

**EGE PROFİL TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ  
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**

**1 OCAK - 30 EYLÜL 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT  
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARI**

**EGE PROFİL TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ  
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**

**1 OCAK - 30 EYLÜL 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT  
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR**

<b>İÇİNDEKİLER</b>	<b>SAYFA</b>
<b>ARA DÖNEM KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU .....</b>	<b>1-2</b>
<b>ARA DÖNEM KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU .....</b>	<b>3</b>
<b>ARA DÖNEM KONSOLİDE ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU .....</b>	<b>4</b>
<b>ARA DÖNEM KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU .....</b>	<b>5</b>
<b>ARA DÖNEM KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR.....</b>	<b>6-25</b>
DİPNOT 1 ŞİRKET'İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU .....	6-7
DİPNOT 2 ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR VE UYGULANAN MUHASEBE POLİTİKALARI .....	7-13
DİPNOT 3 NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ .....	14
DİPNOT 4 FİNANSAL BORÇLANMALAR VE KİRALAMA İŞLEMLERİNDEN YÜKÜMLÜLÜKLER .....	14-15
DİPNOT 5 TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR .....	15-17
DİPNOT 6 STOKLAR .....	17
DİPNOT 7 MADDİ DURAN VARLIKLAR .....	17
DİPNOT 8 MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR .....	17
DİPNOT 9 KULLANIM HAKKI VARLIKLARI .....	17-18
DİPNOT 10 ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALARA İLİŞKİN BORÇLAR VE KARŞILIKLAR .....	18-19
DİPNOT 11 TAAHHÜTLER, TEMİNAT, REHİN VE İPOTEKLER (TRİ) .....	20
DİPNOT 12 HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ .....	21
DİPNOT 13 ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER/(GİDERLER) .....	21
DİPNOT 14 FİNANSMAN GELİRLERİ/(GİDERLERİ) .....	22
DİPNOT 15 FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ .....	22-25
DİPNOT 16 BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR .....	25

**EGE PROFİL TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ  
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**

**1 OCAK - 30 EYLÜL 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT  
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

	Dipnot	Cari Dönem 30 Eylül 2021	Geçmiş Dönem 31 Aralık 2020
<b>VARLIKLAR</b>			
<b>Dönen varlıklar:</b>			
Nakit ve nakit benzerleri	3	208.933.739	337.916.490
Ticari alacaklar	5	1.116.727.744	573.227.412
- İlişkili taraflardan ticari alacaklar	5	221.029.902	76.265.584
- İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar	5	895.697.842	496.961.828
Diğer alacaklar		2.709.414	62.346.404
- İlişkili taraflardan diğer alacaklar		-	60.126.052
- İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar		2.709.414	2.220.352
Türev araçlar		5.202.618	-
Stoklar	6	364.333.675	158.915.230
Peşin ödenmiş giderler		1.613.004	14.842.704
Cari dönem vergisiyle ilgili varlıklar		378.347	3.267.872
Diğer dönen varlıklar		17.890.591	2.769.186
<b>Ara toplam</b>		<b>1.717.789.132</b>	<b>1.153.285.298</b>
Satış amaçlı sınıflandırılan duran varlıklar		4.278.882	4.012.783
<b>Toplam dönen varlıklar</b>		<b>1.722.068.014</b>	<b>1.157.298.081</b>
<b>Duran varlıklar:</b>			
Diğer alacaklar		384.391	339.562
- İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar		384.391	339.562
Maddi duran varlıklar		619.406.515	512.665.843
Kullanım hakkı varlıkları		34.734.395	51.883.290
Maddi olmayan duran varlıklar		6.874.243	6.175.697
- Diğer maddi olmayan duran varlıklar		6.874.243	6.175.697
Peşin ödenmiş giderler		23.176.205	3.860.703
<b>Toplam duran varlıklar</b>		<b>684.575.749</b>	<b>574.925.095</b>
<b>Toplam varlıklar</b>		<b>2.406.643.763</b>	<b>1.732.223.176</b>

İlişikteki dipnotlar, ara dönem özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

# EGE PROFİL TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

## 1 OCAK - 30 EYLÜL 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

	Dipnot	Cari Dönem 30 Eylül 2021	Geçmiş Dönem 31 Aralık 2020
<b>KAYNAKLAR</b>			
<b>Kısa vadeli yükümlülükler:</b>			
Kısa vadeli borçlanmalar	4	92.160	62.881.384
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları	4	149.751.588	45.257.520
Kiralama işlemlerinden borçlar		12.591.474	15.684.631
Ticari borçlar	5	705.531.798	417.959.042
- İlişkili taraflara ticari borçlar	5	37.093.823	18.867.113
- İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar	5	668.437.975	399.091.929
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar	10	12.590.798	8.959.059
Diğer borçlar		32.107.693	10.827
- İlişkili taraflara diğer borçlar		28.533.701	-
- İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar		3.573.992	10.827
Türev Araçlar		-	4.212.055
Ertelenmiş gelirler (müşteri sözleşmelerinden doğan yükümlülüklerin dışında kalanlar)		378.779.691	218.859.895
Kısa vadeli karşılıklar		8.147.555	7.900.351
- Diğer kısa vadeli karşılıklar		8.147.555	7.900.351
Dönem karı vergi yükümlülüğü		23.281.675	-
Diğer kısa vadeli yükümlülükler		3.132.110	13.746.584
<b>Toplam kısa vadeli yükümlülükler</b>		<b>1.326.006.542</b>	<b>795.471.348</b>
<b>Uzun vadeli yükümlülükler:</b>			
Uzun vadeli borçlanmalar	4	159.773.558	162.352.555
Kiralama işlemlerinden borçlar		28.305.994	51.097.710
Uzun vadeli karşılıklar	10	25.513.706	19.955.439
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar	10	25.513.706	19.955.439
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü		8.697.756	14.212.099
<b>Toplam uzun vadeli yükümlülükler</b>		<b>222.291.014</b>	<b>247.617.803</b>
<b>TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER</b>		<b>1.548.297.556</b>	<b>1.043.089.151</b>
<b>Özkaynaklar:</b>			
<b>Ana ortaklığa ait özkaynaklar</b>		<b>858.346.207</b>	<b>689.134.025</b>
Ödenmiş sermaye		80.980.793	80.980.793
Sermaye düzeltme farkları		7.840.703	7.840.703
Geri alınmış paylar (-)		-	-
Paylara ilişkin primler		91.952	91.952
Ortak kontrole tabi teşebbüs veya işletmeleri içeren birleşmelerin etkisi		(6.972.661)	(6.972.661)
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler veya giderler		188.465.144	190.032.609
- Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları (Azalışları)		195.303.797	195.647.777
- Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		(6.838.653)	(5.615.168)
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler (giderler)		139.677	(497.568)
- Yabancı para çevrim farkları		139.677	(497.568)
Kârdan ayrılan kısıtlanmış yedekler		28.853.012	25.668.230
Geçmiş yıllar karları		352.908.318	239.457.811
Net dönem karı		206.039.269	152.532.156
<b>Toplam özkaynaklar</b>		<b>858.346.207</b>	<b>689.134.025</b>
<b>Toplam kaynaklar</b>		<b>2.406.643.763</b>	<b>1.732.223.176</b>

İlişikteki dipnotlar, ara dönem özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

