

İÇİNDEKİLER

	<u>Sayfa</u>
30 Eylül 2011 ve 31 Aralık 2010 tarihlerindeki Finansal Durum Tabloları	1 - 2
30 Eylül 2011 ve 2010 tarihlerinde sona eren dokuz aylık ara dönemlere ait Kapsamlı Gelir Tabloları	3
30 Eylül 2011 ve 2010 tarihlerinde sona eren dokuz aylık ara dönemlere ait Özkaynak Değişim Tabloları	4
30 Eylül 2011 ve 2010 tarihlerinde sona eren dokuz aylık ara dönemlere ait Nakit Akış Tabloları	5
Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar	6 - 44

EGE GÜBRE SANAYİİ A.Ş.

30 Eylül 2011 ve 2010 Tarihlerinde Sona Eren
Dokuz Aylık Ara Dönemlere Ait
Kapsamlı Gelir Tabloları

(TL)

	Dipnotlar	1 Ocak 2011 - 30 Eylül 2011	1 Ocak 2010 - 30 Eylül 2010	1 Temmuz 2011 - 30 Eylül 2011	1 Temmuz 2010 - 30 Eylül 2010
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER					
Satış Gelirleri	16	139,162,308	127,570,066	50,457,420	36,975,587
Satışların Maliyeti (-)	16	(116,291,465)	(104,111,742)	(39,483,893)	(29,958,847)
BRÜT KAR / (ZARAR)		22,870,843	23,458,324	10,973,527	7,016,740
Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri (-)	17	(4,961,107)	(7,953,114)	(1,551,890)	(2,294,922)
Genel Yönetim Giderleri (-)	17	(4,784,862)	(4,802,858)	(1,457,467)	(1,730,888)
Diğer Faaliyet Gelirleri	19	752,069	1,304,218	90,881	375,042
Diğer Faaliyet Giderleri (-)	19	(1,316,259)	(1,801,371)	(128,444)	(283,611)
FAALİYET KARI / (ZARARI)		12,560,684	10,205,199	7,926,607	3,082,361
Finansal Gelirler	20	6,031,833	6,372,095	1,625,411	5,058,456
Finansal Giderler (-)	20	(28,890,245)	(5,225,494)	(17,510,199)	2,667,421
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI / (ZARARI)		(10,297,728)	11,351,800	(7,958,181)	10,808,238
- Dönem Vergi Gelir / (Gideri)	2.21	-	-	-	-
- Ertelenmiş Vergi Gelir / (Gideri)	2.21	586,531	(203,311)	377,106	(117,667)
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gelir / (Gideri)		586,531	(203,311)	377,106	(117,667)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI / (ZARARI)		(9,711,197)	11,148,489	(7,581,075)	10,690,571
DÖNEM KARI / (ZARARI)		(9,711,197)	11,148,489	(7,581,075)	10,690,571
DİĞER KAPSAMLI KAR / (ZARAR)		-	-	-	-
TOPLAM KAPSAMLI KAR / (ZARAR)		(9,711,197)	11,148,489	(7,581,075)	10,690,571
Sürdürülen faaliyetlerden hisse başına kazanç/(zarar)	2.22	(0.048)	0.055	(0.038)	0.053

İlişikteki dipnotlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

EGE GÜBRE SANAYİİ A.Ş.

30 Eylül 2011 ve 31 Aralık 2010 Tarihlerindeki
Finansal Durum Tabloları

(TL)

KAYNAKLAR

	<u>Dipnotlar</u>	<u>30 Eylül 2011</u>	<u>31 Aralık 2010</u>
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Finansal Borçlar	2.6	53,425,654	37,103,237
Ticari Borçlar	2.7	58,871,285	47,291,593
Diğer Borçlar	2.8	831,137	724,530
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	14	6,706,850	5,653,773
Toplam Kısa Vadeli Yükümlülükler		119,834,926	90,773,133
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Finansal Borçlar	2.6	35,983,350	30,147,000
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar	2.13	1,858,574	1,689,294
Diğer Uzun Vadeli Yükümlülükler	14	11,071,800	9,276,000
Toplam Uzun Vadeli Yükümlülükler		48,913,724	41,112,294
ÖZKAYNAKLAR			
Ödenmiş Sermaye	15	2,008,800	2,008,800
Sermaye Düzeltmesi Farkları	15	67,495,762	67,495,762
Hisse Senedi İhraç Primleri		2,858	2,858
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	15	1,972,200	1,881,804
Geçmiş Yıllar Kar/(Zararları)	15	29,436,038	13,802,789
Net Dönem Karı/(Zararı)	22	(9,711,197)	16,728,045
Toplam Özkaynaklar		91,204,461	101,920,058
TOPLAM KAYNAKLAR		259,953,111	233,805,485

EGE GÜBRE SANAYİİ A.Ş.

30 Eylül 2011 ve 2010 Tarihlerinde Sona Eren
Dokuz Aylık Ara Dönemlere Ait
Kapsamlı Gelir Tabloları

(TL)

	Dipnotlar	1 Ocak 2011 - 30 Eylül 2011	1 Ocak 2010 - 30 Eylül 2010	1 Temmuz 2011 - 30 Eylül 2011	1 Temmuz 2010 - 30 Eylül 2010
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER					
Satış Gelirleri	16	139,162,308	127,570,066	50,457,420	36,975,587
Satışların Maliyeti (-)	16	(116,291,465)	(104,111,742)	(39,483,893)	(29,958,847)
BRÜT KAR / (ZARAR)		22,870,843	23,458,324	10,973,527	7,016,740
Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri (-)	17	(4,961,107)	(7,953,114)	(1,551,890)	(2,294,922)
Genel Yönetim Giderleri (-)	17	(4,784,862)	(4,802,858)	(1,457,467)	(1,730,888)
Diğer Faaliyet Gelirleri	19	752,069	1,304,218	90,881	375,042
Diğer Faaliyet Giderleri (-)	19	(1,316,259)	(1,801,371)	(128,444)	(283,611)
FAALİYET KARI / (ZARARI)		12,560,684	10,205,199	7,926,607	3,082,361
Finansal Gelirler	20	6,031,833	6,372,095	1,625,411	5,058,456
Finansal Giderler (-)	20	(28,890,245)	(5,225,494)	(17,510,199)	2,667,421
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI / (ZARARI)		(10,297,728)	11,351,800	(7,958,181)	10,808,238
- Dönem Vergi Gelir / (Gideri)	2.21	-	-	-	-
- Ertelenmiş Vergi Gelir / (Gideri)	2.21	586,531	(203,311)	377,106	(117,667)
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gelir / (Gideri)		586,531	(203,311)	377,106	(117,667)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI / (ZARARI)		(9,711,197)	11,148,489	(7,581,075)	10,690,571
DÖNEM KARI / (ZARARI)		(9,711,197)	11,148,489	(7,581,075)	10,690,571
DİĞER KAPSAMLI KAR / (ZARAR)		-	-	-	-
TOPLAM KAPSAMLI KAR / (ZARAR)		(9,711,197)	11,148,489	(7,581,075)	10,690,571
Sürdürülen faaliyetlerden hisse başına kazanç/(zarar)	2.22	(0.048)	0.055	(0.038)	0.053

İlişikteki dipnotlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

EGE GÜBRE SANAYİİ A.Ş.
30 Eylül 2011 ve 2010 Tarihlerinde Sona Eren
Dokuz Aylık Ara Dönemlere Ait
Özkaynak Değişim Tabloları
(TL)

	Dipnot	Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltilmesi Farkları	Hisse Senedi İhraç Primleri	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Geçmiş Yıl Karı/(Zararı)	Net Dönem Karı/(Zararı)	Toplam
1 Ocak 2010 tarihi itibarıyla bakiye (önceden raporlanan)	15	2,008,800	67,495,762	2,858	1,881,804	35,699,478	(22,376,319)	84,712,383
Düzeltilmelerin etkisi (Dipnot 2(iv))		-	-	-	-	223,943	255,687	479,630
1 Ocak 2010 tarihi itibarıyla bakiye (yeniden düzenlenmiş)		2,008,800	67,495,762	2,858	1,881,804	35,923,421	(22,120,632)	85,192,013
2009 yılı karının geçmiş yıllar karına/(zararına) transferi		-	-	-	-	(22,120,632)	22,120,632	-
Yedeklere transfer		-	-	-	-	-	-	-
Temettü ödemesi		-	-	-	-	-	-	-
Toplam kapsamlı kar/(zarar)	22	-	-	-	-	-	11,148,489	11,148,489
30 Eylül 2010 tarihi itibarıyla bakiye	15	2,008,800	67,495,762	2,858	1,881,804	13,802,789	11,148,489	96,340,502
1 Ocak 2011 tarihi itibarıyla bakiye	15	2,008,800	67,495,762	2,858	1,881,804	13,802,789	16,728,045	101,920,058
2010 yılı karının geçmiş yıllar karına/(zararına) transferi		-	-	-	-	16,728,045	(16,728,045)	-
Yedeklere transfer		-	-	-	90,396	(90,396)	-	-
Temettü ödemesi		-	-	-	-	(1,004,400)	-	(1,004,400)
Toplam kapsamlı kar/(zarar)	22	-	-	-	-	-	(9,711,197)	(9,711,197)
30 Eylül 2011 tarihi itibarıyla bakiye	15	2,008,800	67,495,762	2,858	1,972,200	29,436,038	(9,711,197)	91,204,461

EGE GÜBRE SANAYİİ A.Ş.

30 Eylül 2011 ve 2010 Tarihlerinde Sona Eren
Dokuz Aylık Ara Dönemlere Ait
Nakit Akış Tabloları

(TL)

	Dipnot	30 Eylül 2011	30 Eylül 2010
A. ESAS FAALİYETLERDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI			
Vergi karşılığı öncesi kar/(zarar)		(10,297,728)	11,351,800
<i>Düzeltilmeler:</i>			
Amortisman (+)	10.11	3,257,247	3,204,464
Reeskont (gelir) / giderleri, net	7	27,366	(43,541)
Sabit kıymet satış karı (-)		-	26,215
Kıdem tazminatı, net	13	169,280	(566,435)
İşletme sermayesindeki değişikliklerden önceki faaliyet karı (+)		(6,843,835)	13,972,503
Ticari alacaklardaki artış (-) / azalış (+)	7	(15,460,685)	(4,794,850)
Stoklardaki azalış (+) / artış (-)	9	(7,265,904)	25,811,247
Diğer alacaklar ve dönen varlıklardaki azalış (+) / artış (-)	8	(1,103,048)	4,417,409
Ticari borçlardaki azalış (-) / artış (+)	7	11,640,581	(35,822,532)
Diğer borçlar ve kısa vadeli yükümlülüklerdeki artış (+) / azalış (-)		1,159,685	(209,364)
Diğer uzun vadeli yükümlülüklerdeki artış (+)		1,612,796	(490,500)
Dönem vergi yükümlülüğündeki azalış (-)		-	-
Esas faaliyetlerden kaynaklanan net nakit		(16,260,410)	2,883,913
B. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI			
Maddi duran varlık satın alımları (-)	10	(2,041,122)	(1,323,659)
Maddi olmayan duran varlık satın alımları (-)	11	-	(22,646)
Maddi duran varlık satışı nedeniyle elde edilen nakit girişleri (+)	11	-	-
Yatırım faaliyetlerinden kaynaklanan net nakit		(2,041,122)	(1,346,305)
C. FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI			
Kısa ve uzun vadeli borçlarla ilgili nakit girişleri / (çıkışları)	6	22,158,767	(4,583,065)
Ödenen temettüleri (-)		(1,004,400)	-
Finansman faaliyetlerinden kaynaklanan net nakit		21,154,367	(4,583,065)
Nakit ve nakit benzerlerinde meydana gelen artış / (azalış)	4	2,852,835	(3,045,457)
Dönem başındaki nakit ve nakit benzerleri mevcudu	4	9,827,305	22,456,444
Dönem sonundaki nakit ve nakit benzerleri mevcudu		12,680,140	19,410,987

İlişikteki dipnotlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

EGE GÜBRE SANAYİİ A.Ş.

30 Eylül 2011 tarihinde sona eren dokuz aylık ara döneme ait
Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

1. Organizasyon ve Faaliyet Konusu

Ege Gübre Sanayii A.Ş.’nin (Şirket) ana faaliyet konusu; kompoze gübre ve organik çözücüler üretimi ve satışlarıdır. Şirket, ayrıca iskele yükleme, boşaltma ve depolama hizmeti de sunmaktadır. Tank Çiftliği Tesisleri’nde üçüncü şahıslara petrol ürünleri depolama hizmeti verilmektedir. Şirket, 11 Ocak 1973 tarihinde kurulmuş ve Türkiye’de tescil edilmiştir.

Şirket’in merkez adresi aşağıdaki gibidir:

25. Cadde No:2 Çakmaklı Aliağa 35801/İzmir - Türkiye

Şirket, Sermaye Piyasası Kurulu (SPK)’ya kayıtlıdır ve hisseleri 6 Ocak 1986 tarihinden beri İstanbul Menkul Kıymetler Borsası’nda (İMKB) işlem görmektedir. 30 Eylül 2011 tarihi itibarıyla Şirket hisselerinin fiili dolaşımdaki pay oranı %45,53’dür. Aynı tarih itibarıyla Şirket’in ortaklık yapısı aşağıdaki gibidir:

Adı	30 Eylül 2011 Pay Oranı	31 Aralık 2010 Pay Oranı
Gençer Holding A.Ş.	%38,29	%38,29
Recep Gençer	%15,52	%20,00
Halka açık kısım	%46,19	%41,71
Toplam	%100,00	%100,00

Sermayeyi oluşturan hisse senetleri A ve B grubu olmak üzere iki gruba ayrılmakta olup, A grubu hisse senedi sahiplerinin Genel Kurul toplantılarında üçer oy kullanma hakkı bulunmaktadır.

