Şirket ortaklarının hissesi bulunması, kontrol veya müştereken kontrol olması nedeniyle ilişkili kuruluş olarak nitelendirilen şirketlerin listesi aşağıdaki gibidir:

a) Şirket ortaklarının hissesi olan firmalar

Latfarm Tarım Ürünleri San. Ve Tic.A.Ş
Latek Logistica SRL (Romania)
Latek Logistics Ltd (Russia)
Latek Mühendislik Taahhüt İnşaat San. Ve Tic.A.Ş(*)
Genpower 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
Burcu Erdoğan

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 değiştirmiştir.

(**) Şirket'in Latek Holding A.Ş olan ünvanı 29 Ocak 2014 tarihinde Genpower Holding A.Ş olarak değiştirmiştir.

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

LATEK LOJİSTİK TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 HAZİRAN 2014 TARİHİ İTİBARIYLA
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 16 – İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

30 Haziran 2014 ve 31 Aralık 2013 tarihleri itibariyle ilişkili kuruluşlarla olan bakiyeler aşağıdaki gibidir:

İlişkili taraflardan kısa vadeli ticari alacaklar	30 Haziran 2014	31 Aralık 2013
Ltk Dış Ticaret A.Ş	7.337	218.617
Latek Gulf Cargo&Clearing LLC	12.059	12.121
Diğer	-	6.500
Toplam	19.396	237.238

İlişkili taraflardan kısa vadeli diğer alacaklar	30 Haziran 2014	31 Aralık 2013
LTK Dış Ticaret A.Ş	11.816.154	4.149.980
Levent Erdoğan	1.151.705	1.418.325
Bülent Erdoğan	687.042	546.701
Derya Cebeci	302.008	325.536
Lat Farm Tarım Ürünleri A.Ş	299.901	260.173
Latek Mühendislik	2.360	170.716
Genpower Holding A.Ş.	37.231	37.273
Diğer	30.530	25.356
LTK Holding A.Ş	23.305	19.765
Abdullah Yeşil	-	-
Latek Enerji A.Ş	16.126	12.587
LTK Mühendislik	8.260	8.260
Murat Uysal	-	2.653
Toplam	14.374.622	6.977.325

İlişkili taraflardan uzun vadeli diğer alacaklar	30 Haziran 2014	31 Aralık 2013
Ltk Dış Ticaret A.Ş	1.547.010	2.026.031
Toplam	1.547.010	2.026.031

LATEK LOJİSTİK TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 HAZİRAN 2014 TARİHİ İTİBARIYLA
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

NOT 16 – İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

	30 Haziran 2014	31 Aralık 2013
İlişkili taraflara kısa vadeli ticari borçlar		
Latek Mühendislik	-	17.877
Diğer	7.060	7.097
Latek Gulf Cargo&Clearing LLC	8.100	8.140
Toplam	15.160	33.114

	30 Haziran 2014	31 Aralık 2013
İlişkili taraflara kısa vadeli diğer borçlar		
Ltk Dış Ticaret A.Ş	3.105.397	1.724.741
Levent Erdoğan	914.249	760.870
Murat Uysal (*)	0	63.061
Bülent Erdoğan	22.000	20.000
Derya Cebeci	121.341	-
Diğer	14.389	8.119
Toplam	4.177.377	2.576.791

(*) Murat Uysal’a olan borçlar, avukatlık hizmetlerine ilişkin olarak ödenen hizmet bedeli ve masraflardan oluşmaktadır.

30 Haziran 2014 ve 30 Haziran 2013 tarihlerinde sona eren dönemlerde ilişkili taraflarla işlemler aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak-30 Haziran 2014	1 Nisan-30 Haziran 2014	1 Ocak-30 Haziran 2013	1 Nisan-30 Haziran 2013
Satışlar				
LTK Dış Ticaret A.Ş	25.404	6.231	128.439	16.360
Latek Gulf Cargo&Clearing LLC	-	-	35	-
Toplam	25.404	6.231	128.474	16.360

LATEK LOJİSTİK TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 HAZİRAN 2014 TARİHİ İTİBARIYLA
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

NOT 16 – İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

Ahşlar ve faaliyet giderleri	1 Ocak-30 Haziran 2014	1 Nisan-30 Haziran 2014	1 Ocak-30 Haziran 2013	1 Nisan-30 Haziran 2013
Murat Uysal	13.817	9.637	-	-
Diğer	98	-	77.009	37.413
Toplam	13.915	9.637	77.009	37.413

