

**KONFRUT GIDA SANAYİ VE
TİCARET A.Ş.**

31 MART 2014 TARİHİ İTİBARIYLA
HAZIRLANMIŞ
KONSOLİDE OLMAYAN
FİNANSAL TABLOLAR ve DİPNOTLARI

KONFRUT GIDA SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
31 MART 2014 TARİHLİ FİNANSAL DURUM TABLOSU (BİLANÇO)
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

VARLIKLAR	Notlar	31.03.2014	31.12.2013
Dönen Varlıklar		59.723.605	65.168.438
Nakit ve Nakit Benzerleri	5	887.993	198.269
Ticari Alacaklar		17.921.409	12.596.141
- İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	4	2.240.930	1.587.548
- İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	7	15.680.479	11.008.593
Diğer Alacaklar		2.492.507	2.137.396
- İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar		-	-
- İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	8	2.492.507	2.137.396
Stoklar	9	34.770.451	45.297.792
Peşin Ödenmiş Giderler	10	4.373	6.679
Diğer Dönen Varlıklar		3.646.872	4.932.161
- İlişkili Taraflar Dönen varlıklar		-	-
- İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Dönen Varlıklar	18	3.646.872	4.932.161
Duran Varlıklar		11.128.984	11.339.224
Diğer Alacaklar		322	322
- İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	8	322	322
Maddi Duran Varlıklar	11	9.986.910	10.290.771
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	12	31.781	36.129
Ertelenmiş Vergi Varlıkları	24	1.109.971	1.012.002
Peşin Ödenmiş Giderler	10	-	-
TOPLAM VARLIKLAR		70.852.589	76.507.662

31 Mart 2014 tarihi ve bu tarihte sona eren dönem itibariyle hazırlanan mali tablolar, Yönetim Kurulu tarafından 30 Nisan 2014 tarihinde onaylanmıştır.

KONFRUT GIDA SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
31 MART 2014 TARİHLİ FİNANSAL DURUM TABLOSU (BİLANÇO)
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

KAYNAKLAR	Notlar	31.03.2014	31.12.2013
Kısa Vadeli Yükümlülükler		19.496.495	29.587.643
Kısa Vadeli Borçlanmalar	6	10.224.480	13.378.694
Ticari Borçlar		2.457.077	6.853.925
- İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	4	242.367	281.348
- İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	7	2.214.710	6.572.577
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	16	286.889	209.364
Diğer Borçlar		66.334	2.620.030
- İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	4	472	2.553.525
- İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	8	65.862	66.505
Ertelenmiş Gelirler		1.785.590	2.590.454
- İlişkili Taraflar Ertelenmiş Gelirler		-	-
- İlişkili Olmayan Taraflar Ertelenmiş Gelirler	10	1.785.590	2.590.454
Dönem Karı Vergi yükümlülüğü	24,14	1.288.392	535.045
Kısa Vadeli Karşılıklar		3.387.733	3.400.131
- İlişkili Taraflara Kısa Vadeli Karşılıklar	4	1.488.766	1.433.764
- Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	14	1.719.405	1.781.836
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	16	179.562	184.531
Uzun Vadeli Yükümlülükler		4.929.778	5.251.287
Uzun Vadeli Borçlanmalar		3.660.108	4.002.016
- İlişkili taraflara uzun vadeli borçlanmalar	4	3.660.108	4.002.016
Uzun vadeli karşılıklar		1.269.670	1.249.271
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	16	1.269.670	1.249.271
ÖZKAYNAKLAR		46.426.316	41.668.732
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar			
Ödenmiş Sermaye	19	6.600.000	6.600.000
Sermaye Düzeltmesi Farkları	19	6.231.348	6.231.348
Hisse Senedi İhraç Primleri		142.100	142.100
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş			
Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		-	-
- Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazanç /Kayıpları		-	-
- Emeklilik Planlarından Aktüeryal Kayıp /Kazançlar Fonu		92.158	99.626
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	19	1.074.654	1.074.654
Geçmiş Yıllar Karları	19	27.521.004	23.507.767
Net Dönem Karı		4.765.052	4.013.237
TOPLAM KAYNAKLAR		70.852.589	76.507.662

KONFRUT GIDA SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
31 MART 2014 VE 2013 DÖNEMLERİNE AİT KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI
GELİR TABLOSU

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

	Dipnot Referansları	31.03.2014	31.03.2013
KAR VEYA ZARAR KISMI			
Hâsılat	20	22.623.512	16.107.244
Satışların Maliyeti (-)	20	(13.765.929)	(12.953.220)
BRÜT KAR		8.857.583	3.154.024
Genel Yönetim Giderleri (-)	21	(626.349)	(628.174)
Pazarlama Giderleri (-)	21	(1.038.552)	(733.764)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	22	771.695	433.387
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	22	(1.429.576)	(1.021.927)
ESAS FAALİYET KARI		6.534.801	1.203.546
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler		9.682	2.693
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)		-	-
FİNANSMAN GİDERİ ÖNCESİ FAALİYET KÂRI		6.544.483	1.206.239
Finansman Gelirleri	23	503.464	242.738
Finansman Giderleri (-)	23	(1.090.605)	(86.591)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI		5.957.342	1.362.386
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gideri/Geliri	24	(1.192.290)	(275.938)
Dönem Vergi Gideri/Geliri	24	(1.288.392)	(300.944)
Ertelenmiş Vergi Gideri/Geliri	24	96.102	25.006
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI		4.765.052	1.086.448
DÖNEM KARI		4.765.052	1.086.448
Dönem Karı/Zararının Dağılımı			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		-	-
Ana Ortaklık Payları		4.765.052	1.086.448
Pay Başına Kazanç			
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç/(Kayıp)	25	0,72	0,16
Durdurulan Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç/(Kayıp)		-	-
DİĞER KAPSAMLI GELİR:			
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar			
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden			
Ölçüm Kazançları/(Kayıpları)	16	(9.335)	888
Ertelenmiş Vergi (Gideri)/Geliri	24	1.867	(178)
DİĞER KAPSAMLI GELİR:		(7.468)	710
TOPLAM KAPSAMLI GELİR:		4.757.584	1.087.158
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		-	-
Ana Ortaklık Payları		4.757.584	1.087.158

KONFRUT GIDA SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**31 MART 2014 VE 2013 DÖNEMLERİNE AİT ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU**

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

	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ve Giderler				Birikmiş Karlar				
	Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltme Farkları	Pay İhraç Primleri/İskontoları	Aktüeryal Kazanç / Kayıpları	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Geçmiş Yıllar Karları	Net Dönem Karı	Özkaynaklar	
01 Ocak 2013 bakiyesi	6.600.000	6.231.348	142.100	103.493	790.084	18.189.167	5.603.170	37.659.362	
Yasal yedeklere transfer	-	-	-	-	-	5.603.170	(5.603.170)	-	
Geçmiş yıl karlarına Transferler	-	-	-	-	-	-	-	-	
Toplam Kapsamlı Gelir	-	-	-	710	-	-	1.086.448	1.087.158	
31 Mart 2013 bakiyesi	6.600.000	6.231.348	142.100	104.203	790.084	23.792.337	1.086.448	38.746.520	
01 Ocak 2014 bakiyesi	6.600.000	6.231.348	142.100	99.626	1.074.654	23.507.767	4.013.237	41.668.732	
Yasal yedeklere transferler	-	-	-	-	-	4.013.237	(4.013.237)	-	
Geçmiş yıl karlarına Transferler	-	-	-	-	-	-	-	-	
Toplam Kapsamlı Gelir	-	-	-	(7.468)	-	-	4.765.052	4.757.584	
31 Mart 2014 bakiyesi	6.600.000	6.231.348	142.100	92.158	1.074.654	27.521.004	4.765.052	46.426.316	

KONFRUT GIDA SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**31 MART 2014 VE 2013 DÖNEMLERİNE AİT NAKİT AKIŞ TABLOSU**
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

NAKİT AKIŞ TABLOSU	Notlar	31.03.2014	31.03.2013
A. İŞLETME FAALİYETLERDEN NAKİT AKIŞLARI		4.217.895	(1.394.067)
Vergi Öncesi Dönem Karı/Zararı		5.957.342	1.362.386
Dönem Net Karı/Zararı Mutabakatı ile İlgili Düzeltmeler		956.062	1.516.914
Amortisman ve İtfa Gideri ile İlgili Düzeltmeler	11	311.771	349.225
Karşılıklar ile İlgili Düzeltmeler		386.692	(77.867)
Faiz Gelirleri ve Giderleri ile İlgili Düzeltmeler	23	91.516	85.345
Gerçekleşmemiş Yabancı Para Çevirim Farkları ile İlgili Düzeltmeler		166.084	1.160.211
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		(2.160.464)	(3.967.900)
Stoklardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler	9	10.579.056	9.823.090
Ticari Alacaklardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler	7	(5.934.043)	(741.411)
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler	8	922.802	1.470.647
Ticari Borçlardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler	7	(4.394.386)	(8.923.888)
Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler	8	(3.333.893)	(5.596.338)
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		(535.045)	(305.467)
Vergi Ödemeleri/İadeleri	24	(535.045)	(305.467)
B. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		(3.562)	(17.926)
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri	11, 12	22.570	13.231
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	11, 12	(26.131)	(31.157)
C. FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		(3.524.610)	2.365.023
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri/(Çıkışları)	6	(3.496.122)	2.478.128
Alınan Faizler		9.682	2.693
Ödenen Faizler		(38.170)	(115.798)
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ/AZALIŞ (A+B+C)		689.724	953.030
D. YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ ÜZERİNDEKİ ETKİSİ		-	-
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ/AZALIŞ (A+B+C+D)		689.724	953.030
E. DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	5	198.269	498.803
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ (A+B+C+D+E)	5	887.993	1.451.833

KONFRUT GIDA SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

31 MART 2014 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

NOT 1 - ŞİRKET'İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

a) Şirketin Unvanı ve Kuruluşu

Şirketin ticari unvanı Konfrut Gıda Sanayi ve Ticaret A.Ş.(Şirket) olup kuruluşu, 7 Şubat 1991 tarihinde Ticaret Sicil Gazetesi'nde tescil edilmiştir.

b) Şirket'in Ortaklık Yapısı

Şirket, 31 Aralık 2006 tarihinde 4.800.000 TL olan sermayesini 06.11.2007 tarihi itibarıyla 1.800.000 TL nakden arttırarak 6.600.000 TL çıkarmıştır. Doehler Neuenkirchen GmbH hisse oranı %68,91'dir.

Bu sermaye artırımını nedeniyle çıkarılacak paylar Sermaye Piyasası Kurulu'nca 06.11.2007 tarih ve 90/1071 sayılı kayda alınmıştır.

Şirket SPK'nın 11 Mayıs 2000 tarih ve 52/747 sayılı izni ile kayıtlı sermaye sistemine geçmiş olup kayıtlı sermaye tavanı 10.000.000 TL'dir. 31 Mart 2014 tarihi itibarı ile 6.600.000 TL (31 Aralık 2013:6.600.000 TL) tutarındaki sermayenin tamamı ödenmiştir.

c) Şirket'in Faaliyet Konusu

Şirket, meyve suyu konsantresi ve meyve püresi üretimi ile iştigal etmektedir.

d) Ortalama Personel Sayısı

Şirket'in 31 Mart 2014 tarihi itibarıyla 23 geçici işçi de dahil olmak üzere ortalama personel sayısı 125'dir. (31 Aralık 2013: 125)

e) Şirket'in Adresi

Şirket Türkiye'de kayıtlı olup, adresi aşağıdaki gibidir:

Konfrut Gıda Sanayi ve Ticaret A.Ş.
Libadiye Caddesi Çamlıbel Sokak No: 10 Bulgurlu / Üsküdar/ İstanbul

f) Finansal tabloların onaylanması

31 Mart 2014 tarihi ve bu tarihte sona eren dönem itibarıyla hazırlanan mali tablolar, Yönetim Kurulu tarafından 30 Nisan 2014 tarihinde onaylanmıştır.

NOT 2 – FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar ve TMS'ye Uygunluk Beyanı

Şirket, muhasebe kayıtlarını ve yasal finansal tablolarını Türkiye'de geçerli olan ticari mevzuat, mali mevzuat ve Maliye Bakanlığı'nca yayımlanan Tek Düzen Hesap Planı gereklerine göre Türk Lirası (TL) olarak tutmaktadır. Finansal tablolar Şirket'in yasal kayıtlarına dayandırılmış olup Sermaye Piyasası Kurulu'nun ("SPK") tebliğlerine uygun hale getirilmesi için düzeltme ve sınıflandırma değişikliklerine tabi tutulmuştur.

SPK, Seri II, No: 14.1 sayılı "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği" 13 Haziran 2013 tarihinde Resmi Gazete'de yayımlanarak 1 Nisan 2013 tarihinden sonra sona eren ara dönem finansal raporlardan geçerli olmak üzere, yayımı tarihinde yürürlüğe girmiştir. Bu tebliğ işletmeler tarafından düzenlenecek finansal raporlar ile bunların hazırlanması ve ilgililere sunulmasına ilişkin ilke, usul ve esasları belirlemektedir. İlgili tebliğ ile Seri: XI, No: 29 sayılı "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği" yürürlükten kaldırılmıştır.