Şirket’in bağlı ortaklıkları aşağıdaki gibidir:

Bağlı Ortaklıklar:	Faaliyet Konusu
Ege Gübre Özel Antrepoculuk Tahmil Tahliye Ltd. Şti *	Yükleme ve boşaltma hizmetleri
Keyege Ticaret Ltd.Şti.*	Gübre alım ve satımı

* Şirket finansal tabloları açısından önemlilik teşkil etmemesi sebebiyle konsolide edilmemiştir ve maliyet bedeli üzerinden finansal yatırımlar olarak sınıflandırılmıştır.

30 Eylül 2011 tarihi itibarıyla dönem içinde çalışan personelin ortalama sayısı 154’tür. (31 Aralık 2010 - 166).

2. Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar

(i) Sunuma İlişkin Temel Esaslar :

Şirket, muhasebe kayıtlarını ve kanuni defterlerini yürürlükteki ticari ve mali mevzuatı esas alarak Türk Lirası (TL) olarak tutmaktadır. İlişkideki finansal tablolar, Sermaye Piyasası Kurulu (SPK), Seri: XI, No: 29 sayılı “Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği”ne göre hazırlanmıştır. Bu Tebliğ, 1 Ocak 2008 tarihinden sonra sona eren ilk ara finansal tablolardan geçerli olmak üzere yürürlüğe girmiş olup, 5. Maddesinde SPK’ya tabi işletmelerin Avrupa Birliği (AB) tarafından kabul edilen haliyle Uluslararası Muhasebe/Finansal Raporlama Standartları’nı uygulayacağı ve bu kapsamda, benimsenen standartlara aykırı olmayan, Türkiye Muhasebe Standartları Kurulu (TMSK) tarafından yayımlanan Türkiye Muhasebe/Finansal Raporlama Standartları (TMS/TFRS)’nin esas alınacağı hükmü yer almaktadır.

30 Eylül 2011 tarihinde sona eren dokuz aylık ara döneme ait
Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

2. Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar (devam)

(i) Sunuma İlişkin Temel Esaslar (devam):

Diğer taraftan, aynı Tebliğ'in Geçici 2. Maddesinde, Avrupa Birliği tarafından kabul edilen UMS/UFRS'nin Uluslararası Muhasebe Kurulu (UMSK) tarafından yayımlananlardan farkları TMSK tarafından ilan edilinceye kadar UMS/UFRS'nin uygulanacağı ve bu kapsamda benimsenen standartlara aykırı olmayan, TMSK'ca yayımlanan TMS/TFRS'nin esas alınacağı belirtilmektedir.

Ancak, Türkiye Muhasebe Standartları Kurulu ("TMSK") henüz AB tarafından kabul edilen UMS/UFRS'nin Uluslararası Muhasebe Standartları Kurulu ("UMSK") tarafından yayımlananlardan farklarını ilan etmediği için, ilişikteki finansal tablolar, UMS/UFRS'ye göre hazırlanmış olup, bu kapsamda, belirlenen standartlara aykırı olmayan, TMSK'ca yayımlanan TMS/TFRS'ler esas alınmıştır. TFRS 1 gereği, karşılaştırmalı finansal tablolar da aynı esaslara göre hazırlanmıştır. İlişikteki finansal tabloların hazırlanmasında aşağıda açıklandığı üzere, TMS/TFRS'ye uyum sağlamak amacıyla belli düzeltme ve sınıflandırma kayıtları yapılmıştır.

İlişikteki finansal tablolar, SPK'nın 14-18 Temmuz 2008 tarihli ve 2008-16 sayılı Haftalık Bülteni'nde yayımladığı duyuru ile uygulanması zorunlu kılınan, finansal tablo ve bazı dipnot gösterim esaslarına uygun olarak sunulmuştur. 1 Ocak 2009 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan finansal dönemler için geçerli olan TMS 1'deki değişikliklere uygun olarak bilanço, finansal durum tablosu adıyla ve kar/zarar bölümleri tek bir kapsamlı gelir tablosunda sunulmuştur.

Şirket'in fonksiyonel para birimi Türk Lirası (TL) olup, ilişikteki finansal tablolar ve dipnotlar Türk Lirası (TL) cinsinden sunulmuştur.

Şirket'in Seri: XI/29 nolu Tebliğ'e göre hazırlanan 30 Eylül 2011 tarihli finansal tabloları 20 Ekim 2011 tarihinde Şirket Yönetimi tarafından Yönetim Kurulu'na sunulmak üzere onaylanmıştır.

Şirket'in Yönetim Kurulu ile SPK'nın ara dönem finansal tabloları, Genel Kurul ile SPK'nın yıllık finansal tabloları değiştirme gücü vardır.

(ii) Yüksek Enflasyon Dönemlerinde Finansal Tabloların Düzeltilmesi:

TMS 29'a göre, yüksek enflasyon ekonomisinin hakim olduğu bir ülkenin para birimini kullanarak finansal tablolarını hazırlamakta olan kuruluşların bu tablolardaki kalemleri raporlama tarihi itibarıyla endekslenen birim değerleri ile göstermeleri ve aynı uygulamayı geçmiş dönemlere de yansıtmaları gerekmektedir. Sermaye Piyasası Kurulu (SPK)'nın 17 Mart 2005 tarih ve 11/367 sayılı Kararı uyarınca, 2005 yılında finansal tabloların enflasyona göre düzeltilmesi uygulaması sona ermiştir. Bu nedenle, finansal tablolar, 31 Aralık 2004 tarihindeki Türk Lirası'nın satın alma gücü cinsinden ifade edilmiştir. Parasal olmayan kalemlere 1 Ocak 2005 tarihinden sonra yapılan girişler nominal değerleriyle gösterilmiştir.

(iii) Düzeltmeler :

İlişikteki finansal tablolar TMS/TFRS'ye göre hazırlanmıştır ve kanuni kayıtlarda yer almayan aşağıdaki düzeltmeleri içermektedir:

- Sabit kıymet amortismanının faydalı ömürlerine göre düzeltilmesi
- Aktifleştirilen kur farkı düzeltilmesi
- Kredi iskontosu düzeltilmesi
- Ertelenmiş vergi düzeltilmesi

30 Eylül 2011 tarihinde sona eren dokuz aylık ara döneme ait
Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

2. Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar (devam)

(iv) Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Tarihli Finansal Tabloların Düzeltilmesi:

30 Eylül 2011 ve 31 Aralık 2010 tarihlerindeki finansal durum tabloları ve bunlara ilişkin dipnotlar ile 30 Eylül 2011 ve 2010 tarihlerinde sona eren dokuz aylık ara dönemlere ait kapsamlı gelir, nakit akış ve özkaynak değişim tabloları ve ilgili dipnotlar karşılaştırmalı olarak sunulmuştur. Cari dönem finansal tabloların sunumu ile uygunluk sağlanması açısından karşılaştırmalı bilgiler gerekli görüldüğünde yeniden sınıflandırılmıştır.

(v) Netleştirme:

Finansal varlık ve borçların netleştirilmesi, sadece hukuken mümkün olması ve işletmenin bu yönde bir niyetinin olması veya varlıkların elde edilmesi ile yükümlülüklerin yerine getirilmesinin eş zamanlı olduğu durumlarda mümkündür.

(vi) Muhasebe Politikaları, Muhasebe Tahminlerinde Değişiklik ve Hatalar:

30 Eylül 2011 ve 31 Aralık 2010 tarihleri itibarıyla muhasebe politikalarında ve uygulanmasında değişiklik söz konusu değildir.

(vii) Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Muhasebe / Finansal Raporlama Standartları :

Şirket, cari dönemde Türkiye Muhasebe Standartları Kurulu tarafından yayınlanan ve 1 Ocak 2011 tarihinden itibaren geçerli olan yeni ve revize edilmiş standartlardan kendi faaliyet konusu ile ilgili olanları uygulamıştır.

30 Eylül 2011 tarihinden sonra geçerli olan standartlar ile önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar aşağıdaki gibidir.

- TMS 24 (Değişiklik) - “İlişkili Taraf Açıklamaları”
- TFRS 1 - “Uluslararası Finansal Raporlama Standartlarının İlk Kez Uygulanması”
- TFRS 9 - “Finansal Varlıkların Sınıflaması ve Ölçülmesi”
- TFRS Yorum 14 (Değişiklik) - “Asgari Fonlama Koşuluna Yönelik Peşin Ödemeler”
- TFRS Yorum 19 - “Finansal Borçların Özkaynağa Dayalı Finansal Araçlarla Ödenmesi”
- TMS 12 (Değişiklik) - “Gelir Vergileri”
- TFRS 7 (Değişiklik) - “Finansal Araçlar”
- TFRS Yorum 13 - “Müşteri Sadakat Programları”

30 Eylül 2011 tarihinden sonra geçerli olan Uluslararası Finansal Raporlama Standartları ile önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar aşağıdaki gibidir.

- UFRS 10 - Konsolide Finansal Tablolar
- UFRS 11 - Müşterek Düzenlemeler
- UFRS 12 - Diğer İşletmelerdeki Yatırımlar
- UFRS 13 - Gerçeğe Uygun Değer Ölçümü
- UMS 27 (Değişiklik) - Bireysel Finansal Tablolar
- UMS 28 (Değişiklik) - İştiraklerdeki ve İş Ortaklıklarındaki Yatırımlar
- UMS 19 (Değişiklik) - Çalışanlara Sağlanan Faydalar

2. Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar (devam)

(viii) Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti ve Değerlendirme Yöntemleri

(a) Finansal Araçlar :

Finansal araçlar aşağıdaki finansal varlık ve borçlardan oluşmaktadır :

i. Nakit ve Nakit Benzerleri

Kasa, bankalar ve alınan çekler, nakit ve nakit benzerlerini oluşturmaktadır.

Kasadaki paralar Türk Lirası bakiyelerden oluşmaktadır. Türk Lirası bakiyeler kayıtlı değerleriyle kayıtlarda gösterilmektedir.

Banka mevduatları, vadeli ve vadesiz mevduatlardan ve bu mevduatların faizlerinden oluşmaktadır. Türk Lirası mevduatlar maliyet değerleriyle, döviz tevdiat hesapları ise raporlama tarihindeki T.C. Merkez Bankası döviz kuru kullanılmak suretiyle Türk Lirası'na çevrilmiş değerleriyle kayıtlarda gösterilmektedir.

Alınan çeklerin vadesi raporlama tarihini aşanlar ticari alacaklar içinde gösterilmiş olup raporlama tarihinde yürürlükte olan Hazine tarafından belirtilen iç borçlanma senetlerinin ilgili vadeye isabet eden oranı üzerinden reeskonta tabi tutulmuştur. Yabancı para cinsinden çekler Libor oranları kullanılarak reeskont işlemine tabi tutulmuştur.

Gerçeğe Uygun Değer

Yabancı para cinsinden nakit ve nakit benzerlerinin, raporlama tarihindeki geçerli kurlardan Türk Lirası'na çevrilmiş olması sebebiyle, bu varlıkların gerçeğe uygun değerlerinin kayıtlı değerlerine eşdeğer olduğu kabul edilmektedir.

Banka mevduatları, kasa ve alınan çeklerin kayıtlı değerlerinin, bu varlıkların kısa vadelerde elden çıkarılmaları ve değer düşüklüğü riski olmaması nedeniyle, gerçeğe uygun değerleriyle aynı olduğu varsayılmaktadır.

ii. Ticari Alacaklar

Ticari alacaklar, alıcılara doğrudan mal satmak suretiyle yaratılan finansal varlıklardır. Alacak senetleri, vadeli çekler ve alıcılar reeskonta tabi tutulmuştur. Şüpheli ticari alacaklara ilişkin karşılıklar, Şirket Yönetimince tahsil edilemeyen alacakların tutarı, alınan teminatlar, geçmiş tecrübeler ve mevcut ekonomik koşullar göz önünde bulundurularak ayrılır. Ticari alacakların ortalama vadesi on beş gündür.

Gerçeğe Uygun Değer

Ticari alacakların iskonto edilmiş ve şüpheli alacak karşılığı ayrılmış değerlerinin, varlıkların gerçeğe uygun değerine eşdeğer olduğu varsayılmaktadır.

iii. Ticari Borçlar

Ticari borçlar, satıcılardan doğrudan mal ve hizmet almak suretiyle oluşan finansal borçlar olup iskonto edilmiş tutarları ile kayıtlarda gösterilmektedir. Ticari borçların ortalama vadesi doksan gündür.

Gerçeğe Uygun Değer

Ticari borçların iskonto edilmiş maliyet değerleri gerçeğe uygun değerleri olarak kabul edilmiştir.

30 Eylül 2011 tarihinde sona eren dokuz aylık ara döneme ait
Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

2. Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar (devam)

(viii) Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti ve Değerlendirme Yöntemleri (devam)

(a) Finansal Araçlar : (devam)

iv. Kısa ve Uzun Vadeli Banka Kredileri

Kısa ve uzun vadeli banka kredileri, anapara ve raporlama dönemi sonu itibariyle tahakkuk eden faiz giderlerinin toplanması sonucu oluşan değerlerin etkin faiz oranı yöntemi ile iskonto edilmiş tutarları ile kayıtlarda gösterilmektedir.

