

**EGEPLAST EGE PLASTİK TİCARET
VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ
01 OCAK – 30 EYLÜL 2011 ARA HESAP DÖNEMİNE
AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR
VE DİPNOTLARI**

İÇİNDEKİLER

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

30 Eylül 2011 Tarihi İtibariyle

KONSOLİDE BİLANÇO

(Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

		Sınırlı Bağımsız Denetim'den Geçmemiş 30.09.2011	Bağımsız Denetim'den Geçmiş 31.12.2010
	Dipnot Referansları		
VARLIKLAR			
Dönen Varlıklar		22.393.395	17.842.787
Nakit ve Nakit Benzerleri	6	551.222	481.186
Finansal Yatırımlar	7	--	--
Ticari Alacaklar	10	2.567.585	2.225.092
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Alacaklar	12	--	--
Diğer Alacaklar	11 , 37	4.898.801	3.016.940
<i>İlişkili Taraf</i>	37	3.803.023	2.489.506
<i>Diğer</i>		1.095.778	527.434
Stoklar	13	10.761.918	8.551.957
Canlı Varlıklar	14	--	--
Diğer Dönen Varlıklar	26	1.033.648	933.004
<i>(Ara Toplam)</i>		<i>19.813.175</i>	<i>15.208.179</i>
Satış Amacıyla Elde Tutulan Duran Varlıklar	34	2.580.220	2.634.608
Duran Varlıklar		65.785.648	62.939.698
Ticari Alacaklar	10	--	--
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Alacaklar	12	--	--
Diğer Alacaklar	11 , 37	23.831.973	20.166.018
<i>İlişkili Taraf</i>	37	23.829.400	20.163.349
<i>Diğer</i>		2.573	2.669
Finansal Yatırımlar	7	22.813.923	22.813.923
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlar	16	--	--
Canlı Varlıklar	14	--	--
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	17	6.948.162	7.582.897
Maddi Duran Varlıklar	18	11.542.926	11.802.657
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	19	2.386	5.318
Şerefiye	20	--	--
Ertelenmiş Vergi Varlığı	35	646.278	568.887
Diğer Duran Varlıklar	26	--	--
TOPLAM VARLIKLAR		88.179.043	80.782.485

30 Eylül 2011 Tarihi İtibariyle

KONSOLİDE BİLANÇO

(Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

		Sınırlı Bağımsız Denetim'den Geçmemiş	Bağımsız Denetim'den Geçmiş
	Dipnot Referansları	30.09.2011	31.12.2010
KAYNAKLAR			
Kısa Vadeli Yükümlülükler		81.781.897	94.040.120
Finansal Boçlar	8	51.995.579	62.398.667
Diğer Finansal Yükümlülükler	9	--	--
Ticari Borçlar	10	10.488.893	8.464.352
İlişkili Taraf	37	2.393.639	1.848.967
Diğer		8.095.254	6.615.385
Diğer Borçlar	11 , 37	19.158.878	22.366.991
İlişkili Taraf	37	575.571	278.488
Diğer		18.583.307	22.088.503
Finans Sektörü Faal.den Borçlar	12	--	--
Devlet Teşvik ve Yardımları	21	--	--
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	35	--	745.769
Borç Karşılıkları	22	--	--
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	26	138.547	64.342
(Ara toplam)		81.781.897	94.040.120
Satış Amacıyla Elde Tutulan Duran Varlıklara İlişkin Yükümlülükler	34	--	--
Uzun Vadeli Yükümlülükler		37.643.455	8.068.190
Finansal Borçlar	8	1.343.136	--
Diğer Finansal Yükümlülükler	9	--	--
Ticari Borçlar	10	--	--
Diğer Borçlar	11	31.763.638	3.395.267
İlişkili Taraf	37	20.405.236	--
Diğer		11.358.402	3.395.267
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Borçlar	12	--	--
Devlet Teşvik ve Yardımları	21	--	--
Borç Karşılıkları	22	--	--
Kıdem Tazminatı Karşılığı	24	4.536.681	4.672.922
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	35	--	--
Diğer Uzun Vadeli Yükümlülükler	26	--	--
ÖZKAYNAKLAR	27	(31.246.309)	(21.325.824)
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		(28.840.342)	(19.237.719)
Ödenmiş Sermaye		20.000.000	20.000.000
Sermaye Düzeltmesi Farkları		16.135.282	16.135.282
Karşılıklı İştirak Sermaye Düzeltmesi (-)		(3.779.535)	(3.779.535)
Hisse Senedi İhraç Primleri		--	--
Değer Artış Fonları		--	--
Yabancı Para Çevrim Farkları		1.281	70.111
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		6.864.968	1.759.343
Geçmiş Yıllar Kar/Zararları		(58.527.969)	(53.141.458)
Net Dönem Karı/Zararı		(9.534.370)	(281.462)
Azınlık Payları	27	(2.405.966)	(2.088.105)
TOPLAM KAYNAKLAR		88.179.043	80.782.485

Egeplast Ege Plastik Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi

30 Eylül 2011 Tarihi İtibariyle Sona Eren Dokuz Aylık Ara Hesap Dönemine Ait

KONSOLİDE GELİR TABLOSU

(Birim – Aksi Belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

	Dipnot Referansları	Sınırlı Bağımsız Denetim'den Geçmemiş			
		01.01.2011- 30.09.2011	01.07.2011- 30.09.2011	01.01.2010- 30.09.2010	01.07.2010- 30.09.2010
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER					
Satış Gelirleri	28	77.453.707	24.057.413	71.516.692	25.038.594
Satışların Maliyeti (-)	28	(59.857.406)	(18.093.452)	(55.999.135)	(20.783.771)
BRÜT KAR/ZARAR		17.596.300	5.963.961	15.517.557	4.254.823
Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri (-)	29	(8.818.129)	(2.850.185)	(8.455.052)	(2.565.926)
Genel Yönetim Giderleri (-)	29	(5.837.209)	(2.317.663)	(5.489.526)	(1.672.373)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)	29	--	--	--	--
Diğer Faaliyet Gelirleri	31	6.528.519	228.437	7.931.062	7.497.938
Diğer Faaliyet Giderleri (-)	31	(5.406.260)	(120.139)	(978.239)	(123.562)
FAALİYET KARI/ZARARI		4.063.222	904.411	8.525.802	7.390.901
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Kar/Zararlarındaki Paylar	16	--	--	--	--
Finansal Gelirler	32	2.174.075	762.925	2.842.562	820.010
Finansal Giderler (-)	33	(16.172.205)	(11.146.482)	(8.186.221)	(1.314.194)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI/ZARARI		(9.934.907)	(9.479.146)	3.182.143	6.896.717
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gelir/Gideri		77.391	76.080	(17.072)	(126.339)
- Dönem Vergi Gelir/Gideri	35	--	150.040	(227.388)	(225.509)
- Ertelenmiş Vergi Gelir/Gideri	35	77.391	(73.960)	210.316	99.170
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI/ZARARI		(9.857.516)	(9.403.066)	3.165.070	6.770.378
DURDURULAN FAALİYETLER			--		--
Durdurulan Faaliyetler Vergi Sonrası Dönem Karı/Zararı		--	--	--	--
DÖNEM KARI/ZARARI		(9.857.516)	(9.403.066)	3.165.070	6.770.378
Dönem Kar/Zararının Dağılımı		(9.857.516)	(9.403.066)	3.165.070	6.770.378
Azınlık Payları		(323.146)	(146.063)	(228.442)	13.537
Ana Ortaklık Payları		(9.534.370)	(9.257.003)	3.393.512	6.756.841
Hisse Başına Kazanç	36	(0,00477)	(0,00463)	0,00170	0,00338

Egeplast Ege Plastik Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi

**30 Eylül 2011 Tarihi İtibariyle Sona Eren Dokuz Aylık Ara Hesap Dönemine Ait
KONSOLİDE KAPSAMLI GELİR TABLOSU**

(Birim – Aksi Belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

	Dipnot Referanı	Sınırlı Bağımsız Denetim'den Geçmemiş			
		01.01.2011- 30.09.2011	01.07.2011- 30.09.2011	01.01.2010- 30.09.2010	01.07.2010- 30.09.2010
DÖNEM KARI/ZARARI		(9.857.516)	(9.403.066)	3.165.070	6.770.378
Diğer Kapsamlı Gelir					
Finansal varlıklar değer artış fonundaki değişim		--	--	--	--
Duran varlıklar değer artış fonundaki değişim		--	--	--	--
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedeklerdeki değişim		5.280	5.280	--	--
Yabancı para çevrim farklarındaki değişim	27	(69.752)	(10.559)	(5.049)	(11.122)
Özel yedeklerdeki değişim		--	--	--	--
Emeklilik planlarından aktüeryal kazanç ve kayıplar		--	--	--	--
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen ortaklıkların diğer kapsamlı gelirlerinden paylar		--	--	--	--
Diğer		1.503	1.503	--	--
DİĞER KAPSAMLI GELİR (VERGİ SONRASI)		(62.968)	(3.776)	(5.049)	(11.122)
TOPLAM KAPSAMLI GELİR		(9.920.485)	(9.406.842)	3.160.022	6.759.256
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı		(9.920.485)	(9.406.842)	3.160.022	6.759.256
Azınlık Payları		(317.861)	(139.908)	(228.516)	13.373
Ana Ortaklık Payları		(9.602.623)	(9.266.934)	3.388.537	6.745.882

Egeplast Ege Plastik Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi**30 Eylül 2011 Tarihi İtibariyle Sona Eren Dokuz Aylık Ara Hesap Dönemine Ait****KONSOLİDE ÖZ SERMAYE DEĞİŞİM TABLOSU**

(Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

Sınırlı Bağımsız Denetim'den Geçmemiş

(Dipnot Referansı 27)

	A n a O r t a k l ı ğ a A i t Ö z k a y n a k l a r								
	Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltilmesi Farkları	Karşılıklı İştirak Sermaye Düzeltilmesi (-)	Değer Artış Fonları	Yabancı Para Çevrim Farkları	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Birikmiş Kar (Zarar)	Azınlık Payları	Toplam Özkaynaklar
1 Ocak 2010 itibariyle bakiye	20.000.000	16.135.282	(3.779.535)	--	84.244	1.759.343	(53.141.458)	(1.831.124)	(20.773.248)
Diğer kapsamlı gelir	--	--	--	--	(4.975)	--	--	(74)	(5.049)
Net dönem karı	--	--	--	--	--	--	3.393.512	(228.442)	3.165.070
30 Eylül 2010 itibariyle bakiye	20.000.000	16.135.282	(3.779.535)	--	79.269	1.759.343	(49.747.946)	(2.059.640)	(17.613.226)

	A n a O r t a k l ı ğ a A i t Ö z k a y n a k l a r								
	Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltilmesi Farkları	Karşılıklı İştirak Sermaye Düzeltilmesi (-)	Değer Artış Fonları	Yabancı Para Çevrim Farkları	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Birikmiş Kar (Zarar)	Azınlık Payları	Toplam Özkaynaklar
1 Ocak 2011 itibariyle bakiye	20.000.000	16.135.282	(3.779.535)	--	70.111	1.759.343	(53.422.920)	(2.088.105)	(21.325.824)
Diğer kapsamlı gelir	--	--	--	--	(68.829)	--	--	(922)	(69.752)
Düzeltilme	--	--	--	--	--	5.280	--	--	5.280
Transfer	--	--	--	--	--	5.100.345	(5.100.345)	--	--
Bağlı ortaklık sermaye artırımı etkisi	--	--	--	--	--	--	(4.704)	6.207	1.503
Net dönem karı	--	--	--	--	--	--	(9.534.370)	(323.146)	(9.857.516)
30 Eylül 2011 itibariyle bakiye	20.000.000	16.135.282	(3.779.535)	--	1.281	6.864.968	(68.062.339)	(2.405.966)	(31.246.309)

