

Latek Lojistik Ticaret Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

**01 Ocak- 31 Aralık 2014 hesap d6nemine ait konsolide
finansal tablolar ve bağımsız denetim raporu**

LATEK LOJİSTİK TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

İçindekiler

	<u>Sayfa</u>
Konsolide Finansal Tablolar Hakkında Bağımsız Denetim Raporu	
Konsolide finansal durum tablosu (bilanço)	1 – 2
Konsolide kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosu	3
Konsolide özkaynaklar değişim tablosu	4
Konsolide nakit akım tablosu	5
Konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar	6 – 78

LATEK LOJİSTİK TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31 ARALIK 2014 ve 2013 TARİHLERİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU (BİLANÇO)
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

	Dipnot Referansları	Cari Dönem	Önceki Dönem
		Bağımsız Denetimden Geçmiş	Bağımsız Denetimden Geçmiş
		31 Aralık 2014	31 Aralık 2013
VARLIKLAR			
Dönen Varlıklar		70.694.128	50.751.472
Nakit ve Nakit Benzerleri	6	555.322	9.109.665
Finansal Yatırımlar	7	-	-
Ticari Alacaklar		36.251.714	22.317.466
- İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	23	9.654.941	3.704.739
- İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	9	26.596.773	18.612.727
Diğer Alacaklar		26.371.057	11.228.358
- İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	23	26.253.534	6.977.325
- İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	10	117.523	4.251.033
Stoklar	11	177.880	1.337.698
Peşin Ödenmiş Giderler	14	3.220.175	4.074.361
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	14	51.369	23.167
Diğer Dönen Varlıklar	14	4.066.610	1.650.818
ARA TOPLAM		70.694.128	49.741.533
Satış Amaçlı Sınıflandırılan Duran Varlıklar	27	-	1.009.939
Duran Varlıklar		60.608.499	71.516.815
Diğer Alacaklar		1.764.876	2.069.366
- İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	23	1.758.776	2.069.366
- İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	10	6.100	-
Maddi Duran Varlıklar	12	55.129.982	63.996.394
Maddi Olmayan Duran Varlıklar		63.032	1.725.339
Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	13	63.032	1.725.339
Ertelenmiş Vergi Varlığı (*)	21	3.575.194	3.373.297
Diğer Duran Varlıklar	14	75.416	352.419
TOPLAM VARLIKLAR		131.302.627	122.268.287

(*)Not 2.4’te detayları verilmiştir.

İlişikteki dipnotlar konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

LATEK LOJİSTİK TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31 ARALIK 2014 ve 2013 TARİHLERİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU (BİLANÇO)
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

	Dipnot Referansları	Cari Dönem	Önceki Dönem
		Bağımsız Denetimden Geçmiş	Bağımsız Denetimden Geçmiş
		31 Aralık 2014	31 Aralık 2013
KAYNAKLAR			
Kısa Vadeli Yükümlülükler		53.879.110	63.694.012
Kısa Vadeli Borçlanmalar	8	7.985.680	23.993.019
- Banka Kredileri		6.595.499	21.847.858
- Finansal Kiralama Borçları		1.390.181	2.145.161
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	8	8.179.052	12.510.871
- Banka Kredileri		8.179.052	12.510.871
Diğer Finansal Yükümlülükler	9	-	3.813.637
Ticari Borçlar		26.636.303	16.631.173
- İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	23	16.555	33.114
- İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	9	26.619.748	16.598.059
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	14	1.108.942	1.784.156
Diğer Borçlar		7.549.268	4.205.017
- İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	23	3.635.033	2.576.791
- Diğer Borçlar	10	3.914.235	1.628.226
Ertelenmiş Gelirler	14	54.493	205.406
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	21	967.188	-
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	14	1.398.184	19.472
ARA TOPLAM		53.879.110	63.162.751
Satış Amacıyla Elde Tutulan Varlık Gruplarına İlişkin Yükümlülükler	27	-	531.261
Uzun Vadeli Yükümlülükler		58.892.941	35.688.569
Uzun Vadeli Borçlanmalar	8	58.856.384	35.343.585
- Banka Kredileri		57.217.141	33.951.293
- Finansal Kiralama Borçları		1.639.243	1.392.292
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Borçlar	15	36.557	344.984
ÖZKAYNAKLAR		18.530.576	22.885.706
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		28.643.371	28.819.489
Ödenmiş Sermaye	16	39.500.000	39.500.000
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		2.408.918	639.089
-Yabancı Para Çevrim Farkları		2.408.918	639.089
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		18.845	(143.433)
-Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Aktüeryal Kayıp / Kazanç		18.845	(100.318)
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	16	4.570.675	4.716.809
İşletmenin Geri Satın Alınan Kendi Hisselerinin Satışından Doğan Kar			
Geçmiş Yıllar Karları / (Zararları)	16	(4.977.714)	(6.666.624)
Net Dönem Karı / (Zararı)		(12.877.353)	(9.226.352)
KONTROL GÜCÜ OLMAYAN PAYLAR		(10.112.795)	(5.933.783)
TOPLAM KAYNAKLAR		131.302.627	122.268.287

(*)Not 2.4'te detayları verilmiştir.

İlişikteki dipnotlar konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

LATEK LOJİSTİK TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31 ARALIK 2014 ve 2013 TARİHLERİ İTİBARIYLA
KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

	Dipnot Referansları	Cari Dönem	Önceki Dönem
		Bağımsız Denetimden Geçmiş 1 Ocak- 31 Aralık 2014	Bağımsız Denetimden Geçmiş 1 Ocak- 31 Aralık 2013
Sürdürülen Faaliyetler			
Hasılat	17	37.260.572	91.081.140
Satışların maliyeti (-)	17, 18	(44.090.763)	(84.676.731)
Ticari Faaliyetlerden Brüt Kar / Zarar		(6.830.191)	6.404.409
BRÜT KAR / ZARAR		(6.830.191)	6.404.409
Genel Yönetim Giderleri (-)	18	(3.890.417)	(8.246.041)
Pazarlama Giderleri (-)	18	(224.863)	(639.909)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	19	3.669.983	18.228.553
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	19	(4.908.840)	(18.010.131)
ESAS FAALİYET KARI / (ZARARI)		(12.184.328)	(2.263.119)
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler		7.581.764	1.258.427
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)		(8.527.507)	(407.128)
FİNANSMAN GİDERİ ÖNCESİ FAALİYET KARI/ZARARI		(13.130.071)	(1.411.820)
Finansal Gelirler	20	1.765.338	2.911.204
Finansal Giderler (-)	20	(5.893.530)	(13.024.266)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI / ZARARI		(17.258.263)	(11.524.882)
Sürdürülen faaliyetler vergi gelir/ (gideri)		201.898	1.539.740
- Dönem Vergi Gideri (-) / Geliri	21	-	-
- Ertelenmiş Vergi Gideri (-) / Geliri	21	201.898	1.539.740
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI/ (ZARARI)		(17.056.365)	(9.985.142)
DURDURULAN FAALİYETLER DÖNEM KARI / (ZARARI)	27	-	(1.564.169)
DÖNEM KARI/(ZARARI)		(17.056.365)	(11.549.311)
Dönem Karı / Zararının Dağılımı		(17.056.365)	(11.549.311)
- Kontrol Gücü Olmayan Paylar		(4.179.012)	(2.322.959)
- Ana Ortaklık Payları		(12.877.353)	(9.226.352)
Pay Başına Kazanç			
- Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç		(0,4318)	(0,2528)
- Durdurulan Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç		-	(0,0396)
DİĞER KAPSAMLI GELİRLER			
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar			
Yabancı Para Çevirim Farkları		1.769.829	493.783
Tanımlanmış Fayda Paylarına İlişkin Aktüeryal Kayıp, Ertelenmiş Vergi Etkisi Arındırılmış		-	(43.113)
DİĞER KAPSAMLI GELİR (VERGİ SONRASI)		1.769.829	450.670
TOPLAM KAPSAMLI GELİR		(15.286.535)	(11.098.641)
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı		(15.286.535)	(11.098.641)
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		(4.179.012)	(2.081.006)
Ana Ortaklık Payları		(11.107.524)	(9.017.635)
Hisse Başına Kar / (Zarar)	22	(0,326)	(0,2336)

(*)Not 2.4'te detayları verilmiştir.

İlişikteki dipnotlar konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

LATEK LOJİSTİK TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31 ARALIK 2014 ve 2013 TARİHLERİ İTİBARIYLA KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

	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		4.716.809	(2.483.461)	(4.283.481)	37.837.120	(3.852.778)	33.984.342
Muhasebe politikalarındaki değişikliğin etkisi (Not:2.3)	-	-	-	(100.318)	-	-	100.318	-	-	-
Dönem başı (1 Ocak 2013) (Yeniden düzenlenmiş)	39.500.000	-	387.255	(100.318)	4.716.809	(2.483.461)	(4.183.163)	37.837.120	(3.852.778)	33.984.342
Sermaye artışı	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Geçmiş yıllar karlarına transfer	-	-	-	-	-	(4.183.163)	4.183.163	-	-	-
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedeklere transfer	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Toplam kapsamlı gelir	-	-	251.834	(43.113)	-	-	(9.226.352)	(9.017.631)	(2.081.005)	(11.098.636)
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin aktüeryal kayıp/kazanç fonu	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dönem sonu (31 Aralık 2013)	39.500.000	-	639.089	(143.433)	4.716.809	(6.666.624)	(9.226.352)	28.819.489	(5.933.783)	22.885.706
Dönem başı (1 Ocak 2014)	39.500.000	-	639.089	(143.433)	4.716.809	(6.666.624)	(9.226.352)	28.819.489	(5.933.783)	22.885.706
Muhasebe politikalarındaki değişikliğin etkisi (Not:2.3)	-	-	-	-	-	-	100.318	-	-	-
Dönem başı (1 Ocak 2014) (Yeniden düzenlenmiş)	39.500.000	-	639.089	(143.433)	4.716.809	(6.666.624)	(9.226.352)	28.819.489	(5.933.783)	22.885.706
Sermaye artışı	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedeklere transfer	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ortaklık paylarında değişim	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Toplam kapsamlı gelir	-	-	1.769.829	-	-	-	(12.877.353)	(11.107.595)	(4.179.012)	(15.286.534)
Transferler	-	-	-	162.276	(146.134)	1.688.912	9.226.352	10.931.404	-	10.931.404
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin aktüeryal kayıp/kazanç fonu	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dönem sonu (31 Aralık 2014)	39.500.000	-	2.408.918	18.845	4.570.675	(4.977.712)	(12.877.353)	28.643.298	(10.112.795)	18.530.576

İlişikteki dipnotlar konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

LATEK LOJİSTİK TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
31 ARALIK 2014 TARİHİNE AİT
KONSOLİDE NAKİT AKIM TABLOSU
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

	Dipnot Referansları	Bağımsız Denetimden Geçmiş	Bağımsız Denetimden Geçmiş
		1 Ocak-31 Aralık 2014	1 Ocak-31 Aralık 2013
A. İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI			
Vergi öncesi (zarar)/kar		(17.258.263)	(13.089.051)
Dönem Net Karı/Zararı Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler			
- Amortisman ve İtfa Giderleri İle İlgili Düzeltmeler			
<i>Amortisman ve itfa payları</i>	12	1.087.526	4.647.250
<i>Kıdem tazminatı ve kıdem teşvik karşılığı</i>		(308.427)	345.607
<i>Şüpheli alacak karşılık gideri</i>		8.088.130	6.361.475
- Faiz Gelirleri ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler			
<i>Faiz gelirleri</i>		-	(1.103.641)
<i>Faiz giderleri</i>		-	495.103
- Yatırım ya da Finansman Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akışlarına Neden Olan Diğer Kalemlere İlişkin Düzeltmeler			
- Kar/Zarar Mutabakatı İle İlgili Diğer Düzeltmeler		-	10.576.536
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		(8.391.034)	8.233.280
- Stoklardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler		1.159.818	(765.491)
- Ticari Alacaklardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler	9-23	(4.279.307)	(4.849.820)
- Finans Sektörü Faaliyetlerinden Alacaklarda Artış/Azalış	9	-	3.813.637
- Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler			
<i>Diğer alacaklardaki artış</i>	10-23	(15.142.699)	8.770.012
<i>Diğer dönen varlıklardaki artış / azalış</i>	15	(2.415.791)	(2.986.763)
<i>Diğer duran varlıklardaki artış / azalış</i>	15	277.003	(213.797)
<i>Peşin ödenmiş giderlerdeki artış</i>			
- Ticari Borçlardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler	9-23	9.988.575	5.745.476
- Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler			
<i>Diğer borçlardaki artış</i>	10	3.193.338	2.855.966
<i>Ödenen kıdem tazminatları ve kıdem teşvik ikramiyesi</i>		(675.214)	(401.611)
<i>Diğer Yükümlülüklerdeki Kısa /Uzun Vadeli artış/(azalış)</i>		-	216.237
<i>Ödenen Vergiler</i>		1.070.285	(85.000)
- İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler			
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		(15.215.026)	20.332.126
B. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		(945.743)	(638.356)
Durdurulan Faaliyetlerden Kaynaklanan Net Nakit Girişi		-	635.204
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		7.581.764	190.900
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	12-13	(9.185)	(2.568.101)
Alınan Faiz		-	1.103.641
Diğer Nakit Girişleri/Çıkışları		(8.518.322)	-
C. FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		7.505.459	(12.249.852)
Banka kredilerinden sağlanan net nakit		23.265.848	25.125.231
Finansal borçların geri ödemesi		(15.252.359)	(29.149.323)
Finansal Kiralama Sözleşmelerinden Kaynaklanan Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		(508.029)	(2.835.498)
Ödenen Faiz		-	(5.398.715)
Vergi Ödemeleri/İadeleri			
Diğer Nakit Girişleri/Çıkışları		-	8.453
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ/AZALIŞ		(8.655.310)	7.443.918
D. YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ ÜZERİNDEKİ ETKİSİ		110.967	(7.577.965)
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ/AZALIŞ		(8.544.343)	(134.047)
E. DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	6	9.099.665	9.233.712
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	6	555.322	9.099.665

(*)Not 2.4’te detayları verilmiştir.

İlişikteki dipnotlar konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

LATEK LOJİSTİK TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
1 OCAK - 31 ARALIK 2014 HESAP DÖNEMİNE AİT
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 Latmar Denizcilik Ticaret A.Ş., Latmar Shipping and Trading S.A ve Latek East Africa Limited konsolide edilmiştir. Şirket ortaklarının elinde bulunan LTK Depolama Hizmetleri Sanayi ve Ticaret A.Ş. ve Latek Bandırma Liman Hizmetleri A.Ş. hisseleri ve söz konusu şirketlerin yönetimleri ile birlikte devir edilmiştir. Yönetiminin devrolması ve hali hazırda fiili olarak kontrolün şirketimizin elinde bulunmaması dolayısıyla, finansallar da dahil olmak üzere herhangi bir bilgi ve belgeye ulaşılamamaktadır. Bu nedenlerle de Latek Liman ve LTK Depolama 31 Aralık 2014 itibarıyla konsolidasyona dahil edilememiştir.

