



ÇAY İŞLETMELERİ GENEL MÜDÜRLÜĞÜ

**01. Ocak. 2015 - 31.Aralık.2015 Dönemi
Bağımsız Denetim Raporu**

BDRPR: 29 /07 /2016 – 004



ÇAYKUR

Çay İşletmeleri Genel Müdürlüğü

2015 Bağımsız Denetim Raporu

İÇİNDEKİLER

	DENETİM GÖRÜŞÜ	1
	FİNANSAL DURUM TABLOSU	2
	KAPSAMLI GELİR TABLOSU	3
	NAKİT AKIM TABLOSU	4
	ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU	4
NOT 1.	KURUMUN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU	5-7
NOT 2.	FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR	8-18
NOT 3.	NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	18-19
NOT 4.	FİNANSAL VARLIK VE YATIRIMLAR	19
NOT 5.	TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR	20-22
NOT 6.	DİĞER ALACAK VE BORÇLAR	22-24
NOT 7.	STOKLAR	24-25
NOT 8.	CANLI VARLIKLAR	25
NOT 9.	PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER/ERTELENMİŞ GELİRLER	25-26
NOT 10.	CARİ DÖNEM VERGİSİYLE İLGİLİ VARLIKLAR	27
NOT 11.	DİĞER DÖNEN/DURAN VARLIKLAR	27
NOT 12.	SATIŞ AMAÇLI SINIFLANDIRILAN VARLIKLAR/YÜKÜMLÜLÜKLER	27
NOT 13.	ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR	28
NOT 14.	YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER	28-29
NOT 15.	MADDİ DURAN VARLIKLAR	29-30
NOT 16.	MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR	30-31
NOT 17.		--
NOT 18.	ERTELENEN VERGİ VARLIĞI/YÜKÜMLÜLÜĞÜ	32-33
NOT 19.	FİNANSAL BORÇLAR	33-34
NOT 20.	FİNANS SEKTÖRÜ FAALİYETİNDEN BORÇLAR	34
NOT 21.	DİĞER FİNANSAL YÜKÜMLÜLÜKLER	34
NOT 22.	ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR KAPSAMINDA BORÇLAR	34
NOT 23.	DÖNEM KARI VERGİ YÜKÜMLÜLÜĞÜ	35
NOT 24.	ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALARA İLİŞKİN KARŞILIKLAR	35-36
NOT 25.	DİĞER KARŞILIKLAR	37-38
NOT 26.	DİĞER YÜKÜMLÜLÜKLER	38

NOT 27.	ÖZKAYNAKLAR	39-41
NOT 28.	SATIŞLAR VE SATIŞLARIN MALİYETİ	41-42
NOT 29.	FAALİYET GİDERLERİ	43
NOT 30.	ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER/GİDERLER	44-45
NOT 31.	YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER/GİDERLER	45
NOT 32.	FİNANSMAN GİDERLERİ	46
NOT 33.	SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ GELİR/GİDERİ	46
NOT 34.	PAY BAŞINA KAZANÇ	46
NOT 35.	KAR VEYA ZARAR OLARAK YENİDEN SINIFLANDIRILMAYACAK GELİR- LER/GİDERLER	47
NOT 36.	KAR VEYA ZARAR OLARAK YENİDEN SINIFLANDIRILACAK GELİRLER/GİDERLER	48
NOT 37.	İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI	48
NOT 38.	FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ	49-56
NOT 38.1.	Kredi Riski	40-51
NOT 38.2.	Likidite Riski	51-52
NOT 38.3.	Döviz Kuru Riski	53-55
NOT 38.4.	Döviz Kuru Duyarlılık Analizleri	56
NOT 39.	BİLANÇO (RAPORLAMA) TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR	57



BAĞIMSIZ DENETİM RAPORU

ÇAYKUR Çay İşletmeleri Genel Müdürlüğü **RİZE**

Giriş

(ÇAYKUR) Çay İşletmeleri Genel Müdürlüğü' nün 31 Aralık 2015 tarihi itibarıyla hazırlanan ve ekte yer alan finansal durum tablosunu, aynı tarihte sona eren hesap dönemine ait kapsamlı gelir tablosunu, özkaynak değişim tablosunu ve nakit akım tablosunu, önemli muhasebe politikalarının özetini ve dipnotları denetlemiştir bulunuyoruz.

Finansal Tablolara İlgili Olarak İşletme Yönetiminin Sorumluluğu

Kurum yönetimi; finansal tabloların Türkiye Muhasebe Standartlarına uygun olarak hazırlanmasından, gerçeğe uygun bir biçimde sunumundan, 6102 sayılı Türk Ticaret Kanununun 514. maddesi uyarınca yıllık faaliyet raporunun finansal tablolara tutarlı ve gerçeği yansıtacak şekilde hazırlanmasından sorumludur. Bu sorumluluk, finansal tabloların ve faaliyet raporunun hata ve/veya hile ve usulsüzlükten kaynaklanan önemli yanlışlıklar içermeyecek biçimde hazırlanarak, gerçeği dürüst bir şekilde yansıtmasını sağlamak amacıyla gerekli iç kontrol sisteminin tasarlanmasını, uygulanmasını ve devam ettirilmesini, koşulların gerektirdiği muhasebe tahminlerinin yapılmasını ve uygun muhasebe politikalarının seçilmesini içermektedir.

Bağımsız Denetim Kuruluşunun Sorumluluğu

Sorumluluğumuz, yaptığımız bağımsız denetime dayanarak Kurum'un finansal tabloları ve faaliyet raporuna yönelik olarak 6102 sayılı Türk Ticaret Kanununun 397. maddesi çerçevesinde yaptığımız bağımsız denetime dayanarak, bu faaliyet raporunda yer alan finansal bilgilerin Kurum'un finansal tablolarıyla tutarlı olup olmadığı ve gerçeği yansıtmayı yansıtmadığı hakkında görüş vermektir. Yaptığımız bağımsız denetim, Kamu Gözetimi,



Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu tarafından yayımlanan Türkiye Denetim Standartlarının bir parçası olan Bağımsız Denetim Standartlarına uygun olarak yürütülmüştür. Bu standartlar, etik hükümlere uygunluk sağlanmasını ve bağımsız denetimin, finansal tabloların önemli yanlışlık içerip içermediğine dair makul güvence elde etmek üzere planlanarak yürütülmesini gerektirmektedir.

Bağımsız denetimimiz, finansal tablolardaki tutar ve açıklamalar hakkında denetim kanıtı elde etmek amacıyla bağımsız denetim tekniklerinin uygulanmasını içermektedir. Bağımsız denetim tekniklerinin seçimi, finansal tablolardaki önemli hata ve/veya hileden ve usulsüzlük risklerinin değerlendirilmesi de dâhil, bağımsız denetçinin mesleki muhakemesine göre yapılmıştır. Bağımsız denetçi risk değerlendirmelerini yaparken, şartlara uygun denetim tekniklerini tasarlamak amacıyla, işletmenin finansal tablolarının hazırlanması ve gerçeğe uygun sunumuyla ilgili iç kontrolü değerlendirilmiştir, ancak bu değerlendirme, işletmenin iç kontrolünün etkinliğine ilişkin bir görüş verme amacı taşımaz. Bağımsız denetimimiz, bir bütün olarak finansal tabloların sunumunun değerlendirilmesinin yanı sıra, işletme yönetimi tarafından kullanılan muhasebe politikalarının uygunluğunun ve yapılan muhasebe tahminlerinin makul olup olmadığının değerlendirilmesini de içerir.

Bağımsız denetim sırasında temin ettiğimiz bağımsız denetim kanıtlarının, görüşümüzün oluşturulmasına yeterli ve uygun bir dayanak oluşturduğuna inanıyoruz.

Görüş

Görüşümüze göre, ekli finansal tablolar; “ÇAYKUR” Çay İşletmeleri Genel Müdürlüğü’nün 31 Aralık 2015 tarihi itibarıyla finansal durumunu ve aynı tarihte sona eren hesap dönemine ait finansal performansını ve nakit akışlarını, Türkiye Muhasebe Standartlarına uygun olarak tüm önemli yönleriyle gerçeğe uygun bir biçimde sunmakta olup, yönetim kurulunun yıllık faaliyet raporu içinde yer alan finansal bilgiler, tüm önemli yönleriyle, denetlenen finansal tablolara tutarlıdır ve gerçeği yansıtmaktadır.



Diğer Husus

Görüşümüze şart oluşturmamakla birlikte aşağıdaki hususlara dikkat çekmek isteriz;

1- Kurum bünyesinde “Genel Müdürlük, Çay Üretim, Paketleme, Ana Tamir İşletme ve Bölge Pazarlama Müdürlükleri” tek Kurumlar, Geçici, KDV, Muhtasar ve SGK işyeri tescilleri bulunmakta ve konsolide finansal tablolar düzenlenmektedir. Kurum faaliyetleri konsolide finansal tablolar ve Yönetim Kurulu yıllık faaliyet raporu, kurumun bağlı bulunduğu Gıda Tarım ve Hayvancılık Bakanlığı ve Başbakanlık Hazine Müsteşarlığına raporlanmaktadır. Kurum ve bağlı işletme müesseselerde her yıl Sayıştay denetimi yapılmakta ve TBMM Kit Komisyonu onayına tabi tutulmaktadır.

2- Kurum ve bağlı işletmeler aktifinde kayıtlı gayrimenkuller ve diğer iktisadi kıymetler bir bütün olarak (üretim ve hizmet sunumunda kullanılan tüm tesisat, taşıt, demirbaşlar ve diğer maddi duran varlıklar birlikte değerlendirilerek) 31.12.2015 tarihi itibarıyla, gerçeğe uygun değerleri SPK lisanslı LAL Gayrimenkul Değerleme ve Müşavirlik A.Ş nin . 31.12.2015 tarihli varlık değerlendirme raporu ile “ **Yeniden Değerlenmiş**” tutarlarıyla raporlanmıştır. Maliyet değeri ile yeniden değerlendirilmiş değer arasında **1.063.120.465 TL net değer artışı oluşmuştur**. Bu tutar bir taraftan ilgili maddi duran varlığın değerine ilave edilirken diğer taraftan da diğer kapsamlı gelir tablosunda (özkaynaklar) muhasebeleştirilmiştir.

Kurum ve bağlı işletmeler aktifinde kayıtlı maddi duran varlıkların değerlemesinde; gayrimenkul olarak değerlendirilen “Arazi ve arsalar, Yeraltı ve yerüstü düzenleri ile Binalar da değer artışı, diğer maddi duran varlıklarda değer düşüklüğü rapor edilmiştir. Kurum ve bağlı işletme müesseseleri aktifinde kayıtlı gayrimenkulleri 2012/15 sayılı Başbakanlık genelgesi kapsamında, Başbakanlık ve bağlı bulunulan Gıda Tarım ve Hayvancılık Bakanlığı izni ile satışının yapılabileceği ve kurumun söz konusu gayrimenkulleri bütün olarak satma niyetlerinin olmamasından dolayı ertelenen vergi yükümlülüğü hesaplanmamıştır.

29 Temmuz 2016 Samsun
SAMDEN Samson Bağımsız Denetim A.Ş.

Fikret KOÇ
Sorumlu Denetçi (KAYİK dahil)
BD: 2013/02673

ÇAY İŞLETMELERİ GENEL MÜDÜRLÜĞÜ (ÇAYKUR)			
31.12.2015 TARİHLİ FİNANSAL DURUM TABLOSU			
(Tüm tutarlar TL olarak gösterilmiştir)			
	Dipnot Ref. No	Cari Dönem 2015	Önceki Dönem 2014
Nakit ve Nakit Benzerleri	3	680.090.156	671.505.147
Ticari Alacaklar	5	239.120.830	258.311.432
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar</i>		<i>239.120.830</i>	<i>258.311.432</i>
Diğer Alacaklar	6	4.302.062	3.591.915
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar</i>		<i>4.302.062</i>	<i>3.591.915</i>
Stoklar	7	826.878.505	642.365.153
Peşin Ödenmiş Giderler	9	3.886	9.336
Diğer Dönen Varlıklar	11	9.571.813	9.540.872
ARA TOPLAM		1.759.967.252	1.585.323.855
Satış Amaçlı Sınıflandırılan Duran Varlıklar	12	3.393	3.701
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		1.759.970.645	1.585.327.555
Diğer Alacaklar	6	1.264.311	1.172.319
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar</i>		<i>1.264.311</i>	<i>1.172.319</i>
Finansal Yatırımlar	4	4.917.638	4.917.638
<i>Bağlı Ortaklıklar</i>		<i>4.917.638</i>	<i>4.917.638</i>
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	14	20.224.280	7.087.605
Maddi Duran Varlıklar	15	1.328.164.181	192.379.819
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	16	14.190.541	6.543.843
Peşin Ödenmiş Giderler	9	4.104.253	2.067.915
Ertelenmiş Vergi Varlığı	18	99.531.044	94.952.506
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		1.472.396.248	309.121.645
TOPLAM VARLIKLAR		3.232.366.893	1.894.449.201
	Dipnot Ref. No	Cari Dönem 2015	Önceki Dönem 2014
Kısa Vadeli Borçlanmalar	19	586.300.000	586.850.000
Ticari Borçlar	5	3.362.201	12.542.489
<i>İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar</i>		<i>3.362.201</i>	<i>12.542.489</i>
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	22	26.475	18.552
Diğer Borçlar	6	53.862.212	69.943.011
<i>İlişkili Taraflara Diğer Borçlar</i>		<i>748.093</i>	<i>455.817</i>
<i>İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar</i>		<i>53.114.119</i>	<i>69.487.194</i>
Ertelenmiş Gelirler	9	12.028	6.250
Dönem Kârı Vergi Yükümlülüğü	23	30.649.360	21.943.051
Kısa Vadeli Karşılıklar		18.458.531	6.637.339
<i>Çalışanlara Sağl. Fayd. İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar</i>	24	<i>18.368.033</i>	<i>6.546.841</i>
<i>Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar</i>	25	<i>90.498</i>	<i>90.498</i>
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	26	34.579.649	15.658.295
ARA TOPLAM		727.250.455	713.598.987
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		727.250.455	713.598.987
Uzun Vadeli Karşılıklar		434.837.438	482.981.600
<i>Çalışanlara Sağl. Fayd. İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar</i>	24	<i>434.837.438</i>	<i>482.981.600</i>
Diğer Uzun Vadeli Yükümlülükler	26	-	1.539
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		434.837.438	482.983.139
Ödenmiş Sermaye	27	1.492.413.000	1.236.413.000
Kâr/Zararda Yen. Sınıf. mayacak Bir. Diğ. Kaps. Gelir/Giderler	27	1.077.391.697	-
Ertelenmiş Vergi Gelir / Gider Etkisi	27	-	10.932.592
Kârdan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	27	124.634.395	124.634.395
Geçmiş Yıllar Kârları/Zararları	27	-	636.232.015
Dönem Net Kârı/Zararı	27	6.144.110	-
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		2.070.279.000	697.867.075
TOPLAM KAYNAKLAR		3.232.366.893	1.894.449.201

ÇAY İŞLETMELERİ GENEL MÜDÜRLÜĞÜ (ÇAYKUR)			
31.12.2015 TARİHLİ KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU			
(Tüm tutarlar TL olarak gösterilmiştir)			
	Dipnot Ref. No	Cari Dönem 2015	Önceki Dönem 2014
Hasılat	28	2.047.664.453	1.959.677.848
Satışların Maliyeti (-)	28	- 1.666.218.074	- 1.709.172.808
Brüt Kâr/Zarar		381.446.380	250.505.039
Genel Yönetim Giderleri (-)	29	- 35.410.579	- 31.098.720
Pazarlama Giderleri (-)	29	- 257.823.325	- 184.909.477
Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)	29	- 4.093.320	- 3.752.569
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	30	20.515.723	45.409.530
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	30	- 74.209.816	- 39.119.917
Esas Faaliyet Kârı/Zararı		30.425.063	37.033.886
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	31	716.835	1.245.871
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)	31	- 180.630	- 462.428
FİNANSMAN GİDERİ ÖNCESİ FAALİYET KÂRI/ZARARI		30.961.268	37.817.329
Finansman Giderleri (-)	32	- 41.182.535	- 69.135.589
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KÂRI/ZARARI		- 10.221.266	- 31.318.260
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gideri/Geliri	33	16.365.376	- 899.681
Dönem Vergi Gideri/Geliri		-	-
Ertelenmiş Vergi Gideri/Geliri		16.365.376	- 899.681
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KÂRI/ZARARI		6.144.109	- 32.217.940
DURDURULAN FAALİYETLER DÖNEM KÂRI/ZARARI	33	-	-
DÖNEM KÂRI/ZARARI		6.144.109	- 32.217.940
Dönem Karı / Zararının Dağılımı		6.144.109	-32.217.940
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0
Ana Ortaklık Payları		6.144.109	-32.217.940
Pay Başına Kazanç	34	6.144.109	-32.217.940
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç		6.144.109	-32.217.940
Durdurulan Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç		0	0
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç		0	0
Sürdürülen Faaliyetlerden Sulandırılmış Pay Başına Kazanç		0	0
Durdurulan Faaliyetlerden Sulandırılmış Pay Başına Kazanç		0	0
DİĞER KAPSAMLI GELİR			
Kâr veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar	35	1.076.537.451	5.269.635
Maddi/Maddi Olm. Dur. Varl. Yeniden Değerleme Artışları/Azalışları	27	1.063.120.465	-
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/Kayıpları	27	3.185.264	- 55.748.925
Özkaynak Yönt.Değ.Yat.Diğ.Kaps.Gelir.Kar/Zararda Sınıfl.mayacak Paylar	27	11.085.968	50.085.968
Diğer Kâr/Zarar Olarak Yeniden Sınıfl.mayacak Diğ.Kaps.Gelir Unsurları	27	-	-
Kâr/Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğ.Kaps. Gelire İlişkin Vergiler	27	- 854.246	10.932.592
Dönem Vergi Gideri/Geliri		-	-
Ertelenmiş Vergi Gideri/Geliri	27	- 854.246	10.932.592
Kâr veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar	36	-	-
Yabancı Para Çevirim Farkları	27	-	-
Satılmaya Hazır Finansal Varl.Yen.Değ.ve/veya Sınıfl. Kazançları/Kayıpları	27	-	-
Nakit Akış Riskinden Korunma Kazançları/Kayıpları	27	-	-
Yurtdışındaki İşletmeye İlişkin Yat. Riskinden Korunma Kazanç/Kayıplar	27	-	-
Özkaynak Yön.Değ.Yat.Diğ.Kaps.Gelir.Kar/Zararda Sınıflandırılacak Paylar	27	-	-
Diğer Kâr/Zarar Olarak Yen. Sınıflandırılacak Diğer Kapsamlı Gelir Unsurları	27	-	-
Kâr/Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		-	-
Dönem Vergi Gideri/Geliri		-	-
Ertelenmiş Vergi Gideri/Geliri		-	-
DİĞER KAPSAMLI GELİR		1.076.537.451	5.269.635
TOPLAM KAPSAMLI GELİR		1.082.681.561	- 26.948.306
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı		1.082.681.561	-26.948.306
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0
Ana Ortaklık Payları		1.082.681.561	-26.948.306

