

**FLAP KONGRE TOPLANTI
HİZMETLERİ OTOMOTİV VE
TURİZM A.Ş.**

30 HAZİRAN 2012 TARİHİNDE SONA EREN
ALTI AYLIK ARA DÖNEME AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR VE
BAĞIMSIZ DENETÇİ İNCELEME RAPORU

ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLAR HAKKINDA İNCELEME RAPORU

FLAP KONGRE TOPLANTI HİZMETLERİ OTOMOTİV VE TURİZM A.Ş. YÖNETİM KURULU BAŞKANLIĞI'NA ANKARA

Giriş

Flap Kongre Toplantı Hizmetleri Otomotiv ve Turizm A.Ş.'nin ("Şirket") 30 Haziran 2012 tarihli ekte yer alan özet bilançosu, aynı tarihte sona eren altı aylık özet kapsamlı gelir tablosu, özet özkaynak değişim tablosu ve özet nakit akım tablosu tarafımızca incelenmiştir. İşletme yönetiminin sorumluluğu, söz konusu ara dönem özet finansal tablolarının Sermaye Piyasası Kurulunca yayımlanan finansal raporlama standartlarına uygun olarak hazırlanması ve sunumudur. Bizim sorumluluğumuz bu ara dönem özet finansal tabloların incelenmesine ilişkin ulaşılan sonucun açıklanmasıdır.

İncelemenin Kapsamı

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

Sonuç

İncelememiz sonucunda, ekteki ara dönem özet finansal tablolarının, Sermaye Piyasası Kurulunca yayımlanan finansal raporlama standartlarına tüm önemli yönleriyle uygun hazırlanmadığı konusunda herhangi bir hususa rastlanılmamıştır.

Ankara, 16 Ağustos 2012

DRT BAĞIMSIZ DENETİM VE SERBEST MUHASEBECİ MALİ MÜŞAVİRLİK A.Ş.
Member of DELOITTE TOUCHE TOHMATSU LIMITED

Erdem Taş
Sorumlu Ortak Başdenetçi

FLAP KONGRE TOPLANTI HİZMETLERİ OTOMOTİV VE TURİZM A.Ş.

İÇİNDEKİLER	SAYFA
ÖZET BİLANÇO.....	1-2
ÖZET KAPSAMLI GELİR TABLOSU	3
ÖZET ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU	4
ÖZET NAKİT AKIM TABLOSU	5-6
ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR	7-33
NOT 1 ŞİRKETİN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU	7
NOT 2 ÖZET FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR	7-13
NOT 3 BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA	13
NOT 4 NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	13
NOT 5 FİNANSAL YATIRIMLAR	13-14
NOT 6 FİNANSAL BORÇLAR	15-16
NOT 7 TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR.....	16-17
NOT 8 DİĞER ALACAK VE BORÇLAR.....	17-18
NOT 9 TAAHHÜTLER VE ZORUNLULUKLAR	19-20
NOT 10 DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER	20
NOT 11 ÖZKAYNAKLAR	20-22
NOT 12 SATIŞLAR VE SATIŞLARIN MALİYETİ.....	22-23
NOT 13 DİĞER FAALİYET GİDERLERİ	24
NOT 14 ESAS FAALİYET DIŞI FİNANSAL GELİRLER	24
NOT 15 ESAS FAALİYET DIŞI FİNANSAL GİDERLER	25
NOT 16 VERGİ VARLIKLARI VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (ERTELENMİŞ VARLIK VE..... YÜKÜMLÜLÜKLER DAHİL).....	25-27
NOT 17 HİSSE BAŞINA KAZANÇ	27
NOT 18 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI.....	28-30
NOT 19 YABANCI PARA POZİSYONU	31-33
NOT 20 BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR.....	33

FLAP KONGRE TOPLANTI HİZMETLERİ OTOMOTİV VE TURİZM A.Ş.

BAĞIMSIZ İNCELEMEDEN GEÇMİŞ 30 HAZİRAN 2012 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET BİLANÇO

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

	Not	Cari dönem (Bağımsız incelemeden geçmiş) 30 Haziran 2012	Önceki dönem (Bağımsız denetimden geçmiş) 31 Aralık 2011
VARLIKLAR			
Dönen Varlıklar		12.090.006	6.758.663
Nakit ve Nakit Benzerleri	4	4.054.431	182.545
Ticari Alacaklar	7	3.969.526	1.326.090
Diğer Alacaklar	8	2.272.651	3.410.263
Diğer Dönen Varlıklar	10	1.793.398	1.839.765
Cari Olmayan / Duran Varlıklar		47.275.732	28.088.839
Diğer Alacaklar	8	10.473.364	906
<i>İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar</i>	18	10.472.458	-
<i>Diğer Alacaklar</i>		906	906
Finansal Yatırımlar	5	28.400.502	19.285.360
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller		5.695.152	5.695.152
Faaliyet Kira Sözleşmesine Konu Araçlar		106.335	449.063
Maddi Duran Varlıklar		2.574.582	2.619.439
Maddi Olmayan Duran Varlıklar		2.932	4.690
Diğer Duran Varlıklar		22.865	34.229
TOPLAM VARLIKLAR		59.365.738	34.847.502

FLAP KONGRE TOPLANTI HİZMETLERİ OTOMOTİV VE TURİZM A.Ş.

BAĞIMSIZ İNCELEMEDEN GEÇMİŞ 30 HAZİRAN 2012 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET BİLANÇO

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

	Not	Cari dönem (Bağımsız incelemeden geçmiş) 30 Haziran 2012	Önceki dönem (Bağımsız denetimden geçmiş) 31 Aralık 2011
KAYNAKLAR			
Kısa Vadeli Yükümlülükler		18.220.385	13.576.604
Finansal Borçlar	6	2.253.803	5.560.069
Ticari Borçlar	7	11.322.297	6.447.529
Diğer Borçlar	8	1.446.101	520.889
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	16	374.060	67.756
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar		240.154	125.025
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	10	2.583.970	855.336
Uzun Vadeli Yükümlülükler		912.067	306.595
Finansal Borçlar	6	387.891	230.588
Diğer Borçlar	8	25.000	25.000
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar		28.082	20.576
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	16	444.945	29.935
Diğer Uzun Vadeli Yükümlülükler		26.149	496
ÖZKAYNAKLAR		40.233.286	20.964.303
Ödenmiş Sermaye	11	25.000.000	15.100.000
Finansal Varlık Değer Artış Fonları	11	8.659.385	-
Hisse Senetleri İhraç Primleri	11	7.379.374	-
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	11	724.743	563.578
Geçmiş Yıllar (Zararları)/ Karları		(2.760.440)	3.067.600
Net Dönem Karı		1.230.224	2.233.125
TOPLAM KAYNAKLAR		59.365.738	34.847.502

FLAP KONGRE TOPLANTI HİZMETLERİ OTOMOTİV VE TURİZM A.Ş.

BAĞIMSIZ İNCELEMEDEN GEÇMİŞ 30 HAZİRAN 2012 TARİHİNDE SONA EREN 6 AYLIK DÖNEME AİT ÖZET KAPSAMLI GELİR TABLOSU

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

		Cari dönem (Bağımsız incelemeden geçmiş) 1 Ocak- 30 Haziran 2012	Cari dönem (Bağımsız incelemeden geçmemiş) 1 Nisan- 30 Haziran 2012	Cari dönem (Bağımsız incelemeden geçmiş) 1 Ocak- 30 Haziran 2011	Cari dönem (Bağımsız incelemeden geçmemiş) 1 Nisan- 30 Haziran 2011
	Not				
ESAS FAALİYET GELİRLERİ					
Satış Gelirleri	12	19.208.629	15.896.876	21.366.241	16.272.904
Satışların Maliyeti (-)	12	(16.545.667)	(13.634.181)	(17.770.072)	(13.214.828)
BRÜT KAR		2.662.962	2.262.695	3.596.169	3.058.076
Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri (-)		(46.844)	(28.649)	(106.752)	(62.490)
Genel Yönetim Giderleri (-)		(1.251.723)	(768.400)	(1.294.835)	(626.057)
Diğer Faaliyet Gelirleri		41.284	14.479	47.139	(16.985)
Diğer Faaliyet Giderleri (-)	13	(103.545)	(59.201)	(584.069)	(574.480)
FAALİYET KARI		1.302.134	1.420.924	1.657.652	1.778.064
(Esas faaliyet dışı) finansal gelirler	14	765.968	398.479	134.323	62.486
(Esas faaliyet dışı) finansal giderleri (-)	15	(504.445)	(185.419)	(767.527)	(534.141)
VERGİ ÖNCESİ KAR		1.563.657	1.633.984	1.024.448	1.306.409
Vergi Geliri		(333.433)	(335.422)	(307.040)	(342.146)
Dönem vergi gelir/gideri	16	(374.180)	(374.180)	(664.062)	(661.538)
Ertelenmiş vergi gelir/gideri	16	40.747	38.758	357.022	319.392
DÖNEM KARI		1.230.224	1.298.562	717.408	964.263
Finansal varlık değer artış fonundaki değişim	11	9.115.142	2.179.285	-	-
Diğer kapsamlı gelir kalemine ilişkin vergi geliri/gideri	11	(455.757)	(108.964)	-	-
Toplam kapsamlı gelir		9.889.609	3.368.883	717.408	964.263
1 adet hisse başına kazanç / (kayıp)	17	0,0637	0,0564	0,0475	0,0639

FLAP KONGRE TOPLANTI HİZMETLERİ OTOMOTİV VE TURİZM A.Ş.

BAĞIMSIZ İNCELEMEDEN GEÇMİŞ 30 HAZİRAN 2012 TARİHİNDE SONA EREN 6 AYLIK DÖNEME AİT ÖZET ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

	Ödenmiş Sermaye	Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	Finansal Varlık Değer Artış Fonu	Hisse Senetleri İhraç Primleri	Geçmiş Yıl (Zararları) / Karları	Toplam
1 Ocak 2011 itibarıyla bakiye	15.100.000	525.389	-	-	3.105.788	18.731.177
Transferler	-	38.189	-	-	(38.189)	-
Toplam kapsamlı gelir	-	-	-	-	717.408	717.408
30 Haziran 2011 itibarıyla bakiye	15.100.000	563.578	-	-	3.785.007	19.448.585
1 Ocak 2012 itibarıyla bakiye	15.100.000	563.578	-	-	5.300.725	20.964.303
Çıkarılan hisselerden sağlanan kazançlar (Not: 11)	2.000.000	-	-	7.379.374	-	9.379.374
Transferler (*)	7.900.000	161.165	-	-	(8.061.165)	-
Net dönem karı	-	-	-	-	1.230.224	1.230.224
Diğer kapsamlı gelir	-	-	8.659.385	-	-	8.659.385
Toplam kapsamlı gelir	-	-	8.659.385	-	1.230.224	9.889.609
30 Haziran 2012 itibarıyla bakiye	25.000.000	724.743	8.659.385	7.379.374	(1.530.216)	40.233.286

(*) Şirket, 26 Mart 2012 tarihi itibarıyla geçmiş yıl karlarından 7.900.000 TL tutarında sermaye artışı gerçekleştirmiştir.

FLAP KONGRE TOPLANTI HİZMETLERİ OTOMOTİV VE TURİZM A.Ş.

