

İZOCAM TİCARET VE SANAYİ A.Ş.

30 EYLÜL 2014 TARİHİ İTİBARIYLA
SONA EREN ARA DÖNEME İLİŞKİN
ÖZET FİNANSAL TABLOLAR

İZOCAM TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

İÇİNDEKİLER

	SAYFA
ARA DÖNEM FİNANSAL DURUM TABLOSU	1
ARA DÖNEM KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU	2
ARA DÖNEM ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU	3
ARA DÖNEM NAKİT AKIŞ TABLOSU.....	4
ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR	5-21

İZOCAM TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2014 TARİHİ İTİBARIYLA ARA DÖNEM FİNANSAL DURUM TABLOSU

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.
TL dışındaki para birimleri aksi belirtilmedikçe tam olarak ifade edilmiştir.)

		Cari Dönem 30 Eylül 2014	Yeniden düzenlenmiş (*) Önceki Dönem 31 Aralık 2013
VARLIKLAR			
Dönen Varlıklar			
Nakit ve Nakit Benzerleri	5	14.363.987	6.737.578
Ticari Alacaklar	7	96.908.569	87.067.118
<i>İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar</i>	4	745.449	414.145
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar</i>		96.163.120	86.652.973
Diğer alacaklar		2.591.436	-
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar</i>		2.591.436	-
Stoklar	8	32.555.880	23.230.162
Peşin Ödenmiş Giderler		2.360.044	1.454.616
Diğer Dönen Varlıklar		3.085.358	1.587.066
ARA TOPLAM		151.865.274	120.076.540
Satış Amaçlı Sınıflandırılan Duran Varlıklar		-	1.995.421
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		151.865.274	122.071.961
Duran Varlıklar			
Diğer Alacaklar		94.959	17.241
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar</i>		94.959	17.241
Maddi Duran Varlıklar	9	89.672.126	92.816.398
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	9	38.389	69.226
<i>Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar</i>		38.389	69.226
Peşin Ödenmiş Giderler		460.908	42.462
Diğer Duran Varlıklar		97.906	13.896
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		90.364.288	92.959.223
TOPLAM VARLIKLAR		242.229.562	215.031.184
KAYNAKLAR			
Kısa Vadeli Yükümlülükler			
Kısa Vadeli Borçlanmalar	6	12.061.035	22.022.085
Ticari Borçlar	7	22.965.516	23.208.306
<i>İlişkili Taraflara Ticari Borçlar</i>	4	429.176	322.247
<i>İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar</i>		22.536.340	22.886.059
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar		1.136.317	2.167.929
Diğer Borçlar		15.563	5.540
<i>İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar</i>		15.563	5.540
Ertelenmiş Gelirler	7	11.096.296	4.910.216
Dönem Kârı Vergi Yükümlülüğü	15	1.649.532	1.800.812
Kısa Vadeli Karşılıklar		4.137.504	2.270.893
<i>Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar</i>		2.539.154	2.171.102
<i>Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar</i>		1.598.350	99.791
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		1.843.456	1.171.288
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		54.905.219	57.557.069
Uzun Vadeli Yükümlülükler			
Uzun Vadeli Karşılıklar		8.814.597	8.560.523
<i>Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar</i>		8.814.597	8.560.523
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	15	721.657	633.355
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		9.536.254	9.193.878
ÖZKAYNAKLAR			
Ödenmiş Sermaye	11	24.534.143	24.534.143
Sermaye Düzeltme Farkları	11	25.856.460	25.856.460
Paylara İlişkin Primler		1.092	1.092
Kâr veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		(2.941.731)	(3.346.848)
<i>Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/(Kayıpları)</i>		(2.941.731)	(3.346.848)
Kârdan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		26.097.378	32.510.225
Geçmiş Yıllar Kârları		44.926.987	41.705.860
Net Dönem Kârı		59.313.760	27.019.305
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		177.788.089	148.280.237
TOPLAM KAYNAKLAR		242.229.562	215.031.184

(*) Yeniden düzenlemelerin etkileri için not 2.2'ye bakınız.

İZOCAM TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2014 TARİHİNDE SONA EREN ARA DÖNEME AİT KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.
TL dışındaki para birimleri aksi belirtilmedikçe tam olarak ifade edilmiştir.)

		Cari Dönem	Cari Dönem	Önceki Dönem	Önceki Dönem
		1 Ocak –	1 Temmuz –	1 Ocak –	1 Temmuz –
	Not	30 Eylül	30 Eylül	30 Eylül	30 Eylül
		2014	2014	2013	2013
Hasılat	12	268.098.232	89.481.661	248.167.303	85.311.059
Satışların Maliyeti (-)	12	(201.638.772)	(68.040.607)	(188.408.717)	(66.866.282)
BRÜT KÂR		66.459.460	21.441.054	59.758.586	18.444.777
Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri (-)	13	(28.891.313)	(9.354.439)	(28.510.253)	(9.492.616)
Genel Yönetim Giderleri (-)	13	(9.732.310)	(2.801.933)	(8.577.585)	(2.293.624)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler		4.718.150	1.557.401	3.732.211	1.426.553
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)		(495.032)	(479.924)	(105.586)	(78.795)
ESAS FAALİYET KÂRI		32.058.955	10.362.159	26.297.373	8.006.295
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	14	42.830.600	4.644	-	-
FINANSMAN GİDERİ ÖNCESİ FAALİYET KÂRI		74.889.555	10.366.803	26.297.373	8.006.295
Finansman Gelirleri		1.094.205	14.459	18.990	5.512
Finansman Giderleri (-)		(1.795.514)	(526.803)	(2.817.924)	(1.181.468)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KÂRI		74.188.246	9.854.459	23.498.439	6.830.339
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Geliri/(Gideri)		(14.874.486)	(1.982.471)	(4.737.331)	(1.375.015)
Dönem Vergi Geliri/(Gideri)	15	(14.887.463)	(2.117.857)	(4.483.870)	(1.298.327)
Ertelenmiş Vergi Geliri/(Gideri)	15	12.977	135.386	(253.461)	(76.688)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KÂRI		59.313.760	7.871.988	18.761.108	5.455.324
DÖNEM KÂRI		59.313.760	7.871.988	18.761.108	5.455.324
Pay Başına Kazanç					
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç	16	0,024	0,003	0,008	0,002
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç					
Sürdürülen Faaliyetlerden Sulandırılmış Pay Başına Kazanç	16	0,024	0,003	0,008	0,002
DİĞER KAPSAMLI GELİR					
Kâr veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar					
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kayıpları		506.396	(77.302)	(1.257.428)	(658.587)
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kayıpları Ertelenmiş Vergi etkisi	15	(101.279)	15.461	251.486	131.718
DİĞER KAPSAMLI GELİR		405.117	(61.841)	(1.005.942)	(526.869)
TOPLAM KAPSAMLI GELİR		59.718.877	7.810.147	17.755.166	4.928.455

İZOCAM TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2014 TARİHİ İTİBARIYLA SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir. TL dışındaki para birimleri aksi belirtilmedikçe tam olarak ifade edilmiştir.)

