

KAPLAMİN AMBALAJ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**31 MART 2012 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE OLMAYAN FİNANSAL TABLOLAR**

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir)

**KAPLAMİN AMBALAJ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMEMİŞ
31 MART 2012 TARİHLİ BİLANÇO**

(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

	Dipnot Referansları	Cari Dönem 31.03.2012	Geçmiş Dönem 31.12.2011
VARLIKLAR			
Dönen Varlıklar		31.332.508	32.094.203
Nakit ve Nakit Benzerleri	5	4.307.228	5.115.413
Finansal Yatırımlar	6	-	-
Ticari Alacaklar			
- İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	16	431.278	490.547
- Diğer Ticari Alacaklar	8	15.476.606	14.125.030
Diğer Alacaklar			
- İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar		-	-
- Diğer Alacaklar		14.503	349.019
Stoklar		8.938.613	9.794.687
Diğer Dönen Varlıklar	12	2.164.280	2.219.507
Duran Varlıklar		28.765.817	28.934.387
Ticari Alacaklar	8	-	-
Finansal Yatırımlar	6	795.212	795.212
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller		-	-
Maddi Duran Varlıklar	9	27.891.794	28.076.717
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	10	78.811	62.458
Ertelenen Vergi Varlıkları		-	-
Diğer Duran Varlıklar		-	-
TOPLAM VARLIKLAR		60.098.324	61.028.590

Ekteki dipnotlar finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

KAPLAMİN AMBALAJ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**31 MART 2012 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE OLMAYAN FİNANSAL TABLOLAR**

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir)

	Dipnot Referansları	Cari Dönem 31.03.2012	Geçmiş Dönem 31.12.2011
KAYNAKLAR			
Kısa Vadeli Yükümlülükler		30.549.881	31.473.264
Finansal Borçlar	7	13.329.873	14.311.945
Ticari Borçlar			
- İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	16	5.512.421	2.546.129
- Diğer Ticari Borçlar	8	10.865.066	12.888.339
Diğer Borçlar			
- İlişkili Taraflara Diğer Borçlar		261.717	262.279
- Diğer Borçlar		292.680	406.088
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar		16.751	-
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü		-	-
Borç Karşılıkları		-	-
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	11	271.374	1.058.484
Uzun Vadeli Yükümlülükler		2.622.447	2.973.046
Finansal Borçlar	7	1.071.737	1.291.211
Ticari Borçlar		-	-
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar		724.862	884.065
Borç Karşılıkları		-	-
Ertelenen Vergi Yükümlülüğü	14	825.848	797.770
ÖZKAYNAKLAR		26.925.996	26.582.280
Ödenmiş Sermaye		4.800.000	4.800.000
Sermaye Düzeltmesi Farkları		25.746.241	25.746.241
Hisse Senedi İhraç Primleri		-	-
Değer Artış Fonları		-	-
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		202.686	202.686
Geçmiş Yıllar Kar / (Zararları)		(4.166.647)	(60.206)
Net Dönem Karı / (Zararı)		343.716	(4.106.441)
TOPLAM KAYNAKLAR		60.098.324	61.028.590

Ekteki dipnotlar finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

KAPLAMİN AMBALAJ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

31 MART 2012 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE OLMAYAN FİNANSAL TABLOLAR

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir)

KAPLAMİN AMBALAJ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMEMİŞ

31 MART 2012 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT GELİR TABLOSU

(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

	Dipnot Ref.	Cari Dönem 01.01.2012 31.03.2012	Önceki Dönem 01.01.2011 31.03.2011
<u>SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER</u>			
Satış Gelirleri		22.691.055	20.404.682
Satışların Maliyeti (-)		(19.400.547)	(18.035.253)
BRÜT KAR/(ZARAR)		3.290.509	2.369.429
<u>SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI/(ZARARI)</u>			
Araştırma Geliştirme Giderleri (-)		-	-
Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri (-)		(1.956.092)	(2.263.487)
Genel Yönetim Giderleri (-)		(420.368)	(282.826)
Diğer Faaliyet Gelirleri		176.066	23.558
Diğer Faaliyet Giderleri (-)		(74.314)	(186.311)
FAALİYET KARI/(ZARARI)		1.015.801	(339.637)
Finansal Gelirler		481.491	236.991
Finansal Giderler (-)		(1.125.497)	(541.126)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI/(ZARARI)		371.794	(643.772)
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gelir/(Gideri)			
-Dönem Vergi Gelir/(Gideri)	14	-	-
-Ertelenmiş Vergi Gelir/(Gideri)	14	(28.078)	21.856
NET DÖNEM KARI/(ZARARI)		343.716	(621.916)
Hisse Başına Kazanç	15	0,072	(0,130)
Sürdürülen Faaliyetlerden Hisse Başına Kazanç	15	0,072	(0,130)

KAPLAMİN AMBALAJ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

31 MART 2012 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE OLMAYAN FİNANSAL TABLOLAR

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir)

KAPLAMİN AMBALAJ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMEMİŞ

31 ARALIK 2011 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT

KAPSAMLI GELİR TABLOSU

(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

NET DÖNEM KARI/(ZARARI)	15	343.716	(621.916)
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		-	-
Emeklilik Planlarından Aktüeryal Kazanç ve Kayıplar		-	-
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Ortaklıkların Diğer Kapsamlı Gelirlerinden Paylar		-	-
Diğer Kapsamlı Gelir Kalemlerine İlişkin Vergi Gelir/(Giderleri)		-	-
DİĞER KAPSAMLI GELİR (VERGİ SONRASI)		-	-
TOPLAM KAPSAMLI GELİR		343.716	(621.916)

Ekteki dipnotlar finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

KAPLAMİN AMBALAJ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

**31 MART 2012 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE
OLMAYAN FİNANSAL TABLOLAR**

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir)

KAPLAMİN AMBALAJ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**31 MART 2012 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE OLMAYAN FİNANSAL TABLOLAR**

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir)

**KAPLAMİN AMBALAJ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMEMİŞ****31 MART 2012 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU**

(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

	Dipnot	Ödenmiş	Sermaye	Hisse Senedi	Değer Artış	Kardan	Geçmiş Yıllar	Net Dönem	Toplam
	Referansları	Sermaye	Düzeltilmesi	İhraç Primleri	Fonu	Kısıtlanmış	Kar/(Zararı)	Kar/(Zararı)	Özkaynak
			Farkları			Yedekler			
01 Ocak 2011 Açılış		4.800.000	25.746.241	-	-	202.686	(537.612)	477.406	30.688.721
Sermaye artırımını		-	-	-	-	-	-	-	-
Hisse Senedi İhraç Primleri		-	-	-	-	-	-	-	-
Değer artış fonu		-	-	-	-	-	-	-	-
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedeklere transfer		-	-	-	-	-	-	-	-
Transferler		-	-	-	-	-	477.406	(477.406)	-
Net dönem karı/(zararı)		-	-	-	-	-	-	(4.106.441)	(4.106.441)
31 Aralık 2011 Bakiye		4.800.000	25.746.241	0	0	202.686	(60.206)	(4.106.441)	26.582.280
01 Ocak 2012 Açılış		4.800.000	25.746.241	0	0	202.686	(60.206)	(4.106.441)	26.582.280
Sermaye artırımını		-	-	-	-	-	-	-	-
Hisse Senedi İhraç Primleri		-	-	-	-	-	-	-	-
Değer artış fonu		-	-	-	-	-	-	-	-
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedeklere transfer		-	-	-	-	-	-	-	-
Transferler		-	-	-	-	-	(4.106.441)	4.106.441	-
Net dönem karı/(zararı)		-	-	-	-	-	-	343.716	343.716
31 Mart 2012 Bakiye		4.800.000	25.746.241	0	0	202.686	(4.166.647)	343.716	26.925.996

Ekteki dipnotlar finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

KAPLAMİN AMBALAJ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**31 MART 2012 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE OLMAYAN FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI**

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir)

**KAPLAMİN AMBALAJ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.
BAĞIMSIZ DENETİMDEN GEÇMEMİŞ****31 MART 2012 TARİHİNDE SONA EREN HESAP DÖNEMİNE AİT NAKİT AKIM TABLOSU**

