

Ege Endüstri ve Ticaret Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklığı

**1 Ocak - 30 Eylül 2015 ara hesap dönemine ait özet
konsolide finansal tablolar**

Ege Endüstri ve Ticaret Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklığı

İçindekiler

	<u>Sayfa</u>
Ara dönem konsolide finansal durum tablosu	1 - 2
Ara dönem konsolide kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosu	3
Ara dönem konsolide özkaynak değişim tablosu	4
Ara dönem konsolide nakit akış tablosu	5
Ara dönem özet konsolide finansal tablolara ilişkin seçilmiş açıklayıcı notlar	6 – 30

Ege Endüstri ve Ticaret Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklığı**30 Eylül 2015 tarihi itibarıyla ara dönem****konsolide finansal durum tablosu****(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)**

		Cari dönem	Geçmiş dönem
		Bağımsız	Bağımsız
		denetimden	denetimden
		geçmemiş	geçmiş
	Notlar	30 Eylül 2015	31 Aralık 2014
Varlıklar			
Dönen varlıklar		218.613.614	122.825.173
Nakit ve nakit benzerleri	4	102.103.274	28.147.216
Ticari alacaklar			
- İlişkili taraflardan ticari alacaklar	5, 12	343.684	60.032
- İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar	5	67.717.437	47.976.117
Diğer alacaklar			
- İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar	8	3.282.884	3.097.949
Stoklar	6	42.628.216	41.297.009
Peşin ödenmiş giderler	7	2.249.457	1.802.991
Diğer dönen varlıklar	8	288.662	443.859
Duran varlıklar		41.565.148	36.610.257
Diğer alacaklar			
- İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar		24.198	47.070
Finansal yatırımlar		120.728	120.728
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlar	10	6.981.629	6.918.927
Maddi duran varlıklar	9	22.418.398	21.057.600
Maddi olmayan duran varlıklar			
- Diğer maddi olmayan duran varlıklar	9	7.712.524	6.887.064
Peşin ödenmiş giderler	7	2.848.667	999.488
Ertelenmiş vergi varlığı	15	1.459.004	579.380
Toplam varlıklar		260.178.762	159.435.430

İlişikte 6 ile 30'uncu sayfalar arasında sunulan muhasebe politikaları ve dipnotlar bu konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

Ege Endüstri ve Ticaret Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklığı**30 Eylül 2015 tarihi itibarıyla ara dönem****konsolide finansal durum tablosu**

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

		Cari dönem	Geçmiş dönem
		Bağımsız	Bağımsız
		denetimden	denetimden
		geçmemiş	geçmiş
	Notlar	30 Eylül 2015	31 Aralık 2014
Yükümlülükler			
Kısa vadeli yükümlülükler		43.121.925	22.493.994
Kısa vadeli borçlanmalar	11	-	99.563
Uzun vadeli borçların kısa vadeli kısımları	11	7.773.869	-
Ticari borçlar			
- İlişkili taraflara ticari borçlar	5, 12	502.196	203.731
- İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar	5	27.078.662	17.352.424
Diğer Borçlar			
- İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar		63.498	25.155
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar	13	1.785.168	2.770.181
Ertelenmiş gelirler		293.691	135.136
Dönem karı vergi yükümlülüğü	15	4.740.532	1.885.950
Kısa vadeli karşılıklar			
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar		600.000	-
- Diğer kısa vadeli karşılıklar		226.328	-
Diğer kısa vadeli yükümlülükler		57.981	21.854
Uzun vadeli yükümlülükler		34.238.574	3.594.943
Uzun vadeli borçlanmalar	11	30.106.560	-
Ertelenmiş gelirler		25.694	42.535
Uzun vadeli karşılıklar			
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar	14	4.106.320	3.552.408
Toplam yükümlülükler		77.360.499	26.088.937
Özkaynaklar		182.818.263	133.346.493
Ödenmiş sermaye	16	3.150.000	3.150.000
Sermaye düzeltmesi farkları	16	26.119.105	26.119.105
Kâr veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı giderler			
- Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kayıpları	16	(638.389)	(365.375)
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler		8.894.053	5.544.295
Geçmiş yıllar karları		61.893.630	42.185.858
Net dönem karı		83.399.864	56.712.610
Toplam yükümlülükler ve özkaynaklar		260.178.762	159.435.430

İlişikte 6 ile 30'uncu sayfalar arasında sunulan muhasebe politikaları ve dipnotlar bu konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

Ege Endüstri ve Ticaret Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklığı

30 Eylül 2015 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait konsolide kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosu
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

	Notlar	Cari dönem		Geçmiş Dönem	
		Bağımsız denetimden geçmemiş		Bağımsız denetimden geçmemiş	
		1 Ocak - 30 Eylül 2015	1 Temmuz - 30 Eylül 2015	1 Ocak - 30 Eylül 2014	1 Temmuz - 30 Eylül 2014
Satış gelirleri	3	225.761.299	77.381.689	168.140.916	55.689.792
Satışların maliyeti(-)		(139.226.676)	(46.497.141)	(110.960.698)	(38.426.321)
Brüt kâr		86.534.623	30.884.548	57.180.218	17.263.471
Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri (-)		(6.336.152)	(2.259.377)	(4.097.054)	(1.469.625)
Genel yönetim giderleri (-)		(9.223.176)	(3.432.791)	(7.112.083)	(1.998.278)
Araştırma ve geliştirme giderleri (-)		(1.533.243)	(112.146)	(1.131.080)	(250.922)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	18	19.445.063	8.864.446	9.715.473	5.374.507
Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)	18	(5.441.509)	(999.544)	(5.681.505)	(2.117.107)
Esas faaliyet kârı		83.445.606	32.945.136	48.873.969	16.802.046
Yatırım faaliyetlerinden gelirler		93.221	54.070	219.053	37.809
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların karlarından paylar	10	1.082.694	486.895	1.792.838	635.695
Finansman gelir ve gideri öncesi faaliyet karı		84.621.521	33.486.101	50.885.860	17.475.550
Finansman gelirleri	19	17.080.469	11.587.568	1.051.230	719.798
Finansman giderleri (-)	19	(7.436.480)	(6.045.910)	(1.317.293)	(111.731)
Sürdürülen faaliyetler vergi öncesi kârı		94.265.510	39.027.759	50.619.797	18.083.617
Sürdürülen faaliyetler vergi gideri / geliri		(10.865.646)	(4.813.769)	(6.260.574)	(2.316.159)
- Dönem vergi gideri (-)	15	(11.677.016)	(4.765.605)	(6.420.812)	(2.374.118)
- Ertelenen vergi (gideri)/geliri	15	811.370	(48.164)	160.238	57.959
Net dönem karı		83.399.864	34.213.990	44.359.223	15.767.458
Dönem net karın dağılımı:					
Kontrol gücü olmayan paylar		-	-	-	-
Ana ortaklık payları		83.399.864	34.213.990	44.359.223	15.767.458
Pay başına kazanç (tam TL)					
Sürdürülen faaliyetlerden pay başına kazanç	17	0,2648	0,1086	0,1408	0,0501
Diğer kapsamlı gelir					
Kâr veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler/giderler					
Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kayıpları		(341.268)	(387.500)	117.275	356.819
Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kayıpları vergi etkisi	15	68.254	77.500	(23.455)	(71.364)
Vergi sonrası diğer kapsamlı gelir/(gider)		(273.014)	(310.000)	93.820	285.455
Toplam kapsamlı gelir		83.126.850	33.903.990	44.453.043	16.052.913
Toplam kapsamlı gelirin dağılımı:					
Kontrol gücü olmayan paylar		-	-	-	-
Ana ortaklık payları		83.126.850	33.903.990	44.453.043	16.052.913

İlişikte 6 ile 30'uncu sayfalar arasında sunulan muhasebe politikaları ve dipnotlar bu konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

Ege Endüstri ve Ticaret Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklığı

30 Eylül 2015 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait konsolide öz kaynak değişim tablosu
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

	Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelir/(gider)				Birikmiş kârlar				
	Ödenmiş sermaye	Sermaye enflasyon düzeltmesi olumlu farkları	Kârdan ayrılan kısıtlanmış yedekler	Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm (kayıpları)/kazançları	Geçmiş yıllar kârları	Net dönem kârı	Ana ortaklığa ait toplam öz kaynaklar	Kontrol gücü olmayan paylar	Toplam öz kaynaklar
01 Ocak 2015 itibariyle	3.150.000	26.119.105	5.544.295	(365.375)	42.185.858	56.712.610	133.346.493	-	133.346.493
Transferler	-	-	3.349.758	-	19.707.772	(23.057.530)	-	-	-
Temettü ödemesi	-	-	-	-	-	(33.655.080)	(33.655.080)	-	(33.655.080)
Net dönem karı	-	-	-	-	-	83.399.864	83.399.864	-	83.399.864
Diğer kapsamlı gider	-	-	-	(273.014)	-	-	(273.014)	-	(273.014)
Toplam kapsamlı gelir /(gider)	-	-	-	(273.014)	-	83.399.864	83.126.850	-	83.126.850
30 Eylül 2015 itibariyle	3.150.000	26.119.105	8.894.053	(638.389)	61.893.630	83.399.864	182.818.263		182.818.263
01 Ocak 2014 itibariyle	3.150.000	26.119.105	3.872.474	(797.071)	31.109.506	29.623.879	93.077.893	-	93.077.893
Transferler	-	-	1.671.821	-	11.076.351	(12.748.172)	-	-	-
Temettü ödemesi	-	-	-	-	-	(16.875.707)	(16.875.707)	-	(16.875.707)
Net dönem karı	-	-	-	-	-	44.359.223	44.359.223	-	44.359.223
Diğer kapsamlı gider	-	-	-	93.820	-	-	93.820	-	93.820
Toplam kapsamlı gelir /(gider)	-	-	-	93.820	-	44.359.223	44.453.043	-	44.453.043
30 Eylül 2014 itibariyle	3.150.000	26.119.105	5.544.295	(703.251)	42.185.857	44.359.223	120.655.229		120.655.229

İlişikte 6 ile 30'uncu sayfalar arasında sunulan muhasebe politikaları ve dipnotlar bu konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

Ege Endüstri ve Ticaret Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklığı

**30 Eylül 2015 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait
konsolide nakit akış tablosu**
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

