

**Ege Endüstri ve Ticaret
Anonim Şirketi**

**1 Ocak - 31 Mart 2013 ara hesap dönemine ait
özet konsolide finansal tablolar**

Ege Endüstri ve Ticaret Anonim Şirketi

İçindekiler

	<u>Sayfa</u>
Ara dönem konsolide bilanço	1 - 2
Ara dönem konsolide kapsamlı gelir tablosu	3
Ara dönem konsolide özsermaye değişim tablosu	4
Ara dönem konsolide nakit akım tablosu	5
Ara dönem konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar	6 - 38

EGE ENDÜSTRİ VE TİCARET A.Ş

31 MART 2013 TARİHİ İTİBARIYLA
ARA DÖNEM KONSOLİDE BİLANÇO

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

VARLIKLAR	Dipnot Referansları	Sınırlı İncelemeden Geçmemiş 31 Mart 2013	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2012
Dönen Varlıklar		87.502.859	86.309.359
Nakit ve Nakit Benzerleri	3	21.504.332	17.807.006
Ticari Alacaklar			
-İlişkili Kuruluşlardan Ticari Alacaklar	5, 21	257.665	165.760
-Diğer Ticari Alacaklar	5	27.034.701	30.365.849
Diğer Alacaklar	6	7.961	348.290
Stoklar	7	25.359.600	25.169.822
Diğer Dönen Varlıklar	13	13.338.600	12.452.632
Duran Varlıklar		34.398.517	34.161.333
Diğer Alacaklar	6	37.330	37.195
Finansal Yatırımlar		120.728	120.728
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlar	8	5.749.001	5.599.983
Maddi Duran Varlıklar	9	23.267.121	23.533.281
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	10	3.931.156	3.816.431
Ertelemiş Vergi Varlığı	19	1.247.571	1.053.715
Diğer duran varlıklar		45.610	-
TOPLAM VARLIKLAR		121.901.376	120.470.692

İlişikteki dipnotlar bu finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

EGE ENDÜSTRİ VE TİCARET A.Ş

31 MART 2013 TARİHİ İTİBARIYLA
ARA DÖNEM KONSOLİDE BİLANÇO

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

KAYNAKLAR	Dipnot Referansları	Sınırlı İncelemeden Geçmemiş 31 Mart 2013	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2012
Kısa Vadeli Yükümlülükler		49.387.048	40.845.701
Finansal Borçlar	4	25.162.352	25.817.279
Ticari Borçlar			
-İlişkili Kuruluşlara Borçlar	5, 21	237.648	88.302
-Diğer Ticari Borçlar	5	10.661.340	11.608.294
Diğer Borçlar			
-İlişkili Kuruluşlara Diğer Borçlar	6, 21	9.537.916	74.681
-Diğer Borçlar	6	2.236.161	1.513.611
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	19	271.261	6.071
Borç Karşılıkları	11	940.584	1.629.552
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		339.786	107.911
Uzun Vadeli Yükümlülükler		4.677.062	4.902.949
Finansal Borçlar	4	2.466.409	3.241.091
Kıdem Tazminatı Karşılığı	12	2.042.485	1.477.680
Diğer Uzun Vadeli Yükümlülükler		168.168	184.178
ÖZKAYNAKLAR		67.837.266	74.722.042
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		67.837.266	74.722.042
Ödenmiş Sermaye	14	3.150.000	3.150.000
Sermaye Düzeltmesi Farkları	14	26.119.105	26.119.105
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	14	3.857.724	2.859.327
Geçmiş Yıllar Karları	14	32.145.213	23.763.498
Toplam kapsamlı gelir		2.565.224	18.830.112
Azınlık Payları			--
TOPLAM KAYNAKLAR		121.901.376	120.470.692

İlişikteki dipnotlar bu finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

EGE ENDÜSTRİ VE TİCARET A.Ş
1 OCAK - 31 MART 2013 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE KAPSAMLI GELİR TABLOSU

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

	Dipnot Referansları	Sınırlı İncelemeden Geçmemiş 1 Ocak - 31 Mart 2013	Sınırlı İncelemeden Geçmemiş sınıflanmış – Not 2) 1 Ocak - 31 Mart 2012
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER			
Satış Gelirleri	15	35.117.991	42.184.862
Satışların Maliyeti (-)	15	(27.984.364)	(33.333.459)
BRÜT ESAS FAALİYET KARI		7.133.627	8.851.403
Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri (-)	16	(131.068)	(243.784)
Genel Yönetim Giderleri (-)	16	(3.836.095)	(3.067.432)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)	16	(251.108)	(131.953)
Diğer Faaliyet Gelirleri	17	669.106	1.208.802
Diğer Faaliyet Giderleri (-)	17	(130.075)	(43.336)
FAALİYET KARI		3.454.387	6.573.700
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Kar / Zararlarındaki Paylar	8	149.018	454.776
Finansal Gelirler	18	1.074.359	3.854.109
Finansal Giderler (-)	18	(1.592.523)	(4.776.204)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI		3.085.241	6.106.381
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gideri		(252.547)	(1.289.106)
- Dönem Vergi Gideri	19	(379.536)	(1.261.341)
- Ertelenmiş Vergi Gelir/(Gideri)	19	126.989	(27.765)
DÖNEM KARI		2.832.694	4.817.275
Diğer Kapsamlı Gelir			
Çalışanlara sağlanan faydalardan aktüeryal kazanç ve (kayıplar)	12	(334.338)	(176.270)
Vergi etkisi	19	66.868	35.254
TOPLAM KAPSAMLI GELİR		2.565.224	4.676.259
Dönem Karının Dağılımı			
Azınlık Payları		-	-
Ana Ortaklık Payları		2.565.224	4.676.259
Toplam Kapsamlı Gelir'in Dağılımı			
Azınlık Payları		-	-
Ana Ortaklık Payları		2.565.224	4.676.259
Hisse Başına Kazanç	20	0,0081	0,0148

İlişikteki dipnotlar bu finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

EGE ENDÜSTRİ VE TİCARET A.Ş

1 OCAK - 31 MART 2013 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE ÖZSERMAYE DEĞİŞİM TABLOSU

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

	Dipnot Referansları	Sermaye	Sermaye Enflasyon Düzeltilme Farkları	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Geçmiş Yıllar Karları / (Zararları)	Net Dönem Karı / (Zararı)	Toplam Özsermaye
1 Ocak 2012 bakiyesi		3.150.000	26.119.105	1.840.748	7.192.983	27.932.391	66.235.227
Transfer		-	-	-	27.932.391	(27.932.391)	-
Temettü dağıtımı		-	-	-	-	-	-
Toplam kapsamlı gelir		-	-	-	-	4.676.259	4.676.259
31 Mart 2012 bakiyesi		3.150.000	26.119.105	1.840.748	35.125.374	4.676.259	70.911.486
1 Ocak 2013 bakiyesi	14	3.150.000	26.119.105	2.859.327	23.763.498	18.830.112	74.722.042
Transfer		-	-	-	18.830.112	(18.830.112)	-
Temettü dağıtımı	14	-	-	998.397	(10.448.397)	-	(9.450.000)
Toplam kapsamlı gelir		-	-	-	-	2.565.224	2.565.224
31 Mart 2013 bakiyesi		3.150.000	26.119.105	3.857.724	32.145.213	2.565.224	67.837.266

İlişikteki dipnotlar bu finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

EGE ENDÜSTRİ VE TİCARET A.Ş

1 OCAK - 31 MART 2013 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE NAKİT AKIM TABLOSU

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

FAALİYETLERDEN DOĞAN NAKİT AKIMLARI	Dipnot Referansları	Sınırlı	Sınırlı
		İncelemeden Geçmemiş 1 Ocak - 31 Mart 2013	İncelemeden Geçmemiş 1 Ocak - 31 Mart 2012
Vergi Öncesi Kar		3.085.241	6.106.381
Vergi Öncesi Kar İle Faaliyetlerden Doğan Net Nakit Akımlarının Mutabakatı İçin Yapılan Düzeltmeler			
Amortisman Ve İtf Payları	9, 10	1.059.676	1.005.122
Kıdem Tazminatı Karşılığı	12	438.090	190.307
Tahakkuk Etmemiş Finansman Gideri		(203.985)	(200.570)
Tahakkuk Etmemiş Finansman Geliri		320.675	241.444
Stok Değer Düşüklüğü Karşılığı/İptali, net		(629.606)	(300.000)
Şüpheli alacak karşılık / iptali, net		-	41.738
Borç Gider Karşılıkları		(688.968)	322.652
Sabit kıymet satış karı		(16)	-
Faaliyetlerle İlgili Varlık Ve Borçlardaki Değişim Öncesi Faaliyet Geliri		3.381.107	7.407.074
İlişkili Kuruluşlardan Alacaklardaki Değişim		(91.905)	438.442
Ticari Ve Diğer Alacaklardaki Değişim		3.350.739	6.943.222
Stoklardaki Değişim		438.386	6.680.299
Diğer Dönen Varlıklardaki Değişim		(884.462)	865.891
Diğer Uzun Vadeli Varlıklar		(45.744)	600
İlişkili Kuruluşlara Borçlardaki Değişim		13.235	(15.680)
Ticari Ve Diğer Borçlardaki Değişim		128.927	(6.752.247)
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülüklerdeki Değişim		123.600	1.226.631
Ödenen Vergiler		(6.071)	(1.433.832)
Ödenen Kıdem Tazminatı	12	(207.623)	(267.155)
Diğer Uzun Vadeli Yükümlülükler		(16.010)	-
Faaliyetlerden Elde Edilen Net Nakit Akımları		6.184.179	15.093.245
Yatırım Faaliyetlerindeki Nakit Akımları			
Maddi Ve Maddi Olmayan Duran Varlık Alımları	9	(920.678)	(1.131.892)
Maddi Ve Maddi Olmayan Duran Varlık Satımları		12.452	
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlardaki Değişim	8	(149.018)	(454.776)
Yatırım Faaliyetlerinden Kaynaklanan Net Nakit Çıktıları		(1.057.244)	(1.586.668)
Finansal Faaliyetlerdeki Nakit Akımları			
Finansal Borçlardaki Değişim		(1.429.609)	(9.431.529)
Finansal Faaliyetlerden Kaynaklanan Net Nakit Akımları		(1.429.609)	(9.431.529)
Nakit Ve Nakit Benzerlerindeki Değişim			
Dönem Başı Hazır Değerler		17.807.006	699.714
Dönem Sonu Hazır Değerler		21.504.332	4.774.762

İlişikteki dipnotlar bu finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

EGE ENDÜSTRİ VE TİCARET A.Ş.
1 OCAK - 31 MART 2013 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir.)

NOT 1 – ŞİRKETİN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

Ege Endüstri ve Ticaret A.Ş. (“Şirket” veya “Ana Ortaklık”) nezdinde, iştiraki (Ege Fren Sanayi ve Ticaret A.Ş.) ve bağlı ortaklığı (EEFZ Dış Ticaret A.Ş.) konsolide edilmiştir. Yukarıda adı geçen şirketler hep birlikte “Grup” olarak ifade edilmektedir. Grup’a dahil şirketlerin fiili faaliyet konuları aşağıda açıklanmıştır;

Ege Endüstri ve Ticaret A.Ş. İzmir - Pınarbaşı’nda kurulmuş olup, ana faaliyet konuları kara taşıt araçlarında kullanılan parça ve komponentlerin imali, dahili ticareti, ihracat ve ithalatını yapmaktır. Şirket’in merkezi İzmir’de olup Ege Serbest Bölgesi’nde şubesi mevcuttur.