Gerçeğe Uygun Değer

Kısa ve uzun vadeli banka kredilerinin gerçeğe uygun değerinin; bahse konu finansal borçların maliyetine, etkin faiz oranı üzerinden hesaplanıp raporlama tarihleri itibariyle tahakkuk etmiş faiz borçlarının eklenmesi suretiyle oluşturulan kayıtlı değerlerine eşdeğer olduğu varsayılmaktadır.

(b) İlişkili Taraflar

İlişkili taraflar; Şirket'i doğrudan veya dolaylı olarak kontrol eden, Şirket ile ortak kontrol altında bulunan, Şirket üzerinde önemli etkileri bulunan, tüzel veya gerçek kişiler ile, Şirket'in bağlı ortaklığı, iştiraki veya Şirket'in ortak girişimci olduğu iş ortaklığındaki diğer ortaklardır. Şirket'in veya ana ortaklığının kilit yönetici personeli, yukarıda tanımlanan tarafların herhangi bir yakın aile üyesi, ve Şirket ya da Şirket ile ilişkili taraf olan bir işletmenin çalışanlarına işten ayrılma sonrasında sağlanan fayda planlarını temsil eden taraflar da, ilişkili taraf olarak tanımlanmaktadır.

(c) Stoklar

Stokların değerlendirilmesinde elde etme maliyeti ve net gerçekleştirilebilir değer düşük olanı esas alınmaktadır. Net gerçekleştirilebilir değer, olağan ticari faaliyet içerisinde oluşan tahmini satış fiyatından tahmini tamamlanma maliyeti ve satışı gerçekleştirmek için gerekli tahmini satış giderleri toplamının düşülmesiyle elde edilen tutardır.

Maliyet, aylık hareketli ağırlıklı ortalama maliyet yöntemi kullanılarak belirlenmekte ve hammadde, malzeme, işçilik ve genel üretim giderlerinin makul bir payını kapsamaktadır.

(d) Finansal Yatırımlar

Şirket, finansal yatırımlarını maliyetle değerlendirilecek finansal varlıklar olarak sınıflandırmıştır.

Şirket'in doğrudan ve dolaylı olarak toplam oy haklarının %20'nin altında olduğu veya %20'nin üzerinde olmakla birlikte önemli bir etkiye sahip olmadığı veya finansal tablolar açısından önemlilik teşkil etmeyen, teşkilatlanmış piyasalarda işlem görmeyen ve gerçeğe uygun değerleri güvenilir bir şekilde belirlenemeyen maliyetle değerlendirilecek finansal varlıklar, maliyet bedelleri üzerinden, varsa, değer kaybı ile ilgili karşılık düşüldükten sonra 31 Aralık 2004 tarihi itibarıyla Türk Lirası'nın cari alım gücüne göre düzeltilmiş olarak finansal tablolara yansıtılmıştır.

Finansal yatırımların borsa rayici olmayıp, 31 Aralık 2004 tarihi itibarıyla endekslenen birim değerleriyle, varsa, değer kaybı ile ilgili karşılık düşüldükten sonra gösterilmiştir.

30 Eylül 2011 tarihinde sona eren dokuz aylık ara döneme ait
Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

2. Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar (devam)

(viii) Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti ve Değerlendirme Yöntemleri (devam)

(e) Maddi Duran Varlıklar

Maddi duran varlıklar, maliyet bedellerinden birikmiş amortismanların ve, eğer varsa, değer düşüklüğünün indirilmesi suretiyle gösterilmiştir.

Maddi duran varlıkların 31 Aralık 2004 tarihi itibarıyla endeksenerek raporlama tarihindeki Türk Lirası'nın alım gücüne getirilmesinde aktife ilk giriş tarihleri dikkate alınmıştır. 1 Ocak 2005 tarihinden sonraki alımlar nominal değerleriyle gösterilmiştir. Maddi duran varlıklar için amortisman, enflasyon muhasebesine göre düzeltilmiş tutarları ve 1 Ocak 2005 tarihinden sonraki alımların nominal değerleri üzerinden varlıkların tahmini faydalı ömürleri esas alınmak suretiyle normal amortisman yöntemi kullanılarak ayrılmıştır.

Varlıkların tahmini faydalı ömürlerine ilişkin bilgiler aşağıdaki gibidir:

Yeraltı ve yerüstü düzenleri	5 - 50 yıl
Binalar	5 - 50 yıl
Tesis, makine ve cihazlar	4 - 40 yıl
Taşıt araç ve gereçleri	5 yıl
Döşeme ve demirbaşlar	5 - 50 yıl

(f) Maddi Olmayan Duran Varlıklar

Maddi olmayan duran varlıklar, maliyet bedellerinden birikmiş itfa paylarının ve, eğer varsa, değer düşüklüğünün indirilmesi suretiyle gösterilmiştir.

Maddi olmayan duran varlıkların 31 Aralık 2004 tarihi itibarıyla endeksenerek raporlama tarihindeki Türk Lirası'nın alım gücüne getirilmesinde aktife ilk giriş tarihleri dikkate alınmıştır. 1 Ocak 2005 tarihinden sonraki alımlar nominal değerleriyle gösterilmiştir. Maddi olmayan duran varlıklar, enflasyon muhasebesine göre düzeltilmiş tutarları ve 1 Ocak 2005 tarihinden sonraki alımların nominal değerleri üzerinden, aşağıda belirtilen sürelerde faydalı ömürlerine göre itfa edilmişlerdir:

Haklar	5 yıl
Özel maliyetler	32 - 38 yıl

(g) Yabancı Para Cinsinden Varlık ve Borçlar

Finansal durum tablosunda yer alan yabancı paraya bağlı varlıklar ve borçlar raporlama tarihindeki T.C. Merkez Bankası döviz alış kuru kullanılarak Türk Lirası'na çevrilmiştir. Dönem içinde gerçekleşen yabancı paraya bağlı işlemler, işlem tarihindeki fiili kurlar kullanılarak Türk Lirası'na çevrilmiştir. Bu işlemlerden doğan kur farkı gelir ve giderleri kapsamlı gelir tablolarına dahil edilmektedir. Şirket'in raporlama tarihi itibarıyla değerlemede kullandığı, T.C. Merkez Bankası döviz kurları aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2011	30 Eylül 2010
	Alış	Alış
ABD Doları	1,8453	1,5460
Euro	2,5157	2,0491

2. Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar (devam)

(viii) Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti ve Değerlendirme Yöntemleri (devam)

(h) Varlıkların Değer Düşüklüğü

Bir varlığın defter değeri geri kazanılabilir tutarından fazla olduğunda, değer düşüklüğü karşılığı ayırmak suretiyle, varlığın kayıtlı değeri geri kazanılabilir tutarına indirilir ve karşılık kapsamlı gelir tablosuna gider olarak yansıtılır.

Diğer taraftan; nakit üreten varlıkların geri kazanılabilir tutarı, varlığın gerçeğe uygun değerinden satış gideri çıkarılarak bulunan değeri ile kullanım değerinden büyük olanıdır. Bahse konu varlıkların kullanım değeri, varlıktan elde edilmesi beklenen gelecekteki nakit akışlarının bugünkü değeridir. Kullanım değeri hesaplanırken, geleceğe ait tahmini nakit akışları, paranın zaman değerini ve varlığa özgü riskleri yansıtan vergi öncesi iskonto oranı kullanılarak bugünkü değerine indirilir.

(i) Ertelenmiş Vergiler

Ertelenmiş vergiler, yükümlülük metodu kullanılarak, varlıkların ve yükümlülüklerin indirilebilir vergi matrahı ile bunların finansal tablolardaki kayıtlı tutarları arasında oluşan geçici farklar üzerinden hesaplanmaktadır. Başlıca geçici farklar, gelir ve giderlerin TMS/TFRS ile vergi kanunlarına göre değişik finansal tablo dönemlerinde muhasebeleşmesinden kaynaklanmaktadır. Ertelenmiş vergi yükümlülüğü vergiye tabi tüm geçici farklar için hesaplanırken, indirilecek geçici farklardan oluşan ertelenmiş vergi varlıkları, gelecek dönemlerde vergiye tabi kazançların olacağı varsayımıyla hesaplanmaktadır.

Aynı ülkenin vergi mevzuatına tabi olmak şartıyla ve cari vergi varlıklarının cari vergi yükümlülüklerinden mahsup edilmesi konusunda yasal olarak uygulanabilir bir hakkın bulunması durumunda ertelenmiş vergi varlıkları ve ertelenmiş vergi yükümlülükleri, karşılıklı olarak birbirinden mahsup edilir.

(j) Vergiler

Türk Vergi mevzuatına göre, kanuni veya iş merkezleri Türkiye’de bulunan kurumlar, kurumlar vergisine tabidir.

Türk vergi sisteminde mali zararlar takip eden beş yıl içindeki mali karlar ile mahsup edilebilmekte olup, önceki yıllar kazançlarından (geriye dönük) mahsup mümkün değildir.

Kurum kazançları %20 oranında kurumlar vergisine tabidir. İstisna kaynaklı olsun olmasın tam mükellef gerçek kişiler ile dar mükellef gerçek kişi ve kurumlara ve vergiden muaf olan kurumlara nakit olarak dağıtılan kar payları üzerinden ayrıca %15 oranında gelir vergisi stopajı hesaplanmaktadır. Bununla birlikte kar dağıtımının 1998 ve öncesi karlar ile 1999, 2000, 2001 ve 2002 yıllarına ait istisna kaynaklı karlardan veya üzerinden %19,8 stopaj yapılmış yatırım indirimlerine tekabül eden karlardan yapılması durumunda gelir vergisi stopajı doğmaz. Cari yıl ve geçmiş yıl karlarının sermayeye ilavesi suretiyle yapılan kar dağıtımlarında da gelir vergisi stopajı hesaplanmaz. Diğer yandan tam mükellef kurumlara yapılan kar dağıtımlarında da stopaj yapılmaz.

Ayrıca, kurumlar vergisine mahsup edilmek üzere yıl içinde ara dönemlerde beyan edilen matrahlar üzerinden %20 oranında geçici vergi ödenmektedir.

30 Eylül 2011 tarihinde sona eren dokuz aylık ara döneme ait
Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

2. Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar (devam)

(viii) Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti ve Değerlendirme Yöntemleri (devam)

(j) Vergiler (devam)

Vergi Usul Kanunu'nun 1 Ocak 2004 tarihinden itibaren yürürlüğe girmek üzere 5024 sayılı Kanunla değiştirilen mükerrer 298 inci maddesine göre, kazançları bilanço esasına göre tespit edilen mükellefler, fiyat endekslerindeki artışın içinde bulunulan dönem dahil son üç hesap döneminde % 100'den ve içinde bulunulan hesap döneminde % 10'dan fazla olması halinde finansal tablolarını enflasyon düzeltmesine tabi tutarlar. 2011 ve 2010 hesap dönemlerinde de ÜFE'de %100 ve % 10 şartları birlikte gerçekleşmediği için enflasyon düzeltmesi uygulaması yapılmamıştır.

30 Eylül 2011 ve 31 Aralık 2010 tarihleri itibariyle vergi matrahı oluşmadığından vergi karşılığı ayrılmamıştır.

(k) Çalışanlara Sağlanan Faydalar

İş Kanunu'na göre, Şirket, bir senesini doldurmuş olup, Kanun'un 25/II. maddesinde belirtilen haklı nedenler olmaksızın şirketle ilişkisi kesilen, askere çağrılan, evlenip bir yıl içinde işten ayrılan (kadınlar için), emekli olan veya vefat eden personeli için kıdem tazminatı ödemekle mükelleftir. Ödenecek tazminat, çalışılan her sene için bir aylık maaş tutarı olup, bu tutar 30 Eylül 2011 tarihi itibariyle her hizmet yılı için 2.731,85 TL ile sınırlandırılmıştır (31 Aralık 2010 - 2.517,01 TL).

Şirket, ilişikteki finansal tablolarda kıdem tazminatı yükümlülüğünü TMS 19 "Çalışanlara Sağlanan Faydalar"da belirtilen finansal tablolara alma ve değerlendirme esaslarına göre hesaplamıştır. Kıdem tazminatı yükümlülüklerinin, özellikleri açısından, bu kısımda tanımlanan 'Çalışma Dönemi Sonrasına İlişkin Belirli Fayda Planları'yla özdeş olması nedeniyle, bahse konu yükümlülükler, aşağıda açıklanan 'Öngörülen Birim Kredi Yöntemi' ve bazı varsayımlar kullanılarak hesaplanmış ve finansal tablolara alınmıştır.

- Çalışanların geçmiş yıllardaki personel hizmet süreleri dikkate alınarak, mevcut sosyal güvenlik yasalarına göre emeklilik haklarını kazanacakları tarihler belirlenir.
- Çalışanların emekli olmaları veya işten çıkarılmaları durumunda gelecekte ödenecek yükümlülüğün bugünkü değeri hesaplanırken, çalışanların mevcut maaşları veya devlet tarafından saptanan kıdem tazminatı tavanından büyük ise, kıdem tazminatı tavanı esas alınarak 30 Eylül 2011 değerinin, enflasyon etkisinden arındırılması amacıyla sabit kalacağı varsayılmış ve daha sonra bu değer Devlet İç Borçlanma Senetlerinin ortalama faiz oranı olarak öngörülen %10 (31 Aralık 2010 - %10), öngörülen enflasyon oranı %5,1 (31 Aralık 2010 - %5,1) esas alınmak suretiyle hesaplanan yıllık %4,66 (31 Aralık 2010 - %4,66) reel iskonto oranı ile indirgenerek kıdem tazminatı yükümlülüğünün raporlama tarihindeki net bugünkü değeri hesaplanmıştır.