		Cari Dönem	Geçmiş Dönem
		Bağımsız denetimden geçmemiş	Bağımsız denetimden geçmemiş
	Dipnot	1 Ocak – 30 Eylül 2015	1 Ocak – 30 Eylül 2014
İşletme faaliyetleri:			
Vergi karşılığı öncesi kar		94.265.510	50.619.797
Vergi öncesi kar ile işletme faaliyetlerinden sağlanan/ (faaliyetlerinde kullanılan) net nakit mutabakatı için gerekli düzeltmeler			
Amortisman ve itfa ve tükenme payları		3.634.336	3.303.886
Şüpheli alacak karşılığı/(tahsilatı); net		118.903	(287.037)
Kıdem tazminatı giderleri		456.858	625.904
Faiz geliri	19	(601.373)	(76.830)
Faiz giderleri	19	233.360	200.060
Maddi duran varlık satış (karı)		(93.221)	(219.053)
Kullanılmamış izin karşılığı		101.362	(1.495)
Borç ve diğer karşılıkları		636.000	620.000
Dava karşılıkları		190.328	-
Stok değer düşüklüğü karşılığı/(karşılığın iptal edilmesi)	6	113.477	95.583
İştirak karından alınan pay	10	(1.082.694)	(1.792.838)
Faaliyetlere yönelik varlık ve yükümlülüklerdeki değişimler öncesi net kar		97.972.846	53.087.977
Varlık ve kaynaklardaki değişimler:			
Stoklar		(1.300.210)	(6.408.953)
Ticari alacaklar (ilişkili kuruluşlar dâhil)		(20.143.875)	(226.216)
Diğer alacaklar		(162.063)	6.484.044
Diğer dönen varlıklar		155.234	1.844.762
Peşin ödenmiş giderler		(2.295.645)	(1.697.155)
Ticari borçlar (ilişkili kuruluşlar dâhil)		10.024.703	(1.195.929)
Uzun vadeli diğer borçlardaki değişim		0	(12.642)
Ertelenmiş gelirler		141.714	509.896
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar ve borçlar		(985.013)	(171.061)
Diğer borçlar, kısa vadeli karşılıklar ve diğer yükümlülükler		74.470	86.686
Faaliyetlerden elde edilen nakit akışları		83.482.161	52.301.409
Ödenen kıdem tazminatı	14	(345.576)	(648.801)
Ödenen vergi		(8.822.434)	(5.209.503)
İşletme faaliyetlerinde sağlanan net nakit		74.314.151	46.443.105
Yatırım faaliyetleri:			
Alınan temettüler	10	1.019.992	446.246
Maddi duran varlık alımları	9	(4.766.331)	(3.399.822)
Maddi olmayan duran varlık alımları	9	(1.388.131)	(794.751)
Maddi ve maddi olmayan duran varlık satış hasılatı		282.616	715.089
Yatırım faaliyetlerinde kullanılan net nakit		(4.851.854)	(3.033.238)
Finansal faaliyetler:			
Finansal borçlardaki artış/(geri ödeme), net		37.780.866	(17.734.690)
Ödenen faiz		(233.360)	(200.060)
Temettü ödemesi		(33.655.080)	(16.875.707)
Tahsil edilen faiz		540.441	73.312
Finansal faaliyetlerinde (kullanılan) net nakit		4.432.867	(34.737.145)
Nakit ve nakit benzeri değerlerdeki net artış/(azalış)		73.895.164	8.672.722
Dönem başı itibarıyla nakit ve nakit benzeri değerler	4	28.123.447	13.084.940
Nakit ve nakit benzeri değerlerin dönem sonu bakiyesi		102.018.611	21.757.662

İlişikte 6 ile 30'uncu sayfalar arasında sunulan muhasebe politikaları ve dipnotlar bu konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

Ege Endüstri ve Ticaret Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklığı

30 Eylül 2015 tarihi itibarıyla

konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar

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

1. Şirket'in organizasyonu ve faaliyet konusu

Ege Endüstri ve Ticaret Anonim Şirketi ("Şirket" veya "Ana ortaklık") Türkiye'de tüzel kişiliğe haiz anonim şirket şeklinde kurulmuştur. Şirket, 1964 yılında kurulmuş olup, ana faaliyet konuları kara taşıt araçlarında kullanılan parça ve komponentlerin imali, dâhili ticareti, ihracat ve ithalatını yapmaktır. Şirket'in kayıtlı merkez adresi Kemalpaşa Cad. No: 280 Pınarbaşı – İzmir olup, Ege Serbest Bölgesi'nde şubesi mevcuttur.

Şirket'in çoğunluk hisseleri Ege Endüstri Holding A.Ş.'ne aittir. Halka açıklık oranı %34,69 olan (31 Aralık 2014 - %34,69) Şirket'in hisse senetleri Borsa İstanbul'da ("BİST") işlem görmektedir.

Şirket'in yıl içerisinde çalışan ortalama personel sayısı 568'dir. (31 Aralık 2014 – 520 kişi).

30 Eylül 2015 ve 31 Aralık 2014 tarihleri itibarıyla Şirket'in konsolidasyon kapsamında yer alan bağlı ortaklığı ve iştirakine ilişkin bilgiler aşağıda belirtilmektedir;

Bağlı ortaklık

- **EEFZ Dış Ticaret A.Ş. ("EEFZ");** İzmir - Pınarbaşı'nda kurulmuş olup, ana faaliyet konuları kara taşıt araçlarında kullanılan parça ve komponentlerin ihracı, ithali, toptan ve perakende ticareti ve kara taşıt araçlarının ihracı, ithali toptan ve perakende ticareti ve bunların yetkili satıcılık, acentelik, dağıtıcılık ve komisyonculuk işlerini yapmaktır.

Ana ortak tarafından 11 Aralık 2011 tarihinde kurulmuş olup kayıtlı adresi Kemalpaşa Cad. No: 280 Pınarbaşı – İzmir'dir. 30 Eylül 2015 ve 31 Aralık 2014 tarihleri itibarıyla Ana ortaklığın Bağlı ortaklıktaki etkin pay oranı %99,99'dur.

İştirak (Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlar)

- **Ege Fren Sanayi ve Ticaret A.Ş. ("Ege Fren")** İzmir'de kurulmuş olup Alman Meritor Automotive GmbH'n lisansı ile fren üretmektedir. Ege Fren'in merkezi İzmir'de olup Ege Serbest Bölgesi'nde şubesi mevcuttur.

Ege Fren 1987 yılında kurulmuş olup kayıtlı adresi 7405/2 Sokak No: 4 Pınarbaşı – İzmir'dir. 30 Eylül 2015 ve 31 Aralık 2014 tarihleri itibarıyla Ana ortaklığın iştiraktaki etkin pay oranı %25,5'dir.

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

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

Finansal tabloların onaylanması

Ara dönem konsolide finansal tablolar yayınlanmak üzere 9 Kasım 2015 tarihinde Grup yönetimi tarafından Grup Yönetim Kurulu adına onaylanmıştır. Genel Kurul'un ve ilgili düzenleyici kurumların yasal mevzuata göre düzenlenmiş finansal tabloları ve bu konsolide finansal tabloları değiştirme hakkı bulunmaktadır.

2. Ara dönem konsolide finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

İlişikteki ara dönem özet konsolide finansal tablolar Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGGK") tarafından yayımlanan Türkiye Muhasebe Standartları / Türkiye Finansal Raporlama Standartları ile bunlara ilişkin ek ve yorumları ("TMS/TFRS") esas alınarak hazırlanmıştır.

Grup, 30 Eylül 2015 tarihli ara hesap dönemine ilişkin konsolide finansal tablolarını Türkiye Muhasebe Standardı - 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" uyarınca hazırlamıştır. Ara dönem özet konsolide finansal tablolar yılsonu konsolide finansal tablolarını içermesi gerekli olan açıklama ve dipnotların tamamını içermemektedir ve bu sebeple Grup'un 31 Aralık 2014 tarihli finansal tabloları ile beraber okunmalıdır.

Finansal tablolar tarihi maliyet esaslı baz alınarak Şirket'in, bağlı ortaklığının ve iştirakinin fonksiyonel ve raporlama para birimi olan Türk Lirası ("TL") cinsinden ölçülmüş ve sunulmuştur.

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

Grup'un, içinde bulunduğu sektör nedeniyle, ara dönem özet konsolide finansal tablolarını önemli ölçüde etkileyebilecek mevsimsel veya dönemsel özellikler taşıyan faaliyetleri bulunmamaktadır.

2.2 Karşılaştırmalı bilgiler ve önceki dönem konsolide finansal tabloların düzeltilmesi

Muhasebe politikaları, muhasebe tahminlerinde değişiklik ve hatalar

Muhasebe politikaları ve muhasebe tahminlerinde değişiklik ve hatalar olması durumunda, yapılan önemli değişiklikler ve tespit edilen önemli muhasebe hataları geriye dönük olarak uygulanır ve önceki dönem finansal tabloları yeniden düzenlenir. Muhasebe tahminlerindeki değişiklikler, yalnızca bir döneme ilişkin ise, değişikliğin yapıldığı cari dönemde, gelecek dönemlere ilişkin ise, hem değişikliğin yapıldığı dönemde, hem de ileriye yönelik olarak uygulanır.

Finansal durum ve performans trendlerinin tespitine imkân vermek üzere, Grup'un cari dönem konsolide finansal tabloları önceki dönemle karşılaştırmalı olarak hazırlanmaktadır. Cari dönem konsolide finansal tabloların sunumu ile uygunluk sağlanması açısından karşılaştırmalı bilgiler gerekli görüldüğünde yeniden sınıflandırılır ve düzenlenir.

Grup'un, cari dönem konsolide kar veya zarar tablosu sunumu ile uygunluk sağlaması açısından 1 Temmuz – 30 Eylül 2015 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait kar ve zarar tablosunu etkileyecek şekilde 1 Ocak - 30 Haziran 2015 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait kar ve zarar tablosunda yapılan sınıflandırmalar aşağıdaki gibidir. **Söz konusu düzeltmeler brüt ve net kara etki etmemiştir.**

- Finansman gelirleri hesap grubunda gösterilen 22.996.532 TL tutarındaki kambiyo karları finansman giderleri hesap grubunda gösterilen kambiyo zararlarına sınıflandırılmıştır.

2.3 Konsolidasyon Esasları

Konsolide finansal tablolar Şirket ve Şirket'in bağlı ortaklığı ve özkaynak yöntemiyle değerlendirilen iştirakinin finansal tablolarını kapsar. Konsolide finansal tablo hazırlanma esasları aşağıdaki gibidir; Bağlı ortaklıklar, ana ortaklığın, doğrudan veya diğer bağlı ortaklıkları veya iştirakleri vasıtasıyla, sermaye ve yönetim ilişkileri çerçevesinde %50'den fazla oranda hisseye, oy hakkına veya yönetim çoğunluğunu seçme hakkına veya yönetim çoğunluğuna sahip olduğu işletmeleri temsil etmektedir. Kontrol gücü ana ortaklık tarafından bağlı ortaklıklarının finansal ve faaliyet politikalarını yönetme gücü ile faaliyetlerden fayda sağlama gücü olarak tanımlanmaktadır.