Şirket 1964 yılında kurulmuş olup kayıtlı adresi Kemalpaşa Cad. No: 18 Pınarbaşı – İzmir’dir.

EEFZ Dış Ticaret A.Ş. (“EEFZ”) İzmir - Pınarbaşı’nda kurulmuş olup, ana faaliyet konuları kara taşıt araçlarında kullanılan parça ve komponentlerin ihracı, ithali, toptan ve perakende ticareti ve kara taşıt araçlarının ihracı, ithali toptan ve perakende ticareti ve bunların yetkili satıcılık, acentalık, dağıtıcılık ve komisyonculuk işlerini yapmaktır. Şirket’in merkezi İzmir’de olup şubesi bulunmamaktadır.

Ana ortak tarafından 11 Aralık 2011 tarihinde kurulmuş olup kayıtlı adresi Kemalpaşa Cad. No: 18 Pınarbaşı – İzmir’dir.

Ege Fren Sanayi ve Ticaret A.Ş. (“Ege Fren”) İzmir’de kurulmuş olup Alman Meritor Automotive GmbH’in lisansı ile fren üretmektedir. Şirket’in merkezi İzmir’de olup Ege Serbest Bölgesi’nde şubesi mevcuttur.

Şirket 1987 yılında kurulmuş olup kayıtlı adresi 7405/2 Sokak No: 4 Pınarbaşı – İzmir’dir.

Ana Ortaklık’ın 31 Mart 2013 tarihi itibarıyla bünyesinde istihdam edilen personel sayısı 447 kişidir (31 Aralık 2012: 456).

Şirket, Sermaye Piyasası Kurulu’na (“SPK”) kayıtlıdır ve hisseleri 1996 yılından beri İstanbul Menkul Kıymetler Borsası’nda (“İMKB”) işlem görmektedir. 31 Mart 2013 tarihi itibarıyla, Şirket’in İMKB’ye kayıtlı %29,91 oranında hissesi mevcuttur.

31 Mart 2013 tarihi itibarıyla hazırlanan konsolide finansal tablolar yayınlanmak üzere 17 Mayıs 2013 tarihli Yönetim Kurulu toplantısında onaylanmıştır. Genel Kurul’un yasal mevzuata göre düzenlenmiş finansal tabloları ve bu konsolide finansal tabloları tashih etme hakkı vardır.

NOT 2 – FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1. Sunuma İlişkin Temel Esaslar

2.1.1. Uygulanan Muhasebe Standartları:

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

EGE ENDÜSTRİ VE TİCARET A.Ş.
1 OCAK - 31 MART 2013 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir.)

NOT 2 – FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

SPK, Seri: XI, No: 29 sayılı “Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği” ile işletmeler tarafından düzenlenecek finansal raporlar ile bunların hazırlanması ve ilgililere sunulmasına ilişkin ilke, usul ve esasları belirlemektedir. Bu Tebliğ, 01 Ocak 2008 tarihinden sonra başlayan hesap dönemlerine ait ilk ara dönem finansal tablolarından geçerli olmak üzere yürürlüğe girmiştir ve bu Tebliğ ile birlikte Seri: XI, No: 25 "Sermaye Piyasasında Muhasebe Standartları Hakkında Tebliğ" yürürlükten kaldırılmıştır. Seri: XI No: 29 sayılı tebliğe istinaden, işletmelerin finansal tablolarını Avrupa Birliği tarafından kabul edilen haliyle Uluslararası Finansal Raporlama Standartları (“UMS/UFRS”)’na göre hazırlamaları gerekmektedir. Ancak Avrupa Birliği tarafından kabul edilen UMS/UFRS’nin Uluslararası Muhasebe Standartları Kurulu (“UMSK”) tarafından yayımlananlardan farkları Kamu Gözetimi, Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu (“KGMDSK”) tarafından ilan edilinceye kadar UMS/UFRS’ler uygulanacaktır. Bu kapsamda, benimsenen standartlara aykırı olmayan, KGMDSK tarafından yayımlanan Türkiye Muhasebe/Finansal Raporlama Standartları (“TMS/TFRS”) esas alınacaktır.

Rapor tarihi itibarıyla, Avrupa Birliği tarafından kabul edilen UMS/UFRS’nin UMSK tarafından yayımlananlardan farkları KGMDSK tarafından henüz ilan edilmediğinden dolayı, ilişikteki finansal tablolar SPK Seri: XI, No: 29 sayılı tebliği çerçevesinde UMS/UFRS’ye göre hazırlanmış olup finansal tablolar ve dipnotlar, SPK tarafından uygulanması zorunlu kılınan formatlara uygun olarak ve zorunlu kılınan bilgiler dahil edilerek sunulmuştur.

SPK’nın 17 Mart 2005 tarih ve 11/367 sayılı kararı uyarınca, Türkiye’de faaliyette bulunan ve SPK Muhasebe Standartları’na uygun olarak finansal tablo hazırlayan şirketler için, 01 Ocak 2005 tarihinden itibaren geçerli olmak üzere enflasyon muhasebesi uygulamasına son verilmiştir. Dolayısıyla finansal tablolarda, 01 Ocak 2005 tarihinden başlamak kaydıyla, UMSK tarafından yayımlanmış 29 No’lu “Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama” standardı (UMS 29) uygulanmamıştır.

Grup’un 31 Mart 2013’de sona eren üç aylık döneme ilişkin özet finansal tabloları UMS 34 Ara Dönem Finansal Raporlama uyarınca hazırlanmıştır. Ara dönem özet finansal tablolar yıllık finansal tablolarda yer alması gereken tüm bilgileri ve açıklamaları içermez ve Grup’un 31 Aralık 2012 tarihi itibarıyla hazırlanan yıllık finansal tabloları ile birlikte okunması gerekir.

2.1.2 Konsolidasyon Esasları

Konsolide finansal tablolar Şirket ve Şirket’in bağlı ortaklığı ve özkaynak yöntemiyle değerlendirilen iştirakinin finansal tablolarını kapsar. Konsolide finansal tablo hazırlanma esasları aşağıdaki gibidir;

Bağlı ortaklıklar, ana ortaklığın, doğrudan veya diğer bağlı ortaklıkları veya iştirakleri vasıtasıyla, sermaye ve yönetim ilişkileri çerçevesinde %50’den fazla oranda hisseye, oy hakkına veya yönetim çoğunluğunu seçme hakkına veya yönetim çoğunluğuna sahip olduğu işletmeleri temsil etmektedir. Kontrol gücü ana ortaklık tarafından bağlı ortaklıklarının finansal ve faaliyet politikalarını yönetme gücü ile faaliyetlerden fayda sağlama gücü olarak tanımlanmaktadır.

Bağlı ortaklıklar, faaliyetleri üzerindeki kontrolün Grup’a transfer olduğu tarihten itibaren konsolidasyon kapsamına alınmış ve kontrolün ortadan kalktığı tarihte konsolidasyon dışında bırakılacaktır. Bağlı ortaklıklar tarafından uygulanan muhasebe politikaları tutarlılığın sağlanması amacıyla Grup tarafından uygulanan muhasebe politikaları ile uyumlu hale getirilmiştir.

EGE ENDÜSTRİ VE TİCARET A.Ş.
1 OCAK - 31 MART 2013 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir.)

NOT 2 – FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

Bağlı ortaklıklar'ın finansal tabloları tam konsolide yöntemi kullanılarak konsolide edilmiştir. Bu kapsamda bağlı ortaklıkların kayıtlı değeri ile özkaynakları netleştirilmiş, Grup'un sahip olduğu hisselerin kayıtlı değeri ile bunlardan kaynaklanan temettüleri, ilgili özkaynakları ve gelir tablosu hesaplarından netleştirilmiştir.

Konsolidasyon kapsamındaki bağlı ortaklıkların birbirlerinden olan alacak ve borçları ile birbirlerine yapmış oldukları mal ve hizmet satışları, birbirleriyle olan işlemleri nedeniyle oluşmuş gelir ve gider kalemleri karşılıklı olarak mahsup edilmiştir.

Konsolidasyon kapsamındaki bağlı ortaklıkların ödenmiş/çıkarılmış sermaye dahil bütün öz sermaye hesap grubu kalemlerinden, ana ortaklık ve bağlı ortaklıklar dışı paylara isabet eden tutarlar indirilir ve konsolide bilançonun özsermaye hesap grubunda , "Azınlık Payları" hesap grubu adıyla gösterilir.

Ana Ortaklık'ın doğrudan ve dolaylı olarak oy hakkında %20 - %50 paya sahip olduğu ve finansal ve operasyonel kararlarına katılma yetkisi bulunan ve önemli ölçüde etki edebildiği iştirakleri özsermaye yöntemine göre muhasebeleştirilmiştir. Özsermaye yöntemi uygulanan iştiraklerin uyguladıkları muhasebe politikaları gerekli olduğu hallerde değiştirilerek Grup'un muhasebe politikalarına uygun hale getirilmiştir.

Grup'un doğrudan ve dolaylı olarak oy hakkında %20 - %50 paya sahip olduğu ve finansal ve operasyonel kararlarına katılma yetkisi bulunan ve önemli ölçüde etki edebildiği iştirakleri özsermaye yöntemine göre muhasebeleştirilmiştir. Bu kapsamda Şirket'in %25,5 oranında hissesine sahip olduğu Ege Fren Sanayi ve Ticaret A.Ş.'deki iştiraki özsermaye yöntemiyle muhasebeleştirilmiştir. Özsermaye yöntemi uygulanan iştirakin uyguladıkları muhasebe politikaları gerekli olduğu hallerde değiştirilerek Şirket'in muhasebe politikalarına uygun hale getirilmiştir.

Özkaynak yöntemine göre muhasebeleştirilen iştirakler, başta maliyet değerleriyle ifade edilir. Taşınan tutar, alım tarihinden sonra, iştirakin karlarından ya da zararlarından iştirak eden şirketin iştirak oranına göre artırılır veya azaltılır. İştiraktan sağlanan kar dağıtımları, iştirakin değerini düşürür. Özsermayedeki değişikliğin kar veya zarar dışındaki özsermaye kalemlerinden kaynaklanması halinde Şirket'in özsermayesinde de bu kalemlere ilişkin gerekli düzeltmeler yapılır. İştirakin net aktif değerindeki düşüşün geçici olmaması durumunda iştirak değeri, finansal tablolarda azaltılmış değeriyle gösterilir.

Konsolidasyona dahil olan şirketler, konsolidasyon yöntemi ve pay oranları aşağıdaki gibidir;

		31 Mart 2013	31 Aralık 2012
Ortaklık	Yöntemi	Etkin ortaklık payı (%)	
EEFZ Dış Ticaret A.Ş.	Tam konsolidasyon	99,99	
Ege Fren Sanayi ve Ticaret A.Ş.	Özkaynak	25,50	

EGE ENDÜSTRİ VE TİCARET A.Ş.
1 OCAK - 31 MART 2013 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir.)

NOT 2 – FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.1.3 UFRS’deki Değişiklikler

31 Mart 2013 tarihi itibariyle sona eren ara hesap dönemine ait özet finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları aşağıda özetlenen 1 Ocak 2013 tarihi itibariyle geçerli yeni ve değiştirilmiş standartlar ve UFRYK yorumları dışında önceki yılda kullanılanlar ile tutarlı olarak uygulanmıştır. Bu standartların ve yorumların Grup’un mali durumu ve performansı üzerindeki etkileri ilgili paragraflarda açıklanmıştır.

