

EGE GÜBRE SANAYİİ A.Ş.

**30 Eylül 2012 tarihinde
sona eren dokuz aylık ara döneme ait
Finansal Tablolar**

EGE GÜBRE SANAYİİ A.Ş.

30 Eylül 2012 tarihinde sona eren dokuz aylık ara döneme ait
Finansal Tablolar

İÇİNDEKİLER

	<u>Sayfa</u>
30 Eylül 2012 ve 31 Aralık 2011 tarihlerindeki Finansal Durum Tabloları	1 - 2
30 Eylül 2012 ve 2011 tarihlerinde sona eren altı aylık ara dönemlere ait Kapsamlı Gelir Tabloları	3
30 Eylül 2012 ve 2011 tarihlerinde sona eren altı aylık ara dönemlere ait Özkaynak Değişim Tabloları	4
30 Eylül 2012 ve 2011 tarihlerinde sona eren altı aylık ara dönemlere ait Nakit Akış Tabloları	5
Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar	6 - 44

EGE GÜBRE SANAYİİ A.Ş.
30 Eylül 2012 ve 31 Aralık 2011
Tarihlerindeki
Finansal Durum Tabloları
(TL)

VARLIKLAR

	<u>Dipnot</u>	<u>30 Eylül 2012</u>	<u>31 Aralık 2011</u>
DÖNEN VARLIKLAR			
Nakit ve Nakit Benzerleri	2,4	4.357.777	467.445
Ticari Alacaklar	2,7	15.791.646	1.598.866
Diğer Alacaklar	2,8	271.989	2.318
Stoklar	2,9	26.844.437	29.122.006
Diğer Dönen Varlıklar	14	6.486.816	9.274.763
Toplam Dönen Varlıklar		53.752.665	40.465.398
DURAN VARLIKLAR			
Finansal Yatırımlar	2,5	119.730	119.730
Maddi Duran Varlıklar	2,10	96.162.428	96.063.514
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	2,11	84.061.460	86.206.297
Ertelenmiş Vergi Varlığı	2,21	226.992	1.459.549
Toplam Duran Varlıklar		180.570.610	183.849.090
TOPLAM VARLIKLAR		<u>234.323.275</u>	<u>224.314.488</u>

İlişikteki dipnotlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

EGE GÜBRE SANAYİİ A.Ş.
30 Eylül 2012 ve 31 Aralık 2011
Tarihlerindeki
Finansal Durum Tabloları
(TL)

KAYNAKLAR

	<u>Dipnot</u>	<u>30 Eylül 2012</u>	<u>31 Aralık 2011</u>
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Finansal Borçlar	2,6	52.977.376	56.766.677
Ticari Borçlar	2,7	48.206.513	41.326.133
Diğer Borçlar	2,8	1.016.132	890.458
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	2,21	747.779	-
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	14	<u>6.008.233</u>	<u>5.738.884</u>
Toplam Kısa Vadeli Yükümlülükler		<u>108.956.033</u>	<u>104.722.152</u>
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Finansal Borçlar	2,6	10.708.200	11.333.400
Çalışanlara Sağlanan			
Faydalara İlişkin Karşılıklar	2,13	1.920.820	1.851.948
Diğer Uzun Vadeli Yükümlülükler	14	<u>5.354.100</u>	<u>5.666.700</u>
Toplam Uzun Vadeli Yükümlülükler		<u>17.983.120</u>	<u>18.852.048</u>
ÖZKAYNAKLAR			
Ödenmiş Sermaye	15	2.008.800	2.008.800
Sermaye düzeltmesi farkları	15	67.495.762	67.495.762
Hisse Senedi İhraç Pirimleri		2.858	2.858
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	15	2.062.596	1.972.200
Geçmiş Yıllar Kar/ (Zararları)	15	28.165.872	29.436.038
Net Dönem Karı/ (Zararı)	22	<u>7.648.234</u>	<u>(175.370)</u>
Toplam Özkaynaklar		<u>107.384.122</u>	<u>100.740.288</u>
TOPLAM KAYNAKLAR		<u><u>234.323.275</u></u>	<u><u>224.314.488</u></u>

İlişikteki dipnotlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

EGE GÜBRE SANAYİİ A.Ş.
30 Eylül 2012 ve 2011 tarihlerinde
sona eren dokuz aylık ara dönemlere ait
Kapsamlı Gelir Tabloları
(TL)

	Dipnot	1 Ocak 2012 - 30 Eylül 2012	1 Temmuz 2012 30 Eylül 2012	1 Ocak 2011 - 30 Eylül 2011	1 Temmuz 2011 30 Eylül 2011
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER					
Satış Gelirleri	16	146.088.676	45.978.446	139.162.308	50.457.420
Satışların Maliyeti (-)	16	(126.386.700)	(38.808.238)	(116.291.465)	(39.483.893)
BRÜT KAR / (ZARAR)		19.701.976	7.170.208	22.870.843	10.973.527
Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri (-)	17	(5.419.790)	(1.948.017)	(4.961.107)	(1.551.890)
Genel Yönetim Giderleri (-)	17	(5.600.027)	(1.799.604)	(4.784.862)	(1.457.467)
Diğer Faaliyet Gelirleri	19	612.605	127.494	752.069	90.881
Diğer Faaliyet Giderleri (-)	19	(2.183.171)	(586.136)	(1.316.259)	(128.444)
FAALİYET KARI / (ZARARI)		7.111.593	2.963.945	12.560.684	7.926.607
Finansal Gelirler	20	9.479.961	1.654.240	6.031.833	1.625.411
Finansal Giderler (-)	20	(6.962.984)	(1.413.281)	(28.890.245)	(17.510.199)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER					
VERGİ ÖNCESİ KARI / (ZARARI)		9.628.570	3.204.904	(10.297.728)	(7.958.181)
- Dönem Vergi Gelir / (Gideri)	2,21	(747.779)	(655.294)	-	-
- Ertelenmiş Vergi Gelir / (Gideri)	2,21	(1.232.557)	(34.658)	586.531	377.106
Sürdürülen Faaliyetler					
Vergi Gelir / (Gideri)		(1.980.336)	(689.952)	586.531	377.106
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER					
DÖNEM KARI / (ZARARI)		7.648.234	2.514.952	(9.711.197)	(7.581.075)
DÖNEM KARI / (ZARARI)		7.648.234	2.514.952	(9.711.197)	(7.581.075)
DİĞER KAPSAMLI KAR / (ZARAR)		-	-	-	-
TOPLAM KAPSAMLI KAR / (ZARAR)		7.648.234	2.514.952	(9.711.197)	(7.581.075)
Sürdürülen faaliyetlerden					
hisse başına kazanç/(zarar)	2,22	0,038	0,013	(0,048)	(0,038)

İlişikteki dipnotlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

EGE GÜBRE SANAYİİ A.Ş.
30 Eylül 2012 ve 2011 tarihlerinde
sona eren dokuz aylık ara dönemlere ait
Özkaynak Değişim Tabloları
(TL)