KONFRUT GIDA SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

31 MART 2014 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

Seri II, No: 14.1 sayılı "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği" ne istinaden, işletmeler, finansal tablolarının hazırlanmasında Kamu Gözetimi, Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGGK") tarafından yayımlanan Türkiye Muhasebe/Finansal Raporlama Standartları ("TMS/IFRS") esas alırlar. Dolayısıyla ilişikteki finansal tablolar TMS/IFRS'ye göre hazırlanmış olup finansal tablolar ve dipnotlar, SPK tarafından uygulanması zorunlu kılınan formatlara uygun olarak ve zorunlu kılınan bilgiler dâhil edilerek sunulmuştur.

Finansal tablolar tarihi maliyet esasına göre hazırlanmıştır. Finansal varlıklar ve yükümlülükler gerçeğe uygun değeriyle ölçülüp; gerçeğe uygun değer değişiklikleri kapsamlı gelir tablosu/özkaynak ile ilişkilendirilmiştir.

Netleştirme/Mahsup

İçerik ve tutar itibarıyla önem arz eden her türlü kalem, benzer nitelikte dahi olsa, mali tablolarda ayrı gösterilir. Önemli olmayan tutarlar, esasları ve fonksiyonları açısından birbirine benzeyen kalemler itibarıyla toplulaştırılarak gösterilir.

İşlem ve olayın özünün mahsubu gerekli kılması sonucunda, bu işlem ve olayın net tutarlar üzerinden gösterilmesi veya varlıkların, değer düşüklüğü düşüldükten sonraki tutarları üzerinden izlenmesi, mahsup edilmeme kuralının ihlali olarak değerlendirilmez. Şirketin normal iş akışı içinde gerçekleştirdiği işlemler sonucunda, "Hâsılat" başlıklı kısmında tanımlanan hâsılat dışında elde ettiği gelirler, işlem veya olayın özüne uygun olması şartıyla, net değerleri üzerinden gösterilir.

İşlevsel ve Raporlama Para Birimi

Şirket'in işlevsel ve raporlama para birimi Türk Lirası (TL)'dir.

2.2 Yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar

31 Mart 2014 tarihi itibarıyla sona eren yıla ait finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları aşağıda özetlenen 1 Ocak 2014 tarihi itibarıyla geçerli yeni ve değiştirilmiş IFRS 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:

Yatırım İşletmeleri (IFRS 10, IFRS 12 ve TMS 27'ye ilişkin değişiklikler)

IFRS 10 standardı yatırım şirketi tanımına uyan şirketlerin konsolidasyon hükümlerinden muaf tutulmasına ilişkin bir istisna getirmek için değiştirilmiştir. Konsolidasyon hükümlerine getirilen istisna ile yatırım şirketlerinin bağlı ortaklıklarını IFRS 9 Finansal Araçlar standardı hükümleri çerçevesinde gerçeğe uygun değerden muhasebeleşirmeleri gerekmektedir. İşletmelerin IFRS 9'u uygulamamaları durumunda, TMS 39 Finansal Araçlar: Muhasebeleştirme ve Ölçme hükümleri çerçevesinde gerçeğe uygun değerden muhasebeleşirmeleri gerekmektedir. Söz konusu değişikliklerin Şirket'in finansal durumu ve performansı üzerinde hiçbir etkisi olmamıştır.

TMS 32 Finansal Araçlar: Sunum - Finansal Varlık ve Borçların Netleştirilmesi (Değişiklik)

Değişiklik "muhasebeleştirilen tutarları netleştirme konusunda mevcut yasal bir hakkının bulunması" ifadesinin anlamına açıklık getirmekte ve TMS 32 netleştirme prensibinin eş zamanlı olarak gerçekleşmeyen ve brüt ödeme yapılan hesaplaşma (takas büroları gibi) sistemlerindeki uygulama alanına açıklık getirmektedir. Söz konusu değişikliklerin Şirket'in finansal durumu veya performansı üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.

TMS 36 Varlıklarda Değer Düşüklüğü - Finansal olmayan varlıklar için geri kazanılabilir değer açıklamaları (Değişiklik)

IFRS 13 'Gerçeğe Uygun Değer Ölçümleri'ne getirilen değişiklikten sonra "TMS 36 Varlıklarda Değer Düşüklüğü standardındaki yapılan değişiklik ile değer düşüklüğüne uğramış finansal olmayan varlıkların geri

KONFRUT GIDA SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

31 MART 2014 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

kazanılabilir değerlerine ilişkin bazı açıklama hükümlerini açıklığa kavuşturulmuştur. TMS 36 standardında yapılan değişiklikler finansal olmayan varlıkların geri kazanılabilir miktarlarının açıklanmasını sadece değer kaybı veya değer kaybının ters çevrildiği durumlarda gerektirmektedir. Söz konusu değişiklikler açıklama hükümlerini etkilemiştir ve değişikliklerin Şirket'in finansal durumu veya performansı üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.

TMS 39 Finansal Araçlar: Muhasebeleştirme ve Ölçme – Türev ürünlerin devri ve riskten korunma muhasebesinin devamlılığı (Değişiklik)

TMS 39 Finansal Araçlar: Muhasebeleştirme ve Ölçme Standardı'na getirilen değişiklik, finansal riskten korunma aracının kanunen ya da düzenlemeler sonucunda merkezi bir karşı tarafa devredilmesi durumunda riskten korunma muhasebesinin durdurulmasını zorunlu kılan hükme dar bir istisna getirmektedir. Söz konusu değişikliklerin Şirket'in finansal durumu veya performansı üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.

TFRYK Yorum 21 Zorunlu Vergiler

Bu yorum, zorunlu vergiye ilişkin yükümlülüğün, işletme tarafından ödemeyi ortaya çıkaran eylemin ilgili yasalar çerçevesinde gerçekleştiği anda kaydedilmesi gerektiğine açıklık getirmektedir. Aynı zamanda bu yorum, zorunlu verginin sadece ilgili yasalar çerçevesinde ödemeyi ortaya çıkaran eylemin bir dönem içerisinde kademeli olarak gerçekleşmesi halinde kademeli olarak tahakkuk edebileceğine açıklık getirmektedir. Asgari bir eşiğin aşılması halinde ortaya çıkan bir zorunlu vergi, asgari eşik aşılmadan yükümlülük olarak kayıtlara alınmayacaktır. Söz konusu yorumun Şirket'in finansal durumu veya performansı üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.

Yayınlanan ama yürürlüğe girmemiş ve erken uygulamaya konulmayan standartlar

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

TFRS 9 Finansal Araçlar – Sınıflandırma ve Açıklama

Aralık 2012'de yayınlanan değişikliklerle yeni standart, 1 Ocak 2015 tarihi ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerli olacaktır. TFRS 9 Finansal Araçlar standardının ilk safhası finansal varlıkların ve yükümlülüklerin ölçülmesi ve sınıflandırılmasına ilişkin yeni hükümler getirmektedir. TFRS 9'da yapılan değişiklikler esas olarak finansal varlıkların sınıflama ve ölçümünü ve gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılarak ölçülen olarak sınıflandırılan finansal yükümlülüklerin ölçümünü etkileyecektir ve bu tür finansal yükümlülüklerin gerçeğe uygun değer değişikliklerinin kredi riskine ilişkin olan kısmının diğer kapsamlı gelir tablosunda sunumunu gerektirmektedir. Standardın erken uygulanmasına izin verilmektedir. Şirket, standardın finansal durumu ve performansı üzerine etkilerini değerlendirmektedir.

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

Aşağıda listelenen yeni standartlar, yorumlar ve mevcut UFRS standartlarındaki değişiklikler UMSK tarafından yayınlanmış fakat cari raporlama dönemi için henüz yürürlüğe girmemiştir; fakat bu yeni standartlar, yorumlar ve değişiklikler henüz KGK tarafından TFRS'ye uyarlanmamıştır/ yayınlanmamıştır ve bu sebeple TFRS'nin bir parçasını oluşturmazlar. Şirket, finansal tablolarında ve dipnotlarda gerekli değişiklikleri bu standart ve yorumlar TFRS'de yürürlüğe girdikten sonra yapacaktır.

UFRS 9 Finansal Araçlar – Riskten Korunma Muhasebesi ve UFRS 9, UFRS 7 ve UMS 39'daki değişiklikler – UFRS 9 (2013)

UMSK Kasım 2013'de, yeni riskten korunma muhasebesi gerekliliklerini ve UMS 39 ve UFRS 7'deki ilgili değişiklikleri içeren UFRS 9'un yeni bir versiyonunu yayınlamıştır. Bu Standart UFRS 9'un eski versiyonlarında yer alan 1 Ocak 2015 zorunlu yürürlük tarihini ertelemektedir. Bu Standart'ın zorunlu bir geçerlilik tarihi

KONFRUT GIDA SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

31 MART 2014 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

yoktur, fakat hemen uygulanabilir durumdadır ve yeni bir zorunlu geçerlilik tarihi, UMSK projenin değer düşüklüğü fazını bitirdikten sonra belirlenecektir. Buna ek olarak işletmeler tüm riskten korunma işlemleri için UMS 39'un riskten korunma muhasebesi gerekliliklerini uygulamaya devam etmek üzere muhasebe politikası seçimi yapabilirler. Şirket, standardın finansal durumu ve performansı üzerine etkilerini değerlendirmektedir.

UMS 19 Çalışanlara Sağlanan Faydalar – Tanımlanmış Fayda Planları: Çalışan katkıları (Değişiklik)

Standartta yapılan değişiklik kapsamında çalışanların yaptığı bazı katkıların muhasebeleştirilmesindeki karmaşıklık azaltılmıştır ve çalışanların fayda planlarına yaptığı katkılar, plan dahilinde belirlenmiş, hizmet ile doğrudan ilişkili ve hizmet verilen yıldan bağımsız ise bu katkıların hizmetin verildiği dönemde hizmet maliyetinden düşülmesine izin verilmektedir. Bu değişiklik 1 Temmuz 2014 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerli olup erken uygulamaya izin verilmektedir. Değişikliğin Şirket'in finansal durumu veya performansı üzerinde önemli bir etkisi olması beklenmemektedir.

UFRS 14 Düzenleyici Erteleme Hesapları

UMSK 2012 yılında Oranı Düzenlenmiş Faaliyetler üzerine kapsamlı bir proje başlatmıştır. UMSK projenin bir parçası olarak oranı düzenlenen işletmelerden ilk defa UFRS uygulayacak olanlar için geçici bir çözüm olması açısından kısıtlı kapsamda bir Standart yayımlamıştır. Bu Standart ilk kez UFRS uygulayacak işletmeler için hali hazırda genel kabul görmüş muhasebe prensiplerine göre muhasebeleştirdikleri düzenleyici erteleme hesaplarını UFRS'ye geçişlerinde aynı şekilde muhasebeleştirmelerine izin vermektedir. Bu Standart 1 Ocak 2016 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerli olup erken uygulamaya izin verilmektedir. Değişikliğin Şirket'in finansal durumu veya performansı üzerinde önemli bir etkisi olması beklenmemektedir.

UFRS'deki iyileştirmeler

UMSK, Aralık 2013'de '2010–2012 dönemi' ve '2011–2013 Dönemi' olmak üzere iki dizi 'UFRS'nda Yıllık İyileştirmeler' yayımlamıştır. Standartların "Karar Gereçekleri"ni etkileyen değişiklikler haricinde değişiklikler 1 Temmuz 2014'den itibaren geçerlidir.

Yıllık iyileştirmeler - 2010–2012 Dönemi

UFRS 2 Hisse Bazlı Ödemeler:

Hakediş koşulları ile ilgili tanımlar değişmiş olup sorunları gidermek için performans koşulu ve hizmet koşulu tanımlanmıştır. Değişiklik ileriye dönük olarak uygulanacaktır.

UFRS 3 İşletme Birleşmeleri

Bir işletme birleşmesindeki özkaynak olarak sınıflanmayan koşullu bedel, UFRS 9 Finansal Araçlar kapsamında olsun ya da olmasın sonraki dönemlerde gerçeğe uygun değerinden ölçülerek kar veya zararda muhasebeleşir. Değişiklik işletme birleşmeleri için ileriye dönük olarak uygulanacaktır.

UFRS 8 Faaliyet Bölümleri

Değişiklikler şu şekildedir: i) Faaliyet bölümleri standardın ana ilkeleri ile tutarlı olarak birleştirilebilir/toplulaştırılabilir. ii) Faaliyet varlıklarının toplam varlıklar ile mutabakatı, bu mutabakat işletmenin faaliyetlere ilişkin karar almaya yetkili yöneticisine raporlanıyorsa açıklanmalıdır. Değişiklikler geriye dönük olarak uygulanacaktır.