	Not	Ödenmiş sermaye	Sermaye Düzeltme Farkları	Paylara İlişkin Primler	Kâr veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ve Giderler	Kârdan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Birikmiş Kârlar		Özkaynaklar
					Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları/(Kayıpları)		Geçmiş Yıllar Kârları	Net Dönem Kârı	
1 Ocak 2013 (Daha önce raporlanan)		24.534.143	25.856.460	1.092	(1.149.441)	29.982.894	44.991.406	24.061.794	148.278.348
Yeniden düzenleme etkisi (*)	2.2	-	-	-	(1.679.991)	-	-	1.679.991	-
1 Ocak 2013 (Yeniden düzenlenmiş)		24.534.143	25.856.460	1.092	(2.829.432)	29.982.894	44.991.406	25.741.785	148.278.348
Transferler		-	-	-	-	2.527.331	23.214.454	(25.741.785)	-
Temettü Ödemesi	4	-	-	-	-	-	(26.500.000)	-	(26.500.000)
Toplam Kapsamlı Gelir		-	-	-	(1.005.942)	-	-	18.761.108	17.755.166
<i>Diğer Kapsamlı Gelir</i>		-	-	-	<i>(1.005.942)</i>	-	-	-	<i>(1.005.942)</i>
<i>Net Dönem Karı</i>		-	-	-	-	-	-	<i>18.761.108</i>	<i>18.761.108</i>
30 Eylül 2013		24.534.143	25.856.460	1.092	(3.835.374)	32.510.225	41.705.860	18.761.108	139.533.514
1 Ocak 2014		24.534.143	25.856.460	1.092	(3.346.848)	32.510.225	41.705.860	27.019.305	148.280.237
Transferler		-	-	-	-	3.220.480	23.798.825	(27.019.305)	-
Temettü Ödemesi	4, 11	-	-	-	-	(9.633.327)	(20.577.698)	-	(30.211.025)
Toplam Kapsamlı Gelir		-	-	-	405.117	-	-	59.313.760	59.718.877
<i>Diğer Kapsamlı Gelir</i>		-	-	-	<i>405.117</i>	-	-	-	<i>405.117</i>
<i>Net Dönem Karı</i>		-	-	-	-	-	-	<i>59.313.760</i>	<i>59.313.760</i>
30 Eylül 2014		24.534.143	25.856.460	1.092	(2.941.731)	26.097.378	44.926.987	59.313.760	177.788.089

(*) Yeniden düzenlemenin etkileri için not 2.2'ye bakınız.

İZOCAM TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2014 TARİHİ İTİBARIYLA SONA EREN ARA DÖNEME AİT NAKİT AKIŞ TABLOSU

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.
TL dışındaki para birimleri aksi belirtilmedikçe tam olarak ifade edilmiştir.)

		Cari Dönem	Önceki Dönem
	Not	1 Ocak – 30 Eylül 2014	1 Ocak – 30 Eylül 2013
A. İŞLETME FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		8.339.393	13.459.077
Dönem kârı		59.313.760	18.761.108
Dönem Net Kârı Mutabakatı ile İlgili Düzeltmeler		(14.355.288)	16.777.511
- Amortisman ve itfa gideri ile ilgili düzeltmeler		8.177.773	8.348.457
- Kıdem tazminatı karşılıkları ile ilgili düzeltmeler		528.855	687.422
- Kullanılmamış izin karşılıkları ile ilgili düzeltmeler, net		275.229	879.761
- Şüpheli alacak karşılıkları ile ilgili düzeltmeler, net		431.202	80.277
- Karşılıklar ile ilgili düzeltmeler		7.441.623	2.495.608
- Faiz giderleri ile ilgili düzeltmeler		1.095.098	2.288.428
- Faiz gelirleri ile ilgili düzeltmeler		(4.772.416)	(2.527.193)
- Bloke banka hesaplarındaki artış ile ilgili düzeltmeler		423.462	444.604
- Vergi gideri ile ilgili düzeltmeler		14.874.486	4.485.845
- Duran varlıkların elden çıkarılmasından kaynaklanan (kazançlar)/kayıplar ile ilgili düzeltmeler, net	14	(42.830.600)	(405.698)
İşletme sermayesinde gerçekleşen değişimler		(15.496.270)	(12.455.175)
- Stoklardaki artış ile ilgili düzeltmeler		(8.200.448)	(13.425.439)
- Ticari alacaklardaki artış ile ilgili düzeltmeler		(5.894.027)	(8.684.335)
- Ticari borçlardaki artış/(azalış) ile ilgili düzeltmeler		(242.790)	11.370.798
- Peşin ödenmiş giderlerdeki artış ile ilgili düzeltmeler		(1.323.874)	(1.610.921)
- İşletme sermayesinde gerçekleşen diğer (artış)/azalış ile ilgili düzeltmeler		164.869	(105.278)
Vergi ödemeleri		(15.038.743)	(5.240.310)
Ödenen karşılıklar		(5.575.011)	(3.108.955)
Ödenen kıdem tazminatları		(509.055)	(1.275.102)
B. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		40.510.831	(7.235.423)
Maddi ve maddi olmayan duran varlık alımından kaynaklanan nakit çıkışları	9	(6.128.106)	(12.086.792)
Maddi ve maddi olmayan duran varlık satışından sağlanan nakit girişleri		46.246.528	2.324.175
Alınan faiz		392.409	2.527.194
C. FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		(40.801.733)	(1.632.512)
Finansal borçlar ve diğer finansal yükümlülüklerdeki artış/(azalış), net		(9.314.600)	26.821.810
Ödenen faiz		(1.276.108)	(1.964.251)
Ödenen temettüleri	11	(30.211.025)	(26.490.071)
Nakit ve nakit benzeri değerlerdeki net artış (A+B+C)		8.048.491	4.591.142
D. DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		1.178.824	1.572.971
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ (A+B+C+D)	5	9.227.315	6.164.113

İZOCAM TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2014 TARİHİ İTİBARIYLA SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.
TL dışındaki para birimleri aksi belirtilmedikçe tam olarak ifade edilmiştir.)

NOT 1 – ŞİRKETİN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

İzocam Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi ("İzocam" ya da "Şirket") 1965 yılında kurulmuş olup fiili faaliyet konusu, camyünü, taşyünü, her nevi mineral yünler cam elyafı ve cam elyafından yapılan mamuller, ekspande, ekstrude, polistrenler, elastomerik kauçuklar, her nevi kimyevi maddeler, kimyasal terkipler, su yalıtım malzemeleri ile her türlü organik ve inorganik izolasyon malzemeleri, her nevi ambalaj ve inşaat malzemeleri imalatı, ihracatı, ithalatı ve ticaretidir.

30 Eylül 2014 tarihi itibarıyla, İzocam Holding Anonim Şirketi'nin ("İzocam Holding") Koç Grubu'ndan 29 Kasım 2006 ve 10 Temmuz 2007 tarihlerinde almış olduğu ve Borsa İstanbul Anonim Şirketi'nde ("BİST") işlem görmeyen ve İzocam'ın sermayesinin yüzde 61,16'sına tekabül eden 1.501.330.396 adet hisseye ilaveten, BİST'te işlem gören ve İzocam'ın sermayesinin yüzde 33,91'ine tekabül eden 831.117.304 adet hisse ile birlikte payı yüzde 95,07'dir. İzocam Holding, Compagnie de Saint Gobain Grubu ve Alghanim Grubu'nun birlikte kurduğu müşterek yönetime tabi bir ortaklık olup, iki taraf yüzde 50 oranında paya sahiptirler.

Şirket, faaliyetlerinin bir kısmını, ilişkili taraf olan Saint Gobain Grubu ve Alghanim Grubu şirketleriyle yapmaktadır. Şirket'in hem müşterisi konumunda hem de tedarikçisi konumunda ilişkili tarafları mevcuttur (Not 4). Şirket, Sermaye Piyasası Kurulu ("SPK")'na kayıtlıdır ve hisseleri BİST'te 15 Nisan 1981 tarihinden beri işlem görmektedir. 30 Eylül 2014 tarihi itibarıyla BİST'te yüzde 38,84 oranında hissesi işlem görmektedir (31 Aralık 2013: %38,84).

30 Eylül 2014 tarihi itibarıyla, Şirket'in bünyesinde ortalama 198 beyaz yakalı (31 Aralık 2013: 189), 235 mavi yakalı (31 Aralık 2013: 239) olmak üzere toplam 433 kişi (31 Aralık 2013: 428) istihdam edilmektedir.

Şirket'in kayıtlı olduğu adresi ve idare merkezinin adresi aşağıdaki gibidir:

Altayçeşme Mahallesi Öz Sokak
No: 19 Kat:3, 5, 6
34843 Maltepe / İstanbul

NOT 2 – FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1 Sunuma ilişkin temel esaslar

İlişikteki finansal tablolar SPK'nın 13 Haziran 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan Seri II. 14.1 Numaralı "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği" ("Tebliğ") hükümleri uyarınca Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGGK") tarafından yayımlanan ve yürürlüğe girmiş olan Türkiye Muhasebe Standartları'na ("TMS") uygun olarak hazırlanmıştır. TMS; Türkiye Muhasebe Standartları, Türkiye Finansal Raporlama Standartları ("TFRS") ile bunlara ilişkin ek ve yorumlardan oluşmaktadır.