Ege Endüstri ve Ticaret Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklığı

30 Eylül 2015 tarihi itibarıyla konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

2. Ara dönem konsolide finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

Bağlı ortaklık tam konsolidasyon yöntemi kullanılarak konsolide edilmiş, dolayısıyla kayıtlı bağlı ortaklık değerleri, ilgili özkaynakları karşılığında netleştirilmiştir.

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

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

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

Özkaynaktan pay alma yöntemine göre muhasebeleştirilen yatırımlar konsolide finansal durum tablosunda, alış maliyetinin üzerine Şirket'in iştirakin net varlıklarındaki payına alım sonrası

değişikliklerin eklenmesi veya çıkarılması ve varsa değer düşüklüğü karşılığının düşülmesiyle gösterilmektedir. Konsolide kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosu, Şirket'in iştirakinin faaliyetleri sonucundaki payını yansıtmaktadır. İştirakten sağlanan kar dağıtımları, iştirakin değerini düşürür. İştirakin kar veya zararına henüz yansıtılmamış tutarların iştirakin özkaynaklarında ortaya çıkardığı değişiklikler de Şirket'in iştirakteki payı oranında iştirakin defter değerinde düzeltme yapılmasını gerekli kılabilir. Bu değişikliklerden Şirket'e düşen pay doğrudan Grup'un kendi özkaynaklarında muhasebeleştirilir.

30 Eylül 2015 ve 31 Aralık 2014 tarihleri itibarıyla konsolidasyona dahil olan şirketler, konsolidasyon yöntemi ve pay oranları aşağıdaki gibidir;

Ortaklık	Yöntem	Etkin pay oranı (%)	
		30 Eylül 2015	31 Aralık 2014
EEFZ Dış Ticaret A.Ş.	Tam konsolidasyon	99,99	99,99
Ege Fren Sanayi ve Ticaret A.Ş.	Özkaynak	25,50	25,50

2.4 Muhasebe politikalarındaki değişiklikler

Türkiye Finansal Raporlama Standartları'ndaki değişiklikler

Yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar

30 Eylül 2015 tarihi itibarıyla sona eren ara hesap dönemine ait özet konsolide finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları aşağıda özetlenen 1 Ocak 2015 tarihi itibarıyla geçerli yeni ve değiştirilmiş TFRS standartları ve TFRYK yorumları dışında önceki yılda kullanılanlar ile tutarlı olarak uygulanmıştır. Bu standartların ve yorumların Grup'un mali durumu ve performansı üzerindeki etkileri ilgili paragraflarda açıklanmıştır.

2. Ara dönem konsolide finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

i) 1 Ocak 2015 tarihinden itibaren geçerli olan yeni standart, değişiklik ve yorumlar

TMS 19 – Tanımlanmış Fayda Planları: Çalışan Katkıları (Değişiklik)

TMS 19'a göre tanımlanmış fayda planları muhasebeleştirilirken çalışan ya da üçüncü taraf katkıları göz önüne alınmalıdır. Değişiklik, katkı tutarı hizmet verilen yıl sayısından bağımsız ise, işletmelerin söz konusu katkıları hizmet dönemlerine yaymak yerine, hizmetin verildiği yılda hizmet maliyetinden düşerek muhasebeleştirebileceklerini açıklığa kavuşturmuştur. Değişiklik, 1 Temmuz 2014 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geriye dönük olarak uygulanacaktır. Söz konusu değişikliğin Grup'un finansal durumu ve performansı üzerinde hiçbir etkisi olmamıştır.

TMS/TFRS'lerde Yıllık iyileştirmeler

KGK, Eylül 2014'de '2010-2012 Dönemine İlişkin Yıllık İyileştirmeler' ve '2011-2013 Dönemine İlişkin Yıllık İyileştirmeler' ile ilgili olarak aşağıdaki standart değişikliklerini yayınlamıştır. Değişiklikler 1 Temmuz 2014'den itibaren başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerlidir.

Yıllık iyileştirmeler - 2010–2012 Dönemi

TFRS 2 Hisse Bazlı Ödemeler:

Hakediş koşulları olan performans koşulu ve hizmet koşulu tanımlarına açıklık getirilmiştir. Değişiklik ileriye dönük olarak uygulanacaktır.

TFRS 3 İşletme Birleşmeleri

Bir işletme birleşmesinde yükümlülük (veya varlık) olarak sınıflanan koşullu bedelin, TMS 39 Finansal Araçlar (veya TFRS 9, hangisi geçerliyse) kapsamında olsun ya da olmasın, sonraki dönemlerde gerçeğe uygun değeri kar veya zarara yansıtılan finansal araç olarak muhasebeleştirileceğine açıklık getirilmiştir. Değişiklik işletme birleşmeleri için ileriye dönük olarak uygulanacaktır.

TFRS 8 Faaliyet Bölümleri

Değişiklikler şu konulara açıklık getirmektedir: i) TFRS 8'e göre toplulaştırma/birleştirme kriterinin uygulanmasına ilişkin yönetimin yaptığı değerlendirme, birleştirilen faaliyet bölümlerinin kısa tanımlarının ve benzerliklerine ilişkin değerlendirme yapılırken kullanılan ekonomik karakteristiklerinin (örneğin satış ve brüt karları) belirtilmesini de içerecek şekilde açıklanmalıdır. ii) Faaliyet varlıklarının toplam varlıklar ile mutabakatı, bu mutabakat işletmenin faaliyetlere ilişkin karar almaya yetkili yöneticisine raporlanıyorsa açıklanmalıdır. Değişiklikler geriye dönük olarak uygulanacaktır.

TMS 16 Maddi Duran Varlıklar ve TMS 38 Maddi Olmayan Duran Varlıklar

TMS 16.35(a) ve TMS 38.80(a)'daki değişiklik yeniden değerlemenin aşağıdaki şekilde yapılabileceğini açıklığa kavuşturmuştur i) Varlığın brüt defter değeri piyasa değerine getirilecek şekilde düzeltilir veya ii) varlığın net defter değerinin piyasa değeri belirlenir, net defter değeri piyasa değerine gelecek şekilde brüt defter değeri oransal olarak düzeltilir. Değişiklik geriye dönük olarak uygulanacaktır.

TMS 24 İlişkili Taraf Açıklamaları

Değişiklik, kilit yönetici personeli hizmeti veren yönetici işletmenin ilişkili taraf açıklamalarına tabi ilişkili bir taraf olduğunu açıklığa kavuşturmuştur. Buna ilave olarak yönetici işletme kullanan bir şirketin yönetim hizmeti için katlandığı masrafları açıklaması gerekmektedir. Değişiklik geriye dönük olarak uygulanacaktır.

2. Ara dönem konsolide finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

Yıllık İyileştirmeler - 2011–2013 Dönemi

TFRS 3 İşletme Birleşmeleri

Değişiklik ile i) sadece iş ortaklıklarının değil müşterek anlaşmaların da TFRS 3'ün kapsamında olmadığı ve ii) bu kapsam istisnasının sadece müşterek anlaşmanın finansal tablolarındaki muhasebeleşmeye uygulanabilir olduğu açıklığa kavuşturulmuştur. Değişiklik ileriye dönük olarak uygulanacaktır.

TFRS 13 Gerçeğe Uygun Değer Ölçümü

TFRS 13'deki portföy istisnasının sadece finansal varlık, finansal yükümlülükler değil TMS 39 (veya TFRS 9, hangisi geçerliyse) kapsamındaki diğer sözleşmelere de uygulanabileceği açıklanmıştır. Değişiklik ileriye dönük olarak uygulanacaktır.

TMS 40 Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller

Gayrimenkulün yatırım amaçlı gayrimenkul ve sahibi tarafından kullanılan gayrimenkul olarak sınıflandırılmasında TFRS 3 ve TMS 40'un karşılıklı ilişkisini açıklığa kavuşturmuştur. Değişiklik ileriye dönük olarak uygulanacaktır.

Söz konusu değişikliklerin Grup'un finansal durumu veya performansı üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.

ii) Yayınlanan ama yürürlüğe girmemiş ve erken uygulamaya konulmayan standartlar

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

TFRS 9 Finansal Araçlar – Sınıflandırma ve Açıklama

Aralık 2012'de ve Şubat 2015'de yapılan değişikliklerle yeni standart, 1 Ocak 2018 tarihi ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerli olacaktır, erken uygulamaya izin verilmektedir. TFRS 9 Finansal Araçlar standardının ilk safhası finansal varlıkların ve yükümlülüklerin ölçülmesi ve sınıflandırılmasına ilişkin yeni hükümler getirmektedir. TFRS 9'a yapılan değişiklikler esas olarak finansal varlıkların sınıflama ve ölçümünü ve gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılarak ölçülen olarak sınıflandırılan finansal yükümlülüklerin ölçümünü etkileyecektir ve bu tür finansal yükümlülüklerin gerçeğe uygun değer değişikliklerinin kredi riskine ilişkin olan kısmının diğer kapsamlı gelir tablosunda sunumunu gerektirmektedir. Grup, standardın finansal durumu ve performansı üzerine etkilerini standardın diğer safhaları KGK tarafından kabul edildikten sonra değerlendirecektir.

TFRS 11 – Müşterek Faaliyetlerde Hisse Edinimi (Değişiklikler)

TFRS 11, faaliyeti bir işletme teşkil eden müşterek faaliyetlerde ortaklık payı edinimi muhasebesi ile ilgili rehberlik etmesi için değiştirilmiştir. Bu değişiklik, TFRS 3 İşletme Birleşmeleri'nde belirtildiği şekilde faaliyeti bir işletme teşkil eden bir müşterek faaliyette ortaklık payı edinen işletmenin, bu TFRS'de belirtilen rehberlik ile ters düşenler hariç, TFRS 3 ve diğer TFRS'lerde yer alan işletme birleşmeleri muhasebesine ilişkin tüm ilkeleri uygulamasını gerektirmektedir. Buna ek olarak, edinen işletme, TFRS 3 ve işletme birleşmeleri ile ilgili diğer TFRS'lerin gerektirdiği bilgileri açıklamalıdır. Değişiklikler, 1 Ocak 2016 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için ileriye dönük olarak uygulanacaktır. Erken uygulamaya izin verilmektedir. Söz konusu değişikliğin Grup'un finansal durumu ve performansı üzerinde hiçbir etkisi olmayacaktır.