(Tüm tutarlar, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

	Dipnot	Cari	Önceki
	Ref.	Dönem	Dönem
		01.01.2012	01.01.2011
		31.03.2012	31.03.2011
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIMI			
Net dönem net karı/(zararı)	15	375.672	(643.774)
Net dönem kar / (zararını) işletme faaliyetlerinden elde edilen nakit akımına getirmek için yapılan düzeltmeler:			
Amortisman ve itfa payları (+)		595.588	739.152
Şüpheli alacak karşılığı gideri (+)			-
Kıdem tazminatı karşılık gideri (+)		(272.314)	8.344
Tahakkuk etmemiş faiz gelir / (gideri), net		544.589	367.130
Konusu kalmayan karşılıklar (-)			-
Vergi tahakkuku			-
Diğer			-
İşletme sermayesindeki değişim öncesi faaliyetlerden elde edilen nakit akım :		1.243.535	470.852
Ticari işlemlerdeki ve diğer alacaklardaki değişim, net	8	(957.670)	(1.505.161)
Stoklardaki artış / (azalış)		856.074	(562.231)
Diğer dönen varlıklardaki değişim	12	-	(357.757)
Ticari borçlardaki artış / (azalış)	8	1.204.736	3.550.433
Diğer borçlardaki artış / (azalış)		(1.162.798)	(90.354)
Diğer duran varlıklardaki değişim	12	(231.810)	831.951
Diğer yükümlülüklerdeki değişim	12	285.088	54.160
Vergi ödemeleri (-)			-
İşletme faaliyetlerinden kaynaklanan nakit		1.237.155	2.391.893
Yatırım faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akım :			
Uzun ve kısa vadeli finansal varlık değişimi (-)	9-10	480.489	128.302
Yapılmakta olan yatırımlardaki artış (-)			-
Maddi ve maddi olmayan duran varlık alımı, net	9-10	(427.018)	(1.705.069)
Maddi duran varlık satışı nedeniyle elde edilen nakit girişleri (+)			-
Yatırım faaliyetlerinden kaynaklanan nakit		53.471	(1.576.767)

KAPLAMİN AMBALAJ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

31 MART 2012 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE OLMAYAN FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir)

Finansman faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akım ;			
Sermaye artırımını (+)		-	-
Hisse senedi ihracı nedeniyle elde edilen nakit girişleri (+)		-	-
Finansal borçları ile ilgili nakit girişler	7	(2.098.811)	(935.936)
Ödenen temettüleri (-)		-	-
Finansman faaliyetlerinden elde edilen nakit		(2.098.811)	(935.936)
Nakit ve nakit benzeri değerlerdeki net (azalış) / artış		(808.185)	(120.810)
Dönem başı nakit ve nakit benzerleri	5	5.115.413	425.363
Dönem sonu nakit ve nakit benzerleri	5	4.307.228	304.553

Ekteki dipnotlar finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluştururlar.

KAPLAMIN AMBALAJ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

31 MART 2012 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE OLMAYAN FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir)

İÇİNDEKİLER

1. ŞİRKET’İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU	10
2. ÖZET FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR	11
3. OPERASYONEL SEZONA GÖRE DEĞİŞİM.....	16
4. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA	16
5. NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	17
6. FİNANSAL YATIRIMLAR.....	17
7. FİNANSAL BORÇLAR.....	17
8. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR.....	18
9. MADDİ DURAN VARLIKLAR.....	21
10. MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR.....	22
11. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER.....	23
12. DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER.....	24
13. ÖZKAYNAKLAR.....	24
14. VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ.....	25
15. HİSSE BAŞINA KAZANÇ.....	26
16. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI.....	26
17. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ.....	30
18. BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR.....	32

KAPLAMİN AMBALAJ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

31 MART 2012 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE OLMAYAN FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir)

1. ŞİRKET’İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

Kaplamin Ambalaj Sanayi ve Ticaret A.Ş. (“Şirket”) 25 Aralık 1975 tarihinde “expanded polistiren” ve “kağıt laminasyon” ile “ambalaj malzemesi” üretmek üzere çok ortaklı bir şirket olarak kurulmuştur. 1981 yılında Çukurova grubu, 1992 yılında ise Şirket İsveç kökenli SCA Packaging International B.V. firması ortaklığına dahil olmuştur.

Şirket’in faaliyet konusu her nevi oluklu levha ve kutu imalatı ve satışlarıdır.

Şirket’in yönetim merkezi İzmir – Ankara Asfaltı No: 158 25. Km. Kemalpaşa / İzmir adresidir.

31 Mart 2012 tarihi itibarıyla şirket sermayesi 4.800.000 TL olup, ana ortağı Sınai Mali Yatırımlar Holding A.Ş. dir.(Not 27).

Şirket’in konsolidasyona tabi bağlı ortaklığı bulunmamaktadır.

Şirket bünyesinde, 31.03.2012 tarihinde sona eren dönem içinde ortalama 120 kişi istihdam edilmiştir.

Finansal Tabloların Onaylanması

İlişik finansal tablolar, 04.05.2012 tarihinde Şirket Yönetim Kurulu tarafından onaylanmıştır. Türk Ticaret Kanunu hükümlerine göre, Şirket finansal tabloları ortaklar genel kurulunda onaylanmadıkça kesinleşmediğinden, şirket genel kurulu finansal tabloları değiştirme gücüne sahiptir.

KAPLAMIN AMBALAJ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

31 MART 2012 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE OLMAYAN FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir)

2. ÖZET FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

A. Sunuma İlişkin Temel Esaslar

Uygulanan Muhasebe Standartları

Şirket’in finansal tabloları Sermaye Piyasası Kurulu (SPK) tarafından kabul edilen finansal raporlama standartlarına (“SPK Finansal Raporlama Standartları”) uygun olarak hazırlanmıştır.

31 Mart 2012 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait özet finansal tablolar, UMS 34 “Ara Dönem Finansal Raporlama” standardı uyarınca hazırlanmıştır. Ara dönem özet finansal tablolar, yıllık finansal tablolara nazaran tüm bilgi ve dipnotları içermediğinden 31 Aralık 2011 tarihli yıllık konsolide finansal tablolara beraber değerlendirilmelidir.

Şirket, yasal defterlerini ve yasal finansal tablolarını Türk Ticaret Kanunu (“TTK”) ve vergi mevzuatınca belirlenen muhasebe ilkelerine uygun olarak tutmakta ve hazırlamaktadır.

Sermaye Piyasası Kurulu (SPK), 01.01.2009 tarihi ve sonrasında başlayan hesap dönemlerine ait ilk ara dönem finansal raporlardan itibaren geçerli olmak üzere, Seri: XI, No:29 “Sermaye Piyasalarında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği” ile, işletmelerin Avrupa Birliği tarafından kabul edilen haliyle Uluslararası Muhasebe/Finansal Raporlama Standartları’nı (UMS/UFRS) uygulamalarını zorunlu kılmıştır. Bu doğrultuda, zorunlu kılınan standartlara aykırı olmayan ve Türkiye Muhasebe Standartları Kurulu (TMSK) tarafından yayınlanan Türkiye Muhasebe Standartları - Türkiye Finansal Raporlama Standartları (TMS/TFRS)’nin esas alınacağı hükme bağlanmıştır.

Şirket’in finansal tabloları ve ilgili notlar yukarıda bahsedilen SPK’nın geçiş dönemi uygulaması çerçevesinde UMS/UFRS’ ye ve SPK tarafından 2008/16 ve 2009/2 sayılı haftalık bültenlerinde yer alan duyurular uyarınca uygulanması zorunlu kılınan formatlara ve bunlara ilişkin açıklamalara uygun olarak sunulmuştur.

Finansal tablolar, finansal araçların yeniden değerlendirilmesi haricinde, tarihi maliyet esasına göre hazırlanmaktadır.

Şirketin faaliyetlerini önemli ölçüde etkileyecek mevsimsel ve dönemsel değişiklikler bulunmamaktadır.

Karşılaştırmalı Bilgiler

Mali durum ve performans trendlerinin tespitine imkan vermek üzere, Şirket’in cari dönem finansal tabloları önceki dönemle karşılaştırmalı olarak hazırlanmaktadır. Cari dönem finansal tablolarının sunumu ile uygunluk sağlanması açısından karşılaştırmalı bilgiler gerekli görüldüğünde yeniden sınıflandırılmıştır.

Fonksiyonel ve Raporlama Para Birimi

Şirket’in finansal tabloları faaliyette bulunduğu temel ekonomik çevrede geçerli olan para birimi (fonksiyonel para birimi) ile sunulmuştur. Şirket’in finansal durumu ve faaliyet sonuçları, geçerli para birimi olan ve finansal tablolar için sunum para birimi olan Türk Lirası cinsinden ifade edilmiştir.

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

A. Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

Yeni ve Revize Edilmiş Uluslararası Finansal Raporlama Standartları

31 Mart 2012 tarih ve bu tarih itibariyle sona eren ara hesap dönemine ait finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları aşağıda özetlenen yeni standartlar ve UFRYK yorumları dışında 31 Mart 2012 tarihi itibariyle hazırlanan finansal tablolar ile tutarlı olarak uygulanmıştır.

1 Ocak 2011 tarihinden itibaren geçerli olan yeni standart, değişiklik ve yorumlar:

UFRYK 19 Finansal Borçların Özkaynağa Dayalı Finansal Araçlarla Ödenmesi

Bu yorum, işletme ile kredi verenler arasında finansal borcun şartları hakkında bir yenileme görüşmesi olduğu ve kredi verenin işletmenin borcunun tamamının ya da bir kısmının sermaye araçları ile geri ödemesini kabul ettiği durumların muhasebeleştirilmesine değinmektedir. UFRYK 19, bu sermaye araçlarının UMS 39’un 41 no’lu paragrafı uyarınca “ödenen bedel” olarak niteleneceğine açıklık getirmektedir. Sonuç olarak finansal borç finansal tablolardan çıkarılmakta ve çıkarılan sermaye araçları, söz konusu finansal borcu sonlandırmak için ödenen bedel olarak işleme tabi tutulmaktadır.