İZOCAM TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2014 TARİHİ İTİBARIYLA SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR (DEVAMI)

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir.
TL dışındaki para birimleri aksi belirtilmedikçe tam olarak ifade edilmiştir.)

NOT 2 – FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.1 Sunuma ilişkin temel esaslar (devamı)

Şirket, 30 Eylül 2014 tarihinde sona eren ara döneme ilişkin finansal tablolarını Türkiye Muhasebe Standardı No.34 "Ara Dönem Finansal Raporlama"ya uygun olarak hazırlamıştır.

Şirket'in ara dönem özet finansal tabloları yıl sonu finansal tablolarını içermesi gerekli olan açıklama ve dipnotların tamamını içermemektedir ve bu sebeple Şirket'in 31 Aralık 2013 tarihli finansal tabloları ile beraber okunmalıdır.

Şirket'in 30 Eylül 2014 tarihi itibarıyla düzenlenmiş finansal durum tablosu, bu tarihte sona eren döneme ait kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosu, 27 Ekim 2014 tarihinde Yönetim Kurulu tarafından onaylanmış ve Yönetim Kurulu adına imzalanmıştır.

2.2 Karşılaştırmalı bilgiler

30 Eylül 2014 tarihi itibarıyla hazırlanan finansal tablolar, Şirket'in finansal durumu, performansı ve nakit akışındaki eğilimleri belirleyebilmek amacıyla, önceki dönemle karşılaştırmalı hazırlanmaktadır. Cari dönem finansal tabloların sunumu ile uygunluk sağlanması açısından karşılaştırmalı bilgiler gerekli görüldüğünde yeniden sınıflandırılır ve ilgili farklar dipnotlarda açıklanır.

TMS 19 – Çalışanlara sağlanan faydalar standardında yapılan değişiklikler kapsamında kıdem tazminatına ilişkin aktüeryal kazanç/kayıplar özkaynaklar altında muhasebeleştirilmektedir. Bu uygulama 1 Ocak 2013 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerlidir. Şirket, 31 Aralık 2012 tarihine kadar kıdem tazminatı karşılıklarına ilişkin aktüeryal kazanç veya kayıpları kar veya zararda muhasebeleştirmiştir. Şirket, ilgili standardın yeniden düzenlenmesi sebebiyle muhasebe politikasındaki söz konusu değişikliği standardın belirlediği şekilde geçmişe dönük olarak uygulamış ve bu doğrultuda önceki dönemlerde finansal tablolar ve dipnotlarda raporlanmış aktüeryal kazanç veya kayıplar, kâr veya zarardan çıkarılıp geçmiş yıl kârlarından geri çevrilme suretiyle yeniden düzenlenmiştir. Sonuç olarak; 1 Ocak 2013 finansal durum tablosunun net dönem karı 1.149.441 TL artmış olup özkaynaklardaki Tanımlanmış Fayda Planları yeniden ölçüm kayıpları da aynı tutarda artmıştır. Ancak daha önce raporlanan bu tutarda 1.679.991 TL tutarında ilave düzeltme yapılmış ve özkaynaklardaki Tanımlanmış Fayda Planları yeniden ölçüm kayıpları bu tutarda artırılmış ve toplam bakiye 2.829.432 TL olarak yeniden düzenlenmiştir.

TMS 19'da yapılan değişikliğe göre, çalışanlara sağlanan kısa vadeli faydalar, tamamı hizmetin sunulduğu yıllık raporlama dönemini takip eden on iki ay içinde yerine getirilmesi beklenen kısa vadeli faydaları içermektedir. Bu uygulama 1 Ocak 2013 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerlidir. Şirket'in beklentisi izin karşılıklarının tamamının yıllık raporlama dönemini takip eden 12 ay içinde kullanılmaması yönünde olduğu için, çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar hesabının çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar hesabına sınıflanması gerektiğinden, 31 Aralık 2013 tarihi itibarıyla sona eren yıla ait daha önce yayımlanan finansal tablolar yeniden düzenlenmiştir. Bu kapsamda, çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar hesabında yer alan 135.249 TL tutarındaki kullanılmamış izin karşılığı hesabının kısa vadeli kısmı çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar hesabına sınıflanmıştır.

İZOCAM TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2014 TARİHİ İTİBARIYLA SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR (DEVAMI)

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir.
TL dışındaki para birimleri aksi belirtilmedikçe tam olarak ifade edilmiştir.)

NOT 2 – FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.2 Karşılaştırmalı bilgiler (devamı)

SPK'nın 7 Haziran 2013 tarih ve 20/670 sayılı toplantısında alınan karar uyarınca Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği kapsamına giren sermaye piyasası kurumları için 31 Mart 2013 tarihinden sonra sona eren ara dönemlerden itibaren yürürlüğe giren finansal tablo örnekleri ve kullanım rehberi yayınlanmıştır. Yürürlüğe giren bu formatlar uyarınca Şirket'in 31 Aralık 2013 tarihli finansal durum tablosunda yapılan sınıflamalar şunlardır:

- 31 Aralık 2013 tarihi itibarıyla finansal durum tablosunda ticari alacaklar hesabında yer alan 1.220.113 TL tutarındaki verilen sipariş avansları, kısa vadeli peşin ödenmiş giderler hesabına sınıflanmıştır.
- 31 Aralık 2013 tarihi itibarıyla finansal durum tablosunda kısa vadeli peşin ödemiş giderler hesabında yer alan 42.462 TL tutarındaki sabit kıymet avansları, uzun vadeli peşin ödenmiş giderler hesabına sınıflanmıştır.
- 31 Aralık 2013 tarihi itibarıyla finansal durum tablosunda ticari borçlar hesabında yer alan 4.910.216 TL tutarındaki alınan avans, ertelenmiş gelirler hesabına sınıflanmıştır.
- 31 Aralık 2013 tarihi itibarıyla finansal durum tablosunda çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar hesabında yer alan 872.165 TL tutarındaki mükellef sıfatıyla ödenecek KDV, diğer kısa vadeli yükümlülükler hesabına sınıflanmıştır.

İZOCAM TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2014 TARİHİ İTİBARIYLA SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR (DEVAMI)

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir.
TL dışındaki para birimleri aksi belirtilmedikçe tam olarak ifade edilmiştir.)

NOT 2 – FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.3 Yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar

30 Eylül 2014 tarihi itibarıyla sona eren ara hesap dönemine ait özet finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları aşağıda özetlenen 1 Ocak 2014 tarihi itibarıyla geçerli yeni ve değiştirilmiş TFRS standartları ve TFRYK yorumları dışında önceki yılda kullanılanlar ile tutarlı olarak uygulanmıştır. Bu standartların ve yorumların Şirket'in mali durumu ve performansı üzerindeki etkileri ilgili paragraflarda açıklanmıştır.

1 Ocak 2014 tarihinden itibaren geçerli olan yeni standart, değişiklik ve yorumlar aşağıdaki gibidir:

- TMS 32 Finansal Araçlar: Sunum – Finansal Varlık ve Borçların Netleştirilmesi (Değişiklik)
- TFRS Yorum 21 Vergi ve Vergi Benzeri Yükümlülükler
- TMS 36 Varlıklarda Değer Düşüklüğü – Finansal olmayan varlıklar için geri kazanılabilir değer açıklamaları (Değişiklik)
- TMS 39 Finansal Araçlar: Muhasebeleştirme ve Ölçme – Türev ürünlerin devri ve riskten korunma muhasebesinin devamlılığı (Değişiklik)
- TFRS 10 Konsolide Finansal Tablolar (Değişiklik)

Söz konusu yeni standart, değişiklik ve yorumların, Şirket'in 31 Aralık 2013 ve 30 Eylül 2014 tarihleri itibarıyla raporlanan Finansal Durum Tablosu ve 30 Eylül 2013 tarihinde sona eren ara döneme ait Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu ve Şirket'in performansı üzerinde bir etkisi olmamıştır.

