

EGE SERAMİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

**01 Ocak - 31 Mart 2012 Hesap Dönemine
Ait Konsolide Mali Tablolar**

EGE SERAMİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş. (VE BAĞLI ORTAKLIĞI)

1 Ocak 2012 – 31 Mart 2012 Tarihli Hesap Dönemine Ait Konsolide Finansal Tablolar ve Dipnotlar

İÇİNDEKİLER

SAYFA

Konsolide Finansal Durum Tabloları.....	1-2
Konsolide Kapsamlı Gelir Tabloları.....	3
Konsolide Özsermaye Değişim Tabloları	4
Konsolide Nakit Akım Tabloları.....	5
1.Şirket'in Organizasyonu Ve Faaliyet Konusu	6
2.Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar	7
3.İşletme Birleşmeleri	19
4.İş Ortaklıkları	19
5.Bölgümlere Göre Raporlama.....	19
6.Nakit Ve Nakit Benzerleri	20
7.Finansal Yatırımlar	21
8.Finansal Borçlar	21
9.Diğer Finansal Yükümlölükler	21
10.Ticari Alacak Ve Borçlar	22
11.Diğer Alacak Ve Borçlar	23
12.Finans Sektörü Faaliyetlerinden Alacaklar Ve Borçlar	24
13.Stoklar	25
14.Canlı Varlıklar	25
15.Devam Eden İnşaat Sözleşmelerine İlişkin Varlıklar	25
16.Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlar	25
17.Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller.....	25
18.Maddi Duran Varlıklar	26
19.Maddi Olmayan Duran Varlıklar	27
20.Şerefiye.....	27
21.Devlet Teşvik Ve Yatırımları	27
22.Karşılıklar, Koşullu Varlık Ve Yükümlölükler	28
23.Taahhütler.....	30
24.Çalışanlara Sağlanan Faydalar	30
25.Emeklilik Planları.....	31
26.Diğer Varlık Ve Yükümlölükler.....	31
27.Özkaynaklar	33
28.Satışlar Ve Satışların Maliyeti.....	36
29.Araştırma Ve Geliştirme Giderleri, Pazarlama, Satış Ve Dağıtım Giderleri, Genel Yönetim Giderleri	37
30.Niteliklerine Göre Giderler	38
31.Diğer Faaliyetlerden Gelirler Ve Giderler.....	40
32.Finansal Gelirler	40
33.Finansal Giderler	41
34.Satış Amacıyla Elde Tutulan Duran Varlıklar Ve Durdurulan Faaliyetler.....	41
35.Vergi Varlık Ve Yükümlölükleri	41
36. Hisse Başına Kazanç	44
37.İlişkili Taraf Açıklamaları	45
38.Finansal Araçlardan Kaynaklanan Risklerin Niteliği Ve Düzeyi.....	51
39.Finansal Araçlar	52
40.Bilanço Tarihinden Sonraki Olaylar.....	53
41.Finansal Tabloları Önemli Ölçüde Etkileyen Yada Finansal Tabloların Açık, Yorumlanabilir Ve Anlaşılabilir Olması Açısından Açıklanması Gereken Diğer Hususlar.....	53

EGE SERAMİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.(VE BAĞLI ORTAKLIĞI)
FİNANSAL DURUM TABLOSU (TL)
(XI-29 KONSOLİDE)
(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir.)

VARLIKLAR	Not	Bağımsız Denetimden Geçmemiş 31 Mart 2012	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2011
Dönen Varlıklar		150.139.550	136.335.626
Nakit ve Nakit Benzerleri	6	18.401.075	13.691.058
Finansal Yatırımlar	7	-	-
Ticari Alacaklar	10	82.799.913	63.417.673
<i>İlişkili Kuruluşlardan Ticari Alacaklar</i>	<i>10-37</i>	<i>23.962.066</i>	<i>24.084.525</i>
<i>Diğer Ticari Alacaklar</i>	<i>10</i>	<i>58.837.847</i>	<i>39.333.148</i>
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Alacaklar	12	-	-
Diğer Alacaklar, (net)	11	1.987.956	9.948.619
<i>İlişkili Kuruluşlardan Diğer Alacaklar</i>	<i>11-37</i>	<i>1.787.433</i>	<i>9.775.224</i>
<i>Diğer Alacaklar</i>	<i>11</i>	<i>200.523</i>	<i>173.395</i>
Stoklar	13	36.873.770	40.320.855
Canlı Varlıklar	14	-	-
Diğer Dönen Varlıklar	26	10.076.836	8.957.421
Duran Varlıklar		80.311.093	80.579.975
Ticari Alacaklar	10	-	-
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Alacaklar	12	-	-
Diğer Alacaklar	11	23.502	21.527
Finansal Yatırımlar	7	4.045	4.045
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlar	16	-	-
Canlı Varlıklar	14	-	-
Yatırım Amaçlı gayrimenkuller	17	-	-
Maddi Duran Varlıklar	18	75.693.185	76.281.259
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	19	149.296	124.996
Şerefiye	20	-	-
Ertelenmiş Vergi Varlığı	35	4.413.876	4.126.355
Diğer Duran Varlıklar	26	27.188	21.791
Toplam Varlıklar		230.450.643	216.915.600

İlişikteki dipnotlar bu konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

EGE SERAMİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.(VE BAĞLI ORTAKLIĞI)
FİNANSAL DURUM TABLOSU (TL)
(XI-29 KONSOLİDE)
(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir.)

KAYNAKLAR	Not	Bağımsız	Bağımsız
		Denetimden	Denetimden
		Geçmemiş	Geçmiş
		31 Mart 2012	31 Aralık 2011
Kısa Vadeli Yükümlülükler		59.488.913	50.390.342
Finansal Borçlar	8	-	-
Diğer Finansal Yükümlülükler	9	-	-
Ticari Borçlar	10	28.030.468	29.084.382
<i>İlişkili Kuruluşlara Ticari Borçlar</i>	<i>10-37</i>	-	-
<i>Diğer Ticari Borçlar</i>	<i>10</i>	<i>28.030.468</i>	<i>29.084.382</i>
Diğer Borçlar	11	5.311.084	2.518.550
<i>İlişkili Kuruluşlara Diğer Borçlar</i>	<i>11-37</i>	<i>19.256</i>	<i>19.256</i>
<i>Diğer Borçlar</i>	<i>11</i>	<i>5.291.828</i>	<i>2.499.294</i>
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Borçlar	12	-	-
Devlet Teşvik ve Yatırımları	21	-	-
Dönem Karı Vergi ve Yükümlülüğü	22-35	1.447.104	1.334.170
Borç Karşılıkları	22	2.328.365	1.232.225
Alınan Sipariş Avansları	26	15.108.900	10.169.702
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	26	7.262.993	6.051.313
Satış Amacıyla Elde Tutulan Duran Varlıklara İlişkin Yükümlülükler	34	-	-
Uzun Vadeli Yükümlülükler		11.227.670	10.536.726
Finansal Borçlar	8	-	-
Diğer Finansal Yükümlülükler	9	-	-
Ticari Borçlar	10	-	-
Diğer Borçlar	11	-	-
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Borçlar	12	-	-
Devlet Teşvik ve Yatırımları	21	-	-
Borç Karşılıkları	22	-	-
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar	24	11.227.670	10.536.726
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	35	-	-
Diğer Uzun Vadeli yükümlülükler	26	-	-
ÖZKAYNAKLAR		159.734.059	155.988.531
Ana Ortaklığa Ait özkaynaklar		159.734.054	155.988.527
Ödenmiş Sermaye	27	75.000.000	75.000.000
Sermaye Düzeltmesi Farkları	27	24.778.008	24.778.008
Karşılıklı İştirak Sermaye Düzeltmesi (-)		-	-
Hisse Senedi İhraç Primleri	27	35.838.595	35.838.595
Değer Artış Fonları	27	-	-
Yabancı Para Çevrim Farkları		-	-
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	27	799.762	799.762
Geçmiş Yıllar Kar/Zararı	27	19.572.162	566.359
Net Dönem Karı/Zararı	36	3.745.527	19.005.803
Azınlık Payları	27	5	5
TOPLAM KAYNAKLAR		230.450.643	216.915.600

İlişikteki dipnotlar bu konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

EGE SERAMİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.(VE BAĞLI ORTAKLIĞI)
KAPSAMLI GELİR TABLOSU(TL)
(XI-29 KONSOLİDE)
(Tüm tutarlar, TL olarak gösterilmiştir.)

		Bağımsız Denetimden Geçmemiş	Bağımsız Denetimden Geçmemiş
	Not	01.01-31.03.12	01.01-31.03.2011
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER			
Satış Gelirleri	28	53.403.361	45.500.459
Satışların Maliyeti	28	(39.555.939)	(32.302.508)
BRÜT KAR/ZARAR		13.847.422	13.197.951
Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri (-)	29	(3.562.473)	(3.033.226)
Genel yönetim Giderleri (-)	29	(4.023.452)	(3.105.326)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)	29	(434.862)	(323.594)
Diğer Faaliyet Gelirleri	31	790.835	860.525
Diğer Faaliyet Giderleri	31	(1.200.883)	(2.432.296)
FAALİYET KARI/ZARARI		5.416.587	5.164.034
İştirak Kar/Zararından Paylar		-	-
Finansal Gelirler	32	3.369.196	2.615.813
Finansal Giderler (-)	33	(3.844.257)	(3.223.376)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ		4.941.526	4.556.472
Sürdürülen Faaliyetler Vergi gelir/Gideri		(1.195.999)	(1.062.677)
- Dönem Vergi Gelir/Gideri	35	(1.483.520)	(1.073.951)
- Ertelenmiş Vergi Gelir Gideri	35	287.521	11.274
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI/ZARARI		3.745.527	3.493.795
DURDURULAN FAALİYETLER		-	-
Durdurulan faaliyetler vergi sonrası dönem karı/zararı	34	-	-
DÖNEM KARI / ZARARI		3.745.527	3.493.795
Diğer Kapsamlı Gelir		-	-
Hisse Senedi İhraç Primindeki Değişim		-	-
Diğer Kapsamlı Gelir(Vergi Sonrası)		-	-
TOPLAM KAPSAMLI GELİR		3.745.528	3.494.698
Dönem Karı/Zararının Dağılımı		3.745.528	3.494.698
Azınlık Payları	27	0	452
Ana Ortaklık Payları	36	3.745.527	3.494.246
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı		-	-
Azınlık Payları		-	-
Ana Ortaklık Payları		-	-
Hisse Başına Basit Kazanç	36	0,0004994037	0,0004658995
Seyreltilmiş hisse başına kazanç			
Sürdürülen faaliyetlerden hisse başına kazanç	36	0,0004994037	0,0004658995
Sürdürülen faaliyetlerden seyreltilmiş hisse başına kazanç			

İlişikteki dipnotlar bu konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

EGE SERAMİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
ÖZ SERMAYE DEĞİŞİM TABLOSU
(XI-29 KONSOLİDE)

		Sermaye	Sermaye Düzeltilmesi Farkları	Hisse Senetleri İhraç Primleri	Değer Artış Fonları	Kardan Kısıtlanmış Yedekler	Azınlık Payı	Birikmiş kar/(zarar)	Toplam özsermaye
01 Ocak 2012 bakiyesi	Not	75.000.000	24.778.008	35.838.595	-	799.762	5	19.572.162	155.988.531
Sermaye Artışı		-	-	-	-	-	-	-	-
Net dönem karı/(zararı)		-	-	-	-	-	-	3.745.527	3.745.527
Temettü		-	-	-	-	-	-	-	-
Ek Kurum Vergisi		-	-	-	-	-	-	-	-
Transfer	27	-	-	-	-	-	-	-	-
31 Mart 2012 bakiyesi		75.000.000	24.778.008	35.838.595	-	799.762	5	23.317.689	159.734.058

		Sermaye	Sermaye Düzeltilmesi Farkları	Hisse Senetleri İhraç Primleri	Değer Artış Fonları	Kardan Kısıtlanmış Yedekler	Azınlık Payı	Birikmiş kar/(zarar) yeniden düzenlenmiş)	Toplam özsermaye
01 Ocak 2011 bakiyesi	Not	75.000.000	24.778.008	35.838.595	-	289.820	267.201	6.335.247	142.508.871
Sermaye Artışı		-	-	-	-	-	-	-	-
Net dönem karı/(zararı)		-	-	-	-	-	-	3.494.246	3.494.246
Temettü		-	-	-	-	-	-	-	-
Ek Kurum Vergisi		-	-	-	-	-	-	-	-
Transfer	27	-	-	-	-	-	(452)	-	(452)
31 Mart 2011 bakiyesi		75.000.000	24.778.008	35.838.595	-	289.820	266.749	9.829.493	146.002.665

İlişikteki dipnotlar bu konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

Ege Seramik Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi (ve Bağlı Ortaklığı)
01 Ocak 2012 - 31 Mart 2012 Hesap Dönemine Ait
Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

EGE SERAMİK SANAYİ VE TİCARET A.Ş. (ve Bağlı Ortaklığı)
NAKİT AKIM TABLOSU
(XI-29 KONSOLİDE)

		Bağımsız Denetim'den Geçmemiş 31 Mart 2012	Bağımsız Denetim'den Geçmemiş 31 Mart 2011
A) ESAS FAALİYETLERDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIMLARI			
Net dönem karı	Not	3.745.527	3.494.246
Düzeltilmeler			
Azınlık Payları	27	-	(452)
Amortisman	13-30-31	1.700.343	1.621.174
Kıdem tazminatı karşılığı	24	690.944	246.918
Stok Değer Düşüklüğü Karşılığı	31	(32.570)	60.762
Dava Karşılığı, net	22	(175.641)	707.911
İzin Karşılığı	22	652.960	
Garanti Gider Karşılığı	22	1.402	
Şüpheli Alacak Karşılığı	10	1.098.836	
Maddi duran varlık satış karı/(zararı)	18-19		375
Faiz geliri/Hasar Gelir Tahakkuku	26	115.556	(185.907)
Gider Tahakkukları (Faiz ve Diğer)	26	155.395	7.836
Satışlardaki vade farkları	26	510.351	
Alışlardaki vade farkları	26	(515.707)	
Ertelenen Vergi Varlığı	35	(287.521)	(11.274)
İşletme Sermayesinde Değişikler Öncesi Faaliyet Karı (+)		7.659.875	5.941.589
Esas Faaliyetlerden Kaynaklanan nakit		(1.813.288)	(6.564.170)
Finansal Yatırımlardaki değişim			
Ticari alacaklardaki değişim		(20.481.076)	(12.287.450)
Diğer Alacaklardaki değişim		7.958.687	1.055.019
Stoklardaki değişim		3.479.654	4.021.980
Diğer Varlıklardaki değişim		(724.661)	20.480
Ticari borçlardaki değişim		(1.053.914)	3.294.631
Diğer borçlardaki değişim		2.792.534	(583.166)
Dönem Karı Vergi ve Yükümlülüğü		112.935	1.027.182
Borç karşılıklarındaki değişim		617.420	-
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar		-	
Diğer Yükümlülüklerdeki değişim		5.485.133	(3.112.846)
Esas Faaliyetlerden Kaynaklanan Net nakit		5.846.587	(622.580)
B) YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIMI			
Maddi duran varlık alımları ve satımları, net		(1.101.187)	(471.754)
Maddi olmayan duran varlık alımları ve satımları, net		(35.381)	(5.571)
Finansal duran varlık alımları ve satımları, net		-	-
Yatırım amaçlı gayrimenkullerdeki değişim, net		-	-
Yatırım faaliyetlerinde kullanılan nakit		(1.136.568)	(477.326)
C) FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIMLARI			
Finansal borçlardaki değişim		-	(10.788)
Diğer finansal borçlardaki değişim		-	-
Özsermayedeki değişim		-	-
Ödenen Temettüleri		-	-
Finansman Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit		-	(10.788)
Hazır Değerlerde Meydana Gelen Net Artış		4.710.016	(1.110.694)
Dönem Başı Hazır Değerler Mevcudu	6	13.691.058	11.632.351
Dönem Sonu Hazır Değerler Mevcudu		18.401.075	10.521.657

İlişikteki dipnotlar bu konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

Ege Seramik Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi (ve Bağlı Ortaklığı)**01 Ocak 2012 - 31 Mart 2012 Hesap Dönemine Ait****Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar**

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

1. ŞİRKET'İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

Ege Seramik Sanayi ve Ticaret A.Ş.'nin ("Şirket") fiili faaliyet konusu, ağırlıklı yer ve duvar karosu üretimi ile yurtiçi ve yurtdışı satış faaliyetlerini yürütmektir. Şirket Eylül 1972 tarihinde kurulmuş olup hali hazırda merkezi İstanbul'da bulunan İbrahim Polat Holding A.Ş.'nin bağlı ortaklığıdır.

Grup, Sermaye Piyasası Kurulu'na ("SPK") kayıtlıdır ve hisseleri, İstanbul Menkul Kıymetler Borsası'nda ("İMKB") 1993 yılından itibaren işlem görmektedir.

Grup üretmekte olduğu ürünlerin yurtiçi satış ve dağıtımını kendisi, yurtdışı satış ve dağıtımının önemli bir kısmını ise grup şirketleri olan Egeseramik İç ve Dış Ticaret A.Ş. ve Ege Seramik America INC. aracılığıyla yapmaktadır.

Grup'un 31 Mart 2012 ve 31 Aralık 2011 tarihi itibarıyla sermaye ve ortaklık yapısı aşağıdaki gibidir;

	31 Mart 2012		31 Aralık 2011	
	Pay Tutarı	Pay Oranı	Pay Tutarı	Pay Oranı
İbrahim Polat Holding A.Ş.	45.686.919	60,92%	45.686.919	60,92%
İbrahim Polat	2.300.027	3,07%	1.177.702	1,04%
Adnan Polat	779.878	1,04%	779.878	1,57%
Murat Polat	779.878	1,04%	779.878	1,04%
Diğer	25.453.298	33,94%	26.575.623	35,43%
	75.000.000	100%	75.000.000	100%

Grup'un bünyesinde 31 Mart 2012 tarihi itibarıyla istihdam edilen ortalama personel sayısı 166' ı memur (31 Aralık 2011: 165) 746'ı işçi (31 Aralık 2011:733) olmak üzere toplam 912 (31 Aralık 2011: 898) kişidir.

Grup, Türkiye'de kayıtlı olup ticari sicile kayıtlı merkez adresi aşağıdaki gibidir:

Ankara Asfaltı 26.Km Ansızca Mevkii
35170 Kemalpaşa -İZMİR

Bağlı ortaklık

31 Mart 2012 itibarıyla konsolide edilen bağlı ortaklık Ege Birleşik Enerji Elektrik Üretim A.Ş. 1996 yılında, İzmir, Kemalpaşa ilçesinde elektrik ve ısı enerjisi üretmek için kurulmuştur.