ÇAY İŞLETMELERİ GENEL MÜDÜRLÜĞÜ (ÇAYKUR)			
31.12.2015 TARİHLİ NAKİT AKIŞ TABLOSU			
(Tüm tutarlar TL olarak gösterilmiştir)			
	Dipnot Ref. No	Cari Dönem 2015	Önceki Dönem 2014
A. İŞLETME FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		-157.882.406	176.568.723
İşletme Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Girişi Sınıfları		2.090.904.096	1.847.054.011
Satılan mallardan ve hizmetlerden elde edilen nakit girişleri	(5,28)	2.066.855.056	1.787.369.714
- Ticari alacaklardaki değişimden elde edilen nakit girişleri (K.V)	(5)	19.190.602	-172.308.134
- Satılan mallardan ve hizmetlerden elde edilen nakit girişleri	(28)	2.047.664.453	1.959.677.848
Faiz, ücret, prim, komisyon ve diğer gelirlerden nakit girişleri	(6,30)	12.355.985	35.370.102
- Diğer alacaklardaki değişimden elde edilen nakit girişleri(K.V)	(6)	-710.147	13.876.974
- Diğer alacaklardaki değişimden elde edilen nakit girişleri(U.V)	(6)	-91.992	-100.190
- Faiz, ücret, prim, komisyon ve diğer gelirlerden nakit girişleri	(30)	13.158.124	21.593.317
İşletme faaliyetlerinden kaynaklanan diğer nakit girişleri	(9,11,12,26,30)	11.693.055	24.314.195
- Peşin tahsil edilen gelir girişleri (K.V)	(9)	987.362	-673.394
- Peşin tahsil edilen gelir girişleri (U.V)	(9)	-1.540	1.539
- Satış amacıyla elde tutulan varlıklar girişleri	(12)	26.863	-74.054
- Diğer nakit girişleri	(26)	3.322.771	1.243.891
- Diğer faaliyetlerden nakit girişleri	(30)	7.357.599	23.816.213
İşletme faaliyetlerinden kaynaklanan nakit çıkışı sınıfları		-2.252.914.272	-1.651.254.756
Mal ve hizmetler için tedarikçilere yapılan ödemeler	(5,7,28)	-1.859.911.714	-1.490.549.046
- Mal ve hizmetler için tedarikçilere yapılan ödemeler	(5)	-9.180.287	1.828.445
- Stoklardaki değişim	(7)	-184.513.353	216.795.317
- Satılan mal ve hizmet maliyetleri	(28)	-1.666.218.074	-1.709.172.808
Faiz, ücret, prim, komisyon ve diğer giderlerden nakit çıkışları	(6,29,30)	-320.014.310	-179.310.981
- Diğer alacaklardaki değişimden elde edilen nakit çıkışları (K.V)	(6)	-16.080.799	41.230.410
- Faaliyet giderlerinden nakit çıkışları	(29)	-297.327.224	-219.760.766
- Faiz, ücret, prim, komisyon ve diğer giderlerden nakit çıkışları	(30)	-6.606.286	-780.625
Çalışanlara yapılan ödemelerden kaynaklanan nakit çıkışları	(22,24)	-36.315.047	85.034.463
- Ücret ödemeleri çıkışı	(22)	7.923	-137.050
- Çalışanlara faydalar ödemeleri çıkışı	(24)	-36.322.970	85.171.513
İşletme faaliyetlerinden kaynaklanan diğer nakit çıkışları	(9,11,12,25,30)	-36.673.200	-66.429.193
- Peşin ödenmiş giderler çıkışı	(9)	5.450	9.744
- Diğer dönen varlıklar çıkışı (K.V)	(11)	-57.496	-5.277.638
- Diğer dönen varlıklar çıkışı (U.V)	(11)	14.616.999	-21.923.339
- Maliyet ve karşılık çıkışı	(25)	0	1.013
- Diğer faaliyetlerden nakit çıkışı	(30)	-51.238.154	-39.238.972
Faaliyetlerden kaynaklanan net nakit akışları		4.127.770	-19.230.531
Vergi ödemeleri (iadeler)	(10,23,18)	4.127.770	-5.051.558
- Dönem kârı vergi yükümlülüğü	(23)	8.706.308	5.177.935
- Dönem ertelenen vergi etkisi	(18)	-4.578.538	-10.229.493
Diğer nakit girişleri (çıkışları)	(30,32)	0	-14.178.973
- Esas faaliyetlerden diğer giderler	(30)	0	-14.178.973
B. Yatırım Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akışları		-1.158.067.868	-57.123.346
Maddi- maddi ol. duran varlık satışından kaynak. nakit girişleri-çıkışları	(4,14,15,16)	-1.156.031.530	-55.055.431
- Finansal yatırımlardan alışından nakit girişleri	(4)	0	-560.200
- Yatırım amaçlı gayrimenkullerin satışından nakit girişleri	(14)	-13.136.675	341.610
- Maddi olmayan duran varlıkların satışından nakit girişleri	(15)	-1.135.964.992	-56.013.023
- Maddi olmayan olmayan duran varlıkların satışından nakit çıkışları	(16)	-6.929.863	1.176.182
Verilen nakit avans ve borçlar	(9)	-2.036.338	-2.067.915
C. Finansman Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akışları		1.324.535.282	190.997.717
Sermaye artışından girişler	(27)	256.000.000	180.000.000
İşlet. kendi pay ve diğer özkaynağa dayalı araçlarını al. ilgili nakit çıkışları	(27)	0	0
Borçlanmadan kaynaklanan nakit girişleri - çıkışları	(19)	-550.000	124.650.000
Ödenen faiz*	(32)	-41.182.535	-69.135.589
Diğer nakit girişleri (çıkışları)	(27)	1.110.267.817	-44.516.694
Yab.Para Çev.Farkl.Etk.Önce Nakit ve Nakit Benz.Net Artış (Azalış) (A+B+C)		8.585.008	310.443.094
Nakit ve Nakit Benzerlerindeki Net Artış (Azalış) (A+B+C+D)		8.585.008	310.443.094
E. Dönem Başı Nakit ve Nakit Benzerleri	(3)	671.505.147	361.062.053
Dönem Sonu Nakit ve Nakit Benzerleri (A+B+C+D+E)		680.090.156	671.505.147

(ÇAYKUR) ÇAY İŞLETMELERİ KURUMU
01 Ocak – 31 Aralık 2015 Dönemi Finansal Tablolar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak ifade edilmiştir.)

ÇAY İŞLETMELERİ GENEL MÜDÜRLÜĞÜ (ÇAYKUR)																		
31.12.2015 TARİHLİ ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU																		
(Tüm tutarlar TL olarak gösterilmiştir)																		
	Dipnot No	Ödenmiş Sermaye	Geri Alınmış Paylar	Karşılıklı İştirak Sermaye Düzeltmesi	Paylara İlişkin Primler	Kâr veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ve Giderler		Kâr veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ve Giderler				Birikmiş Kârlar			Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar	Kontrol Gücü Olmayan Paylar	Özkaynaklar Toplamı	
						Yen. Deg. ve Ölçüm Kazanç/ Kayıpları	Diğer Kazanç/ Kayıplar	Yabancı Para Çevirim Farkları	Risken Korunma Kazanç/ Kayıpları	Yen. Deg. ve Sınıflandır. Kazanç/ Kayıpları	Diğer Kazanç/ Kayıplar	Kârdan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Geçmiş Yıllar Kâr/ Zararları	Net Dönem Kârı Zararı				
ÖNCEKİ DÖNEM																		
01.01.2014 itibarıyla bakiyeler (Dönem Başı)		1.056.413.000	0	0	0	982.911	-196.582	0	0	0	0	124.634.395	-304.639.493	-268.413.549	0	0	608.780.682	
Muhasebe Politikalarındaki Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler																	0	
Hatalara İlişkin Düzeltmeler	27																0	
Transferler	27											49.000.000	-331.592.522				-282.592.522	
Toplam Kapsamlı Gelir	27				0	103.057	-44.619.751	0	0	0	0			12.062.125	0	0	-32.454.569	
Sermaye Artırımı	27	180.000.000															180.000.000	
Tenettüler	27																0	
Payların Geri Alınışları Nedeniyle Meydana Gelen Artış/Azalış	27		0														0	
Pay Bazlı İşlemler Nedeniyle Meydana Gelen Artış	27				0												0	
Bağlı Ortak.Kont.Kayıbı İle Sonuçlanmayan Pay Oranı Değiş. Bağlı Artış/Azalış	27																0	
Diğer Değişiklikler Nedeniyle Artış/ Azalış	27																0	
31.12.2014 itibarıyla bakiyeler (Dönem Sonu)		1.236.413.000	0	0	0	1.085.968	-44.816.333	0	0	0	0	173.634.395	-636.232.015	-32.217.940	0	0	697.867.075	
CARİ DÖNEM																		
01.01.2015 itibarıyla bakiyeler (Dönem Başı)		1.236.413.000	0	0	0	1.085.968	-44.816.333	0	0	0	0	173.634.395	-636.232.015	-32.217.940	0	0	697.867.075	
Muhasebe Politikalarındaki Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler																	0	
Hatalara İlişkin Düzeltmeler	27																0	
Transferler	27											-39.000.000	6.782.059				-32.217.941	
Toplam Kapsamlı Gelir	27				0	1.063.120.465	-47.147.352	0	0	0	0			6.144.110	0	0	1.022.117.223	
Sermaye Artırımı	27	256.000.000															256.000.000	
Tenettüler	27																0	
Payların Geri Alınışları Nedeniyle Meydana Gelen Artış/Azalış	27		0														0	
Pay Bazlı İşlemler Nedeniyle Meydana Gelen Artış	27				0												0	
Bağlı Ortak.Kont.Kayıbı İle Sonuçlanmayan Pay Oranı Değiş. Bağlı Artış/Azalış	27																0	
Diğer Değişiklikler Nedeniyle Artış/ Azalış	27																0	
31.12.2015 itibarıyla bakiyeler (Dönem Sonu)		1.492.413.000	0	0	0	1.064.206.433	2.331.018	0	0	0	0	134.634.395	-629.449.955	6.144.110	0	0	2.070.279.000	

NOT 1. KURUM ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

ÇAY İŞLETMELERİ KURUMU (ÇAYKUR) (bundan sonra “Kurum” olarak anılacaktır).Kurum Türkiye çay sektörünün en büyük ve lider kuruluşu olup, verimlilik esasına dayalı işletme politikasıyla sermaye birikimine yardım ederek yatırım kaynağı yaratmak amacıyla merkezi Rize’de olmak üzere teşkil edilmiştir.

Bünyesinde, 45 Yaş Çay İşleme Fabrikası, 1 Çay Paketleme Fabrikası, 2 Pazarlama ve Üretim Bölge Müdürlüğü, 7 Pazarlama Bölge Müdürlüğü, Ana tamir Fabrikası, Atatürk Çay ve Bahçe Kùltürleri Araştırma Enstitüsü Müdürlüğü bulunmaktadır.

Doğu Karadeniz Bölgesinde üretilen yaş çay ürününün yaklaşık %55-60’ı ÇAYKUR tarafından satın alınmaktadır. Türkiye kuru çay piyasasındaki pazar payı yaklaşık % 60-65 `dir.

İktisadi Devlet Teşekkùlü olan kurum faaliyetleri aşağıdaki gibi özetlenebilir;

- Türkiye’nin Tarım Politikasına uygun olarak çay ziraatını geliştirmek,
- Çay kalitesini ıslah etmek, işlenmesini teknik esaslara göre yürütmek,
- İç ve dış pazar isteklerini karşılamak üzere kuru çay üretmek, ithal etmek ve ihraç etmek,
- Üreticilerden, işletmeye uygun nitelikteki çay yapraklarını satın almak, işlemek ve değerlendirmek için teknolojik faaliyette bulunmak,
- Ürettiği veya ithal ettiği kuru çayların iç ve dış pazar isteklerine uygun olarak harmanlanmasını, paketlenmesini ve pazarlanmasını sağlamak,
- Bu amaçla gerekli tesisleri kurmak ve çay yapraklarını işlemek, üretim faaliyetlerinden doğan yan ürünleri değerlendirmek ve yardımcı maddeler üretmek,
- Çay ürününün kalite ve veriminin ve işletme tekniğinin geliştirilmesi için gerekli araştırmaları yapmak,
- Müessese ve laboratuvarlar kurmak işletmek, ticaretle iştiğal etmek, ihracat ve ithalat yapmak,
- Çay üreticilerinin kooperatifleşmesi için gerekli olan faaliyetlerde bulunmak,
- Çay borsasına çay sanayicilerinin katılımında önderlik yapmak, çay eksperlerinin yetiştirilmesi için gerekli önlemleri almak, kamulaştırma yapmak,
- İstihdam geliştirme çalışmaları kapsamında düzenlenen beceri kazandırma programlarının uygulanmasını sağlamak,
- Küçük ve orta büyüklükteki özel kuruluşlara idari ve teknik alanlarda rehberlik yapmak,
- Mevzuat uyarınca verilen diğer görevleri yerine getirmek için çalışmalarını yürütmektedir.

Kurum Türkiye’de kayıtlı olup Genel Müdürlük, Fabrika ve diğer faaliyet adresleri aşağıdaki gibidir.

BÖLÜM	BULUNDUĞU YER
GENEL MÜDÜRLÜK	Rize - Merkez
100. YIL ÇAY FABRİKASI	Rize - Merkez
AMBARLIK	Rize - Merkez
ANATAMİR	Rize - Merkez
ANKARA İRTİBAT	Ankara - Çankaya
ANKARA PAZARL. ve ÜRETİM BÖLG MÜD.	Ankara - Elmadağ
ARAKLI	Trabzon - Araklı

(ÇAYKUR) ÇAY İŞLETMELERİ KURUMU
31 Aralık 2015 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tabloları Açıklayıcı Dipnotlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak ifade edilmiştir.)

ARDEŞEN	Rize - Ardeşen
ARHAVİ	Artvin - Arhavi
AŞIKLAR	Rize - Çayeli
ATATÜRK ÇAY ARAŞTIRMA	Rize - Merkez
AZAKLI	Rize - Merkez
BÖLÜMLÜ	Trabzon - Of
BÜYÜKKÖY	Rize - Çayeli
CAMIDAĞI	Rize - Merkez
CUMHURİYET	Rize - Merkez
ÇAMLI	Trabzon - Of
ÇAYELİ	Rize - Çayeli
ÇİFTLİK	Rize - İyidere
DEREPAZARI	Rize - Derepazarı
ERZURUM PAZARLAMA BÖLGE MÜD.	Erzurum - Yakutiye
ESKİPAZAR	Trabzon - Of
FINDIKLI	Rize - Fındıklı
GÜNDOĞDU	Rize - Gündoğdu
GÜNEYSU - ULUCAMI	Rize - Güneysu
HAYRAT	Trabzon - Hayrat
HEMŞİN ORGANİK	Rize - Hemşin
HOPA	Artvin - Hopa
IŞIKLI	Rize - Ardeşen
İSTANBUL PAZARL. BÖLGE MÜD.LÜĞÜ	İstanbul - Sarıyer
İYİDERE	Rize- İyidere
İZMİR PAZARLAMA BÖLGE MÜD.LÜĞÜ	İzmir - Bayraklı
KALECİK	Rize - İyidere
KALKANDERE	Rize - Kalkandere
KARACA	Trabzon - Of
KAYSERİ PAZARLAMA BÖLGE MÜD.LÜĞÜ	Kayseri - Kocasinan
KEMALPAŞA	Artvin - Hopa
KENDİRLİ	Rize - İyidere
KİRAZLIK	Rize - Pazar
MELYAT	Rize - Pazar
MERSİN PAZARLAMA BÖLGE MÜD.LÜĞÜ	Mersin - Akdeniz
MURATLI	Artvin - Borçka
MUSADAĞI	Rize - Çayeli

(ÇAYKUR) ÇAY İŞLETMELERİ KURUMU
31 Aralık 2015 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tabloları Açıklayıcı Dipnotlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak ifade edilmiştir.)

OF	Trabzon - Of
ORTAPAZAR	Rize - Merkez
PAZAR	Rize - Pazar
PAZARKÖY	Rize - Güneysu
RİZE PAZARLAMA	Rize - Merkez
SABUNCULAR	Rize - Çayeli
SALARHA	Rize - Merkez
SAMSUN PAZARLAMA BÖLGE MÜD.LÜĞÜ	Samsun - Tekkeköy
SELİMİYE	Rize - Merkez
SÜRMENE	Trabzon - Sürmene
TAŞÇILAR	Rize - Kalkandere
TERSANE	Rize - Derepazarı
TİREBOLU	Giresun - Tirebolu
VELİKÖY	Rize - Merkez
ZİHNİDERİN	Rize - Merkez

Kurum cari ve önceki dönem (31.12.2015 - 31.12.2014) sonları itibariyle ödenmiş sermayesi ve ortaklık yapısı detaylarına ilişkin bilgiler aşağıdaki gibidir:

Ödenmiş Sermaye	Cari Dönem			Önceki Dönem		
	Hisse Tutarı	Pay Sayısı	Hisse Oranı	Hisse Tutarı	Pay Sayısı	Hisse Oranı
ÇAYKUR Genel Müdürlüğü	1.500.000.000	1	100 %	1.240.000.000	1	100 %
Toplam	1.500.000.000	1	100 %	1.240.000.000	1	100 %

- 31 Aralık 2015 tarihi itibariyle Kurum da istihdam edilen ve **TMS 19** kapsamında kıdem tazminatı Hesaplamasına esas alınan personel sayısı **2015 yılında 12.661 kişi - 2014 yılında ise 11.001 kişidir.**

Raporlama Döneminden Sonraki Olaylar

Kurum karar defteri ve genel kurul toplantı tutanaklarının incelenmesi sonucu bilanço döneminden sonra Kurum faaliyet ve yönetimi ile ilgili herhangi bir husus tespit edilmemiştir.

NOT 2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1. Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Temel Esaslar

Finansal Tabloların Hazırlanış Şekli ve Uygunluk Beyanı

Kurum, yasal muhasebe kayıtlarını Tek Düzen Hesap Planı(TDHP), Türk Ticaret Kanunu ve Türk Vergi Kanunlarına uygun olarak tutmakta ve finansal tablolarını da buna uygun olarak Türk Lirası (TL) bazında hazırlamaktadır.

Ekli finansal tablolar, Türkiye Finansal Raporlama Standartlarına (TFRS) uygun olarak hazırlanmıştır. Finansal tabloların TFRS' ye uygun olarak hazırlanmasında "**Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar**" tebliğine uygunluk açısından gerekli düzeltme ve sınıflandırmalar yansıtılarak düzenlenmiştir.

Finansal Tabloların Onaylanması

Kurumun ilişikteki finansal tabloları, **29/06/2016** tarihli yönetim teyit mektubu Kurum yönetimi tarafından onaylanmıştır. Kurum'un genel kurulu ve/veya yönetim kurulu değiştirme yetkisi bulunmaktadır.

Para Ölçüm Birimi ve Raporlama Birimi

Finansal tablo ve dipnotlarda kullanılan para birimi Türk Lirası (TL) dir.

Netleştirme/Mahsup

Finansal varlık ve yükümlülükler, gerekli kanuni hak olması, söz konusu varlık ve yükümlülükleri net olarak değerlendirmeye niyetli olması veya varlıkların elde edilmesi ile yükümlülüklerin yerine getirilmesinin birbirini takip ettiği durumlarda net olarak gösterilirler.

Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Tarihli Finansal Tabloların Düzeltilmesi:

31 Aralık 2015 ve 31 Aralık 2014 tarihlerindeki bilançolar (finansal durum tabloları) ve dipnotlar ile 31 Aralık 2015 ve 2014 tarihlerinde sona eren yıllara ilişkin kapsamlı gelir, nakit akış ve özkaynak değişim tabloları ve ilgili dipnotlar karşılaştırmalı olarak sunulmuştur. Cari dönem finansal tabloların sunumu ile uygunluk sağlanması açısından karşılaştırmalı bilgiler gerekli görüldüğünde yeniden sınıflandırılmıştır.

Enflasyon Muhasebesi

TMS- 29 Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal raporlama standardı; Yüksek enflasyonun bulunduğu bir ülkenin para birimini kullanarak finansal tablolarını hazırlamakta olan kuruluşların bu tablolardaki kalemleri, raporlama tarihi itibarıyla endekslenen birim değerleri ile göstermeleri ve bu uygulamayı geçmiş dönemlere de yansıtılmalarını istemektedir. Bu Standardı uygulamayı gerekli kılan bir faktör, üç yıllık kümülatif enflasyon oranının %100'e yaklaşması veya üzerine çıkmasıdır. Türkiye'de 31 Aralık 2015 tarihi itibarıyla tüketici fiyat endeksi üç yıllık kümülatif oran %100'ün altındadır. Son üç yıllık enflasyon oranı sırasıyla tablodaki gibidir.

2015	8,81 %
2014	8,17 %
2013	7,40 %
ÜÇ YIL KÜMÜLATİF	24.38 %

NOT 2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devam)

Türkiye' de Maliye Bakanlığı 01 Ocak 2006 tarihinden sonra edinilen parasal olmayan kalemler için enflasyona göre Finansal Tabloların düzeltilmesi uygulamasının sona erdiğini ilan ettiğinden, **TMS 29 uyarınca enflasyon endeksleme yöntemi uygulanmamıştır.**

2.2. Muhasebe Politikalarında, Muhasebe Tahminlerindeki Değişiklikler ve Hatalar

Bir işletme muhasebe politikalarını ancak; aşağıdaki hallerde değiştirebilir;

- Bir standart veya yorum tarafından gerekli kılınıyorsa veya
- İşletmenin finansal durumu, performansı veya nakit akışları üzerindeki işlemlerin ve olayların etkilerinin finansal tablolarda daha uygun ve güvenilir bir şekilde sunulmasını sağlayacak nitelikte ise.

Finansal tablo kullanıcıları, işletmenin finansal durumu, performansı ve nakit akışındaki eğilimleri belirleyebilmek amacıyla işletmenin zaman içindeki finansal tablolarını karşılaştırabilme olanağına sahip olmalıdır. Bu nedenle, bir muhasebe politikasındaki değişiklik yukarıdaki paragrafta belirtilen durumlardan birini karşılamadığı sürece, her ara dönemde ve her hesap döneminde aynı muhasebe politikaları uygulanmalıdır.

Kurum finansal tablolarının TMS/TFRS' ye göre hazırlanması sırasında, yönetimin finansal tabloları onayladığı tarih itibarıyla finansal tablolarda yer alan varlıkları ile yükümlülüklerinin raporlama değerlerine ilişkin açıklamaları, dönem içerisinde oluşan gelir ve giderlerin tutarlarını etkileyebilecek tahmin ve varsayımlarda bulunulmasını gerektirmektedir. Bu nedenle gerçek sonuçlar, tahmini sonuçlardan farklılık gösterebilmektedir.

*** Kurum Muhasebe politikalarında Cari dönemde değişik olmamıştır.**

2.3. Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti:

Kurum'un, cari dönem finansal tablolarının TFRS uygun hazırlanmasında yürürlükte bulunan muhasebe ve raporlama standartları, işletmenin faaliyet konusuyla ilgili olanları uygulanmıştır. Uygulanan önemli muhasebe politikalarının özeti aşağıdaki gibidir:

2.3.1. Finansal Araçlar

Finansal araçlar aşağıdaki finansal varlık ve borçlardan oluşmaktadır.

- **Nakit ve Nakit Benzerleri;**

Kasa ve bankalardaki nakit mevcutları hazır değerleri oluşturmaktadır. Nakit ve nakit benzeri değerler, nakit ve banka mevduatı ile tutarı belirli nakde kolayca çevrilebilen kısa vadeli, yüksek likiditeye sahip ve vadesi 3 ay veya daha kısa olan varlıkları içermektedir.

Kasadaki paralar Türk Lirası ve dövizli bakiyelerden oluşmaktadır. Türk Lirası bakiyeler kayıtlı değeriyle, dövizli bakiyeler ise bilanço tarihindeki T.C. Merkez Bankası döviz alış kuru ile değerlendirilerek kayıtlarda gösterilmektedir.

Banka mevduatları, vadeli/vadesiz mevduatlardan oluşmaktadır. Türk Lirası mevduatlar maliyet değerleriyle, döviz tevdiat hesapları ise bilanço tarihindeki Merkez Bankası döviz alış kuru kullanılmak suretiyle Türk Lirası'na çevrilmiş değerleriyle kayıtlarda gösterilmektedir.