1 Ocak 2013 tarihinden itibaren geçerli olan yeni standart, değişiklik ve yorumlar aşağıdaki gibidir:

UFRS 7 “Finansal Araçlar: Açıklamalar – Finansal Varlık ve Borçların Netleştirilmesi (Değişiklik)”,

Değişiklik işletmenin finansal araçlarını netleştirmeye ilişkin hakları ve ilgili düzenlemeler (örnek teminat sözleşmeleri) konusunda bazı bilgileri açıklamasını gerektirmektedir. Getirilen açıklamalar finansal tablo kullanıcılarına;

- i) Netleştirilen işlemlerin şirketin finansal durumuna etkilerinin ve muhtemel etkilerinin değerlendirilmesi için ve
- ii) UFRS’ye göre ve diğer genel kabul görmüş muhasebe ilkelerine göre hazırlanmış finansal tabloların karşılaştırılması ve analiz edilmesi için faydalı bilgiler sunmaktadır.

Yeni açıklamalar UMS 32 uyarınca bilançoda netleştirilen tüm finansal araçlar için verilmelidir. Söz konusu açıklamalar UMS 32 uyarınca bilançoda netleştirilememiş olsa dahi uygulanabilir ana netleştirme düzenlemesine veya benzer bir anlaşmaya tabi olan finansal araçlar için de geçerlidir. Değişiklik sadece açıklama esaslarını etkilemektedir ve Grup’un ara dönem özet finansal tabloları üzerinde bir etkisi olmamıştır.

UMS 1 “Finansal Tabloların Sunumu (Değişiklik) – Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu Unsurlarının Sunumu”

Yapılan değişiklikler diğer kapsamlı gelir tablosunda gösterilen kalemlerin sadece gruplamasını değiştirmektedir. Bundan sonra diğer kapsamlı gelir tablosunda ileriki bir tarihte gelir tablosuna sınıflanabilecek (veya geri döndürülebilecek) kalemlerin hiçbir zaman gelir tablosuna sınıflanamayacak kalemlerden ayrı gösterilmesi gerekmektedir. Değişiklik sadece sunum esaslarını etkilemiştir ve Şirket’in finansal durumunu veya performansı üzerinde bir etkisi olmamıştır.

UMS 19 “Çalışanlara Sağlanan Faydalar (Değişiklik)”

Standartta yapılan değişiklik kapsamında birçok konuya açıklık getirilmiş veya uygulamada değişiklik yapılmıştır. Yapılan birçok değişiklikten en önemlileri tazminat yükümlülüğü aralığı mekanizması uygulamasının kaldırılması, tanımlanmış fayda planlarında aktüeryal kar/zararının diğer kapsamlı gelir altında yansıtılması ve kısa ve uzun vadeli personel sosyal hakları ayırımının artık personelin hak etmesi prensibine göre değil de yükümlülüğün tahmini ödeme tarihine göre belirlenmesidir. Grup aktüeryal kazanç/kayıplarını bu değişiklik öncesi gelir tablosunda muhasebeleştirilmekteydi. 31 Mart 2013 ara hesap dönemine ait aktüeryal kazanç/(kaybın) diğer kapsamlı gelir(gider) altında muhasebeleştirilmesi sonucu oluşan değişikliğin Şirket’in finansal durumu ve performansı üzerindeki etkisi geçmişe dönük olarak Not 2.3’te açıklanmıştır.

EGE ENDÜSTRİ VE TİCARET A.Ş.
1 OCAK - 31 MART 2013 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir.)

NOT 2 – FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

UMS 27 “Bireysel Finansal Tablolar (Değişiklik)”

UFRS 10’nun ve UFRS 12’nin yayınlanmasının sonucu olarak, UMSK UMS 27’de de değişiklikler yapmıştır. Yapılan değişiklikler sonucunda, artık UMS 27 sadece bağlı ortaklık, müştereken kontrol edilen işletmeler ve iştiraklerin bireysel finansal tablolarda muhasebeleştirilmesi konularını içermektedir. Söz konusu değişikliğin Grup’un finansal durumu veya performansı üzerinde etkisi olmamıştır.

UMS 28 “İştiraklerdeki ve İş Ortaklıklarındaki Yatırımlar (Değişiklik)”

UFRS 11’in ve UFRS 12’nin yayınlanmasının sonucu olarak, UMSK UMS 28’de de değişiklikler yapmış ve standardın ismini UMS 28 İştiraklerdeki ve İş Ortaklıklarındaki Yatırımlar olarak değiştirmiştir. Yapılan değişiklikler ile iştiraklerin yanı sıra, iş ortaklıklarında da özkaynak yöntemi ile muhasebeleştirme getirilmiştir. Söz konusu standardın Grup’un finansal durumu veya performansı üzerinde etkisi olmamıştır.

UFRS 10 “Konsolide Finansal Tablolar”

UFRS 10 - UMS 27 Konsolide ve Bireysel Finansal Tablolar Standardının konsolidasyona ilişkin kısmının yerini almıştır. Hangi şirketlerin konsolide edileceğini belirlemede kullanılacak yeni bir “kontrol” tanımı yapılmıştır. Mali tablo hazırlayıcılarına karar vermeleri için daha fazla alan bırakan, ilke bazlı bir standarttır. Söz konusu standardın Grup’un finansal durumu veya performansı üzerinde etkisi olmamıştır.

UFRS 11 “Müşterek Düzenlemeler”

Standart müşterek yönetilen iş ortaklıklarının ve müşterek faaliyetlerin nasıl muhasebeleştirileceğini düzenlemektedir. Yeni standart kapsamında, artık iş ortaklıklarının oransal konsolidasyona tabi tutulmasına izin verilmemektedir. Söz konusu standardın Grup’un finansal durumu veya performansı üzerinde hiçbir etkisi olmamıştır.

UFRS 12 “Diğer İşletmelerdeki Yatırımların Açıklamaları”

UFRS 12 iştirakler, iş ortaklıkları, bağlı ortaklıklar ve yapısal işletmelere ilişkin verilmesi gereken tüm dipnot açıklama gerekliliklerini içermektedir. Ara dönemdeki önemli olaylar ve işlemler nedeniyle verilmesi gereken açıklamalar dışında, yeni standart kapsamında yapılması gereken açıklamaların hiçbirini ara dönemler için geçerli değildir dolayısıyla Grup ara dönemde bu açıklamaları sunmamıştır.

UFRS 13 “Gerçeğe Uygun Değerin Ölçümü”

Yeni standart gerçeğe uygun değer UFRS kapsamında nasıl ölçüleceğini açıklamakla beraber, gerçeğe uygun değer ne zaman kullanılabilirliği ve/veya kullanılması gerektiği konusunda bir değişiklik getirmemektedir. Tüm gerçeğe uygun değer ölçümleri için rehber niteliğindedir. Yeni standart ayrıca, gerçeğe uygun değer ölçümleri ile ilgili ek açıklama yükümlülükleri getirmektedir. Yeni açıklamaların sadece UFRS 13’ün uygulamaya başlandığı dönemden itibaren verilmesi gerekmektedir. Söz konusu standardın Grup’un ara dönem özet finansal tabloları üzerinde hiçbir etkisi olmamıştır.

EGE ENDÜSTRİ VE TİCARET A.Ş.
1 OCAK - 31 MART 2013 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir.)

NOT 2 – FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

UFERYK 20 “Yerüstü Maden İşletmelerinde Üretim Aşamasındaki Harfiyat (Dekapaj) Maliyetleri”

Yorum, üretim aşamasındaki hafriyatların ne zaman ve hangi koşullarda varlık olarak muhasebeleşeceği, muhasebeleşen varlığın ilk kayda alma ve sonraki dönemlerde nasıl ölçüleceğine açıklık getirmektedir. Söz konusu yorum Grup için geçerli değildir ve Grup’un finansal durumu veya performansı üzerinde hiçbir etkisi olmamıştır.

Uygulama Rehberi “UFRS 10, UFRS 11 ve UFRS 12 değişikliği”

Değişiklikler geriye dönük düzeltme yapma gerekliliğini ortadan kaldırmak amacıyla sadece uygulama rehberinde yapılmıştır. İlk uygulama tarihi “UFRS 10’un ilk defa uygulandığı yıllık hesap döneminin başlangıcı” olarak tanımlanmıştır. Kontrolün olup olmadığı değerlendirmesi karşılaştırmalı sunulan dönemin başı yerine ilk uygulama tarihinde yapılacaktır. Eğer UFRS 10’a göre kontrol değerlendirmesi UMS 27/TMSYK 12’ye göre yapılandan farklı ise geriye dönük düzeltme etkileri saptanmalıdır. Ancak, kontrol değerlendirmesi aynı ise geriye dönük düzeltme gerekmez. Eğer birden fazla karşılaştırmalı dönem sunuluyorsa, sadece bir dönemin geriye dönük düzeltilmesine izin verilmiştir. UMSK, aynı sebeplerle UFRS 11 ve UFRS 12 uygulama rehberlerinde de değişiklik yapmış ve geçiş hükümlerini kolaylaştırmıştır. Bu değişiklik henüz Avrupa Birliği tarafından kabul edilmemiştir. Grup, standardın finansal durumu ve performansı üzerine etkilerini değerlendirmektedir.

UFRS’deki iyileştirmeler:

1 Ocak 2013 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerli olan ve aşağıda açıklanan 2009-2011 dönemi yıllık UFRS iyileştirmelerinin Grup’un finansal durumu veya performansı üzerinde etkilerini değerlendirmektedir.

- UMS 1 Finansal Tabloların Sunuşu: İhtiyari karşılaştırmalı ek bilgi ile asgari sunumu mecburi olan karşılaştırmalı bilgiler arasındaki farka açıklık getirilmiştir.

- UMS 16 Maddi Duran Varlıklar: Maddi duran varlık tanımına uyan yedek parça ve bakım ekipmanlarının stok olmadığı konusuna açıklık getirilmiştir.

- UMS 32 Finansal Araçlar: Sunum: Hisse senedi sahiplerine yapılan dağıtımların vergi etkisinin UMS 12 kapsamında muhasebeleştirilmesi gerektiğine açıklık getirilmiştir. Değişiklik, UMS 32’de bulun mevcut yükümlülükleri ortadan kaldırıp şirketlerin hisse senedi sahiplerine yaptığı dağıtımlardan doğan her türlü gelir vergisinin UMS 12 hükümleri çerçevesinde muhasebeleştirilmesini gerektirmektedir.

- UMS 34 Ara Dönem Finansal Raporlama: UMS 34’de her bir faaliyet bölümüne ilişkin toplam bölüm varlıkları ve borçları ile ilgili istenen açıklamalara açıklık getirilmiştir. Faaliyet bölümlerinin toplam varlıkları ve borçları sadece bu bilgiler işletmenin faaliyetlerine ilişkin karar almaya yetkili merciiine düzenli olarak raporlanıyorsa ve açıklanan toplam tutarlarda bir önceki yıllık mali tablolara göre önemli değişiklik olduysa açıklanmalıdır.

EGE ENDÜSTRİ VE TİCARET A.Ş.
1 OCAK - 31 MART 2013 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir.)

NOT 2 – FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

Yayınlanan ama yürürlüğe girmemiş ve erken uygulamaya konulmayan standartlar

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

UMS 32 “Finansal Araçlar: Sunum - Finansal Varlık ve Borçların Netleştirilmesi (Değişiklik)”

Değişiklik “muhasabeleştirilen tutarları netleştirme konusunda mevcut yasal bir hakkının bulunması” ifadesinin anlamına açıklık getirmekte ve UMS 32 netleştirme prensibinin eş zamanlı olarak gerçekleşmeyen ve brüt ödeme yapılan hesaplaşma (takas büroları gibi) sistemlerindeki uygulama alanına açıklık getirmektedir. Değişiklikler 1 Ocak 2014 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geriye dönük olarak uygulanacaktır. Söz konusu standardın Grup’un finansal durumu veya performansı üzerinde önemli bir etkisi olması beklenmemektedir.