UFRYK 14 Asgari Fonlama Koşulları (Değişiklik)

Bu değişikliğin amacı, işletmelerin asgari fonlama gereksinimi için yaptığı gönüllü ön ödemeleri bir varlık olarak değerlendirmelerine izin vermektir.

UMS 32 Finansal Araçlar: Sunum ve Açıklama - Yeni haklar içeren ihraçların sınıflandırılması (Değişiklik)

Bu değişiklik, yürürlükteki standart uyarınca türev yükümlülük olarak muhasebeleştirilen belirli döviz tutarlar karşılığında yapılan hak ihracı teklifleri ile ilgilidir. Değişiklik, belirli koşulların sağlanması durumunda işlem sırasında geçerli olacak olan para birimine bakılmaksızın bu tür hak ihraçlarının öz kaynak olarak sınıflandırılması gerektiğini ortaya koymaktadır.

UMS 24 İlişkili Taraf Açıklamaları (Değişiklik)

Yapılan değişiklik ile yeni bir ilişkili taraf tanımı yapıldı ve hangi durumda kişilerin ve kilit yöneticilerin ilişkili taraflarla ilişkileri etkileyebilecekleri hususuna açıklık getirilmiştir. Ayrıca, devlet ile ve devlet kontrolü altındaki, devletin müştereken kontrol ettiği veya önemli etkisi olan şirketlerle yapılan işlemlere ilişkili taraf açıklama yükümlülüklerinden muafiyet getirilmiştir.

Mayıs 2010’da UMSK, tutarsızlıkları gidermek ve ifadeleri netleştirmek amacıyla üçüncü çerçeve düzenlemesini yayınlamıştır. Değişiklikler için çeşitli yürürlük tarihleri belirlenmiştir.1 Ocak 2011 tarihi itibariyle geçerli olan değişiklikler aşağıdaki gibidir:

UFRS 3 İşletme Birleşmeleri

Bu iyileştirme, UFRS 7 Finansal Araçlar: Açıklamalar, UMS 32 Finansal Araçlar: Sunum, UMS 39 Finansal Araçlar: Muhasebeleştirme ve Ölçme standartlarında yapılan ve koşullu bedele ilişkin muafiyeti kaldıran değişikliklerin 2008 de yeniden düzenlenen UFRS 3’ün uygulanmaya başlanmasından önce olan işletme birleşmelerinden doğan koşullu bedel için geçerli olmadığı konusuna açıklık getirmektedir.

Ayrıca bu iyileştirme, mülkiyet hakkı veren araçların satın alınan işletmenin net varlıklarındaki orantısal payı olarak ifade edilen kontrol gücü olmayan payların bileşenlerini ölçme seçeneklerinin (gerçeğe uygun değer ya da mülkiyet hakkı veren araçların satın alınan işletmenin net varlıklarındaki orantısal payı üzerinden) kapsamını sınırlamaktadır.

Sonuç olarak bu iyileştirme, bir işletmenin (bir işletme birleşme işleminin parçası olan) satın aldığı işletmenin (zorunlu ya da gönüllü) hisse bazlı ödeme işlemlerinin değiştirilmesinin muhasebeleştirilmesini zorunlu hale getirmektedir. Örneğin bedel ve birleşme sonrası giderlerin ayrıştırılması gibi.

KAPLAMIN AMBALAJ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

31 MART 2012 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE OLMAYAN FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

A. Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

Yeni ve Revize Edilmiş Uluslararası Finansal Raporlama Standartları (devamı)

UFRS 7 Finansal Araçlar: Açıklamalar

Değişiklik, UFRS 7 uyarınca yapılması gereken açıklamalara açıklık getirmekte ve sayısal ve niteliksel açıklamalar ile finansal araçlara ilişkin risklerin doğası ve derecesi arasındaki etkileşimi vurgulamaktadır.

UMS 1 Finansal Tabloların Sunuluşu

Değişiklik, işletmenin özkaynak kalemlerinin her biri için özkaynak değişim tablosu ya da finansal tablo dipnotlarında diğer kapsamlı gelire ilişkin bir analizi sunması gerekliliğine açıklık getirmektedir.

UMS 27 Konsolide ve Bireysel Finansal Tablolar

Bu iyileştirme, UMS 27’ nin UMS 21 Kur Değişiminin Etkileri, UMS 31 İş Ortaklıkları ve UMS 28 İştiraklerdeki Yatırımlar standartlarında yaptığı değişikliklere açıklık getirmektedir.

UMS 34 Ara Dönem Raporlama

Değişiklik, UMS 34 de yer alan açıklama ilkelerinin nasıl uygulanacağına rehberlik etmekte ve yapılması gereken açıklamalara ekleme yapmaktadır.

UFYK 13 Müşteri Sadakat Programları

Düzeltilme, program dahilindeki müşterilere sağlanan hediye puanlarının kullanımlarındaki değerini temel alacak şekilde gerçeğe uygun değerlerinin belirlendiği durumlarda; müşteri sadakat programına katılmayan diğer müşterilere verilen indirimler ve teşviklerin miktarının da göz önünde tutulması gerektiği konusuna açıklık getirmektedir.

Yayınlanan ama yürürlüğe girmemiş ve erken uygulamaya konulmayan standartlar

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

UFRS 9 Finansal Araçlar – Safha 1 Finansal Araçlar Sınıflandırma ve Açıklama

Yeni standart, 1 Ocak 2013 tarihi ve sonrasında başlayan hesap dönemleri için geçerlidir. UFRS 9 Finansal Araçlar standardının ilk safhası finansal varlıkların ve yükümlülüklerin ölçülmesi ve sınıflandırılmasına ilişkin yeni hükümler getirmektedir. Ekim 2010’da UFRS 9’ a yapılan değişiklikler gerçeğe uygun değer opsiyon yükümlülüklerin ölçümünü etkilemektedir ve gerçeğe uygun değer opsiyon yükümlülüğünün kredi riskine ilişkin olan gerçeğe uygun değer değişimlerinin diğer kapsamlı gelir tablosunda sunumunu gerektirmektedir. Standardın erken uygulanmasına izin verilmektedir. Bu standart henüz Avrupa Birliği tarafından onaylanmamıştır. Şirket, standardın finansal durumu ve performansı üzerindeki etkilerini henüz değerlendirmemiştir.

KAPLAMIN AMBALAJ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

31 MART 2012 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE OLMAYAN FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

A. Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

Yeni ve Revize Edilmiş Uluslararası Finansal Raporlama Standartları (devamı)

UMS 12 Gelir Vergileri –Ertelenmiş Vergi: Esas alınan varlıkların geri kazanımı (Değişiklik)

Değişiklik 1 Ocak 2012 tarihinde ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerlidir fakat erken uygulamasına izin verilmektedir. UMS 12, (i) aksi ispat edilene kadar hukuken geçerli öngörü olarak, UMS 40 kapsamında gerçeğe uygun değer modeliyle ölçülen yatırım amaçlı gayrimenkuller üzerindeki ertelenmiş verginin gayrimenkulün taşınan değerinin satış yoluyla geri kazanılacağı esasıyla hesaplanması ve (ii) UMS 16’daki yeniden değerlendirme modeliyle ölçülen amortismanına tabi olmayan varlıklar üzerindeki ertelenmiş verginin her zaman satış esasına göre hesaplanması gerektiğine ilişkin güncellenmiştir. Bu değişiklik henüz Avrupa Birliği tarafından kabul edilmemiştir. Şirket, değişikliğin finansal durumu veya performansı üzerindeki etkilerini henüz değerlendirmemiştir.

UFRS 7 Finansal Araçlar – Bilanço dışı işlemlerin kapsamlı bir biçimde incelenmesine ilişkin açıklamalar (Değişiklik),

Değişiklik 1 Temmuz 2011 tarihinde ve sonrasında başlayan hesap dönemleri için geçerlidir. Değişikliğin amacı, finansal tablo okuyucularının finansal varlıkların transfer işlemlerini (seküritizasyon gibi) - finansal varlığı transfer eden taraf üzerinde kalabilecek muhtemel riskleri de içerecek şekilde - daha iyi anlamalarını sağlamaktır. Ayrıca değişiklik, orantısız finansal varlık transferi işlemlerinin hesap döneminin sonlarına doğru yapıldığı durumlar için ek açıklama zorunlulukları getirmektedir. Bu değişiklik henüz Avrupa Birliği tarafından kabul edilmemiştir. Söz konusu standardın Şirket’in finansal durumu veya performansı üzerindeki etkisi henüz değerlendirilmemiştir.