Yayınlanan ama yürürlüğe girmemiş ve erken uygulamaya konulmayan standartlar:

- TFRS 9 Finansal Araçlar – Sınıflandırma ve Açıklama
- TMS 19 – Tanımlanmış Fayda Planları: Çalışan Katkıları (Değişiklik)
- TMS 16 ve TMS 38 – Kabul edilebilir Amortisman ve İtfa Yöntemlerinin Açıklığa Kavuşturulması (TMS 16 ve TMS 38'deki Değişiklikler)
- TMS/TFRS'deki Yıllık İyileştirmeler (2010–2012 ve 2011–2013 dönemleri)

Şirket, standardın finansal durumu ve performansı üzerine etkilerini, standardın diğer safhaları da yayınlandıktan sonra değerlendirecektir.

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

- UFRS'deki Yıllık İyileştirmeler (2010–2012, 2011–2013 ve 2012–2014 dönemleri)
- UFRS 11 – Müşterek Faaliyetlerde Hisse Edinimi (Değişiklikler)
- UFRS 15 – Müşterilerle Yapılan Sözleşmelerden Doğan Hasılat
- UMS 16 Maddi Duran Varlıklar ve UMS 41 Tarımsal Faaliyetler: Taşıyıcı Bitkiler (Değişiklikler)
- UFRS 9 Finansal Araçlar – Nihai Standart (2014)
- UMS 27 – Bireysel Mali Tablolarda Özkaynak Yöntemi – UMS 27'de Değişiklik
- UFRS 10 ve UMS 28: Yatırımcı İşletmenin İştirak veya İş Ortaklığına Yaptığı Varlık Satışları veya Katkıları – Değişiklikler

Şirket, finansal tablolarında ve dipnotlarında gerekli değişiklikleri, bu standart ve yorumlar TFRS'de yürürlüğe girdikten sonra yapacaktır.

NOT 3 – OPERASYONLARIN SEZONA GÖRE DEĞİŞİMİ

Şirket'in operasyonları, sezona göre önemli bir değişim göstermemektedir.

İZOCAM TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2014 TARİHİ İTİBARIYLA SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR (DEVAMI)

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir.
TL dışındaki para birimleri aksi belirtilmedikçe tam olarak ifade edilmiştir.)

NOT 4 – İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

a) İlişkili taraflardan ticari alacaklar

30 Eylül 2014 ve 31 Aralık 2013 tarihleri itibariyle ilişkili taraflardan ticari alacaklar aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2014	31 Aralık 2013
Saint-Gobain Weber Yapı Kimyasalları Sanayi ve Ticaret A.Ş. (*)	390.921	66.761
Saint Gobain İnovatif Malz. ve Aşındırıcı Sanayi ve Ticaret A.Ş. (*)	156.155	24.805
Saint-Gobain Isover CRIR (*)	151.864	140.893
Saint Gobain Recherche (*)	27.104	50.296
Alghanim Industries Corporate Office (*)	11.975	-
Saint Gobain Isover Ireland (*)	7.430	8.053
Saint-Gobain Rigips Alçı Sanayi ve Ticaret A.Ş. (*)	-	116.025
Kuwait Insulating Material MFG CO. (*)	-	7.312
	745.449	414.145

b) İlişkili taraflara ticari borçlar

30 Eylül 2014 ve 31 Aralık 2013 tarihleri itibariyle ilişkili taraflara ticari borçlar aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2014	31 Aralık 2013
Saint Gobain Isover SA (*)	209.985	155.354
Grunzweig Hartman AG (*)	143.395	166.893
Saint Gobain Rigips Alçı Sanayi ve Ticaret A.Ş. (*)	75.796	-
	429.176	322.247

c) İlişkili taraflara yapılan mal satışları

30 Eylül 2014 ve 30 Eylül 2013 tarihlerinde sona eren ara dönemlere ait ilişkili taraflara yapılan önemli mal satışları aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak – 30 Eylül 2014	1 Temmuz – 30 Eylül 2014	1 Ocak – 30 Eylül 2013	1 Temmuz – 30 Eylül 2013
Saint Gobain İnovatif Malzemeleri ve Aşındırıcı Sanayi ve Ticaret A.Ş. (*)	1.121.039	98.380	-	-
Saint Gobain Weber Yapı Kimyasalları Sanayi ve Ticaret A.Ş. (*)	405.845	160.476	638.117	1.537
Saint Gobain Rigips Alçı Sanayi ve Ticaret A.Ş. (*)	75.102	52.176	14.131	-
Alghanim Industries Corporate Office (*)	11.975	11.975	-	-
Kuwait Insulating Material Mfg. Co. (*)	7.321	-	14.305	8.489
Saint Gobain Gradevinski Proizvodi D.O.O. (*)	-	-	129.364	30.815
Saint Gobain Isover Ireland (*)	-	-	47.688	24.512
	1.621.282	323.007	843.605	65.353

(*) Ana ortağın ortaklarının kontrolündeki şirketler

İZOCAM TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2014 TARİHİ İTİBARIYLA SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR (DEVAMI)

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir.
TL dışındaki para birimleri aksi belirtilmedikçe tam olarak ifade edilmiştir.)

NOT 4 – İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

d) İlişkili taraflardan yapılan mal alımları

30 Eylül 2014 ve 30 Eylül 2013 tarihlerinde sona eren ara dönemlere ait ilişkili taraflardan yapılan önemli mal alışları aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak – 30 Eylül 2014	1 Temmuz – 30 Eylül 2014	1 Ocak – 30 Eylül 2013	1 Temmuz – 30 Eylül 2013
Saint Gobain Isover SA (*)	1.244.381	230.810	1.087.571	301.634
Grunzweig Hartman AG (*)	784.539	159.327	748.662	158.302
Saint Gobain Rigips Alçı Sanayi ve Ticaret A.Ş. (*)	171.354	92.259	48.930	12.448
Saint Gobain Weber Yapı Kimyasalları Sanayi ve Ticaret A.Ş. (*)	-	-	96.501	-
	2.200.274	482.396	1.981.664	472.384

e) Üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar

30 Eylül 2014 ve 30 Eylül 2013 tarihlerinde sona eren ara dönemlere ait üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak – 30 Eylül 2014	1 Temmuz – 30 Eylül 2014	1 Ocak – 30 Eylül 2013	1 Temmuz – 30 Eylül 2013
Kısa vadeli faydalar				
(Ücretler, ikramiyeler, lojman, araba, sosyal güvenlik, sağlık sigortası, izin v.b. ödemeler)	1.500.764	512.660	1.240.055	415.779
Uzun vadeli faydalar				
(Kıdem tazminatı karşılık giderleri, izin karşılıkları, uzun vadeli ikramiye planları v.b.)	756.278	(2.489)	416.176	83.636
	2.257.042	510.171	1.656.231	499.415

(*) Ana ortağın ortaklarının kontrolündeki şirketler

İZOCAM TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2014 TARİHİ İTİBARIYLA SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR (DEVAMI)

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir.
TL dışındaki para birimleri aksi belirtilmedikçe tam olarak ifade edilmiştir.)

NOT 5 – NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

30 Eylül 2014 ve 31 Aralık 2013 tarihleri itibariyle nakit ve nakit benzerlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2014	31 Aralık 2013
Bloke tutarlar (*)	5.135.292	5.558.754
Banka	8.215.186	831.553
-Vadeli mevduat	8.096.428	-
-Vadesiz mevduat	118.758	831.553
Tahsildeki çekler (**)	1.013.509	347.271
	14.363.987	6.737.578

(*) 30 Eylül 2014 tarihi itibariyle, nakit ve nakit benzerleri üzerinde, 5.135.292 TL bloke bulunmaktadır (31 Aralık 2013: 5.558.754 TL). Blokeli tutarların 1.875.638 TL tutarındaki kısmı Doğrudan Borçlanma Sistemi ("DBS")'den oluşmaktadır (31 Aralık 2013: 2.956.233). Şirket, 17 Mart 2010 tarihinden itibaren alacaklarının tahsilinde farklı ve yeni bir teminatlandırma sağlayan, DBS'ye geçmiştir. Bu işlem yolu ile anlaşmalı olduğu bankalar Şirket yerine, Şirket'in bayilerine kredi limiti belirlemekte, tahsilâtı önce banka yapmakta ve tahsil edilen tutarları Şirket hesabına transfer etmeden önce bir gün süre ile bloke hesabında bekletmektedir. 30 Eylül 2014 tarihi itibariyle, blokeli tutarların 3.259.654 TL tutarındaki kısmı ise vadesi 3 aydan kısa olan kredi kartı alacaklarından oluşmaktadır (31 Aralık 2013: 2.602.521).