UFRS 9 “Finansal Araçlar – Sınıflandırma ve Açıklama”

Aralık 2011 de yapılan değişiklikle yeni standart, 1 Ocak 2015 tarihi ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerli olacaktır. UFRS 9 Finansal Araçlar standardının ilk safhası finansal varlıkların ve yükümlülüklerin ölçülmesi ve sınıflandırılmasına ilişkin yeni hükümler getirmektedir. UFRS 9’a yapılan değişiklikler esas olarak finansal varlıkların sınıflama ve ölçümünü ve gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılarak ölçülen olarak sınıflandırılan finansal yükümlülüklerin ölçümünü etkileyecektir ve bu tür finansal yükümlülüklerin gerçeğe uygun değer değişikliklerinin kredi riskine ilişkin olan kısmının diğer kapsamlı gelir tablosunda sunumunu gerektirmektedir. Standardın erken uygulanmasına izin verilmektedir. Bu standart henüz Avrupa Birliği tarafından onaylanmamıştır. Grup, standardın finansal durumu ve performansı üzerine etkilerini değerlendirmektedir.

UFRS 10 “Konsolide Finansal Tablolar”

UFRS 10 standardı yatırım şirketi tanımına uyan şirketlerin konsolidasyon hükümlerinden muaf tutulmasına ilişkin bir istisna getirmek için değiştirilmiştir. Konsolidasyon hükümlerine getirilen istisna ile yatırım şirketlerinin bağlı ortaklıklarını UFRS 9 Finansal Araçlar standardı hükümleri çerçevesinde gerçeğe uygun değerden muhasabeleştirmeleri gerekmektedir. Söz konusu değişikliğin Grup’un finansal durumu ve performansı üzerinde hiç bir etkisinin olması beklenmemektedir.

2.2 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

31 Aralık 2012 dönemi finansal tablolarında açıklanan muhasebe politikalarında önemli bir değişiklik olmamıştır.

EGE ENDÜSTRİ VE TİCARET A.Ş.
1 OCAK - 31 MART 2013 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir.)

NOT 2 – FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

2.3 Muhasebe politikalarındaki değişiklikler

Ara dönem finansal tabloların hazırlanmasında uygulanan muhasebe politikaları aşağıda belirtilen UMS 19 “Çalışanlara Sağlanan Faydalar” standardı çerçevesinde değiştirilen muhasebe politikası haricinde 31 Aralık 2012 hesap dönemine ait yıllık finansal tablolardakiler ile uyumludur. Grup’un Tebliğ uyarınca hazırlanmış olduğu, 31 Aralık 2012 ve 31 Mart 2012 tarihli bilançolarında aşağıdaki sınıflandırmalar yapılmıştır:

(i) UMS 19 – Çalışanlara sağlanan faydalar standardında yapılan değişiklikler kapsamında kıdem tazminatına ilişkin aktüeryal kazanç/kayıplar özkaynaklar altında muhasebeleştirilmektedir. Bu uygulama 1 Ocak 2013 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerlidir ve uygulama geriye dönük olarak uygulanmıştır. 31 Mart 2012 tarihli gelir tablosunda “Genel yönetim giderleri” ve ertelenmiş vergi gelir/gideri hesabında muhasebeleştirilen 141.016 TL tutarındaki (ertelenmiş vergi etkisi netlenmiş olarak) aktüeryal kayıp diğer kapsamlı gelir tablosuna sınıflandırılmıştır. 31 Aralık 2012 tarihli bilançoda net dönem karı içinde gösterilen ertelenmiş vergi etkisi netlenmiş 265.624 TL tutarındaki aktüeryal kayıp aynı tarihli bilançoda geçmiş yıllar karları içerisinde sınıflandırılmıştır.

2.4 Önemli muhasebe tahminleri ve varsayımlar

Varlık ve yükümlülüklerin kayıtlı değerleri üzerinde önemli etkisi olan muhasebe tahminleri aşağıdaki gibidir:

Ertelenmiş finansman gelir/gideri:

Ticari alacak ve borçların etkin faiz yöntemiyle itfa edilmiş maliyetinin hesaplanmasında alacak ve borçlara ilişkin mevcut verilere göre beklenen tahsil ve ödeme vadeleri dikkate alınmıştır. Vadeli alım ve satımlar dolayısıyla dönem içerisinde alış maliyetleri ile satış gelirlerinin içerisinde yer alan finansman gelir ve giderlerinin tutarı, alınan ticari alacak ve borçların ilgili döneme ait devir hızları kullanılarak etkin faiz yöntemine göre tahmini bazda hesaplanmış ve finansman gelir ve giderlerine sınıflandırılmıştır.

Vadeli alım ve satımlardan kaynaklanan ve dönem içinde oluşan alış maliyetleri ile satış gelirlerinin içerdiği tahakkuk etmemiş finansman gelir ve gider tutarları ortalama ticari alacak ve borç devir hızlarını kullanmak suretiyle yaklaşık olarak tesbit edilmektedir.

Faydalı ömür:

Maddi ve maddi olmayan varlıklar tahmini faydalı ömürleri boyunca amortismanına ve itfaya tabi tutulmuştur.

Kıdem tazminatı:

Kıdem tazminatı karşılığı, personel devir hızı oranı geçmiş yıl tecrübeleri ve beklentiler doğrultusunda devir hızı hesaplanarak bilanço tarihindeki değerine indirgenmiştir.

Dava karşılıkları

Dava karşılıkları ayrılırken, ilgili davaların kaybedilme olasılığı ve kaybedildiği takdirde katlanılacak olan sonuçlar Grup hukuk müşavirlerinin görüşleri doğrultusunda değerlendirilmekte ve Grup yönetiminin elindeki veriler kullanılarak karşılık ayrılmaktadır.

EGE ENDÜSTRİ VE TİCARET A.Ş.
1 OCAK - 31 MART 2013 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir.)

NOT 3 – NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

	31 Mart 2013	31 Aralık 2012
Kasa	248	25
Kasa (Yabancı para)	-	27
Bankalar	21.504.084	17.806.954
-Vadesiz mevduat	91.595	334.124
-Vadesiz mevduat (Yabancı para)	380.201	1.338.922
-Vadeli mevduat (Yabancı para)	18.826.178	12.957.960
-Vadeli mevduat	2.151.849	3.122.470
-Bloke Mevduat (Yabancı para)	54.261	53.478
Toplam	21.504.332	17.807.006

31 Mart 2013 vadeli mevduatların faiz oranları TL için 4,50, ABD Doları için 2,14, Avro için 2,36 aralığında olup, vade süreleri 3-46 gün arasındadır (31 Aralık 2012: TL için %3,5-%8,75, ABD Doları için % 0,50-%3,80 Avro için %0,40 – %3,80 aralığında olup, vade süreleri 1-46 gün arasındadır).

31 Mart 2013 tarihi itibariyle Grup'un banka hesabında, finansal krediler için teminat olarak verilmiş 54.261TL tutarında blokeli mevduat bulunmaktadır (31 Aralık 2012: 53.478 TL).

NOT 4 – FİNANSAL BORÇLAR

	31 Mart 2013		31 Aralık 2012	
	Faiz Oranı	TL	Faiz Oranı	TL
Kısa vadeli finansal borçlar:				
Banka kredileri				
-TL	%17,62	1.296.622	%17,62	1.820.271
-ABD\$ ⁽¹⁾	%1,10 - 7,90	15.622.062	%0 - 7,90	15.767.840
-Avro	%5,50 - 7	8.243.669	%5,50-7	8.229.168
		25.162.352		25.817.279
Uzun vadeli finansal borçlar:				
Banka kredileri				
-ABD\$ ⁽¹⁾	7,90	2.466.409	7,90%	3.241.091
		2.466.409		3.241.091

(1) 31 Mart 2013 tarihi itibariyle tutarın 917.574' lik kısmına ait faiz oranı Libor+3,25 (31 Aralık 2012: 2.000.000 USD, Libor+%0,75). Ayrıca tutarın içinde Türkiye Teknoloji Geliştirme Vakfı'ndan faizsiz kredi bulunmamaktadır (31 Aralık 2012: 199.384 TL).

EGE ENDÜSTRİ VE TİCARET A.Ş.
1 OCAK - 31 MART 2013 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir.)

NOT 4 – FİNANSAL BORÇLAR (devamı)

31 Mart 2013 tarihi itibarıyla kullanılan krediler karşılığında 33.300.000 ABD\$, 1.840.000 Avro ve 20.750.000 TL tutarında H.Bayraktar Yatırım Holding A.Ş.'nin kefaleti vardır (31 Aralık 2012: 35.025.000 ABD\$, 4.403.000 Avro ve 20.750.000 TL). Ayrıca Eximbank kredileri için verilmiş bulunan 2.000.000 ABD\$ (31 Aralık 2012: 2.000.000 ABD\$) aval teminatı mevcuttur.

2008 yılı içinde Türkiye İş Bankası A.Ş.'den kullanılan 5.000.000 ABD\$'lık sabit faizli, iki yılı ödemesiz yedi yıl vadeli, kredinin teminatı olarak 15.000.000 TL'lik ticari işletme rehni verilmiştir (Dipnot 11).

31 Mart 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibarıyla banka kredisi borçlarının vadeleri aşağıdaki gibidir:

Vade	31 Mart 2013	31 Aralık 2012
0-1 yıl içerisinde ödenecekler	25.162.352	25.817.279
1-2 yıl içerisinde ödenecekler	1.644.273	3.241.091
2-3 yıl içerisinde ödenecekler	822.136	--
3-4 yıl içerisinde ödenecekler	-	--
	27.628.761	29.058.370

NOT 5 – TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

Kısa vadeli ticari alacaklar	31 Mart 2013	31 Aralık 2012
Alicılar	27.529.557	30.413.538
Alacak senetleri	33.330	273.330
Tahakkuk etmemiş finansman geliri (-)	(320.675)	(113.508)
Şüpheli ticari alacaklar karşılığı(-)	(207.511)	(207.511)
	27.034.701	30.365.849
İlişkili kuruluşlardan alacaklar	257.665	165.760
	27.292.366	30.531.609

Şüpheli ticari alacaklara ilişkin hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2013	31 Aralık 2012
Açılış bakiyesi	(207.511)	(21.659)
Dönem içinde ayrılan karşılıklar	-	21.659
Yıl içinde iptal edilen karşılıklar, yapılan tahsilatların net etkisi (-)	-	(207.511)
Kapanış bakiyesi	(207.511)	(207.511)

31 Mart 2013 tarihi itibarıyla alacaklara karşılık alınan teminatlar bulunmamaktadır. (31 Aralık 2012: Yoktur).

EGE ENDÜSTRİ VE TİCARET A.Ş.
1 OCAK - 31 MART 2013 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir.)

NOT 5 – TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR (devamı)

Kısa vadeli ticari borçlar	31 Mart 2013	31 Aralık 2012
Satıcılar	10.865.325	11.662.452
Tahakkuk etmemiş finansman gideri (-)	(203.985)	(54.158)
	10.661.340	11.608.294
İlişkili kuruluşlara borçlar	237.648	88.302
	10.898.988	11.696.596

NOT 6 – DİĞER ALACAKLAR VE BORÇLAR

Kısa vadeli diğer alacaklar	31 Mart 2013	31 Aralık 2012
Personelden alacaklar	7.371	7.393
Verilen depozito ve teminatlar	590	590
Kısa vadeli diğer alacaklar	-	340.307
	7.961	348.290

Uzun vadeli diğer alacaklar	31 Mart 2013	31 Aralık 2012
Verilen Depozito ve Teminatlar	37.330	37.195
Kısa vadeli diğer borçlar	31 Mart 2013	31 Aralık 2012
Ödenecek vergi ve fonlar	762.538	156.606
Ödenecek sosyal güvenlik kesintileri	715.152	368.466
Ödenecek sendika aidatları	34.408	22.103
Personele borçlar	723.836	927.536
Diğer	227	38.900
	2.236.161	1.513.611
İlişkili kuruluşlara borçlar	9.537.916	74.681
	11.774.077	1.588.292

Grup'un, 31 Mart 2013 tarihi itibarıyla ilişkili kuruluşlara borçlar hesabı ödenecek olan temettü borçlarından oluşmaktadır.