	<u>Dipnot</u>	<u>Ödenmiş Sermaye</u>	<u>Sermaye Düzeltilmesi Farkları</u>	<u>Hisse Senedi İhraç Primleri</u>	<u>Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler</u>	<u>Geçmiş Yıl Karı/(Zararı)</u>	<u>Net Dönem Karı/(Zararı)</u>	<u>Toplam</u>
1 Ocak 2011 tarihi itibariyle bakiye	15	2.008.800	67.495.762	2.858	1.881.804	13.802.789	16.728.045	101.920.058
2010 yılı zararının 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 itibariyle bakiye		<u>2.008.800</u>	<u>67.495.762</u>	<u>2.858</u>	<u>1.972.200</u>	<u>29.436.038</u>	<u>(9.711.197)</u>	<u>91.204.461</u>
1 Ocak 2012 tarihi itibariyle bakiye	15	2.008.800	67.495.762	2.858	1.972.200	29.436.038	(175.370)	100.740.288
2011 yılı karının geçmiş yıllar karına/(zararına) transferi		-	-	-	-	(175.370)	175.370	-
Yedeklere transfer		-	-	-	90.396	(90.396)	-	-
Temettü ödemesi		-	-	-	-	(1.004.400)	-	(1.004.400)
Toplam kapsamlı kar/(zarar)	22	-	-	-	-	-	7.648.234	7.648.234
30 Eylül 2012 tarihi itibariyle bakiye	15	<u>2.008.800</u>	<u>67.495.762</u>	<u>2.858</u>	<u>2.062.596</u>	<u>28.165.872</u>	<u>7.648.234</u>	<u>107.384.122</u>

İlişikteki dipnotlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

EGE GÜBRE SANAYİİ A.Ş.
30 Eylül 2012 ve 2011 tarihlerinde
sona eren dokuz aylık ara dönemlere ait
Nakit Akış Tabloları
(TL)

	<u>Dipnot</u>	<u>30 Eylül 2012</u>	<u>30 Eylül 2011</u>
A. ESAS FAALİYETLERDEN			
KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI			
Vergi karşılığı öncesi kar/(zarar)		9.628.570	(10.297.728)
<i>Düzeltilmeler:</i>			
Amortisman (+)	10,11	3.339.344	3.257.247
Reeskont (gelir) / giderleri, net	7	(24.520)	27.366
Sabit kıymet satış karı (-)	19	(230.000)	-
Kıdem tazminatı, net	13	68.872	169.280
İşletme sermayesindeki değişikliklerden önceki faaliyet karı (+)		12.782.266	(6.843.835)
Ticari alacaklardaki artış (-)	7	(14.192.780)	(15.460.685)
Stoklardaki azalış (+)	9	2.277.569	(7.265.904)
Diğer alacaklar ve dönen varlıklardaki azalış (+)	8,14	2.518.276	(1.103.048)
Ticari borçlardaki azalış (-) / artış (+)	7	6.885.209	11.640.581
Diğer borçlar ve kısa vadeli yükümlülüklerdeki artış (+) / azalış (-)	8,14	395.023	1.159.685
Diğer uzun vadeli yükümlülüklerdeki artış (+) / azalış (-)	14	(312.600)	1.612.796
Vergi ödemeleri (-)		-	-
Esas faaliyetlerden kaynaklanan net nakit		<u>10.352.963</u>	<u>(16.260.410)</u>
B. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN			
KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI			
Maddi duran varlık satın alımları (-)	10	(1.273.730)	(2.041.122)
Maddi duran varlık satışı nedeniyle elde edilen nakit girişleri (+)	11	230.000	-
Yatırım faaliyetlerinden kaynaklanan net nakit		<u>(1.043.730)</u>	<u>(2.041.122)</u>
C. FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN			
KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI			
Kısa ve uzun vadeli borçlarla ilgili nakit girişleri / (çıkışları)	6	(4.414.501)	22.158.767
Ödenen temettüler (-)		(1.004.400)	(1.004.400)
Finansman faaliyetlerinden kaynaklanan net nakit		<u>(5.418.901)</u>	<u>21.154.367</u>
Nakit ve nakit benzerlerinde meydana gelen artış / (azalış)	4	3.890.332	2.852.835
Dönem başındaki nakit ve nakit benzerleri mevcudu	4	467.445	9.827.305
Dönem sonundaki nakit ve nakit benzerleri mevcudu		<u>4.357.777</u>	<u>12.680.140</u>

İlişikteki dipnotlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

EGE GÜBRE SANAYİİ A.Ş.

30 Eylül 2012 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 2012 tarihi itibarıyla Şirket hisselerinin fiili dolaşımdaki pay oranı %42,69’dur. Aynı tarih itibarıyla Şirket’in ortaklık yapısı aşağıdaki gibidir:

Adı	30 Eylül 2012 Pay Oranı	31 Aralık 2011 Pay Oranı
Gençer Holding A.Ş.	%38,29	%38,29
Recep Gençer	%15,52	%15,52
Halka açık kısım	%46,19	%46,19
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 *
Keyeje Ticaret Ltd.Şti.**

Yükleme ve boşaltma hizmetleri
Gübre alım ve satımı

* İştirak oranı %94’tür. Şirket finansal tabloları açısından önemlilik teşkil etmemesi sebebiyle konsolide edilmemiştir ve maliyet bedeli üzerinden finansal yatırımlar olarak sınıflandırılmıştır.

** İştirak oranı %50’dir. Şirket finansal tabloları açısından önemlilik teşkil etmemesi sebebiyle konsolide edilmemiştir ve maliyet bedeli üzerinden finansal yatırımlar olarak sınıflandırılmıştır.

30 Eylül 2012 tarihi itibarıyla dönem içinde çalışan personelin ortalama sayısı 136’dır (31 Aralık 2011 - 156).

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. İlişikteki 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 2012 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 2012 tarihli finansal tabloları 31 Ekim 2012 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 2012 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 2012 ve 31 Aralık 2011 tarihlerindeki finansal durum tabloları ve bunlara ilişkin dipnotlar ile 30 Eylül 2012 ve 2011 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:

Şirket, muhasebe politikalarını bir önceki yıl ile tutarlı olarak uygulamıştır. Muhasebe politikalarında yapılan önemli değişiklikler ve tespit edilen önemli muhasebe hataları geriye dönük olarak uygulanır ve önceki dönem finansal tabloları yeniden düzenlenir. Muhasebe tahminlerindeki değişiklikler, yalnızca bir döneme ilişkin ise, değişikliğin yapıldığı cari dönemde, gelecek dönemlere ilişkin ise, hem değişikliğin yapıldığı dönemde hem de gelecek dönemde, ileriye yönelik olarak uygulanır.

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

Şirket, cari dönemde Türkiye Muhasebe Standartları Kurulu tarafından yayınlanan ve 1 Ocak 2012 tarihinden itibaren geçerli olan yeni ve revize edilmiş standartlardan kendi faaliyet konusu ile ilgili olanları uygulamıştır.

1 Ocak 2012 tarihinden sonra geçerli olan standartlar ile önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar aşağıdaki gibidir.

- TMS 24 (Değişiklik) - “İlişkili Taraf Açıklamaları”
- TFRS 1 - “Türkiye 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”
- TFRS 7 (Değişiklik) - “Finansal Araçlar”
- TFRS Yorum 13 - “Müşteri Sadakat Programları”
- TFRS 10 - Konsolide Finansal Tablolar
- TFRS 11 - Müşterek Düzenlemeler
- TFRS 12 - Diğer İşletmelerdeki Yatırımlar
- TMS 27 (Değişiklik) - Bireysel Finansal Tablolar
- TMS 28 (Değişiklik) - İştiraklerdeki ve İş Ortaklıklarındaki Yatırımlar
- UFRS 13 - Gerçeğe Uygun Değer Ölçümü
- 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 değeriyle 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 Yönetiminin 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.