BAĞIMSIZ İNCELEMEDEN GEÇMİŞ 30 HAZİRAN 2012 TARİHİNDE SONA EREN 6 AYLIK DÖNEME AİT ÖZET NAKİT AKIM TABLOSU

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

İŞLETME FAALİYETLERİNE İLİŞKİN NAKİT AKIMLARI	Not	Cari Dönem (Bağımsız incelemeden geçmiş) 1 Ocak- 30 Haziran 2012	Önceki Dönem (Bağımsız incelemeden geçmiş) 1 Ocak- 30 Haziran 2011
Net dönem karı		1.230.224	717.408
Maddi duran varlık amortisman giderleri		73.649	73.602
Faaliyet kira sözleşmesine konu araçların amortisman giderleri		82.757	300.986
Maddi olmayan duran varlık itfa payları		1.758	7.655
Kıdem tazminatı karşılık gideri		7.506	25.376
Faaliyet kira sözleşmesine konu araçların satışından elde edilen (kar)		(21.192)	(137.416)
Reeskont gideri	15	8.512	57.362
Kullanılmamış izin karşılığı		27.740	36.061
Vergi gideri	16	333.433	307.040
Faiz gideri	15	396.889	618.917
Gelir tahakkuku	10	(90.590)	(1.494.846)
Gider tahakkuku	10	1.023.317	1.833.950
Krediler üzerinde gerçekleşmemiş kur farkı (geliri) / gideri		(123.465)	223.152
Şüpheli alacak karşılığı gideri	13	60.113	7.451
		3.010.651	2.576.699
İşletme sermayesinde gerçekleşen değişimler			
Ticari alacaklardaki artış)		(3.014.418)	(3.511.816)
Diğer alacaklardaki artış) / azalış		(9.032.490)	2.309.714
Diğer dönen varlıklardaki azalış		136.997	97.180
Diğer uzun vadeli alacaklar ve duran varlıklardaki azalış/(artış)		11.284	(118.412)
Ticari borçlardaki artış/(azalış)		4.874.768	(495.865)
Diğer borçlar ve gider tahakkuklarındaki artış		1.675.855	1.161.057
Ödenen kıdem tazminatları		-	(61.556)
Ödenen gelir vergisi	16	(120)	-
Ödenen faizler		(420.236)	(592.485)
Faaliyetlerde (kullanılan)/ elde edilen net nakit		(2.757.709)	1.364.516

FLAP KONGRE TOPLANTI HİZMETLERİ OTOMOTİV VE TURİZM A.Ş.

BAĞIMSIZ İNCELEMEDEN GEÇMİŞ 30 HAZİRAN 2012 TARİHİNDE SONA EREN 6 AYLIK DÖNEME AİT ÖZET NAKİT AKIM TABLOSU

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

YATIRIM FAALİYETLERİNE İLİŞKİN NAKİT AKIMLARI	Not	Cari Dönem (Bağımsız incelemeden geçmiş) 1 Ocak- 30 Haziran 2012	Önceki Dönem (Bağımsız incelemeden geçmiş) 1 Ocak- 30 Haziran 2011
Maddi duran varlık alımları		(28.792)	(71.775)
Faaliyet kira sözleşmesine konu araç satışlarından elde edilen nakit tutarı		281.163	2.101.173
Yatırım faaliyetlerinden elde edilen net nakit		252.371	2.029.398
FİNANSMAN FAALİYETLERİNE İLİŞKİN NAKİT AKIMLARI			
Alınan krediler		1.998.448	6.554.097
Ödenen krediler		(5.000.598)	(10.023.618)
Hisse senedi ihraçlarından sağlanan nakit	11	9.800.000	-
Ödenen halka arz komisyonları	11	(420.626)	-
Finansman faaliyetlerinde kullanılan elde edilen / (net nakit)		6.377.224	(3.469.521)
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET DEĞİŞİM		3.871.886	(75.607)
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		182.545	187.810
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		4.054.431	112.203

FLAP KONGRE TOPLANTI HİZMETLERİ OTOMOTİV VE TURİZM A.Ş.

BAĞIMSIZ İNCELEMEDEN GEÇMİŞ 30 HAZİRAN 2012 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir).

1. ŞİRKETİN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

24 Ağustos 1993 yılında; ulusal ve uluslararası düzeyde kongre, toplantı, seminer, sempozyum, şura, eğitim ve tesis açılışı, tüm seyahat acenteliği faaliyetleri ve filo araç kiralama faaliyetlerini yürütmek üzere kurulan Flap Turizm A.Ş., 28 Temmuz 2006 tarihinde kısmi bölünme suretiyle turizm sektöründeki faaliyetlerini “Flap Kongre Toplantı Hizmetleri Otomotiv ve Turizm A.Ş.” (“Şirket”) ünvanı ile yürütmeye başlamıştır.

Şirket, IAPCO (International Association of Professional Congress Organizers), U.F.T.A.A. (Universal Federation of Travel Agents Associations) gibi seyahat acenteliğinin uluslararası federasyonu olan kuruluşlara üyeliğinin yanında TÜRSAB (Türkiye Seyahat Acentaları Birliği) A Grubu Seyahat Acentesi İşletme Belgesi’ne de sahiptir. I.A.T.A. (International Air Transport Association) birliğine de üye olan Şirket, tüm uluslararası havayollarının uçak biletlerini kendi ofisinde düzenleyerek hava yollarıyla ilgili tüm hizmetleri müşterilerine sağlamaktadır. ISO 9001:2000 kalite belgesine de sahip olan Şirket, turizm sektöründe faaliyette bulunmaktadır.

Şirket hisse senetlerinin 29 Haziran 2012 tarihi itibarıyla %8’i İstanbul Menkul Kıymetler Borsası’nda işlem görmeye başlamıştır.

Merkezi 441.Cadde No:1 Birlik Mahallesi/Çankaya-Ankara olan Şirket’in, İstanbul Akatlar’da faaliyet gösteren bir şubesi bulunmaktadır. Şirket’in 30 Haziran 2012 tarihi itibarıyla çalışan sayısı 46’dır (31 Aralık 2011: 44).

Şirket’in ana ortağı ile esas kontrolü elinde tutan taraflar Metin Ziya Tansu, Osman Turgut Fırat, Ahmet Can Teoman ve Gürkan Gençler’dir.

Finansal tabloların onaylanması:

Finansal tablolar, yönetim kurulu tarafından 16 Ağustos 2012 tarihinde onaylanmıştır. Genel Kurul’un finansal tabloları değiştirme yetkisi bulunmaktadır.

2. ÖZET FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1 Yeni ve Revize Edilmiş Uluslararası Finansal Raporlama Standartları

(a) Şirket’in sunum ve dipnot açıklamalarını etkileyen yeni ve revize edilmiş standartlar

Bulunmamaktadır.

(b) Şirket’in finansal performansını ve/veya bilançosunu etkileyen yeni ve revize edilmiş standartlar

Bulunmamaktadır.

(c) 2012 yılından itibaren geçerli olup, Şirket’in finansal tablolarını etkilemeyen standartlar, mevcut standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar

Aşağıdaki yeni ve güncellenmiş standartlar ve yorumlar cari yılda Şirket tarafından benimsenerek finansal tablolarda uygulanmıştır. Standartların cari ve önceki yıllar finansal tabloları üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır, fakat gelecekte yapılacak işlemlerin muhasebeleştirilmesini etkileyebilecektir.

FLAP KONGRE TOPLANTI HİZMETLERİ OTOMOTİV VE TURİZM A.Ş.

BAĞIMSIZ İNCELEMEDEN GEÇMİŞ 30 HAZİRAN 2012 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir).

2. ÖZET FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.1 Yeni ve Revize Edilmiş Uluslararası Finansal Raporlama Standartları (devamı)

(c) 2012 yılından itibaren geçerli olup, Şirket'in finansal tablolarını etkilemeyen standartlar, mevcut standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar (devamı)

UFRS 7 (Değişiklikler) *Sunum – Finansal varlıkların transferi*

UFRS 7'de yapılan değişiklikler, finansal varlıkların transferine ilişkin dipnot açıklamalarını arttırmayı amaçlamıştır. UFRS 7'ye yapılan değişiklikler finansal varlıkların transferini içeren işlemlere ilişkin ek dipnot yükümlülükleri getirmektedir. Bu değişiklikler bir finansal varlık transfer edildiği halde transfer edenin hala o varlık üzerinde etkisini bir miktar sürdürdüğünde maruz kalınan riskleri daha şeffaf olarak ortaya koyabilmek adına düzenlenmiştir. Bu değişiklikler ayrıca finansal varlık transferlerinin döneme eşit olarak yayılmadığı durumlarda ek açıklamalar gerektirmektedir.

UFRS 7'ye yapılan bu değişiklikler Şirket'in dipnotları üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır. Fakat gelecek dönemlerde Şirket diğer türlerde finansal varlık transferi işlemleri yaparsa, bu transferlere ilişkin verilecek dipnotlar etkilenebilecektir.

UMS 12 (Değişiklikler) *Ertelenmiş Vergi – Mevcut Aktiflerin Geri Kazanımı*

UMS 12'ye yapılan değişiklikler, 1 Ocak 2012 tarihinde ya da bu tarih sonrasında başlayan mali dönemler için geçerlidir. UMS 12 uyarınca varlığın defter değerinin kullanımı ya da satışı sonucu geri kazanılıp, kazanılmamasına bağlı olarak varlıkla ilişkilendirilen ertelenmiş vergisini hesaplaması gerekmektedir. Varlığın UMS 40 'Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller' standardında belirtilen gerçeğe uygun değer yöntemi kullanılarak kayıtlara alındığı durumlarda, defter değerinin geri kazanılması işlemi varlığın kullanımı ya da satışı ile olup olmadığının belirlenmesi zorlu ve subjektif bir karar olabilir. Standartta yapılan değişiklik, bu durumlarda varlığın geri kazanılmasının satış yoluyla olacağı tahmininin seçilmesini söyleyerek pratik bir çözüm getirmiştir.

(d) Henüz yürürlüğe girmemiş ve Şirket tarafından erken uygulaması benimsenmemiş standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar

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

UFRS 7 (Değişiklikler) *Sunum –Finansal varlık ve finansal borçların netleştirilmesi*

UFRS 9 *Finansal Araçlar*

UFRS 10 *Konsolide Finansal Tablolar*

UFRS 11 *Müşterek Anlaşmalar*

UFRS 12 *Diğer İşletmelerdeki Paylara İlişkin Açıklamalar*

UFRS 13 *Gerçeğe Uygun Değer Ölçümleri*

UMS 1 (Değişiklikler) *Diğer Kapsamlı Gelir Kalemlerinin Sunumu*

UMS 19 (2011) *Çalışanlara Sağlanan Faydalar*

UMS 27 (2011) *Bireysel Finansal Tablolar*

UMS 28 (2011) *İştiraklerdeki ve İş Ortaklıklarındaki Yatırımlar*

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

UMS 32(Değişiklikler)*Finansal Araçlar: Sunum - Finansal varlık ve finansal borçların netleştirilmesi*

FLAP KONGRE TOPLANTI HİZMETLERİ OTOMOTİV VE TURİZM A.Ş.

BAĞIMSIZ İNCELEMEDEN GEÇMİŞ 30 HAZİRAN 2012 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir).

2. ÖZET FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.1 Yeni ve Revize Edilmiş Uluslararası Finansal Raporlama Standartları (devamı)

(d) Henüz yürürlüğe girmemiş ve Şirket tarafından erken uygulaması benimsenmemiş standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar (devamı)

UFRS 7'ye yapılan değişiklikler, işletmenin, netleştirmeye ilişkin haklar ve netleştirmeye ilişkin uygulanabilir ana sözleşme veya benzer düzenlemelere tabi olan finansal araçlarla ilgili dipnotlarda açıklama yapmasını gerektirir. Yeni dipnot açıklamaları, 1 Ocak 2013 tarihinde veya bu tarih sonrasında başlayan ara dönem veya mali dönemlerden itibaren sunulmalıdır.