Diğer gelirler	1 Ocak-30 Haziran 2014	1 Nisan-30 Haziran 2014	1 Ocak-30 Haziran 2013	1 Nisan-30 Haziran 2013
LTK Dış Ticaret A.Ş	53.787	14.133	112.454	75.748
Lat Farm Tarım Ürünleri A.Ş	28.407	3.315	42.846	19.627
Ergonomim Bilişim Hizmetleri ve Elektronik Tic. A.Ş.	3.000	1.500	9.321	7.821
Genpower Holding A.Ş.	-	-	9.500	6.375
Latek Mühendislik Taahhüt İnşaat San. Ve Tic.A.Ş	3.000	1.500	3.000	1.500
LTK Holding A.Ş	3.000	1.500	3.000	1.500
Latek Enerji A.Ş	3.000	1.500	3.000	1.500
LTK Mühendislik Taahhüt İnşaat ve Tic. Ltd Şti	1.500	-	3.000	1.500
Toplam	95.693	23.448	186.121	115.571

LATEK LOJİSTİK TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 HAZİRAN 2014 TARİHİ İTİBARIYLA
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

NOT 16 – İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

Finansal gelir/(giderler)	1 Ocak-30 Haziran 2014	1 Nisan-30 Haziran 2014	1 Ocak-30 Haziran 2013	1 Nisan-30 Haziran 2013
<i>Kur Farkı geliri/(gideri),net</i>				
Levent Erdoğan	1.780	127.171	884.949	757.778
Latek Mühendislik Taahhüt İnşaat San. Ve Tic.A.Ş	7.984	(1.576)	8.507	10.083
Diğer	(448)	-	-	-
Bülent Erdoğan	(842)	-	-	-
Latek Gulf Cargo&Clearing LLC	(57)	(196)	1.134	1.330
LTK Dış Ticaret A.Ş	49.733	(12.657)	(110.716)	(98.059)
<i>Faiz Gelirleri</i>				
Levent Erdoğan	53.314	455.871	477.818	21.947
LTK Dış Ticaret A.Ş	265.528	81.490	161.828	80.338
Bülent Erdoğan	31.760	-	-	-
Derya Cebeci	12.769	6.431	12.944	6.513
Diğer		461	461	-
Toplam	421.521	656.995	1.436.925	779.930

30 Haziran 2014 ve 30 Haziran 2013 tarihlerinde sona eren ara dönemlerde yöneticilere sağlanan faydalar aşağıdaki gibidir:

Yöneticilere sağlanan faydalar	30 Haziran 2014	30 Haziran 2013
Maaş ve ücretler	425.104	465.266
Yönetim kurulu ücretleri	293.040	432.957
Araç kiralari	27.638	56.277
Sosyal güvenlik giderleri	39.132	74.423
Yakıt giderleri	22.675	46.964
Telefon giderleri	17.188	26.470
Toplam	824.777	1.102.356

LATEK LOJİSTİK TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 HAZİRAN 2014 TARİHİ İTİBARIYLA
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NOT 17 – DÖVİZ POZİSYONU

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 30 Haziran 2014 ve 31 Aralık 2013 tarihleri itibariyle yabancı para pozisyonu aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2014					
	TL Karşılığı	ABD Doları	GBP	CHF	EUR	KES
1.Ticari Alacaklar	23.784.269	7.526.876	329.421	-	2.286.587	4.352
2.a. Parasal Finansal Varlıklar	543.578	255.371	229	-	164	930
2.b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-	-
3. Diğer	-	-	-	-	-	-
4. Dönen Varlıklar	24.327.847	7.782.247	329.650	-	2.286.751	5.282
5. Ticari Alacaklar	-	-	-	-	-	-
6.a. Parasal finansal varlıklar	-	-	-	-	-	-
6.b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-	-
7. Diğer	7.744.431	354.533	229	-	2.417.369	-
8. Duran Varlıklar	7.744.431	354.533	229	-	2.417.369	-
9. Toplam Varlıklar	32.072.278	8.136.780	329.879	-	4.704.120	5.282
10. Ticari Borçlar	19.514.938	8.122.150	725	-	763.654	2.333.108
11. Finansal Yükümlülükler	7.839.026	3.691.733	-	-	-	-
12.a. Parasal olan diğer yükümlülükler	8.310.095	3.709.319	-	-	149.980	-
12.b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-	-	-
13. Kısa Vadeli Yükümlülükler	35.664.059	15.523.202	725	-	913.634	2.333.108
14. Ticari Borçlar	-	-	-	-	-	-
15. Finansal Yükümlülükler	83.377.601	39.266.083	-	-	-	-
16.a. Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-	-	-	-
16.b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-	-	-
17. Uzun Vadeli Yükümlülükler	83.377.601	39.266.083	-	-	-	-
18. Toplam Yükümlülükler	119.041.660	54.789.285	725	-	913.634	2.333.108
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 Pozisyon	(86.969.382)	(46.652.505)	329.154	-	3.790.486	(2.327.826)
21.Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık/Yükümlülük Pozisyonu	(86.969.382)	(46.652.505)	329.154	-	3.790.486	(2.327.826)
22.Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçların gerçeğe uygun değeri	-	-	-	-	-	-
İhracat	-	-	-	-	-	-
İthalat	-	-	-	-	-	-

LATEK LOJİSTİK TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 HAZİRAN 2014 TARİHİ İTİBARIYLA
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

