

Ege Endüstri ve Ticaret Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklığı

**1 Ocak - 30 Eylül 2013 ara hesap dönemine ait özet
konsolide finansal tablolar**

Ege Endüstri ve Ticaret Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklığı

İçindekiler

	<u>Sayfa</u>
Ara dönem konsolide finansal durum tablosu	2 - 3
Ara dönem konsolide kapsamlı gelir tablosu	4
Ara dönem konsolide özkaynak değişim tablosu	5
Ara dönem konsolide nakit akım tablosu	6
Ara dönem özet konsolide finansal tablolara ilişkin seçilmiş açıklayıcı notlar	7 - 36

Ege Endüstri ve Ticaret Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklığı**30 Eylül 2013 tarihi itibariyle ara dönem****konsolide finansal durum tablosu**

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

		<i>(Yeniden düzenlenmiş-Not 2)</i>	
		Cari dönem	Geçmiş dönem
		Sınırlı incelemeden geçmemiş	Bağımsız denetimden geçmiş
	Notlar	30 Eylül 2013	31 Aralık 2012
Varlıklar			
Dönen varlıklar		102.844.726	86.309.359
Nakit ve nakit benzerleri	4	10.348.720	17.807.006
Ticari alacaklar		44.463.641	30.531.685
- İlişkili taraflardan ticari alacaklar	5, 12	358.291	75
- İlişkili olmayan taraflardan diğer ticari alacaklar	5	44.105.350	30.531.610
Diğer alacaklar		-	340.760
- Diğer alacaklar		-	340.760
Stoklar	6	32.311.648	25.169.822
Peşin ödenmiş giderler	7	1.528.147	598.897
Diğer dönen varlıklar	8	14.192.570	11.861.189
Duran varlıklar		33.435.315	34.161.332
Diğer alacaklar		39.086	37.195
- İlişkili taraflardan diğer alacaklar		-	-
- İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar		39.086	37.195
Finansal yatırımlar		120.728	120.728
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlar	10	5.475.413	5.599.983
Maddi duran varlıklar	9	21.888.404	23.533.279
Maddi olmayan duran varlıklar	9	4.626.848	3.816.432
- Diğer maddi olmayan duran varlıklar		4.626.848	3.816.432
Peşin ödenmiş giderler		218.859	-
Ertelenmiş vergi varlığı	15	1.065.977	1.053.715
Toplam varlıklar		136.280.041	120.470.691

İlişikte 7 ile 36'nci sayfalar arasında sunulan muhasebe politikaları ve dipnotlar bu özet finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

Ege Endüstri ve Ticaret Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklığı**30 Eylül 2013 tarihi itibariyle ara dönem****konsolide finansal durum tablosu****(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)**

			(Yeniden düzenlenmiş- Not 2)
		Cari dönem	Geçmiş dönem
		Sınırlı incelemeden geçmemiş	Bağımsız denetimden geçmiş
	Notlar	30 Eylül 2013	31 Aralık 2012
Yükümlülükler			
Kısa vadeli yükümlülükler			
		39.344.249	40.731.778
Kısa vadeli borçlanmalar	11	15.658.892	13.512.420
Uzun vadeli borçların kısa vadeli kısımları	11	-	12.304.859
Ticari borçlar		17.902.996	12.969.655
- İlişkili taraflara ticari borçlar	5, 12	572.946	88.302
- İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar	5	17.330.050	12.881.353
Diğer Borçlar		45.163	110.624
- İlişkili taraflara diğer borçlar	12	-	74.681
- İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar		45.163	35.943
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar	13	1.622.277	1.461.209
Ertelemiş gelirler		802.632	107.911
Dönem karı vergi yükümlülüğü	15	1.640.412	6.071
Kısa vadeli karşılıklar		41.688	248.586
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar		-	206.898
- Diğer kısa vadeli karşılıklar		41.688	41.688
Diğer kısa vadeli yükümlülükler		1.630.189	10.443
Uzun vadeli yükümlülükler			
		11.794.585	5.016.871
Uzun vadeli borçlanmalar	11	8.136.800	3.241.091
Ertelemiş gelirler		112.109	184.178
Uzun vadeli karşılıklar		3.545.676	1.591.602
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar	14	3.545.676	1.591.602
Toplam yükümlülükler			
		51.138.834	45.748.649
Özkaynaklar			
		85.141.207	74.722.042
Ödenmiş sermaye	16	3.150.000	3.150.000
Sermaye düzeltmesi farkları	16	26.119.105	26.119.105
<i>Kâr veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı giderler</i>	16	(303.476)	437.870
- Emeklilik planlarından aktüeryal kazanç/(kayıp) fonu		(303.476)	437.870
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler		3.872.474	2.859.327
Geçmiş yıllar karları		31.109.507	23.060.020
Net dönem karı		21.193.597	19.095.720
Toplam yükümlülükler ve özkaynaklar			
		136.280.041	120.470.691

İlişikte 7 ile 36'nci sayfalar arasında sunulan muhasebe politikaları ve dipnotlar bu özet finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

Ege Endüstri ve Ticaret Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklığı**1 Ocak - 30 Eylül 2013 tarihinde sona eren ara döneme ait konsolide kapsamlı gelir tablosu
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)**

		Sınırlı incelemeden geçmemiş		(Yeniden düzenlenmiş- Not 2)	
		Sınırlı incelemeden geçmemiş		Sınırlı incelemeden geçmemiş	
		1 Ocak - 30 Eylül 2013	1 Temmuz - 30 Eylül 2013	1 Ocak - 30 Eylül 2012	1 Temmuz - 30 Eylül 2012
	Notlar				
Satış gelirleri	3	124.584.633	50.226.428	125.932.286	37.478.303
Satışların maliyeti(-)		(88.357.082)	(34.284.767)	(93.052.554)	(27.771.899)
Brüt kâr		36.227.551	15.941.661	32.879.732	9.706.404
Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri (-)		(3.252.504)	(1.441.331)	(3.667.522)	(1.119.040)
Genel yönetim giderleri (-)		(9.802.329)	(3.448.373)	(9.059.962)	(2.629.445)
Araştırma ve geliştirme giderleri (-)		(1.384.235)	(295.869)	(653.734)	(214.644)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	18	8.064.048	4.318.422	2.960.105	566.533
Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)	18	(2.573.581)	(1.786.293)	(5.432.152)	(960.852)
Esas faaliyet kârı		27.278.950	13.288.217	17.026.467	5.348.956
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların karlarından paylar	10	512.926	237.813	1.122.162	285.917
Finansman gelir ve gideri öncesi faaliyet kârı		27.791.876	13.526.030	18.148.629	5.634.873
Finansman gelirleri	19	1.407.939	779.892	3.062.961	854.100
Finansman giderleri (-)	19	(4.792.104)	(1.619.845)	(2.540.991)	(689.684)
Sürdürülen faaliyetler vergi öncesi kârı		24.407.711	12.686.077	18.670.599	5.799.289
Sürdürülen faaliyetler vergi gideri / geliri	15	(3.214.114)	(1.602.211)	(2.521.326)	(461.784)
- Dönem vergi gideri (-)	15	(3.041.040)	(1.635.843)	(2.559.358)	(411.791)
- Ertelenen vergi (gideri)/geliri	15	(173.074)	33.632	38.032	(49.993)
Net dönem kârı		21.193.597	11.083.866	16.149.273	5.337.505
Diğer kapsamlı gelir					
<i>Kâr veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler/giderler</i>					
Emeklilik planlarından aktüeryal kazançlar/(kayıplar)		(926.682)	(25.696)	10.974	(12.251)
Vergi gelir/(gideri)	15	185.336	5.139	(2.195)	2.450
Vergi sonrası diğer kapsamlı gelir/(gider)		(741.346)	(20.557)	8.779	(9.801)
Toplam kapsamlı gelir		20.452.251	11.063.309	16.158.052	5.327.704
Hisse başına kazanç (tam TL)	17	0,0673	0,0352	0,0513	0,0169

İlişikte 7 ile 36'nci sayfalar arasında sunulan muhasebe politikaları ve dipnotlar bu özet finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

Ege Endüstri ve Ticaret Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklığı

1 Ocak - 30 Eylül 2013 ara hesap dönemine ait konsolide özsermaye değişim tablosu
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

				Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gider	Birikmiş kârlar		
	Ödenmiş sermaye	Sermaye enflasyon düzeltmesi olumlu farkları	Kârdan ayrılan kısıtlanmış yedekler	Emeklilik planlarından aktüeryal kazanç/(kayıp) fonu	Geçmiş yıllar kârları	Net dönem kârı	Toplam öz kaynaklar
1 Ocak 2012 itibarıyla	3.150.000	26.119.105	1.840.748	-	7.192.983	27.932.391	66.235.227
Muhasebe politikalarındaki değişiklikler (Not 2.2)	-	-	-	912.662	(982.385)	69.723	-
Net dönem karı	-	-	-	-	-	16.149.272	16.149.272
Diğer kapsamlı gider	-	-	-	8.779	-	-	8.779
Toplam kapsamlı gelir /(gider)	-	-	-	8.779	-	16.149.272	16.158.051
Temettü ödemesi	-	-	-	-	-	(10.343.296)	(10.343.296)
Transferler	-	-	1.018.579	-	16.640.239	(17.658.818)	-
30 Eylül 2012 itibarıyla	3.150.000	26.119.105	2.859.327	921.441	22.850.837	16.149.272	72.049.982
1 Ocak 2013 itibarıyla	3.150.000	26.119.105	2.859.327	-	23.763.498	18.830.112	74.722.042
Muhasebe politikalarındaki değişiklikler (Not 2.2)	-	-	-	437.870	(703.478)	265.608	-
Net dönem karı	-	-	-	-	-	21.193.597	21.193.597
Diğer kapsamlı gider	-	-	-	(741.346)	-	-	(741.346)
Toplam kapsamlı gelir /(gider)	-	-	-	(741.346)	-	21.193.597	20.452.251
Temettü ödemesi	-	-	-	-	-	(10.033.086)	(10.033.086)
Transferler	-	-	1.013.147	-	8.049.487	(9.062.634)	-
30 Eylül 2013 itibarıyla	3.150.000	26.119.105	3.872.474	(303.476)	31.109.507	21.193.597	85.141.207

İlişikte 7 ile 36'inci sayfalar arasında sunulan muhasebe politikaları ve dipnotlar bu özet finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

Ege Endüstri ve Ticaret Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklığı**1 Ocak - 30 Eylül 2013 ara hesap dönemine ait
konsolide nakit akım tablosu
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)**