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'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 satılmaya hazır 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. Bunun yanı sıra, aktif piyasalarda kote pazar fiyatları olan ve rayiç değerleri güvenilir bir şekilde hesaplanabilen finansal yatırımlar, rayiç (gerçeğe uygun) değerleriyle 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 2012 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 raporlama tarihindeki T.C. Merkez Bankası döviz alış kuru, borçlar ise döviz satış kuru kullanılarak Türk Lirası'na çevrilmektedir. Dönem içinde gerçekleşen yabancı paraya bağlı işlemler, işlem tarihindeki fiili kurlar kullanılarak Türk Lirası'na çevrilmektedir. Bu işlemlerden doğan kur farkı gelir ve giderleri kapsamlı gelir tablolarına dahil edilmektedir. Şirket'in raporlama tarihi itibarıyla değerlendirilmede kullandığı, T.C. Merkez Bankası döviz kurları aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2012		31 Aralık 2011	
	Alış	Satış	Alış	Satış
ABD Doları	1,7847	1,7933	1,8889	1,8980
Euro	2,3085	2,3196	2,4438	2,4556

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 2012 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. 2012 ve 2011 hesap dönemlerinde de ÜFE'de %100 ve % 10 şartları birlikte gerçekleşmediği için enflasyon düzeltmesi uygulaması yapılmamıştır.

30 Eylül 2012 tarihi itibarıyla vergi karşılığı yürürlükteki vergi mevzuatı çerçevesinde ayrılmıştır. 31 Aralık 2011 tarihi itibarıyla 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 2012 tarihi itibarıyla her hizmet yılı için 3.033,98 TL ile sınırlandırılmıştır (31 Aralık 2011 - 2.731,85 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 2012 değerinin, enflasyon etkisinden arındırılması amacıyla sabit kalacağı varsayılmış ve daha sonra bu değer Devlet İç Borçlanma Senetlerinin ortalama faiz oranı olarak öngörülen %9,50 (31 Aralık 2011 - %10), öngörülen enflasyon oranı %5,0 (31 Aralık 2011 - %5,1) esas alınmak suretiyle hesaplanan yıllık %4,29 (31 Aralık 2011 - %4,29) reel iskonto oranı ile indirgenerek kıdem tazminatı yükümlülüğünün raporlama tarihindeki net bugünkü değeri hesaplanmıştır.

30 Eylül 2012 ve 31 Aralık 2011 tarihleri itibarıyla, kıdem tazminatı yükümlülüğü hesaplamak için kullanılan varsayımlar aşağıdaki gibidir:

	<u>30 Eylül 2012</u>	<u>31 Aralık 2011</u>
İskonto oranı	% 4,29	% 4,29
Geçmiş yıllarda kıdem tazminatına hak kazanan çalışanların toplam çalışanlara oranı	% 94	% 94

30 Eylül 2012 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 2012 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 2012 ve 2011 tarihleri itibarıyla elde edilen faaliyet karı bilgilerini içermektedir (TL):

30 Eylül 2012

	Kimyevi Gübre	İskele hizmetleri	Tank Çiftliği	Diğer	Toplam
Satış Gelirleri (net)	123.292.040	20.798.664	1.995.436	2.536	146.088.676
Satışların Maliyeti (-)	-116.922.829	-8.979.183	-483.370	-1.318	-126.386.700
Brüt Kar/(Zarar)	6.369.211	11.819.481	1.512.066	1.218	19.701.976
Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri (-)	-5.419.790	-	-	-	-5.419.790
Genel Yönetim Giderleri (-)	-4.872.023	-392.002	-336.002	-	-5.600.027
Diğer Faaliyet Gelirleri	612.605	-	-	-	612.605
Diğer Faaliyet Giderleri (-)	-2.183.171	-	-	-	-2.183.171
Faaliyet Karı/(Zararı)	-5.493.168	11.427.479	1.176.064	1.218	7.111.593

EGE GÜBRE SANAYİİ A.Ş.

30 Eylül 2012 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 2012 ve 2011 tarihi itibarıyla elde edilen faaliyet karı bilgilerini içermektedir (TL) (devam):

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

4. Nakit ve Nakit Benzerleri

Nakit ve nakit benzerleri aşağıdaki gibidir (TL) :

	30 Eylül 2012	31 Aralık 2011
Kasa	65.344	167.400
Banka mevduatı	4.292.433	300.045
- Vadeli *	-	-
- Vadesiz*	4.292.433	300.045
Alınan çekler	-	-
Toplam	<u>4.357.777</u>	<u>467.445</u>

* 31 Aralık 2011 tarihi itibarıyla vadeli mevduat bulunmamaktadır.

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

EGE GÜBRE SANAYİİ A.Ş.

30 Eylül 2012 tarihinde sona eren dokuz aylık ara döneme ait
Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

5. Finansal Yatırımlar

Finansal yatırımlar aşağıdaki gibidir (TL) :

	<u>30 Eylül 2012</u>		<u>31 Aralık 2011</u>	
	<u>İştirak oranı</u>	<u>İştirak tutarı</u>	<u>İştirak oranı</u>	<u>İştirak tutarı</u>
Keyege Ticaret Ltd. Şti.	50%	110.000	50%	110.000
Ege Gübre Özel Antrepoculuk Tahmil Tahliye Ltd. Şti.	94%	<u>9.730</u>	94%	<u>9.730</u>
		<u>119.730</u>		<u>119.730</u>

Bağlı ortaklığın ve müşterek yönetime tabi 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 2012</u>	<u>31 Aralık 2011</u>
Kısa vadeli banka kredileri	41.222.806	45.367.541
Uzun vadeli kredilerin ana para taksitleri ve faizleri	<u>11.754.570</u>	<u>11.399.136</u>
Kısa vadeli finansal borçlar	52.977.376	56.766.677
Uzun vadeli finansal borçlar	<u>10.708.200</u>	<u>11.333.400</u>
Toplam finansal borçlar (Dipnot 24(ii))	<u>63.685.576</u>	<u>68.100.077</u>

Uzun vadeli kredilerin vadesi 17 Aralık 2013'tür. Uzun vadeli kredilerin döviz cinsi ABD Doları olup faiz oranları % 6,15'tir (31 Aralık 2011 - vade tarihi 17 Aralık 2013; faiz oranı % 6,15).

30 Eylül 2012 tarihi itibarıyla kısa vadeli ABD Doları işletme kredilerinin faiz oranı % 2,70 ile %6 arasında değişmektedir (31 Aralık 2011 - %2,60 - %3,30).

EGE GÜBRE SANAYİİ A.Ş.

30 Eylül 2012 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 2012</u>	<u>31 Aralık 2011</u>
Ticari alacaklar	12.877.365	979.281
Alacak senetleri	2.942.516	626.309
Alacak reeskontu (-)	(28.235)	(6.724)
Toplam	<u>15.791.646</u>	<u>1.598.866</u>

30 Eylül 2012 ve 31 Aralık 2011 tarihlerinde Şirket'in şüpheli alacağı bulunmamaktadır.

Kısa vadeli ticari borçlar aşağıdaki gibidir (TL) :

	<u>30 Eylül 2012</u>	<u>31 Aralık 2011</u>
Satıcılar	47.315.597	40.841.280
Borç reeskontu (-)	(48.519)	(42.437)
İlişkili taraflara ticari borçlar	940.399	529.507
İlişkili taraflara borç reeskontu (-)	(964)	(2.217)
Toplam (Dipnot 24(ii))	<u>48.206.513</u>	<u>41.326.133</u>

8. Diğer Alacak ve Borçlar

Kısa vadeli diğer alacaklar aşağıdaki gibidir (TL) :

	<u>30 Eylül 2012</u>	<u>31 Aralık 2011</u>
Verilen depozito ve teminatlar	<u>271.989</u>	<u>2.318</u>
Toplam (Dipnot 24(i))	<u>271.989</u>	<u>2.318</u>

Kısa vadeli diğer borçlar aşağıdaki gibidir (TL) :

	<u>30 Eylül 2012</u>	<u>31 Aralık 2011</u>
Alınan depozito ve teminatlar	135.000	94.276
Personele borçlar	0	123.452
Ortaklara temettü borçları (Dipnot 23(b))	95.859	93.197
Ödenecek sosyal güvenlik kesintileri	156.247	155.575
Ödenecek vergi ve fonlar	529.849	423.318
Diğer	<u>99.177</u>	<u>640</u>
Toplam	<u>1.016.132</u>	<u>890.458</u>

EGE GÜBRE SANAYİİ A.Ş.