Egeplast Ege Plastik Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi**30 Eylül 2011 Tarihi İtibariyle Sona Eren Dokuz Aylık Ara Hesap Dönemine Ait
KONSOLİDE NAKİT AKIM TABLOSU**
(Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

		Sınırlı Bağımsız Denetim'den Geçmemiş	Sınırlı Bağımsız Denetim'den Geçmemiş
	Dipnot Referansları	30.09.2011	30.09.2010
İşletme faaliyetlerinden sağlanan nakit akımı:			
Faaliyet Karı (Zararı)		(9.534.370)	3.393.512
Düzeltilmeler:			
Amortismanlar ve itfa payları	17, 18,19,34	1.362.797	1.586.902
Dönem karı vergi gideri (geliri)	35	(77.391)	17.072
Diğer vergi giderleri		(3.735.223)	(4.044.171)
Ana ortaklık dışı kar (zarar)	27	(317.861)	(228.516)
Finansal varlıklar makul değerlerindeki azalış (artış)		--	(7.682.415)
Yabancı para çevrim farklarındaki artış (azalış)		(93.450)	11.542
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler		--	--
Bağlı ortaklıklardaki hisse oranı değişiminin etkisi		576	--
Karşılıklı iştirak edilen sermayedeki azalış (artış)		--	--
Kıdem tazminatı yükümlülüğü	24	(136.241)	54.392
Finansal gelirler	32	(2.174.075)	(2.842.429)
Finansal giderler	33	16.172.205	8.186.221
Maddi duran varlık satış zararı (karı)		(2.797.468)	(6.673.560)
Finansal varlık satış zararı (karı)		--	--
İşletme sermayesindeki değişiklikler öncesi faaliyet karı (zararı)		(1.330.504)	(8.221.449)
İşletme sermayesindeki değişim:			
Ticari alacaklardaki azalış (artış)		(357.033)	785.655
Stoklardaki azalış (artış)		(2.209.960)	2.043.859
Ticari borçlardaki artış (azalış)		2.024.541	505.697
Diğer dönen varlıklar ve borçlardaki net artış (azalış)		(5.862.183)	1.834.677
Diğer duran varlıklar ve borçlardaki net artış (azalış)		24.702.416	(199.404)
İşletme faaliyetlerinde kullanılan nakit		16.967.277	(3.250.965)
Yatırım faaliyetlerinden sağlanan nakit akımı:			
Maddi duran varlık satışlarından kaynaklanan nakit girişleri		3.284.603	7.160.000
Maddi duran varlık alımları	18	(873.525)	(209.647)
Maddi olmayan duran varlık alımları	19	--	--
Yatırım amaçlı gayrimenkul alımı	17	--	--
Finansal varlık alım satımlarından kaynaklanan nakit girişleri (çıkışları)		--	--
Yatırım faaliyetlerinde kullanılan net nakit		2.411.078	6.950.352
Finansal faaliyetlerden sağlanan net akımı:			
Tahsil edilen faizler		12.362	1.491
Ödenen faizler		(2.531.916)	(3.197.739)
Sermaye artırımları	27	--	--
Finansal yükümlülüklerle ilişkin net nakit girişleri (ödemeler)		(16.788.764)	(515.412)
Ödenen temettüleri		--	--
Hisse senetleri ihraç primleri iptal karları		--	--
Finansal faaliyetlerden sağlanan net nakit		(19.308.318)	(3.711.661)
Nakit ve nakit benzeri değerlerdeki net artış/(azalış)		70.036	(12.273)
Nakit ve nakit benzeri değerlerin dönem başı bakiyesi	6	481.186	591.743
Nakit ve nakit benzeri değerlerin dönem sonu bakiyesi	6	551.222	579.470

30 Eylül 2011 Tarihi İtibariyle Sona Eren Dokuz Aylık Ara Hesap Dönemine Ait
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI
(Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

1. ŞİRKETİN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

Genel

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

Grup, Şirket ve bağlı ortaklıklarından oluşmaktadır.

Grubun bünyesinde istihdam edilen ortalama personel sayısı 30 Eylül 2011 tarihi itibarıyla 425 kişidir (31 Aralık 2010: 439).

Şirket’in konsolide finansal tabloları Yönetim Kurulu tarafından 11 Kasım 2011 tarihinde yayımlanmak üzere onaylanmıştır.

Şirket’in / Grubun Faaliyet Alanları

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

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

Şirket’in Hissedarları

30 Eylül 2011 ve 31 Aralık 2010 tarihleri itibarı ile Şirket’in ortakları ve sahip oldukları hisse oranları aşağıdaki gibi özetlenebilir :

	30 Eylül 2011		31 Aralık 2010	
	Tutar	%	Tutar	%
Mazhar Zorlu Holding A.Ş.	9.525.071	47,63	9.525.071	47,63
Ege Yıldız Plastik Pazarlama A.Ş.	1.999.045	10,00	1.999.045	10,00
Halka açık ve diğer	8.475.884	42,37	8.475.884	42,37
Tarihsel maliyetiyle sermaye	20.000.000	100,00	20.000.000	100,00
Sermaye düzeltmesi (*)	16.135.282		16.135.282	
Toplam sermaye	36.135.282		36.135.282	

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

Bağlı Ortaklıkların Listesi

30 Eylül 2011 ve 31 Aralık 2010 tarihleri itibarı ile konsolide olan bağlı ortaklıklar ve bunlara ait hisse payı oranları aşağıdaki gibidir:

	Ülke	Ana Faaliyet Konusu	Nihai Oran ve Oy Hakkı %	
			30 Eylül 2011	31 Aralık 2010
Ege Yıldız Plastik Pazarlama A.Ş. (Ege Yıldız)	Türkiye	Egeplast ürünlerinin pazarlanması	86,45	86,45
Romegeplast S.A.	Romanya	Egeplast ürünlerinin Romanya’da pazarlanması	(*)99,03	98,53

*31.07.2011 tarihinde Romegeplast S.A. da yapılan sermaye artırımının sonucu Grubun iştirak oranı %98,53’den %99,03’e çıkmıştır. Hisse oranı artışı ile ilgili yapılması gereken düzeltmeler cari dönemde finansal tablolara yansıtılmıştır.

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

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

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

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

Yurtdışındaki Bağlı Ortaklık

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

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

Uygulanan Konsolidasyon Esasları

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

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

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

**30 Eylül 2011 Tarihi İtibariyle Sona Eren Dokuz Aylık Ara Hesap Dönemine Ait
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI (devamı)**

(Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

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

2.2 Muhasebe Politikalarındaki Değişiklikler

Muhasebe politikaları 01 Ocak – 30 Eylül 2011 hesap döneminde önceki dönemlerle uyumlu olarak uygulanmıştır.

2.3 Muhasebe Tahminlerindeki Değişiklikler ve Hatalar

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

2.4 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

İştirakler

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

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

Satılmaya Hazır Menkul Kıymetler

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

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

**30 Eylül 2011 Tarihi İtibariyle Sona Eren Dokuz Aylık Ara Hesap Dönemine Ait
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI (devamı)**
(Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

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

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

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

Netleştirme

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

Varsayımların Kullanılması

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

Nakit ve Nakit Benzeri Değerler

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

Ticari Alacaklar ve Diğer Alacaklar

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

Finansal Araçların Kayda Alınması ve Kayıttan Çıkarılması

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

**30 Eylül 2011 Tarihi İtibariyle Sona Eren Dokuz Aylık Ara Hesap Dönemine Ait
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI (devamı)**
(Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

İlişkili Taraflar

Bir tarafın bir işletme ile ilişkili sayılması için:

- (a) Söz konusu tarafın, doğrudan ya da dolaylı olarak bir veya birden fazla aracı yoluyla:
- (i) İşletmeyi kontrol etmesi, işletme tarafından kontrol edilmesi ya da işletme ile ortak kontrol altında bulunması (ana ortaklıklar, bağlı ortaklıklar ve aynı iş dalındaki bağlı ortaklıklar dahil olmak üzere);
 - (ii) İşletme üzerinde önemli etkisinin olmasını sağlayacak payının olması; veya
 - (iii) İşletme üzerinde ortak kontrole sahip olması;
- (b) Tarafın, işletmenin bir iştiraki olması (“TMS 28 İştiraklerdeki Yatırımlar” Standardında tanımlandığı gibi);
- (c) Tarafın, işletmenin ortak girişimci olduğu bir iş ortaklığı olması (bakınız: “TMS 31 İş Ortaklıklarındaki Paylar”);
- (d) Tarafın, işletmenin veya ana ortaklığının kilit yönetici personelinin bir üyesi olması;
- (e) Tarafın, (a) ya da (d) de bahsedilen her hangi bir bireyin yakın bir aile üyesi olması;
- (f) Tarafın; kontrol edilen, ortak kontrol edilen ya da önemli etki altında veya (d) ya da (e)’de bahsedilen her hangi bir bireyin doğrudan ya da dolaylı olarak önemli oy hakkına sahip olduğu bir işletme olması; veya
- (g) Tarafın, işletmenin ya da işletme ile ilişkili taraf olan bir işletmenin çalışanlarına işten ayrılma sonrasında sağlanan fayda planları olması, gerekir.

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

Stoklar

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

Maddi Duran Varlıklar

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

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

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

**30 Eylül 2011 Tarihi İtibariyle Sona Eren Dokuz Aylık Ara Hesap Dönemine Ait
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI (devamı)**

(Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

Bir maddi duran varlık kaleminin maliyeti:

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

Maddi duran varlıklarla ilgili bütün maliyetler oluştuğu tarihteki değerleriyle muhasebeleştirilir.

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

Maddi Olmayan Duran Varlıklar

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

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

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

Araştırma Geliştirme Giderleri

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

Karşılıklar

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

**30 Eylül 2011 Tarihi İtibariyle Sona Eren Dokuz Aylık Ara Hesap Dönemine Ait
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI (devamı)**
(Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

Hasılat

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

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

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

Mal Satışları

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

Hizmet

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

Faiz

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

Hükümet Tarafından Verilen Teşvikler

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

Yabancı Para Cinsinden İşlemler

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

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

Tarih	USD / TL (Alış)	USD / TL (Satış)	EUR / TL (Alış)	EUR / TL (Satış)
30 Eylül 2011	1,8453	1,8542	2,5157	2,5278
31 Aralık 2010	1,5460	1,5535	2,0491	2,0590

**30 Eylül 2011 Tarihi İtibariyle Sona Eren Dokuz Aylık Ara Hesap Dönemine Ait
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI (devamı)**

(Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

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

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

Kıdem Tazminatı Karşılığı

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

Borçlanma Giderleri

Borçlanmayla ilgili giderler, oluştukları dönemlerde gelir tablosuna kaydedilmektedir.

