

EGE GÜBRE SANAYİİ A.Ş.

**30 Eylül 2016 Tarihinde
Sona Eren Dokuz Aylık Ara Döneme Ait
Finansal Tablolar ve Dipnotları**

EGE GÜBRE SANAYİİ A.Ş.
30 Eylül 2016 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Ara Döneme Ait
Finansal Tablolar ve Dipnotları
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası “TL” olarak gösterilmiştir.)

İÇİNDEKİLER

	<u>Sayfa</u>
30 Eylül 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibarıyla Finansal Durum Tabloları	1 - 2
30 Eylül 2016 ve 2015 tarihlerinde sona eren Dokuz aylık ara dönemlere ait Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tabloları	3
30 Eylül 2016 ve 2015 tarihlerinde sona eren Dokuz aylık ara dönemlere ait Özkaynak Değişim Tabloları	4
30 Eylül 2016 ve 2015 tarihlerinde sona eren Dokuz aylık ara dönemlere ait Nakit Akış Tabloları	5-6
Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar	7 - 45

EGE GÜBRE SANAYİİ A.Ş.
30 Eylül 2016 Tarihi İtibariyle
Finansal Durum Tablosu
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası "TL" olarak gösterilmiştir.)

VARLIKLAR

	Dipnot	30 Eylül 2016	31 Aralık 2015
DÖNEN VARLIKLAR			
Nakit ve Nakit Benzerleri	4	2.910.672	21.697.333
Ticari Alacaklar		20.176.503	6.254.298
- İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	7,25	-	38.940
- İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	7	20.176.503	6.215.358
Diğer Alacaklar	8	2.319	2.319
- İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		2.319	2.319
Stoklar	9	16.715.395	57.123.644
Peşin Ödenmiş Giderler	13	2.272.724	1.223.087
- İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler		2.272.724	
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	23	695.632	422.003
Diğer Dönen Varlıklar	14	13.998.237	11.944.771
- İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Dönen Varlıklar		13.998.237	
Toplam Dönen Varlıklar		56.771.482	98.667.455

DURAN VARLIKLAR

İştirakler, İş Ortaklıkları ve Bağlı Ortaklıklardaki Yatırımlar	5	134.430	24.430
Maddi Duran Varlıklar	10	109.980.219	104.753.384
-Arazi ve Arsalar		67.489.277	67.489.277
-Yeraltı ve Yerüstü Düzenlemeleri		15.138.938	16.022.973
-Binalar		17.569.045	15.831.931
-Tesis, Makine ve Cihazlar		4.187.805	3.906.057
-Taşıtlar		1.691.449	471.550
-Mobilya ve Demirbaşlar		1.019.458	358.468
-Yapılmakta Olan Yatırımlar		2.515.306	336.187
-Diğer Maddi Duran Varlıklar		368.941	336.941
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	11	73.282.447	75.484.006
-Lisanslar		29.714	13.150
-Aktifleştirilen Geliştirme Maliyetleri		73.252.733	75.470.856
Ertelenmiş Vergi Varlığı	2,21	-	-
Peşin Ödenmiş Giderler	13	440.910	1.760.945
Toplam Duran Varlıklar		183.838.006	182.022.765

TOPLAM VARLIKLAR		240.609.488	280.690.220
-------------------------	--	--------------------	--------------------

İlişikteki dipnotlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

EGE GÜBRE SANAYİİ A.Ş.
30 Eylül 2016 Tarihi İtibariyle
Finansal Durum Tablosu

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası "TL" olarak gösterilmiştir.)

KAYNAKLAR

	Dipnot	30 Eylül 2016	31 Aralık 2015
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Kısa Vadeli Borçlanmalar	6	76.775.241	97.243.263
İlişkili Olmayan Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar		76.775.241	97.243.263
- Banka Kredileri		76.775.241	97.243.263
Ticari Borçlar		19.929.230	56.733.029
- İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	7,25	1.115.730	11.268.589
- İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	7	18.813.500	45.464.440
Diğer Borçlar	24	235.042	645.763
- İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	8,25	77.161	77.161
- İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	8	157.881	568.602
Ertelenmiş Gelirler	14	1.559.140	46.086
- İlişkili Olmayan Taraflardan Ertelenmiş Gelirler		1.559.140	46.086
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	23	492.686	588.129
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	15	605.040	556.577
Çalışanlara Sağlanan Faydalar			
Kapsamındaki Borçlar	15	605.040	499.062
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	15	-	57.515
Toplam Kısa Vadeli Yükümlülükler		99.596.379	155.812.847
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Karşılıklar		-	-
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin			
Uzun Vadeli Karşılıklar	15	3.343.718	2.640.012
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	23	197.230	261.901
Toplam Uzun Vadeli Yükümlülükler		3.540.948	2.901.913
ÖZKAYNAKLAR			
Ödenmiş Sermaye	16	10.000.000	10.000.000
Sermaye düzeltmesi farkları	16	67.495.762	67.495.762
Paylara İlişkin Primler (İskontolar)		1.727.741	1.727.741
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler veya giderler			
-Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		(332.879)	(295.534)
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	16	2.841.482	2.640.787
-Yasal Yedekler		2.841.482	2.640.787
Diğer Yedekler	16	2.958.974	
Geçmiş Yıllar Kar/ (Zararları)	16	38.606.009	38.560.751
Net Dönem Karı/ (Zararı)		14.175.072	1.845.953
Toplam Özkaynaklar		137.472.161	121.975.460
TOPLAM KAYNAKLAR		240.609.488	280.690.220

İlişikteki dipnotlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

EGE GÜBRE SANAYİİ A.Ş.
30 Eylül 2016 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Ara Döneme Ait
Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası “TL” olarak gösterilmiştir.)

	Dipnot	30 Eylül 2016	30 Eylül 2015	CARİ DÖNEM 3 AYLIK	GEÇMİŞ DÖNEM 3 AYLIK
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER					
Hasılat	17	255.748.130	160.185.253	58.342.525	46.610.732
Satışların Maliyeti	17	(211.652.778)	(129.788.028)	(46.306.601)	(36.284.295)
BRÜT KAR / (ZARAR)		44.095.352	30.397.225	12.035.924	10.326.437
Genel Yönetim Giderleri	18	(10.622.451)	(7.601.641)	(2.964.686)	(2.472.760)
Pazarlama Giderleri	18	(10.886.893)	(6.169.447)	(2.907.971)	(1.978.279)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri	17	-	-	-	-
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	20	12.382.263	4.043.396	4.607.974	2.005.223
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	20	(14.840.543)	(13.810.164)	(6.584.638)	(2.312.361)
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		20.127.728	6.859.369	4.186.603	5.568.260
Finansman Giderleri	22	(2.410.150)	(26.600.163)	(1.716.527)	(15.581.108)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI / (ZARARI)		17.717.578	(19.740.794)	2.470.076	(10.012.848)
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		(3.542.505)	(29.779)	(479.177)	36.507
- Dönem Vergi (Gideri) Geliri	23	(3.607.176)	-	(504.385)	-
- Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	23	64.671	(29.779)	25.208	36.507
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		14.175.073	(19.770.573)	1.990.899	(9.976.341)
DÖNEM KARI / (ZARARI)		14.175.073	(19.770.573)	1.990.899	(9.976.341)
DİĞER KAPSAMLI KAR / (ZARAR)					
Kar veya zarar da yeniden sınıflandırılmayacaklar		(37.345)	49.798	294.474	41.522
- Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		(46.681)	62.248	368.093	51.903
- Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri		9.336	(12.450)	(73.619)	(10.381)
		-	-		
Kar veya zarar da yeniden sınıflandırılacaklar					
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		(37.345)	49.798	294.474	41.522
TOPLAM KAPSAMLI KAR / (ZARAR)		14.137.728	(19.720.775)	2.285.373	(9.934.819)
Sürdürülen faaliyetlerden					
hisse başına kazanç/(zarar)	24				
- Basit	24	0,014	(0,020)	0,002	(0,010)
-Yeniden düzenlenmiş	24	0,014	(0,020)	0,002	(0,010)

İlişikteki dipnotlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

EGE GÜBRE SANAYİİ A.Ş.
30 Eylül 2016 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Ara Döneme Ait
Özkaynak Değişim Tablosu
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası “TL” olarak gösterilmiştir.)

	Dipnot	Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltmesi Farkları	Pay İhraç Primleri İskontoları	Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazanç ve Kayıpları	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Diğer Yedekler	Geçmiş Yıl Karı/(Zararı)	Net Dönem Karı/(Zararı)	Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar	Toplam Özkaynak
Dönem Başı Bakiyeler	16	10.000.000	67.495.762	1.727.741	(161.427)	2.483.278	-	29.825.816	10.192.444	12.563.614	121.563.614
Transferler		-	-	-	-	157.509	-	10.034.935	(10.192.444)		-
Toplam kapsamlı gelir / (gider)					22.689				(19.770.573)	(19.747.884)	(19.747.884)
Dönem Karı (Zararı)									(19.770.573)	(19.770.573)	(19.770.573)
Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)					22.689					22.689	22.689
Kar Payları								(1.300.000)		(1.300.000)	(1.300.000)
Dönem Sonu Bakiyeler		10.000.000	67.495.762	1.727.741	(138.738)	2.640.787	-	38.560.751	(19.770.573)	100.515.730	100.515.730

CARİ DÖNEM

	Dipnot	Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltmesi Farkları	Pay İhraç Primleri İskontoları	Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazanç ve Kayıpları	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Diğer Yedekler	Geçmiş Yıl Karı/(Zararı)	Net Dönem Karı/(Zararı)	Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar	Toplam Özkaynak
Dönem Başı Bakiyeler	16	10.000.000	67.495.762	1.727.741	(295.534)	2.640.787	-	38.560.751	1.845.953	121.975.460	121.975.460
Transferler		-	-	-	-	200.695	-	1.645.258	(1.845.953)		-
Toplam kapsamlı gelir / (gider)					(37.345)				14.175.072	14.137.727	14.137.727
Dönem Karı (Zararı)									14.175.072	14.175.072	14.175.072
Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)					(37.045)					(37.045)	(37.045)
Kar Payları								(1.600.000)		(1.600.000)	(1.600.000)
Diğer Değişiklikler Nedeni İle Artış (Azalış)							2.958.974			2.958.974	2.958.974
Dönem Sonu Bakiyeler		10.000.000	67.495.762	1.727.741	(332.879)	2.841.482	2.958.974	38.606.009	14.175.072	137.472.161	137.472.161

İlişikteki dipnotlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

EGE GÜBRE SANAYİİ A.Ş.
30 Eylül 2016 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Ara Döneme Ait
Nakit Akış Tablosu
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası “TL” olarak gösterilmiştir.)