30 Eylül 2012 tarihinde sona eren dokuz aylık ara döneme ait
Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

9. Stoklar

Stoklar aşağıdaki gibidir (TL) :

	30 Eylül 2012	31 Aralık 2011
İlk madde ve malzeme	9.278.580	4.623.805
Mamuller	9.158.016	23.812.660
Ticari mallar	8.190.343	494.344
Diğer stoklar	<u>217.498</u>	<u>191.197</u>
Toplam	<u>26.844.437</u>	<u>29.122.006</u>

10. Maddi Duran Varlıklar

Maddi duran varlıklar aşağıdaki gibidir (TL) :

30 Eylül 2012 tarihi itibarıyla;

Maliyet;	1 Ocak 2012				30 Eylül 2012
	Açılış bakiyesi	İlaveler	Çıkışlar (-)	Transferler	Kapanış bakiyesi
Arazi ve arsalar	67.489.277	-	-	-	67.489.277
Yer altı ve yerüstü düzenleri	26.488.965	18.500	-	55.980	26.563.445
Binalar	28.423.468	33.910	-	-	28.457.378
Tesis, makine ve cihazlar	77.510.811	51.820	-192.628	86.562	77.456.565
Taşıt araç ve gereçleri	2.247.704	0	-	170.508	2.418.212
Demirbaşlar	2.062.142	22.133	-	-	2.084.275
Diğer maddi duran varlıklar	204.602	30.000	-	-	234.602
Yapılmakta olan yatırımlar	22.020	1.117.368	-	-313.050	826.338
Toplam	204.448.989	1.273.730	-192.628	0	205.530.092
Birikmiş amortisman (-);	01.Oca.12				30.Eyl.12
	Açılış bakiyesi	İlaveler	Çıkışlar (-)	Transferler	Kapanış bakiyesi
Yer altı ve yerüstü düzenleri	-16.246.955	-480.314	-	-	-16.727.269
Binalar	-14.281.898	-380.471	-	-	-14.662.369
Tesis, makine ve cihazlar	-74.077.600	-139.690	192.628	-	-74.024.662
Taşıt araç ve gereçleri	-1.978.373	-57.743	-	-	-2.036.116
Demirbaşlar	-1.800.649	-116.599	-	-	-1.917.248
Diğer maddi duran varlıklar	-	-	-	-	-
Toplam	-108.385.475	-1.174.817	192.628	0	-109.367.664
Net defter değeri	96.063.514	98.913	0	0	96.162.428

30 Eylül 2012 tarihi itibarıyla maddi duran varlıklar üzerinde ipotek ya da teminat bulunmamaktadır.

EGE GÜBRE SANAYİİ A.Ş.

30 Eylül 2012 tarihinde sona eren dokuz aylık ara döneme ait
Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

10. Maddi Duran Varlıklar (devam)

31 Aralık 2011 tarihi itibariyle;

Maliyet;	1 Ocak 2011				31 Aralık 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	203.387	-	-	28.423.468
Tesis, makine ve cihazlar	77.505.794	5.017	-	-	77.510.811
Taşıt araç ve gereçleri	2.193.504	136.066	(81.866)	-	2.247.704
Döşeme ve demirbaşlar	1.993.987	68.155	-	-	2.062.142
Diğer maddi duran varlıklar	204.602	-	-	-	204.602
Yapılmakta olan yatırımlar	13.000	9.020	-	-	22.020
Toplam	203.935.843	595.012	(81.866)	-	204.448.989

Birikmiş amortisman (-);	1 Ocak 2011				31 Aralık 2011
	Açılış bakiyesi	İlaveler	Çıkışlar (-)	Transferler	Kapanış bakiyesi
Yer altı ve yerüstü düzenleri	(15.597.872)	(649.083)	-	-	(16.246.955)
Binalar	(13.774.670)	(507.228)	-	-	(14.281.898)
Tesis, makine ve cihazlar	(73.894.790)	(182.810)	-	-	(74.077.600)
Taşıt araç ve gereçleri	(1.966.549)	(93.690)	81.866	-	(1.978.373)
Döşeme ve demirbaşlar	(1.682.602)	(118.047)	-	-	(1.800.649)
Diğer maddi duran varlıklar	-	-	-	-	-
Toplam	(106.916.483)	(1.550.858)	81.866	-	(108.385.475)
Net defter değeri	97.019.360	(955.846)	-	-	96.063.514

31 Aralık 2011 tarihi itibariyle maddi duran varlıklar üzerinde ipotek yada teminat bulunmamaktadır.

EGE GÜBRE SANAYİİ A.Ş.

30 Eylül 2012 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 2012 tarihi itibarıyla;

Maliyet;	1 Ocak 2012				30 Eylül 2012
	Açılış bakiyesi	İlaveler	Çıkışlar (-)	Transferler	Kapanış bakiyesi
Haklar	182.489	19.690	-	-	202.179
Özel maliyetler	94.161.092	-	-	-	94.161.092
Toplam	94.343.581	19.690	-	-	94.363.271
Birikmiş itfa payı;	01.Oca.12				30.Eyl.12
	Açılış bakiyesi	İlaveler	Çıkışlar (-)	Transferler	Kapanış bakiyesi
Haklar	-147.546	-20.952	-	-	-168.498
Özel maliyetler	-7.989.738	-2.143.575	0	0	-10.133.313
Toplam	-8.137.284	-2.164.527			-10.301.811
Net defter değeri	86.206.297	-2.144.837	0	0	84.061.460

31 Aralık 2011 tarihi itibarıyla;

Maliyet;	1 Ocak 2011				31 Aralık 2011
	Açılış Bakiyesi	İlaveler	Çıkışlar (-)	Transferler	Kapanış Bakiyesi
Haklar	178.708	3.781	-	-	182.489
Özel maliyetler	92.214.784	1.946.308	-	-	94.161.092
Toplam	92.393.492	1.950.089	-	-	94.343.581
Birikmiş itfa payı;	1 Ocak 2011				31 Aralık 2011
	Açılış Bakiyesi	İlaveler	Çıkışlar (-)	Transferler	Kapanış Bakiyesi
Haklar	(138.496)	(9.050)	-	-	(147.546)
Özel maliyetler	(5.189.266)	(2.800.472)	-	-	(7.989.738)
Toplam	(5.327.762)	(2.809.522)	-	-	(8.137.284)
Net defter değeri	87.065.730	(859.433)	-	-	86.206.297

EGE GÜBRE SANAYİİ A.Ş.