Vergi Karşılıkları

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

Ertelenmiş vergi, bilanço yükümlölüğü metodu dikkate alınarak hesaplanmıştır. Ertelenmiş vergi aktif ve pasiflerin mali tablolarda yansıtılan değerleri ile yasal vergi bazı arasındaki geçici farkların vergi etkisi dikkate alınarak yansıtılmaktadır. Ertelenmiş vergi yükümlölükleri aşağıdaki durumlar haricinde bütün vergiye tabi geçici farklılıklar için kayıtlara alınmaktadır:

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

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

**30 Eylül 2011 Tarihi İtibariyle Sona Eren Dokuz Aylık Ara Hesap Dönemine Ait
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI (devamı)**
(Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

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

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

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

Vukuu Muhtemel Yükümlülükler

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

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

Bölümlere Göre Raporlama

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

2.5 Önemli Muhasebe Değerlendirme, Tahmin ve Varsayımları

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

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

Şüpheli ticari alacak karşılığı

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

Varlıkların faydalı ömürleri

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

**30 Eylül 2011 Tarihi İtibariyle Sona Eren Dokuz Aylık Ara Hesap Dönemine Ait
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI (devamı)**
(Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

2.6 Uluslararası Finansal Raporlama Standartlarındaki Değişiklikler

Grup cari dönemde Uluslararası Muhasebe Standartları Kurulu (UMSK) ve UMSK'nın Uluslararası Finansal Raporlama Yorumları Komitesi (UFRYK) tarafından yayınlanan ve 1 Ocak 2011 tarihinden itibaren geçerli olan Grubun faaliyet konusu ile ilgili yeni ve revize edilmiş standart ve yorumlar bulunmamaktadır.

Aşağıda yer alan standartlar ile önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar 1 Ocak 2011 tarihinde veya söz konusu tarihten sonra başlayan mali dönemler için zorunlu olduğu halde Grubun faaliyetleri ile ilgili değildir:

UFRS 1, "UFRS'nin İlk Olarak Uygulanması-Diğer İstisnai Durumlar"

UMS 1, "Finansal Tabloların Sunumu"

UMS 24, "İlişkili Taraf Açıklamaları"

UMS 32, "Finansal Araçlar: Sunum"

UFRYK 14, "Asgari Fonlama Koşulları"

UFRYK 19, "Finansal Yükümlülüklerin Özkaynak Araçları Kullanılarak Ödenmesi"

Henüz yürürlüğe girmemiş standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar ilgili standartlar:

UFRS 7, "Finansal Araçlar: Açıklamalar"

UFRS 9, "Finansal Araçlar: Sınıflandırma ve Ölçme"

UMS 12, "Gelir Vergisi"

3. İŞLETME BİRLEŞMELERİ

Yoktur.

4. İŞ ORTAKLIKLARI

Yoktur.

5. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

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

**30 Eylül 2011 Tarihi İtibariyle Sona Eren Dokuz Aylık Ara Hesap Dönemine Ait
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI (devamı)**
(Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))**6. NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ**

	30 Eylül 2011	31 Aralık 2010
Kasa	23.946	55.476
Alınan Çekler	47.163	29.287
Bankalar (Kısa Vadeli Mevduatlar Dahil)	480.113	396.423
	551.222	481.186

Şirket'in 30 Eylül 2011 tarihi itibariyle 82.253.-TL, 51.313.-USD ve 259.-EUR bloke mevduatı bulunmaktadır (31 Aralık 2010: 62.236.-TL, 51.300.-USD ve 259.-EUR).

7. FİNANSAL YATIRIMLAR

Maliyet Bedeli					30 Eylül 2011	31 Aralık 2010
Şirket	Temel Faaliyet Alanı	Bulunduğu Ülke	Sahip Olan Ortaklık	Niteliği	Bilançoda Taşınan Değer	Bilançoda Taşınan Değer
Ares Alaçatı A.Ş.	Enerji	Türkiye	Ege Yıldız	Bağlı Menkul Kıymet	127.229	127.229
Ataer A.Ş.	Enerji	Türkiye	Egeplast	Bağlı Menkul Kıymet	1.087	1.087
EgeSökteks A.Ş.	Tekstil	Türkiye	Egeplast - Ege Yıldız	Bağlı Ortaklık	7.941.131	7.941.131
EGS Dış Tic A.Ş.	Dış Tic.	Türkiye	Ege Yıldız	Bağlı Menkul Kıymet	6.771	6.771
EGS Holding A.Ş.	Holding	Türkiye	Ege Yıldız	Bağlı Menkul Kıymet	425.479	425.479
Güçbirliği Holding A.Ş. (**)	Yatırım	Türkiye	Ege Yıldız	İştirak	20.928.925	20.928.925
Güçbirliği Tekstil A.Ş.	Tekstil	Türkiye	Ege Yıldız	İştirak	175.000	175.000
Güçyapı A.Ş.	İnşaat	Türkiye	Ege Yıldız	Bağlı Ortaklık	7.811.635	7.811.635
İzmir Enerji A.Ş.	Enerji	Türkiye	Ege Yıldız	Bağlı Menkul Kıymet	35.000	35.000
Merpa Import Exp. SRL.	--	Romanya	Ege Yıldız	Bağlı Ortaklık	1.721.682	1.721.682
Plant Tarım Ürünleri A.Ş.	Tarım	Türkiye	Ege Yıldız	Bağlı Menkul Kıymet	144.896	144.896
Tempoplast GmbH	--	Almanya	Ege Yıldız	Bağlı Ortaklık	685.269	685.269
Toplam					40.004.103	40.004.103
Değer Düşüklüğü Karşılığı (-) (*)					(17.190.181)	(17.190.181)
					22.813.923	22.813.923

(*) 30 Eylül 2011 ve 31 Aralık 2010 tarihleri itibariyle ayrılan değer düşüklüğü karşılığı, EgeSökteks A.Ş., EGS Dış Tic A.Ş., EGS Holding A.Ş., Güçbirliği Tekstil A.Ş., Güçyapı A.Ş., Plant Tarım Ürünleri A.Ş. ve Tempoplast GmbH'nin kayıtlarda yer alan maliyet bedellerinin tamamını kapsamaktadır.

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

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

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

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

**30 Eylül 2011 Tarihi İtibariyle Sona Eren Dokuz Aylık Ara Hesap Dönemine Ait
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI (devamı)**

(Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

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

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

8. FİNANSAL BORÇLAR

	30 Eylül 2011			31 Aralık 2010		
	Faiz oranı (%)	Döviz Bakiyesi	TL karşılığı	Faiz oranı (%)	Döviz Bakiyesi	TL karşılığı
USD kredileri						
T.İş Bankası	6,46 - 8,99	38.764	71.877	6,46 - 8,99	5.508.304	8.557.150
Eximbank	1,15	507.063	940.195			
TL kredileri						
Vakıfbank	9,94	--	50.983.507	15	--	53.841.517
Kısa Vadeli Finansal Borçlar Toplamı			51.995.579			62.398.667
USD kredileri						
Eximbank	1,15	724.376	1.343.136		--	--
Uzun Vadeli Finansal Borçlar Toplamı			1.343.136			--
Finansal Borçlar Toplamı			53.338.715			62.398.667

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

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

Ancak,

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

**30 Eylül 2011 Tarihi İtibariyle Sona Eren Dokuz Aylık Ara Hesap Dönemine Ait
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI (devamı)**

(Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

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

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

30 Eylül 2011 tarihi itibariyle mali tablolarda takip edilen Vakıfbank'a olan borç 50.983.507.-TL'dir (31.12.2010 tarihi itibariyle borç tutarı 53.841.517.-TL)'dir.

Grup ile Türkiye İş Bankası arasında kredi sözleşmelerinden doğan borçların tasfiyesine ilişkin olarak 16.09.2011 tarihinde bir protokol imzaya açılmış ve imzalar 29.09.2011 tarihi itibariyle tamamlanmıştır.

Söz konusu protokol ile Grubun Türkiye İş Bankası'na olan tüm borçları ödenmiş olmaktadır. Bu kapsamda müşterek borçlu ve müteselsil kefillerin bankaya doğmuş nakdi alacağının kalmayacağı ve menkul, gayrimenkul ve 3. kişilerdeki hak ve alacaklar üzerindeki hacizlerin ve taşınmazlar üzerindeki ipoteklerin tüm vergi, harç ve masraflar müşterek borçlu ve müteselsil kefillere ait olmak üzere fek edilecektir.

Türk Eximbank 18 Mayıs 2011 tarihli yazıyla Geliştirme ve Destekleme Fonu Kaynaklı Irak Kredisi ile ilgili Eximbank'a olan borçlarımızın 6111 sayılı Kanun kapsamında yapılandırılmasına ilişkin bildirimde bulunmuştur. Bu borç yapılandırılmış olup , 30 Eylül 2011 tarihi itibariyle bakiyesi 2.283.331.-TL'dir.

9. DİĞER FİNANSAL YÜKÜMLÜLÜKLER

Yoktur.

10. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

Kısa Vadeli Ticari Alacaklar	30 Eylül 2011	31 Aralık 2010
Alicılar	1.496.663	1.203.701
Alacak Senetleri	1.119.414	1.053.871
Alacak Reeskontu (-)	(48.492)	(32.481)
Şüpheli Ticari Alacaklar(*)	2.163.282	2.192.241
Şüpheli Ticari Alacaklar Karşılığı (-)	(2.163.282)	(2.192.241)
	2.567.585	2.225.092
(*) ilişkili taraflara ait bakiyelerden kaynaklanan şüpheli alacak karşılıkları 37 nolu finansal tablo dipnotunda açıklanmıştır.		
Kısa Vadeli Ticari Borçlar	30 Eylül 2011	31 Aralık 2010
Satıcılar	10.187.911	6.999.536
Borç Reeskontu (-)	(49.018)	(35.184)
Diğer Ticari Borçlar	350.000	1.500.000
	10.488.893	8.464.352

**30 Eylül 2011 Tarihi İtibariyle Sona Eren Dokuz Aylık Ara Hesap Dönemine Ait
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI (devamı)**
(Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

11. DİĞER ALACAK VE BORÇLAR

Kısa Vadeli Diğer Alacaklar	30 Eylül 2011	31 Aralık 2010
Verilen Depozito ve Teminatlar	146.996	124.390
Ortaklardan Alacaklar	3.710.386	2.475.863
Bağlı Ortaklıklardan Alacaklar	2.954	--
Personelden Alacaklar	13.867	13.643
Diğer Çeşitli Alacaklar	1.024.597	403.044
Şüpheli Diğer Alacaklar (*)	9.454.730	9.763.861
Şüpheli Diğer Alacaklar Karşılığı (-)	(9.454.730)	(9.763.861)
	4.898.801	3.016.940

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

Uzun Vadeli Diğer Alacaklar	30 Eylül 2011	31 Aralık 2010
Verilen Depozito ve Teminatlar	2.573	2.669
Ortaklardan Alacaklar	172.187	138.714
İştiraklerden Alacaklar	22.908.402	19.418.019
Bağlı Ortaklıklardan Alacaklar	748.810	606.615
	23.831.973	20.166.018

Kısa Vadeli Diğer Borçlar	30 Eylül 2011	31 Aralık 2010
Alınan Depozito ve Teminatlar	13.500	--
Ortaklara Borçlar	89.725	50.323
Personele Borçlar	485.846	228.165
Diğer Çeşitli Borçlar	647.648	357.149
Alınan Sipariş Avansları	10.056.689	6.958.750
Ödenecek Vergi ve Fonlar	605.996	156.652
Ödenecek Sosyal Güvenlik Kesintileri	230.692	252.126
Vadesi Geçmiş Ertelenmiş veya Taksitlendirilmiş Vergi ve Diğer Yükümlülükler	7.028.783	14.363.827
	19.158.878	22.366.991

Uzun Vadeli Diğer Borçlar	30 Eylül 2011	31 Aralık 2010
Diğer Çeşitli Borçlar (Not 37)	20.405.236	--
Kamuya Olan Ertelenmiş veya Taksitlendirilmiş Borçlar	7.650.002	288.267
Alınan Diğer Avanslar	3.708.400	3.107.000
	31.763.638	3.395.267

12. FİNANS SEKTÖRÜ FAALİYETLERİNDEN ALACAK VE BORÇLAR

Yoktur.