Bağlı Ortaklıklar	31 Mart 2012	31 Aralık 2011
Ege Birleşik Enerji Elektrik Üretim A.Ş.	% 99,99	% 99,99

Ege Seramik Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi (ve Bağlı Ortaklığı)

01 Ocak 2012 - 31 Mart 2012 Hesap Dönemine Ait

Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar

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

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

a. Sunuma İlişkin Temel Esaslar

Uygulanan Muhasebe Standartları

Şirket ve Türkiye’de kayıtlı bağlı ortaklıkları yasal defterlerini ve mali tablolarını Türk Ticaret Kanunu ve vergi mevzuatınca belirlenen muhasebe ilkelerine uygun olarak tutmakta ve hazırlamaktadırlar.

Sermaye Piyasası Kurulu ("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 ile işletmelerin Avrupa Birliği tarafından kabul edilen haliyle Uluslararası Muhasebe/Finansal Raporlama Standartlarını ("UMS/UFRS") uygulayacağı ve bu kapsamda, benimsenen standartlara aykırı olmayan, TMS/IFRS esas alınacağı belirtilmiştir.

Bu Tebliğ, 1 Ocak 2008 tarihinden sonra sona eren ilk ara mali tablolardan geçerli olmak üzere yürürlüğe girmiştir.

Bu çerçevede Grup, mali tablolarını SPK'nın izin verdiği TMS/IFRS çerçevesinde hazırlamayı ve kamuya açıklamayı benimsemiştir. Mali tablo ve dipnot formatları ise SPK'nın 17 Nisan 2008 ve 9 Ocak 2009 tarihli duyurusu ile uygulanması zorunlu kılınan formatlara uygun olarak sunulmuştur.

İşlevsel ve Sunum Para Birimi

Finansal Tabloların gösterilmesinde "kuruş"lar yuvarlama yapılarak gösterilmiştir ve kullanılan para birimi TL'dir.

31 Mart 2012 tarihi itibarıyla Türkiye Cumhuriyeti Merkez Bankası tarafından açıklanan dolar kuru 1 USD = 1,7729 TL (31 Aralık 2011: 1,8889), 1 EUR = 2,3664 TL (31 Aralık 2011: 2.4438 TL), 1 GBP = 2,8367 TL (31 Aralık 2011: 2,9170 TL), 1 CHF = 1,9609 TL'dir (31 Aralık 2011: 2,0062 TL).

Yüksek Enflasyon Dönemlerinde Mali Tabloların Düzeltilmesi

Türkiye’de faaliyette bulunan ve SPK Muhasebe Standartları’na uygun mali tablo hazırlayan şirketler, SPK’nın 17 Mart 2005 tarihinde almış olduğu bir kararla, 1 Ocak 2005 tarihinden itibaren geçerli olmak üzere enflasyon muhasebesi uygulamamaktadır. SPK’nın aldığı karar doğrultusunda UMS 29 “Yüksek Enflasyonist Ekonomilerde Finansal Raporlama”ya göre finansal tabloların hazırlanması ve sunumu uygulanmamaktadır.

Konsolidasyon Esasları

Konsolidasyon, ana ortaklık olan Ege Seramik Sanayi ve Ticaret A.Ş. bünyesinde gerçekleştirilmiştir.

Konsolide finansal tablolar UMS 27 “Konsolide ve Bireysel Finansal Tablolara İlişkin Türkiye Muhasebe Standardı” na uygun olarak hazırlanmıştır.

Ege Seramik Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi (ve Bağlı Ortaklığı)
01 Ocak 2012 - 31 Mart 2012 Hesap Dönemine Ait
Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (DEVAMI)

Aşağıdaki tabloda 31 Mart 2012 tarihi itibarıyla Bağlı Ortaklıklar, sahip olunan paylar ve ortaklık oranları gösterilmiştir:

Bağlı Ortaklıklar	Şirket veya Bağlı Ortakları Tarafından Sahip Olunan Doğrudan veya Dolaylı Paylar %	Etkin Ortaklık Payı %
Ege Birleşik Enerji Elektrik Üretim A.Ş.	99,99	99,99

Aşağıdaki tabloda 31 Aralık 2011 tarihi itibarıyla Bağlı Ortaklıklar, sahip olunan paylar ve ortaklık oranları gösterilmiştir:

Bağlı Ortaklıklar	Şirket veya Bağlı Ortakları Tarafından Sahip Olunan Doğrudan veya Dolaylı Paylar %	Etkin Ortaklık Payı %
Ege Birleşik Enerji Elektrik Üretim A.Ş.	99,99	99,99

Konsolide finansal tablolar ana ortaklığın tüm bağlı ortaklıklarını kapsar.

- Ana ortaklığın her bir bağlı ortaklıktaki yatırım tutarı ve bağlı ortaklıkların özkaynaklarından ana ortaklığın payına isabet eden tutarlar elimine edilir.
- Konsolide edilen bağlı ortaklığın dönem kar/zararından azınlık paylarına isabet eden tutarlar belirlenir ve Konsolide edilen bağlı ortaklığın net aktiflerinden azınlık paylarına isabet eden tutarlar ana ortaklığa isabet eden tutardan ayrı olarak belirlenir. Net aktiflerden azınlık paylarına isabet eden tutarlar; TFRS 3'e uygun olarak, işletme birleşmesinin gerçekleştiği tarihte hesaplanan azınlık payları; İşletme birleşmesinin gerçekleştiği tarihten sonra özkaynaklarda meydana gelen değişikliklerden azınlık paylarına isabet eden tutarlardan oluşur.
- Grup içi bakiyeler, işlemler, gelir ve giderler tamamen elimine edilir.
- Gelir, gider ve temettüler dahil olmak üzere, grup içi bakiyeler ve işlemler tamamen elimine edilir. Grup içi işlemler nedeniyle oluşan ve stoklar ve maddi duran varlıklar gibi varlıkların maliyetine dahil edilen kar ve zararlar tamamen elimine edilir. Grup içi zararlar, varlıklarda konsolide finansal tablolara yansıtılması gereken bir değer düşüklüğünün oluştuğunu gösterebilir. Grup içi işlemlerden kaynaklanan kar ve zararların elimine edilmesi sırasında ortaya çıkan geçici farklara ilişkin olarak TMS 12 "Gelir Vergileri" Standardı hükümleri uygulanır.
- Konsolide finansal tablolara dahil olan şirketlerin herhangi birinin finansal tablolarının benzer işlemler ve benzer koşullardaki diğer olaylar için farklı muhasebe politikaları kullanılarak hazırlanmış olması durumunda, konsolide finansal tabloların hazırlanması sırasında ilgili şirketin finansal tablolarında gerekli düzeltmeler yapılır.

Ege Seramik Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi (ve Bağlı Ortaklığı)

01 Ocak 2012 - 31 Mart 2012 Hesap Dönemine Ait

Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar

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

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (DEVAMI)

- Konsolide finansal tabloların hazırlanmasında kullanılan ana ortaklık ve bağlı ortaklık finansal tabloları aynı tarih itibarıyla hazırlanmıştır. Konsolide finansal tablolar, benzer işlemler ve benzer koşullardaki diğer olaylar için yeknesak muhasebe politikaları benimsenmiştir.
- Bir bağlı ortaklığın gelir ve giderleri, TFRS 3'de belirlenen elde etme tarihinden itibaren konsolide finansal tablolara dahil edilir ve bu durum ana ortaklığın bağlı ortaklık üzerindeki kontrol gücünü kaybettiği tarihe kadar devam eder. Bağlı ortaklık elden çıkarıldığında; elde edilen gelir ile bağlı ortaklığın defter değeri arasındaki fark, konsolide gelir tablosuna kazanç veya zarar olarak yansıtılır. Bu işlem ile ilgili olarak, varsa "TMS 21 Kur Değişiminin Etkileri" Standardına uygun olarak doğrudan özkaynak ile ilişkilendirilen birikmiş kur farkları kazanç veya zararın hesaplanmasında dikkate alınır.
- Azınlık payları, konsolide bilançoda ana ortaklığın özkaynaklardaki payından ayrı olarak özkaynaklar içerisinde gösterilir. Grubun kar ya da zararından azınlık paylarına isabet eden tutar da ayrıca gösterilmelidir.

Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Tarihli Finansal Tabloların Düzeltilmesi

Grup, 31 Mart 2012 tarihi itibarıyla finansal durum tablosunu 31 Aralık 2011 tarihi itibarıyla hazırlanmış finansal durum tablosu ile; 1 Ocak - 31 Mart 2012 dönemine ait kapsamlı gelir tablosu, nakit akım tablosu 1 Ocak - 31 Mart 2011 tarihi itibarıyla hazırlanmış kapsamlı gelir tablosu, nakit akım tablosu ile; 1 Ocak - 31 Mart 2012 özsermaye değişim tablosunu ise 1 Ocak - 31 Mart 2011 dönemi ile karşılaştırmalı olarak düzenlemiştir.

b. Muhasebe Politikalarında Değişiklikler

Muhasebe politikalarındaki değişiklik geçmişe dönük uygulanırsa, işletme etkilenen her bir özkaynak kaleminin finansal tablolarda yer verilen en eski döneme ait açılış tutarını düzeltmeli ve bu yeni muhasebe politikası eskiden beri uygulanıyormuşçasına önceki dönemlerle karşılaştırılabilir bilgileri sunmalıdır.

Muhasebe politikasında değişiklik, geçmişe dönük uygulama gerektirmekle birlikte döneme özgü veya kümülatif olarak değişikliğin etkisi belirlenemiyor ise geçmişe dönük uygulama yapılmayabilir.

Grup, muhasebe politikalarını bir önceki mali yıl ile tutarlı olarak uygulamıştır.

c. Muhasebe Tahminlerindeki Değişiklikler ve Hatalar

Muhasebe tahminlerindeki değişikliğin etkileri varlık, yabancı kaynak veya özkaynak kalemlerinde değişiklik yaratıyorsa, ilgili varlık, yabancı kaynak veya özkaynak kaleminin defter değerleri değişikliğin yapıldığı dönemde düzeltilmelidir.

Muhasebe tahminindeki bir değişikliğin etkisinin ileriye yönelik olarak finansal tablolara yansıtılması, tahminde değişiklik yapıldığı tarihten sonraki işlemlere, olaylara ve koşullara uygulandığı anlamına gelir.

Hataya ilişkin döneme özgü veya kümülatif etkilerin hesaplanamadığı durumlar haricinde önceki dönem hataları geriye yönelik yeniden düzenleme yoluyla düzeltilirler.

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (DEVAMI)

Konsolide mali tabloların hazırlanmasında Grup yönetiminin, varlık ve yükümlülük tutarlarını etkileyecek, bilanço tarihi itibarı ile vukuu muhtemel yükümlülük ve taahhütleri ve raporlama dönemi itibarıyla gelir ve gider tutarlarını belirleyen tahminler ve varsayımlar yapması gerekmektedir. Gerçekleşen sonuçlar, tahmin ve varsayımlardan farklı olabilir. Bu tahmin ve varsayımlar düzenli olarak gözden geçirilmekte, gerekli düzeltmeler yapılmakta ve ilgili dönemin faaliyet sonuçlarına yansıtılmaktadır.

Kullanılan önemli tahminler, başlıca maddi ve maddi olmayan varlıkların ekonomik ömürleri ve karşılıklar ile ilgilidir.

Yeni ve Revize Edilmiş Uluslararası Finansal Raporlama Standartları

Grup faaliyet konusu ile ilgili olan standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumları uygulamıştır. İlgili değişiklik ve yeni standartlar Grup finansal tablolarında farklılık yaratmamıştır.

Cari dönemde geçerli olan ancak finansal tablolar üzerinde etkisi olmayan yeni veya değişikliğe tabi tutulmuş standartlar, iyileştirmeler, değişiklikler ve yorumlar:

UMS 24 (Yeniden düzenleme) “İlişkili taraf açıklamaları”,
UMS 32 (Değişiklik) “Yeni haklar içeren ihraçların sınıflandırılması”,
UFRYK 14 (Değişiklik) “Asgari fonlama koşulları”,
UFRYK 19 (Yorum) “Finansal borçların özkaynağa dayalı finansal araçlar ile ödenmesi”,
UFRS 3 (İyileştirme) “Revize UFRS’nin efektif olma tarihinden önce oluşan işletme birleşmelerinden kaynaklanan koşullu bedellerin geçiş hükümleri”
UFRS 3 (İyileştirme) “Kontrol gücü olmayan payların ölçülmesi”
UFRS 3 (İyileştirme) “Değiştirilemeyen ya da gönüllü olarak değiştirilebilen hisse bazlı ödemeler ilgili ödülleri”
UFRS 7 (Değişiklik) “Finansal Araçlar: Açıklamalar; UFRS 7 uyarınca yapılması gereken açıklamalara açıklık getirilmesi ve sayısal açıklamalar ile finansal araçlara ilişkin risklerin doğması ve derecesi arasındaki etkileşimin vurgulanması”
UMS 1 (İyileştirme) “Özkaynak hareket tablosuna açıklık getirilmesi”
UMS 27 (İyileştirme) “UMS 27 “Konsolide ve Solo Finansal Tablolar” standardına yapılan değişikliklere bağlı olarak UMS 21, UMS 28 ve UMS 31 de yapılan değişikliklerin geçiş hükümlerine açıklık getirilmesi”
UFRYK 13 (İyileştirme) “Müşteri Sadakat Programları: Hediye puanların gerçeğe uygun değeri”

Geçerlilik tarihi gelecekteki dönemler olan ancak cari dönem mali tablolarında uygulanmayan standartlar, iyileştirmeler, değişiklikler ve yorumlar (Avrupa Birliği tarafından henüz kabul edilmemiştir):

UMS 12 – Gelir Vergileri –Ertelenmiş Vergi: Esas alınan varlıkların geri kazanımı (Değişiklik), 1 Ocak 2012 tarihinde ve sonrasında başlayan hesap dönemleri için geçerlidir. UMS 12 , (i) aksi ispat edilene kadar hukuken geçerli öngörü olarak, UMS 40 kapsamında gerçeğe uygun değer modeliyle ölçülen yatırım amaçlı gayrimenkuller üzerindeki ertelenmiş verginin gayrimenkulün taşınan değerinin satış yoluyla geri kazanılacağı esasıyla hesaplanması ve (ii) UMS 16’daki yeniden değerlendirme modeliyle ölçülen amortismanına tabi olmayan varlıklar üzerindeki ertelenmiş verginin her zaman satış esasına göre hesaplanması gerektiğine ilişkin güncellenmiştir.

UFRS 9 “Finansal Araçlar - Safha 1 finansal varlıklar ve yükümlülükler, sınıflandırma ve açıklama”, 1 Ocak 2013 tarihinde veya sonrasında başlayan hesap dönemlerinde geçerli olacaktır. UFRS 9 Finansal Araçlar standardının ilk safhası finansal varlıkların ve yükümlülüklerin ölçülmesi ve sınıflandırılmasına ilişkin yeni hükümler getirmektedir. Bu standart, henüz Avrupa Birliği tarafından onaylanmamıştır.

Ege Seramik Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi (ve Bağlı Ortaklığı)

01 Ocak 2012 - 31 Mart 2012 Hesap Dönemine Ait

Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar

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

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (DEVAMI)

UFRS 10 “Konsolide Finansal Tablolar”(Değişiklik)-Standart 1 Ocak 2013 ve sonrasında sona eren hesap dönemleri için geçerlidir ve değişiklikler geriye dönük olarak uygulanacaktır. UFRS 11 Müşterek Düzenlemeler ve UFRS 12 Diğer İşletmelerdeki Yatırımların Açıklamaları standartlarının da aynı anda uygulanması şartı ile erken uygulamaya izin verilmiştir.

UMS 27 “Konsolide ve Bireysel Finansal Tablolar Standardı”nın 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. Bu standart henüz Avrupa Birliği tarafından kabul edilmemiştir.

UFRS 11 “Müşterek Düzenlemeler”(Değişiklik) -Standart 1 Ocak 2013 ve sonrasında sona eren hesap dönemleri için geçerlidir ve değişiklikler geriye dönük olarak uygulanacaktır. UFRS 10 Konsolide Finansal Tablolar ve UFRS 12 Diğer İşletmelerdeki Yatırımların Açıklamaları standartlarının da aynı anda uygulanması şartı ile erken uygulamaya izin verilmiştir ve uygulama geriye dönük olarak yapılmalıdır. Müşterek yönetilen iş ortaklıklarının ve müşterek faaliyetlerin nasıl muhasebeleştirileceği düzenlenmiştir. Yeni standart kapsamında, artık iş ortaklıklarının oransal konsolidasyona tabi tutulmasına izin verilmemektedir. Bu standart henüz Avrupa Birliği tarafından kabul edilmemiştir.

UFRS 12 “Diğer İşletmelerdeki Yatırımların Açıklamaları”(Değişiklik)- Standart 1 Ocak 2013 ve sonrasında sona eren hesap dönemleri için geçerlidir ve değişiklikler geriye dönük olarak uygulanacaktır. UFRS 10 Konsolide Finansal Tablolar ve UFRS 11 Müşterek Düzenlemeler standartlarının da aynı anda uygulanması şartı ile erken uygulamaya izin verilmiştir ve uygulama geriye dönük olarak yapılmalıdır. Daha önce UMS 27 Konsolide ve Bireysel Finansal Tablolar Standardında yer alan konsolide finansal tablolara ilişkin tüm açıklamaları ve daha önce UMS 31 İş Ortaklıklarındaki Paylar ve UMS 28 İştiraklerdeki Yatırımlar’da yer alan iştirakler, iş ortaklıkları, bağlı ortaklıklar ve yapısal işletmelere ilişkin verilmesi gereken tüm dipnot açıklamalarını içermektedir. Yeni standart kapsamında digger işletmelerdeki yatırımlara ilişkin daha fazla dipnot açıklaması verileceği beklenmektedir. Bu standart henüz Avrupa Birliği tarafından kabul edilmemiştir.

UFRS 13 “Gerçeğe Uygun Değerin Ölçümü”-Yeni standart gerçeğe uygun değer UFRS kapsamında nasıl ölçüleceğini açıklamakla beraber,gerçeğe uygun değer ne zaman kullanılabileceği 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. Bu standardın 1 Ocak 2013 ve sonrasında sona eren hesap dönemlerinde uygulanması mecburidir ve uygulama ileriye doğru uygulanacaktır. Ek açıklamaların sadece UFRS 13’ün uygulamaya başlandığı dönemden itibaren verilmesi gerekmektedir – yani önceki dönemlerle karşılaştırmalı açıklama gerekmemektedir.Bu standart henüz Avrupa Birliği tarafından kabul edilmemiştir.