# EGE PROFİL TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

## 1 OCAK - 30 EYLÜL 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

	Dipnot	Cari Dönem 1 Ocak - 30 Eylül 2021	Cari Dönem 1 Temmuz - 30 Eylül 2021	Cari Dönem 1 Ocak - 30 Eylül 2020	Cari Dönem 1 Temmuz - 30 Eylül 2020
<b>Kar veya zarar kısmı:</b>					
Hasılat	12	1.773.139.009	664.376.363	856.569.577	385.980.583
Satışların maliyeti (-)	12	(1.255.799.017)	(463.779.828)	(599.227.802)	(277.369.553)
<b>Brüt kar</b>		<b>517.339.992</b>	<b>200.596.535</b>	<b>257.341.775</b>	<b>108.611.030</b>
Genel yönetim giderleri (-)		(76.924.032)	(26.069.171)	(60.458.141)	(21.441.608)
Pazarlama giderleri (-)		(121.862.464)	(43.357.836)	(78.849.379)	(26.464.518)
Araştırma ve geliştirme giderleri (-)		(2.352.928)	(715.420)	(1.456.110)	(473.914)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	13	94.885.916	17.693.281	67.036.210	27.066.467
Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)	13	(115.504.504)	(17.914.656)	(85.071.755)	(42.223.210)
<b>Esas faaliyet karı</b>		<b>295.581.980</b>	<b>130.232.733</b>	<b>98.542.600</b>	<b>45.074.247</b>
Yatırım faaliyetlerinden gelirler		24.397.903	10.097.612	13.627.559	5.134.510
Yatırım faaliyetlerinden giderler (-)		(114.591)	(1.470)	(250.563)	(63.474)
<b>Finansman geliri (gideri) öncesi faaliyet karı</b>		<b>319.865.292</b>	<b>140.328.875</b>	<b>111.919.596</b>	<b>50.145.283</b>
Finansman gelirleri	14	92.361.869	7.578.049	87.027.550	55.188.651
Finansman giderleri (-)	14	(147.741.696)	(38.903.552)	(148.497.651)	(78.423.904)
<b>Sürdürülen faaliyetler vergi öncesi karı</b>		<b>264.485.465</b>	<b>109.003.372</b>	<b>50.449.495</b>	<b>26.910.030</b>
<b>Sürdürülen faaliyetler vergi geliri (gideri)</b>		<b>(58.446.196)</b>	<b>(26.356.436)</b>	<b>(1.683.353)</b>	<b>(5.322.173)</b>
Dönem vergi gideri		(63.938.813)	(21.657.769)	(20.498.962)	(13.951.511)
Ertelenmiş vergi geliri		5.492.617	(4.698.667)	18.815.609	8.629.338
<b>Sürdürülen faaliyetler dönem karı</b>		<b>206.039.269</b>	<b>82.646.936</b>	<b>48.766.142</b>	<b>21.587.857</b>
Durdurulan faaliyetler dönem karı (zararı)		-	-	(7.012.023)	(5.964.254)
<b>Dönem karı</b>		<b>206.039.269</b>	<b>82.646.936</b>	<b>41.754.119</b>	<b>15.623.603</b>
<b>Dönem karının dağılımı</b>					
Ana ortaklık payları		206.039.269	82.646.936	41.860.120	15.596.871
Kontrol gücü olmayan paylar		-	-	(106.001)	26.732
<b>Sürdürülen faaliyetlerden hisse başına kazanç</b>		<b>2,5443</b>	<b>1,0206</b>	<b>0,6022</b>	<b>0,2666</b>
<b>Durdurulan faaliyetlerden hisse başına kazanç</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(0,0866)</b>	<b>(0,0737)</b>
<b>Diğer kapsamlı gelir/(gider) kısmı</b>					
<b>Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacaklar</b>		<b>(1.223.485)</b>	<b>(1.586.541)</b>	<b>1.195.272</b>	<b>(53.569)</b>
- Maddi duran varlık yeniden değerlendirme (azalışları)		-	-	-	-
- Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları/(kayıpları)		(1.529.356)	(1.983.176)	1.494.090	(66.961)
- Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları/(kayıpları), vergi etkisi		305.871	396.635	(298.818)	13.392
<b>Kar veya zararda yeniden sınıflandırılabilirler</b>		<b>637.245</b>	<b>62.186</b>	<b>(357.385)</b>	<b>(1.163.216)</b>
- Yabancı para çevrim farklarından (kayıplar)/kazançlar		637.245	62.186	(357.385)	(1.163.216)
<b>Diğer kapsamlı gelir, vergi sonrası</b>		<b>(586.240)</b>	<b>(1.524.355)</b>	<b>837.887</b>	<b>(1.216.785)</b>
<b>Toplam kapsamlı gelir</b>		<b>205.453.029</b>	<b>81.122.581</b>	<b>42.592.006</b>	<b>14.406.818</b>
<b>Toplam kapsamlı gelirin dağılımı</b>					
Ana ortaklık payları		205.453.029	81.122.581	42.698.007	14.380.086
Kontrol gücü olmayan paylar		-	-	(106.001)	26.732

İlişikteki dipnotlar, ara dönem özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

# EGE PROFİL TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

## 1 OCAK - 30 EYLÜL 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

	Ödenmiş sermaye	Sermaye düzeltme farkları	Geri alınmış paylar(-)	Paylara ilişkin primler	Ortak kontrole tabi teşebbüs veya işletmeleri içeren birleşmelerin etkisi	Maddi değerleme artışları azalışları	Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları kayıpları	Yabancı para çevirim farkları	Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekleri	Geçmiş yıllar karları/(zararları)	Dönem net karı/(zararı)	Ana ortaklığa ait özkaynaklar	Kontrol gücü olmayan paylar	Toplam özkaynaklar
<b>1 Ocak 2020 itibarıyla bakiyeler</b>	<b>80.980.793</b>	<b>7.840.703</b>	<b>(8.024.832)</b>	<b>91.952</b>	<b>(5.972.570)</b>	<b>90.907.689</b>	<b>(8.803.086)</b>	<b>3.131.067</b>	<b>32.379.717</b>	<b>195.957.918</b>	<b>36.985.960</b>	<b>425.475.311</b>	<b>112.598</b>	<b>425.587.909</b>
Dönem karı (zararı)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	41.860.120	41.860.120	-	41.860.120
Diğer kapsamlı gelir/(gider)	-	-	-	-	-	-	1.195.272	(357.385)	-	-	-	837.887	-	837.887
<b>Toplam kapsamlı gelir/(gider)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1.195.272</b>	<b>(357.385)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>41.860.120</b>	<b>42.698.007</b>	<b>(106.001)</b>	<b>42.592.006</b>
Transferler	-	-	-	-	-	(258.147)	-	-	(6.711.476)	43.955.583	(36.985.960)	-	-	-
Payların geri alım işlemleri nedeniyle meydana gelen artış/(azalış)	-	-	8.024.832	-	-	-	-	-	-	3.259.344	-	11.284.176	-	11.284.176
Kar payları	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Diğer değişiklikler nedeni ile artış/(azalış)	-	-	-	-	-	-	-	(3.541.316)	-	3.079.883	-	(461.433)	14.123	(447.310)
<b>30 Eylül 2020 itibarıyla bakiyeler</b>	<b>80.980.793</b>	<b>7.840.703</b>	<b>-</b>	<b>91.952</b>	<b>(5.972.570)</b>	<b>90.649.542</b>	<b>(7.607.814)</b>	<b>(767.634)</b>	<b>25.668.241</b>	<b>246.252.728</b>	<b>41.860.120</b>	<b>478.996.061</b>	<b>20.720</b>	<b>479.016.781</b>
<b>1 Ocak 2020- düzeltilmiş</b>	<b>80.980.793</b>	<b>7.840.703</b>	<b>-</b>	<b>91.952</b>	<b>(6.972.661)</b>	<b>195.647.777</b>	<b>(5.615.168)</b>	<b>(497.568)</b>	<b>25.668.230</b>	<b>239.457.811</b>	<b>152.532.156</b>	<b>689.134.025</b>	<b>-</b>	<b>689.134.025</b>
Dönem karı (zararı)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	206.039.269	206.039.269	-	206.039.269
Diğer kapsamlı gelir/(gider)	-	-	-	-	-	-	(1.223.485)	637.245	-	-	-	(586.240)	-	(586.240)
<b>Toplam kapsamlı gelir/(gider)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(1.223.485)</b>	<b>637.245</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>206.039.269</b>	<b>205.453.029</b>	<b>-</b>	<b>205.453.029</b>
Transferler	-	-	-	-	-	(343.980)	-	-	-	152.532.156	(152.532.156)	(343.980)	-	(343.980)
Payların geri alım işlemleri nedeniyle meydana gelen artış/(azalış)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Kar payları	-	-	-	-	-	-	-	-	3.184.782	(39.081.649)	-	(35.896.867)	-	(35.896.867)
<b>30 Eylül 2021 itibarıyla bakiyeler</b>	<b>80.980.793</b>	<b>7.840.703</b>	<b>-</b>	<b>91.952</b>	<b>(6.972.661)</b>	<b>195.303.797</b>	<b>(6.838.653)</b>	<b>139.677</b>	<b>28.853.012</b>	<b>352.908.318</b>	<b>206.039.269</b>	<b>858.346.207</b>	<b>-</b>	<b>858.346.207</b>

İlişikteki dipnotlar, ara dönem özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