13. STOKLAR

Stoklar	30 Eylül 2011	31 Aralık 2010
İlk Madde ve Malzeme	2.189.371	1.993.302
Mamüller	4.604.589	4.900.302
Ticari Mallar	4.232.648	1.983.720
Diğer Stoklar	14.436	9.171
Stok Değer Düşüklüğü Karşılığı (-)	(279.126)	(334.538)
	10.761.918	8.551.957

30 Eylül 2011 Tarihi İtibariyle Sona Eren Dokuz Aylık Ara Hesap Dönemine Ait
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI (devamı)
 (Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

14. CANLI VARLIKLAR

Yoktur.

15. DEVAM EDEN İNŞAAT SÖZLEŞMELERİNE İLİŞKİN VARLIKLAR

Yoktur.

16. ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR

Yoktur.

17. YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER

	31.12.2010	İlaveler	Çıkışlar	Transferler	Yabancı Para Çevrim Farkları	30.09.2011
Kaydi Değer						
Arazi ve Arsalar	94.474	--	--	--	--	94.474
Binalar	11.022.857	--	(843.892)	--	--	10.178.965
Toplam	11.117.330	--	(843.892)	--	--	10.273.438
Birikmiş Amortismanlar (-)						
Arazi ve Arsalar	--	--	--	--	--	--
Binalar	(3.534.434)	(178.508)	387.665	--	--	(3.325.276)
Toplam	(3.534.434)	(178.508)	387.665	--	--	(3.325.276)
Net Defter Değeri						
Arazi ve Arsalar	94.474	--	--	--	--	94.474
Binalar	7.488.423	--	--	--	--	6.853.688
Toplam	7.582.897	--	--	--	--	6.948.162

18. MADDİ DURAN VARLIKLAR

	31.12.2010	İlaveler	Çıkışlar	Transferler	Yabancı Para Çevrim Farkları	30.09.2011
Kaydi Değer						
Arazi ve Arsalar	--	--	--	--	--	--
Yeraltı ve Yerüstü Düzenleri	491.133	--	--	--	--	491.133
Binalar	6.137.887	702	(14.100)	--	--	6.124.488
Tesis Makine ve Cihazlar	63.530.308	609.322	(20.883)	230.459	120	64.349.327
Taşıtlar	9.284.554	--	(31.951)	--	54.749	9.307.352
Demirbaşlar	8.663.288	39.959	--	--	4.346	8.707.592
Diğer MDV	73.537	--	--	--	--	73.537
Yapılmakta Olan Yatırımlar	4.115.120	223.543	--	(230.459)	--	4.108.204
Toplam	92.295.826	873.526	(66.934)	--	59.215	93.161.633

30 Eylül 2011 Tarihi İtibariyle Sona Eren Dokuz Aylık Ara Hesap Dönemine Ait
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI (devamı)
(Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

Birikmiş Amortismanlar (-)						
Arazi ve Arsalar	--	--	--	--	--	--
Yeraltı ve Yerüstü Düzenleri	(295.992)	(21.346)	--	--	--	(317.338)
Binalar	(1.630.182)	(110.379)	4.185	--	--	(1.736.375)
Tesis Makine ve Cihazlar	(60.809.520)	(928.152)	495	--	(120)	(61.737.297)
Taşıtlar	(9.160.891)	(32.591)	31.951	--	(30.870)	(9.192.401)
Demirbaşlar	(8.523.170)	(35.032)	--	--	(3.604)	(8.561.806)
Diğer MDV	(73.414)	(75)	--	--	--	(73.489)
Yapılmakta Olan Yatırımlar	--	--	--	--	--	--
Toplam	(80.493.170)	(1.127.574)	36.631	--	(34.594)	(81.618.706)
Net Defter Değeri						
Arazi ve Arsalar	--	--	--	--	--	--
Yeraltı ve Yerüstü Düzenleri	195.140	--	--	--	--	173.794
Binalar	4.507.705	--	--	--	--	4.388.113
Tesis Makine ve Cihazlar	2.720.788	--	--	--	--	2.612.030
Taşıtlar	123.663	--	--	--	--	114.951
Demirbaşlar	140.117	--	--	--	--	145.786
Diğer MDV	123	--	--	--	--	49
Yapılmakta Olan Yatırımlar	4.115.120	--	--	--	--	4.108.204
Toplam	11.802.657	--	--	--	--	11.542.926

19. MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

	31.12.2010	İlaveler	Çıkışlar	Transferler	Yabancı Para Çevrim Farkları	30.09.2011
Kaydi Değer						
Haklar	729.172	--	--	--	--	729.172
Özel Maliyetler	327.953	--	--	--	--	327.953
Toplam	1.057.125	--	--	--	--	1.057.125
İtfa ve Tükenme Payları						
Haklar	(728.898)	(274)	--	--	--	(729.172)
Özel Maliyetler	(322.909)	(2.658)	--	--	--	(325.567)
Toplam	(1.051.807)	(2.932)	--	--	--	(1.054.739)
Net Defter Değeri						
Haklar	274	--	--	--	--	--
Özel Maliyetler	5.044	--	--	--	--	2.386
Toplam	5.318	--	--	--	--	2.386

**30 Eylül 2011 Tarihi İtibariyle Sona Eren Dokuz Aylık Ara Hesap Dönemine Ait
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI (devamı)**
(Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

20. ŞEREFİYE

Yoktur.

21. DEVLET TEŞVİK VE YARDIMLARI

Yoktur.

22. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

Teminat/Rehin/İpotek (TRİ)

30 Eylül 2011 ve 31 Aralık 2010 tarihleri itibariyle Grubun teminat/rehin/ipotek (TRİ) pozisyonuna ilişkin tabloları aşağıdaki gibidir:

Grup Tarafından Verilen TRİ'ler	30 Eylül 2011			
	TL	USD	EUR	TL Karşılığı
A. Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	41.030.065	55.153.000	7.677.000	162.116.925
Teminat	76.463	153.000	--	358.794
Rehin	--	--	--	--
İpotek	40.953.602	55.000.000	7.677.000	161.758.131
B. Tam Konsolidasyon Kapsamına Dahil Edilen Ortaklıklar Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	--	--	--	--
Teminat	--	--	--	--
Rehin	--	--	--	--
İpotek	--	--	--	--
C. Olağan Ticari Faaliyetlerinin Yürütülmesi Amacıyla Diğer 3. Kişilerin Borcunu Temin Amacıyla Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	--	--	--	--
Teminat	--	--	--	--
Rehin	--	--	--	--
İpotek	--	--	--	--
D. Diğer Verilen TRİ'lerin Toplam Tutarı	--	--	--	--
i. Ana Ortak Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	--	--	--	--
Teminat	--	--	--	--
Rehin	--	--	--	--
İpotek	--	--	--	--
ii. B ve C maddeleri Kapsamına Girmeyen Diğer Grup Şirketleri Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	--	--	--	--
Teminat	--	--	--	--
Rehin	--	--	--	--
İpotek	--	--	--	--
iii. C Maddesi Kapsamına Girmeyen 3. kişiler Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	--	--	--	--
Teminat	--	--	--	--
Rehin	--	--	--	--
İpotek	--	--	--	--
Toplam TRİ	41.030.065	55.153.000	7.677.000	162.116.925

30 Eylül 2011 Tarihi İtibariyle Sona Eren Dokuz Aylık Ara Hesap Dönemine Ait
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI (devamı)
(Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

Grup Tarafından Verilen TRİ'ler	31 Aralık 2010			
	TL	USD	EUR	TL Karşılığı
A. Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	51.375.086	55.153.000	7.741.000	152.503.707
Teminat	351.462	153.000	--	588.000
Rehin	--	--	--	--
İpotek	51.023.624	55.000.000	7.741.000	151.915.707
B. Tam Konsolidasyon Kapsamına Dahil Edilen Ortaklıklar Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	--	--	--	--
Teminat	--	--	--	--
Rehin	--	--	--	--
İpotek	--	--	--	--
C. Olağan Ticari Faaliyetlerinin Yürütülmesi Amacıyla Diğer 3. Kişilerin Borcunu Temin Amacıyla Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	--	--	--	--
Teminat	--	--	--	--
Rehin	--	--	--	--
İpotek	--	--	--	--
D. Diğer Verilen TRİ'lerin Toplam Tutarı	--	--	--	--
i. Ana Ortak Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	--	--	--	--
Teminat	--	--	--	--
Rehin	--	--	--	--
İpotek	--	--	--	--
ii. B ve C maddeleri Kapsamına Girmeyen Diğer Grup Şirketleri Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	--	--	--	--
Teminat	--	--	--	--
Rehin	--	--	--	--
İpotek	--	--	--	--
iii. C Maddesi Kapsamına Girmeyen 3. kişiler Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	--	--	--	--
Teminat	--	--	--	--
Rehin	--	--	--	--
İpotek	--	--	--	--
Toplam TRİ	51.375.086	55.153.000	7.741.000	152.503.707

Verilen TRİ'lerin detayı aşağıdaki gibidir:

		30 Eylül 2011	31 Aralık 2010
Maliki	İpotek Maliki (TL)		
Egeplast A.Ş.	Vakıfbank	33.000.000	33.000.000
Egeplast A.Ş.	İş Bankası	6.200.000	16.270.022
Egeplast A.Ş.	Hasan Tahsin V.D.	1.001.056	1.001.056
Ege Yıldız A.Ş.	Sosyal Güvenlik Kurumu	752.546	752.546
	Teminat (TL)		
	Teminat senetleri	76.363	306.362
	Teminat çekleri	100	45.100
	Toplam TRİ (TL)	41.030.065	51.375.086
Maliki	İpotek Maliki (USD)		
Egeplast A.Ş.	İş Bankası- Vakıfbank (*)	55.000.000	55.000.000
	Teminat (USD)		
	Teminat mektupları	153.000	153.000
	Teminat senetleri	--	--
	Teminat çekleri	--	--
	Toplam TRİ (USD)	55.153.000	55.153.000

**30 Eylül 2011 Tarihi İtibariyle Sona Eren Dokuz Aylık Ara Hesap Dönemine Ait
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI (devamı)**
(Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

Maliki	İpotek Maliki (EUR)		
Egeplast A.Ş.	Eximbank	1.294.000	1.294.000
Egeplast A.Ş.	Vakıf Bank	3.848.250	3.848.250
Egeplast A.Ş.	İş Bankası	2.039.250	2.039.250
Egeplast A.Ş.	Halk Bankası	--	64.000
Egeplast A.Ş.	Türkiye Mevduatı Sig. Fonu	495.500	495.500
	Teminat (EUR)		
	Teminat senetleri	--	--
	Toplam TRİ (EUR)	7.677.000	7.741.000

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

Grubun vermiş olduğu diğer TRİ'lerin Grubun özkaynaklarına oranı 30 Eylül 2011 tarihi itibariyle % 0'dır (31 Aralık 2010 tarihi itibariyle %0).