31 Aralık 2014 tarihi itibarıyla Grup’un bünyesinde istihdam edilen personel sayısı 25 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 şubesi bulunmaktadır.

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

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

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

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

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

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

LATEK LOJİSTİK TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
1 OCAK - 31 ARALIK 2014 HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

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

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

Pay Sahibi	31 Aralık 2014		31 Aralık 2013	
	Pay Oranı	Pay Tutarı	Pay Oranı	Pay Tutarı
Suphi Bülent Erdoğan	%6,08	2.402.000	%6,08	2.402.000
Levent Erdoğan	%2,05	808.334	%2,05	808.334
Derya Cebeci	%0,87	342.333	%0,87	342.333
Burcu Erdoğan	%0,87	341.991	%0,87	341.991
Murat Uysal	%0,72	283.698	%0,72	283.698
Halka Açık	%89,42	35.321.644	%89,42	35.321.644
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.

Borsa Yönetim Kurulu’nun 16.10.2014 tarihli toplantısında aldığı karar uyarınca Şirket hisseleri 20.10.2014 tarihinden itibaren Borsa kotundan çıkarılarak Gözaltı Pazarı’nda işlem görmeye başlamıştır.

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.

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 araziyi Kumport Liman Hizmetleri ve Lojistik ve Sanayi Ticaret A.Ş.’ye devretmesi ardından LTK Depolama’nın yönetimi de devredilmiştir. Yönetiminin devrolması ve hali hazırda fiili olarak kontrolün şirketimizin elinde bulunmaması dolayısıyla, finansallar da dahil olmak üzere herhangi bir bilgi ve belgeye ulaşamamaktadır.

LTK Depolama Hizmetleri Sanayi ve Ticaret A.Ş. yönetimine ve finansal bilgilerine ulaşamadığından 31.12.2014 tarihli konsolidasyona dahil edilememiştir.

LATEK LOJİSTİK TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
1 OCAK - 31 ARALIK 2014 HESAP DÖNEMİNE AİT
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 Limanını işletmesine ilişkin sözleşmesini feshetmiş 30 Haziran 2013 itibariyle durdurulan faaliyetlere sınıflanmıştır. Latek Liman Hizmetleri A.Ş. yönetim devrinin ardından şirket yönetimine ve finansal bilgilerine ulaşamadığından 31.12.2014 tarihli konsolidasyona dahil edilememiştir.

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, Etiyopya'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- 31 Aralık 2014 dönemine ait konsolide finansal tablolar, 11 Mart 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 yayımladıktan sonra değiştirmeye yetkileri vardır.

LATEK LOJİSTİK TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
1 OCAK - 31 ARALIK 2014 HESAP DÖNEMİNE AİT
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 konsolide finansal tablolar Sermaye Piyasası Kurulu’nun (“SPK”) 13 Haziran 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmi Gazete’ de yayınlanan Seri II, 14.1 nolu “Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği” (“Tebliğ”) hükümlerine uygun olarak hazırlanmış olup, Tebliğin 5. Maddesine 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.

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.

Konsolide finansal tablolar KGK tarafından yayınlanan Türkiye Muhasebe Standartları’na göre Grup’un durumunu layıkıyla arz edebilmek için bir takım düzeltme ve sınıflandırma değişikliklerine tabi tutularak hazırlanmıştır.(Not 2.4)

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

2.2. İşlevsel ve raporlama para birimi

Konsolide finansal tablolar ana şirketin işlevsel ve raporlama para birimi olan TL cinsinden sunulmuştur. Şirketin konsolide finansal tabloları, makul değerleri ile gösterilen finansal varlıkların dışında, tarihi maliyet esası baz alınarak hazırlanmıştır. Şirket ve Türkiye’de kayıtlı olan bağlı ortaklıkları muhasebe kayıtlarını ve finansal tablolarını TL cinsinden Türk Ticaret Kanunu, vergi mevzuatı ve Maliye Bakanlığı tarafından çıkarılmış tekdüzen muhasebe planına uygun olarak hazırlamaktadır. 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: 2,3189) (31 Aralık 2013: 2,1343), gelir tablosu kalemleri ise dönem ortalama kuru (1 ABD Doları: 2,1863) (31 Aralık 2013: 1,9024) kullanılarak TL’ye çevrilmiştir. Latek Kenya’nın fonksiyonel para birimi Kenya Şilingi’dir. Bilanço kalemlerinin dönem sonu kuru, kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosu kalemlerinin ise ortalama kur kullanılarak TL’ye çevriminden doğan fark özkaynaklar içinde "yabancı para çevrim farkları" olarak muhasebeleştirilmiştir.

LATEK LOJİSTİK TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
1 OCAK - 31 ARALIK 2014 HESAP DÖNEMİNE AİT
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 kapsamından çıktığından Grup’un cari dönem finansal tabloları ile uyum sağlamak amacıyla, 31 Aralık 2013 raporunda ilişkili taraf olarak yer alan 2.756.113 TL kısa vadeli ticari alacak 31 Aralık 2014 tarihli finansal durum tablosunda ilişkili taraf olarak gösterilmemiştir.

2.4. Uygulanan konsolidasyon esasları

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

* Yönetiminin devrolması ve hali hazırda fiili olarak kontrolün şirketimizin elinde bulunmaması dolayısıyla, finansallar da dahil olmak üzere herhangi bir bilgi ve belgeye ulaşamadığından 31.12.2014 itibarıyla konsolidasyona dahil edilememiştir.

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

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

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

LATEK LOJİSTİK TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
1 OCAK - 31 ARALIK 2014 HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

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

2.4. Uygulanan konsolidasyon esasları (devamı)

İlişikteki konsolide finansal tabloların hazırlanmasında kullanılan konsolidasyon esasları aşağıdaki gibidir:

- (i) bağlı ortaklıkların bilançoları ve gelir tabloları tek tek ve her kalem bazında konsolide edilmiştir. Bununla beraber Grup’un sahip olduğu yatırımın taşınan değeri ilgili özsermaye kalemleriyle netleştirilmiştir. Latek Lojistik ve bağlı ortaklıklar arasındaki grup içi işlemler ve bakiyelerin etkileri ile bu işlemlerle ilgili bilançolarda kalan kâr marjları konsolidasyonda elimine edilmiştir.
- (ii) bağlı ortaklıklar, kontrol yetkisinin Grup’a geçtiği tarihten, elden çıkarıldığı ya da kontrolün Grup dışına çıktığı tarihe kadar konsolidasyona dahil edilmiştir. Bağlı ortaklıkların finansal tabloları, ana ortaklık finansal tabloları ile aynı raporlama döneminde ve tutarlı muhasebe politikaları uygulanarak hazırlanmıştır.
- (iii) bağlı ortaklıkların net varlıklarındaki kontrol gücü olmayan hissedarlarının hisseleri konsolide finansal durum tablosu ve konsolide kar veya zarar ve diğer kapsamlı 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 gerçekleştikleri dönemde gelir tablosuna yansıtılmaktadırlar.

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

2.6. Uluslararası Finansal Raporlama Standartları’ndaki değişiklikler

Yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar

(a) Finansal tablolarda raporlanan tutarları ve dipnotları etkileyen TMS’de yapılan değişiklikler

Bulunmamaktadır.

LATEK LOJİSTİK TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
1 OCAK - 31 ARALIK 2014 HESAP DÖNEMİNE AİT
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)

(b) 2014 yılından itibaren geçerli olup, Grup’un konsolide finansal tablolarını etkilemeyen standartlar, mevcut standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar

TFRS 10, 12, TMS 27 (Değişiklikler)	<i>Yatırım Şirketleri</i>
TMS 32 (Değişiklikler)	<i>Finansal Varlık ve Finansal Borçların Netleştirilmesi</i>
TMS 36 (Değişiklikler)	<i>Finansal Olmayan Varlıklar için Geri Kazanılabilir Değer Açıklamaları</i>
TMS 39 (Değişiklikler)	<i>Türev Ürünlerin Yenilenmesi ve Riskten Korunma Muhasebesinin Devamlılığı¹</i>
TFRS Yorum 21	<i>Harçlar ve Vergiler¹</i>
TMS 21 (Değişiklikler)	<i>Kur Değişiminin Etkileri²</i>

¹ 1 Ocak 2014 tarihinde veya bu tarih sonrasında başlayan hesap dönemlerinden itibaren geçerlidir.

² Değişikliğin yayımlandığı 12 Kasım 2014 tarihinden itibaren geçerlidir.

TFRS 10, 12, TMS 27 (Değişiklikler) Yatırım Şirketleri

Bu değişiklik ile TFRS 10’a eklenen hükümler çerçevesinde yatırım işletmesi tanımını karşılayan işletmelerin tüm bağlı ortaklıklarını gerçeğe uygun değer farkını kâr veya zarara yansıtarak ölçmesi zorunlu olup, konsolide finansal tablo sunmalarına ilişkin istisna getirilmiştir.

TMS 32 (Değişiklikler) Finansal Varlık ve Finansal Borçların Netleştirilmesi

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.

TMS 36 (Değişiklikler) Finansal Olmayan Varlıklar için Geri Kazanılabilir Değer Açıklamaları

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 (Değişiklikler) Türev Ürünlerin Yenilenmesi ve Riskten Korunma Muhasebesinin Devamlılığı

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 Yorum 21 Harçlar ve Vergiler

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.

LATEK LOJİSTİK TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
1 OCAK - 31 ARALIK 2014 HESAP DÖNEMİNE AİT
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)

TMS 21 (Değişiklikler) Kur Değişiminin Etkileri

TMS 21 Kur Değişiminin Etkileri Standardının 39’uncu paragrafının (b) bendi aşağıdaki şekilde değiştirilmiştir. “(b) Gelir ve giderler, kâr veya zarar ve diğer kapsamlı gelirin sunulduğu her bir tabloda (karşılaştırmalı tutarlar dâhil) işlem tarihinde geçerli olan döviz kurundan çevrilir.”

(c) Henüz yürürlüğe girmemiş standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar

Grup henüz yürürlüğe girmemiş aşağıdaki standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen aşağıdaki değişiklik ve yorumları henüz uygulamamıştır:

TFRS 9	<i>Finansal Araçlar</i>
TFRS 9 ve TFRS 7 (Değişiklikler)	<i>TFRS 9 ve Geçiş Açıklamaları için Zorunlu Yürürlük Tarihi</i>
TMS 19 (Değişiklikler)	<i>Çalışanlara Sağlanan Faydalar 1</i>
2010-2012 Dönemine İlişkin Yıllık İyileştirmeler	<i>TFRS 2, TFRS 3, TFRS 8, TFRS 13, TMS 16 ve TMS 38, TMS 24, TFRS 9, TMS 37, TMS 39 1</i>
2011-2013 Dönemine İlişkin Yıllık İyileştirmeler	<i>TFRS 3, TFRS 13, TMS 40 1</i>
TMS 16 ve TMS 38 (Değişiklikler)	<i>Amortisman ve İtfa Payları İçin Uygulanabilir Olan Yöntemlerin Açıklanması 2</i>
TMS 16 ve TMS 41 (Değişiklikler) ile TMS 1, TMS 17, TMS 23, TMS 36 ve TMS 40 (Değişiklikler)	<i>Tarımsal Faaliyetler: Taşıyıcı Bitkiler 2</i>
TFRS 11 ve TFRS 1 (Değişiklikler)	<i>Müşterek Faaliyetlerde Edinilen Payların Muhasebeleştirilmesi 2</i>

¹ 30 Haziran 2014 tarihinden sonra başlayan hesap dönemlerinden itibaren geçerlidir.

² 31 Aralık 2015 tarihinden sonra başlayan hesap dönemlerinden itibaren geçerlidir.

TFRS 9 Finansal Araçlar

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.

TFRS 9 ve TFRS 7 (Değişiklikler) TFRS 9 ve Geçiş Açıklamaları için Zorunlu Yürürlük Tarihi

Kasım 2013’te TFRS 9’un zorunlu uygulama tarihi 1 Ocak 2018 tarihinden önce olmamak kaydıyla ertelenmiştir. Bu değişiklik KGK tarafından henüz yayınlanmamıştır.

TMS 19 (Değişiklikler) Çalışanlara Sağlanan Faydalar

Bu değişiklik çalışanların veya üçüncü kişilerin yaptığı katkıların hizmete bağlı olmaları durumunda hizmet dönemleri ile nasıl ilişkilendirileceğine açıklık getirmektedir. Ayrıca, katkı tutarının hizmet yılından bağımsız olması durumunda, işletmenin bu tür katkıları hizmetin sunulduğu döneme ilişkin hizmet maliyetinden azalış şeklinde muhasebeleştirilmesine izin verilir.

LATEK LOJİSTİK TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
1 OCAK - 31 ARALIK 2014 HESAP DÖNEMİNE AİT
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)

2010-2012 Dönemine İlişkin Yıllık İyileştirmeler

TFRS 2: Bu değişiklik ‘hakediş koşulu’ ve ‘piyasa koşulu’ tanımlarını değiştirirken ‘performans koşulu’ ve ‘hizmet koşulu’ tanımlarını getirmektedir.

TFRS 3: Bu değişiklik ile koşullu bedel her bir raporlama tarihinde gerçeğe uygun değeriyle ölçülür.

TFRS 8: Bu değişiklikler birleştirme kriterlerinin faaliyet bölümlerine uygulanmasında yönetim tarafından yapılan değerlendirmelerin açıklanmasını zorunlu kılar, ve bölüm varlıkları toplamının işletme varlıkları toplamı ile mutabakatının ancak bölüm varlıklarının raporlanması durumunda gerektiğini belirtir.

TFRS 13: Bu değişiklik, TFRS 9 ve TMS 39’a getirilen değişikliklerin bazı kısa vadeli alacaklar ve borçların iskonto edilmeden ölçülebilmesini değiştirmedikçe açıklık getirir.

TMS 16 ve TMS 38: Bu değişiklik ile bir maddi duran varlık kalemi yeniden değerlendirme işlemine tabi tutulduğunda, varlığın defter değerinin yeniden değerlendirilmesine göre düzeltilir.

TMS 24: Bu değişiklik işletmenin diğer bir işletmeden kilit yönetici personel hizmetleri alması durumunda bu yöneticilere ödenmiş veya ödenecek tazminatların açıklanması gerektiğine açıklık getirir.

2011-2013 Dönemine İlişkin Yıllık İyileştirmeler

TFRS 3: Bu değişiklik müşterek anlaşmanın kendi finansal tablolarında müşterek anlaşma oluşumunun muhasebeleştirilmesinin TFRS 3 kapsamı dışında olduğuna açıklık getirir.