NOT 17 – DÖVİZ POZİSYONU (devamı)

	31 Aralık 2013					
	TL Karşılığı	ABD Doları	GBP	CHF	EUR	KES
1. Ticari Alacaklar	28.642.854	10.486.504	276.183	-	1.802.013	4.320
2.a. Parasal Finansal Varlıklar	5.253.564	2.339.933	12	315	88.057	2.851
2.b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-	-
3. Diğer	-	-	-	-	-	-
4. Dönen Varlıklar	33.896.418	12.826.437	276.195	315	1.890.070	7.171
5. Ticari Alacaklar	-	-	-	-	-	-
6.a. Parasal finansal varlıklar	31.800	9.410	-	-	3.990	-
6.b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-	-
7. Diğer	-	-	-	-	-	-
8. Duran Varlıklar	31.800	9.410	-	-	3.990	-
Toplam Varlıklar	33.928.218	12.835.847	276.195	315	1.894.060	7.171
10. Ticari Borçlar	6.891.159	1.712.571	258.058	-	774.130	2.292.970
11. Finansal Yükümlülükler	33.525.529	15.707.974	-	-	-	-
12.a. Parasal olan diğer yükümlülükler	903.134	314.243	-	-	79.157	-
12.b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-	-	-
13. Kısa Vadeli Yükümlülükler	41.319.822	17.734.788	258.058	-	853.287	2.292.970
14. Ticari Borçlar	-	-	-	-	-	-
15. Finansal Yükümlülükler	34.875.115	16.340.306	-	-	-	-
16.a. Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-	-	-	-
16.b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-	-	-
17. Uzun Vadeli Yükümlülükler	34.875.115	16.340.306	-	-	-	-
18. Toplam Yükümlülükler	76.194.937	34.075.094	258.058	-	853.287	2.292.970
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	(42.266.719)	(21.239.247)	18.137	315	1.040.773	(2.285.799)
21. Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık/Yükümlülük Pozisyonu	(42.266.719)	(21.239.247)	18.137	315	1.040.773	(2.285.799)
22. Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçların gerçeğe uygun değeri	-	-	-	-	-	-
İhracat	-	-	-	-	-	-
İthalat	-	-	-	-	-	-

LATEK LOJİSTİK TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 HAZİRAN 2014 TARİHİ İTİBARIYLA
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

NOT 18- BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

1 Temmuz 2014 tarihinde Kamuyu Aydınlatma Platformu’nda yapılan Özel Durum Açıklaması ile Maslak Atatürk Oto Sanayi Sitesi Ahi Evren Cad. Ata Center İş Merkezi No: 9/178 Şişli / İSTANBUL adresindeki şubenin kapatıldığı duyurulmuştur.

1 Temmuz 2014 tarihinde Kamuyu Aydınlatma Platformu’nda yapılan Özel Durum Açıklaması ile Grup, Yapı Kredi Bankası'na olan kredi borcunun, oluşacak olan faiz ve vergi borçları dahil toplam 12.179.689 TL olarak 1 yıl ödemesiz, 5 yıl süre ile uzun vadeli olarak; Vakıfbank'a olan kredi borcunun oluşacak olan faiz ve vergi borçları dahil toplam 4.229.312 USD olarak 2017 yılına kadar uzun vadeli olarak ve Bağlı ortaklıklarından Latmar Denizcilik Ticaret A.Ş'nin Yapı Kredi Bankası'na olan borcunun ise oluşacak olan faiz ve vergi borçları dahil toplam 22.298.371 USD olarak 2021 yılına kadar uzun vadeli olarak yeniden yapılandırıldığı açıklanmıştır.

11 Temmuz 2014 tarihinde Kamuyu Aydınlatma Platformu’nda yapılan Özel Durum Açıklaması ile Grup Bağlı ortaklıklarından LTK Depolama Hizmetleri Sanayi ve Ticaret A.Ş'nin operasyonel yükünün hafifletilmesi ve finansal rahatlama sağlanması amacıyla, Şirket'in Nuh Çimento Sanayi A.Ş.'den kiraladığı İstanbul İli Beylikdüzü İlçesi Yakuplu Mahallesi'nde kain ve tapuda G21A04D2A2B2C2D pafta, 293 ada ve 16 parselde kayıtlı arsanın (arazinin) kira sözleşmesi ve söz konusu alan ile ilgili olarak resmi ve/veya özel kurum ve kuruluşlardan alınan ve işyeri açma ve çalışma ruhsatı, geçici depolama yeri açma ve işletme izin belgesi gibi izin, ruhsat ve benzeri belgeler Kumport Liman Hizmetleri ve Lojistik ve Sanayi Ticaret A.Ş'ye kira haklarının temlik yolu ile devredilmiş olup, mevcut makine ve ekipmanların mülkiyet hakkı korunarak, ilgili makine ve ekipmanlar Kumport Liman Hizmetleri ve Lojistik ve Sanayi Ticaret A.Ş'ye kiralandığını duyurmuştur.