(**) Tahsildeki çekler; vadeleri 30 Eylül 2014 ve öncesine ait olan, 30 Eylül 2014 tarihi itibariyle tahsilâtı yapılmamış ve bankalardan Şirket hesaplarına geçmeyen ve vadesi 30 günden kısa olan çeklerden oluşmaktadır.

30 Eylül 2014 ve 31 Aralık 2013 tarihleri itibariyle vadeli ve vadesiz mevduatların para birimi bazında detayı aşağıdaki gibidir:

	Vadeli mevduat		Vadesiz mevduat	
	30 Eylül 2014	31 Aralık 2013	30 Eylül 2014	31 Aralık 2013
TL	5.844.573	-	118.758	84.548
ABD Doları ("USD")	2.010.854	-	-	747.005
Avrupa Birliği Para Birimi ("Avro")	241.001	-	-	-
	8.096.428	-	118.758	831.553

Nakit akış tablolarının hazırlanması amacıyla nakit ve nakit benzeri değerler, nakit ve banka mevduatı ile tutarı belirli nakde kolayca çevrilebilen kısa vadeli, yüksek likiditeye sahip ve vadesi üç ay ve daha kısa olan yatırımları içermektedir. 30 Eylül 2014 ve 30 Eylül 2013 tarihlerinde sona eren ara dönemlere ait nakit akış tablosunda yer alan nakit ve nakit benzerleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak – 30 Eylül 2014	1 Ocak – 30 Eylül 2013
Nakit ve nakit benzerleri	14.363.987	8.727.673
Eksi: Bloke tutarlar	(5.135.292)	(2.563.560)
Eksi: Faiz tahakkukları	(1.380)	-
	9.227.315	6.164.113

İZOCAM TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2014 TARİHİ İTİBARIYLA SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR (DEVAMI)

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir.
TL dışındaki para birimleri aksi belirtilmedikçe tam olarak ifade edilmiştir.)

NOT 6 – KISA VADELİ BORÇLANMALAR

30 Eylül 2014 ve 31 Aralık 2013 tarihleri itibarıyla kısa vadeli borçlanmaların detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2014	31 Aralık 2013
Banka kredileri	5.068.589	17.812.552
TL	5.068.589	17.812.552
Faktoring kredileri (*)	6.992.446	4.209.533
USD	6.136.502	3.389.418
Avro	855.944	820.115
	12.061.035	22.022.085

(*) Kabili rücu işlemler kapsamında faktoring sözleşmelerinden ötürü ilgili faktoring kredileri ve ilgili alacaklar finansal durum tablosunda brüt tutarları üzerinden gösterilmiştir.

NOT 7 – TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

a) Ticari alacaklar

30 Eylül 2014 ve 31 Aralık 2013 tarihleri itibarıyla kısa vadeli ticari alacaklar aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2014	31 Aralık 2013
Ticari alacaklar	82.234.031	74.396.789
Vadeli çekler	14.674.538	12.670.329
Şüpheli ticari alacaklar	1.287.913	856.711
Eksi: Şüpheli ticari alacak karşılığı	(1.287.913)	(856.711)
	96.908.569	87.067.118

30 Eylül 2014 tarihi itibarıyla 745.449 TL tutarındaki (31 Aralık 2013: 414.145 TL) ticari alacak ilişkili taraflardan olup, 4 numaralı dipnotta detaylı sunumu yapılmıştır.

Ticari alacakların tahsil süresi ürün niteliği ve müşteri ile yapılan sözleşmelere bağlı olarak değişiklik göstermekle birlikte ortalama 117 gündür (31 Aralık 2013: 92 gün).

30 Eylül 2014 ve 2013 tarihleri itibarıyla şüpheli ticari alacak karşılığı hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	2014	2013
1 Ocak itibarıyla açılış bakiyesi	856.711	895.847
Dönem içinde ayrılan karşılıklar	500.881	80.277
Dönem içinde silinen şüpheli alacaklar	(69.679)	(195.325)
30 Eylül itibarıyla kapanış bakiyesi	1.287.913	780.799

30 Eylül 2014 itibarıyla 11.096.296 TL tutarındaki ertelenmiş gelirler, alınan avanslardan oluşmaktadır (31 Aralık 2013: 4.910.216 TL).

İZOCAM TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2014 TARİHİ İTİBARIYLA SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR (DEVAMI)

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir.
TL dışındaki para birimleri aksi belirtilmedikçe tam olarak ifade edilmiştir.)

NOT 7 – TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR (devamı)

b) Ticari borçlar

30 Eylül 2014 tarihi itibarıyla kısa vadeli ticari borçlar 22.965.516 TL olup (31 Aralık 2013: 23.208.306 TL) çeşitli tedarikçilere olan borçlardan oluşmaktadır ve ortalama ödeme vadeleri 31 gündür (31 Aralık 2013: 33 gün).

30 Eylül 2014 tarihi itibarıyla 429.176 TL (31 Aralık 2013: 322.247 TL) tutarındaki ticari borçlar ilişkili taraflara ticari borçlar olup 4 numaralı dipnotta detaylı sunumu yapılmıştır.

NOT 8 – STOKLAR

30 Eylül 2014 ve 31 Aralık 2013 tarihleri itibarıyla stoklar aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2014	31 Aralık 2013
Hammadde ve malzeme	24.941.655	15.093.482
Mamuller	6.981.170	7.686.932
Ticari mamuller	633.055	449.748
Toplam	32.555.880	23.230.162

30 Eylül 2014 ve 31 Aralık 2013 tarihleri itibarıyla stoklar maliyet esaslı ile kayıtlarda takip edilmekte olup, net gerçekleşebilir değerden gösterilen stok yoktur.

NOT 9 – MADDİ VE MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

30 Eylül 2014 tarihinde sona eren ara hesap dönemi içinde alınan maddi ve maddi olmayan duran varlıkların tutarı 6.128.106 TL'dir (30 Eylül 2013 – 12.086.792 TL).

30 Eylül 2014 tarihinde sona eren ara hesap dönemi içinde satılan maddi ve maddi olmayan duran varlıkların net defter değeri 174 TL'dir (30 Eylül 2013 – 1.918.477 TL).

30 Eylül 2014 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait amortisman ve itfa giderlerinin 7.945.618 TL'si (30 Eylül 2013: 7.049.473 TL) satılan malın maliyetine, 232.155 TL'si (30 Eylül 2013: 139.092 TL) genel yönetim giderlerine ve 1.125.270 TL'si (30 Eylül 2013: 1.159.892 TL) stoklara dahil edilmiştir.

30 Eylül 2014 tarihi itibarıyla, kullanım ömrünü doldurması nedeniyle net defter değerleri sıfır olan fakat hala kullanımda olması nedeniyle muhasebe kayıtlarında tutulmaya devam eden maddi ve maddi olmayan duran varlıkların tutarı 129.244.742 TL'dir (31 Aralık 2013: 128.996.428 TL).

30 Eylül 2014 ve 31 Aralık 2013 tarihleri itibarıyla maddi ve maddi olmayan duran varlıklar üzerinde herhangi bir ipotek veya rehin gibi kısıtlamalar yoktur.

İZOCAM TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2014 TARİHİ İTİBARIYLA SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR (DEVAMI)

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir.
TL dışındaki para birimleri aksi belirtilmedikçe tam olarak ifade edilmiştir.)