Dipnot 30 Eylül 2016 30 Eylül 2015

A. İŞLETME FAALİYETLERDEN NAKİT AKIŞLARI

NAKİT AKIŞLARI		7.344.023	(62.150.847)
Dönem Karı / (Zararı)		17.717.578	(19.740.794)
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)		17.717.578	(19.740.794)
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		4.903.989	4.456.100
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	10,11,19	4.197.751	3.909.130
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		2.532	47.407
Vadeli Alımlardan Kaynaklanan Ertelenmiş Finansman Gideri	20	121.524	98.892
Vadeli Satışlardan Kaynaklanan Kazanılmamış Finansman Geliri	20	118.992	51.485
Dava ve/veya Ceza Karşılıkları (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	21	-	-
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		703.706	468.539
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	15	703.706	468.539
Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		-	31.024
Alacaklarda Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	7,18	-	31.024
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		(10.901.563)	(46.775.303)
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		(13.922.205)	(13.528.237)
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)	7	38.940	10.710
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)	7	(13.961.145)	(13.538.947)
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler	8 ,14	(2.053.465)	(17.536)
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)		(2.053.465)	(17.536)
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler	9	40.408.249	11.316.384
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)	13	270.398	(1.170.406)
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		(36.803.799)	(49.291.133)
İlişkili Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)	7	(10.152.859)	(36.789.923)
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)	7	(26.650.940)	(12.501.210)
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında			
Borçlardaki Artış (Azalış)	15	105.973	59.330
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		(419.768)	(285.248)
İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili			
Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)	8 ,15	(419.768)	(285.248)
Ertelenmiş Gelirlerdeki Artış (Azalış)	14	1.513.054	6.141.543
Esas Faaliyetlerden Kaynaklanan Net Nakit		11.720.004	(62.059.997)
Vergi Ödemeleri		4.375.981	90.850

İlişikteki dipnotlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

EGE GÜBRE SANAYİİ A.Ş.
30 Eylül 2016 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Ara Döneme Ait
Nakit Akış Tablosu
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası “TL” olarak gösterilmiştir.)

B. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		(4.062.662)	(4.128.495)
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		(4.062.662)	(4.120.139)
Maddi Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		3.170.361	-
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	10	(7.233.023)	(4.120.139)
Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	11	-	(8.356)
C. FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		(22.068.022)	39.751.186
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		(22.068.022)	39.751.186
Kredi Geri Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları	6	(20.468.022)	41.051.186
Kredilerden nakit girişleri	6	-	-
Ödenen Temettüleri		(1.600.000)	(1.300.000)
Nakit ve Nakit Benzerlerinde			
Meydana Gelen Artış / (Azalış)	4	(18.786.661)	(26.528.156)
Dönem Başındaki Nakit ve Nakit Benzerleri Mevcudu	4	21.697.333	31.672.875
Dönem Sonundaki Nakit ve Nakit Benzerleri Mevcudu	4	2.910.672	5.144.719

İlişikteki dipnotlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

EGE GÜBRE SANAYİİ A.Ş.
30 Eylül 2016 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Ara Döneme Ait
Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası “TL” olarak gösterilmiştir.)

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 Borsa İstanbul A.Ş.’de işlem görmektedir. 30 Eylül 2016 tarihi itibarıyla Şirket’in ortaklık yapısı aşağıdaki gibidir:

<u>Adı</u>	<u>30 Eylül 2016</u> <u>Pay Oranı</u>	<u>31 Aralık 2015</u> <u>Pay Oranı</u>
Gençer Holding A.Ş.	%38,37	%38,37
Recep Gençer	%15,52	%15,52
Diğer (*)	%46,11	%46,11
Toplam	%100,00	%100,00

(*) Halka açık kısım ile %1’den az pay oranına sahip hissedarları kapsamaktadır.

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 ortaklığı aşağıdaki gibidir:

<u>Bağlı Ortaklık ve Müsterek Yönetime Tabi Ortaklık</u>	<u>Faaliyet Konusu</u>
Ege Gübre Özel Antrepoculuk Tahmil Tahliye Ltd. Şti *	Yükleme ve boşaltma hizmetleri
Key Ege Ticaret Ltd. Şti **	Gübre alım satımı
Nemrut Klavuz ve Romorkor Hizmetleri A.Ş. ***	Klavuz ve römorkör hizmetleri

* 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.

*** İştirak oranı %17’dir. Şirket, finansal tabloları açısından önemlilik teşkil etmemesi sebebiyle konsolide edilmemiştir ve maliyet bedeli üzerinden finansal yatırımlar olarak sınıflandırılmıştır.

30 Eylül 2016 tarihi itibarıyla dönem içinde çalışan personelin ortalama sayısı 178’tür (31 Aralık 2015 - 168).

İlişikteki dipnotlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

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’nun (SPK) 13 Haziran 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmi Gazete’de yayımlanan Seri II, 14.1 No’lu “Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği” (Tebliğ) hükümlerine uygun olarak hazırlanmış olup Tebliğin 5. Maddesine istinaden Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu (KGK) tarafından yürürlüğe konulmuş olan Türkiye Muhasebe Standartları / Türkiye Finansal Raporlama Standartları ile bunlara ilişkin ek ve yorumları (TMS/TFRS) 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 7 Haziran 2013 tarihli ve 2013/19 sayılı Haftalık Bülteni’nde yayımladığı duyuru ile uygulanması zorunlu kılınan, finansal tablo ve dipnot gösterim esaslarına uygun olarak sunulmuştur.

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

Finansal tablolar 27 Ekim 2016 tarihinde Yönetim Kurulu tarafından 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:

- Maddi ve maddi olmayan varlıkların ekonomik ömürlerine ilişkin olarak amortisman ve itfa payı düzeltmesi
- Kıdem tazminatı karşılığının düzeltilmesi
- Vadeli çekler, alacak ve borç senetleri, alıcılar, satıcılar için cari faiz oranı ile reeskont hesaplanması
- Kısa ve uzun vadeli finansal borçların iç verim oranı kullanılarak net bugünkü değere getirilmesi
- Ertelenmiş vergi düzeltmesi
- Şüpheli alacak karşılığı düzeltmesi
- Dava karşılığı ayrılması
- Finansal yatırımlara ilişkin değer düşüklüğü karşılığı düzeltmesi
- Diğer

İlişikteki dipnotlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

2. Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar (devam)

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

30 Eylül 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibarıyla finansal durum tabloları ve finansal durum tablolarına ilişkin dipnotlar ile 30 Eylül 2016 ve 2015 tarihlerinde sona eren dokuz aylık ara döneme ait kar veya zarar ve diğer 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:

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 KGK tarafından yayınlanan ve 1 Ocak 2016 tarihinden itibaren geçerli olan yeni ve revize edilmiş standartlardan kendi faaliyet konusu ile ilgili olanları uygulamıştır.

30 Eylül 2016 tarihinde henüz yürürlükte olmayan standartlar ve yorumlar

30 Eylül 2016 tarihinde sona eren hesap dönemi itibarıyla henüz yürürlüğe girmemiş olan ve ilişikteki finansal tabloların hazırlanmasında uygulanmamış yeni standartlar, standartlara ve yorumlara yapılan bir takım güncellemeler bulunmaktadır. Bu düzenlemelerin ilişikteki finansal tablolar üzerinde önemli bir etkisinin olması beklenmemektedir.

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 Yönetimince tahsil edilemeyen alacakların tutarı, alınan teminatlar, geçmiş tecrübeler ve mevcut ekonomik koşullar göz önünde bulundurularak ayrılır. Ticari alacakların ortalama vadesi yaklaşık on dokuz 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 yaklaşık doksan gündür.

Gerçeğe Uygun Değer

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

İlişikteki dipnotlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

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 itibarıyla 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 itibarıyla 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 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, 30 Eylül 2016 tarihi itibarıyla endekslenen birim değerleriyle, varsa, değer kaybı ile ilgili karşılık düşüldükten sonra gösterilmiştir.

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 aktive 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 aktive 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 2016		31 Aralık 2015	
	Alış	Satış	Alış	Satış
Amerikan Doları	2,9959	3,0013	2,9076	2,9128
Avro	3,3608	3,6669	3,1776	3,1833

İlişikteki dipnotlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

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 kar veya zarar ve diğer 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. Kurum kazançları %20 oranında kurumlar vergisine tabidir. Kurumlar vergisinden istisna kazançların olması durumunda, bu karlar dağıtılmadıkça stopaj hesaplanmaz. İstisna kaynaklı olsun olmasın tam mükellef gerçek kişiler ile dar mükellef gerçek kişi ve kurumlara nakit olarak dağıtılan kar payları üzerinden ayrıca %15 oranında gelir vergisi stopajı hesaplanmaktadır. Cari yıl ve geçmiş yıl karlarının sermayeye ilavesi suretiyle yapılan kar dağıtımlarında da gelir vergisi stopajı hesaplanmamaktadır. Diğer yandan tam mükellef kurumlara yapılan kar dağıtımlarında da stopaj hesaplanmamaktadır.

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

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

30 Eylül 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibarıyla vergi karşılığı yürürlükteki vergi mevzuatı çerçevesinde değerlendirilmiştir.

2. Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar (devam)

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

(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 2016 tarihi itibarıyla her hizmet yılı için 4.297,21 TL ile sınırlandırılmıştır (31 Aralık 2015 - 3.828,22 TL).

İlişikteki 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 2016 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 2015 - %10,50), öngörülen enflasyon oranı %7,5 (31 Aralık 2015 - %6,5) esas alınmak suretiyle hesaplanan yıllık %1,86 (31 Aralık 2015 - %3,76) reel iskonto oranı ile indirgenerek kıdem tazminatı yükümlülüğünün raporlama tarihindeki net bugünkü değeri hesaplanmıştır.

30 Eylül 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibarıyla, kıdem tazminatı yükümlülüğü hesaplamak için kullanılan varsayımlar aşağıdaki gibidir:

	<u>30 Eylül 2016</u>	<u>31 Aralık 2015</u>
İskonto oranı	% 1,86	% 3,76
Geçmiş yıllarda kıdem tazminatına hak kazanan çalışanların toplam çalışanlara oranı	% 94	% 94

(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.

Hasılat

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.

İlişikteki dipnotlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

2. Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar (devam)

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

(l) Gelir ve Giderler (devam)

Finansman Gelirleri ve Giderleri

Finansman giderleri, banka kredilerinin faiz giderlerini, çeşitli banka komisyonlarını, faktoring giderlerini içerir. Bir varlığın iktisabı, inşaatı ya da üretimi ile doğrudan ilişkilendirilemeyen borçlanma maliyetleri etkin faiz oranı kullanılarak kar veya zarar içerisinde muhasebeleştirilmiştir.

Finansman gelirleri faiz gelirleri, kur farkı gelirleri ve kar veya zararda muhasebeleştirilen türev araçlardan kazançları içerir. Faiz geliri, etkin faiz yöntemi kullanılarak tahakkuk esasına göre kar veya zarar içerisinde muhasebeleştirilir.

Ticari işlemlere ilişkin reeskont ve kur farkı gelir/giderleri, esas faaliyetlerden diğer gelir ve giderlerde muhasebeleştirilmektedir.

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.

(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.

İlişikteki dipnotlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

EGE GÜBRE SANAYİİ A.Ş.
30 Eylül 2016 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Ara Döneme Ait
Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası "TL" olarak gösterilmiştir.)

2. Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar (devam)

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

(r) Borçlanma Maliyetleri

Borçlanma maliyetleri gider olarak kaydedilmektedir. Özellikle varlıkla ilişkili borçlanma maliyetleri doğrudan ilgili bulunduğu özellikle 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 2016 ve 2015 tarihlerinde sona eren altı aylık ara döneme ait elde edilen faaliyet karı bilgilerini içermektedir:

30 Eylül 2016

	Kimyevi Gübre	İskele hizmetleri	Tank Çiftliği	Diğer	Toplam
Hasılat	215.826.827	36.600.696	3.320.563	44	255.748.130
Satışların Maliyeti (-)	(198.874.424)	(12.062.002)	(716.314)	(38)	(211.652.778)
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR / (ZARAR)	16.952.403	24.538.694	2.604.249	6	44.095.352
Genel Yönetim Giderleri	(9.241.532)	(743.572)	(637.347)	-	(10.622.451)
Pazarlama Giderleri	(10.886.893)	-	-	-	(10.886.893)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	10.772.569	866.758	742.936	-	12.382.263
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	(12.911.273)	(1.038.837)	(890.433)	-	(14.840.543)
Esas Faaliyet Karı/(Zararı)	5.314.726	23.623.043	1.819.405	6	20.127.728

30 Eylül 2015

	Kimyevi Gübre	İskele hizmetleri	Tank Çiftliği	Diğer	Toplam
Hasılat Gelirleri	126.468.238	30.665.851	3.050.886	278	160.185.253
Satışların Maliyeti	(120.134.826)	(8.183.676)	(1.469.299)	(227)	(129.788.028)
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR / (ZARAR)	6.333.412	22.482.175	1.581.587	51	30.397.225
Genel Yönetim Giderleri	(6.613.428)	(532.115)	(456.098)	-	(7.601.641)
Pazarlama Giderleri	(6.169.447)	-	-	-	(6.169.447)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	3.517.754	283.038	242.604	-	4.043.396
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	(12.014.842)	(966.712)	(828.610)	-	(13.810.164)
Esas Faaliyet Karı/(Zararı)	(14.946.551)	21.266.386	539.483	51	6.859.369

İlişikteki dipnotlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

EGE GÜBRE SANAYİİ A.Ş.
30 Eylül 2016 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Ara Döneme Ait
Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası “TL” olarak gösterilmiştir.)

4. Nakit ve Nakit Benzerleri

Nakit ve nakit benzerleri aşağıdaki gibidir :

	30 Eylül 2016	31 Aralık 2015
Kasa	59.072	124.404
Banka mevduatı	2.829.205	21.538.729
Alınan çekler	22.395	34.200
Toplam	2.910.672	21.697.333

Kasa ve alınan çekler’e ait bakiye toplamı Kredi Risk Tablosunda “Diğer” olarak belirtilmiştir (Dipnot 26 (i)).

5. İştirakler, İş Ortaklıkları ve Bağlı Ortaklıklardaki Yatırımlar

Finansal yatırımlar aşağıdaki gibidir :

	30 Eylül 2016		31 Aralık 2015	
	İştirak oranı	İştirak tutarı	İştirak oranı	İştirak tutarı
Ege Gübre Özel Antrepoculuk Tahmil Tahliye Ltd. Şti.	94%	14.430	94%	14.430
Key Ege Ticaret Ltd. Şti.	50%	110.000	50%	110.000
Nemrut Kıavuz ve Romorkor Hizmetleri A.Ş.	17%	10.000	17%	10.000
Değer Düşüklüğü Karşılığı		-		(110.000)
Toplam		134.430		24.430

Bağlı ortaklığın ve müşterek yönetime tabi ortaklığın finansal tablolarının ilişikteki finansal tabloları önemli ölçüde etkilememesi nedeniyle konsolide edilmemiş ve maliyet bedeli üzerinden değer kaybı ile ilgili karşılık düşülerek gösterilmiştir.

Bağlı ortaklığın ve müşterek yönetime tabi ortaklığın 30 Eylül 2016 ve 2015 tarihleri itibarıyla bağımsız denetimden geçmemiş yasal finansal verileri aşağıdaki gibidir :

	Ege Gübre Özel Antrepoculuk Tahmil Tahliye Ltd. Şti.		Key Ege Ticaret Ltd. Şti.	
	30 Eylül 2016	31 Aralık 2015	30 Eylül 2016	31 Aralık 2015
Aktif Büyüklüğü	309.337	252.617	563.008	1.367.982
Brüt Satışlar	1.063.370	1.122.207	8.480.559	2.210.143
Dönem Net Karı / (Zararı)	50.223	39.932	580.122	(401.838)
Özsermaye	249.808	199.555	(1.056.284)	(1.636.405)

İlişikteki dipnotlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

EGE GÜBRE SANAYİİ A.Ş.
30 Eylül 2016 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Ara Döneme Ait
Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası "TL" olarak gösterilmiştir.)

6. Kısa ve Uzun Vadeli Borçlanmalar

Kısa ve uzun vadeli borçlanmalar aşağıdaki gibidir :

	30 Eylül 2016	31 Aralık 2015
İlişkili Olmayan Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar	76.214.419	96.415.484
Banka Kredileri	76.214.419	96.415.484
- Amerikan Doları	35.060.419	61.461.884
- AVRO	16.804.000	34.953.600
- TL	24.350.000	-
Banka kredilerinin faizleri	560.822	827.779
- Amerikan Doları	436.943	346.036
- AVRO	121.059	481.743
- TL	2.820	-
Kısa vadeli Borçlanmalar	76.775.241	97.243.263
Uzun Vadeli borçlanmalar	-	-
Toplam finansal borçlar	76.775.241	97.243.263

30 Eylül 2016 tarihi itibarıyla Amerikan Doları cinsinden kısa vadeli işletme kredilerinin faiz oranı % 1,86 ile %2,63 arasında ve Avro cinsinden kısa vadeli işletme kredilerin faiz oranı % 2,00 ile % 2,10'arasındadır (31 Aralık 2015 - Amerikan Doları:%2,10 - %2,63; Avro:%2,10).

7. Ticari Alacak ve Borçlar

Kısa vadeli ticari alacaklar aşağıdaki gibidir :

	30 Eylül 2016	31 Aralık 2015
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	18.515.883	4.907.399
Alacak senetleri	1.709.515	1.334.688
Alacak reeskontu	(48.895)	(26.729)
İlişkili taraflardan ticari alacaklar	-	38.940
Şüpheli alacaklar	-	47.832
Şüpheli alacak karşılığı	-	(47.832)
Ticari Alacaklar	20.176.503	6.254.298

Kısa vadeli ticari borçlar aşağıdaki gibidir :

	30 Eylül 2016	31 Aralık 2015
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	1.118.829	11.328.238
İlişkili taraflara borç reeskontu	(3.099)	(59.649)
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	18.865.748	45.684.961
İlişkili Olmayan Taraflara Borç reeskontu	(52.248)	(20.521)
Ticari Borçlar	19.929.230	56.733.029

İlişikteki dipnotlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

EGE GÜBRE SANAYİİ A.Ş.
30 Eylül 2016 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Ara Döneme Ait
Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası “TL” olarak gösterilmiştir.)