UFRS 10 Konsolide Finansal Tablolar

Standart 1 Ocak 2013 ve sonrasında sona eren hesap dönemleri için geçerlidir ve değişiklikler geriye dönük olarak uygulanacaktır. UFRS 11 Müşterek Düzenlemeler ve UFRS 12 Diğer İşletmelerdeki Yatırımların Açıklamaları standartlarının da aynı anda uygulanması şartı ile erken uygulamaya izin verilmiştir.

UMS 27 Konsolide ve Bireysel Finansal Tablolar Standardının konsolidasyona ilişkin kısmının yerini almıştır. Hangi şirketlerin konsolide edileceğini belirlemede kullanılacak yeni bir “kontrol” tanımı yapılmıştır. Mali tablo hazırlayıcılarına karar vermeleri için daha fazla alan bırakan, ilke bazlı bir standarttır. Bu standart henüz Avrupa Birliği tarafından kabul edilmemiştir. Söz konusu standardın Şirket’in finansal durumunu veya performansı üzerindeki etkisi henüz değerlendirilmemiştir.

UFRS 11 Müşterek Düzenlemeler

Standart 1 Ocak 2013 ve sonrasında sona eren hesap dönemleri için geçerlidir ve değişiklikler geriye dönük olarak uygulanacaktır. UFRS 10 Konsolide Finansal Tablolar ve UFRS 12 Diğer İşletmelerdeki Yatırımların Açıklamaları standartlarının da aynı anda uygulanması şartı ile erken uygulamaya izin verilmiştir ve uygulama geriye dönük olarak yapılmalıdır.

Müşterek yönetilen iş ortaklıklarının ve müşterek faaliyetlerin nasıl muhasebeleştirileceği düzenlenmiştir. Yeni standart kapsamında, artık iş ortaklıklarının oransal konsolidasyona tabi tutulmasına izin verilmemektedir. Bu standart henüz Avrupa Birliği tarafından kabul edilmemiştir. Söz konusu standardın Şirket’in finansal durumunu veya performansı üzerindeki etkileri henüz değerlendirilmemiştir.

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

A. Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

Yeni ve Revize Edilmiş Uluslararası Finansal Raporlama Standartları (devamı)

UFRS 12 Diğer İşletmelerdeki Yatırımların Açıklamaları

Standart 1 Ocak 2013 ve sonrasında sona eren hesap dönemleri için geçerlidir ve değişiklikler geriye dönük olarak uygulanacaktır. UFRS 10 Konsolide Finansal Tablolar ve UFRS 11 Müşterek Düzenlemeler standartlarının da aynı anda uygulanması şartı ile erken uygulamaya izin verilmiştir ve uygulama geriye dönük olarak yapılmalıdır.

Daha önce UMS 27 Konsolide ve Bireysel Finansal Tablolar Standardında yer alan konsolide finansal tablolara ilişkin tüm açıklamaları ve daha önce UMS 31 İş Ortaklıklarındaki Paylar ve UMS 28 İştiraklerdeki Yatırımlar“ da yer alan iştirakler, iş ortaklıkları, bağlı ortaklıklar ve yapısal işletmelere ilişkin verilmesi gereken tüm dipnot açıklamalarını içermektedir. Yeni standart kapsamında diğer işletmelerdeki yatırımlara ilişkin daha fazla dipnot açıklaması verileceği beklenmektedir. Bu standart henüz Avrupa Birliği tarafından kabul edilmemiştir.

UFRS 13 Gerçeğe Uygun Değerin Ölçümü

Yeni standart gerçeğe uygun değer UFRS kapsamında nasıl ölçüleceğini açıklamakla beraber, gerçeğe uygun değer ne zaman kullanılabilceği ve/veya kullanılması gerektiği konusunda bir değişiklik getirmemektedir. Tüm gerçeğe uygun değer ölçümleri için rehber niteliğindedir. Yeni standart ayrıca, gerçeğe uygun değer ölçümleri ile ilgili ek açıklama yükümlülükleri getirmektedir. Bu standardın 1 Ocak 2013 ve sonrasında sona eren hesap dönemlerinde uygulanması mecburidir ve uygulama ileriye doğru uygulanacaktır. Ek açıklamaların sadece UFRS 13’un uygulamaya başlandığı dönemden itibaren verilmesi gerekmektedir – yani önceki dönemlerle karşılaştırmalı açıklama gerekmemektedir. Bu standart henüz Avrupa Birliği tarafından kabul edilmemiştir. Şirket, standardın finansal durumu ve performansı üzerine etkilerini henüz değerlendirmemiştir.

UMS 27 Bireysel Finansal Tablolar (Değişiklik)

UFRS 10’un yayınlanmasının sonucu olarak, UMSK UMS 27’de de değişiklikler yapmıştır. Yapılan değişiklikler sonucunda, artık UMS 27 sadece bağlı ortaklık, müştereken kontrol edilen işletmeler, ve iştiraklerin bireysel finansal tablolarda muhasebeleştirilmesi konularını içermektedir. Bu değişikliklerin geçiş hükümleri UFRS 10 ile aynıdır. Bu standart henüz Avrupa Birliği tarafından kabul edilmemiştir.

UMS 28 İştiraklerdeki ve İş Ortaklıklarındaki Yatırımlar (Değişiklik)

UFRS 11’in yayınlanmasının sonucu olarak, UMSK UMS 28’ de de değişiklikler yapmış ve standardın ismini UMS 28 İştiraklerdeki ve İş Ortaklıklarındaki Yatırımlar olarak değiştirmiştir. Yapılan değişiklikler ile iştiraklerin yanı sıra, iş ortaklıklarında da özkaynak yöntemi ile muhasebeleştirme getirilmiştir. Bu değişikliklerin geçiş hükümleri UFRS 11 ile aynıdır. Bu standart henüz Avrupa Birliği tarafından kabul edilmemiştir.

UMS 19 Çalışanlara Sağlanan Faydalar (Değişiklik)

Standart 1 Ocak 2013 ve sonrasında başlayan hesap dönemleri için geçerlidir ve erken uygulamaya izin verilmiştir. Bazı istisnalar dışında uygulama geriye dönük olarak yapılacaktır. Standartta yapılan değişiklik kapsamında birçok alanda açıklık getirilmiştir veya uygulamada değişiklik yapılmıştır. Yapılan birçok değişiklikten en önemlileri tazminat yükümlülüğü aralığı mekanizması uygulamasının kaldırılması ve kısa ve uzun vadeli personel sosyal hakları ayırımının artık personelin hak etmesi prensibine göre değil de yükümlülüğün tahmini ödeme tarihine göre belirlenmesidir. Şirket, düzeltilmiş standardın finansal durumu ve performansı üzerine etkilerini henüz değerlendirmemiştir. Bu standart henüz Avrupa Birliği tarafından kabul edilmemiştir.

KAPLAMIN AMBALAJ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

31 MART 2012 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE OLMAYAN FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (devamı)

A. Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devamı)

Yeni ve Revize Edilmiş Uluslararası Finansal Raporlama Standartları (devamı)

UMS 1 Finansal Tabloların Sunumu (Değişiklik)

Değişiklikler 1 Temmuz 2012 ve sonrasında başlayan hesap dönemleri için geçerlidir. Yapılan değişiklikler diğer kapsamlı gelir tablosunda gösterilen kalemlerin sadece gruplamasını değiştirmektedir. İleriki bir tarihte gelir tablosuna sınıflanabilecek (veya geri döndürülebilir) kalemler hiçbir zaman gelir tablosuna sınıflanamayacak kalemlerden ayrı gösterilecektir. Bu standart henüz Avrupa Birliği tarafından kabul edilmemiştir. Söz konusu standardın Şirket'in finansal durumunu veya performansı üzerindeki etkileri henüz değerlendirilmemiştir.

B. Muhasebe Politikalarında Değişiklikler

Şirketin finansal durumu, performansı veya nakit akışları üzerindeki işlemlerin ve olayların etkilerinin finansal tablolarda daha uygun ve güvenilir bir şekilde sunulmasını etkileyecek nitelikte muhasebe politikalarında herhangi bir değişiklik yapılmamıştır. Uygulanan muhasebe politikalarında yakın gelecekte bir değişiklik öngörülmemektedir.

C. Muhasebe Tahminlerindeki Değişiklikler ve Hatalar

Bir muhasebe tahminindeki değişikliğin etkisi, yalnızca bir döneme ilişkinse, değişikliğin yapıldığı cari dönemde; gelecek dönemlere de ilişkinse, hem değişikliğin yapıldığı hem de gelecek dönemde, ileriye yönelik olarak, net dönem karı veya zararının belirlenmesinde dikkate alınacak şekilde finansal tablolara yansıtılır.