		Sınırlı incelemeden geçmemiş	(Yeniden sınıflanmış) Sınırlı incelemeden geçmemiş
	Dipnot	1 Ocak – 30 Eylül 2013	1 Ocak – 30 Eylül 2012
İşletme faaliyetleri:			
Vergi karşılığı öncesi kar		24.407.711	18.670.599
Vergi öncesi kar ile işletme faaliyetlerinden sağlanan/ (faaliyetlerinde kullanılan) net nakit mutabakatı için gerekli düzeltmeler			
Amortisman ve itfa ve tükenme payları	9	3.239.417	3.026.334
Kıdem tazminatı giderleri		728.531	624.922
Faiz geliri	19	(170.025)	(63.314)
Faiz giderleri	19	880.877	1.953.964
Maddi duran varlık (karı)		(288.060)	-
Kullanılmamış izin karşılığı	14	650.254	(21.944)
Borç karşılıkları		876.721	2.106.993
Dava karşılıkları	18	11.978	65.121
Stok değer düşüklüğü karşılığı/(karşılığın iptal edilmesi)		(927.835)	(478.273)
İştirak karından alınan pay		(512.925)	(1.122.162)
Diğer		69.115	55.271
Faaliyetlere yönelik varlık ve yükümlülüklerdeki değişimler öncesi net kar		28.965.759	24.817.511
Varlık ve kaynaklardaki değişimler:			
Stoklar		(6.183.408)	16.257.569
Ticari alacaklar (ilişkili kuruluşlar dâhil)		(14.001.071)	12.671.026
Diğer alacaklar		340.760	-
Diğer dönen varlıklar		(2.630.190)	(2.011.847)
Peşin ödenmiş giderler		(1.148.109)	746.911
Uzun vadeli diğer alacaklar		(1.891)	(539)
Ticari borçlar (ilişkili kuruluşlar dâhil)		4.933.341	(7.251.484)
Uzun vadeli diğer borçlardaki		(65.461)	-
Ertelenmiş gelirler		622.652	-
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar		161.068	2.130.187
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar		(1.083.618)	(1.466.337)
Diğer kısa vadeli karşılıklar ve diğer yükümlülükler		1.607.768	1.146.901
Ödenen kıdem tazminatı	14	(351.393)	(534.375)
Ödenen vergi		(1.406.699)	(2.326.671)
İşletme faaliyetlerinde sağlanan net nakit		9.759.508	44.178.852
Yatırım faaliyetleri:			
Alınan temettüler		637.495	1.019.991
Maddi duran varlık alımları	9	(1.300.811)	(1.879.393)
Maddi olmayan duran varlık alımları	9	(1.311.510)	(1.017.167)
Maddi ve maddi olmayan duran varlık satış hasılatı		495.423	-
Tahsil edilen faiz		233.067	63.275
Yatırım faaliyetlerinde kullanılan net nakit		(1.246.336)	(1.813.294)
Finansal faaliyetler:			
Finansal borçlardaki artış/(geri ödeme), net		(4.992.679)	(19.543.719)
Ödenen faiz		(1.150.876)	(1.903.162)
Temettü ödemesi		(10.033.086)	(10.343.296)
Finansal faaliyetlerinden (kullanılan) net nakit		(16.176.641)	(31.790.177)
Nakit ve nakit benzeri değerlerdeki net artış/(azalış)		(7.663.469)	10.575.381
Dönem başı itibarıyla nakit ve nakit benzeri değerler	4	17.723.370	699.714
Nakit ve nakit benzeri değerlerin dönem sonu bakiyesi		10.059.901	11.275.095

İlişikte 7 ile 36'nci sayfalar arasında sunulan muhasebe politikaları ve dipnotlar bu özet finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

Ege Endüstri ve Ticaret Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklığı

**1 Ocak - 30 Eylül 2013 ara hesap dönemine ait
özet finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)**

1. Şirket'in organizasyonu ve faaliyet konusu

Ege Endüstri ve Ticaret Anonim Şirketi ("Şirket" veya "Ana ortaklık") Türkiye'de tüzel kişiliğe haiz anonim şirket şeklinde kurulmuştur. Şirket, 1964 yılında kurulmuş olup, ana faaliyet konuları kara taşıt araçlarında kullanılan parça ve komponentlerin imali, dâhili ticareti, ihracat ve ithalatını yapmaktır. Şirket'in kayıtlı merkez adresi Kemalpaşa Cad. No: 18 Pınarbaşı – İzmir olup, Ege Serbest Bölgesi'nde şubesi mevcuttur.

Şirket'in çoğunluk hisseleri Ege Endüstri Holding A.Ş.'ne aittir. Halka açıklık oranı %34,69 olan (31 Aralık 2012 - %34,69) Şirket'in hisse senetleri Borsa İstanbul'da ("BİST") işlem görmektedir.

Şirket'in yıl içerisinde çalışan ortalama personel sayısı 476'dır (31 Aralık 2012 – 456 kişi).

30 Eylül 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibariyle Şirket'in konsolidasyon kapsamında yer alan bağlı ortaklığı ve iştirakine ilişkin bilgiler aşağıda belirtilmektedir;

- **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, acentelik, dağıtıcılık ve komisyonculuk işlerini yapmaktır.

Ana ortak tarafından 11 Aralık 2011 tarihinde kurulmuş olup kayıtlı adresi Kemalpaşa Cad. No: 18 Pınarbaşı – İzmir'dir. 30 Eylül 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibariyle Ana ortaklığın Bağlı ortaklıktaki etkin pay oranı %99,99'dür.

- **Ege Fren Sanayi ve Ticaret A.Ş. ("Ege Fren")** İzmir'de kurulmuş olup Alman Meritor Automotive GmbH'in lisansıya 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. 30 Eylül 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibariyle Ana ortaklığın iştiraktaki etkin pay oranı %25,5'dir.

Bundan böyle Şirket ve yukarıda belirtilen bağlı ortaklık ve iştiraki ile birlikte "Grup" ya da "Şirket" olarak anılacaktır.

Grup'un serbest bölgedeki ana faaliyet konularından sağlanan kazançlar kurumlar vergisinden istisnadır.

Finansal tabloların onaylanması

Ara dönem konsolide finansal tablolar yayınlanmak üzere 2013 tarihinde Şirket Yönetim Kurulu tarafından onaylanmıştır. Genel Kurul'un ve ilgili düzenleyici kurumların yasal mevzuata göre düzenlenmiş finansal tabloları ve bu konsolide finansal tabloları değiştirme hakkı bulunmaktadır.

Ege Endüstri ve Ticaret Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklığı

**1 Ocak - 30 Eylül 2013 ara hesap dönemine ait
özet finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)**

2. Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar

2.1 Ara dönem özet finansal tabloların sunumuna ilişkin temel esaslar

İlişikteki ara dönem özet konsolide finansal tablolar Sermaye Piyasası Kurulu'nun ("SPK") 13 Eylül 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmi Gazete' de yayınlanan Seri II, 14.1 nolu "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği" ("Tebliğ") hükümlerine uygun olarak hazırlanmış olup Tebliğin 5. Maddesine göre Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGGK") tarafından yayımlanan Türkiye Muhasebe Standartları'nı / Türkiye Finansal Raporlama Standartları ile bunlara ilişkin ek ve yorumları ("TMS/TFRS") esas alınmıştır.

Grup, 30 Eylül 2013 tarihinde sona eren ara döneme ilişkin konsolide finansal tablolarını Türkiye Muhasebe Standardı No.34 Ara Dönem Finansal Raporlama' ya uygun olarak hazırlamıştır.

SPK, 17 Mart 2005 tarihinde almış olduğu bir kararla, Türkiye'de faaliyette bulunan halka açık şirketler için, 1 Ocak 2005 tarihinden itibaren geçerli olmak üzere enflasyon muhasebesi uygulamasının gerekli olmadığını ilan etmiştir. Grup'un konsolide finansal tabloları, bu karar çerçevesinde hazırlanmıştır.

Konsolide özet finansal tablolar tarihsel maliyet yöntemi ile hazırlanmıştır.

Grup'un ara dönem özet konsolide finansal tabloları yılsonu konsolide finansal tablolarını içermesi gerekli olan açıklama ve dipnotların tamamını içermemektedir ve bu sebeple Grup'un 31 Aralık 2012 tarihli finansal tabloları ile beraber okunmalıdır.

Şirket'in, bağlı ortaklığının ve iştirakinin işlevsel ve sunum para birimi TL'dir.

Ara dönem konsolide özet finansal tablolar Grup şirketlerinin yasal kayıtlarına dayandırılmış ve TL cinsinden ifade edilmiş olup, KGGK tarafından yayınlanan Türkiye Muhasebe Standartları'na göre Grup'un durumunu layıkıyla arz edebilmek için bir takım düzeltme ve sınıflandırma değişikliklerine tabi tutularak hazırlanmıştır.

2.2 Karşılaştırmalı bilgiler ve önceki dönem tarihli finansal tabloların düzeltilmesi

Finansal durum ve performans trendlerinin tespitine imkân vermek üzere, Grup'un cari dönem konsolide finansal tabloları önceki dönemle karşılaştırmalı olarak hazırlanmaktadır. Cari dönem konsolide finansal tabloların sunumu ile uygunluk sağlanması açısından karşılaştırmalı bilgiler gerekli görüldüğünde yeniden sınıflandırılır ve düzenlenir. Buna göre, 30 Eylül 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihli konsolide finansal durum tabloları karşılaştırmalı olarak sunulmuştur. Cari dönem konsolide finansal tabloların sunumu ile uygunluk sağlanması açısından 31 Aralık 2012 tarihlerine ait karşılaştırmalı bilgiler yeniden düzenlenmiş ve sınıflanmıştır.

- (i) TMS 19 – Çalışanlara sağlanan faydalar standardında yapılan değişiklikler kapsamında kıdem tazminatına ilişkin aktüeryal kazanç/kayıplar özkaynaklar altında muhasebeleştirilmektedir. Bu uygulama 1 Ocak 2013 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerlidir ve uygulama geriye dönük olarak uygulanmıştır. Şirket, 30 Eylül 2012 tarihli gelir tablosunda satılan malın maliyeti, araştırma ve geliştirme giderleri, satış, pazarlama ve dağıtım giderleri ile genel yönetim giderleri hesabında muhasebeleştirilen sırasıyla 6.277 TL, 941 TL, 341 TL ve 1.220 TL (toplam 8.779TL) tutarlarındaki vergi sonrası aktüeryal kazançları diğer kapsamlı gelir tablosuna sınıflandırmıştır. Şirket, 31 Aralık 2012 tarihli finansal durum tablosunda geçmiş yıllar karları ve net dönem karı içerisinde gösterdiği sırasıyla 703.478 TL tutarındaki vergi sonrası aktüeryal kazançları ve 265.608 TL tutarındaki vergi sonrası aktüeryal zararları aynı tarihli finansal durum tablosunda emeklilik planlarına ilişkin aktüeryal kayıp fonu içerisine sınıflandırmıştır.

Ege Endüstri ve Ticaret Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklığı

**1 Ocak - 30 Eylül 2013 ara hesap dönemine ait
özet finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)**

2. Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

30 Eylül 2013 tarihinde biten dokuz aylık döneme ait konsolide kapsamlı gelir tablosuna uygun olması amacıyla 30 Eylül 2012 tarihinde biten dokuz aylık döneme ait konsolide kapsamlı gelir tablosunda yeniden düzenlemeler yapılmıştır;

- (i) 30 Eylül 2012 tarihinde biten dokuz aylık döneme ait satılan malın maliyeti hesap grubu içerisinde gösterilen 4.507.973 TL tutarındaki hurda ve diğer satış gelirleri, satışlar hesap grubunda diğer gelirler hesabına,
- (ii) 30 Eylül 2012 tarihinde biten dokuz aylık döneme ait satılan malın maliyeti hesap grubu içerisinde gösterilen 2.819.468 TL tutarındaki nakliye ve ihracat satış giderleri, pazarlama, satış ve dağıtım giderleri hesap grubuna,
- (iii) 30 Eylül 2012 tarihinde biten dokuz aylık döneme ait esas faaliyetlerden diğer gelirler hesap grubu içerisinde gösterilen 1.598.507 TL tutarındaki satılan kalıp gelirleri, satışlar hesap grubunda diğer gelirler hesabına yeniden sınıflandırılmıştır.