# EGE PROFİL TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

## 1 OCAK – 30 EYLÜL 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

Dipnot	Cari Dönem 1 Ocak - 30 Eylül 2021	Geçmiş Dönem 1 Ocak - 30 Eylül 2020
<b>İşletme faaliyetlerinden nakit akışları:</b>	<b>(11.397.814)</b>	<b>176.283.906</b>
Dönem karı	206.039.269	41.754.119
Sürdürülen faaliyetlerden dönem karı	206.039.269	41.754.119
<b>Dönem net karı/zararı mutabakatı ile ilgili düzeltmeler</b>	<b>132.224.094</b>	<b>60.797.634</b>
Amortisman ve ifta gideri ile ilgili düzeltmeler	36.741.056	37.679.927
Alacaklarda değer düşüklüğü (iptali) ile ilgili düzeltmeler	17.979.575	20.435.938
Stok değer düşüklüğü (iptali) ile ilgili düzeltmeler	5.080.288	5.762.078
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar/(iptali) ile ilgili düzeltmeler	7.720.218	5.935.619
Dava veya ceza karşılıkları/(iptali) ile ilgili düzeltmeler	(639.179)	764.602
Garanti karşılıkları/(iptali) ile ilgili düzeltmeler	886.383	26.942
Faiz gelirleri ile ilgili düzeltmeler	(14.183.346)	(10.988.162)
Faiz giderleri ile ilgili düzeltmeler	22.865.981	16.175.348
Vadeli Alımlardan Kaynaklanan Ertelemiş Finansman Gideri	6.975.268	338.006
Vergi geliri/(gideri) ile ilgili düzeltmeler	52.093.947	1.670.413
Duran varlıkların elden çıkarılmasından kaynaklanan kayıplar/ (kazançlar) ile ilgili düzeltmeler	(18.515.500)	-
Gerçeğe uygun değer kayıpları (kazançları) ile ilgili düzeltmeler	-	(18.172.499)
Gerçekleşmemiş yabancı para çevrim farkları ile ilgili düzeltmeler	15.219.403	1.169.422
<b>İşletme sermayesinde gerçekleşen değişimler</b>	<b>(307.204.728)</b>	<b>80.127.856</b>
Ticari alacaklardaki artış ile ilgili düzeltmeler	5 (550.822.903)	(181.682.055)
Faaliyetlerle ilgili diğer alacaklardaki artış/(azalış) ile ilgili düzeltmeler	62.925.557	(15.910.734)
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)	(6.085.802)	(16.042.275)
Stoklardaki artışlar/(azalışlar) ile ilgili düzeltmeler	6 (210.498.733)	(23.429.046)
Ticari borçlardaki artış ile ilgili düzeltmeler	5 253.357.422	115.352.450
Ertelemiş gelirlerdeki (Müşteri sözleşmelerinden doğan yükümlülüklerin dışında kalanlar) artış/(azalış)	159.919.797	177.683.837
Faaliyetler ile ilgili diğer varlıklardaki artış/(azalış)	(15.121.405)	377.642
Faaliyetler ile ilgili diğer yükümlülüklerdeki artış/(azalış)	(878.661)	23.778.037
<b>Faaliyetlerden elde edilen nakit akışları</b>	<b>31.058.635</b>	<b>182.679.609</b>
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar kapsamında yapılan ödemeler	10 (3.732.010)	(1.187.605)
Şüpheli ticari alacaklardan yapılan tahsilatlar	5 1.983.258	2.289.440
Vergi iadeleri/(ödemeleri)	(40.707.697)	(7.497.538)
<b>B. Yatırım faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akışları</b>	<b>(119.574.940)</b>	<b>(3.397.738)</b>
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların satışından kaynaklanan nakit girişleri	469.936	600.934
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların alımından kaynaklanan nakit çıkışları	(133.962.124)	(17.198.329)
Satış amacıyla elde tutulan duran varlık satışlarından kaynaklanan nakit girişleri	2.305.220	1.606.847
Satış amaçlı sınıflandırılan duran varlıkların satışından kaynaklanan nakit çıkışları	(2.571.318)	-
Alınan faiz	14.183.346	10.988.162
Verilen nakit avans ve borçlar	-	604.648
<b>C. Finansman faaliyetlerinden nakit akışları</b>	<b>(11.942.937)</b>	<b>(45.149.016)</b>
İşletmenin kendi paylarını almasından kaynaklanan nakit girişleri/(çıkışları)	-	8.024.832
İşletmenin paylar dışındaki diğer özkaynak araçlarını almasıyla ilgili nakit çıkışları	-	(50.719.149)
Borçlanmadan kaynaklanan nakit girişleri	100.000.000	150.048.606
Borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları	(80.672.985)	(149.117.260)
Türev araçlardan nakit girişleri / (çıkışları)	(4.212.055)	17.869.593
Ödenen kar payları	-	-
Ödenen faiz	(12.272.571)	(15.233.990)
Kira sözleşmelerinden kaynaklanan borç ödemelerine ilişkin	(14.785.326)	(6.021.648)
<b>D. Yabancı para çevrim farklarının etkisinden önce nakit ve nakit benzerlerindeki net artış/(azalış)</b>	<b>(142.915.691)</b>	<b>127.737.152</b>
Yabancı para çevrim farklarının nakit ve nakit benzerleri üzerindeki etkisi	13.932.940	1.841.619
<b>Nakit ve nakit benzerlerindeki net artış/(azalış)</b>	<b>(128.982.751)</b>	<b>129.578.771</b>
<b>E. Dönem başı nakit ve nakit benzerleri</b>	<b>337.916.490</b>	<b>207.946.450</b>

İlişikteki dipnotlar, ara dönem özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

# EGE PROFİL TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

## 1 OCAK - 30 EYLÜL 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

### DİPNOT 1 - ŞİRKET’İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi (“Şirket” veya “Ege Profil”), 1981 yılında Namık Mazhar Zorlu ve Oğulları Plastik Profil Sanayii Kollektif Şirketi unvanıyla kurulmuştur. 1982 yılında unvan değişikliği ile bugünkü halini almıştır. Şirket’in ana faaliyet konusu, her nevi plastik boru ve yedek parçaları ile her türlü profiller ve plastik eşya üretim ve satışlarıdır.

Şirket, Menemen Plastik İhtisas Organize Sanayi Bölgesi’nde yer alan tesislerinde ürettiği Egepen Deceuninck ve Kartepe/ Kocaeli tesislerinde ürettiği Pimapen ve Winsa markaları ile satışlarını gerçekleştirmektedir. Şirket Türkiye’deki faaliyetlerinin yanında Hindistan’da kurulu şubesi ve Hindistan’da kurulu bağlı ortaklığı üzerinden de satış yapmaktadır. Şirket’in nihai müşterileri ağırlıklı olarak inşaat sektöründe yer almaktadır.

30 Eylül 2021 itibariyle Şirket paylarının %11,68’lik kısmı Borsa İstanbul’da (“BİST”) işlem görmektedir (31 Aralık 2020: %11,53). Şirket’in 30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla %88,32 (31 Aralık 2020: %88,47) oranında hissesine sahip olan Deceuninck NV, Şirket’in ana ortağı konumundadır.

2004 yılında Şirket ile Pilsa A.Ş. arasında imzalanan sözleşmeyle, Winsa ticari markası adı altında yürütülen tüm faaliyetler Ege Profil bünyesine devir olmuştur.

Haziran 2017’de Deceuninck NV’nin Pimaş A.Ş.’de sahibi olduğu % 87,60’lık pay Ege Profil tarafından satın alındıktan sonra, Ağustos 2017’de Pimaş A.Ş.’nin tüm aktif ve pasifleri ile bir bütün halinde devir alınarak birleşmesine karar verilmiş ve söz konusu süreç 25 Aralık 2017’de tamamlanmıştır.

Şirket’in bağlı ortaklıklarının detayı aşağıda verilmektedir:

Bağlı ortaklıklar	İşlem gördükleri borsalar	Faaliyet türleri	Esas faaliyet konuları
Deceuninck Importadora Limitada (“Deceuninck Şili”) (*)	İşlem görmemektedir.	Profil satışı	Plastik boru, profil, pazarlama/ dağıtım, laminasyon
Deceuninck Profiles India Pvt Limited (“Deceuninck Hindistan”)	İşlem görmemektedir.	Profil satışı	Plastik boru, profil, pazarlama/ dağıtım

(\*) Şirket, 16 Aralık 2020 tarihli Yönetim Kurulu Kararı ile 99,9% oranında hissesine sahip olduğu bağlı ortaklığı Deceuninck Şili’de sahip olduğu hisselerin tamamını 17 Aralık 2020 tarihi itibariyle düzenlenen hisse satış sözleşmesi uyarınca ana ortağı Deceuninck NV’ye yapılan değerlendirme çalışması neticesinde 2.038.481 TL bedel ile satmıştır. Satış tarihi itibariyle Deceuninck Şili’nin toplam özkaynakları negatif 3.976.727 TL tutarında olup satış bedeli ile aradaki fark 2020 yılına ait konsolide kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunda muhasebeleştirilmiştir.



# EGE PROFİL TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

## 1 OCAK - 30 EYLÜL 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

### DİPNOT 1 - ŞİRKET’İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU (Devamı)

30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla kategori bazında çalışan personel sayısı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
İdari	294	283
Üretim	738	739
<b>Toplam</b>	<b>1.032</b>	<b>1.022</b>

Şirket Türkiye’de kayıtlı olup kayıtlı ofis adresi aşağıdaki gibidir:

Atatürk Plastik OSB Mh. 5 Cd. No:4 35660 Menemen/İzmir

Konsolide finansal tabloların onaylanması:

Grup’un konsolide finansal tabloları Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi A.Ş. Yönetim Kurulu tarafından onaylanmış ve 05 Kasım 2021 tarihinde yayınlanması için yetki verilmiştir. İlişikteki konsolide finansal tabloları değiştirme yetkisine, Şirket’in Genel Kurul’u ve/veya yasal otoriteler sahiptir.