30 Eylül 2015 tarihi itibarıyla konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

2. Ara dönem konsolide finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

TMS 16 ve TMS 38 – Kabul edilebilir Amortisman ve İtfa Yöntemlerinin Açıklığa Kavuşturulması (TMS 16 ve TMS 38'deki Değişiklikler)

TMS 16 ve TMS 38'deki Değişiklikler, maddi duran varlıklar için hasılataya dayalı amortisman hesaplaması kullanımını yasaklamış ve maddi olmayan duran varlıklar için hasılataya dayalı amortisman hesaplaması kullanımını önemli ölçüde sınırlandırmıştır. Değişiklikler, 1 Ocak 2016 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için ileriye dönük olarak uygulanacaktır. Erken uygulamaya izin verilmektedir. Söz konusu değişikliğin Grup'un finansal durumu ve performansı üzerinde hiçbir etkisi olmayacaktır.

TMS 16 Maddi Duran Varlıklar ve TMS 41 Tarımsal Faaliyetler: Taşıyıcı Bitkiler (Değişiklikler)

TMS 16'da, "taşıyıcı bitkiler" in muhasebeleştirilmesine ilişkin bir değişiklik yapılmıştır. Yayınlanan değişiklikte üzüm asmaları, kauçuk ağacı ya da hurma ağacı gibi canlı varlık sınıfından olan taşıyıcı bitkilerin, olgunlaşma döneminden sonra bir dönemden fazla ürün verdiği ve işletmeler tarafından ürün verme ömrü süresince tutulduğu belirtilmektedir. Ancak taşıyıcı bitkiler, bir kere olgunlaştıktan sonra önemli biyolojik dönüşümden geçmedikleri için ve işlevleri imalat benzeri olduğu için, değişiklik taşıyıcı bitkilerin TMS 41 yerine TMS 16 kapsamında muhasebeleştirilmesi gerektiğini ortaya koymakta ve "maliyet modeli" ya da "yeniden değerlendirme modeli" ile değerlendirilmesine izin vermektedir. Taşıyıcı bitkilerdeki ürün ise TMS 41'deki satış maliyetleri düşülmüş gerçeğe uygun değer modeli ile muhasebeleştirilecektir. Değişiklikler, 1 Ocak 2016 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için ileriye dönük olarak uygulanacaktır. Erken uygulamaya izin verilmektedir. Değişiklik Grup için geçerli değildir ve Grup'un finansal durumu veya performansı üzerinde etkisi olmayacaktır.

TMS 27 – Bireysel Mali Tablolarda Özkaynak Yöntemi (TMS 27'de Değişiklik)

Şubat 2015'de Kamu Gözetimi, Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu (KGK), işletmelerin bireysel finansal tablolarında bağlı ortaklıklar ve iştiraklerdeki yatırımların muhasebeleştirilmesinde özkaynak yönteminin kullanılması seçeneğini yeniden sunmak için TMS 27'de değişiklik yapmıştır. Buna göre işletmelerin bu yatırımları:

- maliyet değeriyle
- TFRS 9 uyarınca

veya

- TMS 28'de tanımlanan özkaynak yöntemini kullanarak muhasebeleştirilmesi gerekmektedir.

İşletmelerin aynı muhasebeleştirmeyi her yatırım kategorisine uygulaması gerekmektedir. Bu değişiklik 1 Ocak 2016 ve sonrasında başlayan yıllık raporlama dönemleri için geçerli olup, geçmişe dönük olarak uygulanmalıdır. Erken uygulamaya izin verilmekte olup, erken uygulama açıklanmalıdır. Değişiklik Grup için geçerli değildir ve Grup'un finansal durumu veya performansı üzerinde etkisi olmayacaktır.

TFRS 10 ve TMS 28: Yatırımcı İşletmenin İştirak veya İş Ortaklığına Yaptığı Varlık Satışları veya Katkıları - Değişiklikler

Şubat 2015'de, TFRS 10 ve TMS 28'deki bir iştirak veya iş ortaklığına verilen bir bağlı ortaklığın kontrol kaybını ele almadaki gereklilikler arasındaki tutarsızlığı gidermek için TFRS 10 ve TMS 28'de değişiklik yapmıştır. Bu değişiklik ile bir yatırımcı ile iştirak veya iş ortaklığı arasında, TFRS 3'te tanımlandığı şekli ile bir işletme teşkil eden varlıkların satışı veya katkısından kaynaklanan kazanç veya kayıpların tamamının yatırımcı tarafından muhasebeleştirilmesi gerektiği açıklığa kavuşturulmuştur. Eski bağlı ortaklıkta tutulan yatırımın gerçeğe uygun değerden yeniden ölçülmesinden kaynaklanan kazanç veya kayıplar, sadece ilişkisiz yatırımcıların o eski bağlı ortaklıktaki payları ölçüsünde muhasebeleştirilmelidir. İşletmelerin bu değişikliği, 1 Ocak 2016 veya sonrasında başlayan yıllık raporlama dönemleri için ileriye dönük olarak uygulamaları gerekmektedir. Erken uygulamaya izin verilmektedir. Değişiklikler Grup için geçerli değildir ve Grup'un finansal durumu veya performansı üzerinde etkisi olmayacaktır.

30 Eylül 2015 tarihi itibarıyla konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

2. Ara dönem konsolide finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

TFRS 10, TFRS 12 ve TMS 28: Yatırım İşletmeleri: Konsolidasyon istisnasının uygulanması (TFRS 10 ve TMS 28'de Değişiklik)

Şubat 2015'de, TFRS 10 Konsolide Finansal Tablolar standardındaki yatırım işletmeleri istisnasının uygulanması sırasında ortaya çıkan konuları ele almak için TFRS 10, TFRS 12 ve TMS 28'de değişiklikler yapmıştır. Değişiklikler 1 Ocak 2016 veya sonrasında başlayan yıllık raporlama dönemleri için geçerlidir. Erken uygulamaya izin verilmektedir. Değişiklikler Grup için geçerli değildir ve Grup'un finansal durumu veya performansı üzerinde etkisi olmayacaktır.

TMS 1: Açıklama İnisyatifi (TMS 1'de Değişiklik)

Şubat 2015'de, TMS 1'de değişiklik yapmıştır. Bu değişiklikler; Önemlilik, Ayırıştırma ve alt toplamlar, Dipnot yapısı, Muhasebe politikaları açıklamaları, Özkaynakta muhasebeleştirilen yatırımlardan kaynaklanan diğer kapsamlı gelir kalemlerinin sunumu alanlarında dar odaklı iyileştirmeler içermektedir. Bu değişiklikler 1 Ocak 2016 veya sonrasında başlayan yıllık raporlama dönemleri için geçerlidir. Erken uygulamaya izin verilmektedir. Değişikliklerin Grup'un konsolide finansal tablo dipnotları üzerinde önemli bir etkisi olması beklenmemektedir.

TFRS Yıllık İyileştirmeler, 2012-2014 Dönemi

KGK, Şubat 2015'de "TFRS Yıllık İyileştirmeler, 2012-2014 Dönemi"ni yayınlamıştır. Doküman, değişikliklerin sonucu olarak değişikliğe uğrayan standartlar ve ilgili Gerekçeler hariç, dört standarda beş değişiklik getirmektedir. Etkilenen standartlar ve değişikliklerin konuları aşağıdaki gibidir:

- TFRS 5 Satış Amaçlı Elde Tutulan Duran Varlıklar ve Durdurulan Faaliyetler – elden çıkarma yöntemlerindeki değişikliklerin (satış veya ortaklara dağıtım yoluyla) yeni bir plan olarak değil, eski planın devamı olarak kabul edileceğine açıklık getirilmiştir
- TFRS 7 Finansal Araçlar: Açıklamalar – bir finansal varlığın devredilmesinde hizmet sözleşmelerinin değerlendirilmesine ve netleştirmeye ilişkin TFRS 7 açıklamalarının ara dönem özet finansal tablolar için zorunlu olmadığına ilişkin açıklık getirilmiştir
- TMS 19 Çalışanlara Sağlanan Faydalar – yüksek kaliteli kurumsal senetlerin pazar derinliğinin, borcun bulunduğu ülkede değil borcun taşındığı para biriminde değerlendirileceğine açıklık getirilmiştir
- TMS 34 Ara Dönem Finansal Raporlama – gerekli ara dönem açıklamalarının ya ara dönem finansal tablolarda ya da ara dönem finansal tablolardan gönderme yapılarak sunulabileceğine açıklık getirilmiştir.

Bu değişiklikler 1 Ocak 2016 ve sonrasında başlayan yıllık raporlama dönemleri için geçerli olup, erken uygulamaya izin verilmektedir. Söz konusu değişikliklerin Grup'un finansal durumu ve performansı üzerindeki etkileri değerlendirilmektedir.

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

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

2. Ara dönem konsolide finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

Yıllık İyileştirmeler - 2010–2012 Dönemi

TFRS 13 Gerçeğe Uygun Değer Ölçümü

Karar Gerekçeleri'nde açıklandığı üzere, üzerlerinde faiz oranı belirtilmeyen kısa vadeli ticari alacak ve borçlar, iskonto etkisinin önemsiz olduğu durumlarda, fatura tutarından gösterilebilecektir. Değişiklikler derhal uygulanacaktır.

Yıllık İyileştirmeler - 2011–2013 Dönemi

UFRS 15 - Müşterilerle Yapılan Sözleşmelerden Doğan Hasılat

UMSK Mayıs 2014'de UFRS 15 Müşterilerle Yapılan Sözleşmelerden Doğan Hasılat standardını yayınlamıştır. Standarttaki yeni beş aşamalı model, hasılatın muhasebeleştirme ve ölçüm ile ilgili gereklilikleri açıklamaktadır. Standart, müşterilerle yapılan sözleşmelerden doğan hasılatı uygulananak olup bir işletmenin olağan faaliyetleri ile ilgili olmayan bazı finansal olmayan varlıkların (örneğin maddi duran varlık çıkışları) satışının muhasebeleştirilip ölçülmesi için model oluşturmaktadır. UFRS 15'in uygulama tarihi aslında 1 Ocak 2017'di, ancak Temmuz 2015 de UMSK geçerlilik tarihini 1 Ocak 2018 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanacak şekilde ertelemiştir. Erken uygulamaya izin verilmektedir. UFRS 15'e geçiş için iki alternatif uygulama sunulmuştur; tam geriye dönük uygulama veya modifiye edilmiş geriye dönük uygulama. Modifiye edilmiş geriye dönük uygulama tercih edildiğinde önceki dönemler yeniden düzenlenmeyecek ancak mali tablo dipnotlarında karşılaştırmalı rakamsal bilgi verilecektir. Söz konusu değişikliğin Grup'un finansal durumu ve performansı üzerindeki etkileri değerlendirilmektedir.