8. Diğer Alacak ve Borçlar

Diğer Alacaklar aşağıdaki gibidir :

	30 Eylül 2016	31 Aralık 2015
Diğer Alacaklar	2.319	2.319
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar</i>	2.319	2.319
<i>Verilen depozito ve teminatlar</i>	2.319	2.319
Toplam Diğer Alacaklar	2.319	2.319

Diğer Borçlar aşağıdaki gibidir :

	30 Eylül 2016	31 Aralık 2015
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		
<i>Alınan depozito ve teminatlar</i>	85.000	85.000
<i>Ödenecek KDV</i>	69.377	56.898
<i>Hazine payları</i>	-	424.965
<i>Diğer</i>	3.504	1.739
Toplam	157.881	568.602
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	77.161	77.161
<i>Ortaklara temettü borçları</i>	77.161	77.161
Toplam Diğer Borçlar	235.042	645.763

9. Stoklar

Stoklar aşağıdaki gibidir :

	30 Eylül 2016	31 Aralık 2015
İlk madde ve malzeme	9.128.393	13.504.930
Mamuller	1.596.651	10.518.644
Ticari mal	5.870.165	15.725.687
Diğer stoklar	120.186	17.374.383
Toplam	16.715.395	57.123.644

İlişikteki dipnotlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

EGE GÜBRE SANAYİİ A.Ş.
30 Eylül 2016 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Ara Döneme Ait
Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası "TL" olarak gösterilmiştir.)

10. Maddi Duran Varlıklar

30 Eylül 2016 tarihi itibarıyla Maddi duran varlıklar aşağıdaki gibidir :

	1 Ocak 2016 bakiyesi	İlaveler	Çıkışlar (-)	Transferler	30 Eylül 2016 bakiyesi
Maliyet					
Arazi ve arsalar	67.489.277	-	-	-	67.489.277
Yeraltı ve yerüstü düzenlemeleri	35.717.630	14.500	(10.000)	-	34.722.130
Binalar	32.389.820	2.185.235	-	-	34.575.055
Tesis, makine ve cihazlar	78.629.015	498.636	-	-	79.127.651
Taşıt araç ve gereçleri	2.892.844	1.480.405	(277.839)	-	4.095.411
Mobilya ve demirbaşlar	2.771.506	875.128	-	-	3.646.635
Yapılmakta olan yatırımlar	336.187	2.179.119	-	-	2.515.306
Diğer maddi duran varlıklar	336.941	-	-	-	336.941
Toplam	220.563.220	7.233.023	(287.839)	-	227.508.405
Birikmiş Amortismanlar					
Yeraltı ve yerüstü düzenlemeleri	(19.694.657)	(888.536)	-	-	(22.583.190)
Binalar	(16.557.889)	(448.122)	-	-	(17.006.011)
Tesis, makine ve cihazlar	(74.722.958)	(216.888)	-	-	(74.939.846)
Taşıt araç ve gereçleri	(2.421.294)	(260.507)	277.839	-	(2.403.962)
Mobilya ve demirbaşlar	(2.413.038)	(182.138)	-	-	(2.595.176)
Toplam	(115.809.836)	(1.996.188)	277.839	-	(117.528.185)
Net Defter Değeri	104.753.384	5.236.835	(10.000)		109.980.219

31 Aralık 2015 tarihi itibarıyla Maddi duran varlıklar aşağıdaki gibidir :

	1 Ocak 2015 bakiyesi	İlaveler	Çıkışlar (-)	Transferler	31 Aralık 2015 bakiyesi
Maliyet					
Arazi ve arsalar	67.489.277	-	-	-	67.489.277
Yeraltı ve yerüstü düzenlemeleri	33.603.798	136.268	-	1.977.564	35.717.630
Binalar	31.975.853	243.174	-	170.793	32.389.820
Tesis, makine ve cihazlar	78.429.016	189.200	-	10.799	78.629.015
Taşıt araç ve gereçleri	2.748.246	144.598	-	-	2.892.844
Mobilya ve demirbaşlar	2.712.804	58.702	-	-	2.771.506
Diğer maddi duran varlıklar	336.941	-	-	-	336.941
Yapılmakta olan yatırımlar	25.020	2.470.323	-	(2.159.156)	336.187
Toplam	217.320.955	3.242.265	-	-	220.563.220
Birikmiş Amortismanlar					
Yeraltı ve yerüstü düzenlemeleri	(18.618.738)	(1.075.919)	-	-	(19.694.657)
Binalar	(15.944.359)	(613.530)	-	-	(16.557.889)
Tesis, makine ve cihazlar	(74.454.708)	(268.250)	-	-	(74.722.958)
Taşıt araç ve gereçleri	(2.274.412)	(146.882)	-	-	(2.421.294)
Mobilya ve demirbaşlar	(2.216.772)	(196.266)	-	-	(2.413.038)
Toplam	(113.508.989)	(2.300.847)	-	-	(115.809.836)
Net defter değeri	103.811.966				104.753.384

30 Eylül 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibarıyla maddi duran varlıklar üzerinde ipotek yada teminat bulunmamaktadır.

30 Eylül 2016 tarihi itibarıyla aktif değerler üzerindeki toplam sigorta teminat tutarı 293.900.751 TL'dir (31 Aralık 2015 - 226.145.806 TL).

İlişikteki dipnotlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

EGE GÜBRE SANAYİİ A.Ş.
30 Eylül 2016 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Ara Döneme Ait
Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası “TL” olarak gösterilmiştir.)

11. Maddi Olmayan Duran Varlıklar

30 Eylül 2016 tarihi itibarıyla Maddi olmayan duran varlıklar aşağıdaki gibidir :

	1 Ocak 2016 bakiyesi	İlaveler	Çıkışlar (-)	Transferler	30 Eylül 2016 bakiyesi
Maliyet					
Lisanslar	364.150	-	-	-	364.150
Aktifleştirilen Geliştirme Maliyetleri	94.920.102	-	-	-	94.920.102
Toplam	95.284.252	-	-	-	95.284.252
Birikmiş İtfa Payları					
Lisanslar	(351.000)	(57.984)	-	-	(408.984)
Aktifleştirilen Geliştirme Maliyetleri	(19.449.246)	(2.143.575)	-	-	(21.592.821)
Toplam	(19.800.246)	(2.201.559)	-	-	(22.001.805)
Net Defter Değeri	75.484.006	(2.201.559)			73.282.447

31 Aralık 2015 tarihi itibarıyla Maddi olmayan duran varlıklar aşağıdaki gibidir :

	1 Ocak 2015 bakiyesi	İlaveler	Çıkışlar (-)	Transferler	31 Aralık 2015 bakiyesi
Maliyet					
Lisanslar	355.794	8.356	-	-	364.150
Aktifleştirilen Geliştirme Maliyetleri	94.920.102	-	-	-	94.920.102
Toplam	95.275.896	8.356	-	-	95.284.252
Birikmiş İtfa Payları					
Lisanslar	(269.151)	(81.849)	-	-	(351.000)
Aktifleştirilen Geliştirme Maliyetleri	(16.606.868)	(2.842.379)	-	-	(19.449.247)
Toplam	(16.876.019)	(2.924.228)	-	-	(19.800.246)
Net Defter Değeri	78.399.877				75.484.006

İlişikteki dipnotlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

EGE GÜBRE SANAYİİ A.Ş.
30 Eylül 2016 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Ara Döneme Ait
Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası “TL” olarak gösterilmiştir.)

12. Karşılıklar, Koşullu Varlık ve Yükümlülükler

Koşullu varlık ve yükümlülükler aşağıdaki gibidir :

- a) Şirket’in kendi tüzel kişiliği adına üçüncü şahıslara vermiş olduğu teminat, rehin ve ipoteklerin (TRİ) toplam tutarları dönemler itibarıyla aşağıdaki gibidir :

	30 Eylül 2016	31 Aralık 2015
Şirket Tarafından Verilen TRİ’ler		
A.Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş Olduğu TRİ’lerin Toplam Tutarı	13.959.262	13.309.699
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	13.959.262	13.309.699

30 Eylül 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibarıyla Şirket’in vermiş olduğu diğer teminat, rehin ve ipotekleri bulunmamaktadır.

- b) Şirket’in almış olduğu teminat mektuplarının toplam tutarı dönemler itibarıyla aşağıdaki gibidir :

	30 Eylül 2016	31 Aralık 2015
Alınan teminat mektupları	20.830.900	19.216.000
Toplam	20.830.900	19.216.000

EGE GÜBRE SANAYİİ A.Ş.
30 Eylül 2016 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Ara Döneme Ait
Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası "TL" olarak gösterilmiştir.)

13. Peşin Ödenmiş Giderler

Kısa Vadeli Peşin Ödenmiş Giderler aşağıdaki gibidir :

	30 Eylül 2016	31 Aralık 2015
İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler		
<i>Gelecek aylara ait giderler</i>	1.390.635	519.222
<i>Kira gider tahakkuku</i>	-	27.131
<i>Verilen sipariş avansları</i>	850.263	676.734
<i>Verilen iş avansları</i>	31.826	-
Toplam Kısa Vadeli Peşin Ödenmiş Giderler	2.272.724	1.223.087

Uzun vadeli peşin ödenmiş giderler aşağıdaki gibidir :

	30 Eylül 2016	31 Aralık 2015
İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler		
<i>Verilen sabit kıymet avansları</i>	440.910	1.760.945
Toplam Uzun Vadeli Peşin Ödenmiş Giderler	440.910	1.760.945

14. Diğer Dönen Varlıklar ve Ertelenmiş Gelirler

Diğer dönen varlıklar aşağıdaki gibidir;

	30 Eylül 2016	31 Aralık 2015
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Dönen Varlıklar		
<i>Devreden KDV</i>	5.722.059	11.764.862
<i>İade alınacak KDV</i>	8.276.178	179.909
Toplam Diğer Dönen Varlıklar	13.998.237	11.944.771

Ertelenmiş gelirler aşağıdaki gibidir :

	30 Eylül 2016	31 Aralık 2015
İlişkili Olmayan Taraflara Ertelenmiş Gelirler		
<i>Bayilerden alınan avanslar</i>	1.559.140	46.086
Toplam Ertelenmiş Gelirler	1.559.140	46.086

İlişikteki dipnotlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

EGE GÜBRE SANAYİİ A.Ş.
30 Eylül 2016 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Ara Döneme Ait
Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası “TL” olarak gösterilmiştir.)