TFRS 13: Bu değişiklik, 52. paragraftaki istisnanın kapsamına açıklık getirir.

TMS 40: Bu değişiklik bir gayrimenkulün yatırım amaçlı gayrimenkul veya sahibi tarafından kullanılan gayrimenkul olarak sınıflandırılması konusunda TFRS 3 ve TMS 40 arasındaki ilişkiye açıklık getirir.

TMS 16 ve TMS 38 (Değişiklikler) Amortisman ve İtfa Payları İçin Uygulanabilir Olan Yöntemlerin Açıklanması

Bu değişiklik, maddi duran varlıklar için bir varlığın kullanımı sonucunda oluşan faaliyetlerden elde edilen gelire dayalı amortisman yönteminin kullanılmasının uygun olmadığına açıklık getirirken, aksi ispat edilene kadar hukuken geçerli öngörü olan, ve yalnızca maddi olmayan duran bir varlığın gelir ölçümü olarak ifade edildiği nadir durumlarda ya da maddi olmayan duran varlıktan elde edilen gelir ile ekonomik faydaların birbiriyle yakından ilişkili olduğunun kanıtlandığı durumlarda maddi olmayan duran varlıklar için bir varlığın kullanımı sonucunda oluşan faaliyetlerden elde edilen gelire dayalı itfa yönteminin kullanılmasının uygun olmadığı görüşünü de ileri sürmüştür. Bu değişiklik ayrıca bir varlığın kullanılması sonucunda üretilen bir kalemin gelecek dönemlerde satış fiyatında beklenen düşüşlerin bir varlığın, teknolojik ya da ticari bakımdan eskime beklentisini işaret edebileceği ve sonrasında varlığa ilişkin gelecekteki ekonomik faydalarda düşüşün göstergesi olabileceği konusuna değinen açıklamalara da yer verir.

LATEK LOJİSTİK TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
1 OCAK - 31 ARALIK 2014 HESAP DÖNEMİNE AİT
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)

TMS 16 ve TMS 41 (Değişiklikler) ile TMS 1, TMS 17, TMS 23, TMS 36 ve TMS 40 (Değişiklikler)

Tarımsal Faaliyetler: Taşıyıcı Bitkiler

Bu standart, ‘taşıyıcı bitkilerin’, TMS 41 standardı yerine, maddi duran varlıklar sınıflandırması altında, ilk muhasebeleştirme kaydı sonrasında maliyet ya da yeniden değerlendirme esasına göre ölçülmesine imkan sağlayacak şekilde TMS 16 standardı kapsamında ele alınmasını belirtir. Bu standartta ayrıca ‘taşıyıcı bitki’ tarımsal ürünlerin üretimi veya temini için kullanılan, bir dönemden fazla ürün vermesi beklenen ve önemsiz kalıntı satışları dışında tarımsal ürün olarak satılma olasılığının çok düşük olduğu yaşayan bir bitki olarak tanımlanmıştır. Bu standartta taşıyıcı bitkilerden yetiştirilen ürünlerin TMS 41 standardının kapsamında olduğu da belirtilmektedir.

TMS 16 ve TMS 41’de yapılan bu değişiklikler sırasıyla TMS 1, TMS 17, TMS 23, TMS 36 ve TMS 40 standartlarının da ilgili yerlerinde değişikliklere yol açmıştır.

TFRS 11 ve TFRS 1 (Değişiklikler) *Müşterek Faaliyetlerde Edinilen Payların Muhasebeleştirilmesi*

Bu standart, işletme teşkil eden müşterek bir faaliyette pay edinen işletmenin:

- TFRS 11’de belirtilen kurallara aykırı olanlar haricinde, TFRS 3 ve diğer TMS’lerde yer alan işletme birleşmeleriyle ilgili tüm muhasebeleştirme işlemlerinin uygulanması, ve
- TFRS 3 ve diğer TMS’ler uyarınca işletme birleşmelerine ilişkin açıklanması gereken bilgileri açıklamasını öngörür.

TFRS 11’de yapılan bu değişiklik TFRS 1 standardının da ilgili yerlerinde değişikliklere yol açmıştır.

Grup, standartların finansal durum ve performansı üzerine etkilerini değerlendirmektedir.

2.7. Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

a) Yabancı para çevrimi

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

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

LATEK LOJİSTİK TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
1 OCAK - 31 ARALIK 2014 HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

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

2.7. Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (devamı)

Yabancı para işlem ve bakiyeler

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

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

Yabancı ülkelerde faaliyet gösteren bağlı ortaklıkların finansal tabloları

Yabancı ülkelerde faaliyet gösteren Bağlı Ortaklıklar’ın, Grup muhasebe politikalarına göre düzenlenmiş finansal tablolarında yer alan; varlık ve yükümlülükleri bilanço tarihindeki döviz kuru (31 Aralık 2014: 2,3189, 31 Aralık 2013: 2,1343) gelir ve giderleri ise ortalama döviz kurları kullanılarak (31 Aralık 2014: 2,1863, 31 Aralık 2013: 1,9024) TL’ye çevrilmiştir. Kapanış ve ortalama kur kullanımı sonucu ortaya çıkan kur farkları özkaynaklar içerisindeki yabancı para çevrim farkları kalemi altında takip edilmektedir.

b) Gelirlerin muhasebeleştirilmesi

Hasılat

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

Gelirler;

a) ithalat işlemleri için, deniz ithalat işlemlerinde gemi varış tarihi, tren ithalat işlemlerinde tren varış tarihi, hava ithalat işlemlerinde uçak varış tarihi baz alınarak,

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

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

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

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

LATEK LOJİSTİK TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
1 OCAK - 31 ARALIK 2014 HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

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

2.7. Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (devamı)

Faiz gelirleri

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

c) Nakit ve nakit benzerleri

Nakit ve nakit benzerleri, nakit para, vadesiz mevduat, satın alım tarihinden itibaren vadeleri 3 ay veya daha kısa olan, hemen nakde çevrilebilecek olan mevduatlar ve vadesi bilanço tarihinden önce olan çekleri içerir. Vadesi bilanço tarihinden önce olan çekler, nakit ve nakit benzerleri içinde diğer kalemi olarak yer almaktadır. (Not.6)

d) Nakit akım tablosu

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

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

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

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

Nakit akım tablosunda nakit ve nakit benzerleri, 2.6.c notunda belirtilen nakit ve nakit benzerlerinden faiz içermeyen günlük krediler netlenmiş olarak gösterilmektedir.

LATEK LOJİSTİK TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
1 OCAK - 31 ARALIK 2014 HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

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

e) Kurum kazancı üzerinden hesaplanan vergiler

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

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

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

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

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

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

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

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

Grup 10 Mayıs 2010 tarihinde Latek Lojistik Ticaret A.Ş. ve Çelebi Bandırma Uluslararası Limanı İşletmeciliği A.Ş. arasında imzalanmış olan Bandırma Limanı Tahmil-Tahliye ve Nakliye Operasyonları Hizmet Sözleşmesi (Hizmet Sözleşmesi) ile 18 Haziran 2010 tarihinde imzalanmış olan Bandırma Limanı Nakliye Araçlarına İlişkin Çerçeve Sözleşme, 30 Temmuz 2012 tarihinden itibaren geçerli olmak suretiyle 1 Ağustos 2012 tarihinde imzalanmış olan Fesih Protokolü ile feshedilmiştir. Grup farklı limanlarda yer almasına ilişkin projeleri değerlendirmiş, ancak projelerin gerçekleşmemesi nedeniyle 31 Aralık 2013 tarihi itibarıyla Bandırma operasyonlarını durdurulan faaliyetler olarak sınıflandırmıştır.

LATEK LOJİSTİK TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
1 OCAK - 31 ARALIK 2014 HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

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

g) Maddi duran varlıklar

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

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

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

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

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

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

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

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

h) Maddi olmayan duran varlıklar

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

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

Maddi olmayan duran varlıklar, ilgili kıymetin tahmini ekonomik ömrü olan 2-25 yıl üzerinden hesaplanmaktadır.

LATEK LOJİSTİK TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
1 OCAK - 31 ARALIK 2014 HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

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

i) Finansal varlıklar

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

“Gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal varlıklar”, piyasada kısa dönemde oluşan fiyat ve benzeri unsurlardaki dalgalanmalardan kar sağlama amacıyla elde edilen veya elde edilme nedeninden bağımsız olarak kısa dönemde kar sağlamaya yönelik bir portföyün parçası olan finansal varlıklardır. İlgili finansal varlıklar, bilançoya, ilk kayda alımları ve kayda alınmalarını takip eden dönemlerde gerçeğe uygun değerleri ile muhasebeleştirilmektedir. Yapılan değerlendirme sonucu oluşan kazanç ve kayıplar gelir tablosunda muhasebeleştirilmektedir. Grup’un 31 Aralık 2014 tarihi itibarıyla gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal varlıklarına ilişkin bilgi Not 7’de verilmiştir.

“Vadeye kadar elde tutulacak finansal varlıklar”, vadesine kadar saklama niyetiyle elde tutulan ve fonlama kabiliyeti dahil olmak üzere vade sonuna kadar elde tutulabilmesi için gerekli koşulların sağlanmış olduğu, sabit veya belirlenebilir ödemeleri ile sabit vadesi bulunan krediler ve alacaklar dışında kalan türev olmayan finansal varlıklardır. Vadeye kadar elde tutulacak finansal varlıklar etkin faiz oranı yöntemi kullanılarak iskonto edilmiş bedel üzerinden değerlendirilmektedir. Grup’un 31 Aralık 2014 ve 2013 tarihleri itibarıyla vadeye kadar elde tutulacak finansal varlıkları bulunmamaktadır.

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

Satılmaya hazır finansal varlıklar kayda alınmalarını izleyen dönemlerde gerçeğe uygun değerle değerlendirilmiştir. Borsalarda veya teşkilatlanmış diğer piyasalarda aktif olarak işlem gören satılmaya hazır finansal varlıklar borsa fiyatı ile işlem görmeyenler ise indirgenmiş nakit akımı, karşılaştırılabilir işlemler/şirketler gibi değerlendirme yöntemleri uygulanarak tespit edilmiş gerçeğe uygun değerleri ile gösterilir. Grup’un 31 Aralık 2014 tarihi itibarıyla satılmaya hazır finansal varlıklarına ilişkin bilgi Not 7’de verilmiştir.

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

LATEK LOJİSTİK TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
1 OCAK - 31 ARALIK 2014 HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

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

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

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

j) Ticari alacaklar

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

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

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

31 Aralık 2014 tarihi itibariyle ticari alacakların ortalama vadesi 150 gündür. (31 Aralık 2013: 120 gün)

k) Stoklar

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

31 Aralık 2014 ve 2013 tarihleri itibariyle stoklar, Latmar Shipping’e ait yakıt stoklarından oluşmaktadır.

LATEK LOJİSTİK TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
1 OCAK - 31 ARALIK 2014 HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

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

l) Finansal olmayan varlıklarda değer düşüklüğü

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

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

m) Finansal yükümlülükler

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

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

n) Borçlanma maliyetleri

İnşa edilebilmesi veya satışa hazırlanabilmesi önemli bir zaman dilimi gerektiren varlık alımları veya yatırımları ile dolaysız olarak ilişkilendirilebilen inşaat veya üretim sonrasında tahakkuk eden borçlanma maliyetleri ilgili varlığın maliyetine eklenmektedir. Varlığın amaçlandığı şekilde kullanıma veya satışa hazır hale getirilmesi için gerekli faaliyetlerin tamamen bitirilmesi durumunda, borçlanma maliyetlerinin aktifleştirilmesine son verilir. Diğer borçlanma maliyetleri tahakkuk ettikleri dönemde giderleştirilmektedir. 31 Aralık 2014 ve 2013 tarihlerinde sona eren dönemlerde aktifleştirilmesi gereken finansman gideri bulunmamaktadır.

n) Ticari borçlar

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

LATEK LOJİSTİK TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
1 OCAK - 31 ARALIK 2014 HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

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

o) Çalışanlara sağlanan faydalar

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

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

p) Karşılıklar, şarta bağlı varlık ve yükümlülükler

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

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

Geçmiş olaylardan kaynaklanan ve mevcudiyeti işletmenin tam olarak kontrolünde bulunmayan gelecekteki bir veya daha fazla kesin olmayan olayın gerçekleşip gerçekleşmemesi ile teyit edilebilmesi mümkün yükümlülükler ve varlıklar konsolide finansal tablolara dahil edilmemekte ve şarta bağlı yükümlülükler ve varlıklar olarak değerlendirilmektedir.

q) Pay başına kazanç

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

r) Sermaye ve temettüleri

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

LATEK LOJİSTİK TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
1 OCAK - 31 ARALIK 2014 HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

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

s) Kiralama işlemleri - kiracı olarak grup

Finansal kiralama

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

Faaliyet kiralamaları

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

t) Netleştirme

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

u) Bilanço tarihinden sonraki olaylar

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

v) Finansal bilgilerin bölümlere göre raporlaması

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

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

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

LATEK LOJİSTİK TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
1 OCAK - 31 ARALIK 2014 HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

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

2.8. İlişkili Taraflar

- (a) Bir kişi veya bu kişinin yakın ailesinin bir üyesi, aşağıdaki durumlarda Şirket ile ilişkili sayılır: Söz konusu kişinin,
- (i) Şirket üzerinde kontrol veya müşterek kontrol gücüne sahip olması durumunda,
 - (ii) Şirket üzerinde önemli etkiye sahip olması durumunda,
 - (iii) Şirket’in veya Şirket’in bir ana ortaklığının kilit yönetici personelinin bir üyesi olması durumunda.
- (b) Aşağıdaki koşullardan herhangi birinin mevcut olması halinde işletme Şirket ile ilişkili sayılır:
- (i) İşletme ve Şirket’in aynı grubun üyesi olması halinde.
 - (ii) İşletmenin, diğer işletmenin (veya diğer işletmenin de üyesi olduğu bir grubun üyesinin) iştiraki ya da iş ortaklığı olması halinde.
 - (iii) Her iki işletmenin de aynı bir üçüncü tarafın iş ortaklığı olması halinde.
 - (iv) İşletmelerden birinin üçüncü bir işletmenin iş ortaklığı olması ve diğer işletmenin söz konusu üçüncü işletmenin iştiraki olması halinde.
 - (v) İşletmenin, Şirket’in ya da Şirket ile ilişkili olan bir işletmenin çalışanlarına ilişkin olarak işten ayrılma sonrasında sağlanan fayda plânlarının olması halinde. Şirket’in kendisinin böyle bir plânının olması halinde, sponsor olan işverenler de Şirket ile ilişkilidir.
 - (vi) İşletmenin (a) maddesinde tanımlanan bir kişi tarafından kontrol veya müştereken kontrol edilmesi halinde.
 - (vii) (a) maddesinin (i) bendinde tanımlanan bir kişinin işletme üzerinde önemli etkisinin bulunması veya söz konusu işletmenin (ya da bu işletmenin ana ortaklığının) kilit yönetici personelinin bir üyesi olması halinde.