UFRS 9 Finansal Araçlar – Nihai Standart (2014)

UMSK, Temmuz 2014'te UMS 39 Finansal Araçlar: Muhasebeleştirme ve Ölçme standardının yerine geçecek olan ve sınıflandırma ve ölçme, değer düşüklüğü ve finansal riskten korunma muhasebesi aşamalarından oluşan projesi UFRS 9 Finansal Araçlar'ı nihai olarak yayınlamıştır. UFRS 9 finansal varlıkların içinde yönetildikleri iş modelini ve nakit akım özelliklerini yansıtan akılcı, tek bir sınıflama ve ölçüm yaklaşımına dayanmaktadır. Bunun üzerine, kredi kayıplarının daha zamanında muhasebeleştirilebilmesini sağlayacak ileriye yönelik bir beklenen kredi kaybı modeli ile değer düşüklüğü muhasebesine tabi olan tüm finansal araçlara uygulanabilen tek bir model kurulmuştur. Buna ek olarak, UFRS 9, banka ve diğer işletmelerin, finansal borçlarını gerçeğe uygun değeri ile ölçme opsiyonun seçtikleri durumlarda, kendi kredi değerliliklerindeki düşüşe bağlı olarak finansal borcun gerçeğe uygun değerindeki azalmadan dolayı kar veya zarar tablosunda gelir kaydetmeleri sonucunu doğuran "kendi kredi riski" denilen sorunu ele almaktadır. Standart ayrıca, risk yönetimi ekonomisini muhasebe uygulamaları ile daha iyi ilişkilendirebilmek için geliştirilmiş bir finansal riskten korunma modeli içermektedir. UFRS 9, 1 Ocak 2018 veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerlidir; ancak, erken uygulamaya izin verilmektedir. Ayrıca, finansal araçların muhasebesi değiştirilmeden 'kendi kredi riski' ile ilgili değişikliklerinin tek başına erken uygulanmasına izin verilmektedir. Grup, standardın finansal durumu ve performansı üzerine etkilerini değerlendirmektedir.

Ege Endüstri ve Ticaret Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklığı

30 Eylül 2015 tarihi itibarıyla konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

3. Bölümlere göre raporlama

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

	1 Ocak – 30 Eylül 2015	1 Temmuz - 30 Eylül 2015	1 Ocak – 30 Eylül 2014	1 Temmuz – 30 Eylül 2014
Yurtiçi satışlar	37.161.358	11.050.993	84.342.177	25.437.355
Yurtdışı satışlar	188.599.941	66.330.696	83.798.739	30.252.437
Toplam	225.761.299	77.381.689	168.140.916	55.689.792

4. Nakit ve nakit benzerleri

	30 Eylül 2015	31 Aralık 2014
Bankalar	102.103.231	28.147.173
- TL vadeli mevduatlar	1.663.680	778.128
- TL vadesiz mevduatlar	218.794	86.660
- Yabancı para vadeli mevduatlar	99.741.968	27.169.131
- Yabancı para vadesiz mevduatlar	478.789	113.254
Diğer	43	43
Toplam	102.103.274	28.147.216
Eksi: vadesi 3 ayı aşan blokeli tutar (*)	-	(39)
Eksi: vadeli mevduat faiz tahakkukları	(84.663)	(23.730)
Nakit akım tablosuna baz olan nakit ve nakit benzerleri toplamı	102.018.611	28.123.447

(*) Grup'un kullanmış olduğu Eximbank kredilerine istinaden 3 aydan uzun bloke edilen vadesiz mevduatlardır.

Vadeli mevduatların etkin faiz oranları TL için %7,00, ABD Doları yabancı para vadeli mevduatlar için %0,20 - %2,40, Avro yabancı para vadeli mevduatları için %0,10-%2,35 aralığında (31 Aralık 2014 – TL için %6,00; ABD Doları için %0,25 - %0,2; Euro için %0,20 - %0,19) olup, vade süreleri 1 ile 29 gün arasındadır (31 Aralık 2014 – 2 gün).

5. Kısa vadeli ticari alacaklar ve borçlar

a) Ticari alacaklar

	30 Eylül 2015	31 Aralık 2014
Alıcılar	68.033.721	48.173.498
Eksi: şüpheli ticari alacaklar karşılığı	(316.284)	(197.381)
	67.717.437	47.976.117
İlişkili taraflardan ticari alacaklar	343.684	60.032
Eksi: ilişkili taraflardan şüpheli ticari alacaklar karşılığı	-	-
(Not 12)	343.684	60.032
Toplam	68.061.121	48.036.149

Ege Endüstri ve Ticaret Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklığı

30 Eylül 2015 tarihi itibarıyla konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı) (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

5. Kısa vadeli ticari alacaklar ve borçlar (devamı)

30 Eylül 2015 tarihi itibarıyla TL kısa vadeli ticari alacakların ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı %12,18-12,33 aralığında ve yabancı para kısa vadeli ticari alacakların ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı ise %0,07-0,53 aralığında (31 Aralık 2014 – sırasıyla yıllık %10,76 -%9,55 aralığında ve %0,5271-%0,0071 aralığındadır) olup ağırlıklı ortalama tahsilat süresi 2-3 ay aralığındadır (31 Aralık 2014 – 2-3 ay aralığındadır).

30 Eylül 2015 ve 31 Aralık 2014 tarihleri itibarıyla ticari alacakların vadeleri aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2015	31 Aralık 2014
Vadesi geçen alacaklar (*)	22.721.691	8.561.308
0-30 gün vadeli	25.178.138	10.534.499
31-60 gün vadeli	10.575.057	17.604.513
61-90 gün vadeli	2.243.187	4.108.908
91-180 gün vadeli	7.343.048	7.226.921
181 gün ve üzeri	-	-
Toplam	68.061.121	48.036.149

(*) Grup ticari alacaklarını tahsil etmedeki geçmiş deneyimini göz önünde bulundurarak karşılık ayırmıştır. Grup yönetimi karşılığı ayrılmış olan toplam 316.284 TL tutarındaki şüpheli alacakların dışında herhangi bir ek şüpheli alacak riskinin bulunmadığını düşünmektedir.

30 Eylül 2015 tarihi itibarıyla, Grup'un ticari alacakları için müşterilerinden almış olduğu teminat senetleri tutarı toplam 1.234.560 TL'dir. (31 Aralık 2014 – 1.459.993 TL).

30 Eylül 2015 ve 31 Aralık 2014 tarihleri itibarıyla vadesi geçen ticari alacakların vadeleri aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2015	31 Aralık 2014
0-30 gün geçmiş	14.672.451	4.158.314
31-60 gün geçmiş	3.808.544	1.023.591
61-90 gün geçmiş	1.435.192	393.846
91-180 gün geçmiş	1.324.221	581.591
181 gün ve üzeri geçmiş	1.481.283	2.403.966
Toplam	22.721.691	8.561.308

Şüpheli alacak karşılığının cari dönem içerisindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	2015	2014
1 Ocak	197.381	382.266
Ayrılan/(ters çevrilen) karşılık tutarı, net	118.903	(287.037)
30 Eylül	316.284	95.229

Ege Endüstri ve Ticaret Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklığı

30 Eylül 2015 tarihi itibarıyla konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

5. Kısa vadeli ticari alacaklar ve borçlar (devamı)

b) Kısa vadeli ticari borçlar

	30 Eylül 2015	31 Aralık 2014
Satıcılar	27.078.662	17.352.424
	27.078.662	17.352.424
İlişkili kuruluşlara borçlar (Not 12)	502.196	203.731
Toplam	27.580.858	17.556.155

30 Eylül 2015 tarihi itibarıyla ticari borçların ortalama vade süresi 1-2 ay aralığındadır (31 Aralık 2014 – 1-2 ay aralığında).

30 Eylül 2015 tarihi itibarıyla TL kısa vadeli ticari borçların ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı %12,18-12,33 aralığında ve yabancı para kısa vadeli ticari alacakların ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı ise %0,02-%0,53 aralığında (31 Aralık 2014 – %10,76 -%9,55 aralığında ve %0,5271-%0,0071 aralığındadır) olup ağırlıklı ortalama tahsilat süresi 1-2 ay aralığındadır (31 Aralık 2014 – 1-2 ay aralığındadır).

6. Stoklar

	30 Eylül 2015	31 Aralık 2014
Hammadde ve malzemeler	30.426.504	27.449.814
Yarı mamuller	4.138.451	3.890.844
Mamuller	5.934.330	7.207.966
Yoldaki mallar	3.401.035	3.907.012
Ara toplam	43.900.320	42.455.636
Stok değer düşüklüğü karşılığı	(1.272.104)	(1.158.627)
Toplam	42.628.216	41.297.009

30 Eylül 2015 itibarıyla 3.401.035 TL tutarındaki yoldaki mamuller hammadde ve malzemelerdir.(31 Aralık 2014 – 3.907.012 TL).

30 Eylül 2015 ve 31 Aralık 2014 tarihleri itibarıyla stokların tamamı üzerinde sigorta teminatı bulunmaktadır.

30 Eylül 2015 ve 2014 tarihlerinde sona eren dokuz aylık ara dönemler için stok değer düşüklüğü karşılığının hareketleri aşağıdaki gibidir:

	2015	2014
1 Ocak	1.158.627	1.170.058
Dönem içinde ayrılan/(iptal edilen) karşılıklar, net	113.477	95.583
30 Eylül	1.272.104	1.265.641

Ege Endüstri ve Ticaret Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklığı

30 Eylül 2015 tarihi itibarıyla konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

7. Peşin ödenmiş giderler

Kısa vadeli peşin ödenmiş giderler

	30 Eylül 2015	31 Aralık 2014
Stoklar için verilen avanslar (*)	1.421.485	1.450.314
Diğer kısa vadeli peşin ödenmiş giderler	827.972	352.677
Toplam	2.249.457	1.802.991

Uzun vadeli peşin ödenmiş giderler

Sabit kıymetler için verilen avanslar	2.831.313	962.961
Gelecek yıllara ait giderler	17.354	36.527
Toplam	2.848.667	999.488

(*) Stoklar için verilen sipariş avansları, Grup'un yurt içi ve yurt dışı hammadde tedariki için satıcılarına verdiği avanslardan oluşmaktadır.