30 Eylül 2012 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) :

	<u>30 Eylül 2012</u>	<u>31 Aralık 2011</u>
Şirket Tarafından Verilen TRİ'ler		
A.Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	5.648.401	2.760.851
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>5.648.401</u>	<u>2.760.851</u>

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

	<u>30 Eylül 2012</u>	<u>31 Aralık 2011</u>
Alınan teminat mektupları	<u>14.727.100</u>	<u>13.741.000</u>

13. Çalışanlara Sağlanan Faydalar

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

	<u>30 Eylül 2012</u>	<u>31 Aralık 2011</u>
Dönem başı kıdem tazminatı karşılığı	1.851.948	1.689.294
Dönem içinde ayrılan karşılıklar	538.382	613.169
Dönem içerisindeki ödemeler/kapatılan karşılıklar	(469.510)	(450.515)
Dönem sonu kıdem tazminatı karşılığı	<u>1.920.820</u>	<u>1.851.948</u>

EGE GÜBRE SANAYİİ A.Ş.

30 Eylül 2012 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 2012</u>	<u>31 Aralık 2011</u>
Gelecek aylara ait giderler	768.030	425.535
Gelir tahakkukları	9.349	94.445
Devreden KDV	4.703.799	6.597.405
İade alınacak KDV	632.512	30.909
Peşin ödenen vergi ve fonlar	104.328	45.728
Verilen iş avansları	53.678	10.000
Verilen sipariş avansları	<u>215.120</u>	<u>2.070.741</u>
 Toplam	 <u>6.486.816</u>	 <u>9.274.763</u>

Diğer kısa vadeli yükümlülükler aşağıdaki gibidir (TL) :

	<u>30 Eylül 2012</u>	<u>31 Aralık 2011</u>
Alınan sipariş avansları *	5.354.100	5.666.700
Bayilerden alınan avanslar	<u>654.133</u>	<u>72.184</u>
 Toplam	 <u>6.008.233</u>	 <u>5.738.884</u>

Diğer uzun vadeli yükümlülükler aşağıdaki gibidir (TL) :

	<u>30 Eylül 2012</u>	<u>31 Aralık 2011</u>
Alınan sipariş avansları *	<u>5.354.100</u>	<u>5.666.700</u>
 Toplam	 <u>5.354.100</u>	 <u>5.666.700</u>

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

EGE GÜBRE SANAYİİ A.Ş.

30 Eylül 2012 tarihinde sona eren dokuz aylık ara döneme ait
Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

15. Özkaynaklar

(a) Ödenmiş Sermaye

30 Eylül 2012 ve 31 Aralık 2011 tarihleri itibariyle Şirket'in ödenmiş sermayesi aşağıdaki gibidir (TL):

	30 Eylül 2012		31 Aralık 2011	
	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	15,52	311.760
Halka açık kısım	46,19	927.824	46,19	927.824
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 2012 tarihi itibariyle, Şirket'in ödenmiş sermayesi her biri 0,1 kr nominal değerinde 200.880.000 adet (31 Aralık 2011: 200.880.000 adet) hisseden meydana gelmektedir.

Şirket'in 16 Mayıs 2012 tarihli ve 122 numaralı Yönetim Kurulu Kararı'na istinaden 2.008.800 TL olan çıkarılmış sermayesinin, kayıtlı sermaye tavanı olan 10.000.000 TL içinde, 7.991.200 TL nakden sermaye artırımını yapılarak 10.000.000 TL' na yükseltilmesine ve Ortaklara önceki sermayede sahip oldukları hisse oranında rüçhan hakkı kullandırılarak artırılan 7.991.200 TL'nin 399.560 TL'lik kısmının A grubu nama yazılı olarak ve kalan 7.591.640 TL'lik kısmının B grubu hamiline olarak ihracına, karar verilmiştir.

(b) Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler

Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler aşağıdaki gibidir (TL):

	30 Eylül 2012	31 Aralık 2011
Yasal yedekler	2.062.596	1.972.200

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 2012 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) :

	<u>30 Eylül 2012</u>	<u>31 Aralık 2011</u>
Geçmiş yıl zararları	(5.567.957)	(5.392.587)
Özkaynak enflasyon düzeltmesi farkları	17.667.099	17.667.099
Düzeltilmelerin etkisi	223.943	223.943
Olağanüstü yedekler	<u>15.842.787</u>	<u>16.937.583</u>
 Toplam	 <u>28.165.872</u>	 <u>29.436.038</u>

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/(zararlarıyla) ilişkilendirilmiştir. Yine bu Tebliğ uyarınca, net dönem karı dışındaki birikmiş kar/(zararlar), özleri itibariyle birikmiş kar/(zarar) niteliğinde olan olağanüstü yedekler ile birlikte “Geçmiş Yıllar Kar/(Zararları)” kaleminde gösterilmiştir.

16. Satışlar ve Satışların Maliyetleri

Satışlar aşağıdaki gibidir (TL) :

	<u>1 Ocak 2012 - 30 Eylül 2012</u>	<u>1 Temmuz 2012 - 30 Eylül 2012</u>	<u>1 Ocak 2011 - 30 Eylül 2011</u>	<u>1 Temmuz 2011 - 30 Eylül 2011</u>
Yurtiçi satışlar	125.452.396	40.294.115	119.475.949	50.470.314
Yurtdışı satışlar	20.639.355	5.684.415	19.701.064	-
Diğer satışlar	-	-	-	-
Satışlardan iadeler (-)	-	-	-	-
Satış indirimleri (-)	<u>(3.075)</u>	<u>(84)</u>	<u>(14.705)</u>	<u>(12.894)</u>
 Satış gelirleri, net	 <u>146.088.676</u>	 <u>45.978.446</u>	 <u>139.162.308</u>	 <u>50.457.420</u>

EGE GÜBRE SANAYİİ A.Ş.

30 Eylül 2012 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 2012 - 30 Eylül 2012	1 Temmuz 2012 30 Eylül 2012	1 Ocak 2011 - 30 Eylül 2011	1 Temmuz 2011 30 Eylül 2011
Satılan mamullerin maliyeti	79.596.991	24.570.801	78.482.975	35.250.653
Satılan ticari mallar maliyeti	37.325.838	10.949.145	30.328.376	1.817.014
Satılan hizmet maliyeti	9.462.553	3.288.196	7.477.239	2.415.123
Diğer satışların maliyeti	<u>1.318</u>	<u>96</u>	<u>2.875</u>	<u>1.103</u>
Satışların maliyeti	<u>126.386.700</u>	<u>38.808.238</u>	<u>116.291.465</u>	<u>39.483.893</u>

Satılan mamullerin maliyeti aşağıdaki gibidir (TL) :

	1 Ocak 2012 - 30 Eylül 2012	1 Temmuz 2012 30 Eylül 2012	1 Ocak 2011 - 30 Eylül 2011	1 Temmuz 2011 30 Eylül 2011
İlk madde ve malzeme giderleri	60.039.600	22.082.369	85.073.340	44.993.323
İşçilik giderleri	1.245.363	547.184	1.229.191	534.881
Genel üretim giderleri	3.657.384	1.392.814	3.994.564	1.596.067
Yarı mamul stoklarındaki değişim	-	-	-	-
Mamul stoklarındaki değişim	<u>(14.654.644)</u>	<u>(548.434)</u>	<u>(11.814.120)</u>	<u>(11.873.618)</u>
Satılan mamullerin maliyeti	<u>79.596.991</u>	<u>24.570.801</u>	<u>78.482.975</u>	<u>35.250.653</u>

EGE GÜBRE SANAYİİ A.Ş.

