

**EGEPLAST EGE PLASTİK TİCARET
VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ
01 OCAK – 31 MART 2013 ARA HESAP DÖNEMİNE
AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR
VE DİPNOTLARI**

İÇİNDEKİLER

KONSOLİDE BİLANÇO	1
KONSOLİDE GELİR TABLOSU	3
KONSOLİDE KAPSAMLI GELİR TABLOSU	4
KONSOLİDE ÖZ SERMAYE DEĞİŞİM TABLOSU	5
KONSOLİDE NAKİT AKIM TABLOSU	6
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR.....	7
1. ŞİRKETİN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU	7
2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR	8
3. İŞLETME BİRLEŞMELERİ	16
4. İŞ ORTAKLIKLARI	17
5. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA	17
6. NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	17
7. FİNANSAL YATIRIMLAR	17
8. FİNANSAL BORÇLAR	19
9. DİĞER FİNANSAL YÜKÜMLÜLÜKLER	20
10. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR	20
11. DİĞER ALACAK VE BORÇLAR	20
12. FİNANS SEKTÖRÜ FAALİYETLERİNDEN ALACAK VE BORÇLAR	21
13. STOKLAR	21
14. CANLI VARLIKLAR	21
15. DEVAM EDEN İNŞAAT SÖZLEŞMELERİNE İLİŞKİN VARLIKLAR	21
16. ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR	21
17. YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER	22
18. MADDİ DURAN VARLIKLAR	23
19. MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR	24
20. ŞEREFİYE	24
21. DEVLET TEŞVİK VE YARDIMLARI	24
22. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER	24
23. TAAHHÜTLER	27
24. KIDEM TAZMİNATI KARŞILIĞI	28
25. EMEKLİLİK PLANLARI	28
26. DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER	28
27. ÖZKAYNAKLAR	29
28. SATIŞLAR VE SATIŞLARIN MALİYETİ	31
29. ARAŞTIRMA VE GELİŞTİRME GİDERLERİ, PAZARLAMA, SATIŞ VE DAĞITIM GİDERLERİ, GENEL YÖNETİM GİDERLERİ	31
30. NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER	31
31. DİĞER FAALİYETLERDEN GELİR/GİDERLER	31
32. FİNANSAL GELİRLER	32
33. FİNANSAL GİDERLER	32
34. SATIŞ AMACIYLA ELDE TUTULAN DURAN VARLIKLAR VE DURDURULAN FAALİYETLER	32
35. VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ	33
36. HİSSE BAŞINA KAZANÇ	35
37. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI	36
38. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ	38
39. FİNANSAL ARAÇLAR	44
40. BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR	44
41. FİNANSAL TABLOLARI ÖNEMLİ ÖLÇÜDE ETKİLEYEN YA DA FİNANSAL TABLOLARIN AÇIK, YORUMLANABİLİR VE ANLAŞILABİLİR OLMASI AÇISINDAN AÇIKLANMASI GEREKEN DİĞER HUSUSLAR	44

31 Mart 2013 Tarihi İtibariyle

KONSOLİDE BİLANÇO

(Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

		Sınırlı Bağımsız Denetim'den Geçmiş	Bağımsız Denetim'den Geçmiş
	Dipnot Referansları	31.03.2013	31.12.2012
VARLIKLAR			
Dönen Varlıklar		41.844.065	31.890.379
Nakit ve Nakit Benzerleri	6	84.218	1.054.821
Finansal Yatırımlar	7	--	--
Ticari Alacaklar	10	8.251.184	5.342.867
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Alacaklar	12	--	--
Diğer Alacaklar	11	5.048.081	4.780.626
<i>İlişkili Taraf</i>	37	2.553.433	3.016.940
<i>Diğer</i>		2.494.648	1.763.686
Stoklar	13	22.704.279	14.024.173
Canlı Varlıklar	14	--	--
Diğer Dönen Varlıklar	26	5.756.304	4.197.296
<i>(Ara Toplam)</i>		<i>41.844.066</i>	<i>29.399.783</i>
Satış Amacıyla Elde Tutulan Duran Varlıklar	34	--	2.490.596
Duran Varlıklar		61.780.152	58.776.959
Ticari Alacaklar	10	--	--
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Alacaklar	12	--	--
Diğer Alacaklar	11	17.733.741	17.266.264
<i>İlişkili Taraf</i>	37	17.579.738	17.262.792
<i>Diğer</i>		154.003	3.472
Finansal Yatırımlar	7	22.813.923	22.813.923
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlar	16	--	--
Canlı Varlıklar	14	--	--
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	17	9.075.356	6.651.864
Maddi Duran Varlıklar	18	11.521.247	11.310.498
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	19	--	--
Şerefiye	20	--	--
Ertelenmiş Vergi Varlığı	35	635.822	734.409
Diğer Duran Varlıklar	26	63	--
TOPLAM VARLIKLAR		103.624.217	90.667.338

31 Mart 2013 Tarihi İtibariyle

KONSOLİDE BİLANÇO

(Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

		Sınırlı Bağımsız Denetim'den Geçmiş	Bağımsız Denetim'den Geçmiş
	Dipnot Referansları	31.03.2013	31.12.2012
KAYNAKLAR			
Kısa Vadeli Yükümlülükler		107.277.202	92.133.818
Finansal Borçlar	8	54.768.387	54.757.628
Diğer Finansal Yükümlülükler	9	--	--
Ticari Borçlar	10	8.073.007	8.302.803
İlişkili Taraf	37	1.015.570	1.932.201
Diğer		7.057.437	6.370.602
Diğer Borçlar	11	44.267.558	28.908.897
İlişkili Taraf	37	3.100.903	3.099.783
Diğer		41.166.655	25.809.114
Finans Sektörü Faal.den Borçlar	12	--	--
Devlet Teşvik ve Yardımları	21	--	--
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	35	97.399	--
Borç Karşılıkları	22	--	--
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	26	70.852	164.491
(Ara toplam)		107.277.202	92.133.818
Satış Amacıyla Elde Tutulan Duran Varlıklara İlişkin	34	--	--
Yükümlülükler			
Uzun Vadeli Yükümlülükler		31.173.251	31.744.659
Finansal Borçlar	8	123.555	244.718
Diğer Finansal Yükümlülükler	9	--	--
Ticari Borçlar	10	--	--
Diğer Borçlar	11	25.906.522	26.367.315
İlişkili Taraf	37	21.006.624	21.006.624
Diğer		4.899.898	5.360.691
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Borçlar	12	--	--
Devlet Teşvik ve Yardımları	21	--	--
Borç Karşılıkları	22	--	--
Kıdem Tazminatı Karşılığı	24	5.143.173	5.132.627
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	35	--	--
Diğer Uzun Vadeli Yükümlülükler	26	--	--
ÖZKAYNAKLAR	27	(34.826.236)	(33.211.140)
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		(34.527.031)	(29.859.268)
Ödenmiş Sermaye		20.000.000	20.000.000
Sermaye Düzeltmesi Farkları		16.135.282	16.135.282
Karşılıklı İştirak Sermaye Düzeltmesi (-)		(3.779.535)	(3.779.535)
Hisse Senedi İhraç Primleri		--	--
Değer Artış Fonları		--	--
Yabancı Para Çevrim Farkları		16.934	16.934
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		6.921.429	6.921.429
Geçmiş Yıllar Kar/Zararları		(72.269.373)	(67.583.271)
Net Dönem Karı/Zararı		(1.551.769)	(1.570.107)
Azınlık Payları	27	(299.204)	(3.351.872)
TOPLAM KAYNAKLAR		103.624.217	90.667.338

Egeplast Ege Plastik Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi**31 Mart 2013 Tarihi İtibariyle Sona Eren Ara Hesap Dönemine Ait
KONSOLİDE GELİR TABLOSU**

(Birim – Aksi Belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

		Sınırlı Bağımsız Denetim'den Geçmiş	Bağımsız Denetim'den Geçmiş
	Dipnot Referansları	31.03.2013	31.03.2012
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER			
Satış Gelirleri	28	32.494.707	26.320.965
Satışların Maliyeti (-)	28	(25.190.619)	(19.258.023)
BRÜT KAR/ZARAR		7.304.088	7.062.942
Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri (-)	29	(4.042.523)	(3.137.465)
Genel Yönetim Giderleri (-)	29	(2.514.041)	(2.104.346)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)	29	--	--
Diğer Faaliyet Gelirleri	31	181.885	424.104
Diğer Faaliyet Giderleri (-)	31	(201.121)	(213.784)
FAALİYET KARI/ZARARI		728.288	2.031.450
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Kar/Zararlarındaki Paylar	16	--	--
Finansal Gelirler	32	768.412	1.301.474
Finansal Giderler (-)	33	(2.995.371)	(3.057.936)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI/ZARARI		(1.498.672)	274.988
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gelir/Gideri		(195.986)	(499.486)
- Dönem Vergi Gelir/Gideri	35	(97.399)	--
- Ertelenmiş Vergi Gelir/Gideri	35	(98.587)	(499.486)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI/ZARARI		(1.694.658)	(224.498)
DURDURULAN FAALİYETLER			
Durdurulan Faaliyetler Vergi Sonrası Dönem Karı/Zararı		--	--
DÖNEM KARI/ZARARI		(1.694.658)	(224.498)
Dönem Kar/Zararının Dağılımı		(1.694.658)	(224.498)
Azınlık Payları		(142.889)	(268.267)
Ana Ortaklık Payları		(1.551.769)	43.769
Hisse Başına Kazanç	36	(0,00078)	0,00002

Egeplast Ege Plastik Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi

31 Mart 2013 Tarihi İtibariyle Sona Eren Ara Hesap Dönemine Ait

KONSOLİDE KAPSAMLI GELİR TABLOSU

(Birim – Aksi Belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

		Sınırlı Bağımsız Denetim'den Geçmiş	Bağımsız Denetim'den Geçmiş
	Dipnot Referansı	31.03.2013	31.03.2012
DÖNEM KARI/ZARARI		(1.694.658)	(224.498)
Diğer Kapsamlı Gelir			
Finansal varlıklar değer artış fonundaki değişim		--	--
Duran varlıklar değer artış fonundaki değişim		--	--
Finansal riskten korunma fonundaki değişim		--	--
Yabancı para çevrim farklarındaki değişim	27	--	18.734
Özel yedeklerdeki değişim		--	--
Emeklilik planlarından aktüeryal kazanç ve kayıplar		--	--
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen ortaklıkların diğer kapsamlı gelirlerinden paylar		--	--
Diğer		79.562	--
DİĞER KAPSAMLI GELİR (VERGİ SONRASI)		79.562	18.734
TOPLAM KAPSAMLI GELİR		(1.615.096)	(205.763)
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı		(1.615.096)	(205.763)
Azınlık Payları		3.052.668	(268.085)
Ana Ortaklık Payları		(4.667.764)	62.322

Egeplast Ege Plastik Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi**31 Mart 2013 Tarihi İtibariyle Sona Eren Ara Hesap Dönemine Ait
KONSOLİDE ÖZ SERMAYE DEĞİŞİM TABLOSU**

(Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

(Dipnot referansı 27)

	A n a O r t a k l ı ğ a A i t Ö z k a y n a k l a r								
	Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltilmesi Farkları	Karşılıklı İştirak Sermaye Düzeltilmesi (-)	Değer Artış Fonları	Yabancı Para Çevrim Farkları	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Birikmiş Kar (Zarar)	Azınlık Payları	Toplam Özkaynaklar
1 Ocak 2012 itibariyle bakiye	20.000.000	16.135.282	(3.779.535)	--	(32.372)	6.921.429	(67.538.053)	(2.565.517)	(30.858.766)
Diğer kapsamlı gelir	--	--	--	--	18.553	--	--	182	18.734
Transfer	--	--	--	--	45.218	--	(45.218)	--	--
Bağlı ortaklık sermaye arttırımı etkisi	--	--	--	--	--	--	--	--	--
Net dönem karı	--	--	--	--	--	--	43.769	(268.267)	(224.498)
31 Mart 2012 itibariyle bakiye	20.000.000	16.135.282	(3.779.535)	--	31.399	6.921.429	(67.539.502)	(2.833.602)	(31.064.529)

	A n a O r t a k l ı ğ a A i t Ö z k a y n a k l a r								
	Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltilmesi Farkları	Karşılıklı İştirak Sermaye Düzeltilmesi (-)	Değer Artış Fonları	Yabancı Para Çevrim Farkları	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Birikmiş Kar (Zarar)	Azınlık Payları	Toplam Özkaynaklar
1 Ocak 2013 itibariyle bakiye	20.000.000	16.135.282	(3.779.535)	--	16.934	6.921.429	(69.153.378)	(3.351.872)	(33.211.140)
Diğer kapsamlı gelir	--	--	--	--	--	--	--	--	--
Transfer	--	--	--	--	--	--	--	--	--
Bağlı ortaklık sermaye arttırımı etkisi	--	--	--	--	--	--	(3.115.995)	3.195.557	79.562
Net dönem karı	--	--	--	--	--	--	(1.551.769)	(142.889)	(1.694.658)
31 Mart 2013 itibariyle bakiye	20.000.000	16.135.282	(3.779.535)	--	16.934	6.921.429	(73.821.142))	(299.204)	(34.826.236)

Egeplast Ege Plastik Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi**31 Mart 2013 Tarihi İtibariyle Sona Eren Ara Hesap Dönemine Ait
KONSOLİDE NAKİT AKIM TABLOSU**
(Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

	Dipnot Referansları	Sınırlı Bağımsız Denetim'den Geçmemiş 31.03.2013	Sınırlı Bağımsız Denetim'den Geçmemiş 31.03.2012
İşletme faaliyetlerinden sağlanan nakit akımı:			
Faaliyet Karı (Zararı)		(1.551.769)	43.769
Düzeltilmeler:			
Amortismanlar ve itfa payları	17, 18,19,34	312.428	342.495
Dönem karı vergi gideri (geliri)	35	195.986	499.486
Diğer vergi giderleri		1.669.153	1.130.989
Ana ortaklık dışı kar (zarar)	27	3.052.668	(268.085)
Finansal varlıklar makul değerlerindeki azalış (artış)		--	--
Yabancı para çevrim farklarındaki artış (azalış)		--	23.475
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler		--	--
Bağlı ortaklıklardaki hisse oranı değişiminin etkisi		(3.115.995)	--
Karşılıklı iştirak edilen sermayedeki azalış (artış)		--	--
Kıdem tazminatı yükümlülüğü	24	10.546	497.727
Finansal gelirler	32	(768.412)	(1.301.474)
Finansal giderler	33	2.995.371	3.057.936
Maddi duran varlık satış zararı (karı)		--	(18.161)
Finansal varlık satış zararı (karı)		--	--
İşletme sermayesindeki değişiklikler öncesi faaliyet karı (zararı)		2.799.977	4.008.155
İşletme sermayesindeki değişim:			
Ticari alacaklardaki azalış (artış)		(3.171.270)	(210.904)
Stoklardaki azalış (artış)		(8.680.106)	(4.518.666)
Ticari borçlardaki artış (azalış)		(229.796)	2.735.160
Devlet teşvik ve yardımları		--	--
Diğer dönen varlıklar ve borçlardaki net artış (azalış)		13.535.960	2.511.855
Diğer duran varlıklar ve borçlardaki net artış (azalış)		(1.025.731)	(2.495.407)
İşletme faaliyetlerinde kullanılan nakit		3.229.034	2.030.194
Yatırım faaliyetlerinden sağlanan nakit akımı:			
Maddi duran varlık satışlarından kaynaklanan nakit girişleri		--	18.254
Maddi duran varlık alımları	18	(445.674)	(271.581)
Maddi olmayan duran varlık alımları	19	--	--
Yatırım amaçlı gayrimenkul alımı	17	(10.400)	--
Finansal varlık alım satımlarından kaynaklanan nakit girişleri (çıkışları)		--	--
Yatırım faaliyetlerinde kullanılan net nakit		(456.075)	(253.328)
Finansal faaliyetlerden sağlanan net akımı:			
Tahsil edilen faizler		264	455
Ödenen faizler		(1.384.328)	(1.207.673)
Sermaye artırım	27	--	--
Finansal yükümlülüklerle ilişkin net nakış girişleri (ödemeler)		(2.359.498)	(504.839)
Ödenen temettüleri		--	--
Hisse senetleri ihraç primleri iptal karları		--	--
Finansal faaliyetlerden sağlanan net nakit		(3.743.562)	(1.712.056)
Nakit ve nakit benzeri değerlerdeki net artış/(azalış)		(970.603)	64.810
Nakit ve nakit benzeri değerlerin dönem başı bakiyesi	6	1.054.821	551.630
Nakit ve nakit benzeri değerlerin dönem sonu bakiyesi	6	84.218	616.439

**31 Mart 2013 Tarihi İtibariyle Sona Eren Ara Hesap Dönemine Ait
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI**
(Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

1. ŞİRKETİN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

Genel

Egeplast Ege Plastik Ticaret ve Sanayi A.Ş. (Egeplast, Şirket) 1973 yılında İzmir’de kurulmuştur. Egeplast’ın hisselerinin belli bir bölümü İstanbul Menkul Kıymetler Borsası’nda (İMKB) işlem görmektedir. Şirket’in kayıtlı adresi: “10003 Sokak No:6 A.O.S.B. Çiğli-İzmir”dir.