8. Diğer alacaklar ve diğer dönen varlıklar

a) Diğer alacaklar

	30 Eylül 2015	31 Aralık 2014
İade alınacak KDV (*)	3.277.433	2.915.322
Diğer	5.451	182.627
Toplam	3.282.884	3.097.949

(*) Grup tarafından, iadesi için gerekli işlemlerin tamamlanması suretiyle iadesi istenen bu KDV alacağı için Grup, Vergi dairesine 11.380.998 TL tutarında teminat mektubu vermiştir.

b) Diğer dönen varlıklar

	30 Eylül 2015	31 Aralık 2014
Devreden KDV	258.606	407.464
İndirilecek KDV	16.782	-
Diğer	13.274	36.395
Toplam	288.662	443.859

9. Maddi ve maddi olmayan duran varlıklar

30 Eylül 2015 tarihinde sona eren dokuz aylık ara hesap dönemi içinde alınan maddi ve maddi olmayan duran varlıkların tutarı sırayla 4.766.331 TL ve 1.388.131 TL'dir (30 Eylül 2014 – sırayla 3.399.822 TL ve 794.751 TL).

30 Eylül 2015 tarihinde sona eren dokuz aylık hesap dönemi için maddi ve maddi olmayan duran varlıkların cari dönem amortisman ve itfa payları sırayla 3.216.138 TL ve 562.671 TL'dir (30 Eylül 2014 – sırayla 2.873.626 TL ve 559.632 TL).

Cari dönem amortisman ve itfa payı giderlerinin 76.660 TL (30 Eylül 2014 – 74.029 TL) tutarındaki kısmı yarı mamullere, 1789 TL (30 Eylül 2014 – yoktur) tutarındaki kısmı hammaddelere, 66.025 TL'si mamullere (30 Eylül 2014 – 55.343 TL), 3.456.999 TL'si satılan malın maliyetine (30 Eylül 2014 – 3.139.127 TL), 142.768 TL (30 Eylül 2014 – 154.136 TL) tutarındaki kısmı genel yönetim giderlerine,

Ege Endüstri ve Ticaret Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklığı

30 Eylül 2015 tarihi itibarıyla konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı) (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

9. Maddi ve maddi olmayan duran varlıklar (devamı)

870 TL'si satış pazarlama giderlerine (30 Eylül 2014 - 207) 33.699 TL (30 Eylül 2014 – 10.416 TL) tutarındaki kısmı Ar-Ge giderlerine dahil edilmiştir.

30 Eylül 2015 tarihinde sona eren dokuz aylık dönem içerisinde satılan maddi duran varlıkların net defter değeri 189.395 TL'dir (30 Eylül 2014 – 74.907 TL). 30 Eylül 2015 tarihinde sona eren dokuz aylık dönem içerisinde satılan maddi olmayan duran varlık yoktur (30 Eylül 2014 – yoktur).

30 Eylül 2015 tarihi itibarıyla maddi ve maddi olmayan duran varlıkların üzerinde rehin veya ipotek bulunmamaktadır.

30 Eylül 2015 tarihi itibarıyla maddi duran varlıklar üzerinde sigorta teminatı bulunmaktadır.

10. Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlar

	30 Eylül 2015	31 Aralık 2014
Ege Fren Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi	6.981.629	6.918.927
Toplam	6.981.629	6.918.927

Grup'un özkaynak yöntemi ile değerlendirilen yatırımı, Ege Fren Anonim Şirketi'nin 30 Eylül 2015 tarihli aşağıda bilgileri verilen finansal tablolarına göre özsermayeden pay alma yöntemi ile muhasebeleştirilmiştir.

	30 Eylül 2015	31 Aralık 2014
Aktif toplamı	83.667.214	61.310.007
Kısa vadeli yükümlülükleri	54.551.332	32.612.683
Uzun vadeli yükümlülükleri	1.736.944	1.564.278
Toplam kapsamlı geliri	4.245.858	8.028.461

Kapsamlı gelir tablosu ile ilişkilendirilen tutar aşağıdaki gibidir;

	1 Ocak – 30 Eylül 2015	1 Ocak – 30 Eylül 2014
Ege Fren A.Ş.'nin döneme ait kapsamlı geliri (A)	4.245.858	7.030.737
Sahip olunan etkin pay oranı (B)	%25,50	%25,50
Kapsamlı gelir tablosu ile ilişkilendirilen dönem karı (A*B)	1.082.694	1.792.838

30 Eylül 2015 ve 2014 tarihlerinde sona eren dokuz ara dönemler için özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların hareketleri aşağıdaki gibidir:

	2015	2014
1 Ocak	6.918.927	5.317.915
Kardan alınan paylar	1.082.694	1.792.838
Alınan temettüleri	(1.019.992)	(446.246)
30 Eylül	6.981.629	6.664.507

Ege Endüstri ve Ticaret Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklığı

30 Eylül 2015 tarihi itibarıyla konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

11. Finansal borçlar

	30 Eylül 2015	31 Aralık 2014
Kısa vadeli borçlanmalar	-	99.563
Uzun vadeli kredilerin kısa vadeye düşen kısmı	7.773.869	-
Kısa vadeli finansal borçlar	7.773.869	99.563
Uzun vadeli krediler	30.106.560	-
Uzun vadeli finansal borçlar	30.106.560	-
Toplam finansal borçlar	37.880.429	99.563

	30 Eylül 2015		31 Aralık 2014	
	Ağırlıklı ortalama yıllık etkin faiz oranı (%)	Tutar	Ağırlıklı ortalama yıllık etkin faiz oranı (%)	Tutar
Kısa vadeli:				
TL cinsinden krediler	-	-	-	99.563
Avro cinsinden krediler(*)	2,75	7.526.640	-	-
Faiz tahakkukları	-	247.229	-	-
		7.773.869		99.563
Uzun vadeli:				
Avro cinsinden krediler(*)	2,75	30.106.560	-	-
		30.106.560		-
Toplam		37.880.429		99.563

30 Eylül 2015 ve 31 Aralık 2014 tarihleri itibarıyla uzun vadeli kredilerin geri ödeme planı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2015	31 Aralık 2014
2017	7.526.640	-
2018	7.526.640	-
2019	7.526.640	-
2020	7.526.640	-
Toplam	30.106.560	-

30 Eylül 2015 tarihi itibarıyla kredi karşılığı bankalara vermiş olduğu rehin bulunmamaktadır.(31 Aralık 2014 - yoktur).

30 Eylül 2015 itibarıyla, banka kredi borçları sabit faizli kredilerden oluşmaktadır.

Ege Endüstri ve Ticaret Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklığı

30 Eylül 2015 tarihi itibarıyla konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

12. İlişkili taraf açıklamaları**a) İlişkili taraflara borçlar**

	30 Eylül 2015	31 Aralık 2014
H.Bayraktar Yatırım Holding A.Ş. (1)	1.553	85.593
Ege Fren San. A.Ş. (2)	474.978	118.138
Bayraktar Otom. A.Ş. (3)	25.665	-
(Not 5)	502.196	203.731

b) İlişkili taraflardan alacaklar

	30 Eylül 2015	31 Aralık 2014
Ege Fren San. A.Ş. (2)	118.297	21.234
Sunel Ticaret Türk A.Ş. (4)	2.839	1.726
Bayraktar Otomotiv A.Ş.(3)	-	37.072
BMC Sanayi ve Ticaret A.Ş. (5)	222.548	-
(Not 5)	343.684	60.032

c) İlişkili taraflardan yapılan alım işlemleri

	1 Ocak – 30 Eylül 2015	1 Ocak – 30 Eylül 2014
H.Bayraktar Yatırım Holding A.Ş. (1)	1.754.657	1.321.599
Ege Fren San. A.Ş. (2)	549.122	499.357
Bayraktar Otom. A.Ş. (3)	202.287	175.285
	2.506.066	1.996.241

d) İlişkili taraflara yapılan satım işlemleri

	1 Ocak – 30 Eylül 2015	1 Ocak – 30 Eylül 2014
Ege Fren San. A.Ş. (2)	333.773	660.305
Sunel Ticaret Türk A.Ş. (4)	10.247	6.087
H.Bayraktar Yatırım Holding A.Ş. (1)	523	1.984
Bayraktar Otom. A.Ş. (3)	-	309
BMC Sanayi ve Ticaret A.Ş.(5)	278.992	-
	623.535	668.685

- (1) Diğer ilişkili taraf. Danışmanlık faturaları, avukatlık hizmetleri vb olup genel yönetim gideri hesabına yansıtılmaktadır.
- (2) İştirak. Personel hizmet faturaları, malzeme satışları, bazı hizmet alım yansıtımları gibi işlemler olup, genel yönetim giderleri ve satış gelirleri hesaplarına yansıtılmaktadır.
- (3) Diğer ilişkili taraf. Damga vergisi yansıtma bedelidir.
- (4) Diğer ilişkili taraflar. Masraf yansıtmasıdır.
- (5) Bağlı menkul kıymet. Mamul satışları satış gelirleri hesaplarına yansıtılmaktadır.

Ege Endüstri ve Ticaret Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklığı

30 Eylül 2015 tarihi itibarıyla konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

12. İlişkili taraf açıklamaları (devamı)

e) Üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar

Grup, genel müdür, genel müdür yardımcıları ve yönetim kurulu üyelerini üst düzey yöneticiler olarak tanımlamaktadır. Üst düzey yöneticilere sağlanan faydaların Grup'a toplam maliyeti 688.398 TL'dir (1 Ocak – 30 Eylül 2014 – 905.392 TL).

13. Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin borçlar

	30 Eylül 2015	31 Aralık 2014
Ödenecek personel ücretleri	881.303	1.683.436
Personel sosyal güvenlik prim borçları	676.138	704.774
Çalışanlara ilişkin vergiler	227.727	381.971
Toplam	1.785.168	2.770.181

14. Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar

	30 Eylül 2015	31 Aralık 2014
Kıdem tazminatı karşılığı	3.288.619	2.836.069
Kullanılmamış izin karşılığı	817.701	716.339
Toplam	4.106.320	3.552.408

Kıdem tazminat karşılığı

Türkiye'de mevcut kanunlar çerçevesinde şirketlerin, çalışmaları emeklilik nedeniyle sona eren veya istifaya da herhangi bir geçerli nedene bağlı olmaksızın işine son verilen personele toplu bir ödeme yapması zorunludur. Kıdem tazminatı yükümlülüğü zorunlu olmamasından ötürü, fonlamaya tabi değildir.