30 Eylül 2012 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 2012 - 30 Eylül 2012	1 Temmuz 2012 30 Eylül 2012	1 Ocak 2011 - 30 Eylül 2011	1 Temmuz 2011 - 30 Eylül 2011
Personel giderleri	292.933	113.892	274.370	86.546
Dışarıdan sağlanan fayda ve hizmetler	28.119	8.278	38.778	13.251
Vergi, resim ve harç gideri	-	-	15.700	-
Nakliye ve haberleşme giderleri	4.659.087	1.715.972	4.327.710	1.440.124
Seyahat ve ulaşım giderleri	9.196	4.093	12.998	5.836
Bakım ve onarım gideri	6.306	338	5.585	2.460
Diğer	424.149	105.444	285.966	3.673
Toplam	5.419.790	1.948.017	4.961.107	1.551.890

Genel yönetim giderleri aşağıdaki gibidir (TL) :

	1 Ocak 2012 - 30 Eylül 2012	1 Temmuz 2012 30 Eylül 2012	1 Ocak 2011 - 30 Eylül 2011	1 Temmuz 2011 30 Eylül 2011
Personel giderleri	2.151.877	826.987	2.049.977	686.001
Kira giderleri	28.025	7.272	27.383	9.128
Dışarıdan sağlanan fayda ve hizmetler	270.780	81.371	249.894	97.314
Amortisman giderleri	273.944	100.750	202.418	71.214
Vergi, resim ve harç gideri	437.702	25.855	338.352	20.660
Nakliye ve haberleşme giderleri	93.969	35.243	76.687	22.080
Sigorta gideri	47.705	16.649	39.543	11.495
Seyahat ve ulaşım giderleri	306.889	73.355	307.189	71.749
Bakım ve onarım gideri	77.009	35.052	99.275	25.292
Müşavirlik giderleri	436.503	413.496	294.748	105.475
Kıdem tazminatı karşılık gideri	538.449	141.511	485.905	80.341
Diğer	937.175	42.063	613.491	256.718
Toplam	5.600.027	1.799.604	4.784.862	1.457.467

EGE GÜBRE SANAYİİ A.Ş.

30 Eylül 2012 tarihinde sona eren dokuz aylık ara döneme ait
Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

18. Niteliklerine Göre Giderler

Amortisman giderleri aşağıdaki gibidir (TL) :

	1 Ocak 2012 - 30 Eylül 2012	1 Temmuz 2012 - 30 Eylül 2012	1 Ocak 2011 - 30 Eylül 2011	1 Temmuz 2011 - 30 Eylül 2011
Satışların maliyeti	2.814.097	956.618	2.868.614	1.002.488
Genel yönetim gideri	273.944	100.750	202.417	71.213
Stoklar üzerindeki amortisman	23.475	96	46.606	31.845
Çalışmayan kısım gideri	<u>227.828</u>	<u>67.225</u>	<u>139.609</u>	<u>(15.010)</u>
Toplam	<u>3.339.343</u>	<u>1.124.688</u>	<u>3.257.246</u>	<u>1.090.536</u>

Çalışanlara sağlanan faydalar aşağıdaki gibidir (TL) :

	1 Ocak 2012 - 30 Eylül 2012	1 Temmuz 2012 - 30 Eylül 2012	1 Ocak 2011 - 30 Eylül 2011	1 Temmuz 2011 - 30 Eylül 2011
Satışların maliyeti	1.403.657	705.478	945.733	251.423
Satılan hizmet maliyeti	775.584	308.835	660.152	218.368
Genel yönetim gideri	2.690.326	968.498	2.535.882	766.342
Pazarlama, satış ve dağıtım gideri	292.933	113.892	274.370	86.546
Çalışmayan kısım gideri	<u>533.454</u>	<u>40.474</u>	<u>469.145</u>	<u>289.189</u>
Toplam	<u>5.695.954</u>	<u>2.137.177</u>	<u>4.885.282</u>	<u>1.611.868</u>

Personel giderleri aşağıdaki gibidir (TL) :

	1 Ocak 2012 - 30 Eylül 2012	1 Temmuz 2012 - 30 Eylül 2012	1 Ocak 2011 - 30 Eylül 2011	1 Temmuz 2011 - 30 Eylül 2011
Personel ücretleri	3.691.863	1.427.175	2.952.745	1.065.078
İkramiye	723.212	247.118	740.455	240.698
SGK primleri	708.737	321.371	687.637	225.752
Kıdem ve ihbar tazminatı	<u>572.142</u>	<u>141.513</u>	<u>504.445</u>	<u>80.340</u>
Toplam	<u>5.695.954</u>	<u>2.137.177</u>	<u>4.885.282</u>	<u>1.611.868</u>

EGE GÜBRE SANAYİİ A.Ş.

30 Eylül 2012 tarihinde sona eren dokuz aylık ara döneme ait
Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

19. Diğer Faaliyet Gelirleri ve Giderleri

Diğer faaliyet gelirleri aşağıdaki gibidir (TL) :

	1 Ocak 2012 - 30 Eylül 2012	1 Temmuz 2012 - 30 Eylül 2012	1 Ocak 2011 - 30 Eylül 2011	1 Temmuz 2011 - 30 Eylül 2011
Sigorta tazminat geliri	100.357	59.094	164.665	15.014
Maddi duran varlık satış karı	230.000	0		
Diğer gelirler	282.248	68.400	587.404	75.867
Toplam	612.605	127.494	752.069	90.881

Diğer faaliyet giderleri aşağıdaki gibidir (TL) :

	1 Ocak 2012 - 30 Eylül 2012	1 Temmuz 2012 - 30 Eylül 2012	1 Ocak 2011 - 30 Eylül 2011	1 Temmuz 2011 - 30 Eylül 2011
Çalışmayan kısım giderleri	2.180.583	586.136	1.264.589	128.444
Diğer	2.588	-	51.670	-
Toplam	2.183.171	586.136	1.316.259	128.444

20. Finansal Gelir ve Giderler

Finansal gelirler aşağıdaki gibidir (TL) :

	1 Ocak 2012 - 30 Eylül 2012	1 Temmuz 2012 - 30 Eylül 2012	1 Ocak 2011 - 30 Eylül 2011	1 Temmuz 2011 - 30 Eylül 2011
Kambiyo karları	5.868.585	674.142	5.541.344	1.395.136
Kredi kur farkı gelirleri	3.129.700	708.500	-	-
Faiz gelirleri	160.713	29.810	239.468	1.544
Reeskont faiz gelirleri	320.963	241.788	172.207	149.917
Diğer			78.814	78.814
Toplam	9.479.961	1.654.240	6.031.833	1.625.411

EGE GÜBRE SANAYİİ A.Ş.

30 Eylül 2012 tarihinde sona eren dokuz aylık ara döneme ait
Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

20. Finansal Gelir ve Giderler (devam):

Finansal giderler aşağıdaki gibidir (TL) :

	1 Ocak 2011 - 30 Eylül 2012	1 Temmuz 2011 - 30 Eylül 2012	1 Ocak 2011 - 30 Eylül 2011	1 Temmuz 2011 30 Eylül 2011
Kredi faiz giderleri	2.773.395	863.546	2.840.509	1.313.703
Kredi kur farkı giderleri	-	0	12.670.650	8.604.000
Kambiyo zararları	3.783.893	278.242	10.440.364	4.779.780
Reeskont faiz giderleri	337.644	257.250	199.573	105.825
Diğer	68.052	14.243	45.449	13.191
Toplam	6.962.984	1.413.281	26.196.545	14.816.499

21. Vergi Varlık ve Yükümlülükleri

a) Kurumlar Vergisi

Türkiye’de kurumlar vergisi oranı 2012 yılı için %20’dir (2011-%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 2012 - 30 Eylül 2012	1 Temmuz 2012 - 30 Eylül 2012	1 Ocak 2011 - 30 Eylül 2011	1 Temmuz 2011- 30 Eylül 2011
Cari Dönem Kurumlar Vergisi	(747.779)	(655.294)	-	-
Ertelenmiş vergi geliri/(gideri)	(1.232.557)	(34.658)	586.531	377.106
Toplam vergi geliri/(gideri)	(1.980.336)	(689.952)	586.531	377.106

EGE GÜBRE SANAYİİ A.Ş.