UMS 27 “Bireysel Finansal Tablolar” (Değişiklik)-UFRS 10’un 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. Bu değişikliklerin geçiş hükümleri UFRS 10 ile aynıdır. Bu standart henüz Avrupa Birliği tarafından kabul edilmemiştir.

UMS 28 “İştiraklerdeki ve İş Ortaklıklarındaki Yatırımlar” (Değişiklik)-UFRS 11’in 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. Bu değişikliklerin geçiş hükümleri UFRS 11 ile aynıdır. Bu standart henüz Avrupa Birliği tarafından kabul edilmemiştir.

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (DEVAMI)

UMS 19 “Çalışanlara Sağlanan Faydalar” (Değişiklik)-Standart 1 Ocak 2013 ve sonrasında başlayan hesap dönemleri için geçerlidir ve erken uygulamaya izin verilmiştir. Bazı istisnalar dışında uygulama geriye dönük olarak yapılacaktır. Standartta yapılan değişiklik kapsamında birçok alanda açıklık getirilmiştir veya uygulamada değişiklik yapılmıştır. Yapılan birçok değişiklikten en önemlileri tazminat yükümlülüğü aralığı mekanizması uygulamasının kaldırılması, kısa ve uzun vadeli personel sosyal hakları ayrımının artık personelin hak etmesi prensibine göre değil, yükümlülüğün tahmini ödeme tarihine göre belirlenmesidir. Bu standart henüz Avrupa Birliği tarafından kabul edilmemiştir.

UMS 1 “Finansal Tabloların Sunumu” (Değişiklik)-Değişiklikler 1 Temmuz 2012 ve sonrasında başlayan hesap dönemleri için geçerlidir. Yapılan değişiklikler diğer kapsamlı gelir tablosunda gösterilen kalemlerin sadece gruplamasını değiştirmektedir. İleriki bir tarihte gelir tablosuna sınıflanabilecek (veya geri döndürülebilecek) kalemler hiçbir zaman gelir tablosuna sınıflanamayacak kalemlerden ayrı gösterilecektir. Bu standart henüz Avrupa Birliği tarafından kabul edilmemiştir.

d. Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

Nakit ve Nakit Benzerleri

Nakit işletmedeki nakit ile vadesiz mevduatı, nakit benzeri ise tutarı belirli bir nakde kolayca çevrilebilen kısa vadeli ve yüksek likiditeye sahip ve değer kaybetme riski önemsiz olan yatırımları ifade etmektedir. Nakit benzerleri, kısa vadeli nakit yükümlülükler için elde bulundurulmuş ve yatırım amacıyla veya diğer amaçlarla kullanılmayan varlıklardır.(Not:6)

Ticari Alacaklar

Doğrudan bir borçluya mal veya hizmet tedariki ile oluşan Grup kaynaklı ticari alacaklar, etkin faiz yöntemi kullanılarak iskonto edilmiş maliyeti üzerinden değerlendirilmiştir. Belirtilmiş bir faiz oranı bulunmayan kısa vadeli ticari alacaklar, faiz tahakkuk etkisinin önemsiz olması durumunda fatura tutarından değerlendirilmiştir. (Not:10)

Grup’un, ödenmesi gereken meblağları tahsil edemeyecek olduğunu gösteren bir durumun söz konusu olması halinde ticari alacaklar için bir alacak risk karşılığı oluşturulur. Söz konusu bu karşılığın tutarı, alacağın kayıtlı değeri ile tahsili mümkün tutar arasındaki farktır. Tahsili mümkün tutar, teminatlardan ve güvencelerden tahsil edilebilecek meblağlar da dahil olmak üzere tüm nakit akışlarının, oluşan ticari alacağın orijinal etkin faiz oranı esas alınarak iskonto edilen değeridir. (Not: 10)

Değer düşüklüğü tutarı, zarar yazılmasından sonra oluşacak bir durum dolayısıyla azalırsa, söz konusu tutar, cari dönemde diğer gelirlere yansıtılır (Not: 31).

İlişkili Taraflar

Aşağıdaki kriterlerden birinin varlığı halinde, taraf Grup ile ilişkili sayılır:

- a) Söz konusu tarafın, doğrudan ya da dolaylı olarak bir veya birden fazla aracı yoluyla:
 - i) İşletmeyi kontrol etmesi, işletme tarafından kontrol edilmesi ya da işletme ile ortak kontrol altında bulunması (ana ortaklıklar, bağlı ortaklıklar ve aynı iş dalındaki bağlı ortaklıklar dahil olmak üzere);
 - ii) Grup üzerinde önemli etkisinin olmasını sağlayacak payının olması; veya,
 - iii) Grup üzerinde ortak kontrole sahip olması;
- b) Tarafın, Grup’un bir iştiraki olması;
- c) Tarafın, Grup’un ortak ortak girişimci olduğu bir iş ortaklığı olması;
- d) Tarafın, Grup’un veya ana ortaklığının kilit yönetici personelinin bir üyesi olması;

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (DEVAMI)

- e) Tarafın, a) veya d)’de bahsedilen herhangi bir bireyin yakın bir aile üyesi olması;
- f) Tarafın; kontrol edilen, ortak kontrol edilen ya da önemli etki altında veya d) veya e)’de bahsedilen herhangi bir bireyin doğrudan ya da dolaylı olarak önemli oy hakkına sahip olduğu bir işletme olması; veya,
- g) Tarafın, işletmenin ya da işletme ile ilişkili taraf olan bir işletmenin çalışanlarına işten ayrılma sonrasında sağlanan fayda planları olması gerekir.

Finansal Araçlar

Finansal varlıklar

Gerçeğe uygun değer farkı kâr veya zarara yansıtılan finansal varlık olarak sınıflanan ve gerçeğe uygun değerinden kayıtlara alınanlar haricindeki finansal varlıklar, gerçeğe uygun piyasa değeri ile alım işlemiyle doğrudan ilişkilendirilebilen harcamaların toplam tutarı üzerinden muhasebeleştirilir. Yatırım araçlarının ilgili piyasa tarafından belirlenen süreye uygun olarak teslimatı koşulunu taşıyan bir kontrata bağlı olan finansal varlıkların alımı veya satışı sonucunda ilgili varlıklar, işlem tarihinde kayıtlara alınır veya kayıtlardan çıkarılır.

Finansal varlıklar “gerçeğe uygun değer farkı kâr veya zarara yansıtılan finansal varlıklar”, “vadesine kadar elde tutulacak yatırımlar”, “satılmaya hazır finansal varlıklar” ve “kredi ve alacaklar” olarak sınıflandırılır.

Etkin faiz yöntemi

Etkin faiz yöntemi, finansal varlığın itfa edilmiş maliyet ile değerlendirilmesi ve ilgili faiz gelirinin ilişkili olduğu döneme dağıtılması yöntemidir. Etkin faiz oranı; finansal aracın beklenen ömrü boyunca veya uygun olması durumunda daha kısa bir zaman dilimi süresince tahsil edilecek tahmini nakit toplamının, ilgili finansal varlığın tam olarak net bugünkü değerine indirgeyen orandır.

Gerçeğe uygun değer farkı kâr veya zarara yansıtılan finansal varlıklar dışında sınıflandırılan finansal varlıklar ile ilgili gelirler etkin faiz yöntemi kullanmak suretiyle hesaplanmaktadır.

- a) Gerçeğe uygun değer farkı kâr veya zarara yansıtılan finansal varlıklar

Gerçeğe uygun değer farkı gelir tablosuna yansıtılan finansal varlıklar; alım-satım amacıyla elde tutulan finansal varlıklardır. Bir finansal varlık kısa vadede elden çıkarılması amacıyla edinildiği zaman söz konusu kategoride sınıflandırılır. Finansal riske karşı etkili bir koruma aracı olarak belirlenmemiş olan türev ürünleri teşkil eden bahse konu finansal varlıklar da gerçeğe uygun değer farkı kâr veya zarara yansıtılan finansal varlıklar olarak sınıflandırılır. Bu kategoride yer alan varlıklar, dönen varlıklar olarak sınıflandırılırlar.

- b) Vadesine kadar elde tutulan finansal varlıklar

Grup’un vadesine kadar elde tutma olanağı ve niyeti olduğu, sabit veya belirlenebilir bir ödeme planına sahip, sabit vadeli borçlanma araçları, vadesine kadar elde tutulacak yatırımlar olarak sınıflandırılır. Vadesine kadar elde tutulacak yatırımlar etkin faiz yöntemine göre itfa edilmiş maliyet bedelinden değer düşüklüğü tutarı düşülerek kayıtlara alınır ve ilgili gelirler etkin faiz yöntemi kullanılmak suretiyle hesaplanır. (Not:6)

- c) Satılmaya hazır finansal varlıklar

Grup’un aktif bir piyasada işlem görmeyen ve borsaya kote olmayan fakat satılmaya hazır finansal varlık olarak sınıflanan özkaynak araçları bulunmakta ve gerçeğe uygun değerleri güvenilir olarak ölçülemediği için maliyet değerleriyle gösterilmektedir. (Not:7)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (DEVAMI)

d) Krediler ve alacaklar

Sabit ve belirlenebilir ödemeleri olan, piyasada işlem görmeyen ticari ve diğer alacaklar ve krediler bu kategoride sınıflandırılır. Krediler ve alacaklar etkin faiz yöntemi kullanılarak iskonto edilmiş maliyeti üzerinden değer düşüklüğü düşülerek gösterilir. (Not:10)

Finansal yükümlülükler

Grup'un finansal yükümlülükleri ve özkaynak araçları, sözleşmeye bağlı düzenlemelere, finansal bir yükümlülüğün ve özkaynağa dayalı bir aracın tanımlanma esasına göre sınıflandırılır. Grup'un tüm borçları düşüldükten sonra kalan varlıklarındaki hakkı temsil eden sözleşme özkaynağa dayalı finansal araçtır. Belirli finansal yükümlülükler ve özkaynağa dayalı finansal araçlar için uygulanan muhasebe politikaları aşağıda belirtilmiştir.

Finansal yükümlülükler gerçeğe uygun değer farkı kâr veya zarara yansıtılan finansal yükümlülükler veya diğer finansal yükümlülükler olarak sınıflandırılır.

a) Gerçeğe uygun değer farkı kâr veya zarara yansıtılan finansal yükümlülükler

Gerçeğe uygun değer farkı kâr veya zarara yansıtılan finansal yükümlülükler, gerçeğe uygun değeriyle kayda alınır ve her raporlama döneminde, finansal durum tablosu tarihindeki gerçeğe uygun değeriyle yeniden değerlendirilir. Gerçeğe uygun değerlerindeki değişim, gelir tablosunda muhasebeleştirilir. Gelir tablosunda muhasebeleştirilen net kazanç ya da kayıplar, söz konusu finansal yükümlülük için ödenen faiz tutarını da kapsar.

b) Diğer finansal yükümlülükler

Diğer finansal yükümlülükler, finansal borçlar dahil, başlangıçta işlem maliyetlerinden arındırılmış gerçeğe uygun değerleriyle muhasebeleştirilir.

Diğer finansal yükümlülükler sonraki dönemlerde etkin faiz oranı üzerinden hesaplanan faiz gideri ile birlikte etkin faiz yöntemi kullanılarak itfa edilmiş maliyet bedelinden muhasebeleştirilir.

Etkin faiz yöntemi, finansal yükümlülüğün itfa edilmiş maliyetlerinin hesaplanması ve ilgili faiz giderinin ilişkili olduğu döneme dağıtılması yöntemidir. Etkin faiz oranı; finansal aracın beklenen ömrü boyunca veya uygun olması halinde daha kısa bir zaman dilimi süresince gelecekte yapılacak tahmini nakit ödemelerini tam olarak ilgili finansal yükümlülüğün net bugünkü değerine indirgeyen orandır.

Stoklar

Stoklar ağırlıklı ortalama maliyet yöntemine göre maliyetin ya da net gerçekleşebilir değer düşük olanı ile değerlendirilmektedir. Net gerçekleşebilir değer, olağan ticari faaliyet içerisinde oluşan tahmini satış fiyatından tahmini tamamlanma maliyeti ile satışı gerçekleştirmek için yüklenilmesi gereken tahmini maliyetlerin toplamının indirilmesiyle elde edilir. Stokların net gerçekleşebilir değeri maliyetinin altına düştüğünde, stoklar net gerçekleşebilir değerine indirgenir ve değer düşüklüğünün olduğu yılda gelir tablosuna gider olarak yansıtılır. Daha önce stokların net gerçekleşebilir değere indirgenmesine neden olan koşulların geçerliliğini kaybetmesi veya değişen ekonomik koşullar nedeniyle net gerçekleşebilir değerinde artış olduğu kanıtlandığı durumlarda, ayrılan değer düşüklüğü karşılığı iptal edilir. İptal edilen tutar önceden ayrılan değer düşüklüğü tutarı ile sınırlıdır. (Not: 13)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (DEVAMI)

Maddi Varlıklar

Maddi varlıklar, 1 Ocak 2005 tarihinden önce iktisap edilen kalemler için TL'nin 31 Aralık 2004 tarihindeki alım gücüyle ifade edilen düzeltilmiş elde etme maliyetleri üzerinden, 1 Ocak 2005 tarihinden sonra iktisap edilen kalemler için ise elde etme maliyetleri üzerinden, birikmiş amortisman ve mevcutsa kalıcı değer düşüklüğünün indirilmesi sonrasında oluşan değerleri ile mali tablolara yansıtılmaktadır. Amortisman, enflasyona göre düzeltilmiş tutarlar üzerinden ve aşağıda belirtilen maddi varlıkların ekonomik faydalı ömürlerini yansıtan oranlarda doğrusal amortisman metoduna göre hesaplanmaktadır. Arsalar, ekonomik faydalı ömürleri sonsuz olarak kabul edildiğinden amortismanına tabi tutulmamışlardır. Söz konusu varlıkların tahmin edilen faydalı ömürleri aşağıda belirtilmiştir:

	<u>Yıllar</u>
Yerüstü ve yeraltı düzenleri	8-50
Binalar	50
Makine, tesis ve cihazlar	4-15
Taşıt araç ve gereçleri	5
Döşeme ve demirbaşlar	3-15

Bir varlığın kayıtlı değeri, varlığın geri kazanılabilir değerinden daha yüksekse, kayıtlı değer geri kazanılabilir değerine indirilir. Geri kazanılabilir değer, ilgili varlığın net satış fiyatı ya da kullanımdaki değerinin yüksek olanıdır. Net satış fiyatı, varlığın makul değerinden satışı gerçekleştirmek için katlanılacak maliyetlerin düşülmesi suretiyle tespit edilir. Kullanımdaki değer ise ilgili varlığın kullanılmasına devam edilmesi suretiyle gelecekte elde edilecek tahmini nakit akımlarının finansal durum tablosu tarihi itibarıyla indirgenmiş tutarlarına artık değerlerinin eklenmesi ile tespit edilir.

Maddi varlıkların elden çıkartılması sonucu oluşan kar veya zarar, düzeltilmiş tutarlar ile tahsil olunan tutarların karşılaştırılması ile belirlenir ve cari dönemde ilgili gelir ve gider hesaplarına yansıtılır.

Maddi varlıkların bakım ve onarım giderleri normal şartlarda gider yazılmaktadır. Ancak, istisnai durumlarda, eğer bakım ve onarım varlıklarda genişletme veya önemli ölçüde geliştirme ile sonuçlanırsa söz konusu maliyetler aktifleştirilebilir ve ilişkilendirildiği maddi varlığın kalan faydalı ömrü üzerinden amortismanına tabi tutulur. (Not 18)

Maddi Olmayan Varlıklar

Maddi olmayan duran varlıklar, iktisap edilmiş hakları, bilgi sistemlerini, bilgisayar yazılımlarını ve özel maliyetleri içermektedir. Bunlar, iktisap maliyeti üzerinden kaydedilir ve iktisap edildikleri tarihten sonra tahmini faydalı ömürleri üzerinden doğrusal amortisman yöntemi ile amortismanına tabi tutulur. Söz konusu maddi olmayan varlıkların tahmin edilen faydalı ömürleri aşağıda belirtilmiştir:

	<u>Yıllar</u>
Haklar	3-15
Özel maliyetler	kira süresi (gün)

Değer düşüklüğünün olması durumunda maddi olmayan duran varlıkların kayıtlı değeri, geri kazanılabilir değerine indirilir. Gerikazanılabilir değer, ilgili maddi olmayan varlığın mevcut kullanım değeri ile net satış fiyatından yüksek olanı olarak kabul edilir. (Not 19)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (DEVAMI)

Kiralama İşlemleri

Finansal Kiralama İşlemleri

Grup, finansal kiralama yoluyla edinmiş olduğu sabit kıymetleri, finansal durum tablosunda kira başlangıç tarihindeki rayiç değeri ya da, daha düşükse minimum kira ödemelerinin finansal durum tablosu tarihindeki bugünkü değeri üzerinden yansıtmaktadır (mali tablolarda ilgili maddi duran varlık kalemlerine dahil edilmiştir). Finansal kiralama işlemine konu olan sabit kıymetin iktisap aşamasında katlanılan masrafları maliyete dahil edilir. Finansal kiralama işleminden kaynaklanan yükümlülük; ödenecek faiz ve anapara borcu olarak ayrıştırılır. Faiz giderleri, sabit faiz oranı üzerinden hesaplanarak ilgili dönemin hesaplarına dahil edilir. (Not 8)

Operasyonel Kiralama İşlemleri

Kiralaayanın malın tüm risk ve faydalarını elinde bulundurduğu kira sözleşmeleri operasyonel kiralama olarak adlandırılır. Bir operasyonel kiralama için yapılan ödemeler, kiralama süresi boyunca doğrusal yönteme göre gider olarak kayıtlara alınır.

Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller

Mal ve hizmetlerin üretiminde kullanılmak veya idari maksatlarla veya işlerin normal seyri esnasında satılmak yerine, kira elde etmek ve/veya sermaye kazancı elde etmek amacıyla veya her ikisi için tutulan araziler ve binalar yatırım amaçlı gayrimenkuller olarak sınıflandırılır ve maliyet yöntemine göre maliyet eksi birikmiş amortisman (arazi hariç) değerleri ile gösterilir. İnşası, Grup tarafından yapılan yatırım amaçlı gayrimenkulün maliyeti ise, inşaat veya ıslah çalışmalarının tamamlandığı tarihteki maliyeti üzerinden belirtilir. Söz konusu tarihte varlık, yatırım amaçlı gayrimenkul haline gelir ve bu nedenle yatırım amaçlı gayrimenkuller hesap kalemine transfer edilir.