### DİPNOT 2 - ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR VE UYGULANAN MUHASEBE POLİTİKALARI

#### 2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

İlişikteki ara dönem özet konsolide finansal tablolar Sermaye Piyasası Kurulu’nun (“SPK”) 13 Haziran 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmi Gazete’de yayımlanan Seri II-14.1 No’lu “Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği” hükümlerine uygun olarak hazırlanmış olup Tebliğin 5. Maddesi’ne istinaden Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu (“KGK”) tarafından yürürlüğe konulmuş olan Türkiye Finansal Raporlama Standartları (“TFRS”) ile buna ilişkin ek ve yorumları esas alınmıştır. Ara dönem özet konsolide finansal tablolar, KGK tarafından 15 Nisan 2019 tarihinde yayımlanan “TFRS Taksonomisi Hakkında Duyuru” ile SPK tarafından yayımlanan Finansal Tablo Örnekleri ve Kullanım Rehberi’nde belirlenmiş olan formatlara uygun olarak sunulmuştur.

Grup, 30 Eylül 2021 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ilişkin özet konsolide finansal tablolarını SPK’nın Seri: II, 14.1No’lu tebliği ve bu tebliğe açıklama getiren duyuruları çerçevesinde, TMS 34 “Ara Dönem Finansal Raporlama” standardına uygun olarak işletmenin sürekliliği ilkesine göre hazırlamıştır. Ara dönem özet konsolide finansal tablolar ve notlar, SPK tarafından uygulanması tavsiye edilen formatlara uygun olarak ve zorunlu kılınan bilgiler dahil edilerek sunulmuştur. İşletmeler, TMS 34 standardına uygun olarak ara dönem konsolide finansal tablolarını tam set veya özet olarak hazırlamakta serbesttirler. Grup bu çerçevede, ara dönemlerde özet konsolide finansal tablo hazırlamayı tercih etmiştir.

Grup’un ara dönem özet konsolide finansal tabloları yıl sonu konsolide finansal tablolarını içermesi gerekli olan açıklama ve dipnotların tamamını içermemektedir ve bu sebeple Grup’un 31 Aralık 2020 tarihli konsolide finansal tabloları ile beraber okunmalıdır.

# EGE PROFİL TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

## 1 OCAK - 30 EYLÜL 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

### DİPNOT 2 - ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR VE UYGULANAN MUHASEBE POLİTİKALARI (Devamı)

#### 2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (Devamı)

Şirket muhasebe kayıtlarının tutulmasında ve kanuni konsolide finansal tablolarının hazırlanmasında, SPK tarafından çıkarılan prensiplere ve şartlara, Türk Ticaret Kanunu (“TTK”), vergi mevzuatı ve Maliye Bakanlığı tarafından çıkarılan Tekdüzen Hesap Planı şartlarına uymaktadır. Hindistan’da kayıtlı olan ve konsolide edilen bağlı ortaklık, kanuni konsolide finansal tablolarını faaliyet gösterdikleri ülkelerde geçerli olan kanun ve yönetmeliklerine uygun olarak hazırlamış olup kanuni kayıtlara TFRS uyarınca doğru sunumun yapılması amacıyla gerekli düzeltme ve sınıflandırmaları yansıtarak düzenlemiştir.

Konsolide finansal tablolar, makul değerleri ile gösterilen maddi duran varlıklar grubundan arazi ve arsalar ve binalar ile yine makul değerleri ile taşınan finansal varlık ve yükümlülüklerin dışında tarihi maliyet esasına göre hazırlanmış, kanuni kayıtlara TFRS uyarınca doğru sunumun yapılması amacıyla gerekli düzeltme ve sınıflandırmalar yansıtılarak düzenlenmiştir.

SPK’nın Seri II, 14.1 No’lu tebliği ve ona açıklama getiren duyuruları uyarınca, ara dönemlerde özet konsolide finansal tablo hazırlayan işletmelerin döviz pozisyonu tablosunu, toplam ihracat ve toplam ithalat tutarları ile toplam döviz yükümlülüğünün hedge edilme oranını özet konsolide finansal tablo dipnotlarında sunmaları zorunludur (Dipnot 23).

#### *Yüksek Enflasyon Dönemlerinde Konsolide Finansal Tabloların Düzeltilmesi*

SPK’nın 17 Mart 2005 tarih ve 11/367 sayılı Kararı uyarınca, Türkiye’de faaliyette bulunan ve konsolide finansal tablolarını SPK Tebliğ hükümlerine uygun olarak hazırlayan şirketler için, 1 Ocak 2005 tarihinden itibaren geçerli olmak üzere enflasyon muhasebesi uygulamasına son verilmiştir. Buna istinaden, 1 Ocak 2005 tarihinden itibaren, KGK tarafından yayımlanmış 29 No’lu “Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama” Standardı (“TMS 29”) uygulanmamıştır.

#### 2.2 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

Ara dönem özet konsolide finansal tabloların hazırlanmasında izlenen önemli muhasebe politikaları 1 Ocak - 31 Aralık 2020 hesap dönemine ait yıllık konsolide finansal tablolardaki açıklamalarla, aşağıda belirtilen husus dışında, tutarlıdır:

Ara dönemlerde vergi karşılıkları yıl sonu mali sonuçlarına uygulanması beklenen vergi oranları ve yıl sonu mali sonuçlarına uygulanması beklenen vergi matrahı tutarları göz önünde bulundurularak hesaplanmaktadır.

1 Ocak - 30 Eylül 2021 ara hesap dönemi için hazırlanan ara dönem özet konsolide finansal tablolar, 1 Ocak - 31 Aralık 2020 hesap dönemine ait yıllık konsolide finansal tablolarla birlikte değerlendirilmelidir.

Bir yıllık mali dönem içerisinde eşit dağılmayan giderler, sadece bu giderlerin mali yıl sonunda uygun bir şekilde tahmin edilebileceği veya ertelenebileceği durumlarda ara dönem özet konsolide finansal tablolarda dikkate alınmıştır.

# EGE PROFİL TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

## 1 OCAK - 30 EYLÜL 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

### DİPNOT 2 - ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR VE UYGULANAN MUHASEBE POLİTİKALARI (Devamı)

#### 2.3 Konsolidasyon Esasları

Ara dönem özet konsolide finansal tablolar, aşağıda açıklanan esaslar doğrultusunda, ana şirket olan Ege Profil'in ve bağlı ortaklığının (“Grup”) hesaplarını içermektedir. Konsolidasyon kapsamına giren şirketlerin finansal tabloları, konsolide finansal tabloların çıkarıldığı tarihler itibarıyla, TFRS’ye uygun olarak yeknesak muhasebe politikalarını uygulayarak ve aynı gösterimi sağlayarak hazırlanmıştır.

Grup’un ara dönem özet konsolide finansal tablolarında, Grup faaliyetlerinin mevsimselliğinden kaynaklanan bir etki yoktur.

#### a) Bağlı ortaklıklar

Grup’un üzerinde kontrolü olduğu tüm işletmeler, Grup’un bağlı ortaklığı konumundadır. Grup, işletmeyle olan ilişkisinden dolayı değişken getirilere maruz kaldığı veya bu getirilerde hak sahibi olduğu, aynı zamanda bu getirileri işletme üzerindeki gücüyle etkileme imkanına sahip olduğu durumda, işletmeyi kontrol etmektedir. Bağlı ortaklık üzerindeki kontrolün Grup’a geçtiği andan itibaren söz konusu bağlı ortaklık konsolidasyon kapsamına alınır. Bağlı ortaklık üzerindeki kontrolün sona erdiği andan itibaren ise söz konusu bağlı ortaklık konsolidasyon kapsamından çıkarılır.

Konsolidasyona dahil edilen şirketlerin bilançoları ve gelir tabloları tam konsolidasyon yöntemi kullanılarak konsolide edilmiş ve aralarındaki önemli tutardaki tüm borç/ alacak bakiyeleri ile alım/satım işlemleri karşılıklı silinmiştir. İştirak tutarları ile iştirak edilen şirket özsermayeleri karşılıklı silinmiştir. Varlıklarda muhasebeleştirilmiş grup içi işlemlerden doğan karlar zararlar karşılıklı silinirken, gerçekleşmemiş zararlar ise işlemin transfer edilen varlıkta bir değer düşüklüğüne işaret etmediği durumlarda silinir.

Kontrol dışı payların, bağlı ortaklığın net varlık ve cari dönem kapsamlı gelir ya da giderindeki payı, muhasebenin önemlilik ilkesi dahilinde konsolide finansal durum tablosunda (bilançoda) geçmiş yıllar zararları içerisinde dahil edilmiştir.

Grup tarafından kabul edilen muhasebe politikalarıyla tutarlı olmak adına, gerekli olduğu durumlarda bağlı ortaklığının muhasebe politikaları değiştirilmiştir.