30 Eylül 2011 ve 31 Aralık 2010 tarihleri itibariyle, kıdem tazminatı yükümlülüğü hesaplamak için kullanılan varsayımlar aşağıdaki gibidir:

	<u>30 Eylül 2011</u>	<u>31 Aralık 2010</u>
İskonto oranı	% 4,66	% 4,66
Geçmiş yıllarda kıdem tazminatına hak kazanan çalışanların toplam çalışanlara oranı	% 94	% 93

30 Eylül 2011 tarihinde sona eren dokuz aylık ara döneme ait
Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

2. Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar (devam)

(viii) Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti ve Değerlendirme Yöntemleri (devam)

(l) Gelir ve Giderler

Gelir ve gider kalemlerinin belirlenmesinde tahakkuk esası uygulanmaktadır. Buna göre hasılat, gelir ve karlar aynı döneme ait maliyet, gider ve zararlarla karşılaştırılacak şekilde muhasebeleştirilmektedir.

Satış hasılatı, alınan veya alınacak bedelin gerçeğe uygun değeri ile ölçülmektedir.

Mal satışına ilişkin hasılat, malların sahipliğinden doğan risk ve getirilerin önemli ölçüde alıcıya devredilmiş olması, mallar üzerinde sahiplikten kaynaklanan yönetsel veya fiili kontrolün olmaması, hasılat tutarının güvenilir şekilde ölçülebilmesi, hasılatın doğacak ekonomik faydanın işletme tarafından elde edileceğinin kuvvetle muhtemel olması ve hasılatla ilişkin yüklenilen veya yüklenilecek maliyetin güvenilir biçimde ölçülebiliyor olması durumunda gelir olarak kaydedilmektedir.

Verilen hizmetle ilgili maliyetin oluşmuş olması veya güvenilir şekilde tahmin edilebiliyor olması, hizmet karşılığının güvenilir şekilde ölçülebiliyor olması ve ekonomik faydanın işletme tarafından elde edileceğinin muhtemel olması halinde hizmet satışı gelir olarak kaydedilmektedir.

Faiz gelirleri, etkin faiz oranı üzerinden hesaplanarak tahakkuk ettirilir.

Temettü gelirleri, tahsil edilme hakkı ortaya çıktığında finansal tablolara alınmaktadır.

(m) Hisse Başına Kazanç/(Zarar)

Hisse başına kazanç/(zarar), dönem net karı veya zararının cari dönemde adi hisse senedi sahiplerine ait adi hisse senetleri adedinin ağırlıklı ortalamasına bölünmesi suretiyle hesaplanmaktadır.

Türkiye’de şirketler, mevcut hissedarlarına birikmiş karlardan ve özkaynak enflasyon düzeltme farklarından hisseleri oranında hisse dağıtarak (bedelsiz hisseler) sermayelerini arttırabilirler. Hisse başına kazanç/(zarar) hesaplanırken, bu bedelsiz hisseler çıkarılmış hisseler olarak sayılır. Dolayısıyla hisse başına kazanç/(zarar) hesaplamasında kullanılan ağırlıklı hisse senedi ortalaması, bedelsiz hisseler açısından geriye dönük olarak uygulanmak suretiyle elde edilir.

(n) Muhasebe Tahminleri

Finansal tabloların TMS/TFRS’ye göre hazırlanması sırasında Yönetim, raporlama tarihi itibarıyla finansal tablolarda yer alan varlıklar ve yükümlülüklerin bilanço değerini, bilanço dışı yükümlülüklerle ilişkin açıklamaları, dönem içerisinde oluşan gelir ve giderlerin tutarlarını etkileyebilecek tahmin ve varsayımlarda bulunabilmektedir. Ancak, gerçek sonuçlar, bu sonuçlardan farklılık gösterebilmektedir.

(o) Raporlama Döneminden Sonraki Olaylar

Raporlama döneminden sonraki düzeltme gerektiren olayların ortaya çıkması durumunda, finansal tablolara alınan tutarlar bu yeni duruma uygun şekilde düzeltilmekte, raporlama döneminden sonra ortaya çıkan düzeltme gerektirmeyen olayların olması halinde ise önemli olması durumunda ilgili dönemde açıklanmaktadır.

EGE GÜBRE SANAYİİ A.Ş.

30 Eylül 2011 tarihinde sona eren dokuz aylık ara döneme ait
Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

2. Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar (devam)

(viii) Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti ve Değerlendirme Yöntemleri (devam)

(p) Koşullu Varlık ve Yükümlülükler

Geçmiş olaylardan kaynaklanan ve mevcudiyeti işletmenin tam olarak kontrolünde bulunmayan gelecekteki bir veya daha fazla kesin olmayan olayın gerçekleşip gerçekleşmemesi ile teyit edilebilmesi mümkün yükümlülükler ve varlıklar finansal tablolara alınmamakta ve koşullu varlık ve yükümlülükler olarak değerlendirilmektedir.

(r) Borçlanma Maliyetleri

Borçlanma maliyetleri gider olarak kaydedilmektedir. Özellikle varlıkla ilişkili borçlanma maliyetleri doğrudan ilgili bulunduğu özellikli varlığın maliyetine dahil edilir. Özellikle bir varlığın amaçlandığı şekilde kullanıma veya satışa hazır hale getirilmesi için gerekli faaliyetlerin tamamen bitirilmesi durumunda, borçlanma maliyetlerinin aktifleştirilmesine son verilir.

(s) Finansal Bilgilerin Bölümlere Göre Raporlaması

Şirket'in iş faaliyetleri, sağladığı ürün ve hizmetlerin içeriğine bağlı olarak yönetilmekte ve organize edilmektedir.

3. Finansal Bilgilerin Bölümlere Göre Raporlaması

Şirket'in iş alanları hakkındaki bilgiler, 30 Eylül 2011 ve 2010 tarihleri itibarıyla elde edilen faaliyet karı bilgilerini içermektedir (TL):

30 Eylül 2011

	Kimyevi Gübre	İskele Hizmetleri	Tank Çiftliği	Diğer	Toplam
Satış Gelirleri (net)	123.106.834	14.313.392	1.735.770	6.312	139.162.308
Satışların Maliyeti (-)	(108.811.352)	(7.119.508)	(357.730)	(2.875)	(116.291.465)
Brüt Kar/(Zarar)	14.295.482	7.193.884	1.378.040	3.437	22.870.843
Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri (-)	(4.961.107)	-	-	-	(4.961.107)
Genel Yönetim Giderleri (-)	(4.162.830)	(334.940)	(287.092)	-	(4.784.862)
Diğer Faaliyet Gelirleri	752.069	-	-	-	752.069
Diğer Faaliyet Giderleri (-)	(1.316.259)	-	-	-	(1.316.259)
Faaliyet Karı/(Zararı)	4.607.355	6.858.944	1.090.948	3.437	12.560.684

EGE GÜBRE SANAYİİ A.Ş.

30 Eylül 2011 tarihinde sona eren dokuz aylık ara döneme ait
Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

3. Finansal Bilgilerin Bölümlere Göre Raporlaması (devam)

Şirket'in iş alanları hakkındaki bilgiler, 30 Eylül 2011 ve 2010 tarihi itibarıyla elde edilen faaliyet karı bilgilerini içermektedir (TL) (devam):

30 Eylül 2010

	Kimyevi Gübre	İskele Hizmetleri	Tank Çiftliği	Diğer	Toplam
Satış Gelirleri (net)	113.134.705	13.014.591	1.416.958	3.812	127.570.066
Satışların Maliyeti (-)	(97.168.294)	(6.688.504)	(252.108)	(2.836)	(104.111.742)
Brüt Kar/(Zarar)	15.966.411	6.326.087	1.164.850	976	23.458.324
Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri (-)	(7.953.114)	-	-	-	(7.953.114)
Genel Yönetim Giderleri (-)	(4.466.658)	(336.200)	-	-	(4.802.858)
Diğer Faaliyet Gelirleri	1.304.218	-	-	-	1.304.218
Diğer Faaliyet Giderleri (-)	(1.801.371)	-	-	-	(1.801.371)
Faaliyet Karı/(Zararı)	3.049.486	5.989.887	1.164.850	976	10.205.199

4. Nakit ve Nakit Benzerleri

Nakit ve nakit benzerleri aşağıdaki gibidir (TL) :

	30 Eylül 2011	31 Aralık 2010
Kasa	71.335	175.410
Banka mevduatı	12.587.545	9.632.995
- Vadeli *	9.921.761	8.303.504
- Vadesiz*	2.665.784	1.329.491
Alınan çekler	21.260	18.900
Toplam	12.680.140	9.827.305

* 30 Eylül 2011 - ortalama faiz oranı %4;vade tarihi 31.10.2011 dir. (31 Aralık 2010 - ortalama faiz oranı %3,4; vade tarihi 11 Ocak 2011).

Kasa ve alınan çeklere ait bakiyeler toplamı Kredi Risk Tablosunda "Diğer" olarak belirtilmiştir (Dipnot 24 (i)).

EGE GÜBRE SANAYİİ A.Ş.

30 Eylül 2011 tarihinde sona eren dokuz aylık ara döneme ait
Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

5. Finansal Yatırımlar

Finansal yatırımlar aşağıdaki gibidir (TL) :

	30 Eylül 2011		31 Aralık 2010	
	<u>İştirak oranı</u>	<u>İştirak tutarı</u>	<u>İştirak oranı</u>	<u>İştirak tutarı</u>
Diğer finansal varlıklar				
Keyege Ticaret Ltd. Şti. *	50%	110.000		-
Ege Gübre Özel Antrepoculuk Tahmil Tahliye Ltd. Şti. **	94%	<u>9.730</u>	94%	<u>9.730</u>
Toplam		<u>119.730</u>		<u>9.730</u>

* Şirket 220.000 TL sermaye ile 23 Mayıs 2011 tarihinde kurulmuş olup, ana faaliyet konusu her nevi gübre ve kimyevi gübre alımı ve satımıdır. Henüz faaliyete başlamamıştır.

**Bağlı ortaklığın finansal tablolarının ilişikteki finansal tabloları önemli ölçüde etkilememesi nedeniyle konsolide edilmemiş ve maliyet bedeli ile gösterilmiştir.

6. Finansal Borçlar

Finansal borçlar aşağıdaki gibidir (TL) :

	<u>30 Eylül 2011</u>	<u>31 Aralık 2010</u>
Kısa vadeli banka kredileri	40.400.401	27.772.719
Uzun vadeli kredilerin ana para taksitleri ve faizleri	<u>13.025.253</u>	<u>9.330.518</u>
Kısa vadeli finansal borçlar	53.425.654	37.103.237
Uzun vadeli finansal borçlar	<u>35.983.350</u>	<u>30.147.000</u>
Toplam finansal borçlar (Dipnot 24(ii))	<u>89.409.004</u>	<u>67.250.237</u>

Uzun vadeli kredilerin vadeleri 25 Ocak 2012 ve 22 Kasım 2012'dir. Uzun vadeli kredilerin döviz cinsi ABD Doları olup faiz oranları % 6,15 ve % 2,70'tir (31 Aralık 2010 - vade tarihi 22 Kasım 2012; faiz oranı % 6,15).

30 Eylül 2011 tarihi itibarıyla kısa vadeli ABD Doları işletme kredilerinin faiz oranı % 2,60 ile %2,70 arasında değişmektedir (31 Aralık 2010 - %3,25 - %3,30).

EGE GÜBRE SANAYİİ A.Ş.

30 Eylül 2011 tarihinde sona eren dokuz aylık ara döneme ait
Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

7. Ticari Alacak ve Borçlar

Kısa vadeli ticari alacaklar aşağıdaki gibidir (TL) :

	<u>30 Eylül 2011</u>	<u>31 Aralık 2010</u>
Ticari alacaklar	14.761.396	1.359.767
Alacak senetleri	2.957.970	884.577
Alacak reeskontu (-)	<u>(20.254)</u>	<u>(5.917)</u>
Toplam	<u>17.699.112</u>	<u>2.238.427</u>

Şüpheli ticari alacak karşılığının, 30 Eylül 2011 ve 31 Aralık 2010 tarihlerinde sona eren hesap dönemleri içindeki hareketleri aşağıdaki gibidir (TL) :

	<u>30 Eylül 2011</u>	<u>31 Aralık 2010</u>
Açılış bakiyesi	-	115.201
Tahsili imkansız olup finansal tablolardan çıkarılan (-)	<u>-</u>	<u>(115.201)</u>
Kapanış bakiyesi	<u>-</u>	<u>-</u>

Kısa vadeli ticari borçlar aşağıdaki gibidir (TL) :

	<u>30 Eylül 2011</u>	<u>31 Aralık 2010</u>
Satıcılar	57.708.062	46.733.762
Borç reeskontu (-)	(57.524)	(71.925)
İlişkili taraflara ticari borçlar	1.224.112	631.749
İlişkili taraflara borç reeskontu (-)	<u>(3.365)</u>	<u>(1.993)</u>
Toplam (Dipnot 24(ii))	<u>58.871.285</u>	<u>47.291.593</u>

EGE GÜBRE SANAYİİ A.Ş.