Grup yatırım amaçlı gayrimenkulleri gerçeğe uygun değeri üzerinden değil, maliyet bedeli üzerinden muhasebeleştirilmektedir. (Not:17)

Borçlanma Maliyetleri

Grup, borçlanma maliyetlerini, kar/zarar tablosuna kredi dönemi süresince finansman maliyeti olarak yansıtır. Kredilerden kaynaklanan finansman maliyeti, oluştuğunda kar/zarar tablosuna kaydedilir.

Karşılıklar, Şarta Bağlı Yükümlülükler ve Şarta Bağlı Varlıklar

Karşılıklar

Karşılıklar, Grup’un finansal durum tablosu tarihi itibarıyla mevcut bulunan ve geçmişten kaynaklanan yasal veya yapısal bir yükümlülüğünün bulunması, yükümlülüğü yerine getirmek için ekonomik fayda sağlayan kaynakların çıkışının gerçekleşmesinin kuvvetle muhtemel olması ve yükümlülük tutarı konusunda güvenilir bir tahminin yapılabilirdiği durumlarda muhasebeleştirilmektedir. Birden fazla sayıda benzer yükümlülüğün bulunduğu durumlarda, gerekli olabilecek ekonomik fayda sağlayan kaynakların çıkış olasılığı aynı nitelikteki yükümlülüklerin tamamı dikkate alınarak değerlendirilir. Aynı nitelikte bulunan yükümlülüklerden herhangi bir tanesine ilişkin kaynak çıkışı ihtimali az bile olsa karşılık ayrılmaktadır.

Gelecekteki operasyonel zararlarla ilgili olarak karşılık ayrılmamaktadır. Paranın zaman değerinin etkisinin önemli olduğu durumlarda, karşılık tutarı; yükümlülüğün yerine getirilmesi için gerekli olması beklenen giderlerin bugünkü değeri olarak belirlenir.

Ege Seramik Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi (ve Bağlı Ortaklığı)

01 Ocak 2012 - 31 Mart 2012 Hesap Dönemine Ait

Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar

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

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (DEVAMI)

Şarta Bağlı Yükümlülükler ve Varlıklar

Geçmişteki olaylardan kaynaklanan ve gerçekleşmesi gelecekte Grup’un tamamıyla kontrolünde olmayan, bir veya birden fazla olayın olması veya olmaması durumuna bağlı olan olası varlık ve yükümlülükler, şarta bağlı varlık ve yükümlülükler olarak kabul edilmektedir.

Grup, şarta bağlı varlık ve yükümlülükleri kayıtlarına yansıtmamaktadır. Şarta bağlı yükümlülükler, ilgili bir ekonomik fayda çıkışı olasılığı uzak olmadığı sürece, şarta bağlı varlıklar ise ancak ekonomik faydaların girişi kuvvetle muhtemel ise mali tablo dipnotlarında açıklanmıştır.

Çalışanlara Sağlanan Faydalar

a) Tanımlanan Fayda Planı

Kıdem tazminatı karşılıkları UMS 19 “Çalışanlara Sağlanan Faydalar”a göre aktüer çalışmasına dayanarak yansıtılmıştır.

Kıdem tazminatı yükümlülüğü Grup’un personelinin Türk İş Kanunu uyarınca emekliye ayrılmasından ya da ilgili kanunca belirtilmiş nedenlerden dolayı iş akdinin sona ermesinden doğacak gelecekteki olası yükümlülüklerinin tahmini toplam karşılığının finansal durum tablosu tarihi itibarıyla değerini ifade eder.

Grup, kıdem tazminatını personelin işten ayrılması veya işine son verilmesi ile ilgili Grup’un kendi deneyimlerinden doğan bilgilere dayanarak ve hak kazanılan menfaatlerin indirgenmiş net değerinden kaydedilmesini öngörerek hesaplamakta ve mali tablolara yansıtmaktadır.

b) Tanımlanan Katkı Planları

Grup, Sosyal Sigortalar Kurumu’na zorunlu olarak sosyal sigortalar primi ödemektedir. Grup’un, bu primleri ödediği sürece başka yükümlülüğü kalmamaktadır. Bu primler tahakkuk ettikleri dönemde personel giderlerine yansıtılmaktadır.

Hasılat

Gelirler, tahsil edilmiş veya edilecek olan alacak tutarının gerçeğe uygun değeri üzerinden ölçülür. Tahmini müşteri iadeleri, indirimler ve karşılıklar söz konusu tutardan düşülmektedir.

Satış gelirleri

Malların satışından elde edilen gelir, aşağıdaki şartların tamamı yerine getirildiğinde muhasebeleştirilir:

- Şirket’in mülkiyetle ilgili tüm önemli riskleri ve kazanımları alıcıya devretmesi,
- Şirket’in mülkiyetle ilişkilendirilen ve süregelen bir idari katılımının ve satılan mallar üzerinde etkin bir kontrolünün olmaması,
- Gelir tutarının güvenilir bir şekilde ölçülmesi,
- İşlemlerle ilişkili ekonomik faydaların işletmeye akışının olası olması ve
- İşlemden kaynaklanan ya da kaynaklanacak maliyetlerin güvenilir bir şekilde ölçülmesi.

Ege Seramik Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi (ve Bağlı Ortaklığı)

01 Ocak 2012 - 31 Mart 2012 Hesap Dönemine Ait

Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar

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

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (DEVAMI)

Faiz geliri

Faiz gelirleri tahakkuk esasına göre gelir kaydedilmektedir.

Kira gelirleri

Dönemsel tahakkuk esasına göre gelir kaydedilmektedir.

Kur Değişiminin Etkileri

Dönem içinde gerçekleşen dövizli işlemler, işlem tarihlerinde geçerli olan döviz kurları üzerinden Türk Lirası'na çevrilmiştir. Döviz dayalı parasal varlık ve yükümlülükler, dönem sonunda geçerli olan döviz kurları üzerinden değerlendirilmiştir. Döviz dayalı parasal varlık ve yükümlülüklerin değerlemelerinden doğan kur kazancı veya zararları, kar/zarar tablosuna yansıtılmıştır.

Kurum Kazancı Üzerinden Hesaplanan Vergiler

Ertelenmiş vergi, finansal durum tablosu yükümlülüğü metodu dikkate alınarak hesaplanmıştır. Ertelenmiş vergi, aktif ve pasiflerin mali tablolarda yansıtılan değerleri ile yasal vergi bazı arasındaki geçici farkların vergi etkisi dikkate alınarak yansıtılmaktadır. Ertelenen vergi yükümlülüğü vergilendirilebilir geçici farkların tümü için hesaplanırken, indirilebilir geçici farklardan oluşan ertelenen vergi varlıkları, gelecekte vergiye tabi kar elde etmek suretiyle bu farklardan yararlanmanın kuvvetle muhtemel olması şartıyla hesaplanmaktadır. Ertelenmiş vergi alacağı ve yükümlülüğü, aktif ve pasif kalemlerin vergi ve defter değerleri arasındaki farklardan doğan vergiden (gelecekte indirilebilecek veya vergilendirilebilir geçici farklar) oluşmaktadır. Ertelenmiş vergi alacağı ve yükümlülüğü zamanlama farklarının kullanılabilmesi düşünülen zamana bakılmaksızın kayıtlara alınmaktadır.

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

Türkiye'deki bir işyeri ya da daimi temsilcisi aracılığı ile gelir elde eden kurumlar ile Türkiye'de yerleşik kurumlara ödenen kar paylarından (temettü) stopaj yapılmaz. Bunların dışında kalanlara yapılan temettü ödemeleri %15 (22.07.2006 tarihinden önce %10) oranında stopaja tabidir. Karın sermayeye ilavesi, kar dağıtımı sayılmaz ve stopaj uygulanmaz.

Türk vergi mevzuatına göre beyanname üzerinde gösterilen mali zararlar 5 yılı aşmamak kaydıyla dönem kurum kazancından indirilebilirler. Ancak, mali zararlar, geçmiş yıl karlarından mahsup edilemez.

Hisse Başına Kar

Konsolide gelir tablolarında belirtilen hisse başına kazanç, net karın, raporlama dönemleri boyunca piyasada bulunan hisse senetlerinin ağırlıklı ortalama adedine bölünmesiyle bulunmaktadır. Dönem içerisinde içsel kaynaklardan sermaye artırımı yapılması halinde, hisse adedinin ağırlıklı ortalaması hesaplanırken yeni bulunan değer dönemin başı itibarıyla de geçerli olduğu kabul edilir.

Finansal Durum Tablosu Tarihinden Sonraki Olaylar

Finansal durum tablosu tarihinden sonraki olaylar; kara ilişkin herhangi bir duyuru veya diğer seçilmiş finansal bilgilerin kamuya açıklanmasından sonra ortaya çıkmış olsalar bile, finansal durum tablosu tarihi ile finansal durum tablosunun yayımı için yetkilendirilme tarihi arasındaki tüm olayları kapsar.

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (DEVAMI)

Grup; finansal durum tablosu tarihinden sonraki düzeltme gerektiren olayların ortaya çıkması durumunda, mali tablolara alınan tutarları bu yeni duruma uygun şekilde düzeltir. Finansal durum tablosu tarihinden sonra ortaya çıkan düzeltme gerektirmeyen hususlar, mali tablo kullanıcılarının ekonomik kararlarını etkileyen hususlar olmaları halinde mali tablo dipnotlarında açıklanır.

Nakit Akım Tablosu

Nakit akım tablosunda, döneme ilişkin nakit akımları işletme, yatırım ve finansman faaliyetlerine dayalı bir biçimde sınıflandırılarak raporlanır. İşletme faaliyetlerden kaynaklanan nakit akımları, Grup’un faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akımlarını gösterir. Yatırım faaliyetleriyle ilgili nakit akımları, Grup’un yatırım faaliyetlerinde (duran varlık yatırımları ve finansal yatırımlar) kullandığı ve elde ettiği nakit akımlarını gösterir. Finansman faaliyetlerine ilişkin nakit akımları, Grup’un finansman faaliyetlerinde kullandığı kaynakları ve bu kaynakların geri ödemelerini gösterir. Nakit ve nakit benzeri değerler, nakit ve banka mevduatı ile tutarı belirli nakde kolayca çevrilebilen kısa vadeli, yüksek likiditeye sahip ve vadesi 3 ay veya daha kısa olan yatırımları içermektedir.

e. Önemli Muhasebe Değerlendirme, Tahmin ve Varsayımları

Mali tabloların hazırlanması, finansal durum tablosu tarihi itibarıyla raporlanan varlıklar ve yükümlülüklerin tutarlarını, şarta bağlı varlıkların ve yükümlülüklerin açıklamasını ve hesap dönemi boyunca raporlanan gelir ve giderlerin tutarlarını etkileyebilecek tahmin ve varsayımların kullanılmasını gerektirmektedir. Bu tahmin ve varsayımlar, Grup yönetiminin mevcut olaylar ve işlemlere ilişkin en iyi bilgilerine dayanmasına rağmen, fiili sonuçlar varsayımlardan farklılık gösterebilir.

3. İŞLETME BİRLEŞMELERİ

Şerefiye

1 Ocak 2005 tarihinden itibaren UFRS 3-“İşletme Birleşmeleri” çerçevesinde, iktisap edilen tanımlanabilir varlık, yükümlülük ve şarta bağlı yükümlülüklerin makul değerinin satın alma bedelini aşan kısmı şerefiye olarak muhasebeleştirilir. İşletme birleşmesi sırasında oluşan şerefiye amortismanına tabi tutulmaz, bunun yerine yılda bir kez veya şartların değer düşüklüğünü işaret ettiği durumlarda daha sık aralıklarla değer düşüklüğü tespit çalışmasına tabi tutulur.

Satın alma bedeli, iktisap edilen tanımlanabilir varlık, yükümlülük ve şarta bağlı yükümlülüklerin makul değerinden düşük olması durumunda söz konusu fark gelir kaydedilir.

4. İŞ ORTAKLIKLARI

Grup’un müşterek kontrole tabi bir ekonomik faaliyeti gerçekleştirmesini sağlayan sözleşmeye bağlı iş ortaklığı bulunmamaktadır.

5. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

İşletmenin ürün veya hizmet grubu sunumunda risk ve getiri açısından diğer faaliyet alanlarından farklı özellikler taşıyan, ayırt edilebilir faaliyet bölümünün ve farklı risk ve getiri özelliklerine sahip ayırt edilebilir coğrafi bölümünün olmaması nedeniyle bölümlere göre raporlama yapılmamıştır.

Ege Seramik Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi (ve Bağlı Ortaklığı)
01 Ocak 2012 - 31 Mart 2012 Hesap Dönemine Ait
Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

6. NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

	31.Mar.12	31.Ara.11
Kasa	1.058	1.467
Banka	3.830.708	155.045
-Vadesiz mevduat	1.759.867	155.045
-Vadeli mevduat	2.070.841	-
Vadesiz çekler	272.797	1.200.198
Diğer hazır değerler	14.296.511	12.334.348
-Repo	13.973.360	12.000.000
-POS Hesapları	323.151	334.348
	18.401.074	13.691.058

31 Mart 2012 tarihi itibarıyla repove vadeli hesap tutarlarına ilişkin detaylar aşağıda sunulmuştur.

Repo Para Birimi	Vade	Faiz oranı	31.03.2012
TL	06.04.2012	11,25%	3.000.000
TL	06.04.2012	10,50%	1.000.000
TL	02.04.2012	9,50%	1.000.000
TL	06.04.2012	11,00%	1.000.000
USD	09.04.2012	5,00%	4.973.360
TL	30.04.2012	11,10%	2.000.000
TL	06.04.2012	8,96%	1.000.000
TOPLAM			13.973.360

Vadeli Mevduat Para Birimi	Vade	Faiz oranı	31.03.2012
TL	02.04.2012	9,00%	1.092.872
TL	02.04.2012	7,00%	977.969
TOPLAM			2.070.841

Ege Seramik Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi (ve Bağlı Ortaklığı)
01 Ocak 2012 - 31 Mart 2012 Hesap Dönemine Ait
Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

6. NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ (DEVAMI)

31.12.2011 tarihi itibarıyla repo tutarlarına ilişkin detaylar aşağıda sunulmuş olup, 31.12.2011 tarihinde vadeli hesapta herhangi bir bakiye yoktur.

Repo Para birimi	Vade	Faiz oranı	31.12.2011
TL	02.01.2012	8,00%	50.000
TL	23.01.2012	12,55%	1.500.000
TL	31.01.2012	12,25%	2.500.000
TL	02.01.2012	8,50%	450.000
TL	30.01.2012	12,00%	1.000.000
TL	30.01.2012	12,75%	1.000.000
TL	17.01.2012	12,15%	1.400.000
TL	23.01.2012	12,25%	500.000
TL	31.01.2012	12,75%	1.000.000
TL	09.01.2012	8,97%	1.000.000
TL	17.01.2012	9,14%	600.000
TL	23.01.2012	8,99%	500.000
TL	23.01.2012	9,21%	500.000
TOPLAM			12.000.000

7. FİNANSAL YATIRIMLAR

Satılmaya Hazır Finansal Varlıklar

Grup'un 31 Mart 2012 ve 31 Aralık 2011 itibarıyla maliyet değeri üzerinden gösterilen ve borsada işlem görmeyen satılmaya hazır finansal varlıklardaki sermaye payları ve oranları aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2012		31 Aralık 2011	
	TL	%	TL	%
Seramik Araştırma Merkezi	4.000	8,00	4.000	8,00
Turgutlu Su Ürünleri A.Ş.	45	1,00	45	1,00
TOPLAM	4.045		4.045	

8. FİNANSAL BORÇLAR

Yoktur. (31.12.2011 Yoktur.)

9. DİĞER FİNANSAL YÜKÜMLÜLÜKLER

Yoktur. (31.12.2011 Yoktur.)

Ege Seramik Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi (ve Bağlı Ortaklığı)
01 Ocak 2012 - 31 Mart 2012 Hesap Dönemine Ait
Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

10. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

	31 Mart 2012	31 Aralık 2011
Müşteri cari hesapları	37.429.198	35.855.678
-İlişkili kuruluşlardan alacaklar (not: 37)	23.962.066	24.126.457
-Diğer alacaklar	13.467.132	11.729.221
Alacak senetleri	46.969.419	28.859.444
-İlişkili taraflardan alacak senetleri (not: 37)	-	-
-Diğer alacak senetleri	46.969.419	28.859.444
Şüpheli Alacaklar	1.098.836	1.076.593
Şüpheli Alacaklar Karşılığı (-)	(1.098.836)	(1.076.593)
	84.398.617	64.715.121
Tenzil: Tahakkuk etmemiş finansman giderleri	(1.598.704)	(1.297.448)
TOTAL	82.799.913	63.417.674

Grup'un grup şirketler dışındaki alacaklarına karşılık 31 Mart 2012 tarihi itibarıyla almış olduğu teminat tutarı 58.983.355 TL olup dipnot 22'de gösterilmiştir.

Grup'un önemli müşterileri arasında ilişkili kuruluşlar olması nedeniyle önemli bir şüpheli alacak riski bulunmamaktadır. Dolayısıyla, Grup ekli mali tablolarda yer alan şüpheli alacak karşılığından daha fazla bir karşılığa gerek görmemektedir. Grup, hukuki takibe intikal etmiş teminatsız bakiyelerinin tamamı için ilgili bakiyelere göre şüpheli alacak karşılığı ayırmaktadır.