Diğer Hususlar

Egeplast Yönetim Kurulu 01 Haziran 2010 tarih ve 2010/07 nolu kararıyla Egeplast ile ilgili hazırlanan vergi inceleme raporlarına istinaden Çakabey Vergi Dairesi tarafından uygulanan ihtiyati tahakkuk ve ihtiyati haciz kapsamında Egeplast'ın Egeyıldız sermayesinde yer alan 30.000.001.-TL'lik nominal değerli payları Çakabey Vergi Dairesi'ne teminat olarak verilmiştir.

23. TAAHHÜTLER

Yoktur.

24. KIDEM TAZMİNATI KARŞILIĞI

Uzun Vadeli Yükümlülükler	30 Eylül 2011	31 Aralık 2010
Kıdem Tazminatı Karşılığı	4.536.681	4.672.922
	4.536.681	4.672.922

Mevcut iş kanunu gereğince, Şirket ve Türkiye'de kurulmuş olan bağlı ortaklıkları, istifa veya kötü davranış dışındaki nedenlerle işine son verilen personele belirli miktarda kıdem tazminatı ödemekle yükümlüdürler. Bu ödemeler, 30 günlük ücret üzerinden çalışılan yıl başına, çalışanın ayrıldığı tarihte geçerli olan ücretle hesaplanır (30 Eylül 2011 ve 31 Aralık 2010 tarihlerinde kullanılan kıdem tazminatı tavanı sırasıyla 2.732.-TL ve 2.623.-TL'dir).

Grup, 30 Eylül 2011 ve 31 Aralık 2010 tarihleri itibariyle konsolide mali tablolarında, UMS 19 kapsamında kıdem tazminatını Aktüeryal Metodu kullanarak ve tahmin edilen enflasyon oranlarına ve personelin işten ayrılması veya işine son verilmesi ile ilgili Şirket'in kendi deneyimlerinden doğan bilgilere dayanarak ve hak kazanılan menfaatlerin bilanço tarihinde geçerli olan devlet tahvili oranlarını kullanarak indirgenmiş net değerinden hesaplamıştır.

Toplam yükümlülüğün hesaplanmasında aşağıda yer alan aktüer öngörüler kullanılmıştır:

	30 Eylül 2011	31 Aralık 2010
İskonto oranı	%4,66	%4,66
Emeklilik olasılığının tahmini için devir hızı oranı	%98	%98

**30 Eylül 2011 Tarihi İtibariyle Sona Eren Dokuz Aylık Ara Hesap Dönemine Ait
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI (devamı)**
(Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

25. EMEKLİLİK PLANLARI

Yoktur.

26. DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

Diğer Dönen Varlıklar	30 Eylül 2011	31 Aralık 2010
Stoklar İçin Verilen Avanslar	430.014	286.653
Gelecek Aylara Ait Giderler	296.182	324.217
Gelir Tahakkukları	329	265
Devreden KDV	--	165.454
Diğer KDV	126.077	--
Peşin Ödenen Vergiler ve Fonlar	99.152	50
İş Avansları	81.894	156.365
	1.033.648	933.004
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	30 Eylül 2011	31 Aralık 2010
Gelecek Aylara Ait Gelirler	12.470	11.680
Gider Tahakkukları	--	52.662
Diğer KDV	126.077	--
	138.547	64.342

27. ÖZKAYNAKLAR

Ödenmiş Sermaye

30 Eylül 2011 ve 31 Aralık 2010 tarihleri itibariyle, Ana Ortaklık'ın sermayesi 20.000.000.-TL olup, ihraç edilmiş ve her biri 1 Kr. nominal değerinde 2.000.000.000 adet hisseden meydana gelmiştir. Ana Ortaklık'ın ortaklık yapısının detayı 1 nolu dipnotta belirtilmiştir.

30 Eylül 2011 tarihi itibariyle sermayenin A ve B grubu hisselerine göre dağılımı aşağıdaki gibidir:

Ortağın İsmi	A Grubu (TL)	B Grubu (TL)	Toplam (TL)	Oran %
Mazhar Zorlu Holding A.Ş.	10.804	9.514.267	9.525.071	47,63
Ege Yıldız A.Ş.	--	1.999.045	1.999.045	10,00
Ayhan Serferaz Zorlu	1.100	1.206.502	1.207.602	6,04
Kemal Zorlu	49	1.583.472	1.583.521	7,92
Nafiz Zorlu	47	640.911	640.958	3,20
Halka Açık	--	5.043.003	5.043.003	25,22
Diğer	--	800	800	--
Toplam	12.000	19.988.000	20.000.000	100,00

Yönetime İlişkin İmtiyaz:

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

**30 Eylül 2011 Tarihi İtibariyle Sona Eren Dokuz Aylık Ara Hesap Dönemine Ait
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI (devamı)**

(Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

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

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

Sermaye Düzeltmesi Farkları

31 Aralık 2004 tarihine kadar yapılan enflasyon düzeltmesi sonucunda sermayeye bilançoda kayıtlı değeri ile yer verilmiştir. Bu hesap kalemine ilişkin düzeltme farkları mali tablolarda sermaye düzeltmesi farkları hesabında gösterilmiş olup 30 Eylül 2011 ve 31 Aralık 2010 tarihi itibariyle 16.135.282.-TL'dir.

Karşılıklı İştirak Sermaye Düzeltmesi (-)

Konsolide bilançonun ödenmiş/çıkarılmış sermayesi ana ortaklık Ege Plast'ın ödenmiş/çıkarılmış sermayesinden daha düşüktür. Bu durum bağlı ortaklık Ege Yıldız A.Ş'nin ana ortaklıkta pay sahibi olmasından kaynaklanmaktadır. Bununla ilgili karşılıklı iştirak sermaye düzeltme tutarı 30 Eylül 2011 ve 31 Aralık 2010 tarihleri itibariyle (3.779.535).-TL olup mali tablolara ayrıca yansıtılmıştır.

Yabancı Para Çevrim Farkları

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

30 Eylül 2011 tarihi itibariyle 1.281.-TL'lik (31 Aralık 2010: 70.111.-TL) "Yabancı Para Çevrim Farkları" Romanya'da kurulu Romegeplast S.A.'nin mali tablolarının TL'ye çevrilmesinden kaynaklanmaktadır.

Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler

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

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

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

Yukarıda bahsedilen kardan ayrılan kısıtlanmış yedeklerin detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2011	31 Aralık 2010
Yasal Yedekler	1.759.343	1.759.343
Özel Yedekler (Gayrimenkul Satış Kazancı)	5.100.345	--
Özel Yedekler (Tübitak Ar&Ge Desteği)	5.280	--
	6.864.968	1.759.343

**30 Eylül 2011 Tarihi İtibariyle Sona Eren Dokuz Aylık Ara Hesap Dönemine Ait
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI (devamı)**

(Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

Geçmiş Yıllar Kar/Zararları

Net dönem kar/zararı dışındaki diğer geçmiş yıllar zararları ve özleri itibariyle birikmiş kar niteliğinde olan olağanüstü yedekler geçmiş yıl kar/zararları hesabında gösterilmiştir. 30 Eylül 2011 tarihi itibariyle geçmiş yıl kar/zararları hesabında gösterilen olağanüstü yedekler bakiyesi 2.028.215.-TL'dir (31 Aralık 2010: 2.028.215.-TL).

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

Mali tablolarda ayrıca sınıflandırılmıştır.

28. SATIŞLAR VE SATIŞLARIN MALİYETİ

Satış Gelirleri	01.01.2011- 30.09.2011	01.07.2011- 30.09.2011	01.01.2010- 30.09.2010	01.07.2010- 30.09.2010
Yurtiçi Satışlar	76.073.289	27.320.279	69.096.295	22.106.248
Yurtdışı Satışlar	11.273.265	2.880.620	11.458.910	4.191.802
Diğer Gelirler	691.044	615.104	792.219	685.474
Satıştan İadeler (-)	(443.803)	(183.720)	(445.414)	(129.120)
Satış İskontoları (-)	(9.929.942)	(6.526.122)	(8.444.977)	(995.328)
Diğer İndirimler (-)	(210.146)	(48.748)	(940.340)	(820.482)
	77.453.707	24.057.413	71.516.692	25.038.594
Satışların Maliyeti (-)	01.01.2011- 30.09.2011	01.07.2011- 30.09.2011	01.01.2010- 30.09.2010	01.07.2010- 30.09.2010
Satılan Mamüller Maliyeti (-)	(58.972.915)	(17.131.715)	(46.916.299)	(15.164.029)
Satılan Ticari Mallar Maliyeti (-)	(884.491)	(961.737)	(9.082.837)	(5.619.742)
	(59.857.406)	(18.093.452)	(55.999.135)	(20.783.771)
Brüt KAR/ZARAR	17.596.300	5.963.961	15.517.557	4.254.823

29. ARAŞTIRMA VE GELİŞTİRME GİDERLERİ, PAZARLAMA, SATIŞ VE DAĞITIM GİDERLERİ, GENEL YÖNETİM GİDERLERİ**a) Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri (-)**

	01.01.2011- 30.09.2011	01.07.2011- 30.09.2011	01.01.2010- 30.09.2010	01.07.2010- 30.09.2010
Kırtasiye ve Çeşitli Malzeme Giderleri	(31.667)	(6.524)	(26.209)	(7.972)
Ücret Giderleri	(4.082.771)	(1.388.624)	(3.929.344)	(1.297.541)
Dışarıdan Sağlanan Fayda ve Hizmetler	(2.526.759)	(785.586)	(2.301.514)	(753.631)
Çeşitli Giderler	(2.140.458)	(656.891)	(2.146.886)	(485.310)
Amortisman Giderleri	(36.474)	(12.560)	(51.099)	(21.472)
	(8.818.129)	(2.850.185)	(8.455.052)	(2.565.926)

b) Genel Yönetim Giderleri (-)

	01.01.2011- 30.09.2011	01.07.2011- 30.09.2011	01.01.2010- 30.09.2010	01.07.2010- 30.09.2010
Kırtasiye ve Temizlik Malzemeleri	(45.081)	(15.460)	(31.141)	(9.924)
Ücret Giderleri	(3.192.192)	(1.116.759)	(3.137.596)	(943.125)
Dışarıdan Sağlanan Fayda ve Hizmetler	(335.116)	(115.254)	(346.549)	(97.324)
Çeşitli Giderler	(2.166.209)	(1.061.229)	(1.832.678)	(541.021)
Vergi Resim ve Harçlar	(78.696)	(2.477)	(120.114)	(74.183)
Amortisman Giderleri	(19.915)	(6.484)	(21.448)	(6.796)
	(5.837.209)	(2.317.663)	(5.489.526)	(1.672.373)

30 Eylül 2011 Tarihi İtibariyle Sona Eren Dokuz Aylık Ara Hesap Dönemine Ait
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI (devamı)
(Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

30. NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER

30 Eylül 2011 ve 2010 tarihleri itibariyle giderler fonksiyon esasına göre gösterilmiştir (Not 29).

31. DİĞER FAALİYETLERDEN GELİR/GİDERLER

Diğer Faaliyet Gelirleri	01.01.2011- 30.09.2011	01.07.2011- 30.09.2011	01.01.2010- 30.09.2010	01.07.2010- 30.09.2010
Konusu Kalmayan Karşılıklar	469.485	2.473	728.964	481.449
Diğer Olağan Gelir ve Karlar	5.612.364	219.544	7.201.700	7.016.489
Önceki Dönem Gelir ve Karları	446.671	6.420	397	--
	6.528.519	228.437	7.931.062	7.497.938

Diğer olağan gelir ve karların 2.372.071.-TL'si 6111 sayılı kanun çerçevesinde kamu borçlarının yapılandırılmasından, 2.783.253.-TL'si gayrimenkul satış kazancından kaynaklanmaktadır.