30 Eylül 2011 tarihinde sona eren dokuz aylık ara döneme ait
Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

8. Diğer Alacak ve Borçlar

Kısa vadeli diğer alacaklar aşağıdaki gibidir (TL) :

	<u>30 Eylül 2011</u>	<u>31 Aralık 2010</u>
Verilen depozito ve teminatlar	<u>2.319</u>	<u>2.319</u>
Toplam (Dipnot 24(i))	<u>2.319</u>	<u>2.319</u>

Kısa vadeli diğer borçlar aşağıdaki gibidir (TL) :

	<u>30 Eylül 2011</u>	<u>31 Aralık 2010</u>
Alınan depozito ve teminatlar	94.276	94.276
Personele borçlar	12.128	30.225
Ortaklara temettü borçları (Dipnot 23(b))	95.137	97.232
Ödenecek sosyal güvenlik kesintileri	181.239	149.840
Ödenecek vergi ve fonlar	<u>448.357</u>	<u>352.957</u>
Toplam	<u>831.137</u>	<u>724.530</u>

9. Stoklar

Stoklar aşağıdaki gibidir (TL) :

	<u>30 Eylül 2011</u>	<u>31 Aralık 2010</u>
İlk madde ve malzeme	14.743.835	6.557.983
Mamuller	17.264.862	5.450.742
Ticari mallar	3.782.718	16.485.948
Diğer stoklar	<u>142.555</u>	<u>173.393</u>
Toplam	<u>35.933.970</u>	<u>28.668.066</u>

EGE GÜBRE SANAYİİ A.Ş.

30 Eylül 2011 tarihinde sona eren dokuz aylık ara döneme ait
Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

10. Maddi Duran Varlıklar

Maddi duran varlıklar aşağıdaki gibidir (TL) :

30 Eylül 2011 tarihi itibarıyla;

Maliyet;	1 Ocak 2011				30 Eylül 2011
	Açılış bakiyesi	İlaveler	Çıkışlar (-)	Transferler	Kapanış bakiyesi
Arazi ve arsalar	67.489.277	-	-	-	67.489.277
Yer altı ve yerüstü düzenleri	26.315.598	173.367	-	-	26.488.965
Binalar	28.220.081	188.761	-	-	28.408.842
Tesis, makine ve cihazlar	77.505.794	5.017	-	-	77.510.811
Taşıt araç ve gereçleri	2.193.504	136.067	(81.865)	-	2.247.706
Demirbaşlar	1.993.987	62.724	-	-	2.056.711
Diğer maddi duran varlıklar	204.603	-	-	-	204.603
Yapılmakta olan yatırımlar	13.000	1.475.186	-	-	1.488.186
Toplam	203.935.844	2.041.122	(81.865)	-	205.895.101
Birikmiş amortisman (-);	1 Ocak 2011				30 Eylül 2011
	Açılış bakiyesi	İlaveler	Çıkışlar (-)	Transferler	Kapanış bakiyesi
Yer altı ve yerüstü düzenleri	(15.597.872)	(484.785)	-	-	(16.082.657)
Binalar	(13.774.670)	(378.339)	-	-	(14.153.009)
Tesis, makine ve cihazlar	(73.894.790)	(136.926)	-	-	(74.031.716)
Taşıt araç ve gereçleri	(1.966.549)	(67.433)	81.865	-	(1.952.117)
Demirbaşlar	(1.682.603)	(87.305)	-	-	(1.769.908)
Diğer maddi duran varlıklar	-	-	-	-	-
Toplam	(106.916.484)	(1.154.788)	81.865	-	(107.989.407)
Net defter değeri	97.019.360	(886.334)	-	-	97.905.694

30 Eylül 2011 tarihi itibarıyla maddi duran varlıklar üzerinde ipotek ya da teminat bulunmamaktadır.

EGE GÜBRE SANAYİİ A.Ş.

30 Eylül 2011 tarihinde sona eren dokuz aylık ara döneme ait
Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

10. Maddi Duran Varlıklar (devam)

31 Aralık 2010 tarihi itibarıyla;

Maliyet;	1 Ocak 2010				31 Aralık 2010
	Açılış bakiyesi	İlaveler	Çıkışlar (-)	Transferler	Kapanış bakiyesi
Arazi ve arsalar	67.489.277	-	-	-	67.489.277
Yer altı ve yerüstü düzenleri	24.140.664	2.373.902	(198.968)	-	26.315.598
Binalar	28.170.669	49.412	-	-	28.220.081
Tesis, makine ve cihazlar	77.924.169	-	(418.375)	-	77.505.794
Taşıt araç ve gereçleri	2.112.529	80.975	-	-	2.193.504
Döşeme ve demirbaşlar	1.936.600	57.387	-	-	1.993.987
Diğer maddi duran varlıklar	174.483	30.120	-	-	204.603
Yapılmakta olan yatırımlar	10.000	3.000	-	-	13.000
Toplam	201.958.391	2.594.796	(617.343)	-	203.935.844
Birikmiş amortisman (-);	1 Ocak 2010				31 Aralık 2010
	Açılış bakiyesi	İlaveler	Çıkışlar (-)	Transferler	Kapanış bakiyesi
Yer altı ve yerüstü düzenleri	(15.014.390)	(583.482)	-	-	(15.597.872)
Binalar	(13.277.437)	(497.233)	-	-	(13.774.670)
Tesis, makine ve cihazlar	(74.106.362)	(206.803)	418.375	-	(73.894.790)
Taşıt araç ve gereçleri	(1.906.508)	(60.041)	-	-	(1.966.549)
Döşeme ve demirbaşlar	(1.549.652)	(132.951)	-	-	(1.682.603)
Diğer maddi duran varlıklar	-	-	-	-	-
Toplam	(105.854.349)	(1.480.510)	418.375	-	(106.916.484)
Net defter değeri	96.104.042	1.114.286	(198.968)	-	97.019.360

31 Aralık 2010 tarihi itibarıyla maddi duran varlıklar üzerinde ipotek yada teminat bulunmamaktadır.

EGE GÜBRE SANAYİİ A.Ş.

30 Eylül 2011 tarihinde sona eren dokuz aylık ara döneme ait
Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

11. Maddi Olmayan Duran Varlıklar

Maddi olmayan duran varlıklar aşağıdaki gibidir (TL):

30 Eylül 2011 tarihi itibarıyla;

Maliyet;	1 Ocak 2011				30 Eylül 2011
	Açılış bakiyesi	İlaveler	Çıkışlar (-)	Transferler	Kapanış bakiyesi
Haklar	178.708	-	-	-	178.708
Özel maliyetler	92.214.784	-	-	-	92.214.784
Toplam	92.393.492	-	-	-	92.393.492

Birikmiş itfa payı;	1 Ocak 2011				30 Eylül 2011
	Açılış bakiyesi	İlaveler	Çıkışlar (-)	Transferler	Kapanış bakiyesi
Haklar	(138.496)	(6.034)	-	-	(144.530)
Özel maliyetler	(5.189.266)	(2.096.425)	-	-	(7.285.691)
Toplam	(5.327.762)	(2.102.459)	-	-	(7.430.221)
Net defter değeri	87.065.730	(2.102.459)	-	-	84.963.271

31 Aralık 2010 tarihi itibarıyla;

Maliyet;	1 Ocak 2010				31 Aralık 2010
	Açılış Bakiyesi	İlaveler	Çıkışlar (-)	Transferler	Kapanış Bakiyesi
Haklar	152.332	26.376	-	-	178.708
Özel maliyetler	92.214.784	-	-	-	92.214.784
Toplam	92.367.116	26.376	-	-	92.393.492

Birikmiş itfa payı;	1 Ocak 2010				31 Aralık 2010
	Açılış Bakiyesi	İlaveler	Çıkışlar (-)	Transferler	Kapanış Bakiyesi
Haklar	(125.357)	(13.139)	-	-	(138.496)
Özel maliyetler	(2.383.375)	(2.805.891)	-	-	(5.189.266)
Toplam	(2.508.732)	(2.819.030)	-	-	(5.327.762)
Net defter değeri	89.858.384	(2.792.654)	-	-	87.065.730

EGE GÜBRE SANAYİİ A.Ş.

30 Eylül 2011 tarihinde sona eren dokuz aylık ara döneme ait
Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

12. Karşılıklar, Koşullu Varlık ve Yükümlülükler

Koşullu varlık ve yükümlülükler aşağıdaki gibidir (TL) :

- a) Şirketin kendi tüzel kişiliği adına üçüncü şahıslara vermiş olduğu teminat, rehin ve ipoteklerin (TRİ) toplam tutarları dönemler itibariyle aşağıdaki gibidir (TL) :

	30 Eylül 2011	31 Aralık 2010
Şirket Tarafından Verilen TRİ'ler		
A.Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	2.729.104	8.615.228
B.Tam Konsolidasyon Kapsamına Dahil Edilen Ortaklıklar Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-
C.Olağan Ticari Faaliyetlerinin Yürütülmesi Amacıyla Diğer 3. Kişilerin Borcunu Temin Amacıyla Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-
D. Diğer Verilen TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-
i. Ana Ortak Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-
ii. B ve C maddeleri Kapsamına Girmeyen Diğer Grup şirketleri Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-
iii. C Maddesi Kapsamına Girmeyen 3. kişiler Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	-	-
Toplam	<u>2.729.104</u>	<u>8.615.228</u>

- b) Şirket'in almış olduğu teminat mektuplarının toplam tutarı dönemler itibariyle aşağıdaki gibidir (TL) :

	30 Eylül 2011	31 Aralık 2010
Alınan teminat mektupları	<u>13.124.550</u>	<u>12.709.550</u>

- c) Rekabet Kurulu tarafından Şirket'e 436.015 TL tutarında idari para cezası verilmiş ve Şirket tarafından söz konusu ceza ödenmiştir. Şirket, Danıştay 13. Daire'de 2006/2222 E. sayılı karşı dava açmıştır. İlgili hukuki süreç devam etmektedir.

13. Çalışanlara Sağlanan Faydalar

Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin yükümlülükler kıdem tazminatı karşılıklarından oluşmakta olup aşağıdaki gibidir (TL):

	30 Eylül 2011	31 Aralık 2010
Dönem başı kıdem tazminatı karşılığı	1.689.294	2.061.446
Dönem içinde ayrılan karşılıklar	485.904	-
Dönem içerisindeki ödemeler/kapatılan karşılıklar	<u>(316.624)</u>	<u>(372.152)</u>
Dönem sonu kıdem tazminatı karşılığı	<u>1.858.574</u>	<u>1.689.294</u>

EGE GÜBRE SANAYİİ A.Ş.

30 Eylül 2011 tarihinde sona eren dokuz aylık ara döneme ait
Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

14. Diğer Varlık ve Yükümlülükler

Diğer dönen varlıklar aşağıdaki gibidir (TL) :

	<u>30 Eylül 2011</u>	<u>31 Aralık 2010</u>
Gelecek aylara ait giderler	526.312	393.269
Gelir tahakkukları	988.527	79.348
Devreden KDV	5.619.544	6.294.181
İade alınacak KDV	2.580.861	1.982.951
Peşin ödenen vergi ve fonlar	96.347	59.020
Verilen iş avansları	50.722	93.000
Verilen sipariş avansları	<u>200.031</u>	<u>57.527</u>
Toplam	<u>10.062.344</u>	<u>8.959.296</u>

Diğer kısa vadeli yükümlülükler aşağıdaki gibidir (TL) :

	<u>30 Eylül 2011</u>	<u>31 Aralık 2010</u>
Alınan sipariş avansları *	5.535.900	4.638.000
Bayilerden alınan avanslar	<u>1.170.950</u>	<u>1.015.773</u>
Toplam	<u>6.706.850</u>	<u>5.653.773</u>

Diğer uzun vadeli yükümlülükler aşağıdaki gibidir (TL) :

	<u>30 Eylül 2011</u>	<u>31 Aralık 2010</u>
Alınan sipariş avansları *	<u>11.071.800</u>	<u>9.276.000</u>
Toplam	<u>11.071.800</u>	<u>9.276.000</u>

* TCE Ege Konteyner Terminal İşletmeleri A.Ş.'den alınan sipariş avansı tutarıdır.

EGE GÜBRE SANAYİİ A.Ş.

30 Eylül 2011 tarihinde sona eren dokuz aylık ara döneme ait
Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

15. Özkaynaklar

(a) Ödenmiş Sermaye

30 Eylül 2011 ve 31 Aralık 2010 tarihleri itibariyle Şirket'in ödenmiş sermayesi aşağıdaki gibidir (TL):

	30 Eylül 2011		31 Aralık 2010	
	Ortaklık payı (%)	Hisse tutarı (TL)	Ortaklık payı (%)	Hisse tutarı (TL)
Gençer Holding A.Ş.	38,29	769.216	38,29	769.716
Recep Gençer	15,52	311.760	20,00	401.760
Halka açık kısım	46,19	927.824	41,71	837.324
Ödenmiş sermaye	100,00	2.008.800	100,00	2.008.800
Sermaye düzeltme farkları		67.495.762		67.495.762
Toplam sermaye		69.504.562		69.504.562

Şirket'in kayıtlı sermaye tavanı 10.000.000 TL'dir. 30 Eylül 2011 tarihi itibariyle, Şirket'in ödenmiş sermayesi her biri 0,1 kr nominal değerinde 200.880.000 adet (31 Aralık 2010: 200.880.000 adet) hisseden meydana gelmektedir.