KONFRUT GIDA SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

31 MART 2014 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

UFRS 13 Gerçeğe Uygun Değer Ölçümü Karar Gerekçeleri

Karar Gerekçeleri'nde açıklandığı üzere, faiz oranı belirtilmeyen kısa vadeli ticari alacak ve borçlar, iskonto etkisinin önemsiz olduğu durumlarda, fatura tutarından gösterilebilecektir. Değişiklikler derhal uygulanacaktır.

UMS 16 Maddi Duran Varlıklar ve UMS 38 Maddi Olmayan Duran Varlıklar

UMS 16.35(a) ve UMS 38.80(a)'daki değişiklik yeniden değerlemenin aşağıdaki şekilde yapılabileceğini açıklığa kavuşturmuştur i) varlığın brüt defter değeri piyasa değerine getirilecek şekilde düzeltilir veya ii) varlığın net defter değerinin piyasa değeri belirlenir ve net defter değeri piyasa değerine gelecek şekilde brüt defter değeri oransal olarak düzeltilir. Değişiklik geriye dönük olarak uygulanacaktır.

UMS 24 İlişkili Taraf Açıklamaları

Değişiklik, kilit yönetici personeli hizmeti veren yönetici işletmenin ilişkili taraf açıklamalarına tabi ilişkili bir taraf olduğunu açıklığa kavuşturmuştur. Değişiklik geriye dönük olarak uygulanacaktır.

Yıllık İyileştirmeler - 2011–2013 Dönemi

UFRS 1 Uluslararası Finansal Raporlama Standartlarının İlk Uygulaması

Değişiklik ile UFRS finansal tablolarını ilk kez uygulayanlara, henüz uygulaması zorunlu olmamakla birlikte erken uygulanabilecek yeni veya değiştirilmiş standartları uygulamasına izin verilmiştir.

UFRS 3 İşletme Birleşmeleri

Değişiklik ile, i) sadece iş ortaklıklarının değil müşterek anlaşmaların UFRS 3'ün kapsamında olmadığı ve ii) bu kapsam istisnasının sadece müşterek anlaşmanın finansal tablolarındaki muhasebeleşmeye uygulanabilir olduğu açıklığa kavuşturulmuştur. Değişiklik ileriye dönük olarak uygulanacaktır.

UFRS 13 Gerçeğe Uygun Değer Ölçümü

UFRS 13'deki portföy istisnasının sadece finansal varlık ve finansal yükümlülükler değil UMS 39 kapsamındaki diğer sözleşmelere de uygulanabileceği açıklığa kavuşturulmuştur. Değişiklik ileriye dönük olarak uygulanacaktır.

UMS 40 Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller

Gayrimenkulün yatırım amaçlı gayrimenkul ve sahibi tarafından kullanılan gayrimenkul olarak sınıflanmasında UFRS 3 ve UMS 40'un karşılıklı ilişkisini açıklığa kavuşturmuştur. Değişiklik ileriye dönük olarak uygulanacaktır. Söz konusu değişikliğin Şirket'in finansal durumu veya performansı üzerinde önemli bir etkisi olması beklenmemektedir.

KGK tarafından yayınlanan ilke kararları

Yukarıda belirtilenlere ek olarak KGK Türkiye Muhasebe Standartlarının Uygulanmasına yönelik aşağıdaki ilke kararlarını yayımlamıştır. "Finansal tablo örnekleri ve kullanım rehberi" yayınlanma tarihi itibarıyla geçerlilik kazanmıştır ancak diğer kararların 31 Aralık 2012 tarihinden sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerli olmak üzere uygulanmıştır.

2013-1 Finansal Tablo Örnekleri ve Kullanım Rehberi

KGK, 20 Mayıs 2013 tarihinde finansal tablolarının yeknesak olmasını sağlamak ve denetimini kolaylaştırmak amacıyla "Finansal tablo örnekleri ve kullanım rehberi" yayınlamıştır. Bu düzenlemede yer alan finansal tablo örnekleri, bankacılık, sigortacılık, bireysel emeklilik veya sermaye piyasası faaliyetlerinde bulunmak üzere kurulan finansal kuruluşlar dışında TMS'yi uygulamakla yükümlü olan grupların hazırlayacakları finansal

KONFRUT GIDA SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

31 MART 2014 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

tablolara örnek teşkil etmesi amacıyla yayınlanmıştır. Şirket bu düzenlemenin gerekliliklerini yerine getirmek amacıyla sınıflama değişikliklerini yapmıştır.

2013-2 Ortak Kontrole Tabi İşletme Birleşmelerinin Muhasebeleştirilmesi

Karara göre i) ortak kontrole tabi işletme birleşmelerinin hakların birleşmesi (pooling of interest) yöntemi ile muhasebeleştirilmesi gerektiği, ii) dolayısıyla finansal tablolarda şerefiyeye yer verilmemesi gerektiği ve iii) hakların birleştirilmesi yöntemi uygulanırken, ortak kontrolün olduğu raporlama döneminin başı itibarıyla birleşme gerçekleşmiş gibi finansal tabloların düzeltilmesi ve ortak kontrolün olduğu raporlama döneminin başından itibaren karşılaştırmalı olarak sunulması gerektiği hükme bağlanmıştır. Söz konusu kararın Şirket'in finansal durumu veya performansı üzerinde hiçbir etkisi olmamıştır.

2013-3 İntifa Senetlerinin Muhasebeleştirilmesi

İntifa senedinin hangi durumlarda finansal bir borç hangi durumlarda ise özkaynağa dayalı finansal araç olarak muhasebeleştirilmesi gerektiği konusuna açıklık getirilmiştir. Söz konusu kararın Şirket'in finansal durumu veya performansı üzerinde hiçbir etkisi olmamıştır.

2013-4 Karşılıklı İştirak Yatırımlarının Muhasebeleştirilmesi

Bir işletmenin iştirak yatırımı olan bir işletmede kendisine ait hisselerin bulunması durumu karşılıklı iştirak ilişkisi olarak tanımlanmış ve karşılıklı iştiraklerin muhasebeleştirilmesi konusu, yatırımın türüne ve uygulanan farklı muhasebeleştirme esaslarına bağlı olarak değerlendirilmiştir. Söz konusu ilke kararı ile konu aşağıdaki üç ana başlık altında değerlendirilmiş ve her birinin muhasebeleştirme esasları belirlenmiştir.

- i) Bağlı ortaklığın, ana ortaklığın özkaynağa dayalı finansal araçlarına sahip olması durumu,
- ii) İştiraklerin veya iş ortaklığının yatırımcı işletmenin özkaynağa dayalı finansal araçlarına sahip olması durumu
- iii) İşletmenin özkaynağa dayalı finansal araçlarına, TMS 39 ve TFRS 9 kapsamında muhasebeleştiği bir yatırımının bulunduğu işletme tarafından sahip olunması durumu.

Söz konusu kararın Şirket'in finansal durumu veya performansı üzerinde hiçbir etkisi olmamıştır.

2.3 Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Tarihli Finansal Tabloların Düzeltilmesi

Mali durum ve performans trendlerinin tespitine imkan vermek üzere, Şirket'in finansal tabloları önceki dönemle karşılaştırmalı hazırlanmaktadır. Finansal tabloların kalemlerinin gösterimi veya sınıflandırılması değiştiğinde karşılaştırılabilirliği sağlamak amacıyla, önceki dönem finansal tabloları da buna uygun olarak yeniden sınıflandırılır.

Sınıflamalar;

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 finansal tablolarında çeşitli sınıflamalar yapılmıştır.

31 Aralık 2013 tarihli finansal durum tablosunda: 6.679 TL diğer dönen varlıklar hesabından peşin ödenmiş giderler hesabına, 209.364 TL diğer borçlar hesabından çalışanlara sağlanan faydalar kapsamındaki borçlar hesabına, 2.590.454 TL diğer kısa vadeli yükümlülükler hesabından ertelenmiş gelirler hesabına, 4.002.016 TL Diğer yükümlülüklerden uzun vadeli ertelenmiş gelirler hesabına sınıflanmıştır.

31 Mart 2013 tarihli kar/zarar tablosunda: 276.227 TL ve 18.546 TL finansal giderler hesabından diğer faaliyetlerden giderler hesabına, 222.633 TL ve 2.623TL finansal gelirler hesabından diğer faaliyetlerden gelirler hesabına, 2.693 TL Finansal gelirlerden yatırım faaliyetlerinden gelirlere sınıflandırılmıştır.

KONFRUT GIDA SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

31 MART 2014 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

Düzeltilmeler;

TMS 19 “Çalışanlara Sağlanan Faydalar” standardında yapılan değişiklik neticesinde önceki dönem konsolide finansal tablolarında “geçmiş yıl zararları”nda bulunan kıdem tazminatı karşılığında kaynaklanan aktüeryal kazanç/kayıpları özkaynak içerisinde ayrı bir kalem olarak göstermiştir. 31 Mart 2013 tarihli kar/zarar tablosunda 710 TL Aktüeryal kazanç (ertelenmiş vergi etkisiyle) Genel yönetim giderleri hesabından diğer kapsamlı gelire sınıflanmıştır.

2.4. Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

A. İlişkili Taraflar

İlişikteki mali tablolar açısından Şirket’in ortakları, yönetim kurulu üyeleri ile tanımlandığı şekliyle tüm bu taraflarla doğrudan ve/veya dolaylı sermaye ve/veya yönetim ilişkisi içinde olan gerçek ve tüzel kişiler ilişkili taraf olarak tanımlanmaktadır.

B. Nakit ve nakit benzerleri

Hazır değerler finansal durum tablosunda maliyet değerleri ile yansıtılmaktadırlar. Hazır değerler, eldeki nakit, banka mevduatları ile tutarı belirli, nakde kolayca çevrilebilen kısa vadeli ve yüksek likiditeye sahip ve değerindeki değişim riski önemsiz olan ve vadesi 3 ay veya daha kısa olan yatırımları içermektedir.

C. Ticari Alacaklar ve Şüpheli Alacak Karşılıkları

Ticari alacaklar, şüpheli ticari alacak karşılığı düşüldükten sonra, rayiç (makul) değerleri yansıtılmakta ve indirgenmiş net değerleri ile taşınmaktadır.

Şüpheli alacak tutarına karşılık ayrılmasını müteakip, şüpheli alacak tutarının tamamının veya bir kısmının tahsil edilmesi durumunda, tahsil edilen tutar ayrılan şüpheli alacak karşılığında düşülerek diğer gelirlere kaydedilir.

D. Finansal Varlıklar

Likidite ihtiyacının karşılanmasına yönelik olarak veya faiz oranlarındaki değişimler nedeniyle satılabilecek olan ve belirli bir süre gözetilmeksizin elde tutulabilecek finansal araçlar ile Şirket’in gelecek on iki ay içinde elden çıkarmak amacıyla elde bulundurduğu bağlı ve müşterek yönetime tabi teşebbüsler satılmaya hazır finansal varlıklar olarak dönen varlıklar içinde sınıflandırılmıştır.

E. Stoklar

Stoklar, net gerçekleşebilir değer ya da maliyet bedelinden düşük olanı ile değerlendirilir. Stoklara dahil edilen maliyeti oluşturan unsurlar malzeme, işçilik ve genel üretim giderleridir. Maliyet, ağırlıklı ortalama metodu ile hesaplanmaktadır. Net gerçekleşebilir değer, satış fiyatından olağan ticari faaliyet içerisinde oluşan tahmini satış fiyatından tahmini tamamlanma maliyeti ve satışı gerçekleştirmek için gerekli tahmini satış maliyetlerinin indirilmesiyle elde edilen tutardır.

F. Maddi Duran Varlıklar ve İlgili Amortisman

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

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

Yeraltı Ve Yerüstü Düzenleri	25 yıl
Binalar	50 yıl
Makine, Tesis Ve Cihazlar	10–15 yıl
Taşıt ve Araç Gereçleri	5–10 yıl
Döşeme ve Demirbaşlar	3–10 yıl
Diğer Maddi Duran Varlıklar	10 yıl

KONFRUT GIDA SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

31 MART 2014 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

Maddi duran varlığın kayıtlı değeri geri kazanılabilir değerinden fazla ise, karşılık ayırmak suretiyle kayıtlı değeri geri kazanılabilir değerine indirilir.

Maddi duran varlıkların elden çıkarılması sonucu oluşan kar ve zararlar faaliyet karına dahil edilirler.

G. Maddi Olmayan Duran Varlıklar ve İlgili İtfa Payı

Maddi olmayan duran varlıklar bilgisayar yazılımlarını içermektedir. Maddi olmayan duran varlıklar, elde etme maliyetinden kayda alınır ve faydalı ömürleri olan 3–10 yıl boyunca doğrusal olarak itfa edilirler. Değer düşüklüğü olması durumunda, maddi olmayan duran varlıkların kayıtlı değeri geri kazanılabilir değerine getirilir.

H. Ticari Borçlar

Ticari borçlar ertelenmiş finansman giderinden netleştirilmiş olarak taşınırlar. Belirlenmiş faiz oranı olmayan kısa vadeli borçlar, orijinal etkin faiz oranının etkisi çok büyük değilse, fatura değerleri üzerinden gösterilmiştir.