NOT 2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devam)

Yabancı para cinsinden nakit benzerlerinin değerleri, bilanço tarihindeki geçerli kurlardan Türk Lirası'na çevrilmiş olması sebebiyle, bu varlıkların gerçeğe uygun değerlerinin kayıtlı değerlerine eşdeğer olduğu kabul edilmektedir.

Nakit ve nakit benzerleri, kısa vadelerde elden çıkarılmaları ve değer düşüklüğü riski olmaması nedeniyle, gerçeğe uygun değerleriyle aynı olduğu varsayılmaktadır. Gerçeğe uygun değer; karşılıklı pazar ortamında, bilgili ve istekli gruplar arasında bir varlığın el değiştirmesi ya da borcun ödenmesi durumunda ortaya çıkması gereken tutardır.

• **Ticari Alacaklar;**

Ticari alacaklar, Kurum tarafından, alıcılara doğrudan mal ve hizmet satmak suretiyle yaratılan finansal varlıklardır. Doksan günü geçen vadeli ticari alacaklar reeskonta tabi tutulmamaktadır. Şüpheli ticari alacaklara ilişkin karşılıklar, tahsil edilemeyen alacaklar için alınan teminatlar ve işletmenin belirlenmiş politikaları ile ekonomik koşullar dikkate alınarak ayrılmaktadır. Reeskonta tabi tutulmuş ticari alacaklar ve şüpheli ticari alacaklar için ayrılan karşılıklar, varlıkların gerçeğe uygun değerine eşdeğer olduğu varsayılmaktadır.

Dönem içerisinde gerçekleşen yabancı paraya bağlı ticari işlemler, işlem tarihindeki kurlar ile Türk Lirasına çevrilmiştir. Bilanço dönemindeki yabancı para cinsinden ticari alacakların değerleri, bilanço tarihindeki geçerli kurlardan Türk Lirası'na çevrilmiş olması sebebiyle, bu varlıkların gerçeğe uygun değerlerinin kayıtlı değerlerine eşdeğer olduğu kabul edilmektedir.

• **Diğer Alacaklar;**

Diğer alacaklar, Kurum tarafından, ticari faaliyet dışında yaratılan finansal varlıklardır. Şüpheli diğer alacaklara ilişkin karşılıklar, tahsil edilemeyen alacaklardan bunlar için alınan teminatlar ve işletmenin belirlenmiş politikaları ile mevcut ekonomik koşullar dikkate alınarak ayrılmaktadır. Doksan günü geçen alacaklar reeskonta tabi tutulmamaktadır. Diğer alacaklar ve şüpheli diğer alacaklar için ayrılan karşılıklar, varlıkların gerçeğe uygun değerine eşdeğer olduğu varsayılmaktadır.

Dönem içerisinde gerçekleşen yabancı paraya bağlı diğer alacaklar, işlem tarihindeki kurlar ile Türk Lirasına çevrilmiştir. Bilanço dönemindeki yabancı para cinsinden diğer alacakların değerleri, bilanço tarihindeki geçerli kurlardan Türk Lirası'na çevrilmiş olması sebebiyle, bu varlıkların gerçeğe uygun değerlerinin kayıtlı değerlerine eşdeğer olduğu kabul edilmektedir.

• **Ticari Borçlar;**

Ticari borçlar, satıcılardan doğrudan mal ve hizmet almak suretiyle oluşan finansal borçlardır. Doksan günü geçen vadeli ticari borçlar reeskonta tabi tutulmamaktadır. Reeskonta tabi tutulmuş ticari borçların iskonto edilmiş (reeskonta tabi tutulmuş) değerleri, gerçeğe uygun değer olarak kabul edilmiştir.

Dönem içerisinde gerçekleşen yabancı paraya bağlı ticari işlemlere ait ticari borçlar, işlem tarihindeki kurlar ile Türk Lirasına çevrilmiştir. Bilanço dönemindeki yabancı para cinsinden ticari borçların değerleri, bilanço tarihindeki geçerli kurlardan Türk Lirası'na çevrilmiş olması sebebiyle, bu borçların gerçeğe uygun değerlerinin kayıtlı değerlerine eşdeğer olduğu kabul edilmektedir.

(ÇAYKUR) ÇAY İŞLETMELERİ KURUMU
31 Aralık 2015 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tabloları Açıklayıcı Dipnotlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak ifade edilmiştir.)

NOT 2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devam.)

• **Diğer Borçlar;**

Diğer borçlar, Kurum tarafından, ticari faaliyet dışında oluşan borçlardır. Doksan günü geçen vadeli diğeri borçlar reeskonta tabi tutulmamaktadır. Reeskonta tabi tutulmuş diğer borçların iskonto edilmiş (reeskonta tabi tutulmuş) değerleri, gerçeğe uygun değer olarak kabul edilmiştir.

Dönem içerisinde gerçekleşen yabancı paraya bağlı diğer işlemlere ait borçlar, işlem tarihindeki kurlar ile Türk Lirasına çevirmektedir. Bilanço dönemindeki yabancı para cinsinden diğer borçların değerleri, bilanço tarihindeki geçerli kurlardan Türk Lirası'na çevrilmiş olması sebebiyle, bu borçların gerçeğe uygun değerlerinin kayıtlı değerlerine eşdeğer olduğu kabul edilmektedir.

• **İlişkili Taraflar;**

İlişkili taraflar; Kurumu doğrudan veya dolaylı olarak kontrol eden, Kurum ile ortak kontrol altında bulunan, Kurum üzerinde önemli etkileri bulunan, tüzel veya gerçek kişiler ile Kurum'un bağlı ortaklığı, iştiraki veya Kurum'un ortak girişimci olduğu is ortaklığındaki diğer ortaklardır. Kurum'un veya ana ortaklığının kilit yönetici personeli, yukarıda tanımlanan tarafların herhangi bir yakın aile üyesi, Kurum ya da Kurum ile ilişkili taraf olan bir işletmenin çalışanlarına isten ayrılma sonrasında sağlanan fayda planlarını temsil eden taraflar da, ilişkili taraf olarak tanımlanmaktadır.

Finansal tablolarda yer alan ilişkili Kurumlar ve bunların yöneticisi olan kişiler, ilişkili taraflar olarak tanımlanmışlardır. İlişkili taraf kapsamında değerlendirilen Kurumlar ve kişiler ile ilişki düzeyleri aşağıdaki gibidir;

ÜRETİM YERİ	ADI	SOYADI	Unvanı
Çaysan	1-Rahmi	ŞENKAYA	Satın Alma Daire Bşk.
	2- Dilaver	DEMİR	1.Hukuk Müşaviri
	3- Hüseyin	KELEŞ	Özel Kalem Müdürü
Genel Müdür	İmdat	SÜTLÜOĞLU	Genel Müdür
Genel Müdür Yardımcısı	Turgay	TURNA	Genel Müdür Yrd.
Genel Müdür Yardımcısı	Süleyman	PINARBAŞI	Genel Müdür Yrd.
Genel Müdür Yardımcısı	Yusuf Ziya	ALİM	Genel Müdür Yrd.
100.Yıl Çay Pak.	Gökhan	GÜMÜŞ	Fabrika Müdürü
Ambarlık	Mehmet Ali	USTA	Fabrika Müdürü
Anatamir	Recep Ali	OCAKLI	Fabrika Müdürü
Ankara İrtibat	Yaşar	DELİBAŞ	İrtibat Müdürü
Ankara Paz. ve Ürt. Bölge Müd.	İsmail	PINARBAŞ	Paz. ve Ürt. Böl Müd
Araklı	Fahrettin	ÇEBİ	Fabrika Müdürü
Ardeşen	Kemal	BİBEROĞLU	Fabrika Müdür V.
Arhavi	Gültekin	KARAŞAH	Fabrika Müdürü
Aşıklar	Atahan	BİRBEN	Fabrika Müdürü
Atatürk Çay Arşt.	İlkay Ali	KABAOĞLU	Enstitü Müdürü
Azaklı	Hüseyin	ŞİNOFOROĞLU	Fabrika Müdürü
Bölümlü	Şerafettin	ÖZTEL	Fabrika Müdürü
Büyükköy	Fikri	SALİHOĞLU	Fabrika Müdürü
Camıdağı	Mustafa Kemal	HİNDİSTAN	Fabrika Müdürü

(ÇAYKUR) ÇAY İŞLETMELERİ KURUMU
31 Aralık 2015 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tabloları Açıklayıcı Dipnotlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak ifade edilmiştir.)

Cumhuriyet	Köksal	KASAPOĞLU	Fabrika Müdürü
Çamlı	Yaşar	ÇAKIROĞLU	Fabrika Müdürü
Çayeli	Sadık	ÖZYURT	Fabrika Müdürü
Çiftlik	Nihat	KASAPOĞLU	Fabrika Müdürü
Derepazarı	Kemal	KILICASLAN	Fabrika Müdürü
Diyarbakır Paz.	Mithat	SALLAN	Paz. Bölge Müdürü
Erzurum Paz.	Zeki	SARIAVCI	Paz. Bölge Müdürü
Eskipazar	Mehmet	BOŞLUK	Fabrika Müdürü
Fındıklı	Üzeyir	TEKEŞİN	Fabrika Müdürü
Gündoğdu	İrfan	TOPAL	Fabrika Müdürü
Güneysu Ulucami	Hüseyin	KURT	Fabrika Müdürü
Hayrat	Yavuz	AK	Fabrika Müdürü
Hemşin Organik	Neriman	CANBAZ	Fabrika Müdürü
Hopa	Ahmet	HATİNOĞLU	Fabrika Müdürü
Işıklı	Cavit	ÇOMOĞLU	Fabrika Müdür V.
İstanbul Paz.ve Ürt. Bölge Müd.	Abdülkadir	AKTAY	Paz. ve Ürt. Böl Müd
İyidere	Halil İbrahim	KURNAZ	Fabrika Müdürü
İzmir Paz.	Mehmet	KARACA	Paz. Bölge Müdürü
Kalecik	Necdet	SEMİZ	Fabrika Müdürü
Kalkandere	Yakup	ÖZTÜRK	Fabrika Müdürü
Karaca	Bülent	REİSOĞLU	Fabrika Müdürü
Kayseri Paz.	Abdul Sehit	AKÇAL	Paz. Bölge Müdürü
Kemalpaşa	Cafer	KEFEL	Fabrika Müdürü
Kendirli	Süleyman	YAĞCI	Fabrika Müdürü
Kirazlık	Bülent	BUÇAN	Fabrika Müdürü
Melyat	Nihat	KAHVECİ	Fabrika Müdürü
Mersin Paz.	Eyyüp	ŞAH	Paz. Bölge Müdürü
Muratlı	Orhan	CİVELEK	Fabrika Müdürü
Musadağı	Kibar	MERT	Fabrika Müdürü
Of	Ahmet Ersin	ÖZTÜRK	Fabrika Müdürü
Ortapazar	Mehmet	TUZCU	Fabrika Müdürü
Pazar	Fahrettin	KÖROĞLU	Fabrika Müdürü
Pazarköy	Necmi	CEBECİ	Fabrika Müdürü
Rize Paz.	Sinan	YILMAZ	Paz. Bölge Müdürü
Sabuncular	Muhammet	PERTEK	Fabrika Müdürü
Salarha	Osman	KARABULUT	Fabrika Müdürü
Samsun Paz.	Muzaffer	OKUTAN	Paz. Bölge Müdürü
Selimiye	Burhan	TÜRÜT	Fabrika Müdür V.
Sürmene	Kazım	ÇEBİ	Fabrika Müdürü
Taşçılar	Adem	UZUN	Fabrika Müdürü
Tersane	Murat	GENÇ	Fabrika Müdür V.
Tirebolu	Süleyman	AKGÜN	Fabrika Müdürü
Veliköy	Bayram	YANBAY	Fabrika Müdürü
Zihni Derin	Mustafa	YAZICI	Fabrika Müdürü

Banka Kredileri;

Banka kredileri, bilanço tarihi itibarıyla mevcut anapara ve bilanço tarihi itibarıyla tahakkuk eden faiz giderlerinin toplanması sonucu oluşan değerlerle kayıtlarda gösterilmektedir.

Dönem içerisinde gerçekleşen yabancı paraya bağlı işlemler, işlem tarihindeki kurlar ile Türk Lirasına çevirmektedir. Bilanço dönemindeki yabancı para cinsinden banka kredilerinin değerleri, bilanço tarihindeki

(ÇAYKUR) ÇAY İŞLETMELERİ KURUMU
31 Aralık 2015 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tabloları Açıklayıcı Dipnotlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak ifade edilmiştir.)

NOT 2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devam)

geçerli kurlardan Türk Lirası'na çevrilmiş olması sebebiyle, bu varlıkların gerçeğe uygun değerlerinin kayıtlı değerlerine eşdeğer olduğu kabul edilmektedir.

2.3.2. Stoklar

Kurum'un stokları; çay işleme ve satış faaliyetine ilişkin çay hammaddesi ve yardımcı maddeler ile temizlik ve bakım malzemeleri ile muhtelif sarf malzemelerinden oluşmaktadır. Stoklar, elde etme maliyeti ve net gerçekleştirilebilir değerin düşük olanı ile değerlendirilmiştir. Stokların maliyeti; tüm satın alma maliyetleri, dönüştürme maliyetleri ve stokların mevcut duruma ve konuma getirilmesi için katlanılan diğer maliyetleri içerir. Stoklar, hareketli FİFO maliyet yöntemi kullanılarak belirlenmektedir.

2.3.3. Maddi Duran Varlıklar

İşletmede bir yıldan fazla süre kullanılacağı tahmin edilen maddi varlıklar, ilk defa maliyet bedelleri ile kayda alınırlar. Kurum duran varlıkların gerçeğe uygun değerinin "maliyet modelini" esas almaktadır. Maddi duran varlıklar maliyet tutarlarından birikmiş amortismanın düşülmesi ile gösterilmektedir. Kurum duran varlıklarını KIST dönemi dikkate alarak normal amortisman yöntemi kullanarak amortisman hesaplamaktadır.

" Arsa ve araziler, faydalı ömrünün sınırsız kabul edilmesinden dolayı amortismanına tabi tutulmamaktadır."

Maddi duran varlıkların amortisman oranları aşağıdaki gibidir;

Varlığın Türü	Ekonomik Ömür
Binalar	Kiralama Süresi
Makine Tesis ve Cihazlar	5 - 15 Yıl
Taşıtlar	4 - 5 Yıl
Döşeme ve Demirbaşlar	5 - 15 Yıl

Amortisman oranlarının asgari olarak her hesap dönemi sonunda gözden geçirilmesi gerekmektedir. Diğer taraftan maddi varlıklarda değer düşüklüğünün olup olmadığına ilişkin testlerin de yapılması gerekir.

Maddi duran varlıkların 1 Ocak 2006 tarihinden sonraki aktifleştirilenler aktife ilk giriş tarihlerindeki tarihi değerleriyle gösterilmektedir. Maliye Bakanlığı 01 Ocak 2006 tarihinden sonra edinilen parasal olmayan kalemler için enflasyona göre düzeltilmesi uygulamasının sona erdiğini ilan ettiğinden, ***TMS 29 uyarınca enflasyon endeksleme yöntemi uygulanmamıştır.***

NOT 2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devam)

2.3.4. Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller

Mal ve hizmetlerin üretiminde kullanılmak veya idari maksatlarla veya işlerin normal seyri esnasında satılmak yerine, kira elde etmek veya değer kazancı elde etmek veya her ikisini birden elde etmek amacıyla tutulan duran varlıklar yatırım amaçlı gayrimenkul olarak sınıflandırılırlar ve maliyet bedelleri ile kayda alınırlar.

Yatırım amaçlı gayrimenkullerin gerçeğe uygun değerinin tespitinde tarihi maliyet değerleri esas alınmaktadır. Yatırım amaçlı gayrimenkullerin yeniden değerlendirilmiş tutarlarından birikmiş amortismanları düşülerek gösterilir. Yatırım amaçlı gayrimenkuller KIST dönemi esas alarak normal amortisman yöntemi kullanılarak amortisman hesaplanır.

Yatırım amaçlı arsa ve araziler, faydalı ömrünün sınırsız kabul edilmesinden dolayı amortismanına tabi tutulmaz.

Yatırım amaçlı gayrimenkullerin gerçeğe uygun değerinde meydana gelen azalma, kâr veya zarar olarak finansal tablolara yansıtılırlar.

Kurum'da "Yatırım amaçlı gayrimenkul" bulunmamaktadır.

2.3.5. Maddi Olmayan Duran Varlıklar ve Özel Maliyetler

Maddi Olmayan Duran Varlıklar ve Özel Maliyetler, maliyet bedellerinden birikmiş itfa paylarının ve eğer varsa, değer düşüklüğünün indirilmesi suretiyle gösterilmektedir.

Maddi Olmayan Duran Varlıklar ve Özel Maliyetler hesap kalemleri 1 Ocak 2006 tarihinden sonraki aktifleştirilenler aktife ilk giriş tarihlerindeki tarihi değerleriyle gösterilmektedir. Maliye Bakanlığı 01 Ocak 2006 tarihinden sonra edinilen parasal olmayan kalemler için enflasyona göre düzeltilmesi uygulamasının sona erdiğini ilan ettiğinden, TMS 29 uyarınca enflasyon endeksleme yöntemi uygulanmamıştır.

Maddi olmayan duran varlıklar aşağıda belirtilen sürelerde faydalı ömürlerine göre itfa edilmişlerdir:

Maddi Olmayan Varlığın Türü	Ekonomik ömrü
Haklar	3 - 10 Yıl

2.3.6. Yabancı Para Cinsinden Varlık ve Borçlar

Bilançoda yer alan yabancı paraya bağlı varlıklar bilanço tarihindeki T.C. Merkez Bankası döviz alış kuru, borçlar ise döviz satış kuru kullanılarak Türk Lirası'na çevrilmiştir.

Dönem içinde gerçekleşen yabancı paraya bağlı işlemler, işlem tarihindeki fiili kurlar kullanılarak Türk Lirası'na çevrilmiştir.

Bu işlemlerden doğan kur farkı gelir ve giderleri gelir tablolarına dâhil edilmektedir.

(ÇAYKUR) ÇAY İŞLETMELERİ KURUMU
31 Aralık 2015 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tabloları Açıklayıcı Dipnotlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak ifade edilmiştir.)

NOT 2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devam)

31.12.2015 ve **31.12.2014** tarihli finansal tablolarda esas alınan kurlar aşağıdaki gibidir;

Para Birimi	31.12.2015		31.12.2014	
	Alış	Satış	Alış	Satış
Amerikan Doları (USD)	2.9076	2.9128	2.3189	2.3230
Avrupa Para Birimi (EURO)	3.1776	3.1833	2.8207	2.8258
İngiliz Sterlini (GBP)	4.3007	4.3231	3.5961	3.6149
Rus Rublesi (RUB)	0.0396	0.0401	0.0402	0.0407

2.3.7. Hâsılat ve Gelirler

Mal veya hizmet satışının satış olarak kaydedilebilmesi için mal ve hizmet satışlarının faturalanmış değerlerin olması (hâsılat tutarının güvenilir bir şekilde ölçülebilmesi) ve satışlardan kaynaklanan, sahiplikle ilgili önemli risk ve faydaların alıcıya transfer edilmesi ve söz konusu durumla ilgili bir kontrolün alıcıya devredilmiş olması gerekir. Bu durumda hâsılat finansal tablolara dâhil edilir.

Net satışlar, teslim edilmiş malların fatura edilmiş bedelinin, satış iadelerinden ve satış iskontolarından arındırılmış halidir. Satışların içerisinde önemli bir finansman maliyeti bulunması durumunda gerçeğe uygun değer, gelecekte oluşacak tahsilâtların, bugünkü değeridir.

Gerçeğe uygun değerler ile nominal değerleri arasındaki fark faiz geliri (vade farkı geliri) olarak değerlendirilir. Gelirler, faaliyetlerinden dolayı ekonomik fayda sağlanması ve gelirin güvenilir olarak ölçülebilir olması durumunda Kurum'un finansal tablolarına yansıtılır.

Aynı işlem veya olaylarla ilgili gelir ve giderler eş zamanlı olarak finansal tablolara alınır.

Kurum'un satış gelirleri; Çay ürünleri satışı gelirlerinden oluşmaktadır. Satış gelirleri, üreticiden alınan yaş çay yapraklarının işlenmesi, paketlenmesi ve satışa hazır hale getirilmesi faaliyetlerini kapsayan hizmetlerin tamamlanması durumunda, satış tutarının güvenilir bir şekilde ölçülmesi ve ekonomik faydaların Kurum tarafından elde edileceğinin kuvvetle muhtemel olması ile tahakkuk esasına göre kayıtlara alınmaktadır. Net satışlar, satışla ilgili iadeler ve iskontolar indirildikten sonraki kalan tutarını göstermektedir.

Bilanço tarihi itibarıyla oluşan ancak henüz faturalanmamış olan satış gelirleri ve bunlara ilişkin harcamalar tahakkuk ettirilmektedir.

Hizmetle ilgili hâsılat tutarı güvenilir olarak ölçülebildiğinde, ekonomik faydanın Kurum tarafından elde edilmesinin muhtemel olması durumunda hâsılat olarak kaydedilmektedir. Kurum hâsılat tahminlerini, müşteri unsuru, hizmetin türü ve sözleşmelerde yazılı etkenlere göre belirlemektedir.

Konaklama ve kira sözleşmeleri TL ve yabancı para cinsinden yapılmaktadır.

Yabancı para cinsinden yapılan sözleşmelerde, hizmetin tamamlandığı tarihteki kur ile Türk Lirasına çevrilerek tahakkuk ettirilmektedir.

Vadeli satışlara ilişkin hesaplanan reeskont faizleri etkin faiz yöntemi esasına göre hesaplanmaktadır.