Kasım 2009'da yayınlanan UFRS 9 finansal varlıkların sınıflandırılması ve ölçümü ile ilgili yeni zorunluluklar getirmektedir. Ekim 2010'da değişiklik yapılan UFRS 9 finansal yükümlülüklerin sınıflandırılması ve ölçümü ve kayıtlardan çıkarılması ile ilgili değişiklikleri içermektedir.

UFRS 9'un getirdiği önemli değişiklikler aşağıdaki gibidir:

- UFRS 9, UMS 39 "Finansal Araçlar: Muhasebeleştirme ve Ölçme" standardı kapsamında kayıtlara alınan tüm varlıkların, ilk muhasebeleştirmeden sonra, itfa edilmiş maliyet veya gerçeğe uygun değeri üzerinden ölçülmesini gerektirir. Belirli bir biçimde, sözleşmeye bağlı nakit akışlarının tahsilini amaçlayan bir yönetim modeli kapsamında elde tutulan ve belirli tarihlerde sadece anapara ve anapara bakiyesine ilişkin faiz ödemelerinin yapılmasına yönelik nakit akışlarına yol açan borçlanma araçları yatırımları genellikle sonraki dönemlerde itfa edilmiş maliyet üzerinden ölçülürler. Bunun dışındaki tüm borçlanma araçları ve özkaynağa dayalı finansal araçlara yapılan yatırımlar, sonraki dönemlerde gerçeğe uygun değeri üzerinden ölçülür.
- UFRS 9'un finansal borçların sınıflandırılması ve ölçümü üzerine olan en önemli etkisi, finansal borcun (gerçeğe uygun değer farkı kâr veya zarara yansıtılan olarak tanımlanmış borçlar) kredi riskinde meydana gelen değişikliklerle ilişkilendirilebilen değişim tutarının muhasebeleştirilmesi ile ilgilidir. UFRS 9 uyarınca, finansal borcun gerçeğe uygun değerinde meydana gelen ve söz konusu borcun kredi riskinde meydana gelen değişikliklerle ilişkilendirilebilen değişim tutarı, tanımlanan borcun kredi riskinde meydana gelen değişikliklerin muhasebeleştirme yönteminin, kâr veya zararda yanlış muhasebe eşleşmesi yaratmadıkça ya da artırmadıkça, diğer kapsamlı gelirden sunulur. Finansal borcun gerçeğe uygun değerinde meydana gelen değişikliklerin kredi riskinde meydana gelen değişikliklerle ilişkilendirilebilen tutarı, sonradan kar veya zarara sınıflandırılmaz. Halbuki UMS 39 uyarınca, gerçeğe uygun değer farkı kâr veya zarara yansıtılan olarak sınıflandırılan borçlara ilişkin gerçeğe uygun değerinde meydana gelen tüm değişim tutarı kar veya zararda sunulmaktaydı.

UFRS 9'da yapılan değişiklik ile UFRS 9'un 2009 ve 2010 versiyonlarının uygulama tarihi 1 Ocak 2015 veya bu tarih sonrasında başlayan mali dönemler olarak ertelemiştir. Değişiklik öncesi, UFRS 9'un uygulama tarihi 1 Ocak 2013 veya sonrasında başlayan mali dönemler olarak belirlenmişti. Değişiklik, erken uygulama seçeneğine izin vermeye devam etmektedir. Ayrıca değişiklik, UMS 8 "Muhasebe Politikaları, Muhasebe Tahminlerinde Değişiklikler, Hatalar" ve UFRS 7 "Finansal Araçlar: Açıklamalar"daki mevcut karşılaştırmalı geçiş dipnot sunumuna ilişkin hükümlerini güncellemiştir. Karşılaştırılmalı olarak sunulan finansal tabloların yeniden düzenlenmesi yerine, işletmeler, UMS 39 "Finansal Araçlar: Muhasebeleştirme ve Ölçme" standardından, UFRS 9'a geçişlerde güncelleştirilmiş dipnot sunum açıklamalarını, işletmenin UFRS 9'u uygulama tarihine ve önceki dönem finansal tablolarını yeniden düzenlemeyi seçmesine bağlı olarak, yapabilirler veya yapmak zorundadırlar.

FLAP KONGRE TOPLANTI HİZMETLERİ OTOMOTİV VE TURİZM A.Ş.

BAĞIMSIZ İNCELEMEDEN GEÇMİŞ 30 HAZİRAN 2012 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir).

2. ÖZET FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.1 Yeni ve Revize Edilmiş Uluslararası Finansal Raporlama Standartları (devamı)

(d) Henüz yürürlüğe girmemiş ve Şirket tarafından erken uygulaması benimsenmemiş standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar (devamı)

Şirket yönetimi UFRS 9'un, Şirket'in finansal tablolarında, 1 Ocak 2015 sonrasında başlayan mali dönemlerde uygulanacağını tahmin etmekte ve UFRS 9 uygulamasının Şirket'in finansal varlık ve yükümlülükleri üzerinde önemli derecede etkisi olabilir. Ancak, detaylı incelemeler tamamlanıncaya kadar, söz konusu etkiyi, makul düzeyde, tahmin etmek mümkün değildir.

Mayıs 2011'de konsolidasyon, müşterek anlaşmalar, iştirakler ve bunların sunumuyla ilgili olarak UFRS 10, UFRS 11, UFRS 12, UMS 27 (2011) ve UMS 28 (2011) olmak üzere beş standart yayımlanmıştır.

Bu beş standardın getirdiği önemli değişiklikler aşağıdaki gibidir:

UFRS 10, UMS 27 "Konsolide ve Bireysel Finansal Tablolar" standardının konsolide finansal tablolar ile ilgili kısmının yerine getirilmiştir. UFRS 10'un yayımlanmasıyla UFRYK 12 "Konsolidasyon – Özel Amaçlı İşletmeler" yorumu da yürürlükten kaldırılmıştır. UFRS 10'a göre konsolidasyon için tek bir esas vardır, kontrol. Ayrıca UFRS 10, üç unsuru içerecek şekilde kontrolü yeniden tanımlamaktadır: (a) yatırım yaptığı işletme üzerinde güce sahip olması (b) yatırım yaptığı işletmeyle olan ilişkisinden dolayı değişken getirilere maruz kalması veya bu getirilerde hak sahibi olması (c) elde edeceği getirilerin miktarını etkileyebilmek için yatırım yaptığı işletme üzerindeki gücünü kullanma imkânına sahip olması. Farklı örnekleri içerek şekilde UFRS 10'nun ekinde uygulama rehberi de bulunmaktadır.

UFRS 11, UMS 31 "İş Ortaklıklarındaki Paylar" standardının yerine getirilmiştir. UFRS 11, iki veya daha fazla tarafın müşterek kontrolü olduğu müşterek anlaşmaların nasıl sınıflanması gerektiğini açıklamaktadır. UFRS 11'in yayımlanması ile UFRYK 13 "Müştereken Kontrol Edilen İşletmeler - Ortak Girişimcilerin Parasal Olmayan Katılım Payları" yorumu yürürlükten kaldırılmıştır. UFRS 11 kapsamında müşterek anlaşmalar, tarafların anlaşma üzerinde sahip oldukları hak ve yükümlülüklerine bağlı olarak müşterek faaliyet veya iş ortaklığı şeklinde sınıflandırılır. Buna karşın UMS 31 kapsamında üç çeşit müşterek anlaşma bulunmaktadır: müştereken kontrol edilen işletmeler, müştereken kontrol edilen varlıklar, müştereken kontrol edilen faaliyetler.

Buna ek olarak, UFRS 11 kapsamındaki iş ortaklıklarının özkaynak yöntemi kullanılarak muhasebeleştirilmesi gerekirken, UMS 31 kapsamındaki birlikte kontrol edilen ortaklıklar ya özkaynak yöntemiyle ya da oransal konsolidasyon yöntemiyle muhasebeleştirilebilmektedir.

UFRS 12 dipnot sunumuna ilişkin bir standart olup bağlı ortaklıkları, müşterek anlaşmaları, iştirakleri ve/veya konsolide edilmeyen yapısal şirketleri olan işletmeler için geçerlidir. UFRS 12'ye göre verilmesi gereken dipnot açıklamaları genel olarak yürürlükteki standartlara göre çok daha kapsamlıdır.

Bu beş standart 1 Ocak 2013 tarihinde veya bu tarih sonrasında başlayan mali dönemlerden itibaren geçerlidir. Erken uygulama opsiyonu ancak bu beş standardın aynı anda uygulanması şartıyla mümkündür.

FLAP KONGRE TOPLANTI HİZMETLERİ OTOMOTİV VE TURİZM A.Ş.

BAĞIMSIZ İNCELEMEDEN GEÇMİŞ 30 HAZİRAN 2012 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir).

2. ÖZET FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.1 Yeni ve Revize Edilmiş Uluslararası Finansal Raporlama Standartları (devamı)

(d) Henüz yürürlüğe girmemiş ve Şirket tarafından erken uygulaması benimsenmemiş standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar (devamı)

Konsolide finansal tablo düzenlenmediğinden, Şirket yönetimi yukarıda anlatılan beş standardın 1 Ocak 2013 tarihinde ve sonrasında başlayan hesap dönemlerine ait finansal tablolarında uygulanmayacağını düşünmektedir.

UFRS 13, gerçeğe uygun değer ölçümü ve bununla ilgili verilmesi gereken notları içeren rehber niteliğinde tek bir kaynak olacaktır. Standart, gerçeğe uygun değer tanımını yapar, gerçeğe uygun değer ölçümüyle ilgili genel çerçeveyi çizer, gerçeğe uygun değer hesaplamaları ile ilgili verilecek açıklama gerekliliklerini belirtir. UFRS 13'ün kapsamı geniştir; finansal kalemler ve UFRS'de diğer standartların gerçeğe uygun değerinden ölçümüne izin verdiği veya gerektirdiği finansal olmayan kalemler için de geçerlidir. Genel olarak, UFRS 13'ün gerçeğe uygun değer hesaplamaları ile ilgili açıklama gereklilikleri şu andaki mevcut standartlara göre daha kapsamlıdır. Örneğin, şu anda UFRS 7 "Finansal Araçlar: Açıklamalar" standardının açıklama gerekliliği olan ve sadece finansal araçlar için istenen üç-seviye gerçeğe uygun değer hiyerarşisine dayanan niteliksel ve niceliksel açıklamalar, UFRS 13 kapsamındaki bütün varlıklar ve yükümlülükler için zorunlu hale gelecektir.

UFRS 13 erken uygulama opsiyonu ile birlikte, 1 Ocak 2013 tarihinde veya bu tarih sonrasında başlayan mali dönemlerden itibaren geçerlidir.

Yönetim, UFRS 13'ün Şirket'in finansal tablolarında 1 Ocak 2013 tarihinde veya bu tarih sonrasında başlayan mali dönemlerden itibaren uygulanacağını, bu yeni standardın uygulanmasının finansal tabloları etkileyebileceğini ve finansal tablolarla ilgili daha kapsamlı dipnotların verilmesine neden olacağını tahmin etmektedir.