SPK'nın 7 Haziran 2013 tarih ve 20/670 sayılı toplantısında alınan karar uyarınca Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği kapsamına giren sermaye piyasası kurumları için 31 Mart 2013 tarihinden sonra sona eren ara dönemlerden itibaren yürürlüğe giren finansal tablo örnekleri ve kullanım rehberi yayınlanmıştır. Yürürlüğe giren bu formatlar uyarınca Grup'un konsolide bilançosunda ve konsolide kapsamlı gelir tablosunda çeşitli sınıflamalar yapılmıştır. Grup'un 31 Aralık 2012 tarihli finansal durum tablosu ve 30 Eylül 2012 tarihinde sona eren döneme ait kapsamlı gelir tablosunda yapılan sınıflamalar şunlardır:

- diğer alacaklar hesap grubu içerisinde gösterilen 7.530 TL tutarındaki personelden alacaklar, diğer dönen varlıklar hesabına,
- dönen varlık hesap grubu içerisinde gösterilen 436.642 TL tutarındaki peşin ödenmiş giderler ile 162.255 TL tutarındaki stoklar için verilen sipariş avansları, kısa vadeli peşin ödenmiş gider hesabına,
- finansal borçlar hesap grubu içerisinde gösterilen 12.304.859 TL tutarındaki uzun vadeli kredilerin kısa vadeli kısmı, uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları hesabına,
- kısa vadeli borç karşılıkları hesap grubunda gösterilen 113.922 TL tutarındaki kullanılmamış izin karşılıkları, çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar hesabına,
- kısa vadeli borç karşılıkları hesap grubunda gösterilen 206.898 TL tutarındaki personel ücret artış karşılıkları, çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar hesabına,
- kısa vadeli borç karşılıkları hesap grubunda gösterilen 876.438 TL tutarındaki faturalanmamış gider karşılıkları ve 390.606 TL tutarındaki fiyat farkı karşılıkları, ilişkili olmayan taraflara ticari borçlar hesabına,
- kısa vadeli diğer yükümlülükler hesap grubunda gösterilen 96.094 TL tutarındaki gelecek aylara ait gelirler ve 11.817 TL tutarındaki alınan avanslar, kısa vadeli ertelenmiş gelirler hesabına,
- kısa vadeli ilişkili olmayan diğer taraflara borçlar hesap grubunda gösterilen 946.582 TL, 146.162 TL ve 368.465 TL tutarlarındaki sırasıyla personele borçlar, personele ilişki vergi ve SGK prim borçları, çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında kısa borçlar hesabına,

Ege Endüstri ve Ticaret Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklığı

**1 Ocak - 30 Eylül 2013 ara hesap dönemine ait
özet finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)**

2. Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

- uzun vadeli diğer yükümlülükler hesap grubunda gösterilen 184.178 TL tutarındaki gelecek yıllara ait gelirler, uzun vadeli ertelenmiş gelirler hesabına,
- finansman gelirleri ve giderleri hesap grupları içerisinde gösterilen sırasıyla 375.667 TL ve 435.425 TL tutarlarındaki reeskont gelir ve giderleri, esas faaliyetlerden diğer gelir ve giderler hesaplarına sınıflandırılmıştır.
- finansman gelirleri hesap grubu içerisinde gösterilen 1.865.588 TL tutarındaki müşteri ve satıcı hesaplarına ilişkin kur farkı gelirleri esas faaliyetlerden diğer gelirler hesabına,
- finansman giderleri hesap grubu içerisinde gösterilen 4.311.593 TL tutarındaki müşteri ve satıcı hesaplarına ilişkin kur farkı giderleri esas faaliyetlerden diğer giderler hesabına,

2.3 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.

Konsolide finansal tablolar Şirket ve onun kontrol ettiği bağlı ortaklığın aynı döneme ait finansal tablolarından oluşur. Kontrol, Şirket'in, yatırım yaptığı işletmeyi ancak ve ancak şu göstergelerin tümü birden mevcut olduğunda sağlanmaktadır; a) Yatırım yaptığı işletme üzerinde güce sahipse, b) Yatırım yaptığı işletmeyle olan ilişkisinden dolayı değişen getirilere maruz kalmakta veya bu getirilerde hak sahibi ise, c) Elde edeceği getirilerin miktarını etkileyebilmek için yatırım yaptığı işletme üzerindeki gücünü kullanma imkanına sahip ise.)

Bağlı ortaklık tam konsolidasyon yöntemi kullanılarak konsolide edilmiş, dolayısıyla kayıtlı bağlı ortaklık değerleri, ilgili özkaynakları karşılığında netleştirilmiştir. Bağlı ortaklığın ana ortaklık dışı hak sahiplerine atfedilen özkaynak ve net dönem karları, konsolide bilanço ve gelir tablosunda kontrol gücü olmayan paylar olarak gösterilmektedir.

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

Bağlı ortaklıklar'ın finansal tabloları tam konsolide yöntemi kullanılarak konsolide edilmiştir. Bu kapsamda bağlı ortaklıkların kayıtlı değeri ile özkaynakları netleştirilmiş, Şirket'in sahip olduğu hisselerin kayıtlı değeri ile bunlardan kaynaklanan temettüer, 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.

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 Şirket'in muhasebe politikalarına uygun hale getirilmiştir.

Ege Endüstri ve Ticaret Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklığı

**1 Ocak - 30 Eylül 2013 ara hesap dönemine ait
özet finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)**

2. Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

Şirket'in 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.

Özsermaye 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.

Özkaynaktan pay alma yöntemine göre muhasebeleştirilen yatırımlar konsolide finansal durum tablosunda, alış maliyetinin üzerine Şirket'in iştirakin net varlıklarındaki payına alım sonrası değişikliklerin eklenmesi veya çıkarılması ve varsa değer düşüklüğü karşılığının düşülmesiyle gösterilmektedir. Konsolide kapsamlı gelir tablosu, Şirket'in iştiraklerinin faaliyetleri sonucundaki payını yansıtmaktadır. İştiraktan sağlanan kar dağıtımları, iştirakin değerini düşürür. İştirakin kar veya zararına henüz yansıtılmamış tutarların iştirakin özkaynaklarında ortaya çıkardığı değişiklikler de Şirket'in iştiraktaki payı oranında iştirakin defter değerinde düzeltme yapılmasını gerekli kılabilir. Bu değişikliklerden Şirket'e düşen pay doğrudan Grup'un kendi özkaynaklarında muhasebeleştirilir.

30 Eylül 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibariyle konsolidasyona dahil olan şirketler, konsolidasyon yöntemi ve pay oranları aşağıdaki gibidir;

Ortaklık	Yöntem	Etkin pay oranı (%)	
		30 Eylül 2013	31 Aralık 2012
EEFZ Dış Ticaret A.Ş.	Tam konsolidasyon	99,99	99,99
Ege Fren Sanayi ve Ticaret A.Ş.	Özsermaye	25,50	25,50

2.4 Türkiye Finansal Raporlama Standartları'ndaki değişiklikler

Yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar

30 Eylül 2013 tarihi itibariyle sona eren ara hesap dönemine ait ara dönem özet konsolide finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları aşağıda özetlenen 1 Ocak 2013 tarihi itibariyle geçerli yeni ve değiştirilmiş TFRS standartları ve TFRYK yorumları dışında önceki yılda kullanılanlar ile tutarlı olarak uygulanmıştır. Bu standartların ve yorumların Grup'un konsolide mali durumu ve performansı üzerindeki etkileri ilgili paragraflarda açıklanmıştır.

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

TFRS 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;

Ege Endüstri ve Ticaret Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklığı

**1 Ocak - 30 Eylül 2013 ara hesap dönemine ait
özet finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)**

i) Netleştirilen işlemlerin şirketin finansal durumuna etkilerinin ve muhtemel etkilerinin değerlendirilmesi için ve

2. Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

ii) TFRS'ye göre ve diğer genel kabul görmüş muhasebe ilkelerine göre hazırlanmış finansal tabloların karşılaştırılması ve analiz edilmesi için faydalı bilgiler sunmaktadır.

Yeni açıklamalar TMS 32 uyarınca bilançoda netleştirilen tüm finansal araçlar için verilmelidir. Söz konusu açıklamalar TMS 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 konsolide finansal tabloları üzerinde bir etkisi olmamıştır.

TMS 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 Grup'un konsolide finansal durumunu veya performansı üzerinde bir etkisi olmamıştır.

TMS 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. Aktüeryal kazanç/kayıbın diğer kapsamlı gelir altında muhasebeleştirilmesi sonucu oluşan değişikliğin Grup'un konsolide finansal durumu ve performansı üzerindeki etkisi geçmişe dönük olarak Not 2.2'da açıklanmıştır. Ayrıca, kısa ve uzun vadeli personel sosyal haklarının sunumunda oluşan değişiklik kapsamında, kullanılmamış izin karşılıkları, kısa vadeli çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklarda muhasebeleştirilen kısa dönem bakiyesi yanında, uzun vadeli kısmı, uzun vadeli çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin borç karşılıklarında muhasebeleştirilmiştir.

TMS 27 Bireysel Finansal Tablolar (Değişiklik)

TFRS 10'un ve TFRS 12'nin yayınlanmasının sonucu olarak, KGK TMS 27'de de değişiklikler yapmıştır. Yapılan değişiklikler sonucunda, artık TMS 27 sadece bağlı ortaklık, müştereken kontrol edilen işletmeler ve iştiraklerin bireysel finansal tablolarda muhasebeleştirilmesi konularını içermektedir. Söz konusu değişikliğin Grup'un konsolide finansal durumunu veya performansı üzerinde bir etkisi olmamıştır.

TMS 28 İştiraklerdeki ve İş Ortaklıklarındaki Yatırımlar (Değişiklik)

TFRS 11'in ve TFRS 12'nin yayınlanmasının sonucu olarak, KGK TMS 28'de de değişiklikler yapmış ve standardın ismini TMS 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 konsolide finansal durumunu veya performansı üzerinde hiçbir etkisi olmamıştır.

Ege Endüstri ve Ticaret Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklığı

**1 Ocak - 30 Eylül 2013 ara hesap dönemine ait
özet finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)**

2. Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

TFRS 10 Konsolide Finansal Tablolar

TFRS 10 - TMS 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 konsolide finansal durumunu veya performansı üzerinde hiçbir etkisi olmamıştır.

TFRS 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 konsolide finansal durumu veya performansı üzerinde hiçbir etkisi olmamıştır.

TFRS 12 Diğer İşletmelerdeki Yatırımların Açıklamaları

TFRS 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.

TFRS 13 Gerçeğe Uygun Değerin Ölçümü

Yeni standart gerçeğe uygun değer TFRS kapsamında nasıl ölçüleceğini açıklamakla beraber, gerçeğe uygun değer ne zaman kullanılabilir 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 TFRS 13'ün uygulamaya başlandığı dönemden itibaren verilmesi gerekmektedir. Söz konusu açıklamaların finansal araçlara ilişkin olanlarının bazılarının TMS 34.16 A (j) uyarınca ara dönem özet finansal tablolarda da sunulması gerekmektedir. Standardın Grup'un ara dönem özet konsolide finansal tabloları üzerinde bir etkisi olmamıştır.