	31 Mart 2012	31 Aralık 2011
Vadesi geçmemiş	26.903.534	21.423.383
Vadesi geçmiş 0-30 gün	899.347	6.589.150
Vadesi geçmiş 30-90 gün	637.837	1.675.236
Vadesi geçmiş 90-180 gün	1.934.649	394.121
Vadesi geçmiş 180-360 gün	1.043.831	357.786
Vadesi geçmiş 360 günden fazla	6.010.000	5.416.002
Toplam	37.429.198	35.855.678

Şüpheli alacak karşılığının 31 Mart 2012 ve 31 Aralık 2011 tarihleri itibarıyla hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2012	31 Aralık 2011
1 Ocak	1.076.593	901.345
Cari Dönem Şüpheli Alacak Karşılığı	26.556	281.295
Tahsil Edilen ve Konusu Kalmayan Karşılıklar	(4.313)	(106.047)
TOPLAM	1.098.836	1.076.593

Ege Seramik Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi (ve Bağlı Ortaklığı)
01 Ocak 2012 - 31 Mart 2012 Hesap Dönemine Ait
Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

10. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR (DEVAMI)

	31 Mart 2012	31 Aralık 2011
Satıcı Cari Hesapları	28.233.087	29.282.511
-İlişkili taraf satıcı borçları (not: 37)	91.588	-
-Diğer satıcı borçları	28.141.499	29.282.511
Diğer Ticari Borçlar	-	-
	28.233.087	29.282.511
Tenzil: Tahakkuk etmemiş finansman giderleri	(202.619)	(198.129)
TOTAL	28.030.468	29.084.382

	31.03.2012	31.12.2011
Vadesi geçmemiş	24.820.987	23.825.002
Vadesi geçmiş 0-30 gün	1.684.087	2.561.535
Vadesi geçmiş 30-90 gün	1.131.108	1.820.271
Vadesi geçmiş 90-180 gün	239.005	615.251
Vadesi geçmiş 180-360 gün	324.546	286.534
Vadesi geçmiş 360 günden fazla	33.354	173.917
Toplam	28.233.087	29.282.510

11. DİĞER ALACAK VE BORÇLAR

Kısa vadeli diğer alacaklar

	31 Mart 2012	31 Aralık 2011
İlişkili Kuruluşlardan Alacaklar (not: 37)	1.787.433	9.779.135
Diğer Alacaklar	10.933	10.489
Vergi Dairesinden Alacaklar	200.594	162.906
	1.998.960	9.952.530
Tenzil: Tahakkuk etmemiş finansman giderleri	(11.004)	(3.911)
TOTAL	1.987.956	9.948.619

	31 Mart 2012	31 Aralık 2011
Vadesi geçmemiş	1.787.433	513.606
Vadesi geçmiş 0-30 gün	-	240.972
Vadesi geçmiş 30-90 gün	-	545.465
Vadesi geçmiş 90-180 gün	-	906.848
Vadesi geçmiş 180-360 gün	-	1.211.427
Vadesi geçmiş 360 günden fazla	-	6.534.211
Toplam	1.787.433	9.952.530

Ege Seramik Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi (ve Bağlı Ortaklığı)
01 Ocak 2012 - 31 Mart 2012 Hesap Dönemine Ait
Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

11. DİĞER ALACAK VE BORÇLAR (DEVAMI)

Uzun Vadeli Diğer Alacaklar

	31 Mart 2012	31 Aralık 2011
Verilen depozito ve teminatlar	23.502	21.527
TOPLAM	23.502	21.527

	31 Mart 2012	31 Aralık 2011
İlişkili kuruluşlar borçlar (not: 37)	19.256	19.256
Personele borçlar	2.111.745	71.263
Ödenecek vergi ve fonlar	1.913.579	1.264.448
Ödenecek sosyal güvenlik kesintileri	1.264.397	1.160.114
Ödenecek diğer yükümlülükler	2.108	3.469
	5.311.084	2.518.550

12. FİNANS SEKTÖRÜ FAALİYETLERİNDEN ALACAKLAR VE BORÇLAR

Yoktur. (31 Aralık 2011 Yoktur.)

13. STOKLAR

	31 Mart 2012	31 Aralık 2011
Hammadde stokları	14,542,476	18,237,515
Yarımamul stokları	2,809,288	2,804,623
Mamul stokları	19,455,552	19,273,918
Ticari mallar	9,841	10,059
Diğer stoklar	116,728	87,425
	36,933,885	40,413,540

Stok değer düşüklüğü karşılığı (-)	(60,115)	(92,685)
	(60,115)	(92,685)
	36,873,770	40,320,855

Stok değer düşüklüğü karşılığının dönem içindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2012	31 Aralık 2011
Dönem başı bakiye	(92.685)	(179.641)
Net gerçekleşebilir değer artışı nedeniyle iptal edilen karşılık (+)	32.570	86.956
Cari dönem ayrılan karşılık (+)	-	-
	60.115	(92.685)

Ege Seramik Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi (ve Bağlı Ortaklığı)
01 Ocak 2012 - 31 Mart 2012 Hesap Dönemine Ait
Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

13. STOKLAR (DEVAMI)

Stok değer düşüklüğü karşılığının stok kalemi bazında dağılımı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2012	31 Aralık 2011
İlk madde ve malzeme	60.115	(48.954)
Mamul	-	(43.731)
	60.115	(92.685)

31 Mart 2012 tarihi itibarıyla dönem sonu stokların üzerinde 804,699 TL (31 Aralık 2011 : 787.005 TL) amortisman gider payı bulunmaktadır.

Stoklar ağırlıklı ortalama maliyet yöntemine göre maliyetin ya da net gerçekleşebilir değer in düşük olanı ile değerlendirilmektedir. Grup 31 Mart 2012 tarihi itibarıyla hammadde stoklarının 1.711.358 TL (31.12.2011: 1.328.440 TL) tutarını net gerçekleşebilir değer ile 12.831.118 TL (31.12.2011: 16.909.075 TL) tutarını maliyet değeriyle mali tablolarına yansıtmıştır.

Grup'un yaptığı vadeli alışlar TMS 2 Stoklar standartına göre stoklardan 269.832 TL iskonto edilmiştir. İskonto oranı yıllık TL için %7,5, Euro ve USD için %5 uygulanmıştır.

14. CANLI VARLIKLAR

Yoktur. (31 Aralık 2011 Yoktur.)

15. DEVAM EDEN İNŞAAT SÖZLEŞMELERİNE İLİŞKİN VARLIKLAR

Yoktur. (31 Aralık 2011 Yoktur.)

16. ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR

Yoktur. (31 Aralık 2011 Yoktur.)

17. YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER

Yatırım amaçlı gayrimenkullerin, 31 Mart 2012 ve 31 Aralık 2011 tarihlerinde sona eren dönemlere ait hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2011	İlaveler	Transferler	Çıkışlar	31 Mart 2012
Arsa	22.447	-	-	-	22.447
Değer Düşüklüğü Karşılığı	-	-	-	(22.447)	(22.447)
NET DEFTER DEĞERİ	22.447	-	-	(22.447)	-

	31 Aralık 2010	İlaveler	Transferler	Çıkışlar	31 Aralık 2011
Arsa	22.447	-	-	-	22.447
Değer Düşüklüğü Karşılığı	-	-	-	(22.447)	(22.447)
NET DEFTER DEĞERİ	22.447	-	-	(22.447)	-

Ege Seramik Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi (ve Bağlı Ortaklığı)
01 Ocak 2012 - 31 Mart 2012 Hesap Dönemine Ait
Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

17. YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER (DEVAMI)

Grup'un arsa ve arazilerinde yer alan ve değer artış kazancı elde etmek amacıyla elde tutulan gayrimenkuller yatırım amaçlı gayrimenkuller olarak sınıflandırılmıştır. Tapu sicil müdürlüğünden alınan bilgiye göre şirketin yatırım amaçlı gayrimenkulünün su altında kalarak göl halini alması sebebiyle değer düşüklüğü karşılığı ayrılmıştır.

18. MADDİ DURAN VARLIKLAR

	31 Aralık 2011	İlaveler	Transferler	Çıkışlar	31 Mart 2012
Arsa ve arazi	8,360,141	-	-	-	8,360,141
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	23,711,223	-	-	-	23,711,223
Binalar	48,923,467	15,195	-	-	48,938,663
Makina, tesis ve cihazlar	156,975,198	107,852	941,720	-	158,024,770
Taşıt araç ve gereçleri	1,168,427	-	-	10,631	1,157,796
Döşeme ve demirbaşlar	4,501,755	34,655	-	-	4,536,410
Yapılmakta olan yatırımlar	-	943,486	(941,720)	-	1,766
Özel Maliyet	438,675	-	-	-	438,675
TOPLAM MALİYET	244,078,886	1,101,188	-	10,631	245,169,442

Yeraltı ve yerüstü düzenleri	15,572,054	145,865	-	-	15,717,920
Binalar	20,888,289	257,930	-	-	21,146,219
Makina, tesis ve cihazlar	127,290,638	1,186,438	-	-	128,477,076
Taşıt araç ve gereçleri	348,757	29,424	-	10,631	367,549
Döşeme ve demirbaşlar	3,261,063	69,271	-	-	3,330,333
Özel Maliyet	436,826	335	-	-	437,161
BİRİKMİŞ AMORTİSMAN	167,797,627	1,689,262	-	10,631	169,476,257

NET DEFTER DEĞERİ	76,281,259	-588,073	-	0	75,693,185
--------------------------	-------------------	-----------------	----------	----------	-------------------

	31 Aralık 2010	İlaveler	Transferler	Çıkışlar	31 Aralık 2011
Arsa ve arazi	8.009.171	168.000	182.970	-	8.360.141
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	23.711.223	-	-	-	23.711.223
Binalar	48.754.235	192.108	(8.162)	14.714	48.923.467
Makina, tesis ve cihazlar	162.626.146	651.183	2.867.865	9.169.996	156.975.198
Taşıt araç ve gereçleri	660.598	600.198	-	92.369	1.168.427
Döşeme ve demirbaşlar	4.320.337	222.291	-	40.873	4.501.755
Yapılmakta olan yatırımlar	175.873	7.562.409	(3.042.673)	4.695.610	-
Özel Maliyet	438.675	-	-	-	438.675
TOPLAM MALİYET	248.696.260	9.396.189	-	14.013.562	244.078.886

Yeraltı ve yerüstü düzenleri	14.988.594	583.460	-	-	15.572.054
Binalar	19.872.680	1.017.343	-	1.734	20.888.289
Makina, tesis ve cihazlar	130.950.783	4.790.720	-	8.450.865	127.290.638
Taşıt araç ve gereçleri	363.678	80.756	-	95.677	348.757
Döşeme ve demirbaşlar	3.044.455	266.350	-	49.742	3.261.063
Özel Maliyet	435.486	1.340	-	-	436.826
BİRİKMİŞ AMORTİSMAN	169.655.677	6.739.969	-	8.598.018	167.797.627

NET DEFTER DEĞERİ	79.040.583	2.656.220	-	5.415.544	76.281.259
--------------------------	-------------------	------------------	----------	------------------	-------------------

Ege Seramik Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi (ve Bağlı Ortaklığı)
01 Ocak 2012 - 31 Mart 2012 Hesap Dönemine Ait
Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

19. MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

	31 Aralık 2011	İlaveler	Transferler	Çıkışlar	31 Mart 2012
Kuruluş ve Örgütlenme Gid.	2,853	-	-	2,853	-
Haklar	6,108,945	35,379	-	-	6,144,324
Diğer maddi olm. Dur. Var.	4,650	-	-	-	4,650
TOPLAM MALİYET	6,116,448	35,379	-	2,853	6,148,975
Kuruluş ve Örgütlenme Gid.	2,853	-	-	2,853	-
Haklar	5,984,306	10,947	-	-	5,995,253
Diğer maddi olm. Dur. Var.	4,293	134	-	-	4,427
BİRİKMİŞ AMORTİSMAN	5,991,452	11,081	-	2,853	5,999,680
NET DEFTER DEĞERİ	124,996	24,298	-	-	149,295

	31 Aralık 2010	İlaveler	Transferler	Çıkışlar	31 Aralık 2011
Kuruluş ve Örgütlenme Gid.	2.853	-	-	-	2.853
Haklar	6.082.355	27.982	-	1.392	6.108.945
Diğer maddi olm. Dur. Var.	4.650	-	-	-	4.650
TOPLAM MALİYET	6.089.859	27.982	-	1.392	6.116.448
Kuruluş ve Örgütlenme Gid.	2.853	-	-	-	2.853
Haklar	5.939.304	45.229	-	227	5.984.306
Diğer maddi olm. Dur. Var.	3.757	536	-	-	4.293
BİRİKMİŞ AMORTİSMAN	5.945.914	45.765	-	227	5.991.452
NET DEFTER DEĞERİ	143.945	(17.783)	-	1.165	124.996

20. ŞEREFIYE

Yoktur. (31 Aralık 2011 Yoktur.)

21. DEVLET TEŞVİK VE YATIRIMLARI

Yoktur. (31 Aralık 2011 Yoktur.)

Ege Seramik Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi (ve Bağlı Ortaklığı)
01 Ocak 2012 - 31 Mart 2012 Hesap Dönemine Ait
Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

22. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

Dönem Karı Vergi Karşılıkları, Net

	31 Mart 2012	31 Aralık 2011
Dönem Karı Vergi ve Diğer Yasal Yükümlülük Karşılığı (No:35)	1.483.519	5.501.784
Peşin Ödenen Vergi ve Fonlar (-)	(36.416)	(4.167.614)
TOPLAM	1.447.103	1.334.170

Kısa vadeli borç karşılıkları

	31 Mart 2012	31 Aralık 2011
Dava karşılığı	673.719	849.360
Diğer gider karşılıkları	357.605	-
Garanti gider karşılığı	5.410	4.008
Yakacak yardımı karşılığı	259.814	-
İzin karşılığı	1.031.817	378.857
TOPLAM	2.328.365	1.232.225

31 Mart 2012 itibariyle borç karşılıklarının hareketi aşağıdaki gibidir.

	31 Aralık 2011	İlave Karşılıklar (Not:31)	Ödemeler / İptaller (-)	31 Mart 2012
Dava Karşılığı	849.360	-	(175.641)	673.719
Garanti gider karşılığı	4.008	1.402	-	5.410
Diğer gider karşılıkları	-	357.605	-	357.605
Yakacak yardımı karşılığı	-	259.814	-	259.814
İzin karşılığı	378.857	652.960	-	1.031.817
TOPLAM	1.232.225	1.271.781	(175.641)	2.328.365

31 Aralık 2011 itibariyle borç karşılıklarının hareketi aşağıdaki gibidir.

	31 Aralık 2010	İlave Karşılıklar (Not:31)	Ödemeler / İptaller (-)	31 Aralık 2011
Vergi Cezası Karşılığı	973.987	-	(973.987)	-
Dava Karşılığı	643.398	865.698	(659.736)	849.360
Garanti gider karşılığı	-	4.008	-	4.008
İzin karşılığı	-	378.857	-	378.857
TOPLAM	1.617.385	1.248.563	(1.633.723)	1.232.225

22. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER (DEVAMI)

Grup tarafından verilen teminat mektupları

Kime Verildiği	Açıklama	Teminat Tutarı (TL)
Kemalpaşa İslah Org.San.Bölg.Md.	Doğalgaz alım sözleşmesine istinaden	9.552.881
Gazi Osmanpaşa 1.İcra Müdürlüğü	Mahkeme sürecine istinaden	185.000
Gediz Elektrik A.Ş.	Sistem kullanma anlaşması gereği	179.643
Takasbank	Piyasa Katılım Anlaşması gereği	10.000
TTNET A.Ş.	İnternet aboneliği sözleşmesine istinaden	8.557
İzmir Giriş Gümrüğü	Gümrük işlemleri gereği	6.761
Gediz Elektrik A.Ş.	Elektrik enerjisi satış sözleşmesine istinaden	5.745
İzmir Şehiriçi Doğalgaz Dağ. Taah.A.Ş.	Doğalgaz alım sözleşmesine istinaden	5.695
Takasbank	Piyasa Katılım Anlaşması gereği	1.000
Tedaş	Elektrik enerjisi satış sözleşmesine istinaden	200
Konak Vergi Dairesi	Vergi dairesi işlemlerine istinaden	5
		9.955.487

Grup tarafından verilen rehinler

31.03.2012 tarihinde Grup tarafından verilen rehin bulunmamaktadır.

Grup tarafından verilen teminatlar

TEMİNAT REHİN İPOTEKLER	31.03.2012	31.12.2011
A) Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	5.735.083	4.700.657
B) Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	4.220.404	3.754.859
C) Olağan ticari faaliyetlerin yürütülmesi amacıyla diğer 3. Kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı		
D) Diğer Verilen TRİ'lerin Toplam Tutarı		
i) Ana ortak lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı		
ii) B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı		
iii) C maddesi kapsamına girmeyen 3. kişiler lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı		
TOPLAM	9.955.487	8.455.516

Şirketin vermiş olduğu TRİ'lerin Şirket'in özkaynaklarına oranı 31.03.2012 tarihi itibarıyla % 6,2'dir. (31.12.2011: % 5,4)

Ege Seramik Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi (ve Bağlı Ortaklığı)**01 Ocak 2012 - 31 Mart 2012 Hesap Dönemine Ait****Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar**

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

22. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER (DEVAMI)**Grup Tarafından Alınan Teminatlar**

	31 Mart 2012	31 Aralık 2011
Alınan teminat mektupları	12.006.000	10.541.000
Alınan teminat çekleri	510.000	510.000
Alınan teminat senetleri	572.355	572.355
İpotekler	45.895.000	45.705.000
TOPLAM	58.983.355	57.328.355

Grup'un "davalı" olduğu ve devam etmekte olan davaları

Grup, kıdem ve ihbar tazminatı uyuşmazlıkları ve işe iade ile ilgili devam etmekte olan davalar için 31 Mart 2012 tarihi itibarıyla 673.719 TL (31 Aralık 2011: 849.360 TL) dava karşılığı ayırmıştır.

Grup yönetimi, adı geçen davaların içeriklerinden ve benzer içtihatlardan dolayı Grup aleyhine sonuçlanacağı kanaatinde oldukları davalar için ilişikteki finansal tablolarda karşılık ayırmıştır. Ayrılan karşılık tutarı bilançoda kısa vadeli yükümlülüklerde borç karşılıkları hesabında gösterilmiştir.

23. TAAHHÜTLER

Yoktur. (31 Aralık 2011 Yoktur.)

24. ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR**Kıdem Tazminatı**

Şirket ve yurtiçinde faaliyette bulunan bağlı ortaklıkları, mevcut iş kanunu gereğince, en az bir yıl hizmet verdikten sonra emeklilik nedeni ile işten ayrılan veya istifa ve kötü davranış dışındaki nedenlerle işine son verilen personele belirli miktarda kıdem tazminatı ödemekle yükümlüdürler. Ödenecek tazminat her hizmet yılı için bir aylık maaş tutarı kadardır ve bu miktar 31 Mart 2012 tarihi itibarıyla 2.805,04 TL (31 Aralık 2011: 2.731,85 TL) ile sınırlandırılmıştır.