UMS 1'e yapılan değişiklikler kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelirlerin ya tek bir tablo halinde ya da birbirini izleyen iki tablo halinde sunulması opsiyonunu devam ettirmektedir. Ancak, UMS 1'e yapılan değişiklikler diğer kapsamlı gelir bölümünde ilave dipnotlar gerektirmektedir. Buna göre diğer kapsamlı gelir kalemleri iki gruba ayrılır: (a) sonradan kar veya zarara yeniden sınıflandırılmayacak kalemler ve (b) bazı özel koşullar sağlandığında sonradan kar veya zarara yeniden sınıflandırılacak kalemler. Diğer kapsamlı gelir kalemlerine ilişkin vergiler de aynı şekilde dağıtılacaktır.

UMS 1'e yapılan değişiklikler 1 Temmuz 2012 tarihinde veya bu tarih sonrasında başlayan mali dönemlerden itibaren geçerlidir. Buna göre, diğer kapsamlı gelir kalemlerinin sunumu, değişiklikler gelecek muhasebe dönemlerinde uygulandığında değiştirilecektir.

UMS 19'a yapılan değişiklikler tanımlanmış fayda planları ve işten çıkarma tazminatının muhasebesini değiştirmektedir. En önemli değişiklik tanımlanmış fayda yükümlülükleri ve plan varlıklarının muhasebeleştirilmesi ile ilgilidir. Değişiklikler, tanımlanmış fayda yükümlülüklerinde ve plan varlıklarının gerçeğe uygun değerlerindeki değişim olduğunda bu değişikliklerin kayıtlara alınmasını gerektirmekte ve böylece UMS 19'un önceki versiyonunda izin verilen 'koridor yöntemi'ni ortadan kaldırmakta ve geçmiş hizmet maliyetlerinin kayıtlara alınmasını hızlandırmaktadır. Değişiklikler, konsolide bilançolarda gösterilecek net emeklilik varlığı veya yükümlülüğünün plan açığı ya da fazlasının tam değerini yansıtabilmesi için, tüm aktüeryal kayıp ve kazançların anında diğer kapsamlı gelir olarak muhasebeleştirilmesini gerektirmektedir.

FLAP KONGRE TOPLANTI HİZMETLERİ OTOMOTİV VE TURİZM A.Ş.

BAĞIMSIZ İNCELEMEDEN GEÇMİŞ 30 HAZİRAN 2012 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir).

2. ÖZET FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.1 Yeni ve Revize Edilmiş Uluslararası Finansal Raporlama Standartları (devamı)

(d) Henüz yürürlüğe girmemiş ve Şirket tarafından erken uygulaması benimsenmemiş standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar (devamı)

UMS 19'a yapılan değişiklikler 1 Ocak 2013 tarihinde veya bu tarih sonrasında başlayan mali dönemlerden itibaren geçerli olup bazı istisnalar dışında geriye dönük olarak uygulanmalıdır. Yönetim, UMS 19'a yapılan değişikliklerin Şirket'in konsolide finansal tablolarında 1 Ocak 2013 tarihinde veya bu tarih sonrasında başlayan mali dönemlerden itibaren uygulanacağını, bu yeni standardın uygulanmasının finansal tablolarındaki tanımlanmış fayda planlarını etkileyebileceğini tahmin etmektedir. Ancak, yönetim bu değişikliklerin uygulanması sonucunda finansal tablolarında oluşabilecek etkileri henüz değerlendirmemiştir.

19 Ekim 2011 tarihinde UMSK yerüstü maden işletmelerinde üretim aşamasındaki hafriyat maliyetlerinin muhasebeleştirilmesine açıklık getiren UFRYK 20 Yerüstü Maden İşletmelerinde Üretim Aşamasındaki Hafriyat (Dekapaj) Maliyetleri yorumunu yayınlamıştır. Yorum, üretim aşamasındaki hafriyatların ne zaman ve hangi koşullarda varlık olarak muhasebeleşeceği, muhasebeleşen varlığın ilk kayda alma ve sonraki dönemlerde nasıl ölçüleceğine açıklık getirmektedir. Yorum 1 Ocak 2013 tarihinde ya da sonrasında başlayan finansal dönemler için yürürlüğe girecek olup erken uygulamaya izin verilmektedir.

UMS 32'ye yapılan değişiklikler ile netleştirme kuralları ile ilgili mevcut uygulama hususlarına açıklık getirmek ve mevcut uygulamalardaki farklılıkları azaltmak amaçlanmaktadır. Değişiklikler, 1 Ocak 2014 tarihinde veya bu tarih sonrasında başlayan mali dönemlerden itibaren geçerlidir.

Yıllık İyileştirmeler 2009/2011 Dönemi

Yukarıdaki değişikliklere ve yeniden düzenlenen standartlara ek olarak, UMSK aşağıda belirtilen 5 ana standardı/yorumu kapsayan Mayıs 2012'de UFRS'lerde Yapılan Yıllık İyileştirmeler'i yayınlamıştır:

- UFRS 1 – UFRS 1'in tekrarlanan uygulamasına izin verilmesi, belirli özellikli varlıklara ilişkin borçlanma maliyetleri
- UMS 1 – Karşılaştırmalı bilgilere ilişkin zorunluluklara açıklık getirilmesi
- UMS 16 - Bakım malzemelerinin sınıflandırılması UMS 32 – Öz sermaye araçları sahiplerine yapılan dağıtımın vergi etkisinin UMS 12 Gelir Vergileri standardına göre muhasebeleştirilmesi zorunluluğuna açıklık getirilmesi
- UMS 34 – UFRS 8 Faaliyet Bölümleri standardında yer alan gerekliliklerle tutarlı olacak şekilde, ara dönemlerde toplam varlıklar için yapılacak bölümlere göre raporlamaya açıklık getirilmesi

Tüm değişiklikler, 1 Ocak 2013 tarihinde veya bu tarih sonrasında başlayan mali dönemlerden itibaren geçerli olup erken uygulamaya izin verilmektedir. Şirket bu değişikliklerin uygulanması sonucunda finansal tablolarında oluşabilecek etkileri henüz değerlendirmemiştir

2.2 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

Ara dönem özet finansal tabloların hazırlanmasında kullanılan muhasebe politikaları, 1 Ocak - 31 Aralık 2011 hesap döneminde kullanılan muhasebe politikaları ile uyumludur. Ara dönem özet finansal tablolar 1 Ocak - 31 Aralık 2011 hesap dönemine ait yıllık finansal tablolar ile birlikte okunmalıdır.

FLAP KONGRE TOPLANTI HİZMETLERİ OTOMOTİV VE TURİZM A.Ş.

BAĞIMSIZ İNCELEMEDEN GEÇMİŞ 30 HAZİRAN 2012 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir).

2. ÖZET FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.3 FAALİYET DÖNEMSELLİĞİ

Şirket'in ana faaliyet konusu olan kongre gelirleri Nisan-Haziran ve Ekim-Aralık dönemleri boyunca artış göstermektedir. Şirket'in ara dönem finansal tabloları faaliyetlerin dönemselliğinden kaynaklanan etkileri de içermektedir. Bu nedenle, 30 Haziran 2012 ve 30 Haziran 2011 tarihinde sona eren altı aylık faaliyet sonuçları, tüm mali yıl sonuçları için bir gösterge teşkil etmemektedir.

3. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

Şirket'in tek bir faaliyet alanında faaliyet göstermesi ve yetkili mercilerin solo rapor üzerinden karar vermesinden dolayı ekli finansal tablolarda UFRS 8 kapsamında bölümlere göre raporlamayı gerektirecek bir durum bulunmamaktadır.

4. NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

	30 Haziran 2012	31 Aralık 2011
Kasa	9.221	7.658
Bankadaki nakit	3.934.588	167.708
<i>Vadesiz mevduatlar</i>	974.588	167.708
<i>Vadesi üç aydan kısa vadeli mevduatlar</i>	2.960.000	-
Diğer hazır varlıklar	110.622	7.179
	4.054.431	182.545

30 Haziran 2012 tarihi itibarıyla Şirket'in 2.960.000 TL tutarında, %6,00 faiz oranlı, 1 Temmuz 2012 vadeli mevduatı bulunmaktadır.

5. FİNANSAL YATIRIMLAR

	30 Haziran 2012	31 Aralık 2011
<u>Uzun vadeli finansal yatırımlar</u>		
Satılmaya Hazır Finansal Varlıklar:		
a)Borsada işlem gören	28.389.606	19.274.464
b)Aktif bir piyasası olmadığı için maliyetle değerlenen finansal yatırımlar	10.896	10.896
	28.400.502	19.285.360

FLAP KONGRE TOPLANTI HİZMETLERİ OTOMOTİV VE TURİZM A.Ş.

BAĞIMSIZ İNCELEMEDEN GEÇMİŞ 30 HAZİRAN 2012 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir).

5. FİNANSAL YATIRIMLAR (devamı)

a) Borsada işlem gören satılmaya hazır finansal varlıklar

	Hisse Oranı	30 Haziran 2012	Hisse Oranı	31 Aralık 2011
Beyaz Filo Oto Kiralama A.Ş. (*)	%16,25	28.389.606	%18,00	19.274.464

(*) Şirket'in Finansbank'tan kullandığı kredilerin 842.191 USD'lik kısmının (31 Aralık 2011: 1.381.120 USD) teminatını teşkil etmek amacıyla, 5.889.960 TL nominal değerli (31 Aralık 2011: 5.889.960 TL), 28.389.606 TL (31 Aralık 2011: 19.274.464 TL) kayıtlı değerli Beyaz Filo Oto Kiralama A.Ş. hisselerinin 2.565.604 TL nominal değerli kısmı (31 Aralık 2011: 5.134.081 TL) Finansbank A.Ş. lehine; 755.879 TL (31 Aralık 2011: 755.879 TL) nominal değerli kısmı ise Şirket'in ilişkili tarafı olan Beyaz Filo Oto Kiralama A.Ş.'nin kullandığı kredilerin teminatını teşkil etmek üzere Merrill Lynch lehine rehinlidir.

Borsada işlem gören satılmaya hazır finansal varlıklar gerçeğe uygun değerleri ile gösterilirler. Şirket'in Beyaz Filo Oto Kiralama A.Ş.'deki 5.889.960 adet hissesi 28 Mart 2012 tarihi itibarıyla borsada işlem görmeye başlamış olup, gerçeğe uygun değeri ile kayıtlı değeri arasındaki 9.115.142 TL tutarındaki fark, 30 Haziran 2012 tarihi itibarıyla doğrudan özkaynaklarda; finansal varlık değer artış fonları içinde kayda alınmıştır. 31 Aralık 2011 tarihi itibarıyla borsada işlem görmeyen sözkonusu hisse senetleri maliyet değerleri üzerinden varsa değer düşüklüğü karşılığı düşülerek gösterilmiştir. Değer düşüklüğü testinde indirgenmiş nakit akım analizi yöntemi kullanılmıştır.

b) Aktif bir piyasası olmadığı için maliyetle değerlendirilen satılmaya hazır finansal varlıklar:

	Hisse Oranı	30 Haziran 2012	31 Aralık 2011
UKTAŞ Uluslararası Kongre Sarayı Tes. İşl. Tic. A.Ş.	%3,00	2.744	2.744
Komer Kuşadası Kongre Merkezi Turizm Seyahat İnşaat Sanayi ve Ticaret A.Ş.	%2,00	8.152	8.152
		10.896	10.896

Yukarıda belirtilen 10.896 TL (31 Aralık 2011: 10.896 TL) tutarında, kote edilmiş piyasa değeri olmayan ve tahmini değer aralıklarının büyük olması ve tahmini değerlere ilişkin olasılıkların güvenilir bir biçimde ölçülememesi nedeniyle gerçeğe uygun değeri güvenilir bir şekilde tahmin edilemeyen borsada işlem görmeyen satılmaya hazır hisse senedi yatırımları, maliyet değerleri üzerinden varsa değer düşüklüğü karşılığı düşülerek gösterilmektedir.