EGE ENDÜSTRİ VE TİCARET A.Ş.
1 OCAK - 31 MART 2013 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir.)

NOT 7 – STOKLAR

	31 Mart 2013	31 Aralık 2012
İlk madde ve malzemeler	15.479.138	17.085.491
Yarımamuller	2.339.053	2.897.839
Mamuller	8.326.524	6.601.213
Stok değer düşüklüğü karşılığı	(785.115)	(1.414.721)
	25.359.600	25.169.822

Stok değer düşüklüğünün dönem içindeki hareketi aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2013	31 Aralık 2012
1 Ocak	1.414.721	862.325
Yıl içinde iptal edilen	(629.606)	-
Yıl içinde ayrılan stok değer düşüklüğü karşılığı	-	552.396
	785.115	1.414.721

NOT 8 – ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR

	31 Mart 2013		31 Aralık 2012	
	TL	Oranı	TL	Oranı
Ege Fren Sanayi ve Ticaret A.Ş.	5.749.001	25,50%	5.599.983	25,50%
	5.749.001		5.599.983	

Grup'un özkaynak yöntemi ile değerlendirilen yatırımı, Ege Fren A.Ş.'nin 31 Mart 2013 tarihli aşağıda bilgileri verilen Uluslararası Finansal Raporlama Standartları'na göre sınırlı incelemeden geçmemiş olan finansal tablolarına göre özsermayeden pay alma yöntemi ile muhasebeleştirilmiştir.

	31 Mart 2013	31 Aralık 2012
Aktif toplamı	52.242.567	52.722.189
Kısa vadeli yükümlülükleri	21.869.834	27.433.737
Uzun vadeli yükümlülükleri	7.584.225	3.084.328
Net dönem karı	584.385	4.358.392

EGE ENDÜSTRİ VE TİCARET A.Ş.
1 OCAK - 31 MART 2013 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir.)

NOT 8 – ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR (devamı)

Gelir tablosu ile ilişkilendirilen tutar aşağıdaki gibidir;

	1 Ocak – 31 Mart 2013	1 Ocak – 31 Mart 2012
Ege Fren A.Ş. net dönem karı/(zararı)	584.385	1.783.436
Sahip olunan pay oranı	25,50%	25,5%
Kar ile ilişkilendirilen tutar		
(pay oranı X net dönem karı)	149.018	454.776

NOT 9 – MADDİ DURAN VARLIKLAR

31 Mart 2013 ve 31 Mart 2012 tarihinde sona eren dönemler içinde maddi duran varlıklar ve ilgili birikmiş amortismanlarında gerçekleşen hareketler aşağıdaki gibidir:

31 Mart 2013

Maliyet değeri	1 Ocak 2013				31 Mart 2013	
	Bakiyesi	Alımlar	Çıkışlar	Transferler	Bakiyesi	
Arazi ve Arsalar	626.215	-	-	-	626.215	
Yeraltı ve Yerüstü Düzenleri	70.317.732	15.513	-	-	70.333.245	
Binalar	6.217.864	-	-	-	6.217.864	
Tesis, Makina ve Cihazlar	88.825.792	134.285	(12.505)	373.274	89.320.846	
Leasing ile Alınan Makinalar	3.091.542	-	-	-	3.091.542	
Taşıt Araçları	3.209.091	253.549	-	-	3.462.640	
Döşeme ve Demirbaşlar	4.934.045	55.272	-	-	4.989.317	
Özel Maliyetler	4.237.205	-	-	-	4.237.205	
Yapılmakta Olan Yatırımlar	573.514	462.059	-	(551.734)	483.841	
	182.033.000	920.678	(12.505)	(178.460)	182.762.714	

Birikmiş Amortismanlar

Yeraltı ve Yerüstü Düzenleri	69.994.502	16.285	-	-	70.010.787	
Binalar	5.069.767	20.400	-	-	5.090.167	
Tesis, Makina ve Cihazlar	71.454.718	753.361	(68)	-	72.208.011	
Leasing ile Alınan Makinalar	2.138.347	77.289	-	-	2.215.636	
Taşıt Araçları	2.667.784	49.497	-	-	2.717.281	
Döşeme ve Demirbaşlar	4.554.857	35.904	-	-	4.590.761	
Özel Maliyetler	2.619.744	43.207	-	-	2.662.951	
	158.499.719	995.942	(68)	-	159.495.593	
Net Değer	23.533.281				23.267.121	

EGE ENDÜSTRİ VE TİCARET A.Ş.
1 OCAK - 31 MART 2013 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir.)

NOT 9 – MADDİ DURAN VARLIKLAR (devamı)

31 Mart 2012

Maliyet değeri	1 Ocak 2012 Bakiyesi	Alımlar	Çıkışlar	Transferler	31 Mart 2012 Bakiyesi
Arazi ve Arsalar	626.215	-	-	-	626.215
Yeraltı ve Yerüstü Düzenleri	70.315.482	-	-	-	70.315.482
Binalar	5.981.527	-	-	-	5.981.527
Tesis, Makina ve Cihazlar	85.320.922	228.784	-	2.080.205	87.629.911
Leasing ile Alınan Makinalar	3.091.542	-	-	-	3.091.542
Taşıt Araçları	3.184.091	-	-	-	3.184.091
Döşeme ve Demirbaşlar	4.929.994	21.436	-	-	4.951.430
Özel Maliyetler	4.237.205	-	-	-	4.237.205
Yapılmakta Olan Yatırımlar	2.083.421	264.000	-	(2.080.205)	267.216
	179.770.399	514.220			180.284.619

Birikmiş Amortismanlar

Yeraltı ve Yerüstü Düzenleri	69.928.453	16.493	-	-	69.944.946
Binalar	4.992.498	19.218	-	-	5.011.716
Tesis, Makina ve Cihazlar	68.612.994	726.069	-	-	69.339.063
Leasing ile Alınan Makinalar	1.829.193	77.289	-	-	1.906.482
Taşıt Araçları	2.524.257	35.569	-	-	2.559.826
Döşeme ve Demirbaşlar	4.392.938	40.510	-	-	4.433.448
Özel Maliyetler	2.446.917	43.207	-	-	2.490.124
	154.727.250	958.356			155.685.605

Net Değer	25.043.149				24.599.014
------------------	-------------------	--	--	--	-------------------

Grup'un maddi duran varlık amortismanı 995.942 TL (31 Mart 2012: 958.356 TL) ve maddi olmayan duran varlık itfa payı 63.734 TL (31 Mart 2012: 46.767 TL) toplamı olan 1.059.676 TL (31 Aralık 2012: 3.960.879 TL)'nin gider hesaplarındaki dağılımı aşağıdadır:

	31 Mart 2013	31 Mart 2012
Satışların maliyeti	784.688	797.024
Genel yönetim giderleri	226.544	164.230
Araştırma ve geliştirme giderleri	48.444	43.868
	1.059.676	1.005.122

EGE ENDÜSTRİ VE TİCARET A.Ş.
1 OCAK - 31 MART 2013 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir.)

NOT 10 – MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

31 Mart 2013

Maliyet değeri	1 Ocak 2013			31 Mart 2013	
	Bakiyesi	Alımlar	Çıkışlar	Transfer	Bakiyesi
Haklar	559.068	-	-	178.460	737.528
Geliştirme giderleri	3.896.969	-	-	-	3.896.969
	4.456.037	-	-	178.460	4.634.497
İtfa değeri					
Haklar	443.382	22.465	-	-	465.847
Geliştirme giderleri	196.225	41.269	-	-	237.494
	639.607	63.734	-	-	703.341
Net Değer	3.816.430				3.931.156

31 Mart 2012

Maliyet değeri	1 Ocak 2012			31 Mart 2012	
	Bakiyesi	Alımlar	Çıkışlar	Transferler	Bakiyesi
Haklar	464.074	--	--	--	464.074
Geliştirme giderleri (1)	2.188.765	617.672	--	--	2.806.437
	2.652.839	617.672	--	--	3.270.511
İtfa değeri					
Haklar	421.390	5.498	--	--	426.888
Geliştirme giderleri	31.150	41.269	--	--	72.419
	452.540	46.767	--	--	499.307
Net Değer	2.200.299				2.771.204

(1) Dönem içinde 825.373 TL tutarında geliştirme projesi tamamlanmış olup faaliyete başlamıştır.

EGE ENDÜSTRİ VE TİCARET A.Ş.
1 OCAK - 31 MART 2013 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir.)

NOT 11 – KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

a) Grup'un borç karşılıkları aşağıdaki gibidir:

Kısa vadeli borç karşılıkları	31 Mart 2013	31 Aralık 2012
Dava karşılıkları	49.181	41.688
Kullanılmamış izin ücret karşılıkları	139.051	113.922
Nakliye, gümrük komisyon karşılıkları	74.123	-
Fiyat farkı karşılığı	11.693	390.608
Ücret artış karşılıkları	398.531	206.898
Fatura karşılıkları	60.736	722.584
İkramiye karşılıkları	150.000	-
Diğer	57.269	153.852
	940.584	1.629.552

b) 31 Mart 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibariyle yükümlülüklerde yer almayan taahhütlerin toplamı:

Teminat-Rehin-İpotekler (TRİ) :

31 Mart 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibariyle Grup'un teminat/rehin/ipotek pozisyonuna ilişkin tabloları aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2013	31 Aralık 2012
A. Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	22.324.485	21.250.992
-Teminat mektupları	3.145.510	2.208.379
-Teminat senetleri	561.575	473.213
-Ticari işletme rehni	15.000.000	15.000.000
-Aval teminatı	3.617.400	3.569.400
B. Tam Konsolidasyon Kapsamına Dahil Edilen Ortaklıklar Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-
C. Olağan Ticari Faaliyetlerinin Yürütülmesi Amacıyla Diğer 3. Kişilerin Borcunu Temin Amacıyla Vermiş Olduğu TRİ'lerin tutarı	-	-
D. Diğer Verilen TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-
i. Ana Ortak Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-
ii. B ve C Maddeleri Kapsamına Girmeyen Diğer Grup Şirketleri Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-
iii.C Maddesi Kapsamına Girmeyen 3. Kişiler Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	--	--
Toplam	22.324.485	21.250.992

EGE ENDÜSTRİ VE TİCARET A.Ş.
1 OCAK - 31 MART 2013 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir.)

NOT 11 – KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER (devamı)

e) 31 Mart 2012 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibariyle alınmış olan teminat ve kefalet tutarları :

	31 Mart 2013	31 Aralık 2012
	TL Tutarı	TL Tutarı
<u>Alınan teminat senetleri</u>		
Muhtelif Alıcılar	550.000	1.260.065
<u>Alınan kefaletler</u>		
H.Bayraktar Yatırım Holding A.Ş. (Dipnot 8)	55.890.000	93.540.100
	56.440.000	94.800.165

NOT 12 – ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR

Kıdem Tazminatı Karşılığı

Yürürlükteki İş Kanunu hükümleri uyarınca, çalışanlardan kıdem tazminatına hak kazanacak şekilde iş sözleşmesi sona erenlere, hak kazandıkları yasal kıdem tazminatlarının ödenmesi yükümlülüğü vardır. Ayrıca, halen yürürlükte bulunan 506 sayılı Sosyal Sigortalar Kanununun 6 Mart.1981 tarih, 2422 sayılı ve 25 Ağustos 1999 tarih, 4447 sayılı yasalar ile değişik 60'ncü maddesi hükmü gereğince kıdem tazminatını alarak işten ayrılma hakkı kazananlara da yasal kıdem tazminatlarını ödeme yükümlülüğü bulunmaktadır.