NOT 10 – TAAHHÜTLER, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

SPK'nın 9 Eylül 2009 tarihinde, Payları Borsa'da işlem gören şirketlerin 3. şahısların borcunu temin amacıyla vermiş oldukları Teminat, Rehin ve İpoteklerin ("TRİ") değerlendirildiği ve 28/780 sayılı toplantısında almış olduğu karara göre; Payları Borsa'da işlem gören yatırım ortaklıkları ve finansal kuruluşlar dışında kalan şirketlerin;

- Kendi tüzel kişilikleri adına,
- Mali tablolarının hazırlanması sırasında tam konsolidasyon kapsamına dahil ettikleri ortaklıklar lehine,
- Olağan ticari faaliyetlerinin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişiler lehine vermiş oldukları TRİ'lerde herhangi bir sınırlamaya gidilmemesine,

Kurul kararının Kamuyu Aydınlatma Platformu'nda ("KAP") yayımlandığı ilk günden itibaren Borsa şirketlerince, yukarıdaki (i) ve (ii) bentlerinde yer alan kategorilerden herhangi birisine girmeyen gerçek ve tüzel kişiler ile (iii) bendinde ifade edilen olağan ticari faaliyetlerin yürütülmesi amacı dışında 3. kişiler lehine TRİ verilmemesine ve mevcut durum itibarıyla söz konusu kişiler lehine verilmiş olan TRİ'lerin 31 Aralık 2014 tarihi itibarıyla sıfır düzeyine indirilmesine karar verilmiştir.

Şirket'in 30 Eylül 2014 ve 31 Aralık 2013 tarihleri itibarıyla vermiş olduğu TRİ'ler aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2014	31 Aralık 2013
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ'ler	11.554.165	12.901.417
B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu TRİ'ler	-	-
C. Olağan ticari faaliyetlerinin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu TRİ'ler	-	-
D. Diğer verilen TRİ'ler	-	-
- Ana ortak lehine vermiş olduğu TRİ'ler	-	-
- B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine vermiş olduğu TRİ'ler	-	-
- C maddesi kapsamına girmeyen 3. kişiler lehine vermiş olduğu TRİ'ler	-	-
Toplam	11.554.165	12.901.417

Şirket'in 30 Eylül 2014 ve 31 Aralık 2013 tarihleri itibarıyla vermiş olduğu TRİ'ler, bankalardan alınarak Gümrük Dairelerine, mahkemelere, iç ve dış satıcılara verilen teminat mektubu ve teminat senetlerinden oluşmaktadır.

Şirket'in 30 Eylül 2014 ve 31 Aralık 2013 tarihleri itibarıyla faaliyet kiralaması ile ilgili yükümlülüklerinin vade bazında dağılımı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2014	31 Aralık 2013
1. yıl	648.830	658.951
2. yıl	250.468	658.951
3. yıl	-	89.637
Toplam	899.298	1.407.539

30 Eylül 2014 itibarıyla, DBS sistemine dâhil olan müşterilere, ilişkili bankalar tarafından kredi limitleri ve vadeler tanımlanmıştır. Şirket, bankaların, tahsis edilen kredi limitlerini 30 gün boyunca sürekli olarak limit düzeyinde kullanan veya düzenli olarak geri ödeme yapmayan müşterisinin kredilerini iptal edebilme hakkı olduğunu kabul etmiştir. Ayrıca Şirket, söz konusu kredilerin tanımlanan vadeye kadar geri ödenmemesi halinde, bankaların gerek görmesi durumunda geri ödenmeyen borcun tahsiline ilişkin yasal süreç başlatma hakkı olduğunu kabul eder.

İZOCAM TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2014 TARİHİ İTİBARIYLA SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR (DEVAMI)

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir.
TL dışındaki para birimleri aksi belirtilmedikçe tam olarak ifade edilmiştir.)

NOT 10 – TAAHHÜTLER, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER (devamı)

14 Ağustos 2014 tarihinde, Şirket'in Tarsus/Mersin'deki "Cam Yünü" fabrikasının mamul ambar bölümünde meydana gelen yangında, Şirket'in stoklarındaki mamullerinin önemli bir kısmı ile mamul ambar binası kısmen hasar görmüştür. Kullanılamaz hale gelen mamullerin tarihi maliyet esasına göre kaydedilen toplam tutarı tam olarak hesaplanabilirken, sabit kıymetlerin bazıları kısmi hasar görmesine rağmen kullanılabilir durumda olduğu için bu sabit kıymetlerin hasarına ilişkin tutar şu aşamada net olarak tespit edilememektedir.

Hasarın hesaplanabilen kısmı için sigorta broker'ı ve sigorta şirketleri ile mutabakata varılmıştır. Kullanılamaz hale gelen stokların maliyeti mali tablolardan çıkarılırken, sigorta şirketleri tarafından Şirket'e ödenecek olan tutar gelir tahakkuku olarak "İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar" satırında muhasebeleştirilmiştir.

Söz konusu hasarın tam olarak tespit edilemeyen kısmının tazmin edilmesi için ise Şirket yönetimi ile sigorta broker'ı ve anlaşmalı sigorta şirketleri arasında yapılan görüşmeler sonucu, Eylül ayı içinde sigorta şirketlerinden toplam 2.000.000 TL tutarında avans alınmış ve alınan avans "Ertelenmiş gelirler" hesabında muhasebeleştirilmiştir. Oluşan zararın nihai tutarını belirleyebilmek için hasar tespit çalışmaları mali tabloların kesinleştiği tarih itibarıyla devam etmektedir.

Yapılan görüşmeler neticesinde; Şirket yönetimi, zararın yangında hasar gören mamullerle ilgili kısmının tümünün tazmin edilebileceğini öngörmektedir. Hasarın diğer kısmıyla ilgili enkaz kaldırma ve tespit çalışmaları devam etmektedir. Nihai eksper raporu, mali tabloların kesinleştiği tarih itibarıyla henüz sonuçlanmamıştır.

NOT 11 – ÖZKAYNAKLAR

a) Ödenmiş Sermaye / Sermaye Düzeltme Farkları

30 Eylül 2014 tarihi itibarıyla, Şirket'in sermayesi ihraç edilmiş ve her biri 1 Kr (31 Aralık 2013: 1 Kr) olan 2.453.414.335 adet (31 Aralık 2013: 2.453.414.335 adet) hisseden meydana gelmiştir. Farklı hisse grupları ve hissedarlara verilen herhangi bir imtiyaz yoktur. Şirket'in ortaklık yapısı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2014		31 Aralık 2013	
	Hisse tutarı	Ortaklık payı %	Hisse tutarı	Ortaklık payı %
İzocam Holding	15.004.304	61,16	15.004.304	61,16
İzocam Holding (Halka açık kısım)	8.320.173	33,91	8.320.173	33,91
Diğer (Halka açık)	1.209.666	4,93	1.209.666	4,93
	24.534.143	100,00	24.534.143	100,00
Sermaye düzeltme farkları	25.856.460		25.856.460	
	50.390.603		50.390.603	

Sermaye düzeltme farkları, ödenmiş sermayeye yapılan nakit ilavelerin, TL'nin 31 Aralık 2004 tarihi itibarıyla satın alma gücüne göre enflasyon düzeltme etkisini ifade eder.

b) Kâr dağıtımı

21 Mart 2014 tarihinde yapılan Olağan Genel Kurul toplantısında alınan kararla, Şirket'in 31 Aralık 2013 tarihli finansal tablosunda yer alan ticari kârdan 23.798.178 TL tutarında olmak üzere ortaklara toplam 30.211.025 TL nakit temettü dağıtılmasına, 9.633.327 TL'lik kısmının olağanüstü yedekler hesabından karşılanmasına, 3.220.480 TL'lik kısmının ikinci yasal yedek akçeler hesabına ayrılmasına karar verilmiştir.

İZOCAM TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2014 TARİHİ İTİBARIYLA SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR (DEVAMI)

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir.
TL dışındaki para birimleri aksi belirtilmedikçe tam olarak ifade edilmiştir.)