(b) Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler

Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler aşağıdaki gibidir (TL):

	30 Eylül 2011	31 Aralık 2010
Yasal yedekler	1.972.200	1.881.804

Türk Ticaret Kanunu (TTK)'na göre yasal yedekler I. Tertip ve II. Tertip olmak üzere aşağıdaki şekilde ayrılmaktadır :

- I. Tertip Yedek : Net karın %5'i ödenmiş sermayenin %20'sine ulaşıncaya kadar I. Tertip yedek akçe olarak ayrılır.
- II. Tertip Yedek : Safi kardan I. Tertip yedek akçe ve pay sahipleri için sermayenin %5'i tutarında kar payı ayrıldıktan sonra, dağıtılmasına karar verilen karın %10'u II. Tertip yedek akçe olarak ayrılır.

Yasal yedek akçeler sermayenin yarısını geçmedikçe, münhasıran zararların kapatılmasında veya işlerin iyi gitmediği zamanlarda işletmenin idamesine, işsizliğin önüne geçmeye veya sonuçlarını hafifletmeye yönelik önlemler alınması amacıyla kullanılabilir.

EGE GÜBRE SANAYİİ A.Ş.

30 Eylül 2011 tarihinde sona eren dokuz aylık ara döneme ait
Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

15. Özkaynaklar (devam)

(c) Geçmiş Yıl Kar/(Zararları)

Geçmiş yıl kar/(zararları) dağılımı aşağıdaki gibidir (TL) :

	30 Eylül 2011	31 Aralık 2010
Geçmiş yıl zararları	(5.392.587)	(22.120.632)
Özkaynak enflasyon düzeltmesi farkları	14.809.631	14.809.631
Düzeltilmelerin etkisi (Dipnot 2(iv))	223.943	223.943
Olağanüstü yedekler	19.795.051	20.889.847
Toplam	29.436.038	13.802.789

Seri: XI, No:29 sayılı Tebliğ uyarınca “Ödenmiş Sermaye, Hisse Senedi İhraç Primleri, ve Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler” kalemleri yasal kayıtlardaki tutarları üzerinden gösterilmekte olup, TMS/TFRS çerçevesinde yapılan değerlemelerde ortaya çıkan farklılıklar geçmiş yıllar kar/(zararları) ilişkilendirilmiştir. Yine bu Tebliğ uyarınca, net dönem karı dışındaki birikmiş kar/(zararlar), özleri itibarıyla birikmiş kar/(zarar) niteliğinde olan olağanüstü yedekler ile birlikte “Geçmiş Yıllar Kar/(Zararları)” kaleminde gösterilmiştir.

16. Satışlar ve Satışların Maliyetleri

Satışlar aşağıdaki gibidir (TL) :

	1 Ocak 2011 - 30 Eylül 2011	1 Temmuz 2011 - 30 Eylül 2011	1 Ocak 2010 - 30 Eylül 2010	1 Temmuz 2010 - 30 Eylül 2010
Yurtiçi satışlar	119.475.949	50.470.314	119.410.168	36.980.740
Yurtdışı satışlar	19.701.064	-	8.208.565	-
Diğer satışlar	-	-	-	-
Satışlardan iadeler (-)	-	-	(34.079)	(5.153)
Satış indirimleri (-)	(14.705)	(12.894)	(14.588)	-
Diğer indirimler (-)	-	-	-	-
Satış gelirleri, net	139.162.308	50.457.420	127.570.066	36.975.587

EGE GÜBRE SANAYİİ A.Ş.

30 Eylül 2011 tarihinde sona eren dokuz aylık ara döneme ait
Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

16. Satışlar ve Satışların Maliyetleri (devam)

Satışların maliyeti aşağıdaki gibidir (TL) :

	1 Ocak 2011 - 30 Eylül 2011	1 Temmuz 2011 30 Eylül 2011	1 Ocak 2010 - 30 Eylül 2010	1 Temmuz 2010 30 Eylül 2010
Satılan mamullerin maliyeti	78.482.975	35.250.653	56.200.812	25.088.968
Satılan ticari mallar maliyeti	30.328.376	1.817.014	40.967.482	2.361.976
Satılan hizmet maliyeti	7.477.239	2.415.123	6.940.612	2.507.072
Diğer satışların maliyeti	2.875	1.103	2.836	831
Satışların maliyeti	116.291.465	39.483.893	104.111.742	29.958.847

Satılan mamullerin maliyeti aşağıdaki gibidir (TL) :

	1 Ocak 2011 - 30 Eylül 2011	1 Temmuz 2011 30 Eylül 2011	1 Ocak 2010 - 30 Eylül 2010	1 Temmuz 2010 30 Eylül 2010
İlk madde ve malzeme giderleri	85.073.340	44.993.323	47.210.233	23.910.705
Doğrudan işçilik giderleri	1.229.191	534.881	1.170.119	983.094
Genel üretim giderleri	3.994.564	1.596.067	3.543.594	1.533.830
Yarı mamul stoklarındaki değişim	-	-	-	-
Mamul stoklarındaki değişim	(11.814.120)	(11.873.618)	4.276.866	(1.338.661)
Satılan mamullerin maliyeti	78.482.975	35.250.653	56.200.812	25.088.968

EGE GÜBRE SANAYİİ A.Ş.

30 Eylül 2011 tarihinde sona eren dokuz aylık ara döneme ait
Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

17. Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri ve Genel Yönetim Giderleri

Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri aşağıdaki gibidir (TL) :

	1 Ocak 2011 - 30 Eylül 2011	1 Temmuz 2011 - 30 Eylül 2011	1 Ocak 2010 - 30 Eylül 2010	1 Temmuz 2010 - 30 Eylül 2010
Personel giderleri	274.370	86.546	273.511	108.739
Dışarıdan sağlanan fayda ve hizmetler	38.778	13.251	40.020	13.661
Vergi, resim ve harç gideri	15.700	-	18.507	-
Nakliye ve haberleşme giderleri	4.327.710	1.440.124	7.446.178	2.154.572
Seyahat ve ulaşım giderleri	12.998	5.836	11.963	2.757
Bakım ve onarım gideri	5.585	2.460	6.250	1.686
Diğer	285.966	3.673	156.685	13.507
Toplam	4.961.107	1.551.890	7.953.114	2.294.922

Genel yönetim giderleri aşağıdaki gibidir (TL) :

	1 Ocak 2011 - 30 Eylül 2011	1 Temmuz 2011 - 30 Eylül 2011	1 Ocak 2010 - 30 Eylül 2010	1 Temmuz 2010 - 30 Eylül 2010
Personel giderleri	2.049.977	686.001	1.804.157	699.888
Kira giderleri	27.383	9.128	25.913	9.038
Dışarıdan sağlanan fayda ve hizmetler	249.894	97.314	204.531	71.251
Amortisman giderleri	202.418	71.214	188.959	60.737
Vergi, resim ve harç gideri	338.352	20.660	401.943	17.550
Nakliye ve haberleşme giderleri	76.687	22.080	90.391	24.964
Sigorta gideri	39.543	11.495	52.408	18.898
Seyahat ve ulaşım giderleri	307.189	71.749	244.523	42.838
Bakım ve onarım gideri	99.275	25.292	101.925	34.089
Müşavirlik giderleri	294.748	105.475	360.934	98.237
Kıdem tazminatı karşılık gideri	485.905	80.341	468.532	236.688
Diğer	613.491	256.718	858.642	416.710
Toplam	4.784.862	1.457.467	4.802.858	1.730.888

EGE GÜBRE SANAYİİ A.Ş.

30 Eylül 2011 tarihinde sona eren dokuz aylık ara döneme ait
Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

18. Niteliklerine Göre Giderler

Amortisman giderleri aşağıdaki gibidir (TL) :

	1 Ocak 2011 - 30 Eylül 2011	1 Temmuz 2011 - 30 Eylül 2011	1 Ocak 2010 - 30 Eylül 2010	1 Temmuz 2010 - 30 Eylül 2010
Satışların maliyeti	2.868.614	1.002.488	2.877.524	1.020.017
Genel yönetim gideri	202.417	71.213	188.959	60.737
Stoklar üzerindeki amortisman	46.606	31.845	-	-
Çalışmayan kısım gideri	139.609	(15.010)	197.108	41.996
Toplam	<u>3.257.246</u>	<u>1.090.536</u>	<u>3.263.591</u>	<u>1.122.750</u>

Çalışanlara sağlanan faydalar aşağıdaki gibidir (TL) :

	1 Ocak 2011 - 30 Eylül 2011	1 Temmuz 2011 - 30 Eylül 2011	1 Ocak 2010 - 30 Eylül 2010	1 Temmuz 2010 - 30 Eylül 2010
Satışların maliyeti	1.605.885	911.575	974.090	787.065
Genel yönetim gideri	2.535.882	766.342	1.505.349	169.236
Pazarlama, satış ve dağıtım gideri	274.370	86.546	230.764	65.992
Çalışmayan kısım gideri	469.145	289.188	631.198	127.773
Toplam	<u>4.885.282</u>	<u>2.053.651</u>	<u>3.341.401</u>	<u>1.150.066</u>

19. Diğer Faaliyet Gelirleri ve Giderleri

Diğer faaliyet gelirleri aşağıdaki gibidir (TL) :

	1 Ocak 2011 - 30 Eylül 2011	1 Temmuz 2011 - 30 Eylül 2011	1 Ocak 2010- 30 Eylül 2010	1 Temmuz 2010- 30 Eylül 2010
Sigorta tazminat geliri	164.665	15.014	112.122	18.035
Konusu kalmayan karşılıklar	-	-	714.729	63.507
Sayım fazlası geliri	-	-	117.294	33.471
Diğer gelirler	<u>587.404</u>	<u>75.867</u>	<u>360.073</u>	<u>260.029</u>
Toplam	<u>752.069</u>	<u>90.881</u>	<u>1.304.218</u>	<u>375.042</u>

EGE GÜBRE SANAYİİ A.Ş.

30 Eylül 2011 tarihinde sona eren dokuz aylık ara döneme ait
Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

19. Diğer Faaliyet Gelirleri ve Giderleri (devam)

Diğer faaliyet giderleri aşağıdaki gibidir (TL) :

	1 Ocak 2011- 30 Eylül 2011	1 Temmuz 2011- 30 Eylül 2011	1 Ocak 2010- 30 Eylül 2010	1 Temmuz 2010- 30 Eylül 2010
Çalışmayan kısım giderleri	1.264.589	128.444	1.562.825	283.611
Sayım eksikliği gideri	-	-	33.968	-
Değersiz alacaklar	-	-	85.840	-
Diğer	51.670	-	118.738	-
Toplam	1.316.259	128.444	1.801.371	283.611

20. Finansal Gelir ve Giderler

Finansal gelirler aşağıdaki gibidir (TL) :

	1 Ocak 2011 - 30 Eylül 2011	1 Temmuz 2011 - 30 Eylül 2011	1 Ocak 2010 - 30 Eylül 2010	1 Temmuz 2010 - 30 Eylül 2010
Kambiyo karları	5.541.344	1.395.136	1.989.983	872.463
Kredi kur farkı gelirleri	-	-	4.128.723	4.128.723
Faiz gelirleri	239.468	1.544	182.716	41.046
Reeskont faiz gelirleri	172.207	149.917	70.673	18.772
Diğer	78.814	78.814	-	-
Toplam	6.031.833	1.625.411	6.372.095	5.061.004

Finansal giderler aşağıdaki gibidir (TL) :

	1 Ocak 2011 - 30 Eylül 2011	1 Temmuz 2011 30 Eylül 2011	1 Ocak 2010 - 30 Eylül 2010	1 Temmuz 2010 30 Eylül 2010
Kredi faiz giderleri	2.840.509	1.313.703	2.670.116	863.423
Kredi kur farkı giderleri	12.670.650	8.604.000	-	3.421.770
Kambiyo zararları	10.440.364	4.779.780	2.463.408	125.743
Reeskont faiz giderleri	199.573	105.825	44.559	(25.806)
Diğer	45.449	13.191	47.411	9.137
Toplam	26.196.545	14.816.499	5.225.494	12.667.421

EGE GÜBRE SANAYİİ A.Ş.

30 Eylül 2011 tarihinde sona eren dokuz aylık ara döneme ait
Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

21. Vergi Varlık ve Yükümlülükleri

a) Kurumlar Vergisi

Türkiye’de kurumlar vergisi oranı 2011 yılı için %20’dir (2010-%20). Bu oran, kurumların ticari kazancına vergi yasaları gereğince indirimi kabul edilmeyen giderlerin ilave edilmesi, vergi yasalarında yer alan istisna ve indirimlerin düşülmesi sonucu bulunacak vergi matrahına uygulanır.