Bir hatanın düzeltme tutarı geriye dönük olarak dikkate alınır. Bir hata, ortaya çıktığı önceki dönemlere ilişkin karşılaştırmalı tutarların yeniden düzenlenmesi veya bir sonraki raporlama döneminden önce meydana geldiğinde, söz konusu döneme ait birikmiş karlar hesabının yeniden düzenlenmesi yoluyla düzeltilir. Bilgilerin yeniden düzenlenmesi aşırı bir maliyete neden oluyorsa önceki dönemlere ait karşılaştırmalı bilgiler yeniden düzenlenmemekte, bir sonraki dönemin birikmiş karlar hesabı, söz konusu dönem başlamadan önce hatanın kümülatif etkisiyle yeniden düzenlenmektedir.

D. Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

Şirket'in ara dönem özet finansal tablolarının hazırlanmasında kullanılan muhasebe politikaları yukarıda özetlenen ve 1 Ocak 2012'den itibaren geçerli olan yeni standartların ve değişikliklerin uygulanması dışında 31 Aralık 2011' da sona eren yıla ilişkin olarak hazırlanan yıllık finansal tablolarda uygulanan muhasebe politikalarıyla tutarlıdır.

E. Önemli Muhasebe Değerleme, Tahmin ve Varsayımları

Finansal tabloların hazırlanmasında Şirket yönetiminin, raporlanan varlık ve yükümlülük tutarlarını etkileyecek, bilanço tarihi itibarı ile oluşması muhtemel yükümlülük ve taahhütleri ve raporlama dönemi itibarıyla gelir ve gider tutarlarını belirleyen varsayımlar ve tahminler yapması gerekmektedir. Bu tahmin ve varsayımlar Şirket yönetiminin mevcut olaylar ve işlemlere ilişkin en iyi bilgilerine dayanmasına rağmen fiili sonuçlar ile farklılık gösterebilir. Tahminler düzenli olarak gözden geçirilmekte, gerekli düzeltmeler yapılmakta ve gerçekleştirildiği dönem gelir tablosunda yansıtılmaktadırlar.

3. OPERASYONEL SEZONA GÖRE DEĞİŞİM

Şirket'in faaliyetlerini önemli ölçüde etkileyecek mevsimsel ve dönemsel değişiklikler bulunmamaktadır.

4. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

Bulunmamaktadır. (31.03.2011: Bulunmamaktadır).

KAPLAMİN AMBALAJ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**31 MART 2012 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE OLMAYAN FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI**

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir)

5. NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	<u>31.03.2012</u>	<u>31.12.2011</u>
Kasa	4.408	2.892
Vadesiz mevduat	214.558	465.349
Vadesi 3 Aydan Kısa Olan Alınan Çekler	4.088.262	4.619.773
Diğer Nakit ve Nakit Benzerleri		27.399
Toplam	4.307.228	5.115.413

6. FİNANSAL YATIRIMLAR

<u>Satılmaya Hazır Finansal Varlıklar</u>	<u>31.03.2012</u>		<u>31.12.2011</u>	
	<u>İştirak Oranı</u>	<u>İştirak Tutarı</u>	<u>İştirak Oranı</u>	<u>İştirak Tutarı</u>
	<u>(%)</u>		<u>(%)</u>	
<i><u>Maliyet Değeri İle Değerlenen Finansal Varlıklar</u></i>				
OVA SCA Packaging Ambalaj Sanayi ve Ticaret A.Ş.	10,444	591.664	10,444	591.664
Baytur İnşaat A.Ş.	0,016	122.022	0,016	122.022
SCA Packaging Ambalaj Sanayi ve Ticaret A.Ş.	0,236	66.586	0,236	66.586
Çukurova Kimya A.Ş.	0,026	13.049	0,026	13.049
Çukurova İnşaat Malz. San. A.Ş.	0,001	1.135	0,001	1.135
Çukurova Gıda A.Ş.	0,010	756	0,010	756
Toplam		795.212		795.212

7. FİNANSAL BORÇLAR**Kısa Vadeli Finansal Borçlar**

	<u>31.03.2012</u>		<u>31.12.2011</u>	
	<u>Ortalama Faiz Oranı (%)</u>	<u>TL Tutarı</u>	<u>Ortalama Faiz Oranı (%)</u>	<u>TL Tutarı</u>
<u>Banka Kredileri</u>				
TL Krediler	16,50	12.631.304	16,5	13.601.040
USD Krediler		-		-
EUR Finansal Kiralama Borçları		698.566		710.905
Toplam		13.329.870		14.311.945

Uzun Vadeli Finansal Borçlar

	<u>31.03.2012</u>		<u>31.12.2011</u>	
	<u>Ortalama Faiz Oranı (%)</u>	<u>TL Tutar</u>	<u>Ortalama Faiz Oranı (%)</u>	<u>TL Tutar</u>
<u>Banka Kredileri</u>				
TL Krediler		-		-
USD Krediler		-		-
EUR Finansal Kiralama Borçları		1.071.735		1.291.211
Toplam		1.071.735		1.291.211

KAPLAMİN AMBALAJ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

31 MART 2012 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE OLMAYAN FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir)

7. FİNANSAL BORÇLAR (devamı)

Finansal Kiralama Borçlarının Detayı

Finansal Kiralama Borçları, finansal kiralama yolu ile iktisap edilen taşıtlar nedeniyle ödenecek tutarlardan bilanço tarihi itibarıyla ödenmeyen kısımları göstermektedir.

Asgari kira ödemelerinin toplamı ve bugünkü değeri;

<u>31.03.2012</u>	<u>TL</u>	<u>TL</u>	<u>TL</u>
	<u>< 1 yıl</u>	<u>1 yıl – 4 yıl</u>	<u>Toplam</u>
Asgari kira ödemeleri tutarı			
-EUR cinsinden finansal kiralamalar	795.888	1.163.669	1.959.557
Toplam	795.888	1.163.669	1.959.557
Ödemelerin bugünkü değeri			
-EUR cinsinden finansal kiralamalar	698.569	1.071.734	1.770.303
Toplam	698.569	1.071.734	1.770.303
<u>31.12.2011</u>	<u>TL</u>	<u>TL</u>	<u>TL</u>
	<u>< 1 yıl</u>	<u>1 yıl – 4 yıl</u>	<u>Toplam</u>
Asgari kira ödemeleri tutarı			
-EUR cinsinden finansal kiralamalar	822.437	1.407.340	2.229.777
Toplam	822.437	1.407.340	2.229.777
Ödemelerin bugünkü değeri			
-EUR cinsinden finansal kiralamalar	710.905	1.291.211	2.002.116
Toplam	710.905	1.291.211	2.002.116

8. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

<u>Kısa Vadeli Ticari Alacaklar</u>	<u>31.03.2012</u>	<u>31.12.2011</u>
Alıcılar (*)	15.121.257	13.652.555
Alacak Senetleri (**)	569.788	650.068
Eksi: Gerçekleşmemiş Finansman Geliri	(214.303)	(177.593)
Şüpheli Ticari Alacaklar (***)	2.174.234	2.174.234
Eksi: Şüpheli Ticari Alacak Karşılığı	(2.174.234)	(2.174.234)
Toplam	15.476.742	14.125.030

31.03.2012 tarihi itibarıyla TL, EUR, USD ve GBP cinsinden kısa vadeli ticari alacaklar için hesaplanan tahakkuk etmemiş finansman geliri için kullanılan etkin ağırlıklı ortalama faiz oranı sırasıyla yıllık %7,82, %0,45, %0,33 ve 0,55 olup alacakların ağırlıklı ortalama vadesi 2 aydır. (2011: %10,54, %0,64, ve %0,25 olup ortalama vade 2 aydır).

KAPLAMİN AMBALAJ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**31 MART 2012 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE OLMAYAN FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI**

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir)

8. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR (devamı)

(*) Alıcıların vade detayı aşağıdaki gibidir:

<u>Alıcılar</u>	<u>31.03.2012</u>	<u>31.12.2011</u>
Vadesi 1 Aya Kadar Olan Alacaklar	6.007.300	5.712.535
Vadesi 3 Aya Kadar Olan Alacaklar	9.049.614	7.605.388
Vadesi 6 Aya Kadar Olan Alacaklar	64.343	334.632
Toplam	15.121.257	13.652.555

(**) Alacak senetlerinin vade detayı aşağıdaki gibidir:

<u>Alacak Senetleri</u>	<u>31.03.2012</u>	<u>31.12.2011</u>
Vadesi 6 Aya Kadar Olan Alacaklar	569.788	650.068
Vadesi 1 Yıla Kadar Olan Alacaklar	-	-
Toplam	569.788	650.068

(***) Şüpheli Ticari Alacakların hareketi aşağıdaki gibidir:

	<u>31.03.2012</u>	<u>31.12.2011</u>
Dönem Başı	2.174.234	545.908
Dönem İçinde Ayrılan Karşılık	-	1.647.176
Eksi: Dönem İçinde Tahsil Edilen	-	(18.850)
Dönem Sonu	2.174.234	2.174.234

<u>Uzun Vadeli Ticari Alacaklar</u>	<u>31.03.2012</u>	<u>31.12.2011</u>
Alacak Senetleri (*)	-	-
Toplam	-	-

Vadesi gelmemiş ticari alacaklar için alınan teminat bulunmamaktadır.