İlişikteki finansal tablolarda, ortaklar, yönetim kurulu ve üst yönetim, aileleri ve kontrol gücüne sahip oldukları şirketleriyle beraber ilişkili kuruluşur.

NOT 3 – İŞLETME BİRLEŞMELERİ

Yoktur (31 Aralık 2013: Yoktur).

NOT 4 – İŞ ORTAKLIKLARI

Yoktur (31 Aralık 2013: Yoktur).

LATEK LOJİSTİK TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
1 OCAK - 31 ARALIK 2014 HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

NOT 5 – BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

Grup Yönetimi'nin performans değerlendirmesinde kullandığı faaliyet bölümleri, Grup'un risk ve fayda kaynakları ve iç raporlama yapısı göz önünde bulundurularak belirlenmiştir. Grup'un faaliyet bölümleri; lojistik, depolama, liman ve gemicilik faaliyetleri olarak belirlenmiştir. Ancak LTK Depolama Hizmetleri A.Ş. ve Latek Bandırma Liman Hizmetleri A.Ş. şirketlerinin yönetimlerinin devrolması ve hali hazırda fiili olarak kontrolün şirketimizin elinde bulunmaması dolayısıyla, finansallar da dahil olmak üzere herhangi bir bilgi ve belgeye ulaşılamadığından 31 Aralık 2014 tarihli konsolidasyona dahil edilememiştir.

a) Bölüm Varlıkları	31 Aralık 2014	31 Aralık 2013
Lojistik	75.245.929	40.136.333
Liman (*)	-	4.101.256
Depolama	-	22.910.850
Gemicilik	56.056.698	54.109.909
Ara Toplam	131.302.627	121.258.348
Satış amaçlı elde tutulan varlıklara sınıflanan varlıklar	-	1.009.939
Toplam	131.302.627	122.268.287
b) Bölüm Yükümlülükleri	31 Aralık 2014	31 Aralık 2013
Lojistik	44.333.976	45.612.673
Liman (*)	-	2.382.596
Depolama	-	9.920.304
Gemicilik	68.432.302	40.935.747
Ara Toplam	112.766.277	98.851.320
Satış amaçlı elde tutulan varlıklara ilişkin yükümlülükler	-	1.278.180
Toplam	112.766.277	99.382.581

(*) Grup'un liman operasyonları durdurulan faaliyetlerde yer almasına rağmen kiralanın 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.

c) Gelirler	31 Aralık 2014	31 Aralık 2013
Lojistik	27.439.929	67.631.933
Depolama	-	11.671.279
Gemicilik	9.820.643	11.777.928
Toplam	37.260.572	91.081.140

LATEK LOJİSTİK TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
1 OCAK - 31 ARALIK 2014 HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

NOT 5 – BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA (devamı)

d) Amortisman ve itfa payları	31 Aralık 2014	31 Aralık 2013
Lojistik	800.934	864.687
Depolama	-	1.591.270
Gemicilik	1.939.893	1.838.135
Yabancı para çevrim farkı	381.304	473.036
Toplam	3.122.131	4.715.818

e) Maddi Duran Varlık Alımları	31 Aralık 2014	31 Aralık 2013
Lojistik	9.185	289.075
Liman (Not 27)	-	-
Depolama	-	739.910
Toplam	9.185	1.028.985

f) Maddi Olmayan Duran Varlık Alımları	31 Aralık 2014	31 Aralık 2013
Lojistik	-	-
Liman (Not 27)	-	-
Depolama	-	1.539.116
Gemicilik	-	-
Toplam	-	1.539.116

g) Faiz vergi ve amortisman öncesi kar	31 Aralık 2014	31 Aralık 2013
Lojistik	(8.654.128)	(8.422.145)
Depolama	-	(643.133)
Gemicilik	(4.111.441)	5.421.363
Ara Toplam	(12.765.570)	(3.643.915)
Sektörler arası eliminasyon	-	121.711
Toplam	(12.765.570)	(3.522.204)

LATEK LOJİSTİK TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
1 OCAK - 31 ARALIK 2014 HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

NOT 6 – NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

	<u>31 Aralık 2014</u>	<u>31 Aralık 2013</u>
Kasa	34.595	24.247
Bankadaki nakit	417.144	8.953.585
-Vadesiz mevduatlar	417.144	8.953.585
-Vadeli mevduatlar	-	-
Alınan çekler	103.584	130.855
Diğer hazır değerler	-	978
Nakit ve nakit benzerleri	<u>555.322</u>	<u>9.109.665</u>
Faiz içermeyen günlük krediler		(10.000)
Nakit akım tablosuna baz tutarlar	<u>555.322</u>	<u>9.099.665</u>

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

31 Aralık 2014 ve 2014 tarihleri itibarıyla bloke mevduat bulunmamaktadır.

31 Aralık 2014 ve 2013 tarihleri itibarıyla nakit ve nakit benzerleri içinde yer alan bankalardaki mevduatlara ilişkin kredi riskleri Not 25’te detaylı olarak açıklanmıştır.

NOT 7 – FİNANSAL YATIRIMLAR

a) Alım satım amaçlı finansal varlıklar

	<u>31 Aralık 2014</u>	<u>31 Aralık 2013</u>
Özel kesim tahvil, senet ve bonoları	-	-
Toplam	<u>-</u>	<u>-</u>

b) Satılmaya hazır finansal varlıklar

	<u>31 Aralık 2014</u>	<u>31 Aralık 2013</u>
Hisse senetleri	153.128	153.128
- Teşkilatlanmış piyasalarda işlem gören	-	-
- Teşkilatlanmış piyasalarda işlem görmeyen	153.128	153.128
Eksi: Değer düşüklüğü karşılığı	(153.128)	(153.128)
Toplam	<u>-</u>	<u>-</u>

LATEK LOJİSTİK TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
1 OCAK - 31 ARALIK 2014 HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

NOT 7 – FİNANSAL YATIRIMLAR (devamı)

	31 Aralık 2014		31 Aralık 2013	
	Pay oranı (%)	Defter değeri	Pay oranı (%)	Defter değeri
Ereğli Denizcilik A.Ş.	(*)	153.128	(*)	153.128
Değer düşüklüğü karşılığı		(153.128)		(153.128)
Toplam		-		-

(*) 31 Aralık 2014 ve 2013 tarihleri itibariyle pay oranı %1 in altında olduğu için açıklanmamıştır.

31 Aralık 2014 ve 2013 tarihleri itibariyle söz konusu satılmaya hazır finansal varlığın enflasyondan arındırılmış değeri 143.401 TL'dir.

NOT 8 – FİNANSAL BORÇLAR

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

Kısa vadeli finansal borçlar	31 Aralık 2014	31 Aralık 2013
Kısa vadeli banka kredileri	6.595.499	21.847.858
-TL Krediler	12.176	1.895.800
-Döviz Krediler	6.583.323	19.952.058
Uzun vadeli banka kredilerinin kısa vadeli kısımları	8.179.052	10.755.495
-TL Krediler	4.593.503	3.778.442
-Döviz Krediler	3.585.550	8.732.429
Finansal kiralama borçları	1.390.181	2.145.161
Toplam	16.164.732	33.523.606

31 Aralık 2014 tarihi itibariyle kısa vadeli TL kredilerin 12.176 TL tutarındaki kısmı günlük finansman için temin edilen spot kredilerdir. (31 Aralık 2013: 535.186 TL)

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

LATEK LOJİSTİK TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
1 OCAK - 31 ARALIK 2014 HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

NOT 8 – FİNANSAL BORÇLAR (devamı)

Uzun vadeli finansal borçlar	31 Aralık 2014	31 Aralık 2013
Uzun vadeli banka kredileri	57.217.141	33.951.293
-TL Krediler	2.786.124	347.234
-Döviz Krediler	54.431.017	33.604.059
Finansal kiralama borçları	1.639.243	1.392.292
Toplam	58.856.384	35.343.585

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

	31 Aralık 2014	
	Min	Max
Kısa Vadeli Krediler		
-TL	0,00%	0,00%
-ABD Doları	0,00%	0,00%
Uzun Vadeli Krediler		
-TL	12,50%	15,12%
-ABD Doları	6,00%	7,20%
	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%

31 Aralık 2014 tarihi itibariyle uzun vadeli değişken faiz oranlı kredinin faiz oranı Libor+6,05'dir (31 Aralık 2013: Libor+5,40).

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

LATEK LOJİSTİK TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
1 OCAK - 31 ARALIK 2014 HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

NOT 8 – FİNANSAL BORÇLAR (devamı)

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

31 Aralık 2014 ve 2013 tarihleri itibarıyla banka kredilerinin vade dağılımı aşağıdaki gibidir:

<u>Yıl</u>	<u>31 Aralık 2014</u>	<u>31 Aralık 2013</u>
1 yıla kadar	8.179.052	12.510.871
1-2 yıl arası	22.527.740	8.177.611
2-3 yıl arası	9.706.526	6.028.114
3-4 yıl arası	8.701.520	5.003.072
4-5 yıl arası	6.914.854	4.507.810
5 yıl ve daha fazlası	9.366.501	10.234.686
Toplam	65.396.193	46.462.164

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

<u>Yıl</u>	<u>31 Aralık 2014</u>	<u>31 Aralık 2013</u>
1 yıla kadar	1.390.181	2.145.161
1-2 yıl arası	1.632.243	1.261.155
2-3 yıl arası	-	114.182
3-4 yıl arası	-	16.955
4-5 yıl arası	-	-
5 yıl ve daha fazlası	-	-
Toplam	3.029.425	3.537.453

LATEK LOJİSTİK TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
1 OCAK - 31 ARALIK 2014 HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

NOT 9 – TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

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

Kısa vadeli ticari alacaklar

	31 Aralık 2014	31 Aralık 2013
Alacaklar	26.596.774	18.038.959
Alınan çekler ve senetler	-	573.768
Şüpheli alacaklar	8.077.016	6.416.899
Şüpheli alacak karşılığı	(8.077.017)	(6.416.899)
Ara Toplam	26.596.773	18.612.727
İlişkili taraflardan ticari alacaklar (Not 23)	9.654.941	3.704.739
Toplam	36.251.714	22.317.466

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

Kısa vadeli ticari borçlar

	31 Aralık 2014	31 Aralık 2013
Borçlar	26.619.748	16.598.059
İlişkili taraflara borçlar (Not 23)	16.555	33.114
Toplam	26.636.303	16.631.173

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

LATEK LOJİSTİK TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
1 OCAK - 31 ARALIK 2014 HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

NOT 9 – TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR (devamı)

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

Şüpheli alacak karşılığı

	31 Aralık 2014	31 Aralık 2013
Açılış bakiyesi	6.416.899	4.685.832
Dönem içinde ayrılan karşılıklar (Not 19)	1.660.118	1.731.067
31 Aralık 2014 itibariyle	8.077.017	6.416.899

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

NOT 10 – DİĞER ALACAKLAR VE BORÇLAR

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

Kısa vadeli diğer alacaklar

	31 Aralık 2014	31 Aralık 2013
Verilen depozito ve teminatlar	-	1.499.795
Diğer çeşitli alacaklar (*)	117.523	2.751.238
Şüpheli diğer alacaklar	2.181.816	2.181.816
Şüpheli diğer alacaklar karşılığı	(2.181.816)	(2.181.816)
Ara Toplam	117.523	4.251.033
İlişkili taraflardan diğer alacaklar (Not 23)	26.253.534	6.977.325
Toplam	26.371.057	11.228.358

(*) 31 Aralık 2014 tarihi itibariyle diğer çeşitli alacakların 64.615 TL’si finansal kuruluşlardan olan alacaklar, 2.550 TL’si asgari geçim indirimine ilişkin alacaklardan, 29.987 TL’si danışmanlık ilişkin alacaklardan, ve geri kalan 20.371 TL tutarındaki kısmı ise diğer alacaklardan oluşmaktadır. (31 Aralık 2013 tarihi itibariyle diğer çeşitli alacakların 344.774 TL’si finansal kuruluşlardan olan alacaklar, 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.)

LATEK LOJİSTİK TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
1 OCAK - 31 ARALIK 2014 HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

NOT 10 – DİĞER ALACAKLAR VE BORÇLAR (devamı)

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

Kısa vadeli diğer borçlar

	<u>31 Aralık 2014</u>	<u>31 Aralık 2013</u>
Diğer çeşitli borçlar (*)	3.914.235	1.628.226
İlişkili taraflara diğer borçlar (Not 23)	3.635.033	2.576.791
Toplam	<u>7.549.268</u>	<u>4.205.017</u>

(*) 31 Aralık 2014 tarihi itibariyle diğer çeşitli borçların 3.053.386 TL’si alınan sipariş avanslarından ve geri kalan 860.849 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 yurt dışı seyahat hizmetlerine, 71.985 TL’si ödenecek liman ve işyeri aidatlarına, 23.767 TL’si alınan güvenlik hizmetlerine, 30.601 TL’si araç muayenelerine, 79.039 TL’si araç kiralamalarına, finansal kira giderlerine ilişkin 279.733 TL, elektrik giderlerine ilişkin 33.684 TL, kırtasiye ve matbaacılık işlemlerine ilişkin 8.316 TL ve geri kalan 168.831 TL’si ise ticari olmayan diğer alımlarına ilişkin borçlardan oluşmaktadır.)

31 Aralık 2014 ve 2013 tarihleri itibariyle diğer alacaklara ilişkin kredi riski ve ticari borçlara ilişkin likidite riskleri Not 25’te detaylı olarak açıklanmıştır.

Finansal Kiralama Borçları

31 Aralık 2014 ve 31 Aralık 2013 tarihleri itibariyle finansal kiralama borçlarının vade dağılımı aşağıdaki gibidir:

<u>Yıl</u>	<u>31 Aralık 2014</u>	<u>31 Aralık 2013</u>
1 yıla kadar	2.869.572	2.145.161
1-2 yıl arası	133.035	1.261.155
2-3 yıl arası		114.182
3-4 yıl arası	-	16.955
4-5 yıl arası	-	-
5 yıl ve daha fazlası	-	-
Toplam	<u>3.002.607</u>	<u>3.537.453</u>

LATEK LOJİSTİK TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
1 OCAK - 31 ARALIK 2014 HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

NOT 10 – DİĞER ALACAKLAR VE BORÇLAR (devamı)

Operasyonel Kiralama

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

	<u>31 Aralık 2014</u>	<u>31 Aralık 2013</u>
1 yıla kadar	15.582	2.802.056
1 yıldan uzun	7.791	17.779.672
Toplam (*)	<u>23.372</u>	<u>20.581.728</u>

31 Aralık 2014 ve 2013 tarihlerinde sona eren dönemlerde giderleşen operasyonel kiralama giderleri Not.18’de verilmiştir.

