

**EGEPLAST EGE PLASTİK TİCARET
VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ
01 OCAK – 30 EYLÜL 2012 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	19
9. DİĞER FİNANSAL YÜKÜMLÜLÜKLER	19
10. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR	20
11. DİĞER ALACAK VE BORÇLAR	20
12. FİNANS SEKTÖRÜ FAALİYETLERİNDEN ALACAK VE BORÇLAR	21
13. STOKLAR	21
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	22
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	29
30. NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER	29
31. DİĞER FAALİYETLERDEN GELİR/GİDERLER	29
32. FİNANSAL GELİRLER	30
33. FİNANSAL GİDERLER	30
34. SATIŞ AMACIYLA ELDE TUTULAN DURAN VARLIKLAR VE DURDURULAN FAALİYETLER	30
35. VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ	30
36. HİSSE BAŞINA KAZANÇ	33
37. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI	33
38. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ	36
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 2012 Tarihi İtibariyle

KONSOLİDE BİLANÇO

(Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

		Sınırlı Bağımsız Denetim'den Geçmemiş	Bağımsız Denetim'den Geçmiş
	Dipnot Referansları	30.09.2012	31.12.2011
VARLIKLAR			
Dönen Varlıklar		33.582.598	22.412.572
Nakit ve Nakit Benzerleri	6	1.549.268	551.630
Finansal Yatırımlar	7	--	--
Ticari Alacaklar	10	4.237.477	2.506.417
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Alacaklar	12	--	--
Diğer Alacaklar	11	6.214.270	4.207.548
İlişkili Taraf	37	2.921.524	3.191.955
Diğer		3.292.746	1.015.593
Stoklar	13	16.379.194	11.245.095
Canlı Varlıklar	14	--	--
Diğer Dönen Varlıklar	26	2.693.881	1.339.591
(Ara Toplam)		31.074.090	19.850.280
Satış Amacıyla Elde Tutulan Duran Varlıklar	34	2.508.509	2.562.292
Duran Varlıklar		58.363.171	67.652.123
Ticari Alacaklar	10	--	--
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Alacaklar	12	--	--
Diğer Alacaklar	11	16.815.656	24.504.294
İlişkili Taraf	37	16.812.183	24.501.822
Diğer		3.473	2.472
Finansal Yatırımlar	7	22.813.923	22.813.923
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlar	16	--	--
Canlı Varlıklar	14	--	--
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	17	6.712.918	6.888.658
Maddi Duran Varlıklar	18	11.146.175	11.337.392
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	19	111	1.709
Şerefiye	20	--	--
Ertelenmiş Vergi Varlığı	35	872.994	2.106.146
Diğer Duran Varlıklar	26	1.394	--
TOPLAM VARLIKLAR		91.945.769	90.064.695

30 Eylül 2012 Tarihi İtibariyle

KONSOLİDE BİLANÇO

(Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

		Sınırlı Bağımsız Denetim'den Geçmemiş	Bağımsız Denetim'den Geçmiş
	Dipnot Referansları	30.09.2012	31.12.2011
KAYNAKLAR			
Kısa Vadeli Yükümlülükler		90.299.806	84.199.650
Finansal Borçlar	8	53.646.398	53.081.246
Diğer Finansal Yükümlülükler	9	--	--
Ticari Borçlar	10	8.790.053	9.423.864
İlişkili Taraf	37	2.154.735	2.116.020
Diğer		6.635.318	7.307.844
Diğer Borçlar	11	27.830.532	21.615.883
İlişkili Taraf	37	4.468.147	110.337
Diğer		23.362.385	21.505.546
Finans Sektörü Faal.den Borçlar	12	--	--
Devlet Teşvik ve Yardımları	21	--	--
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	35	--	--
Borç Karşılıkları	22	--	--
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	26	32.823	78.657
(Ara toplam)		90.299.806	84.199.650
Satış Amacıyla Elde Tutulan Duran Varlıklara İlişkin	34	--	--
Yükümlülükler			
Uzun Vadeli Yükümlülükler		32.879.861	36.723.811
Finansal Borçlar	8	490.009	1.099.892
Diğer Finansal Yükümlülükler	9	--	--
Ticari Borçlar	10	--	--
Diğer Borçlar	11	27.398.501	30.808.494
İlişkili Taraf	37	21.007.508	20.402.902
Diğer		6.390.993	10.405.592
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Borçlar	12	--	--
Devlet Teşvik ve Yardımları	21	--	--
Borç Karşılıkları	22	--	--
Kıdem Tazminatı Karşılığı	24	4.991.351	4.815.426
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	35	--	--
Diğer Uzun Vadeli Yükümlülükler	26	--	--
ÖZKAYNAKLAR	27	(31.233.898)	(30.858.766)
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		(28.010.455)	(28.293.249)
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		64.262	(32.372)
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		6.921.429	6.921.429
Geçmiş Yıllar Kar/Zararları		(67.583.271)	(58.527.969)
Net Dönem Karı/Zararı		231.378	(9.010.084)
Azınlık Payları	27	(3.223.443)	(2.565.517)
TOPLAM KAYNAKLAR		91.945.769	90.064.695

Egeplast Ege Plastik Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi

30 Eylül 2012 Tarihi İtibariyle Sona Eren Ara Hesap Dönemine Ait
KONSOLİDE GELİR TABLOSU

(Birim – Aksi Belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

	Dipnot Referansları	Sınırlı Bağımsız Denetim’den Geçmemiş			
		01.01.2012- 30.09.2012	01.07.2012- 30.09.2012	01.01.2011- 30.09.2011	01.07.2011- 30.09.2011
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER					
Satış Gelirleri	28	91.830.904	29.569.284	77.453.707	24.057.413
Satışların Maliyeti (-)	28	(69.295.480)	(22.878.052)	(59.857.406)	(18.093.452)
BRÜT KAR/ZARAR		22.535.424	6.691.232	17.596.300	5.963.961
Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri (-)	29	(9.374.116)	(2.742.940)	(8.818.129)	(2.850.185)
Genel Yönetim Giderleri (-)	29	(5.878.567)	(1.739.348)	(5.837.209)	(2.317.663)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)	29	--	--	--	--
Diğer Faaliyet Gelirleri	31	808.799	186.617	6.528.519	228.437
Diğer Faaliyet Giderleri (-)	31	(1.097.622)	(405.800)	(5.406.260)	(120.139)
FAALİYET KARI/ZARARI		6.993.918	1.989.760	4.063.222	904.411
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Kar/Zararlarındaki Paylar	16	--	--	--	--
Finansal Gelirler	32	2.597.867	610.848	2.174.075	762.925
Finansal Giderler (-)	33	(8.785.685)	(2.936.213)	(16.172.205)	(11.146.482)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI/ZARARI		806.101	(335.604)	(9.934.907)	(9.479.146)
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gelir/Gideri		(1.233.152)	(269.899)	77.391	76.080
- Dönem Vergi Gelir/Gideri	35	--	--	--	150.040
- Ertelenmiş Vergi Gelir/Gideri	35	(1.233.152)	(269.899)	77.391	(73.960)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI/ZARARI		(427.052)	(605.504)	(9.857.516)	(9.403.066)
DURDURULAN FAALİYETLER					--
Durdurulan Faaliyetler Vergi Sonrası Dönem Karı/Zararı		--	--	--	--
DÖNEM KARI/ZARARI		(427.052)	(605.504)	(9.857.516)	(9.403.066)
Dönem Kar/Zararının Dağılımı		(427.052)	(605.504)	(9.857.516)	(9.403.066)
Azınlık Payları		(658.430)	(194.921)	(323.146)	(146.063)
Ana Ortaklık Payları		231.378	(410.583)	(9.534.370)	(9.257.003)
Hisse Başına Kazanç	36	0,00012	(0,00021)	(0,00477)	(0,00463)

Egeplast Ege Plastik Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi

30 Eylül 2012 Tarihi İtibariyle Sona Eren Ara Hesap Dönemine Ait

KONSOLİDE KAPSAMLI GELİR TABLOSU

(Birim – Aksi Belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

	Dipnot Referansı	Sınırlı Bağımsız Denetim'den Geçmemiş			
		01.01.2012- 30.09.2012	01.07.2012- 30.09.2012	01.01.2011- 30.09.2011	01.07.2011- 30.09.2011
DÖNEM KARI/ZARARI		(427.052)	(605.504)	(9.857.516)	(9.403.066)
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	51.920	(552)	(69.752)	(10.559)
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)		51.920	(552)	(62.968)	(3.776)
TOPLAM KAPSAMLI GELİR		(375.132)	(606.056)	(9.920.485)	(9.406.842)
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı		(375.132)	(606.056)	(9.920.485)	(9.406.842)
Azınlık Payları		(657.926)	(194.926)	(317.861)	(139.908)
Ana Ortaklık Payları		282.794	(411.130)	(9.602.623)	(9.266.934)