Aşağıdaki tablo, 30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla konsolidasyon kapsamına dahil edilmiş olan bağlı ortaklığını ve Şirket’in kontrol paylarını göstermektedir:

Bağlı ortaklıklar	Şirket’in doğrudan ve dolaylı kontrol payları (%)	
	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Deceuninck Profiles India Private Limited (Hindistan)	%99,0	%99,0

#### *Ortak kontrole tabi işletme birleşmelerinin muhasebeleştirilmesi*

Şirket ve Deceuninck NV ortaklıkları arasında gerçekleşen ve dolayısıyla ortak kontrol altındaki işletmeler arasında yapılan alım/satım işlemlerinde TFRS 3, “İşletme Birleşmeleri” nde yer alan hükümler, TFRS 3’ün ya da başka bir TFRS’nin söz konusu işlemleri kapsamaması nedeniyle uygulanmaz. Dolayısıyla, bu tip işlemlerde şerefiye veya negatif şerefiye hesaplanmaz. Söz konusu işlemler, KGK tarafından yayımlanan ortak kontrol altındaki işlemlere ilişkin muhasebe uygulamaları, TMS 8 ve yasal gerekliliklere uygun olarak geçmişe dönük olarak mali tablolara yansıtılır. Alış tutarı ile alınan şirketin net varlıkları arasında oluşan fark özkaynaklar içerisinde ayrı bir kalemde muhasebeleştirilir.

# EGE PROFİL TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

## 1 OCAK - 30 EYLÜL 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

### DİPNOT 2 - ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR VE UYGULANAN MUHASEBE POLİTİKALARI (Devamı)

#### 2.3 Konsolidasyon Esasları (Devamı)

##### b) Bölümlere göre raporlama

Grup'un ana faaliyet alanının tek olması ve Grup'un faaliyet alanındaki ürünlerinin niteliği, üretim süreçleri, ürün müşterilerinin sınıfları ve ürünlerin dağıtımında kullanılan yöntemlerin ekonomik özelliklerinin benzerlik göstermesi nedeniyle operasyonları tek bir faaliyet bölümü olarak kabul edilmektedir. Bu nedenle Grup yönetimi tahsis edeceği kaynaklara ilişkin kararların alınması ve performans değerlendirmesini ayrı ayrı bölümler yerine tek bir faaliyet bölümü olarak değerlendirmektedir.

##### c) Yabancı para çevrimi

###### i) Fonksiyonel ve raporlama para birimi

Grup'un her bir şirketinin finansal tablo kalemleri, söz konusu şirketin içinde bulunduğu ve operasyonlarını sürdürdüğü ana ekonomide geçerli olan para birimi cinsinden ölçülmüştür ("fonksiyonel para birimi"). Ara dönem özet konsolide finansal tablolar ana şirketin fonksiyonel ve Grup'un raporlama para birimi olan Türk Lirası ("TL") cinsinden hazırlanmış ve sunulmuştur.

###### ii) İşlemler ve bakiyeler

Yabancı para cinsinden yapılan işlemler, işlemin yapıldığı günkü döviz kurlarından fonksiyonel para birimine çevrilmiştir. Bu işlemlerin gerçekleşmesinden ve yabancı para cinsinden olan parasal varlık ve yükümlülüklerin dönem sonu döviz kurlarından çevrilmesinden kaynaklanan kur farkı gelir ve giderleri nakit akış ve net yatırımın korunması olarak değerlendirilip özkaynaklar altında takip edilenler dışında kapsamlı gelir tablosuna dahil edilir.

###### iii) Yabancı ülkelerdeki bağlı ortaklıkların finansal tablolarının çevrimi

Yabancı ülkelerde kayıtlı bulunan bağlı ortaklıkların finansal tabloları buldukları ülkelerin standart, kanun ve düzenlemelerine göre hazırlanmış olup ana ortaklık finansal tabloları ile uyumlu bir sunum ve içerik için TFRS'lere uyarlanmıştır. Yabancı ülkelerde faaliyet gösteren söz konusu şirketlerin varlık ve yükümlülükleri bilanço tarihindeki döviz kurları kullanılarak TL'ye çevrilmiştir. Bu ortaklıkların kapsamlı gelir tablosu kalemleri ise ortalama kurlar kullanılarak TL'ye çevrilmiştir. Yabancı ülkelerde faaliyet gösteren bağlı ortaklıkların açılış net varlıklarının yeniden çevrilmesi, ortalama kurlar ile bilanço tarihindeki kurlardan doğan farklılıklar özkaynaklar altındaki "yabancı para çevrim farkları" içerisinde takip edilmektedir.

Bilanço tarihlerindeki ve kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosu kalemleri için kullanılan ilgili dönemlerdeki ortalama kurlar aşağıdaki gibidir:

Dönem sonu:	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Türk Lirası/Hindistan Rupisi	8,35	9,95
Ortalama:	1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Ocak - 30 Eylül 2020
Türk Lirası/Hindistan Rupisi	9,08	10,99

# EGE PROFİL TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

## 1 OCAK - 30 EYLÜL 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

### DİPNOT 2 - ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR VE UYGULANAN MUHASEBE POLİTİKALARI (Devamı)

#### 2.2 Türkiye Finansal Raporlama Standartları’ndaki Değişiklikler

30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla sona eren hesap dönemine ait konsolide finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları aşağıda özetlenen 1 Ocak 2019 tarihi itibarıyla geçerli yeni ve değiştirilmiş TFRS standartları ve TFRYK yorumları dışında önceki yılda kullanılanlar ile tutarlı olarak uygulanmıştır. Bu standartların ve yorumların Grup’un mali durumu ve performansı üzerindeki etkileri ilgili paragraflarda açıklanmıştır.

#### 2.2 Yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar

##### a. 30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla yürürlükte olan yeni standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar:

Yeni TMS/TFRS’nin finansal tablolara etkileri ile ilgili açıklamalar:

- a) TMS/TFRS’nin başlığı,
- b) muhasebe politikası değişikliğinin varsa ilgili geçiş hükümlerine uygun olarak yapıldığı,
- c) muhasebe politikasında değişikliğin açıklaması,
- d) varsa geçiş hükümlerinin açıklaması,
- e) varsa geçiş hükümlerinin ileriki dönemlere olabilecek etkileri,
- f) mümkün olduğunca, cari ve sunulan her bir önceki dönem ile ilgili düzeltme tutarları:
  - i. etkilenen her bir finansal tablo kalemi için sunulmalı ve
  - ii. şirket için “TMS 33, Hisse Başına Kazanç” standardı geçerliyse adi hisse ve seyreltilmiş hisse başına kazanç tutarları tekrar hesaplanmalıdır.
- g) eğer mümkünse sunulmayan dönemlerden önceki dönemlere ait düzeltme tutarları ve
- h) geçmişe dönük uygulama herhangi bir dönem veya dönemler için mümkün değilse bu duruma yol açan olaylar açıklanmalı ve muhasebe politikasındaki değişikliğin hangi tarihten itibaren ve ne şekilde uygulandığı açıklanmalıdır.

# EGE PROFİL TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

## 1 OCAK - 30 EYLÜL 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

### DİPNOT 2 - ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR VE UYGULANAN MUHASEBE POLİTİKALARI (Devamı)

#### 2.2 Yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar (Devamı)

- **TFRS 16 ‘Kiralamalar - COVID 19 Kira imtiyazları’ kolaylaştırıcı uygulamanın uzatılmasında ilişkin değişiklikler;** Mart 2021 itibarıyla bu değişiklik Haziran 2022'ye kadar uzatılmış ve 1 Nisan 2021'den itibaren geçerlidir. COVID-19 salgını sebebiyle kiracılara kira ödemelerinde bazı imtiyazlar sağlanmıştır. Bu imtiyazlar, kira ödemelerine ara verilmesi veya ertelenmesi dahil olmak üzere çeşitli şekillerde olabilir. 28 Mayıs 2020 tarihinde, UMSK UFRS 16 Kiralamalar standardında yayımladığı değişiklik ile kiracıların kira ödemelerinde COVID-19 sebebiyle tanınan imtiyazların, kiralamada yapılan bir değişiklik olup olmadığını değerlendirmemeleri konusunda isteğe bağlı kolaylaştırıcı bir uygulama getirmiştir. Kiracılar, bu tür kira imtiyazlarını kiralamada yapılan bir değişiklik olmaması durumunda geçerli olan hükümler uyarınca muhasebeleştirmeyi seçebilirler. Bu uygulama kolaylığı çoğu zaman kira ödemelerinde azalmayı tetikleyen olay veya koşulun ortaya çıktığı dönemlerde kira imtiyazının değişken kira ödemesi olarak muhasebeleştirilmesine neden olur.
- **TFRS 7, TFRS 4 ve TFRS 16 ‘daki değişiklikler - Gösterge faiz oranı reformu Faz 2;** 1 Ocak 2021 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu Faz 2 değişikliği, bir gösterge faiz oranının alternatifleriyle değiştirilmesi de dahil olmak üzere reformların uygulanmasından kaynaklanan sorunları ele almaktadır.
- b. 30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla yayımlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standartlar ve değişiklikler:*
  - **TFRS 17, “Sigorta Sözleşmeleri”;** 1 Ocak 2023 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu standart, hali hazırda çok çeşitli uygulamalara izin veren TFRS 4’ün yerine geçmektedir. TFRS 17, sigorta sözleşmeleri ile isteğe bağlı katılım özelliğine sahip yatırım sözleşmeleri düzenleyen tüm işletmelerin muhasebesini temelden değiştirecektir.
  - **TMS 1, “Finansal tabloların sunumu” standardının yükümlülüklerin sınıflandırılmasına ilişkin değişikliği;** 1 Ocak 2022 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. TMS 1, "Finansal tabloların sunumu" standardında yapılan bu dar kapsamlı değişiklikler, raporlama dönemi sonunda mevcut olan haklara bağlı olarak yükümlülüklerin cari veya cari olmayan olarak sınıflandırıldığını açıklamaktadır. Sınıflandırma, raporlama tarihinden sonraki olaylar veya işletmenin beklentilerinden etkilenmemektedir (örneğin, bir imtiyazın alınması veya sözleşmenin ihlali). Değişiklik ayrıca, TMS 1'in bir yükümlülüğün “ödenmesi”nin ne anlama geldiğini açıklığa kavuşturmuştur.
  - **TFRS 3, TMS 16, TMS 37’de yapılan dar kapsamlı değişiklikler ve TFRS 1, TFRS 9, TMS 41 ve TFRS 16’da yapılan bazı yıllık iyileştirmeler;** 1 Ocak 2022 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir.
    - **TFRS 3 ‘İşletme birleşmeleri’nde yapılan değişiklikler;** bu değişiklik İşletme birleşmeleri için muhasebe gerekliliklerini değiştirmeden TFRS 3’te Finansal Raporlama için Kavramsal Çerçeveye yapılan bir referansı güncellemektedir.