2.3.8. Borçlanma Maliyetleri

Borçlanma maliyetleri gider olarak kaydedilmektedir. Özellikle varlıkla ilişkili borçlanma maliyetleri doğrudan ilgili bulunduğu özellikle varlığın maliyetine dâhil edilir. Özellikle bir varlığın amaçlandığı şekilde kullanıma veya satışa hazır hale getirilmesi için gerekli faaliyetlerin tamamen bitirilmesi durumunda, borçlanma maliyetlerinin aktifleştirilmesine son verilir.

NOT 2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devam)

2.3.9. Varlıklarda Değer Düşüklüğü

Bir varlığın defter değeri geri kazanılabilir tutarından fazla olduğunda, değer düşüklüğü karşılığı ayırmak suretiyle, varlığın kayıtlı değeri geri kazanılabilir tutarına indirilir ve karşılık kapsamlı gelir tablosuna gider olarak yansıtılır.

Diğer taraftan; nakit üreten varlıkların geri kazanılabilir tutarı, varlığın gerçeğe uygun değerinden satış gideri çıkarılarak bulunan değeri ile kullanım değerinden büyük olanıdır. Bahse konu varlıkların kullanım değeri, varlıktan elde edilmesi beklenen gelecekteki nakit akışlarının bugünkü değeridir. Kullanım değeri hesaplanırken, geleceğe ait tahmini nakit akışları, paranın zaman değerini ve varlığa özgü riskleri yansıtan vergi öncesi iskonto oranı kullanılarak bugünkü değerine indirilir.

2.3.10. Çalışanlara Sağlanan Faydalar

Belirli Katkı Planları

Türk sosyal güvenlik düzenlemelerine göre, çalışanların istifa ve haklı gerekçeler dışında işten ayrılması ile bir yılı doldurmadan işten ayrılması durumunda tazminat isteme hakları bulunmaktadır.

Kurum, işten çıkardığı çalışanlarına işten ayrılma tarihinde kıdem tazminatı ödemektedir. Kıdem tazminatı hesaplamasında çeşitli aktüeryal varsayımlar kullanarak hesaplanabilmektedir. Bu yükümlülüğün bugünkü değerini ifade etmesi için etkin faiz oranı ile iskontoya tabi tutulur. Bu hesaplamalardan doğan tüm aktüeryal kazanç ve zararlar gelir tablosu hesaplarında raporlanır.

Kurum, 4/A kapsamında çalışan tüm personelinin erkeklerde 25, kadınlarda 20 yıl çalışarak hizmet süresini doldurduğunda, 4/C kapsamında çalışan personelin 65 yaşını doldurduğunda işten ayrılacağını varsayar.

Bilanço tarihi itibarıyla, 4/A kapsamında çalışanların ücretinin işten ayrılacağı tarihe kadar yıllık %5 oranında, 4/C kapsamında çalışanların ücretinin işten ayrılacağı tarihe kadar yıllık %11 oranında artacağı varsayılmaktadır. Böylece çalışanın Kurumdan emekli olduğunda, alacağı kıdem tazminatının, bilanço tarihindeki kıdemine uygun kıdem tazminatı hesaplanır.

Bu tutara emekliliğine kalan süreye uygun şekilde %10,50 oranında, iskontoya tabi tutulmuştur. Kıdem Tazminatı almadan ayrılanların oranı ise %3 olarak esas alınmıştır.

Belirli Fayda Planları

Kurum çalışan personelinin sosyal güvenlik haklarına karşılık gelmek üzere bir resmi güvenlik kuruluşu olan Sosyal Sigortalar Kurumu'na aylık olarak ödemeler yapmaktadır. Bu ödemeler nihaidir.

2.3.11. Kur Değişiminin Etkileri

Kurum, yabancı para cinsinden yapılan işlemleri ve bakiyeleri TL'ye çevirirken işlem tarihinde geçerli olan ilgili kurları esas almaktadır. Finansal durum tablosunda yer alan yabancı para birimi bazındaki parasal varlıklar ve borçlar bilanço tarihindeki döviz kurları kullanılarak TL'ye çevrilmiştir. Yabancı para cinsinden olan işlemlerin TL'ye çevrilmesinden doğan kur farkları ilgili dönemlerde "Kur Farkı Giderleri veya Kur Farkı Gelirleri hesaplarına" kaydedilerek gelir tablosuna yansıtılmaktadır.

NOT 2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devam)

2.3.12. Şarta Bağlı Varlıklar ve Yükümlülükler

Şarta bağlı varlık ve yükümlülükler, geçmiş olaylardan kaynaklanan ve mevcudiyeti işletmenin tam olarak kontrolünde bulunmayan gelecekteki bir veya daha fazla kesin olmayan olayın gerçekleşip gerçekleşmemesi ile teyit edilebilecek olan varlık ve yükümlülüklerdir. Bu kapsamdaki varlık ve yükümlülükler, bilanço dönemlerinde finansal tablolara alınmamakta, koşullu varlık ve yükümlülükler olarak değerlendirilmektedir.

Karşılıklar

Karşılıklar, geçmişteki olaylardan kaynaklanan olası bir yükümlülük olması (hukuki veya yapısal yükümlülük), bu yükümlülüğün gelecekte yerine getirilmesi için gerekli aktif kalemlerde bir azalışın muhtemel olması ve yükümlülük tutarının güvenilir bir biçimde saptanabilmesi durumunda tahakkuk ettirmektedir. Tahakkuk ettirilen bu karşılıklar her bilanço döneminde gözden geçirilmekte ve cari tahminlerin düzeltilmesi amacıyla revize edilmektedir.

Şarta Bağlı Varlık ve Yükümlülükler

Taahhüt ve şarta bağlı yükümlülük doğuran işlemler, gerçekleşmesi gelecekte bir veya birden fazla olayın neticesine bağlı durumları ifade etmektedir. Dolayısıyla, bazı işlemler ileride doğması muhtemel zarar, risk veya belirsizlik taşımaları açısından bilanço dışı kalemler olarak tanınmıştır. Gelecekte gerçekleşmesi muhtemel mükellefiyetler veya oluşacak zararlar için bir tahmin yapılması durumunda bu yükümlülükler Kurum için gider ve borç olarak kabul edilmektedir. Ancak gelecekte gerçekleşmesi muhtemel gözükten gelir ve karlar finansal tablolarda yansıtılmaktadır.

2.3.13. Ertelenen Vergiler

Ertelenen vergiler, varlıkların ve yükümlülüklerin indirilebilir vergi matrahı ile bunların finansal tablolardaki kayıtlı tutarları arasında oluşan geçici farklar üzerinden hesaplanmaktadır. Geçici farklar, gelir ve giderlerin TMS/TFRS ile vergi kanunlarına göre değişik finansal tablo dönemlerinde muhasebeleşmesinden kaynaklanmaktadır. Ertelenen vergi yükümlülüğü vergiye tabi tüm geçici farklar için hesaplanırken, indirilecek geçici farklardan oluşan ertelenen vergi alacakları, gelecek dönemlerde vergiye tabi kazançlarının olacağı varsayımıyla hesaplanmaktadır. Kurum, sadece Türkiye’de faaliyet gösterdiği, dolayısıyla farklı vergi kurumları ile karşı karşıya olmadığı, vergi varlıkları da borçları da aynı vergi erkine karşı olduğu için birbirlerinden mahsup edilerek gösterilirler.

2.3.14. Kurumlar Vergisi

Türk vergi mevzuatına göre, kanuni veya iş merkezleri Türkiye’de bulunan Kurumlar, kurumlar vergisine tabidir. Kurum kazançları %20 oranında vergilendirilir. Vergilendirilebilir kar yasal kayıtlarda yer alan gelir ve giderler arasındaki farka, kanunen kabul edilmeyen giderler eklendikten ve vergi istisnaları (yatırım gelirleri istisnası) ile vergi indirimleri (yatırım teşviki indirimleri) düşüldükten sonra hesaplanan karıdır. Kar dağıtımı olmadığı sürece başka vergi ödenmemektedir. Kurumlar vergisi beyanında, beyanname üzerinde gösterilen mali zararlar 5 yılı aşmamak kaydıyla dönem kurum kazancından indirilebilirler. Ancak, mali zararlar geçmiş yıl karlarından mahsup edilemez.

Türk vergi mevzuatına göre, kurumlar vergisinden mahsup edilmek üzere, üçer aylık dönemlerde elde edilen gelirler için %20 oranında geçici vergi hesaplanarak beyan edilmektedir. Beyan edilerek ödenen tutarlar yıllık Kurumlar Vergisi ve devlete olan başka borçlara da mahsup edilebilir.

Türk vergi mevzuatına göre, istisna kaynaklı olsun olmasın tam mükellef gerçek kişiler ile dar mükellef gerçek kişi ve kurumlar ile vergiden muaf olan kurumlar tarafından nakit olarak dağıtılan kar payları üzerinden ayrıca %15 oranında gelir vergisi stopajı hesaplanmaktadır.

(ÇAYKUR) ÇAY İŞLETMELERİ KURUMU
31 Aralık 2015 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tabloları Açıklayıcı Dipnotlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak ifade edilmiştir.)

NOT 2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devam)

Cari yıl ve geçmiş yıl karlarının sermayeye ilave edilmesi suretiyle yapılan kar dağıtımları ile tam mükellef kurumlara yapılan kar dağıtımlarında gelir vergisi stopajı yapılmaz.

2.3.15. Hisse Başına Kazanç / (Zarar)

Hisse başına kazanç/(zarar), dönem net karı veya zararının cari dönemde adi hisse senedi sahiplerine ait adi hisse senetleri adedinin ağırlıklı ortalamasına bölünmesi suretiyle hesaplanmaktadır.

Türkiye' de Kurumlar, mevcut hissedarlarına birikmiş karlardan ve özsermaye enflasyon düzeltmesi farklarından hisseleri oranında hisse dağıtarak (bedelsiz hisseler) sermayelerini arttırabilirler. Hisse başına kazanç/(zarar) hesaplanırken, bu bedelsiz hisseler çıkarılmış hisseler olarak sayılır. Dolayısıyla hisse başına kazanç/(zarar) hesaplamasında kullanılan ağırlıklı hisse senedi ortalaması, bedelsiz hisseler açısından geriye dönük olarak uygulanmak suretiyle elde edilir.

2.3.16. Bilanço Tarihinden Sonraki Olaylar

Bilanço tarihinden sonraki olaylar; bilanço tarihi ile bilançonun yayımı için yetkilendirme tarihi arasında, işletme lehine veya aleyhine ortaya çıkan olayları ifade eder. Bilanço tarihi itibariyle söz konusu olayların var olduğuna ilişkin yeni deliller olması veya ilgili olayların bilanço tarihinden sonra ortaya çıkması durumunda, Kurum söz konusu hususları ilgili dipnotlarında açıklamalıdır. Ayrıca, bilanço tarihinden sonraki düzeltme gerektiren olayların ortaya çıkması durumunda, mali tablolara alınan tutarları bu yeni duruma uygun şekilde düzeltir.

2.4. Yeni Standartlar, Değişiklikler ve Yorumlar

1 Ocak – 31 Aralık 2015 hesap dönemine ait finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları, aşağıda belirtilen ve 1 Ocak 2015 tarihi itibari ile geçerli yeni ve değiştirilmiş TMS/IFRS standartları ve Türkiye Finansal Raporlama Yorumlama Komitesi (TFRYK) yorumları dışında, 31 Aralık 2014 tarihi itibari ile hazırlanan finansal tablolar ile tutarlı olarak uygulanmıştır.

Kamu Gözetimi, Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu (KGG) tarafından 2015 yılında Resmi Gazetede yayımlanan güncellemeler kapsamında, erken uygulamaya konulmayan standartlar, değişiklikler ve iyileştirmeler uygulanmamıştır.

NOT 3. NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	Cari Dönem		Önceki Dönem	
Kasa		24.301		28.009
Merkez Kasa (TL)	24.301		28.009	
Bankalar		9.330.206		10.827.791
Türk Lirası (TL)	9.112.893		10.706.534	
Amerikan Doları (USD)	165.484		61.693	
Avrupa Para Birimi (EUR)	51.828		59.564	
Verilen Çekler (-)		-53.246		0
Kişi ve Kuruluşlara verilen Ödeme Emirleri (TRY)	-53.246		-	
Kedi Kartlarından Alacaklar		670.788.895		660.649.347
Pos Satışları	134.799		87.192	
Bankomat Satışları	4.875.279		9.758.017	
Doğrudan Borçlanma Sistemi Satışları	665.778.817		650.804.138	
Toplam		680.090.156		671.505.147

(ÇAYKUR) ÇAY İŞLETMELERİ KURUMU
31 Aralık 2015 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tabloları Açıklayıcı Dipnotlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak ifade edilmiştir.)

NOT.3 NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ (devam)

* Yabancı para cinsinden nakitler, bilanço tarihindeki T.C. Merkez Bankası döviz alış kuru ile değerlendirilmiştir.

* 31.12.2015 ve 31.12.2014 tarihleri itibariyle bankalarda döviz cinsinden aşağıdaki tutarlar bulunmaktadır;

CARI DÖNEM (31.12.2015)		ÖNCEKİ DÖNEM (31.12.2014)	
USD	EURO	USD	EURO
56.914,46	16.310,29	26.604,60	21.116,71

* Banka hesapları ve Pos cihazları ile satışlardan kaynaklanan tahsilatlar üzerinde blokaj bulunmamaktadır.

* 31.12.2015 tarihi itibariyle vadeli banka mevduat hesapları bulunmamaktadır.

* Kurum, ödemelerinde ve tahsilatlarında çek/senet kullanmamaktadır. Verilen çekler hesabının bakiyesi 31.12.2015 tarihini yansıtan ödeme talimatından kaynaklanmaktadır.

* Nakit ve nakit benzerleri hesap grubunda muhasebe politikalarına ilişkin geçmişe dönük uygulamalar bulunmamaktadır.

NOT:4 FİNANSAL VARLIK VE YATIRIMLAR

Finansal Dönen Varlıklar	Cari Dönem		Önceki Dönem	
Bağlı Ortaklıklar		4.917.638		4.917.638
Çaysan A.Ş. Sermaye İştiraki	3.831.670		3.831.670	
Çaysan A.Ş. Sermaye İştiraki Değer Artışı	1.085.968		1.085.968	
Finansal Duran Varlıklar Toplamı		4.917.638		4.917.638

*Kurum, Doğu Karadeniz Çay Entegre Sanayi A.Ş. ÇAYSAN şirketine %42,18 oranı ile iştiraki bulunmaktadır. Çaysan A.Ş. Karton kutu ve teneke üretimi yapmakta olup, çaysan yönetiminde Satın Alma Dairesi Başkanı sayın Rahmi ŞENKAYA tarafından yönetim kurulu başkanı sıfatı ile temsil edilmektedir.

(ÇAYKUR) ÇAY İŞLETMELERİ KURUMU
31 Aralık 2015 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tabloları Açıklayıcı Dipnotlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak ifade edilmiştir.)

NOT:5 TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

Ticari Alacaklar	Cari Dönem		Önceki Dönem	
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar		239.120.830		258.311.432
Alıcılar (K.V)		239.120.830		258.311.432
Yurtiçi Alıcılardan Alacaklar	213.606.888		245.007.761	
Yurtdışı Alıcılardan Alacaklar	25.513.942		13.303.671	
Şüpheli Ticari Alacaklar (K.V)		1.122.379		1.122.379
Kamu Kurumlarından Şüpheli Ticari Alacaklar	1.122.379		1.122.379	
Şüpheli Ticari Alacaklar Karşılığı (-) (K.V)		-1.122.379		-1.122.379
Kamu Kurumlarından Şüpheli Ticari Alacaklar Karşılığı	-1.122.379		-1.122.379	
Ticari Alacaklar Toplamı		239.120.830		258.311.432

Kurum, satışlarını ağırlıklı olarak bayiler aracılığı ile yapılmaktadır. Bayilerin ödemeleri banka garantisi ile Doğrudan Borçlanma Sistemi (DBS) yöntemiyle yapılmaktadır. Bu kapsamda bayilere yapılan teslimler sözleşmede belirlenen ödeme vadelerine göre ilgili banka tarafından kurum banka hesabına aktarılmaktadır.

Bilanço dönemleri itibarıyla ticari alacaklara karşılık bayilerden ayrıca herhangi bir teminat ya da ipotek alınmadığı tespit edilmiştir.

“ Kurum alacaklarının tahsil ortalama tahsil vadesi 90 günden daha kısa olduğundan reeskont hesaplanmamıştır.”

Şüpheli ticari alacaklar karşılık tablosu aşağıdaki gibidir	Cari Dönem	Önceki Dönem
Dönem Başı Bakiyesi	1.122.379	1.106.238
Dönem İçi Tahsilat ve İptaller	0	0
Dönem Sonu Ayrılan Karşılıklar	0	16.141
Dönem Sonu Bakiyesi	1.122.379	1.122.379

	Cari Dönem %	Önceki Dönem %
Ticari Alacaklar İlişkili Taraf Ticari Alacak Oranı	0,00 %	0,00 %
Şüpheli Ticari Alacak Oranı	0,47 %	0,43 %

Şüpheli ticari alacak karşılık tutarları ile ilgili müşterilerin ödeme yapamayacağı alacakları kapsamaktadır.

(ÇAYKUR) ÇAY İŞLETMELERİ KURUMU
31 Aralık 2015 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tabloları Açıklayıcı Dipnotlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak ifade edilmiştir.)

NOT:5 TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR (devam)

Ticari alacakların likiditesi aşağıdaki gibidir

Ticari Alacaklar Likiditesi	Cari Dönem	Önceki Dönem
0-3 Ay	237.998.451	188.172.904
3-6 Ay		69.017.881
1+ Yıl	1.122.379	1.120.647
Toplam	239.120.830	258.311.432

Kurum cari ve önceki dönem (31.12.2015 - 31.12.2014) sonları itibariyle Ticari Borçlara ilişkin bilgileri aşağıdaki gibidir:

Ticari Borçlar	Cari Dönem	Önceki Dönem
İlişkili Olmayan Tarafalara Ticari Borçlar (K.V)	3.362.201	12.542.489
Ticari Borçlar (K.V)	3.037.549	1.377.663
Yurtiçi Satıcılara Borçlar	3.037.549	1.377.663
Diğer Ticari Borçlar	324.652	11.164.825
Yaş Çay Alım Borçları	134.287	617.230
Budama Tazminatı Borçları	60.686	157.025
Üretici Destekleme Borçları	109.722	60.686
İsviçre Frangı (CHF)	5.070	10.274.916
Rus Rublesi (RU)	13.554	54.261
Diğer	1.333	707
Ticari Borçlar Toplamı	3.362.201	12.542.489

Kurum borçlarının ortalama ödeme vadesi 90 günden daha kısa olduğundan reeskont hesaplanmamıştır.

Bilanço dönemleri itibariyle ticari ve diğer borçlara karşılık verilen depozito ve teminat bulunmamaktadır.

Ticari borçların likiditesi aşağıdaki gibidir:

Ticari Borçlar Likiditesi	Cari Dönem	Önceki Dönem
0-3 Ay	2.008.646	11.188.259
3-6 Ay	68.249	193.107
6-9 Ay	114.776	134.442
9-12 Ay	5.010	51.673
1+ Yıl	1.165.520	975.008
Toplam	3.362.201	12.542.489

(ÇAYKUR) ÇAY İŞLETMELERİ KURUMU
31 Aralık 2015 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tabloları Açıklayıcı Dipnotlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak ifade edilmiştir.)

NOT:5 TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR (devam)

	Cari Dönem %	Önceki Dönem %
Ticari Borçlar İlişkili Taraf Ticari Alacak Oranı	0,81	5,85

NOT:6 DİĞER ALACAK VE BORÇLAR

Kurum cari ve önceki dönem (31.12.2015 - 31.12.2014) sonları itibariyle diğer alacakların detaylarına ilişkin bilgiler aşağıdaki gibidir:

DİĞER ALACAKLAR	Cari Dönem	Önceki Dönem
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar (K.V.)	4.302.062	3.591.915
Personelden Alacaklar	193.798	153.373
Lojman Kira Alacakları	2.328	2.365
Yemek Bedeli Alacakları	32.960	26.537
Telefon Bedeli Alacakları	263	182
Diğer Alacaklar	158.247	124.289
Diğer Çeşitli Alacaklar	4.108.264	3.438.542
Kamu Kuruluşlarından Diğer Çeşitli Alacaklar	3.483.690	3.230.342
Yurtdışı Özel ve Tüzel Şahıslardan Diğer Çeşitli Alacaklar	624.574	208.200
Şüpheli Diğer Alacaklar	847.908	906.870
Yurtiçi Özel ve Tüzel Şahıslardan Şüpheli Diğer Alacaklar	847.908	906.870
Şüpheli Diğer Alacaklar Karşılığı (-)	-847.908	-906.870
Yurtiçi Özel ve Tüzel Şah. Şüph.Diğ. Alac.Karşılığı	-847.908	-906.870
Verilen Depozito ve Teminatlar (U.V)	1.264.311	1.172.319
Kamu İşletmelerine Verilen Depozitolar	47.644	48.567
Yurtiçi Satıcılara Verilen Depozitolar	1.216.667	1.123.752
Diğer Alacaklar Toplamı	5.566.373	4.764.234

* Bilanço dönemleri itibariyle diğer alacakların, %85 oranı genel ve özel bütçeli kamu kurum ve kuruluşlarından alınan teşvik ve ilgili kurumlar adına yapılan hizmetlerden kaynaklanmaktadır. Bu kapsamda, bu alacaklara karşılık olarak alınan herhangi bir teminat ya da ipotek bulunmamaktadır.

Şüpheli diğer alacaklar karşılık tablosu aşağıdaki gibidir	Cari Dönem	Önceki Dönem
Dönem Başı Bakiyesi	906.870	908.311
Dönem İçi Tahsilat ve İptaller	-157.932	-46.717
Dönem Sonu Ayrılan Karşılıklar	98.970	45.276
Dönem Sonu Bakiyesi	847.908	906.870

(ÇAYKUR) ÇAY İŞLETMELERİ KURUMU
31 Aralık 2015 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tabloları Açıklayıcı Dipnotlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak ifade edilmiştir.)