NOT 12 – HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ

30 Eylül tarihlerinde sona eren ara hesap dönemlerinde, satışlar ve satışların maliyeti aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak – 30 Eylül 2014	1 Temmuz – 30 Eylül 2014	1 Ocak – 30 Eylül 2013	1 Temmuz – 30 Eylül 2013
Yurtiçi satışlar	220.005.756	74.327.809	216.587.490	73.658.134
Yurtdışı satışlar	52.224.350	16.077.652	45.660.125	16.395.042
Diğer	10.100.690	3.771.144	451.774	193.423
Brüt satışlar	282.330.796	94.176.605	262.699.389	90.246.599
Eksi: İskontolar ve satışlardan iadeler	(14.232.564)	(4.694.944)	(14.532.086)	(4.935.540)
Net satışlar	268.098.232	89.481.661	248.167.303	85.311.059
Eksi: Satışların maliyeti	(201.638.772)	(68.040.607)	(188.408.717)	(66.866.282)
Brüt kâr zarar	66.459.460	21.441.054	59.758.586	18.444.777

30 Eylül tarihlerinde sona eren ara hesap dönemlerinde, niteliklerine göre satışların maliyeti aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak – 30 Eylül 2014	1 Temmuz – 30 Eylül 2014	1 Ocak – 30 Eylül 2013	1 Temmuz – 30 Eylül 2013
Kullanılan hammadde ve malzemeler	178.850.130	57.788.783	172.264.141	61.052.334
Personel	14.320.569	4.981.113	12.966.041	4.420.095
Amortisman	7.945.618	2.931.431	7.049.473	2.714.494
Mamul stoklarının değişimi	522.455	2.339.280	(3.870.938)	(1.320.641)
Satışların maliyeti	201.638.772	68.040.607	188.408.717	66.866.282

NOT 13 – NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER

a) Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri

30 Eylül tarihlerinde sona eren ara hesap dönemlerinde pazarlama giderleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak – 30 Eylül 2014	1 Temmuz – 30 Eylül 2014	1 Ocak – 30 Eylül 2013	1 Temmuz – 30 Eylül 2013
Nakliye	13.363.792	4.416.080	14.086.025	4.821.984
Personel	5.509.621	1.865.765	5.143.431	1.846.258
Lisans	2.083.084	431.481	2.201.843	500.451
Reklam	2.080.800	697.800	2.061.180	687.060
Depolama	1.945.079	681.411	1.630.285	591.649
Bayi ve yetkili servis	955.800	318.600	901.728	300.876
Servis vasıta	541.068	170.322	540.329	157.384
Teminat	466.472	136.328	388.217	143.319
Satış komisyonları	431.955	136.743	466.933	117.855
Sergi ve fuar	350.100	116.700	286.830	95.610
Kira	327.649	162.564	125.881	40.342
Seyahat	285.866	57.450	208.306	41.495
Halkla ilişkiler ve etkinlik	94.204	27.462	90.251	30.000
Diğer	455.823	135.733	379.014	118.333
28.891.313	9.354.439	28.510.253	9.492.616	

İZOCAM TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2014 TARİHİ İTİBARIYLA SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR (DEVAMI)

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir.
TL dışındaki para birimleri aksi belirtilmedikçe tam olarak ifade edilmiştir.)

NOT 13 – NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER (devamı)

b) Genel yönetim giderleri

30 Eylül tarihlerinde sona eren ara hesap dönemlerinde genel yönetim giderleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak – 30 Eylül 2014	1 Temmuz – 30 Eylül 2014	1 Ocak – 30 Eylül 2013	1 Temmuz – 30 Eylül 2013
Personel	6.605.641	1.760.719	5.737.237	1.284.275
Bilişim teknolojileri	418.553	134.131	363.236	125.985
Servis vasıta ve yol	301.274	96.417	314.003	95.698
Aidatlar	268.398	95.536	137.517	42.169
Kira	244.879	147.883	-	-
Amortisman ve itfa	232.155	76.421	139.092	46.034
Temsil	202.249	71.782	119.527	50.522
İletişim	163.341	51.489	170.925	54.393
Danışmanlık	160.753	45.917	211.273	74.467
Vergi, resim ve harç	151.120	14.129	201.157	118.902
Tamir, bakım ve enerji	102.961	24.596	145.475	59.000
Dava takip	95.618	32.787	90.395	50.173
Seyahat	93.859	28.955	57.438	16.940
Sigorta	93.148	18.491	81.739	17.470
Kırtasiye ve matbaa	64.186	25.112	63.435	18.551
Bağış ve yardımlar	34.200	11.400	32.307	11.711
Genel kurul	14.684	-	78.148	475
Diğer	485.291	166.168	634.681	226.859
	9.732.310	2.801.933	8.577.585	2.293.624

NOT 14 – YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER VE GİDERLER

30 Eylül tarihlerinde sona eren ara dönemlere ait yatırım faaliyetlerinden gelirler ve giderler aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak – 30 Eylül 2014	1 Temmuz – 30 Eylül 2014	1 Ocak – 30 Eylül 2013	1 Temmuz – 30 Eylül 2013
Satış amaçlı sınıflandırılan duran varlıkların satış kârı, net	42.816.456	-	-	-
Maddi duran varlık satış kârı	14.144	4.644	-	-
	42.830.600	4.644	-	-

Şirket yönetimi, 31 Aralık 2013 tarihi itibarıyla Tekiz Tesisleri'ne ait fabrika binası, idari bina ve arsası için değerlendirme raporu almış ve ilgili varlıklar finansal tablolarda satış amaçlı duran varlıklar olarak sınıflandırılmıştır. Satış amaçlı sınıflandırılan duran varlıklardan 237.103 TL tutarındaki arazi ve arsalar, 66.805 TL tutarındaki yer altı ve yerüstü düzenleri ve 1.691.513 TL tutarındaki binaların, 16 Ocak 2014 tarihinde 21,1 milyon USD bedel karşılığı (46.232.210 TL) satış işlemi tamamlanarak tapu devri yapılmış ve satış bedeli peşin olarak tahsil edilmiştir. Satış işlemlerinden kaynaklanan 1.420.333 TL tutarındaki muhtelif giderler düşüldükten sonra Şirket bu satıştan 42.816.456 TL kar elde etmiştir.

İZOCAM TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2014 TARİHİ İTİBARIYLA SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR (DEVAMI)

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir.
TL dışındaki para birimleri aksi belirtilmedikçe tam olarak ifade edilmiştir.)

NOT 15 – GELİR VERGİLERİ

30 Eylül 2014 ve 31 Aralık 2013 tarihleri itibarıyla toplam vergi yükümlülüğü aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2014	31 Aralık 2013
Dönem kârı vergi ve diğer yasal yükümlülükler karşılığı	14.887.463	6.527.015
Peşin ödenen vergi	(13.237.931)	(4.726.203)
Dönem karı vergi yükümlülüğü	1.649.532	1.800.812

30 Eylül tarihlerinde sona eren dönemlere ait ertelenmiş vergi yükümlülüğü hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	2014	2013
1 Ocak itibarıyla açılış bakiyesi	633.355	322.128
Diğer kapsamlı gelirin ertelenmiş vergisi	101.279	(251.486)
Ertelenmiş vergi (geliri)/gideri	(12.977)	253.461
30 Eylül itibarıyla kapanış bakiyesi	721.657	324.103

30 Eylül tarihlerinde sona eren ara hesap dönemlerinde kâr veya zararda kayıtlara alınan vergi gideri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak – 30 Eylül 2014	1 Temmuz – 30 Eylül 2014	1 Ocak – 30 Eylül 2013	1 Temmuz – 30 Eylül 2013
Cari dönem vergi gideri	(14.887.463)	(2.117.857)	(4.483.870)	(1.298.327)
Ertelenmiş vergi geliri/(gideri)	12.977	135.386	(253.461)	(76.688)
	(14.874.486)	(1.982.471)	(4.737.331)	(1.375.015)

Diğer kapsamlı gelirden kayıtlara alınan vergi geliri

	1 Ocak – 30 Eylül 2014	1 Temmuz – 30 Eylül 2014	1 Ocak – 30 Eylül 2013	1 Temmuz – 30 Eylül 2013
Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kayıpları ertelenmiş vergi geliri/(gideri) etkisi	(101.279)	15.461	251.486	131.718
Diğer kapsamlı gelirden kayıtlara alınan ertelenmiş vergi geliri/(gideri)	(101.279)	15.461	251.486	131.718

İZOCAM TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2014 TARİHİ İTİBARIYLA SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR (DEVAMI)

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir.
TL dışındaki para birimleri aksi belirtilmedikçe tam olarak ifade edilmiştir.)