# EGE PROFİL TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

## 1 OCAK - 30 EYLÜL 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

### DİPNOT 2 - ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR VE UYGULANAN MUHASEBE POLİTİKALARI (Devamı)

#### 2.2 Yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar (Devamı)

- **TMS 16 ‘Maddi duran varlıklar’ da yapılan değişiklikler;** bir şirketin, varlık kullanıma hazır hale gelene kadar üretilen ürünlerin satışından elde edilen gelirin maddi duran varlığın tutarından düşülmesini yasaklamaktadır. Bunun yerine, şirket bu tür satış gelirlerini ve ilgili maliyeti kar veya zarara yansıtacaktır.
- **TMS 37, ‘Karşılıklar, Koşullu Borçlar ve Koşullu Varlıklar’ da yapılan değişiklikler’** bu değişiklik bir sözleşmeden zarar edilip edilmeyeceğine karar verirken bir şirketin hangi maliyetleri içerdiğini belirtir.

Yıllık iyileştirmeler, TFRS 1, ‘Uluslararası Finansal Raporlama Standartları’nın ilk kez uygulanması’ TFRS 9 ‘Finansal Araçlar’, TMS 41 ‘Tarımsal Faaliyetler’ ve TFRS 16’nın açıklayıcı örneklerinde küçük değişiklikler yapmaktadır.

- **TMS 1, Uygulama Bildirimi 2 ve TMS 8’deki dar kapsamlı değişiklikler,** 1 Ocak 2023 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler muhasebe politikası açıklamalarını iyileştirmeyi ve finansal tablo kullanıcılarının muhasebe tahminlerindeki değişiklikler ile muhasebe politikalarındaki değişiklikleri ayırt etmelerine yardımcı olmayı amaçlamaktadır.
- **TMS 12, Tek bir işlemten kaynaklanan varlık ve yükümlülüklerle ilişkin ertelenmiş vergiye ilişkin değişiklik,** 1 Ocak 2023 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler, şirketler tarafından ilk defa finansal tablolara alındığında vergilendirilebilir ve indirilebilir geçici farkların eşit tutarlarda oluşmasına neden olan işlemler üzerinden ertelenmiş vergi muhasebeleştirmelerini gerektirmektedir.

Grup yukarıda yer alan değişikliklerin operasyonlarına olan etkilerini değerlendirip geçerlilik tarihinden itibaren uygulayacaktır.

Yukarıdaki standart ve yorumların, uygulanmasının gelecek dönemlerde Grup’un konsolide finansal tabloları üzerinde önemli bir etki yaratmayacağı beklenmektedir. 30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla yayımlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş ve Grup faaliyetleri ile ilgili olmayan standartlar ve değişiklikler yukarıda verilmemiştir.

# EGE PROFİL TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

## 1 OCAK - 30 EYLÜL 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

### DİPNOT 3 - NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Kasa	9.025	2.709
Bankalar	170.913.134	327.965.388
- Vadeli mevduat	159.952.467	322.389.048
- <i>Vadeli TL mevduat (***)</i>	135.838.935	173.201.354
- <i>Yabancı para vadeli mevduatlar (**)</i>	24.113.532	149.187.694
- Vadesiz mevduat	10.960.667	5.576.340
- <i>TL vadesiz mevduatlar</i>	7.897.013	3.748.098
- <i>Yabancı para vadesiz mevduatlar</i>	3.063.654	1.828.242
Tahsildeki çekler (*)	38.011.580	9.948.393
	<b>208.933.739</b>	<b>337.916.490</b>

- (\*) Tahsildeki çekler vadeleri raporlama tarihi veya o tarihe yakın olan ve tahsil için bankalarda bulunan çekleri ifade etmektedir.
- (\*\*) 30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla bankalarda bulunan vadeli döviz mevduatlarının faiz oranı %0,05-%0,70 (31 Aralık 2020: %1,30-%2,75) olup, vade süreleri 1-32 gün aralığındadır.
- (\*\*\*) 30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla bankalarda bulunan vadeli TL mevduatları faiz oranı aralığı %15,00-%19,00 (31 Aralık 2020: %13,05-%8,45) olup, vade süreleri 1-91 gün aralığındadır.

### DİPNOT 4 FİNANSAL BORÇLANMALAR VE KİRALAMA İŞLEMLERİNDEN YÜKÜMLÜLÜKLER

	30 Eylül 2021			31 Aralık 2020		
	Orijinal para birimi cinsinden tutarı	TL karşılığı	Ağırlıklı ortalama faiz oranı (%)	Orijinal para birimi cinsinden tutarı	TL karşılığı	Ağırlıklı ortalama faiz oranı (%)
<b>Kısa vadeli krediler</b>		<b>92.160</b>			<b>62.881.384</b>	
TL faizsiz	92.160	92.160	-	23.159	23.159	-
TL (*)	-	-	-	60.113.725	60.113.725	8,00
Faiz tahakkukları	-	-	-	2.744.500	2.744.500	-
<b>Uzun vadeli kredilerin kısa vadeye düşen kısmı</b>		<b>149.751.588</b>			<b>45.257.520</b>	
TL (*)	30.000.000	30.000.000	8,25	359.490	359.490	9,87
TL (***)	59.090.909	59.090.909	9,35	-	-	-
TL (**)	378.702	378.702	9,96	-	-	-
Avro (***)	4.546.203	46.879.540	3,17	4.545.454	40.944.995	3,17
Faiz tahakkukları	13.402.437	13.402.437	-	3.953.035	3.953.035	-
		<b>149.843.748</b>			<b>108.138.904</b>	

- (\*) Dönem sonu faiz ödemeli; sabit faiz oranlı.
- (\*\*) Ayda bir faiz ödemeli sabit faiz oranlı.
- (\*\*\*) Altı ayda bir faiz ödemeli; sabit faiz oranlı.



# EGE PROFİL TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

## 1 OCAK - 30 EYLÜL 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

### DİPNOT 4 FİNANSAL BORÇLANMALAR VE KİRALAMA İŞLEMLERİNDEN YÜKÜMLÜLÜKLER (Devamı)

Uzun vadeli finansal borçlanmaların detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2021			31 Aralık 2020		
	Orijinal para birimi cinsinden tutarı	TL karşılığı	Ağırlıklı ortalama faiz oranı (%)	Orijinal para birimi cinsinden tutarı	TL karşılığı	Ağırlıklı ortalama faiz oranı (%)
TL (****)	10.000.000	10.000.000	8,55	-	-	-
TL (***)	90.909.090	90.909.090	19	-	-	-
TL (**)	1.671.396	1.671.396	9,96	-	-	-
Avro (***)	5.546.371	57.193.072	1,96	7.818.184	70.425.420	3,17
	<b>159.773.558</b>			<b>162.352.555</b>		

- (\*\*\*\*) Üç ayda bir faiz ödemeli; sabit faiz oranlı.  
(\*\*\*) Altı ayda bir faiz ödemeli; sabit faiz oranlı.  
(\*\*) Ayda bir faiz ödemeli sabit faiz oranlı.

30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla, Grup'un uzun vadeli finansal borçlanmaların geri ödeme planı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
1-2 yıl arası	66.286.167	151.942.666
2-3 yıl arası	18.718.314	531.861
3-4 yıl arası	18.885.545	697.647
4-5 yıl arası	55.883.532	9.180.381
	<b>159.773.558</b>	<b>162.352.555</b>

Grup'un 30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla, kısa ve uzun vadeli borçlanmalarına ilişkin banka kredilerine istinaden vermiş olduğu bir teminat/ipotek bulunmamaktadır.