Grup, Şirket ve bağlı ortaklıklarından oluşmaktadır.

Grubun bünyesinde istihdam edilen ortalama personel sayısı 31 Mart 2013 tarihi itibarıyla 433 kişidir (31 Aralık 2012: 393).

Şirket’in konsolide finansal tabloları Yönetim Kurulu tarafından 17.05.2013 tarihinde yayımlanmak üzere onaylanmıştır.

Şirket’in / Grubun Faaliyet Alanları

Egeplast’ın ana faaliyet konusu ilk maddesi PVC ve polietilen olan her çeşit plastik boru, ek parçalar ve yedek parçaları üretimi ve satışını gerçekleştirmektir. Bağlı ortaklıklarının faaliyetleri ise ağırlıklı olarak bu ürünlerin pazarlamasıdır.

Grubun üretim tesisleri İzmir Atatürk Organize Sanayi Bölgesindedir. Bu tesislerde inşaat, ziraat, altyapı ile ilgili boru ve ek parçaları üretimi yapılmakta, üretilen bu ürünler ağırlıklı olarak 2000 civarındaki bayi tarafından pazarlanmaktadır.

Şirket’in Hissedarları

31 Mart 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibarı ile Şirket’in ortakları ve sahip oldukları hisse oranları aşağıdaki gibi özetlenebilir :

	31 Mart 2013		31 Aralık 2012	
	Tutar	%	Tutar	%
Mazhar Zorlu Holding A.Ş.	9.525.070	47,63	9.525.070	47,63
Ege Yıldız Plastik Pazarlama A.Ş.	1.999.044	10,00	1.999.044	10,00
Kemal Zorlu	1.584.187	7,92	1.584.187	7,92
Ayhan Serferaz Zorlu	1.207.602	6,04	1.207.602	6,04
Nafiz Zorlu	640.963	3,20	640.963	3,20
Halka açık	5.039.421	25,20	5.039.421	25,20
Diğer	3.713	0,02	3.713	0,02
Tarihsel maliyetiyle sermaye	20.000.000	100,00	20.000.000	100,00
Sermaye düzeltmesi (*)	16.135.282		16.135.282	
Toplam sermaye	36.135.282		36.135.282	

(*) Sermaye düzeltmesi, 31 Aralık 2004 tarihindeki satın alma gücündeki nakit sermaye artışlarının endekslenmesinden kaynaklanmaktadır.

Bağlı Ortaklıkların Listesi

31 Mart 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibarı ile konsolide olan bağlı ortaklıklar ve bunlara ait hisse payı oranları aşağıdaki gibidir:

	Ülke	Ana Faaliyet Konusu	Nihai Oran ve Oy Hakkı %	
			31 Mart 2013	31 Aralık 2012
Ege Yıldız Plastik Pazarlama A.Ş. (Ege Yıldız)	Türkiye	Egeplast ürünlerinin pazarlanması	92,54	86,45
Romegeplast S.A.	Romanya	Egeplast ürünlerinin Romanya’da pazarlanması	99,03	99,03

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

Şirket muhasebe kayıtlarını ve yasal mali tablolarını Türk Lirası (TL) cinsinden, Türk Ticaret Kanunu, Sermaye Piyasası Kurulu'nun (SPK) yayımlamış olduğu tebliğler ve Vergi Usul Kanunu'na uygun olarak hazırlamaktadır. Bu mali tablolar tarihi maliyet esasına göre tutulan yasal kayıtların, Türk Lirası'nın genel satın alma gücüyle yeniden düzeltilmesini de içeren Uluslararası Muhasebe Standartları ve Uluslararası Muhasebe Standartları Komitesi açıklamalarını da içeren Uluslararası Finansal Raporlama Standartlarına (UFRS) uygunluk açısından gerekli düzeltme ve sınıflandırmalar yansıtılarak düzenlenmiş ve Sermaye Piyasası Kurulu'nun ("SPK") 9 Nisan 2008 tarih ve 26842 sayılı Resmi Gazete'de yayınlanan Seri XI, 29 No'lu "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği" ("Tebliğ") hükümlerine uygun olarak hazırlanmıştır.

Şirket'in işlevsel ve raporlama para birimi Türk Lirası (TL) olarak kabul edilmiş ve finansal tablolar TL'ye yuvarlanmış olarak sunulmuştur.

31 Aralık 2004 yılı konsolide mali tabloları enflasyon düzeltmesinin sona erdiği 31 Aralık 2004 tarihindeki paranın satın alma gücüne göre düzeltilmiş olup, bu tarihten sonraki dönemler için enflasyon düzeltmesine başvurulmamıştır.

Yurtdışındaki Bağlı Ortaklık

Şirket ve Türkiye'de yerleşik bağlı ortaklıkları, muhasebe kayıtlarını ve yasal mali tablolarını Türk Ticaret Kanunu ve vergi mevzuatı ile Maliye Bakanlığı tarafından yayınlanan Tek Düzen Hesap Planı'na uygun olarak hazırlamaktadırlar. Şirketin Romanya'da yerleşik bağlı ortaklığı olan Romegeplast muhasebe kayıtlarını ve yasal mali tablolarını faaliyette bulunduğu Romanya'nın para birimi cinsinden ve ilgili mevzuatına uygun olarak hazırlamaktadır. Konsolide mali tablolar, Şirket'in ve bağlı ortaklığının yasal mali tabloları kullanılarak, UFRS'ye uyum sağlamak açısından gerekli düzeltme kayıtları ve sınıflandırmalar yansıtılmak suretiyle, kullanılan para birimi Türk Lirası olmak üzere hazırlanmıştır.

Konsolide olan yurtdışı bağlı ortaklık mali, ekonomik ve organizasyonel olarak bağımsız olduğundan yabancı şirket olarak kabul edilmektedir.

Uygulanan Konsolidasyon Esasları

Konsolide mali tablolar, Şirket'in ve bağlı ortaklıklarının aynı tarih itibariyle düzenlenen mali tablolarını içermektedir.

Bağlı ortaklıklar, kontrolün Grup'a transfer olduğu tarihten itibaren konsolide edilmekte ve kontrolün Grup'tan çıktığı tarihte konsolide edilen bağlı ortaklıklar arasından çıkarılmaktadır.

Grubun konsolide mali tabloları, Egeplast Ege Plastik Ticaret ve Sanayi A.Ş. (Egeplast, Şirket) ve kontrolü altında olan şirketleri içermektedir. Bu kontrol normal şartlarda eğer Grup bir şirketin sermayesi üzerindeki oy hakkının doğrudan ya da dolaylı olarak % 50'sinden fazlasına sahipse ve bir şirketin operasyonlarından kar sağlamak için finansman ve faaliyet politikalarını yönlendirebiliyorsa bulunmaktadır. Azınlık hak sahiplerine atfedilen öz sermaye ve net kar sırasıyla bilanço ve gelir tablosunda ayrı olarak gösterilir.

**31 Mart 2013 Tarihi İtibariyle Sona Eren Ara Hesap Dönemine Ait
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI (devamı)**

(Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

Grup şirketleri arasındaki bakiyeler ve işlemler, şirketler arası karlar ile gerçekleşmemiş karlar ve zararlar dahil olmak üzere elimine edilmiştir. Konsolide mali tablolar benzer durumlardaki işlemler ve olaylar için uygulanan benzer muhasebe prensipleri kullanılarak hazırlanmıştır.

2.2 Muhasebe Politikalarındaki Değişiklikler

Muhasebe politikaları 01 Ocak – 31 Mart 2013 hesap döneminde önceki dönemlerle uyumlu olarak uygulanmıştır.

2.3 Muhasebe Tahminlerindeki Değişiklikler ve Hatalar

Muhasebe politikalarında yapılan önemli değişiklikler ve tespit edilen önemli muhasebe hataları geriye dönük olarak uygulanır ve önceki dönem konsolide mali 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 gelecek dönemde, ileriye yönelik olarak uygulanır.

2.4 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

İştirakler

Grubun iştirakleri öz sermaye yöntemine göre muhasebeleştirilir. İştirakler bilançoda, maliyetlerine Grubun iştiraklerin net varlıklarındaki payında, alım sonrası oluşan değişikliklerin eklenmesi ve olması halinde bir değer düşüklüğü karşılığının düşülmesiyle gösterilir. Gelir tablosu Grubun iştiraklerinin faaliyet sonuçlarındaki payını yansıtır. Grubun iştiraklerindeki yatırımı, satın almada meydana gelen şerefiye hariç tutarıyla gösterilir. Satın alma sırasında oluşan şerefiye olduğunda (birikmiş amortisman düşülmüş tutarıyla) konsolide mali tablolarda ayrıca sınıflandırılır.

İlgili mali tablo dönemlerinde Grubun gerek ilgili işletmelerin toplam aktif, hasılat, bilanço dışı yükümlülükler vb. mali tablo büyüklükleri bakımından küçük olması gerekse faaliyet hacminin düşük olması gibi nedenlerle iştirakleri konsolidasyon dışı tutulmuştur. Bu iştirakler maliyet bedeliyle değerlendirilmiştir.

Satılmaya Hazır Menkul Kıymetler

Tüm yatırımlar ilk olarak yatırımlarla ilgili elde etme giderleri dahil, yatırımın gerçek değeri olan maliyetle gösterilirler.

Satılmaya hazır menkul kıymetlerin, ilk defa mali tablolara alınmalarından sonra makul değerleri üzerinden değerlendirilmesi gerekmektedir. Aktif bir piyasası olan finansal varlıkların değerlemesinde makul değerleri bilanço tarihindeki uygun piyasa fiyat kotasyonunun bekleyen güncel emirler arasındaki en iyi alış emri ile belirlenir.

**31 Mart 2013 Tarihi İtibariyle Sona Eren Ara Hesap Dönemine Ait
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI (devamı)**

(Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

Aktif bir piyasada kote olmayan ve gerçek değeri alternatif değerlendirme yöntemleriyle güvenilir bir şekilde ölçülemeyen satılmaya hazır olarak sınıflandırılmış olan yatırımlar maliyet bedeliyle ölçülmektedirler. Bu yatırımların taşıdığı değerler her bilanço tarihinde değer düşüklüğü karşılığı için yeniden incelenirler. Parasal olmayan yatırımlar maliyet değeri üzerinden gösterilmekte ve işlem tarihindeki döviz kuru (tarihsel kur) kullanılarak ilgili ölçüm birimlerine çevrilmektedirler.

Düzenlenmiş finansal varlık alış ve satışları, Grubun varlığı alış ya da satışı gerçekleştirdiği tarihte, diğer bir deyişle, Grubun söz konusu aktifin alışını veya satışını taahhüt ettiği tarihte kaydedilmektedir.

Düzenlenmiş alışlar ve satışlar, ilgili varlığın teslim tarihinin yasal düzenlemeler veya piyasa teamülleri çerçevesinde belirlediği finansal varlık alışları veya satışlarıdır.

Netleştirme

Mali tablolarda yer alan finansal varlıklar ve yükümlülükler, ilgili değerleri netleştirmeye izin veren yasal bir yetkinin olması ve değerlerin net olarak gösterilmesi hususunda bir niyetin olması ya da varlığın gerçekleşmesi ile borcun yerine getirilmesinin aynı anda olması durumunda mali tablolarda net değerleri üzerinden gösterilmektedirler.

Varsayımların Kullanılması

Mali tabloların UFRS'ye göre hazırlanması, yönetimin raporlanan varlık ve yükümlülük tutarlarını ve raporlama tarihi itibarıyla vukuu muhtemel yükümlülük ve taahhütlerin gösterimini etkileyecek varsayımlar ve tahminler yapmasını gerektirmektedir. Gerçekleşen sonuçlar tahminlerden farklı olabilmektedir. Varsayımlar düzenli olarak gözden geçirilmekte, gerekli düzeltme kayıtları yapılmakta ve gerçekleştikleri dönem gelir tablosunda yansıtılmaktadırlar.

Nakit ve Nakit Benzeri Değerler

Konsolide nakit akım tablolarının hazırlanması amacıyla nakit ve nakit benzerleri, kasa ve bankalardaki nakit para ile üç ay ya da üç aydan kısa vadeli mevduatları içermektedir.

Ticari Alacaklar ve Diğer Alacaklar

Ticari alacaklar fatura üzerindeki değerlerle kayda alınmakta ve şüpheli ticari alacak karşılığı düşüldükten sonra, indirgenmiş net değerleri ile taşınmaktadırlar. Şüpheli alacak karşılığının tahmini, alacağın tamamının tahsilinin artık mümkün olmaması durumunda yapılmaktadır.

Finansal Araçların Kayda Alınması ve Kayıttan Çıkarılması

Grup, bir finansal varlığı veya yükümlülüğü sadece ve sadece o araç ile ilgili kontrata dayalı yükümlülükleri ile ilgili taraf olduğu durumda mali tablolarına kaydetmektedir. Grup, bir finansal varlığı veya finansal varlığın bir kısmını sadece ve sadece finansal varlığın veya finansal varlığın bir kısmı üzerindeki kontrata dayalı hakların kontrolünü kaybettiğinde kayıttan çıkarmaktadır. Grup, bir finansal yükümlülüğü sadece ve sadece yükümlülük sona erdiğinde, yani yükümlülük ile ilgili kontrata dayalı yükümlülükler yerine getirildiğinde, iptal edildiğinde veya süresi dolduğunda kayıttan çıkarmaktadır.

**31 Mart 2013 Tarihi İtibariyle Sona Eren Ara Hesap Dönemine Ait
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI (devamı)**

(Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

İlişkili Taraflar

Bir tarafın bir işletme ile ilişkili sayılması için:

(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) İşletme üzerinde önemli etkisinin olmasını sağlayacak payının olması; veya

(iii) İşletme üzerinde ortak kontrole sahip olması;

(b) Tarafın, işletmenin bir iştiraki olması ("TMS 28 İştiraklerdeki Yatırımlar" Standardında tanımlandığı gibi);

(c) Tarafın, işletmenin ortak girişimci olduğu bir iş ortaklığı olması (bakınız: "TMS 31 İş Ortaklıklarındaki Paylar");

(d) Tarafın, işletmenin veya ana ortaklığının kilit yönetici personelinin bir üyesi olması;

(e) Tarafın, (a) ya da (d) de bahsedilen her hangi bir bireyin yakın bir aile üyesi olması;

(f) Tarafın; kontrol edilen, ortak kontrol edilen ya da önemli etki altında veya (d) ya da (e)'de bahsedilen her hangi 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.

Konsolide mali tablolar için, konsolide olmayan bağlı ortaklıklar, iştirakler, ortaklar ve müşterek yönetime tabi teşebbüsler ilişkili taraf olarak adlandırılır. İlişkili taraflar ayrıca esas sahip olan şahıslar, yönetim ve Grubun yönetim kurulu üyeleri ve ailelerini de kapsamaktadır (Not 37).