I. Borçlanma Maliyetleri

Borçlanma maliyetleri bir varlığın satın alınması, inşaatı veya üretimi ile doğrudan ilişkisi kurulabildiği takdirde, ilgili özellikli varlığın maliyetinin bir unsuru olarak aktifleştirilir. Bu tür maliyetler güvenilir bir biçimde ölçülebilmeleri ve gelecekte ekonomik yararlarından işletmenin faydalanabilmesinin muhtemel olması durumunda, varlığın maliyetine dahil edilir. Bu kapsamda olmayan borçlanma maliyetleri ise oluştukları tarihte giderleştirilir.

J. Ertelenen Vergiler

Ertelenen vergi, yükümlülük metodu kullanılarak, varlıkların ve yükümlülüklerin indirilebilir vergi matrahı ile bunların mali tablolardaki kayıtlı tutarı arasında oluşan geçici farklar üzerinden hesaplanmaktadır. Ertelenen verginin hesaplanmasında yürürlükte olan vergi oranları kullanılmaktadır.

Başlıca geçici farklar, gelir ve giderlerin SPMS ve vergi kanunlarına göre değişik raporlama dönemlerinde muhasebeleşmesinden kaynaklanmaktadır.

Ertelenen vergi yükümlülüğü 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.

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

K. Kıdem Tazminatı Yükümlülüğü

Kıdem tazminatı yükümlülüğü, Şirket'in, personelin Türk İş Kanunu uyarınca emekliye ayrılmasından doğacak gelecekteki olası yükümlülüklerin tahmini toplam karşılığının bugünkü değerini ifade eder.

L. Dövizli İşlemler

Yıl içinde gerçekleşen dövizli işlemler, işlem tarihlerindeki dönemde geçerli olan döviz kurları üzerinden çevrilmiştir. Döviz dayalı parasal varlık ve yükümlülükler, dönem sonunda geçerli olan döviz kurları üzerinden çevrilmiştir. Döviz dayalı parasal varlık ve yükümlülüklerin çevrimlerinden doğan kur kazancı veya zararları, gelir tablosuna yansıtılmıştır.

M. Gelirlerin Kaydedilmesi

Gelirler sevkiyatın yapıldığı veya kabulün gerçekleştiği tarihlerde faturalanmış değerler üzerinden tahakkuk esasına göre kaydedilir. Net satışlar, mal satışlarından iade, indirim ve komisyonların düşülmesi suretiyle bulunmuştur.

KONFRUT GIDA SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

31 MART 2014 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

N. Hisse başına kazanç/(zarar)

Gelir tablosunda belirtilen hisse başına kazanç/(zarar), net karın/(zararın), yıl boyunca çıkarılmış hisse senetlerinin ağırlıklı ortalama adedine bölünmesi ile bulunmuştur.

Türkiye'deki şirketler, sermayelerini hissedarlarına geçmiş yıl karlarından dağıttıkları "bedelsiz hisse" yolu ile arttırabilirler. Bu tip bedelsiz hisse dağıtımları, hisse başına kazanç hesaplamalarında, ihraç edilmiş hisse gibi değerlendirilir. Buna göre, bu hesaplamalarda kullanılan ağırlıklı ortalama hisse sayısı, hisse senedi dağıtımlarının geçmişe dönük etkilerini de hesaplayarak bulunmuştur.

Temettü dağıtılmasının söz konusu olması durumunda hisse başına düşecek kazanç hisselerin ağırlıklı ortalama adedi üzerinden değil, mevcut hisse senedi adedi dikkate alınarak belirlenecektir.

2.5. Önemli Muhasebe Değerlendirme, Tahmin ve Varsayımları

Finansal Araçlar ve Finansal Risk Yönetimi

Şirket faaliyetlerinden dolayı, borç ve sermaye piyasası fiyatlarındaki, döviz kurları ile faiz oranlarındaki değişimlerin etkileri dahil çeşitli finansal riskleri yönetmeye odaklanmıştır. Şirket, risk yönetim programı ile piyasalardaki dalgalanmaların getireceği potansiyel olumsuz etkilerin en aza indirgenmesini amaçlamıştır.

Faiz Oranı Riski

Şirket, faiz oranlarındaki değişimlerin faiz getiren varlık ve yükümlülükler üzerindeki etkisinden dolayı faiz oranı riskine maruz kalmaktadır. Söz konusu faiz oranı riski, faiz oranına duyarlılığı olan varlık ve yükümlülüklerini dengelemek suretiyle oluşan doğal tedbirlerle yönetilmektedir.

Fonlama Riski

Mevcut ve ilerideki muhtemel borç gereksinimlerinin fonlanabilme riski, yeterli sayıda ve yüksek kalitedeki kredi sağlayıcılarının erişilebilirliğinin sürekli kılınması suretiyle yönetilmektedir.

Kredi Riski

Finansal varlıkların sahipliği karşı tarafın sözleşmeyi yerine getirmeme riskini beraberinde getirir. Şirket, kredi riskini belli taraflarla yapılan işlemleri sınırlandırarak ve ilişkide bulunduğu tarafların güvenilirliğini sürekli değerlendirerek yönetmeye çalışmaktadır. Ayrıca alacaklar sürekli incelenerek Şirketin şüpheli kredi / alacak riski minimize edilmektedir.

Kur Riski

Şirket, döviz cinsinden borçlu ve alacaklı bulunulan meblağların Türk Lirası'na çevrilmesinden dolayı kur değişikliklerinden doğan döviz kuru riskine maruz kalmaktadır. Şirket'in kur riskine maruz kalan yabancı para pozisyonu Not 26'de sunulmuştur.

Finansal Enstrümanların Makul Değeri

Makul değer, bir finansal enstrümanın zorunlu bir satış veya tasfiye işlemi dışında istekli taraflar arasındaki bir cari işlemde, el değiştirebileceği tutar olup, eğer varsa kote edilen bir piyasa fiyatı ile en iyi şekilde belirlenir.

Şirket, finansal enstrümanların tahmini makul değerlerini, hali hazırda mevcut piyasa bilgileri ve uygun değerlendirme yöntemlerini kullanarak belirlemiştir. Ancak piyasa bilgilerini değerlendirip gerçek değerleri tahmin edebilmek yorum gerektirmektedir. Sonuç olarak sunulan tahminler, her zaman, şirketin cari bir piyasa işleminde elde edebileceği değerlerin göstergesi olamayabilir.

Aşağıdaki yöntem ve varsayımlar, makul değeri belirlenebilen finansal enstrümanların makul değerinin tahmininde kullanılmıştır:

KONFRUT GIDA SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

31 MART 2014 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

Finansal Varlıklar

Yılsonu kurlarıyla çevrilen döviz cinsinden olan bakiyelerin makul değerlerinin, kayıtlı değerlerine yakın olduğu öngörülmektedir.

Nakit ve nakit benzeri değerler dahil, maliyet bedeli ile gösterilen finansal varlıkların kayıtlı değerlerinin, kısa vadeli olmaları nedeniyle makul değerlerine eşit olduğu öngörülmektedir.

Ticari alacakların kayıtlı değerlerinin, ilgili değer düşüklük karşılıklarıyla beraber makul değeri yansıttığı öngörülmektedir.

Finansal varlıkların makul değerinin, ilgili varlıkların kayıtlı değerlerine yaklaştığı kabul edilir.

Finansal Borçlar

Banka kredileri ve diğer parasal borçların rayiç bedellerinin, kısa vadeli olmaları nedeniyle kayıtlı değerlerine yakın olduğu öngörülmektedir.

Ticari borçlar rayiç değerleri üzerinden gösterilmiştir.

Döviz cinsinden olan uzun vadeli krediler yılsonu kurundan çevrilir ve bundan dolayı rayiç bedelleri kayıtlı değerlerine yaklaşır. Banka kredilerinin kayıtlı değerleri ile tahakkuk etmiş faizlerinin makul değerlere yaklaştığı tahmin edilmektedir.

Sermaye Risk Yönetimi

Sermaye yönetirken Şirketin hedefleri, ortaklarına getiri, diğer paydaşlarına fayda sağlamak ve sermaye maliyetini azaltmak amacıyla en uygun sermaye yapısını sürdürmek için Şirket'in faaliyette bulunabilirliğinin devamını korumaktır.

Sermaye yapısını korumak veya yeniden düzenlemek için grup ortaklara ödenecek temettü tutarını belirlemekte, yeni hisseler çıkarabilmekte borçlanmayı azaltmak için varlıklarını satabilmektedir.

NOT 3 – BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

Bölgümlere göre raporlama yoktur. (31 Aralık 2013 – Yoktur)

NOT 4 – İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

i. İlişkili Taraf Bakiyeleri

a) İlişkili Taraflardan Alacaklar:

Kısa Vadeli

	31.03.2014	31.12.2013
Döhler Hollanda	1.185.005	479.899
Döhler Gıda San. ve Tic. Ltd. Şti.	29.625	-
Döhler GMBH	-	3.589
Doehler NF&BI	280.700	703.663
Dohler Middle East	648.223	400.637
Dohler Doo	98.133	-
Ara Toplam	2.241.686	1.587.788
Eksi: Alacak Reeskontu	(756)	(240)
Toplam	2.240.930	1.587.548

KONFRUT GIDA SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

31 MART 2014 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

b) İlişkili Taraflara Borçlar:

Kısa Vadeli

	31.03.2014	31.03.2014	31.12.2013	31.12.2013
	Borçlar	Faiz ve Komisyon tahakkukları	Borçlar	Faiz ve Komisyon tahakkukları
Doehler Neuenkirchen GmbH (Borçlanmalar)	-	1.014.570	-	990.717
Döhler Financial Services GmbH (Borçlanmalar)	3.660.108	474.197	4.002.016	443.047
Toplam (Borçlanmalar)	3.660.108	1.488.767	4.002.016	1.433.764
Döhler Gıda San. ve Tic. Ltd. Şirketi (Diğer Borçlar)	472	-	2.553.525	-
Toplam Diğer Borçlar	472	-	2.553.525	-
Teconja MBH (Ticari Borçlar)	113.647	-	47.630	-
Döhler Polska SP Z.O.O. (Ticari Borçlar)	-	-	542	-
Doehler Neuenkirchen GMBH (Ticari Borçlar)	86.357	-	84.326	-
Döhler Ukrain (Komisyon)	-	22.344	-	-
Döhler Middle East (Komisyon)	-	-	-	129.551
Döhler Italy (Komisyon)	-	7.844	-	7.659
Döhler Romania (Komisyon)	-	12.233	-	11.945
Eksi: Borç Reeskontu	(59)	-	(306)	-
Toplam (Ticari Borçlar ve komisyon borçları)	199.945	42.421	132.192	149.155
Toplam	3.860.525	1.531.188	6.687.733	1.582.919

Şirket ana hissedarı Doehler Neuenkirchen GmbH'le 7 milyon EURO limitli Prefinansman sözleşmesi 13 Ekim 2006'da imzalamıştır. Sözleşmenin süresi, 22 Ekim 2010 tarihinde 31 Aralık 2011 tarihine kadar uzatılmıştır. Sözleşmenin limiti 22.10.2010 tarihinde 11 milyon Euro'ya çıkarılmıştır. 31.12.2011 tarihi itibarıyla faiz oranı %3,554'dir (31.12.2010-%2,942). 30 Kasım 2011 tarihinde Şirket ile Döhler Financial Services ve Döhler Neuenkirchen GmbH arasında yapılan sözleşme gereğince Döhler Neuenkirchen GmbH'a olan borç Döhler Financial Services GmbH firmasına devredilmiştir ve sözleşme süresi 31 Aralık 2016'ya kadar uzatılmıştır. Faiz oranı 31.03.2014 tarihi itibarıyla % 2,284 (Euribor + 2%) olarak devam etmektedir (31.12.2013 - % 2,225).

ii. İlişkili Taraflarla Yapılan İşlemler

a) Ürün Ve Hizmet Satışları:

	31.03.2014	31.03.2013
Döhler Neuenkirchen GmbH	447.397	677.124
Yurtdışı Döhler grubu	3.117.961	3.216.444
Döhler Gıda San. ve Tic. Ltd. Şti.	1.107.335	860.712
Toplam	4.672.692	4.754.280

b) Mal Ve Hizmet Alımları:

	31.03.2014	31.03.2013
Döhler Gıda San. Tic. Ltd. Şti.	286.229	381.798
Döhler Ukrain	22.645	-
Toplam	308.874	381.798

KONFRUT GIDA SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

31 MART 2014 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

c) İlişkili Taraflarla İlgili Diğer İşlemler:

Finansman Gelirleri / (Giderleri)

	31.03.2014	31.03.2013
Doehler Neuenkirchen GmbH- Kur Farkı Geliri / (Gideri)	(27.135)	10.151
Döhler Financial Services GmbH Faiz Gideri	(23.111)	(25.432)
Döhler Financial Services GmbH Kur Farkı Geliri/(gideri)	(115.838)	(11.398)
Toplam	(166.084)	(26.679)