	31 Mart 2012	31 Aralık 2011
Kıdem tazminatı karşılığı	11.227.670	10.536.726
	11.227.670	10.536.726

UMS/TMS 29 (Çalışanlara Sağlanan Faydalar)'a uygun olarak Grup'un yükümlülüklerinin hesaplanabilmesi için aktüer varsayımlarla yapılan bir hesaplama gerekmektedir. Grup, kıdem tazminatı karşılığını, UMS / TMS 29'a uygun olarak "Projeksiyon Metodu"nu kullanarak, Grup'un geçmiş yıllardaki personel hizmet süresini tamamlama ve kıdem tazminatına hak kazanma konularındaki deneyimlerini baz alarak hesaplamış ve finansal tablolara yansıtmıştır. Kıdem tazminatı karşılığı, çalışanların emekliliği halinde ödenmesi gereken muhtemel yükümlülüğün bugünkü değeri hesaplanarak ayrılır. Buna bağlı olarak 31 Mart 2012 ve 31 Aralık 2011 tarihleri itibarıyla yükümlülüğü hesaplamak için kullanılan aktüer varsayımları aşağıdaki gibidir:

Ege Seramik Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi (ve Bağlı Ortaklığı)
01 Ocak 2012 - 31 Mart 2012 Hesap Dönemine Ait
Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

24. ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR (DEVAMI)

	31 Mart 2012	31 Aralık 2011
İskonto oranı	%10.00	%10.00
Tahmin edilen artış oranı	%5.10	%5.10

31 Mart 2012 – 31 Aralık 2011 tarihleri arasında kıdem tazminatı karşılığı hesabının hareketi aşağıda sunulmuştur:

	31 Mart 2012	31 Aralık 2011
Dönem başı bakiye	10.536.726	9.266.566
İlave karşılıklar (Not: 30)	711.780	1.278.926
Çıkışlar (-) (Not: 31)	(20.836)	(8.766)
Dönem Sonu Bakiyesi	11.227.670	10.536.726

	31 Mart 2012
Dönem Başı	10.536.726
Ödeme	729.406
Faiz Maliyeti	259.810
Cari Hizmet Maliyeti	93.755
Aktüeryal Kazanç/(Kayıp)	(392.027)
Dönem Sonu Bakiyesi	11.227.670

25. EMEKLİLİK PLANLARI

Yoktur. (31 Aralık 2011 Yoktur.)

Diğer dönen varlıklar

	31 Mart 2012	31 Aralık 2011
Verilen sipariş avansları	2.374.898	2.039.149
Gelecek aylara ait giderler *	1.346.816	1.320.692
Gelir tahakkukları	115.556	176.801
Diğer KDV**	6.221.519	5.414.676
İş avansları	18.046	6.104
Diğer çeşitli dönen varlıklar	-	-
	10.076.836	8.957.421

26. DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

* Grup'un yaptığı vadeli alışlar TMS 2 Stoklar standardına göre iskonto edilmiş olup 515.707 TL'dir. İskonto oranı yıllık TL için %7,5, Euro ve Usd için %5 uygulanmıştır.

**Diğer KDV hesabında yer alan 6.221.519 TL'lik tutar, KDV Kanunu'nun 11/1-c maddesine göre yapılan ihraç kayıtlı satışlarından kaynaklanmakta olup, diğer kısa vadeli yükümlülüklerde yer alan 6.221.519 TL'lik Diğer KDV tutarından ihracat işlemleri yapıldıktan sonra vergi dairesi tarafından terkin edilerek kapatılacaktır.

Ege Seramik Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi (ve Bağlı Ortaklığı)
01 Ocak 2012 - 31 Mart 2012 Hesap Dönemine Ait
Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

26. DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER (DEVAMI)

Diğer duran varlıklar

	31 Mart 2012	31 Aralık 2011
Gelecek yıllara ait giderler	27,188	21,791
	27,188	21,791

Diğer kısa vadeli yükümlülükler

	31 Mart 2012	31 Aralık 2011
Gelecek aylara ait gelirler*	886.079	585.508
Gider tahakkukları	155.395	51.129
Diğer KDV**	6.221.519	5.414.676
Diğer çeşitli yabancı kaynaklar	-	-
	7.262.993	6.051.313

* Grup'un yaptığı vadeli satışlar TMS 18 Hasılat standardına göre iskonto edilmiş olup 510.351 TL'dir. İskonto oranı yıllık TL için %7,5, Euro ve Usd için %5 uygulanmıştır.

**Diğer KDV hesabında yer alan 6.221.519 TL'lik tutar, KDV Kanunu'nun 11/1-c maddesine göre yapılan ihraç kayıtlı satışlarından kaynaklanmakta olup, diğer kısa vadeli yükümlülüklerde yer alan 6.221.519 TL'lik Diğer KDV tutarından ihracat işlemleri yapıldıktan sonra vergi dairesi tarafından terkin edilerek kapatılacaktır.

Alınan Sipariş Avansları

	31 Mart 2012	31 Aralık 2011
Bayilerden alınan sipariş avansları	15,737,275	10,665,114
Diğer sipariş avansları	-	-
	15,737,275	10,665,114
Tenzil: Tahakkuk etmemiş finansman gideri	(628,375)	(495,412)
	15,108,900	10,169,702

Grup'un bayilerinden aldığı sipariş avansları, satış amacıyla gelecekte yapacağı mal teslimleri ile ilgili olarak ön sipariş çek ve senetlerinin net tutarından oluşmaktadır. Söz konusu ön sipariş avanslarına isabet eden 628.375 TL tutarındaki tahakkuk etmemiş finansman gideri gelir tablosuyla ilişkilendirilmeyip düzenleyici hesap olarak alınan sipariş avansları içerisinde gösterilmiştir. (Not:10)

Ege Seramik Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi (ve Bağlı Ortaklığı)
01 Ocak 2012 - 31 Mart 2012 Hesap Dönemine Ait
Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

27. ÖZKAYNAKLAR

Ödenmiş sermaye

Grup SPK mevzuatına tabi şirketler için tanınmış kayıtlı sermaye sistemini benimsemiştir.

Grup’un 31 Mart 2012 ve 31 Aralık 2011 tarihleri itibariyle enflasyona göre düzeltilmemiş kayıtlı sermayesi aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2012	31 Aralık 2011
Kayıtlı sermaye tavanı	150.000.000	75.000.000
Onaylanmış ve ödenmiş sermaye	75.000.000	75.000.000

Ege Seramik ve Ticaret A.Ş.’nin kayıtlı sermaye tavanı, 2012-2016 döneminde 5 yıl boyunca geçerli olmak üzere 75.000.000 TL’den 150.000.000 TL’ye artırılmıştır.

Grup’un 31 Mart 2012 ve 31 Aralık 2011 tarihlerindeki ödenmiş sermaye yapısı aşağıdaki gibidir:

		31 Mart 2012			31 Aralık 2011		
	Hisse Tertibi	Tutar	Hisse Adedi	Oran	Tutar	Hisse Adedi	Oran
Adnan Polat	A	3,60	360	0,00%	3,60	360	0,00%
Adnan Polat	B	5,20	520	0,00%	5,20	520	0,00%
Adnan Polat	C	779.869,04	77.986.904	1,04%	779.869,04	77.986.904	1,04%
<i>Adnan Polat-Halka Açık Hisse</i>		113.790,00			113.790,00		
Toplam		779.877,84		1,04%	779.877,84		1,04%
İbrahim Polat	A	3,62	362	0,00%	3,62	362	0,00%
İbrahim Polat	B	5,30	530	0,00%	5,30	530	0,00%
İbrahim Polat	C	2.300.018,30	230.001.830	3,07%	1.715.018,38	171.501.838	2,29%
<i>İbrahim Polat-Halka Açık Hisse</i>		2.300.000,08			1.715.000,08		
Toplam		2.300.027,22		3,07%	1.715.027,30		2,29%
Murat Polat	A	3,60	360	0,00%	3,60	360	0,00%
Murat Polat	B	5,20	520	0,00%	5,20	520	0,00%
Murat Polat	C	779.868,61	77.986.861	1,04%	779.868,61	77.986.861	1,04%
<i>Murat Polat-Halka Açık Hisse</i>		130.149,00			130.149,00		
Toplam		779.877,41		1,04%	779.877,41		1,04%
Diğer	A	1,18	118	0,00%	1,18	118	0,00%
Diğer	B	2,30	230	0,00%	2,30	230	0,00%
Toplam		3,47		0,00%	3,47		0,00%
Halka açık ve diğer	C	25.453.295,11	2.545.329.511	33,94%	26.038.295,03	2.603.829.503	34,72%
İbrahim Polat Holding A.Ş.	C	45.686.918,95	4.568.691.895	60,92%	45.686.918,95	4.568.691.895	60,92%
		75.000.000,00	7.500.000.001,00	100%	75.000.000,00	7.500.000.001,00	100%
Sermaye düzeltmesi olumlu farkları		24.778.008,00			24.778.008,00		
		99.778.008,00	14.922.011.854,00		99.778.008,00	14.922.011.854,00	

(*) Sermaye düzeltme farkları, Grup sermayesinin enflasyona göre düzeltilmiş toplam tutarı ile Grup’un enflasyon düzeltmesi öncesindeki sermaye tutarı arasındaki farkı ifade eder.

Grup’un kayıtlı sermaye tavanı 150.000.000,00 (Yüzellimilyon) Türk Lirası olup her biri 1 (Bir) kuruş nominal değerde 15.000.000.000 (Onbeşmilyar) adet paya bölünmüştür.

Grup’un çıkarılmış sermayesi 75.000.000 (Yetmişbeşmilyon) Türk Lirası olup, tamamı ödenmiştir. Grup’un 75.000.000 (Yetmişbeşmilyon) TL ve 7.500.000.000 pay’dan ibaret çıkarılmış sermayesi;

Ege Seramik Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi (ve Bağlı Ortaklığı)
01 Ocak 2012 - 31 Mart 2012 Hesap Dönemine Ait
Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

beheri 1 (Bir) kr. değerinde

27.ÖZKAYNAKLAR (DEVAMI)

1.200 adet A Grubu nama,
1.800 adet B Grubu nama ve
7.499.997.000 adet C Grubu hamiline yazılı paya bölünmüştür.

Yönetim Kurulu, kayıtlı sermaye tavanı içerisinde sermaye arttırmaya, nama ve hamiline pay çıkartmaya ve sermaye artışlarında payların nama ve hamiline ait olanların miktarlarını belirlemeye yetkilidir. Şirket Ana Sözleşmesi değişikliği için yapılacak Ortaklar Genel Kurul toplantısında pay sahipleri taahhüt ettikleri sermaye oranında oy kullanırlar.

Nama muharrer payların devri, ancak Yönetim Kurulu'nun devre karar vermesi ve şirket pay defterine kayıt ile muteber olur. Yönetim Kurulu sebep göstermeksizin pay devrine izin vermeyebilir. Sermayeyi temsil eden hisselerden A ve B grubu hisse senetleri imtiyazlıdır.

Yönetim Kurulunun beş kişiden oluşması halinde, üç kişi A grubu, bir kişi B grubu ve bir kişi de diğer grup ortaklar arasından seçilir. Yönetim Kurulunun yedi kişiden oluşması halinde, dört kişi A grubu, bir kişi B grubu ve iki kişi de diğer grup ortaklar arasından seçilir.

A tertibi pay sahipleri finansal durum tablosu karından vergi, fon I.Yasal Yedek Akçe ve I.Tertip kar payı düşüldükten sonra %8 pay almakta ve 2. Tertip kar payı dağıtımına katılmaktadır.

B tertibi pay sahipleri finansal durum tablosu karından vergi, fon Yasal Yedek Akçe ve I.Tertip kar payı düşüldükten sonra %5 pay almakta ve 2. Tertip kar payı dağıtımına katılmaktadır.

27.04.2012 tarihinde yapılan açıklama uyarınca Sermaye Piyasası Mevzuatı ile Şirket Esas Mukavele hükümlerine göre,

- 4.344.198,38 TL. Ortaklara Birinci Temettü,
- 1.784.631,59 TL. Esas Mukavelenin 26/c maddesi 2 ve 3. satırlarına göre İmtiyazlı Pay sahiplerine,
- 597.165,11 TL. Esas Mukavelenin 26/c maddesi 4.satırına göre Yönetim Kurulu Üyelerine,
- 9.741.960,93 TL. Ortaklara ikinci temettü,

şeklinde temettü dağıtımına karar vermiştir.

Hisse Senedi İhraç Primi

Seri XI No:29 sayılı tebliğ uyarınca, Kurul tarafından yapılan duyuru gereği, enflasyona göre düzeltilen ilk finansal tablo düzenlenmesi sonucunda özsermaye kalemlerinden "Hisse Senedi İhraç Primi" bilançoda kayıtlı değerleri ile yer verilir.

Hisse senedi ihraç primi enflasyon düzeltmesi farklılıkları geçmiş yıllar kar/zararının içinde gösterilmiştir.

	31 Mart 2012		31 Aralık 2011
Hisse Senedi İhraç Primleri	35.838.595	-	35.838.595
TOPLAM	35.838.595	-	35.838.595

Ege Seramik Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi (ve Bağlı Ortaklığı)
01 Ocak 2012 - 31 Mart 2012 Hesap Dönemine Ait
Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

27.ÖZKAYNAKLAR (DEVAMI)

Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler

Yasal yedekler, TTK’da öngörüldüğü şekli ile birinci ve ikinci yedeklerden oluşur. TTK, birinci yasal yedeğin, Grup’un ödenmiş sermayesinin %20’sine erişene kadar kanuni kardan %5 oranında ayrılmasını öngörür. İkinci yasal yedek ise, ödenmiş sermayenin %5’ini aşan tüm nakit kar dağıtımları üzerinden %10 oranında ayrılır. TTK hükümleri çerçevesinde yasal yedekler, sadece zararları netleştirmek için kullanılabilmekte ve ödenmiş sermayenin %50’sini aşmadıkça diğer amaçlarla kullanılamamaktadır.

Önceki dönem karlarından kar dağıtım amacı dışındaki amaçlar için ayrılan yedekler bilançoda bu kalemde sınıflandırılmış olup Yasal Yedekler enflasyon düzeltmesi farklılıkları geçmiş yıllar kar/zararının içinde gösterilmiştir.

Seri XI No:29 sayılı tebliğ uyarınca, Kurul tarafından yapılan duyuru gereği, enflasyona göre düzeltilen ilk finansal tablo düzenlenmesi sonucunda özsermaye kalemlerinden “Yasal Yedekler” bilançoda kayıtlı değerleri ile yer verilir.

	31 Mart 2012	31 Aralık 2011
	Bakiyesi	Bakiyesi
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	799.762	799.762
TOPLAM	799.762	799.762

Geçmiş Yıl Kar/Zararları

Dönem net karı dışındaki birikmiş kar/zararlar netleştirilerek bu kalemde gösterilmiştir. Olağanüstü yedekler de birikmiş kar sayılması nedeniyle bu kalemde gösterilmiştir.

Geçmiş Yıl Kar / Zararları	31 Mart 2012 Bakiyesi
Birikmiş Kar/Zarar	19.572.162
Temettü	-
Ek Kurum Vergisi	-
TOPLAM	19.572.162

Geçmiş Yıl Kar / Zararları	31 Aralık 2011 Bakiyesi
Birikmiş Kar/Zarar	6.335.246
Temettü	(4.589.451)
Ek Kurum Vergisi	(1.179.436)
TOPLAM	566.359

Ege Seramik Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi (ve Bağlı Ortaklığı)
01 Ocak 2012 - 31 Mart 2012 Hesap Dönemine Ait
Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

27.ÖZKAYNAKLAR (DEVAMI)

Azınlık payları	31 Mart 2012	31 Aralık 2011
1 Ocak itibariyle bakiye	5	267.201
Ana Ortaklık Hisse Alım Etkisi	-	(267.196)
Net dönem karı	-	-
TOPLAM	5	5

Sermaye Piyasası Kurulu'nun 8 Şubat 2008 tarihli 4/138 sayılı kararı gereğince 1 Ocak 2008 tarihinden itibaren geçerli olmak üzere payları borsada işlem gören anonim ortaklıklar için, asgari kar dağıtım oranı %20 (31 Mart 2012: %20) olarak uygulanacaktır. Buna göre bu dağıtımın şirketlerin genel kurullarında alacakları karara bağlı olarak nakit ya da temettünün sermayeye eklenmesi suretiyle ihraç edilecek payların bedelsiz olarak ortaklara dağıtılmasına ya da belli oranda nakit, belli oranda bedelsiz pay dağıtılması suretiyle gerçekleştirilebilmesine; belirlenecek birinci temettü tutarının mevcut ödenmiş/çıkarılmış sermayelerinin %5'inden az olması durumunda, söz konusu tutarın dağıtılmadan ortaklık bünyesinde bırakılabilmesine imkan verilmiş ancak bir önceki döneme ilişkin temettü dağıtımını gerçekleştirilmeden sermaye artırımı yapan ve bu nedenle payları "eski" ve "yeni" şeklinde ayrılan anonim ortaklıklardan, faaliyetleri sonucunda elde ettikleri dönem karından temettü dağıtacakların, hesaplayacakları birinci temettüyü nakden dağıtılmaları zorunluluğu getirilmiştir.

Ayrıca, 25 Şubat 2005 tarih ve 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 tamamı, karşılanamaması 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.

28. SATIŞLAR VE SATIŞLARIN MALİYETİ

Satışlar

	01 Ocak - 31 Mart 2012	01 Ocak - 31 Mart 2011
Yurtiçi Satışlar	34,011,305	30,718,976
Yurtdışı Satışlar	20,379,272	14,388,662
Diğer Gelirler	20,242	768,819
Satışlardan İadeler	(448,927)	(170,057)
Satış İskontoları	(12,292)	(26,897)
Diğer İndirimler	(546,238)	(179,045)
	53,403,361	45,500,459

28. SATIŞLAR VE SATIŞLARIN MALİYETİ (DEVAMI)

TMS 18 Hasılat standardına göre çoğu durumda bedel, nakit veya nakit benzerleri biçimindedir ve hasılat tutarı da alınan veya alınacak olan nakit ya da nakit benzerleri tutarıdır. Ancak, nakit ve nakit benzerleri girişinin ertelendiği durumlarda; satış bedelinin gerçeğe uygun değeri, alınacak olan nakdin nominal tutarından daha düşük olabilir. Örneğin, işletme alıcıya vade farksız bir satış yapabilir veya

satış bedeli olarak alıcıdan piyasa faiz oranı altında olan bir alacak senedi alabilir. Anlaşma bir finansman işlemi niteliği taşıyorsa, satış bedelinin gerçeğe uygun değeri gelecekteki tüm tahsilatların emsal faiz oranı ile iskonto edilmesi yoluyla belirlenir.

Grup'un yaptığı vadeli satışlar TMS 18 Hasılat standardına göre iskonto edilmiş olup 510.351 TL'dir. İskonto oranı yıllık TL için %7,5, Euro ve Usd için %5 uygulanmıştır.

	01 Ocak - 31 Mart 2012	01 Ocak - 31 Mart 2011
Satılan mamul maliyeti	38,892,269	31,856,488
Satılan ticari mal maliyeti	663,670	446,020
	39,555,939	32,302,508

TMS 2 Stoklar standardına göre bir işletme stokları vadeli ödeme koşuluyla almış olabilir. Anlaşma, peşin alım fiyatı ile ödenen fiyat arasında bir fark olan finansman unsuru içerdiği takdirde, bu unsurlar finanse edildiği dönemde faiz gideri olarak muhasebeleştirilir.