FLAP KONGRE TOPLANTI HİZMETLERİ OTOMOTİV VE TURİZM A.Ş.

BAĞIMSIZ İNCELEMEDEN GEÇMİŞ 30 HAZİRAN 2012 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir).

6. FİNANSAL BORÇLAR

	30 Haziran 2012	31 Aralık 2011
Kısa vadeli banka kredileri	258.097	3.087.104
Uzun vadeli kredilerin kısa vadeli kısmı	1.995.706	2.472.965
Toplam kısa vadeli finansal borçlar	<u>2.253.803</u>	<u>5.560.069</u>
Uzun vadeli banka kredileri	387.891	230.588
Toplam finansal borçlar	<u>2.641.694</u>	<u>5.790.657</u>

Finansal borçların 30 Haziran 2012 ve 31 Aralık 2011 tarihleri itibarıyla detayları aşağıdaki gibidir:

Para birimi	Ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı	30 Haziran 2012	
		Kısa vadeli	Uzun vadeli
TL	% 11,42-%16,31	732.385	387.891
ABD Doları	% 6,78	1.521.418	-
		<u>2.253.803</u>	<u>387.891</u>

Para birimi	Ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı	31 Aralık 2011	
		Kısa vadeli	Uzun vadeli
TL	% 11,42-%18,50	3.101.896	49.951
ABD Doları	% 6,78	2.458.173	180.637
		<u>5.560.069</u>	<u>230.588</u>

Finansal borçların geri ödeme tablosu aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2012	31 Aralık 2011
1 yıl içerisinde ödenecek	2.253.803	5.560.069
1 - 2 yıl içerisinde ödenecek	387.891	230.588
	<u>2.641.694</u>	<u>5.790.657</u>

FLAP KONGRE TOPLANTI HİZMETLERİ OTOMOTİV VE TURİZM A.Ş.

BAĞIMSIZ İNCELEMEDEN GEÇMİŞ 30 HAZİRAN 2012 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir).

6. FİNANSAL BORÇLAR (devamı)

Şirket'in önemli banka kredileri aşağıdaki gibi özetlenmektedir:

30 Haziran 2012 tarihi itibarıyla anapara tutarı 842.191 USD (31 Aralık 2011: 1.381.120 USD) olan kredi, 20 Haziran 2008 tarihinde kullanılmış olan 5.750.000 USD tutarındaki banka kredisinin ödenmemiş anapara tutarını göstermektedir. Söz konusu kredi 14 Şubat 2010 tarihinde 36 ay vadeli olarak yeniden yapılandırılmış olup, aylık eşit taksitlerinin ödemeleri 14 Şubat 2013 tarihinde tamamlanacaktır. Kredinin faiz oranı %6,78'tir. Söz konusu kredi, Şirket'in 30 Haziran 2012 tarihi itibarıyla net defter değerleri toplamı 2.419.592 TL (31 Aralık 2011: 2.448.281 TL) olan binalar ve Gölbaşı Ankara'da bulunan kayıtlı değeri 3.030.000 TL (31 Aralık 2011: 3.030.000 TL) olan yatırım amaçlı gayrimenkulleri üzerinde tahsis edilmiş olan ipotek tutarı ve 5.889.960 TL nominal değerli, 28.839.607 TL kayıtlı değerli (31 Aralık 2011: 19.274.464 TL) Beyaz Filo Oto Kiralama A.Ş. hisselerinin 2.565.604 TL nominal bedelli kısmı (31 Aralık 2011: 5.134.081 TL) üzerine tahsis edilmiş olan rehin tutarı ile teminat altına alınmıştır.

30 Haziran 2012 tarihi itibarıyla Şirket'in kredilerinin 72.960 TL tutarındaki kısmı araç kredilerinden kaynaklanmaktadır (31 Aralık 2011: 94.755 TL).

7. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

a) Ticari Alacaklar:

Bilanço tarihi itibarıyla Şirket'in ticari alacaklarının detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2012	31 Aralık 2011
<u>Kısa vadeli ticari alacaklar</u>		
Ticari alacaklar	3.795.126	978.310
Şüpheli ticari alacaklar	136.705	76.592
Alacak senetleri	150.000	45.423
İlişkili taraflardan ticari alacaklar (Not: 18)	24.400	302.357
Şüpheli ticari alacaklar karşılığı (-)	(136.705)	(76.592)
	<u>3.969.526</u>	<u>1.326.090</u>

30 Haziran 2012 tarihi itibarıyla ticari alacakların 3.969.526 TL (31 Aralık 2011: 1.326.090 TL) tutarındaki kısmının henüz vadesi geçmemiş ve şüpheli hale gelmemiştir. Hizmet satışı ile ilgili ortalama vade 40 gündür. Ticari alacaklar için herhangi bir faiz işletilmemektedir. Şirket'in alacaklarına ilişkin aldığı teminat bulunmamaktadır.

Ticari alacaklar için ayrılan şüpheli alacak karşılığı, geçmiş tahsil edilmeme tecrübesine dayanılarak belirlenmiştir.

FLAP KONGRE TOPLANTI HİZMETLERİ OTOMOTİV VE TURİZM A.Ş.

BAĞIMSIZ İNCELEMEDEN GEÇMİŞ 30 HAZİRAN 2012 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir).

7. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR (devamı)

Şirket'in şüpheli ticari alacaklar karşılığına ilişkin hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Haziran 2012	1 Ocak- 30 Haziran 2011
<u>Şüpheli ticari alacak karşılığı hareketleri</u>		
Açılış bakiyesi	(76.592)	(125.594)
Dönem gideri (Not: 13)	(60.113)	(7.451)
Tahsilatlar	-	24.631
Kapanış bakiyesi	<u>(136.705)</u>	<u>(108.414)</u>

b) Ticari Borçlar:

Bilanço tarihi itibarıyla Şirket'in ticari borçlarının detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2012	31 Aralık 2011
<u>Kısa vadeli ticari borçlar</u>		
Ticari borçlar	5.027.046	2.764.503
Borç senetleri	4.480.870	1.799.440
İlişkili taraflara ticari borçlar (Not: 18)	7.809	318.485
Diğer ticari borçlar	1.806.572	1.565.101
	<u>11.322.297</u>	<u>6.447.529</u>

Kongre faaliyetleri ile ilgili alınan hizmetlerin satın alınmasına ilişkin ortalama ödeme vadesi 45-50 gündür. Ticari borçlara faiz uygulanmamaktadır.

8. DİĞER ALACAK VE BORÇLAR

a) Diğer Alacaklar

	30 Haziran 2012	31 Aralık 2011
<u>Kısa Vadeli Diğer Alacaklar</u>		
Diğer çeşitli alacaklar	6.422	48.801
Verilen depozito ve teminatlar	5.188	5.188
İlişkili taraflardan ticari olmayan alacaklar (Not: 18)	2.261.041	3.356.274
	<u>2.272.651</u>	<u>3.410.263</u>

FLAP KONGRE TOPLANTI HİZMETLERİ OTOMOTİV VE TURİZM A.Ş.

BAĞIMSIZ İNCELEMEDEN GEÇMİŞ 30 HAZİRAN 2012 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir).

8. DİĞER ALACAK VE BORÇLAR (devamı)

	30 Haziran 2012	31 Aralık 2011
<u>Uzun Vadeli Diğer Alacaklar</u>		
Verilen depozito ve teminatlar	906	906
İlişkili taraflardan ticari olmayan alacaklar (Not: 18)	10.472.458	-
	<u>10.473.364</u>	<u>906</u>
b) Diğer Borçlar		
	30 Haziran 2012	31 Aralık 2011
<u>Kısa Vadeli Diğer Borçlar</u>		
Ödenecek vergi ve fonlar	200.385	449.573
Ödenecek sosyal güvenlik kesintileri	72.571	71.316
İlişkili taraflara ticari olmayan borçlar (Not: 18)	1.173.145	-
	<u>1.446.101</u>	<u>520.889</u>
	30 Haziran 2012	31 Aralık 2011
<u>Uzun Vadeli Diğer Borçlar</u>		
İlişkili taraflara ticari olmayan borçlar (Not: 18)	25.000	25.000
	<u>25.000</u>	<u>25.000</u>

FLAP KONGRE TOPLANTI HİZMETLERİ OTOMOTİV VE TURİZM A.Ş.

BAĞIMSIZ İNCELEMEDEN GEÇMİŞ 30 HAZİRAN 2012 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir).

9. TAAHHÜTLER VE ZORUNLULUKLAR

Şirket'in 30 Haziran 2012 ve 31 Aralık 2011 tarihleri itibarıyla teminat/rehin/ipotek ("TRİ") pozisyonuna ilişkin tabloları aşağıdaki gibidir:

30 Haziran 2012

Şirket tarafından verilen TRİ'ler	TL Karşılığı	TL	ABD Doları	Avro
A. Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı				
- Teminat Mektubu	1.016.356	839.250	75.000	18.300
- İpotek	5.500.000	5.500.000	-	-
- Rehinli Hisseler (Not: 5)	2.565.604	2.565.604	-	-
- Teminat Senedi	12.242.307	11.908.000	-	147.000
- Teminat Çeki	4.500.000	4.500.000	-	-
B. Diğer verilen teminatların toplam tutarı				
i. Satılmaya hazır finansal varlıkları lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı				
- Kefalet	120.855.003	39.523.455	2.900.186	-
- İpotek	2.668.405	2.000.000	370.000	-
- Teminat Çeki	25.258.500	9.000.000	9.000.000	-
- Rehinli Hisseler (Not: 5)	755.879	755.879	-	-
- Temlik	352.372	352.372	-	-
	<u>175.714.426</u>	<u>76.944.560</u>	<u>12.345.186</u>	<u>165.300</u>

31 Aralık 2011

Şirket tarafından verilen TRİ'ler	TL Karşılığı	TL	ABD Doları	Avro
A. Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı				
- Teminat	1.235.653	483.035	75.000	250.000
- İpotek	5.500.000	5.500.000	-	-
- Rehinli Hisseler(Not: 5)	5.134.081	5.134.081	-	-
- Teminat Senedi	12.267.239	11.908.000	-	147.000
- Rehinli taşınlar	150.000	150.000	-	-
- Teminat Çeki	4.500.000	4.500.000	-	-
B. Diğer verilen teminatların toplam tutarı				
i. Satılmaya hazır finansal varlıkları lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı				
- Kefalet	142.460.954	46.664.078	4.530.672	36.698.048
- İpotek	2.698.893	2.000.000	370.000	-
- Rehinli Hisseler (Not: 5)	755.879	755.879	-	-
- Teminat Çeki	26.000.100	9.000.000	9.000.000	-
- Temlik	377.451	377.451	-	-
	<u>201.080.250</u>	<u>86.472.524</u>	<u>13.975.672</u>	<u>37.095.048</u>

FLAP KONGRE TOPLANTI HİZMETLERİ OTOMOTİV VE TURİZM A.Ş.

BAĞIMSIZ İNCELEMEDEN GEÇMİŞ 30 HAZİRAN 2012 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir).

9. TAAHHÜTLER VE ZORUNLULUKLAR (devamı)

Şirket'in vermiş olduğu diğer TRİ'lerin Şirket'in özkaynaklarına oranı 30 Haziran 2012 tarihi itibarıyla %373'dür. (31 Aralık 2011: %822)

10. DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

a) Diğer Dönen Varlıklar

	30 Haziran 2012	31 Aralık 2011
Gelecek aylara ait giderler (*)	911.123	1.088.363
Gelir tahakkukları	90.590	-
Verilen sipariş avansları (**)	738.341	750.135
İş avansları	53.344	1.267
	1.793.398	1.839.765

(*) Bilanço tarihinden sonra yapılacak olan kongrelere ilişkin peşin ödenmiş giderlerden oluşmaktadır.