30 Eylül 2015 tarihi itibarıyla ödenecek kıdem tazminatı, her hizmet yılı için bir aylık maaş üzerinden tam 3.828 TL (31 Aralık 2014 – tam 3.438 TL) tavanına tabidir. Kullanılan başlıca aktüeryal varsayımlar:

	30 Eylül 2015	31 Aralık 2014
İskonto oranı	%8,00	%8,00
Net İskonto oranı (%)	%1,89	%1,89
Emeklilik olasılığı (%)	%94,24	%93,92

Kıdem tazminatı yükümlülüklerinin açılış ve kapanış bakiyelerinin mutabakatı:

	2015	2014
1 Ocak	2.836.069	3.345.913
Faiz maliyeti	170.164	217.468
Aktüeryal kayıplar/(kazançlar)	341.268	(117.275)
Hizmet maliyeti	286.694	408.436
Dönem içerisinde ödenen	(345.576)	(648.801)
30 Eylül	3.288.619	3.205.741

Ege Endüstri ve Ticaret Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklığı

30 Eylül 2015 tarihi itibarıyla konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

14. Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar (devamı)

Kullanılmamış izin karşılığı

Kullanılmamış izin karşılıklarının dönem içindeki hareketleri aşağıdaki gibidir.

	2015	2014
1 Ocak	716.339	687.401
Yıl içinde ayrılan/(kullanılan) karşılık tutarı, net	101.362	(1.495)
30 Eylül	817.701	685.906

15. Vergiler

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

Türkiye'de, kurumlar vergisi oranı %20'dir (31 Aralık 2014 - %20). Kurumlar vergisi, ilgili olduğu hesap döneminin sonunu takip eden dördüncü ayın yirmi beşinci günü akşamına kadar beyan edilmekte ve ilgili ayın sonuna kadar ödenmektedir. Vergi mevzuatı uyarınca üçer aylık dönemler itibarıyla oluşan kazançlar üzerinden ise %20 (31 Aralık 2014 - %20) oranında geçici vergi hesaplanarak ödenmekte ve bu şekilde ödenen tutarlar yıllık kazanç üzerinden hesaplanan kurumlar vergisinden mahsup edilmektedir.

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

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

	30 Eylül 2015	31 Aralık 2014
Kurumlar vergisi karşılığı	11.677.016	8.090.335
Eksi: Peşin ödenen kurumlar vergisi	(6.936.484)	(6.204.385)
Dönem karı vergi yükümlülüğü	4.740.532	1.885.950

30 Eylül 2015 ve 30 Eylül 2014 tarihlerinde sona eren ara hesap dönemlerine ait konsolide kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunda yer alan vergi gideri aşağıda özetlenmiştir:

	1 Ocak - 30 Eylül 2015	1 Temmuz - 30 Eylül 2015	1 Ocak - 30 Eylül 2014	1 Temmuz - 30 Eylül 2014
- Cari dönem kurumlar vergisi	11.677.016	4.765.605	6.420.812	2.374.118
- Ertelenen vergi gideri/(geliri)	(811.370)	48.164	(160.238)	(57.959)
Toplam vergi gideri/(geliri) – Kar veya zarar tablosunda yer alan	10.865.646	4.813.769	6.260.574	2.316.159
Ertelenen vergi gideri/(geliri)-diğer kapsamlı gelir tablosunda yer alan	(68.254)	(77.500)	23.455	71.364
Toplam vergi gideri	10.797.392	4.736.269	6.284.029	2.387.523

Ege Endüstri ve Ticaret Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklığı

30 Eylül 2015 tarihi itibarıyla konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

15. Vergiler (devamı)

Türkiye'de, kurumlar vergisi oranı 2015 yılı için %20'dir (31 Aralık 2014 - %20). 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.

Cari dönem vergi giderinin mutabakatı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Eylül 2015	1 Ocak- 30 Eylül 2014
Vergi öncesi kar	94.265.510	50.619.797
Vergi öncesi kar üzerinden hesaplanan vergi gideri	(18.853.102)	(10.123.959)
Kanunen kabul edilmeyen giderlerin vergi etkisi	(49.933)	(60.407)
İndirilecek gelirlerin vergi etkisi	1.131.170	726.092
Yasal vergiye/ertelenmiş vergiye konu edilmeyen kazançların/düzeltilme kayıtlarının etkisi	6.864.744	3.140.588
Diğer	41.475	57.112
Toplam vergi gideri	(10.865.646)	(6.260.574)

Ertelenen vergi

Grup, ertelenen vergi varlık ve yükümlülüklerini, varlık ve yükümlülüklerin bilançodaki kayıtlı değerleri ile vergi değerleri arasında oluşan geçici farklar üzerinden bilanço tarihi itibarıyla yasalaşmış vergi oranlarını kullanarak hesaplamaktadır. İleriki dönemlerde gerçekleşecek geçici farklar üzerinden yükümlülük metoduna göre hesaplanan ertelenen vergi varlıkları ve yükümlülükleri için uygulanan oran %20'dir (31 Aralık 2014 - % 20).

30 Eylül 2015 ve 31 Aralık 2014 tarihleri itibarıyla birikmiş geçici farklar ve ertelenen vergi varlık ve yükümlülüklerinin yürürlükteki vergi oranları kullanılarak hazırlanan dökümü aşağıdaki gibidir:

	Vergilendirilebilir geçici farklar		Ertelenen vergi varlığı/(yükümlülüğü)	
	30 Eylül 2015	31 Aralık 2014	30 Eylül 2015	31 Aralık 2014
Teslimatı gerçekleşmemiş satışların düzeltilmesi, net	1.444.818	654.021	288.964	130.804
Kullanılmamış izin karşılığı	683.820	620.326	136.764	124.065
Dava karşılıkları	190.328	-	38.066	-
Kıdem tazminatı karşılığı	2.369.880	2.137.234	473.976	427.447
Stok değer düşüklüğü karşılıkları	1.178.729	857.211	235.746	171.442
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların kayıtlı değeri ile vergi matrahları arasındaki net fark	(164.539)	185.368	(32.908)	37.074
Satış gerçekleşmemiş stokların kar etkisi	1.101.128	-	220.226	-
Şüpheli alacak karşılığı	246.123	77.728	49.225	15.546
Diğer	244.729	(1.634.992)	48.945	(326.998)
			1.459.004	579.380

Ege Endüstri ve Ticaret Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklığı

30 Eylül 2015 tarihi itibarıyla konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

15. Vergiler (devamı)

Ertelenen vergi hareket tablosu aşağıda belirtilmiştir:

	2015	2014
1 Ocak	579.380	1.222.654
Cari dönem gelir tablosuna (alacak)/borç kaydı	811.370	160.238
Diğer kapsamlı (gelire)/gidere yansıtılan	68.254	(23.455)
30 Eylül	1.459.004	1.359.437

16. Özkaynaklar

a) Sermaye

Grup'un çıkarılmış sermayesi her biri 1 Kr. itibari değerinde 11.812.500 A Grubu nama ve 303.187.500 B Grubu hamiline olmak üzere toplam 315.000.000 paya bölünmüştür. Genel Kurul Toplantılarında A Grubu paylar sahiplerine 10, B Grubu paylar sahiplerine 1 oy hakkı verir.

Grup'un 30 Eylül 2015 ve 31 Aralık 2014 tarihleri itibarıyla hissedarları ve sermaye içindeki payları tarihi değerlerle aşağıdaki gibidir:

Hissedar	30 Eylül 2015		31 Aralık 2014	
	Pay oranı (%)	Pay tutarı (TL)	Pay oranı (%)	Pay tutarı (TL)
Ege Endüstri Holding A.Ş. (A grubu)	3,62	114.131	3,62	114.131
Ege Endüstri Holding A.Ş. (B grubu)	60,00	1.890.009	60,00	1.890.009
Halka açık kısım	34,69	1.092.652	34,69	1.092.652
Diğer (A grubu) (*)	0,12	3.623	0,12	3.623
Diğer (B grubu) (*)	1,57	49.585	1,57	49.585
Ödenmiş sermaye	100,00	3.150.000	100,00	3.150.000
Sermaye düzeltmesi olumlu farkları		26.119.105		26.119.105
Düzeltilmiş sermaye		29.269.105		29.269.105

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

b) Diğer fonlar

	30 Eylül 2015	31 Aralık 2014
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin aktüeryal (kayıp)/kazanç fonu	(638.389)	(365.375)

c) Kardan ayrılmış kısıtlanmış yedekler

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

Yukarıda bahsi geçen oranlar kadar tutarlar "Kardan Ayrılmış Kısıtlanmış Yedekler" içerisinde sınıflandırılması gerekmektedir. Grup'un 30 Eylül 2015 tarihi itibarıyla kardan ayrılmış kısıtlanmış yedeklerinin tutarı 8.894.053 TL (31 Aralık 2014 – 5.544.295 TL).

30 Eylül 2015 tarihi itibarıyla konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

16. Özkaynaklar (devamı)

Ortaklıklar, kârlarını genel kurulları tarafından belirlenecek kâr dağıtım politikaları çerçevesinde ve ilgili mevzuat hükümlerine uygun olarak genel kurul kararıyla dağıtır. Söz konusu tebliğ kapsamında, asgari bir dağıtım oranı tespit edilmemiştir. Şirketler esas sözleşmelerinde veya kar dağıtım politikalarında belirlenen şekilde kar payı öderler. Ayrıca, kar payları eşit veya farklı tutarlı taksitler halinde ödenebilecektir ve ara dönem finansal tablolarda yer alan kar üzerinden nakden kar payı avansı dağıtabilecektir.

TTK'ya göre ayrılması gereken yedek akçeler ile esas sözleşmede veya kar dağıtım politikasında pay sahipleri için belirlenen kar payı ayrılmadıkça; başka yedek akçe ayrılmasına, ertesi yıla kar aktarılmasına ve intifa senedi sahiplerine, yönetim kurulu üyelerine, ortaklık çalışanlarına ve pay sahibi dışındaki kişilere kardan pay dağıtılmasına karar verilemeyeceği gibi, pay sahipleri için belirlenen kar payı nakden ödenmedikçe bu kişilere kardan pay dağıtılamaz.

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

17. Hisse başına kazanç

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

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

Grup, 31 Mart 2015 tarihinde yapılan Olağan Genel Kurul'unda, 2014 yılı karından 1 TL'lik hisseye brüt 10 TL (net 9,46 TL) olmak üzere %1000 oranında ve toplam brüt 31.500.000 TL nakit temettü dağıtım kararı almış ve temettü ödemelerini 2015 yılı Nisan ayında gerçekleştirmiştir.

Grup ayrıca, 31 Mart 2015 tarihinde yapılan Olağan Genel Kurul'unda 2014 yılı karından sermayedar olan Yönetim kurulu üyelerine 1 TL'lik hisseye brüt 0,68 TL (net 0,58 TL) olmak üzere toplam brüt 2.155.080 TL nakit temettü dağıtım kararı almış ve temettü ödemelerini 2015 yılı Nisan ayında gerçekleştirmiştir.