Egeplast Ege Plastik Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi**30 Eylül 2012 Tarihi İtibariyle Sona Eren Ara Hesap Dönemine Ait
KONSOLİDE ÖZ SERMAYE DEĞİŞİM TABLOSU**

(Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

Sınırlı Bağımsız Denetim'den Geçmemiş
(Dipnot Referansı 27)

	Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar								
	Karşılıklı								
	Ödenmiş	Sermaye	İştirak Sermaye	Değer	Yabancı Para	Kardan Ayrılan	Birikmiş	Azınlık	Toplam
	Sermaye	Düzeltilmesi	Düzeltilmesi (-)	Fonları	Çevrim	Kısıtlanmış	Kar (Zarar)	Payları	Özkaynaklar
		Farkları			Farkları	Yedekler			
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)
Ar-Ge teşviği	--	--	--	--	--	5.280	--	--	5.280
Transfer (G.menkul satış kazancı)	--	--	--	--	--	5.100.345	(5.100.345)	--	--
Bağlı ortaklık sermaye artırımını 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)

	Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar								
	Karşılıklı								
	Ödenmiş	Sermaye	İştirak Sermaye	Değer	Yabancı Para	Kardan Ayrılan	Birikmiş	Azınlık	Toplam
	Sermaye	Düzeltilmesi	Düzeltilmesi (-)	Fonları	Çevrim	Kısıtlanmış	Kar (Zarar)	Payları	Özkaynaklar
		Farkları			Farkları	Yedekler			
1 Ocak 2012 itibariyle bakiye	20.000.000	16.135.282	(3.779.535)	--	(32.372)	6.921.429	(67.538.053)	(2.565.517)	(30.858.766)
Diğer kapsamlı gelir	--	--	--	--	51.416	--	--	504	51.920
Transfer	--	--	--	--	45.218	--	(45.218)	--	--
Net dönem karı	--	--	--	--	--	--	231.378	(658.430)	(427.052)
30 Eylül 2012 itibariyle bakiye	20.000.000	16.135.282	(3.779.535)	--	64.262	6.921.429	(67.351.893)	(3.223.443)	(31.233.898)

30 Eylül 2012 Tarihi İtibariyle Sona Eren Ara Hesap Dönemine Ait
KONSOLİDE NAKİT AKIM TABLOSU
(Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

	Dipnot Referansları	Sınırlı Bağımsız Denetim'den Geçmemiş 30.09.2012	Sınırlı Bağımsız Denetim'den Geçmemiş 30.09.2011
İşletme faaliyetlerinden sağlanan nakit akımı:			
Faaliyet Karı (Zararı)		231.378	(9.534.370)
Düzeltilmeler:			
Amortismanlar ve itfa payları	17, 18,19,34	961.096	1.362.797
Dönem karı vergi gideri (geliri)	35	1.233.152	(77.391)
Diğer vergi giderleri		3.499.071	(3.735.223)
Ana ortaklık dışı kar (zarar)	27	(657.926)	(317.861)
Finansal varlıklar makul değerlerindeki azalış (artış)		--	--
Yabancı para çevrim farklarındaki artış (azalış)		75.702	(93.450)
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler		--	--
Bağlı ortaklıklardaki hisse oranı değişiminin etkisi			576
Karşılıklı iştirak edilen sermayedeki azalış (artış)		--	--
Kıdem tazminatı yükümlülüğü	24	175.926	(136.241)
Finansal gelirler	32	(2.597.867)	(2.174.075)
Finansal giderler	33	8.785.685	16.172.205
Maddi duran varlık satış zararı (karı)		(24.271)	(2.797.468)
Finansal varlık satış zararı (karı)		--	--
İşletme sermayesindeki değişiklikler öncesi faaliyet karı (zararı)		11.681.944	(1.330.504)
İşletme sermayesindeki değişim:			
Ticari alacaklardaki azalış (artış)		(1.820.508)	(357.033)
Stoklardaki azalış (artış)		(5.134.099)	(2.209.960)
Ticari borçlardaki artış (azalış)		(633.812)	2.024.541
Devlet teşvik ve yardımları			
Diğer dönen varlıklar ve borçlardaki net artış (azalış)		2.807.804	(5.862.183)
Diğer duran varlıklar ve borçlardaki net artış (azalış)		4.277.252	24.702.416
İşletme faaliyetlerinde kullanılan nakit		11.178.582	16.967.277
Yatırım faaliyetlerinden sağlanan nakit akımı:			
Maddi duran varlık satışlarından kaynaklanan nakit girişleri		25.127	3.284.603
Maddi duran varlık alımları	18	(561.099)	(873.525)
Maddi olmayan duran varlık alımları	19	--	--
Yatırım amaçlı gayrimenkul alımı	17	(2.800)	--
Finansal varlık alım satımlarından kaynaklanan nakit girişleri (çıkışları)		--	--
Yatırım faaliyetlerinde kullanılan net nakit		(538.771)	2.411.078
Finansal faaliyetlerden sağlanan net akımı:			
Tahsil edilen faizler		974	12.362
Ödenen faizler		(3.407.348)	(2.531.916)
Sermaye artırım	27	--	--
Finansal yükümlülöklere ilişkin net nakış girişleri (ödemeler)		(6.235.798)	(16.788.764)
Ödenen temettüleri		--	--
Hisse senetleri ihraç primleri iptal karları		--	--
Finansal faaliyetlerden sağlanan net nakit		(9.642.172)	(19.308.318)
Nakit ve nakit benzeri değlerlerdeki net artış/(azalış)		997.638	70.036
Nakit ve nakit benzeri değlerin dönem başı bakiyesi	6	551.630	481.186
Nakit ve nakit benzeri değlerin dönem sonu bakiyesi	6	1.549.268	551.222

**30 Eylül 2012 Tarihi İtibariyle Sona Eren 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 2012 tarihi itibarıyla 392 kişidir (31 Aralık 2011: 415).

Şirket’in konsolide finansal tabloları Yönetim Kurulu tarafından 16 Kasım 2012 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 2012 ve 31 Aralık 2011 tarihleri itibarı ile Şirket’in ortakları ve sahip oldukları hisse oranları aşağıdaki gibi özetlenebilir :

	30 Eylül 2012		31 Aralık 2011	
	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 2012 ve 31 Aralık 2011 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 2012	31 Aralık 2011
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	99,03

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 2012 Tarihi İtibariyle Sona Eren 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 2012 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 2012 Tarihi İtibariyle Sona Eren 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 2012 Tarihi İtibariyle Sona Eren 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 2012 Tarihi İtibariyle Sona Eren 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 olduğu 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 gerçekleşebilir değerinden emin olduğu zaman ileriki dönemlere taşınabilir. Taşınan herhangi bir harcama ilgili projenin gelecekteki beklenen satışlarının dönemi üzerinden amortismanına 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 2012 Tarihi İtibariyle Sona Eren 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 karşılımları 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 2012	1,7847	1,7933	2,3085	2,3196
31 Aralık 2011	1,8889	1,8980	2,4438	2,4556

**30 Eylül 2012 Tarihi İtibariyle Sona Eren 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 2012 Tarihi İtibariyle Sona Eren 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 olduğu 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 olması durumunda 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.