<u>Kısa Vadeli Ticari Borçlar</u>	<u>31.03.2012</u>	<u>31.12.2011</u>
Satıcılar (*)	4.647.472	6.264.136
Borç Senetleri (**)	5.638.716	6.307.416
Eksi: Gerçekleşmemiş Finansman Gideri	(156.666)	(234.445)
Diğer Ticari Borçlar	735.544	551.232
Toplam	10.865.066	12.888.339

31.03.2012 tarihi itibarıyla TL, EUR, USD cinsinden kısa vadeli ticari borçlar için hesaplanan gerçekleşmemiş finansman gideri için kullanılan etkin ağırlıklı ortalama faiz oranı sırasıyla yıllık % 9,70, %0,36, %0,35 olup borçların ağırlıklı ortalama vadesi 3 aydır. (2011: %7,82, %0,36, %0,35, 2 ay).

KAPLAMİN AMBALAJ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

31 MART 2012 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE OLMAYAN FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir)

8. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR (devamı)

(*) Satıcılara olan borçların vade detayı aşağıdaki gibidir:

<u>Satıcılar</u>	<u>31.03.2012</u>	<u>31.12.2011</u>
Vadesi 3 Aya Kadar Olan Ticari Borçlar	4.647.472	6.264.136
Vadesi 6 Aya Kadar Olan Ticari Borçlar	-	-
Toplam	4.647.472	6.264.136

(**) Borç senetlerinin vade detayı aşağıdaki gibidir:

<u>Borç Senetleri</u>	<u>31.03.2012</u>	<u>31.12.2011</u>
Vadesi 3 Aya Kadar Olan Borç Senetleri	2.768.524	2.957.416
Vadesi 6 Aya Kadar Olan Borç Senetleri	2.870.192	2.700.000
Vadesi 1 Yıla Kadar Olan Borç Senetleri	-	650.000
Toplam	5.638.716	6.307.416

KAPLAMİN AMBALAJ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**31 MART 2012 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE OLMAYAN FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI**

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir)

9. MADDİ DURAN VARLIKLAR

	01.01.2012			31.03.2012
Maliyet Bedeli	Açılış Bakiyesi	İlaveler	Çıkış	Kapanış Bakiyesi
Arsalar	959.143	-	-	959.143
Yer Altı ve Yer Üstü Düzenlemeleri	676.193	-	-	676.193
Binalar	5.252.001	5.627	-	5.257.628
Makine, Tesis ve Cihazlar	58.601.634	1.668.756	-	60.270.390
Taşıtlar	420.882	-	-	420.882
Demirbaşlar	2.796.916	14.754	-	2.811.670
Yapılmakta Olan Yatırımlar	1.564.371	231.351	(1.523.617)	272.105
Toplam	70.271.140	1.920.488	(1.523.617)	70.668.011
Birikmiş Amortismanlar (-)				
Yer Altı ve Yer Üstü Düzenlemeleri	(308.313)	(5.692)	-	(314.005)
Binalar	(2.667.903)	(31.310)	-	(2.699.213)
Makine, Tesis ve Cihazlar	(36.663.153)	(500.795)	-	(37.165.209)
Taşıtlar	(305.427)	-	-	(304.166)
Demirbaşlar	(2.249.627)	(43.998)	-	(2.293.625)
Toplam	(42.194.423)	(581.795)	-	(42.776.218)
Maddi Duran Varlıklar, net	28.076.717			27.891.794

	01.01.2011			31.12.2011
Maliyet Bedeli	Açılış Bakiyesi	İlaveler	Çıkış	Kapanış Bakiyesi
Arsalar	959.143	-	-	959.143
Yer Altı ve Yer Üstü Düzenlemeleri	676.193	-	-	676.193
Binalar	4.741.921	510.080	-	5.252.001
Makine, Tesis ve Cihazlar	56.581.176	2.027.200	(6.742)	58.601.634
Taşıtlar	495.499	25.208	(99.825)	420.882
Demirbaşlar	2.585.805	211.111	-	2.796.916
Yapılmakta Olan Yatırımlar	1.073.019	491.352	-	1.564.371
Toplam	67.112.756	3.264.951	(106.567)	70.271.140
Birikmiş Amortismanlar (-)				
Yer Altı ve Yer Üstü Düzenlemeleri	(285.279)	(23.034)	-	(308.313)
Binalar	(2.550.963)	(116.940)	-	(2.667.903)
Makine, Tesis ve Cihazlar	(34.177.755)	(2.490.717)	5.319	(36.663.153)
Taşıtlar	(380.846)	(24.406)	99.825	(305.427)
Demirbaşlar	(2.118.990)	(130.637)	-	(2.249.627)
Toplam	(39.513.833)	(2.785.734)	105.144	(42.194.423)
Maddi Duran Varlıklar, net	27.598.923			28.076.717

Cari yıl amortisman giderlerinin toplamı 609.493 TL'dir. (2011: 2.785.734 TL). Bu tutarın 558.507 TL'si Satılan malın maliyetine, 33.884 TL'si (2011: 152.444) Pazarlama, satış ve dağıtım giderlerine, 17.102 TL (2011: 71.523) Genel yönetim giderlerine dahil edilmiştir.

Şirket, halihazırda çalıştığı finans kuruluşları nezdindeki mevcut kredi limitlerini arttırmaya yönelik olarak, fabrika arsası ve binasını toplam 7.500.000 TL değerle 1. dereceden ipotek etmiştir. (31.12.2011: 7.500.000 TL)

KAPLAMİN AMBALAJ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**31 MART 2012 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE OLMAYAN FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI**

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir)

10. MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

	<u>01.01.2012</u>			<u>31.03.2012</u>
	<u>Açılış Bakiyesi</u>	<u>İlaveler</u>	<u>Çıkış</u>	<u>Kapanış Bakiyesi</u>
<u>Maliyet Bedeli</u>				
Haklar	181.764	-	-	181.764
Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	53.462	-	-	53.462
Toplam	235.226	-	-	235.226
<u>Birikmiş İtfa Payları (-)</u>				
Haklar	(108.730)	(10.484)	-	(119.214)
Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	(35.132)	(2.069)	-	(37.201)
Toplam	(143.846)	(12.553)	-	(156.415)
Maddi Olmayan Duran Varlıklar, net	91.364			78.811
	<u>01.01.2011</u>			<u>31.12.2011</u>
	<u>Açılış Bakiyesi</u>	<u>İlaveler</u>	<u>Çıkış</u>	<u>Kapanış Bakiyesi</u>
<u>Maliyet Bedeli</u>				
Haklar	144.244	8.598	-	152.842
Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	49.721	3.741	-	53.462
Toplam	193.965	12.339	-	206.304
<u>Birikmiş İtfa Payları (-)</u>				
Haklar	(86.032)	(22.682)	-	(108.714)
Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	(30.116)	(5.016)	-	(35.132)
Toplam	(116.148)	(27.698)	-	(143.846)
Maddi Olmayan Duran Varlıklar, net	77.817			62.458

KAPLAMİN AMBALAJ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

31 MART 2012 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE OLMAYAN FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir)

11. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

Sarta Bağlı Varlıklar

Bulunmamaktadır. (31.12.2011: Bulunmamaktadır.)

Sarta Bağlı Yükümlülükler

Şirket tarafından verilen TRİ’lerin verildikleri yerler itibariyle dağılımı aşağıda yer almaktadır.

<u>Şirket Tarafından Verilen TRİ’ler (Teminat – Rehin – İpotekler)</u>	31.03.2012			
	TL	USD	EURO	TL Karşılıkları
1. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ’lerin toplam tutarı	8.883.270	-	-	8.883.270
2. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu TRİ’lerin toplam tutarı	-	-	-	-
3. Olağan ticari faaliyetlerinin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu TRİ’lerin toplam tutarı	-	-	-	-
4. Diğer verilen TRİ’lerin toplam tutarı	-	-	-	-
- Ana ortak lehine vermiş olduğu TRİ’lerin toplam tutarı	-	-	-	-
- 2. ve 3. maddeler kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine vermiş olduğu TRİ’lerin toplam tutarı	2.945.500	-	-	2.945.500
- 3. madde kapsamına girmeyen 3. kişiler lehine vermiş olduğu TRİ’lerin toplam tutarı	-	-	-	-
Toplam	11.828.770	-	-	11.828.770

<u>Şirket Tarafından Verilen TRİ’ler (Teminat – Rehin – İpotekler)</u>	31.12.2011			
	TL	USD	EURO	TL Karşılıkları
1. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ’lerin toplam tutarı	7.785.500	-	-	7.785.500
2. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu TRİ’lerin toplam tutarı	-	-	-	-
3. Olağan ticari faaliyetlerinin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu TRİ’lerin toplam tutarı	-	-	-	-
4. Diğer verilen TRİ’lerin toplam tutarı	-	-	-	-
- Ana ortak lehine vermiş olduğu TRİ’lerin toplam tutarı	-	-	-	-
- 2. ve 3. maddeler kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine vermiş olduğu TRİ’lerin toplam tutarı	2.945.500	-	-	2.945.500
- 3. madde kapsamına girmeyen 3. kişiler lehine vermiş olduğu TRİ’lerin toplam tutarı	-	-	-	-
Toplam	10.731.000	-	-	10.731.000

Şirket, halihazırda çalıştığı finans kuruluşları nezdindeki mevcut kredi limitlerini arttırmaya yönelik olarak, fabrika arsası ve binasını toplam 7.500.000 TL değerle 1. dereceden ipotek etmiştir.