Stoklar

Stoklar, stok değer düşük karşılığı ayrıldıktan sonra net gerçekleşebilir değer veya maliyet değerinden düşük olanı ile değerlendirilmiştir. Net gerçekleşebilir değer, tahmini satış fiyatından stokları tamamlama ve satışa hazır duruma getirebilmek için yapılması gereken tahmini harcamaların düşülmesinden sonraki değerdir. Stokların maliyeti, ağırlıklı ortalama metot kullanılarak hesaplanmıştır. Mamul maliyetine, ilk madde ve malzeme, direkt işçilik ve değişken ve sabit genel üretim giderleri belli oranlarda (normal faaliyet kapasitesi göz önünde tutularak) dahil edilmiştir.

Maddi Duran Varlıklar

Maddi duran varlıklar, maliyet bedelinden birikmiş amortisman ve değer düşüklüğü karşılığının düşülmesi suretiyle gösterilmektedir. Arsalar amortismanına tabi değildir.

Amortisman aşağıdaki tahmini ekonomik ömürleri üzerinden "doğrusal amortisman" yöntemi kullanılarak hesaplanmıştır.

Maddi Duran Varlıklar	Faydalı Ömür
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	15-50 yıl
Binalar	40-50 yıl
Tesis makine ve cihazlar	3-20 yıl
Taşıtlar	4-5 yıl
Demirbaşlar	3-50 yıl
Diğer maddi duran varlıklar	4-10 yıl

**31 Mart 2013 Tarihi İtibariyle Sona Eren Ara Hesap Dönemine Ait
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI (devamı)**

(Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

Bir maddi duran varlık kaleminin maliyeti:

- (a) İndirimler ve ticari iskontolar düşüldükten sonra, ithalat vergileri ve iade edilmeyen alış vergileri dahil, satın alma fiyatı,
- (b) Varlığın yerleştirileceği yere ve yönetim tarafından amaçlanan koşullarda çalışabilmesini sağlayacak duruma getirilmesine ilişkin her türlü maliyet,
- (c) Maddi duran varlığın sökülmesi ve taşınması ile yerleştirildiği alanın restorasyonuna ilişkin tahmini maliyeti, işletmenin ilgili kalemin elde edilmesi ya da stok üretimi dışında bir amaçla belirli bir süre kullanımı sonucunda katlandığı yükümlülükleri içerir.

Maddi duran varlıklarla ilgili bütün maliyetler olduğu tarihteki değerleriyle muhasebeleştirilir.

1 Ocak 2005 tarihinden önce satın alınan maddi duran varlıklar, 31 Aralık 2004 tarihi itibariyle enflasyonun etkilerine göre düzeltilmiş maliyet değerlerinden birikmiş amortisman ve kalıcı değer kayıpları düşülerek; 1 Ocak 2005 tarihinden itibaren satın alınan maddi duran varlıklar ise maliyet değerlerinden birikmiş amortisman ve kalıcı değer kayıpları düşülerek yansıtılmıştır.

Maddi Olmayan Duran Varlıklar

Bir işletmeden ayrı olarak elde edilen maddi olmayan duran varlıklar maliyet bedeli üzerinden aktifleştirilmektedirler. Bir işletmenin devir alınmasının bir parçası olarak elde edilen maddi olmayan duran varlıklar, ilgili varlığın rayiç bedelinin güvenilir bir şekilde ölçülebildiği durumlarda aktifleştirilir. Ancak, bu rayiç bedelin, alımdan doğan bir negatif şerefiye yaratmamasına veya varolan negatif şerefiyeyi artırmamasına dikkat edilir. Maddi olmayan duran varlıklar, doğrusal amortisman yöntemine göre ilgili varlığın en iyi tahmini ekonomik ömrü boyunca itfa edilmektedirler.

Yeni yazılımların alış maliyeti, söz konusu yazılımın ilgili donanımların bir parçası olmaması halinde aktifleştirilir ve maddi olmayan duran varlık olarak sınıflandırılır. Yazılımlar normal amortisman yöntemi ile 3 ila 5 yıl arasında itfa edilir. Amortisman aşağıdaki tahmini ekonomik ömürleri üzerinden “doğrusal amortisman” yöntemi kullanılarak hesaplanmıştır.

Maddi Olmayan Duran Varlıklar	Faydalı Ömür
Haklar	3-5 yıl
Özel Maliyetler	5 yıl ya da kira sözleşmesinin süresi

Araştırma Geliştirme Giderleri

Araştırma geliştirme giderleri gerçekleştiği anda giderleştirilir. Bir proje ile ilgili geliştirme harcaması gelecekteki gerçekleşebilir değerinden emin olduğu zaman ileriki dönemlere taşınabilir. Taşınan herhangi bir harcama ilgili projenin gelecekteki beklenen satışlarının dönemi üzerinden amortismanla tabi tutulur.

Karşılıklar

Karşılıklar ancak ve ancak Grubun geçmişten gelen ve halen devam etmekte olan bir yükümlülüğü (yasal ya da yapısal) varsa, bu yükümlülük sebebiyle işletmeye ekonomik çıkar sağlayan kaynakların elden çıkarılma olasılığı mevcutsa ve yükümlülüğün tutarı güvenilir bir şekilde belirlenebiliyorsa kayıtlara alınmaktadır.

**31 Mart 2013 Tarihi İtibariyle Sona Eren Ara Hesap Dönemine Ait
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI (devamı)**

(Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

Hasılat

Gelirler, Grup’a ekonomik getiri sağlanması olasılığı olduğu ve gelirin güvenilir olarak ölçülebilmesinin mümkün olduğu zaman kayıtlara alınmaktadırlar. Gelirler indirimler, katma değer ve satışla ilgili vergiler düşüldükten sonra net olarak belirtilmektedirler.

Hasılat, alınan ve alınacak olan bedelin makul değeri ile ölçülür.

Gelirler, aşağıda belirtilen kayda alım ölçütleri dikkate alınarak kayda alınmaktadır:

Mal Satışları

Malların sahipliği ile ilgili önemli risk ve getirilerin alıcıya nakledilmiş olması, işletmenin satılan malların yönetimiyle sahipliğin gerektirdiği şekilde ilgili olmaması ve söz konusu mallar üzerinde etkin bir kontrolünün olmaması, hasılatın miktarının güvenilir bir biçimde ölçülebilmesi işlemle ilgili ekonomik faydanın işletme tarafından elde edileceğinin muhtemel olması ve işlemle ilgili olarak yüklenilen ve yüklenilecek olan maliyetlerin güvenilir bir şekilde ölçülebildiği durumlarda mal satışı hasılat olarak kaydedilir.

Hizmet

Hizmet sunumu ilgili işlemlerin sonuçlarının güvenilir bir şekilde tahmin edilebildiği durumda işlemle ilgili hasılat ilgili işlemin bilanço tarihindeki tamamlama düzeyi dikkate alınarak mali tablolara alınır.

Faiz

Varlığın efektif getirisi dikkate alınmak kaydıyla zaman orantılı olarak mali tablolara alınır.

Hükümet Tarafından Verilen Teşvikler

Hükümet teşvikleri, Şirket’in bu teşviklerle ilgili gerekleri yerine getirdiği ve bu teşviğin alınacağı ile ilgili makul bir sebep oluşmadığı sürece muhasebeleştirilmez. Bu teşvikler karşılımları beklenen maliyetlerle eşleşecek şekilde ilgili dönemde gelirlere muhasebeleştirilir.

Yabancı Para Cinsinden İşlemler

Yabancı para cinsinden yapılan işlemlerin çevrimi yapılırken, işlem tarihinde geçerli olan ilgili kurlar esas alınır. Yabancı para cinsinden parasal olmayan bilanço kalemlerin çevriminde ise bilanço tarihinde geçerli olan kurlar esas alınmaktadır. Oluşan kur farkı gider ya da gelirleri ilgili dönemde gelir tablosuna yansıtılır.

Grubun Türkiye’de yerleşik şirketlerinde yabancı para cinsinden bilanço kalemlerinin çevriminde kullanılan ilgili dönem sonu döviz kurları aşağıdaki gibidir:

Tarih	USD / TL (Alış)	USD / TL (Satış)	EUR / TL (Alış)	EUR / TL (Satış)
31 Mart 2013	1.8087	1.8120	2.3189	2.3230
31 Aralık 2012	1,7826	1,7912	2,3517	2,3630

**31 Mart 2013 Tarihi İtibariyle Sona Eren Ara Hesap Dönemine Ait
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI (devamı)**

(Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

Yabancı bağıli ortaklıkların bilanço kalemlerinin çevrilmesinde bilanço tarihinde geçerli olan kurlar esas alınır. Yabancı bağıli ortaklığın gelir tablosu ise yıllık ortalama kurlar esas alınarak çevrilir. Kapanış ve ortalama kur kullanımı sonucu ortaya çıkan kur farkları öz sermaye içerisindeki yabancı para çevrim farkları kalemi altında takip edilir. Yabancı para çevrim farklarının konsolidasyona tabi olan ancak ana ortaklığın doğrudan veya dolaylı olarak tümüne sahip olmadığı yabancı işletmelerle ilgili olması durumunda, yabancı para çevrim farklarından topluluk dışı paya isabet eden kısım konsolide bilançoda topluluk dışı payın içinde gösterilir.

Yurtdışı bir varlığın elden çıkartılmasında, yabancı para çevrim farkları gelir tablosunda elden çıkarma ile ilgili gelir-gider olarak kabul edilir. Yabancı bir şirketin satın alınmasından doğan şerefiye ve defter değeri ile ilgili düzeltmeler satın alan şirketin aktif ya da pasifi olarak kabul edilir ve daha sonra dönüştürölmek üzere işlemin olduğu tarihte geçerli olan kurdan kaydedilir.

Kıdem Tazminatı Karşılığı

Grup, kıdem tazminatını tahmin edilen enflasyon oranlarına ve personelin işten ayrılması veya işine son verilmesi ile ilgili şirket'in kendi deneyimlerinden doğan bilgilere dayanarak ve hak kazanılan menfaatlerin bilanço tarihinde geçerli olan devlet tahvili oranları kullanılarak indirgenmiş net değerinden kaydedilmesini öngören aktüeryal metodu kullanarak hesaplamış ve konsolide mali tablolara yansıtılmıştır.

Borçlanma Giderleri

Borçlanmayla ilgili giderler, oluştuıkları dönemlerde gelir tablosuna kaydedilmektedir.

Vergi Karşılıkları

Cari dönem ve önceki dönemlerde ilgili cari vergi yükümlölüğü veya varlığı yürürlükte olan ve bilanço tarihi itibariyle geçerli bulunan vergi oranları üzerinden yürürlükteki vergi mevzuatı uyarınca hesaplanır.

Ertelenmiş vergi, bilanço yükümlölüğü 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. Ertelenmiş vergi yükümlölükleri aşağıdaki durumlar haricinde bütün vergiye tabi geçici farklılıklar için kayıtlara alınmaktadır:

- Ertelenmiş vergi yükümlölüğünün şerefiye itfasından doğması ya da şirket birleşmesi olmayan bir işlemdeki bir varlığın veya borcun ilk defa kayıtlara alınmasında, ve işlem gerçekleştiği zaman ne muhasebesel karı ne de vergiye tabi kar veya zararı etkilemediği durumlar,
- Geçici farkın ters çevrilmesinin zamanlamasının kontrol edilebildiği, ve öngörülebilir gelecekte geçici farkın ters çevrilmeyeceğinin olası olduğu durumlar hariç, bağıli ortaklıklara, iştiraklere ve ortaklıklara yapılan yatırımlarla ilgili vergiye tabi geçici farklar göz önünde bulundurulduğu durumlar.

**31 Mart 2013 Tarihi İtibariyle Sona Eren Ara Hesap Dönemine Ait
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI (devamı)**
(Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

Ertelenmiş vergi alacakları, vergiden indirilebilir geçici farklar, kullanılmamış vergi varlıkları ve kayıplarının taşınmasından faydalanılabilecek kadar vergilendirilebilir kar oluşması ölçüsünde, kullanılmamış vergi alacakları ve kullanılmamış vergi kayıpları için kayıtlara alınmaktadırlar. Bunlar aşağıdaki durumlarda hariçtir:

- Vergiden indirilebilir geçici farkla ilgili olan ertelenmiş vergi alacağının şirket birleşmesi olmayan bir işlemdeki varlık veya borcun ilk defa kayıtlara alınmasından doğduğu ve işlem sırasında ne muhasebesel karı ne de vergiye tabi kar veya zararı etkilediği durumlar,
- Bağlı ortaklıklara, iştiraklere, ve ortaklıklara yapılan yatırımlarla ilgili mahsup edilebilir geçici farklarda ertelenmiş vergi alacaklarının kaydedilebileceği durumlar sadece geçici farkların öngörülebilir gelecekte ters çevrilmesinin mümkün olduğu ve bu geçici farkın mahsup edilebileceği vergiye tabi karın olduğu durumlar.

Ertelenmiş vergi alacağının taşıdığı değer, her bilanço tarihinde gözden geçirilir ve ertelenmiş vergi alacağının tamamen ya da kısmen kullanımına olanak sağlayacak yeterli vergilendirilebilir karın olası olmadığı durumlarda azaltılır.

Ertelenmiş vergi alacakları ve yükümlülükleri varlığın gerçekleştiği ya da yükümlülüğün ifa edildiği dönemde geçerli olan ve bilanço tarihinde yürürlükte olan vergi oranına göre hesaplanır.

Vukuu Muhtemel Yükümlülükler

Vukuu muhtemel yükümlülükler mali tablolara yansıtılmamaktadır. Bu yükümlülükler, kaynak aktarımını gerektiren durum yüksek bir olasılık taşımıyor ise dipnotlarda açıklanır.

Vukuu muhtemel kazançlar da mali tablolara yansıtılmamaktadır, ancak ekonomik getiri yaratma ihtimali yüksek olduğu takdirde dipnotlarda açıklanır.

Bölümlere Göre Raporlama

Şirket, satışlarının büyük çoğunluğunu Türkiye’de gerçekleştirmektedir. Şirket yönetimi bölümlere göre raporlama yapmayı gerektirecek farklı türdeki ürün ve farklı coğrafi bölgeler olmadığı için bölümlere göre finansal bilgilerin raporlamasını yapmamaktadır.

2.5 Önemli Muhasebe Değerlendirme, Tahmin ve Varsayımları

Konsolide finansal tabloların hazırlanması, Şirket Yönetimi’nin muhasebe politikalarının uygulanmasını ve raporlanan varlık, yükümlülük, gelir ve gider kalemlerini etkileyecek bir takım değerlendirme, tahmin ve varsayımlar yapmasını gerektirir. Ancak fiili sonuçlar yapılan varsayımlarla farklılık gösterebilir.

Şirket’in muhasebe politikalarının uygulanmasıyla ilgili önemli muhasebe değerlendirme, tahmin ve varsayımları aşağıda özetlenmiştir:

Şüpheli ticari alacak karşılığı

Ticari alacaklar ve diğer alacaklardaki değer düşüklüğü kaybı, Şirket Yönetimi’nin ticari alacaklar tutarının hacmi, geçmiş deneyimler ve genel ekonomik koşullar ile ilgili değerlendirmesine dayanmaktadır.

**31 Mart 2013 Tarihi İtibariyle Sona Eren Ara Hesap Dönemine Ait
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI (devamı)**

(Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

Varlıkların faydalı ömürleri

Şirket'in varlıklarının faydalı ekonomik ömürleri, varlığın iktisap tarihinde Şirket Yönetim'i tarafından belirlenir ve düzenli olarak gözden geçirilir. Şirket, bir varlığın faydalı ömrünü o varlığın tahmini faydasını göz önünde bulundurarak belirler. Bu değerlendirme, Şirket'in benzer varlıklarla ilgili deneyimlerine dayanır. Bir varlığın faydalı ömrü belirlenirken, Şirket ayrıca piyasadaki değişimler veya gelişmeler sonucu varlıkların teknik ve/veya ticari olarak kullanılamaz hale gelmesi durumunu da gözönünde bulundurur.