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

Hisse başına düşen net kazanç:

		1 Ocak - 30 Eylül 2015	1 Temmuz - 30 Eylül 2015	1 Ocak - 30 Eylül 2014	1 Temmuz - 30 Eylül 2014
Net dönem karı	A	83.399.864	34.213.990	44.359.223	15.767.458
Çıkarılmış adi hisselerin ağırlıklı ortalama adedi	B	315.000.000	315.000.000	315.000.000	315.000.000
Hisse başına kazanç	A/B	0,2648	0,1086	0,1408	0,0501

Ege Endüstri ve Ticaret Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklığı

30 Eylül 2015 tarihi itibarıyla konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

18. Esas faaliyetlerden diğer gelirler/giderler

	1 Ocak – 30 Eylül 2015	1 Temmuz – 30 Eylül 2015	1 Ocak – 30 Eylül 2014	1 Temmuz – 30 Eylül 2014
Esas faaliyet gelirleri:				
Kur farkı geliri	18.591.116	8.674.697	7.876.148	4.530.322
Diğer	853.947	189.749	1.839.325	844.185
Toplam	19.445.063	8.864.446	9.715.473	5.374.507
Esas faaliyet giderleri:				
Kur farkı gideri	4.989.704	855.686	4.973.618	1.434.435
Dava karşılıkları	-	-	-	-
Diğer	451.805	143.858	707.887	682.672
Toplam	5.441.509	999.544	5.681.505	2.117.107

19. Finansman gelirleri / giderleri

	1 Ocak – 30 Eylül 2015	1 Temmuz - 30 Eylül 2015	1 Ocak – 30 Eylül 2014	1 Temmuz – 30 Eylül 2014
Finansal gelirler:				
Vadeli mevduat faiz gelirleri	601.373	353.644	76.830	35.156
Kambiyo karları	16.479.096	11.233.924	974.400	684.642
Toplam	17.080.469	11.587.568	1.051.230	719.798
Finansal giderler:				
Kambiyo zararı	7.040.880	5.725.747	1.017.063	46.544
Faiz giderleri	233.360	233.360	200.060	29.482
Diğer banka masrafları	162.240	86.803	100.170	35.705
Toplam	7.436.480	6.045.910	1.317.293	111.731

20. Karşılıklar, şarta bağlı varlık ve yükümlülükler

	30 Eylül 2015	31 Aralık 2014
a) Alınan teminatlar:		
Kefalet	-	-
Alınan teminat senetleri (Not 5)	1.234.560	1.459.993
Toplam	1.234.560	1.459.993

Ege Endüstri ve Ticaret Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklığı

30 Eylül 2015 tarihi itibariyle konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

20. Karşılıklar, şarta bağlı varlık ve yükümlülükler (devamı)

b) Verilen teminatlar:

30 Eylül 2015 ve 31 Aralık 2014 tarihleri itibariyle Grup'un verdiği teminat, rehin veya ipotekler TL cinsinden olup detayı aşağıdaki gibidir:

Grup tarafından verilen TRİ'ler	30 Eylül 2015	31 Aralık 2014
A.Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş Olduğu		
TRİ'lerin Toplam Tutarı	11.380.998	16.346.783
- Teminat mektupları	11.380.998	16.346.783
- Teminat senetleri	-	-
- Ticari işletme rehni	-	-
- Aval teminatı	-	-
B.Tam Konsolidasyon Kapsamına Dahil Edilen	-	-
Ortaklıklar Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-
C.Olağan Ticari Faaliyetlerinin Yürütülmesi Amacıyla	-	-
Diğer 3. Kişilerin Borcunu Temin Amacıyla Vermiş Olduğu	-	-
TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-
D.Diğer Verilen TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-
i. Ana Ortak Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-
ii. B ve C maddeleri Kapsamına Girmeyen Diğer Grup Şirketler Lehine	-	-
Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-
iii. C Maddesi Kapsamına Girmeyen 3. kişiler Lehine Vermiş Olduğu	-	-
TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-
Toplam	11.380.998	16.346.783

c) Şarta bağlı yükümlülükler: Yoktur (31 Aralık 2014 – Yoktur).

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

Kur riski yönetimi

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

Ege Endüstri ve Ticaret Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklığı

30 Eylül 2015 tarihi itibarıyla konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

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

30 Eylül 2015 ve 31 Aralık 2014 tarihleri itibarıyla, Grup'un yabancı para varlıklarının ve yükümlülüklerinin tutarları ile TL karşılık tutarları aşağıdaki gibidir:

30 Eylül 2015	Yabancı para pozisyonu tablosu				
	Toplam TL	ABD Doları-TL karşılığı	Avro-TL karşılığı	GBP-TL karşılığı	Diğer-TL karşılığı
1. Ticari Alacaklar	61.361.042	44.227.175	17.133.867	-	-
2a. Parasal Finansal Varlıklar (Kasa, Banka hesapları dahil)	100.135.774	34.103.858	65.940.122	86.093	5.701
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-
3. Diğer	19.395	16.295	3.100	-	-
4. Dönen Varlıklar (1+2+3)	161.516.211	78.347.328	83.077.089	86.093	5.701
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)	161.516.211	78.347.328	83.077.089	86.093	5.701
10. Ticari Borçlar	16.103.104	6.874.022	9.172.576	-	56.506
11. Finansal Yükümlülükler	7.773.869	-	7.773.869	-	-
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-
13. Kısa Vadeli Yükümlülükler (10+11+12)	23.876.973	6.874.022	16.946.445	-	56.506
14. Ticari Borçlar	-	-	-	-	-
15. Finansal Yükümlülükler	-	-	30.106.560	-	-
16a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-
16b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-
17. Uzun Vadeli Yükümlülükler (14+15+16)	-	-	30.106.560	-	-
18. Toplam Yükümlülükler (13+17)	23.876.973	6.874.022	47.053.005	-	56.506
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)	137.639.239	71.473.306	36.024.085	86.093	(50.805)
21. Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık/ (Yükümlülük) Pozisyonu (=1+2a+3+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	137.639.239	71.473.306	36.024.085	86.093	(50.805)
22. Döviz Hedge'i İçin Kullanılan Finansal Araçların Toplam Gerçeğe Uygun Değeri	-	-	-	-	-
23. İhracat	188.051.294	122.416.840	65.634.455	-	-
24. İthalat	55.035.360	22.595.456	31.908.970	21.876	509.057

Ege Endüstri ve Ticaret Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklığı

30 Eylül 2015 tarihi itibarıyla konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

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

31 Aralık 2014	Yabancı para pozisyonu tablosu				
	Toplam TL	ABD Doları-TL karşılığı	Avro-TL karşılığı	GBP- TL karşılığı	Diğer- TL karşılığı
1. Ticari Alacaklar	45.751.246	30.127.170	15.586.315	37.761	-
2a. Parasal Finansal Varlıklar (Kasa, Banka hesapları dahil)	27.258.781	16.429.891	10.826.052	2.697	141
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-
3. Diğer	15.453	14.937	516	-	-
4. Dönen Varlıklar (1+2+3)	73.025.480	46.571.998	26.412.883	40.458	141
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)	73.025.480	46.571.998	26.412.883	40.458	141
10. Ticari Borçlar	3.696.112	810.962	2.810.287	1.460	73.403
11. Finansal Yükümlülükler	-	-	-	-	-
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-
13. Kısa Vadeli Yükümlülükler (10+11+12)	3.696.112	810.962	2.810.287	1.460	73.403
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)	3.696.112	810.962	2.810.287	1.460	73.403
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)	69.329.368	45.761.036	23.602.596	38.998	(73.262)
21. Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık/ (Yükümlülük) Pozisyonu (=1+2a+3+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	69.329.368	45.761.036	23.602.596	38.998	(73.262)
22. Döviz Hedge'i İçin Kullanılan Finansal Araçların Toplam Gerçeğe Uygun Değeri	-	-	-	-	-
23. İhracat	184.367.102	118.854.609	65.489.550	22.943	-
24. İthalat	55.352.324	19.844.996	34.591.450	19.066	896.812

Ege Endüstri ve Ticaret Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklığı

30 Eylül 2015 tarihi itibarıyla konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

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

30 Eylül 2015		Döviz Kuru Duyarlılık Analizi Tablosu			
		Kar/Zarar		Özkaynaklar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	
ABD Doları'nın TL karşısında %10 değerlenmesi halinde:					
1- ABD Doları net varlık/ yükümlülüğü	7.147.331	(7.147.331)	-	-	
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-	
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	7.147.331	(7.147.331)	-	-	
Avro'nun TL karşısında %10 değerlenmesi halinde:					
4- Avro net varlık/ yükümlülüğü	3.602.408	(3.602.408)	-	-	
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-	
6- Avro Net Etki (4+5)	3.602.408	(3.602.408)	-	-	
GBP'nin TL karşısında %10 değerlenmesi halinde:					
7- GBP net varlık/ yükümlülüğü	8.609	(8.609)	-	-	
8-GBP riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-	
9- GBP Net Etki (7+8)	8.609	(8.609)	-	-	
Diğer döviz kurlarının TL karşısında ortalama %10 değerlenmesi halinde					
10- Diğer döviz net varlık/ yükümlülüğü	(5.080)	5.080	-	-	
11- Diğer döviz kuru riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-	
12- Diğer Döviz Varlıkları Net Etki (10+11)	(5.080)	5.080	-	-	
Toplam (3+6+9+12)	10.753.268	(10.753.268)	-	-	

31 Aralık 2014		Döviz Kuru Duyarlılık Analizi Tablosu			
		Kar/Zarar		Özkaynaklar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	
ABD Doları'nın TL karşısında %10 değerlenmesi halinde:					
1- ABD Doları net varlık/ yükümlülüğü	4.576.104	(4.576.104)	-	-	
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-	
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	4.576.104	(4.576.104)	-	-	
Avro'nun TL karşısında %10 değerlenmesi halinde:					
4- Avro net varlık/ yükümlülüğü	2.360.260	(2.360.260)	-	-	
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-	
6- Avro Net Etki (4+5)	2.360.260	(2.360.260)	-	-	
GBP'nin TL karşısında %10 değerlenmesi halinde:					
7- GBP net varlık/ yükümlülüğü	3.900	(3.900)	-	-	
8-GBP riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-	
9- GBP Net Etki (7+8)	3.900	(3.900)	-	-	
Diğer döviz kurlarının TL karşısında ortalama %10 değerlenmesi halinde					
10- Diğer döviz net varlık/ yükümlülüğü	(7.326)	7.326	-	-	
11- Diğer döviz kuru riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-	
12- Diğer Döviz Varlıkları Net Etki (10+11)	(7.326)	7.326	-	-	
Toplam (3+6+9+12)	6.932.938	(6.932.938)	-	-	

22. Bilanço tarihinden sonraki olaylar

Yoktur.