Kapsamlı gelir tablosunda yer alan vergi gelir ve giderleri aşağıda özetlenmiştir (TL):

	1 Ocak 2011 - 30 Eylül 2011	1 Temmuz 2011 - 30 Eylül 2011	1 Ocak 2010 - 30 Eylül 2010	1 Temmuz 2010 - 30 Eylül 2010
Cari Dönem Kurumlar Vergisi	-	-	-	-
Ertelenmiş vergi geliri/(gideri)	586.531	377.106	203.311	117.667
Toplam vergi geliri/(gideri)	586.531	377.106	203.311	117.667

Kapsamlı gelir tablosunda yer alan kurumlar vergisi karşılığı hesaplaması aşağıda özetlenmiştir (TL):

	1 Ocak 2011 - 30 Eylül 2011	1 Temmuz 2011 - 30 Eylül 2011	1 Ocak 2010 - 30 Eylül 2010	1 Temmuz 2010 - 30 Eylül 2010
Ticari bilanço karı/(zararı)	(7.604.028)	(6.019.182)	11.148.489	(2.352.667)
Kanunen kabul edilmeyen giderler (-)	512.076	66.696	1.223.726	(5.134)
Vergiye tabi olmayan gelirler	(407.663)	(130.957)	(2.236.225)	(2.129.595)
Mahsup edilen geçmiş yıllar zararları (-)	(5.928.996)	-	(21.961.970)	-
Ara toplam	-	-	-	-
Vergi oranı (%)	20	20	20	20
Vergi karşılığı	-	-	-	-

EGE GÜBRE SANAYİİ A.Ş.

30 Eylül 2011 tarihinde sona eren dokuz aylık ara döneme ait
Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

21. Vergi Varlık ve Yükümlülükleri (devam)

b) Ertelenmiş Vergi

Ertelenmiş vergi varlıkları, yükümlülükleri, gelirleri ve giderleri ile ertelenmiş vergi hesaplamalarına temel teşkil eden geçici farklar aşağıdaki gibidir (TL):

	<u>Toplam Geçici Farklar</u>		<u>Ertelenmiş Vergi</u> <u>Varlığı/(Yükümlülüğü)</u>	
	<u>30 Eylül 2011</u>	<u>31 Aralık 2010</u>	<u>30 Eylül 2011</u>	<u>31 Aralık 2010</u>
Alacak reeskontu düzeltme kaydı	20.254	5.917	4.051	1.183
Kıdem tazminatı karşılığı kaydı	1.854.574	1.689.294	370.915	337.859
Aktifleştirilen kur farkı düzeltmesi	<u>4.215.525</u>	<u>1.521.825</u>	<u>843.105</u>	<u>304.365</u>
Ertelenmiş Vergi Varlığı	<u>6.090.353</u>	<u>3.217.036</u>	<u>1.218.071</u>	<u>643.407</u>
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların kayıtlı değerleri ile vergi matrahları arasındaki net fark	(2.971.385)	(3.020.791)	(594.277)	(604.158)
Kredi iskontosu düzeltme kaydı	(49.166)	(46.066)	(9.833)	(9.213)
Borç reeskontu düzeltme kaydı	<u>(60.889)</u>	<u>(73.917)</u>	<u>(12.178)</u>	<u>(14.784)</u>
Ertelenmiş Vergi (Yükümlülüğü)	<u>(3.081.440)</u>	<u>(3.140.774)</u>	<u>(616.288)</u>	<u>(628.155)</u>
Ertelenmiş Vergi Varlığı/(Yükümlülüğü), Net	3.008.913	76.262	601.783	15.252
	<u>30 Eylül 2011</u>		<u>30 Eylül 2010</u>	
Cari dönem ertelenmiş vergi varlığı/(yükümlülüğü)		601.783		(58.566)
Önceki dönem ertelenmiş vergi (yükümlülüğü)/varlığı iptali		<u>(15.252)</u>		<u>(144.745)</u>
Ertelenmiş vergi geliri/(gideri)		<u>586.531</u>		<u>(203.301)</u>

EGE GÜBRE SANAYİİ A.Ş.

30 Eylül 2011 tarihinde sona eren dokuz aylık ara döneme ait
Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

22. Hisse Başına Kazanç / (Zarar)

Hisse başına kazanç/(zarar) oluşumu aşağıdaki gibidir;

	1 Ocak 2011 - 30 Eylül 2011	1 Temmuz 2011 - 30 Eylül 2011	1 Ocak 2010 - 30 Eylül 2010	1 Temmuz 2010 - 30 Eylül 2010
Cari dönem karı/(zararı)	(9.711.197)	(7.851.075)	11.148.489	10.690.571
Ağırlıklı ortalama hisse adedi	<u>200.880.000</u>	<u>200.880.000</u>	<u>200.880.000</u>	<u>200.880.000</u>
Hisse başına kar/(zarar)	(0,048)	(0,038)	0,055	(0,053)

* 0,1 Kr nominal değer

23. İlişkili Taraf Açıklamaları

(a) İlişkili taraflara ticari borçlar aşağıdaki gibidir (TL) :

	30 Eylül 2011	31 Aralık 2010
Bagfaş Bandırma Gübre Fabrikaları A.Ş.	662.584	-
Bagasan-Bagfaş Ambalaj Sanayii A.Ş.	383.965	419.597
Badetaş Sigorta Aracılık Hizmetleri Ltd. Şti.	137.681	54.714
Ege Gübre Özel Antrepoculuk Tahmil Tahliye Ltd. Şti.	39.882	157.438
İlişkili taraf reeskontu (-)	<u>(3.365)</u>	<u>(1.993)</u>
Toplam	<u>1.220.747</u>	<u>629.756</u>

(b) İlişkili taraflara ticari olmayan borçlar aşağıdaki gibidir (TL) :

	30 Eylül 2011	31 Aralık 2010
Ortaklara temettü borçları (Dipnot 8)	<u>95.137</u>	<u>97.232</u>

EGE GÜBRE SANAYİİ A.Ş.

30 Eylül 2011 tarihinde sona eren dokuz aylık ara döneme ait
Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

23. İlişkili Taraf Açıklamaları (devam)

- (c) 30 Eylül 2011 ve 2010 tarihlerinde sona eren dokuz aylık ara dönemlerde ilişkili taraflardan yapılan mal alışları aşağıdaki gibidir (TL) :

	1 Ocak 2011 - 30 Eylül 2011	1 Temmuz 2011 - 30 Eylül 2011	1 Ocak 2010 - 30 Eylül 2010	1 Temmuz 2010 - 30 Eylül 2010
Bagasan-Bagfaş Ambalaj Sanayii A.Ş.	1.466.887	454.869	2.585.156	768.254
Bagfaş Bandırma Gübre Fabrikaları A.Ş.	1.349.565	141.829	1.414.700	1.389.182
Toplam	2.816.452	596.698	3.999.856	2.157.436

- (d) 30 Eylül 2011 ve 2010 tarihlerinde sona eren dokuz aylık ara dönemlerde ilişkili taraflardan yapılan hizmet alışları aşağıdaki gibidir (TL) :

	1 Ocak 2011 - 30 Eylül 2011	1 Temmuz 2011 - 30 Eylül 2011	1 Ocak 2010 - 30 Eylül 2010	1 Temmuz 2010 - 30 Eylül 2010
Badetaş Bandırma Deniz Taşımacılığı A.Ş.	715.686	147.937	684.653	84.089
Ege Gübre Özel Antrepoculuk Tahmil Tahliye Ltd. Şti.	749.467	169.862	1.088.921	353.229
Toplam	1.465.153	317.799	1.773.574	437.318

- (e) 30 Eylül 2011 ve 2010 tarihlerinde sona eren dokuz aylık ara dönemlerde ilişkili taraflara mal ve hizmet satışı bulunmamaktadır.
- (f) 30 Eylül 2011 tarihi itibarıyla Yönetim Kurulu başkan ve üyeleriyle genel müdür, genel müdür yardımcılarını gibi üst düzey yöneticilere sağlanan ücret ve benzeri menfaatlerin toplam tutarı 640.755 TL'dir (31 Aralık 2010 - 640.000 TL).
- (g) 30 Eylül 2011 tarihi itibarıyla ilişkili taraflardan alınmış ya da ilişkili taraflara verilmiş teminat mektupları, teminat çek ve senetleri ile ipotekler bulunmamaktadır (31 Aralık 2010 - Yoktur).

24. Finansal Araçlardan Kaynaklanan Risklerin Niteliği ve Düzeyi

İç ve dış piyasalar ve ekonomik veriler işletme yönetimi tarafından detaylı olarak takip edilmekte ve değerlendirilmekte; belirlenen strateji, plan ve politikalar çerçevesinde risk yönetimi gerçekleştirilmektedir. Şirkette kurulmuş bulunan etkili bir raporlama sistemi ile en alt kademedeki en üst yönetim kademelerine kadar iç kontrol sağlanmakta olup, ileri bilgisayar programları ile desteklenen anlık veri transferi ile iç kontrol gerçekleştirilmektedir.

Şirket'in karşı karşıya bulunduğu finansal riskler kredi riski, likidite riski, faiz haddi riski ve yabancı para riskini kapsamaktadır.

i. **Kredi Riski**

Şirket'in kredi riski esas olarak ticari alacaklarından doğabilmektedir. Şirket yönetimi, ticari alacaklarını geçmiş tecrübeler ve cari ekonomik durumu göz önüne alarak değerlendirmekte ve gerekli görüldüğü durumlarda uygun oranda şüpheli alacak karşılığı ayırmaktadır. Şirket yönetimi ayrılan karşılıklar dışında Şirket'in ticari alacakları ile ilgili ek risk görmemektedir.

EGE GÜBRE SANAYİİ A.Ş.

30 Haziran 2011 tarihinde sona eren altı aylık ara döneme ait
Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

24. Finansal Araçlardan Kaynaklanan Risklerin Niteliği ve Düzeyi (devam)

i. Kredi Riski (devam)

30 Eylül 2011 tarihi itibarıyla Şirket'in alacaklarının ve nakit ve nakit benzerleri değerlerinin vade aşımı ve teminat yapısına ilişkin bilgiler aşağıdaki gibidir (TL):

Cari Dönem	Alacaklar					Bankalardaki Mevduat	Diğer
	Ticari Alacaklar		Diğer Alacaklar				
	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	İlişkili Taraf	Diğer Taraf			
30.06.2011 Tarihi itibariyle maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D+E) ** (Dipnot 4,7,8)	-	17.699.112	-	-	2.319	12.587.545	92.595
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	2.362.638	-	-	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	-	17.212.791	-	-	2.319	12.587.545	92.595
B. Koşulları yeniden görüşülmüş bulunan, aksi takdirde vadesi geçmiş veya değer düşüklüğüne uğramış sayılacak finansal varlıkların defter değeri	-	-	-	-	-	-	-
C. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	-	486.321	-	-	-	-	-
- Teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	14.428	-	-	-	-	-
D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	-	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-	-	-
- Net değerinin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmemiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-	-	-
- Net değerinin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-	-
E. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar	-	-	-	-	-	-	-

* Nakit ve nakit benzerleri içerisinde yer alan kasa ve alınan çekler toplamından oluşmaktadır.

**Tutarın belirlenmesinde, alınan teminatlar gibi, kredi güvenilirliliğinde artış sağlayan unsurlar dikkate alınmamıştır.

EGE GÜBRE SANAYİİ A.Ş.

30 Haziran 2011 tarihinde sona eren altı aylık ara döneme ait
Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

24. Finansal Araçlardan Kaynaklanan Risklerin Niteliği ve Düzeyi (devam)

i. Kredi Riski (devam)

31 Aralık 2010 tarihi itibarıyla Şirket'in alacaklarının ve nakit ve nakit benzerleri değerlerinin vade aşımı ve teminat yapısına ilişkin bilgiler aşağıdaki gibidir (TL) (devam) :

Cari Dönem	Alacaklar				Bankalardaki Mevduat	Diğer*
	Ticari Alacaklar		Diğer Alacaklar			
	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	İlişkili Taraf	Diğer Taraf		
31.12.2010 tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D+E) ** (Dipnot 4, 7, 8)	-	2.238.427	-	2.319	9.632.995	194.310
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	1.053.201	-	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri		1.708.624		2.319	9.632.995	194.310
B. Koşulları yeniden görüşülmüş bulunan, aksi takdirde vadesi geçmiş veya değer düşüklüğüne uğramış sayılacak finansal varlıkların defter değeri	-	-	-	-	-	-
C. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	-	529.803	-	-	-	-
- Teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	25.027	-	-	-	-
D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-	-
- Net değerinin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmemiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-	-
- Net değerinin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
E. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar	-	-	-	-	-	-

* Nakit ve nakit benzerleri içerisinde yer alan kasa ve alınan çekler toplamından oluşmaktadır.

** Tutarın belirlenmesinde, alınan teminatlar gibi, kredi güvenilirliğinde artış sağlayan unsurlar dikkate alınmamıştır.

EGE GÜBRE SANAYİİ A.Ş.

30 Haziran 2011 tarihinde sona eren altı aylık ara döneme ait
Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

24. Finansal Araçlardan Kaynaklanan Risklerin Niteliği ve Düzeyi (devam)

i. Kredi Riski (devam)

30 Eylül 2011 tarihi itibarıyla vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların yaşlandırılması aşağıdaki gibidir (TL):

	Alacaklar		Nakit ve Nakit Benzerleri
	Ticari Alacaklar	Diğer Alacaklar	
Vadesi üzerinden 1-30 gün geçmiş	356.308	-	-
Vadesi üzerinden 1-3 ay geçmiş	86.878	-	-
Vadesi üzerinden 3-12 ay geçmiş	-	-	-
Vadesi üzerinden 1-5 yıl geçmiş	43.135	-	-
Vadesini 5 yıldan fazla geçmiş	-	-	-
Toplam	486.321	-	-
Teminat vb. ile güvence altına alınmış kısmı (-)	(14.428)	-	-

31 Aralık 2010 tarihi itibarıyla vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların yaşlandırılması aşağıdaki gibidir (TL):

	Alacaklar		Nakit ve Nakit Benzerleri
	Ticari Alacaklar	Diğer Alacaklar	
Vadesi üzerinden 1-30 gün geçmiş	402.513	-	-
Vadesi üzerinden 1-3 ay geçmiş	21.132	-	-
Vadesi üzerinden 3-12 ay geçmiş	-	-	-
Vadesi üzerinden 1-5 yıl geçmiş	106.158	-	-
Vadesini 5 yıldan fazla geçmiş	-	-	-
Toplam	529.803	-	-
Teminat vb. ile güvence altına alınmış kısmı (-)	(25.027)	-	-

EGE GÜBRE SANAYİİ A.Ş.