2.6 Uluslararası Finansal Raporlama Standartlarındaki Değişiklikler

Cari dönemde, Grubun finansal performansı ile mali tabloları üzerinde etkisi olan herhangi bir standart ya da yorum değişikliği bulunmamakla birlikte 2012 ve 2013 yılı için, henüz yürürlüğe girmemiş standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlarla ilgili standartlar aşağıda belirtilmiştir.

a-1 Ocak 2012 tarihinden itibaren geçerli olan ve Grubun mali tablolarına etkisi olmayan standartlar:

UMS 12 (Değişiklikler), "Ertelenmiş Vergi-Mevcut Aktiflerin Geri Kazanımı"

b- 1 Ocak 2013 tarihinden itibaren yürürlüğe giren veya takip edecek yıllarda yürürlüğe girecek standartlar:

Aşağıda belirtilen standartlar 2013 ve takip eden yıllarda yürürlüğe girecek olup, Grup söz konusu standartların uygulanması sonucunda mali tablolarında oluşabilecek etkileri henüz belirlememiştir. Ancak olması muhtemel etkilerin de mali tablolarında önemli düzeyde bir değişiklik yapması beklenmemektedir.

UMS 1 (Değişiklikler)	Diğer Kapsamlı Gelir Kalemlerinin Sunumu
UMS 1 (Değişiklikler)	Karşılaştırmalı Bilgi Sunumuna İlişkin Yükümlülüklerin Netleştirilmesi
UFRS 9	Finansal Araçlar
UFRS 10	Konsolide Finansal Tablolar
UFRS 11	Müşterek Anlaşmalar
UFRS 12	Diğer İşletmelerdeki Paylara İlişkin Açıklamalar
UFRS 13	Gerçeğe Uygun Değer Ölçümleri
UFRS 7 (Değişiklikler)	Sunum – Finansal Varlık ve Finansal Borçların Netleştirilmesi
UFRS 9 ve UFRS 7 (Değişiklikler)	UFRS 9 ve Geçiş Açıklamaları için Zorunlu Yürürlük Tarihi
UFRS 10, UFRS 11 ve UFRS 12 (Değişiklikler)	Konsolide Finansal Tablolar, Müşterek Anlaşmalar ve Diğer İşletmelerdeki Paylara İlişkin Açıklamalar: Geçiş Kuralları
UMS 27	Bireysel Finansal Tablolar
UMS 28	İştiraklerdeki ve İş Ortaklıklarındaki Yatırımlar
UMS 32(Değişiklikler)	Finansal Varlık ve Finansal Borçların Netleştirilmesi
UFRS'lere Yapılan Değişiklikler	UMS 1'e Yapılan Değişiklikler Dışındaki Yıllık İyileştirmeler
FRYK 20	Yerüstü Maden İşletmelerinde Üretim Aşamasındaki Hafriyat Dekapaj) Maliyetleri

3. İŞLETME BİRLEŞMELERİ

Yoktur.

**31 Mart 2013 Tarihi İtibariyle Sona Eren Ara Hesap Dönemine Ait
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI (devamı)**
(Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))**4. İŞ ORTAKLIKLARI**

Yoktur.

5. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

Bölgümlere göre raporlamayı gerektirecek farklı türdeki ürün ve coğrafi bölgeler olmadığından Şirketimiz coğrafi ve işletme esasına göre bölümlere yapmamaktadır. Bu nedenle UFRS 8 de yer alan düzenlemelere uygun raporlama yapmakla yükümlü bulunmamaktadır.

6. NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

	31 Mart 2013	31 Aralık 2012
Kasa	38.643	31.288
Alınan Çekler	---	55.567
Bankalar (Kısa Vadeli Mevduatlar Dahil)	45.575	967.965
	84.218	1.054.821

Şirket'in 31 Mart 2013 tarihi itibariyle 8.250.-TL ve 13.-USD bloke mevduatı bulunmaktadır (31 Aralık 2011: 8.113-TL ve 13.-USD).

7. FİNANSAL YATIRIMLAR

Maliyet Bedeli					31 Mart 2013	31 Aralık 2012
Şirket	Temel Faaliyet Alanı	Bulunduğu Ülke	Sahip Olan Ortaklık	Niteliği	Bilançoda Taşınan Değer	Bilançoda Taşınan Değer
Ares Alaçatı A.Ş.	Enerji	Türkiye	Ege Yıldız	Bağlı Menkul Kıymet	127.229	127.229
Ataer A.Ş.	Enerji	Türkiye	Egeplast	Bağlı Menkul Kıymet	1.087	1.087
EgeSökteks A.Ş.	Tekstil	Türkiye	Egeplast - Ege Yıldız	Bağlı Ortaklık	7.941.131	7.941.131
EGS Dış Tic A.Ş.	Dış Tic.	Türkiye	Ege Yıldız	Bağlı Menkul Kıymet	6.771	6.771
EGS Holding A.Ş.	Holding	Türkiye	Ege Yıldız	Bağlı Menkul Kıymet	425.479	425.479
Güçbirliği Holding A.Ş. (**)	Holding	Türkiye	Ege Yıldız	İştirak	20.928.925	20.928.925
Güçbirliği Tekstil A.Ş.	Tekstil	Türkiye	Ege Yıldız	İştirak	175.000	175.000
Güçyapı A.Ş.	İnşaat	Türkiye	Ege Yıldız	Bağlı Ortaklık	7.811.635	7.811.635
İzmir Enerji A.Ş.	Enerji	Türkiye	Ege Yıldız	Bağlı Menkul Kıymet	35.000	35.000
Merpa Import Exp. SRL.	--	Romanya	Ege Yıldız	Bağlı Ortaklık	1.721.682	1.721.682
Plant Tarım Ürünleri A.Ş.	Tarım	Türkiye	Ege Yıldız	Bağlı Menkul Kıymet	144.896	144.896
Tempoplast GmbH	--	Almanya	Ege Yıldız	Bağlı Ortaklık	685.269	685.269
Toplam					40.004.103	40.004.103
Değer Düşüklüğü Karşılığı (-) (*)					(17.190.181)	(17.190.181)
					22.813.923	22.813.923

(*) 31 Mart 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibariyle ayrılan değer düşüklüğü karşılığı, EgeSökteks A.Ş., EGS Dış Tic A.Ş., EGS Holding A.Ş., Güçbirliği Tekstil A.Ş., Güçyapı A.Ş., Plant Tarım Ürünleri A.Ş. ve Tempoplast GmbH'nin kayıtlarda yer alan maliyet bedellerinin tamamını kapsamaktadır.

Şirket'in finansal yatırımları aktif bir piyasası olmadığı için maliyet bedeliyle değerlenen finansal varlıklarından oluşmaktadır. Yukarıda listelenen Şirketler maliyet bedeli 31 Aralık 2004 tarihi itibariyle Türk Lirası'nın cari alım gücüne göre düzeltilerek konsolide mali tablolara alınmıştır.

**31 Mart 2013 Tarihi İtibariyle Sona Eren Ara Hesap Dönemine Ait
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI (devamı)**

(Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

Grup, bilanço tarihi itibariyle değer düşüklüğü karşılığı ayrılan bağlı menkul kıymet, bağlı ortaklık ve iştiraklerinde önceki dönemlerde muhasebeleştirilmiş değer düşüklüğü zararının bundan böyle mevcut olmayacağı veya azalmış olabileceği yönünde bir belirti olup olmadığını değerlendirmiş herhangi bir değişiklik olmadığı kanaatine varmıştır.

(**) TMS 28 (İştiraklerdeki Yatırımlar Standardı) nın 10. Paragrafı aşağıdaki gibidir.

“Bir işletmenin, yatırım yapılan bir iştirakin finansal ve faaliyet politikalarına ilişkin kararlarına katılma gücünü yitirmesi durumunda, bu işletme söz konusu iştirakteki önemli etkisini kaybeder. Önemli etkinin kaybedilmesi, sahiplik düzeylerinde mutlak veya göreceli bir değişim ile birlikte veya böyle bir değişiklik gerçekleşmeksizin de meydana gelebilir. Örneğin, bir iştirakin; devletin, mahkemenin, kayyum ya da bir düzenleyici otoritenin kontrolüne geçmesi durumunda önemli etki ortadan kalkabilir. Önemli etkinin ortadan kalkması, sözleşmeye bağlı bir anlaşma sonucunda da gerçekleşebilir.”

Güçbirliği Holding’in yatırım aşamasında kullandığı kredilerdeki müteselsil kefaletinin yanı sıra gerek yatırım kredisi gerekse EGSBANK kaynaklı işletme kredisi riskleri nedeniyle TMSF takibi sürmektedir. Aynı zamanda Güçbirliği Holding’in proje ortağı olan TMSF-EGYO A.Ş. sebepli proje realize çalışmaları sürdürülmektedir. Bu cümleden hareketle, TMSF’nin yasadan kaynaklanan yetkisiyle Güçbirliği Holding ve iştiraklerinin finansal kararlarını çeşitli yöntemlerle denetimine alması “düzenleyici otoritenin kontrolüne geçmesi” ve “önemli etki”nin kalkması olarak değerlendirilmiş ve aynı standardın 18. Paragrafında yer alan aşağıdaki hükme göre bu iştiraklerin muhasebeleştirilmesi yoluna gidilmiştir.

“...yatırımcı iştirakteki önemli etkinin bittiği tarihten itibaren özkaynak yöntemini uygulamayı bırakır ve yatırımını söz konusu tarihten itibaren TMS 39’a göre muhasebeleştirir.”

31 Mart 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibariyle temin edilebilen iştiraklerin varlıklarının, yükümlülüklerinin, hasılatlarının toplam tutarları ve kar/zararlarının toplam tutarları dahil olmak üzere özet finansal bilgilerine ilişkin açıklamalar aşağıdaki gibidir:

31 Mart 2013	Varlıklar	Yükümlülükler	Brüt Kar/Zarar	Net Dönem Karı Zararı
Ares A.Ş.	5.514.758	5.514.758	95.064	90.297
Ataer A.Ş.	--*	--*	(2.819.977)	(4.197.798)
EgeSöktas A.Ş.	5.354.734	5.354.734	476	13.147
Güçbirliği Holding A.Ş.	128.177.882	128.177.882	36.971	(1.259.331)
Güçyapı A.Ş.	4.939.917	4.939.917	--	(150.441)
İzmir Enerji A.Ş.	53.886.898	53.886.898	--	(455.725)

*Bilgi alınamadı

31 Aralık 2012	Varlıklar	Yükümlülükler	Brüt Kar/Zarar	Net Dönem Karı Zararı
Ares A.Ş.	5.546.926	2.555.291	(121.285)	146.352
EgeSöktas A.Ş.	5.331.555	102.397	1.820	(63.083)
Güçbirliği Holding A.Ş.	127.756.492	120.499.534	120.627	(3.623.566)
Güçyapı A.Ş.	4.936.854	11.438.524	--	(208.736)
İzmir Enerji A.Ş.	53.897.641	35.522.570	--	9.869

**31 Mart 2013 Tarihi İtibariyle Sona Eren Ara Hesap Dönemine Ait
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI (devamı)**

(Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

Yukarıda özet finansal tablo bilgileri verilen iştiraklerin mali tabloları Vergi Usul Kanuna göre hazırlanmış olup, SPK düzenlemeleri kapsamında bağımsız denetimden geçmemiştir. Grubun diğer iştirakleri olan EGS Dış Ticaret A.Ş., EGS Holding A.Ş., Merpa Import Exp. SRL., Plant Tarım Ürünleri A.Ş., ve Tempoplast GMBH'nin mali tabloları rapor tarihi itibariyle temin edilememiştir (31 Aralık 2012: . EGS Dış Ticaret A.Ş., EGS Holding A.Ş., Merpa Import Exp. SRL., Plant Tarım Ürünleri A.Ş., ve Tempoplast GMBH'nin mali tabloları rapor tarihi itibariyle temin edilememiştir).

8. FİNANSAL BORÇLAR

	31 Mart 2013			31 Aralık 2012		
	Faiz oranı (%)	Döviz Bakiyesi	TL karşılığı	Faiz oranı (%)	Döviz Bakiyesi	TL karşılığı
USD kredileri						
Eximbank	1,15	614.799	1.111.986	1,15	614.799	1.101.227
TL kredileri						
Vakıfbank	13,78		53.656.401	13,78	--	53.656.401
Kısa Vadeli Finansal Borçlar Toplamı			54.768.387			54.757.628
USD kredileri						
Eximbank	1,15	68.311	123.555	1,15	136.622	224.718
Uzun Vadeli Finansal Borçlar Toplamı			123.555			224.718
Finansal Borçlar Toplamı			54.891.942			55.002.346

-- Borçların yeniden yapılandırması konusunda uzun bir süreden beri alacaklı Vakıfbank (Banka) ile Grup arasında devam eden görüşmeler 13.07.2009 tarihi itibariyle tamamlanmış ve Banka ile Grup arasında 14.07.2009 tarihinde protokol imzalanmıştır.

Söz konusu protokole göre Grubun 22.05.2009 tarihi itibariyle Alacaklı Bankaya olan borçları 55.083.210.- TL'dir. Ayrıca taraflar belirtilen borç miktarına 22.05.2009 tarihinden tasfiye tarihine kadar %15 yıllık basit faiz uygulanmasını ve işleyen/işleyecek faiz miktarlarının ise ödeme planına eşit şekilde dağıtılarak tahsil ve tasfiye edilmesi konusunda karşılıklı olarak anlaşmışlardır.

Ancak,

- imza tarihinden başlayacak olan 1 yıllık ödemesiz dönemin ilk altıncı ayının sonunda (09.01.2010) o tarihte oluşan faizin nakden ve defaten ödenmemesi,
- protokolün ilk taksit ödemesinin vadesinde (22.07.2010) nakden ve defaten ödenmemesi,
- ödemelerin vadesinden itibaren 60 gün içerisinde Banka cari faiz oranının %50 fazlası oranında belirlenecek gecikme faizi ile birlikte nakden ve defaten ödenmemesi,
- İzmir, Konak, Akdeniz Mahallesi, 989 ada, 18 parselde kayıtlı bağımsız bölümlere ilişkin gerekli işlemlerin yerine getirilmemesi,

nedenleriyle 09.07.2009 tarihinde Banka ile Grup arasında imzalanan protokol Banka tarafından fesh edilmiştir.

09.07.2009 tarihli protokolün Gruba sağladığı tüm hak ve yükümlülükler fesih nedeniyle ortadan kalktığı, Gruptan olan alacakların tahsil ve tasfiyesine teminen Banka'nın mevcut Kredi Genel Sözleşmeleri uyarınca her türlü yasal işlemleri yapacağı Banka'nın 03.11.2010 tarih ve 4697 sayılı yazısıyla Gruba bildirilmiştir.

**31 Mart 2013 Tarihi İtibariyle Sona Eren Ara Hesap Dönemine Ait
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI (devamı)**

(Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

31 Mart 2013 tarihi itibariyle mali tablolarda takip edilen Vakıfbank’a olan borç 53.656.401.-TL’dir (31.12.2012 tarihi itibariyle borç tutarı 53.656.401.-TL)’dir.

Türk Eximbank 18 Mayıs 2011 tarihli yazıyla Geliştirme ve Destekleme Fonu Kaynaklı Irak Kredisi ile ilgili Eximbank’a olan borçlarımızın 6111 sayılı Kanun kapsamında yapılandırılmasına ilişkin bildirimde bulunmuştur. Bu borç yapılandırılmış olup , 31 Mart 2013 tarihi itibariyle 1.235.541.-TL (31 Aralık 2012 tarihi itibariyle bakiyesi 1.345.945.-TL)’dir.

9. DİĞER FİNANSAL YÜKÜMLÜLÜKLER

Yoktur.

10. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

Kısa Vadeli Ticari Alacaklar	31 Mart 2013	31 Aralık 2012
Alıcılar	1.907.336	1.741.515
Alacak Senetleri	6.805.228	3.753.664
Alacak Reeskontu (-)	(461.380)	(152.312)
Şüpheli Ticari Alacaklar(*)	2.456.177	2.387.421
Şüpheli Ticari Alacaklar Karşılığı (-)	(2.456.177)	(2.387.421)
	8.251.184	5.342.867

(*) İlişkili taraflara ait bakiyelerden kaynaklanan şüpheli alacak karşılıkları 37 nolu finansal tablo dipnotunda açıklanmıştır.

Kısa Vadeli Ticari Borçlar	31 Mart 2013	31 Aralık 2012
Satıcılar	8.167.389	8.350.807
Borç Senetleri	--	--
Borç Reeskontu (-)	(94.382)	(48.004)
	8.073.007	8.302.803

11. DİĞER ALACAK VE BORÇLAR

Kısa Vadeli Diğer Alacaklar	31 Mart 2013	31 Aralık 2012
Verilen Depozito ve Teminatlar	691.395	504.039
Ortaklardan Alacaklar	2.539.142	2.900.962
Personelden Alacaklar	7.806	7.417
Diğer Çeşitli Alacaklar	1.809.738	1.368.208
Şüpheli Diğer Alacaklar (*)	9.079.607	9.079.607
Şüpheli Diğer Alacaklar Karşılığı (-)	(9.079.607)	(9.079.607)
	5.048.081	4.780.626

(*) İlişkili taraflara ait bakiyelerden kaynaklanan şüpheli alacak karşılıkları 37 nolu finansal tablo dipnotunda açıklanmıştır.

Uzun Vadeli Diğer Alacaklar	31 Mart 2013	31 Aralık 2012
Verilen Depozito ve Teminatlar	3.473	3.473
Ortaklardan Alacaklar	157.014	157.014
İştiraklerden Alacaklar	16.801.372	16.348.762
Bağlı Ortaklıklardan Alacaklar	771.882	757.016
	17.733.741	17.266.264

31 Mart 2013 Tarihi İtibariyle Sona Eren Ara Hesap Dönemine Ait
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI (devamı)
(Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

Kısa Vadeli Diğer Borçlar	31 Mart 2013	31 Aralık 2012
Alınan Depozito ve Teminatlar	20.050	18.650
Ortaklara Borçlar	2.338.466	3.044.460
Bağlı Ortaklıklara Borçlar	--	--
Personele Borçlar	703.952	3.406
Diğer Çeşitli Borçlar	691.205	309.325
Alınan Sipariş Avansları	31.470.233	16.707.591
Ödenecek Vergi ve Fonlar	312.399	186.443
Ödenecek Sosyal Güvenlik Kesintileri	429.402	217.793
Vadesi Geçmiş Ertelenmiş veya Taksitlendirilmiş Vergi ve Diğer Yükümlülükler	8.301.851	8.421.230
	44.267.558	28.908.897
Uzun Vadeli Diğer Borçlar	31 Mart 2013	31 Aralık 2012
Diğer Çeşitli Borçlar	21.006.624	21.006.624
Kamuya Olan Ertelenmiş veya Taksitlendirilmiş Borçlar	1.275.898	1.778.291
Alınan Diğer Avanslar	3.624.000	3.582.400
	25.906.522	26.367.315

12. FİNANS SEKTÖRÜ FAALİYETLERİNDEN ALACAK VE BORÇLAR

Yoktur.

13. STOKLAR

Stoklar	31 Mart 2013	31 Aralık 2012
İlk Madde ve Malzeme	8.121.760	2.885.519
Mamüller	10.415.977	7.956.278
Ticari Mallar	4.398.535	3.406.346
Diğer Stoklar	15.005	16.573
Stok Değer Düşüklüğü Karşılığı (-)	(246.999)	(240.543)
	22.704.279	14.024.173

14. CANLI VARLIKLAR

Yoktur.

15. DEVAM EDEN İNŞAAT SÖZLEŞMELERİNE İLİŞKİN VARLIKLAR

Yoktur.

16. ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR

Yoktur.

31 Mart 2013 Tarihi İtibariyle Sona Eren Ara Hesap Dönemine Ait
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI (devamı)
 (Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

17. YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER

	31.12.2012	İlaveler	Çıkışlar	Transferler*	Yabancı Para Çevrim Farkları	31.03.2013
Kaydi Değer						
Arazi ve Arsalar	92.946	--	--	--	--	92.946
Yeraltı ve Yerüstü Düzenleri	--			2.667		2.667
Binalar	10.181.765	10.400	--	3.383.234	--	13.575.399
Toplam	10.274.711	10.400	--	3.385.901	--	13.671.012
Birikmiş Amortismanlar (-)						
Arazi ve Arsalar	--	--	--	--	--	--
Yeraltı ve Yerüstü Düzenleri	--			(2.667)		(2.667)
Binalar	(3.622.846)	(77.505)	--	(892.638)	--	(4.592.989)
Toplam	(3.622.846)	(77.505)	--	(895.305)	--	(4.595.656)
Net Defter Değeri						
Arazi ve Arsalar	92.946	--	--	--	--	92.946
Yeraltı ve Yerüstü Düzenleri	--					--
Binalar	6.558.918	--	--	--	--	8.982.410
Toplam	6.651.864	--	--	--	--	9.075.356

*Grup önceki dönemde TFRS 5'e göre "Satış Amaçlı Elde Bulunduran Duran Varlık" olarak sınıflandırdığı binalar ile yeraltı ve yerüstü düzenleri için; derhal satılabilecek durumda olmamaları nedeniyle, varlıkların satışına ilişkin yapılmış aktif programın devam etmemesi yönünde bir değerlendirmede bulunmuştur. Bu nedenle bu hesap döneminde bu varlıklar "Yatırım Amaçlı Gayrimenkullerde" sınıflandırılmıştır.

**31 Mart 2013 Tarihi İtibariyle Sona Eren Ara Hesap Dönemine Ait
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI (devamı)**

(Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

18. MADDİ DURAN VARLIKLAR

	31.12.2012	İlaveler	Çıkışlar	Transferler	Yabancı Para Çevrim Farkları	31.03.2013
Kaydi Değer						
Arazi ve Arsalar	--	--	--	--	--	--
Yeraltı ve Yerüstü Düzenleri	491.133	--	--	--	--	491.133
Binalar	6.160.610	--	--	--	--	6.160.610
Tesis Makine ve Cihazlar	65.348.224	415.025	--	--	--	65.763.249
Taşıtlar	9.043.987	--	--	--	--	9.043.987
Demirbaşlar	8.727.968	7.110	--	--	--	8.735.078
Diğer MDV	73.537	--	--	--	--	73.537
Özel Maliyetler	--	--	--	327.953	--	327.953
Yapılmakta Olan Yatırımlar	4.105.500	23.538	--	--	--	4.129.038
Toplam	93.950.959	445.673		327.953		94.724.585
Birikmiş Amortismanlar (-)						
Arazi ve Arsalar	--	--	--	--	--	--
Yeraltı ve Yerüstü Düzenleri	(352.915)	(7.115)	--	--	--	(360.030)
Binalar	(1.920.930)	(37.044)	--	--	--	(1.957.974)
Tesis Makine ve Cihazlar	(62.649.225)	(179.850)	--	--	--	(62.829.075)
Taşıtlar	(9.027.478)	(250)	--	--	--	(9.027.728)
Demirbaşlar	(8.616.376)	(10.665)	--	--	--	(8.627.041)
Diğer MDV	(73.537)	--	--	--	--	(73.537)
Özel Maliyetler (itfa payları)	--	--	--	(327.953)	--	(327.953)
Yapılmakta Olan Yatırımlar	--	--	--	--	--	--
Toplam	(82.640.461)	(234.924)		(327.953)		(83.203.338)
Net Defter Değeri						
Arazi ve Arsalar	--					
Yeraltı ve Yerüstü Düzenleri	138.217					131.103
Binalar	4.239.680					4.202.636
Tesis Makine ve Cihazlar	2.698.999					2.934.174
Taşıtlar	16.510					16.259
Demirbaşlar	111.592					108.037
Diğer MDV	--					--
Özel Maliyetler	--					--
Yapılmakta Olan Yatırımlar	4.105.500					4.129.038
Toplam	11.310.498					11.521.247

31 Mart 2013 Tarihi İtibariyle Sona Eren Ara Hesap Dönemine Ait
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI (devamı)
(Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

19. MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

	31.12.2012	İlaveler	Çıkışlar	Transferler	Yabancı Para Çevrim Farkları	31.03.2013
Kaydi Değer						
Haklar	729.172	--	--	--	--	729.172
Özel Maliyetler	327.953	--	--	(327.953)	--	---
Toplam	1.057.125	--	--	(327.953)	--	---
İtfa ve Tükenme Payları						
Haklar	(729.172)	--	--	--	--	(729.172)
Özel Maliyetler	(327.953)	--	--	327.953	--	--
Toplam	(1.057.125)	--	--	327.953	--	(729.172)
Net Defter Değeri						
Haklar	--	--	--	--	--	--
Özel Maliyetler	--	--	--	--	--	--
Toplam	--	--	--	--	--	--

20.ŞEREFİYE

Yoktur.

21. DEVLET TEŞVİK VE YARDIMLARI

31 Mart 2013 tarihi itibariyle, 1.307 -TL pazar araştırması desteği, 39.051 -TL ihracat fuar destekleri ve 133.151 -TL SGK prim desteği olmak üzere toplam 173.509 TL devlet teşvik ve yardımlarından yararlanılmıştır. (31 Aralık 2012 tarihi itibariyle, 64.800.-TL yurtdışı mağaza kira desteği, 17.657.-TL pazar araştırması desteği, 26.074.-TL ihracat fuar destekleri ve 345.388.-TL SGK prim desteği olmak üzere toplam 453.919.TL devlet teşvik ve yardımlarından yararlanılmıştır .)

**31 Mart 2013 Tarihi İtibariyle Sona Eren Ara Hesap Dönemine Ait
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI (devamı)**
(Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))**22. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER****Teminat/Rehin/İpotek (TRİ)**

31 Mart 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibariyle Grubun teminat/rehin/ipotek (TRİ) pozisyonuna ilişkin tabloları aşağıdaki gibidir:

Grup Tarafından Verilen TRİ'ler	31 Mart 2013			
	TL	USD	EUR	TL Karşılığı
A. Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	41.030.604	50.153.000	7.677.000	148.791.984
Teminat	77.002	153.000	--	353.733
Rehin	--	--	--	--
İpotek	40.953.602	50.000.000	7.677.000	148.438.251
B. Tam Konsolidasyon Kapsamına Dahil Edilen Ortaklıklar Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	--	--	--	--
Teminat	--	--	--	--
Rehin	--	--	--	--
İpotek	--	--	--	--
C. Olağan Ticari Faaliyetlerinin Yürütülmesi Amacıyla Diğer 3. Kişilerin Borcunu Temin Amacıyla Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	--	--	--	--
Teminat	--	--	--	--
Rehin	--	--	--	--
İpotek	--	--	--	--
D. Diğer Verilen TRİ'lerin Toplam Tutarı	--	--	--	--
i. Ana Ortak Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	--	--	--	--
Teminat	--	--	--	--
Rehin	--	--	--	--
İpotek	--	--	--	--
ii. B ve C maddeleri Kapsamına Girmeyen Diğer Grup Şirketleri Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	--	--	--	--
Teminat	--	--	--	--
Rehin	--	--	--	--
İpotek	--	--	--	--
iii. C Maddesi Kapsamına Girmeyen 3. kişiler Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	--	--	--	--
Teminat	--	--	--	--
Rehin	--	--	--	--
İpotek	--	--	--	--
Toplam TRİ	41.030.634	50.153.000	7.677.000	148.791.984

Egeplast Ege Plastik Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi**31 Mart 2013 Tarihi İtibariyle Sona Eren Ara Hesap Dönemine Ait
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI (devamı)**
(Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

Grup Tarafından Verilen TRİ'ler	31 Aralık 2012			
	TL	USD	EUR	TL Karşılığı
A. Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	41.030.065	50.153.000	7.677.000	148.486.803
Teminat	76.463	153.000	--	349.200
Rehin	--	--	--	--
İpotek	40.953.602	50.000.000	7.677.000	148.137.603
B. Tam Konsolidasyon Kapsamına Dahil Edilen Ortaklıklar Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	--	--	--	--
Teminat	--	--	--	--
Rehin	--	--	--	--
İpotek	--	--	--	--
C. Olağan Ticari Faaliyetlerinin Yürütülmesi Amacıyla Diğer 3. Kişilerin Borcunu Temin Amacıyla Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	--	--	--	--
Teminat	--	--	--	--
Rehin	--	--	--	--
İpotek	--	--	--	--
D. Diğer Verilen TRİ'lerin Toplam Tutarı	--	--	--	--
i. Ana Ortak Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	--	--	--	--
Teminat	--	--	--	--
Rehin	--	--	--	--
İpotek	--	--	--	--
ii. B ve C maddeleri Kapsamına Girmeyen Diğer Grup Şirketleri Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	--	--	--	--
Teminat	--	--	--	--
Rehin	--	--	--	--
İpotek	--	--	--	--
iii. C Maddesi Kapsamına Girmeyen 3. kişiler Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	--	--	--	--
Teminat	--	--	--	--
Rehin	--	--	--	--
İpotek	--	--	--	--
Toplam TRİ	41.030.065	50.153.000	7.677.000	148.486.803

Egeplast Ege Plastik Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi

31 Mart 2013 Tarihi İtibariyle Sona Eren Ara Hesap Dönemine Ait KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI (devamı) (Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

Verilen TRİ'lerin detayı aşağıdaki gibidir:

		31 Mart 2013	31 Aralık 2012
Maliki	İpotek Maliki (TL)		
Egeplast A.Ş.	Vakıfbank	33.000.000	33.000.000
Egeplast A.Ş.	İş Bankası	6.200.000	6.200.000
Egeplast A.Ş.	Hasan Tahsin V.D.	1.001.056	1.001.056
Ege Yıldız A.Ş.	Sosyal Güvenlik Kurumu	752.546	752.546
	Teminat (TL)		
	Teminat senetleri	76.902	76.363
	Teminat çekleri	100	100
	Toplam TRİ (TL)	41.030.634	41.030.065
Maliki	İpotek Maliki (USD)		
Egeplast A.Ş.	İş Bankası- Vakıfbank (*)	50.000.000	50.000.000
	Teminat (USD)		
	Teminat mektupları	153.000	153.000
	Teminat senetleri	--	--
	Teminat çekleri	--	--
	Toplam TRİ (USD)	50.153.000	50.153.000
Maliki	İpotek Maliki (EUR)		
Egeplast A.Ş.	Eximbank	1.294.000	1.294.000
Egeplast A.Ş.	Vakıf Bank	3.848.250	3.848.250
Egeplast A.Ş.	İş Bankası	2.039.250	2.039.250
Egeplast A.Ş.	Halk Bankası	--	--
Egeplast A.Ş.	Türkiye Mevduatı Sig. Fonu	495.500	495.500
	Teminat (EUR)		
	Teminat senetleri	--	--
	Toplam TRİ (EUR)	7.677.000	7.677.000

(*)FYYS anlaşmasına muhatap olan taraflar (EgePlast A.Ş., Ege Yıldız Plastik Pazarlama A.Ş., Alsancak Turizm İşletmeleri A.Ş., Kemal Zorlu, Nafiz Zorlu, Ege Sökteks Teks. A.Ş., Ege Sigorta Acenteliği A.Ş., Mazhar Zorlu Holding A.Ş.) tamamı tarafından verilen ipotek tutarıdır.

Grubun vermiş olduğu diğer TRİ'lerin Grubun özkaynaklarına oranı 31 Mart 2013 tarihi itibariyle % 0'dır (31 Aralık 2012 tarihi itibariyle %0).

23. TAAHHÜTLER

Yoktur.