Bölgümlere Göre Raporlama

Şirket, satışlarının büyük çoğunluğunu Türkiye’de gerçekleştirmektedir. Şirket yönetimi bölgümlere göre raporlama yapmayı gerektirecek farklı türdeki ürün ve farklı coğrafi bölgeler olmadığı için bölgümlere 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 2012 Tarihi İtibariyle Sona Eren 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 2012 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 2012 tarihinde veya söz konusu tarihten sonra başlayan mali dönemler için zorunlu olduğu halde Grubun faaliyetleri ile ilgili değildir:

UMS 12 (Değişiklikler), "Ertelenmiş Vergi-Mevcut Aktiflerin Geri Kazanımı"

UFRS 7 (Değişiklikler), "Finansal Araçlar: Açıklamalar-Finansal Varlıkların Transferi"

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

UFRS 7 Finansal Araçlar: Açıklamalar - Finansal varlık ve finansal borçların netleştirilmesi

UFRS 9 Finansal Araçlar

UFRS 10 Konsolide Finansal Tablolar

UFRS 11 Müşterek Anlaşmalar

UFRS 12 Diğer İşletmelerdeki Paylara İlişkin Açıklamalar

UFRS 13 Gerçeğe Uygun Değer Ölçümleri

UMS 1 (Değişiklikler) Finansal Tabloların Sunuluşu - Diğer Kapsamlı Gelir Kalemlerinin Sunumu

UMS 19 (2011) Çalışanlara Sağlanan Faydalar

UMS 27 (2011) Bireysel Finansal Tablolar

UMS 28 (2011) İştiraklerdeki ve İş Ortaklıklarındaki Yatırımlar

UFRYK 20 Yerüstü Maden İşletmelerinde Üretim Aşamasındaki Hafriyat (Dekapaj) Maliyetleri

UMS 32 (Değişiklikler) Finansal Araçlar: Sunum - Finansal varlık ve finansal borçların netleştirilmesi

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 2012 Tarihi İtibariyle Sona Eren Ara Hesap Dönemine Ait
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI (devamı)**
(Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))**6. NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ**

	30 Eylül 2012	31 Aralık 2011
Kasa	18.516	29.710
Alınan Çekler	56.290	22.500
Bankalar (Kısa Vadeli Mevduatlar Dahil)	1.474.462	499.420
	1.549.268	551.630

Şirket'in 30 Eylül 2012 tarihi itibariyle 8.113-TL ve 13.-USD bloke mevduatı bulunmaktadır (31 Aralık 2011: 21.900-TL ve 51.313.-USD).

7. FİNANSAL YATIRIMLAR

Maliyet Bedeli					30 Eylül 2012	31 Aralık 2011
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. (**)	Holding	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 2012 ve 31 Aralık 2011 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 değerlenen 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 2012 Tarihi İtibariyle Sona Eren 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."

30 Eylül 2012 ve 31 Aralık 2011 tarihleri itibariyle temin edilebilen iştiraklerin varlıklarının, yükümlülüklerinin, hasılatlarının toplam tutarları ve kar/zararlarının toplam tutarları dahil olmak üzere özet finansal bilgilerine ilişkin açıklamalar aşağıdaki gibidir:

30 Eylül 2012	Varlıklar	Yükümlülükler	Brüt Kar/Zarar	Net Dönem Karı Zararı
Ares A.Ş.	5.381.622	2.332.675	(25.932)	202.225
EgeSöktes A.Ş.	6.852.934	220.353	1.369	(60.113)
Güçbirliği Holding A.Ş.	126.487.540	117.255.763	89.032	(1.648.749)
Güçbirliği Tekstil A.Ş.	11.964.181	45.986.013	(454.870)	(2.949.473)
Güçyapı A.Ş.	4.913.770	11.843.941	--	(7.073)
İzmir Enerji A.Ş.	51.715.311	34.720.834	--	(1.370.728)

31 Aralık 2011	Varlıklar	Yükümlülükler	Brüt Kar/Zarar	Net Dönem Karı Zararı
Ares A.Ş.	5.664.126	2.552.105	71.787	26.713
Ataer A.Ş.	91.934.515	43.775.678	3.278.189	(5.597.400)
EgeSöktes A.Ş.	6.822.400	221.445	1.784	(213.891)
Güçbirliği Holding A.Ş.	121.272.888	110.342.674	113.577	(13.948.401)
Güçbirliği Tekstil A.Ş.	11.164.409	43.011.198	(84.692)	(7.226.402)
Güçyapı A.Ş.	4.860.989	11.438.524	--	(837.569)
İzmir Enerji A.Ş.	52.056.385	32.814.063	--	1.852.250

Yukarıda özet finansal tablo bilgileri verilen iştiraklerin mali tabloları Vergi Usul Kanuna göre hazırlanmış olup, SPK düzenlemeleri kapsamında bağımsız denetimden geçmemiştir. Grubun diğer iştirakleri olan Ataer A.Ş., EGS Dış Ticaret A.Ş., EGS Holding A.Ş., Merpa Import Exp. SRL., Plant Tarım Ürünleri A.Ş., ve Tempoplast GMBH'nin mali tabloları rapor tarihi itibariyle temin edilememiştir (31 Aralık 2011: . EGS Dış Ticaret A.Ş., EGS Holding A.Ş., Merpa Import Exp. SRL., Plant Tarım Ürünleri A.Ş., ve Tempoplast GMBH'nin mali tabloları rapor tarihi itibariyle temin edilememiştir).

30 Eylül 2012 Tarihi İtibariyle Sona Eren Ara Hesap Dönemine Ait
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI (devamı)
(Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

8. FİNANSAL BORÇLAR

	30 Eylül 2012			31 Aralık 2011		
	Faiz oranı (%)	Döviz Bakiyesi	TL karşılığı	Faiz oranı (%)	Döviz Bakiyesi	TL karşılığı
USD kredileri						
Eximbank	1,15	614.799	1.102.519	1,15	579.500	1.099.892
TL kredileri						
Vakıfbank	14,54	--	52.543.879	10,50	--	51.981.354
Kısa Vadeli Finansal Borçlar Toplamı			53.646.398			53.081.246
USD kredileri						
Eximbank	1,15	273.244	490.009	1,15	579.500	1.099.892
Uzun Vadeli Finansal Borçlar Toplamı			490.009			1.099.892
Finansal Borçlar Toplamı			54.136.407			54.181.138

-- 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,

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. Bu süreçten sonra Banka ile 10.08.2012 tarihinde yeni bir protokol imzalanmış ve bu kapsamda aynı tarihte 2.000.000.-USD ödenmiş, rapor tarihi itibariyle bunun dışında bir ödeme yapılamamıştır. 30 Eylül 2012 tarihi itibariyle mali tablolarda takip edilen Vakıfbank'a olan borç 52.543.879.-TL'dir (31.12.2011 tarihi itibariyle borç tutarı 51.981.354.-TL)'dir.

Türk Eximbank 18 Mayıs 2011 tarihli yazıyla Geliştirme ve Destekleme Fonu Kaynaklı Irak Kredisi ile ilgili Eximbank'a olan borçlarımızın 6111 sayılı Kanun kapsamında yapılandırmasına ilişkin bildirimde bulunmuştur. Bu borç yapılandırılmış olup, 30 Eylül 2012 tarihi itibariyle 1.592.528.-TL (31 Aralık 2011 tarihi itibariyle bakiyesi 2.199.784.-TL)'dir.

9. DİĞER FİNANSAL YÜKÜMLÜLÜKLER

Yoktur.

30 Eylül 2012 Tarihi İtibariyle Sona Eren Ara Hesap Dönemine Ait
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI (devamı)
 (Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

10. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

Kısa Vadeli Ticari Alacaklar	30 Eylül 2012	31 Aralık 2011
Alicılar	2.439.745	1.433.175
Alacak Senetleri	1.945.404	1.122.189
Alacak Reeskontu (-)	(147.673)	(48.946)
Şüpheli Ticari Alacaklar(*)	2.368.848	2.156.343
Şüpheli Ticari Alacaklar Karşılığı (-)	(2.368.848)	(2.156.343)
	4.237.477	2.506.417

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

Kısa Vadeli Ticari Borçlar	30 Eylül 2012	31 Aralık 2011
Satıcılar	8.767.343	9.490.901
Borç Senetleri	100.000	--
Borç Reeskontu (-)	(77.290)	(67.037)
	8.790.053	9.423.864

11. DİĞER ALACAK VE BORÇLAR

Kısa Vadeli Diğer Alacaklar	30 Eylül 2012	31 Aralık 2011
Verilen Depozito ve Teminatlar	365.804	184.772
Ortaklardan Alacaklar	2.815.236	3.105.079
Personelden Alacaklar	6.598	5.725
Diğer Çeşitli Alacaklar	3.026.633	911.972
Şüpheli Diğer Alacaklar (*)	9.079.647	9.173.668
Şüpheli Diğer Alacaklar Karşılığı (-)	(9.079.647)	(9.173.668)
	6.214.270	4.207.548

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

Uzun Vadeli Diğer Alacaklar	30 Eylül 2012	31 Aralık 2011
Verilen Depozito ve Teminatlar	3.473	2.473
Ortaklardan Alacaklar	150.736	167.423
İştiraklerden Alacaklar	15.911.640	23.564.017
Bağlı Ortaklıklardan Alacaklar	749.807	770.382
	16.815.656	24.504.294