TFRYK 20 Yerüstü Maden İşletmelerinde Üretim Aşamasındaki Hafriyat (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 konsolide finansal durumu veya performansı üzerinde hiçbir etkisi olmamıştır.

Uygulama Rehberi (TFRS 10, TFRS 11 ve TFRS 12 değişikliği)

Değişiklikler geriye dönük düzeltme yapma gerekliliğini ortadan kaldırmak amacıyla sadece uygulama rehberinde yapılmıştır. İlk uygulama tarihi "TFRS 10'un ilk defa uygulandığı yıllık hesap döneminin başlangıcı" olarak tanımlanmıştır. Kontrolün olup olmadığı değerlendirme karşılaştırmalı sunulan dönemin başı yerine ilk uygulama tarihinde yapılacaktır. Eğer TFRS 10'a göre kontrol değerlendirme TMS 27/TMSYK 12'ye göre yapılandan farklı ise geriye dönük düzeltme etkileri saptanmalıdır. Ancak, kontrol değerlendirme aynı ise geriye dönük düzeltme gerekmez. Eğer birden fazla karşılaştırmalı dönem sunuluyorsa, sadece bir dönemin geriye dönük düzeltilmesine izin verilmiştir. KGK, aynı sebeplerle TFRS 11 ve TFRS 12 uygulama rehberlerinde de değişiklik yapmış ve geçiş hükümlerini kolaylaştırmıştır. Değişikliğin Grup'un konsolide finansal durumu ve performansı üzerinde bir etkisi olmamıştır.

Ege Endüstri ve Ticaret Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklığı

1 Ocak - 30 Eylül 2013 ara hesap dönemine ait
özet finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

2. Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

TFRS'deki iyileştirmeler

1 Ocak 2013 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerli olan ve aşağıda açıklanan 2009-2011 dönemi yıllık TFRS iyileştirmelerinin Grup'un konsolide finansal durumu veya performansı üzerinde bir etkisi olmamıştır.

TMS 1 Finansal Tabloların Sunuşu:

İhtiyari karşılaştırmalı ek bilgi ile asgari sunumu mecburi olan karşılaştırmalı bilgiler arasındaki farka açıklık getirilmiştir.

TMS 16 Maddi Duran Varlıklar:

Maddi duran varlık tanımına uyan yedek parça ve bakım ekipmanlarının stok olmadığı konusuna açıklık getirilmiştir.

TMS 32 Finansal Araçlar: Sunum:

Hisse senedi sahiplerine yapılan dağıtımların vergi etkisinin TMS 12 kapsamında muhasebeleştirilmesi gerektiğine açıklık getirilmiştir. Değişiklik, TMS 32'de bulunan mevcut yükümlülükleri ortadan kaldırıp şirketlerin hisse senedi sahiplerine yaptığı dağıtımlardan doğan her türlü gelir vergisinin UMS 12 hükümleri çerçevesinde muhasebeleştirilmesini gerektirmektedir.

TMS 34 Ara Dönem Finansal Raporlama:

TMS 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 merciine düzenli olarak raporlanıyorsa ve açıklanan toplam tutarlarda bir önceki yıllık konsolide mali tablolara göre önemli değişiklik olduysa açıklanmalıdır.

Yayınlanan ama yürürlüğe girmemiş ve erken uygulamaya konulmayan standartlar

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

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

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

TFRS 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. TFRS 9 Finansal Araçlar standardının ilk safhası finansal varlıkların ve yükümlülüklerin ölçülmesi ve sınıflandırılmasına ilişkin yeni hükümler getirmektedir. TFRS 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. Grup, standardın konsolide finansal durumu ve performansı üzerine etkilerini değerlendirmektedir.

Ege Endüstri ve Ticaret Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklığı

**1 Ocak - 30 Eylül 2013 ara hesap dönemine ait
özet finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)**

2. Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

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

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

UFRS 10 Konsolide Finansal Tablolar (değişiklik)

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 muhasebeleştirmeleri gerekmektedir. Söz konusu değişikliğin Grup'un konsolide finansal durumu ve performansı üzerinde herhangi bir etkisinin olması beklenmemektedir.

UFRYK Yorum 21 Zorunlu Vergiler

Bu yorum, zorunlu vergiye ilişkin yükümlülüğün işletme tarafından, ödemeyi ortaya çıkaran eylemin ilgili yasalar çerçevesinde gerçekleştiği anda kaydedilmesi gerektiğine açıklık getirmektedir. Aynı zamanda bu yorum, zorunlu verginin sadece ilgili yasalar çerçevesinde ödemeyi ortaya çıkaran eylemin bir dönem içerisinde kademeli olarak gerçekleşmesi halinde kademeli olarak tahakkuk edebileceğine açıklık getirmektedir. Asgari bir eşiğin aşılması halinde ortaya çıkan bir zorunlu verginin, asgari eşik aşılmadan yükümlülük olarak kayıtlara alınamayacaktır. Bu yorum 1 Ocak 2014 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerli olup erken uygulamaya izin verilmektedir. Bu yorumun geçmişe dönük olarak uygulanması zorunludur. Söz konusu yorum Grup için geçerli değildir ve Grup'un konsolide finansal durumu veya performansı üzerinde hiçbir etkisi olmamıştır.

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

UMSK, UFRS 13 'Gerçeğe uygun değer ölçümleri'ne getirilen değişiklikten sonra UMS 36 Varlıklarda değer düşüklüğü standardındaki değer düşüklüğüne uğramış varlıkların geri kazanılabilir değerlerine ilişkin bazı açıklama hükümlerini değiştirmiştir. Değişiklik, değer düşüklüğüne uğramış varlıkların (ya da bir varlık grubunun) gerçeğe uygun değerinden elden çıkarma maliyetleri düşülmüş geri kazanılabilir tutarının ölçümü ile ilgili ek açıklama hükümleri getirmiştir. Bu değişiklik, 1 Ocak 2014 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geriye dönük olarak uygulanacaktır. İşletme UFRS 13'ü uygulamışsa erken uygulamaya izin verilmektedir. Söz konusu standardın Grup'un konsolide finansal durumu veya performansı üzerinde önemli bir etkisi olması beklenmemektedir.

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

UMSK, Eylül 2013'de UMS 39 Finansal Araçlar: Muhasebeleştirme ve Ölçme standardına getirilen değişiklikleri yayınlamıştır. Bu değişiklik, finansal riskten korunma aracının kanunen ya da düzenlemeler sonucunda merkezi bir karşı tarafa devredilmesi durumunda riskten korunma muhasebesinin durdurulmasını zorunlu kılan hükme dar bir istisna getirmektedir. Bu değişiklik, 1 Ocak 2014 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geriye dönük olarak uygulanacaktır. Söz konusu standardın Grup'un konsolide finansal durumu veya performansı üzerinde bir etkisi olması beklenmemektedir.

Ege Endüstri ve Ticaret Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklığı

**1 Ocak - 30 Eylül 2013 ara hesap dönemine ait
özet finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)**

2. Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

KGK tarafından yayınlanan ilke kararları

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

2013-1 Finansal Tablo Örnekleri ve Kullanım Rehberi

KGK, 20 Mayıs 2013 tarihinde finansal tablolarının yeknesak olmasını sağlamak ve denetimini kolaylaştırmak amacıyla "Finansal tablo örnekleri ve kullanım rehberi" yayınlamıştır. Bu düzenlemede yer alan finansal tablo örnekleri, bankacılık, sigortacılık, bireysel emeklilik veya sermaye piyasası faaliyetlerinde bulunmak üzere kurulan finansal kuruluşlar dışında TMS'yi uygulamakla yükümlü olan şirketlerin hazırlayacakları finansal tablolara örnek teşkil etmesi amacıyla yayınlanmıştır. Grup bu düzenlemenin gerekliliklerini yerine getirmek amacıyla Not 2.2'de belirtilen sınıflama değişikliklerini yapmıştır.

2013-2 Ortak Kontrole Tabi İşletme Birleşmelerinin Muhasebeleştirilmesi

Karara göre i) ortak kontrole tabi işletme birleşmelerinin hakların birleşmesi (pooling of interest) yöntemi ile muhasebeleştirilmesi gerektiği, ii) dolayısıyla finansal tablolarda şerefiyeye yer verilmemesi gerektiği ve iii) hakların birleştirilmesi yöntemi uygulanırken, ortak kontrolün olduğu raporlama döneminin başı itibarıyla birleşme gerçekleşmiş gibi finansal tabloların düzeltilmesi ve ortak kontrolün olduğu raporlama döneminin başından itibaren karşılaştırmalı olarak sunulması gerektiği hükme bağlanmıştır. Söz konusu kararların Grup'un konsolide finansal tablolarında bir etkisinin olması beklenmemektedir.

2013-3 İntifa Senetlerinin Muhasebeleştirilmesi

İntifa senedinin hangi durumlarda finansal bir borç hangi durumlarda ise özkaynağa dayalı finansal araç olarak muhasebeleştirilmesi gerektiği konusuna açıklık getirilmiştir. Söz konusu kararların Grup'un konsolide finansal tablolarında bir etkisi olmayacaktır.

2013-4 Karşılıklı İştirak Yatırımlarının Muhasebeleştirilmesi

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

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

Söz konusu kararların Grup'un konsolide finansal tablolarında bir etkisi olmayacaktır.

Ege Endüstri ve Ticaret Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklığı

1 Ocak - 30 Eylül 2013 ara hesap dönemine ait
özet finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

3. Bölümlere göre raporlama

Şirket'in ana faaliyet konuları kara taşıt araçlarında kullanılan parça ve komponentlerin imali, dahili ticareti, ihracat ve ithalatını yapmak olup, Şirket yoğunlukla tek bir alanda faaliyet göstermektedir. Şirket'in coğrafi bölgelere göre raporlaması aşağıdaki gibidir;

	1 Ocak – 30 Eylül 2013	1 Temmuz – 30 Eylül 2013	1 Ocak – 30 Eylül 2012	1 Temmuz – 30 Eylül 2012
Yurtiçi satışlar	63.476.949	24.705.344	32.357.144	7.886.211
Yurtdışı satışlar	61.107.684	25.521.084	93.575.142	29.592.092
Toplam	124.584.633	50.226.428	125.932.286	37.478.303

4. Nakit ve nakit benzerleri

	30 Eylül 2013	31 Aralık 2012
Nakit	225	52
- TL bakiyesi	225	25
- Yabancı para bakiyesi	-	27
Bankalar	10.348.495	17.806.954
- TL vadeli mevduatlar	180.214	3.122.470
- TL vadesiz mevduatlar	415.628	334.124
- Yabancı para vadeli mevduatlar	8.796.965	12.957.960
- Yabancı para vadesiz mevduatlar	667.101	1.338.922
- Bloke Mevduat	37.500	-
- Bloke Mevduat (Yabancı para) (*)	251.087	53.478
Toplam	10.348.720	17.807.006
Eksi: vadesi 3 ayı aşan blokeli tutar (*)	(288.587)	(53.478)
Eksi: vadeli mevduat faiz tahakkukları	(232)	(30.158)
Nakit akım tablosuna baz olan nakit ve nakit benzerleri toplamı	10.059.901	17.723.370

(*) Şirket'in kullanmış olduğu Eximbank kredilerine istinaden bloke edilen vadesi 3 ayı aşan mevduatlarıdır.