Grup'un yaptığı vadeli alımlar TMS 2 Stoklar standardına göre satılan mamul maliyetinden 515.707 TL iskonto edilmiştir. İskonto oranı yıllık TL için %7,5, Euro ve Usd için %5 uygulanmıştır.

29. ARAŞTIRMA VE GELİŞTİRME GİDERLERİ, PAZARLAMA, SATIŞ VE DAĞITIM GİDERLERİ, GENEL YÖNETİM GİDERLERİ

	01 Ocak - 31 Mart 2012	01 Ocak - 31 Mart 2011
Pazarlama satış ve dağıtım giderleri	3,562,473	3,033,226
Genel yönetim giderleri	4,023,452	3,105,326
Araştırma ve geliştirme giderleri	434,862	323,594
	8,020,786	6,462,146

Ege Seramik Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi (ve Bağlı Ortaklığı)
01 Ocak 2012 - 31 Mart 2012 Hesap Dönemine Ait
Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

30. NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER

1 Ocak – 31 Mart 2012 ve 1 Ocak – 31 Mart 2011 dönemlerine ait satışların maliyetinin niteliklerine göre detayı aşağıdaki gibidir:

Satışların Maliyeti

	01 Ocak - 31 Mart 2012	01 Ocak - 31 Mart 2011
Malzeme kullanım payı	20.217.544	16.576.031
Personel gider payı	3.486.433	2.254.854
Amortisman ve itfa gider payı	739.969	1.472.117
Endirekt malzeme kullanımı	2.983.799	2.058.285
Doğalgaz kullanımı	6.843.940	5.598.601
Personel taşıma gideri	455.017	352.349
Motorin ve LPG kullanımı	265.849	245.906
Yemek ve iâşe giderleri	333.504	217.458
Bakım onarım giderleri	1.536.271	384.617
Nakliye gideri	160.941	108.437
Diğer genel üretim giderleri	3.263.600	2.551.392
Satılan ticari mal maliyeti	663.670	446.020
Yarı mamul stok değişimi	(4.665)	(116.333)
Mamul stok değişimi	(941.948)	590.510
İç tüketim	(229.716)	(216.570)
Gümrük çıkış beyannamesi geciken mallar net etkisi	(218.269)	(221.167)
	39.555.939	32.302.508

1 Ocak – 31 Mart 2012 ve 1 Ocak – 31 Mart 2011 dönemlerine ait pazarlama satış ve dağıtım giderlerinin niteliklerine göre detayı aşağıdaki gibidir:

Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri

	01 Ocak - 31 Mart 2012	01 Ocak - 31 Mart 2011
Personel giderleri	693,154	496,886
Yurtdışı satış giderleri	575,792	661,004
Yurtiçi satış giderleri	1,456,510	1,174,727
Seramik panoları yapım satış gideri	155,718	246,811
Ambalaj giderleri	79,366	38,387
Reklam gideri	588,159	382,892
Diğer	13,774	32,519
	3,562,473	3,033,226

Ege Seramik Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi (ve Bağlı Ortaklığı)
01 Ocak 2012 - 31 Mart 2012 Hesap Dönemine Ait
Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

30.NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER (DEVAMI)

1 Ocak – 31 Mart 2012 ve 1 Ocak – 31 Mart 2011 dönemlerine ait genel yönetim giderlerinin niteliklerine göre detayı aşağıdaki gibidir:

Genel Yönetim Giderleri

	01 Ocak - 31 Mart 2012	01 Ocak - 31 Mart 2011
Personel gider payı	1,183,796	1,025,295
Kıdem tazminatı karşılığı	711,781	502,957
Amortisman ve itfa gider payı	155,863	148,995
Ödenen kıdem tazminatı gideri	767,826	402,039
Vergi resim ve harç giderleri	90,336	178,415
Danışmanlık giderleri	238,042	220,637
Seyahat giderleri	21,680	32,092
Dışarıdan sağlanan hizmetler	332,656	52,536
Aidat ve abone giderleri	42,559	83,955
Haberleşme giderleri	70,945	47,656
Nakil vasıta giderleri	13,831	13,672
Sigorta giderleri	17,561	9,462
Elektrik gideri	50,145	26,594
Mahkeme, icra giderleri	144,213	174,698
Diğer	182,220	186,322
	4,023,452	3,105,326

1 Ocak – 31 Mart 2012 ve 1 Ocak – 31 Mart 2011 dönemlerine ait araştırma ve geliştirme giderlerinin niteliklerine göre detayı aşağıdaki gibidir:

Araştırma ve geliştirme giderleri

	01 Ocak - 31 Mart 2012	01 Ocak - 31 Mart 2011
Personel giderleri	331,655	227,890
Dışarıdan sağlanan hizmetler	55,315	21,435
Diğer	47,892	74,269
	434,862	323,594

Ege Seramik Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi (ve Bağlı Ortaklığı)
01 Ocak 2012 - 31 Mart 2012 Hesap Dönemine Ait
Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

Diğer gelirler

	01 Ocak - 31 Mart 2012	01 Ocak - 31 Mart 2011
Kira geliri	160,743	9,025
Dava karşılığı iptali	175,641	254,822
İhracat navlun ve sigorta gelirleri	-	88,912
Maddi duran varlık satış karı	847	42,906
Yansıtılacak malzeme fiyat farkları	11,312	33,086
Şüpheli alacak karşılığı iptali (Not: 10)	4,313	-
Stok değer düşüklüğü karşılığı iptali	32,570	-
Yansıtılan gelirler	40,692	4,563
Sigorta hasar geliri	11,144	650
Kıdem tazminatı karşılığı iptali (Not: 24)	20,837	-
Mutabakat farkı geliri	-	394
Yönetim danışmanlığı geliri	511	2,455
Numune pano ve seramik satışları	29,069	136,738
Diğer	303,156	286,974
	790,835	860,525

31. DİĞER FAALİYETLERDEN GELİRLER VE GİDERLER

32. FİNANSAL GELİRLER

Diğer giderler

	01 Ocak - 31 Mart 2012	01 Ocak - 31 Mart 2011
Okul başısı		1,483,731
Kur farkı gelirleri	1,858,234	1,771,042
İzin karşılığı (Not:22)	652,960	-
Faiz gelirleri	496,848	240,704
Mutabakat farkları	168	-
Vade farkı gelirleri	20,242	-
Yansıtılacak malzeme ve fiyat farkları	11,312	-
Reeskont faiz gelirleri	993,871	604,068
Yansıtılan giderler	40,692	-
Önceki dönem gider ve zararları	27,271	48,971
	3,369,196	2,615,813
Stok değer düşüklüğü karşılığı (Not: 13)	-	60,763
Vergi cezaları karşılığı (Not:22)	-	501,141
Diğer	468,480	203,715
	1,200,883	2,432,296

Ege Seramik Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi (ve Bağlı Ortaklığı)
01 Ocak 2012 - 31 Mart 2012 Hesap Dönemine Ait
Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

33. FİNANSAL GİDERLER

	01 Ocak - 31 Mart 2012	01 Ocak - 31 Mart 2011
Kur farkı giderleri	2,587,896	2,385,982
Banka kredi faiz ve komisyon giderleri	91,592	217,786
Reeskont faiz giderleri	1,164,769	619,608
	3,844,257	3,223,376

34. SATIŞ AMACIYLA ELDE TUTULAN DURAN VARLIKLAR VE DURDURULAN FAALİYETLER

Yoktur. (31 Aralık 2011 Yoktur.)

35. VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ

31 Mart 2012 ve 31 Mart 2011 tarihlerinde sona eren hesap dönemlerine ait gelir tablosunda yer alan vergi gelir /giderleri aşağıda özetlenmiştir:

	01 Ocak - 31 Mart 2012	01 Ocak - 31 Mart 2011
Dönem vergi gideri	(1.483.519)	(1.073.951)
Ertelenen vergi geliri / (gideri)	287.521	11.274
Toplam Vergi Geliri / (Gideri)	(1.195.998)	(1.062.677)

35. VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (DEVAMI)

Cari Vergi

Türkiye’de, kurumlar vergisi oranı 5520 sayılı Kurumlar Vergisi Kanunu’na göre %20’dir. Bu oran, kurumların ticari kazancına vergi yasaları gereğince indirimi kabul edilmeyen giderlerin ilave edilmesi, vergi yasalarında yer alan istisna (iştirak kazançları istisnası gibi) ve indirimlerin (yatırım indirimi gibi) kullanılması sonucu bulunacak vergi matrahına uygulanır.

30 Aralık 2003 tarihinde Resmi Gazete’de yayımlanan, Vergi Usul Kanunu, Gelir Vergisi Kanunu ve Kurumlar Vergisi Kanunu’nda Değişiklik Yapılması Hakkında Kanun (“5024 sayılı Kanun”), kazançlarını bilanço esasına göre tespit eden gelir veya kurumlar vergisi mükelleflerinin finansal tablolarını 1 Ocak 2004 tarihinden başlayarak enflasyon düzeltmesine tabi tutmasını öngörmektedir. Mükellefler ayrıca 31 Aralık 2003 tarihli bilançolarını da söz konusu yasada belirtilen esaslar dahilinde

Ege Seramik Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi (ve Bağlı Ortaklığı)
01 Ocak 2012 - 31 Mart 2012 Hesap Dönemine Ait
Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

enflasyon düzeltilmesine tabi tutmak zorundadırlar. 31 Aralık 2003 tarihli bilançolarına 5024 sayılı Kanun ve Maliye Bakanlığı tarafından 28 Şubat 2004 tarihinde yayımlanan Genel Tebliğlerle enflasyon düzeltilmesi yapmak zorunda olan mükelleflerin, düzeltme şartlarının oluşması halinde 1 Ocak 2004 tarihinden sonra düzenleyecekleri finansal tablolardan sadece bilançolarını düzeltme işlemine tabi tutmaları zorunlu tutulmuştur.

Grup, cari dönemde vergi matrahını 338 Numaralı Vergi Usul Kanunu Tebliği ile bildirilen düzeltme şartlarının oluşması halinde (fiyat endeksi artışının son on iki hesap döneminde % 100, içinde bulunan hesap döneminde %10) 5024 sayılı Kanun ve sözkonusu tebliğlerdeki usul ve esaslar doğrultusunda hesaplayacaktır.

Türkiye'deki bir işyeri ya da daimi temsilcisi aracılığı ile gelir elde eden kurumlar ile Türkiye'de yerleşik kurumlara ödenen kar paylarından (temettüleri) stopaj yapılmaz. Bunların dışında kalanlara yapılan temettü ödemeleri %15 (22 Temmuz 2006 tarihinden önce %10) oranında stopaja tabidir. Karın sermayeye ilavesi, kar dağıtımı sayılmaz ve stopaj uygulanmaz.

Şirketler üçer aylık mali karları üzerinden %20 oranında geçici vergi hesaplar ve o dönemi izleyen ikinci ayın 14'üncü gününe kadar beyan edip 17'inci günü akşamına kadar öderler. Yıl içinde ödenen geçici vergi o yıla ait olup izleyen yıl verilecek kurumlar vergisi beyannamesi üzerinden hesaplanacak kurumlar vergisinden mahsup edilir. Mahsuptan sonra kalan geçici vergi, devlete karşı olan herhangi bir başka mali borçlara da mahsup edilebilir.

En az iki yıl süre ile elde tutulmuş iştirak hisseleri, kurucu senetleri, intifa senetleri, rüçhan hakları ile gayrimenkul satışından doğan karların %75'i; beş yıl pasifte öz kaynak kalemleri içinde bir fon hesabında tutulmak ve satış bedelinin tamamının satışın yapıldığı yılı izleyen ikinci takvim yılının sonuna kadar tahsil edilmesi şartı ile kurumlar vergisinden istisnadır.

Yatırım indirimi uygulaması 01 Ocak 2006 tarihinden geçerli olmak üzere yürürlükten kaldırılmıştır. Ancak, şirketin vergilendirilebilir kazançlarının yetersiz olması sebebiyle, 31 Aralık 2005 tarihi itibarıyla yararlanamadığı yatırım indirimi tutarı sonraki yıllarda elde edilecek vergilendirilebilir kazançlardan düşülmek üzere sonraki yıllara taşınabilir. Bununla birlikte, taşınan yatırım indirimini sadece 2006, 2007 ve 2008 yıllarına ait kazançlarından indirebilir. 2008 yılı kurum kazancından indirilemeyen yatırım indirimi tutarının sonraki dönemlere devri mümkün değildir. Anayasa Mahkemesi 15 Ekim 2009 tarihli toplantısında, kazanılmış hakları ortadan kaldıran bu yasal düzenlemeyi, Anayasaya aykırı bularak iptal etmiş ve böylece yatırım indirimi ile ilgili süre sınırlaması da raporlama tarihi itibarıyla ortadan kalkmıştır. Söz konusu karar ise 8 Ocak 2010 tarihli Resmi Gazete'de yayımlanmıştır. 01.08.2010 tarihinde yayınlanan 6009 sayılı kanun ile devreden yatırım indiriminin kullanılmasına kısıtlama getirilmiş, tutarı ne kadar büyük olsa da yatırım indiriminin kullanımı dönem kurum kazancının %25'i ile sınırlandırılmıştır. 18.02.2012 tarih ve 28208 sayılı Resmi Gazete'de yayınlanan E: 2010/93 K: 2012/9 no.lu Anayasa Mahkemesi kararı ile bu hüküm için yürürlüğü durdurma kararı verildiğinden, 2012 birinci dönem kazancının vergilendirilmesinde yatırım indiriminin

35. VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (DEVAMI)

%100'ünden faydalanarak vergi karşılığı ayrılmıştır. Bunun sonucunda;

a- 24 Nisan 2003 ten önceki müracaatlara istinaden düzenlenen teşvik belgeleri kapsamında başlanılmış yatırımları için aynı kapsamda 1 Ocak 2006 tarihinden sonra yapacakları yatırımları,

b- Gelir Vergisi Kanunu mülga 19 uncu maddeye göre istisna edilen tutarlar üzerinden herhangi bir stopaj da hesaplanmaz. 24 Temmuz 2003 tarihinden önce geçerli olan hükümlere göre kazanılmış yatırım indirimi hakkının kullanılması halinde yararlanılan yatırım indirimi istisnası tutarı üzerinden, karın dağıtılıp dağıtılmadığına bakılmaksızın %19,8 oranında stopaj hesaplanacaktır.

Türk vergi mevzuatına göre beyanname üzerinde gösterilen mali zararlar 5 yılı aşmamak kaydıyla dönem kurum kazancından indirilebilirler. Ancak, mali zararlar, geçmiş yıl karlarından mahsup

Ege Seramik Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi (ve Bağlı Ortaklığı)
01 Ocak 2012 - 31 Mart 2012 Hesap Dönemine Ait
Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

edilemez.

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.

Cari Dönem Vergi Gideri :

1 Ağustos 2010 tarihli Resmi Gazete’de yayımlanan 6009 sayılı kanun ile 2010 yılı ve müteakip yıllar kazançlarına uygulanmak üzere söz konusu yatırım indirimi hakkının kullanımı ile ilgili yeni düzenleme yapılmıştır. Bu düzenleme ile yatırım indirimi karın %25’i kadar kullanılabilir. Ancak Anayasa Mahkemesi’nin 09.02.2012 tarihinde vermiş olduğu Esas No: 2010/93 sayılı karar gereği (yürürlüğü durdurma) 2011 yılından devreden yatırım indiriminden %100 oranında faydalanılmış ve vergi karşılığı buna göre hesaplanmıştır. Bu çerçevede GVK Geçici 61. Maddesi kapsamında kullanılan yatırım indirimi tutarının %19,8’i oranında yatırım indirimi stopajı hesaplanmaktadır.

	01 Ocak – 31 Mart 2012	01 Ocak – 31 Mart 2011
Vergi öncesi kar / (zarar)	5.906.475	4.837.484
Kanunen kabul edilmeyen giderler	1.586.049	2.056.560
Diğer İndirimler	-	(1.510.831)
Yatırım İndirimi	(7.492.524)	(1.345.803)
Kurumlar Vergisi Matrahı	-	4.037.410
Yatırım İndirimi Stopajı	1.483.519	266.469
Kurumlar Vergisi Karşılığı	-	807.482
Dönem Vergi Gideri	1.483.519	1.073.951

35. VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (DEVAMI)

Ertelenmiş Vergi

Grup ertelenen vergi varlık ve yükümlülüklerini, bilanço kalemlerinin kayıtlı değerleri ile Vergi Usul Kanunu arasındaki farklı değerlendirmelerin sonucunda ortaya çıkan geçici farkların etkilerini dikkate alarak hesaplamaktadır.

Söz konusu geçici farklar genellikle gelir ve giderlerin, SPK Tebliği ve vergi kanunlarına göre değişik raporlama dönemlerinde muhasebeleştirilmesinden kaynaklanır. Gerçekleşecek geçici farklar üzerinden yükümlülük metoduna göre hesaplanan ertelenen vergi alacağı ve yükümlülüğü için uygulanacak oran %20’dir.

31 Mart 2012 ve 31 Aralık 2011 tarihleri itibarıyla ertelenen vergiye konu olan birikmiş geçici farklar

Ege Seramik Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi (ve Bağlı Ortaklığı)
01 Ocak 2012 - 31 Mart 2012 Hesap Dönemine Ait
Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

ve ertelenen vergi varlık ve yükümlülüklerinin yürürlükteki vergi oranları kullanılarak hazırlanan dökümü aşağıdaki gibidir:

	Birikmiş Geçici Farklar		Vergi Oranı	Ertelenen vergi varlıkları / (yükümlülükleri)	
	31 Mart 2012	31 Aralık 2011		31 Mart 2012	31 Aralık 2011
Ertelenen vergi varlıkları / yükümlülükleri					
Çalışanlara sağlanan faydalar	11.227.669	10.536.726	20%	2.245.534	2.107.345
Borç karşılıkları	1.710.945	1.232.225	20%	342.189	246.445
Şüpheli alacak karşılığı	733.050	737.362	20%	146.610	147.473
Maddi duran varlıklar	8.251.068	8.146.763	20%	1.650.214	1.629.353
Maddi olmayan duran varlıklar	(496.303)	(500.430)	20%	(99.261)	(100.086)
Stoklar	363.012	206.711	20%	72.602	41.342
Satışlardaki vade farkları	510.351	504.938	20%	102.069	100.988
Alışlardaki vade farkları	(515.707)	(582.267)	20%	(103.141)	(116.453)
Yatırım İndirimi	28.529.827	34.974.938	0,20%	57.060	69.950
	50.313.911	55.256.966		4.413.876	4.126.355
				31 Mart 2012	31 Aralık 2011
Açılış bakiyesi				4.126.355	3.832.638
Cari yıl ertelenen vergi geliri / (gideri)				287.521	293.717
Ertelenen Vergi Varlığı				4.413.876	4.126.355

31 Mart 2012 tarihi itibarıyla Grup'un geleceğe ait karlara karşı Kurumlar Vergisinden mahsup edebileceği geçmiş yıl zararı bulunmamaktadır.