**31 Mart 2013 Tarihi İtibariyle Sona Eren Ara Hesap Dönemine Ait
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI (devamı)**
(Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))**24. KIDEM TAZMİNATI KARŞILIĞI**

Uzun Vadeli Yükümlülükler	31 Mart 2013	31 Aralık 2012
Kıdem Tazminatı Karşılığı	5.143.173	5.132.627
	5.143.173	5.132.627

Mevcut iş kanunu gereğince, Şirket ve Türkiye’de kurulmuş olan bağlı ortaklıkları, istifa veya kötü davranış dışındaki nedenlerle işine son verilen personele belirli miktarda kıdem tazminatı ödemekle yükümlüdürler. Bu ödemeler, 30 günlük ücret üzerinden çalışılan yıl başına, çalışanın ayrıldığı tarihte geçerli olan ücretle hesaplanır (31 Mart 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihlerinde kullanılan kıdem tazminatı tavanı sırasıyla 3.129.-TL ve 3.129.-TL’dir).

Grup, 31 Mart 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibariyle konsolide mali tablolarında, UMS 19 kapsamında kıdem tazminatını Aktüeryal Metodu kullanarak ve tahmin edilen enflasyon oranlarına ve personelin işten ayrılması veya işine son verilmesi ile ilgili Şirket’in kendi deneyimlerinden doğan bilgilere dayanarak ve hak kazanılan menfaatlerin bilanço tarihinde geçerli olan devlet tahvili oranlarını kullanarak indirgenmiş net değerinden hesaplamıştır.

Toplam yükümlülüğün hesaplanmasında aşağıda yer alan aktüer öngörüler kullanılmıştır:

	31 Mart 2013	31 Aralık 2012
İskonto oranı	%4,40	%4,46
Emeklilik olasılığının tahmini için devir hızı oranı	%98	%98

25. EMEKLİLİK PLANLARI

Yoktur.

26. DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

Diğer Dönen Varlıklar	31 Mart 2013	31 Aralık 2012
Stoklar İçin Verilen Avanslar	4.008.712	2.799.725
Gelecek Aylara Ait Giderler	344.677	621.256
Gelir Tahakkukları	221	265.085
Devreden KDV	1.236.414	385.400
Diğer KDV	36.487	65.519
Peşin Ödenen Vergiler ve Fonlar	170	170
İş Avansları	68.684	60.141
Sabit Kıymetler İçin Verilen Avanslar	60.938	--
	5.756.304	4.197.296
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	31 Mart 2013	31 Aralık 2012
Gelecek Aylara Ait Gelirler	26.676	33.788
Gider Tahakkukları	7.688	65.184
Diğer KDV	36.487	65.519
	70.852	164.491

**31 Mart 2013 Tarihi İtibariyle Sona Eren Ara Hesap Dönemine Ait
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI (devamı)**
(Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

27. ÖZKAYNAKLAR

Ödenmiş Sermaye

31 Mart 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibariyle, Ana Ortaklık'ın sermayesi 20.000.000.-TL olup, ihraç edilmiş ve her biri 1 Kr. nominal değerinde 2.000.000.000 adet hisseden meydana gelmiştir. Ana Ortaklık'ın ortaklık yapısının detayı 1 nolu dipnotta belirtilmiştir.

31 Mart 2013 tarihi itibariyle sermayenin A ve B grubu hisselerine göre dağılımı aşağıdaki gibidir:

Ortağın İsmi	A Grubu (TL)	B Grubu (TL)	Toplam (TL)	Oran %
Mazhar Zorlu Holding A.Ş.	10.804	9.524.266	9.525.070	47,63
Ege Yıldız A.Ş.	--	1.999.044	1.999.044	10,00
Ayhan Serferaz Zorlu	1.100	1.206.502	1.207.602	6,04
Kemal Zorlu	49	1.584.137	1.584.186	7,92
Nafiz Zorlu	47	640.916	640.963	3,20
Halka Açık	--	5.039.369	5.039.369	25,20
Diğer	--	3.766.	3.766	0,01
Toplam	12.000	19.988.000	20.000.000	100,00

Yönetime İlişkin İmtiyaz:

Şirket, Genel Kurul tarafından Türk Ticaret kanunu ve ilgili mevzuat hükümleri dahilinde ortaklar arasından veya hariçten seçilecek en az 3 en çok 9 kişiden oluşacak bir Yönetim Kurulu tarafından temsil ve idare olunur.

Yönetim Kurulu Üyeleri en çok 3 yıl için seçilirler, görev süresi sona eren üyelerin yeniden seçilmeleri mümkündür. Herhangi bir sebeble üyeliğin açılması halinde yerine getirilen üye eski üyenin süresini tamamlar. Genel Kurul lüzum görürse Yönetim Kurulu Üyeleri'ni her zaman değiştirebilir. Yönetim Kurulu Üyeleri'nin yarısından bir fazlası A Grubu hisse senedi sahiplerinin göstereceği adaylar arasından Genel Kurulca seçilecektir.

Yönetim Kurulu Üyeleri Şirkette Murahhas Aza veya personel olarak da görev yapabilirler.

Sermaye Düzeltmesi Farkları

31 Aralık 2004 tarihine kadar yapılan enflasyon düzeltmesi sonucunda sermayeye bilançoda kayıtlı değeri ile yer verilmiştir. Bu hesap kalemine ilişkin düzeltme farkları mali tablolarda sermaye düzeltmesi farkları hesabında gösterilmiş olup 31 Mart 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihi itibariyle 16.135.282.-TL'dir.

Karşılıklı İştirak Sermaye Düzeltmesi (-)

Konsolide bilançonun ödenmiş/çıkarılmış sermayesi ana ortaklık Ege Plast'ın ödenmiş/çıkarılmış sermayesinden daha düşüktür. Bu durum bağlı ortaklık Ege Yıldız A.Ş'nin ana ortaklıkta pay sahibi olmasından kaynaklanmaktadır. Bununla ilgili karşılıklı iştirak sermaye düzeltme tutarı 31 Mart 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibariyle (3.779.535).-TL olup mali tablolara ayrıca yansıtılmıştır.

**31 Mart 2013 Tarihi İtibariyle Sona Eren Ara Hesap Dönemine Ait
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI (devamı)**
(Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

Yabancı Para Çevrim Farkları

Yabancı bağlı ortaklıkların bilanço kalemlerinin çevrilmesinde bilanço tarihinde geçerli olan kurlar esas alınmaktadır. Yabancı bağlı ortaklığın gelir tablosu ise aylık ortalama kurlar esas alınarak çevrilmiştir. Dönem sonu ve ortalama kur kullanımı sonucu ortaya çıkan kur farkları öz sermaye içerisindeki “Yabancı Para Çevrim Farkları” kalemi altında takip edilmektedir.

31 Mart 2013 tarihi itibarıyla 16.834-TL’lik (31 Aralık 2012: 16.834 -TL) “Yabancı Para Çevrim Farkları” Romanya’da kurulu Romegeplast S.A.’nın mali tablolarının TL’ye çevrilmesinden kaynaklanmaktadır.

Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler

Kardan ayrılmış kısıtlanmış yedekler, önceki dönemlerin karından, kanun veya sözleşme kaynaklı zorunluluklar nedeniyle veya kar dağıtım dışındaki belli amaçlar (örneğin gayrimenkul satış kazançlarından vergi avantajı elde edebilmek) için ayrılmış yedeklerdir.

Türk Ticaret Kanunu’na göre yasal yedek akçeler, birinci ve ikinci tertip yasal yedek akçelerden oluşmaktadır. Birinci tertip yasal yedek akçeler, Şirket sermayesinin %20’sine ulaşıncaya kadar yasal dönem karının %5’i oranında ayrılmaktadır. İkinci tertip yasal yedek akçeler, Şirket sermayesinin %5’ini aşan tüm kar payı dağıtımlarının %10’u oranında ayrılmaktadır. Birinci ve ikinci tertip yasal yedek akçeler, toplam sermayenin %50’sini aşmadığı sürece dağıtılamazlar, ancak ihtiyari yedek akçelerin tükenmesi halinde zararların karşılanmasında kullanılabilirler.

5520 sayılı Kurumlar Vergisi Kanunun istisnaları düzenleyen 5. Maddesi hükümleri ve aynı Kanunla ilgili, yayımlanan 1 seri nolu tebliğin “5.6.2.3.2. Satış kazancının fon hesabında tutulması” başlıklı bölümündeki hükümlere istinaden dönem karına alınan satış kazancı izleyen yılda fon hesabında takip edilir. Fon hesabında takip edilen tutarın 5 yıl süre ile işletmeden çekilmemesi gerekmektedir.

Yukarıda bahsedilen kardan ayrılan kısıtlanmış yedeklerin detayı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2013	31 Aralık 2012
Yasal Yedekler	1.759.343	1.759.343
Özel Yedekler (Gayrimenkul Satış Kazancı)	5.100.345	5.100.345
Özel Yedekler (Tübitak Ar&Ge Desteği)	61.741	61.741
	6.921.429	6.921.429

Geçmiş Yıllar Kar/Zararları

Net dönem kar/zararı dışındaki diğer geçmiş yıllar zararları ve özleri itibarıyla birikmiş kar niteliğinde olan olağanüstü yedekler geçmiş yıl kar/zararları hesabında gösterilmiştir. 31 Mart 2013 tarihi itibarıyla geçmiş yıl kar/zararları hesabında gösterilen olağanüstü yedekler bakiyesi 2.028.215.-TL’dir (31 Aralık 2012: 2.028.215.-TL).

Ana Ortaklık Dışı Paylar / Ana Ortaklık Dışı Kar/(Zarar)

Mali tablolarda ayrıca sınıflandırılmıştır.

31 Mart 2013 Tarihi İtibariyle Sona Eren Ara Hesap Dönemine Ait
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI (devamı)
 (Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

28. SATIŞLAR VE SATIŞLARIN MALİYETİ

Satış Gelirleri	31 Mart 2013	31 Mart 2012
Yurtiçi Satışlar	24.609.287	21.385.309
Yurtdışı Satışlar	10.308.433	8.412.778
Diğer Gelirler	193.950	98.578
Satıştan İadeler (-)	(302.522)	(111.899)
Satış İskontoları (-)	(2.139.248)	(3.404.395)
Diğer İndirimler (-)	(175.192)	(59.407)
	32.494.707	26.320.965
Satışların Maliyeti (-)	31 Mart 2013	31 Mart 2012
Satılan Mamüller Maliyeti (-)	(24.662.062)	(18.436.021)
Satılan Ticari Mallar Maliyeti (-)	(528.557)	(822.002)
	(25.190.619)	(19.258.023)
Brüt KAR/ZARAR	7.304.088	7.062.942

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

	31 Mart 2013	31 Mart 2012
Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri	(4.042.523)	(3.137.465)
Genel Yönetim Giderleri	(2.514.041)	(2.104.346)
	(6.556.564)	(5.241.811)

30. NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER

31 Mart 2013 ve 2012 tarihleri itibariyle giderler fonksiyon esasına göre gösterilmiştir (Not 29).

31. DİĞER FAALİYETLERDEN GELİR/GİDERLER

Diğer Faaliyet Gelirleri	31 Mart 2013	31 Mart 2012
Konusu Kalmayan Karşılıklar	--	135.031
Diğer Olağan Gelir ve Karlar	181.885	289.073
	181.885	424.104
Diğer Faaliyet Giderleri (-)	31 Mart 2013	31 Mart 2012
Karşılık Giderleri (-)	(74.730)	(1.821)
Diğer Olağan Gider ve Zararlar (-)	(73.538)	(61.497)
Çalışmayan Kısım Gider ve Zararları (-)	(51.357)	(51.050)
Önceki Dönem Gider ve Zararları (-)	(1.439)	(99.416)
Diğer Olağandışı Gider ve Zararlar (-)	(57)	(--)
	(201.121)	(213.784)

31 Mart 2013 Tarihi İtibariyle Sona Eren Ara Hesap Dönemine Ait
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI (devamı)
 (Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

32. FİNANSAL GELİRLER

Finansal Gelirler	31 Mart 2013	31 Mart 2012
Faiz Gelirleri	467.406	655.093
Kambiyo Karları	54.313	514.350
Reeskont Faiz Gelirleri	246.693	132.031
	768.412	1.301.474

33. FİNANSAL GİDERLER

Finansal Giderler (-)	31 Mart 2013	31 Mart 2012
Kambiyo Zararları (-)	(153.673)	(33.284)
Reeskont Faiz Giderleri (-)	(509.383)	(131.555)
Kısa Vadeli Borçlanma Giderleri (-)	(2.332.315)	(1.450.332)
Uzun Vadeli Borçlanma Giderleri (-)	(--)	(1.442.766)
	(2.995.371)	(3.057.936)

34. SATIŞ AMACIYLA ELDE TUTULAN DURAN VARLIKLAR VE DURDURULAN FAALİYETLER

Satış Amacıyla Elde Tutulan Duran Varlıklar	31.12.2012	İlaveler	Çıkışlar	Transferler	Yabancı Para Çevrim Farkları	31.03.2013
Kaydi Değer						
Yer Altı ve Yer Üstü Düzenleri	2.667	--	--	(2.667)	--	--
Binalar	3.383.234	--	--	(3.383.234)	--	--
Toplam	3.385.901	--	--	(3.385.901)	--	--
Birikmiş Amortismanlar (-)						
Yer Altı ve Yer Üstü Düzenleri	(2.667)	--	--	2.667	--	--
Binalar	(892.637)	--	--	892.637	--	--
Toplam	(895.305)	--	--	895.305	--	--
Net Defter Değeri						
Yer Altı ve Yer Üstü Düzenleri	--	--	--	--	--	--
Binalar	2.490.596	--	--	--	--	--
Toplam	2.490.596	--	--	--	--	--

Şirket'in 31 Mart 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibariyle durdurulan faaliyeti bulunmamaktadır.

*Grup önceki dönemde TFRS 5'e göre "Satış Amaçlı Elde Bulunduran Duran Varlık" olarak sınıflandırdığı binalar ile yeraltı ve yerüstü düzenleri için; derhal satılabilecek durumda olmamaları nedeniyle, varlıkların satışına ilişkin yapılmış aktif programın devam etmemesi yönünde bir değerlendirmede bulunmuştur. Bu nedenle bu hesap döneminde bu varlıklar "Yatırım Amaçlı Gayrimenkullerde" sınıflandırılmıştır.

**31 Mart 2013 Tarihi İtibariyle Sona Eren Ara Hesap Dönemine Ait
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI (devamı)**
(Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

35. VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ

Grup faaliyetlerini sürdürdüğü ülkelerin vergi prosedür ve kanunları dahilinde vergilendirilmeye tabidir.

21 Haziran 2006 tarih ve 26205 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanarak yürürlüğe giren 5520 Sayılı Kurumlar Vergisi Kanunu'nun 32'inci maddesi ile Kurumlar Vergisi oranı %30'dan %20'ye indirilmiştir. Türkiye'de, 1 Ocak 2006 tarihinden geçerli olmak üzere kurumlar vergisi oranı %20 olarak ilan edilmiştir. Kurumlar vergisi, ilgili olduğu hesap döneminin sonunu takip eden dördüncü ayın yirmi beşinci günü akşamına kadar beyan edilmekte ve ilgili ayın sonuna kadar tek taksitte ödenmektedir. Vergi mevzuatı uyarınca üçer aylık dönemler itibariyle oluşan kazançlar üzerinden %20 oranında geçici vergi hesaplanarak ödenmekte ve bu şekilde ödenen tutarlar yıllık kazanç üzerinden hesaplanan vergiden mahsup edilmektedir.

Şirketin Romanya'da yerleşik bağlı ortaklığı bulunmaktadır. 31 Mart 2013 ve 31 Mart 2012 tarihleri itibariyle Romanya'da yürürlükteki vergi mevzuatları dikkat alınarak vergi hesaplamasında kullanılan vergi oranı % 16'dır.

Vergi incelemesine yetkili makamlar beş yıl zarfında muhasebe kayıtlarını inceleyebilir ve hatalı işlem tespit edilirse, yapılacak vergi tarhiyatı nedeniyle ödenecek vergi miktarları değişebilir.