30 Eylül 2012 tarihinde sona eren dokuz aylık ara döneme ait
Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

21. Vergi Varlık ve Yükümlülükleri (devam)

a) Kurumlar Vergisi

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

	1 Ocak 2012 - 30 Eylül 2012	1 Temmuz 2012 - 30 Eylül 2012	1 Ocak 2011- 30 Eylül 2011	1 Temmuz2011 - 30 Eylül 2011
Ticari bilanço karı/(zararı)	8.773.368	3.155.428	(7.604.028)	(6.019.182)
Kanunen kabul edilmeyen giderler (-)	768.004	279.510	512.076	66.696
Vergiye tabi olmayan gelirler	(518.994)	(158.470)	(407.663)	(130.957)
Mahsup edilen geçmiş yıllar zararları (-)	(5.283.485)	-	(5.928.996)	-
Ara toplam	3.738.893	3.276.468	-	-
Vergi oranı (%)	20%	20%	20	20
Vergi karşılığı	747.779	655.294	-	-

EGE GÜBRE SANAYİİ A.Ş.

30 Eylül 2012 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 Varlığı/(Yükümlülüğü)</u>	
	<u>30 Eylül 2012</u>	<u>31 Aralık 2011</u>	<u>30 Eylül 2012</u>	<u>31 Aralık 2011</u>
Alacak reeskontu düzeltme kaydı	28.235	6.724	5.647	1.345
Kıdem tazminatı karşılığı kaydı	1.920.280	1.851.948	384.164	370.390
Aktifleştirilen kur farkı düzeltmesi	2.376.750	3.071.950	475.350	614.390
2009 yılı zararı *	-	<u>5.526.637</u>	-	<u>1.105.327</u>
Ertelenmiş Vergi Varlığı	<u>4.325.805</u>	<u>10.457.259</u>	<u>865.161</u>	<u>2.091.452</u>
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların kayıtlı değerleri ile vergi matrahları arasındaki net fark	(3.108.793)	(3.093.617)	(621.759)	(618.723)
Kredi iskontosu düzeltme kaydı	(32.568)	(21.243)	(6.514)	(4.249)
Borç reeskontu düzeltme kaydı	<u>(49.483)</u>	<u>(44.654)</u>	<u>(9.897)</u>	<u>(8.931)</u>
Ertelenmiş Vergi (Yükümlülüğü)	<u>(3.091.878)</u>	<u>(3.159.514)</u>	<u>(638.169)</u>	<u>(631.903)</u>
Ertelenmiş Vergi Varlığı/(Yükümlülüğü), Net	1.233.927	7.297.745	226.992	1.459.549
	<u>30 Eylül 2012</u>		<u>30 Eylül 2011</u>	
Cari dönem ertelenmiş vergi varlığı/(yükümlülüğü)		226.992		224.677
Önceki dönem ertelenmiş vergi (yükümlülüğü)/varlığı iptali		<u>(1.459.549)</u>		<u>(15.252)</u>
Ertelenmiş vergi geliri/(gideri)		<u>(1.232.557)</u>		<u>209.425</u>

EGE GÜBRE SANAYİİ A.Ş.

30 Eylül 2012 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 2012 - 30 Eylül 2012	1 Temmuz 2012 - 30 Eylül 2012	1 Ocak 2011 - 30 Eylül 2011	1 Temmuz 2011 - 30 Eylül 2011
Cari dönem karı/(zararı)	7.648.234	2.514.952	(9.711.197)	(7.851.075)
Ağırlıklı ortalama hisse adedi	200.880.000	200.880.000	200.880.000	200.880.000
Hisse başına kar/(zarar)	0,038	0,013	(0,048)	(0,038)

* 0,1 Kr nominal değer

23. İlişkili Taraf Açıklamaları

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

	30 Eylül 2012	31 Aralık 2011
Bagfaş Bandırma Gübre Fabrikaları A.Ş.	269.936	169.581
Bagasan-Bagfaş Ambalaj Sanayii A.Ş.	580.178	281.178
Badetaş Sigorta Aracılık Hizmetleri Ltd. Şti.	-	6.076
Ege Gübre Özel Antrepoculuk Tahmil Tahliye Ltd. Şti.	90.284	72.672
İlişkili taraf reeskontu (-)	(964)	(2.217)
Toplam	939.434	527.290

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

	30 Eylül 2012	31 Aralık 2011
Ortaklara temettü borçları (Dipnot 8)	95.859	93.197

(c) 30 Eylül 2012 ve 2011 tarihlerinde sona eren altı aylık ara dönemlerde ilişkili taraflardan yapılan mal alışları aşağıdaki gibidir (TL) :

	1 Ocak 2012 - 30 Eylül 2012	1 Temmuz 2012 - 30 Eylül 2012	1 Ocak 2011 - 30 Eylül 2011	1 Temmuz 2011 - 30 Eylül 2011
Bagasan-Bagfaş Ambalaj Sanayii A.Ş.	1.372.559	457.668	1.466.887	454.869
Bagfaş Bandırma Gübre Fabrikaları A.Ş.	4.566.657	311.310	1.349.565	141.829
Toplam	5.939.216	768.978	2.816.452	596.698

EGE GÜBRE SANAYİİ A.Ş.

30 Eylül 2012 tarihinde sona eren dokuz aylık ara döneme ait
Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar

23. İlişkili Taraf Açıklamaları (devam)

- (d) 30 Eylül 2012 ve 2011 tarihlerinde sona eren altı aylık ara dönemlerde ilişkili taraflardan yapılan hizmet alımları aşağıdaki gibidir (TL) :

	1 Ocak 2012 - 30 Eylül 2012	1 Temmuz 2012 - 30 Eylül 2012	1 Ocak 2011 - 30 Eylül 2011	1 Temmuz 2011 - 30 Eylül 2011
Badetaş Bandırma Deniz Taşımacılığı A.Ş.	788.033	94.369	715.686	147.937
Ege Gübre Özel Antrepoculuk Tahmil Tahliye Ltd. Şti.	662.127	107.630	749.467	169.862
Toplam	1.450.160	201.999	1.465.153	317.799

- (e) 30 Eylül 2012 ve 2011 tarihlerinde sona eren altı aylık ara dönemlerde ilişkili taraflara yapılan hizmet satışları aşağıdaki gibidir (TL) :

	1 Ocak 2012 - 30 Eylül 2012	1 Temmuz 2012 - 30 Eylül 2012	1 Ocak 2011 - 30 Eylül 2011	1 Temmuz 2011 - 30 Eylül 2011
Keyege Ticaret Ltd. Şti.	2.549.822	62.449	-	-

- (f) 30 Eylül 2012 tarihi itibarıyla Yönetim Kurulu başkan ve üyeleriyle genel müdür, genel müdür yardımcıları gibi üst düzey yöneticilere sağlanan ücret ve benzeri menfaatlerin toplam tutarı 857.898 TL'dir (31 Aralık 2011 - 819.892 TL).
- (g) 30 Eylül 2012 tarihi itibarıyla ilişkili taraflardan alınmış ya da ilişkili taraflara verilmiş teminat mektupları, teminat çek ve senetleri ile ipotekler bulunmamaktadır (31 Aralık 2011 - 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 kademedен 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 öngörmemektedir.