### DİPNOT 5 - TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR

Kısa vadeli ticari alacaklar aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
İlişkili taraflardan ticari alacaklar	221.029.902	76.265.584
	<b>221.029.902</b>	<b>76.265.584</b>
Ticari alacaklar	117.553.637	66.427.137
Vadeli çekler ve alacak senetleri	865.237.804	492.867.053
Ticari alacak reeskontu (-)	(19.890.192)	(12.026.288)
Şüpheli ticari alacaklar	67.203.407	50.306.074
Şüpheli ticari alacak karşılığı (-)	(67.203.407)	(50.306.074)
	<b>895.697.842</b>	<b>496.961.828</b>
	<b>1.116.727.744</b>	<b>573.227.412</b>

# EGE PROFİL TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

## 1 OCAK - 30 EYLÜL 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

### DİPNOT 5 - TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR (Devamı)

Ticari alacaklara ilişkin olarak etkin faiz yöntemi ile itfa edilmiş maliyet hesaplaması için kullanılan efektif faiz oranları TL için %18,75 (31 Aralık 2020: %13,65), ABD Doları ve Avro için ilgili oldukları ABD Doları Libor ve Euribor oranlarıdır.

Ticari alacakların ortalama vadesi 69 gündür (31 Aralık 2020: 61 gün).

30 Eylül 2021 ve 2020 tarihleri itibarıyla şüpheli ticari alacak karşılığı hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	2021	2020
<b>1 Ocak</b>	<b>50.306.074</b>	<b>35.468.212</b>
Cari dönem karşılık gideri	29.064.994	31.643.724
Konusu kalmayan karşılıklar	(11.085.419)	(4.869.484)
Cari dönemde yapılan tahsilatlar	(1.983.258)	(2.289.440)
Çevrim farkı	901.016	-
<b>30 Eylül</b>	<b>67.203.407</b>	<b>59.953.012</b>

30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla vadesi geçmiş fakat değer düşüklüğü karşılığı ayrılmayan ticari alacakların (ilişkili taraflardan alacaklar dahil) detayı aşağıdaki gibidir:

### Vadesi geçmiş fakat değer düşüklüğü karşılığı ayrılmayan alacaklar

	Toplam	0-30 gün	30-60 gün	60-90 gün	90-180 gün	180 gün ve üzeri
<b>30 Eylül 2021</b>	5.337.865	2.330.954	1.970.942	961.963	39.354	34.652
<b>31 Aralık 2020</b>	29.551.842	6.569.224	3.188.380	2.390.039	5.993.169	11.411.030

30 Eylül 2021 ve 2020 tarihleri itibarıyla ilgili müşterilerden alınmış olan teminat tutarları, tahsil edilmemiş alacak tutarlarını karşıladığından dolayı, bu tutarlarla ilgili olarak ilişikte yer alan finansal tablolara ek bir karşılık tutarı yansıtılmamıştır.

30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla Grup'un ticari alacaklarına istinaden alınmış olan 447.799.609 TL tutarında teminat mektubu 11.026.813 TL tutarında teminat senedi ve 304.791.690 TL tutarında ipotek bulunmaktadır.

Ticari borçlar aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
İlişkili taraflara ticari borçlar	37.093.823	18.867.113
	<b>37.093.823</b>	<b>18.867.113</b>
Ticari borçlar	510.534.697	363.409.120
Borç senetleri	162.048.352	38.939.247
Ticari borçlar reeskontu (-)	(4.145.074)	(3.256.438)
	<b>668.437.975</b>	<b>399.091.929</b>
	<b>705.531.798</b>	<b>417.959.042</b>

# EGE PROFİL TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

## 1 OCAK - 30 EYLÜL 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

### DİPNOT 5 - TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR (Devamı)

Ticari borçlara ilişkin olarak etkin faiz yöntemi ile itfa edilmiş maliyet hesaplaması için kullanılan efektif faiz oranları TL için %18,75 (31 Aralık 2020: %13,65), ABD Doları ve Avro için ilgili oldukları ABD Doları Libor ve Euribor oranlarıdır.

Ticari borçların ortalama vadesi 113 gündür (31 Aralık 2020: 108 gün).

### DİPNOT 6 - STOKLAR

Stokların detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Hammadde stokları	102.882.452	38.038.697
Yarı mamuller	40.783.568	16.676.678
Mamul stokları	147.758.005	81.998.496
Ticari mallar	84.244.577	28.455.998
Eksi: Değer düşüklüğü karşılığı	(11.334.927)	(6.254.639)
	<b>364.333.675</b>	<b>158.915.230</b>

Stok değer düşüklüğü karşılığının 30 Eylül 2021 ve 2020 tarihleri itibarıyla sona eren yıllara ait hareketleri aşağıdaki gibidir:

	2021	2020
<b>1 Ocak</b>	<b>6.254.639</b>	<b>4.645.469</b>
Dönem içindeki artış/(azalış), net	5.080.288	5.762.057
<b>30 Eylül</b>	<b>11.334.927</b>	<b>10.407.526</b>

### DİPNOT 7 - MADDİ DURAN VARLIKLAR

30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla 133.886.703 TL tutarında maddi duran varlık alımı yapılmıştır (31 Aralık 2020: 57.601.577 TL). Dönem içi amortisman tutarı 25.403.512 TL'dir. (31 Aralık 2020: 29.701.748 TL).

### DİPNOT 8 - MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla 75.421 TL tutarında maddi olmayan duran varlık alımı yapılmıştır. (31 Aralık 2020: 361.934 TL). Dönem içi amortisman tutarı 140.307 TL (31 Aralık 2020: 228.334 TL).

### DİPNOT 9 - KULLANIM HAKKI VARLIKLARI

1 Ocak – 30 Eylül 2021 tarihleri arasında kullanım hakkı varlıklarına girişler ağırlıklı olarak bina, forklift ve taşıt kiralamalarından kaynaklanmaktadır.

Grup 17 Nisan 2015 tarihli kira sözleşmesi ile 10 yıllık süre ile kiracısı olduğu depo binasını 31 Mart 2021 tarihinde 95.059.517 TL karşılığında satın almıştır.

# EGE PROFİL TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

## 1 OCAK - 30 EYLÜL 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

### DİPNOT 9 - KULLANIM HAKKI VARLIKLARI (Devamı)

TFRS 16 kapsamında 1 Ocak 2020 tarih itibarıyla geçiş etkisi olarak 75.060.647 TL tutarında kullanım hakkı varlığı muhasebeleştirilmiştir. Bu kullanım hakkı varlıklarına ilişkin 30 Eylül 2021 tarih itibarıyla sona eren 9 aylık döneme ait 40.326.253 TL amortisman gideri gerçekleşmiştir.

### DİPNOT 10 - ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALARA İLİŞKİN BORÇLAR VE KARŞILIKLAR

30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli borçlar aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Ödenecek ücretler	5.807.692	5.841.060
Ödenecek sosyal güvenlik kesintisi	1.508.740	1.425.341
Ödenecek vergi ve fonlar	5.274.366	1.692.658
	<b>12.590.798</b>	<b>8.959.059</b>

30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar aşağıdaki gibidir:

Kıdem tazminatı karşılığı	22.073.807	17.662.035
Kullanılmamış izin karşılığı	3.439.899	2.293.404
	<b>25.513.706</b>	<b>19.955.439</b>

#### Kıdem tazminatı karşılığı:

Aşağıda açıklanan yasal zorunluluk dışında yapılmış Grup'un hiçbir emeklilik planı anlaşması yoktur.

Yürürlükteki İş Kanunu'na göre, Şirket bir senesini doldurmuş olan ve Şirket'le ilişkisi kesilen veya emekli olan, 25 hizmet (kadınlarda 20) yılını dolduran ve emekliliğini kazanan (kadınlar için 58 yaşında, erkekler için 60 yaşında), askere çağrılan veya vefat eden personeli için kıdem tazminatı ödemekle mükelleftir.

Ödenecek kıdem tazminatı her hizmet yılı için 1 aylık maaş kadardır ve bu tutar 30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla 8.284,51TL (31 Aralık 2020: 7.117,17) ile sınırlandırılmıştır.

Kıdem tazminatı karşılığı yasal olarak herhangi bir fonlamaya tabi değildir ve herhangi bir fonlama şartı bulunmamaktadır. Kıdem tazminatı karşılığı çalışanların emekliliği halinde ödenmesi gerekecek muhtemel yükümlülüğün bugünkü değerinin tahminiyle hesaplanır.

**EGE PROFİL TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ  
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**

**1 OCAK - 30 EYLÜL 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT  
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

**DİPNOT 10 - ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALARA İLİŞKİN BORÇLAR VE  
KARŞILIKLAR (Devamı)**

TMS 19, Şirket'in kıdem tazminatı karşılığını tahmin etmek için aktüer değerlendirme yöntemlerinin geliştirilmesini öngörmektedir. Buna göre toplam yükümlülüğün hesaplanmasında aşağıda yer alan aktüer öngörüler kullanılmıştır:

	<b>30 Eylül 2021</b>	<b>31 Aralık 2020</b>
Faiz oranı (%)	17,50	12,20
Enflasyon/Maaş artış oranı (%)	12,20	8,00
Net iskonto oranı (%)	4,72	3,89
Emeklilik olasılığına ilişkin sirkülasyon oranı (%)	92,92	97,73

Temel varsayım, yıllık hizmet için belirlenen tavan karşılığının enflasyon ile orantılı olarak artmasıdır. Böylece uygulanan iskonto oranı enflasyonun beklenen etkilerinden arındırılmış gerçek oranı gösterir.