15. Kısa ve Uzun Vadeli Karşılıklar

Diğer kısa vadeli Karşılıklar aşağıdaki gibidir :

	30 Eylül 2016	31 Aralık 2015
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamındaki borçlar		
<i>Personele borçlar</i>	-	-
<i>Ödenecek sosyal güvenlik kesintileri</i>	322.002	253.817
<i>Ödenecek vergi ve fonlar</i>	283.038	245.245
Toplam Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	605.040	499.062

Uzun Vadeli Karşılıklar

Uzun vadeli çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar kıdem tazminatı karşılıklarından oluşmakta olup aşağıdaki gibidir :

	30 Eylül 2016	31 Aralık 2015
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin uzun Vadeli Karşılıklar		
<i>Dönem başı kıdem tazminatı karşılığı</i>	2.640.012	2.419.177
<i>Ödeme</i>	(414.186)	(469.424)
<i>Faiz maliyeti</i>	74.434	96.767
<i>Cari hizmet maliyeti</i>	257.959	224.074
<i>Aktüeryal kazanç/ (kayıp)</i>	785.499	369.418
Dönem sonu kıdem tazminatı karşılığı	3.343.718	2.640.012

Diğer kısa vadeli Yükümlülükler

	30 Eylül 2016	31 Aralık 2015
Dava karşılıkları	-	57.515
Toplam	-	57.515

İlişikteki dipnotlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

EGE GÜBRE SANAYİİ A.Ş.
30 Eylül 2016 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Ara Döneme Ait
Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası “TL” olarak gösterilmiştir.)

16. Özkaynaklar

(a) Ödenmiş Sermaye

30 Eylül 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibarıyla Şirket’in ödenmiş sermayesi aşağıdaki gibidir :

	30 Eylül 2016		31 Aralık 2015	
	Ortaklık payı (%)	Hisse tutarı (TL)	Ortaklık payı (%)	Hisse tutarı (TL)
Gençer Holding A.Ş.	38,37	3.837.000	38,37	3.837.000
Recep Gençer	15,52	1.552.000	15,52	1.552.000
Diğer(*)	46,11	4.611.000	46,11	4.611.000
Ödenmiş sermaye	100,00	10.000.000	100,00	10.000.000
Sermaye düzeltme farkları		67.495.762		67.495.762
Toplam sermaye		77.495.762		77.495.762

(*) Halka açık kısım ile %1’den az pay oranına sahip hissedarları kapsamaktadır.

Şirket’in kayıtlı sermaye tavanı 10.000.000 TL’dir. 30 Eylül 2016 tarihi itibarıyla, Şirket’in ödenmiş sermayesi her biri 1 kr nominal değerinde 1.000.000.000 adet (31 Aralık 2015: 1.000.000.000 adet) hisseden meydana gelmektedir.

(b) Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler

Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler aşağıdaki gibidir :

	30 Eylül 2016	31 Aralık 2015
Kardan Ayrılmış Kısıtlanmış Yedekler		
Yasal yedekler	2.841.482	2.640.787
Toplam	2.841.482	2.640.787

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

İlişikteki dipnotlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

EGE GÜBRE SANAYİİ A.Ş.
30 Eylül 2016 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Ara Döneme Ait
Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası “TL” olarak gösterilmiştir.)

16. Özkaynaklar (devam)

(c) Geçmiş Yıllar Kar/(Zararları)

Geçmiş yıl kar/(zararları) dağılımı aşağıdaki gibidir :

	30 Eylül 2016	31 Aralık 2015
Geçmiş yıl zararları	5.361.366	3.515.413
Özkaynak enflasyon düzeltmesi farkları	14.809.631	14.809.631
Olağanüstü yedekler	18.435.012	20.235.707
Toplam	38.606.009	38.560.751

(d) Temettü

Halka açık şirketler, temettü dağıtımlarını SPK'nın öngördüğü şekilde aşağıdaki gibi yaparlar.

30 Aralık 2012 tarihinde yürürlüğe giren 6362 sayılı Sermaye Piyasası Kanunu'nun 19'uncu maddesi ve SPK'nın 1 Şubat 2014 tarihinden itibaren yürürlüğe giren II-19.1 no'lu Kar Payı Tebliği'ne göre halka açık ortaklıklar, karlarını genel kurulları tarafından belirlenecek kar dağıtım politikaları çerçevesinde ve ilgili mevzuat hükümlerine uygun olarak dağıtırlar. Kurul halka açık ortaklıkların kar dağıtım politikalarına ilişkin olarak, benzer nitelikteki ortaklıklar bazında farklı esaslar belirleyebilir. TTK'ya göre ayrılması gereken yedek akçeler ile esas sözleşmede veya kar dağıtım politikasında pay sahipleri için belirlenen kar payı ayrılmadıkça; başka yedek akçe ayrılmasına, ertesi yıla kar aktarılmasına ve intifa senedi sahiplerine, yönetim kurulu üyelerine, ortaklık çalışanlarına ve pay sahibi dışındaki kişilere kardan pay dağıtılmasına karar verilemeyeceği gibi, pay sahipleri için belirlenen kar payı nakden ödenmedikçe bu kişilere kardan pay dağıtılamaz. Halka açık ortaklıklarda kâr payı, dağıtım tarihi itibarıyla mevcut payların tümüne, bunların ihraç ve iktisap tarihleri dikkate alınmaksızın eşit olarak dağıtılır.

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

(e) Diğer Yedekler

30 Eylül 2016 tarihi itibarıyla, 2.958.974 TL tutarındaki diğer yedekler sabit kıymet satış karı tutarından oluşmaktadır.

EGE GÜBRE SANAYİİ A.Ş.
30 Eylül 2016 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Ara Döneme Ait
Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası “TL” olarak gösterilmiştir.)

17. Hasılat ve Satışların Maliyetleri

Hasılat aşağıdaki gibidir :

	1 Ocak 2016 - 30 Eylül 2016	1 Temmuz 2016 - 30 Eylül 2016	1 Ocak 2015 - 30 Eylül 2015	1 Temmuz 2015 - 30 Eylül 2015
Yurtiçi hasılat	250.883.632	58.378.022	160.407.221	46.615.840
Yurtdışı hasılat	5.007.945	-	-	-
Diğer hasılat	-	-	-	-
Satışlardan iadeler (-)	(107.958)	(35.222)	(212.764)	(288)
Satış indirimleri (-)	(5.490)	(255)	(9.025)	(4.820)
Hasılat	255.748.130	58.342.525	160.185.253	46.610.732

Satışların maliyeti aşağıdaki gibidir :

	1 Ocak 2016 - 30 Eylül 2016	1 Temmuz 2016 - 30 Eylül 2016	1 Ocak 2015 - 30 Eylül 2015	1 Temmuz 2015 - 30 Eylül 2015
Satılan mamullerin maliyeti	102.222.199	28.043.716	91.662.210	28.729.712
Satılan ticari mallar maliyeti	96.652.225	14.272.928	28.472.616	4.262.414
Satılan hizmet maliyeti	12.778.3116	3.989.957	9.652.975	3.292.169
Diğer satışların maliyeti	38	-	227	-
Satışların maliyeti	211.652.778	46.306.601	129.788.028	36.284.295

Satılan mamullerin maliyeti aşağıdaki gibidir :

	1 Ocak 2016 - 30 Eylül 2016	1 Temmuz 2016 - 30 Eylül 2016	1 Ocak 2015 - 30 Eylül 2015	1 Temmuz 2015 - 30 Eylül 2015
İlk madde ve malzeme giderleri	82.931.018	18.991.962	84.378.392	30.139.592
Doğrudan işçilik giderleri	2.851.154	882.199	2.504.266	679.769
Genel üretim giderleri	7.518.034	2.010.145	7.578.709	4.365.828
Mamul stoklarındaki değişim	8.921.993	(6.159.409)	(2.799.157)	(6.455.477)
Satılan mamullerin maliyeti	102.222.199	28.043.716	91.662.210	28.729.712

İlişikteki dipnotlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

EGE GÜBRE SANAYİİ A.Ş.
30 Eylül 2016 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Ara Döneme Ait
Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası “TL” olarak gösterilmiştir.)

18. Pazarlama Giderleri ve Genel Yönetim Giderleri

Genel yönetim giderleri aşağıdaki gibidir :

	1 Ocak 2016 30 Eylül 2016	1 Temmuz 2016 - 30 Eylül 2016	1 Ocak 2015 - 30 Eylül 2015	1 Temmuz 2015 - 30 Eylül 2015
Personel giderleri	4.910.070	1.718.470	3.572.647	1.226.036
Kira giderleri	37.000	8.625	41.375	13.875
Dışarıdan sağlanan fayda ve hizmetler	401.376	126.796	399.649	141.645
Amortisman giderleri	544.505	201.149	379.072	134.441
Vergi, resim ve harç gideri	528.005	29.303	173.157	25.507
Nakliye ve haberleşme giderleri	130.974	41.164	123.449	40.156
Sigorta gideri	103.382	41.539	73.740	26.673
Seyahat ve ulaşım giderleri	460.987	121.191	314.283	101.209
Bakım ve onarım gideri	237.671	55.301	129.084	24.964
Müşavirlik giderleri	629.680	181.453	563.549	138.486
Kıdem tazminatı karşılık gideri	1.373.371	175.245	815.812	226.013
Şüpheli alacak karşılığı	-	-	31.024	-
Diğer	1.265.430	264.450	984.800	373.755
Toplam	10.622.451	2.964.686	7.601.641	2.472.760

Pazarlama Giderleri aşağıdaki gibidir :

	1 Ocak 2016 - 30 Eylül 2016	1 Temmuz 2016 - 30 Eylül 2016	1 Ocak 2015 - 30 Eylül 2015	1 Temmuz 2015 - 30 Eylül 2015
Personel giderleri	575.848	183.234	379.643	130.217
Dışarıdan sağlanan fayda ve hizmetler	60.826	20.396	50.334	17.856
Vergi, resim ve harç gideri	47.835	-	5.060	-
Nakliye ve haberleşme giderleri	10.060.433	2.669.680	5.453.383	1.683.358
Seyahat ve ulaşım giderleri	38.281	9.960	105.536	57.617
Bakım ve onarım gideri	2.071	349	13.835	8.262
Diğer	101.599	24.352	161.656	80.969
Toplam	10.886.893	2.907.971	6.169.447	1.978.279

İlişikteki dipnotlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

EGE GÜBRE SANAYİİ A.Ş.
30 Eylül 2016 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Ara Döneme Ait
Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası “TL” olarak gösterilmiştir.)