Şirket, Selkasan Kağıt ve Paketleme Malzemeleri İmalatı Sanayi ve Ticaret A.Ş.’nin bankalardan kullanmış olduğu kredilere ve mevcut kredi limitlerinin artırılmasına istinaden ilgili finans kuruluşlarına 2.945.500 TL (31.12.2011: 2.945.500 TL) tutarında kefalet vermiştir.

Şirket’in vermiş olduğu diğer TRİ’lerin Şirket’in özkaynaklarına oranı 31.03.2012 tarihi itibariyle % 10’dır. (31.12.2011: % 11)

KAPLAMİN AMBALAJ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

31 MART 2012 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE OLMAYAN FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir)

12. DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

<u>Diğer Dönen Varlıklar</u>	<u>31.03.2012</u>	<u>31.12.2011</u>
Stoklar İçin Verilen Avanslar	25.543	305.167
Gelecek Aylara Ait Giderler	37.886	42.198
Devreden KDV	1.711.361	1.767.667
İnd KDV	-	-
Diğer KDV	73.208	73.208
Peşin Ödenen Vergiler	88	89
İş Avansları	-	18.276
Personel Avansları	-	12.902
Diğer	316.194	-
Toplam	2.164.280	2.219.507

<u>Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler</u>	<u>31.03.2012</u>	<u>31.12.2011</u>
Alınan Avanslar	198.166	985.276
Diğer KDV	73.208	73.208
Toplam	271.374	1.058.484

Diğer Uzun Vadeli Yükümlülükler

Bulunmamaktadır. (31.12.2011: Bulunmamaktadır)

13. ÖZKAYNAKLAR

Ödenmiş Sermaye

	<u>31.03.2012</u>		<u>31.12.2011</u>	
	<u>Pay Oranı</u>	<u>Pay Tutarı</u>	<u>Pay Oranı</u>	<u>Pay Tutarı</u>
	(%)	TL	(%)	TL
<u>Sermayedarlar</u>				
Sınai ve Mali Yatırımlar Holding A.Ş.	45,44	2.181.139	45,44	2.181.139
SCA Packaging International B.V.	29,17	1.399.979	29,17	1.400.000
İMKB’de halka arz edilen	16,67	800.000	16,67	800.000
Endüstri Holding A.Ş.	3,14	150.712	3,14	150.712
Diğer	5,58	268.149	5,58	268.149
Toplam Sermaye	100	4.800.000	100	4.800.000

Olağan ve Olağanüstü Genel Kurul toplantılarında A veya B Grubu her hisse senedi, sahibine veya onun vekiline 50 (Elli) oy, C Grubu her hisse senedi de sahibine veya onun vekiline 1 (Bir) oy verir. Hisse senetlerinde başka bir imtiyaz bulunmamaktadır.

Sermaye Düzeltmesi Farkları

	<u>30103.2012</u>	<u>31.12.2011</u>
Sermaye Düzeltmesi Farkları	25.746.241	25.746.241
Toplam	25.746.241	25.746.241

KAPLAMIN AMBALAJ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

31 MART 2012 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE OLMAYAN FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir)

13. ÖZKAYNAKLAR (devamı)

Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler

Önceki dönem karlarından kanun veya sözleşme kaynaklı zorunluluklar nedeniyle ayrılmış yedeklerdir.

Yasal Yedekler

Kanuni defterlerdeki birikmiş kârlar, aşağıda belirtilen kanuni yedeklerle ilgili hüküm haricinde dağıtılabılır.

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

Şirket'in yasal kayıtlarına göre:

	<u>31.03.2012</u>	<u>31.12.2011</u>
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	202.686	202.686
Toplam	<u>202.686</u>	<u>202.686</u>

Geçmiş Yıllar Kar/(Zararları)

	<u>31.03.2012</u>	<u>31.12.2011</u>
Geçmiş Yıllar Kar/(Zararları)	(4.166.647)	(60.206)
Toplam	<u>(4.166.647)</u>	<u>(60.206)</u>

UMS /UFERS çerçevesinde yapılan değerlendirme sonucu, özkaynak kalemlerinde düzeltme gerektirecek herhangi bir farklılık ortaya çıkmamıştır.

14. VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ

	<u>01.01-31.03.2012</u>	<u>01.01-31.12.2011</u>
Cari Dönem Kurumlar Vergisi Karşılığı (-)	-	-
Ertelenmiş Vergi Karşılığı Geliri / (Gideri)	(28.051)	545.804
Toplam	<u>(28.051)</u>	<u>545.804</u>

Türkiye'de, kurumlar vergisi oranı 31.03.2012 tarihi itibarıyla % 20'dir. (31.12.2011: % 20, 2008: %20). Bu oran, kurumların ticari kazancına vergi yasaları gereğince indirimi kabul edilmeyen giderlerin ilave edilmesi, vergi yasalarında yer alan istisna (iştirak kazançları istisnası gibi) ve indirimlerin indirilmesi sonucu bulunacak vergi matrahına uygulanır. Kar dağıtılmadığı takdirde başka bir vergi ödenmemektedir.

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

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

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

KAPLAMİN AMBALAJ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

31 MART 2012 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE OLMAYAN FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir)

14. VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (devamı)

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

Ertelenmiş Varlık Ve Yükümlülükler

Ertelenen vergi varlık ve yükümlülükleri, bilanço kalemlerinin Seri: XI No: 29 sayılı Tebliği’ne göre yeniden düzenlenmesi sonucunda oluşan değerler ile yasal kayıtlar arasındaki geçici farkların etkilerini dikkate alarak hesaplanmaktadır. Söz konusu geçici farklar genellikle gelir ve giderlerin, değişik raporlama dönemlerinde muhasebeleşmesinden kaynaklanmaktadır. Gerçekleşecek geçici farklar üzerinden yükümlülük metoduna göre hesaplanan ertelenen vergi alacağı ve yükümlülüğü için uygulanacak oran %20, %0,2’dir (2011: %20, %0,2).

14. VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (devamı)

Ertelenmiş Varlık Ve Yükümlülükler (devamı)

Ertelenen vergi hareket tablosu aşağıda belirtilmiştir:

	<u>31.03.2012</u>	<u>31.12.2011</u>
Dönem Başı	(797.770)	(819.596)
Cari Dönem Gelir Tablosuna Borç / (Alacak) Kaydı	(28.051)	21.826
Dönem Sonu	(825.821)	(797.770)

15. HİSSE BAŞINA KAZANÇ

	<u>01.01-2012</u> <u>31.03.2012</u>	<u>01.01-2011</u> <u>31.03.2011</u>
Net Dönem Karı / (Zararı)	343.880	(621.916)
Hisselerin Ağırlıklı Ortalama Sayısı	4.800.000	4.800.000
Hisse Başına Düşen Kar / (Zarar)	0,072	(0,130)
Sürdürülen Faaliyetlerden Hisse Başına Düşen Kar / (Zarar)	0,072	(0,130)

16. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

İlişkili Taraflardan Alacaklar:

<u>Kısa Vadeli Ticari Alacaklar</u>	<u>31.03.2012</u>	<u>31.12.2011</u>
SCA Packaging Ambalaj San. A.Ş.	-	-
Atkasan Atık Değerlendirme Sanayi ve Ticaret A.Ş.	125.438	139.251
Maysan Mando Otomotiv Parçaları Sanayi ve Ticaret A.Ş.	110.546	193.674
OVA-SCA Packaging Ambalaj San.ve Tic.A.Ş.	-	-
Çukurova Kimya Endüstrisi A.Ş.	191.997	41.325
SCA Packaging Hellas	-	92.834
Hobim Bilgi İşlem A.Ş.	6.044	-
Diğer	-	-

KAPLAMİN AMBALAJ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**31 MART 2012 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE OLMAYAN FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI**

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir)

Eksi: Gerçekleşmemiş Finansman Geliri	(2.747)	(3.054)
Toplam	431.278	490.547

Kısa Vadeli Diğer Alacaklar

	<u>31.03.2012</u>	<u>31.12.2011</u>
Ortaklardan Alacaklar	-	-
Toplam	-	-

İlişkili Taraflara Borçlar:**Kısa Vadeli Ticari Borçlar**

	<u>31.03.2012</u>	<u>31.12.2011</u>
Selkasan Kağıt ve Pak. Malz. İml. San. A.Ş.	3.977.178	2.595.193
SCA Packaging Ambalaj San. A.Ş.	1.419.268	-
OVA-SCA Packaging Ambalaj San.ve Tic.A.Ş.	248.146	-
Diğer	517	7.425
Eksi: Gerçekleşmemiş Finansman Gideri	(132.688)	(56.489)
Toplam	5.512.421	2.546.129