Vadeli mevduatların etkin faiz oranları TL için %5,50 (31 Aralık 2012 %3,5 - %8,75 aralığında), yabancı para vadeli mevduatlar için %0,10 - %0,70 (31 Aralık 2012 - %0,40 - %3,80) olup, vade süreleri 1 gündür. (31 Aralık 2012 – 1 ile 46 gün arasındadır).

Ege Endüstri ve Ticaret Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklığı

1 Ocak - 30 Eylül 2013 ara hesap dönemine ait
özet finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

5. Kısa vadeli ticari alacaklar ve borçlar

Ticari alacaklar

	30 Eylül 2013	31 Aralık 2012
Alıcılar	44.330.301	30.413.538
Alacak senetleri	-	273.330
Eksi: şüpheli ticari alacaklar karşılığı	(182.623)	(41.825)
Eksi: reeskont(-)	(41.739)	(113.508)
	44.105.939	30.531.535
İlişkili taraflardan ticari alacaklar	524.063	165.847
Eksi: ilişkili taraflardan şüpheli ticari alacaklar karşılığı	(165.772)	(165.772)
(Not 12)	358.291	75
Toplam	44.463.641	30.531.610

30 Eylül 2013 tarihi itibarıyla TL kısa vadeli ticari alacakların ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı %7 ve yabancı para kısa vadeli ticari alacakların ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı ise %2-3 aralığında (31 Aralık 2012 – sırasıyla yıllık %7 ve %3-4) olup ağırlıklı ortalama tahsilat süresi 2-3 ay aralığındadır (31 Aralık 2012 – 2-3 ay aralığındadır).

30 Eylül 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibarıyla ticari alacakların vadeleri aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2013	31 Aralık 2012
Vadesi geçen alacaklar (*)	1.553.815	2.816.945
0-30 gün vadeli	11.123.208	625.762
31-60 gün vadeli	5.059.204	6.893.065
61-90 gün vadeli	13.030.692	14.385.019
91-180 gün vadeli	5.672.785	5.448.070
181 gün ve üzeri	8.023.937	362.824
Toplam (reeskont dahil)	44.463.641	30.531.685

(*) Şirket ticari alacaklarını tahsil etmedeki geçmiş deneyimini göz önünde bulundurarak karşılık ayırmıştır. Şirket yönetimi karşılığı ayrılmış olan toplam 207.511 TL tutarındaki şüpheli alacakların dışında herhangi bir ek şüpheli alacak riskinin bulunmadığını düşünmektedir.

30 Eylül 2013 tarihi itibarıyla, Şirket'in ticari alacakları için müşterilerinden almış olduğu teminat senetleri tutarı toplam 592.120 TL'dir (31 Aralık 2012 – 1.260.065 TL).

Ege Endüstri ve Ticaret Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklığı

1 Ocak - 30 Eylül 2013 ara hesap dönemine ait
özet finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

5. Kısa vadeli ticari alacaklar ve borçlar (devamı)

Şüpheli alacak karşılığının cari dönem içerisindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	2013	2012
1 Ocak	(207.511)	21.659
Ayrılan/(ters çevrilen karşılık tutarı, net)	-	20.079
30 Eylül	(207.511)	41.738

Ticari borçlar

	30 Eylül 2013	31 Aralık 2012
Satıcılar	17.355.450	12.935.511
Eksi: reeskont(-)	(25.400)	(54.158)
	17.330.050	12.881.353
İlişkili kuruluşlara borçlar (Not 12)	572.946	88.302
Toplam	17.902.996	12.969.655

30 Eylül 2013 tarihi itibarıyla ticari borçların ortalama vade süresi 0-1 ay aralığındadır (31 Aralık 2012 – 1-2 ay aralığında).

6. Stoklar

	30 Eylül 2013	31 Aralık 2012
Hammadde ve malzemeler	17.557.955	17.085.491
Yarı mamuller	2.156.247	2.897.839
Mamuller	13.084.332	6.601.213
Stok değer düşüklüğü karşılığı	(486.886)	(1.414.721)
Toplam	32.311.648	25.169.822

30 Eylül 2013 itibarıyla 2.184.503 TL tutarında hammadde/malzemeler, yoldaki mamullerden oluşmaktadır (31 Aralık 2012 – 1.600.446 TL).

30 Eylül 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibarıyla stokların tamamı üzerinde sigorta teminatı bulunmaktadır.

30 Eylül 2013 ve 2012 tarihlerinde sona eren dokuz aylık ara dönemler için stok değer düşüklüğü karşılığının hareketleri aşağıdaki gibidir:

	2013	2012
1 Ocak	1.414.721	862.325
Dönem içinde ayrılan/(iptal edilen) karşılıklar, net	(927.835)	(478.273)
30 Eylül	486.886	384.052

Ege Endüstri ve Ticaret Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklığı

1 Ocak - 30 Eylül 2013 ara hesap dönemine ait
özet finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

7. Peşin ödenmiş giderler

Kısa vadeli peşin ödenmiş giderler

	30 Eylül 2013	31 Aralık 2012
Stoklar için verilen avanslar	1.091.388	162.255
Diğer kısa vadeli peşin ödenmiş giderler	436.759	436.642
Toplam	1.528.147	598.897

8. Diğer dönen varlıklar

	30 Eylül 2013	31 Aralık 2012
İade alınacak KDV	1.209.990	678.827
Devreden KDV	12.942.017	11.020.304
Diğer	40.563	162.058
Toplam	14.192.570	11.861.189

9. Maddi ve maddi olmayan duran varlıklar

30 Eylül 2013 tarihinde sona eren dokuz aylık ara hesap dönemi içinde alınan maddi ve maddi olmayan duran varlıkların tutarı sırayla 1.300.811 TL ve 1.311.510 TL'dir (30 Eylül 2012 – sırayla 1.879.393 TL ve 1.017.167 TL).

30 Eylül 2013 tarihinde sona eren dokuz aylık hesap dönemi için maddi ve maddi olmayan duran varlıkların cari dönem amortisman ve itfa payları sırayla 3.239.417 TL ve 501.094 TL'dir (30 Eylül 2012 – sırayla 2.886.034 TL ve 140.300 TL).

Cari dönem amortisman ve itfa payı giderlerinin 53.314 TL (30 Eylül 2012 – 48.934 TL) tutarındaki kısmı yarı mamullere, 10.013 TL'si mamüllere (30 Eylül 2012 – 9.190 TL), 2.440.487 TL'si satılan malın maliyetine (30 Eylül 2012 – 2.239.980 TL), 673.364 TL (30 Eylül 2012 – 599.571 TL) tutarındaki kısmı genel yönetim giderlerine, 62.239 TL (30 Eylül 2012 – 128.659 TL) tutarındaki kısmı Ar-Ge giderlerine dahil edilmiştir.

30 Eylül 2013 tarihinde sona eren dokuz aylık dönem içerisinde satılan maddi duran varlıkların net defter değeri 207.363 TL'dir (30 Eylül 2012 – yoktur). 30 Eylül 2013 tarihinde sona eren dokuz aylık dönem içerisinde satılan maddi olmayan duran varlık yoktur (30 Eylül 2012 – yoktur).

30 Eylül 2013 tarihi itibarıyla bir bankadan almış olduğu krediye karşılık işletme varlıkları üzerinde 15.000.000 TL tutarında ticari işletme rehni bulunmaktadır (31 Aralık 2012 - 15.000.000 TL).

30 Eylül 2013 tarihi itibarıyla maddi duran varlıklar üzerinde sigorta tutarı 94.100.711 TL'dir (31 Aralık 2012 – 77.898.056 TL).

Ege Endüstri ve Ticaret Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklığı

1 Ocak - 30 Eylül 2013 ara hesap dönemine ait
özet finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

10. Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlar

	30 Eylül 2013	31 Aralık 2012
Ege Fren Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi	5.475.413	5.599.983
Toplam	5.475.413	5.599.983

Şirket'in özkaynak yöntemi ile değerlendirilen yatırımı, Ege Fren Anonim Şirketi.'nin 30 Eylül 2013 tarihli aşağıda bilgileri verilen ve sınırlı incelemeden geçmiş Türkiye Finansal Raporlama Standartları'na göre hazırlanmış olan finansal tablolarına göre özsermayeden pay alma yöntemi ile muhasebeleştirilmiştir.

	30 Eylül 2013	31 Aralık 2012
Aktif toplamı	54.556.481	52.722.189
Kısa vadeli yükümlülükleri	24.871.746	27.677.143
Uzun vadeli yükümlülükleri	8.212.528	3.084.328
Toplam kapsamlı geliri	2.011.473	4.358.392

Kapsamlı gelir tablosu ile ilişkilendirilen tutar aşağıdaki gibidir;

	1 Ocak – 30 Eylül 2013	1 Ocak – 30 Eylül 2012
Ege Fren A.Ş.'nin döneme ait kapsamlı geliri (A)	2.011.473	4.400.635
Sahip olunan etkin pay oranı (B)	25,50%	25,50%
Kapsamlı gelir tablosu ile ilişkilendirilen dönem karı (A*B)	512.926	1.122.162

30 Eylül 2013 ve 2012 tarihlerinde sona eren dokuz aylık ara dönemler için özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların hareketleri aşağıdaki gibidir:

	2013	2012
1 Ocak	5.599.093	5.508.584
Kardan alınan paylar	512.926	1.122.162
Alınan temettüleri	(636.606)	(1.019.991)
30 Eylül	5.475.413	5.610.755

Ege Endüstri ve Ticaret Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklığı

1 Ocak - 30 Eylül 2013 ara hesap dönemine ait
özet finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

11. Finansal borçlar

	30 Eylül 2013	31 Aralık 2012
Kısa vadeli borçlanmalar	15.658.892	13.512.420
Uzun vadeli kredilerin kısa vadeye düşen kısmı	-	12.304.859
Kısa vadeli finansal borçlar	15.658.892	25.817.279
Uzun vadeli krediler	8.136.800	3.241.091
Uzun vadeli finansal borçlar	8.136.800	3.241.091
Toplam finansal borçlar	23.795.692	29.058.370

	30 Eylül 2013		31 Aralık 2012	
	Ağırlıklı ortalama yıllık etkin faiz oranı (%)	Tutar	Ağırlıklı ortalama yıllık etkin faiz oranı (%)	Tutar
Kısa vadeli:				
TL cinsinden krediler	4,50% - 17,62%	2.955.699	17,62	1.801.273
ABD\$ cinsinden krediler	1,02% - 2,17%	7.119.700	0 - 7,90	15.545.950
Avro cinsinden krediler	1,01%	5.496.801	5,50-7,00	8.113.365
Faiz tahakkukları		86.692	-	356.691
		15.658.892		25.817.279
Uzun vadeli:				
ABD\$ cinsinden krediler	3,00%	8.136.800	7,90	3.241.091
		8.136.800		3.241.091
Toplam		23.795.692		29.058.370

30 Eylül 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibariyle uzun vadeli kredilerin anapara yükümlülüklerinin geri ödeme planı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2013	31 Aralık 2012
2014	-	3.241.091
2015	8.136.800	-
Toplam	8.136.800	3.241.091

30 Eylül 2013 tarihi itibariyle bir bankadan almış olduğu krediye karşılık işletme varlıkları üzerinde 15.000.000 TL tutarında ticari işletme rehni bulunmaktadır (31 Aralık 2012 - 15.000.000 TL).

30 Eylül 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibariyle, banka kredi borçları sabit faizli kredilerden oluşmaktadır.