EGE GÜBRE SANAYİİ A.Ş.

30 Eylül 2012 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 2012 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		
30.09.2012 Tarihi itibariyle maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D+E) ** (Dipnot 4,7,8)	-	15.791.646	-	271.989	4.292.433	65.344
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	3.492.691	-			
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	-	14.744.407	-	271.989	4.292.433	65.344
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	-	1.047.239	-	-	-	-
- Teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	81.372	-	-	-	-
D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-	-
- Net değer in teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmemiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-	-
- Net değer in 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 Eylül 2012 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 2011 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		
31.12.2011 tarihi itibariyle maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D+E) ** (Dipnot 4, 7, 8)	-	1.598.866	-	2.318	300.045	167.400
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	644.817	-	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri		1.333.470		2.318	300.045	167.400
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	-	265.396	-	-	-	-
- Teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	2.099	-	-	-	-
D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-	-
- Net değer teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmemiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-	-
- Net değer 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 Eylül 2012 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 2012 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	1.004.104	-	-
Vadesi üzerinden 1-3 ay geçmiş	-	-	-
Vadesi üzerinden 3-12 ay geçmiş	-	-	-
Vadesi üzerinden 1-5 yıl geçmiş	43.135	-	-
Vadesini 5 yıldan fazla geçmiş	-	-	-
Toplam	1.047.239	-	-
Teminat vb. ile güvence altına alınmış kısmı (-)	(81.372)	-	-

31 Aralık 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	189.237	-	-
Vadesi üzerinden 1-3 ay geçmiş	-	-	-
Vadesi üzerinden 3-12 ay geçmiş	-	-	-
Vadesi üzerinden 1-5 yıl geçmiş	76.159	-	-
Vadesini 5 yıldan fazla geçmiş	-	-	-
Toplam	265.396	-	-
Teminat vb. ile güvence altına alınmış kısmı (-)	(2.099)	-	-

EGE GÜBRE SANAYİİ A.Ş.

30 Eylül 2012 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 2012 ve 31 Aralık 2011 tarihleri itibariyle, sırasıyla, 57.783.809 TL ve 64.256.754 TL'dir. Dolayısıyla likidite riski bulunmaktadır.

30 Eylül 2012 tarihi itibariyle 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	63.685.576	65.185.151	29.194.056	24.624.341	11.366.754	-
Banka kredileri (Dipnot 6)	63.685.576	63.185.151	29.194.056	24.624.341	11.366.754	-
<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	49.272.128	49.221.954	31.182.409	18.039.545	-	-
Ticari borçlar (Dipnot 7)	48.255.996	48.206.513	30.397.827	17.808.686	-	-
Diğer borçlar (Dipnot 8)	1.016.132	1.016.132	785.273	230.859	-	-

EGE GÜBRE SANAYİİ A.Ş.

30 Eylül 2012 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 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	68.100.077	70.538.462	31.240.132	27.258.245	12.040.085	-
Banka kredileri (Dipnot 6)	68.100.077	70.538.462	31.240.132	27.258.245	12.040.085	-
<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	42.216.591	42.261.245	34.179.500	8.081.745	-	-
Ticari borçlar (Dipnot 7)	41.326.133	41.370.787	34.056.048	7.314.739	-	-
Diğer borçlar (Dipnot 8)	890.458	890.458	123.452	767.006	-	-

EGE GÜBRE SANAYİİ A.Ş.

30 Eylül 2012 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 2012 ve 31 Aralık 2011 tarihleri itibariyle faiz pozisyonu tablosu aşağıdaki gibidir (TL):

		<u>30 Eylül 2012</u>	<u>31 Aralık 2011</u>
Sabit faizli finansal araçlar			
Finansal varlıklar	Vadeli mevduatlar ve repo	-	-
Finansal yükümlülükler	Banka kredileri	63.685.576	68.100.077

30 Eylül 2012 ve 31 Aralık 2011 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 2012 tarihi itibari ile net yabancı para noksanı 106.523.509 TL'dir (31 Aralık 2011 - 115.683.083 TL yabancı para noksanı).

EGE GÜBRE SANAYİİ A.Ş.

30 Eylül 2012 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 2012 ve 31 Aralık 2011 tarihleri itibarıyla döviz pozisyonu tablosu aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2012			31 Aralık 2011		
	(Fonksiyonel Para Birimi)	ABD	Avro	(Fonksiyonel Para Birimi)	ABD	Avro
	TL Karşılığı	Doları		TL Karşılığı	Doları	
1. Ticari Alacaklar	9.232.355	5.173.057	-	-	-	-
2. Parasal Finansal Varlıklar	3.332.879	1.867.473	-	147.971	78.337	-
3. Dönen Varlıklar (1+2a)	12.565.234	7.040.530	-	147.971	78.337	-
4. Toplam Varlıklar (3)	12.565.234	7.040.530	-	147.971	78.337	-
5. Ticari Borçlar	44.694.967	25.043.405	-	39.488.860	20.905.744	-
6. Finansal Yükümlülükler	52.977.376	29.684.191	-	53.675.394	28.416.218	-
7. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	5.354.100	3.000.000	-	5.666.700	3.000.000	-
8. Kısa Vadeli Yükümlülükler	103.026.443	57.727.596	-	98.830.954	52.321.962	-
9. Finansal Yükümlülükler	10.708.200	6.000.000	-	11.333.400	6.000.000	-
10. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	5.354.100	3.000.000	-	5.666.700	3.000.000	-
11. Uzun Vadeli Yükümlülükler (10+11)	16.062.300	9.000.000	-	17.000.100	9.000.000	-
12. Toplam Yükümlülükler (8+11)	119.088.743	66.727.596	-	115.831.054	61.321.962	-
13. Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (4-12)	(106.523.509)	(59.687.066)	-	(115.683.083)	(61.243.625)	-
14. Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (13)	(106.523.509)	(59.687.066)	-	(115.683.083)	(61.243.625)	-
15. İhracat*	20.639.355	11.470.000	-	24.247.337	12.836.750	-
16. İthalat*	98.655.527	54.628.876	405.880	139.964.186	73.972.354	97.310

* Ortalama kur kullanılmıştır.

EGE GÜBRE SANAYİİ A.Ş.

30 Eylül 2012 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 2012 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	(10.652.351)	10.652.351	-	-
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	(10.652.351)	10.652.351	-	-
<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)	(10.652.351)	10.652.351	-	-

EGE GÜBRE SANAYİİ A.Ş.

30 Eylül 2012 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 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	(11.568.308)	11.568.308	-	-
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	(11.568.308)	11.568.308	-	-
<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)	(11.568.308)	11.568.308	-	-

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 Eylül 2012 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 2012 ve 31 Aralık 2011 tarihleri itibariyle toplam sermayenin net borçlara oranı aşağıdaki gibidir (TL) :

	<u>30 Eylül 2012</u>	<u>31 Aralık 2011</u>
Toplam borç	126.890.397	123.574.200
Eksi: nakit ve nakit benzerleri	(4.357.777)	(467.445)
Net borç	<u>122.532.620</u>	<u>123.106.755</u>
Toplam sermaye	107.384.122	100.740.288
Borç/sermaye oranı	% 114	% 122

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

30 Eylül 2012 tarihi itibariyle aktif değerler üzerindeki toplam sigorta teminat tutarı 177.782.856TL'dir (31 Aralık 2011 - 124.723.469 TL).