NOT 11 – STOKLAR

31 Aralık 2014 tarihi itibariyle 177.880 TL tutarındaki stoklar, Latmar Shipping’e ait geminin yakıt stoklarından oluşmaktadır (31 Aralık 2013: 1.337.698 TL).

LATEK LOJİSTİK TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
1 OCAK - 31 ARALIK 2014 HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

NOT 12 – MADDİ DURAN VARLIKLAR

31 Aralık 2014 ve 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	31 Aralık 2014
Tesis makine ve cihazlar	-	-	-	-	-	-	-
Taşıt araçları	63.023.100	-	-	4.464.045	-	-	67.487.145
Döşeme ve demirbaşlar	1.415.018	9.185	-	-	(5.088)	-	1.419.115
Özel maliyetler	2.466.104	-	-	-	-	-	2.466.104
Toplam	66.904.222	9.185	-	4.464.045	(5.088)	-	71.372.365

Eksi:	1 Ocak 2014	İlaveler	Transferler (*)	Yabancı para çevrim farkı	Çıkışlar	Satış Amaçlı Elde Tutulan Varlıklara Sınıflanan	31 Aralık 2014
Birikmiş amortisman	-	-	-	-	-	-	-
Tesis makine ve cihazlar	-	-	-	-	-	-	-
Taşıt araçları	12.118.347	2.677.261	-	381.304	-	-	15.176.913
Döşeme ve demirbaşlar	851	328	-	-	-	-	1.179
Özel maliyetler	-	1.064.292	-	-	-	-	1.064.292
Toplam	12.119.198	3.741.881	-	381.304	-	-	16.242.383
Net defter değeri	54.785.024	(3.732.696)	-	4.082.741	(5.088)	-	55.129.982

LATEK LOJİSTİK TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
1 OCAK - 31 ARALIK 2014 HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

NOT 12 – MADDİ DURAN VARLIKLAR (devamı)

	1 Ocak 2013	İlaveler	Transferler (*)	Yabancı para çevrim farkı	Çıkışlar	Satış Amaçlı Elde Tutulan Varlıklara Sınıflanan	31 Aralık 2013
Maliyet							
Tesis makine ve cihazlar	7.080.681	-	-	-	-	-	7.080.681
Taşıt araçları	48.140.160	-	-	8.495.386	(711.559)	-	55.923.987
Döşeme ve demirbaşlar	1.652.293	97.218	-	-	(5.830)	-	1.743.681
Özel maliyetler	14.195.319	931.767	-	-	-	-	15.127.086
Toplam	71.068.453	1.028.985	-	8.495.386	(717.389)	-	79.875.435
Eksi:	1 Ocak 2013	İlaveler	Transferler (*)	Yabancı para çevrim farkı	Çıkışlar	Satış Amaçlı Elde Tutulan Varlıklara Sınıflanan	31 Aralık 2013
Birikmiş amortisman							
Tesis makine ve cihazlar	1.268.753	479.106	-	-	-	-	1.747.859
Taşıt araçları	5.651.653	2.020.341	-	423.628	(526.489)	-	7.569.133
Döşeme ve demirbaşlar	1.058.000	374.880	-	-	-	(49.472)	1.383.408
Özel maliyetler	3.426.699	1.765.225	-	-	-	(13.283)	5.178.641
Toplam	11.405.105	4.639.552	-	423.628	(526.489)	(62.755)	15.879.041
Net defter değeri	59.663.348	(3.610.567)	-	8.071.758	(190.900)	62.755	63.996.394

31 Aralık 2014 ve 2013 tarihlerinde sona eren hesap dönemlerinde maddi duran varlıklara ilişkin amortisman giderlerinin ilgili gelir tablosu kalemi bazında kırılımı Not 18’de verilmiştir.

LATEK LOJİSTİK TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
1 OCAK - 31 ARALIK 2014 HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

NOT 13 – MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

31 Aralık 2014 ve 2013 tarihlerinde sona eren dönemlerde maddi olmayan duran varlıkların hareketi aşağıdaki gibidir:

Maliyet	1 Ocak 2014	Girişler	Çıkışlar	Satış Amaçlı Elde Tutulan Varlıklara Sınıflanan	31 Aralık 2014
Yazılım ve lisanslar	-	-	-	-	-
Diğer	678.820	-	-	-	678.820
Birikmiş itfa payı	(553.483)	(62.306)	-	-	(615.789)
Net defter değeri	125.337	(62.306)	-	-	63.031

31 Aralık 2014 ve 2013 tarihlerinde sona eren hesap dönemlerinde maddi olmayan duran varlıklara ilişkin amortisman giderlerinin ilgili gelir tablosu kalemi bazında kırılımı Not 18’de verilmiştir.

Maliyet	1 Ocak 2013	Girişler	Çıkışlar	Satış Amaçlı Elde Tutulan Varlıklara Sınıflanan	31 Aralık 2013
Yazılım ve lisanslar	727.373	1.528.133	-	-	2.255.506
Diğer	6.523	10.982	-	-	17.505
Birikmiş itfa payı	(477.217)	(76.266)	-	5.811	(547.672)
Net defter değeri	256.679	1.462.849	-	5.811	1.725.339

NOT 14 – DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

31 Aralık 2014 ve 2013 tarihleri itibariyle diğer varlık ve yükümlülüklerin detayı aşağıdaki gibidir:

Diğer Cari/Dönen Varlıklar

	31 Aralık 2014	31 Aralık 2013
Devreden KDV	731.552	864.007
Gelir Tahakkukları (*)	3.222.984	777.638
İade alınacak KDV	-	-
Personel avansları	5.142	2.259
Diğer	6.931	6.914
Toplam	4.066.610	1.650.818

(*) 31 Aralık 2013 tarihi itibariyle gelir tahakkukları Latmar Shipping’e ait olan geminin 17 Aralık 2013’te başlayan seferine ilişkin gelirin 2013 yılına isabet eden kısmıdır.

LATEK LOJİSTİK TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
1 OCAK - 31 ARALIK 2014 HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

NOT 14 – DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER (devamı)

Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar

	<u>31 Aralık 2014</u>	<u>31 Aralık 2013</u>
Ödenecek sosyal güvenlik kesintileri	309.962	656.386
Ödenecek vergi ve fonlar	143.082	589.249
Personele borçlar	552.004	538.521
Toplam	<u>1.105.048</u>	<u>1.784.156</u>

Diğer Duran Varlıklar

	<u>31 Aralık 2014</u>	<u>31 Aralık 2013</u>
Peşin ödenen giderler (*)	6.000	352.419
Verilen sipariş avansları	-	-
Toplam	<u>6.000</u>	<u>352.419</u>

(*) Peşin Ödenen Giderler; gelecek aylara ait sigorta giderlerinden oluşmaktadır.

Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler

	<u>31 Aralık 2014</u>	<u>31 Aralık 2013</u>
Gider tahakkukları (*)	1.268.847	19.472
Hesaplanan KDV	129.337	
Toplam	<u>1.398.184</u>	<u>19.472</u>

(*) 31 Aralık 2013 tarihi itibariyle gider tahakkukları telefon, internet vb. genel giderlere ilişkin fatura tahakkuklarından oluşmaktadır.

Ertelenmiş Gelirler

	<u>31 Aralık 2014</u>	<u>31 Aralık 2013</u>
Alınan sipariş avansları	-	150.913
Gelecek aylara ait gelirler	2.055.034	54.493
Toplam	<u>2.055.034</u>	<u>205.406</u>

LATEK LOJİSTİK TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
1 OCAK - 31 ARALIK 2014 HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

NOT 14 – DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER (devamı)

Peşin Ödenmiş Giderler

	<u>31 Aralık 2014</u>	<u>31 Aralık 2013</u>
Verilen sipariş avansları (*)	3.118.416	3.577.304
Peşin ödenen giderler	101.759	497.057
Toplam	<u>3.220.175</u>	<u>4.074.361</u>

(*) Verilen sipariş avansları bakiyesi satıcılara verilen avanslardan oluşmaktadır.

Cari dönem vergisi ile ilgili varlıklar

	<u>31 Aralık 2014</u>	<u>31 Aralık 2013</u>
Peşin ödenen vergi ve fonlar	51.369	23.167
Kapanış bakiyesi	<u>51.369</u>	<u>23.167</u>

NOT 15 – ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR

İş Kanunu’na göre Latek Lojistik ve Türkiye’de kayıtlı Bağlı Ortaklıkları en az bir yıllık hizmeti tamamlayarak 25 yıllık (kadınlar için 20 yıl) çalışma hayatı ardından emekliye ayrılan (kadınlar için 58, erkekler için 60 yaş), iş ilişkisi kesilen ve askerlik için çağrılan her çalışanına vefat eden çalışanın mirasçılarında kıdem tazminatı ödemek mecburiyetindedir.

Kıdem tazminatı ödemeleri, her hizmet yılı için 30 günlük brüt maaş üzerinden hesaplanmaktadır. 31 Aralık 2014 tarihi itibarıyla ödenecek kıdem tazminatı 3.438 TL/yıl tavanına tabidir (31 Aralık 2013: 3.254 TL/yıl).

Kıdem tazminatı yükümlülüğü yasal olarak herhangi bir fonlamaya tabi değildir ve herhangi bir fonlama şartı bulunmamaktadır. Kıdem tazminatı yükümlülüğü, Şirketin çalışanların emekli olmasından doğan gelecekteki olası yükümlülüğün bugünkü değerinin tahminine göre hesaplanır.

KGK tarafından yayımlanan Türkiye Muhasebe Standartları, Şirket’in uzun vadeli kıdem tazminatı karşılığını tahmin etmek için aktüer değerlendirme yöntemlerinin geliştirilmesini öngörmektedir. Buna uygun olarak, toplam yükümlülüklerin hesaplanmasında kullanılan aktüer varsayımlar aşağıda belirtilmiştir:

	<u>31 Aralık 2014</u>	<u>31 Aralık 2013</u>
Enflasyon oranı	6,00%	6,00%
Faiz oranı	10,34%	10,34%

Esas varsayım, her hizmet yılı için olan azami yükümlülüğün enflasyona paralel olarak artmasıdır. Dolayısıyla, uygulanan iskonto oranı, gelecek enflasyon etkilerinin düzeltilmesinden sonraki beklenen reel oranı ifade eder. 31 Aralık 2014 ve 2013 tarihleri itibarıyla, ekli konsolide finansal tablolarda karşılıklar, çalışanların emekliliğinden kaynaklanan geleceğe ait olası yükümlülüğünün bugünkü değeri tahmin edilerek hesaplanır.

LATEK LOJİSTİK TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
1 OCAK - 31 ARALIK 2014 HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

NOT 15 – ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR (devamı)

31 Aralık 2014 ve 2013 tarihlerinde sona eren yıllarda kıdem tazminatı karşılığının hareketi aşağıdaki gibidir:

Cari dönem vergisi ile ilgili borçlar

	<u>31 Aralık 2014</u>	<u>31 Aralık 2013</u>
Açılış bakiyesi	344.984	501.306
Cari yıl faiz gideri	8.314	43.112
Cari yıl hizmet gideri	58.911	245.293
Aktüeryal kayıp/kazanç	157.980	(43.116)
Ödemeler	(533.632)	(401.611)
Kapanış bakiyesi	36.557	344.984

NOT 16 – ÖZKAYNAKLAR

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

Grup	<u>31 Aralık 2014</u>		<u>31 Aralık 2013</u>	
	Hisse Senedi Cinsi	Hisse Senedi Adedi	Hisse Senedi Cinsi	Hisse Senedi Adedi
B	Nama	39.500.000	Nama	39.500.000
Toplam		39.500.000		39.500.000

Grup'un 31 Aralık 2014 ve 2013 tarihleri itibariyle her iki dönemde de esas sermayesi her biri 1 TL nominal değerli 39.500.000 adet hisseye bölünmüştür. Şirketi temsil eden hisselerin tamamı nama yazılıdır ve tamamı ödenmiştir. Şirket kayıtlı sermaye sistemine tabi değildir.

31 Aralık 2014 ve 2013 tarihleri itibariyle temettülerin dağıtımı ve sermayenin geri ödenmesindeki sınırlamalar da dahil herhangi bir hak, imtiyazlar veya sınırlama bulunmamaktadır.

31 Aralık 2014 ve 2013 tarihleri itibariyle Şirket veya bağlı ortaklıkları tarafından sahip olunan Grup'un kendi hisse senetleri bulunmamaktadır.

LATEK LOJİSTİK TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
1 OCAK - 31 ARALIK 2014 HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

NOT 16 – ÖZKAYNAKLAR (devamı)

31 Aralık 2014 ve 2013 tarihleri itibariyle opsiyonlar ve sözleşmeler gereği yapılacak hisse senedi satışları için çıkarılmak üzere Şirket’te bulundurulmuş hisse senetleri bulunmamaktadır. Grup’un ortaklık yapısına ilişkin bilgi Not 1’de verilmiştir.

b) Hisse senedi ihraç primleri

Hisse senetleri ihraç primleri, hisse senetlerinin satış fiyatıyla nominal değerlerinin arasındaki farkları ifade eder. Bu primler özkaynaklar altında gösterilir ve dağıtılamaz.

Grup özkaynaklarında yer alan hisse senedi ihraç primlerini, 10.11.2010 tarih ve 2010/31 sayılı Yönetim Kurulu Kararı gereğince sermayesine ilave etmiştir. 31 Aralık 2014 tarihi itibariyle hisse senedi ihraç primleri bulunmamaktadır (31 Aralık 2013: Yoktur).

c) Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler

Türk Ticaret Kanunu’na göre, yasal yedekler birinci ve ikinci tertip yasal yedekler olmak üzere ikiye ayrılır. Türk Ticaret Kanunu’na göre birinci tertip yasal yedekler, şirketin ödenmiş sermayesinin %20’sine ulaşıncaya kadar, kanuni net karın %5’i olarak ayrılır.

İkinci tertip yasal yedekler ise ödenmiş sermayenin %5’ini aşan dağıtılan karın %10’udur. Türk Ticaret Kanunu’na göre, yasal yedekler ödenmiş sermayenin %50’sini geçmediği sürece sadece zararları netleştirmek için kullanılabilir, bunun dışında herhangi bir şekilde kullanılması mümkün değildir.

c) Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler

	<u>31 Aralık 2014</u>	<u>31 Aralık 2013</u>
Yasal yedekler	4.570.675	4.716.809
Toplam	<u>4.570.675</u>	<u>4.716.809</u>

d) Geçmiş yıl karları/(zararları)

	<u>31 Aralık 2014</u>	<u>31 Aralık 2013</u>
Geçmiş yıl karları/(zararları)	(4.977.714)	(6.666.624)
Toplam	<u>(4.977.714)</u>	<u>(6.666.624)</u>

LATEK LOJİSTİK TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
1 OCAK - 31 ARALIK 2014 HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

NOT 16 – ÖZKAYNAKLAR (devamı)

e) Kar Payı Dağıtım

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

30 Aralık 2012 tarihinde yürürlüğe giren 6362 sayılı Sermaye Piyasası Kanunu’nun 19’uncu maddesi ve SPK’nın 1 Şubat 2014 tarihinden itibaren yürürlüğe giren II-19.1 no’lu Kar Payı Tebliği’ne göre halka açık ortaklıklar, karlarını genel kurulları tarafından belirlenecek kar dağıtım politikaları çerçevesinde ve ilgili mevzuat hükümlerine uygun olarak dağıtırlar. Kurul halka açık ortaklıkların kar dağıtım politikalarına ilişkin olarak, benzer nitelikteki ortaklıklar bazında farklı esaslar belirleyebilir.