Kısa Vadeli Diğer Borçlar	30 Eylül 2012	31 Aralık 2011
Alınan Depozito ve Teminatlar	23.803	13.500
Ortaklara Borçlar	3.940.183	82.040
Bağlı Ortaklıklara Borçlar	831	--
Personele Borçlar	521.982	8.315
Diğer Çeşitli Borçlar	489.288	312.772
Alınan Sipariş Avansları	13.779.879	11.707.834
Ödenecek Vergi ve Fonlar	248.720	452.182
Ödenecek Sosyal Güvenlik Kesintileri	301.993	286.959
Vadesi Geçmiş Ertelenmiş veya Taksitlendirilmiş Vergi ve Diğer Yükümlülükler	8.523.853	8.752.281
	27.830.532	21.615.883

**30 Eylül 2012 Tarihi İtibariyle Sona Eren Ara Hesap Dönemine Ait
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI (devamı)**

(Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

Uzun Vadeli Diğer Borçlar	30 Eylül 2012	31 Aralık 2011
Diğer Çeşitli Borçlar (Not 37)	21.007.508	20.402.902
Kamuya Olan Ertelenmiş veya Taksitlendirilmiş Borçlar	2.804.393	6.609.592
Alınan Diğer Avanslar	3.586.600	3.796.000
	27.398.501	30.808.494

12. FİNANS SEKTÖRÜ FAALİYETLERİNDEN ALACAK VE BORÇLAR

Yoktur.

13. STOKLAR

Stoklar	30 Eylül 2012	31 Aralık 2011
İlk Madde ve Malzeme	4.925.362	2.102.882
Mamüller	8.785.366	6.500.999
Ticari Mallar	2.904.755	3.064.022
Diğer Stoklar	19.009	11.314
Stok Değer Düşüklüğü Karşılığı (-)	(255.299)	(434.122)
	16.379.194	11.245.095

14. CANLI VARLIKLAR

Yoktur.

15. DEVAM EDEN İNŞAAT SÖZLEŞMELERİNE İLİŞKİN VARLIKLAR

Yoktur.

16. ÖZKAYNAK YÖNTEMİYLE DEĞERLENEN YATIRIMLAR

Yoktur.

17. YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER

	31.12.2011	İlaveler	Çıkışlar	Transferler	Yabancı Para Çevrim Farkları	30.09.2012
Kaydi Değer						
Arazi ve Arsalar	94.474	--	--	--	--	94.474
Binalar	10.178.965	2.800	--	--	--	10.181.765
Toplam	10.273.438	2.800	--	--	--	10.276.238
Birikmiş Amortismanlar (-)						
Arazi ve Arsalar	--	--	--	--	--	--
Binalar	(3.384.779)	(178.540)	--	--	--	(3.563.320)
Toplam	(3.384.779)	(178.540)	--	--	--	(3.563.320)
Net Defter Değeri						
Arazi ve Arsalar	94.474	--	--	--	--	94.474
Binalar	6.794.185	--	--	--	--	6.618.445
Toplam	6.888.658	--	--	--	--	6.712.918

30 Eylül 2012 Tarihi İtibariyle Sona Eren Ara Hesap Dönemine Ait
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI (devamı)
 (Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

18. MADDİ DURAN VARLIKLAR

	31.12.2011	İlaveler	Çıkışlar	Transferler	Yabancı Para Çevrim Farkları	30.09.2012
Kaydi Değer						
Arazi ve Arsalar	--	--	--	--	--	--
Yeraltı ve Yerüstü Düzenleri	491.133	--	--	--	--	491.133
Binalar	6.124.488	2.152	--	33.969	--	6.160.610
Tesis Makine ve Cihazlar	64.425.596	434.917	(49.992)	85.753	(65)	64.896.210
Taşıtlar	9.225.649	--	(49.866)	--	(26.000)	9.149.784
Demirbaşlar	8.707.822	19.532	(6.498)	--	(2.904)	8.717.952
Diğer MDV	73.537	--	--	--	--	73.537
Yapılmakta Olan Yatırımlar	4.136.721	104.498	--	(119.722)	--	4.121.496
Toplam	93.184.946	561.099	(106.357)	--	(28.969)	93.610.721
Birikmiş Amortismanlar (-)						
Arazi ve Arsalar	--	--	--	--	--	--
Yeraltı ve Yerüstü Düzenleri	(324.454)	(21.346)	--	--	--	(345.800)
Binalar	(1.773.168)	(110.718)	--	--	--	(1.883.886)
Tesis Makine ve Cihazlar	(61.981.178)	(544.258)	49.135	--	65	(62.476.236)
Taşıtlar	(9.122.820)	(15.208)	42.211	--	15.918	(9.079.900)
Demirbaşlar	(8.572.433)	(35.607)	812	--	2.041	(8.605.187)
Diğer MDV	(73.502)	(35)	--	--	--	(73.537)
Yapılmakta Olan Yatırımlar	--	--	--	--	--	--
Toplam	(81.847.554)	(727.173)	92.158	--	18.024	(82.464.545)
Net Defter Değeri						
Arazi ve Arsalar	--	--	--	--	--	--
Yeraltı ve Yerüstü Düzenleri	166.679	--	--	--	--	145.333
Binalar	4.351.320	--	--	--	--	4.276.723
Tesis Makine ve Cihazlar	2.444.419	--	--	--	--	2.419.974
Taşıtlar	102.829	--	--	--	--	69.884
Demirbaşlar	135.390	--	--	--	--	112.765
Diğer MDV	35	--	--	--	--	--
Yapılmakta Olan Yatırımlar	4.136.721	--	--	--	--	4.121.496
Toplam	11.337.392	--	--	--	--	11.146.175

19. MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

	31.12.2011	İlaveler	Çıkışlar	Transferler	Yabancı Para Çevrim Farkları	30.09.2012
Kaydi Değer						
Haklar	729.172	--	--	--	--	729.172
Özel Maliyetler	327.953	--	--	--	--	327.953
Toplam	1.057.125	--	--	--	--	1.057.125

30 Eylül 2012 Tarihi İtibariyle Sona Eren Ara Hesap Dönemine Ait
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI (devamı)
 (Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

İtfa ve Tükenme Payları					
Haklar	(729.172)	--	--	--	(729.172)
Özel Maliyetler	(326.244)	(1.598)	--	--	(327.842)
Toplam	(1.055.416)	(1.598)	--	--	(1.057.014)
Net Defter Değeri					
Haklar	--	--	--	--	--
Özel Maliyetler	1.709	--	--	--	111
Toplam	1.709	--	--	--	111

20. ŞEREFİYE

Yoktur.

21. DEVLET TEŞVİK VE YARDIMLARI

30 Eylül 2012 tarihi itibarıyla, 64.800.-TL yurtdışı mağaza kira desteği, 7.739.-TL pazar araştırması desteği, 26.074.-TL ihracat fuar destekleri ve 257.531.-TL SGK prim desteği olmak üzere toplam 356.144.TL devlet teşvik ve yardımlarından yararlanılmıştır. (31 Aralık 2011; Teşvik gelirleri Grup'un yürüttüğü projeler ile ilgili olarak TÜBİTAK'ın Ar-Ge teşvik kabul yazısına istinaden tahakkuk ettirilen teşviklerden oluşmaktadır. Cari hesap dönemi içerisinde TÜBİTAK'tan Ar-Ge karşılığı 61.741.-TL nakit destek alınmıştır.)

22. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

Teminat/Rehin/İpotek (TRİ)

30 Eylül 2012 ve 31 Aralık 2011 tarihleri itibarıyla Grubun teminat/rehin/ipotek (TRİ) pozisyonuna ilişkin tabloları aşağıdaki gibidir:

Grup Tarafından Verilen TRİ'ler	30 Eylül 2012			
	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	157.183.978
Teminat	76.463	153.000	--	349.522
Rehin	--	--	--	--
İpotek	40.953.602	55.000.000	7.677.000	156.834.457
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	--	--	--	--

Egeplast Ege Plastik Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi

**30 Eylül 2012 Tarihi İtibariyle Sona Eren Ara Hesap Dönemine Ait
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI (devamı)**

(Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

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	157.183.978

Grup Tarafından Verilen TRİ'ler	31 Aralık 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	163.969.619
Teminat	76.463	153.000	--	365.464
Rehin	--	--	--	--
İpotek	40.953.602	55.000.000	7.677.000	163.604.155
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	163.969.619

Verilen TRİ'lerin detayı aşağıdaki gibidir:

		30 Eylül 2012	31 Aralık 2011
Maliki	İpotek Maliki (TL)		
Egeplast A.Ş.	Vakıfbank	33.000.000	33.000.000
Egeplast A.Ş.	İş Bankası	6.200.000	6.200.000
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	76.363
	Teminat çekleri	100	100
	Toplam TRİ (TL)	41.030.065	41.030.065

**30 Eylül 2012 Tarihi İtibariyle Sona Eren Ara Hesap Dönemine Ait
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI (devamı)**

(Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

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
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	--	--
Egeplast A.Ş.	Türkiye Mevduatı Sig. Fonu	495.500	495.500
	Teminat (EUR)		
	Teminat senetleri	--	--
	Toplam TRİ (EUR)	7.677.000	7.677.000

(*)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 Tekst. 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 2012 tarihi itibariyle % 0'dır (31 Aralık 2011 tarihi itibariyle %0).