(**) Bilanço tarihinden sonra yapılacak olan kongrelere ilişkin verilen avanslardan oluşmaktadır.

b) Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler

	30 Haziran 2012	31 Aralık 2011
Gelecek aylara ait gelirler (*)	267.476	234.172
Gider tahakkukları (**)	1.614.463	591.146
Alınan sipariş avansları	702.031	30.018
	2.583.970	855.336

(*) Kongre faaliyetleri ile ilgili olarak faturalanmış ancak henüz kazanılmamış gelirlerden oluşmaktadır.

(**) Bilanço tarihi itibarıyla tamamlanmamış olan kongrelere ilişkin henüz faturalanmamış olan giderlerden oluşmaktadır.

11. ÖZKAYNAKLAR

a) Sermaye

30 Haziran 2012 ve 31 Aralık 2011 tarihleri itibarıyla Şirket'in sermaye yapısı aşağıdaki gibidir:

	(%)	30 Haziran 2012	(%)	31 Aralık 2011
Metin Ziya Tansu	22,87	5.717.396	24,86	3.753.595
Osman Turgut Fırat	22,87	5.717.396	24,86	3.753.595
Ahmet Can Teoman	22,87	5.717.396	24,86	3.753.595
Gürkan Gençler	22,87	5.717.396	24,86	3.753.595
Cem Atalay	< 1,00	130.415	0,56	85.620
Murat Nadir Tansel Saraç	< 1,00	1	-	-
Halka açık kısım	8,00	2.000.000	-	-
Sermaye	100	25.000.000	100	15.100.000

Şirket'in 2012 yılındaki sermayesi 25.000.000 adet hisseden oluşmaktadır (31 Aralık 2011: 15.100.000 hisse). Hisselerin itibari değeri hisse başına 1 TL'dir. Şirket, 21, 22 ve 26 Haziran 2012 tarihlerinde 2.000.000 adet, 2.000.000 TL nominal değerli paylarının satışını 4,9 TL üzerinden gerçekleştirmiştir. Söz konusu satış işlemi sonucunda Şirket, 420.626 TL tutarında hisse senedi ihraç giderlerinin düşülmesinden sonra kalan 7.379.374 TL'yi hisse senedi ihraç primi olarak kayıtlara almıştır.

FLAP KONGRE TOPLANTI HİZMETLERİ OTOMOTİV VE TURİZM A.Ş.

BAĞIMSIZ İNCELEMEDEN GEÇMİŞ 30 HAZİRAN 2012 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir).

11. ÖZKAYNAKLAR (devamı)

a) Sermaye (devamı)

Şirket sermayesi A ve B grubu paylara bölünmüştür. A grubu hisse adedi 40.000; B grubu hisse adedi ise 24.960.000'dir.

b) Finansal Varlık Değer Artış Fonu

	30 Haziran 2012	30 Haziran 2011
Finansal varlıklar değer artış fonu	9.115.142	-
Değer artışı vergi etkisi	(455.757)	-
	8.659.385	-

Finansal Varlık Değer Artış Fonu satılmaya hazır finansal varlıkların gerçeğe uygun değerlerinden değerlemesi sonucu ortaya çıkar. Gerçeğe uygun değeriyle değerlendirilen bir finansal aracın elden çıkarılması durumunda, değer artış fonunun satılan finansal varlıkla ilişkili parçası doğrudan kar/zararda muhasebeleştirilir. Yeniden değerlendirilen bir finansal aracın değer düşüklüğüne uğraması durumunda ise değer artış fonunun değer düşüklüğüne uğrayan finansal varlıkla ilişkili kısmı kar/zararda muhasebeleştirilir

c) Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler

	30 Haziran 2012	31 Aralık 2011
Yasal yedekler	724.743	563.578

Yasal yedekler Türk Ticaret Kanunu'na göre ayrılan birinci ve ikinci tertip yasal yedeklerden oluşmaktadır. Birinci tertip yasal yedekler, tüm yedekler tarihi (enflasyona göre endekslenmemiş) ödenmiş sermayenin %20'sine erişene kadar, geçmiş dönem ticari karının yıllık %5'i oranında ayrılır. İkinci tertip yasal yedekler, birinci tertip yasal yedek ve temettülerden sonra, tüm nakdi temettü dağıtımları üzerinden yıllık %10 oranında ayrılır.

1 Ocak 2008 itibarıyla yürürlüğe giren Seri: XI, No: 29 sayılı tebliğ ve ona açıklama getiren SPK duyurularına göre "Ödenmiş sermaye", "Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler" ve "Hisse senedi ihraç primleri"nin yasal kayıtlardaki tutarları üzerinden gösterilmesi gerekmektedir. Söz konusu tebliğin uygulanması esnasında değerlemelerde çıkan farklılıkların (enflasyon düzeltmesinden kaynaklanan farklılıklar gibi):

- "Ödenmiş sermaye"den kaynaklanmaktaysa ve henüz sermayeye ilave edilmemişse, "Ödenmiş sermaye" kaleminden sonra gelmek üzere açılacak "Sermaye düzeltmesi farkları" kalemiyle;
- "Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler" ve "Hisse senedi ihraç primleri"nden kaynaklanmakta ve henüz kar dağıtımı veya sermaye artırımına konu olmamışsa "Geçmiş yıllar kar/zararıyla",

ilişkilendirilmesi gerekmektedir. Diğer özkaynak kalemleri ise SPK Finansal Raporlama Standartları çerçevesinde değerlendirilen tutarları ile gösterilmektedir.

FLAP KONGRE TOPLANTI HİZMETLERİ OTOMOTİV VE TURİZM A.Ş.

BAĞIMSIZ İNCELEMEDEN GEÇMİŞ 30 HAZİRAN 2012 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir).

11. ÖZKAYNAKLAR (devamı)

Kar Dağıtımı:

Sermaye Piyasası Kurulu'na (Kurul) 27 Ocak 2010 tarihinde 2009 yılı faaliyetlerinden elde edilen karların dağıtım esasları ile ilgili olarak; payları borsada işlem gören anonim ortaklıklar için, herhangi bir asgari kar dağıtım zorunluluğu getirilmemesine (31 Aralık 2008: %20), bu kapsamda, kar dağıtımının Kurul'un Seri: IV, No: 27 sayılı "Sermaye Piyasası Kanununa Tabi Olan Halka Açık Anonim Ortaklıkların Temettü Avansı Dağıtımında Uyacakları Esaslar Hakkında Tebliği"nde yer alan esaslar, ortaklıkların esas sözleşmelerinde bulunan hükümler ve şirketler tarafından kamuya açıklanmış olan kar dağıtım politikaları çerçevesinde gerçekleştirilmesine karar verilmiştir.

Bunun yanında söz konusu Kurul Kararı ile finansal tablo düzenleme yükümlülüğü bulunan şirketlerin, yasal kayıtlarında bulunan kaynaklarından karşılanabildiği sürece, net dağıtılabilir kar tutarını, Seri: XI No: 29 Tebliği çerçevesinde hazırlayıp kamuya ilan edecekleri finansal tablolarında yer alan net dönem karlarını dikkate alarak hesaplamaları gerektiği düzenlenmiştir.

Şirket sermayesi A ve B grubu paylara bölünmüştür. Şirket ana sözleşmesi gereği, kanuni yedek akçe ve birinci temettü ayrıldıktan sonra kalan karın % 10'u A grubu pay sahiplerine hisseleri oranında dağıtılmak üzere ayrılır. Söz konusu dağıtımlar sonrasında kalan karın en fazla % 15'i Yönetim Kurulu'nun teklifi ve Genel Kurul'un kararı ile Şirket'in yönetim kurulu üyeleri ile memur, müstahdem ve işçilerine tahsis olunabilir. Arta kalan kısım, Şirket Yönetim Kurulu'nun teklifi üzerine Genel Kurul kararı ile kısmen veya tamamen ikinci temettü olarak dağıtılabilir veya gelecek yıllara devredilebilir.

Kar Dağıtımına Konu Edilebilecek Kaynaklar:

Şirket'in bilanço tarihi itibarıyla yasal kayıtlarında bulunan geçmiş yıl zararlarının düşülmesinden sonra kar dağıtımına konu edilebilecek herhangi bir kaynağı bulunmamaktadır.

12. SATIŞLAR VE SATIŞLARIN MALİYETİ

Satış gelirleri:

	1 Ocak- 30 Haziran 2012	1 Nisan- 30 Haziran 2012	1 Ocak- 30 Haziran 2011	1 Nisan- 30 Haziran 2011
Kongre gelirleri	18.919.260	15.776.031	18.667.256	14.684.682
Araç kiralama gelirleri	9.558	3.345	598.940	259.099
Faaliyet kira sözleşmesine konu araç satış geliri	281.163	117.500	2.101.173	1.329.619
Satıştan iadeler (-)	(1.352)	-	(1.128)	(496)
	<u>19.208.629</u>	<u>15.896.876</u>	<u>21.366.241</u>	<u>16.272.904</u>

FLAP KONGRE TOPLANTI HİZMETLERİ OTOMOTİV VE TURİZM A.Ş.

BAĞIMSIZ İNCELEMEDEN GEÇMİŞ 30 HAZİRAN 2012 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir).

12. SATIŞLAR VE SATIŞLARIN MALİYETİ (devamı)

Satışların maliyeti (-):

	1 Ocak- 30 Haziran 2012	1 Nisan- 30 Haziran 2012	1 Ocak- 30 Haziran 2011	1 Nisan- 30 Haziran 2011
Faaliyet kira sözleşmesine konu araçların amortisman giderleri	(82.757)	(62.427)	(300.986)	(6.972)
Personel giderleri	(433.164)	(222.049)	(523.091)	(227.011)
Kıdem tazminatı giderleri	-	-	(21.180)	(21.180)
Transfer ve ulaşım giderleri	(1.572.349)	(1.357.299)	(2.212.291)	(1.935.700)
Derneklere ödenen kongre gelir payları	(3.950.734)	(3.124.903)	(4.039.294)	(3.074.835)
Konaklama giderleri	(5.260.487)	(4.343.126)	(4.357.336)	(3.606.393)
Dışardan sağlanan kongre ve organizasyon hizmetleri	(1.779.180)	(1.659.886)	(1.367.564)	(877.569)
Yemek ve organizasyon giderleri	(1.142.681)	(1.036.297)	(1.150.942)	(852.539)
Sahne ve alan düzenlemesi giderleri	(346.927)	(333.337)	(94.597)	(90.162)
Araç bakım onarım giderleri	(8.661)	(8.661)	(124.116)	(124.116)
Teknik ekipman giderleri	(610.260)	(549.690)	(653.189)	(520.552)
Eğitim ve kültür yayın giderleri	(741.059)	(490.245)	(662.889)	(419.096)
Haberleşme giderleri	(57.196)	(49.249)	(66.168)	(57.534)
Faaliyet kira sözleşmesine konu araç satış maliyeti	(259.970)	(119.833)	(1.937.670)	(1.308.586)
Diğer giderler	(300.242)	(277.179)	(258.759)	(92.583)
	(16.545.667)	(13.634.181)	(17.770.072)	(13.214.828)

FLAP KONGRE TOPLANTI HİZMETLERİ OTOMOTİV VE TURİZM A.Ş.