36. HİSSE BAŞINA KAZANÇ

Ege Seramik Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi (ve Bağlı Ortaklığı)
01 Ocak 2012 - 31 Mart 2012 Hesap Dönemine Ait
Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

	01 Ocak - 31 Mart 2012	01 Ocak - 31 Mart 2011
Net kar / (zarar)	3,745,527	3,494,246
Adi hisselerin ağırlıklı ortalama sayısı	7,500,000,000	7,500,000,000
Nominal değeri 1 TL olan hisse başına kar / (zarar) (kısıtlanmamış tam TL)	0.000499	0.000466

37 . İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

i) 31 Mart 2012 ve 31 Aralık 2011 tarihleri itibariyle ilişkili taraflarla olan bakiyeler:

a) İlişkili taraflardan alacaklar :

- İlişkili taraflardan ticari alacaklar :

	31.Mar.12	31.Ara.11
Egeseramik İç Ve Dış Ticaret A.Ş.	12.487.407,60	12.105.773
Ege Seramik East Europe S.A.	4.076.904,46	4.344.660
Ege Seramik Trading Holding S.A.	2.574.640,08	2.878.775
Ege Seramik America INC.	4.509.656,82	3.995.959
Ege Vitrikiye Sağlık Gereçleri San.Tic.A.Ş.	7.465	-
MP İnşaat Sanayi ve Ticaret A.Ş.	305.992,16	801.290
	23.962.066	24.126.457
Tenzil: Tahakkuk etmemiş finansman giderleri	-	(41.932)
TOPLAM	23.962.066	24.084.525

Grup'un 31.03.2012 tarihi itibariyle MP İnşaat Sanayi ve Ticaret A.Ş.'den olan ticari alacaklarının içinde 121.250 TL'lik senetli alacağı bulunmaktadır.

- İlişkili taraflardan diğer alacaklar :

	31.Mar.12	31.Ara.11
Ege Vitrikiye Sağlık Gereçleri San.Tic.A.Ş.	1.787.433	9.775.135
Polat Maden San.Tic.A.Ş.	-	4.000
	1.787.433	9.779.135
Tenzil: Tahakkuk etmemiş finansman giderleri	(11.004)	(3.911)
TOPLAM	1.776.429	9.775.224

Ege Seramik Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi (ve Bağlı Ortaklığı)
01 Ocak 2012 - 31 Mart 2012 Hesap Dönemine Ait
Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

37 . İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (DEVAMI)

Grup üretmekte olduğu ürünlerin yurtiçi satış ve dağıtımını kendisi, yurtdışı satış ve dağıtımının önemli bir kısmını ise grup şirketleri olan Egeseramik İç ve Dış Ticaret A.Ş. ve Ege Seramik America INC. aracılığıyla yapmaktadır.

	Vade Süresi
Egeseramik İç ve Dış Ticaret A.Ş	90 Gün
Ege Seramik East Europe S.A.	90 Gün
Ege Seramik Trading Holding S.A	90 Gün
Ege Vitrifiye Sağlık Gereçleri San.Tic.A.Ş	30 Gün
Ege Seramik America S.A	90 Gün
Polat Maden San.Tic.A.Ş	30 Gün
MP İnşaat Sanayi ve Ticaret A.Ş.	120 Gün

b) İlişkili taraflara borçlar :

	31.Mar.12	31.Ara.11
İbrahim Polat Holding A.Ş.	272	-
Polat Maden San.Tic.A.Ş.	9.882	-
Polat Turizm ve Otel Sanayi ve Tic A.Ş.	81.434	-
MP İnşaat Sanayi ve Ticaret A.Ş.	-	43.592
	91.588	43.592
Ödenecek temettüler	19.256	19.256
Tenzil: Tahakkuk etmemiş finansman gelirleri	-	-
TOPLAM	110.844	62.848

37. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (DEVAMI)

ii) İlişkili taraflara yapılan önemli satışlar ve ilişkili taraflardan yapılan önemli alımlar:

a) İlişkili taraflara yapılan ürün satışları :

	01.01.2012	01.01.2011
	31.03.2012	31.12.2011
Egeseramik İç Ve Dış Ticaret A.Ş.	9.747.772	37.091.591
Ege Seramik America INC.	7.249.835	21.281.705
Ege Seramik East Europe S.A.	-	200.444
Ege Vitrifiye Sağlık Gereçleri San. Tic. A.Ş.	542.255	1.694.963
İbrahim Polat Holding A.Ş.	-	17
MP İnşaat Sanayi ve Ticaret A.Ş.	179.568	3.063.324
	17.719.430	63.332.044

b) İlişkili taraflara yapılan hammadde satışları :

	01.01.2012	01.01.2011
	31.03.2012	31.12.2011
Ege Vitrifiye Sağlık Gereçleri San.Tic.A.Ş.	7.600	313.525
Polat Maden San. Tic. A.Ş.	-	238.062
	7.600	551.587

c) İlişkili taraflara yapılan hizmet satışları :

	01.01.2012	01.01.2011
	31.03.2012	31.12.2011
Ege Vitrifiye Sağlık Gereçleri San.Tic.A.Ş.	81.761	28.934
Egeseramik İç Ve Dış Ticaret A.Ş.	6.530	27.613
MP İnşaat Sanayi ve Ticaret A.Ş.	-	1.814
Polat Maden San.Tic.A.Ş.	-	7.932
Ege Seramik America INC.	45.766	150.726
Ege Seramik East Europe S.A.	-	110.266
	134.057	327.284

İlişkili taraflara yapılan hizmet satışları yukarıda belirtilen şirketlere sunulan yönetim danışmanlığı, bilgi işlem desteği gibi hizmetlerden oluşmaktadır.

Ege Seramik Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi (ve Bağlı Ortaklığı)
01 Ocak 2012 - 31 Mart 2012 Hesap Dönemine Ait
Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

37. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (DEVAMI)

d) İlişkili taraflardan yapılan mal ve hammadde alımları :

	01.01.2012 31.03.2012	01.01.2011 31.12.2011
Polat Maden San.Tic.A.Ş.	580.751	2.718.158
Ege Vitrifiye Sağlık Gereçleri San.Tic.A.Ş.	25.878	174.476
MP İnşaat Sanayi ve Ticaret A.Ş.	-	1.216
	606.629	2.893.850

e) İlişkili taraflardan yapılan hizmet alımları :

	01.01.2012 31.03.2012	01.01.2011 31.12.2011
İbrahim Polat Holding A.Ş.	191766	699.153
Ege Seramik Amerika INC.	9.754	3.914
Polat Maden San.ve Tic.A.Ş.	-	7.932
MP İnşaat Sanayi ve Ticaret A.Ş.	-	6.768
Polat Turizm Otelcilik A.Ş.	-	285
Egeseramik İç Ve Dış Ticaret A.Ş.	7.608	28.143
Ege Seramik East Europe S.A.	-	354
Ege Vitrifiye Sağlık Gereçleri San.Tic.A.Ş.	-	866
	209.128	747.415

f) İlişkili taraflarla yapılan işlemler ile ilgili finansman gelirleri :

	01.01.2012 31.03.2012	01.01.2011 31.12.2011
Ege Vitrifiye Sağlık Gereçleri San.Tic.A.Ş.	168.175	587.543
Ege Seramik Trading Holding SA.	37.170	65.813
Polat Maden San.ve Tic.A.Ş.	-	16.435
	205.345	669.792

Grubun, ilişkili taraflardan olan alacaklarına uygulamış olduğu faiz oranları aşağıdaki gibidir:

	Faiz oranı % TL		Faiz oranı % USD		Faiz oranı % EUR	
	01.01.2012- 31.03.2012	01.01.2011- 31.12.2011	01.01.2012- 31.03.2012	01.01.2011- 31.12.2011	01.01.2012- 31.03.2012	01.01.2011- 31.12.2011
Ege Vitrifiye Sağlık Gereçleri San.Tic.A.Ş.	13% - 16%	8% - 15%	3,94% - 4,00%	3,80%-4,45%	-	-
Ege Seramik Trading Holding SA.	-	-	-	-	6%	6%
Polat Maden San.ve Tic.A.Ş.	-	10,82%	-	-	-	-

Ege Seramik Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi (ve Bağlı Ortaklığı)
01 Ocak 2012 - 31 Mart 2012 Hesap Dönemine Ait
Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

37. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (DEVAMI)

g) İlişkili taraflarla yapılan işlemler ile ilgili finansman giderleri :

	01.01.2012 31.03.2012	01.01.2011 31.12.2011
Egeseramik İç Ve Dış Ticaret A.Ş.	5.464	20.566
	5.464	20.566

Grup 31.12.2011 tarihi itibarıyla grup şirketlerinden olan Ege Seramik İç ve Dış Ticaret A.Ş. hesabına 20.566 TL tutarında erken ödeme primi tahakkuk ettirmiştir.

h) İlişkili taraflara yapılan sabit kıymet satışı :

	01.01.2012 31.03.2012	01.01.2011 31.12.2011
Polat Maden San.ve Tic.A.Ş.	-	4.000
Egeseramik İç ve Dış Ticaret A.Ş.	-	18.415
Ege Vitrifiye Sağlık Gereçleri San.Tic.A.Ş.	-	4.000
	-	26.415

ı) İlişkili taraflardan yapılan sabit kıymet alımları :

	01.01.2012 31.03.2012	01.01.2011 31.12.2011
Ege Vitrifiye Sağlık Gereçleri San.Tic.A.Ş.	-	181.466
	-	181.466

i) İlişkili taraflardan yapılan pazarlama satış dağıtım gideri :

	01.01.2012 31.03.2012	01.01.2011 31.12.2011
Ege Seramik Amerika INC.	8.501	180.324
Ege Seramik East Europe S.A.	-	164.117
Ege Vitrifiye Sağlık Gereçleri San.Tic.A.Ş.	586	16.500
Egeseramik İç Ve Dış Ticaret A.Ş.	183.198	357.606
MP İnşaat Sanayi ve Ticaret A.Ş.	159	97.376
Polat Turizm Otel San.ve Tic. A.Ş.	69.484	61.951
İbrahim Polat Holding A.Ş.	235	369
	262.162	878.243

Ege Seramik Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi (ve Bağlı Ortaklığı)
01 Ocak 2012 - 31 Mart 2012 Hesap Dönemine Ait
Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

37. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (DEVAMI)

Üst yönetime 2012 yılı üç aylık hesap döneminde sağlanan ücret ve benzeri faydalar aşağıda belirtilmiştir:

- a) **Çalışanlara sağlanan kısa vadeli faydalar:** Üst yönetime 2012 yılı ilk üç aylık hesap döneminde sağlanan ücret ve benzeri faydaların toplam tutarı 353.937 TL (2011: 1.339.495 TL)'dir.
- b) **İşten ayrılma sonrası faydalar:** Kanunen tanınan hakları hakeden personele kıdem tazminatı ödenmektedir. Bunun dışında ekstra bir ödeme yapılmamaktadır.
- c) **Diğer uzun vadeli faydalar:** Yoktur.
- d) **İşten çıkarma nedeniyle sağlanan faydalar:** Yoktur.
- e) **Hisse bazlı ödemeler:** Yoktur.

Ege Seramik Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi (ve Bağlı Ortaklığı)
01 Ocak 2012 - 31 Mart 2012 Hesap Dönemine Ait
Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

38 . FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

DÖVİZ POZİSYONU TABLOSU											
	Cari Dönem					Önceki Dönem					
	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	ABD Doları	Avro	GBP	CHF	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	ABD Doları	Avro	GBP	Diger	
1. Ticari Alacaklar	25.572.327	7.561.583	4.928.953	177.150	-	30.187.294	8.974.307	5.134.964	235.482	-	-
2a. Parasal Finansal Varlıklar (Kasa, Banka hesapları dahil)	1.757.291	936.573	40.923	-	-	209.800	-	85.850	-	-	-
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. Diğer	1.375.469	57.247	538.361	-	-	750.920	53.192	266.161	-	-	-
4. Dönen Varlıklar (1+2+3)	28.705.087	8.555.402	5.508.237	177.150	-	31.148.014	9.027.499	5.486.975	235.482	-	-
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)	28.705.087	8.555.402	5.508.237	177.150	-	31.148.014	9.027.499	5.486.975	235.482	-	-
10. Ticari Borçlar	16.431.009	726.863	6.339.338	43.792	8.526	18.307.952	885.416	6.782.016	15.253	8.526	-
11. Finansal Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	348.999	183.164	10.255	0	-	136.983	59.248	10.255	3	-	-
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
13. Kısa Vadeli Yükümlülükler (10+11+12)	16.780.008	910.027	6.349.593	43.792	8.526	18.444.935	944.664	6.792.271	15.256	8.526	-
14. Ticari Borçlar	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
15. Finansal Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
16a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
16b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
17. Uzun Vadeli Yükümlülükler (14+15+16)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
18. Toplam Yükümlülükler (13+17)	16.780.008	910.027	6.349.593	43.792	8.526	18.444.935	944.664	6.792.271	15.256	8.526	-
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)	11.925.079	7.645.375	(841.356)	133.358	(8.526)	12.703.079	8.082.835	(1.305.297)	220.226	(8.526)	-
21. Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık/ (Yükümlülük) Pozisyonu (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	10.549.611	7.588.129	(1.379.717)	133.358	(8.526)	11.952.159	8.029.643	(1.571.458)	220.226	(8.526)	-
22. Döviz Hedge'i İçin Kullanılan Finansal Araçların Toplam Gerçeğe Uygun Değeri	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
23. İhracat	20.179.026	8.256.679	1.491.283	785.394	-	66.820.152	26.898.202	6.034.491	2.861.305	-	-
24. İthalat	2.981.183	470.516	1.051.015	3.240	1.965	20.098.819	2.247.114	6.930.999	63.540	4.199	-

Ege Seramik Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi (ve Bağlı Ortaklığı)
01 Ocak 2012 - 31 Mart 2012 Hesap Dönemine Ait
Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

38. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (DEVAMI)

Döviz Pozisyonu Duyarlılık Analizi

Döviz Kuru Duyarlılık Analizi Tablosu				
Cari Dönem				
	Kar/Zarar		Özkaynaklar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında % 20 değişmesi halinde;				
1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	2.710.897	(2.710.897)	-	-
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	2.710.897	(2.710.897)	-	-
Avro'nun TL karşısında % 20 değişmesi halinde;				
4- Avro net varlık/yükümlülüğü	398.197	(398.197)	-	-
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
6- Avro Net Etki (4+5)	398.197	(398.197)	-	-
Diğer Dövizlerin TL karşısında % 20 değişmesi halinde;				
7- Diğer Döviz net varlık/yükümlülüğü	72.316	(72.316)	-	-
8- Diğer Döviz riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
9- Diğer Döviz Net Etki (7+8)	72.316	(72.316)	-	-
TOPLAM (3+6+9+12)	3.181.410	(3.181.410)	0	0
Önceki Dönem				
	Kar/Zarar		Özkaynaklar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında % 20 değişmesi halinde;				
1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	3.053.533	(3.053.533)	-	-
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	3.053.533	(3.053.533)	-	-
Avro'nun TL karşısında % 20 değişmesi halinde;				
4- Avro net varlık/yükümlülüğü	637.977	(637.977)	-	-
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
6- Avro Net Etki (4+5)	637.977	(637.977)	-	-
GBP'nin TL karşısında % 20 değişmesi halinde;				
7- Diğer Döviz net varlık/yükümlülüğü	125.059	(125.059)	-	-
8- Diğer Döviz riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
9- GBP Net Etki (7+8)	125.059	(125.059)	-	-
TOPLAM (3+6+9+12)	3.816.569	(3.816.569)	-	-

39. FİNANSAL ARAÇLAR

Finansal Varlıklar

Kısa vadeli olmalarından ve önemsiz kredi riskine tabi olmalarından dolayı nakit ve nakit eşdeğeri varlıklar ile tahakkuk etmiş faizleri ve diğer finansal varlıkların taşınan değerlerinin rayiç değerlerine yakın olduğu düşünülmektedir. Ticari alacakların şüpheli alacaklar karşılığı düşüldükten sonraki taşınan değerlerinin rayiç değerlerine yakın olduğu düşünülmektedir.

Finansal Yükümlülükler

Ticari borçların ve diğer parasal yükümlülüklerin kısa vadeli olmaları nedeniyle rayiç değerlerinin taşıdıkları değere yaklaştığı düşünülmektedir. Banka kredileri iskonto edilmiş maliyet ile ifade edilir ve işlem maliyetleri kredilerin ilk maliyetine eklenir. Üzerindeki faiz oranları değişen piyasa koşulları dikkate alınarak güncellendiği için kredilerin rayiç değerlerinin taşıdıkları değeri ifade ettiği düşünülmektedir. Kısa vadeli olmaları sebebiyle ticari borçların rayiç değerlerinin taşıdıkları değere yakın olduğu öngörülmektedir.

Ege Seramik Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi (ve Bağlı Ortaklığı)

01 Ocak 2012 - 31 Mart 2012 Hesap Dönemine Ait

Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar

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

39. FİNANSAL ARAÇLAR (DEVAMI)

Türev Finansal Araçlar (Vadeli İşlem Anlaşmaları)

Şirket yabancı para piyasasında vadeli işlem anlaşmaları yapmamaktadır.

40. BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Bağlı ortaklık olan Ege Birleşik Enerji Elektrik Üretimi A.Ş. ile, Türk Ticaret Kanunu'nun 146-151 ve 451'nci maddeleri ile Kurumlar Vergisi Kanunu'nun 18-20'nci maddeleri ve SPK Seri 1 No:31 ve No:41 sayılı tebliğleri dahilinde tasfiyesiz infisah yoluyla mevcut aktif ve pasiflerinin bir bütün halinde devralmak suretiyle birleşmesi ve sözkonusu birleşmenin şirketlerin 30.09.2011 tarihli bilançoları üzerinden gerçekleşmesi için SPK, EPDK ve diğer tüm yetkili mercilerden gerekli izinler alınarak, yasal yükümlülükler yerine getirilmiştir. Birleşme işlemleri İzmir Ticaret Sicil Memurluğunca 30.04.2012 tarihinde tescil edilerek, 07 Mayıs 2012 tarih ve 8062 sayılı ticaret sicil gazetelerinde yayınlanmıştır.

41. FİNANSAL TABLOLARI ÖNEMLİ ÖLÇÜDE ETKİLEYEN YADA FİNANSAL TABLOLARIN AÇIK, YORUMLANABİLİR VE ANLAŞILABİLİR OLMASI AÇISINDAN AÇIKLANMASI GEREKEN DİĞER HUSUSLAR

Yoktur.