Ege Endüstri ve Ticaret Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklığı

1 Ocak - 30 Eylül 2013 ara hesap dönemine ait
özet finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

12. İlişkili taraf açıklamaları

a) İlişkili taraflara borçlar

	30 Eylül 2013	31 Aralık 2012
Ortaklara kar payı borçları	-	74.681
	-	74.681
H.Bayraktar Yatırım Holding A.Ş. (1)	3.478	7.889
Ege Fren San. A.Ş. (2)	569.468	74.392
Bayraktar Otom. A.Ş. (3)	-	6.021
(Not 5)	572.946	88.302

- (1) Ortak
(2) İştirak
(3) Ortağın ilişkili şirketi
(4) Diğer ilişkili taraf

b) İlişkili taraflardan alacaklar

	30 Eylül 2013	31 Aralık 2012
BMC Sanayi ve Ticaret A.Ş.	-	75
Ege Fren San. A.Ş. (2)	357.702	-
Bayraktar Otom. A.Ş. (3)	589	-
Toplam	358.291	75

c) İlişkili taraflardan yapılan alım işlemleri

	1 Ocak – 30 Eylül 2013	1 Ocak – 30 Eylül 2012
H.Bayraktar Yatırım Holding A.Ş. (1)	1.170.650	839.756
Ege Fren San. A.Ş. (2)	746.236	418.997
Bayraktar Otom. A.Ş. (3)	452.367	36.547
	2.369.253	1.295.300

d) İlişkili taraflara yapılan satım işlemleri

	1 Ocak – 30 Eylül 2013	1 Ocak – 30 Eylül 2012
Ege Fren San. A.Ş. (2)	423.387	1.122.272
BMC Sanayi ve Ticaret A.Ş. (4)	-	461.627
H.Bayraktar Yatırım Holding A.Ş. (1)	-	21.939
Bayraktar Otom. A.Ş. (3)	127.119	-
Baylas A.Ş. (3)	-	-
	550.506	1.605.838

e) Üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar

Grup, genel müdür, genel müdür yardımcıları ve yönetim kurulu üyelerini üst düzey yöneticiler olarak tanımlamaktadır. Üst düzey yöneticilere sağlanan faydaların Şirket'e toplam maliyeti 831.835 TL'dir (1 Ocak – 30 Eylül 2012 563.138 TL).

Ege Endüstri ve Ticaret Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklığı

1 Ocak - 30 Eylül 2013 ara hesap dönemine ait
özet finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

13. Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin borçlar

	30 Eylül 2013	31 Aralık 2012
Ödenecek personel ücretleri	1.004.593	946.582
Personel SGK borçları	444.771	368.465
Çalışanlara ilişkin vergiler	172.913	146.162
Toplam	1.622.277	1.461.209

14. Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar

	30 Eylül 2013	31 Aralık 2012
Kıdem tazminatı karşılığı	2.781.500	1.477.680
Kullanılmamış izin karşılığı	764.176	113.922
Toplam	3.545.676	1.591.602

Kıdem tazminat karşılığı

Türkiye'de mevcut kanunlar çerçevesinde şirketlerin, çalışmaları emeklilik nedeniyle sona eren veya

istifaya da herhangi bir geçerli nedene bağlı olmaksızın işine son verilen personele toplu bir ödeme yapması zorunludur. Kıdem tazminatı yükümlülüğü zorunlu olmamasından ötürü, fonlamaya tabi değildir.

30 Eylül 2013 tarihi itibarıyla ödenecek kıdem tazminatı, her hizmet yılı için bir aylık maaş üzerinden tam 3.254,44 TL (31 Aralık 2012 – tam 3.033,98 TL) tavanına tabidir. Kullanılan başlıca aktüeryal varsayımlar:

	30 Eylül 2013	31 Aralık 2012
İskonto oranı (%)	%3,33	%3,33
Emeklilik olasılığı (%)	% 91,27	% 91,27

Kıdem tazminatı yükümlülüklerinin açılış ve kapanış bakiyelerinin mutabakatı:

	2013	2012
1 Ocak	1.447.680	1.302.257
Faiz maliyeti	93.266	65.113
Aktüeryal kayıplar/(kazançlar) (*)	926.682	(10.974)
Hizmet maliyeti	665.265	559.809
Dönem içerisinde ödenen	(351.393)	(534.375)
30 Eylül	2.781.500	1.381.830

(*) 30 Eylül 2013 tarihi itibarıyla sona eren dokuz aylık dönemde oluşan 958.615 TL tutarındaki aktüeryal kayıp, diğer kapsamlı gelir olarak muhasebeleştirilmiştir (30 Eylül 2012 tarihi itibarıyla sona eren dokuz aylık dönemde oluşan 10.974 TL tutarındaki aktüeryal kazanç diğer kapsamlı gelir olarak muhasebeleştirilmiştir).

Ege Endüstri ve Ticaret Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklığı

1 Ocak - 30 Eylül 2013 ara hesap dönemine ait
özet finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

14. Uzun vadeli karşılıklar (devamı)

Kullanılmamış izin karşılığı

Kullanılmamış izin karşılıklarının dönem içindeki hareketleri aşağıdaki gibidir.

	2013	2012
1 Ocak	113.922	115.979
Yıl içinde ayrılan/(kullanılan) karşılık tutarı, net	650.254	(18.720)
30 Eylül	764.176	97.259

15. Vergiler

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

Türkiye'de, kurumlar vergisi oranı %20'dir (31 Aralık 2012 - %20). Kurumlar vergisi, ilgili olduğu hesap döneminin sonunu takip eden dördüncü ayın yirmi beşinci günü akşamına kadar beyan edilmekte ve ilgili ayın sonuna kadar ödenmektedir. Vergi mevzuatı uyarınca üçer aylık dönemler itibarıyla oluşan kazançlar üzerinden ise %20 (31 Aralık 2012 - %20) oranında geçici vergi hesaplanarak ödenmekte ve bu şekilde ödenen tutarlar yıllık kazanç üzerinden hesaplanan kurumlar vergisinden mahsup edilmektedir.

Grup'un serbest bölgedeki ana faaliyet konularından sağlanan kazançlar kurumlar vergisinden istisnadır.

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

	30 Eylül 2013	31 Aralık 2012
Kurumlar vergisi karşılığı	3.041.040	2.441.184
Eksi: Peşin ödenen kurumlar vergisi	(1.400.628)	(2.435.113)
Dönem karı vergi yükümlülüğü / (alacağı)	1.640.412	6.071

1 Ocak - 30 Eylül 2013 ve 1 Ocak - 30 Eylül 2012 ara hesap dönemlerine ait kapsamlı gelir tablosunda yer alan vergi gideri aşağıda özetlenmiştir:

	1 Ocak - 30 Eylül 2013	1 Temmuz - 30 Eylül 2013	1 Ocak - 30 Eylül 2012	1 Temmuz - 30 Eylül 2012
- Cari dönem kurumlar vergisi	3.041.040	1.635.843	2.559.358	411.791
- Ertelenen vergi gideri/(geliri)	173.074	(33.632)	(38.032)	49.993
Toplam vergi gideri/(geliri)	3.214.114	1.602.211	2.521.326	461.784

Türkiye'de, kurumlar vergisi oranı 2013 yılı için %20'dir (31 Aralık 2012 - %20). Bu oran, kurumların ticari kazancına vergi yasaları gereğince indirimi kabul edilmeyen giderlerin ilave edilmesi, vergi yasalarında yer alan istisna (işbirlik kazançları istisnası gibi) ve indirimlerin (yatırım indirimi gibi) indirilmesi sonucu bulunacak vergi matrahına uygulanır. Kar dağıtılmadığı takdirde başka bir vergi ödenmemektedir.

Ege Endüstri ve Ticaret Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklığı

1 Ocak - 30 Eylül 2013 ara hesap dönemine ait
özet finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

15. Vergiler (devamı)

Cari dönem vergi giderinin mutabakatı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Eylül 2013	1 Ocak- 30 Eylül 2012
Vergi öncesi kar	24.407.711	18.670.598
Vergi öncesi kar üzerinden hesaplanan vergi gideri	(4.881.542)	(3.734.120)
Kanunen kabul edilmeyen giderlerin vergi etkisi	(12.108)	(303.224)
İndirilecek gelirlerin vergi etkisi	157.497	203.998
Yasal vergiye/ertelenmiş vergiye konu edilmeyen kazançların/düzeltilme kayıtlarının etkisi	1.487.983	1.225.331
Diğer	34.056	86.689
Toplam vergi gideri	(3.214.114)	(2.521.326)

Ertelenen vergi

Şirket, ertelenen vergi varlık ve yükümlülüklerini, varlık ve yükümlülüklerin bilançodaki kayıtlı değerleri ile vergi değerleri arasında oluşan geçici farklar üzerinden bilanço tarihi itibarıyla yasalaşmış vergi oranlarını kullanarak hesaplamaktadır. İleriki dönemlerde gerçekleşecek geçici farklar üzerinden yükümlülük metoduna göre hesaplanan ertelenen vergi varlıkları ve yükümlülükleri için uygulanan oran %20'dir (31 Aralık 2012).

30 Eylül 2013, 31 Aralık 2012 tarihleri itibarıyla birikmiş geçici farklar ve ertelenen vergi varlık ve yükümlülüklerinin yürürlükteki vergi oranları kullanılarak hazırlanan dökümü aşağıdaki gibidir:

	Vergilendirilebilir geçici farklar		Ertelenen vergi varlığı/(yükümlülüğü)	
	30 Eylül 2013	31 Aralık 2012	30 Eylül 2013	31 Aralık 2012
Teslimatı gerçekleşmemiş satışların düzeltilmesi, net	443.028	535.732	88.606	107.146
Kullanılmamış izin karşılığı	568.086	113.922	113.617	22.784
Dava karşılıkları	41.688	41.688	8.338	8.338
Kıdem tazminatı karşılığı	2.085.710	1.477.680	417.142	295.536
Stok değer düşüklüğü karşılıkları	408.485	1.414.721	81.697	282.944
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların kayıtlı değeri ile vergi matrahları arasındaki net fark	1.293.584	1.548.943	258.717	309.789
Diğer	489.299	135.888	97.860	27.178
			1.065.977	1.053.715

Ertelenen vergi hareket tablosu aşağıda belirtilmiştir:

	2013	2012
1 Ocak	1.053.715	647.819
Cari dönem gelir tablosuna (alacak)/borç kaydı	(173.074)	38.032
Diğer kapsamlı (gelire)/gidere yansıtılan	185.336	(4.645)
30 Eylül	1.065.977	681.206

Ege Endüstri ve Ticaret Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklığı

1 Ocak - 30 Eylül 2013 ara hesap dönemine ait
özet finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

16. Özkaynaklar

a) Sermaye

Şirket'in çıkarılmış sermayesi her biri 1 Kr. itibari değerinde 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.

Şirket'in 30 Eylül 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihlerindeki hissedarları ve sermaye içindeki payları tarihi değerlerle aşağıdaki gibidir:

Hissedar	30 Eylül 2013		31 Aralık 2012	
	Pay oranı (%)	Pay tutarı (TL)	Pay oranı (%)	Pay tutarı (TL)
Ege Endüstri Holding A.Ş. (A grubu)	3,62	114.131	3,62	114.131
Ege Endüstri Holding A.Ş. (B grubu)	60	1.890.009	60,00	1.890.009
Halka açık kısım	34,69	1.092.652	34,69	1.092.652
Diğer (A grubu) (*)	0,12	3.623	0,12	3.623
Diğer (B grubu) (*)	1,57	49.585	1,57	49.585
Ödenmiş sermaye	100,00	3.150.000	100,00	3.150.000
Sermaye düzeltmesi olumlu farkları		26.119.105		26.119.105
Düzeltilmiş sermaye		29.269.105		29.269.105

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

b) Diğer fonlar

	30 Eylül 2013	31 Aralık 2012
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin aktüeryal (kayıp)/kazanç fonu	(303.476)	437.870

c) Kardan ayrılmış kısıtlanmış yedekler

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 ulaşıncaya 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.