19. Niteliklerine Göre Giderler

Amortisman giderleri aşağıdaki gibidir :

	1 Ocak 2016 - 30 Eylül 2016	1 Temmuz 2016 - 30 Eylül 2016	1 Ocak 2015 - 30 Eylül 2015	1 Temmuz 2015 - 30 Eylül 2015
Satışların maliyeti	3.514.590	1.182.792	3.412.863	1.189.026
Genel yönetim gideri	544.505	201.149	379.072	134.441
Pazarlama, satış ve dağıtım gideri	-	-	-	-
Stoklar üzerindeki amortisman	6.797	(28.160)	31.936	(22.316)
Çalışmayan kısım gideri	131.859	74.646	85.259	20.830
Toplam	4.197.751	1.430.427	3.909.130	1.321.981

	1 Ocak 2016 - 30 Eylül 2016	1 Temmuz 2016 - 30 Eylül 2016	1 Ocak 2015 - 30 Eylül 2015	1 Temmuz 2015 - 30 Eylül 2015
Maddi duran varlıklar amortismanları (Dipnot 10)	1.996.192	696.574	1.720.039	587.142
Maddi olmayan duran varlıklar itfa payları (Dipnot 11)	2.201.559	733.853	2.189.091	734.839
Toplam	4.197.751	1.430.427	3.909.130	1.321.981

Çalışanlara sağlanan faydalar aşağıdaki gibidir :

	1 Ocak 2016 - 30 Eylül 2016	1 Temmuz 2016 - 30 Eylül 2016	1 Ocak 2015 - 30 Eylül 2015	1 Temmuz 2015 - 30 Eylül 2015
Satışların maliyeti	2.372.790	403.835	2.476.546	652.050
Satılan hizmet maliyeti	1.657.068	637.518	1.266.727	436.642
Genel yönetim gideri	6.875.090	2.485.364	4.679.811	1.743.401
Pazarlama, satış ve dağıtım gideri	636.674	203.630	368.444	86.540
Çalışmayan kısım gideri	1.213.295	783.205	316.658	191.157
Toplam	12.754.917	4.513.552	9.108.186	3.109.790

	1 Ocak 2016 - 30 Eylül 2016	1 Temmuz 2016 - 30 Eylül 2016	1 Ocak 2015 - 30 Eylül 2015	1 Temmuz 2015 - 30 Eylül 2015
Personel ücretleri	8.543.781	3.109.345	6.006.580	2.123.408
İkramiye	1.516.834	527.751	1.307.258	452.582
SSK primleri	1.320.931	701.310	978.534	297.438
Kıdem ve ihbar tazminatı	1.373.371	175.145	815.814	236.362
Toplam	12.754.917	4.513.551	9.108.186	3.109.790

İlişikteki dipnotlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

EGE GÜBRE SANAYİİ A.Ş.
30 Eylül 2016 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Ara Döneme Ait
Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası “TL” olarak gösterilmiştir.)

20. Esas Faaliyetlerden Diğer Gelir ve Giderler

Esas faaliyetlerden diğer gelirler aşağıdaki gibidir :

	1 Ocak 2016	1 Temmuz 2016	1 Ocak 2015	1 Temmuz 2015
	-	-	-	-
	30 Eylül 2016	30 Eylül 2016	30 Eylül 2015	30 Eylül 2015
Sigorta tazminat geliri	79.033	22.417	168.174	27.689
Konusu kalmayan karşılıklar	-	(18.620)	-	(15.721)
Kambiyo karları	10.369.873	3.370.778	3.173.364	1.496.797
Faiz gelirleri	380.101	27.609	66.930	-
Reeskont faiz gelirleri	82.076	(17.283)	214.819	163.334
Otomobil satış gelirleri	49.505	49.505	20.297	20.297
Diğer gelirler	1.421.675	1.173.568	399.812	312.827
Toplam	12.382.263	4.607.974	4.043.396	2.005.223

Esas faaliyetlerden diğer giderler aşağıdaki gibidir :

	1 Ocak 2016 -	1 Temmuz 2016 -	1 Ocak 2015 -	1 Temmuz 2015 -
	30 Eylül 2016	30 Eylül 2016	30 Eylül 2015	30 Eylül 2015
Çalışmayan kısım giderleri	2.126.950	1.030.112	1.069.780	216.330
Dava Karşılığı	-	(29.740)	-	(70.550)
Kıdem tazminatı faiz maliyeti	74.434	24.992	72.575	24.191
Kambiyo zararları	11.036.726	5.161.833	12.040.875	1.883.867
Reeskont faiz giderleri	129.065	(14.750)	256.982	158.090
Diğer finansman giderleri	1.449.920	412.189	369.952	140.831
Diğer	23.448	2	-	(40.398)
Toplam	14.840.543	6.584.638	13.810.164	2.312.361

21. Yatırım Faaliyetlerinden Giderler

Yoktur.

22. Finansman Giderleri

Finansman giderleri aşağıdaki gibidir :

	1 Ocak 2016 -	1 Temmuz 2016 -	1 Ocak 2015 -	1 Temmuz 2015 -
	30 Eylül 2016	30 Eylül 2016	30 Eylül 2015	30 Eylül 2015
Kredi faiz gelir / (giderleri)	(1.030.567)	(749.391)	(3.751.525)	(1.620.504)
Kredi kur farkı gelir / (giderleri)	(1.379.583)	(967.136)	(22.848.638)	(13.960.604)
Toplam	(2.410.150)	(1.716.527)	(26.600.163)	(15.581.108)

İlişikteki dipnotlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

EGE GÜBRE SANAYİİ A.Ş.
30 Eylül 2016 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Ara Döneme Ait
Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası "TL" olarak gösterilmiştir.)

23. Vergi Varlık ve Yükümlülükleri

a) Kurumlar Vergisi

Türkiye’de kurumlar vergisi oranı 2016 yılı için %20’dir (2015-%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.

Cari dönem vergisi ile ilgili varlıklar aşağıdaki gibidir :

	30 Eylül 2016	31 Aralık 2015
Peşin ödenen vergi ve fonlar	-	7.213
ÖTV iadesi	695.632	414.790
Toplam	695.632	422.003

Dönem karı vergi yükümlülüğü aşağıdaki gibidir :

	30 Eylül 2016	31 Aralık 2015
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	3.607.176	610.564
Peşin ödenen vergi ve fonlar	(3.114.490)	(22.435)
Toplam	492.686	588.129

Kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunda yer alan vergi gelir ve giderleri aşağıda özetlenmiştir :

	1 Ocak 2016 - 30 Eylül 2016	1 Temmuz 2016 - 30 Eylül 2016	1 Ocak 2015 - 30 Eylül 2015	1 Temmuz 2015 - 30 Eylül 2015
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri				
Cari Dönem Kurumlar Vergisi	(3.607.176)	(504.385)	-	-
Ertelenmiş vergi geliri/(gideri)	64.671	25.208	(29.779)	36.507
Toplam vergi geliri/(gideri)	(3.542.505)	(479.177)	(29.779)	36.507

b) Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü

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

	1 Ocak 2016 - 30 Eylül 2016	1 Temmuz 2016 - 30 Eylül 2016	1 Ocak 2015 - 30 Eylül 2015	1 Temmuz 2015 - 30 Eylül 2015
Cari dönem ertelenmiş vergi varlığı/(yükümlülüğü)	(197.230)	25.208	(234.750)	(16.300)
Önceki dönem ertelenmiş vergi (yükümlülüğü)/varlığı iptali	261.901	-	152.164	-
Ara Toplam	64.671	25.208	(82.586)	(16.300)
Diğer kapsamlı gider hesabında muhasebeleşen tutar	74.434	(8.521)	52.807	52.807
Ertelenmiş vergi geliri/(gideri)	139.105	16.687	(29.779)	36.507

İlişikteki dipnotlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

EGE GÜBRE SANAYİİ A.Ş.
30 Eylül 2016 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Ara Döneme Ait
Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası “TL” olarak gösterilmiştir.)

23. Vergi Varlık ve Yükümlülükleri (devam)

b) Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü (devam)

	Toplam Geçici Farklar		Ertelenmiş Vergi Varlığı/(Yükümlülüğü)	
	30 Eylül 2016	31 Aralık 2015	30 Eylül 2016	31 Aralık 2015
Alacak reeskontu düzeltme kaydı	94.398	26.729	18.880	5.346
Kıdem tazminatı karşılığı kaydı	3.269.284	2.640.012	653.857	528.002
Şüpheli alacak karşılığı	-	47.832	-	9.566
Dava karşılık kaydı	-	57.515	-	11.503
Ertelenmiş Vergi Varlığı	3.363.682	2.772.088	672.736	554.417
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların kayıtlı değerleri ile vergi matrahları arasındaki net fark	(4.135.930)	(4.047.564)	(827.186)	(809.513)
Kredi iskontosu düzeltme kaydı	-	46.147	-	9.229
Borç reeskontu düzeltme kaydı	(213.904)	(80.170)	(42.781)	(16.034)
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	(4.349.834)	(4.081.587)	(869.967)	(816.318)
Ertelenmiş Vergi Varlığı/(Yükümlülüğü), Net	(986.152)	(1.309.499)	(197.230)	(261.901)

24. Sürdürülen faaliyetlerden Hisse Başına Kazanç / (Zarar)

Hisse başına kazanç/(zarar) oluşumu aşağıdaki gibidir;

	1 Ocak 2016 - 30 Eylül 2016	1 Temmuz 2016 - 30 Eylül 2016	1 Ocak 2015 - 30 Eylül 2015	1 Temmuz 2015 - 30 Eylül 2015
Net dönem karı / (zararı)	14.175.073	1.990.900	(19.770.573)	(9.976.341)
Dönem başı adi hisse senetlerinin ağırlıklı ortalama adedi *	1.000.000.000	1.000.000.000	1.000.000.000	1.000.000.000
Dönem sonu adi hisse senetlerinin ağırlıklı ortalama adedi *	1.000.000.000	1.000.000.000	1.000.000.000	1.000.000.000
Yeniden düzenlenmiş dönem sonu adi hisse senetlerinin ağırlıklı ortalama adedi *	1.000.000.000	1.000.000.000	1.000.000.000	1.000.000.000
Hisse başına kazanç /(zarar)	0,014	0,002	(0,020)	(0,010)
- Basit				
- Yeniden düzenlenmiş	0,014	0,002	(0,020)	(0,010)

* 1 Kuruş nominal değerdeki hisseye isabet eden.