KAPLAMİN AMBALAJ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**31 MART 2012 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE OLMAYAN FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI**

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir)

16. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

<u>Kısa Vadeli Diğer Borçlar</u>	<u>31.03.2012</u>	<u>31.12.2011</u>
Ortaklara Borçlar	89.983	89.982
SCA Packaging Danmark	171.735	172.297
Toplam	261.718	262.279

<u>İlişkili Taraflardan Mal Alımları</u>	<u>01.01- 31.03.2012</u>	<u>01.01- 31.03.2011</u>
Selkasan Kağıt ve Pak. Malz. İml. San. A.Ş.	7.681.376	6.947.466
Sca Packaging Munksund (Sweden)	-	-
SCA Packaging Ambalaj San.ve Tic.A.Ş.	1.011.116	48.555
Ova - Sca Packaging A.Ş.	256.576	-
Sca Fulda	-	-
SCA Packaging İtalia S.P.A	-	-
Maysan Mando Otomotiv Parçaları San. ve Ticaret A.Ş.	613	-
Toplam	8.949.681	6.996.021

<u>İlişkili Taraflardan Hizmet Alımları</u>	<u>01.01- 31.03.2012</u>	<u>01.01- 31.03.2011</u>
Selkasan Kağıt ve Pak. Malz. İml. San. A.Ş.	4.353	-
Çukurova Kimya Endüstrisi A.Ş.	1.783	1.491
T.Medya Tanıtım A.Ş.	-	4.230
Ova - Sca Packaging A.Ş.	1.154	348
SCA Packaging Ambalaj San.ve Tic.A.Ş.	1.974	-
Atkasan Atık Değerlendirme Sanayi ve Ticaret A.Ş.	2.333	-
Maysan Mando A.Ş.	-	-
Türkcell A.Ş.	17.829	-
Süperonline A.Ş.	1.129	-
Sca Packaking Denmark A.Ş.	171.736	159.162
Toplam	202.291	165.231

<u>İlişkili Taraflara Mal Satışları</u>	<u>01.01- 31.03.2012</u>	<u>01.01- 31.03.2011</u>
Atkasan Atık Değerlendirme Sanayi ve Ticaret A.Ş.	523.938	450.592
Ova - Sca Packaging A.Ş.	25.467	15.757
SCA Packaging Ambalaj San. A.Ş.	28.206	-
Maysan Mando Otomotiv Parçaları San. ve Ticaret A.Ş.	157.985	201.722
Çukurova Kimya Endüstrisi A.Ş.	163.861	45.174
SCA Packaging Hellas	-	39.398
Hobim Bilgi İşlem A.Ş.	11.881	111.979
Toplam	911.338	864.622

KAPLAMİN AMBALAJ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

31 MART 2012 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE OLMAYAN FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir)

16. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (devamı)

	<u>01.01-</u> <u>31.03.2012</u>	<u>01.01-</u> <u>31.03.2011</u>
<u>İlişkili Taraflara Hizmet Satışları</u>		
Selkasan Kağıt ve Pak. Malz. İml. San. A.Ş.	481	621
Sca Packaging Munksund (Sweden)	-	-
SCA Packaging Ambalaj San.ve Tic.A.Ş.	2.850	6.255
Ova - Sca Packaging A.Ş.	-	-
Toplam	3.331	6.876
	<u>01.01-</u> <u>31.03.2012</u>	<u>01.01-</u> <u>31.03.2011</u>
<u>Kilit Yönetici Personele Sağlanan Faydalar</u>		
Çalışanlara sağlanan kısa vadeli faydalar	65.993	81.053
İşten çıkarılma nedeniyle sağlanan faydalar	-	-
Diğer uzun vadeli faydalar	-	-
Toplam	65.993	81.053

Şirket, Selkasan Kağıt ve Paketleme Malzemeleri İmalatı Sanayi ve Ticaret A.Ş.’nin bankalardan kullanmış olduğu kredilere ve mevcut kredi limitlerinin artırılmasına istinaden ilgili finans kuruluşlarına 2.945.500 TL (31.12.2011: 2.945.500 TL) tutarında kefalet vermiştir. (Not 11).

KAPLAMIN AMBALAJ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**31 MART 2012 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE OLMAYAN FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI**

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir)

17. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

Yabancı Para Riski	31.03.2012				31.12.2011			
	TL KARŞILIĞI	ABD DOLARI	Euro	GBP	TL KARŞILIĞI	ABD DOLARI	Euro	GBP
1-Ticari Alacaklar	3.126.627	19.829	790.506	430.366	2.918.434	14.358	669.423	430.366
2a.Parasal Finansal Varlıklar(Kasa,banka hesapları dahil)	23.664		10.000	0	189.983		77.741	0
2b. Parasal olmayan finansal varlıklar								
3.Diğer	0	0	0		2.248	1.190		
4.Dönen Varlıklar (1+2+3)	3.150.291	19.829	800.506	430.366	3.110.665	15.548	747.164	430.366
5.Ticari alacaklar								
6 Duran Varlıklar								
7.Toplam Varlıklar (4+6)	3.150.291	19.829	800.506	430.366	3.110.665	15.548	747.164	430.366
8.Ticari Borçlar	235.138	96.867	26.793		741.043	220.022	133.171	
9.Finansal Yükümlülükler	698.566	0	295.202		710.901		290.900	
10 Parasal Olamayan Diğer Yükümlülükler	37.520	2.700	13.833		212.136	94.410	13.833	
11.Kısa Vadeli Yükümlülükler (10+11+12)	971.224	99.567	335.828	0	1.664.080	314.432	437.904	0
12.Finansal Yükümlülükler	1.071.735		452.897		1.291.209		528.361	
13.Uzun Vadeli Yükümlülükler (14+15+16)	1.071.735	0	452.897	0	1.291.209	0	528.361	0
14.Toplam Yükümlülükler (13+17)	2.042.960	99.567	788.725	0	2.955.289	314.432	966.265	0
15-Net Yabancı ParaVarlık/(Yükümlülük) Pozisyonu (7-14)	1.107.332	-79.738	11.782	430.366	155.376	-298.884	-219.101	430.366
21-Parasal kalemler Net Yabancı Para Varlık /(Yükümlülük)Pozisyonu	1.144.852	-77.038	25.614	430.366	365.264	-205.664	-205.268	430.366
23-İhracat	2.014.141	51.502	783.883		8.142.935	319.961	3.141.974	0
24-İthalat	4.426.469	1.359.185	818.695		22.978.645	8.552.691	3.832.694	

KAPLAMIN AMBALAJ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**31 MART 2012 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE OLMAYAN FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI**

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir)

17. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (devamı)**Yabancı Para Riski (devamı)**

Döviz Kuru Duyarlılık Analizi Tablosu				
31.03.2012				
	Kar/Zarar		Özkaynaklar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında % 10 değişmesi halinde:				
1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	(14.137)	14.137	-	-
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	(14.137)	14.137	-	-
Euro'nun TL karşısında % 10 değişmesi halinde:				
4- EUR net varlık/yükümlülüğü	2.788	(2.788)	-	-
5- EUR riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
6- EUR Net Etki (4+5)	2.788	(2.788)	-	-
Gbp Kurunun TL karşısında % 10 değişmesi halinde:				
7- Gbp net varlık/yükümlülüğü	122.081	(122.081)	-	-
8- Gbp riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
9- Gbp Net Etki (7+8)	122.081	(122.081)	-	-
TOPLAM (3+6+9)	110.733	(110.733)		

31.12.2011				
	Kar/Zarar		Özkaynaklar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında % 10 değişmesi halinde:				
1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	(56.456)	56.456	-	-
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	(56.456)	56.456	-	-
EUR'nun TL karşısında % 10 değişmesi halinde:				
4- EUR net varlık/yükümlülüğü	(53.544)	53.544	-	-
5- EUR riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
6- EUR Net Etki (4+5)	(53.544)	53.544	-	-
Gbp Kurunun TL karşısında % 10 değişmesi halinde:				
7- Gbp net varlık/yükümlülüğü	125.538	(125.538)	-	-
8- Gbp riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
9- Gbp Net Etki (7+8)	125.538	(125.538)	-	-
TOPLAM (3+6+9)	15.538	(15.538)		

Şirket, faaliyetlerinden kaynaklanan döviz yükümlülüğünü türev finansal araçlar kullanmak suretiyle hedge etmemektedir.

KAPLAMİN AMBALAJ SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

**31 MART 2012 TARİHİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE
OLMAYAN FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI**

(Aksi belirtilmedikçe tutarlar Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir)

18. BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

31.03.2012

Bulunmamaktadır.

31.12.2011

Bulunmamaktadır.