Yukarıda bahsi geçen oranlar kadar tutarlar "Kardan Ayrılmış Kısıtlanmış Yedekler" içerisinde sınıflandırılması gerekmektedir. Şirket'in 30 Eylül 2013 tarihi itibarıyla kardan ayrılmış kısıtlanmış yedeklerinin tutarı 3.872.474 TL (31 Aralık 2012 – 2.859.327 TL).

Ege Endüstri ve Ticaret Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklığı

1 Ocak - 30 Eylül 2013 ara hesap dönemine ait
özet finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

17. Hisse başına kazanç

Gelir tablosunda beyan edilen hisse başına kazanç, net karın ilgili dönem içinde mevcut hisselerin ağırlıklı ortalama adedine bölünmesi ile tespit edilir.

Şirketler mevcut hissedarlara birikmiş kazançlardan payları oranında hisse dağıtarak ("Bedelsiz Hisseler") sermayelerini arttırabilir. Hisse başına kazanç hesaplanırken, bu bedelsiz hisse ihracı çıkarılmış hisseler olarak sayılır. Dolayısıyla hisse başına kazanç hesaplamasında kullanılan ağırlıklı hisse adedi ortalaması, hisselerin bedelsiz olarak çıkarılmasını geriye dönük olarak uygulamak suretiyle elde edilir.

Şirket, 29 Mart 2013 tarihinde yapılan Olağan Genel Kurul'unda, 2012 yılı karından 1 TL'lik hisseye brüt 3,00 TL (net 2,55 TL) olmak üzere %300 oranında ve toplam 9.450.000 TL nakit temettü dağıtım kararı almış ve temettü ödemelerini 2013 yılı Temmuz ayında gerçekleştirmiştir.

Şirket ayrıca, 29 Mart 2013 tarihinde yapılan Olağan Genel Kurul'unda 2012 yılı karından sermayedar olan Yönetim kurulu üyelerine 1 TL'lik hisseye brüt 0,19 TL (net 0,16 TL) olmak üzere % 19 oranında ve toplam 598.000 TL nakit temettü dağıtım kararı almış ve temettü ödemelerini 2013 yılı Nisan ayında gerçekleştirmiştir.

Hisse başına esas kazanç, hissedarlara ait net kazancın çıkarılmış adi hisselerin söz konusu dönemdeki ağırlıklı ortalama adedine bölünmesi ile hesaplanır.

Hisse başına düşen net kazanç:

		1 Ocak - 30 Eylül 2013	1 Temmuz - 30 Eylül 2013	1 Ocak - 30 Eylül 2012	1 Temmuz - 30 Eylül 2012
Net dönem karı	A	21.193.597	11.083.866	16.149.273	5.337.505
Çıkarılmış adi hisselerin ağırlıklı ortalama adedi	B	315.000.000	315.000.000	315.000.000	315.000.000
Hisse başına kazanç	A/B	0,0673	0,0352	0,0513	0,0169

18. Esas faaliyetlerden diğer gelirler/giderler

	1 Ocak - 30 Eylül 2013	1 Temmuz - 30 Eylül 2013	1 Ocak - 30 Eylül 2012	1 Ocak - 30 Eylül 2012
Esas faaliyet gelirleri:				
Kur farkı geliri	7.005.554	3.997.446	1.865.588	(92.251)
Reeskont geliri	21.042	(20.788)	375.667	61.894
Diğer	1.037.452	341.764	718.850	596.890
Toplam	8.064.048	4.318.422	2.960.105	566.533
Esas faaliyet giderleri:				
Reeskont gideri	182.623	(27.525)	435.425	58.809
Kur farkı gideri	2.296.658	1.809.524	4.311.593	339.792
Dava karşılıkları	11.978	(10.838)	65.121	-
Diğer	82.322	15.132	620.013	562.251
Toplam	2.573.581	1.786.293	5.432.152	960.852

Ege Endüstri ve Ticaret Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklığı

1 Ocak - 30 Eylül 2013 ara hesap dönemine ait
özet finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

19. Finansman gelirleri / giderleri

	1 Ocak – 30 Eylül 2013	1 Temmuz - 30 Eylül 2013	1 Ocak – 30 Eylül 2012	1 Temmuz – 30 Eylül 2012
Finansal gelirler:				
Faiz gelirleri	170.026	8.694	63.314	35.449
Kambiyo karları	1.237.913	771.198	2.999.647	818.651
Toplam	1.407.939	779.892	3.062.961	854.100
Finansal giderler:				
Kambiyo zararı	3.617.926	1.433.893	395.798	153.450
Faiz giderleri	860.431	141.383	1.953.964	474.565
Diğer banka masrafları	313.747	44.569	191.229	61.669
Toplam	4.792.104	1.619.845	2.540.991	689.684

20. Karşılıklar, şarta bağlı varlık ve yükümlülükler

	30 Eylül 2013	31 Aralık 2012
a) Alınan teminatlar:		
Kefalet	104.099.060	93.540.100
Alınan teminat senetleri (Not 5)	592.120	1.260.065
Toplam	104.691.180	94.800.165

b) Verilen teminatlar:

30 Eylül 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibarıyla Şirket'in verdiği teminat, rehin veya ipotekler TL cinsinden olup detayı aşağıdaki gibidir:

Şirket tarafından verilen TRİ'ler	30 Eylül 2013	31 Aralık 2012
A.Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş Olduğu		
TRİ'lerin Toplam Tutarı	28.797.474	21.250.992
-Teminat mektupları	9.716.055	2.208.379
-Teminat senetleri	13.019	473.213
-Ticari işletme rehni	15.000.000	15.000.000
-Aval teminatı	4.068.400	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 Toplam Tutarı	-	-
D.Diğer Verilen TRİ'lerin Toplam Tutarı		
i. Ana Ortak Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-
ii. B ve C maddeleri Kapsamına Girmeyen Diğer Grup Şirketler Lehine Vermiş		
Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-
iii. C Maddesi Kapsamına Girmeyen 3. kişiler Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin		
Toplam Tutarı	-	-
Toplam	28.797.474	21.250.992

Şirket'in vermiş olduğu diğer TRİ'lerin Şirket'in özkaynaklarına oranı %34'dür (31 Aralık 2012 - %28'dir).

c) Şarta bağlı yükümlülükler: Yoktur (31 Aralık 2012 – Yoktur).

Ege Endüstri ve Ticaret Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklığı

1 Ocak - 30 Eylül 2013 ara hesap dönemine ait
özet finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

21. Finansal araçlar ve finansal araçlardan kaynaklanan risklerin niteliği ve düzeyi

Şirket faaliyetlerinden dolayı çeşitli finansal risklere maruz kalmaktadır. Bu riskler, piyasa riski, kur riski, makul değer faiz oranı riski, fiyat riski ve nakit akım faiz oranı riski, kredi riski ve likidite riskidir. Şirket'in genel risk yönetimi programı, finansal piyasaların değişkenliğine ve muhtemel olumsuz etkilerinin Şirket'in finansal performansı üzerindeki etkilerini asgari seviyeye indirmeye yoğunlaşmaktadır.

Risk yönetimi, Şirket Yönetim Kurulu tarafından onaylanan politikalar çerçevesinde uygulanmaktadır.

Sermaye risk yönetimi

Şirket, sermaye yönetiminde, bir yandan faaliyetlerinin sürekliliğini sağlamaya çalışırken diğer yandan da borç ve özkaynak dengesini en verimli şekilde kullanarak karlılığa geçmeyi hedeflemektedir.

Şirket'in sermaye yapısı 12 no'lu dipnotta açıklanan kredileri de içeren borçlar ve sırasıyla nakit ve nakit benzerleri, çıkarılmış sermaye, sermaye avansı ve yedekleri içeren özkaynak kalemlerinden oluşmaktadır.

Şirket yönetim kurulu sermaye yapısını düzenli olarak inceler. Bu incelemeler sırasında kurul, sermaye maliyeti ile birlikte her bir sermaye sınıfıyla ilişkilendirilen riskleri değerlendirir. Şirket, kurulun yaptığı önerilere dayanarak sermaye yapısını yeni borç edinilmesi veya mevcut olan borcun geri ödenmesiyle olduğu kadar yeni hisse ihracı ve sermaye avansı alımı yollarıyla dengede tutmayı amaçlamaktadır.

Şirket sermayeyi borç/toplam sermaye oranını kullanarak izler. Bu oran net borcun toplam sermayeye bölünmesiyle bulunur. Net borç, nakit ve nakit benzeri değerlerin toplam borç tutarından (bilançoda gösterildiği gibi finansal borçlar ve yükümlülükleri, finansal kiralama ve ticari borçları içerir) düşülmesiyle hesaplanır. Toplam sermaye, bilançoda gösterildiği gibi öz sermaye ile net borcun toplanmasıyla hesaplanır.

Finansal risk faktörleri

Şirket faaliyetleri nedeniyle piyasa riski (kur riski, gerçeğe uygun değer faiz oranı riski, nakit akımı faiz oranı riski ve fiyat riski), kredi riski ve likidite riskine maruz kalmaktadır. Şirket'in risk yönetimi programı genel olarak mali piyasalardaki belirsizliğin, Şirket finansal performansı üzerindeki potansiyel olumsuz etkilerinin minimize edilmesi üzerine odaklanmaktadır.

Risk yönetimi, Yönetim Kurulu tarafından onaylanan politikalar doğrultusunda muhasebe ve finansman müdürlükleri tarafından yürütülmektedir. Risk politikalarına ilişkin olarak ise Şirket'in muhasebe ve finansman müdürlükleri tarafından finansal risk tanımlanır, değerlendirilir ve Şirket'in operasyon üniteleri ile birlikte çalışmak suretiyle riskin azaltılmasına yönelik araçlar kullanılır.

Kredi riski yönetimi

Finansal araçları elinde bulundurmak, karşı tarafın anlaşmanın gereklerini yerine getirememesi riskini de taşımaktadır. Şirket yönetimi bu riskleri, her anlaşmada bulunan karşı taraf için ortalama riski kısıtlayarak ve gerektiği takdirde teminat alarak karşılamaktadır. Şirket'in tahsilat riski, esas olarak ticari alacaklarından doğmaktadır. Şirket, bayilerinden doğabilecek bu riski, bayiler için belirlenen kredi limitlerini alınan teminatlara göre belirleyerek yönetmektedir. Kredi limitlerinin kullanımı Şirket tarafından sürekli olarak izlenmekte ve müşterinin finansal pozisyonu, geçmiş tecrübeler ve diğer faktörler göz önüne alınarak müşterinin kredi kalitesi sürekli değerlendirilmektedir. Ticari alacaklar, Şirket politikaları ve prosedürleri dikkate alınarak değerlendirilmekte ve bu doğrultuda şüpheli alacak karşılığı ayrıldıktan sonra bilançoda net olarak gösterilmektedir.(Not 5).