NOT:6 Diğer Alacak ve Borçlar (devam)

	Cari Dönem %	Önceki Dönem %
Diğer Alacaklar İlişkili Taraf Ticari Alacak Oranı	0,00	0,00
Şüpheli Diğer Alacak Ticari Alacak Oranı	15,23	19,03

Diğer alacakların likiditesi aşağıdaki gibidir:

Diğer Alacaklar Likiditesi	Cari Dönem	Önceki Dönem
0-3 Ay	5.274.386	4.304.759
3-6 Ay	53.565	32.706
6-9 Ay	28.313	157.509
9-12 Ay	41.178	11.459
1+ Yıl	168.931	257.801
Toplam	5.566.373	4.764.234

Kurum cari ve önceki dönem (31.12.2015 - 31.12.2014) sonları itibariyle diğer borçların detaylarına ilişkin bilgiler aşağıdaki gibidir:

Diğer Borçlar	Cari Dönem	Önceki Dönem
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar (K.V.)	748.093	455.817
İştiraklere Borçlar (K.V.)	748.093	455.817
Çay - San A.Ş.	748.093	455.817
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar (K.V.)	53.114.119	69.487.194
Alınan Depozito ve Teminatlar (K.V.)	1.467.413	933.911
Kamu İşletmelerinden Alınan Depozito ve Teminatlar	250	250
İştiraklerden Alınan Depozito ve Teminatlar	46.000	123.000
Yurtiçi Satıcılardan Alınan Depozito ve Teminatlar	110.702	93.883
Yurtdışı Satıcılardan Alınan Depozito ve Teminatlar	1.310.461	716.778
Diğer Çeşitli Borçlar (K.V.)	51.646.706	68.553.284
Kamu Kurum ve Kuruluşlarına Diğer Çeşitli Borçlar	343.690	184.853
Yurtiçi Diğer Çeşitli Borçlar	51.303.016	68.368.431
Diğer Borçlar Toplamı	53.862.212	69.943.011

(ÇAYKUR) ÇAY İŞLETMELERİ KURUMU
31 Aralık 2015 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tabloları Açıklayıcı Dipnotlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak ifade edilmiştir.)

NOT:6 DİĞER ALACAK VE BORÇLAR (devam)

Diğer borçların likiditesi aşağıdaki gibidir:

Diğer Borçlar Likiditesi	Cari Dönem	Önceki Dönem
0-3 Ay	52.586.865	68.605.099
3-6 Ay	224.484	817.517
6-9 Ay	291.496	323.068
9-12 Ay	550.322	78.200
1+ Yıl	209.045	119.127
Toplam	53.862.212	69.943.011

* Bilanço dönemleri itibarıyla senetli ve senetsiz diğer borçlara karşılık olarak herhangi bir teminat ya da ipotek bulunmamaktadır.

	Cari Dönem %	Önceki Dönem %
Diğer Borçlar İlişkili Taraf Diğer Borçlar Oranı	0,00	0,00
Şüpheli Diğer Borç Diğer Borçlar Oranı	1,39	0,65

NOT:7 STOKLAR

Kurum cari ve önceki dönem (31.12.2015 - 31.12.2014) sonları itibarıyla Stok detaylarına ilişkin bilgiler aşağıdaki gibidir:

STOKLAR	CARİ DÖNEM		ÖNCEKİ DÖNEM	
İlişkili Olmayan Taraflardan Stoklar		826.878.505		642.365.153
Mamuller		797.269.135		616.167.123
Tasnifli Çay Stokları	740.300.862			
Paketli Çay Stokları	56.968.273			
Diğer Stoklar		29.609.370		26.198.030
Üretimde Kullanılan Malzeme Stokları	29.426.814		26.059.625	
Üretime Hazırlık ve Islah Stokları	181.740		137.393	
Hurda Malzeme Stokları	816		1.012	
Toplam		826.878.505		642.365.153

	Cari Dönem %	Önceki Dönem %
Stokla İlişkili Taraf Stoklar Oranı	0,00	0,00
Stoklar Değer Düşüklüğü Stoklar Oranı	0,00	0,00

(ÇAYKUR) ÇAY İŞLETMELERİ KURUMU
31 Aralık 2015 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tabloları Açıklayıcı Dipnotlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak ifade edilmiştir.)

NOT:7 STOKLAR (devam)

Stokların detayları aşağıdaki gibidir:

STOK DETAYLARI	CARİ DÖNEM	ÖNCEKİ DÖNEM
Paketli Satışa Hazır Ürün Stokları	797.269.135	616.167.123
Paketlenecek Ürün Stokları	181.740	137.393
Partakül ve Ürün Stokları	1.465.242	669.840
Ambalaj Malzemesi ve Paket Stokları	9.895.505	8.223.032
Yakacak Stokları	4.745.985	5.011.872
Akaryakıt ve Madeni Yağ Stokları	359.819	362.871
Teknik Malzeme Stokları	11.697.261	11.115.737
Kırtasiye- Basılı Evrak Stokları	192.982	169.647
Diğer Stoklar	1.070.836	507.638
Toplam	826.878.505	642.365.153

* Stokların değerlemesinde ilk giren ilk çıkar (FIFO) yöntemi kullanılmaktadır.

* Bilanço dönemleri itibariyle, stoklar üzerinde değer düşüklüğü bulunmamaktadır.

NOT: 8 CANLI VARLIKLAR

* Kurum cari ve önceki dönem varlıkları içerisinde " Canlı Varlıklar " bulunmamaktadır.

NOT: 9 PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER

Kurum cari ve önceki dönem (31.12.2015 - 31.12.2014) sonları itibariyle peşin ödenmiş giderlerin detaylarına ilişkin bilgiler aşağıdaki gibidir:

Ertelenmiş Giderler	Cari Dönem		Önceki Dönem	
İlişkili Olmayan Tarafra Verilen Avanslar		3.886		9.336
Verilen Sipariş Avansları		622		381
Kamu Kurum ve İşletmelerine Verilen Avanslar	622		381	
Verilen İş Avansları		1.387		2.382
Posta Avansları	214		486	
Personele Verilen İş Avansları	1.173		1.896	
Verilen Personel Avansları		1.877		6.574
Personel Ücretli İzin Avansları	1.300		6.300	
Personel Yolluk Avansları	576		274	
Verilen Sipariş Avansları Toplamı		3.886		9.336
İlişkili Olmayan Tarafra Verilen Avanslar		4.104.253		2.067.915
Verilen Maddi Duran Varlık Avansları		4.104.253		2.067.915
Yurtdışı Satıcılara Verilen Avanslar	4.104.253		2.067.915	
Duran Varlık Avansları Toplamı		4.104.253		2.067.915
Ertelenmiş Giderler Toplamı		4.108.139		2.077.251

(ÇAYKUR) ÇAY İŞLETMELERİ KURUMU
31 Aralık 2015 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tabloları Açıklayıcı Dipnotlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak ifade edilmiştir.)

NOT:9 PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER (devam)

	Cari Dönem %	Önceki Dönem %
Ertelenmiş Gelirler İlişkili Taraf Ertelenmiş Gelirler Oranı	0,00	0,00
Şüpheli Ertelenmiş Gelirler Ertelenmiş Gelirler Oranı	0,00	0,00

Peşin ödenen giderler (alacaklar) likiditesi aşağıdaki gibidir:

Diğer Alacaklar Likiditesi	Cari Dönem	Önceki Dönem
0-3 Ay	4.108.025	2.076.983
3-6 Ay	114	220
6-9 Ay	0	48
Toplam	4.108.139	2.077.251

Kurum cari ve önceki dönem (31.12.2015 - 31.12.2014) sonları itibariyle ertelenmiş gelirlerinin detaylarına ilişkin bilgiler aşağıdaki gibidir:

Ertelenmiş Gelirler	Cari Dönem	Önceki Dönem
İlişkili Olmayan Taraflar Ertelenmiş Gelirler (K.V)	12.028	6.250
Alınan Sipariş Avansları (K.V)	12.028	6.250
Yurtiçi Alıcılardan Alınan Sipariş Avansları	12.028	6.250
Ertelenmiş Gelirler Toplamı	12.028	6.250

	Cari Dönem %	Önceki Dönem %
Ertelenmiş Giderler İlişkili Taraf Ertelenmiş Giderler Oranı	0,00	0,00

Peşin alınan gelirler (yükümlülükler) likiditesi aşağıdaki gibidir:

Diğer Yükümlülükler Likiditesi	Cari Dönem	Önceki Dönem
0-3 Ay	2.363	6.250
9-12 Ay	3.985	0
1 Yıldan Fazla	5.680	0
Toplam	12.028	6.250

(ÇAYKUR) ÇAY İŞLETMELERİ KURUMU
31 Aralık 2015 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tabloları Açıklayıcı Dipnotlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak ifade edilmiştir.)

NOT: 10 CARİ DÖNEM VERGİ İLE İLGİLİ VARLIK VE BORÇLARI

* Kurumun Cari dönem Vergi ile ilgili Varlık ve Borçları Yoktur.

NOT:11 DİĞER DÖNEN / DURAN VARLIKLAR

Kurum cari ve önceki dönem (31.12.2015 - 31.12.2014) sonları itibariyle diğer dönen ve duran varlıklar detaylarına ilişkin bilgiler aşağıdaki gibidir:

Diğer Dönen / Duran Varlıklar	Cari Dönem		Önceki Dönem	
Gelecek Aylara Ait Giderler (K.V)		3.931.221		7.223.052
Peşin Ödenen Memur ve İşçi Ücretleri	3.067.981		2.877.135	
Peşin Ödenen Zorunlu Sigorta Giderleri	54.306		34.736	
Peşin Ödenen Diğer Giderler	757.634		4.311.181	
Peşin Ödenen Kira Giderler	51.300		-	
Diğer KDV		5.613.259		2.290.488
Terkin Edilecek KDV	5.613.259		2.290.488	
Sayım ve Tesellüm Noksanları		2.726.674		38.954
Çay Sayım Noksanlığı	2.698.495		5.388	
Malzeme Sayım Noksanlığı	28.179		33.566	
Diğer Dönen Varlıklar Karşılığı (-)		2.699.341		11.622
Çay Sayım Noksanlığı Karşılığı	-		-	
Malzeme Sayım Noksanlığı Karşılığı	2.698.494		5.388	
	-		-	
	847		6.234	
Diğer Dönen Varlıklar Toplamı		9.571.813		9.540.872

NOT:12 SATIŞ AMAÇLI SINIFLANDIRILAN VARLIKLAR/YÜKÜMLÜLÜKLER

Satış Amaçlı Sınıflandırılan Varlıklar	Cari Dönem		Önceki Dönem	
Satış Amaçlı Sınıflandırılan Varlıklar (K.V)		47.191		74.054
Elden Çıkarılacak Maddi Duran Varlıklar	47.191		74.054	
Diğer Dönen Varlıklar Karşılığı (-)		-(43.798)		-(70.353)
Elden Çıkarılacak MDV Birikmiş Amortismanları	(43.798)		(70.353)	
Satış Amaçlı Sınıflandırılan Varlıklar Toplamı		3.393		3.701

(ÇAYKUR) ÇAY İŞLETMELERİ KURUMU
31 Aralık 2015 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tabloları Açıklayıcı Dipnotlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak ifade edilmiştir.)

NOT: 13 ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR

- Kurumun Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımları bulunmamaktadır.

NOT: 14 YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER

Maliyet	01.01.2015	Girişler	Çıkışlar	Değerleme	31.12.2015
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller					
Lojman Binaları Arsa Payı	-	0	0	15.162.280	15.162.280
Lojman Binaları	17.080.485	0	0	-	5.062.000
Toplam	17.080.485	0	0	3.143.795	20.224.280

Amortisman	01.01.2015	Girişler	Çıkışlar	Değerleme	31.12.2015
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller Birikmiş Amortismanları (-)					
Lojman Binaları Arsa Payı	-	0	0	0	-
Lojman Binaları	-9.992.880	-341.610	0	10.334.490	0
Toplam	-9.992.880	-341.610	0	10.334.490	0

NET DEĞER	7.087.605	-341.610	0	13.478.285	20.224.280
------------------	------------------	-----------------	----------	-------------------	-------------------

Kurum (01.01.2014 - 31.12.2014) tarihi itibarıyla yatırım amaçlı gayrimenkuller detaylarına ilişkin bilgiler aşağıdaki gibidir:

Maliyet	01.01.2014	Girişler	Çıkışlar	Değerleme	31.12.2014
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller					
Lojman Binaları Arsa Payı	0	0	0	0	0
Lojman Binaları	17.080.485	0	0	0	17.080.485
Toplam	17.080.485	0	0	0	17.080.485

Amortisman	01.01.2014	Girişler	Çıkışlar	Değerleme	31.12.2014
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller Birikmiş Amortismanları (-)					
Lojman Binaları Arsa Payı	0	0	0	0	0
Lojman Binaları	-9.651.270	-341.610	0	0	-9.992.880
Toplam	-9.651.270	-341.610	0	0	-9.992.880

NET DEĞER	7.429.215	-341.610	0	0	7.087.605
------------------	------------------	-----------------	----------	----------	------------------

(ÇAYKUR) ÇAY İŞLETMELERİ KURUMU
31 Aralık 2015 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tabloları Açıklayıcı Dipnotlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak ifade edilmiştir.)

NOT: 14 YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER (DEVAM)

Kurum aktifinde kayıtlı kira geliri elde edilen personel lojmanlarıdır.

Yatırım amaçlı gayrimenkullerin değerleri **SPK lisanslı LAL GAYRİMENKUL DEĞERLEME ve MÜŞAVİRLİK A.Ş.** 31.12.2015 tarihli varlık değerlendirme raporu ile tespit edilmiştir.

NOT: 15 MADDİ DURAN VARLIKLAR

Maliyet	01.01.2015	Girişler	Çıkışlar	Değerleme	31.12.2015
Maddi Duran Varlıklar					
Arazi ve Arsalar	343.227	101.213	-101.213	842.871.571	843.214.798
Yer altı ve Yerüstü Düzenleri	25.356.524	201.041	-298	-2.593.678	22.963.589
Binalar	166.076.649	2.713.470	-627.887	111.300.773	279.463.006
Makine Tesis ve Cihazlar	250.564.456	40.219.087	-9.411.504	-	164.283.419
Taşıtlar	4.579.000	1.715.440	-615.289	-1.780.151	3.899.000
Demirbaşlar	19.565.790	9.923.481	-1.526.940	-15.839.943	12.122.388
Diğer Maddi Duran Varlıklar	1.816.576	1.262.747	-1.407	-859.936	2.217.980
Yapılmakta Olan Yatırımlar	60.865.248	241.257.269	-178.672.131	-	0
				123.450.386	
Toplam	529.167.471	297.393.748	-190.956.669	692.559.630	1.328.164.180

Amortisman	01.01.2015	Girişler	Çıkışlar	Değerleme	31.12.2015
Birikmiş Amortismanlar					
Arazi ve Arsalar	0				0
Yer altı ve Yerüstü Düzenleri	-16.110.045	-845.002	160	16.954.887	0
Binalar	-102.422.442	-3.651.156	198.643	105.874.955	0
Makine Tesis ve Cihazlar	-198.911.835	-13.059.152	8.130.462	203.840.525	0
Taşıtlar	-3.687.464	-903.646	320.910	4.270.200	0
Demirbaşlar	-15.009.587	-3.476.487	1.279.518	17.206.556	0
Diğer Maddi Duran Varlıklar	-646.279	-510.663	1.407	1.155.535	0
Toplam	-336.787.652	-22.446.106	9.931.100	349.302.658	0

NET DEĞER	192.379.819	274.947.642	-181.025.569	1.041.862.288	1.328.164.180
------------------	--------------------	--------------------	---------------------	----------------------	----------------------

(ÇAYKUR) ÇAY İŞLETMELERİ KURUMU
31 Aralık 2015 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tabloları Açıklayıcı Dipnotlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak ifade edilmiştir.)

NOT: 15 MADDİ DURAN VARLIKLAR (DEVAM)

Kurum (01.01.2014 - 31.12.2014) tarihi itibariyle maddi duran varlıklar detaylarına ilişkin bilgiler aşağıdaki gibidir:

Maliyet	01.01.2014	Girişler	Çıkışlar	Değerleme	31.12.2014
Maddi Duran Varlıklar					
Arsa ve Araziler	346.614	0	-3.388	0	343.227
Yer altı ve Yerüstü Düzenleri	23.060.881	2.432.480	-136.837	0	25.356.524
Binalar	156.063.242	11.512.097	-1.498.689	0	166.076.649
Makine Tesis ve Cihazlar	236.418.159	24.643.588	-10.497.292	0	250.564.456
Taşıtlar	4.142.064	507.215	-70.279	0	4.579.000
Demirbaşlar	16.858.879	3.394.086	-687.175	0	19.565.790
Diğer Maddi Duran Varlıklar	613.510	1.204.316	-1.250	0	1.816.576
Yapılmakta Olan Yatırımlar	28.211.054	150.412.160	-117.757.966	0	60.865.248
Toplam	465.714.404	194.105.942	-130.652.876	0	529.167.471

Amortisman	01.01.2014	Girişler	Çıkışlar	Değerleme	31.12.2014
Birikmiş Amortismanlar					
Arsa ve Araziler	0				0
Yer altı ve Yerüstü Düzenleri	-15.252.399	-927.266	69.620	0	-16.110.045
Binalar	-99.028.007	-3.544.670	150.235	0	-102.422.442
Makine Tesis ve Cihazlar	-197.123.508	-9.506.313	7.717.986	0	-198.911.835
Taşıtlar	-3.451.948	-263.215	27.699	0	-3.687.464
Demirbaşlar	-13.664.041	-1.842.846	497.302	0	-15.009.587
Diğer Maddi Duran Varlıklar	-365.277	-282.252	1.250	0	-646.279
Toplam	-328.885.180	-16.366.562	8.464.092	0	-336.787.652

NET DEĞER	136.829.224	177.739.380	-122.188.784	0	192.379.819
------------------	--------------------	--------------------	---------------------	----------	--------------------

Kurum aktifinde kayıtlı maddi duran varlıkların gerçeğe uygun değerleri **SPK lisanslı LAL GAYRİMENKUL DEĞERLEME ve MÜŞAVİRLİK A.Ş.** 31.12.2015 tarihli varlık değerlendirme raporu ile tespit edilmiştir.

NOT: 16 MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

Kurum (01.01.2015 - 31.12.2015) tarihi itibariyle maddi olmayan duran varlıklar detaylarına ilişkin bilgiler aşağıdaki gibidir:

Maliyet	01.01.2015	Girişler	Çıkışlar	Değerleme	31.12.2015
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	13.384.998	1.440.721	-49.860	5.731.912	20.507.771
İntifa Hakkı	1.595.089	0	0	0	1.595.089
Özel Maliyetler	6.242.768	0	-32.758	5.731.912	11.941.922
Bilgisayar Yazılım Lisansı	5.547.142	1.440.721	-17.102	0	6.970.761
Toplam	13.384.998	1.440.721	-49.860	5.731.912	20.507.771

(ÇAYKUR) ÇAY İŞLETMELERİ KURUMU
31 Aralık 2015 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tabloları Açıklayıcı Dipnotlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak ifade edilmiştir.)

NOT: 16 MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR (DEVAM)

Amortisman	01.01.2015	Girişler	Çıkışlar	Değerleme	31.12.2015
Maddi Olmayan Duran Varlık Birikmiş Amortismanları (-)	-6.841.156	-1.571.828	47.773	2.047.980	-6.317.230
İntifa Hakkı	-771.741	-13.280	0	0	-785.020
Özel Maliyetler	-1.963.894	-116.845	32.759	2.047.980	0
Bilgisayar Yazılım Lisansı	-4.105.521	-1.441.703	15.014	0	-5.532.210
Toplam	-6.841.156	-1.571.828	47.773	2.047.980	-6.317.230

NET DEĞER	6.543.843	-131.107	-2.087	7.779.892	14.190.541
------------------	------------------	-----------------	---------------	------------------	-------------------

Kurum (01.01.2014 - 31.12.2014) tarihi itibarıyla maddi olmayan duran varlıklar detaylarına ilişkin bilgiler aşağıdaki gibidir:

Maliyet	01.01.2014	Girişler	Çıkışlar	Değerleme	31.12.2014
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	12.084.055	1.301.864	-921	0	13.384.998
İntifa Hakkı	1.595.089	0	0	0	1.595.089
Özel Maliyetler	6.242.768	0	0	0	6.242.768
Bilgisayar Yazılım Lisansı	4.246.199	1.301.864	-921	0	5.547.142
Toplam	12.084.055	1.301.864	-921	0	13.384.998

Amortisman	01.01.2014	Girişler	Çıkışlar	Değerleme	31.12.2014
Maddi Olmayan Duran Varlık Birikmiş Amortismanları (-)	-5.609.902	-1.232.175	921	0	-6.841.156
İntifa Hakkı	-758.461	-13.280	0	0	-771.741
Özel Maliyetler	-1.847.049	-116.845	0	0	-1.963.894
Bilgisayar Yazılım Lisansı	-3.004.392	-1.102.050	921	0	-4.105.521
Toplam	-5.609.902	-1.232.175	921	0	-6.841.156

NET DEĞER	6.474.153	69.689	0	0	6.543.843
------------------	------------------	---------------	----------	----------	------------------

- İntifa hakkı İstanbul paketleme binasının 49 yıllık kiralama sözleşmesinden kaynaklanmaktadır.
- Özel maliyetler, arsası kuruma ait olmayan Hemşin organik çay fabrika bina maliyetinden kaynaklanmaktadır.