23. TAAHHÜTLER

Yoktur.

24. KIDEM TAZMİNATI KARŞILIĞI

Uzun Vadeli Yükümlülükler	30 Eylül 2012	31 Aralık 2011
Kıdem Tazminatı Karşılığı	4.991.351	4.815.426
	4.991.351	4.815.426

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 2012 ve 31 Aralık 2011 tarihlerinde kullanılan kıdem tazminatı tavanı sırasıyla 3.034.-TL ve 2.805.-TL’dir).

**30 Eylül 2012 Tarihi İtibariyle Sona Eren Ara Hesap Dönemine Ait
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI (devamı)**

(Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

Grup, 30 Eylül 2012 ve 31 Aralık 2011 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 2012	31 Aralık 2011
İskonto oranı	%4,34	%4,34
Emeklilik olasılığının tahmini için devir hızı oranı	%98	%98

25. EMEKLİLİK PLANLARI

Yoktur.

26. DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

Diğer Dönen Varlıklar	30 Eylül 2012	31 Aralık 2011
Stoklar İçin Verilen Avanslar	939.479	314.602
Gelecek Aylara Ait Giderler	373.908	453.954
Gelir Tahakkukları	1.460	204.619
Devreden KDV	1.300.053	114.297
Diğer KDV	14.683	11.111
Peşin Ödenen Vergiler ve Fonlar	21	99.158
İş Avansları	64.277	56.963
Sabit Kıymetler İçin Verilen Avanslar	--	84.887
	2.693.881	1.339.591

Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	30 Eylül 2012	31 Aralık 2011
Gelecek Aylara Ait Gelirler	12.890	11.048
Gider Tahakkukları	5.250	56.498
Diğer KDV	14.683	11.111
	32.823	78.657

27. ÖZKAYNAKLAR

Ödenmiş Sermaye

30 Eylül 2012 ve 31 Aralık 2011 tarihleri itibariyle, Ana Ortaklık'ın sermayesi 20.000.000.-TL olup, ihraç edilmiş ve her biri 1 Kr. nominal değerde 2.000.000.000 adet hisseden meydana gelmiştir. Ana Ortaklık'ın ortaklık yapısının detayı 1 nolu dipnotta belirtilmiştir.

Egeplast Ege Plastik Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi

30 Eylül 2012 Tarihi İtibariyle Sona Eren Ara Hesap Dönemine Ait KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI (devamı)

(Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

30 Eylül 2012 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.

Yönetim Kurulu Üyeleri en çok 3 yıl için seçilirler, görev süresi sona eren üyelerin yeniden seçilmeleri mümkündür. Herhangi bir sebeple 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 yarısından 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 2012 ve 31 Aralık 2011 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 2012 ve 31 Aralık 2011 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 2012 tarihi itibariyle 64.262.-TL'lik (31 Aralık 2011: (32.372).-TL) "Yabancı Para Çevrim Farkları" Romanya'da kurulu Romegeplast S.A.'nin mali tablolarının TL'ye çevrilmesinden kaynaklanmaktadır.

**30 Eylül 2012 Tarihi İtibariyle Sona Eren Ara Hesap Dönemine Ait
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI (devamı)**

(Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

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 ulaşınca 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 2012	31 Aralık 2011
Yasal Yedekler	1.759.343	1.759.343
Özel Yedekler (Gayrimenkul Satış Kazancı)	5.100.345	5.100.345
Özel Yedekler (Tübitak Ar&Ge Desteği)	61.741	61.741
	6.921.429	6.921.429

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 2012 tarihi itibariyle geçmiş yıl kar/zararları hesabında gösterilen olağanüstü yedekler bakiyesi 2.028.215.-TL'dir (31 Aralık 2011: 2.028.215.-TL).

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

Mali tablolarda ayrıca sınıflandırılmıştır.

28. SATIŞLAR VE SATIŞLARIN MALİYETİ

Satış Gelirleri	01.01.2012- 30.09.2012	01.07.2012- 30.09.2012	01.01.2011- 30.09.2011	01.07.2011- 30.09.2011
Yurtiçi Satışlar	76.229.448	23.567.464	76.073.289	27.320.279
Yurtdışı Satışlar	28.450.402	8.901.543	11.273.265	2.880.620
Diğer Gelirler	399.382	153.005	691.044	615.104
Satıştan İadeler (-)	(328.768)	(96.265)	(443.803)	(183.720)
Satış İskontoları (-)	(12.717.420)	(2.899.064)	(9.929.942)	(6.526.122)
Diğer İndirimler (-)	(202.141)	(57.398)	(210.146)	(48.748)
	91.830.904	29.569.284	77.453.707	24.057.413
Satışların Maliyeti (-)	01.01.2012- 30.09.2012	01.07.2012- 30.09.2012	01.01.2011- 30.09.2011	01.07.2011- 30.09.2011
Satılan Mamüller Maliyeti (-)	(65.822.726)	(21.685.694)	(58.972.915)	(17.131.715)
Satılan Ticari Mallar Maliyeti (-)	(3.472.754)	(1.192.358)	(884.491)	(961.737)
	(69.295.480)	(22.878.052)	(59.857.406)	(18.093.452)
Brüt KAR/ZARAR	22.535.424	6.691.232	17.596.300	5.963.961

30 Eylül 2012 Tarihi İtibariyle Sona Eren Ara Hesap Dönemine Ait
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI (devamı)
(Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

29. ARAŞTIRMA VE GELİŞTİRME GİDERLERİ, PAZARLAMA, SATIŞ VE DAĞITIM GİDERLERİ, GENEL YÖNETİM GİDERLERİ

a) Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri (-)

	01.01.2012- 30.09.2012	01.07.2012- 30.09.2012	01.01.2011- 30.09.2011	01.07.2011- 30.09.2011
Kırtasiye ve Çeşitli Malzeme Giderleri	(61.023)	(15.702)	(31.667)	(6.524)
Ücret Giderleri	(4.458.530)	(1.394.644)	(4.082.771)	(1.388.624)
Dışarıdan Sağlanan Fayda ve Hizmetler	(2.816.611)	(854.136)	(2.526.759)	(785.586)
Çeşitli Giderler	(2.009.334)	(471.029)	(2.140.458)	(656.891)
Amortisman Giderleri	(28.618)	(7.429)	(36.474)	(12.560)
	(9.374.116)	(2.742.940)	(8.818.129)	(2.850.185)

b) Genel Yönetim Giderleri (-)

	01.01.2012- 30.09.2012	01.07.2012- 30.09.2012	01.01.2011- 30.09.2011	01.07.2011- 30.09.2011
Kırtasiye ve Temizlik Malzemeleri	(32.549)	(7.922)	(45.081)	(15.460)
Ücret Giderleri	(3.690.761)	(1.018.113)	(3.192.192)	(1.116.759)
Dışarıdan Sağlanan Fayda ve Hizmetler	(346.237)	(115.421)	(335.116)	(115.254)
Çeşitli Giderler	(1.700.184)	(530.040)	(2.166.209)	(1.061.229)
Vergi Resim ve Harçlar	(88.773)	(61.370)	(78.696)	(2.477)
Amortisman Giderleri	(20.063)	(6.482)	(19.915)	(6.484)
	(5.878.567)	(1.739.348)	(5.837.209)	(2.317.663)

30. NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER

30 Eylül 2012 ve 2011 tarihleri itibariyle giderler fonksiyon esasına göre gösterilmiştir (Not 29).

31. DİĞER FAALİYETLERDEN GELİR/GİDERLER

Diğer Faaliyet Gelirleri	01.01.2012- 30.09.2012	01.07.2012- 30.09.2012	01.01.2011- 30.09.2011	01.07.2011- 30.09.2011
Konusu Kalmayan Karşılıklar	149.186	8.211	469.485	2.473
Diğer Olağan Gelir ve Karlar	659.613	178.405	5.612.364	219.544
Önceki Dönem Gelir ve Karları	--	--	446.671	6.420
	808.799	186.617	6.528.519	228.437
Diğer Faaliyet Giderleri (-)	01.01.2012- 30.09.2012	01.07.2012- 30.09.2012	01.01.2011- 30.09.2011	01.07.2011- 30.09.2011
Karşılık Giderleri (-)	(314.242)	(106.163)	(291.267)	14.333
Diğer Olağan Gider ve Zararlar (-)	(320.296)	(127.166)	(4.868.579)	(83.634)
Çalışmayan Kısım Gider ve Zararları (-)	(152.471)	(50.340)	(151.556)	(49.856)
Önceki Dönem Gider ve Zararları (-)	(310.612)	(122.132)	(94.857)	(982)
	(1.097.622)	(405.800)	(5.406.260)	(120.139)

30 Eylül 2012 Tarihi İtibariyle Sona Eren Ara Hesap Dönemine Ait
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI (devamı)
 (Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

32. FİNANSAL GELİRLER

Finansal Gelirler	01.01.2012- 30.09.2012	01.07.2012- 30.09.2012	01.01.2011- 30.09.2011	01.07.2011- 30.09.2011
Faiz Gelirleri	1.675.001	434.713	1.680.452	624.754
Kambiyo Karları	796.630	197.817	412.125	157.935
Reeskont Faiz Gelirleri	126.235	(21.682)	81.498	(19.764)
	2.597.867	610.848	2.174.075	762.925

33. FİNANSAL GİDERLER

Finansal Giderler (-)	01.01.2012- 30.09.2012	01.07.2012- 30.09.2012	01.01.2011- 30.09.2011	01.07.2011- 30.09.2011
Kambiyo Zararları (-)	(372.780)	(177.191)	(914.409)	(582.321)
Reeskont Faiz Giderleri (-)	(214.710)	(11.253)	(83.676)	(206)
Kısa Vadeli Borçlanma Giderleri (-)	(3.981.315)	(1.362.840)	(11.793.595)	(9.245.997)
Uzun Vadeli Borçlanma Giderleri (-)	(4.216.880)	(1.384.929)	(3.380.525)	(1.317.958)
	(8.785.685)	(2.936.213)	(16.172.205)	(11.146.482)

34. SATIŞ AMACIYLA ELDE TUTULAN DURAN VARLIKLAR VE DURDURULAN FAALİYETLER

Satış Amacıyla Elde Tutulan Duran Varlıklar	31.12.2011	İlaveler	Çıkışlar	Transferler	Yabancı Para Çevrim Farkları	30.09.2012
Kaydi Değer						
Yer Altı ve Yer Üstü Düzenleri	2.667	--	--	--	--	2.667
Binalar	3.383.232	--	--	--	--	3.383.232
Toplam	3.385.900	--	--	--	--	3.385.900
Birikmiş Amortismanlar (-)						
Yer Altı ve Yer Üstü Düzenleri	(2.504)	(133)	--	--	--	(2.638)
Binalar	(821.103)	(53.650)	--	--	--	(874.754)
Toplam	(823.608)	(53.784)	--	--	--	(877.391)
Net Defter Değeri						
Yer Altı ve Yer Üstü Düzenleri	163					30
Binalar	2.562.129					2.508.479
Toplam	2.562.292					2.508.509

Şirket'in 30 Eylül 2012 ve 31 Aralık 2011 tarihleri itibariyle durdurulan faaliyeti bulunmamaktadır.

35. VERGİ VARLIK VE YÜKÜMÜLÜKLERİ

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.

**30 Eylül 2012 Tarihi İtibariyle Sona Eren Ara Hesap Dönemine Ait
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI (devamı)**

(Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

Şirketin Romanya’da yerleşik bağlı ortaklığı bulunmaktadır. 30 Eylül 2012 ve 30 Eylül 2011 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.

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 2012 ve 31 Aralık 2011 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.

30 Eylül 2012 ve 31 Aralık 2011 tarihlerinde sona eren hesap dönemlerinde dönem karı vergi ve diğer yasal yükümlülük karşılıkları yoktur.

30 Eylül 2012 ve 30 Eylül 2011 tarihlerinde sona eren hesap dönemlerinde vergi giderinin detayı aşağıdaki gibidir:

Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gelir/Gideri	01.01.2012- 30.09.2012	01.07.2012- 30.09.2012	01.01.2011- 30.09.2011	01.07.2011- 30.09.2011
Dönem Vergi Gideri	--	--	--	150.040
Ertelenmiş Vergi Gelir/Gideri (net)	(1.233.152)	(269.899)	77.391	(73.960)
	(1.233.152)	(269.899)	77.391	76.080

30 Eylül 2012 ve 30 Eylül 2011 tarihleri itibariyle vergi gideri tutarı ile muhasebe karının vergi oranı (%20) ile çarpılması sonucunda bulunan tutarın rakamsal mutabakatı aşağıdaki gibidir:

30 Eylül 2012 Tarihi İtibariyle Sona Eren Ara Hesap Dönemine Ait
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI (devamı)

(Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

	30.09.2012	30.09.2011
Vergi ve ana ortaklık dışı kar öncesi dönem karı	806.101	(9.934.907)
Vergi oranı	20%	20%
Vergi karşılığı	161.220	(1.986.981)
Yıl içindeki zararına ertelenmiş vergi varlığı ayrılmayan bağlı ortaklıkların etkisi	1.067.933	2.052.931
Geçici olmayan farklar	(255.414)	332.549
Kanunen kabul edilmeyen gider etkisi	438.582	393.227
Vergiye tabi olmayan gider etkisi	(182.945)	(880.845)
Konsolidasyon düzeltmesi	--	--
Diğer	3.776	11.729
Konsolide gelir tablosunda vergi gideri (geliri)	1.233.152	(77.391)

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 yasalaşmış 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.

Ertelenen Vergi Varlığı/Yükümlülüğü	30 Eylül 2012	31 Aralık 2011
Ertelenen Vergi Varlığı	872.994	2.106.146
	872.994	2.106.146

Ertelenmiş vergi varlık ve yükümlülüklerinin hesaplamasında kullanılan vergi oranı %20’dir (31 Aralık 2011 tarihi itibariyle %20’dir).

Şirket’in 30 Eylül 2012 ve 31 Aralık 2011 tarihleri itibariyle ertelenen vergi varlıklarının ve yükümlülüklerinin detayı aşağıdaki gibidir:

	Geçici Farklar		Ertelenmiş Vergi Varlığı/Yükümlülüğü	
	30.09.2012	31.12.2011	30.09.2012	31.12.2011
Amortismanına tabi duran varlıklara ilişkin farklar	161.063	218.722	32.213	43.744
Kıdem tazminatı yükümlülüğü	2.892.103	2.873.584	578.421	574.717
Gider tahakkukları	--	--	--	--
Finansal varlıklara ilişkin farklar	(256.506)	(256.505)	(51.301)	(51.301)
Stoklara ilişkin farklar	176.275	189.116	35.255	37.823
Dövizli hesaplar evalüasyon farkları	156.615	236.652	31.323	47.330
Diğer	(62.096)	(66.230)	(12.419)	(13.246)
Geçici Farklar	3.067.453	3.195.339	613.490	639.067
Kullanılmayan Mali Zararlar	1.297.520	7.335.396	259.504	1.467.079
TOPLAM	4.364.973	10.530.735	872.994	2.106.146

**30 Eylül 2012 Tarihi İtibariyle Sona Eren Ara Hesap Dönemine Ait
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI (devamı)**
(Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))**36. HİSSE BAŞINA KAZANÇ**

	01.01.2012- 30.09.2012	01.07.2012- 30.09.2012	01.01.2011- 30.09.2011	01.07.2011- 30.09.2011
Net Kar/Zarar	231.378	(410.583)	(9.534.370)	(9.257.003)
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	0,00012	(0,00021)	(0,00477)	(0,00463)

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.

37. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

30 Eylül 2012 ve 31 Aralık 2011 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 2012	31 Aralık 2011
Mazhar Zorlu Holding A.Ş.	2.812.725	2.658.576
Kemal Zorlu	--	364.819
Opaz İnş. Taah. Mimarlık Tic. A.Ş.	98.655	81.151
Diğer	10.144	87.409
	2.921.524	3.191.955

Uzun Vadeli Diğer Alacaklar (Not 11)	30 Eylül 2012	31 Aralık 2011
Merpa Import Export SRL	900.543	937.805
Güçbirliği Holding A.Ş.*	15.911.640	23.564.017
	16.812.183	24.501.822

(*) 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 2012	31 Aralık 2011
Ege Turizm İşletmeleri Tic. A.Ş.	166	13.595
Ege Sigortacılık A.Ş.	266.753	262.558
Ege Zorlu Plastik San. Tic. A.Ş.	1.887.817	1.839.867
	2.154.735	2.116.020

**30 Eylül 2012 Tarihi İtibariyle Sona Eren Ara Hesap Dönemine Ait
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI (devamı)**

(Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

Kısa Vadeli Diğer Borçlar (Not 11)	30 Eylül 2012	31 Aralık 2011
Canan Temo (Ortak)	44.996	39.179
Sibel Sinem Zorlu (Ortak)	1.359	16.382
Kemal Zorlu	3.887.526	--
Diğer (Ortak)	11.452	46.461
Ege Sökteks Tekstil San. A.Ş.	831	--
Personele Borçlar	521.982	8.315
	4.468.147	110.337

Uzun Vadeli Diğer Borçlar (Not 11)	30 Eylül 2012	31 Aralık 2011
Alsancak Turizm İşletmeleri A.Ş.	21.007.508	20.402.902
	21.007.508	20.402.902

İlişkili Taraflarla Yapılan İşlemler

30 Eylül 2012 ve 30 Eylül 2011 tarihlerinde sona eren dönemler içerisinde ilişkili taraflarla yapılmış önemli işlemler aşağıdaki gibidir:

c) Alış ve Diğer Giderler

Alış ve Diğer Giderler	30 Eylül 2012	30 Eylül 2011
Ege Zorlu Plastik Sanayi Tic. A.Ş.	(2.413.410)	(3.272.781)
Mazhar Zorlu Holding A.Ş.	(1.243.782)	(1.016.986)
Merpa Import Export SRL	(42.518)	--
	(3.699.710)	(4.289.767)

d) Satış ve Diğer Gelirler

Satış ve Diğer Gelirler	30 Eylül 2012	30 Eylül 2011
Güçbirliği Holding A.Ş.	1.333.081	1.384.605
Mazhar Zorlu Holding A.Ş.	296.278	201.382
Ege Sökteks Tekstil San. A.Ş.	--	900
Ege Zorlu Plastik Sanayi Tic. A.Ş.	172.476	153.994
Merpa Import Export SRL	21.943	142.195
Ege Sigortacılık A.Ş.	1.390	1.050
Diğer	32.378	70.559
	1.857.545	1.954.685

e) Mevcut bakiyelerle ilgili şüpheli alacak karşılıkları

Şüpheli Diğer Alacaklar (Not 11)	30 Eylül 2012	31 Aralık 2011
Tempoplast Gmbh	8.467.856	8.561.897
Plant Tarım Ürünleri A.Ş.	9.961	9.961
	8.477.818	8.571.859

f) Üst Düzey Yöneticilere Sağlanan Faydalar

Üst düzey yöneticilere sağlanan fayda ve ücretler 30 Eylül 2012 tarihi itibariyle 619.500.-TL'dir. (30 Eylül 2011 tarihi itibariyle 668.509.-TL)

**30 Eylül 2012 Tarihi İtibariyle Sona Eren Ara Hesap Dönemine Ait
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI (devamı)**

(Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

- a) 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.
- b) İşten ayrılma sonrası faydalar: Yoktur.
- c) Diğer uzun vadeli faydalar: Yoktur.
- d) İşten çıkarma nedeniyle sağlanan faydalar: İhbar tazminatı ve kıdem tazminatı ödemeleri yapılmaktadır.
- e) Hisse bazlı ödemeler: Yoktur.

g) Diğer Hususlar

Güçbirliği Holding A.Ş. ve iştiraklerinden Güç Yapı A.Ş.'nin Basmane'deki dünya ticaret merkezi projesi emsal yapılarıdaki metrekaşe 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 30.09.2012 tarihi itibariyle Güçbirliği Holding A.Ş.'den alacağı 15.911.640.-TL'dir. 2004 yılı baz alınarak cari hesap içeriği şöyledir:

2003 yılından devreden tutar	7.411.811
İşleyen toplam vade farkları	23.600.535
Yapılan borçlandırmalar toplamı	7.165.308
Yapılan alacaklandırmalar toplamı (*)	(11.319.183)
Yapılan iştirak ödemeleri toplamı	(10.946.831)
30.09.2012 tarihi itibariyle	15.911.640

(*) Cari dönem içerisinde Güçbirliği Holding A.Ş.'den 9.500.000.-TL nakden tahsilat yapılmıştır.

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 bilanço tanzim etmemiş olmakla birlikte şirket iştiraklerinin sahip olduğu taşınmazlar ile makine ve teçhizatların değeri de dikkate alındığında özkaynak eksikliği söz konusu olmamaktadır.

**30 Eylül 2012 Tarihi İtibariyle Sona Eren Ara Hesap Dönemine Ait
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI (devamı)**

(Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

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 oluşturmaya riski, kredi riski olarak tanımlanır.

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 ipotegi,
- 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 2012	Ticari alacaklar		Diğer alacaklar		Bankalardaki Mevduat
	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	
Raporlama tarihi itibariyle maruz kalınan azami kredi riski	--	4.237.477	19.733.707	3.296.219	1.474.462
Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı (*)	--	(**)4.237.477	12.869.630	--	--
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	--	3.323.093	1.923.321	215.058	1.474.462
B.Koşulları yeniden görüşülmüş bulunan Teminat vs ile güvence altına alınmış kısmı	--	--	--	--	--
C. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	--	914.384	17.810.387	3.081.161	--
Teminat vs ile güvence altına alınmış kısmı	--	--	--	--	--
D-Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	--	--	--	--	--
Vadesi geçmiş (Brüt defter değeri)	--	2.368.848	8.477.818	601.829	--
Değer düşüklüğü (-)	--	(2.368.848)	(8.477.818)	(601.829)	--
Net değer teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	--	--	--	--	--
E.BilançoDışı kredi riski içeren unsurlar	--	--	--	--	--

**30 Eylül 2012 Tarihi İtibariyle Sona Eren Ara Hesap Dönemine Ait
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI (devamı)**

(Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

31 Aralık 2011	Ticari alacaklar		Diğer alacaklar		Bankalardaki Mevduat
	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	
Raporlama tarihi itibariyle maruz kalınan azami kredi riski	--	2.506.417	27.693.777	1.018.065	499.420
Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı (*)	--	(**)2.506.417	12.869.630	--	--
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	--	1.354.585	--	250.670	499.420
B.Koşulları yeniden görüşülmüş bulunan Teminat vs ile güvence altına alınmış kısmı	--	--	--	--	--
C. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	--	1.151.832	27.693.777	767.395	--
Teminat vs ile güvence altına alınmış kısmı	--	--	--	--	--
D-Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	--	--	--	--	--
Vadesi geçmiş (Brüt defter değeri)	--	2.156.343	8.571.859	601.809	--
Değer düşüklüğü (-)	--	(2.156.343)	(8.571.859)	(601.809)	--
Net değerinin 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 2012 tarihi itibariyle azami kredi riski 4.237.477.-TL olmasına rağmen alınan teminat tutarı 5.571.661.-TL'dir (31 Aralık 2011 5.031.586.-TL'dir).

Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların yaşlarına ilişkin tablo

30 Eylül 2012	Alacaklar		Bankalardaki mevduat	Türev araçları	Diğer
	Ticari alacaklar	Diğer alacaklar			
Vadesi üzerinden 1-30 gün geçmiş	372.547	1.071.094	--	--	--
Vadesi üzerinden 1-3 ay geçmiş	103.695	1.909.727	--	--	--
Vadesi üzerinden 3-12 ay geçmiş	387.684	1.095.071	--	--	--
Vadesi 1-5 yıl arası olan	41.890	16.815.656	--	--	--
Vadesi üzerinden 5 yıl geçen	8.567	--	--	--	--
Teminat v.s ile güvence altına alınmış kısım	914.384	12.869.630	--	--	--
TOPLAM	914.384	20.891.548			

31 Aralık 2011	Alacaklar		Bankalardaki mevduat	Türev araçları	Diğer
	Ticari alacaklar	Diğer alacaklar			
Vadesi üzerinden 1-30 gün geçmiş	884.131	3.781.466	--	--	--
Vadesi üzerinden 1-3 ay geçmiş	118.162	571.058	--	--	--
Vadesi üzerinden 3-12 ay geçmiş	106.095	2.336.104	--	--	--
Vadesi 1-5 yıl arası olan	34.877	21.772.544	--	--	--
Vadesi üzerinden 5 yıl geçen	8.566	--	--	--	--
Teminat v.s ile güvence altına alınmış kısım	1.151.832	12.689.630	--	--	--
TOPLAM	1.151.832	28.461.172			

**30 Eylül 2012 Tarihi İtibariyle Sona Eren Ara Hesap Dönemine Ait
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI (devamı)**

(Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

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 dataların incelenmesi ve takibi suretiyle azami özen gösterilerek hazırlanması prensibi ile bertaraf edilmektedir.