Diğer Gelir / (Giderler)

	31.03.2014	31.03.2013
Yurtdışı Döhler Grubu – Kambiyo Karı/(Zararı)	26.363	(20.243)
Toplam	26.363	(20.243)

Yönetim Kurulu Üyelerine ve Üst Yönetim Personeline Yapılan Ödemeler

	31.03.2014	31.03.2013
Şirket'in Üst Yönetim Personeline Yapılan Ödemeler,(Brüt)	80.625	71.632
Toplam	80.625	71.632

NOT 5 – NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

31 Mart 2014 ve 31 Aralık 2013 tarihleri itibariyle nakit ve nakit benzerlerinin dağılımı aşağıdaki gibidir:

	31.03.2014	31.12.2013
Kasa	3.665	6.479
Bankalar-Vadesiz Mevduat	583.608	61.790
Bankalar-Vadeli Mevduat	300.720	130.000
Toplam	887.993	198.269

31 Mart 2014 ve 31 Aralık 2013 tarihi itibariyle vadeli mevduatların etkin faiz oranları (%) aşağıdaki gibidir

	31.03.2014	31.12.2013
TL	-	% 5,00
EURO	% 0,25	-

31 Mart 2014 tarihi itibariyle vadeli mevduat 1 gün vadelidir.

KONFRUT GIDA SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

31 MART 2014 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

NOT 6 – FİNANSAL BORÇLAR

Kısa vadeli borçlanmalar

2014 - Mart	Faiz oranı	EURO	TL
Deutsche Bank A.Ş.	2,24	3.400.000	10.224.480

2013 - Aralık	Faiz oranı	EURO	TL
Deutsche Bank A.Ş.	2,23	4.556.000	13.378.694

Akbank T.A.Ş. ile kredi sözleşmesine ilişkin teminat olarak Denizli-Akkent fabrikasında 4.000.000 EUR bedelle birinci dereceden ipotek mevcuttur.

NOT 7 - TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

Ticari Alacaklar, net

Kısa vadeli

	31.03.2014	31.12.2013
Ticari Alacaklar	15.725.937	10.862.462
Alacak Senetleri ve Vadeli Çekler	107.000	250.000
Şüpheli Ticari Alacaklar	1.410.714	851.044
Eksi: Şüpheli Alacaklar Karşılığı	(1.410.714)	(851.044)
Eksi: Alacak Reeskontu	(152.458)	(103.869)
Toplam	15.680.479	11.008.593

Şüpheli ticari alacaklar karşılığı hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	31.03.2014	31.12.2013
Dönem başı	851.044	280.571
Dönem içinde ayrılan karşılıklar/iptaller	559.670	725.968
İptaller	-	(155.495)
Dönem sonu	1.410.714	851.044

Ticari Borçlar, net

	31.03.2014	31.12.2013
Satıcılar	2.204.195	6.575.608
Diğer Ticari Borçlar	13.200	3.000
Eksi: Reeskont	(2.685)	(6.031)
Toplam	2.214.710	6.572.577

KONFRUT GIDA SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

31 MART 2014 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

NOT 8 – DİĞER ALACAK VE BORÇLAR

Diğer Alacaklar, net – kısa vadeli

	31.03.2014	31.12.2013
Diğer Çeşitli Alacaklar	2.480.501	2.131.722
Personelden Alacaklar	12.007	5.674
Toplam	2.492.508	2.137.396

Diğer çeşitli alacakların tamamı KDV alacağından oluşmaktadır.

Diğer Alacaklar, net – uzun vadeli

	31.03.2014	31.12.2013
Verilen Depozito ve Teminatlar	322	322
Toplam	322	322

Diğer Borçlar, net- kısa vadeli

	31.03.2014	31.12.2013
Alınan depozito ve teminatlar	65.862	64.029
Diğer borçlar	-	2.476
Toplam	65.862	66.505

NOT 9 – STOKLAR

	31.03.2014	31.12.2013
İlk Madde ve Malzeme	1.369.445	1.948.404
Mamuller	32.259.690	41.077.691
Ticari Mallar	982.688	2.155.017
Diğer Stoklar	281.156	290.923
Stok Değer Düşüklüğü Karşılığı(-)	(122.528)	(174.243)
Toplam	34.770.451	45.297.792

31 Mart 2014 tarihi itibarıyla stoklar üzerindeki toplam sigorta tutarı 16.000.000 EURO 'dur (48.115.200TL).
(31 Aralık 2013: 20.000.000 EURO – 58.730.000TL)

Stok değer düşüklüğü karşılığının dönem içindeki hareketi aşağıdaki gibidir.

	31.03.2014	31.12.2013
Dönem Başı	(174.243)	(415.250)
Dönem İçinde Ayrılan Karşılık	-	(73.375)
Dönem İçinde Yapılan İptaller	51.715	314.382
Toplam	(122.528)	(174.243)

KONFRUT GIDA SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

31 MART 2014 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

NOT 10 – PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER

Peşin Ödenmiş Giderler – Kısa Vade

	31.03.2014	31.12.2013
Verilen Sipariş Avansları – Dönen Varlıklar	50.637	52.943
Verilen Avanslar Şüpheli Alacak Karşılığı (-)	(46.264)	(46.264)
Toplam	4.373	6.679

Ertelemiş gelirler

	31.03.2014	31.12.2013
Alınan Sipariş Avansları	1.786.415	2.590.929
Alınan Avanslar Reeskont (-)	(825)	(475)
Toplam	1.785.590	2.590.454

NOT 11 - MADDİ DURAN VARLIKLAR

31 Mart 2014 tarihi itibarıyla Maddi Duran Varlık ve ilişkili amortisman hareketlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

	01.01.2014			31.03.2014
	Açılış	İlaveler	Çıkışlar	Kapanış
<u>Maliyet</u>				
Arazi ve Arsalar	123.444	-	-	123.444
Yeraltı ve Yer üstü Düzenleri	489.128	-	-	489.128
Binalar	6.230.802	-	-	6.230.802
Tesis Makine ve Cihazlar	38.926.577	12.500	-	38.939.077
Taşıtlar	395.329	-	(37.503)	357.826
Demirbaşlar	2.556.793	13.630	(14.402)	2.556.020
Diğer Maddi Duran Varlıklar	11.988	-	-	11.988
Yapılmakta Olan Yatırımlar	-	-	-	-
Toplam	48.734.060	26.130	(51.905)	48.708.285
	01.01.2014			31.03.2014
	Açılış	İlaveler	Çıkışlar	Kapanış
<u>Birikmiş Amortisman</u>				
Arazi ve Arsalar				
Yeraltı ve Yer üstü Düzenleri	(246.703)	(6.330)	-	(253.033)
Binalar	(2.031.435)	(31.971)	-	(2.063.406)
Tesis Makine ve Cihazlar	(33.797.630)	(218.077)	-	(34.015.708)
Taşıtlar	(280.197)	(9.789)	16.876	(273.110)
Demirbaşlar	(2.075.333)	(41.255)	12.459	(2.104.130)
Diğer Maddi Duran Varlıklar	(11.988)	-	-	(11.988)
	(38.443.289)	(307.423)	29.335	(38.721.375)
Net Kayıtlı Değer	10.290.771			9.986.910

Şirket 11 Aralık 2006 tarihinde, Akbank T.A.Ş. ile 3.000.000 EURO tutarında işletme sermayesi kredi limiti sözleşmesi imzalamıştır.

KONFRUT GIDA SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

31 MART 2014 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

Bu sözleşmeye ilişkin teminat olarak Denizli-Akkent fabrikasına 4.000.000 EURO bedelle birinci dereceden ipotek mevcuttur. (Not 14)

31 Mart 2014 tarih itibariyle maddi varlıklar üzerindeki toplam sigorta tutarı 10.490.000 EURO' dur. (31.545.528 TL) (31.12.2013 - 28.924.525 TL)

31 Aralık 2013 tarihi itibariyle Maddi Duran Varlık ve ilişkili amortisman hareketlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

	01.01.2013				31.12.2013
	Açılış	İlaveler	Çıkışlar	Transferler	Kapanış
<u>Maliyet</u>					
Arazi ve Arsalar	123.444	-	-	-	123.444
Yeraltı ve Yer üstü Düzenleri	489.128	-	-	-	489.128
Binalar	6.230.802	-	-	-	6.230.802
Tesis Makine ve Cihazlar	37.094.023	429.531	-	1.403.023	38.926.577
Taşıtlar	412.452	-	(17.123)	-	395.329
Demirbaşlar	2.461.393	101.100	(5.700)	-	2.556.793
Diğer Maddi Duran Varlıklar	11.988	-	-	-	11.988
Yapılmakta Olan Yatırımlar	-	1.403.023	-	(1.403.023)	-
Toplam	46.823.230	1.933.654	(1.425.846)	-	48.734.060
	01.01.2013				31.12.2013
	Açılış	İlaveler	Çıkışlar		Kapanış
<u>Birikmiş Amortisman</u>					
Arazi ve Arsalar					
Yeraltı ve Yer üstü Düzenleri	(220.336)	(26.367)	-	-	(246.703)
Binalar	(1.903.551)	(127.884)	-	-	(2.031.435)
Tesis Makine ve Cihazlar	(32.905.442)	(892.188)	-	-	(33.797.630)
Taşıtlar	(250.663)	(46.657)	17.123	-	(280.197)
Demirbaşlar	(1.873.416)	(202.330)	413	-	(2.075.333)
Diğer Maddi Duran Varlıklar	(11.922)	(66)	-	-	(11.988)
	(37.165.332)	(1.295.493)	17.536		(38.443.289)
Net Kayıtlı Değer	9.657.898				10.290.771

31 Aralık 2013 tarih itibariyle maddi varlıklar üzerindeki toplam sigorta tutarı 9.850.000 EURO' dur. (28.924.525 TL)

KONFRUT GIDA SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

31 MART 2014 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

NOT 12 -MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

31 Mart 2014 tarihi itibarıyla Maddi Olmayan Duran Varlık ve ilişkili amortisman hareketlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

	01.01.2014	31.03.2014		
	Açılış	İlaveler	Çıkışlar	Kapanış
<u>Maliyet</u>				
Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	178.374	-	-	178.374
Özel Maliyetler	13.750	-	-	13.750
Toplam	192.124	-	-	192.124

	01.01.2014	31.03.2014		
	Açılış	İlaveler	Çıkışlar	Kapanış
<u>Birikmiş Amortisman</u>				
Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	(142.245)	(4.348)	-	(146.592)
Özel Maliyetler	(13.750)	-	-	(13.750)
Toplam	(155.994)	(4.348)	-	(160.342)

	01.01.2014	31.03.2014		
	Açılış	İlaveler	Çıkışlar	Kapanış
Net Kayıtlı Değer	36.129			31.781

31 Aralık 2013 tarihi itibarıyla Maddi Olmayan Duran Varlık ve ilişkili amortisman hareketlerinin detayı aşağıdaki gibidir:

	01.01.2013	31.12.2013		
	Açılış	İlaveler	Çıkışlar	Kapanış
<u>Maliyet</u>				
Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	149.956	28.417	-	178.374
Özel Maliyetler	13.750	-	-	13.750
Toplam	163.706	28.417	-	192.124

	01.01.2013	31.12.2013		
	Açılış	İlaveler	Çıkışlar	Kapanış
<u>Birikmiş Amortisman</u>				
Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	(130.176)	(12.068)	-	(142.245)
Özel Maliyetler	(13.750)	-	-	(13.750)
Toplam	(143.926)	(12.068)	-	(155.994)

	01.01.2013	31.12.2013		
	Açılış	İlaveler	Çıkışlar	Kapanış
Net Kayıtlı Değer	19.780			36.129

NOT 13 – DEVLET TEŞVİK VE YARDIMLARI

Şirket, meyve konsantresinde ihracat ton başına 270 TL/ton ve meyve püresinde ton başına 40,25 TL oranında sübvansiyon almaktadır. 31 Mart 2014 tarihi itibarıyla toplam 469.303 TL (2013–1.173.276 TL) tutarında sübvansiyon geliri mevcuttur. Bundan başka Şirket, T.C. Ekonomi Bakanlığı Teşvik Uygulama ve Yabancı Sermaye Genel Müdürlüğü'nden aldığı teşvik ile İndirimli kurumlar vergisi teşviki hakkına sahiptir.

KONFRUT GIDA SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

31 MART 2014 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

NOT 14 – KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü

	31.03.2014	31.12.2013
Dönem Karı Vergi, Diğer Yasal Yükümlülük Karşılıkları	2.616.756	1.328.364
Dönem Karının Peşin Ödenen Vergi ve Diğer Yükümlülükleri(-)	(1.328.364)	(793.319)
Toplam	1.288.392	535.045

Borç Karşılıkları

Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar

	31.03.2014	31.12.2013
Dava Karşılıkları	1.716.860	1.716.860
Gider Tahakkukları	2.545	64.976
Toplam	1.719.405	1.781.836

Şirket aleyhine açılmış 9 adet dava bulunmaktadır, bunların 3'ü eski çalışan tarafından açılmıştır. Davaların toplam değeri faizleriyle birlikte, 1.774.445 TL'dir ve 1.716.860 TL tutarına karşılık ayrılmıştır (31 Aralık 2013 – 1.716.860 TL).