Kurum aktifinde kayıtlı maddi olmayan duran varlıkların gerçeğe uygun değerleri **SPK lisanslı LAL GAYRİMENKUL DEĞERLEME ve MÜŞAVİRLİK A.Ş.** 31.12.2015 tarihli varlık değerlendirme raporu ile tespit edilmiştir.

(ÇAYKUR) ÇAY İŞLETMELERİ KURUMU
31 Aralık 2015 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tabloları Açıklayıcı Dipnotlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak ifade edilmiştir.)

NOT: 18 ERTELENEN VERGİ VARLIK/YÜKÜMLÜLÜKLERİ

Kurum'un 31.12.2015 - 31.12.2014 tarihi itibarıyla ertelenen vergi varlık/yükümlülükleri detaylarına ilişkin bilgiler aşağıdaki gibidir:

Geçici Farkın Nedeni	Geçici Fark Varlık	Ertelenen Vergi Varlığı	Geçici Fark Varlık	Ertelenen Vergi Varlığı
Ertelenmiş Vergi Varlığı	31.12.2015		31.12.2014	
Mali Zararın Etkisi	0	0	36.870.137	7.374.027
Satış Maliyeti Gider Farkı	25.500.354	5.100.071	0	0
Karşılık Gider Farkı	0	0	1.013	203
Diğer Olağan Gider ve Zararlar Farkı	42.445	8.489	0	0
Temettü ve Faiz Giderleri Farkı	0	0	34.795.604	6.959.121
Önceki Dönem Gider ve Zararları Farkı	0	0	0	0
<i>Önceki Dönem Ertelenen Vergi Varlığı</i>		94.952.506		84.723.013
Toplam	25.542.799	100.061.066	71.666.754	99.056.364

Geçici Farkın Nedeni	Geçici Fark Yükümlülük	Ertelenen Vergi Yükümlülüğü	Geçici Fark Yükümlülük	Ertelenen Vergi Yükümlülüğü
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	31.12.2015		31.12.2014	
Amortisman Hesaplama Gelir Farkı	181.835	36.367	161.540	32.308
Karşılık Geliri Farkı	1.694.490	338.898	18.831.893	3.766.379
Diğer Olağan Gelir ve Karlar Farkı	773.784	154.757	1.525.856	305.171
Toplam	2.650.109	530.022	20.519.289	4.103.858

NET	22.892.690	99.531.044	51.147.465	94.952.506
------------	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------

Geçici Farkın Nedeni	Geçici Fark Varlık	Ertelenen Vergi Varlığı	Geçici Fark Varlık	Ertelenen Vergi Varlığı
	31.12.2015		31.12.2014	
Özkaynaklar Ertelenen Vergi Varlığı				
Aktüeryal Farklar Ertelenen Vergi Etkisi	0	0	55.748.925	11.149.785
<i>Dönem Başı Aktüeryal Farklar Ertelenen Vergi Etkisi</i>		11.149.785		
Toplam	0	11.149.785	55.748.925	11.149.785

(ÇAYKUR) ÇAY İŞLETMELERİ KURUMU
31 Aralık 2015 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tabloları Açıklayıcı Dipnotlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak ifade edilmiştir.)

NOT: 18 ERTELENEN VERGİ VARLIK/YÜKÜMLÜLÜKLERİ (DEVAM)

Geçici Farkın Nedeni	Geçici Fark Varlık	Ertelenen Vergi Varlığı	Geçici Fark Varlık	Ertelenen Vergi Varlığı
	31.12.2015		31.12.2014	
Özkaynaklar Ertelenen Vergi Yükümlülüğü				
Dönem İçi Aktüeryal Farklar Ertelenen Vergi Etkisi	58.934.188	11.786.838	0	0
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Özkaynaklara Yansıtılan 'Finansal Varlık ve Yatırımlar Değer Artışları Ertelenen Vergi Etkisi	0	0	103.057	20.611
<i>Dönem Başı Özkaynaklar Ertelenen Vergi Yükümlülüğü</i>		217.193	0	196.582
Toplam	58.934.188	12.004.031	103.057	217.193

NET	58.934.188	854.246	55.645.868	10.932.592
------------	-------------------	----------------	-------------------	-------------------

- *Ertelenen vergi hesaplamasında %20 oranı esas alınmıştır.*

NOT: 19 FİNANSAL BORÇLAR

Kurum cari ve önceki dönem (31.12.2015 - 31.12.2014) sonları itibariyle kısa vadeli borç detaylarına ilişkin bilgiler aşağıdaki gibidir:

Kısa Vadeli Borçlanmalar	Cari Dönem		Önceki Dönem	
Banka Kredileri (K.V)		586.300.000		586.850.000
Kamu Bankalar Kredileri (TL)	491.300.000		531.800.000	
Özel Bankalar Kredileri (TL)	95.000.000		55.050.000	
Finansal Borçlar Toplamı		586.300.000	0	586.850.000

Kısa vadeli finansal borçların likiditesi aşağıdaki gibidir:

Kısa ve Uzun Vadeli Finansal Krediler Likiditesi	Cari Dönem		Önceki Dönem	
0-3 Ay		394.300.000		393.650.000
3-6 Ay		192.000.000		193.200.000
Toplam		586.300.000		586.850.000

(ÇAYKUR) ÇAY İŞLETMELERİ KURUMU
31 Aralık 2015 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tabloları Açıklayıcı Dipnotlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak ifade edilmiştir.)

NOT: 19 FİNANSAL BORÇLAR (DEVAM)

Dönem içinde alınan ve ödenen finansal borçlar özeti:

Dönem İçi Alınan - Ödenen Finansal Borçlar	Cari Dönem	Önceki Dönem
Dönem İçi Kısa Vadeli Alınan Finansal Borçlar	1.567.702.000	1.249.335.600
TOPLAM	1.567.702.000	1.249.335.600
Dönem İçi Kısa Vadeli Ödenen Finansal Borçlar	1.568.252.000	1.124.685.600
TOPLAM	1.568.252.000	1.124.685.600

Kurum dönem sonları itibariyle kısa ve uzun vadeli finansal borçlanma detay bilgileri aşağıdaki gibidir:

Borçlanma Para Birimi Türleri	Cari Dönem			Önceki Dönem		
	Tutar Toplamı	Faiz Oranı	TL Karşılığı	Tutar Toplamı	Faiz Oranı	TL Karşılığı
TL Krediler	1.567.702.000	2,62%	41.127.106	1.249.335.600	2,73%	34.114.329
Toplam	1.567.702.000		41.127.106	1.249.335.600		34.114.329

- Kurum tarafından kullanılan banka kredileri, işletme finansmanı amacıyla kullanılmaktadır.

NOT: 20 FİNANS SEKTÖRÜ FAALİYETİNDEN BORÇLAR

- Kurumun Finans Sektör faaliyetleri bulunmamaktadır.

NOT: 21 DİĞER FİNANSAL YÜKÜMLÜLÜKLER

- Kurumun Diğer Finansal Yükümlülükleri bulunmamaktadır.

NOT: 22 ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR KAPSAMINDA BORÇLAR

Kurumcari ve önceki dönem (31.12.2015 - 31.12.2014) sonları itibariyle çalışanlara olan borçların detaylarına ilişkin bilgiler aşağıdaki gibidir:

Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	Cari Dönem		Önceki Dönem	
Personele Borçlar		26.475		18.552
Personel Ücretleri	26.475		18.552	
Toplam		26.475		18.552

(ÇAYKUR) ÇAY İŞLETMELERİ KURUMU
31 Aralık 2015 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tabloları Açıklayıcı Dipnotlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak ifade edilmiştir.)

NOT: 23 DÖNEM KARI VERGİ YÜKÜMLÜLÜĞÜ

Kurum cari ve önceki dönem (31.12.2015 - 31.12.2014) sonları itibariyle dönem karı vergi yükümlülüğü detaylarına ilişkin bilgiler aşağıdaki gibidir:

Dönem Vergi ve Diğer Yükümlülükler	Cari Dönem		Önceki Dönem		Geçmiş Dönem	
Ödenecek Vergi ve Fonlar (K.V)		22.815.927		15.722.988		10.135.248
Ödenecek Gelir Vergisi Kesintisi	7.884.364		8.130.477		7.196.329	
Ödenecek KDV	14.271.279		7.220.895		2.424.987	
Ödenecek Damga Vergisi	660.284		371.616		513.932	
Ödenecek Sosyal Güvenlik Kesintileri (K.V)		7.723.972		6.126.170		6.460.773
SGK Prim Ödemeleri	7.208.482		5.687.464		5.994.786	
İşsizlik Fonu Ödemeleri	514.098		437.404		465.987	
Bağ-Kur Prim Kesintileri	1.392		1.302		0	
Ödenecek Diğer Yükümlülükler (K.V)		109.460		93.893		169.096
İcra Müdürlüğüne Ödenecek Kesintiler	59.718		37.650		126.501	
Sendika ve Diğer Yardım Kesintileri	0		4.611		9.395	
Üreticiden Yapılan Kesiler	0		1.375		1.365	
Diğer Ödenecek Kesintiler	49.742		50.257		17.749	
Kısa Vadeli Ödenecek Vergi ve Fonlar Toplamı	0	30.649.360	0	21.943.051		16.765.117
Ödenecek Vergi ve Fonlar Toplamı	0	30.649.360		21.943.051		16.765.117

NOT:24 ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALARA İLİŞKİN KARŞILIKLAR

Kurum cari ve önceki dönem (31.12.2015 - 31.12.2014) sonları itibariyle kıdem tazminatı karşılıkları detaylarına ilişkin bilgiler aşağıdaki gibidir:

Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar	Cari Dönem		Önceki Dönem	
Kıdem Tazminatı Karşılığı (K.V.)		18.368.033		6.546.841
Önceki Dönem Kıdem Tazminatı Karşılığı	6.487.911		5.959.146	
Cari Dönem Kıdem Tazminatı Karşılığı	11.880.122		587.695	
Kıdem Tazminatı Karşılığı (U.V.)		434.837.438		482.981.600
Önceki Dönem Kıdem Tazminatı Karşılığı	481.845.884		411.340.317	
Cari Dönem Kıdem Tazminatı Karşılığı	-47.008.446		71.641.283	
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Toplamı		453.205.471		489.528.441

(ÇAYKUR) ÇAY İŞLETMELERİ KURUMU
31 Aralık 2015 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tabloları Açıklayıcı Dipnotlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak ifade edilmiştir.)

NOT:24 ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALARA İLİŞKİN KARSILIKLAR (devam)

Varsayımlar	Cari Dönem	Önceki Dönem
Öngörülen çalış süresi	* İş Kanunu ve 5434 Sayılı Kanun hükümleri	* İş Kanunu ve 5434 Sayılı Kanun hükümleri
4/A Çalışan sayısı	11.190	9.502
4/C Çalışan sayısı	1.471	1.499
Kıdem tazminatı tavanı	3.541,37	3.438,22
4/A Öngörülen zam oranı K.T.T. Altında	5,00%	5,00%
4/A Öngörülen zam oranı K.T.T. Üstü	7,20%	7,63%
4/C Öngörülen zam oranı K.T.T. Altında	11,00%	11,00%
Dönemde emekli olanların çalışanlara oranı	9,62%	10,68%
Dönemde işten ayrılanların çalışanlara oranı	12,85%	11,80%
Dönemde tazminat almadan ayrılanların oranı	3,07%	0,98%
İskonto oranı	10,50%	10,50%

• 08 Eylül 1999 öncesi sigortalı ise K: (20 yıl 56 Yaş), E: 25 yıl (58 Yaş) ve 5.975 prim günü veya 08.09.1999-30.04.2088) arası sigortalı ise K: 58, E:60 ve 7.000 Prim günü veya 01.05.2008 sonrası sigortalı ise kademeli olarak 7.000 -9.000 gün ve K:58-65 yaş, E:60-65 yaş koşullarının kısmi emeklilik şartları ile beklenen değeri.

Kıdem tazminatı karşılıklarında dönem içerisinde oluşan hareketler aşağıdaki gibidir.

	Cari Dönem	Önceki Dönem
Dönem Başı Yükümlülük	489.528.441	404.356.928
Ödemeler	-(35.153.839)	-(31.422.243)
Cari Hizmet Maliyeti	25.500.324	26.049.227
Faiz Maliyeti	33.697.099	34.795.604
Aktüeryal Kazanç / Zararlar	-(60.366.554)	55.748.925
Dönem Sonu Yükümlülük	453.205.471	489.528.441

• Bilanço dönemleri itibariyle, çalışanlara ilişkin kıdem tazminatı hesaplanırken oluşan aktüeryal farklar diğer kapsamlı gelir tablosunda raporlanmaktadır (Bkz. NOT: 35)

(ÇAYKUR) ÇAY İŞLETMELERİ KURUMU
31 Aralık 2015 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tabloları Açıklayıcı Dipnotlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak ifade edilmiştir.)

NOT: 25 DİĞER KARŞILIKLAR

Kurum cari ve önceki dönem (31.12.2015 - 31.12.2014) sonları itibariyle kısa ve uzun vadeli karşılık detaylarına ilişkin bilgiler aşağıdaki gibidir:

Diğer Kısa / Uzun Vadeli Karşılıklar	Cari Dönem		Önceki Dönem	
Diğer Borç ve Gider Karşılıkları (K.V)		90.498		90.498
Önceki Dönem Dava Karşılıkları	90.498		89.485	
Cari Dönem Dava Karşılıkları	0		1.013	
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar Toplamı		90.498		90.498
Diğer Karşılıklar Toplamı		90.498		90.498

Kurum'un önceki ve cari dönem (31.12.2015 - 31.12.2014) sonları itibariyle karşılıklar, koşullu varlıkların detaylarına ilişkin bilgiler aşağıdaki gibidir:

Karşılıklar ve Koşullu Varlıklar	Cari Dönem		Önceki Dönem	
A. Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş Olduğu Teminat, Rehin ve İpotekler		46.045.761		14.474.029
Verilen Depozitolar (U.V)		1.264.311		1.172.319
Kamu İşletmelerine Verilen Depozitolar	47.644		48.567	
Yurtiçi Satıcılara Verilen Depozitolar	1.216.667		1.123.752	
Verilen İpotek ve Teminat Mektupları ve Diğer (Çek/Senet) Teminatlar		44.781.450		13.301.710
Türk Lirası (TRY)	9.533.568		13.301.710	
Amerikan Doları (USD)	35.247.882			
Toplam		46.045.761		14.474.029

* Verilen teminatlar Kurum'un finans kurumları ve satıcılar ile yapmış olduğu sözleşme kapsamında verilmektedir.

* Güvenilir bir tahmin yapılmadığından finansal tablolara yansıtılmayan veya koşullu varlıklara ilişkin yapılan açıklamalar; Kurum avukatından alınan rapora göre; Kurum lehine devam eden 126 adet dava ve icra takibi karşılığı 2.405.751 TL koşullu alacak bulunmaktadır.

Rapor tarihi itibariyle Kurum kendi adına olan koşullu yükümlülüklerin detaylarına ilişkin bilgiler aşağıdaki gibidir:

Koşullu Yükümlülükler	Cari Dönem		Önceki Dönem		Geçmiş Dönem	
Alınan Teminat Çek/Senetleri		1.467.413		933.911		1.274.851
Alınan Teminat Çek/Senetleri (K.V.)		1.467.413		933.911		1.274.851
Kamu İşletmelerinden Alınan Depozito ve Teminatlar	250		250		250	
İştiraklerden Alınan Depozito ve Teminatlar	46.000		123.000		24.290	
Yurtiçi Satıcılardan Alınan Depozito ve Teminatlar	110.702		93.883		82.125	
Yurtdışı Satıcılardan Alınan Depozito ve Teminatlar	1.310.461		716.778		1.168.186	
Toplam		1.467.413		933.911		1.274.851

(ÇAYKUR) ÇAY İŞLETMELERİ KURUMU
31 Aralık 2015 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tabloları Açıklayıcı Dipnotlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak ifade edilmiştir.)

NOT: 25 DİĞER KARŞILIKLAR (devam)

Koşullu Yükümlülüklerin Özkaynaklara Oranı	Cari Dönem	Önceki Dönem
Teminat, Rehin ve İpoteklerin özkaynaklara oranı	1,90 %	1,33 %

• *Güvenilir bir tahmin yapılmadığından finansal tablolara yansıtılmayan veya şarta bağlı borç olarak yapılan açıklamalar; Kurum avukatından alınan rapora göre, Kurum aleyhine devam eden 36 adet dava ve icra takibi karşılığı 151.850 TL koşullu yükümlülük bulunmaktadır.*

• *Kurumun mülkiyeti ve tasarrufu altında bulunan bütün taşınırın her türlü riske karşı sigortalanması dahili sigorta kapsamındadır. Hesaplama her yıl taşınır varlıkların net defter değeri üzerinden Kurum dahili sigorta yönetmeliğinin 15. Maddesi kapsamında yapılmaktadır. 31.12.2013 tarihinden itibaren oran **%0,05 (binde bes)** olarak hesaplanarak karşılık yükümlülüğü tahakkuk ettirilmektedir.*

NOT: 26 DİĞER YÜKÜMLÜLÜKLER

Kurum cari ve önceki dönem (31.12.2015 - 31.12.2014) sonları itibarıyla diğer kısa ve uzun vadeli yükümlülük detaylarına ilişkin bilgiler aşağıdaki gibidir:

DİĞER Kısa / Uzun Vadeli Yükümlülükler	Cari Dönem	Önceki Dönem
Gelecek Aylara Ait Gelirler (K.V)	984.059	2.475
Müstahsil ve Personele Çay Satış Gelirleri	7.519	160
Gelecek Aylara Ait Kira Gelirleri	1.540	1.232
Gelecek Aylara Ait Diğer Gelirler	975.000	1.083
Gider Tahakkukları (K.V)	27.982.331	13.365.332
Çalışanlar Ücret Tahakkukları	6.168.912	5.990.642
Toplu Sözleşme İkramiye ve Giyim Tahakkukları	257.721	238.907
İş Akdi Askıda Çalışanlar GSS Tahakkukları	783.862	421.044
Maliyet Bedel Farkları Tahakkukları	8.000.000	0
Ödenecek Faiz Tahakkukları	12.736.520	6.563.162
Elektrik Su Doğalgaz ve Diğer Tahakkukları	35.316	151.577
Diğer KDV (K.V)	5.613.259	2.290.488
Terkin Edilecek KDV	5.613.259	2.290.488
DİĞER Kısa Vadeli Yükümlülükler Toplamı	44.579.649	25.658.295
Gelecek Yıllara Ait Gelirler (U.V)	0	1.539
Gelecek Yıllara Ait Gelirler	0	1.539
DİĞER Uzun Vadeli Yükümlülükler Toplamı	0	1.539
DİĞER Kısa ve Uzun Vadeli Yükümlülükler Toplamı	34.579.649	15.659.834

(ÇAYKUR) ÇAY İŞLETMELERİ KURUMU
31 Aralık 2015 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tabloları Açıklayıcı Dipnotlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak ifade edilmiştir.)

NOT:27 ÖZKAYNAKLAR

Kurum cari ve önceki dönem (31.12.2015 - 31.12.2014) sonları itibariyle ödenmiş/ ödenmemiş sermaye detaylarına ilişkin bilgiler aşağıdaki gibidir:

	Cari Dönem		Önceki Dönem	
Sermaye		1.500.000.000		1.240.000.000
Önceki Dönem Ödenmiş Sermaye	1.240.000.000		1.060.000.000	
Cari Dönem Sermaye Artışı	260.000.000		180.000.000	
Ödenmemiş Sermaye (-)		7.587.000		3.587.000
Önceki Dönem Sermaye Taahhüt	3.587.000		3.587.000	
Cari Dönem Sermaye Taahhüt	4.000.000		0	
Toplam		1.492.413.000	0	1.236.413.000

Kurum cari ve önceki dönem (31.12.2015 - 31.12.2014) sonları itibariyle ödenmiş sermayesi ve ortaklık yapısı detaylarına ilişkin bilgiler aşağıdaki gibidir:

Ödenmiş Sermaye	Cari Dönem			Önceki Dönem		
	Hisse Tutarı	Pay Sayısı	Hisse Oranı	Hisse Tutarı	Pay Sayısı	Hisse Oranı
Çaykur Genel Müdürlüğü	1.500.000.000	1	100%	1.240.000.000	1	100%
Toplam	1.500.000.000	1	100%	1.240.000.000	1	100%

• Kurum 233 Sayılı Kanun Hükmünde Kararname kapsamında İktisadi Devlet Teşekkülü (İDT) olup, faaliyetlerinde özerk ve sorumluluğu sermayesi ile sınırlıdır. Sermayesinin tamamı Hazineye aittir. Kurum yönetim kurulu, faaliyet zararlarının karşılığı olarak sermaye artış talebini bağlı bulunduğu Gıda Tarım ve Hayvancılık Bakanlığı aracılığı izni ve Kalkınma Bakanlığı Yüksek Planlama Kurulu onayı ile yapılmaktadır. Kurum onaylanan sermaye artış talebini yönetim kurulu kararı ile ihtiyacı olan sermaye artışını gerçekleştirmektedir.

(ÇAYKUR) ÇAY İŞLETMELERİ KURUMU
31 Aralık 2015 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tabloları Açıklayıcı Dipnotlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak ifade edilmiştir.)