TTK’ya göre ayrılması gereken yedek akçeler ile esas sözleşmede veya kar dağıtım politikasında pay sahipleri için belirlenen kar payı ayrılmadıkça; başka yedek akçe ayrılmasına, ertesi yıla kar aktarılmasına ve intifa senedi sahiplerine, yönetim kurulu üyelerine, ortaklık çalışanlarına ve pay sahibi dışındaki kişilere kardan pay dağıtılmasına karar verilemeyeceği gibi, pay sahipleri için belirlenen kar payı nakden ödenmedikçe bu kişilere kardan pay dağıtılamaz. Halka açık ortaklıklarda kâr payı, dağıtım tarihi itibarıyla mevcut payların tümüne, bunların ihraç ve iktisap tarihleri dikkate alınmaksızın eşit olarak dağıtılır.

31 Aralık 2014 tarihinde sona eren dönemde Grup’un yasal finansal tablolarında dağıtılabılır karı bulunmamaktadır (31 Aralık 2013: Yoktur).

NOT 17 – SATIŞLAR VE SATIŞLARIN MALİYETİ

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

Satış Gelirleri	1 Ocak- 31 Aralık 2014	1 Ocak- 31 Aralık 2013
Yurtiçi satış geliri	25.007.274	58.710.431
Yurtdışı satış geliri	13.428.468	33.867.582
Brüt satış geliri	38.435.742	92.578.013
Eksi:Satışlardan indirimler	(1.175.170)	(1.496.873)
Net satış geliri	37.260.572	91.081.140
Satışların maliyeti	(44.090.763)	(84.676.731)
Brüt Kar	(6.830.191)	6.404.409

LATEK LOJİSTİK TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
1 OCAK - 31 ARALIK 2014 HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

NOT 18 – NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER

	<u>31 Aralık 2014</u>	<u>31 Aralık 2013</u>
Satılan hizmet maliyeti	44.090.763	84.676.731
Genel yönetim gideri	3.890.417	8.246.041
Pazarlama satış dağıtım gideri	224.863	639.909
Toplam	48.206.042	93.562.681

<u>1 Ocak-31 Aralık 2014</u>	<u>Satışların maliyeti</u>	<u>Pazarlama satış ve dağıtım giderleri</u>	<u>Genel yönetim giderleri</u>	<u>Toplam</u>
Nakliye giderleri	37.260.020	-	-	37.260.020
Personel giderleri	683.296	208.872	2.019.575	2.911.744
Amortisman gideri	5.264.427	-	132.181	5.396.608
Araç yakıt giderleri	-	-	43.814	43.814
Kira giderleri	669.428	-	190.423	859.851
Danışmanlık giderleri	-	-	524.918	524.918
Bakım onarım giderleri	19.034	-	82.140	101.174
Taşıt kira giderleri	-	12.360	140.997	153.357
Sigorta giderleri	9.662	-	5.195	14.857
Seyahat giderleri	400	3.630	42.904	46.935
Haberleşme giderleri	-	-	225.977	225.977
Aidat giderleri	-	-	39.451	39.451
Elektrik ve su giderleri	-	-	36.200	36.200
Vergi ve harç giderleri	-	-	16.030	16.030
Kırtasiye ve matbaa giderleri	-	-	13.748	13.748
Temsil ve ağırlama giderleri	-	-	20.512	20.512
Reklam ve ilan giderleri	-	-	9.600	9.600
Bilgi işlem giderleri	-	-	12.274	12.274
Kargo giderleri	7	-	26.490	26.496
Diğer	184.490	-	307.988	492.477
	<u>44.090.763</u>	<u>224.863</u>	<u>3.890.417</u>	<u>48.206.042</u>

LATEK LOJİSTİK TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
1 OCAK - 31 ARALIK 2014 HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

NOT 18 – NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER (devamı)

1 Ocak-31 Aralık 2013	Satışların maliyeti	Pazarlama satış ve dağıtım giderleri	Genel yönetim giderleri	Toplam
Nakliye giderleri	68.921.505	-	-	68.921.505
Personel giderleri	3.778.807	505.823	4.051.797	8.336.427
Amortisman gideri	3.505.037	-	449.072	3.954.109
Araç yakıt giderleri	3.101.315	36.253	152.119	3.289.687
Kira giderleri	2.205.372	-	293.650	2.499.022
Danışmanlık giderleri	-	-	949.695	949.695
Bakım onarım giderleri	765.329	-	138.496	903.825
Taşıt kira giderleri	373.554	49.501	273.467	696.522
Sigorta giderleri	362.471	-	309.144	671.615
Seyahat giderleri	94.890	38.780	197.311	330.981
Haberleşme giderleri	310	-	258.838	259.148
Aidat giderleri	116.187	-	93.307	209.494
Elektrik ve su giderleri	78.699	-	80.385	159.084
Vergi ve harç giderleri	79.942	-	35.992	115.934
Kırtasiye ve matbaa giderleri	105	296	109.417	109.818
Temsil ve ağırlama giderleri	-	1.433	95.338	96.771
Reklam ve ilan giderleri	-	7.823	68.087	75.910
Bilgi işlem giderleri	-	-	61.121	61.121
Kargo giderleri	5.761	-	47.705	53.466
Diğer	1.287.447	-	581.100	1.868.547
	<u>84.676.731</u>	<u>639.909</u>	<u>8.246.041</u>	<u>93.562.681</u>

LATEK LOJİSTİK TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
1 OCAK - 31 ARALIK 2014 HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

NOT 18 – NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER (devamı)

	1 Ocak-31 Aralık 2014	1 Ocak-31 Aralık 2013
<i>Amortisman gideri ve itfa payı dağılımı</i>		
Satılan hizmet maliyeti	5.307.616	3.505.037
Genel yönetim giderleri	132.181	449.072
Durdurulan faaliyetlere ilişkin amortisman gideri (Not 27)	-	421.726
Yabancı para çevrim farkı	(43.189)	339.983
Toplam	5.396.608	4.715.818
	1 Ocak-31 Aralık 2014	1 Ocak-31 Aralık 2013
<i>Personel giderleri</i>		
Maaş ve ücretler	1.854.529	4.953.694
Diğer personel giderleri (*)	130.229	1.496.558
Yönetim Kurulu Ücretleri	326.900	911.981
Sosyal güvenlik kesintileri	349.686	728.905
Kıdem tazminatı gideri	250.399	245.289
Toplam	2.911.743	8.336.427

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

LATEK LOJİSTİK TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
1 OCAK - 31 ARALIK 2014 HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

NOT 19 – ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER

	1 Ocak- 31 Aralık 2014	1 Ocak- 31 Aralık 2013
<i>a) Esas faaliyetlerden diğer gelir ve karlar</i>		
Ticari işlemlerden kur farkı	2.543.137	15.151.326
Kira gelirleri	831.624	2.141.935
Sigorta gelirleri	89.988	402.923
Vade farkı geliri	91.822	284.961
Sosyal Güvenlik Kurumu hazine teşvik indirimi	-	130.034
Diğer kur farkı	-	99.131
Diğer gelir	113.411	18.243
Toplam	3.669.983	18.228.553
<i>b) Esas faaliyetlerden diğer gider ve zararlar</i>		
Ticari işlemlerden kur farkı	2.134.514	8.978.452
Tahsil edilemeyen alacaklar (*)	-	6.450.392
Şüpheli alacak karşılığı (Not 9)	1.726.655	1.731.067
Diğer gider	23.052	821.040
Vade farkı gideri	818.889	-
Sigorta hasar giderleri	205.729	29.180
Toplam	4.908.840	18.010.131

(*) 31 Aralık 2013 itibariyle Şirketin avans hesaplarında bulunan 6.450.392 TL’lik kısmı ise tahsile imkanı olmadığı düşünüldüğünden giderleştirilmiştir.

LATEK LOJİSTİK TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
1 OCAK - 31 ARALIK 2014 HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

NOT 20 – FİNANSAL GELİR VE GİDERLER

	1 Ocak- 31 Aralık 2014	1 Ocak- 31 Aralık 2013
<i>a) Finansal gelirler</i>		
Kur farkı gelirleri	-	1.811.068
Faiz geliri	1.482.168	810.398
Banka kambiyo karları	283.170	289.738
Toplam	1.765.338	2.911.204
<i>b) Finansal giderler</i>		
	1 Ocak- 31 Aralık 2013	1 Ocak- 31 Aralık 2013
Faiz giderleri	4.646.940	6.966.749
Kur farkı giderleri	90.763	5.959.170
Diğer finansal giderler	1.155.827	98.347
Toplam	5.893.530	13.024.266

NOT 21 – VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ

	1 Ocak- 31 Aralık 2014	1 Ocak- 31 Aralık 2013
Ertelenen vergi varlıkları	3.575.194	3.373.297
Ertelenen vergi yükümlülüğü	-	-
Toplam	3.575.194	3.373.297

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

LATEK LOJİSTİK TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
1 OCAK - 31 ARALIK 2014 HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

NOT 21 – VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (devamı)

Türkiye’de Kurumlar Vergisi oranı %20, Kenya’da vergi oranı ise %37,5’dur. Kurumlar Vergisi oranı, kurumların ticari kazancına vergi yasaları gereğince indirimi kabul edilmeyen giderlerin ilave edilmesi, vergi yer alan istisna (iştirak kazançları istisnası gibi) ve indirimlerin (yatırım indirimi gibi) indirilmesi sonucu bulunacak vergi matrahına uygulanır. Kar dağıtılmadığı takdirde başka bir vergi ödenmemektedir.

Türkiye’deki bir işyeri ya da daimi temsilcisi aracılığı ile gelir elde eden kurumlar ile Türkiye’de yerleşik kurumlara ödenen kar paylarından (temettü) stopaj yapılmaz. Bunların dışında kalanlara yapılan temettü ödemeleri ikili anlaşma hükümleri saklı olmak üzere %15 oranında stopaja tabidir. Karın sermayeye ilavesi, kar dağıtımı sayılmaz ve stopaj uygulanmaz.

Türk vergi mevzuatına göre beyanname üzerinde gösterilen mali zararlar 5 yılı aşmamak kaydıyla dönem kurum kazancından indirilebilirler. Ancak, mali zararlar, geçmiş yıl karlarından mahsup edilemez.

Türkiye’de ödenecek vergiler konusunda vergi otoritesi ile mutabakat sağlamak gibi bir uygulama bulunmamaktadır. Kurumlar vergisi beyannameleri hesap döneminin kapandığı ayı takip eden dördüncü ayın 25 inci günü akşamına kadar bağlı bulunan vergi dairesine verilir. Bununla beraber, vergi incelemesine yetkili makamlar beş yıl zarfında muhasebe kayıtlarını inceleyebilir ve hatalı işlem tespit edilirse ödenecek vergi miktarları değişebilir.

Grup ve bağlı ortaklıkları ertelenen vergi varlıklarını ve yükümlülüklerini, bilanço kalemlerinin Tebliğ ve Vergi Usul Kanunu uyarınca düzenlenmiş ve yasal finansal tabloları arasındaki farklı değerlendirilmeleri sonucunda ortaya çıkan geçici farkların etkilerini dikkate alarak hesaplamaktadır. Söz konusu geçici farklar genellikle gelir ve giderlerin, TMS/TFRS ve Vergi Kanunlarına göre değişik raporlama dönemlerinde muhasebeleşmesinden kaynaklanmaktadır.

LATEK LOJİSTİK TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
1 OCAK - 31 ARALIK 2014 HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

NOT 21 – VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (devamı)

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

	Kümülatif Geçici Farklar		Ertelenmiş Vergi	
	31 Aralık 2014	31 Aralık 2013	31 Aralık 2014	31 Aralık 2013
Taşınan vergi zararı	9.845.386	9.845.386	1.969.077	1.969.077
Şüpheli alacak karşılığı (*)	14.347.710	12.643.429	2.896.542	2.528.686
İştirak değer düşüklüğü karşılığı ve kur farkı iptali	153.128	153.128	7.656	7.656
Maddi ve maddi olmayan varlıklar	(5.464.774)	(4.982.954)	(1.092.955)	(996.591)
Kıdem tazminatı karşılığı	107.951	344.984	21.590	68.997
Tahakkuklar	(958.055)	(958.055)	(219.764)	(191.611)
Krediler UMS 39 farkı	46.605	46.605	9.321	9.321
Diğer	(81.364)	(111.200)	(16.273)	(22.238)
Toplam	17.996.587	16.981.323	3.575.194	3.373.297

(*) Şirketin geçmiş yıllardan gelen alacaklarının 3.379.199 TL’lik kısmı şüpheli ticari alacak olarak ayrılmıştır. Avans hesaplarında bulunan 6.450.392 TL’lik kısmı ise tahsile imkanı olmadığı düşünüldüğünden giderleştirilmiştir.

LATEK LOJİSTİK TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
1 OCAK - 31 ARALIK 2014 HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

NOT 21 – VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (devamı)

Ertelenen vergi varlık hareketleri aşağıdaki gibidir:

	<u>31 Aralık 2014</u>	<u>31 Aralık 2013</u>
Açılış bakiyesi	3.373.297	1.833.557
Ertelenmiş vergi geliri/(gideri)	201.898	1.539.740
Durdurulan faaliyetlere sınıflanan ertelenen vergi gideri	-	(37.983)
Kapanış bakiyesi	3.575.194	3.373.297

NOT 22 – PAY BAŞINA KAZANÇ

	<u>1 Ocak- 31 Aralık 2014</u>	<u>1 Ocak- 31 Aralık 2013</u>
Net dönem karı/(zararı)	(12.877.353)	(9.226.352)
Hisselerin ağırlıklı ortalama sayısı (Not 16)	39.500.000	39.500.000
Nominal değeri 1 TL olan hisse başına kar/(zarar)(tam TL)	(0,326)	(0,2336)
Sürdürülen faaliyetlerden net dönem zararı (Azınlık payları dahil)	(17.056.365)	(9.985.142)
Sürdürülen faaliyetlerden hisse başına kazanç	(0,4318)	(0,2528)

LATEK LOJİSTİK TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
1 OCAK - 31 ARALIK 2014 HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

NOT 23 – İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

31 Aralık 2014 ve 2013 tarihleri itibariyle Şirket ortaklarının hissesi bulunması nedeniyle ilişkili kuruluş olarak nitelendirilen şirketlerin listesi aşağıdaki gibidir:

a) Şirket ortaklarının hissesi olan firmalar

Latfarm Tarım Ürünleri San. Ve Tic.A.Ş
Latek Logistica SRL (Romania)
Latek Logistics Ltd (Russia)
Latek Mühendislik Taahhüt İnşaat San. Ve Tic.A.Ş(*)
LTK Dış Ticaret 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
Gems Dış Ticaret A.Ş. (***)

b) Şirket ortakları

Levent Erdoğan
Suphi Bülent Erdoğan
Derya Cebeci
Murat Uysal
Burcu Erdoğan

c) Bağlı ortaklıkların ortakları

Adem Çınlar
Mehmet Erdem

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

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

(***) Şirket'in Ergonomim Bilişim Hizmetleri ve Elektronik Ticaret A.Ş. olan ünvanı Gems Dış Ticaret ve San. A.Ş. olarak değişmiştir.