İlişikteki dipnotlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

EGE GÜBRE SANAYİİ A.Ş.
30 Eylül 2016 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Ara Döneme Ait
Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası “TL” olarak gösterilmiştir.)

25. İlişkili Taraf Açıklamaları

- (a) 30 Eylül 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibarıyla ilişkili taraflardan ticari alacak aşağıdaki gibidir.

	30 Eylül 2016	31 Aralık 2015
Keyege Ticaret Ltd. Şti.	143.263	-
Badetaş Bandırma Deniz Taşımacılığı A.Ş.		38.940
Toplam	143.263	38.940

- (b) 30 Eylül 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibarıyla ilişkili taraflara ticari borçlar aşağıdaki gibidir :

	30 Eylül 2016	31 Aralık 2015
Keytrade AG	-	3.822.186
Bagfaş Bandırma Gübre Fabrikaları A.Ş.	115.936	6.381.917
Bagasan-Bagfaş Ambalaj Sanayii A.Ş.	767.576	897.974
Badetaş Sigorta Aracılık Hizmetleri Ltd. Şti.	-	31.313
Ege Gübre Özel Antrepoculuk Tahmil Tahliye Ltd. Şti.	235.316	194.848
İlişkili taraf reeskontu (-)	(3.099)	(59.649)
Toplam	1.115.729	11.268.589

- (c) 30 Eylül 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibarıyla ilişkili taraflara ticari olmayan borçlar aşağıdaki gibidir :

	30 Eylül 2016	31 Aralık 2015
Ortaklara temettü borçları	77.161	77.161
Toplam (Dipnot 8)	77.161	77.161

- (d) 30 Eylül 2016 ve 2015 tarihlerinde sona eren dönemlerde ilişkili taraflardan yapılan mal alışları aşağıdaki gibidir :

	1 Ocak 2016 - 30 Eylül 2016	1 Temmuz 2016 - 30 Eylül 2016	1 Ocak 2015 - 30 Eylül 2015	1 Temmuz 2015 - 30 Eylül 2015
Keytrade AG	36.375.965	-	19.547.362	-
Bagasan-Bagfaş Ambalaj Sanayii A.Ş.	4.203.053	983.246	1.693.646	398.238
Bagfaş Bandırma Gübre Fabrikaları A.Ş.	185.996	66.304	709.265	441.229
Keyege Tic.Ltd.Şti.	705.785	-	-	-
Toplam	41.470.799	1.049.550	21.950.273	839.467

İlişikteki dipnotlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

EGE GÜBRE SANAYİİ A.Ş.
30 Eylül 2016 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Ara Döneme Ait
Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası “TL” olarak gösterilmiştir.)

25. İlişkili Taraf Açıklamaları (devam)

(e) 30 Eylül 2016 ve 2015 tarihlerinde sona eren dönemlerde ilişkili taraflardan yapılan

hizmet alımları aşağıdaki gibidir :

	1 Ocak 2016 - 30 Eylül 2016	1 Temmuz 2016 - 30 Eylül 2016	1 Ocak 2015 - 30 Eylül 2015	1 Temmuz 2015 - 30 Eylül 2015
Badetaş Bandırma Deniz Taşımacılığı A.Ş.	1.482.004	80.838	975.853	109.490
Ege Gübre Özel Antrepoculuk Tahmil Tahliye Ltd. Şti.	1.063.370	341.501	829.228	304.379
Toplam	2.545.374	422.339	1.805.081	413.869

(f) 30 Eylül 2016 ve 2015 tarihlerinde sona eren dönemlerde ilişkili taraflara mal ve hizmet

satışları aşağıdaki gibidir :

	1 Ocak 2016 - 30 Eylül 2016	1 Temmuz 2016 - 30 Eylül 2016	1 Ocak 2015 - 30 Eylül 2015	1 Temmuz 2015 - 30 Eylül 2015
Keyeje Ticaret Ltd. Şti.	7.908.360	1.743.521	1.492.822	44.148
Toplam	7.908.360	1.743.521	1.492.822	44.148

(g) 30 Eylül 2016 tarihi itibarıyla Yönetim Kurulu başkan ve üyeleriyle genel müdür, genel müdür yardımcıları gibi üst düzey yöneticilere sağlanan ücret ve benzeri menfaatlerin toplam tutarı 1.565.805 TL'dir (31 Aralık 2015 - 1.494.312 TL).

(h) 30 Eylül 2016 tarihi itibarıyla ilişkili taraflardan alınmış ya da ilişkili taraflara verilmiş teminat mektupları, teminat çek ve senetleri ile ipotekler bulunmamaktadır (31 Aralık 2015 - Yoktur).

26. Finansal Araçlar ve Finansal Araçlardan Kaynaklanan Risklerin Niteliği ve Düzeyi

a) Finansal Araçlar

Şirket, finansal araçların kayıtlı değerlerinin gerçeğe uygun değerlerini yansıttığını düşünmektedir. Gerçeğe uygun değer; herhangi bir finansal aracın, alım satım istekli iki taraf arasında, muvazaadan arındırılmış olarak el değiştirdiği değer olup, öncelikle ilgili varlığın borsa değeri, borsa değerinin oluşmaması durumunda ise değerlendirme gününde bu tanıma uygun alım satım değeri, gerçeğe uygun değer olarak kabul edilir. Şirket'in finansal araçlarla ilgili önemli muhasebe politikaları 2 numaralı "Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar" (a) "Finansal Araçlar" dipnotunda açıklanmaktadır.

b) 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. Şirket'te kurulmuş bulunan etkili bir raporlama sistemi ile en alt kademeden 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

İlişkikteki dipnotlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

EGE GÜBRE SANAYİİ A.Ş.
30 Eylül 2016 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Ara Döneme Ait
Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası “TL” olarak gösterilmiştir.)

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 2016 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Ara Döneme Ait
Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası “TL” olarak gösterilmiştir.)

26. Finansal Araçlar ve Finansal Araçlardan Kaynaklanan Risklerin Niteliği ve Düzeyi (devam)

i. Kredi Riski (devam)

30 Eylül 2016 tarihi itibarıyla Şirket’in alacaklarının ve nakit ve nakit benzerleri değerlerinin vade aşımı ve teminat yapısına ilişkin bilgiler aşağıdaki gibidir :

Cari Dönem	Alacaklar				Bankalardaki Mevduat	Diğer*
	Ticari Alacaklar		Diğer Alacaklar			
	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	İlişkili Taraf	Diğer Taraf		
Maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D+E)**(Dipnot 4, 7, 8)	-	20.176.503	-	2.319	2.829.205	59.072
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	2.669.526	-	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	-	19.878.020	-	2.319	2.829.205	59.072
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	-	294.483		-	-	-
- Teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	43.380		-	-	-
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.

İlişikteki dipnotlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

EGE GÜBRE SANAYİİ A.Ş.
30 Eylül 2016 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Ara Döneme Ait
Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası “TL” olarak gösterilmiştir.)

26. Finansal Araçlar ve Finansal Araçlardan Kaynaklanan Risklerin Niteliği ve Düzeyi (devam)

i. Kredi Riski (devam)

31 Aralık 2015 tarihi itibarıyla Şirket’in alacaklarının ve nakit ve nakit benzerleri değerlerinin vade aşımı ve teminat yapısına ilişkin bilgiler aşağıdaki gibidir :

Önceki Dönem	Alacaklar				Bankalardaki Mevduat	Diğer*
	Ticari Alacaklar		Diğer Alacaklar			
	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	İlişkili Taraf	Diğer Taraf		
Maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D+E)**(Dipnot 4, 7, 8)	38.940	6.215.358		2.318	21.538.729	158.604
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	484.605		-	-	-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	38.940	5.809.936		2.318	21.538.729	158.604
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	-	405.422		-	-	-
- Teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	8.038		-	-	-
D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	-		-	-	-
- Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	-	47.832		-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	(47.832)		-	-	-
- 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.

İlişikteki dipnotlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

EGE GÜBRE SANAYİİ A.Ş.
30 Eylül 2016 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Ara Döneme Ait
Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası “TL” olarak gösterilmiştir.)