NOT:27 ÖZKAYNAKLAR (devam)

Kurum cari ve önceki dönem (31.12.2015 - 31.12.2014) sonları itibariyle özkaynak hesap detaylarına ilişkin bilgiler aşağıdaki gibidir:

Diğer Özkaynak Unsurları	Cari Dönem		Önceki Dönem	
Sermaye Düzeltme Farkları		0		0
Geri Alınmış Paylar		0		0
Paylara İlişkin Primler /İskontolar		0		0
Kâr/Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kaps. Gelir/Giderler		1.077.391.697		-5.662.957
Maddi Duran Varlıklar Yeniden Değerleme Artışları		1.063.120.465		0
Önceki Dönem Yeniden Değerleme Artışları	0		0	
Dönem İçi Yeniden Değerleme Artışları	1.063.120.465		0	
İştiraklerden Yeniden Değerleme Artışları		1.085.968		1.085.968
İştirakler Önceki Dönem Yeniden Değerleme Artışları	1.085.968		982.911	
İştirakler Dönem İçi Yeniden Değerleme Artışları	0		103.057	
Aktüeryal Kazanç / Kayıp		3.185.264		-55.748.925
Dönem Başı Aktüeryal Kazanç Kayıp	-55.748.924		0	
Dönem İçi Aktüeryal Kazanç Kayıp	58.934.188		-55.748.925	
Ertelenmiş Vergi Gelir / Gider Etkisi		-854.246		10.932.592
Aktüeryal Kazanç / Kayıp Vergi Etkisi		-637.053		11.149.785
Dönem Başı Aktüeryal Kazanç Kayıp	11.149.785		0	
Dönem İçi Aktüeryal Kazanç Kayıp	-11.786.838		11.149.785	
Özkaynaklarda Muhasebeleştirilen Ertelenen Vergi Etkisi		-217.193		-217.193
MDV Yeniden Değerleme Artışları Ertelenen Vergi Etkisi	0		0	
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Özkaynaklara Yansıtılan Finansal Varlık Kazanç/Kayıpları Ertelenen Vergi Etkisi	-217.193		-217.193	
Kardan Ayrılmış ve Kısıtlanmış Yedekler		124.634.395		124.634.395
Yasal Yedekler		111.392.822		111.392.822
1. Tertip Yedek Akçeler	111.392.822		111.392.822	
Olağanüstü Yedekler		13.241.573		13.241.573
Diğer Olağanüstü Yedekler	13.241.573		13.241.573	
Özel Fonlar		10.000.000		49.000.000
Özel Fonlar	0		10.000.000	
Önceki Dönem Özel Fonlar	10.000.000		39.000.000	
Cari Dönem Özel Fonlar	0		0	
Geçmiş Yıllar Kar/Zararı		-629.449.955		-636.232.015
Geçmiş Yıllar Zararı		-629.449.955		-636.232.015
Geçmiş Yıllar Zararı	-341.878.791		-392.940.917	
TFRS İlk Geçiş Zararı	-287.571.164		-243.291.098	
Dönem Kar/Zararı		6.144.110		-32.217.940
Dönem Net Karı		22.671.424		12.062.125
Dönem Net Karı	22.671.424		12.062.125	
Dönem Net Zararı		-16.527.314		-44.280.065
Dönem Net Zararı	0		0	
TFRS Düzeltilmiş Sürdürülen Dönem Zararı	-16.527.314		-44.280.065	
ÖZKAYNAKLAR TOPLAMI		2.070.279.000		697.867.075

(ÇAYKUR) ÇAY İŞLETMELERİ KURUMU
31 Aralık 2015 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tabloları Açıklayıcı Dipnotlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak ifade edilmiştir.)

NOT:27 ÖZKAYNAKLAR (devam)

• Kurum aktifinde kayıtlı gayrimenkuller ve diğer iktisadi kıymetler bir bütün olarak (üretim ve hizmet sunumunda kullanılan tüm tesisat, taşıt, demirbaşlar ve diğer maddi duran varlıklar birlikte değerlendirilerek) 31.12.2015 tarihi itibarıyla, gerçeğe uygun değerleri SPK lisanslı **LAL GAYRİMENKUL DEĞERLEME ve MÜŞAVİRLİK A.Ş.** 31.12.2015 tarihli varlık değerlendirme raporu ile “ Yeniden Değerlenmiş” tutarlarıyla raporlanmıştır.
Maliyet değeri ile yeniden değerlendirilmiş değer arasında **1.063.120.465 TL net değer artışı** oluşmuştur.

• Maddi duran varlıkların değerlemesinde; gayrimenkul olarak değerlendirilen “Arazi ve arsalar ile Binalar da değer artışı, diğer maddi duran varlıklarda değer düşüklüğü rapor edilmiştir. Kurum ve bağlı işletme müesseseleri aktifinde kayıtlı gayrimenkulleri 2012/15 sayılı Başbakanlık genelgesi kapsamında, Başbakanlık ve bağlı bulunan Gıda, Tarım ve Hayvancılık Bakanlığı izni ile satışının yapılabileceği ve kurumun söz konusu gayrimenkulleri bütün olarak satma niyetlerinin olmamasından dolayı ertelenen vergi yükümlülüğü hesaplanmamıştır.

NOT: 28 SATIŞLAR VE SATIŞLARIN MALİYETİ

Kurum cari ve önceki dönem (31.12.2015 - 31.12.2014) sonları itibarıyla hasılat detaylarına ilişkin bilgiler aşağıdaki gibidir:

	Cari Dönem		Önceki Dönem	
Brüt Satış Hasılatı		2.047.664.453		1.959.677.848
Yurtiçi Satışlar		1.968.478.770		1.921.706.957
Paketli Çay Satışları	1.876.173.190		1.862.747.809	
Tasnifli Çay Satışları	543.170		708.910	
Ticari Mal (Didi) Satışları	91.759.803		57.229.047	
Analiz Hizmet Satışları	2.607		1.021.191	
Yurtdışı Satışlar		77.561.417		38.582.935
Paketli Çay Satışları	77.561.417		38.582.935	
Diğer Gelirler		1.995.447		796.754
Lojman Kira Gelirleri	1.082.085		765	
Misafirhane Gelirleri	54.689		35.792	
Sosyal tesis Gelirleri	465.031		421.470	
Araç- Vinç Kira Gelirleri	90.373		56.537	
Diğer Hizmet Gelirleri	303.269		282.190	
Satış İade ve İndirimleri		-371.181		-1.408.798
Satış İadeleri (-)		-371.181		-1.408.798
Paketli Çay Satış İadeleri	-129.243		-40.278	
Ticari Mal (Didi) Satış İadeleri	-241.938		-1.368.520	
Net Satışlar Toplamı		2.047.664.453		1.959.677.848

(ÇAYKUR) ÇAY İŞLETMELERİ KURUMU
31 Aralık 2015 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tabloları Açıklayıcı Dipnotlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak ifade edilmiştir.)

NOT: 28 SATIŞLAR VE SATIŞLARIN MALİYETİ (devam)

Kurum cari ve önceki dönem (31.12.2015 - 31.12.2014) sonları itibariyle satışların maliyeti detaylarına ilişkin bilgiler aşağıdaki gibidir:

Satışların Maliyeti		Cari Dönem		Önceki Dönem
Satışların Maliyeti		1.666.218.074		1.709.172.808
Satılan Mamul Maliyeti		1.573.111.989		1.653.466.762
İşçilik Maliyetleri	114.797.684		85.461.980	
İlk Madde Malzeme Giderleri	1.290.492.180		1.032.849.230	
Genel Üretim Giderleri	122.575.734		520.882.681	
Amortisman Giderleri	19.746.037		14.272.871	
TTFRS Düzeltme Farkı	25.500.354		0	
Satılan Ticari Mal Maliyeti		83.651.848		48.319.631
Satılan Ticari Mal (Didi) Maliyeti	83.651.848		48.319.631	
Satılan Hizmet Maliyeti		9.454.237		7.386.415
Lojman Yakıt Giderleri	570.087		506.089	
Misafirhane Giderleri	1.158		3.506	
Sosyal Tesis Giderleri	701.468		559.338	
Lojman ve Sosyal Tesisler Bakım Onarım Giderleri	272.125		411.965	
Elektrik Su Gideri	3.139		5.573	
İş Akdi Askıda Personel SGS Gideri	7.420.260		5.514.154	
Amortisman Giderleri	299.560		292.717	
Diğer Çeşitli Giderler	186.440		93.073	
		1.666.218.074		1.709.172.808

BRÜT SATIŞ KAR/ZARARI		381.446.379	0	250.505.040
------------------------------	--	--------------------	----------	--------------------

	Cari Dönem %	Önceki Dönem %
Karlılık Oranı	18,63 %	12,77 %
İlişkili Taraf Satış Oranı	0,00 %	0,00 %
İlişkili Taraf Alış Oranı	0,00 %	0,00 %

• Kurumun; Perakende Grubu Bayiler, Ev Dışı Tüketim Bayileri, Reyon ve Çayevi Bayileri, E-Ticaret Bayilerine aylık hedefler ve kota gerçekleşmesi uygulaması ile prim hakediş ve mal fazlası uygulaması yöntemleri ile vadeli satışları bulunmaktadır.

• Bayiler aylık hedef ve ilave kota alımları karşılığı kuruma prim faturası düzenlemektedir. Bu kapsamda vadeli satışlar için reeskont hesaplanmamaktadır.

(ÇAYKUR) ÇAY İŞLETMELERİ KURUMU
31 Aralık 2015 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tabloları Açıklayıcı Dipnotlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak ifade edilmiştir.)

NOT: 29 FAALİYET GİDERLERİ

Kurum cari ve önceki dönem (31.12.2015 - 31.12.2014) sonları itibariyle faaliyet giderleri detaylarına ilişkin bilgiler aşağıdaki gibidir:

Faaliyet Giderleri	Cari Dönem	Önceki Dönem
Araştırma ve Geliştirme Giderleri	4.093.320	3.752.569
İşçilik Giderleri	1.457.557	2.526.880
Malzeme Giderleri	1.325.021	209.362
Elektrik-Su-İletişim Giderleri	134.421	127.664
Kira Giderleri	353.996	302.839
Danışmanlık ve Denetim Giderleri	10.024	16.157
Seyahat Giderleri	33.854	29.092
Akaryakıt Giderleri	11.711	11.656
Bakım Onarım Giderleri	315.910	215.267
Amortisman Giderleri	301.624	245.530
Diğer Çeşitli Giderler	149.202	68.122
Pazarlama Satış ve Dağıtım Giderleri	257.823.325	184.909.477
İşçilik ve Seyahat Giderleri	13.430.851	12.691.413
İhracat Giderleri	172.349.329	114.218.757
Nakliye ve Kargo Giderleri	52.315.595	38.496.442
Kırtasiye ve Temizlik Malzemesi Giderleri	15.459.261	16.839.978
Elektrik-Su- Yakıt ve İletişim Giderleri	526.841	508.505
Kira Giderleri	1.316.202	422.710
Bilgi İşlem ve Küçük Büro Malzemesi Giderleri	1.089.195	789.530
Vergi Resim ve Harçlar	168.545	169.309
Amortisman Giderleri	728.666	646.789
Diğer Çeşitli Giderler	438.840	126.044
Genel Yönetim Giderleri	35.410.579	31.098.720
İşçilik ve Seyahat Giderleri	26.357.413	23.674.803
Danışmanlık ve Denetim Giderleri	273.011	172.584
Nakliye ve Kargo Giderleri	182.602	75.198
Kırtasiye ve Temizlik Malzemesi Giderleri	274.302	206.973
Elektrik-Su- Yakıt ve İletişim Giderleri	1.295.183	1.227.263
Kira Giderleri	924.491	730.385
Bilgi İşlem ve Küçük Büro Malzemesi Giderleri	1.584.570	1.481.913
Vergi Resim ve Harçlar	635.417	591.171
Amortisman Giderleri	2.951.832	2.238.960
Diğer Çeşitli Giderler	931.758	699.470
Faaliyet Giderleri Toplamı	297.327.224	219.760.766

İlişkili Taraf Faaliyet Giderleri Oranı

0,00%

(ÇAYKUR) ÇAY İŞLETMELERİ KURUMU
31 Aralık 2015 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tabloları Açıklayıcı Dipnotlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak ifade edilmiştir.)

NOT: 30 ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER/GİDERLER

Kurum cari ve önceki dönem (31.12.2015 - 31.12.2014) sonları itibariyle esas faaliyetlerinden gelirler detaylarına ilişkin bilgiler aşağıdaki gibidir:

Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	Cari Dönem	Önceki Dönem
Amortisman Hesaplama Azalışları	181.835	161.540
Amortisman Hesaplama Düzeltmesi	181.835	161.540
Faiz Gelirleri	634.859	987.015
Alicılardan Vade Farkı (Faiz) Gelirleri	204.402	452.326
Ortaklardan Faiz Gelirleri	417.449	531.795
TTFRS Düzeltme Farkı	13.008	2.894
Konusu Kalmayan Karşılıklar	1.722.115	18.864.391
Şüpheli Ticari ve Diğer Alacaklar Karşılık İptal Gelirleri	27.625	32.498
TTFRS Düzeltme Farkı	1.694.490	18.831.893
Kambiyo Karları	8.647.635	191.152
Nakit ve Nakit Benzerleri Hesapları Kur Farkı Gelirleri	48.473	26.927
Alicı- Satıcı- Avans- Kredi Hesapları Kur Farkı Gelirleri	8.599.162	164.225
Diğer Olağan Gelir ve Karlar	1.971.680	1.389.219
SGK Teşvik Gelirleri	0	490.806
Enerji Teşvik Gelirleri	1.197.896	265.289
TTFRS Düzeltme Farkı	773.784	633.124
Önceki Dönem Gelir ve Karları	2.744.319	854.973
Destekleme ve Tazminat İptal Gelirleri	81.364	73.839
Sosyal Güvenlik İptal Gelirleri	901.825	407.417
Diğer Önceki Dönem Gelir ve Karları	1.761.130	373.717
Diğer Olağandışı Gelir ve Karlar	4.613.280	22.961.240
Gelir Kaydedilen Depozito ve Teminatlar	78.052	42.342
Diğer Olağandışı Gelirler	4.535.228	22.026.166
TTFRS Düzeltme Farkı	0	892.732
Esas Faaliyetlerinden Diğer Gelirler Toplamı	20.515.723	45.409.530

Kurum cari ve önceki dönem (31.12.2015 - 31.12.2014) sonları itibariyle esas faaliyetlerinden giderler detaylarına ilişkin bilgiler aşağıdaki gibidir:

(ÇAYKUR) ÇAY İŞLETMELERİ KURUMU
31 Aralık 2015 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tabloları Açıklayıcı Dipnotlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak ifade edilmiştir.)

NOT: 30 ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER/GİDERLER (devam)

Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	Cari Dönem		Önceki Dönem	
Karşılık Giderleri		2.783.846		524.560
Şüpheli Ticari ve Diğer Alacaklar Karşılık Giderleri	96.127		54.532	
Dava İcra ve Diğer Karşılık Giderleri	2.687.719		469.015	
TTFRS Düzeltme Farkı	0		1.013	
Kambiyo Zararları		3.822.440		256.065
Nakit ve Nakit Benzerleri Hesapları Kur Farkı Giderleri	10.982		10.349	
Alıcı- Satıcı- Avans- Kredi Hesapları Kur Farkı Giderleri	3.811.458		245.716	
Çalışmayan Kısıım Gider ve Zararları		23.121.760		5.414.066
Türk Lirası (TL)	0		-10.000.000	
İşçilik Gider ve Zararları	22.789.935		15.170.586	
Malzeme Gider ve Zararları	331.825		243.480	
Önceki Dönem Gider ve Zararları		40.106.445		31.732.310
Kıdem Tazminatı Karşılık Farkları	239.700		17.068	
Yenileme Fonundan Aktarılan Karlar	33.806.443		31.357.676	
Diğer Önceki Dönem Gelir ve Karları	6.060.302		357.566	
Diğer Olağandışı Gider ve Zararlar		4.375.324		1.192.915
Doğal Afet Takdir Komisyonu Zararı	4.145.030		710.443	
TTFRS Düzeltme Farkı	42.445		0	
Bağış ve Yardımlar	134.424		330.357	
Gecikme Zammı ve Cezalar	53.425		152.115	
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler Toplamı		74.209.816		39.119.917

NOT: 31 YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER/GİDERLER

Kurum cari ve önceki dönem (31.12.2015 - 31.12.2014) sonları itibariyle yatırım faaliyetlerinden gelir detaylarına ilişkin bilgiler aşağıdaki gibidir:

Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	Cari Dönem		Önceki Dönem	
Maddi/Maddi Olmayan Duran Varlık Satışından Elde Edilen Gelirler		716.835		1.245.871
Maddi Duran Varlık Satış Karları	716.835		1.245.871	
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler Toplamı		716.835		1.245.871

Kurum cari ve önceki dönem (31.12.2015 - 31.12.2014) sonları itibariyle yatırım faaliyetlerinden gider detaylarına ilişkin bilgiler aşağıdaki gibidir:

Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)	Cari Dönem		Önceki Dönem	
Maddi/Maddi Olmayan Duran Varlık Satışı İle İlgili Gider ve Zararlar		180.630		462.428
Maddi Olmayan Duran Varlık Satış Zararları	180.630		462.428	
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler Toplamı		180.630		462.428

(ÇAYKUR) ÇAY İŞLETMELERİ KURUMU
31 Aralık 2015 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tabloları Açıklayıcı Dipnotlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak ifade edilmiştir.)

NOT: 32 FİNANSMAN GİDERLERİ

Kurum cari ve önceki dönem (31.12.2015 - 31.12.2014) sonları itibariyle kısa ve uzun vadeli borçlanma giderleri detaylarına ilişkin bilgiler aşağıdaki gibidir:

Finansman Giderleri	Cari Dönem		Önceki Dönem	
Kısa Vadeli Borçlanma Giderleri		41.182.535		69.135.589
Faiz Tahakkuk ve Ödemeleri	41.177.966		34.337.217	
Kredi Komisyon ve Dosya Giderleri	4.569		2.768	
TFRS Düzeltme Farkı	0		34.795.604	
Finansman Giderleri Toplamı		41.182.535		69.135.589

İlişkili Taraf Finansman Giderleri Oranı

0,00%

0,00%

NOT: 33 SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ GELİR/GİDERİ

Kurum cari ve önceki dönem (31.12.2015 - 31.12.2014) sonları itibariyle sürdürülen faaliyetler ertelenen vergi gelir / gideri detaylarına ilişkin bilgiler aşağıdaki gibidir:

Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gideri	Cari Dönem		Önceki Dönem	
Ertelenen Vergi Gideri/Geliri		4.578.538		10.250.104
TFRS Dönüşüm Ertelenen Vergi Geliri	0		-899.680	
TFRS Dönüşüm Ertelenen Vergi Gideri (-)	16.365.376		0	
Özkaynaklarda Muhasebeleştirilen Ertelenen Vergi	-11.786.838		11.149.785	
Sürdürülen Faaliyetler Ertelenen Vergi Gideri/Geliri Toplamı		4.578.538		10.250.104

NOT: 34 PAY BAŞINA KAZANÇ

Kurum cari ve önceki dönem (31.12.2015 - 31.12.2014) sonları itibariyle pay başına kazanç detaylarına ilişkin bilgiler aşağıdaki gibidir.

Pay Başına Kazanç	Cari Dönem	Önceki Dönem
- 'Dönem Düzeltilmiş Net Kar/Zararı	6.144.110	-32.217.940
' - 'Hisse Başına Kar/Zarar	6.144.110	-32.217.940
Pay Başına Kazanç	6.144.110	-32.217.940

(ÇAYKUR) ÇAY İŞLETMELERİ KURUMU
31 Aralık 2015 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tabloları Açıklayıcı Dipnotlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak ifade edilmiştir.)

NOT: 35 KAR / ZARAR OLARAK YENİDEN SINIFLANDIRILMAYACAK GELİRLER/GİDERLER

Kurum cari ve önceki dönem (31.12.2015 - 31.12.2014) sonları itibariyle kar veya zararda sınıflandırılmayacak gelirler detaylarına ilişkin bilgiler aşağıdaki gibidir:

Kâr/Zararda Yen. Sınıflandırılmayacak Gelir/Giderler	Cari Dönem	Önceki Dönem	
Maddi/Maddi Olm.Duran Varl.Yen.Değ.Artış/ Azalışları			0
Amerikan Doları (USD)	1.063.120.465	0	
Tanımlanmış Fayda Plan.Yen.Ölçüm Kazanç/Kayıpları	2.548.211		-
			44.599.140
Aktüeryal Kazanç / Kayıp	3.185.264		-
			55.748.925
Dönem Başı Aktüeryal Kazanç Kayıp	-55.748.924	0	
Dönem İçi Aktüeryal Kazanç Kayıp	58.934.188	-	
		55.748.925	
Aktüeryal Kazanç / Kayıp Vergi Etkisi	637.053		-
			11.149.785
Dönem Başı Aktüeryal Kazanç Kayıp	-11.149.785	0	
Dönem İçi Aktüeryal Kazanç Kayıp	11.786.838	-	
		11.149.785	
Özkaynak Yöntemiyle Değ.Yatırımların Diğer Kapsamlı Gelirinden Kar/Zararda Sınıflandırılmayacak Paylar	1.085.968		1.085.968
İştiraklerden Yeniden Değerleme Artışları	1.085.968		1.085.968
İştirak Payları Değer Artışı	1.085.968	982.911	
Amerikan Doları (USD)	0	103.057	
Diğer Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelir Unsurları	10.000.000		49.000.000
Özel Fonlar	10.000.000		49.000.000
Özel Fonlar	0	10.000.000	
Amerikan Doları (USD)	10.000.000	39.000.000	
Kâr veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler	-217.193		-217.193
Ertelenmiş Vergi Gider Etkisi (-)	-217.193		-217.193
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Özkanaklara Yansıtılan Finansal Varlık Kazanç/Kayıpları Ertelenen Vergi Etkisi	-217.193	-217.193	
Kâr/Zararda Yen.Sınıf.mayacak Gelir/Giderler Toplamı	1.076.537.451		5.269.635

(ÇAYKUR) ÇAY İŞLETMELERİ KURUMU
31 Aralık 2015 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tabloları Açıklayıcı Dipnotlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak ifade edilmiştir.)

NOT: 36 KAR VEYA ZARAR OLARAK YENİDEN SINIFLANDIRILACAK GELİRLER/GİDERLER

- Kurum Finansal tablolarında Yeniden sınıflandırılacak Gelirler/Giderleri bulunmamaktadır.