31 Mart 2013 tarihi itibariyle ödenecek kıdem tazminatı aylık 3.129,25 TL (31 Aralık 2012: 3.129,25 TL) tavanından hesaplamıştır.

Kıdem tazminatı yükümlülüğü yasal olarak herhangi bir fonlamaya tabi değildir.

Kıdem tazminatı yükümlülüğü, Grup'un çalışanların emekli olmasından doğan gelecekteki olası yükümlülüğün bugünkü değerinin tahminine göre hesaplanır. UMS 19, "Çalışanlara Sağlanan Faydalar" uyarınca şirketin yükümlülüklerini tanımlanmış fayda planları kapsamında aktüeryal değerlendirme yöntemleri kullanılarak geliştirilmesini öngörür. Buna uygun olarak, toplam yükümlülüklerin hesaplanmasında kullanılan aktüeryal varsayımlar aşağıda belirtilmiştir:

Esas varsayım, her hizmet yılı için olan azami yükümlülüğün enflasyona paralel olarak artmasıdır. Dolayısıyla, uygulanan iskonto oranı, gelecek enflasyon etkilerinin düzeltilmesinden sonraki beklenen reel oranı ifade eder. 31 Mart 2013 tarihi itibariyle, ekli konsolide finansal tablolarda karşılıklar, çalışanların emekliliğinden kaynaklanan geleceğe ait olası yükümlülüğünün bugünkü değeri tahmin edilerek hesaplanır. 31 Mart 2013 tarihi itibariyle karşılıklar yıllık %5 enflasyon oranı ve %8,59 iskonto oranı varsayımına göre, %3,42 reel iskonto oranı ile hesaplanmıştır (31 Aralık 2012: %3,33 reel iskonto oranı). İsteğe bağlı işten ayrılmalar neticesinde ödenmeyip, Grup'a kalacak olan kıdem tazminatı tutarlarının tahmini oranı da dikkate alınmıştır. Grup'un kıdem tazminatı yükümlülüğü hesaplanmasında ortalama işe devam etme olasılığı %90,5 (31 Aralık 2012: % 91,27) olarak hesaplanmış ve indirgenmiş kıdem tazminatı karşılığı tutarı bu oran esas alınarak hesaplanmıştır.

EGE ENDÜSTRİ VE TİCARET A.Ş.
1 OCAK - 31 MART 2013 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir.)

NOT 12 – ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR (devamı)

31 Mart 2013 ve 31 Mart 2012 tarihleri itibariyle kıdem tazminatı karşılığının hareketleri aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2013	31 Mart 2012
Dönem başı	1.477.680	1.302.257
Ödeme	(207.623)	(267.155)
Faiz maliyeti	73.884	32.556
Cari hizmet maliyeti	364.206	157.751
Aktüeryal (kazanç)/kayıp	334.338	176.270
Dönem sonu bakiye	2.042.485	1.401.679

NOT 13 – DİĞER DÖNEN VARLIKLAR

	31 Mart 2013	31 Aralık 2012
Devreden KDV	10.897.345	11.020.304
İade alınacak KDV	1.559.189	678.765
Peşin ödenen giderler	386.391	411.239
Stoklar için verilen sipariş avansları	351.852	162.200
Gelir tahakkukları	84.052	25.404
İndirilecek KDV	44.201	-
Personel avansları	9.460	5.756
Peşin ödenen vergi ve fonlar	6.110	146.124
İş avansları	-	2.840
	13.338.600	12.452.632

EGE ENDÜSTRİ VE TİCARET A.Ş.
1 OCAK - 31 MART 2013 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir.)

NOT 14 – ÖZKAYNAKLAR

Dönem içerisinde Grup'un kayıtlı sermayesi ve/veya dönem içerisinde sermayesinde değişiklik olmamıştır. Şirket ortaklarının sermaye tutarları ve katılım oranları aşağıdadır.

Sermaye

Adı Soyadı/Ünvanı	31 Mart 2013		31 Aralık 2012	
	Pay Tutarı	Oranı %	Pay Tutarı	Oranı %
Ege Endüstri Holding A.Ş. (A Grubu)	114.131	3,62	114.131	3,62
Ege Endüstri Holding A.Ş. (B Grubu)	1.890.009	60	1.890.009	60,00
Halka açık kısım	1.092.652	34,69	1.092.652	34,69
Diğer (A Grubu) ⁽¹⁾	3.623	0,12	3.623	0,12
Diğer (B Grubu) ⁽¹⁾	49.585	1,57	49.585	1,57
	3.150.000	100	3.150.000	100,00

(1) Ortaklık oranları %10'dan az olan gerçek ve tüzel kişiler.

Şirket'in 28 Mart 2007 tarihinde yapılan Olağan Genel Kurulu Toplantısı'nda Şirket ana sözleşmesinin sermaye başlıklı 5. maddesinin Sermaye Piyasası Kurulu'nun 18 Ekim 2006 tarih ve 1943 sayılı izin yazısı ve Sanayi ve Ticaret Bakanlığı'nın 01 Kasım 2006 tarih 108317-8698 sayılı izni uyarınca değiştirilmesine karar verilmiştir. Söz konusu karara göre ana sözleşmenin sermaye başlıklı bölümü aşağıdaki gibi değişmiştir:

Şirket'in çıkarılmış sermayesi her biri 1 Kr. itibari değerde 11.775.375 A Grubu nama ve 303.224.625 B Grubu hamiline olmak üzere toplam 315.000.000 paya bölünmüştür.

Genel Kurul Toplantılarında A Grubu paylar sahiplerine 10, B Grubu paylar sahiplerine 1 oy hakkı verir. Türk Ticaret Kanunu (T.T.K.) madde 387 hükümleri mahfuzdur.

Payların gruplar itibariyle dağılımı aşağıdadır:

Pay Sahibi	Grup	Hisse Adedi	Nominal Tutarı
Ege Endüstri Holding A.Ş.	A	11.413.125	114.131
Ege Endüstri Holding A.Ş.	B	189.000.900	1.890.009
Halka Açık Olan Kısım	B	109.265.233	1.092.652
Diğer Ortaklar	A	362.250	3.623
Diğer Ortaklar	B	4.958.492	49.585
		315.000.000	3.150.000

EGE ENDÜSTRİ VE TİCARET A.Ş.
1 OCAK - 31 MART 2013 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir.)

NOT 14 – ÖZKAYNAKLAR (devamı)

Sermaye Düzeltme Farkları

31 Mart 2013 tarihi itibarıyla Sermaye Düzeltme Farkı 26.119.105 TL (31 Aralık 2012: 26.119.105 TL)'dir.

Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler

Kardan ayrılmış kısıtlanmış yedekler yasal yedeklerden oluşmaktadır.

Türk Ticaret Kanunu'na göre, yasal yedekler birinci ve ikinci tertip yasal yedekler olmak üzere ikiye ayrılır. Türk Ticaret Kanunu'na göre birinci tertip yasal yedekler, şirketin ödenmiş sermayesinin %20'sine ulaşmaya kadar, kanuni net karın %5'i olarak ayrılır. İkinci tertip yasal yedekler ise ödenmiş sermayenin %5'ini aşan dağıtılan karın %10'udur. Türk Ticaret Kanunu'na göre, yasal yedekler ödenmiş sermayenin %50'sini geçmediği sürece sadece zararları netleştirmek için kullanılabilir, bunun dışında herhangi bir şekilde kullanılması mümkün değildir.

31 Mart 2013 tarihi itibarıyla, Şirket'in yasal yedekler toplamı 3.857.724 TL'dir (31 Aralık 2012: 2.859.327 TL).

Kar dağıtımı

Halka açık şirketler, temettü dağıtımlarını SPK'nın öngördüğü şekilde aşağıdaki gibi yaparlar:

SPK'nın Seri: IV, No: 27 Tebliği'nin 5'inci maddesinde ve çeşitli SPK kararlarıyla belirtildiği üzere hisse senetleri borsada işlem gören ortaklıklarda birinci temettü oranı ve temettü dağıtımı varsa geçmiş yıl zararları düşüldükten sonra kalan dağıtılabilir karın %20'sinden az olamaz. Hisse senetleri borsada işlem gören anonim ortaklıklar, genel kurullarının alacağı karara bağlı olarak temettüyü; tamamen nakden dağıtma, tamamen hisse senedi olarak dağıtma, belli oranda nakit belli oranda hisse senedi olarak dağıtılarak kalanını ortaklık bünyesinde bırakma, nakit ya da hisse senedi olarak dağıtmadan ortaklık bünyesinde bırakma konusunda serbesttir.

25 Şubat 2005 tarih 7/242 sayılı SPK kararı uyarınca; SPK düzenlemelerine göre bulunan net dağıtılabilir kar üzerinden SPK'nın asgari kar dağıtım zorunluluğuna ilişkin düzenlemeleri uyarınca hesaplanan kar dağıtım tutarının, tamamının yasal kayıtlarda yer alan dağıtılabilir kardan karşılanabilmesi durumunda, bu tutarın tamamının, karşılanmaması durumunda ise yasal kayıtlarda yer alan net dağıtılabilir karın tamamı dağıtılacaktır. SPK düzenlemelerine göre hazırlanan finansal tablolarda veya yasal kayıtların herhangi birinde dönem zararı olması durumunda ise kar dağıtımı yapılmayacaktır.

SPK'nın 27 Ocak 2011 tarihli kararı ile payları borsada işlem gören halka açık anonim ortaklıklar için yapılacak temettü dağıtımı konusunda herhangi bir asgari kar dağıtım zorunluluğu getirilmemesine karar verilmiştir.

Özsermaye enflasyon düzeltmesi farkları ile olağanüstü yedeklerin kayıtlı değerleri bedelsiz sermaye artırımı; nakit kar dağıtımı ya da zarar mahsubunda kullanılabilecektir. Ancak özsermaye enflasyon düzeltme farkları, nakit kar dağıtımında kullanılması durumunda kurumlar vergisine tabi olacaktır.

Şirket, 29 Mart 2013 tarihinde yapılan Olağan Genel Kurul toplantısında 2012 yılı karında toplam 9.450.000 TL tutarında temettü dağıtımı kararı almış olup, temettü ödeme tarihi 10 Nisan 2013'tür.

Geçmiş Yıllar Kar / (Zararları)

Şirket'in 31 Mart 2013 tarihi itibarıyla geçmiş yıllar kar/(zararları) tutarı 32.145.213 TL'dir (31 Aralık 2012: 23.871.791 TL).

EGE ENDÜSTRİ VE TİCARET A.Ş.
1 OCAK - 31 MART 2013 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir.)