26. Finansal Araçlar ve Finansal Araçlardan Kaynaklanan Risklerin Niteliği ve Düzeyi (devam)

i. Kredi Riski (devam)

30 Eylül 2016 tarihi itibarıyla vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların yaşlandırılması aşağıdaki gibidir :

	<u>Alacaklar</u>	<u>Diğer</u>	<u>Nakit ve Nakit</u>
	<u>Ticari Alacaklar</u>	<u>Alacaklar</u>	<u>Benzerleri</u>
Vadesi üzerinden 1-30 gün geçmiş	294.483	-	-
Vadesi üzerinden 1-3 ay geçmiş	-	-	-
Vadesi üzerinden 3-12 ay geçmiş	-	-	-
Vadesi üzerinden 1-5 yıl geçmiş	-	-	-
Vadesini 5 yıldan fazla geçmiş	-	-	-
Toplam	294.483	-	-
Teminat vb. ile güvence altına alınmış kısmı (-)	43.380	-	-

31 Aralık 2015 tarihi itibarıyla vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların yaşlandırılması aşağıdaki gibidir :

	<u>Alacaklar</u>	<u>Diğer</u>	<u>Nakit ve Nakit</u>
	<u>Ticari Alacaklar</u>	<u>Alacaklar</u>	<u>Benzerleri</u>
Vadesi üzerinden 1-30 gün geçmiş	280.648	-	-
Vadesi üzerinden 1-3 ay geçmiş	-	-	-
Vadesi üzerinden 3-12 ay geçmiş	-	-	-
Vadesi üzerinden 1-5 yıl geçmiş	-	-	-
Vadesini 5 yıldan fazla geçmiş	-	-	-
Toplam	280.648	-	-
Teminat vb. ile güvence altına alınmış kısmı (-)	-	-	-

İlişikteki dipnotlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

EGE GÜBRE SANAYİİ A.Ş.
30 Eylül 2016 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Ara Döneme Ait
Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası “TL” olarak gösterilmiştir.)

26. Finansal Araçlar ve Finansal Araçlardan Kaynaklanan Risklerin Niteliği ve Düzeyi (devam)

ii. Likidite Riski

Şirket’in, kısa vadeli yükümlülüklerinin cari varlıklarının üzerinde olan kısımları, 30 Eylül 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibarıyla, sırasıyla, 47.768.972 TL ve 57.150.992 TL’dir. Dolayısıyla likidite riski bulunmaktadır.

30 Eylül 2016 tarihi itibarıyla Şirket’in finansal yükümlülüklerinin vade dağılımı aşağıdaki gibidir :

<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	76.775.241	77.451.426	44.889.045	17.030.287	15.532.094	-
Banka kredileri (Dipnot 6)	76.775.241	77.451.426	44.889.045	17.030.287	15.532.094	-

<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	20.164.272	20.219.619	12.599.650	7.619.969	-	-
Ticari borçlar (Dipnot 7)	19.929.230	19.984.577	12.599.650	7.384.927	-	-
Diğer borçlar (Dipnot 8)	235.042	235.042	-	235.042	-	-

İlişikteki dipnotlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

EGE GÜBRE SANAYİİ A.Ş.
30 Eylül 2016 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Ara Döneme Ait
Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası “TL” olarak gösterilmiştir.)

26. Finansal Araçlar ve Finansal Araçlardan Kaynaklanan Risklerin Niteliği ve Düzeyi (devam)

ii. Likidite Riski (devam)

31 Aralık 2015 tarihi itibarıyla Şirket’in finansal yükümlülüklerinin vade dağılımı aşağıdaki gibidir :

<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	97.243.263	98.273.935	39.924.680	58.349.255	-	-
Banka kredileri (Dipnot 6)	97.243.263	98.273.935	39.924.680	58.349.255	-	-

<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	57.378.792	57.458.963	10.288.546	47.170.417	-	-
Ticari borçlar (Dipnot 7)	56.733.029	56.813.200	9.789.484	47.023.716	-	-
Diğer borçlar (Dipnot 8)	645.763	645.763	499.062	146.701	-	-

İlişikteki dipnotlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

EGE GÜBRE SANAYİİ A.Ş.
30 Eylül 2016 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Ara Döneme Ait
Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası “TL” olarak gösterilmiştir.)

26. Finansal Araçlar ve 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 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibarıyla faiz pozisyonu tablosu aşağıdaki gibidir:

		30 Eylül 2016	31 Aralık 2015
Sabit faizli finansal araçlar			
Finansal varlıklar	Vadeli mevduatlar	-	-
Kısa Vadeli Borçlanmalar	Banka kredileri	76.775.241	97.243.263

30 Eylül 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibarıyla değişken faizli finansal araç bulunmamaktadır.

iv. Yabancı Para Riski

İşletme, yatırım ve finansal faaliyetlerden doğan dövizli işlemlerin rapor tarihi itibarıyla bakiyeleri aşağıdaki tabloda açıklanmıştır. Yabancı para riski, döviz cinsinden alacak ve borçların sürekli analiz edilmesi suretiyle sınırlandırılmaktadır. Şirket’in 30 Eylül 2016 tarihi itibarı ile net yabancı para noksanı 51.663.336 TL’dir (31 Aralık 2015 - 129.402.040 TL yabancı para noksanı).

EGE GÜBRE SANAYİİ A.Ş.
30 Eylül 2016 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Ara Döneme Ait
Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası “TL” olarak gösterilmiştir.)

26. Finansal Araçlar ve Finansal Araçlardan Kaynaklanan Risklerin Niteliği ve Düzeyi (devam)

iv. Yabancı Para Riski (devam)

30 Eylül 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibarıyla döviz pozisyonu tablosu aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2016			31 Aralık 2015		
	(Fonksiyonel Para Birimi) TL Karşılığı	ABD Doları	Avro	(Fonksiyonel Para Birimi) TL Karşılığı	ABD Doları	Avro
1. Ticari Alacaklar	14.919.531	4.979.983	-	-	-	-
2. Parasal Finansal Varlıklar	308.294	100.572	2.080	21.246.853	7.306.344	921
3. Dönen Varlıklar (1+2)	15.227.825	5.080.555	2.080	21.246.853	7.306.344	921
4. Toplam Varlıklar (3)	15.227.825	5.080.555	2.080	21.246.853	7.306.344	921
5. Ticari Borçlar	15.026.742	5.015.769	-	53.405.630	18.367.599	-
6. Finansal Yükümlülükler	51.864.419	11.702.800	5.000.000	97.243.263	21.257.367	11.151.606
7. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-
8. Kısa Vadeli Yükümlülükler	66.891.161	16.718.569	5.000.000	150.648.893	39.624.966	11.151.606
9. Finansal Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-
10. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-
11. Uzun Vadeli Yükümlülükler(9+10)	-	-	-	-	-	-
12. Toplam Yükümlülükler 8+11)	66.891.161	16.718.569	5.000.000	150.648.893	39.624.966	11.151.606
13. Net Yabancı Para Varlık/(Yükümlülük) Pozisyonu (4-12)	(51.663.336)	(11.628.014)	(4.997.920)	(129.402.040)	(32.318.622)	(11.150.685)
14. Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık/(Yükümlülük) Pozisyonu (13)	(51.663.336)	(11.628.014)	(4.997.920)	(129.402.040)	(32.318.622)	(11.150.685)
15. İhracat*	-	-	-	5.116.000	1.876.800	-
16. İthalat*	137.765.512	47.303.642	-	150.275.331	55.128.366	-

* Ortalama kur kullanılmıştır.

İlişikteki dipnotlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

EGE GÜBRE SANAYİİ A.Ş.
30 Eylül 2016 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Ara Döneme Ait
Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası "TL" olarak gösterilmiştir.)

26. Finansal Araçlar ve Finansal Araçlardan Kaynaklanan Risklerin Niteliği ve Düzeyi (devam)

iv. Yabancı Para Riski (devam)

30 Eylül 2016 tarihi itibarıyla döviz kuru duyarlılık analizi tablosu aşağıdaki gibidir :

	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	(3.486.633)	3.486.633	-	-
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	(3.486.633)	3.486.633	-	-
<u>Avro'nun TL karşısında %10 değişmesi halinde:</u>				
4- Avro net varlık/yükümlülüğü	(1.679.701)	1.679.701	-	-
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
6- Avro Net Etki (4+5)	(1.679.701)	1.679.701	-	-
<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)	(5.166.334)	5.166.334	-	-

İlişikteki dipnotlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

EGE GÜBRE SANAYİİ A.Ş.
30 Eylül 2016 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Ara Döneme Ait
Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası "TL" olarak gösterilmiştir.)

26. Finansal Araçlar ve Finansal Araçlardan Kaynaklanan Risklerin Niteliği ve Düzeyi (devam)

iv. Yabancı Para Riski (devam)

31 Aralık 2015 tarihi itibarıyla döviz kuru duyarlılık analizi tablosu aşağıdaki gibidir :

	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	(9.396.963)	9.396.963	-	-
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	(9.396.963)	9.396.963	-	-
<u>Avro'nun TL karşısında %10 değişmesi halinde:</u>				
4- Avro net varlık/yükümlülüğü	(3.543.242)	3.543.242	-	-
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
6- Avro Net Etki (4+5)	(3.543.242)	3.543.242	-	-
<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)	(12.940.205)	12.940.205	-	-

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.

İlişikteki dipnotlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

EGE GÜBRE SANAYİİ A.Ş.
30 Eylül 2016 Tarihinde Sona Eren Dokuz Aylık Ara Döneme Ait
Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası “TL” olarak gösterilmiştir.)

26. Finansal Araçlar ve Finansal Araçlardan Kaynaklanan Risklerin Niteliği ve Düzeyi (devam)

v. Sermaye Riski Yönetimi (devam)

30 Eylül 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibarıyla toplam sermayenin net borçlara oranı aşağıdaki gibidir :

	30 Eylül 2016	31 Aralık 2015
Toplam borç	103.137.326	158.714.760
Eksi: nakit ve nakit benzerleri	(2.910.672)	(21.697.333)
Net borç	100.226.654	137.017.427
Toplam sermaye	137.472.161	121.975.460
Borç/sermaye oranı	73%	112%

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

İlişikteki finansal tablolarda görüleceği üzere, 30 Eylül 2016 tarihi itibarıyla, Dipnot 25’te de belirtildiği gibi, Şirket’in kısa vadeli yükümlülükleri dönen varlıklarını 42.824.897 TL aşmakta olup, bu durum, çalışma sermayesi eksikliğini göstermektedir.

28. Raporlama Döneminden Sonraki Olaylar

Yoktur.