NOT: 37 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

Kurum cari ve önceki dönem (31.12.2015 - 31.12.2014) sonları itibariyle ilişkili taraf yükümlülük işlemleri detaylarına ilişkin bilgiler aşağıdaki gibidir:

İlişkili Taraf Yükümlülükler	Cari Dönem		Önceki Dönem	
İştiraklere Borçlar		748.093		455.817
Çaysan A.Ş.	748.093		455.817	
İlişkili Taraf Yükümlülükler Toplamı		748.093		455.817

(ÇAYKUR) ÇAY İŞLETMELERİ KURUMU
31 Aralık 2015 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tabloları Açıklayıcı Dipnotlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak ifade edilmiştir.)

NOT: 38 FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

Kurum cari ve önceki dönem (31.12.2015 - 31.12.2014) sonları itibarıyla finansal araçlardan kaynaklanan risklerin niteliği ve düzey detaylarına ilişkin bilgiler aşağıdaki gibidir:

1. Kredi Riski

Kurum kredi riski esas olarak ticari alacaklardan kaynaklanabilmektedir. Kurum yönetimi, ticari alacaklarını geçmiş deneyimler ve müşteri işletmenin ekonomik durumunu dikkate alarak değerlendirmektedir. Kurum yönetimi ticari alacakları ile ilgili ek risk öngörmemektedir.

31.12.2015	Alacaklar				Bankalardaki Mevduat	Finansal ve Türev Araçlar	Diğer
	Ticari Alacaklar		Diğer Alacaklar				
	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	İlişkili Taraf	Diğer Taraf			
Raporlama Tarihi İtibarıyla Maruz Kalınan Azami Kredi Riski	0	239.120.830	2.386.690	5.566.373	9.330.206	0	4.108.139
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış (Ticari ve Diğer Alacaklar için Alınan Teminatlar) kısmı							
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların (Ticari ve Diğer Alacaklar) net defter değeri	0	239.120.830	2.386.690	5.566.373	9.330.206	0	4.108.139
B. Koşulları yeniden görüşülmüş bulunan, aksi takdirde vadesi geçmiş veya değer düşüklüğüne uğramış sayılacak finansal varlıkların (Yeniden Yapılandırılan Ticari ve Diğer Alacaklar) defter değeri							
C. Vadesi geçmiş (Ticari Alacaklardan Şüpheli Alacak Olarak Sınıflandırılan ve Teminat Tutarları) ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri							
- Teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı							
D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	-	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)		1.122.379		847.908			
- Değer düşüklüğü (-)		-1.122.379		-847.908			
- Net değer teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı							
- Vadesi geçmemiş (brüt defter değeri)							
- Değer düşüklüğü (-)							
- Net değer teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı							

(ÇAYKUR) ÇAY İŞLETMELERİ KURUMU**31 Aralık 2015 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tabloları Açıklayıcı Dipnotlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak ifade edilmiştir.)**

31.12.2014	Alacaklar				Bankalardaki Mevduat	Finansal ve Türev Araçlar	Diğer
	Ticari Alacaklar		Diğer Alacaklar				
	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	İlişkili Taraf	Diğer Taraf			
Raporlama Tarihi İtibarıyla Maruz Kalınan Azami Kredi Riski	0	258.311.432	0	4.764.234	10.827.791	0	2.077.251
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış (Ticari ve Diğer Alacaklar için Alınan Teminatlar) kısmı							
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların (Ticari ve Diğer Alacaklar) net defter değeri	0	258.311.432	0	4.764.234	10.827.791	0	2.077.251
B. Koşulları yeniden görüşülmüş bulunan, aksi takdirde vadesi geçmiş veya değer düşüklüğüne uğramış sayılacak finansal varlıkların (Yeniden Yapılandırılan Ticari ve Diğer Alacaklar) defter değeri							
C. Vadesi geçmiş (Ticari Alacaklardan Şüpheli Alacak Olarak Sınıflandırılan ve Teminat Tutarları) ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri							
- Teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı							
D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	-	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)		1.122.379		906.870			
- Değer düşüklüğü (-)		-1.122.379		-906.870			
- Net değer teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı							
- Vadesi geçmemiş (brüt defter değeri)							
- Değer düşüklüğü (-)							
- Net değer teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı							

(ÇAYKUR) ÇAY İŞLETMELERİ KURUMU
31 Aralık 2015 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tabloları Açıklayıcı Dipnotlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak ifade edilmiştir.)

Kurum'un dönem sonları itibariyle vadesi geçmiş ticari ve diğer alacakları aşağıdaki gibidir:

	Cari Dönem	Önceki Dönem
Vadesi üzerinden 0-3 ay geçmiş	-	-
Vadesi üzerinden 4-12 ay geçmiş	-	-
Vadesi üzerinden 1-5 yıl geçmiş	1.122.379 -	1.122.379 -
Vadesi üzerinden 5 yıldan fazla geçmiş	-	-
Teminat altına alınmış kısım	-	-
Toplam	1.122.379 -	1.122.379 -

2. Likidite Riski:

Likidite riski Kurum'un ileri tarihlerdeki finansal yükümlülüklerini karşılayamaması riskidir. Kurum yönetimi, mevcut ve ilerideki muhtemel borç gereksinimlerinin karşılanması için çeşitli finansal kuruluşlardan yeterli finansman olanakları temin edilerek yönetilmektedir.

31.12.2015						
Sözleşme Uyarınca Vadeler	Defter Değeri	Sözleşme Uyarınca Nakit Çık. Toplamı	3 Aydan Kısa	3-12 Ay Arası	1-5 Yıl Arası	5 Yıldan Uzun
Türev Olmayan Finansal Yükümlülükler Toplamı	586.300.000	586.300.000	394.300.000	192.000.000	0	0
Banka Kredileri	586.300.000	586.300.000	394.300.000	192.000.000	0	0
Borçlanma Senedi İhraçları	0	0	0	0	0	0
Finansal Kiralama Yükümlülükleri	0	0	0	0	0	0
Beklenen Vadeler	Defter Değeri	Beklenen Nakit Çıktışlar Toplamı	3 aydan kısa	3-12 ay arası	1-5 yıl arası	5 yıldan uzun
Türev Olmayan Diğer Yükümlülükler Toplamı	575.787.893	144.330.311	129.943.855	2.377.794	12.008.662	0
Ticari Borçlar	3.362.201	3.362.201	2.008.646	188.035	1.165.520	0
Diğer Borçlar	53.862.212	53.862.212	52.586.865	1.066.302	209.045	0
Çalışanlara Borçlar	26.475	26.475	26.475	0	0	0
Ertelenmiş Gelirler	12.028	12.028	2.363	3.985	5.680	0
Kıdem Tazminatı Karşılıkları	453.205.471	453.205.471	0	18.368.033	434.837.438	0
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	65.319.506	65.319.506	65.319.506	0	0	0

(ÇAYKUR) ÇAY İŞLETMELERİ KURUMU
31 Aralık 2015 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tabloları Açıklayıcı Dipnotlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak ifade edilmiştir.)

Türev Yükümlülükler	Defter Değeri	Sözleşme Uyarınca Bek.Nakit Çık. Top.	3 aydan kısa	3-12 ay arası	1-5 yıl arası	5 yıldan uzun
Türev Yükümlülükler Toplamı	0	0	0	0	0	0
Türev Nakit Girişleri	0	0				
Türev Nakit Çıkışları	0	0				

* Kurum, kamu kurumu olması ve nakit ihtiyaçlarının kurum tarafından hazırlanan ve hazine tarafından onaylanan bütçe faaliyetleri kapsamında yapıldığından likidite riski bulunmamaktadır.

31.12.2014						
Sözleşme Uyarınca Vadeler	Defter Değeri	Sözleşme Uyarınca Nakit Çık. Toplamı	3 Aydan Kısa	3-12 Ay Arası	1-5 Yıl Arası	5 Yıldan Uzun
Türev Olmayan Finansal Yükümlülükler Toplamı	586.850.000	586.850.000	393.650.000	193.200.000	0	0
Banka Kredileri	586.850.000	586.850.000	393.650.000	193.200.000	0	
Borçlanma Senedi İhraçları	0	0				
Finansal Kiralama Yükümlülükleri	0	0	0	0		
Beklenen Vadeler	Defter Değeri	Beklenen Nakit Çıkışlar Toplamı	3 aydan kısa	3-12 ay arası	1-5 yıl arası	5 yıldan uzun
Türev Olmayan Diğer Yükümlülükler Toplamı	609.732.126	143.146.220	127.511.543	2.776.409	12.858.268	0
Ticari Borçlar	12.542.489	12.542.489	11.188.259	379.222	975.008	0
Diğer Borçlar	69.943.011	69.943.011	68.605.099	1.218.785	119.127	0
Çalışanlara Borçlar	18.552	18.552	18.552			
Ertelenmiş Gelirler	6.250	6.250	6.250	0	0	0
Kıdem Tazminatı Karşılıkları	489.528.441	489.528.441		6.546.841	482.981.600	
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	37.693.383	37.693.383	37.693.383	0	0	
Türev Yükümlülükler	Defter Değeri	Sözleşme Uyarınca Nakit Çık. Toplamı	3 aydan kısa	3-12 ay arası	1-5 yıl arası	5 yıldan uzun
Türev Yükümlülükler Toplamı	0	0	0	0	0	0
Türev Nakit Girişleri	0	0				
Türev Nakit Çıkışları	0	0				

(ÇAYKUR) ÇAY İŞLETMELERİ KURUMU
31 Aralık 2015 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tabloları Açıklayıcı Dipnotlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak ifade edilmiştir.)

3. Döviz kuru riski

* Kurum'un, döviz cinsinden borçlu veya alacaklı bulunduğu tutarların Türk Lirası'na çevrilmesinden dolayı maruz kalacağı kur değişikliği riskidir. Kurum faaliyetleri ağırlıklı olarak TL cinsinden yapıldığından döviz kuru riski bulunmamaktadır.

Uygulanan Kur Değeri		2,3269	2,8272	3,6201	2,3457
31.12.2015	TL	ABD Doları	EURO	GBP	CHF
1. Ticari Alacaklar	239.120.830	102.763.690	84.578.675	66.053.653	101.940.073
2a. Parasal Finansal Varlıklar	680.090.156	292.273.048	240.552.545	187.865.019	289.930.578
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	11.086.335	4.764.423	3.921.313	3.062.439	4.726.237
3. Diğer	4.302.062	1.848.838	1.521.669	1.188.382	1.834.021
4. Kur Riskine Tabi Dönen Varlıklar (K.V)	934.599.383	401.649.999	330.574.202	258.169.493	398.430.909
5. Ticari Alacaklar	0	0	0	0	0
6a. Parasal Finansal Varlıklar	0	0	0	0	0
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-1	0	0	0	0
7. Diğer	5.368.564	2.307.174	1.898.898	1.482.988	2.288.683
8. Kur Riskine Tabi Duran Varlıklar (U.V)	5.368.563	2.307.174	1.898.898	1.482.988	2.288.683
9. Kur Riskine Tabi Toplam Varlıklar (K.V. + U.V)	939.967.946	403.957.173	332.473.099	259.652.481	400.719.592
10. Ticari Borçlar	3.362.201	1.444.927	1.189.234	928.759	1.433.347
11. Finansal Yükümlülükler	586.300.000	251.966.135	207.378.325	161.956.852	249.946.711
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	83.687.540	35.965.250	29.600.856	23.117.466	35.677.000
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlükler	53.900.714	23.164.173	19.065.052	14.889.289	22.978.520
13. Kur Riskine Tabi Kısa Vadeli Yükümlükler (K.V)	727.250.455	312.540.485	257.233.466	200.892.366	310.035.578
14. Ticari Borçlar	0	0	0	0	0
15. Finansal Yükümlülükler	0	0	0	0	0
16 a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	434.837.438	186.874.141	153.804.979	120.117.521	185.376.407
16 b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	0	0	0	0	0
17. Kur Riskine Tabi Uzun Vadeli Yükümlülükler (U.V.)	434.837.438	186.874.141	153.804.979	120.117.521	185.376.407
18. Toplam Yükümlülükler (K.V. + U.V)	1.162.087.893	499.414.626	411.038.445	321.009.887	495.411.985
19. Bilanço Dışı Döviz Cinsinden Türev Araçların Net Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu	0	0	0	0	0
19a. Aktif Karakterli Bilanço Dışı Döviz Cinsinden Türev Ürünlerin Tutarı	0	0	0	0	0
19b. Pasif Karakterli Bilanço Dışı Döviz Cinsinden Türev Ürünlerin Tutarı	0	0	0	0	0
20. Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu	-222.119.947	-95.457.453	-78.565.346	-61.357.406	-94.692.393
21. Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu	-188.976.193	-81.213.715	-66.842.174	-52.201.926	-80.562.814
22. Döviz Hedge'i İçin Kullanılan Finansal Araçların Toplam Gerçeğe Uygun Değeri	0	0	0	0	0
23. Döviz Varlıkların Hedge Edilen Kısımının Tutarı**	0	0	0	0	0

(ÇAYKUR) ÇAY İŞLETMELERİ KURUMU**31 Aralık 2015 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tabloları Açıklayıcı Dipnotlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak ifade edilmiştir.)**

24. Döviz Yükümlülüklerin Hedge Edilen Kısımının Tutarı***	0	0	0	0	0
25. İhracat (Ortalama Kur)	0	0	0	0	0
26. İthalat (Ortalama Kur)	0	0	0	0	0

Uygulanan Kur Değeri		2,1304	2,9344	3,516	2,3868
31.12.2014	TL Karşılığı	ABD Doları	EURO	GBP	CHF
1. Ticari Alacaklar	258.311.432	121.250.203	88.028.705	73.467.415	108.225.001
2a. Parasal Finansal Varlıklar	671.505.147	315.201.440	228.838.995	190.985.537	281.341.188
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	2.420.373	1.136.112	824.827	688.388	1.014.066
3. Diğer	3.591.915	1.686.029	1.224.071	1.021.591	1.504.908
4. Kur Riskine Tabi Dönen Varlıklar (K.V)	935.828.867	439.273.783	318.916.599	266.162.931	392.085.163
5. Ticari Alacaklar	0	0	0	0	0
6a. Parasal Finansal Varlıklar	0	0	0	0	0
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	0	0	0	0	0
7. Diğer	3.240.234	1.520.951	1.104.224	921.568	1.357.564
8. Kur Riskine Tabi Duran Varlıklar (U.V)	3.240.234	1.520.951	1.104.224	921.568	1.357.564
9. Kur Riskine Tabi Toplam Varlıklar (K.V. + U.V)	939.069.101	440.794.734	320.020.822	267.084.500	393.442.727
10. Ticari Borçlar	12.542.489	5.887.387	4.274.294	3.567.261	5.254.939
11. Finansal Yükümlülükler	586.850.000	275.464.701	199.989.776	166.908.419	245.873.136
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	44.238.685	20.765.436	15.075.888	12.582.106	18.534.727
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	69.967.813	32.842.571	23.843.993	19.899.833	29.314.485
13. Kur Riskine Tabi Kısa Vadeli Yükümlükler (K.V)	713.598.987	334.960.095	243.183.951	202.957.619	298.977.286
14. Ticari Borçlar	0	0	0	0	0
15. Finansal Yükümlülükler	0	0	0	0	0
16 a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	482.983.139	226.710.073	164.593.491	137.367.218	202.355.932
16 b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	0	0	0	0	0
17. Kur Riskine Tabi Uzun Vadeli Yükümlülükler (U.V.)	482.983.139	226.710.073	164.593.491	137.367.218	202.355.932
18. Toplam Yükümlülükler (K.V. + U.V)	1.196.582.126	561.670.168	407.777.442	340.324.837	501.333.219
19. Bilanço Dışı Döviz Cinsinden Türev Araçların Net Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu	0	0	0	0	0
19a. Aktif Karakterli Bilanço Dışı Döviz Cinsinden Türev Ürünlerin Tutarı	0	0	0	0	0

(ÇAYKUR) ÇAY İŞLETMELERİ KURUMU
31 Aralık 2015 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tabloları Açıklayıcı Dipnotlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak ifade edilmiştir.)

19b. Pasif Karakterli Bilanço Dışı Döviz Cinsinden Türev Ürünlerin Tutarı	0	0	0	0	0
20. Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu	-257.513.025	-120.875.434	-87.756.620	-73.240.337	-107.890.491
21. Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu	-196.797.734	-92.375.955	-67.065.749	-55.972.052	-82.452.545
22. Döviz Hedge'i İçin Kullanılan Finansal Araçların Toplam Gerçeğe Uygun Değeri	0	0	0	0	0
23. Döviz Varlıkların Hedge Edilen Kısımının Tutarı**	0	0	0	0	0
24. Döviz Yükümlülüklerin Hedge Edilen Kısımının Tutarı***	0	0	0	0	0
25. İhracat (Ortalama Kur)	0	0	0	0	0
26. İthalat (Ortalama Kur)	0	0	0	0	0

(ÇAYKUR) ÇAY İŞLETMELERİ KURUMU**31 Aralık 2015 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tabloları Açıklayıcı Dipnotlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL) olarak ifade edilmiştir.)****4. Döviz Kuru Duyarlılık Analizleri**

Kurum dönem sonları itibariyle TL'nin döviz kurları karşısında %10 değer kaybetmesi ve %10 değer kazanması, faiz oranları ve tüm değişkenlerin sabit olması durumunda döviz duyarlılık analizleri aşağıdaki gibidir:

31.12.2015	Kar / Zarar		Özkaynaklar	
	Değer Kazanması	Değer Kaybetmesi	Değer Kazanması	Değer Kaybetmesi
ABD Dolar Kurunun % 10 değişmesi halinde				
1- ABD Doları net varlık / yükümlülüğü	-15.553.505	15.553.505		
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)				
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	-15.553.505	15.553.505	0	0
EURO Kurunun % 10 değişmesi halinde				
4- EURO net varlık / yükümlülüğü	-18.897.619	18.897.619		
5- EURO riskinden korunan kısım (-)				
6- EURO Net Etki (4+5)	-18.897.619	18.897.619	0	0
GBP Kurunun % 10 değişmesi halinde				
7- GBP net varlık / yükümlülüğü	-18.897.619	18.897.619		
8- GBP riskinden korunan kısım (-)				
9- GBP Net Etki (7+8)	-18.897.619	18.897.619	0	0
CHF Kurun % 10 değişmesi halinde				
10- Diğer net varlık / yükümlülüğü	-18.897.619	18.897.619		
11- Diğer riskinden korunan kısım (-)				

31.12.2014	Kar / Zarar		Özkaynaklar	
	Değer Kazanması	Değer Kaybetmesi	Değer Kazanması	Değer Kaybetmesi
ABD Dolar Kurunun % 10 değişmesi halinde				
1- ABD Doları net varlık / yükümlülüğü	-14.287.687	14.287.687		
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)				
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	-14.287.687	14.287.687	0	0
EURO Kurunun % 10 değişmesi halinde				
4- EURO net varlık / yükümlülüğü	-19.679.773	19.679.773		
5- EURO riskinden korunan kısım (-)				
6- EURO Net Etki (4+5)	-19.679.773	19.679.773	0	0
GBP Kurunun % 10 değişmesi halinde				
7- GBP net varlık / yükümlülüğü	-19.679.773	19.679.773		
8- GBP riskinden korunan kısım (-)				
9- GBP Net Etki (7+8)	-19.679.773	19.679.773	0	0
CHF Kurun % 10 değişmesi halinde				
10- Diğer net varlık / yükümlülüğü	-19.679.773	19.679.773		
11- Diğer riskinden korunan kısım (-)				
12- CHF Net Etki (10+11)	-19.679.773	19.679.773	0	0

NOT: 39 BİLANÇO (RAPORLAMA) TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

NOT 1. Açıklama Gerektiren Hususlar

- 1- Finansal tablolar şirket yönetim kurulu tarafından **19/07/2016 tarih ve 85 sayılı karar** ile onaylanmıştır.
- 2- Yönetim Kurulu finansal tabloları değiştirme gücüne sahiptir.
- 3- Kurum aleyhine ve lehine devam eden bilanço tarihi itibariyle kesinleşen veya kesin tahmin yapılabilen dava ve icra takiplerine ilişkin yükümlülükler raporlanmaktadır.
- 4- Kurum aleyhine ve lehine devam eden bilanço tarihi itibariyle kesinleşmemesi nedeniyle kesin tahmin yapılamadığından, açıklama gerektiren dava ve icra takiplerine ilişkin koşullu varlık ve yükümlülükler açıklanmaktadır.
- 5- Kurum aktifinde kayıtlı maddi duran varlıkların gerçeğe uygun değerleri SPK lisanslı LAL GAYRİMENKUL DEĞERLEME ve MÜŞAVİRLİK A.Ş. 31.12.2015 tarihi itibariyle varlık değerlendirme raporu ile tespit edilmiştir. Maddi duran varlıkların maliyet değeri ile yeniden değerlendirilmiş değer arasında **1.063.120.465 TL** net değer artışı hesaplanmıştır. Maddi duran varlıkların değerlemesinde; gayrimenkul olarak değerlendirilen "Arazi ve arsalar, Binalar da değer artışı, diğer maddi duran varlıklarda değer düşüklüğü rapor edilmiştir. Değer artışı hesaplanan gayrimenkullerin 2012/15 sayılı Başbakanlık genelgesi kapsamında, Başbakanlık ve bağlı bulunan Gıda, Tarım ve Hayvancılık Bakanlığı izni ile satışının yapılabileceği ve kurumun söz konusu gayrimenkulleri bütün olarak satma niyetlerinin olmamasından dolayı ertelenen vergi yükümlülüğü hesaplanmamıştır. Değer düşüklüğü hesaplanan maddi duran varlıkların değer düşüklüğü bilanço dönemi itibariyle varlıkların net değeri olarak raporlanmaktadır.