Diğer Faaliyet Giderleri (-)	01.01.2011- 30.09.2011	01.07.2011- 30.09.2011	01.01.2010- 30.09.2010	01.07.2010- 30.09.2010
Karşılık Giderleri (-)	(291.267)	14.333	(64.724)	229.025
Diğer Olağan Gider ve Zararlar (-)	(4.868.579)	(83.634)	(726.528)	(300.643)
Çalışmayan Kısım Gider ve Zararları (-)	(151.556)	(49.856)	(181.995)	(51.944)
Önceki Dönem Gider ve Zararları (-)	(94.857)	(982)	(4.993)	--
	(5.406.260)	(120.139)	(978.239)	(123.562)

Diğer olağan gider ve zararların 2.406.563.-TL'si 6111 sayılı kanun çerçevesinde yapılan matrah artırımlarının ve ihtilaflı borçların ve 2.235.733.-TL'si Türk Eximbank'ın 18.05.2011 tarihli yazıyla Geliştirme ve Destekleme Fonu Kaynaklı Irak Kredisi ile ilgili Eximbank'a olan borçların 6111 sayılı Kanun kapsamında yapılandırılmasından kaynaklanmaktadır.

32. FİNANSAL GELİRLER

Finansal Gelirler	01.01.2011- 30.09.2011	01.07.2011- 30.09.2011	01.01.2010- 30.09.2010	01.07.2010- 30.09.2010
Faiz Gelirleri	1.680.452	624.754	1.992.658	586.854
Menkul Kıymet Satış Karları	--	--	133	--
Kambiyo Karları	412.125	157.935	699.850	249.968
Reeskont Faiz Gelirleri	81.498	(19.764)	149.921	(16.811)
	2.174.075	762.925	2.842.562	820.010

33. FİNANSAL GİDERLER

Finansal Giderler (-)	01.01.2011- 30.09.2011	01.07.2011- 30.09.2011	01.01.2010- 30.09.2010	01.07.2010- 30.09.2010
Kambiyo Zararları (-)	(914.409)	(582.321)	(215.858)	63.967
Reeskont Faiz Giderleri (-)	(83.676)	(206)	(91.265)	(26.742)
Kısa Vadeli Borçlanma Giderleri (-)	(11.793.595)	(9.245.997)	(2.691.227)	276.921
Uzun Vadeli Borçlanma Giderleri (-)	(3.380.525)	(1.317.958)	(5.187.872)	(1.628.340)
	(16.172.205)	(11.146.482)	(8.186.221)	(1.314.194)

**30 Eylül 2011 Tarihi İtibariyle Sona Eren Dokuz Aylık Ara Hesap Dönemine Ait
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI (devamı)**
(Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

34. SATIŞ AMACIYLA ELDE TUTULAN DURAN VARLIKLAR VE DURDURULAN FAALİYETLER

Satış Amacıyla Elde Tutulan Duran Varlıklar	31.12.2010	İlaveler	Çıkışlar	Transferler	Yabancı Para Çevrim Farkları	30.09.2011
Kaydi Değer						
Yer Altı ve Yer Üstü Düzenleri	2.667	--	--	--	--	2.667
Binalar	3.384.234	--	(1.002)	--	--	3.383.232
Toplam	3.386.901	--	(1.002)	--	--	3.385.899
Birikmiş Amortismanlar (-)						
Yer Altı ve Yer Üstü Düzenleri	(2.326)	(133)	--	--	--	(2.460)
Binalar	(749.967)	(53.649)	396	--	--	(803.220)
Toplam	(752.293)	(53.783)	396	--	--	(805.680)
Net Defter Değeri						
Yer Altı ve Yer Üstü Düzenleri	341					207
Binalar	2.634.267					2.580.013
Toplam	2.634.608					2.580.220

Şirket'in 30 Eylül 2011 ve 31 Aralık 2010 tarihleri itibariyle durdurulan faaliyeti bulunmamaktadır.

35. VERGİ VARLIK VE YÜKÜMÜLÜLÜKLERİ

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

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

Şirketin Romanya'da yerleşik bağlı ortaklığı bulunmaktadır. 30 Eylül 2011 ve 30 Eylül 2010 tarihleri itibariyle Romanya'da yürürlükteki vergi mevzuatları dikkat alınarak vergi hesaplamasında kullanılan vergi oranı % 16'dır.

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

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

**30 Eylül 2011 Tarihi İtibariyle Sona Eren Dokuz Aylık Ara Hesap Dönemine Ait
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI (devamı)**

(Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

V.U.K Mükerrer 298. maddesine göre “Kazançlarını bilanço esasına göre tespit eden gelir ve kurumlar vergisi mükellefleri fiyat endeksindeki artışın, içinde bulunulan dönem dahil son üç hesap döneminde %100'den ve içinde bulunulan hesap döneminde % 10'dan fazla olması halinde malî tablolarını enflasyon düzeltmesine tâbi tutarlar. Enflasyon düzeltmesi uygulaması, her iki şartın birlikte gerçekleşmemesi halinde sona erer.” denilmektedir. Söz konusu şartlar 30 Eylül 2011 ve 31 Aralık 2010 tarihlerinde gerçekleşmediğinden cari ve geçmiş dönemde enflasyon düzeltmesi uygulanmamıştır.

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

Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	30 Eylül 2011	31 Aralık 2010
Dönem Karı Vergi ve Diğer Yasal Yük. Karşılıkları	--	745.769
	--	745.769

30 Eylül 2011 ve 30 Eylül 2010 tarihlerinde sona eren hesap dönemlerinde vergi giderinin detayı aşağıdaki gibidir:

Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gelir/Gideri	01.01.2011- 30.09.2011	01.07.2011- 30.09.2011	01.01.2010- 30.09.2010	01.07.2010- 30.09.2010
Dönem Vergi Gideri	--	150.040	(227.388)	(225.509)
Ertelenmiş Vergi Gelir/Gideri (net)	77.391	(73.960)	210.316	99.170
	77.391	76.080	(17.072)	(126.339)

30 Eylül 2011 ve 30 Eylül 2010 tarihleri itibariyle vergi gideri tutarı ile muhasebe karının vergi oranı (%20) ile çarpılması sonucunda bulunan tutarın rakamsal mutabakatı aşağıdaki gibidir:

	30.09.2011	30.09.2010
Vergi ve ana ortaklık dışı kar öncesi dönem karı	(9.934.907)	3.182.143
Vergi oranı	20%	20%
Vergi karşılığı	(1.986.981)	636.429
Yıl içindeki zararına ertelenmiş vergi varlığı ayrılmayan bağlı ortaklıkların etkisi	2.052.931	402.160
Geçici olmayan farklar	332.549	(204.967)
Kanunen kabul edilmeyen gider etkisi	393.227	684.523
Vergiye tabi olmayan gider etkisi	(880.845)	(1.498.585)
Konsolidasyon düzeltmesi	--	--
Diğer	11.729	(2.487)
Konsolide gelir tablosunda vergi gideri (geliri)	(77.391)	17.072

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

**30 Eylül 2011 Tarihi İtibariyle Sona Eren Dokuz Aylık Ara Hesap Dönemine Ait
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI (devamı)**

(Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

Ertelenen Vergi Varlığı/Yükümlülüğü	30 Eylül 2011	31 Aralık 2010
Ertelenen Vergi Varlığı	646.278	568.887
	646.278	568.887

Ertelenmiş vergi varlık ve yükümlülüklerinin hesaplamasında kullanılan vergi oranı %20'dir (31 Aralık 2010 tarihi itibariyle %20'dir).

Şirket'in 30 Eylül 2011 ve 31 Aralık 2010 tarihleri itibariyle ertelenen vergi varlıklarının ve yükümlülüklerinin detayı aşağıdaki gibidir:

	Geçici Farklar		Ertelenmiş Vergi Varlığı/Yükümlülüğü	
	30.09.2011	31.12.2010	30.09.2011	31.12.2010
Amortismanla tabi duran varlıklara ilişkin farklar	176.449	(694.946)	35.290	(138.989)
Kıdem tazminatı yükümlülüğü	2.696.031	2.698.892	539.206	539.778
Gider tahakkukları	350.000	1.500.000	70.000	300.000
Finansal varlıklara ilişkin farklar	(256.505)	(256.509)	(51.301)	(51.302)
Stoklara ilişkin farklar	187.260	(412.965)	37.452	(82.593)
Dövizli hesaplar evalüasyon farkları	126.993	44.861	25.399	8.972
Diğer	(48.833)	(34.894)	(9.767)	(6.979)
Geçici Farklar	3.231.395	2.844.439	646.278	568.887
Kullanılmayan Mali Zararlar	--	--	--	--
TOPLAM	3.231.395	2.844.438	646.278	568.887

36. HİSSE BAŞINA KAZANÇ

	01.01.2011- 30.09.2011	01.07.2011- 30.09.2011	01.01.2010- 30.09.2010	01.07.2010- 30.09.2010
Net Kar/Zarar	(9.534.370)	(9.257.003)	3.393.512	6.756.841
Adi Hisselerin Ağırlıklı Ortalama Adedi	2.000.000.000	2.000.000.000	2.000.000.000	2.000.000.000
Hisse Başına Kazanç/Kayıp	(0,00477)	(0,00463)	0,00170	0,00338

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

**30 Eylül 2011 Tarihi İtibariyle Sona Eren Dokuz Aylık Ara Hesap Dönemine Ait
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI (devamı)**
(Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

37. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

30 Eylül 2011 ve 31 Aralık 2010 tarihleri itibariyle ilişkili taraflarla ilgili önemli bakiyeler aşağıdaki gibidir.

İlişkili Taraflarla İlgili Bakiyeler

a) İlişkili Taraflardan Alacaklar

Kısa Vadeli Diğer Alacaklar (Not 11)	30 Eylül 2011	31 Aralık 2010
Mazhar Zorlu Holding A.Ş.	2.626.495	2.459.014
Kemal Zorlu	988.888	--
Opaz İnş. Taah. Mimarlık Tic. A.Ş.	75.816	--
Diğer	111.824	30.492
	3.803.023	2.489.506

Uzun Vadeli Diğer Alacaklar (Not 11)	30 Eylül 2011	31 Aralık 2010
Merpa Import Export SRL	920.998	745.329
Güçbirliği Holding A.Ş. (*)	22.908.402	19.418.019
	23.829.400	20.163.348

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

b) İlişkili Taraflara Borçlar

Kısa Vadeli Ticari Borçlar (Not 10)	30 Eylül 2011	31 Aralık 2010
Ege Turizm İşletmeleri Tic. A.Ş.	13.155	14.696
Ege Sigortacılık A.Ş.	311.056	240.579
Ege Zorlu Plastik San. Tic. A.Ş.	2.069.428	1.593.692
	2.393.639	1.848.967

Kısa Vadeli Diğer Borçlar (Not 11)	30 Eylül 2011	31 Aralık 2010
Canan Temo (Ortak)	36.483	30.045
Sibel Sinem Zorlu (Ortak)	25.164	5.785
Diğer (Ortak)	28.078	14.492
Personele Borçlar	485.846	228.165
	575.571	278.487

Uzun Vadeli Diğer Borçlar (Not 11)	30 Eylül 2011	31 Aralık 2010
Alsancak Turizm İşletmeleri A.Ş. (*)	20.405.236	--
	20.405.236	--

(*) Grubun Türkiye İş Bankası'na ve Vakıflar Bankası'na olan kredi borçlarının ödenmesine yönelik olarak T.C. Karşıyaka/İzmir 1. İcra Dairesi 2005/8910 esas sayılı dosya kapsamında mülkiyeti Alsancak Turizm A.Ş. ye ait olan 1213 ada 71 parsel 2443/3759 arsa paylı A+B blok 1 nolu bağımsız bölüm satışından oluşan cari hesap bakiyesidir.