2003 ve daha önceki yıllarda kurumlar vergisi enflasyona göre düzenlenmemiş yasal gelir vergi matrahından hesaplanmaktaydı. 1 Ocak 2004 tarihinden itibaren vergiye tabi kazanç enflasyona göre düzenlenmiş mali tablolar üzerinden hesaplanmaya başlanmıştır. Bu çerçevede, 31 Aralık 2003 tarihi itibariyle hazırlanan bilançonun ilk defa enflasyon muhasebesine göre düzenlenmesiyle ortaya çıkan geçmiş yıl karı vergiye tabi tutulmayacak, benzer şekilde geçmiş yıl zararları ise vergisel açıdan indirime tabi zarar olarak kabul edilmeyecektir. Ayrıca, yine 2003 ve önceki hesap dönemlerine ait beyannamelerde yer alan indirilemeyen geçmiş yıl mali zararları 2004 ve daha sonraki hesap dönemlerinde mukayyet (kayıtlı) değerleri ile dikkate alınacaktır.

V.U.K Mükerrer 298. maddesine göre "Kazançlarını bilanço esasına göre tespit eden gelir ve kurumlar vergisi mükellefleri fiyat endeksindeki artışın, içinde bulunulan dönem dahil son üç hesap döneminde %100'den ve içinde bulunulan hesap döneminde % 10'dan fazla olması halinde malî tablolarını enflasyon düzeltmesine tâbi tutarlar. Enflasyon düzeltmesi uygulaması, her iki şartın birlikte gerçekleşmemesi halinde sona erer." denilmektedir. Söz konusu şartlar 31 Mart 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihlerinde gerçekleşmediğinden cari ve geçmiş dönemde enflasyon düzeltmesi uygulanmamıştır.

Türkiye'de vergi makamları, ana şirket ve bağlı ortaklıklarının konsolide vergi beyan etmelerine izin vermemektedir. Bu nedenle, konsolide mali tablolardaki vergi karşılığı bulunması halinde konsolide edilen her bir şirket için ayrı ayrı hesaplanmalıdır.

31 Mart 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihlerinde sona eren hesap dönemlerinde dönem karı vergi ve diğer yasal yükümlülük karşılıkları yoktur.

**31 Mart 2013 Tarihi İtibariyle Sona Eren Ara Hesap Dönemine Ait
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI (devamı)**

(Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

31 Mart 2013 ve 31 Mart 2012 tarihlerinde sona eren hesap dönemlerinde vergi giderinin detayı aşağıdaki gibidir:

Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gelir/Gideri	31 Mart 2013	31 Mart 2012
Dönem Vergi Gideri	(97.399)	--
Ertelenmiş Vergi Gelir/Gideri (net)	(98.587)	(499.486)
	(195.986)	(499.486)

31 Mart 2013 ve 31 Mart 2012 tarihleri itibariyle vergi gideri tutarı ile muhasebe karının vergi oranı (%20) ile çarpılması sonucunda bulunan tutarın rakamsal mutabakatı aşağıdaki gibidir:

	31.03.2013	31.03.2012
Vergi ve ana ortaklık dışı kar öncesi dönem karı	(1.498.672)	274.988
Vergi oranı	20%	20%
Vergi karşılığı	(299.734)	54.998
Yıl içindeki zararına ertelenmiş vergi varlığı ayrılmayan bağlı ortaklıkların etkisi	383.079	440.492
Geçici olmayan farklar	72.975	(60.906)
Kanunen kabul edilmeyen gider etkisi	111.589	107.486
Vergiye tabi olmayan gider etkisi	(63.709)	(39.577)
Konsolidasyon düzeltmesi	--	--
Diğer	(8.214)	(3.007)
Konsolide gelir tablosunda vergi gideri (geliri)	(195.986)	(499.486)

Ertelenen vergi yükümlülüğü veya varlığı, varlıkların ve yükümlülüklerin mali tablolarda gösterilen değerleri ile yasal vergi matrahı hesabında dikkate alınan tutarları arasındaki “zamanlama farklılıkları”nın bilanço yöntemine göre, vergi etkilerinin yasalaşmış vergi oranları suretiyle hesaplanmasıyla belirlenmektedir. Ertelenen vergi yükümlülüğü veya varlığı, söz konusu zamanlama farklılıklarının ortadan kalkacağı ilerideki dönemlerde ödenecek vergi tutarlarında yapacakları tahmin edilen artış ve azalış oranlarında mali tablolara yansıtılmaktadır.

Ertelenen Vergi Varlığı/Yükümlülüğü	31 Mart 2013	31 Aralık 2012
Ertelenen Vergi Varlığı	635.822	734.409
	635.822	734.409

Ertelenmiş vergi varlık ve yükümlülüklerinin hesaplamasında kullanılan vergi oranı %20’dir (31 Aralık 2012 tarihi itibariyle %20’dir).

**31 Mart 2013 Tarihi İtibariyle Sona Eren Ara Hesap Dönemine Ait
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI (devamı)**
(Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

Şirket'in 31 Mart 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibariyle ertelenen vergi varlıklarının ve yükümlülüklerinin detayı aşağıdaki gibidir:

	Geçici Farklar		Ertelenmiş Vergi Varlığı/Yükümlülüğü	
	31.03.2013	31.12.2012	31.03.2013	31.12.2012
Amortismanla tabi duran varlıklara ilişkin farklar	6.826	38.505	1.365	7.701
Kıdem tazminatı yükümlülüğü	3.093.317	3.050.470	618.663	610.094
Gider tahakkukları	--	--	--	--
Finansal varlıklara ilişkin farklar	(256.505)	(256.505)	(51.301)	(51.301)
Stoklara ilişkin farklar	211.003	188.207	42.201	37.641
Dövizli hesaplar evalüasyon farkları	218.823	172.703	43.765	34.541
Finansal Borçlara İlişkin Farklar	(94.382)	(47.750)	(18.876)	(9.550)
Diğer	--	14.769	--	2.953
Geçici Farklar	3.179.081	3.160.399	635.816	632.079
Kullanılmayan Mali Zararlar		511.652		102.330
TOPLAM	3.179.081	3.672.051	635.816	734.409

36. HİSSE BAŞINA KAZANÇ

	31 Mart 2013	31 Mart 2012
Net Kar/Zarar	(1.551.769)	43.769
Adi Hisselerin Ağırlıklı Ortalama Adedi	2.000.000.000	2.000.000.000
Hisse Başına Kazanç/Kayıp	(0,00078)	0,00002

Rapor tarihi itibariyle Şirketin sermayesi 20.000.000.-TL olup, ihraç edilmiş ve her biri 1 Kr. nominal değerde 2.000.000.000 adet hisseden meydana gelmiştir. Hisse başına kazanç/kayıp ana ortaklık paylarına isabet eden net kar/zararın ilgili dönemler için adi hisselerin ağırlıklı ortalama adedine bölünmesiyle hesaplanmıştır.

**31 Mart 2013 Tarihi İtibariyle Sona Eren Ara Hesap Dönemine Ait
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI (devamı)**
(Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

37. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

31 Mart 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibariyle ilişkili taraflarla ilgili önemli bakiyeler aşağıdaki gibidir.

İlişkili Taraflarla İlgili Bakiyeler

a) İlişkili Taraflardan Alacaklar

Kısa Vadeli Diğer Alacaklar (Not 11)	31 Mart 2013	31 Aralık 2012
Mazhar Zorlu Holding A.Ş.	2.539.142	2.900.962
Kemal Zorlu	--	--
Opaz İnş. Taah. Mimarlık Tic. A.Ş.	--	104.823
Diğer	14.291	11.155
	2.553.433	3.016.940

Uzun Vadeli Diğer Alacaklar (Not 11)	31 Mart 2013	31 Aralık 2012
Merpa Import Export SRL	771.882	914.030
Güçbirliği Holding A.Ş.*	16.807.856	16.348.762
	17.579.738	17.262.792

(*) Yukarıdaki alacağa karşılık Güçbirliği Holding A.Ş. elinde bulunan Güçbirliği Tekstil San. ve Tic. A.Ş. tarafından ihraç edilmiş 12.869.630 TL nominal bedelli hisse senedi 29.07.2002 tarihli "Menkul Kıymet Rehin Sözleşmesi"ne istinaden Ege Yıldız A.Ş. lehine rehin alınmıştır. Bunun dışında, ilişkili taraflarla yapılan işlemlerle ilgili alınan veya verilen herhangi bir teminat veya garanti bulunmamaktadır.

b) İlişkili Taraflara Borçlar

Kısa Vadeli Ticari Borçlar (Not 10)	31 Mart 2013	31 Aralık 2012
Ege Turizm İşletmeleri Tic. A.Ş.	166	166
Ege Sigortacılık A.Ş.	179.890	193.867
Ege Zorlu Plastik San. Tic. A.Ş.	835.515	1.738.169
	1.015.570	1.932.201

Kısa Vadeli Diğer Borçlar (Not 11)	31 Mart 2013	31 Aralık 2012
Canan Temo (Ortak)	44.560	45.351
Sibel Sinem Zorlu (Ortak)	2.166	9.135
Kemal Zorlu	2.281.808	2.970.759
Diğer (Ortak)	68.417	71.132
Personele Borçlar	703.952	3.406
	3.100.903	3.099.783

**31 Mart 2013 Tarihi İtibariyle Sona Eren Ara Hesap Dönemine Ait
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI (devamı)**
(Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

Uzun Vadeli Diğer Borçlar (Not 11)	31 Mart 2013	31 Aralık 2012
Alsancak Turizm İşletmeleri A.Ş.	21.006.624	21.006.624
	21.006.624	21.006.624

İlişkili Taraflarla Yapılan İşlemler

31 Mart 2013 ve 31 Mart 2012 tarihlerinde sona eren dönemler içerisinde ilişkili taraflarla yapılmış önemli işlemler aşağıdaki gibidir:

c) Alış ve Diğer Giderler

Alış ve Diğer Giderler	31 Mart 2013	31 Mart 2012
Ege Zorlu Plastik Sanayi Tic. A.Ş.	(1.080.206)	(783.547)
Mazhar Zorlu Holding A.Ş.	(504.135)	(405.270)
Merpa Import Export SRL	(1.394)	(44.325)
	(1.585.735)	(1.233.142)

d) Satış ve Diğer Gelirler

Satış ve Diğer Gelirler	31 Mart 2013	31 Mart 2012
Güçbirliği Holding A.Ş.	346.076	533.228
Mazhar Zorlu Holding A.Ş.	85.025	101.418
Ege Zorlu Plastik Sanayi Tic. A.Ş.	64.412	45.839
Merpa Import Export SRL	6.641	7.610
Ege Sigortacılık A.Ş.	480	450
Diğer	3.005	15.629
	523.639	704.173

e) Mevcut bakiyelerle ilgili şüpheli alacak karşılıkları

Şüpheli Diğer Alacaklar (Not 11)	31 Mart 2013	31 Aralık 2012
Tempoplast Gmbh	8.467.836	8.467.836
Plant Tarım Ürünleri A.Ş.	9.961	9.961
	8.477.798	8.477.798

f) Üst Düzey Yöneticilere Sağlanan Faydalar

Üst düzey yöneticilere sağlanan fayda ve ücretler 31 Mart 2013 tarihi itibariyle 351.392.-TL'dir. (31 Mart 2012 tarihi itibariyle 170.350-TL)

- Çalışanlara sağlanan kısa vadeli faydalar: Tüm personele sağlanan yakacak yardımı, bayram harçlığı, ölüm yardımı, doğum yardımı gibi sosyal yardımlar işletme kilit yönetici personel içinde geçerlidir.
- İşten ayrılma sonrası faydalar: Yoktur.
- Diğer uzun vadeli faydalar: Yoktur.
- İşten çıkarma nedeniyle sağlanan faydalar: İhbar tazminatı ve kıdem tazminatı ödemeleri yapılmaktadır.
- Hisse bazlı ödemeler: Yoktur.

**31 Mart 2013 Tarihi İtibariyle Sona Eren Ara Hesap Dönemine Ait
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI (devamı)**

(Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

g) Diğer Hususlar

Güçbirliği Holding A.Ş. ve iştiraklerinden Güç Yapı A.Ş.'nin Basmane'deki dünya ticaret merkezi projesi emsal yapılarıdaki metrekaşe satış değerleri baz alındığında önemli tutarlara ulaşmaktadır.

Projenin inşaat aşamasına geçmesiyle ilgili dava sürmekte olup, yargıdan çıkacak karar beklenmektedir. Projenin diğer ortağı TMSF'dir.

Grubun 31.03.2013 tarihi itibariyle Güçbirliği Holding A.Ş.'den alacağı 16.801.372.-TL'dir. 2004 yılı baz alınarak cari hesap içeriği şöyledir:

2003 yılından devreden tutar	7.411.811
İşleyen toplam vade farkları	24.419.669
Yapılan borçlandırmalar toplamı	7.254.486
Yapılan alacaklandırmalar toplamı	11.337.764
Yapılan iştirak ödemeleri toplamı	10.946.831
31 Mart 2013 tarihi itibariyle	16.801.372

Söz konusu alacağın teminatlandırılması maksadıyla Güçbirliği Holding A.Ş. elinde bulunan Güçbirliği Tekstil San. ve Tic. A.Ş. tarafından ihraç edilmiş 12.869.630.-TL nominal bedelli hisse senedi 29.07.2002 tarihli "menkul kıymet rehin sözleşmesi"ne istinaden Ege Yıldız A.Ş. lehine rehin alınmıştır.

Güçbirliği Holding A.Ş.'nin mali yapısı, mal varlığı ve yürüttüğü faaliyetleri aşağıdaki şekilde özetlenebilir.

Güçbirliği Holding A.Ş. iştirak ettiği şirketleri vasıtasıyla rüzgar enerjisi, tekstil ve inşaat faaliyetleri konusunda iştigal etmektedir.

Mali tablolarını V.U.K.na göre düzenlemekte olan Güçbirliği Holding A.Ş. iştiraklerini maliyet bedeliyle takip etmektedir. T.T.K. 324. madde kapsamında yapması gereken değerleme hükümlerini dikkate alarak aktiflerinin satış fiyatları esas olmak üzere bilanço tanzim etmemiş olmakla birlikte şirket iştiraklerinin sahip olduğu taşınmazlar ile makine ve teçhizatların değeri de dikkate alındığında özkaynak eksikliği söz konusu olmamaktadır.

38. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

Şirketin raporlama tarihi itibariyle finansal araçlardan kaynaklanan riskler mevcuttur. Yönetim Kurulu ilgili risklerden kaynaklanabilecek olumsuzlukları özenli bir şekilde bertaraf ederek yönetmeye çalışmaktadır. Bu kapsamda maruz kalınabilecek riskler aşağıdaki gibidir.

Kredi Riski

Finansal aracın taraflarından birinin sözleşmeye bağlı yükümlülüğünü yerine getirmemesi nedeniyle Şirket'e finansal bir kayıp oluşturmaya riski, kredi riski olarak tanımlanır.

Gayri ticari alacaklarımızın tamamına yakını ilişkili şirketlerdendir. İlişkili olmayan şirketlerden olan alacakların mümkün olan en yüksek oranda teminat altına alınması prensibi ile hareket edilmektedir. Bu kapsamda kullanılan yöntemler şunlardır:

- Banka teminat mektupları,
- Gayrimenkul ipoteği,
- Çek-senet.

**31 Mart 2013 Tarihi İtibariyle Sona Eren Ara Hesap Dönemine Ait
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI (devamı)**

(Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

Muhtelif teminat yöntemleriyle güvence altına alınmayan müşteriler için risk kontrolü müşterinin finansal pozisyonu, geçmiş tecrübeleri, şirkete bağlılığı ve diğer olumlu veya olumsuzluklarını dikkate alarak müşterinin kredi kalitesi değerlendirilerek kredi limitlerinin kullanımı sürekli olarak izlenmektedir.

Müşterilerden beklenen tahsilatları düzenli olarak takip etmek yoluyla kontrol altında tutulmaktadır.