BAĞIMSIZ İNCELEMEDEN GEÇMİŞ 30 HAZİRAN 2012 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir).

13. DİĞER FAALİYET GİDERLERİ

	1 Ocak- 30 Haziran 2012	1 Nisan- 30 Haziran 2012	1 Ocak- 30 Haziran 2011	1 Nisan- 30 Haziran 2011
Alacakların yeniden yapılandırılmasıyla ilgili giderler (*)	-	-	(567.412)	(567.412)
Şüpheli alacak karşılık giderleri (Not: 7)	(60.113)	(50.319)	(7.451)	(5.934)
Diğer	(43.432)	(8.882)	(9.206)	(1.134)
	(103.545)	(59.201)	(584.069)	(574.480)

(*) 6111 sayılı “Bazı Alacakların Yeniden Yapılandırılması ile Sosyal Sigortalar ve Genel Sağlık Sigortası Kanunu ve Kanun Hükmünde Kararnamelerde Değişiklik Yapılması Hakkındaki Kanun” Türkiye Büyük Millet Meclisi’nde 13 Şubat 2011’de kabul edilmiş ve Resmi Gazete’de 25 Şubat 2011 tarihinde yayınlanarak yürürlüğe girmiştir. Şirket 2011 yılında yasal mevzuata uygun finansal tablolarında bulunan 567.412 TL tutarındaki alacağı bu yasa kapsamında değerlendirmiş ve kanunen kabul edilmeyen gider olarak muhasebeleştirmiştir.

14. ESAS FAALİYET DIŞI FİNANSAL GELİRLER

	1 Ocak- 30 Haziran 2012	1 Nisan- 30 Haziran 2012	1 Ocak- 30 Haziran 2011	1 Nisan- 30 Haziran 2011
Faiz geliri	452.754	319.930	84.454	38.833
-İlişkili taraflardan alınan				
adat geliri (Not:18)	451.954	319.521	84.443	38.822
-Banka mevudatı faiz geliri	800	409	11	11
Kur farkı geliri	312.747	78.082	49.735	23.586
Menkul kıymet satış karı	-	-	134	67
Diğer	467	467	-	-
	765.968	398.479	134.323	62.486

FLAP KONGRE TOPLANTI HİZMETLERİ OTOMOTİV VE TURİZM A.Ş.

BAĞIMSIZ İNCELEMEDEN GEÇMİŞ 30 HAZİRAN 2012 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir).

15. ESAS FAALİYET DIŞI FİNANSAL GİDERLER

	1 Ocak- 30 Haziran 2012	1 Nisan- 30 Haziran 2012	1 Ocak- 30 Haziran 2011	1 Nisan- 30 Haziran 2011
Banka kredileri faiz giderleri	(396.889)	(189.954)	(618.917)	(438.050)
Kur farkı gideri	(99.044)	(82.853)	(91.248)	(76.953)
Reeskont giderleri	(8.512)	87.388	(57.362)	(19.138)
	(504.445)	(185.419)	(767.527)	(534.141)

16. VERGİ VARLIKLARI VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (ERTELENMİŞ VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ DAHİL)

	30 Haziran 2012	31 Aralık 2011
<u>Cari vergi yükümlülüğü:</u>		
Cari kurumlar vergisi	374.180	999.920
Eksi: Peşin ödenen vergiler	(120)	(932.164)
	374.060	67.756
	1 Ocak- 30 Haziran 2012	1 Ocak- 30 Haziran 2011
<u>Gelir tablosundaki vergi gideri</u>		
Cari kurumlar vergisi	374.180	664.062
Ertelenmiş vergi gideri / (geliri)	(40.747)	(357.022)
	333.433	307.040

Kurumlar vergisi

Şirket, Türkiye’de geçerli olan kurumlar vergisine tabidir. Şirket’in cari dönem faaliyet sonuçlarına ilişkin tahmini vergi yükümlülükleri için ekli finansal tablolarda gerekli karşılıklar ayrılmıştır.

Vergiye tabi kurum kazancı üzerinden tahakkuk ettirilecek kurumlar vergisi oranı, ticari kazancın tespitinde gider yazılan vergi matrahından indirilemeyen giderlerin eklenmesi ve vergiden istisna kazançlar, vergiye tabi olmayan gelirler ve diğer indirimler (varsa geçmiş yıl zararları ve tercih edildiği takdirde kullanılan yatırım indirimleri) düşüldükten sonra kalan matrah üzerinden hesaplanmaktadır.

2012 yılında uygulanan efektif vergi oranı % 20’dir (2011: % 20)

Türkiye’de geçici vergi üçer aylık dönemler itibarıyla hesaplanmakta ve tahakkuk ettirilmektedir. 2011 yılı kurum kazançlarının geçici vergi dönemleri itibarıyla vergilendirilmesi aşamasında kurum kazançları üzerinden % 20 oranında geçici vergi hesaplanmıştır. Zararlar, gelecek yıllarda oluşacak vergilendirilebilir kardan düşülmek üzere, maksimum 5 yıl taşınabilir. Ancak oluşan zararlar geriye dönük olarak, önceki yıllarda oluşan karlardan düşülemez.

FLAP KONGRE TOPLANTI HİZMETLERİ OTOMOTİV VE TURİZM A.Ş.

BAĞIMSIZ İNCELEMEDEN GEÇMİŞ 30 HAZİRAN 2012 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir).

16. VERGİ VARLIKLARI VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (ERTELENMİŞ VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ DAHİL) (devamı)

Kurumlar vergisi (devamı)

Türkiye’de vergi değerlendirmesiyle ilgili kesin ve kati bir mutabakat prosedürü bulunmamaktadır. Şirketler ilgili yılın hesap kapama dönemini takip eden yılın 1-25 Nisan tarihleri arasında vergi beyannamelerini hazırlamaktadır. Vergi Dairesi tarafından bu beyannameler ve buna baz olan muhasebe kayıtları 5 yıl içerisinde incelenerek değiştirilebilir.

Gelir vergisi stopajı:

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 24 Nisan 2003 - 22 Temmuz 2006 tarihleri arasında tüm şirketlerde %10 olarak uygulanmıştır. Bu oran, 22 Temmuz 2006 tarihinden itibaren, 2006/10731 sayılı Bakanlar Kurulu Kararı ile %15 olarak uygulanmaktadır. Dağıtılmayıp sermayeye ilave edilen kar payları gelir vergisi stopajına tabi değildir.

Ertelenmiş vergi

Şirket, vergiye esas yasal finansal tabloları ile UFRS’ye göre hazırlanmış finansal tabloları arasındaki farklılıklardan kaynaklanan geçici zamanlama farkları için ertelenmiş vergi varlığı ve yükümlülüğü muhasebeleştirilmektedir. Söz konusu farklılıklar genellikle bazı gelir ve gider kalemlerinin vergiye esas finansal tablolar ile UFRS’ye göre hazırlanan finansal tablolarda farklı dönemlerde yer almasından kaynaklanmaktadır ve detayları aşağıda verilmiştir.

	30 Haziran 2012	31 Aralık 2011
<u>Ertelenmiş vergi</u>		
<u>(varlıkları)/yükümlülükleri:</u>		
- Maddi olan, maddi olmayan duran varlıkların ve faaliyet kira sözleşmesine konu araçların varlıkların amortisman ve itfa payları	62.681	119.967
- Kıdem tazminatı karşılığı	(5.616)	(4.115)
- Alacak reeskontu	(3.953)	(3.351)
- Borç reeskontu	33.156	34.257
- İzin karşılıkları	(10.440)	(4.892)
- Gelir tahakkukları	549.118	-
- Gider tahakkukları	(274.593)	(111.931)
- Peşin ödenen giderlere ilişkin düzeltmeler	(361.322)	-
- Finansal varlık değer artış fonu	455.757	-
- Finansal borçlara ilişkin düzeltmeler	(4.697)	-
- Verilen avanslara ilişkin yapılan düzeltmeler	(37.887)	-
- Alınan avanslara ilişkin düzeltmeler	53.409	-
-Diğer	(10.668)	-
	444.945	29.935

FLAP KONGRE TOPLANTI HİZMETLERİ OTOMOTİV VE TURİZM A.Ş.

BAĞIMSIZ İNCELEMEDEN GEÇMİŞ 30 HAZİRAN 2012 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir).

16. VERGİ VARLIKLARI VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (ERTELENMİŞ VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ DAHİL) (devamı)

	1 Ocak - 30 Haziran 2012	1 Ocak - 30 Haziran 2011
<u>Ertelenmiş vergi yükümlülüğü hareketi</u>		
Açılış bakiyesi	29.935	546.736
Gelir tablosunda muhasebeleşen	(40.747)	(357.022)
Özkaynakta muhasebeleşen	455.757	-
Kapanış bakiyesi	<u>444.945</u>	<u>189.714</u>

Dönem vergi giderinin dönem karı ile mutabakatı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Haziran 2012	1 Ocak - 30 Haziran 2011
Vergi öncesi kar	1.563.657	1.024.448
Gelir vergisi oranı	%20	%20
Hesaplanan vergi	312.731	204.890
- kanunen kabul edilmeyen giderler	17.806	115.020
- bağış ve yardımlar	1.954	(11.139)
- diğer	942	(1.731)
Gelir tablosundaki vergi karşılığı (geliri)/gideri	<u>333.433</u>	<u>307.040</u>

17. HİSSE BAŞINA KAZANÇ

	1 Ocak - 30 Haziran 2012	1 Nisan - 30 Haziran 2012	1 Ocak - 30 Haziran 2011	1 Nisan - 30 Haziran 2011
Adi hisse senetleri (adet, 1 hisse = 1 TL)	19.301.105	23.022.222	15.100.000	15.100.000
Net kar – TL	1.230.224	1.298.562	717.408	964.263
1 adet hisse başına kazanç – TL	<u>0,0637</u>	<u>0,0564</u>	<u>0,0475</u>	<u>0,0639</u>

FLAP KONGRE TOPLANTI HİZMETLERİ OTOMOTİV VE TURİZM A.Ş.

BAĞIMSIZ İNCELEMEDEN GEÇMİŞ 30 HAZİRAN 2012 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir).

18. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

30 Haziran 2012 tarihi itibarıyla ilişkili taraflardan ticari olmayan alacaklar, finansman amaçlı işlemlerden ve diğer işlemlerden doğmaktadır. Alacaklar doğası gereği teminatsızdır. Söz konusu alacaklara 30 Haziran 2012 tarihi itibarıyla Beyaz Filo Oto Kiralama A.Ş. için yıllık % 19 (31 Aralık 2011: % 10) ; ortaklardan alacaklara %18 (31 Aralık 2011: %10) oranlarında faiz işletilmektedir.

30 Haziran 2012 ve 31 Aralık 2011 tarihleri itibarıyla ilişkili taraflara ticari borçlar alınan araç bakım onarım hizmetlerinden oluşmaktadır.

Şirket'in 30 Haziran 2012 tarihinde sona eren döneme ait üst düzey yöneticilere ödediği ücret ve benzeri menfaatlerin toplamı 201.525 TL'dir (30 Haziran 2011: 46.609 TL).

Şirket ile diğer ilişkili taraflar arasındaki işlemlerin detayları aşağıda açıklanmıştır.