**30 Eylül 2011 Tarihi İtibariyle Sona Eren Dokuz Aylık Ara Hesap Dönemine Ait
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI (devamı)**

(Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

İlişkili Taraflarla Yapılan İşlemler

30 Eylül 2011 ve 30 Eylül 2010 tarihlerinde sona eren dönemler içerisinde ilişkili taraflarla yapılmış önemli işlemler aşağıdaki gibidir:

c) Alış ve Diğer Giderler

Alış ve Diğer Giderler	30 Eylül 2011	30 Eylül 2010
Ege Zorlu Plastik Sanayi Tic. A.Ş.	(3.272.781)	(4.147.362)
Mazhar Zorlu Holding A.Ş.	(1.016.986)	(888.495)
Ege Sökteks Tekstil San. A.Ş.	--	(850.801)
	(4.289.767)	(5.886.658)

d) Satış ve Diğer Gelirler

Satış ve Diğer Gelirler	30 Eylül 2011	30 Eylül 2010
Güçbirliği Holding A.Ş.	1.384.605	1.474.977
Mazhar Zorlu Holding A.Ş.	201.382	246.420
Ege Sökteks Tekstil San. A.Ş.	900	4.924.598
Zorluplast Plastik Sanayi A.Ş.	--	75.650
Ege Zorlu Plastik Sanayi Tic. A.Ş.	153.994	154.125
Merpa Import Export SRL	142.195	--
Ege Sigortacılık A.Ş.	1.050	900
Diğer	70.559	--
	1.954.685	6.876.670

e) Mevcut bakiyelerle ilgili şüpheli alacak karşılıkları

Şüpheli Ticari Alacaklar (Not 10)	30 Eylül 2011	31 Aralık 2010
Plastek Plast Dış Tic. Ltd. Şti.	--	142.990
	--	142.990
Şüpheli Diğer Alacaklar (Not 11)	30 Eylül 2011	31 Aralık 2010
Tempoplast Gmbh	8.814.152	8.916.764
Plant Tarım Ürünleri A.Ş.	9.961	9.961
Plastek Plast Dış Tic. Ltd. Şti.	28.808	135.473
	8.852.921	9.062.198

f) Üst Düzey Yöneticilere Sağlanan Faydalar

Üst düzey yöneticilere sağlanan fayda ve ücretler 30 Eylül 2011 tarihi itibariyle 668.509.-TL'dir. (30 Eylül 2010 tarihi itibariyle 1.127.782-TL)

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

**30 Eylül 2011 Tarihi İtibariyle Sona Eren Dokuz Aylık Ara Hesap Dönemine Ait
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI (devamı)**
(Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

g) Diğer Hususlar

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

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

Grubun 30 Eylül 2011 tarihi itibariyle Güçbirliği Holding A.Ş.'den alacağı 22.908.402.-TL'dir. 2004 yılı baz alınarak cari hesap içeriği şöyledir:

2003 yılından devreden tutar	7.411.811
İşleyen toplam vade farkları	21.447.416
Yapılan borçlandırmalar toplamı	6.605.080
Yapılan alacaklandırmalar toplamı	(1.609.074)
Yapılan iştirak ödemeleri toplamı	(10.946.831)
30.09.2011 tarihi itibariyle	22.908.402

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

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

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

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

38. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

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

Kredi Riski

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

**30 Eylül 2011 Tarihi İtibariyle Sona Eren Dokuz Aylık Ara Hesap Dönemine Ait
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI (devamı)**

(Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

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

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

Muhtelif teminat yöntemleriyle güvence altına alınmayan müşteriler için risk kontrolü müşterinin finansal pozisyonu, geçmiş tecrübeleri, şirkete bağlılığı ve diğer olumlu veya olumsuzluklarını dikkate alarak müşterinin kredi kalitesi değerlendirilerek kredi limitlerinin kullanımı sürekli olarak izlenmektedir. Müşterilerden beklenen tahsilatları düzenli olarak takip etmek yoluyla kontrol altında tutulmaktadır.

30 Eylül 2011	Ticari alacaklar		Diğer alacaklar		Bankalardaki Mevduat
	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	
Raporlama tarihi itibariyle maruz kalınan azami kredi riski	--	2.567.585	27.632.424	1.098.349	480.113
Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı (*)	--	(**)2.567.585	12.869.630	--	--
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	--	1.728.330	1.362.858	174.126	480.113
B.Koşulları yeniden görüşülmüş bulunan Teminat vs ile güvence altına alınmış kısmı	--	--	--	--	--
C. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	--	839.255	26.269.566	924.224	--
Teminat vs ile güvence altına alınmış kısmı	--	--	--	--	--
D-Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	--	--	--	--	--
Vadesi geçmiş (Brüt defter değeri)	--	2.163.282	8.852.921	601.809	--
Değer düşüklüğü (-)	--	(2.163.282)	(8.852.921)	(601.809)	--
Net değer teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	--	--	--	--	--
E.BilançoDışı kredi riski içeren unsurlar	--	--	--	--	--

30 Eylül 2011 Tarihi İtibariyle Sona Eren Dokuz Aylık Ara Hesap Dönemine Ait
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI (devamı)
 (Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

31 Aralık 2010	Ticari alacaklar		Diğer alacaklar		Bankalardaki Mevduat
	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	
Raporlama tarihi itibariyle maruz kalınan azami kredi riski	--	2.225.092	22.652.855	530.103	396.423
Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı (*)	--	**2.225.092	1.546.000	--	--
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	--	1.311.730	--	--	396.423
B.Koşulları yeniden görüşülmüş bulunan Teminat vs ile güvence altına alınmış kısmı	--	--	--	--	--
C. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	--	913.362	22.652.855	530.103	--
Teminat vs ile güvence altına alınmış kısmı	--	--	--	--	--
D-Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	--	--	--	--	--
Vadesi geçmiş (Brüt defter değeri)	142.990	2.049.251	9.062.198	701.663	--
Değer düşüklüğü (-)	(142.990)	(2.049.251)	(9.062.198)	(701.663)	--
Net değer teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	--	--	--	--	--
E.BilançoDışı kredi riski içeren unsurlar	--	--	--	--	--

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

(**) 30 Eylül 2011 tarihi itibariyle azami kredi riski 2.567.585.-TL olmasına rağmen alınan teminat tutarı 5.407.629.-TL'dir (31 Aralık 2010 6.247.420.-TL'dir).

Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların yaşlarına ilişkin tablo

30 Eylül 2011	Alacaklar		Bankalardaki mevduat	Türev araçları	Diğer
	Ticari alacaklar	Diğer alacaklar			
Vadesi üzerinden 1_30 gün geçmiş	591.032	1.803.011	--	--	--
Vadesi üzerinden 1_3 ay geçmiş	23.748	1.112.498	--	--	--
Vadesi üzerinden 3_12 ay geçmiş	93.254	4.813.762	--	--	--
Vadesi 1-5 yıl arası olan	127.390	19.418.019	--	--	--
Vadesi üzerinden 5 yıl geçen	3.831	46.500	--	--	--
Teminat v.s ile güvence altına alınmış kısım	839.255	12.869.630	--	--	--
TOPLAM	839.255	27.193.790			

Egeplast Ege Plastik Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi**30 Eylül 2011 Tarihi İtibariyle Sona Eren Dokuz Aylık Ara Hesap Dönemine Ait
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI (devamı)**
(Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

31 Aralık 2010	Alacaklar		Bankalardaki mevduat	Türev araçları	Diğer
	Ticari alacaklar	Diğer alacaklar			
Vadesi üzerinden 1-30 gün geçmiş	676.005	2.521.021	--	--	--
Vadesi üzerinden 1-3 ay geçmiş	47.333	1.330.183	--	--	--
Vadesi üzerinden 3-12 ay geçmiş	79.328	5.618.532	--	--	--
Vadesi 1-5 yıl arası olan	106.864	13.621.698	--	--	--
Vadesi üzerinden 5 yıl geçen	3.832	91.524	--	--	--
Teminat v.s ile güvence altına alınmış kısım	913.362	1.546.000	--	--	--
TOPLAM	913.362	23.182.958	--	--	--

Likidite Riski

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

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

Türev olmayan finansal yükümlülükler

30 Eylül 2011	Kayıtlı Değeri	Beklenen nakit çıkışlar toplamı	3 aydan kısa	3-12 ay arası	1-5 yıl arası
Banka Kredileri	53.338.715	53.338.715	51.055.384	940.195	1.343.136
Borçlanma Senedi İhracı	--	--	--	--	--
Finansal Kiralama Yükümlülükleri	--	--	--	--	--
Ticari Borçlar	10.488.893	10.488.893	7.539.808	2.949.085	--
Diğer Borçlar	50.922.516	50.922.516	9.224.317	9.934.561	31.763.638

31 Aralık 2010	Kayıtlı Değeri	Beklenen nakit çıkışlar toplamı	3 aydan kısa	3-12 ay arası	1-5 yıl arası
Banka Kredileri	62.398.667	62.398.667	62.398.667	--	--
Borçlanma Senedi İhracı	--	--	--	--	--
Finansal Kiralama Yükümlülükleri	--	--	--	--	--
Ticari Borçlar	8.464.352	8.464.352	4.495.665	3.968.687	--
Diğer Borçlar	25.762.258	25.762.258	14.874.960	7.492.031	3.395.267

Piyasa Riski

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

30 Eylül 2011 Tarihi İtibariyle Sona Eren Dokuz Aylık Ara Hesap Dönemine Ait
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI (devamı)
 (Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