NOT 16 – PAY BAŞINA KAZANÇ

30 Eylül 2014 tarihinde sona eren ara döneme ait pay başına kazanç tutarı; 59.718.877 TL (31 Aralık 2013: 26.501.889 TL) tutarındaki kârın ilgili dönem içindeki ağırlıklı ortalama pay adetlerine bölünmesiyle hesaplanmıştır.

	1 Ocak – 30 Eylül 2014	1 Temmuz – 30 Eylül 2014	1 Ocak – 30 Eylül 2013	1 Temmuz – 30 Eylül 2013
Pay başına kazanç				
Dönem kârı	59.313.760	7.871.988	18.761.108	5.455.324
Dönem boyunca mevcut olan adi payların ortalama sayısı (tam değeri)	2.453.414.335	2.453.414.335	2.453.414.335	2.453.414.335
Sürdürülen faaliyetlerden pay başına kazanç	0,024	0,003	0,008	0,002
Sürdürülen faaliyetlerden sulandırılmış pay başına kazanç	0,024	0,003	0,008	0,002

NOT 17 – FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

Döviz kuru riski

Şirket ithalat işlemlerine ilişkin olarak kur riskine maruz kalmaktadır. Bu tip işlemleri Şirket yönetimi USD ve Avro bazında gerçekleştirmektedir. 26 Ocak 2010 tarihinden itibaren Şirket, ithalat işlemlerinden dolayı maruz kalabileceği kur riskini ortadan kaldırmak için faktoring işlemi yapmaya başlamıştır. Böylece yabancı para cinsinden alacaklarını vadesinden önce TL olarak tahsil etmektedir.

Yabancı para riski herhangi bir finansal aracın değerinin döviz kurundaki değişikliğe bağlı olarak değişmesinden doğan risktir. Şirket'in net varlıkları, gerçekleştirdiği ihracat satışları ve hammadde ithalatı sebebiyle yabancı para kur riskine maruzdur. Şirket, kur riskini azaltabilmek için döviz pozisyonunu dengeleyici bir politika izlemektedir. Söz konusu riski oluşturan temel yabancı para birimleri USD ve Avro'dur.

İZOCAM TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2014 TARİHİ İTİBARIYLA SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR (DEVAMI)

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir.
TL dışındaki para birimleri aksi belirtilmedikçe tam olarak ifade edilmiştir.)

NOT 17 – FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (devamı)

Döviz kuru riski (devamı)

30 Eylül 2014 ve 31 Aralık 2013 tarihleri itibarıyla, Şirket'in net döviz pozisyonu, aşağıdaki yabancı para varlıklar ve yükümlülüklerden kaynaklanmaktadır:

	Döviz pozisyonu tablosu					
	30 Eylül 2014			31 Aralık 2013		
	TL karşılığı	USD	Avro	TL karşılığı	USD	Avro
1. Ticari alacaklar	8.726.698	3.258.683	449.777	8.914.265	3.367.509	588.112
2a. Parasal finansal varlıklar	3.095.048	1.252.379	83.351	8.813.954	4.106.104	17.128
2b. Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-	-	-	-
3. Diğer	27.104	-	9.374	-	-	-
4. Dönen varlıklar (1+2+3)	11.848.850	4.511.062	542.502	17.728.219	7.473.613	605.240
5. Ticari alacaklar	-	-	-	-	-	-
6a. Parasal finansal varlıklar	-	-	-	-	-	-
6b. Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-	-	-	-
7. Diğer	-	-	-	-	-	-
8. Duran varlıklar (5+6+7)	-	-	-	-	-	-
9. Toplam varlıklar (4+8)	11.848.850	4.511.062	542.502	17.728.219	7.473.613	605.240
10. Ticari borçlar	(1.304.051)	(314.565)	(203.081)	(1.656.106)	(468.622)	(223.370)
11. Finansal yükümlülükler	(6.992.446)	(2.692.747)	(296.031)	(4.209.533)	(1.588.070)	(279.283)
12a. Parasal olan diğer yükümlülükler	(11.395)	(5.000)	-	-	-	-
12b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-	-	-
13. Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12)	(8.307.892)	(3.012.312)	(499.112)	(5.865.639)	(2.056.692)	(502.653)
14. Ticari borçlar	-	-	-	-	-	-
15. Finansal yükümlülükler	-	-	-	-	-	-
16a. Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-	-	-	-
16b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-	-	-
17. Uzun vadeli yükümlülükler (14+15+16)	-	-	-	-	-	-
18. Toplam yükümlülükler (13+17)	(8.307.892)	(3.012.312)	(499.112)	(5.865.639)	(2.056.692)	(502.653)
19. Finansal durum tablosu dışı döviz cinsinden türev araçların net varlık (yükümlülük) pozisyonu (19a-19b)	-	-	-	-	-	-
19a. Aktif karakterli finansal durum tablosu dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı	-	-	-	-	-	-
19b. Pasif karakterli finansal durum tablosu dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı	-	-	-	-	-	-
20. Net yabancı para varlık (yükümlülük) pozisyonu (9-18+19)	3.540.958	1.498.750	43.390	11.862.580	5.416.921	102.587
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık (yükümlülük) pozisyonu (1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	3.540.958	1.498.750	43.390	11.862.580	5.416.921	102.587
22. Kur riskinden korunmak için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	-	-	-	-	-	-
23. Yabancı para cinsinden kur riskinden korunan varlıkların kısmının tutarı	-	-	-	-	-	-
24. Yabancı para cinsinden yükümlülüklerin kur riskinden korunan kısmının tutarı	-	-	-	-	-	-

İZOCAM TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 EYLÜL 2014 TARİHİ İTİBARIYLA SONA EREN ARA DÖNEME AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR (DEVAMI)

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir.
TL dışındaki para birimleri aksi belirtilmedikçe tam olarak ifade edilmiştir.)

NOT 17 – FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (devamı)

Döviz kuru riski (devamı)

30 Eylül 2014 ve 31 Aralık 2013 tarihlerinde sona eren dönemlere ait döviz kuru duyarlılık analizi aşağıdaki gibidir:

	Döviz kuru duyarlılık analizi tablosu			
	30 Eylül 2014		31 Aralık 2013	
	Kar / (Zarar)		Kar / (Zarar)	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
USD kurunun yüzde 10 değişmesi halinde				
1- USD net varlık (yükümlülüğü)	341.550	(341.550)	1.156.133	(1.156.133)
2- USD riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
3- USD net etki (1+2)	341.550	(341.550)	1.156.133	(1.156.133)
Avro kurunun yüzde 10 değişmesi halinde				
4- Avro net varlık (yükümlülüğü)	12.546	(12.546)	30.125	(30.125)
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
6- Avro net etki (4+5)	12.546	(12.546)	30.125	(30.125)
Diğer döviz kurlarının yüzde 10 değişmesi halinde				
7- Diğer döviz net varlık (yükümlülüğü)	-	-	-	-
8- Diğer döviz riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
9- Diğer döviz net etki (7+8)	-	-	-	-
TOPLAM (3+6+9)	354.096	(354.096)	1.186.258	(1.186.258)

Şirket'in 30 Eylül 2014 ve 2013 tarihlerinde sona eren ara dönemlere ait toplam ihracat ve ithalat işlemleri aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2014	30 Eylül 2013
Toplam ihracat tutarı	52.224.350	45.660.125
Toplam ithalat tutarı	65.118.524	52.250.908

NOT 18 – RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Yoktur.