Şirket tarafından açılmış 10 adet dava bulunmaktadır, bunların 1'i eski personele açılan davadır. Davaların toplam değeri: 556.194 TL'dir.

Koşullu Varlık ve Yükümlülükler

Şirketin 31 Mart 2014 ve 31 Aralık 2013 tarihleri itibariyle teminat/rehin/ipotek ("TRİ") pozisyonu aşağıdaki gibidir.

Şirket Tarafından Verilen TRİ 'ler	31.03.2014	31.12.2013
A.Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	13.932.992	12.393.192
B.Tam konsolidasyon kapsamına 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	13.932.992	12.393.192

Şirket'in vermiş olduğu TRİ'lerin Şirket'in özkaynaklarına oranı 31 Mart 2014 tarihi itibariyle 30,01 % 'dür. (31 Aralık 2013 itibariyle 29,93 % dur.)

KONFRUT GIDA SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

31 MART 2014 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

31 Mart 2014 ve 31 Aralık 2013 tarihleri itibariyle verilen teminatlar aşağıdaki gibidir:

	31.03.2014	31.12.2013
Halkalı Gümrük Müdürlüğü'ne Verilen Teminatlar	1.815	1.815
Denizli 4.İcra Müdürlüğü	-	-
TEDAŞ-Hatay'a Verilen Teminatlar	6.600	6.600
İstanbul 2. icra müdürlüğü	22.900	22.900
İstanbul Anadolu 15. İcra Müdürlüğü	230.000	230.000
Denizli Ticaret Borsası'na Verilen Teminatlar	40.000	40.000
Anadolu Cam San. A.Ş	132.877	132.877
Petrol Ofisi Alternatif Yakıtlar A.Ş Verilen Teminatlar	80.000	80.000
Aydem Elektrik Dağıtım Verilen Teminatlar	133.000	133.000
İstanbul 15. icra müdürlüğü	1.062.000	-
Karadeniz Ereğli 2. icra müdürlüğü	195.000	-
Akbank'a verilen ipotekler	12.028.800	11.746.000
Toplam	13.932.992	12.393.192

NOT 15 – TAAHHÜTLER

Şirket tarafından, Deutsche Bank A.Ş.'den geçmiş dönemde kullanılan 6.200.000 Euro tutarındaki krediye istinaden bankaya kredi tutarı kadar ihracat taahhüdünde bulunulmuştur. 31 Mart 2014 tarihi itibariyle ihracat taahhüdünü gerçekleştirmiştir.

NOT 16 – ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR

Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar

	31.03.2014	31.12.2013
İzin Karşılığı	179.562	184.531
Toplam	179.562	184.531

Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar (Kıdem Tazminatı Karşılığı)

Kıdem tazminatı yükümlülüğünden oluşmaktadır. 31 Mart 2014 ve 2013 tarihinde sona eren dönemde kıdem tazminatı yükümlülüğünün hareketi aşağıdaki gibidir:

	31.03.2014	31.12.2013
Dönem Başı	1.249.271	1.134.035
Ödemeler	(5.623)	(77.582)
Faiz Maliyeti	134.495	120.012
Cari hizmet Maliyeti	(117.808)	67.973
Aktüeryal (kazanç) /kayıp	9.335	4.834
Dönem sonu itibariyle karşılık	1.269.670	1.249.271

Türk kanunlarına göre Şirket en az bir yıllık hizmeti tamamlayarak emekliye ayrılan (kadınlar için 58 erkekler için 60 yaş), ilişkisi kesilen, askerlik hizmetleri için çağrılan veya vefat eden her çalışanına kıdem tazminatı ödemek mecburiyetindedir. Ödenecek tazminat, her hizmet yılı için bir aylık maaş tutarı kadardır ve bu miktar 31 Mart 2014 itibariyle 3.438,22 TL (31 Aralık 2013 3.254,44 TL) ile sınırlandırılmıştır.

KONFRUT GIDA SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

31 MART 2014 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

Kıdem tazminatı karşılığı herhangi bir fonlamaya tabi değildir ve herhangi bir fonlama şartı bulunmamaktadır. Söz konusu karşılık, Şirket'in çalışanlarının emekli olmasından doğan gelecekteki olası yükümlülüğün bugünkü değerinin tahmini ile hesaplanır. Buna göre toplam yükümlülüğün hesaplanmasında aşağıda yer alan aktüer öngörüler kullanılmıştır:

Maaş Artış Oranı	% 6,00
İskonto oranı	% 9,80

Temel varsayım, her yıllık hizmet için belirlenen tavan karşılığının enflasyon ile orantılı olarak artmasıdır. Böylece uygulanan iskonto oranı, enflasyonun beklenen etkilerinden arındırılmış gerçek oranı gösterir. Şirket'in kıdem tazminatı karşılığı, kıdem tazminatı tavanı her altı ayda bir ayarlandığı için, 31 Mart 2014 tarihinde geçerli olan 3.438,22 TL tavan tutarı (31 Aralık 2013: 3.254,44 TL) üzerinden hesaplanmaktadır.

Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar

	31.03.2014	31.12.2013
Ödenecek Vergi ve Fonlar	39.137	94.356
Ödenecek Sosyal Güvenlik Primleri	66.146	106.637
Personele Borçlar	181.606	8.371
Toplam	286.889	209.364

NOT 17 –NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER

Amortisman ve itfa payları;

	31.03.2014	31.03.2013
Satılan Malın Maliyetine Yansıtılan	34.575	5.986
Stok Maliyetine Yansıtılan	201.475	155.250
Genel Yönetim Giderlerine Yansıtılan	6.878	7.403
Çalışmayan Kısım Giderlerine Yansıtılan	68.843	180.587
Toplam	311.771	349.226

Personel giderleri;

	31.03.2014	31.03.2013
Normal ücret	658.994	661.813
Fazla mesai	16.057	22.870
Senelik izin ücreti	25.853	39.544
Sigorta primi işveren payı	91.096	95.623
İşsizlik sigortası işveren payı	18.456	12.037
Sosyal yardımlar	-	28.392
Sağlık sigortası	4.509	4.172
Diğer	18.578	35.092
Fatura edilen personel maliyeti	-	(18.554)
Toplam	833.543	880.989

KONFRUT GIDA SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

31 MART 2014 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

31 Mart 2014 ve 2013 Tarihleri itibariyle personel giderlerinin gider yerine göre dağılımı aşağıdaki gibidir:

Personel giderleri	31.03.2014	31.03.2013
Üretim Maliyetine yansıtılan	439.119	309.158
Genel yönetim giderlerine yansıtılan	275.493	327.848
Çalışmayan Kısım giderlerine yansıtılan	118.931	243.982
Toplam Personel gideri	833.543	880.988

NOT 18 – DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

Diğer Dönen Varlıklar, net

	31.03.2014	31.12.2013
Gelecek Aylara Ait Giderler	149.291	21.223
Gelir Tahakkukları	1.038.547	1.210.703
İş Avansları	385	772
Devreden KDV	2.458.649	3.699.463
Diğer KDV	-	-
Toplam	3.646.872	4.932.161

NOT 19 – SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ

Şirket'in 31 Mart 2014 ve 31 Aralık 2013 tarihleri itibariyle sermayenin %10 ve daha fazlasına sahip ortaklar aşağıdaki gibidir:

	%	31.03.2014	%	31.12.2013
Doehler Neuenkirchen GmbH	68,91%	4.547.843	68,91%	4.547.843
Diğer (Halka Açık)	31,09%	2.052.157	31,09%	2.052.157
Toplam	100,00%	6.600.000	100,00%	6.600.000
Sermaye Enflasyon Düzeltmesi		6.231.348		6.231.348
Toplam Ödenmiş Sermaye		12.831.348		12.831.348

31 Mart 2014 itibariyle nominal değeri 1 TL olan 6.600.000 adet (31 Aralık 2013: 6.600.000 adet) hisse senedi mevcuttur.

KAR YEDEKLERİ

	31.03.2014	31.12.2013
Yasal Yedekler	1.074.654	1.074.654
Toplam	1.074.654	1.074.654

Seri: II, No: 19.1 "Kar Payı Tebliği"ne göre ortaklıklar, kârlarını genel kurulları tarafından belirlenecek kâr dağıtım politikaları çerçevesinde ve ilgili mevzuat hükümlerine uygun olarak genel kurul kararıyla dağıtır. Ortaklıklarda kâr payı, dağıtım tarihi itibarıyla mevcut payların tümüne, bunların ihraç ve iktisap tarihleri dikkate alınmaksızın payları oranında eşit olarak dağıtılır. TTK'ya göre ayrılması gereken yedek akçeler ile esas sözleşmede veya kâr dağıtım politikasında pay sahipleri için belirlenen kâr payı ayrılmadıkça; başka yedek akçe ayrılmasına, ertesi yıla kâr aktarılmasına ve intifa senedi sahiplerine, yönetim kurulu üyelerine, ortaklık

KONFRUT GIDA SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

31 MART 2014 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

çalışanlarına ve pay sahibi dışındaki kişilere kârdan pay dağıtılmasına karar verilemeyeceği gibi, pay sahipleri için belirlenen kâr payı nakden ödenmedikçe bu kişilere kârdan pay dağıtılamaz. Kâr dağıtım tablosunun en geç olağan genel kurul gündeminin ilan edildiği tarihte kamuya açıklanması zorunludur. Ortaklıkların geçmiş yıllar zararlarının; geçmiş yıllar kârları, paylara ilişkin primler dahil genel kanuni yedek akçe, sermaye hariç özkaynak kalemlerinin enflasyon muhasebesine göre düzeltilmesinden kaynaklanan tutarların toplamını aşan kısmı, net dağıtılabilir dönem kârının hesaplanmasında indirim kalemi olarak dikkate alınır.

Şirketlerin yasal kayıtlarında bulunan kaynaklardan karşılanabildiği sürece, dağıtacakları kar tutarını Kurulun Seri: II No: 14.1 sayılı Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği çerçevesinde hazırlanan finansal tablolarında yer alan net dönem karlarını dikkate alarak hesaplamalarına imkan tanınmıştır.

GEÇMİŞ YIL KARLARI/(ZARARLARI)

	31.03.2014	31.12.2013
Geçmiş Yıl Kar/(Zararları)	2.287.365	(1.725.872)
Hisse Senedi İhraç Primleri Enflasyon Düzeltme Farkı	2.862.605	2.862.605
Kar Yedekleri Enflasyon Düzeltme Farkı	2.265.484	2.265.484
Olağanüstü Yedekler	20.105.550	20.105.550
Toplam	27.521.004	23.507.767

NOT 20 – HASILAT

a) Satışlar

	31.03.2014	31.03.2013
Yurtiçi Satışlar	10.760.860	7.286.540
Yurtdışı Satışlar	11.503.254	8.694.890
Diğer Gelirler	370.633	125.814
Satıştan İadeler	(11.235)	-
Satış İndirimleri	-	-
Satış Gelirleri, net	22.623.512	16.107.244
Satışların Maliyeti	(13.765.929)	(12.953.220)
Esas Faaliyet Gelirleri	8.857.583	3.154.024

KONFRUT GIDA SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**31 MART 2014 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR**

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

b) Satışların Maliyeti

	31.03.2014	31.03.2013
Direkt ilk madde ve malzeme giderleri	1.550.957	1.441.388
Direkt işçilik giderleri	437.431	282.208
Genel üretim giderleri	711.712	396.169
Amortisman ve itfa payları	34.575	5.986
Üretilen mamul maliyeti	2.734.674	2.125.752
Mamul stoklarında değişim	8.683.594	9.570.621
Dönem başı stok (+)	41.385.217	42.023.061
Dönem sonu stok (-)	(32.701.623)	(32.452.440)
Satılan mamul maliyeti	11.418.268	11.696.373
Dönem başı stok	2.155.017	289.114
Dönem içi hareketler	297.101	347.588
Dönem sonu stok	(982.688)	(343.353)
Satılan ticari mallar maliyeti	1.469.431	293.349
Hizmet üretim maliyeti	145.365	87.028
Diğer Satışların maliyeti	732.865	876.470
Satışların maliyeti toplamı	13.765.929	12.953.220