LATEK LOJİSTİK TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
1 OCAK - 31 ARALIK 2014 HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

NOT 23 – İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

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

İlişkili taraflardan kısa vadeli ticari alacaklar	31 Aralık 2014	31 Aralık 2013
Latek Logistics USA Inc.	-	3.467.501
Ltk Dış Ticaret A.Ş	1.758.776	218.617
Latek Gulf Cargo&Clearing LLC	13.169	12.121
LTK DEPOLAMA HİZMETLERİ SAN.VE TİC.	4.080.466	-
LATEK LIMAN HİZMETLERİ A.S	3.301.762	-
Diğer	500.767	6.500
Toplam	9.654.941	3.704.739
İlişkili taraflardan kısa vadeli diğer alacaklar	31 Aralık 2014	31 Aralık 2013
LTK Dış Ticaret A.Ş		4.149.980
Levent Erdoğan	1.097.917	1.418.325
Bülent Erdoğan	66.816	546.701
Derya Cebeci		325.536
Lat Farm Tarım Ürünleri A.Ş		260.173
Latek Mühendislik		170.716
Genpower Holding A.Ş.		37.273
LTK Holding A.Ş		19.765
Latek Enerji A.Ş		12.587
LTK Mühendislik		8.260
Murat Uysal		2.653
LTK DEPOLAMA HİZMETLERİ SAN.VE TİC	25.089.299	-
Diğer		25.356
Toplam	26.253.534	6.977.325
İlişkili taraflardan uzun vadeli diğer alacaklar	31 Aralık 2014	31 Aralık 2013
Levent Erdoğan	-	-
Ltk Dış Ticaret A.Ş	1.758.776	2.069.366
Toplam	1.758.776	2.069.366

LATEK LOJİSTİK TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
1 OCAK - 31 ARALIK 2014 HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

NOT 23 – İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

İlişkili taraflara kısa vadeli ticari borçlar	31 Aralık 2014	31 Aralık 2013
Latek Mühendislik	-	17.877
Latek Gulf Cargo&Clearing LLC	8.844	8.140
Diğer	7.097	7.097
Toplam	16.555	33.114

İlişkili taraflara kısa vadeli diğer borçlar	31 Aralık 2014	31 Aralık 2013
Ltk Dış Ticaret A.Ş	2.192.587	1.724.741
Levent Erdoğan	1.283.956	760.870
Murat Uysal (*)	-	63.061
Derya Cebeci	150.730	-
Bülent Erdoğan	-	20.000
Diğer	7.760	8.119
Toplam	3.635.033	2.576.791

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

31 Aralık 2014 ve 2013 tarihlerinde sona eren dönemlerde ilişkili taraflarla işlemler aşağıdaki gibidir:

Satışlar	1 Ocak-31 Aralık 2014	1 Ocak-31 Aralık 2013
LTK Dış Ticaret A.Ş	23.884	179.254
Lat Farm Tarım Ürünleri A.Ş	-	13.050
Toplam	23.884	192.304

LATEK LOJİSTİK TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
1 OCAK - 31 ARALIK 2014 HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

NOT 23 – İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

	1 Ocak- 31 Aralık 2014	1 Ocak- 31 Aralık 2013
Alışlar ve faaliyet giderleri		
LTK Dış Ticaret A.Ş	-	-
Diğer	98	77.009
Toplam	98	77.009
	1 Ocak-31 Aralık 2014	1 Ocak-31 Aralık 2013
Diğer gelirler		
LTK Dış Ticaret A.Ş	71.012	138.616
Lat Farm Tarım Ürünleri A.Ş	40.241	80.366
Ergonomim Bilişim Hizmetleri ve Elektronik Tic. A.Ş.	4.000	17.298
Genpower Holding A.Ş.	-	15.750
Latek Mühendislik Taahhüt İnşaat San. Ve Tic.A.Ş	2.000	6.000
LTK Holding A.Ş	2.000	6.000
Latek Enerji A.Ş	2.000	6.000
LTK Mühendislik Taahhüt İnşaat ve Tic. Ltd Şti	-	3.000
Toplam	121.252	273.029

LATEK LOJİSTİK TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
1 OCAK - 31 ARALIK 2014 HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

NOT 23 – İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

Finansal gelir/(giderler)	1 Ocak-31 Aralık 2014	1 Ocak-31 Aralık 2013
<i>Kur Farkı geliri/(gideri),net</i>		
Levent Erdoğan	103.701	1.114.160
Latek Mühendislik Taahhüt İnşaat San. Ve Tic.A.Ş	7.984	30.278
Diğer	(3.052)	11.465
Bülent Erdoğan	561	8.706
Latek Gulf Cargo&Clearing LLC	970	1.199
LTK Dış Ticaret A.Ş	(64.270)	(35.527)
<i>Faiz Gelirleri</i>		
Levent Erdoğan	83.632	558.062
LTK Dış Ticaret A.Ş	191.932	322.007
Bülent Erdoğan	31.760	35.476
Derya Cebeci	127	26.051
Diğer	-	749
Toplam	353.344	2.072.625

31 Aralık 2014 ve 2013 tarihlerinde sona eren dönemlerde yöneticilere sağlanan faydalar aşağıdaki gibidir:

Yöneticilere sağlanan faydalar	1 Ocak- 31 Aralık 2014	1 Ocak- 31 Aralık 2013
Maaş ve ücretler	367.821	1.252.634
Yönetim kurulu ücretleri	326.900	911.981
Araç kiralari	27.738	154.429
Sosyal güvenlik giderleri	48.937	113.469
Yakıt giderleri	37.418	85.351
Telefon giderleri	26.755	54.183
Toplam	835.570	2.572.047

LATEK LOJİSTİK TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
1 OCAK - 31 ARALIK 2014 HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

NOT 24 – KARŞILIKLAR, ŞARTA BAĞLI VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

a) Davalar ve icra takipleri

- i. 31 Aralık 2014 tarihi itibarıyla Grup tarafından açılmış ve halen devam eden her türlü davaların tutarı 14.830 TL (31 Aralık 2013: 99.214 TL) olup, Grup tarafından alacaklara ilişkin olarak bu dönem ek karşılık ayrılmamıştır. (31 Aralık 2013:39.400 TL).
- ii. 31 Aralık 2014 tarihi itibarıyla Grup tarafından açılan icra takiplerinin tutarı 1.916.225 TL, 147.173 Euro (TL karşılığı 415.132 TL), 210.944 USD (TL karşılığı 489.158 TL) ve 9.996 GBP (TL karşılığı 35.945 TL) olup toplam tutarı 2.856.460 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 13.050,38 GBP (TL karşılığı 45.825 TL) olup toplam tutarı 2.908.566 TL’dir. 31 Aralık 2014 tarihi itibarıyla Grup’un bu davalara ilişkin olarak ayırdığı şüpheli alacak karşılığı 2.176.470 TL dir ve şüpheli alacak karşılığı içerisinde gösterilmektedir (Not 9) (31 Aralık 2013: 2.176.470 TL). Grup’un ayırmış olduğu şüpheli alacak karşılığı değerlendirilmemekte, gerçekleştiği günkü kurdan bilançoya yansıtılmaktadır.
- iii. 31 Aralık 2014 tarihi itibarıyla Grup aleyhine açılan ve halen devam eden 2.519.300 TL, 19.653 Euro (TL karşılığı 55.436 TL) ve 223.155 USD (TL karşılığı 517.475 TL) olmak üzere toplam tutarı 3.092.211 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 tutarı 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 31 Aralık 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 2014 tarihi itibarıyla 737.355 TL tutarındaki alacağın tahsili itirazı davasına ilişkin olarak ise avukatlar ile görüşülmesi sonucunda belirsizlik bulunması nedeniyle karşılık ayrılmama kararı alınmıştır (31 Aralık 2013: 737.355 TL)
- iv. 31 Aralık 2014 itibarıyla Grup aleyhine yürütülen fatura ve rücu alacağına ilişkin icra takipleri tutarı 1.910.877 TL, 250.473 Euro (TL karşılığı 706.509 TL), 1.152.325 USD (TL karşılığı 2.672.127 TL) olmak üzere toplam 5.289.514 TL’dir (31 Aralık 2013: 313.016 TL).
- v. Latek Holding A.Ş. (Holding) 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 yayımlanan 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 hususunda Holding’in; söz konusu tutarın yasal faizi ile birlikte Holding’e ödenmesi hususunda ise adı geçen kişilerin uyarılmasına karar verildiği açıklanmıştır.

Bahsi geçen suç duyurusu ile ilgili hukuki süreç devam etmektedir.

LATEK LOJİSTİK TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
1 OCAK - 31 ARALIK 2014 HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

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

b) Taahhüt ve yükümlülükler

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

Şirket tarafından verilen TRİ'ler	USD	EUR	TL	Toplam TL değeri
31 Aralık 2014				
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş	25.037.200	0	1.653.241	59.712.004
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	1.653.241	59.712.004

Latmar Shipping tarafından alınan gemi üzerinde, 31 Aralık 2014 tarihi itibariyle 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
1 OCAK - 31 ARALIK 2014 HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

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

b) Taahhüt ve yükümlülükler

Şirket tarafından verilen TRİ'ler	USD	EUR	TL	Toplam TL değeri
31 Aralık 2013				
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş	25.187.200	0	1.655.441	55.412.482
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	1.655.441	55.412.482

LATEK LOJİSTİK TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
1 OCAK - 31 ARALIK 2014 HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

NOT 25 – FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

Finansal araçlar

Finansal risk yönetimi araç ve politikaları

Grup faaliyetlerinden dolayı, borç ve sermaye piyasası fiyatlarındaki, döviz kurları ile faiz oranlarındaki değişimlerin etkileri dahil çeşitli finansal riskleri yönetmeye odaklanmıştır. Grup, faaliyetlerinden ötürü kur, nakit akım ve faiz oranı risklerinden oluşan piyasa riskine, sermaye riskine, kredi riskine ve likidite riskine maruz kalmaktadır. Grup risk yönetim programı ile piyasalardaki dalgalanmaların getireceği potansiyel olumsuz etkilerin en aza indirgenmesini amaçlamıştır.

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

i) Kredi Riski

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

LATEK LOJİSTİK TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
1 OCAK - 31 ARALIK 2014 HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

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

Finansal araç türleri itibariyle maruz kalınan kredi riskleri :

31 Aralık 2014	İlişkili Taraf	Diğer	İlişkili Taraf	Diğer	Bankalardaki mevduat	Toplam
Raporlama tarihi itibariyle maruz kalınan azami kredi riski	9.654.941	26.596.774	26.253.534	117.523	417.144	63.039.916
Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı						-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	9.654.941	26.596.774	26.253.534	117.523	417.144	63.039.916
B. Koşulları yeniden görüşülmüş bulunan, aksi takdirde vadesi geçmiş veya değer düşüklüğüne uğramış sayılacak finansal varlıkların defter değeri	-	-	-	-	-	-
C. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	-	-	-	-	-	-
-Teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı						-
D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	-	-	-	-	-
-Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	-	8.077.016	-	2.181.816	-	10.258.832
-Değer düşüklüğü (-)	-	(8.077.016)	-	(2.181.816)	-	(10.258.832)
-Net değerinin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
-Vadesi geçmemiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-	-	-
-Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-	-
-Net değerinin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
E. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar	-	-	-	-	-	-

Vadesi geçmiş veya değer düşüklüğüne uğramış alacaklar ile ilgili olarak ödeme planlarında yeniden yapılandırılma görüşülmektedir.

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

LATEK LOJİSTİK TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
1 OCAK - 31 ARALIK 2014 HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

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

Finansal araç türleri itibariyle maruz kalınan kredi riskleri :

31 Aralık 2013	İlişkili Taraf	Diğer	İlişkili Taraf	Diğer	Bankalardaki mevduat	Toplam
Raporlama tarihi itibariyle maruz kalınan azami kredi riski	6.231.601	20.955.870	6.519.829	4.251.033	8.953.585	46.911.918
Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı						-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	6.231.601	15.904.216	6.519.829	4.251.033	8.953.585	41.860.264
B. Koşulları yeniden görüşülmüş bulunan, aksi takdirde vadesi geçmiş veya değer düşüklüğüne uğramış sayılacak finansal varlıkların defter değeri	-	-	-	-	-	-
C. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	-	5.051.654	-	-	-	5.051.654
-Teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı		5.051.654				-
D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	-	-	-	-	-
-Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	825.454	4.829.396	-	3.695.170	-	9.350.020
-Değer düşüklüğü (-)	(825.454)	(4.829.396)	-	(3.695.170)	-	(9.350.020)
-Net değer in teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
-Vadesi geçmemiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-	-	-
-Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-	-
-Net değer in teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
E. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar	-	-	-	-	-	-

LATEK LOJİSTİK TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
1 OCAK - 31 ARALIK 2014 HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

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

Nakit ve nakit benzerleri

31 Aralık 2014 ve 2013 tarihleri itibariyle nakit ve nakit benzerlerinin tamamı vadesi geçmemiş ve değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıklardır. Nakit ve nakit benzerleri içinde yer alan bankalardaki mevduat bakiyelerinin tamamı Türkiye’de faaliyet gösteren bankalar nezdinde tutulmaktadır.

ii) Kur Riski

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

LATEK LOJİSTİK TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
1 OCAK - 31 ARALIK 2014 HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