Türev olmayan finansal yükümlülükler

30 Eylül 2012	Kayıtlı Değeri	Beklenen nakit çıkışlar toplamı	3 aydan kısa	3-12 ay arası	1-5 yıl arası
Banka Kredileri	54.136.407	54.136.407	53.156.389	490.009	490.009
Borçlanma Senedi ihracı	--	--	--	--	--
Finansal Kiralama Yükümlülükleri	--	--	--	--	--
Ticari Borçlar	8.790.053	8.790.053	4.935.350	3.854.703	--
Diğer Borçlar	55.229.033	55.229.033	20.788.568	7.041.964	27.398.501

31 Aralık 2011	Kayıtlı Değeri	Beklenen nakit çıkışlar toplamı	3 aydan kısa	3-12 ay arası	1-5 yıl arası
Banka Kredileri	54.181.138	54.181.138	52.393.815	687.431	1.099.892
Borçlanma Senedi ihracı	--	--	--	--	--
Finansal Kiralama Yükümlülükleri	--	--	--	--	--
Ticari Borçlar	9.423.864	9.423.864	6.634.591	2.789.273	--
Diğer Borçlar	52.424.377	52.424.377	13.475.238	8.140.645	30.808.494

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.

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.

30 Eylül 2012 Tarihi İtibariyle Sona Eren Ara Hesap Dönemine Ait
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI (devamı)
 (Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

Döviz Pozisyonu Tablosu

30 Eylül 2012	TL karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	USD	EUR	Diğer
1.Ticari Alacaklar	1.081.575	605.282	575	--
2.a) Parasal Finansal Varlıklar (Kasa,Banka dahil)	991.826	549.217	5.009	147
2.b) Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	--	--	--	--
3.Diğer	752.389	145.038	213.792	--
4.Dönen Varlıklar (1+2+3)	2.825.790	1.299.538	219.376	147
5.Ticari Alacaklar	--	--	--	--
6.a)Parasal Finansal Varlıklar	--	--	--	--
6.b)Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	--	--	--	--
7.Diğer	749.807	365.507	42.230	--
8.Duran Varlıklar(5+6+7)	749.807	365.507	42.230	--
9.Toplam Varlıklar(4+8)	3.575.596	1.665.045	261.606	147
10.Ticari borçlar	1.080.105	357.039	189.614	--
11.Finansal Yükümlülükler	1.102.519	614.799	--	--
12.a)Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	3.057.438	1.704.535	300	--
12.b)Parasal Olmayan Diğer Yük.	--	--	--	--
13.Kısa Vadeli Yükümlülükler (10+11+12)	5.240.063	2.676.373	189.914	--
14.Ticari borçlar	--	--	--	--
15.Finansal Yükümlülükler	490.008	273.244	--	--
16.a)Parasal olan Diğer Yükümlülükler	3.586.600	2.000.000	--	--
16.b)Parasal Olamayan Diğer Yükümlülükler	--	--	--	--
17.Uzun vd.Yükümlülükler (14+15+16)	4.076.608	2.273.244	--	--
18.Toplam Yükümlülükler (13+17)	9.316.671	4.949.617	189.914	--
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)	(5.741.075)	(3.284.572)	71.692	147
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	27.992.887	15.684.926	--	--
26.ithalat	18.867.563	10.571.840	--	--

Egeplast Ege Plastik Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi

**30 Eylül 2012 Tarihi İtibariyle Sona Eren Ara Hesap Dönemine Ait
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI (devamı)**

(Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

31 Aralık 2011	TL karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	USD	EUR	Diğer
1.Ticari Alacaklar	494.800	261.271	526	--
2.a) Parasal Finansal Varlıklar (Kasa,Banka dahil)	332.360	173.479	1.910	15
2.b) Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	--	--	--	--
3.Diğer	125.667	36.769	23.003	--
4.Dönen Varlıklar (1+2+3)	952.827	471.518	25.439	15
5.Ticari Alacaklar	--	--	--	--
6.a)Parasal Finansal Varlıklar	--	--	--	--
6.b)Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	--	--	--	--
7.Diğer	770.382	354.708	41.073	--
8.Duran Varlıklar(5+6+7)	770.382	354.708	41.073	--
9.Toplam Varlıklar(4+8)	1.723.209	826.226	66.512	15
10.Ticari borçlar	1.398.937	660.225	59.387	--
11.Finansal Yükümlülükler	1.099.892	579.500	--	--
12.a)Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	2.762.602	1.429.690	19.975	--
12.b)Parasal Olmayan Diğer Yük.	--	--	--	--
13.Kısa Vadeli Yükümlülükler (10+11+12)	5.261.431	2.669.416	79.361	--
14.Ticari borçlar	--	--	--	--
15.Finansal Yükümlülükler	1.099.892	579.500	--	--
16.a)Parasal olan Diğer Yükümlülükler	3.796.000	2.000.000	--	--
16.b)Parasal Olamayan Diğer Yükümlülükler	--	--	--	--
17.Uzun vd.Yükümlülükler (14+15+16)	4.895.892	2.579.500	--	--
18.Toplam Yükümlülükler (13+17)	10.157.323	5.248.916	79.361	--
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)	(8.434.114)	(4.422.690)	(12.850)	15
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	16.581.546	8.778.414	--	--
26.ithalat	32.476.303	17.193.236	--	--

30 Eylül 2012 ve 31 Aralık 2011 tarihleri itibariyle döviz kuru duyarlılık analiz tabloları aşağıdaki gibidir:

30 Eylül 2012	<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				
ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	(589.022)	589.022	(589.022)	589.022
EURO kurunun %10 değişmesi halinde				
EURO net varlık/yükümlülüğü	16.550	(16.550)	16.550	(16.550)
	(572.472)	572.472	(572.472)	572.472

30 Eylül 2012 Tarihi İtibariyle Sona Eren Ara Hesap Dönemine Ait
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI (devamı)
(Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

31 Aralık 2011	<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>(839.426)</u>	<u>839.426</u>	<u>(839.426)</u>	<u>839.426</u>
EURO kurunun %10 değişmesi halinde				
<u>EURO net varlık/yükümlülüğü</u>	<u>(3.155)</u>	<u>3.155</u>	<u>(3.155)</u>	<u>3.155</u>
	<u>(842.581)</u>	<u>842.581</u>	<u>(842.581)</u>	<u>842.581</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 2012 tarihi itibarıyla biten hesap döneminde konsolide bilançosunda (31.233.898).-TL özsermayesi bulunmaktadır. Bu husus, Yeni Türk Ticaret Kanunu 376/2 maddesinde yer alan esas sermayenin 2/3'ünün karşılıksız kalma durumunun oluştuğunu göstermektedir.

Ancak Şirketin SPK'nın 09.10.2009 tarih ve 31/876 sayılı kararına istinaden tanzim ettiği konsolide bilançosunda sermaye kaybı görülmemektedir. Düzenlenen bilançonun SPK finansal raporlama standartlarına göre hazırlanan finansal tabloların yerine geçemeyeceği açıklamasına yer verilerek bu husus dönemler itibarıyla özel durum açıklamaları ile kamuya duyurulmaktadır.

-- 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 yönetimince benimsenmektedir.

-- Grubun TMSF'ye herhangi bir borcu kalmamış olmakla birlikte Güçbirliği Grubu ilişkisinden kaynaklanan sebeplerle TMSF'nin Grubun gayrimenkulleri ve araçları nezdinde konulan hacizleri 2012 yılı içinde kısmen devam etmektedir. TMSF ile nihai mutabakatlaşma süreci Güçbirliği Grubu Şirketlerindeki gelişmelere göre sonuçlanabilecektir.