KONFRUT GIDA SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

31 MART 2014 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

NOT 21 –PAZARLAMA, SATIŞ VE DAĞITIM GİDERLERİ, GENEL YÖNETİM GİDERLERİ

Genel Yönetim Giderleri

	31.03.2014	31.03.2013
Personel Giderleri	275.493	243.982
Ödenen Cezalar ve Diğer KKEG	3.954	4.305
Kıdem Tazminatı Karşılık Giderleri	13.885	95.480
Mali Müşavirlik ve Danışmanlık Giderleri	40.000	38.319
Genel Yönetim Gider Payı	12.173	8.241
Kırtasiye ve Aidat Giderleri	6.329	8.961
Vergi Resim, Harç ve Damga Pulu Giderleri	4.421	5.008
Amortisman Giderleri	6.879	7.403
Haberleşme Giderleri	7.434	10.186
Taşıtlar Giderleri	12.349	14.682
Temsil İkram Giderleri	4.606	4.203
Kira Gideri	27.347	21.347
Sigorta Gideri	27.806	36.918
Seyahat Giderleri	8.308	16.177
Güvenlik Giderleri	33.293	26.891
Fatura ve Dekont Edilen G. Giderler	-	9.530
Diğer	142.072	76.541
Toplam	626.349	628.174

Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri

	31.03.2014	31.03.2013
<u>Yurt İçi Pazarlama Satış ve Dağıtım Giderleri</u>	304.013	439.322
Muhafaza Giderleri	291.020	340.629
Nakliye Giderleri	11.969	67.002
Diğer	1.024	31.691
<u>Yurt Dışı Pazarlama Satış ve Dağıtım Giderleri</u>	734.539	294.442
Nakliye Giderleri	694.036	266.250
İhracat Giderleri	40.503	28.192
Toplam	1.038.552	733.764

KONFRUT GIDA SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

31 MART 2014 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

NOT 22 – ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER

Diğer Faaliyetlerden Gelirler

	31.03.2014	31.03.2013
Kira Gelirleri	-	902
Muhafaza Gelirleri	25.106	129.748
Fatura Dekont Edilen Gelirler	-	9.530
Fiyat Farkı Geliri	3.575	7.363
Kambiyo Gelirleri	682.772	222.633
Reeskont Faiz Gelirleri	3.569	3.623
Konusu Kalmayan Karşılıklar	22.733	-
Diğer	33.940	59.588
Toplam	771.695	433.387

Diğer Faaliyetlerden Giderler

	31.03.2014	31.03.2013
Çalışmayan Kısım İşletme Giderleri	(223.862)	(541.047)
Çalışmayan Kısım Amortisman Giderleri	(68.843)	(180.586)
İzin Karşılığı	4.969	44.869
Şüpheli Alacak Karşılığı	(561.274)	(28.589)
Dava karşılığı gideri	-	-
Stok Değer düşüklüğü karşılığı	-	-
Kambiyo zararları	(514.440)	(276.227)
Reeskont Faiz Giderleri	(58.421)	(18.546)
Diğer	(7.705)	(21.801)
Toplam	(1.429.576)	(1.021.927)

NOT 23 – FİNANSMAN GELİRLERİ VE GİDERLERİ

a) Finansman gelirleri

	31.03.2014	31.03.2013
Kısa Vadeli Kredi Kur Farkı Geliri	503.464	242.515
Diğer finansman geliri	-	223
Toplam	503.464	242.738

b) Finansman Giderleri

	31.03.2014	31.03.2013
Kısa Vadeli Kredi Faiz Gideri	(91.516)	(85.345)
Kısa Vadeli Kredi Kur Farkı Giderleri	(999.089)	(1.246)
Toplam	(1.090.605)	(86.591)

KONFRUT GIDA SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

31 MART 2014 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

NOT 24 – GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER DAHİL)

1 Ocak 2006 tarihinden geçerli olmak üzere kurumlar vergisi oranı %20'dir. Kurumlar vergisi, ilgili olduğu hesap döneminin sonunu takip eden dördüncü ayın yirmi beşinci günü akşamına kadar beyan edilmekte ve ilgili ayın sonuna kadar tek taksitte ödenmektedir. Vergi mevzuatı uyarınca üçer aylık dönemler itibariyle oluşan kazançlar üzerinden %20 (2013 - %20) oranında geçici vergi hesaplanarak ödenmekte ve bu şekilde ödenen tutarlar yıllık kazanç üzerinden hesaplanan vergiden mahsup edilmektedir.

Kurumlar Vergisi Kanunu'na göre beyanname üzerinde gösterilen mali zararlar 5 yılı aşmamak kaydıyla dönemin kurumlar vergisi matrahından indirilebilir. Beyanlar ve ilgili muhasebe kayıtları vergi dairesince beş yıl içerisinde incelenebilmekte ve vergi hesapları revize edilebilmektedir.

31 Mart 2014 ve 2013 tarihleri itibariyle finansal durum tablosuna yansıyan kurumlar vergisi yükümlülükleri aşağıdaki gibidir:

	31.03.2014	31.03.2013
Dönem Karı Vergi, Diğer Yasal Yükümlülük Karşılıkları	2.616.756	1.812.730
Dönem Karının Peşin Ödenen Vergi ve Diğer Yükümlülükleri(-)	(1.328.364)	(1.512.199)
Toplam	1.288.392	300.531

31 Mart 2014 ve 2013 tarihleri itibariyle finansal durum tablosuna yansıyan kurumlar vergisi yükümlülükleri aşağıdaki gibidir:

	31.03.2014	31.03.2013
Cari kurumlar vergisi	(1.288.392)	(300.944)
Ertelenmiş vergi (geliri) / gideri	96.102	25.006
Tanımlanmış fayda ölçümleri Ertelenmiş vergi (geliri) / gideri	1.867	(178)
Toplam	(1.190.423)	(276.116)

KONFRUT GIDA SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

31 MART 2014 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

Ertelenen Vergi Yükümlülüğü, net – Uzun Vadeli

2013 yılında tüm geçici farklar için uygulanacak oran %20 'dir.(2013-%20)

31 Mart 2014 ve 31 Aralık 2013 tarihleri itibariyle birikmiş geçici farklar ve ertelenen vergi varlık ve Yükümlülüklerinin yürürlükteki vergi oranları kullanılarak hazırlanan dökümü aşağıdaki gibidir:

	Toplam Geçici Farklar	Ertelenen Vergi Varlığı / (yükümlülüğü)	Toplam Geçici Farklar	Ertelenen Vergi Varlığı / (yükümlülüğü)
	31.03.2014	31.03.2014	31.12.2013	31.12.2013
Kıdem Tazminatı Yükümlülüğü	1.269.670	253.934	1.249.271	249.854
İzin Karşılığı	179.562	35.912	184.531	36.906
Stoklar	297.528	59.506	349.243	69.849
Şüpheli Alacak Karşılığı	1.291.560	258.312	730.286	146.057
Ticari Alacaklar Reeskontu	152.555	30.511	101.605	20.321
Dava Karşılıkları	1.292.275	258.455	1.292.275	258.455
Verilen avans şüpheli alacak karşılığı	46.264	9.253	46.264	9.253
Yatırım Teşviki Kapsamında Ertelenmiş Vergi Varlığı	1.230.711	246.142	1.341.119	268.224
Ertelenen Vergi Varlıkları	5.760.126	1.152.025	5.294.594	1.058.919
Ticari Borçlar Reeskontu	(3.569)	(714)	(6.812)	(1.362)
Sabit Kıymet Amortisman Farkı,Net	(206.703)	(41.341)	(227.773)	(45.555)
Ertelenen Vergi Yükümlülükleri	(210.272)	(42.054)	(234.585)	(46.917)
Ertelenen Vergi Varlıkları, Net	5.549.854	1.109.971	5.060.010	1.012.002
Ertelenen Vergi Varlıkları, (Yükümlülükleri) Net	-	1.109.971	-	1.012.002

Kurumlar vergisine ek olarak, dağıtılması durumunda kar payı elde eden ve bu kar paylarını kurum kazancına dahil ederek beyan eden tam mükellef kurumlara ve yabancı şirketlerin Türkiye'deki şubelerine dağıtılanlar hariç olmak üzere kar payları üzerinden ayrıca gelir vergisi stopajı hesaplanması gerekmektedir. Gelir vergisi stopajı %15 olarak uygulanmaktadır.

31 Mart 2014 ve 31 Aralık 2013 tarihleri itibariyle Şirket'in gelir tablosuna yansıyan ertelenmiş vergi gelir/ (giderleri) hareketi aşağıdaki gibidir;

Ertelenmiş vergi varlıkları:	31.03.2014	31.12.2013
1 Ocak itibariyle açılış bakiyesi	1.012.002	387.658
Ertelenmiş vergi geliri/(gideri)	97.969	624.344
kapanış bakiyesi	1.109.971	1.012.002

KONFRUT GIDA SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

31 MART 2014 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

NOT 25 – HİSSE BAŞINA KAZANÇ

Gelir tablosunda belirtilen hisse başına kazanç/(zarar), net karın/(zararın), yıl boyunca çıkarılmış hisse senetlerinin ağırlıklı ortalama adedine bölünmesi ile bulunmuştur.

Türkiye’de ki şirketler, sermayelerini hissedarlarına geçmiş yıl karlarından dağıttıkları “bedelsiz hisse” yolu ile arttırabilirler. Bu tip bedelsiz hisse dağıtımları, hisse başına kazanç hesaplamalarında, ihraç edilmiş hisse gibi değerlendirilir. Buna göre, bu hesaplamalarda kullanılan ağırlıklı ortalama hisse sayısı, hisse senedi dağıtımlarının geçmişe dönük etkilerini de hesaplayarak bulunmuştur.

	31.03.2014	31.03.2013
Cari Dönem Net Kar	4.765.052	1.086.448
Çıkarılmış Adi Hisselerin Ağırlıklı Ortalama Adedi	6.600.000	6.600.000
Hisse Başına Kar (Hisse başına TL olarak)	0,72	0,16

NOT 26 – FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

Finansal Risk Yönetimi Amaçları ve Politikaları

Şirketin kullandığı belli başlı finansal araçlar, banka kredileri, nakit ve kısa vadeli banka mevduatlarıdır. Bu araçları kullanmaktaki asıl amaç Şirket’in operasyonları için finansman yaratmaktır. Şirket ayrıca direkt olarak faaliyetlerden ortaya çıkan ticari alacaklar ve ticari borçlar gibi finansal araçlara da sahiptir.

Kullanılan araçlardan kaynaklanan risk, yabancı para riski, faiz riski, kredi riski ve likidite riskidir. Şirket yönetimi bu riskleri aşağıda belirtildiği gibi yönetmektedir. Şirket ayrıca finansal araçların kullanılmasından ortaya çıkabilecek piyasa riskini de takip etmektedir.

Sermaye Yönetimi

Şirket, sermaye yönetiminde, bir yandan faaliyetlerinin sürekliliğini sağlamaya çalışırken, diğer yandan da borç ve özkaynak dengesini en verimli şekilde kullanarak karını artırmayı hedeflemektedir. Şirket’in sermaye yapısı borçlar, nakit ve nakit benzerleri ve 19 numaralı notta açıklanan özkaynak kalemlerinden oluşmaktadır.

Şirket’in sermaye maliyeti ile birlikte her bir sermaye sınıfıyla ilişkilendirilen riskler Şirket’in üst yönetimi tarafından değerlendirilir.

Şirket’in genel stratejisi önceki dönemden bir farklılık göstermemektedir.

31 Mart 2014 ve 31 Aralık 2013 tarihleri itibarıyla net borç/yatırılan sermaye oranı aşağıdaki gibidir:

	31.03.2014	31.12.2013
Toplam Yükümlülükler	24.426.273	34.838.930
Hazır Değerler	(887.993)	(198.269)
Net Borç	23.538.280	34.640.661
Toplam Özsermaye	46.426.316	41.668.732
Toplam Sermaye	69.964.596	76.309.393
Net Borç/Toplam Sermaye Oranı	34%	45%

KONFRUT GIDA SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

31 MART 2014 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

Kur Riski

Yabancı para riski Şirket'in çoğunlukta EURO, İngiliz Sterlini ve ABD \$ (2014-2013) yükümlülüklerine sahip olmasından kaynaklanmaktadır.