İlişkili taraflarla olan bakiyeler	30 Haziran 2012					
	Alacaklar			Borçlar		
	Kısa vadeli	Kısa vadeli	Uzun vadeli	Kısa vadeli	Kısa vadeli	Uzun vadeli
	Ticari olmayan	Ticari	Ticari olmayan	Ticari	Ticari olmayan	Ticari olmayan
<u>Satılmaya hazır finansal varlıklar</u>						
Beyaz Filo Oto Kiralama A.Ş.	-	-	10.472.458	-	-	-
<u>Diğer ilişkili taraflar</u>						
Beyaz Sistem Oto ve Tic. A.Ş.	578.631	-	-	7.809	-	-
Beyaz Operasyonel Oto Kiralama A.Ş.	3.074	-	-	-	-	-
UKTAŞ Uluslararası Kng. Sarayı Tes.İşl.Tic .A.Ş.	-	24.400	-	-	-	-
Flap Kongre Toplantı Hiz. Oto ve Turizm Ltd. Şti	-	-	-	-	1.173.145	-
<u>Üst düzey yöneticiler</u>						
Yönetim kurulu üyeleri	1.679.336	-	-	-	-	25.000
	<u>2.261.041</u>	<u>24.400</u>	<u>10.472.458</u>	<u>7.809</u>	<u>1.173.145</u>	<u>25.000</u>

İlişkili taraflarla olan bakiyeler	31 Aralık 2011				
	Alacaklar		Borçlar		
	Kısa Vadeli		Kısa vadeli	Uzun vadeli	
	Ticari	Ticari olmayan	Ticari	Ticari olmayan	
<u>Satılmaya hazır finansal varlıklar</u>					
Beyaz Filo Oto Kiralama A.Ş.	-	2.915.190	-	-	-
<u>Diğer ilişkili taraflar</u>					
Flap Kongre Toplantı Hiz. Oto ve Turizm Ltd. Şti	302.357	-	-	-	-
Beyaz Sistem Oto ve Tic. A.Ş.	-	184.048	306.532	-	-
Cevizli Otomotiv ve Tic. A.Ş.	-	-	11.953	-	-
<u>Üst düzey yöneticiler</u>					
Yönetim kurulu üyeleri	-	257.036	-	25.000	-
	<u>302.357</u>	<u>3.356.274</u>	<u>318.485</u>	<u>25.000</u>	-

FLAP KONGRE TOPLANTI HİZMETLERİ OTOMOTİV VE TURİZM A.Ş.

BAĞIMSIZ İNCELEMEDEN GEÇMİŞ 30 HAZİRAN 2012 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir).

18. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

1 Ocak - 30 Haziran 2012

İlişkili taraflarla olan işlemler	Alımlar	Satışlar	Alınan faizler	Kira geliri	Kira gideri	Diğer gelirler	Diğer giderler
Beyaz Sistem Oto ve Tic. A.Ş.	61.415	142.500	-	-	-	9.435	86.323
Flap Kongre Toplantı Hiz. Oto ve Turizm Ltd. Şti.	-	1.951.947	-	5.900	-	3.098	-
Beyaz Operasyonel Oto Kiralama A.Ş.	-	74	-	3.000	-	-	-
Beyaz Filo Oto Kiralama A.Ş.	-	-	385.248	-	60.073	-	45.331
UKTAŞ Uluslararası Kongre Sarayı Tes. İşl. Tic. A.Ş.	-	24.845	-	-	-	-	-
Yönetim Kurulu Üyeleri	-	-	66.706	-	-	-	201.525
	<u>61.415</u>	<u>2.119.366</u>	<u>451.954</u>	<u>8.900</u>	<u>60.073</u>	<u>12.533</u>	<u>333.179</u>

FLAP KONGRE TOPLANTI HİZMETLERİ OTOMOTİV VE TURİZM A.Ş.

BAĞIMSIZ İNCELEMEDEN GEÇMİŞ 30 HAZİRAN 2012 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir).

18. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

1 Ocak - 30 Haziran 2011

<u>İlişkili taraflarla olan işlemler</u>	<u>Alımlar</u>	<u>Satışlar</u>	<u>Alınan faizler</u>	<u>Kira geliri</u>	<u>Kira gideri</u>	<u>Diğer gelirler</u>	<u>Diğer giderler</u>
Beyaz Sistem Oto ve Tic. A.Ş.	78.679	353.500	-	-	-	14.840	86.323
Flap Kongre Toplantı Hiz. Oto ve Turizm Ltd. Şti.	-	-	-	7.080	-	261.500	-
Beyaz Operasyonel Oto Kiralama A.Ş.	-	-	-	3.000	-	-	-
Beyaz Filo Oto Kiralama A.Ş.	-	107.063	50.250	32.849	430.737	-	34.239
UKTAŞ Uluslararası Kongre Sarayı Tes. İşl. Tic. A.Ş.	-	-	-	-	-	23.760	-
Cevizli Otomotiv ve Tic. A.Ş.	-	-	-	-	-	-	18.260
Yönetim Kurulu Üyeleri	-	-	34.193	-	-	-	46.609
	<u>78.679</u>	<u>460.563</u>	<u>84.443</u>	<u>42.929</u>	<u>430.737</u>	<u>300.100</u>	<u>185.431</u>

FLAP KONGRE TOPLANTI HİZMETLERİ OTOMOTİV VE TURİZM A.Ş.

BAĞIMSIZ İNCELEMEDEN GEÇMİŞ 30 HAZİRAN 2012 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

19. YABANCI PARA POZİSYONU

DÖVİZ POZİSYONU TABLOSU				
30 Haziran 2012	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	ABD Doları	Avro	Diğer (TL Karşılığı)
1. Ticari alacaklar	37.467	-	16.475	-
2a. Parasal finansal varlıklar (kasa, banka hesapları dahil)	99.206	6.353	38.576	-
2b. Parasal olmayan diğer varlıklar	-	-	-	-
3. Diğer	216.424	2.500	93.179	-
4. Dönen varlıklar (1+2+3)	353.097	8.853	148.230	-
5. Ticari alacaklar	-	-	-	-
6a. Parasal finansal varlıklar	-	-	-	-
6b. Parasal olmayan diğer varlıklar	-	-	-	-
7. Diğer	-	-	-	-
8. Duran varlıklar (5+6+7)	-	-	-	-
9. Toplam varlıklar (4+8)	353.097	8.853	148.230	-
10. Ticari borçlar	1.788.632	5.848	781.843	-
11. Finansal yükümlülükler	1.521.418	842.191	-	-
12a. Parasal olan diğer yükümlülükler	66.805	-	29.375	-
12b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
13. Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12)	3.376.855	848.039	811.218	-
14. Ticari borçlar	-	-	-	-
15. Finansal yükümlülükler	-	-	-	-
16 a. Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
16 b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
17. Uzun vadeli yükümlülükler (14+15+16)	-	-	-	-
18. Toplam yükümlülükler (13+17)	3.376.855	848.039	811.218	-
19. Bilanço Dışı Türev Araçların Net Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (19a-19b)	-	-	-	-
19a. Hedge Edilen Toplam Varlık Tutarı	-	-	-	-
19b. Hedge Edilen Toplam Yükümlülük Tutarı	-	-	-	-
20. Net yabancı para varlık / (yükümlülük) pozisyonu (9-18+19)	(3.023.758)	(839.186)	(662.988)	-
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık / (yükümlülük) pozisyonu (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(3.240.182)	(841.686)	(756.167)	-
22. Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	-	-	-	-
23. Döviz varlıklarının hedge edilen kısmının tutarı	-	-	-	-
24. Döviz yükümlülüklerinin hedge edilen kısmının tutarı	-	-	-	-
25. İhracat	1.035.440	-	445.006	-
26. İthalat	-	-	-	-

FLAP KONGRE TOPLANTI HİZMETLERİ OTOMOTİV VE TURİZM A.Ş.

BAĞIMSIZ İNCELEMEDEN GEÇMİŞ 30 HAZİRAN 2012 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

19. YABANCI PARA POZİSYONU (devamı)

DÖVİZ POZİSYONU TABLOSU				
31 Aralık 2011	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	ABD Doları	Avro	Diğer (TL Karşılığı)
1. Ticari alacaklar	103.055	-	42.170	-
2a. Parasal finansal varlıklar (kasa, banka hesapları dahil)	12.690	931	4.473	-
2b. Parasal olmayan diğer varlıklar	-	-	-	-
3. Diğer	149.338	-	61.109	-
4. Dönen varlıklar (1+2+3)	265.083	931	107.752	-
5. Ticari alacaklar	-	-	-	-
6a. Parasal finansal varlıklar	-	-	-	-
6b. Parasal olmayan diğer varlıklar	-	-	-	-
7. Diğer	-	-	-	-
8. Duran varlıklar (5+6+7)	-	-	-	-
9. Toplam varlıklar (4+8)	265.083	931	107.752	-
10. Ticari borçlar	1.115.297	-	456.378	-
11. Finansal yükümlülükler	2.458.173	1.301.378	-	-
12a. Parasal olan diğer yükümlülükler	5.638	-	2.307	-
12b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
13. Kısa vadeli yükümlükler (10+11+12)	3.579.108	1.301.378	458.685	-
14. Ticari borçlar	-	-	-	-
15. Finansal yükümlülükler	180.637	95.631	-	-
16 a. Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
16 b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
17. Uzun vadeli yükümlülükler (14+15+16)	180.637	95.631	-	-
18. Toplam yükümlülükler (13+17)	3.759.745	1.397.009	458.685	-
19. Bilanço Dışı Türev Araçların Net Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (19a-19b)	-	-	-	-
19a. Hedge Edilen Toplam Varlık Tutarı	-	-	-	-
19b. Hedge Edilen Toplam Yükümlülük Tutarı	-	-	-	-
20. Net yabancı para varlık / (yükümlülük) pozisyonu (9-18+19)	(3.494.662)	(1.396.078)	(350.933)	-
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık / (yükümlülük) pozisyonu (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(3.644.000)	(1.396.078)	(412.042)	-
22. Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	-	-	-	-
23. Döviz varlıklarının hedge edilen kısmının tutarı	-	-	-	-
24. Döviz yükümlülüklerinin hedge edilen kısmının tutarı	-	-	-	-
25. İhracat	147.667	-	63.532	-
26. İthalat	-	-	-	-

FLAP KONGRE TOPLANTI HİZMETLERİ OTOMOTİV VE TURİZM A.Ş.

BAĞIMSIZ İNCELEMEDEN GEÇMİŞ 30 HAZİRAN 2012 TARİHİ İTİBARIYLA ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir.)

19. YABANCI PARA POZİSYONU (devamı)

Kur riskine duyarlılık

Şirket başlıca ABD Doları ve AVRO cinsinden kur riskine maruz kalmaktadır.

Duyarlılık analizi sadece dönem sonundaki açık yabancı para cinsinden parasal kalemleri kapsar ve söz konusu kalemler üzerindeki dönem sonundaki %10'luk kur değişiminin etkilerini gösterir.

Döviz Kuru Duyarlılık Analizi Tablosu		
30 Haziran 2012		
	Kar/Zarar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında %10 değerlenmesi halinde:		
1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	(151.599)	151.599
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	(151.599)	151.599
Avro'nun TL karşısında % 10 değerlenmesi halinde:		
4- Avro net varlık/yükümlülüğü	(150.777)	150.777
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-
6- Avro Net Etki (4+5)	(150.777)	150.777

Döviz Kuru Duyarlılık Analizi Tablosu		
31 Aralık 2011		
	Kar/Zarar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında %10 değerlenmesi halinde:		
1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	(263.705)	263.705
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	(263.705)	263.705
Avro'nun TL karşısında % 10 değerlenmesi halinde:		
4- Avro net varlık/yükümlülüğü	(85.738)	85.738
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-
6- Avro Net Etki (4+5)	(85.738)	85.738

20. BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Bulunmamaktadır.