Ege Endüstri ve Ticaret Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklığı

1 Ocak - 30 Eylül 2013 ara hesap dönemine ait
özet finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

21. Finansal araçlar ve finansal araçlardan kaynaklanan risklerin niteliği ve düzeyi (devamı)

Finansal araç türleri itibariyle maruz kalınan kredi riskleri	Alacaklar					
	Ticari alacaklar		Diğer alacaklar		Bankalardaki mevduat	Diğer
30 Eylül 2013	İlişkili taraf	Diğer taraf	İlişkili taraf	Diğer taraf		
Raporlama tarihi itibariyle maruz kalınan azami kredi riski (*) (A +B+C+D)						
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	357.702	44.105.939	-	-	10.348.495	-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	357.702	42.552.124	-	-	10.348.495	-
B. Koşulları yeniden görüşülmüş 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	-	1.553.815	-	-	-	-
- Teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı						
D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri						
- Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-	-
- Net değerinin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmemiş (brüt defter değeri)	165.772	41.738				
- Değer düşüklüğü (-)	(165.772)	(41.738)				
- Net değerinin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
E. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar	-	-	-	-	-	-

Ege Endüstri ve Ticaret Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklığı

1 Ocak - 30 Eylül 2013 ara hesap dönemine ait
özet finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

21. Finansal araçlar ve finansal araçlardan kaynaklanan risklerin niteliği ve düzeyi (devamı)

Finansal araç türleri itibariyle maruz kalınan kredi riskleri	Alacaklar					
	Ticari alacaklar		Diğer alacaklar		Bankalardaki mevduat	Diğer
31 Aralık 2012	İlişkili taraf	Diğer taraf	İlişkili taraf	Diğer taraf		
Raporlama tarihi itibariyle maruz kalınan azami kredi riski (*) (A +B+C+D+E)						-
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	75	30.531.534	-	348.290	17.806.954	-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	75	27.714.589	-	348.290	17.806.954	-
B. Koşulları yeniden görüşülmüş 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	-	2.816.945	-	-	-	-
- Teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri						
- Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	165.760	41.751	-	-	-	-
- Net değer teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	(165.760)	(41.751)	-	-	-	-
- Vadesi geçmemiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-	-
- Net değer teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
E. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar	-	-	-	-	-	-

Ege Endüstri ve Ticaret Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklığı

1 Ocak - 30 Eylül 2013 ara hesap dönemine ait
özet konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

21. Finansal araçlar ve finansal araçlardan kaynaklanan risklerin niteliği ve düzeyi (devamı)

Kur riski yönetimi

Şirket, yurt içi ve yurt dışındaki şirketler ile yabancı paraya dayalı ticari faaliyetlerde bulunması sebebiyle kur riskine maruz kalmaktadır. Kur riski ileride oluşacak ticari işlemler, kayda alınan yabancı para aktif ve pasifler sebebiyle ortaya çıkmaktadır. Şirket söz konusu kur riskini döviz pozisyonunu düzenli analiz ederek takip etmekte ve sınırlandırmaktadır.

30 Eylül 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibariyle, Şirket'in yabancı para varlıklarının ve yükümlülüklerinin tutarları ile TL karşılık tutarları aşağıdaki gibidir:

30 Eylül 2013	Yabancı para pozisyonu tablosu				
	TL karşılığı	ABD Doları	Avro	GBP	Diğer
1. Ticari Alacaklar	40.775.817	11.305.600	6.260.987	174.581	-
2a. Parasal Finansal Varlıklar (Kasa, Banka hesapları dahil)	9.497.980	1.761.284	2.047.967	4.723	859.329
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-
3. Diğer	-	-	-	-	-
4. Dönen Varlıklar (1+2+3)	50.273.798	13.066.884	8.308.954	179.304	859.329
5. Ticari Alacaklar	-	-	-	-	-
6a. Parasal Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-
7. Diğer	-	-	-	-	-
8. Duran Varlıklar (5+6+7)	-	-	-	-	-
9. Toplam Varlıklar (4+8)	50.273.798	13.066.884	8.308.954	179.304	859.329
10. Ticari Borçlar	2.231.471	579.272	349.014	2.851	268.060
11. Finansal Yükümlülükler	12.616.500	3.500.000	2.000.000	-	-
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	55	27	-	-	-
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-
13. Kısa Vadeli Yükümlülükler (10+11+12)	14.848.026	4.079.299	2.349.014	2.851	268.060
14. Ticari Borçlar	-	-	-	-	-
15. Finansal Yükümlülükler	8.136.800	4.000.000	-	-	-
16a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-
16b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-
17. Uzun Vadeli Yükümlülükler (14+15+16)	8.136.800	4.000.000	-	-	-
18. Toplam Yükümlülükler (13+17)	22.984.826	8.079.299	2.349.014	2.851	268.060
19. Bilanço Dışı Türev Araçların Net Varlık/ (Yükümlülük) Pozisyonu (19a-19b)	-	-	-	-	-
19a. Hedge Edilen Toplam Varlık Tutarı	-	-	-	-	-
19b. Hedge Edilen Toplam Yükümlülük Tutarı	-	-	-	-	-
20. Net Yabancı Para Varlık/ (Yükümlülük) Pozisyonu (9-18+19)	27.288.972	4.987.585	5.959.940	176.453	591.269
21. Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık/ (Yükümlülük) Pozisyonu (=1+2a+3+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	27.288.972	4.987.585	5.959.940	176.453	591.269
22. Döviz Hedge'i İçin Kullanılan Finansal Araçların Toplam Gerçeğe Uygun Değeri	-	-	-	-	-
23. İhracat	98.773.594	22.098.556	18.413.952	983.256	-
24. İthalat	37.134.615	6.648.890	8.151.421	53.941	3.264.278

Ege Endüstri ve Ticaret Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklığı**1 Ocak - 30 Eylül 2013 ara hesap dönemine ait
özet konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)****21. Finansal araçlar ve finansal araçlardan kaynaklanan risklerin niteliği ve düzeyi (devamı)**

31 Aralık 2012	Yabancı para pozisyonu tablosu				
	TL karşılığı	ABD Doları	Avro	GBP	Diğer
1. Ticari Alacaklar	26.632.056	7.071.882	5.491.703	386.959	-
2a. Parasal Finansal Varlıklar (Kasa, Banka hesapları dahil)	14.350.387	5.843.670	1.671.782	673	-
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	378.282	5.170	156.936	-	-
3. Diğer	-	-	-	-	-
4. Dönen Varlıklar (1+2+3)	41.360.725	12.920.722	7.320.421	387.632	-
5. Ticari Alacaklar	-	-	-	-	-
6a. Parasal Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-
7. Diğer	-	-	-	-	-
8. Duran Varlıklar (5+6+7)	-	-	-	-	-
9. Toplam Varlıklar (4+8)	41.360.725	12.920.722	7.320.421	387.632	-
10. Ticari Borçlar	31.050.525	458.088	1.184.387	9.531.028	319.405
11. Finansal Yükümlülükler	23.997.008	8.804.085	3.530.572	-	-
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	334.093	110.781	58.092	-	-
13. Kısa Vadeli Yükümlülükler (10+11+12)	55.381.626	9.372.954	4.773.051	9.531.028	319.405
14. Ticari Borçlar	-	-	-	-	-
15. Finansal Yükümlülükler	3.241.091	1.818.182	-	-	-
16a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-
16b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-
17. Uzun Vadeli Yükümlülükler (14+15+16)	3.241.091	1.818.182	-	-	-
18. Toplam Yükümlülükler (13+17)	58.622.717	11.191.136	4.773.051	9.531.028	319.405
19. Bilanço Dışı Türev Araçların Net Varlık/ (Yükümlülük) Pozisyonu (19a-19b)	-	-	-	-	-
19a. Hedge Edilen Toplam Varlık Tutarı	-	-	-	-	-
19b. Hedge Edilen Toplam Yükümlülük Tutarı	-	-	-	-	-
20. Net Yabancı Para Varlık/ (Yükümlülük) Pozisyonu (9-18+19)	(17.261.992)	1.729.586	2.547.370	(9.143.396)	(319.405)
21. Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık/ (Yükümlülük) Pozisyonu (=1+2a+3+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(17.306.181)	1.835.197	2.448.526	(9.143.396)	(319.405)
22. Döviz Hedge'i İçin Kullanılan Finansal Araçların Toplam Gerçeğe Uygun Değeri	-	-	-	-	-
23. İhracat	116.846.532	35.959.610	19.769.102	2.178.464	-
24. İthalat	21.701.828	4.955.452	5.037.789	95.135	2.747.187

Ege Endüstri ve Ticaret Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklığı

1 Ocak - 30 Eylül 2013 ara hesap dönemine ait
özet konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

21. Finansal araçlar ve finansal araçlardan kaynaklanan risklerin niteliği ve düzeyi (devamı)

30 Eylül 2013	Döviz Kuru Duyarlılık Analizi Tablosu			
	Kar/Zarar		Özkaynaklar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında %1 değerlenmesi halinde:				
1- ABD Doları net varlık/ yükümlülüğü	101.457	(101.457)	-	-
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)				
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	101.457	(101.457)	-	-
Avro'nun TL karşısında %1 değerlenmesi halinde:				
4- Avro net varlık/ yükümlülüğü	163.803	(163.803)	-	-
5- Avro riskinden korunan kısım (-)				
6- Avro Net Etki (4+5)	163.803	(163.803)	-	-
GBP'nin TL karşısında %1 değerlenmesi halinde:				
7- GBP net varlık/ yükümlülüğü	5.764	(5.764)	-	-
8-GBP riskinden korunan kısım (-)				
9- GBP Net Etki (7+8)	5.764	(5.764)	-	-
Diğer döviz kurlarının TL karşısında ortalama %1 değerlenmesi halinde				
10- Diğer döviz net varlık/ yükümlülüğü	1.866	(1.866)	-	-
11- Diğer döviz kuru riskinden korunan kısım (-)				
12- Diğer Döviz Varlıkları Net Etki (10+11)	1.866	(1.866)	-	-
Toplam (3+6+9+12)	272.890	(272.890)	-	-

31 Aralık 2012	Döviz Kuru Duyarlılık Analizi Tablosu			
	Kar/Zarar		Özkaynaklar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında %1 değerlenmesi halinde:				
1- ABD Doları net varlık/ yükümlülüğü	30.832	(30.832)	-	-
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)				
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	30.832	(30.832)	-	-
Avro'nun TL karşısında %1 değerlenmesi halinde:				
4- Avro net varlık/ yükümlülüğü	59.907	(59.907)	-	-
5- Avro riskinden korunan kısım (-)				
6- Avro Net Etki (4+5)	59.907	(59.907)	-	-
GBP'nin TL karşısında %1 değerlenmesi halinde:				
7- GBP net varlık/ yükümlülüğü	(262.489)	262.489	-	-
8-GBP riskinden korunan kısım (-)				
9- GBP Net Etki (7+8)	(262.489)	262.489	-	-
Diğer döviz kurlarının TL karşısında ortalama %1 değerlenmesi halinde				
10- Diğer döviz net varlık/ yükümlülüğü	(869)	869	-	-
11- Diğer döviz kuru riskinden korunan kısım (-)				
12- Diğer Döviz Varlıkları Net Etki (10+11)	(869)	869	-	-
Toplam (3+6+9+12)	(172.619)	172.619	-	-

22. Bilanço tarihinden sonraki olaylar :Yoktur.