NOT 15 – SATIŞLAR VE SATIŞLARIN MALİYETİ

Satış gelirleri	1 Ocak – 31 Mart 2013	1 Ocak – 31 Mart 2012
Yurtiçi satışlar	8.294.191	10.699.353
Yurtdışı satışlar	20.475.532	21.157.651
Diğer satışlar	6.478.591	10.696.016
Brüt satışlar	35.248.314	42.553.020
Satışlardan iade, iskonto ve indirimler (-)	(130.323)	(368.158)
Net Satışlar	35.117.991	42.184.862
Satışların Maliyeti	(27.984.364)	(33.333.459)

NOT 16 – FAALİYET GİDERLERİ

	1 Ocak – 31 Mart 2013	1 Ocak – 31 Mart 2012
Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri	131.068	243.784
Genel yönetim giderleri	3.836.095	3.067.432
Araştırma ve geliştirme giderleri	251.108	131.953
	4.218.271	3.443.169

NOT 17 – DİĞER FAALİYETLERDEN GELİR / (GİDER)

Diğer faaliyetlerden gelirler	1 Ocak – 31 Mart 2013	1 Ocak – 31 Mart 2012
Kalıp gelirleri	146.965	1.185.739
Konusu kalmayan karşılık	100.000	-
Önceki dönem gelir ve karları ⁽¹⁾	409.383	-
İzin karşılık iptali gelirleri	-	17.863
Diğer ⁽³⁾	12.758	5.200
	669.106	1.208.802

EGE ENDÜSTRİ VE TİCARET A.Ş.
1 OCAK - 31 MART 2013 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir.)

NOT 17 – DİĞER FAALİYETLERDEN GELİRLER / GİDERLER (devamı)

Diğer faaliyetlerden giderler	1 Ocak – 31 Mart 2013	1 Ocak – 31 Mart 2012
Kanunen kabul edilmeyen giderler	42.836	28.117
Önceki dönem gider ve zararlar	79.743	6.911
Dava karşılıkları	7.496	8.308
	130.075	43.336

NOT 18 – FİNANSAL GELİRLER / GİDERLER

Finansal Gelirler	1 Ocak – 31 Mart 2013	1 Ocak – 31 Mart 2012
Faiz ve vade farkı gelirleri	129.049	3.247
Kambiyo karları	945.310	3.850.862
	1.074.359	3.854.109

Finansal Giderler	1 Ocak – 31 Mart 2013	1 Ocak – 31 Mart 2012
Kambiyo zararı	874.868	3.745.172
Faiz gideri	717.655	925.454
Diğer	-	105.578
	1.592.523	4.776.204

NOT 19 – VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ

Ertelenen vergiler

Grup, vergiye esas yasal finansal tabloları ile UMS/UFRS'ye göre hazırlanmış finansal tabloları arasındaki farklılıklardan kaynaklanan geçici zamanlama farkları için ertelenmiş vergi varlığı ve yükümlülüğü muhasebeleşirmektedir. Söz konusu farklılıklar genellikle bazı gelir ve gider kalemlerinin vergiye esas finansal tablolar ile UMS/UFRS'ye göre hazırlanan finansal tablolarda farklı dönemlerde yer almasından kaynaklanmakta olup, söz konusu farklar aşağıda belirtilmektedir.

Ertelenmiş vergi aktifleri ve pasiflerinin hesaplanmasında kullanılan vergi oranı %20'dir (2012 : %20).

EGE ENDÜSTRİ VE TİCARET A.Ş.
1 OCAK - 31 MART 2013 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir.)

NOT 19 – VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (devamı)

Kayıtlı değer-vergi farklılıkları	Toplam geçici farklar		Ertelenen vergi varlıkları/(yükümlülük)	
	31 Mart	31 Aralık	31 Mart	31 Aralık
	2013	2012	2013	2012
Teslimatı gerçekleşmemiş stokların aktife geri alınmasına ilişkin düzeltme	(5.475.434)	(2.606.614)	(1.095.087)	(521.324)
Teslimatı gerçekleşmemiş stoklara ilişkin alacak düzeltmesi	7.029.497	3.142.347	1.405.899	628.469
Tahakkuk etmemiş finansman gelirleri	320.675	113.508	64.135	22.702
Kullanılmayan izin karşılık giderleri	139.051	113.922	27.810	22.784
Dava karşılıkları	49.181	41.688	9.836	8.338
Kıdem tazminatı karşılığı	2.042.485	1.477.680	408.497	295.536
Tahakkuk etmemiş finansman gideri	(203.985)	(54.158)	(40.797)	(10.832)
Stokların kayıtlı değeri ile vergi değeri arasındaki net fark	61.195	76.538	12.239	15.308
Stok değer düşüklüğü karşılığı	785.115	1.414.721	157.023	282.944
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların kayıtlı değeri ile vergi matrahları arasındaki net fark	1.490.075	1.548.943	298.016	309.789
Ertelenen vergi varlıkları	11.917.274	7.929.347	2.383.455	1.585.870
Ertelenen vergi yükümlülükleri	(5.679.419)	(2.660.772)	(1.135.884)	(532.156)
Ertelenen vergi varlık/(yükümlülükleri), net	6.237.855	5.268.575	1.247.571	1.053.714

31 Mart 2013 ve 31 Mart 2012 itibariyle sona eren dönemler için ertelenmiş vergi varlıkları ve yükümlülükleri hareketi aşağıda verilmiştir:

Ertelenmiş vergi varlığı/yükümlülüğü hareketi:	1 Ocak – 31 Mart 2013	1 Ocak – 31 Mart 2012
1 Ocak itibariyle açılış bakiyesi	1.053.714	647.819
Ertelenmiş vergi geliri/(gideri)	126.989	(27.765)
Özkaynak altında muhasebeleştirilen ertelenmiş vergi geliri	66.868	35.254
31 Mart 2013 itibariyle kapanış bakiyesi	1.247.571	655.308

Kurumlar vergisi

Grup'un cari dönem faaliyet sonuçlarına ilişkin tahmini vergi yükümlülükleri için ekli finansal tablolarda gerekli karşılıklar ayrılmıştır.

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

2013 yılında uygulanan kurumlar vergisi oranı % 20'dir (2012: %20). Ancak serbest bölgedeki ana faaliyet konusundan sağlanan kazançlar vergiden muafır.

EGE ENDÜSTRİ VE TİCARET A.Ş.
1 OCAK - 31 MART 2013 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir.)

NOT 19 –VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (devamı)

Türkiye’de geçici vergi üçer aylık dönemler itibariyle hesaplanmakta ve tahakkuk ettirilmektedir. 2013 yılı kurum kazançlarının geçici vergi dönemleri itibariyle vergilendirilmesi aşamasında kurum kazançları üzerinden hesaplanması gereken geçici vergi oranı %20’dir. (2012: %20). Zararlar gelecek yıllarda oluşacak vergilendirilebilir kardan düşülmek üzere, maksimum 5 yıl taşınabilir. Ancak oluşan zararlar geriye dönük olarak önceki yıllarda oluşan karlardan düşülemez.

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

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

Grup’un bilançoya yansıyan kurumlar vergisi yükümlülükleri aşağıdaki gibidir:

Cari vergi yükümlülüğü	31 Mart 2013	31 Aralık 2012
Kurumlar vergisi karşılığı	379.536	2.441.184
Peşin ödenmiş vergi ve fonlar	(108.275)	(2.435.113)
	271.261	6.071

Grup’un kapsamlı gelir tablosuna yansıyan vergi gelirleri/(giderleri) aşağıdaki gibidir:

Vergi gideri/(geliri)	1 Ocak – 31 Mart 2013	1 Ocak – 31 Mart 2012
Cari dönem kurumlar vergisi	(379.536)	(1.261.341)
Ertelenmiş vergi geliri / (gideri)	126.989	(27.765)
Özkaynak altında muhasebeleştirilen ertelenmiş vergi geliri	66.868	35.254
	(185.679)	(1.253.852)

Cari dönem kurumlar vergisi hesaplaması aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2013	31 Mart 2012
Vergi Öncesi Kar	3.085.241	5.314.273
Hesaplanan Vergi Gideri (%20)	(617.048)	(1.062.855)
Kanunen kabul edilmeyen giderlerin vergi etkisi	(125.838)	(359.585)
Diğer İndirimler	490.339	133.334
Vergi Gideri	(252.547)	(1.289.106)

EGE ENDÜSTRİ VE TİCARET A.Ş.
1 OCAK - 31 MART 2013 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir.)

NOT 20 – HİSSE BAŞINA KAZANÇ

	1 Ocak – 31 Mart 2013	1 Ocak – 31 Mart 2012
Hissedarlara ait net kar	2.565.224	4.676.259
Çıkarılmış adi hisselerin ağırlıklı ortalama adedi	315.000.000	315.000.000
Hisse başına kar	0,0081	0,0148

NOT 21 – İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

	31 Mart 2013		31 Aralık 2012	
	Ticari	Ticari olmayan	Ticari	Ticari olmayan
a) İlişkili taraflardan alacaklar:				
BMC Sanayi ve Ticaret A.Ş.	165.772	-	165.760	-
Ege Fren	83.906	-	-	-
Baylas A.Ş.	7.987	-	-	-
	257.665		165.760	--

	31 Mart 2013		31 Aralık 2012	
	Ticari	Ticari olmayan	Ticari	Ticari olmayan
b) İlişkili taraflara borçlar:				
Ortaklara kar payı borçları	-	9.537.916	-	74.681
H.Bayraktar Yatırım Holding A.Ş.	531	-	7.889	--
Ege Fren San. A.Ş.	234.096	-	74.392	--
Bayraktar Otom. A.Ş.	3.021	-	6.021	--
	237.648	9.537.916	88.302	74.681

	1 Ocak- 31 Mart 2013	1 Ocak- 31 Mart 2012
c) İlişkili taraflara yapılan satışlar:		
Ege Fren A.Ş.	79.403	469.526
BMC Sanayi ve Ticaret A.Ş.	-	253.338
Baylas A.Ş.	6.768	--
	86.171	722.864

EGE ENDÜSTRİ VE TİCARET A.Ş.
1 OCAK - 31 MART 2013 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir.)

NOT 21 – İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

	1 Ocak- 31 Mart 2013	1 Ocak- 31 Mart 2012
d) İlişkili taraflardan yapılan alışlar:		
Ege Fren A.Ş.	203.504	86.770
H. Bayraktar Yatırım Holding A.Ş.	363.836	265.985
Bayraktar Otomotiv Servis Hiz.A.Ş.	219.299	13.840
	786.639	366.595

e) Yönetim kurulu üyeleri, genel müdür ve genel müdür yardımcılarının ödenen ücret ve benzeri menfaatlerin toplam tutarı: 258.459TL'dir (01.01.-31 Aralık 2012: 1.030. 574 TL).

NOT 22 – FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

Finansal Risk Yönetimini

Grup'un mali işler bölümü, finansal piyasalara erişimin düzenli bir şekilde sağlanmasından ve Grup faaliyetleri ile ilgili maruz kalınan finansal risklerin seviyesine ve büyüklüğüne göre analizini gösteren faaliyet raporları vasıtasıyla izlenmesinden ve yönetilmesinden sorumludur. Söz konusu bu riskler; piyasa riski (döviz kuru riski, faiz oranı riski), kredi riski, likidite riskini kapsar.

Grup'un finansman ihtiyacının en önemli belirleyicisi olan ticari borçları ile ticari alacak ve stoklarının farkından oluşan 'net işletme sermayesi ihtiyacı Grup'un özkaynakları ve gerekli olması durumunda banka kredileri ile karşılanmaktadır. Bu itibarla ticari alacakların dağılımı, ödeme koşulları ve kredi kalitesinin izlenmesi ve kontrolü açısından 'risk yönetimi' büyük önem arz ettiğinden müşteri riskleri sürekli olarak izlenmektedir.

Grup'un finansal risk yönetim politikalarında önceki döneme göre değişiklik olmamıştır.

Grup bahis konusu riskleri aşağıda belirtildiği gibi yönetmektedir.