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

ii) Kur Riski

Grup’un 31 Aralık 2014 ve 2013 tarihleri itibariyle yabancı para pozisyonu aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2014					
	TL Karşılığı	ABD Doları	GBP	CHF	EUR	KES
1.Ticari Alacaklar	26.192.635	7.133.056	342.705	-	2.984.819	4.352
2.a. Parasal Finansal Varlıklar	355.367	103.447	10	-	40.828	11.369
2.b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-	-
3. Diğer	-	-	-	-	-	-
4. Dönen Varlıklar	26.548.002	7.236.503	342.715	-	3.025.647	15.721
5. Ticari Alacaklar	-	-	-	-	-	-
6.a. Parasal finansal varlıklar	-	-	-	-	-	-
6.b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-	-
7. Diğer	-	-	-	-	-	-
8. Duran Varlıklar	-	-	-	-	-	-
Toplam Varlıklar	26.548.002	7.236.503	342.715	-	3.025.647	15.721
10. Ticari Borçlar	26.372.592	10.360.110	248.905	-	493.779	2.413.108
11. Finansal Yükümlülükler	6.583.323	2.838.985	-	-	-	-
12.a. Parasal olan diğer yükümlülükler	1.390.181	599.500	-	-	-	-
12.b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-	-	-
13. Kısa Vadeli Yükümlülükler	34.346.096	13.798.596	248.905	-	493.779	2.413.108
14. Ticari Borçlar	-	-	-	-	-	-
15. Finansal Yükümlülükler	8.850.496	3.816.679	-	-	-	-
16.a. Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-	-	-	-
16.b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-	-	-
17. Uzun Vadeli Yükümlülükler	8.850.496	3.816.679	-	-	-	-
18. Toplam Yükümlülükler	43.196.593	17.615.275	248.905	-	493.779	2.413.108
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 Pozisyonu	(16.648.591)	(10.378.771)	93.809	-	2.531.868	(2.397.387)
21. Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık/Yükümlülük Pozisyonu	(16.648.591)	(10.378.771)	93.809	-	2.531.868	(2.397.387)
22. Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçların gerçeğe uygun değeri	-	-	-	-	-	-
İhracat	-	-	-	-	-	-
İthalat	-	-	-	-	-	-

LATEK LOJİSTİK TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
1 OCAK - 31 ARALIK 2014 HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

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

ii) Kur Riski

	31 Aralık 2013					
	TL Karşılığı	ABD Doları	EUR	CHF	GBP	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	-	-	-	-	-	-

ii) Kur Riski

31 Aralık 2014 ve 2013 tarihleri itibariyle EUR, ABD Doları ve diğer para birimlerinin TL karşısında %10 değer kazanması ya da kaybetmesi durumunda, diğer tüm değişkenler sabit kalsaydı, yabancı para net pozisyonunda oluşacak kur farkı zararı/karının vergi öncesi kara ve özkaynaklara etkisi aşağıdaki gibidir:

LATEK LOJİSTİK TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
1 OCAK - 31 ARALIK 2014 HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

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

ii) Kur Riski

1 Ocak-31 Aralık 2014	Kar/ Zarar		Özkaynaklar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
USD'nin TL karşısında %10 değerlenmesi halinde:				
USD net varlık / yükümlülüğü	(2.406.733)	2.406.733	(2.406.733)	2.406.733
USD riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
USD net etki	(2.406.733)	2.406.733	(2.406.733)	2.406.733
Euro'nun TL karşısında %10 değerlenmesi halinde:				
Euro net varlık / yükümlülüğü	714.164	(714.164)	714.164	(714.164)
Euro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
Euro net etki	714.164	(714.164)	714.164	(714.164)
GBP'nin TL karşısında %10 değerlenmesi halinde:				
GBP net varlık / yükümlülüğü	33.735	(33.735)	33.735	(33.735)
GBP riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
GBP net etki	33.735	(33.735)	33.735	(33.735)
Ksh'nin TL karşısında %10 değerlenmesi halinde:				
KSH net varlık / yükümlülüğü	(6.025)	6.025	(6.025)	6.025
KSH riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
Kshnet etki	(6.025)	6.025	(6.025)	6.025
Toplam etki	(1.664.859)	1.664.859	(1.664.859)	1.664.859

LATEK LOJİSTİK TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
1 OCAK - 31 ARALIK 2014 HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

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

ii) Kur Riski

1 Ocak-31 Aralık 2013	Kar/ Zarar		Özkaynaklar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
USD'nin TL karşısında %10 değerlenmesi halinde:				
USD net varlık / yükümlülüğü	332.851	(332.851)	187.273	(187.273)
USD riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
USD net etki	332.851	(332.851)	187.273	(187.273)
Euro'nun TL karşısında %10 değerlenmesi halinde:				
Euro net varlık / yükümlülüğü	305.623	(305.623)	305.623	(305.623)
Euro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
Euro net etki	305.623	(305.623)	305.623	(305.623)
GBP'nin TL karşısında %10 değerlenmesi halinde:				
GBP net varlık / yükümlülüğü	6.369	(6.369)	6.369	(6.369)
GBP riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
GBP net etki	6.369	(6.369)	6.369	(6.369)
Ksh'nin TL karşısında %10 değerlenmesi halinde:				
GBP net varlık / yükümlülüğü	(5.646)	-	(5.646)	5.646
GBP riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
Kshnet etki	(5.646)	-	(5.646)	5.646
Toplam etki	639.197	(644.843)	493.619	(493.619)

LATEK LOJİSTİK TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
1 OCAK - 31 ARALIK 2014 HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

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

iii) Faiz Oranı Riski

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

	<u>31 Aralık 2014</u>	<u>31 Aralık 2013</u>
Sabit faizli finansal araçlar	75.021.116	37.471.713
Finansal varlıklar-vadeli mevduatlar	-	-
Finansal yükümlülükler	75.021.116	37.471.713
Değişken faizli finansal araçlar	-	38.189.397
Finansal varlıklar	-	-
Finansal yükümlülükler	-	38.189.397

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

LATEK LOJİSTİK TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
1 OCAK - 31 ARALIK 2014 HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

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

iv) Likidite Riski

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

31 Aralık 2014 ve 2013 tarihleri itibariyle finansal yükümlülüklerin sözleşme vadelerine göre indirgenmemiş nakit akışları ve likidite yönetiminde ilgili yükümlülüklerinde, ilgili yükümlülüklerin beklenen vadelerini dikkate almakta olduğundan, alacak ve borçlarının beklenen vadelere göre dağılımına aşağıda yer verilmiştir.

31 Aralık 2014

SÖZLEŞMEYE BAĞLI VADELER	Defter değeri	Sözleşme uyarınca				
		nakit çıkışlar toplamı	3 aydan kısa	3-12 ay arası	1-5 yıl arası	5 Yıldan uzun
TÜREV OLMAYAN FİNANSAL YÜKÜMLÜLÜKLER						
Banka kredileri	71.991.692	71.991.692	6.595.499	8.179.052	47.850.640	9.366.501
Leasingler	3.029.424	3.029.424	-	1.390.181	1.639.243	-
Diğer finansal yükümlülükler(Factoring)	-	-	-	-	-	-
BEKLENEN VADELER						
TÜREV VE TÜREV OLMAYAN FİNANSAL YÜKÜMLÜLÜKLER						
Ticari borçlar	26.636.303	26.636.303	-	26.636.303	-	-
Diğer borçlar	7.549.268	7.549.268	-	7.549.268	-	-

LATEK LOJİSTİK TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
1 OCAK - 31 ARALIK 2014 HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

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

iv) Likidite Riski

31 Aralık 2013

SÖZLEŞMEYE BAĞLI VADELER	Defter değeri	Sözleşme uyarınca		3-12 ay arası	1-5 yıl arası	5 Yıldan uzun
		nakit çıkışlar toplamı	3 aydan kısa			
TÜREV OLMAYAN FİNANSAL YÜKÜMLÜLÜKLER						
Banka kredileri	68.310.020	78.572.885	12.937.838	22.308.661	42.821.897	504.489
Leasing	3.537.453	3.775.677	619.153	1.593.824	1.562.702	-
Diğer finansal yükümlülükler(Factoring)	3.813.637	3.813.637	2.469.772	1.343.865	-	-

BEKLENEN VADELER	Defter değeri	Sözleşme uyarınca		3-12 ay arası	1-5 yıl arası	5 Yıldan uzun
		nakit çıkışlar toplamı	3 aydan kısa			
TÜREV VE TÜREV OLMAYAN FİNANSAL YÜKÜMLÜLÜKLER						
Ticari borçlar	63.694.012	63.694.012	63.694.012	-	-	-
Diğer borçlar	12.510.871	12.510.871	12.510.871	-	-	-

LATEK LOJİSTİK TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
1 OCAK - 31 ARALIK 2014 HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

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

v) Sermaye Risk Yönetimi

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

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

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

	<u>31 Aralık 2014</u>	<u>31 Aralık 2013</u>
Toplam finansal yükümlülükler	75.021.116	75.661.112
Hazır değerler	(555.322)	(9.109.665)
<u>Net borç (alacak)</u>	<u>74.465.794</u>	<u>66.551.447</u>
Toplam özkaynak	18.530.576	35.688.569
Net borç(alacak)/(toplam sermaye + borç toplamı) oranı	24,88%	65,09%

NOT 26 – FİNANSAL ARAÇLARIN GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI

Finansal araçların gerçeğe uygun değeri

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

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

Finansal varlıklar

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

Ticari alacakların kayıtlı değerlerinin gerçeğe uygun değeri yansıttığı öngörülmektedir.

LATEK LOJİSTİK TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
1 OCAK - 31 ARALIK 2014 HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

NOT 26 – FİNANSAL ARAÇLARIN GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI (devamı)

Finansal araçların gerçeğe uygun değeri

Finansal yükümlülükler

Kısa vadeli ticari borçların gerçeğe uygun değerlerinin, kısa vadeli olmaları nedeniyle kayıtlı değerlerine yakın olduğu öngörülmektedir. Uzun vadeli finansal borçların tahmini gerçeğe uygun değeri, sabit faizli finansal borçlar için cari piyasa faiz oranları kullanılarak iskonto edilmiş nakit akımlarının bulunmasıyla hesaplanmıştır. Değişken faizli finansal borçların gerçeğe uygun değerinin piyasa faiz oranlarına göre değişmesi nedeniyle kayıtlı değerlerine yakın olduğu öngörülmektedir. 31 Aralık 2014 tarihi itibarıyla değişken faizli kredinin tutarı 35.680.914 TL’dir (31 Aralık 2013: 38.189.397 TL) (Not 25).

Yukarıda açıklanan yöntem ve varsayımlar çerçevesinde, 31 Aralık 2014 ve 2013 tarihleri itibarıyla bilançolarda itfa edilmiş maliyeti ile taşınan finansal varlık ve yükümlülüklerin taşınan değerleri ile tahmini gerçeğe uygun değerleri aşağıdaki tabloda sunulmuştur:

	2014		2013	
	Taşınan değer	Gerçeğe uygun değer	Taşınan değer	Gerçeğe uygun değer
Varlıklar				
Nakit ve nakit benzerleri	555.322	555.322	9.109.665	9.109.665
Finansal varlıklar	-	-	-	-
Ticari alacaklar	36.251.714	36.251.714	22.317.466	22.317.466
Yükümlülükler				
Finansal borçlar	75.021.116	75.021.116	71.847.475	71.945.995
Diğer finansal yükümlülükler	-	-	3.813.637	3.813.637

Gerçeğe uygun değer tahmini

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

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

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

Seviye 3: Gözlemlenebilir piyasa verilerine dayanmayan.

LATEK LOJİSTİK TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
1 OCAK - 31 ARALIK 2014 HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

NOT 26 – FİNANSAL ARAÇLARIN GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI (devamı)

Grup’un, 31 Aralık 2014 ve 2013 tarihlerindeki gerçeğe uygun değeri ile ölçülmüş varlık ve yükümlülükleri aşağıdaki gibidir:

31.12.2014 ve 31.12.2013 itibariyle gerçeğe uygun değeri ile ölçülmüş varlık ve yükümlülükleri yoktur.

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

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

Latek Liman Hizmetleri A.Ş. yönetiminin devrolması ve hali hazırda fiili olarak kontrolün şirketimizin elinde bulunmaması dolayısıyla, finansallar da dahil olmak üzere herhangi bir bilgi ve belgeye ulaşamadığından 31 Aralık 2014 itibariyle konsolidasyona dahil edilememiştir.

LATEK LOJİSTİK TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
1 OCAK - 31 ARALIK 2014 HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

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

Satış amaçlı elde tutulan varlıklar	31 Aralık 2014	31 Aralık 2013
Nakit ve Nakit Benzerleri	-	2.650
Finansal Yatırımlar	-	489
Ticari Alacaklar	-	362.233
Diğer Alacaklar	-	-
Stoklar	-	2.980
Peşin Ödenmiş Giderler	-	20.000
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	-	-
Diğer Cari/Dönen Varlıklar	-	175.431
Maddi Duran Varlıklar	-	360.560
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	-	85.596
Toplam	-	1.009.939
Satış Amaçlı varlıklara ilişkin yükümlülükler	31 Aralık 2014	31 Aralık 2013
Finansal Borçlar	-	249.817
Ticari Borçlar	-	40.267
Diğer Borçlar	-	-
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	-	27.739
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler (*)	-	213.438
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Borçlar	-	-
	-	-
	-	531.261

(*) Bu tutar Latek Liman aleyhine açılmış olunan işe iade davaları karşılığında ayrılan tahakkuk tutarından oluşmaktadır.

LATEK LOJİSTİK TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
1 OCAK - 31 ARALIK 2014 HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

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

	<u>1 Ocak- 31 Aralık 2014</u>	<u>1 Ocak- 31 Aralık 2013</u>
Satış gelirleri	-	-
Satışların maliyeti (-)	-	(185.738)
<i>Brüt Kar</i>	-	(185.738)
	-	-
Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri (-)	-	-
Genel yönetim giderleri (-)	-	(478.299)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	-	-
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	-	(213.475)
	-	-
<i>Faaliyet Karı/(Zararı)</i>	-	(877.512)
	-	-
Finansal gelirler	-	-
Finansal giderler(-)	-	(686.657)
	-	-
<i>Vergi öncesi zarar</i>	-	(1.564.169)
	-	-
Vergi gelir/ (gideri)	-	-
- Dönem vergi gideri	-	-
- Ertelenmiş vergi gelir/ (gideri)	-	-
	-	-
<i>Net dönem zararı</i>	-	(1.564.169)
	-	-
	<u>31 Aralık 2014</u>	<u>31 Aralık 2013</u>
Latek Liman amortisman gideri	-	68.565
Çekici ve dorse amortisman gideri Not 18	-	-
Kiralanan vinçlerin amortisman gideri	-	353.161
Toplam	-	421.726

LATEK LOJİSTİK TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
1 OCAK - 31 ARALIK 2014 HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

NOT 28- BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Bağımsız Yönetim Kurulu Üyesi Ekrem Öncü ve Bağımsız Yönetim Kurulu Üyesi Taylan Şahin mesleki faaliyetlerinin yoğunluğu nedeniyle 09 Mart 2015 tarihi itibarıyla görevlerinden istifa etmiştir.