30 Haziran 2011 tarihinde sona eren altı aylık ara döneme ait
Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

24. Finansal Araçlardan Kaynaklanan Risklerin Niteliği ve Düzeyi (devam)

ii. Likidite Riski

Şirket'in, kısa vadeli yükümlülüklerinin cari varlıklarının üzerinde olan kısımları, 30 Eylül 2011 ve 31 Aralık 2010 tarihleri itibarıyla sırasıyla 40.448.461 TL ve 41.077.720 TL'dir. Dolayısıyla likidite riski bulunmaktadır.

30 Eylül 2011 tarihi itibarıyla Şirket'in finansal yükümlülüklerinin vade dağılımı aşağıdaki gibidir (TL):

<u>Sözleşme Uyarınca Vadeler</u>	<u>Defter Değeri</u>	<u>Sözleşme uyarınca nakit çıkışlar toplamı (I+II+III+IV)</u>	<u>3 aydan kısa (I)</u>	<u>3-12 ay arası (II)</u>	<u>1-5 yıl arası (III)</u>	<u>5 yıldan uzun (IV)</u>
Türev Olmayan						
Finansal Yükümlülükler	89.409.004	93.277.000	-	53.767.082	39.509.918	-
Banka kredileri (Dipnot 6)	89.409.004	93.277.000	-	53.767.082	39.509.918	-
<u>Beklenen Vadeler</u>	<u>Defter Değeri</u>	<u>Beklenen nakit çıkışlar toplamı (I+II+III+IV)</u>	<u>3 aydan kısa (I)</u>	<u>3-12 ay arası (II)</u>	<u>1-5 yıl arası (III)</u>	<u>5 yıldan uzun (IV)</u>
Türev Olmayan						
Finansal Yükümlülükler	59.636.323	59.575.434	33.171.214	26.404.220	-	-
Ticari borçlar (Dipnot 7)	58.932.175	58.871.286	32.656.479	26.214.807	-	-
Diğer borçlar (Dipnot 8)	704.148	704.148	514.735	189.413	-	-

EGE GÜBRE SANAYİİ A.Ş.

30 Haziran 2011 tarihinde sona eren altı aylık ara döneme ait
Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

24. Finansal Araçlardan Kaynaklanan Risklerin Niteliği ve Düzeyi (devam)

ii. Likidite Riski (devam)

31 Aralık 2010 tarihi itibarıyla Şirket'in finansal yükümlülüklerinin vade dağılımı aşağıdaki gibidir (TL):

<u>Sözleşme Uyarınca Vadeler</u>	<u>Defter Değeri</u>	<u>Sözleşme uyarınca nakit çıkışlar toplamı (I+II+III+IV)</u>	<u>3 aydan kısa (I)</u>	<u>3-12 ay arası (II)</u>	<u>1-5 yıl arası (III)</u>	<u>5 yıldan uzun (IV)</u>
Türev Olmayan Finansal Yükümlülükler	67.250.237	70.704.470	19.401.345	18.793.268	32.509.857	-
Banka kredileri (Dipnot 6)	67.250.237	70.704.470	19.401.345	18.793.268	32.509.857	-

<u>Beklenen Vadeler</u>	<u>Defter Değeri</u>	<u>Beklenen nakit çıkışlar toplamı (I+II+III+IV)</u>	<u>3 aydan kısa (I)</u>	<u>3-12 ay arası (II)</u>	<u>1-5 yıl arası (III)</u>	<u>5 yıldan uzun (IV)</u>
Türev Olmayan Finansal Yükümlülükler	48.016.123	48.090.041	2.358.019	45.732.022	-	-
Ticari borçlar (Dipnot 7)	47.291.593	47.365.511	2.327.794	45.037.717	-	-
Diğer borçlar (Dipnot 8)	724.530	724.530	30.225	694.305	-	-

EGE GÜBRE SANAYİİ A.Ş.

30 Haziran 2011 tarihinde sona eren altı aylık ara döneme ait
Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

24. Finansal Araçlardan Kaynaklanan Risklerin Niteliği ve Düzeyi (devam)

iii. Faiz Haddi Riski

Şirket'in, finansal kredi sözleşmeleri sabit ve sıfır faizli işletme ve yatırım kredileri niteliğindedir. Bu nedenle faiz oranı riski bulunmamaktadır.

30 Eylül 2011 ve 31 Aralık 2010 tarihleri itibariyle faiz pozisyonu tablosu aşağıdaki gibidir (TL):

		<u>30 Eylül 2011</u>	<u>31 Aralık 2010</u>
Sabit faizli finansal araçlar			
Finansal varlıklar	Vadeli mevduatlar ve repo	12.587.545	8.303.504
Finansal yükümlülükler	Banka kredileri	89.409.004	67.159.542

30 Eylül 2011 ve 31 Aralık 2010 tarihleri itibariyle değişken faizli finansal araç bulunmamaktadır.

iv. Yabancı Para Riski

İşletme, yatırım ve finansal faaliyetlerden doğan dövizli işlemlerin rapor tarihi itibariyle bakiyeleri aşağıdaki tabloda açıklanmıştır. Yabancı para riski, döviz cinsinden alacak ve borçların sürekli analiz edilmesi suretiyle sınırlandırılmaktadır. Şirket'in 30 Eylül 2011 tarihi itibari ile net yabancı para noksanı 122.756.565 TL'dir (31 Aralık 2010 - 116.251.682 TL yabancı para noksanı).

EGE GÜBRE SANAYİİ A.Ş.

30 Haziran 2011 tarihinde sona eren altı aylık ara döneme ait
Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

24. Finansal Araçlardan Kaynaklanan Risklerin Niteliği ve Düzeyi (devam)

iv. Yabancı Para Riski (devam)

30 Eylül 2011 ve 31 Aralık 2010 tarihleri itibariyle döviz pozisyonu tablosu aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2011			31 Aralık 2010		
	<u>TL Karşılığı</u>	<u>ABD Doları</u>	<u>Avro</u>	<u>TL Karşılığı</u>	<u>ABD Doları</u>	<u>Avro</u>
1. Ticari Alacaklar	14.245.221	7.719.732	-	-	-	-
2a. Parasal Finansal Varlıklar	11.745.277	6.364.969	-	9.023.435	5.836.633	-
3. Dönen Varlıklar (1+2a)	25.990.498	14.084.701	-	9.023.435	5.836.633	-
4. Toplam Varlıklar (4)	25.990.498	14.084.701	-	9.023.435	5.836.633	-
5. Ticari Borçlar	55.848.298	30.265.159	-	45.037.717	29.131.770	-
6. Finansal Yükümlülükler	40.307.716	21.843.449	-	36.176.400	23.400.000	-
7. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	5.535.900	3.000.000	-	4.638.000	3.000.000	-
8. Kısa Vadeli Yükümlülükler (5+6+7)	101.691.914	55.108.608	-	85.852.117	55.531.770	-
9. Finansal Yükümlülükler	35.983.350	19.500.000	-	30.147.000	19.500.000	-
10. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	11.071.800	6.000.000	-	9.276.000	6.000.000	-
11. Uzun Vadeli Yükümlülükler (9+10)	47.055.150	25.500.000	-	39.423.000	25.500.000	-
12. Toplam Yükümlülükler (8+11)	148.747.064	80.608.608	-	125.275.117	81.031.770	-
13. Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (4-12)	(122.756.566)	(66.523.907)	-	(116.251.682)	(75.195.137)	-
14. İhracat	19.701.064	12.836.750	-	21.703.513	14.488.000	-
15. İthalat	103.068.445	62.649.264	-	99.444.131	65.890.195	-

EGE GÜBRE SANAYİİ A.Ş.

30 Haziran 2011 tarihinde sona eren altı aylık ara döneme ait
Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

24. Finansal Araçlardan Kaynaklanan Risklerin Niteliği ve Düzeyi (devam)

iv. Yabancı Para Riski (devam)

30 Eylül 2011 tarihi itibarıyla döviz kuru duyarlılık analizi tablosu aşağıdaki gibidir (TL):

	Kar/Zarar		Özkaynaklar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
<u>ABD Doları'nın TL karşısında %10 değişmesi halinde:</u>				
1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	(12.275.657)	12.275.657	-	-
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	(12.275.657)	12.275.657	-	-
<u>Avro'nun TL karşısında %10 değişmesi halinde:</u>				
4- Avro net varlık/yükümlülüğü	-	-	-	-
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
6- Avro Net Etki (4+5)	-	-	-	-
<u>Diğer döviz kurlarının TL karşısında ortalama %10 değişmesi halinde:</u>				
7- Diğer döviz net varlık/yükümlülüğü	-	-	-	-
8- Diğer döviz kuru riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
9- Diğer Döviz Varlıkları Net Etki (7+8)	-	-	-	-
TOPLAM (3+6+9)	(12.275.657)	12.275.657	-	-

EGE GÜBRE SANAYİİ A.Ş.

30 Haziran 2011 tarihinde sona eren altı aylık ara döneme ait
Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

24. Finansal Araçlardan Kaynaklanan Risklerin Niteliği ve Düzeyi (devam)

iv. Yabancı Para Riski (devam)

31 Aralık 2010 tarihi itibarıyla döviz kuru duyarlılık analizi tablosu aşağıdaki gibidir (TL):

	Kar/Zarar		Özkaynaklar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
<u>ABD Doları'nın TL karşısında %10 değişmesi halinde:</u>				
1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	(11.625.168)	11.625.168	-	-
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	(11.625.168)	11.625.168	-	-
<u>Avro'nun TL karşısında %10 değişmesi halinde:</u>				
4- Avro net varlık/yükümlülüğü	-	-	-	-
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
6- Avro Net Etki (4+5)	-	-	-	-
<u>Diğer döviz kurlarının TL karşısında ortalama %10 değişmesi halinde:</u>				
7- Diğer döviz net varlık/yükümlülüğü	-	-	-	-
8- Diğer döviz kuru riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
9- Diğer Döviz Varlıkları Net Etki (7+8)	-	-	-	-
TOPLAM (3+6+9)	(11.625.168)	11.625.168	-	-

v. Sermaye Riski Yönetimi

Şirket'in sermaye yönetimindeki hedefleri; faaliyetlerinin devamlılığını sağlayarak ortaklara getiri ve diğer hissedarlara fayda sağlayabilmek ve hizmetleri risk seviyesine uygun bir şekilde fiyatlandırarak karlılığını arttırmaktır.

Şirket sermaye miktarını risk düzeyi ile orantılı olarak belirlemektedir. Ekonomik koşullara ve varlıkların risk karakterine göre Şirket özkaynakların yapısını düzenlemektedir.

Şirket, sermaye yönetimini borç/sermaye oranını kullanarak izlemektedir. Bu oran, net borcun toplam sermayeye bölünmesiyle bulunur. Net borç, nakit ve nakit benzeri değerlerinin toplam borç (finansal durum tablosunda belirtilen kısa vadeli ve uzun vadeli yükümlülükler toplamı) tutarından düşülmesiyle hesaplanır. Toplam sermaye, finansal durum tablosunda belirtilen özkaynakların toplamıdır.

EGE GÜBRE SANAYİİ A.Ş.

30 Haziran 2011 tarihinde sona eren altı aylık ara döneme ait
Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

24. Finansal Araçlardan Kaynaklanan Risklerin Niteliği ve Düzeyi (devam)

v. Sermaye Riski Yönetimi (devam)

30 Eylül 2011 ve 31 Aralık 2010 tarihleri itibariyle toplam sermayenin net borçlara oranı aşağıdaki gibidir (TL) :

	30 Eylül 2011	31 Aralık 2010
Toplam borç	168.748.651	131.885.427
Eksi: nakit ve nakit benzerleri	(12.680.140)	(9.827.305)
Net borç	156.068.511	122.058.122
Toplam sermaye	91.204.461	101.920.058
Borç/sermaye oranı	% 171	% 120

25. Finansal Tabloları Önemli Ölçüde Etkileyen ya da Finansal Tabloların Açık, Yorumlanabilir ve Anlaşılabilir Olması Açısından Açıklanması Gerekli Olan Diğer Hususlar

30 Eylül 2011 tarihi itibariyle aktif değerler üzerindeki toplam sigorta teminat tutarı 92.338.841 ABD Doları 'dır (31 Aralık 2010 - 96.358.285 ABD Doları).

26. Raporlama Döneminden Sonraki Olaylar

30 Haziran 2011 tarihinde 2.623,23 TL olan kıdem tazminatı tavanı 1 Temmuz 2011 tarihinden itibaren geçerli olmak üzere 2.731,85 TL'ye yükseltilmiştir (31 Aralık 2010 - 2.517,01 TL).