Kredi Riski

Finansal araçları elinde bulundurmamak, karşı tarafın anlaşmanın gereklerini yerine getirememesi riskini de taşımaktadır.

Grup yönetimi bu riskleri, her bir müşteri için ayrı ayrı yaptığı ve dönem dönem gözden geçirdiği kredibilite çalışması ile minimize etmektedir. Grup'un tahsilat riski, esas olarak ticari alacaklarından doğmaktadır. Grup, müşterilerinden doğabilecek bu riski, müşteriler için belirlenen kredi limitleri ve gerektiğinde alınan teminat mektubu, ipotek, kefalet ve teminat çekleri ile yönetmektedir. Kredi limitlerinin kullanımı Grup tarafından sürekli olarak izlenmekte ve müşterinin finansal pozisyonu, geçmiş tecrübeler ve diğer faktörler göz önüne alınarak müşterinin kredi kalitesi sürekli değerlendirilmektedir. Müşterilere, kredi geçmişleri ve güncel veri ve bilgiler kapsamındaki kredibilite dikkate alınarak limit tanımlanmaktadır. Ticari alacaklar, Grup'un politikaları ve prosedürleri dikkate alınarak değerlendirilmekte ve bu doğrultuda şüpheli alacak karşılığı ayrıldıktan sonra bilançoda net olarak gösterilmektedir.

EGE ENDÜSTRİ VE TİCARET A.Ş.
1 OCAK - 31 MART 2013 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir.)

NOT 22 – FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (devamı)

Kredi Riski(devamı)

Grup'un kredi riskine maruz kaldığı finansal araçları ve tutarları aşağıdaki gibidir:

31 Mart 2013	Ticari Alacaklar		Diğer Alacaklar		Bankalardaki Mevduat
	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (A+B)	257.665	27.034.701	-	45.291	21.504.084
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı ⁽¹⁾	-	-	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri ⁽²⁾	91.905	24.838.821	-	45.291	21.504.084
B. Kosulları yeniden görülmüş bulunan, aksi takdirde vadesi geçmiş veya değer düşüklüğüne uğramış sayılacak finansal varlıkların defter değeri					
C. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	-	2.195.880	-	-	-
- Teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı					
D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri					
- Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	165.760	41.751	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	(165.760)	(41.751)	-	-	-
- Teminat ile güvence altına alınmış kısmı					
E. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar ⁽³⁾	-	-	-	-	22.324.485

(1) Tutarların belirlenmesinde, alınan teminatlar gibi kredi güvenilirliğinde artış sağlayan unsurlar dikkate alınmamıştır.

(2) Vadesi geçmemiş ve değer düşüklüğüne uğramamış ticari alacaklar, Grup'un halihazırda ticari ilişkilerinin devam ettiği, tahsilat sorunu yaşamadığı müşteri bakiyelerinden oluşmaktadır.

(3) Bilanço dışı kredi riski içeren unsurların ayrıntılı dökümü Dipnot 22'de gösterilmiştir.

EGE ENDÜSTRİ VE TİCARET A.Ş.
1 OCAK - 31 MART 2013 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir.)

NOT 22 – FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (devamı)

Kredi Riski(devamı)

31 Aralık 2012	Ticari Alacaklar		Diğer Alacaklar		Bankalardaki Mevduat
	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (A+B)	-	30.686.868	-	348.290	17.806.954
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı ⁽¹⁾	-	-	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri ⁽²⁾	-	27.911.674	-	348.290	17.806.954
B. Kosulları yeniden görülmüş bulunan, aksi takdirde vadesi geçmiş veya değer düşüklüğüne uğramış sayılacak finansal varlıkların defter değeri	-	-	-	-	-
C. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	-	2.775.194	-	-	-
- Teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-
D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	165.760	41.751	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	(165.760)	(41.751)	-	-	-
- Teminat ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-
E. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar ⁽³⁾	-	-	-	-	21.250.992

(1) Tutarların belirlenmesinde, alınan teminatlar gibi kredi güvenilirliğinde artış sağlayan unsurlar dikkate alınmamıştır.

(2) Vadesi geçmemiş ve değer düşüklüğüne uğramamış ticari alacaklar, Grup'un halihazırda ticari ilişkilerinin devam ettiği, tahsilat sorunu yaşamadığı müşteri bakiyelerinden oluşmaktadır.

EGE ENDÜSTRİ VE TİCARET A.Ş.
1 OCAK - 31 MART 2013 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir.)

NOT 22 – FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (devamı)

Kredi Riski (devamı)

31 Mart 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibariyle vadesi geçmiş ticari alacakların yaşlandırması aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2013	31 Aralık 2012
Vadesi üzerinden 1-30 gün geçmiş	2.072.803	2.816.945
Vadesi üzerinden 1-3 ay geçmiş	-	-
Vadesi üzerinden 3-12 ay geçmiş	-	-
Vadesi üzerinden 1-5 yıl geçmiş	164.828	-
	2.237.631	2.816.945

Likidite Riski

Likidite riski, Grup'un net fonlama yükümlülüklerini yerine getirmeme ihtimalidir. Grup yönetimi, fon kaynaklarını dağıtarak mevcut ve muhtemel yükümlülüklerini yerine getirmek için yeterli tutarda nakit ve benzeri kaynağı bulundurmaya suretiyle likidite riskini yönetmektedir.

Piyasa Riski

Piyasa riski faiz oranlarında, kurlarda ve diğer finansal sözleşmelerin değerinde meydana gelecek ve Grup'u olumsuz etkileyecek değişimlerdir. Faiz oranlarındaki ve kurlardaki değişimler Grup'un gelir tablosu ve özkaynakları üzerinde değişime yol açmaktadır.

EGE ENDÜSTRİ VE TİCARET A.Ş.
1 OCAK - 31 MART 2013 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir.)

NOT 22 – FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (devamı)

Piyasa Riski (devamı)

Kur Riski

Grup'un döviz cinsinden olan finansal araçları kur değişimlerinden dolayı kur riskine maruz kalmaktadır.

31 Mart 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibariyle Grup'un yabancı para pozisyonu aşağıda sunulmuştur:

31 Mart 2013

	TL Karşılığı	ABD Doları	Avro	GBP	SEK
Ticari alacaklar	28.671.631	7.537.614	5.880.705	510.762	-
Parasal finansal varlıklar	19.302.478	6.253.828	3.435.162	9.200	38
Parasal olmayan finansal varlıklar	11.588	-	4.997	-	-
Dönen varlıklar	47.985.697	13.791.442	9.320.864	519.962	38
Toplam Varlıklar	47.985.697	13.791.442	9.320.864	519.962	38
Ticari borçlar	596.383	316.478	3.120.533	17.446	389.283
Finansal yükümlülükler	23.571.468	8.609.091	3.450.000	-	-
Parasal olmayan diğer yükümlülükler	11.644	6.438	-	-	-
Kısa Vadeli Yükümlülükler	24.179.495	8.932.007	6.570.533	17.446	389.283
Finansal yükümlülükler	2.466.409	1.363.636	-	-	-
Uzun Vadeli Yükümlülükler	2.466.409	1.363.636	-	-	-
Toplam Yükümlülükler	26.645.904	10.295.643	6.570.533	17.446	389.283
Net Yabancı Para Varlık Pozisyonu	21.339.793	3.495.798	2.750.331	502.516	(389.245)
Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık Pozisyonu	21.328.205	3.495.798	2.745.334	502.516	(389.245)
İhracat	24.350.972	6.706.347	4.672.167	505.417	-
İthalat	8.244.920	951.960	2.634.105	52.667	978.853

EGE ENDÜSTRİ VE TİCARET A.Ş.
1 OCAK - 31 MART 2013 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir.)

NOT 22 – FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (devamı)

Piyasa Riski (devamı)

Kur Riski (devamı)

31 Aralık 2012

	TL Karşılığı	ABD Doları	Avro	GBP	JPY
Ticari alacaklar	26.632.056	7.071.882	5.491.703	386.959	
Parasal finansal varlıklar	14.350.387	5.843.670	1.671.782	673	
Parasal olmayan finansal varlıklar	378.282	5.170	156.936	-	
Dönen varlıklar	41.360.725	12.920.722	7.320.421	387.632	-
Toplam Varlıklar	41.360.725	12.920.722	7.320.421	387.632	-
Ticari borçlar	31.050.525	458.088	1.184.387	9.531.028	319.405
Finansal yükümlülükler	23.997.008	8.804.085	3.530.572	-	-
Parasal olmayan diğer yükümlülükler	334.093	110.781	58.092	-	-
Kısa Vadeli Yükümlülükler	55.381.626	9.372.954	4.773.051	9.531.028	319.405
Finansal yükümlülükler	3.241.091	1.818.182	-	-	-
Uzun Vadeli Yükümlülükler	3.241.091	1.818.182	-	-	-
Toplam Yükümlülükler	58.622.717	11.191.136	4.773.051	9.531.028	319.405
Net Yabancı Para Varlık Pozisyonu	(17.261.992)	1.729.586	2.547.371	(9.143.397)	(319.405)
Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık Pozisyonu	(17.306.181)	1.835.196	2.448.527	(9.143.397)	(319.405)
İhracat	116.846.532	35.959.610	19.769.102	2.178.464	-
İthalat	21.701.828	4.955.452	5.037.789	95.135	2.747.187

EGE ENDÜSTRİ VE TİCARET A.Ş.
1 OCAK - 31 MART 2013 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir.)

NOT 22 – FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (devamı)

Piyasa Riski (devamı)

Kur Riski (devamı)

Duyarlılık analizi:

31 Mart 2013

	Vergi Öncesi Kar/Zarar		Özkaynaklar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
	Döviz Kurunun TL karşısında % 1 değişmesi halinde			
ABD Doları net varlığı	63.229	(63.229)	-	-
Avro net varlığı	63.777	(63.777)	-	-
GBP net varlığı	13.790	(13.790)	-	-
SEK net varlığı	(1.075)	1.075	-	-
Toplam	139.721	(139.721)		

31 Aralık 2012

	Vergi Öncesi Kar/Zarar		Özkaynaklar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
	Döviz Kurunun TL karşısında % 1 değişmesi halinde			
ABD Doları net varlığı	30.832	(30.832)	-	-
Avro net varlığı	59.907	(59.907)	-	-
GBP net varlığı	(262.490)	262.490	-	-
JPY net varlığı	(869)	869	-	-
Toplam	(172.620)	172.620		

EGE ENDÜSTRİ VE TİCARET A.Ş.
1 OCAK - 31 MART 2013 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak gösterilmiştir.)

NOT 22 – FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (devamı)

Sermaye Riski Yönetimi

Grup'un sermaye yönetim hedefleri, risk ile orantılı olarak hizmet ve ürünlerin fiyatlandırılması suretiyle Grup'un faaliyetlerinin devamının ve hissedarlarına en uygun getirinin sağlanması için uygun sermaye yapısının sürdürülmesidir.

Grup sermayeyi borç/sermaye oranını kullanarak izler. Bu oran net borcun toplam sermayeye bölünmesiyle bulunur. Net borç, nakit ve nakit benzeri değerlerin toplam yükümlülük tutarından düşülmesiyle hesaplanır. Toplam sermaye, bilançoda gösterildiği gibi özsermaye ile net borcun toplanmasıyla hesaplanır.

	31 Mart 2013	31 Aralık 2012
Toplam yükümlülükler	54.064.110	45.748.650
Eksi: nakit ve nakit benzeri değerler (Dipnot 6)	(21.504.332)	(17.776.849)
Net borç	32.559.778	27.971.801
Toplam özsermaye	67.837.266	75.520.147
Borç / özsermaye oranı	48%	37%

NOT 23 - BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Yoktur.