31 Mart 2013	Ticari alacaklar		Diğer alacaklar		Bankalardaki Mevduat
	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	
Raporlama tarihi itibariyle maruz kalınan azami kredi riski	--	8.251.184	20.133.171	2.648.651	45.575
Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı (*)	--	(**)8.251.184	12.869.630	--	--
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	--	7.191.920	525.299	430.459	45.575
B.Koşulları yeniden görüşülmüş bulunan Teminat vs ile güvence altına alınmış kısmı	--	--	--	--	--
C. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	--	1.059.264	19.607.872	2.218.192	--
Teminat vs ile güvence altına alınmış kısmı	--	--	--	--	--
D-Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	--	--	--	--	--
Vadesi geçmiş (Brüt defter değeri)	--	2.456.177	8.477.798	601.809	--
Değer düşüklüğü (-)	--	(2.456.177)	(8.477.798)	(601.809)	--
Net değer teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	--	--	--	--	--
E.Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar	--	--	--	--	--

**31 Mart 2013 Tarihi İtibariyle Sona Eren Ara Hesap Dönemine Ait
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI (devamı)**

(Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

31 Aralık 2012	Ticari alacaklar		Diğer alacaklar		Bankalardaki Mevduat
	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	
Raporlama tarihi itibariyle maruz kalınan azami kredi riski	--	5.342.867	20.279.732	1.767.158	967.965
Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı (*)	--	**5.342.867	12.869.630	--	
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	--	4.368.924	--	182.720	967.965
B. Koşulları yeniden görüşülmüş bulunan Teminat vs ile güvence altına alınmış kısmı	--	--	--	--	--
C. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	--	973.943	20.279.732	1.584.438	--
Teminat vs ile güvence altına alınmış kısmı	--	--	--	--	--
D-Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	--	--	--	--	--
Vadesi geçmiş (Brüt defter değeri)	--	2.387.421	8.477.798	601.809	--
Değer düşüklüğü (-)	--	(2.387.421)	(8.477.798)	(601.809)	--
Net değer teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	--	--	--	--	--
E. Bilanço Dışı kredi riski içeren unsurlar	--	--	--	--	--

(*) Teminatlar, müşterilerden alınan teminat senetleri, teminat çekleri ve ipoteklerden oluşmaktadır. Şirket, alınan teminat mektupları ve teminat senetlerini satma veya yeniden teminat/rehin olarak verme hakkına sahip değildir.

(**) 31 Mart 2013 tarihi itibariyle azami kredi riski 8.251.185.-TL olmasına rağmen alınan teminat tutarı 6.550.850.-TL'dir (31 Aralık 2012 5.486.093.-TL'dir).

Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların yaşlarına ilişkin tablo

31 Mart 2013	Alacaklar		Bankalardaki mevduat	Türev araçları	Diğer
	Ticari alacaklar	Diğer alacaklar			
Vadesi üzerinden 1-30 gün geçmiş	847.583	485.131	--	--	--
Vadesi üzerinden 1-3 ay geçmiş	75.202	2.582.256	--	--	--
Vadesi üzerinden 3-12 ay geçmiş	70.819	1.024.936	--	--	--
Vadesi 1-5 yıl arası olan	56.665	17.733.741	--	--	--
Vadesi üzerinden 5 yıl geçen	8.995	--	--	--	--
Teminat v.s ile güvence altına alınmış kısım	1.059.264	12.869.630	--	--	--
TOPLAM	1.059.264	21.826.064			

Egeplast Ege Plastik Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi

31 Mart 2013 Tarihi İtibariyle Sona Eren Ara Hesap Dönemine Ait KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI (devamı)

(Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

31 Aralık 2012	Alacaklar		Bankalardaki mevduat	Türev araçları	Diğer
	Ticari alacaklar	Diğer alacaklar			
Vadesi üzerinden 1-30 gün geçmiş	315.143	2.714.859	--	--	--
Vadesi üzerinden 1-3 ay geçmiş	271.268	595.101	--	--	--
Vadesi üzerinden 3-12 ay geçmiş	337.137	4.158.361	--	--	--
Vadesi 1-5 yıl arası olan	41.400	14.395.849	--	--	--
Vadesi üzerinden 5 yıl geçen	8.995	--	--	--	--
Teminat v.s ile güvence altına alınmış kısım	973.943	12.869.630	--	--	--
TOPLAM	973.943	21.864.170			

Likidite Riski

Likidite riski, Bir işletmenin finansal borçlardan kaynaklanan yükümlülükleri yerine getirmekte zorlanma ihtimalidir.

Finansal ve ticari yükümlülüklerin yerine getirilmesinde karşılaşılan riskler, nakit akış planlarının çeşitli dataların incelenmesi ve takibi suretiyle azami özen gösterilerek hazırlanması prensibi ile bertaraf edilmektedir.

Türev olmayan finansal yükümlülükler

31 Mart 2013	Kayıtlı Değeri	Beklenen nakit çıkışlar toplamı	3 aydan kısa	3-12 ay arası	1-5 yıl arası
Banka Kredileri	54.891.942	54.891.942	53.656.401	1.111.986	123.555
Borçlanma Senedi ihracı	--	--	--	--	--
Finansal Kiralama Yükümlülükleri	--	--	--	--	--
Ticari Borçlar	8.073.007	8.073.007	4.467.265	3.605.742	--
Diğer Borçlar	70.174.080	70.174.080	35.605.101	8.662.457	25.906.522

31 Aralık 2012	Kayıtlı Değeri	Beklenen nakit çıkışlar toplamı	3 aydan kısa	3-12 ay arası	1-5 yıl arası
Banka Kredileri	55.002.346	55.002.346	53.656.401	1.101.227	244.718
Borçlanma Senedi ihracı	--	--	--	--	--
Finansal Kiralama Yükümlülükleri	--	--	--	--	--
Ticari Borçlar	8.302.803	8.302.803	5.584.331	2.718.472	
Diğer Borçlar	55.276.212	55.276.212	22.341.365	6.567.533	26.367.315

Piyasa Riski

Piyasa Riski, Piyasa fiyatlarında meydana gelen değişimler nedeniyle bir finansal aracın gerçeğe uygun değerinde veya gelecekteki nakit akışlarında faiz oranlarında, yabancı para kurlarında, enflasyon oranlarında ve piyasadaki fiyatlarda oluşan dalgalanmalardan olumsuz etkilenmesi riskidir.

31 Mart 2013 Tarihi İtibariyle Sona Eren Ara Hesap Dönemine Ait
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI (devamı)
(Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

Kur Riski

Döviz cinsinden varlıklar ve yükümlülükler kur riskini doğurur. Şirketimiz kullanmış olduğu döviz kredisi nedeni ile döviz kuru riskine maruz kalmaktadır. Döviz pozisyonu itibariyle kullandığı kredilerden kaynaklanan USD kurunda meydana gelebilecek risklere maruz kalmaktadır. Başlıca kur riskine maruz kalacak döviz USD'dir.

Döviz Pozisyonu Tablosu

31 Mart 2013	TL karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	USD	EUR	Diğer
1.Ticari Alacaklar	985.455	542.903	1.512	--
2.a) Parasal Finansal Varlıklar (Kasa,Banka dahil)	360	19	141	--
2.b) Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	--	--	--	--
3.Diğer	2.264.185	1.088.386	118.125	21.703
4.Dönen Varlıklar (1+2+3)	3.250.000	1.631.308	119.778	21.703
5.Ticari Alacaklar	--	--	--	--
6.a)Parasal Finansal Varlıklar	--	--	--	--
6.b)Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	--	--	--	--
7.Diğer	771.882	371.747	42.910	--
8.Duran Varlıklar(5+6+7)	771.882	371.747	42.910	--
9.Toplam Varlıklar(4+8)	4.021.882	2.003.055	162.688	21.703
10.Ticari borçlar	1.396.393	712.239	41.651	--
11.Finansal Yükümlülükler	1.114.016	614.799	--	--
12.a)Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	3.769.213	2.056.644	18.327	--
12.b)Parasal Olmayan Diğer Yük.	--	--	--	--
13.Kısa Vadeli Yükümlülükler (10+11+12)	6.279.622	3.388.682	59.978	--
14.Ticari borçlar	--	--	--	--
15.Finansal Yükümlülükler	123.780	68.311	--	--
16.a)Parasal olan Diğer Yükümlülükler	3.624.000	2.000.000	--	--
16.b)Parasal Olamayan Diğer Yükümlülükler	--	--	--	--
17.Uzun vd.Yükümlülükler (14+15+16)	3.747.780	2.068.311	--	--
18.Toplam Yükümlülükler (13+17)	10.027.401	5.456.993	59.978	--
19.Bilanço dışı Döviz Cinsinden Türev araçların Net Varlık/(Yükümlülük)Pozisyonu	--	--	--	--
19.a)Aktif karakterli Bilanço dışı döviz Cinsinden Türev ürünlerin Tutarı	--	--	--	--
19.b)Pasif karakterli Bilanço dışı döviz Cinsinden Türev ürünlerin Tutarı	--	--	--	--
20.Net yabancı para varlık (yükümlülük)pozisyonu (9-18+19)	(6.005.519)	(3.453.938)	102.710	21.703
21.Parasal Kalemler Net Yabancı para varlık /yükümlülük pozisyonu	--	--	--	--
22. Döviz Hedge'i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	--	--	--	--
23. Döviz varlıkların Hedge edilen kısmının tutarı	--	--	--	--
24. Döviz yükümlülüklerinin Hedge edilen kısmının tutarı	--	--	--	--
25.ihracat	10.035.427	5.548.420	--	--
26.ithalat	13.204.359	7.300.469	--	--

Egeplast Ege Plastik Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi**31 Mart 2013 Tarihi İtibariyle Sona Eren Ara Hesap Dönemine Ait
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI (devamı)**
(Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

31 Aralık 2012	TL karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	USD	EUR	Diğer
1.Ticari Alacaklar	1.022.187	562.803	8.051	--
2.a) Parasal Finansal Varlıklar (Kasa,Banka dahil)	573.683	320.826	756	2
2.b) Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	--	--	--	--
3.Diğer	2.763.316	486.978	805.898	--
4.Dönen Varlıklar (1+2+3)	4.359.186	1.370.608	814.704	2
5.Ticari Alacaklar	--	--	--	--
6.a)Parasal Finansal Varlıklar	--	--	--	--
6.b)Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	--	--	--	--
7.Diğer	757.016	368.584	42.513	--
8.Duran Varlıklar(5+6+7)	757.016	368.584	42.513	--
9.Toplam Varlıklar(4+8)	5.116.202	1.739.192	857.217	2
10.Ticari borçlar	1.027.834	285.185	218.794	--
11.Finansal Yükümlülükler	1.101.228	614.799	--	--
12.a)Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	5.317.363	2.968.604	--	--
12.b)Parasal Olmayan Diğer Yük.	--	--	--	--
13.Kısa Vadeli Yükümlülükler (10+11+12)	7.446.425	3.868.587	218.794	--
14.Ticari borçlar	--	--	--	--
15.Finansal Yükümlülükler	244.717	136.622	--	--
16.a)Parasal olan Diğer Yükümlülükler	3.582.400	2.000.000	--	--
16.b)Parasal Olamayan Diğer Yükümlülükler	--	--	--	--
17.Uzun vd.Yükümlülükler (14+15+16)	3.827.117	2.136.622	--	--
18.Toplam Yükümlülükler (13+17)	11.273.542	6.005.209	218.794	--
19.Bilanço dışı Döviz Cinsinden Türev araçların Net Varlık/(Yükümlülük)Pozisyonu	--	--	--	--
19.a)Aktif karakterli Bilanço dışı döviz Cinsinden Türev ürünlerin Tutarı	--	--	--	--
19.b)Pasif karakterli Bilanço dışı döviz Cinsinden Türev ürünlerin Tutarı	--	--	--	--
20.Net yabancı para varlık (yükümlülük)pozisyonu (9-18+19)	(6.157.340)	(4.266.017)	638.423	2
21.Parasal Kalemler Net Yabancı para varlık /yükümlülük pozisyonu	--	--	--	--
22. Döviz Hedge'i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	--	--	--	--
23. Döviz varlıkların Hedge edilen kısmının tutarı	--	--	--	--
24. Döviz yükümlülüklerinin Hedge edilen kısmının tutarı	--	--	--	--
25.ihracat	34.471.151	19.337.569	--	--
26.ithalat	36.901.574	20.700.984	--	--

Egeplast Ege Plastik Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi

31 Mart 2013 Tarihi İtibariyle Sona Eren Ara Hesap Dönemine Ait KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI (devamı) (Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

31 Mart 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibariyle döviz kuru duyarlılık analiz tabloları aşağıdaki gibidir:

31 Mart 2013	Kar/Zarar		Özkaynaklar	
	Yabancı Paranın Değer kazanması	Yabancı Paranın Değer Kaybetmesi	Yabancı Paranın Değer kazanması	Yabancı Paranın Değer Kaybetmesi
ABD Doları kurunun %10 değişmesi halinde				
ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	(625.854)	625.854	(625.854)	625.854
EURO kurunun %10 değişmesi halinde				
EURO net varlık/yükümlülüğü	23.817	(23.817)	23.817	(23.817)
	(602.037)	602.037	(602.037)	602.037

31 Aralık 2012	Kar/Zarar		Özkaynaklar	
	Yabancı Paranın Değer kazanması	Yabancı Paranın Değer Kaybetmesi	Yabancı Paranın Değer kazanması	Yabancı Paranın Değer Kaybetmesi
ABD Doları kurunun %10 değişmesi halinde				
ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	(764.129)	764.129	(764.129)	764.129
EURO kurunun %10 değişmesi halinde				
EURO net varlık/yükümlülüğü	150.138	(150.138)	150.138	(150.138)
	(613.991)	613.991	(613.991)	613.991

39. FİNANSAL ARAÇLAR

Yoktur.

40. BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Yoktur.

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

-- Şirket'in 31 Mart 2013 tarihi itibariyle biten hesap döneminde konsolide bilançosunda (34.826.236.-TL) öz sermayesi bulunmaktadır. Bu husus, Türk Ticaret Kanunu 324/2 maddesinde yer alan esas sermayenin 2/3'ünün karşılıksız kalma durumunun oluştuğunu göstermektedir.

Ancak Şirketin SPK'nın 09.10.2009 tarih ve 31/876 sayılı kararına istinaden tanzim ettiği konsolide bilançosunda sermaye kaybı görülmemektedir. Düzenlenen bilançonun SPK finansal raporlama standartlarına göre hazırlanan finansal tabloların yerine geçemeyeceği açıklamasına yer verilerek bu husus dönemler itibariyle özel durum açıklamaları ile kamuya duyurulmaktadır.

**31 Mart 2013 Tarihi İtibariyle Sona Eren Ara Hesap Dönemine Ait
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI (devamı)**

(Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

-- Grubun iştiraklerinden Güç Yapı A.Ş.'nin proje ortakları olan TMSF-EGYO A.Ş. ile beraber yürüttüğü Dünya Ticaret Merkezi projesinin tamamlanması devam eden davaların sonucuna bağlıdır. Bu projenin devam etmesi ve tamamlanması halinde Şirketin doğrudan veya dolaylı olarak bağlı ortaklığı konumunda bulunan Şirketlerle ilgili muhasebe tahmininin yeniden değerlendirilmesi Şirket mali tablolarını düzeltici etki yaratabilecektir. Ayrıca bu projenin devam etmesi ve sonuçlanması halinde bağlı ortaklıklar vasıtasıyla Şirkete önemli oranda nakit girişi olacağı, Şirketin kredibilitesinin artacağı ve kredi borçlarının yeniden yapılandırılmasının da önemli ölçüde kolaylaşacağı öngörülmektedir. Bu projenin devamı Şirketin sürekliliğine yönelik önemli bir yönetim planı olarak Şirket yönetimince benimsenmektedir.

-- Grubun TMSF'ye herhangi bir borcu kalmamış olmakla birlikte Güçbirliği Grubu ilişkisinden kaynaklanan sebeplerle TMSF'nin Grubun gayrimenkulleri ve araçları nezdinde konulan hacizleri 2012 yılı içinde kısmen devam etmektedir. TMSF ile nihai mutabakatlaşma süreci Güçbirliği Grubu Şirketlerindeki gelişmelere göre sonuçlanabilecektir.