31 Mart 2014 tarihleri itibariyle Şirket tarafından tutulan yabancı para varlıkların ve borçların TL karşılıkları aşağıdaki gibidir:

Cari dönem	Döviz pozisyonu tablosu			
	TL karşılığı (fonksiyonel para birimi)	ABD Doları	EURO	İngiliz Sterlini
1. Ticari Alacaklar	9.360.866	341.812	2.863.915	-
2a. Parasal finansal varlıklar (kasa, banka hesapları dahil)	804.765	52.560	229.331	7
2b. Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-	-
3. Diğer	63.074	28.804	-	-
4. Dönen Varlıklar (1+2+3)	10.228.705	423.176	3.093.246	7
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)	10.228.705	423.176	3.093.246	7
10. Ticari borçlar	(160.289)	(16.066)	(41.603)	-
11. Finansal yükümlülükler	(10.224.480)	-	(3.400.000)	-
12.a Parasal olan diğer yükümlülükler	(5.596.365)	(30.000)	(1.839.143)	-
12.b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
13. Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12)	(15.981.134)	(46.066)	(5.280.746)	-
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)	(15.981.134)	(46.066)	(5.280.746)	-
19. Bilanço dışı döviz cinsinden türev araçların net varlık/(yükümlülük) pozisyonu (19a-19b)	-	-	-	-
19a. Aktif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı	-	-	-	-
19b. Pasif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı	-	-	-	-
20. Net yabancı para varlık/(yükümlülük)pozisyonu(9+18+19)	(5.752.428)	377.110	(2.187.500)	7
Parasal kalemler net yabancı para varlık /(yükümlülük)pozisyonu (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(5.815.503)	348.307	(2.187.500)	7
21. Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	-	-	-	-
22. Döviz varlıklarının hedge edilen kısmının tutarı	-	-	-	-
23. Döviz yükümlülüklerinin hedge edilen kısmının tutarı	-	-	-	-
24. Döviz yükümlülüklerinin hedge edilen kısmının tutarı	-	-	-	-

KONFRUT GIDA SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

31 MART 2014 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

31 Aralık 2013 tarihleri itibarıyla Şirket tarafından tutulan yabancı para varlıkların ve borçların TL karşılıkları aşağıdaki gibidir:

Geçmiş dönem	Döviz pozisyonu tablosu			
	TL karşılığı (fonksiyonel para birimi)	ABD Doları	EURO	İngiliz Sterlini
1. Ticari Alacaklar	5.624.373	210.087	1.762.637	-
2a. Parasal finansal varlıklar (kasa, banka hesapları dahil)	1.773	139	502	1
2b. Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-	-
3. Diğer	61.476	28.804	-	-
4. Dönen Varlıklar (1+2+3)	5.687.621	239.029	1.763.140	1
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)	5.687.621	239.029	1.763.140	1
10. Ticari borçlar	(97.872)	(13.684)	(15.470)	(6.618)
11. Finansal yükümlülükler	(13.378.694)	-	(4.556.000)	-
12.a Parasal olan diğer yükümlülükler	(5.637.418)	(30.000)	(1.897.970)	-
12b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
13. Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12)	(19.113.984)	(43.684)	(6.469.440)	(6.618)
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)	(19.113.984)	(43.684)	(6.469.440)	(6.618)
19. Bilanço dışı döviz cinsinden türev araçların net varlık/(yükümlülük) pozisyonu (19a-19b)	-	-	-	-
19a. Aktif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı	-	-	-	-
19b. Pasif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı	-	-	-	-
20. Net yabancı para varlık/(yükümlülük)pozisyonu(9+18+19)	(13.426.363)	195.346	(4.706.301)	(6.617)
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık/(yükümlülük)pozisyonu (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(13.487.838)	166.542	(4.706.301)	(6.617)
22. Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	-	-	-	-
23. Döviz varlıkların hedge edilen kısmının tutarı	-	-	-	-
24. Döviz yükümlülüklerinin hedge edilen kısmının tutarı	-	-	-	-

KONFRUT GIDA SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

31 MART 2014 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

31 Mart 2014 tarihi itibarıyla tüm yabancı paralar, TL karşısında %10 oranında değer kazansaydı/kaybetseydi ve diğer tüm değişkenler sabit kalsaydı, yabancı para net parasal pozisyonundan dolayı oluşacak kur farkı zararı/karı sonucu vergi öncesi kar 575.243 TL (31 Aralık 2013: 1.342.636 TL) daha düşük /yüksek olacaktır.

Döviz kuru duyarlılık analizi tablosu				
Cari dönem				
	Kar/zarar		Özkaynaklar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları kurunun %10 değişmesi halinde:				
1- ABD Doları net varlık / yükümlülüğü	82.580	(82.580)	82.580	(82.580)
2- ABD Doları riskten korunan kısmı (-)	-	-	-	-
3- ABD Doları net etki (1+2)	82.580	(82.580)	82.580	(82.580)
Avro kurunun %10 değişmesi halinde:				
4- Euro net varlık / yükümlülüğü	(657.825)	657.825	(657.825)	657.825
5- Euro riskten korunan kısmı (-)	-	-	-	-
6- Euro net etki (1+2)	(657.825)	657.825	(657.825)	657.825
İngiliz Sterlini kurunun %10 değişmesi halinde:				
7- İngiliz Sterlini net varlık / yükümlülüğü	3	(3)	3	(3)
8- İngiliz Sterlini riskten korunan kısmı (-)	-	-	-	-
9- İngiliz Sterlini net etki (1+2)	3	(3)	3	(3)
Toplam (3+6+9)	(575.243)	575.243	(575.243)	575.243

Döviz kuru duyarlılık analizi tablosu				
Önceki dönem				
	Kar/zarar		Özkaynaklar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları kurunun %10 değişmesi halinde:				
1- ABD Doları net varlık / yükümlülüğü	41.693	(41.693)	41.693	(41.693)
2- ABD Doları riskten korunan kısmı (-)	-	-	-	-
3- ABD Doları net etki (1+2)	41.693	(41.693)	41.693	(41.693)
Avro kurunun %10 değişmesi halinde:				
4- Euro net varlık / yükümlülüğü	(1.382.005)	1.382.005	(1.382.005)	1.382.005
5- Euro riskten korunan kısmı (-)	-	-	-	-
6- Euro net etki (1+2)	(1.382.005)	1.382.005	(1.382.005)	1.382.005
İngiliz Sterlini kurunun %10 değişmesi halinde:				
7- İngiliz Sterlini net varlık / yükümlülüğü	(2.324)	2.324	(2.324)	2.324
8- İngiliz Sterlini riskten korunan kısmı (-)	-	-	-	-
9- İngiliz Sterlini net etki (1+2)	(2.324)	2.324	(2.324)	2.324
Toplam (3+6+9)	(1.342.636)	1.342.636	(1.342.636)	1.342.636

KONFRUT GIDA SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

31 MART 2014 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

Faiz Riski

Şirket, faiz oranlarındaki değişmelerin faiz getiren varlık ve yükümlülükler üzerindeki etkisinden dolayı faiz oranı riskine maruz kalmaktadır.

Faiz Pozisyonu:

		Cari Dönem	Önceki Dönem
Sabit faizli finansal araçlar			
Finansal varlıklar	Gerçeğe uygun değer farkı kar/zarara yansıtılan varlıklar	-	-
	Satılmaya hazır finansal varlıklar	300.720	130.000
Finansal yükümlülükler		-	-
Değişken faizli finansal araçlar			
Finansal varlıklar		-	-
Finansal yükümlülükler		13.884.588	18.520.314

31 Mart 2014 tarihinde Türk Lirası para birimi cinsinden olan faiz 100 baz puan yüksek/düşük olsaydı ve diğer tüm değişkenler sabit kalsaydı, vergi ve ana ortaklık dışı paylar öncesi kar 135.839 TL (31.12.2013 – 183.903 TL) daha düşük/yüksek olacaktı.

Fiyat Riski

Fiyat riski, Şirket yönetimi tarafından mevcut piyasa bilgileri ve uygun değerlendirme metodları aracılığıyla yakından takip edilmektedir.

Kredi Riski

Finansal varlıkların sahipliği karşı tarafın sözleşmeyi yerine getirmeme riskini beraberinde getirir. Şirket, kredi riskini belli taraflarla yapılan işlemleri sınırlandırarak ve ilişkide bulunduğu tarafların güvenilirliğini sürekli değerlendirerek yönetmeye çalışmaktadır. Ayrıca alacaklar sürekli incelenerek Şirketin şüpheli kredi / alacak riski minimize edilmektedir.

Cari dönem	Ticari Alacaklar		Diğer Alacaklar		Bankalardaki mevduat
	İlişkili taraf	Diğer taraf	İlişkili taraf	Diğer taraf	
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D+E)(1)	2.240.930	15.680.479	-	2.492.508	884.328
-Azami riskin teminat ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	2.240.930	13.443.559	-	560.365	884.328
B. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri (5)	-	2.236.920	-	1.932.143	-
C. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	-	-	-	-
-Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	-	1.410.714	-	-	-
-Değer düşüklüğü (-) (not 7)	-	(1.410.714)	-	-	-
-Net değer teminat ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-
-Vadesi geçmemiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-	-
-Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-
-Net değer teminat ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-
D. Finansal durum tablosu dışı kredi riski içeren unsurlar	-	-	-	-	-

KONFRUT GIDA SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

31 MART 2014 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

Önceki dönem	Ticari Alacaklar		Diğer Alacaklar		Bankalardaki mevduat
	İlişkili taraf	Diğer taraf	İlişkili taraf	Diğer taraf	
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D+E)(1)	1.587.548	11.008.593	-	2.137.396	191.790
-Azami riskin teminat ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	1.587.548	7.427.434	-	43.472	191.790
B. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri (5)	-	3.581.159	-	2.093.924	-
C. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	-	-	-	-
-Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	-	851.044	-	-	-
-Değer düşüklüğü (-) (not 7)	-	(851.044)	-	-	-
-Net değer teminat ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-
-Vadesi geçmemiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-	-
-Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-
-Net değer teminat ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-
D. Finansal durum tablosu dışı kredi riski içeren unsurlar	-	-	-	-	-

Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış alacakların yaşlandırma tablosu

Cari Dönem	Alacaklar		Bankalardaki		
	Ticari Alacaklar	Diğer Alacaklar	Mevduat	Türev Araçlar	Diğer
Vadesi üzerinden 1-30 gün geçmiş	710.549	290.165	-	-	-
Vadesi üzerinden 1-3 ay geçmiş	416.864	649.011	-	-	-
Vadesi üzerinden 3-12 ay geçmiş	1.109.508	983.166	-	-	-
Vadesi üzerinden 1-5 yıl geçmiş	-	9.801	-	-	-
Vadesini 5 yıldan fazla geçmiş	-	-	-	-	-

Önceki Dönem	Alacaklar		Bankalardaki		
	Ticari Alacaklar	Diğer Alacaklar	Mevduat	Türev Araçlar	Diğer
Vadesi üzerinden 1-30 gün geçmiş	1.389.124	209.388	-	-	-
Vadesi üzerinden 1-3 ay geçmiş	493.570	246.973	-	-	-
Vadesi üzerinden 3-12 ay geçmiş	1.698.464	1.637.564	-	-	-
Vadesi üzerinden 1-5 yıl geçmiş	-	-	-	-	-
Vadesini 5 yıldan fazla geçmiş	-	-	-	-	-

Likidite Riski

Likidite riski bir şirketin fonlanma ihtiyaçlarını karşılayamama riskidir. Likidite riski güvenilir kredi kuruluşlarının vermiş olduğu kredi limitlerinin de desteğiyle nakit girişleri ve çıkışlarının dengelenmesiyle düşürülmektedir.

Finansal borçların ve yükümlülüklerin vadelerine göre kırılımı bilanço tarihinden vade tarihine kadar geçen süre dikkate alınarak gösterilmiştir.

KONFRUT GIDA SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

31 MART 2014 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

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

Cari dönem –31.03.2014

	Defter değeri	Sözleşme uyarınca nakit çıkışlar toplamı (I+II+III+IV)	3 aydan kısa (I)	3-12 ay arası (II)	1-5 yıl arası (III)	5 yıldan uzun (IV)
Türev Olmayan Finansal Yükümlülükler						
Banka Kredileri	10.224.480	10.282.373	-	10.282.373	-	-
Ticari Borçlar	2.457.077	2.459.821	2.459.821	-	-	-
Diğer Borçlar	6.734.562	6.734.562	1.696.612	1.786.062	3.251.888	-
Borç Karşılıkları	3.387.733	3.398.122	5.090	179.562	3.213.470	-
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	353.223	353.223	353.223	-	-	-

Önceki dönem –31.12.2013

	Defter değeri	Sözleşme uyarınca nakit çıkışlar toplamı (I+II+III+IV)	3 aydan kısa (I)	3-12 ay arası (II)	1-5 yıl arası (III)	5 yıldan uzun (IV)
Türev Olmayan Finansal Yükümlülükler						
Banka Kredileri	13.378.694	13.453.280	-	13.453.280	-	-
Ticari Borçlar	6.853.925	6.860.262	6.860.262	-	-	-
Diğer Borçlar	9.681.040	9.681.040	2.117.950	3.673.524	3.889.566	-
Borç Karşılıkları	3.400.131	3.400.131	66.633	184.531	3.148.967	-
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	2.829.394	2.829.394	2.829.394	-	-	-

NOT 27 – FİNANSAL ARAÇLAR (GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI VE FİNANSAL RİSKTEN KORUNMA MUHASEBESİ ÇERÇEVESİNDE AÇIKLAMALAR)

Şirket, finansal araçların tahmini rayiç değerlerini hali hazırda mevcut piyasa bilgileri ve uygun değerlendirme yöntemlerini kullanarak belirlemiştir. Fakat piyasa bilgilerini değerlendirip rayiç değerleri tahmin edebilmek yorum ve muhakeme gerektirir. Sonuç olarak burada sunulan tahminler, Şirketin cari bir piyasa işleminde elde edebileceği miktarların göstergesi olmayabilir. Rayiç değerleri tahmin edilebilir finansal enstrümanların, değerlerinin tahmini için (Not: 2.5 Önemli Muhasebe Değerlendirme, Tahmin ve Varsayımları) yöntem ve varsayımlar kullanılmıştır.

NOT 28 – RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Yoktur