Kur Riski

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

Döviz Pozisyonu Tablosu

30 Eylül 2011	TL karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	USD	EUR	Diğer
1.Ticari Alacaklar	589.178	318.409	643	--
2.a) Parasal Finansal Varlıklar (Kasa,Banka dahil)	146.695	76.363	2.295	14
2.b) Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	--	--	--	--
3.Diğer	401.706	62.879	113.557	--
4.Dönen Varlıklar (1+2+3)	1.137.579	457.651	116.496	14
5.Ticari Alacaklar	--	--	--	--
6.a)Parasal Finansal Varlıklar	--	--	--	--
6.b)Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	--	--	--	--
7.Diğer	748.810	350.450	40.595	--
8.Duran Varlıklar(5+6+7)	748.810	350.450	40.595	--
9.Toplam Varlıklar(4+8)	1.886.390	808.101	157.091	14
10.Ticari borçlar	1.768.576	771.469	133.760	--
11.Finansal Yükümlülükler	1.012.073	545.827	--	--
12.a)Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	961.131	445.152	53.695	--
12.b)Parasal Olmayan Diğer Yük.	--	--	--	--
13.Kısa Vadeli Yükümlülükler (10+11+12)	3.741.780	1.762.448	187.455	--
14.Ticari borçlar	--	--	--	--
15.Finansal Yükümlülükler	1.343.137	724.376	--	--
16.a)Parasal olan Diğer Yükümlülükler	3.708.400	2.000.000	--	--
16.b)Parasal Olamayan Diğer Yükümlülükler	--	--	--	--
17.Uzun vd.Yükümlülükler (14+15+16)	5.051.537	2.724.376	--	--
18.Toplam Yükümlülükler (13+17)	8.793.317	4.486.823	187.455	--
19.Bilanço dışı Döviz Cinsinden Türev araçların Net Varlık/(Yükümlülük)Pozisyonu	--	--	--	--
19.a)Aktif karakterli Bilanço dışı döviz Cinsinden Türev ürünlerin Tutarı	--	--	--	--
19.b)Pasif karakterli Bilanço dışı döviz Cinsinden Türev ürünlerin Tutarı	--	--	--	--
20.Net yabancı para varlık (yükümlülük)pozisyonu (9-18+19)	(6.906.927)	(3.678.722)	(30.365)	14
21.Parasal Kalemler Net Yabancı para varlık /yükümlülük pozisyonu	--	--	--	--
22. Döviz Hedge'i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	--	--	--	--
23. Döviz varlıkların Hedge edilen kısmının tutarı	--	--	--	--
24. Döviz yükümlülüklerinin Hedge edilen kısmının tutarı	--	--	--	--
25.ihracat	13.433.132	7.279.647	--	--
26.ithalat	15.048.188	8.154.874	--	--

Egeplast Ege Plastik Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi

**30 Eylül 2011 Tarihi İtibariyle Sona Eren Dokuz Aylık Ara Hesap Dönemine Ait
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI (devamı)**
(Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

31 Aralık 2010	TL karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	USD	EUR	Diğer
1.Ticari Alacaklar	470.948	297.170	5.624	--
2.a) Parasal Finansal Varlıklar (Kasa,Banka dahil)	82.644	51.554	1.201	227
2.b) Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	--	--	--	--
3.Diğer	254.971	106.207	44.300	--
4.Dönen Varlıklar (1+2+3)	808.563	454.931	51.125	227
5.Ticari Alacaklar	--	--	--	--
6.a)Parasal Finansal Varlıklar	--	--	--	--
6.b)Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	--	--	--	--
7.Diğer	606.615	340.551	39.101	--
8.Duran Varlıklar(5+6+7)	606.615	340.551	39.101	--
9.Toplam Varlıklar(4+8)	1.415.178	795.482	90.227	--
10.Ticari borçlar	709.751	314.025	107.777	--
11.Finansal Yükümlülükler	8.557.150	5.508.304	--	--
12.a)Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	20.503	11.266	1.457	--
12.b)Parasal Olmayan Diğer Yük.	--	--	--	--
13.Kısa Vadeli Yükümlülükler (10+11+12)	9.287.264	5.833.595	109.235	--
14.Ticari borçlar	--	--	--	--
15.Finansal Yükümlülükler	--	--	--	--
16.a)Parasal olan Diğer Yükümlülükler	3.107.000	2.000.000	--	--
16.b)Parasal Olamayan Diğer Yükümlülükler	--	--	--	--
17.Uzun vd.Yükümlülükler (14+15+16)	3.107.000	2.000.000	--	--
18.Toplam Yükümlülükler (13+17)	12.394.404	7.833.595	109.235	--
19.Bilanço dışı Döviz Cinsinden Türev araçların Net Varlık/(Yükümlülük)Pozisyonu	--	--	--	--
19.a)Aktif karakterli Bilanço dışı döviz Cinsinden Türev ürünlerin Tutarı	--	--	--	--
19.b)Pasif karakterli Bilanço dışı döviz Cinsinden Türev ürünlerin Tutarı	--	--	--	--
20.Net yabancı para varlık (yükümlülük)pozisyonu (9-18+19)	(10.979.225)	(7.038.113)	(19.008)	227
21.Parasal Kalemler Net Yabancı para varlık /yükümlülük pozisyonu	--	--	--	--
22. Döviz Hedge'i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	--	--	--	--
23. Döviz varlıkların Hedge edilen kısmının tutarı	--	--	--	--
24. Döviz yükümlülüklerinin Hedge edilen kısmının tutarı	--	--	--	--
25.ihracat	14.835.764	9.596.225	--	--
26.ithalat	12.860.246	8.318.400	--	--

30 Eylül 2011 ve 31 Aralık 2010 tarihleri itibariyle döviz kuru duyarlılık analiz tabloları aşağıdaki gibidir:

30 Eylül 2011	Kar/Zarar		Özkaynaklar	
	Yabancı Paranın Değer kazanması	Yabancı Paranın Değer Kaybetmesi	Yabancı Paranın Değer kazanması	Yabancı Paranın Değer Kaybetmesi
ABD Doları kurunun %10 değişmesi halinde				
ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	(682.108)	682.108	(682.108)	682.108
EURO kurunun %10 değişmesi halinde				
EURO net varlık/yükümlülüğü	(7.676)	7.676	(7.676)	7.676
	(689.784)	689.784	(689.784)	689.784

30 Eylül 2011 Tarihi İtibariyle Sona Eren Dokuz Aylık Ara Hesap Dönemine Ait
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI (devamı)
(Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

31 Aralık 2010	<u>Kar/Zarar</u>		<u>Özkaynaklar</u>	
	Yabancı Paranın Değer kazanması	Yabancı Paranın Değer Kaybetmesi	Yabancı Paranın Değer kazanması	Yabancı Paranın Değer Kaybetmesi
ABD Doları kurunun %10 değişmesi halinde				
<u>ABD Doları net varlık/yükümlülüğü</u>	<u>(1.093.370)</u>	<u>1.093.370</u>	<u>(1.093.370)</u>	<u>1.093.370</u>
EURO kurunun %10 değişmesi halinde				
<u>EURO net varlık/yükümlülüğü</u>	<u>(3.914)</u>	<u>3.914</u>	<u>(3.914)</u>	<u>3.914</u>
	<u>(1.097.284)</u>	<u>1.097.284</u>	<u>(1.097.284)</u>	<u>1.097.284</u>

39. FİNANSAL ARAÇLAR

Yoktur.

40. BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Yoktur.

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

-- Şirket'in 30 Eylül 2011 tarihi itibariyle biten hesap döneminde konsolide bilançosunda (31.246.309).-TL özsermayesi bulunmaktadır. Bu husus, Türk Ticaret Kanunu 324/2 maddesinde yer alan esas sermayenin 2/3'ünün karşılıksız kalma durumunun oluştuğunu göstermektedir.

Ancak, Şirketin VUK uyarınca hazırlanan solo bilançosunda sermaye kaybı görülmemektedir. Bu sebeple SPK düzenlemeleri çerçevesinde Türk Ticaret Kanunu'nun (TTK) 324'üncü maddesinin uygulanmasına ilişkin olarak SPK'nın 09.10.2009 tarih ve 31/876 sayılı Kararı kapsamında ki tedbirlerin alınmasına gerek olmadığı için aktiflerin satış fiyatları üzerinden değerlendirilmesi esasına dayanan bir ara bilanço tanzim edilmesine gerek görülmemiştir.

VUK uyarınca hazırlanan bilançolar, düzenleme esaslarının SPK finansal raporlama standartlarından tümüyle bağımsız olduğu ve SPK finansal raporlama standartlarına göre hazırlanan finansal tabloların yerine geçemeyeceği açıklamasına yer verilerek dönemler itibariyle özel durum açıklamaları ile kamuya duyurulmaktadır.

-- 2004 yılı sonuna kadar ticari ilişkide bulunulan Akın Plastik Ltd. Şti. ile olan sözleşmenin sona erdirilmesi üzerine bu firma tarafından açılan dava Grup aleyhine sonuçlanmış ve mahkeme 2.237.000.-EUR tazminata hükmetmiştir. 2010 yılında müzakereler sonucunda Akın Plastik ile 2.000.000.-TL üzerinden anlaşma sağlanmış olup bu tutar ödendiğinde kalan borçtan da vazgeçilecektir. 2010 ve 2011 yılı hesap döneminde Akın Plastik Ltd. Şti.ye toplam 1.650.000.-TL ödeme yapılmış, kalan 350.000.-TL 30.09.2011 tarihi itibariyle hazırlanan mali tablolara yansıtılmıştır.

**30 Eylül 2011 Tarihi İtibariyle Sona Eren Dokuz Aylık Ara Hesap Dönemine Ait
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI (devamı)**

(Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

-- Bazı alacakların yeniden yapılandırılmasına ilişkin 6111 sayılı Kanun, 25.02.2011 tarih ve 1. Mükerrer 27857 sayılı Resmi Gazetede yayımlanarak yürürlüğe girmiştir. 6111 sayılı Kanuna göre, vergi borcu aslına güncelleme oranının (TEFE/ÜFE) uygulanması ile hesaplanan borçlarını ödeyen mükelleflerin; gecikme faizi ve gecikme zammı ile vergi aslına bağlı olan cezalarının tamamının tahsilinden vazgeçilmektedir. Ayrıca, matrah ve vergi artırımı uygulaması ile artırım yapılacak yıllar için vergi incelenmesi ve tarhiyata muhatap olmamak, stok beyanı yoluyla kayıtları düzeltme, Kanun kapsamında hesaplanan birikmiş borçlara ödeme kolaylığı getirilmektedir. Kanun, 31 Aralık 2010 tarihine kadar beyan edilmesi gereken yıllık gelir ve kurumlar vergisi, katma değer vergisi, özel tüketim vergisi, gelir ve kurumlar vergisi stopajı, damga vergisi gibi beyana dayalı tüm vergiler ile 31 Aralık 2010 tarihinden önce tahakkuk eden yıllık harçlar, motorlu taşıtlar vergisi gibi alacakları da kapsamaktadır. Grup hem geçmiş kamu borçlarını yeniden yapılandırmak hem de matrah ve vergi artırımı için Nisan 2011 ayı içerisinde ilgili kamu kurumlarına gerekli başvurularını yapmıştır.

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

-- Grubun TMSF'ye herhangi bir borcu kalmamış olmakla birlikte Güçbirliği Grubu ilişkisinden kaynaklanan sebeplerle TMSF'nin Grubun gayrimenkulleri ve araçları nezdinde konulan hacizleri 2011 yılı içinde kısmen devam etmektedir. TMSF ile nihai mutabakatlaşma süreci Güçbirliği Grubu Şirketlerindeki gelişmelere göre sonuçlanabilecektir.