30 Eylül 2021 ve 2020 tarihleri itibarıyla kıdem tazminatı karşılığının hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>1 Ocak</b>	<b>17.662.035</b>	<b>17.163.473</b>
Faiz maliyeti	2.858.142	1.536.663
Servis maliyeti	3.715.580	4.398.955
Aktüeryal kazanç/(kayıp)	1.529.356	(1.494.090)
Yıl içinde ödenen	(3.732.010)	(1.187.605)
Çevrim farkı	40.704	-
<b>30 Eylül</b>	<b>22.073.807</b>	<b>20.417.396</b>

30 Eylül 2021 ve 2020 tarihleri itibarıyla kullanılmamış izin hakları hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>1 Ocak</b>	<b>2.293.404</b>	<b>2.062.927</b>
Dönem içindeki artış/(azalış), net	1.146.495	298.247
<b>30 Eylül</b>	<b>3.439.899</b>	<b>2.361.174</b>

# EGE PROFİL TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

## 1 OCAK - 30 EYLÜL 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

### DİPNOT 11 - TAAHHÜTLER, TEMİNAT, REHİN VE İPOTEKLER (TRİ)

30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla Grup'un teminat, rehin ve ipoteklerinin detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2021		31 Aralık 2020	
	TL karşılığı	Orijinal para birimi	TL karşılığı	Orijinal para birimi
Alınan teminat mektupları				
Avro	26.066.416	2.527.824	1.952.523	213.790
Amerikan Doları	11.051.434	1.242.502	1.061.836	142.860
Türk Lirası	410.681.759	410.681.759	223.532.999	223.532.999
<b>Toplam</b>	<b>447.799.609</b>		<b>226.547.358</b>	
Alınan teminat senetleri				
Avro	2.208.788	214.200	1.956.267	214.200
Türk Lirası	8.818.025	8.818.025	8.818.025	8.818.025
<b>Toplam</b>	<b>11.026.813</b>		<b>10.774.292</b>	
Alınan ipotekler				
Avro	1.491.530	144.643	1.321.010	144.643
Türk Lirası	303.300.160	303.300.160	256.083.160	256.083.160
<b>Toplam</b>	<b>304.791.690</b>		<b>257.404.170</b>	
<b>Alınan teminat ve ipotek toplamı (*)</b>	<b>763.618.112</b>		<b>494.725.819</b>	

(\*) Ticari faaliyetlerden kaynaklı alacakların kredi riski yönetimi kapsamında müşterilerden alınan banka teminat mektuplarından ve gayrimenkul ipoteklerinden oluşmaktadır.

30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla Grup'un teminat, rehin ve ipotek (TRİ) pozisyonuna ilişkin tabloları aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
a. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	14.074.359	81.219.573
b. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-
c. Olağan ticari faaliyetlerinin yürütülmesi amacıyla diğer 3. Kişiler'in borcunu temin amacıyla vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-
d. Diğer verilen TRİ'lerin toplam tutarı	-	-
<b>Toplam</b>	<b>14.074.359</b>	<b>81.219.573</b>

30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla Grup'un ilişkili kuruluşlardan aldığı ya da ilişkili kuruluşlara verdiği herhangi bir teminat, rehin ya da ipotek bulunmamaktadır. 30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla Grup'un vermiş olduğu diğer teminat, rehin ve ipoteklerin (TRİ) özkaynaklara oranı %0'dır (31 Aralık 2020: %0).

Grup'un 30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla ihracat taahhütlü kredilerinden kaynaklanan ihracat taahhüdü bulunmamaktadır. Grup yönetimi söz konusu ihracat taahhütlerinin gerçekleştirileceğini öngörmektedir.

# EGE PROFİL TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

## 1 OCAK - 30 EYLÜL 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

### DİPNOT 12 - HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ

Net satışların detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Temmuz - 30 Eylül 2021	1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Temmuz - 30 Eylül 2020
Yurtiçi net satışlar	1.423.221.232	512.270.623	733.764.165	334.397.918
Yurtdışı net satışlar	349.917.777	152.105.740	122.805.412	51.582.665
<b>Net Satış</b>	<b>1.773.139.009</b>	<b>664.376.363</b>	<b>856.569.577</b>	<b>385.980.583</b>

Satışların maliyetleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Temmuz - 30 Eylül 2021	1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Temmuz - 30 Eylül 2020
Satışların Maliyeti	(1.255.799.017)	(463.779.828)	(599.227.802)	(277.369.553)
<b>Brüt Kar</b>	<b>517.339.992</b>	<b>200.596.535</b>	<b>257.341.775</b>	<b>108.611.030</b>

### DİPNOT 13 - ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER/(GİDERLER)

#### Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler

	1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Temmuz - 30 Eylül 2021	1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Temmuz - 30 Eylül 2020
Kur farkı geliri	60.399.508	10.990.180	50.487.623	19.569.430
Konusu kalmayan şüpheli alacak karşılığı	13.505.603	3.548.214	4.869.484	483.556
Kullanım hakkı varlıkları çıkışına ilişkin gelirler	3.168.984	-	-	-
Vade farkı geliri	2.660.186	624.380	1.866.447	548.040
Hurda satışları	1.484.668	502.780	1.148.929	291.580
Diğer gelirler	13.666.967	2.027.727	8.663.727	6.173.861
	<b>94.885.916</b>	<b>17.693.281</b>	<b>67.036.210</b>	<b>27.066.467</b>

#### Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler

	1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Temmuz - 30 Eylül 2021	1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Temmuz - 30 Eylül 2020
Kur farkı gideri	80.923.439	17.403.722	60.601.203	33.701.565
Karşılık giderleri	33.093.236	400.922	24.117.453	8.473.979
Türev işlemlerden zararlar	389.200	-	-	-
Faiz gideri	104.495	37.230	-	-
Diğer giderler	994.134	72.782	353.099	47.666
	<b>115.504.504</b>	<b>17.914.656</b>	<b>85.071.755</b>	<b>42.223.210</b>

# EGE PROFİL TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

## 1 OCAK - 30 EYLÜL 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

### DİPNOT 14 - FİNANSMAN GELİRLERİ/(GİDERLERİ)

#### Finansman gelirleri

	1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Temmuz - 30 Eylül 2021	1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Temmuz - 30 Eylül 2020
Kur farkı geliri	52.670.115	5.520.476	58.244.445	40.126.348
Türev işlemlerden karlar	24.345.238	2.057.573	28.783.105	15.062.303
Kullanım hakkı varlıkları çıkışına ilişkin kur farkı gelirleri	15.346.516	-	-	-
<b>Toplam</b>	<b>92.361.869</b>	<b>7.578.049</b>	<b>87.027.550</b>	<b>55.188.651</b>

#### Finansman giderleri

	1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Temmuz - 30 Eylül 2021	1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Temmuz - 30 Eylül 2020
Kur farkı gideri	75.375.543	4.365.458	94.198.760	58.781.616
Banka ve komisyon giderleri	34.250.024	16.182.382	22.149.291	9.749.342
Faiz gideri	21.553.205	9.280.634	19.202.154	6.097.152
Türev işlemlerden zararlar	12.654.500	8.011.450	11.409.138	3.710.940
Diğer giderler	3.908.424	1.063.628	1.538.308	84.854
<b>Toplam</b>	<b>147.741.696</b>	<b>38.903.552</b>	<b>148.497.651</b>	<b>78.423.904</b>

### DİPNOT 15 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

Grup, faaliyetlerinden dolayı, borç ve sermaye piyasası fiyatlarındaki, döviz kurları ile faiz oranlarındaki değişimlerin etkileri dahil çeşitli finansal risklere maruz kalmaktadır. Bu riskler, fiyat riski, kur riski, faiz oranı riski, kredi riski ve likidite riskidir. Grup'un genel risk yönetimi programı, mali piyasaların öngörülemezliğine ve değişkenliğine odaklanmakta olup, Grup'un mali performansı üzerindeki potansiyel olumsuz etkilerin en aza indirgenmesini amaçlamıştır.

#### i. Yabancı para riski

Yabancı para riski Grup'un başlıca Amerikan Doları ve Avro varlıklara ve yükümlülüklerine sahip olmasından kaynaklanmaktadır.

Şirket ve Bağlı Ortaklıklarının ayrıca yaptığı işlemlerden doğan yabancı para riski vardır. Bu riskler Grup'un değerlendirme para birimi dışındaki para birimi cinsinden mal alımı ve satımı yapması ve yabancı para cinsinden banka kredisi kullanmasından kaynaklanmaktadır.

Grup doğal bir riskten korunma yöntemi olan yabancı para cinsinden varlıklarını ve borçlarını dengede tutarak ve de fiyat politikasını kur değişimlerine göre ayarlayarak ve bunlara ek olarak yabancı para pozisyonunu analiz ederek kontrol etmekte ve sınırlandırmaktadır. Grup'un 30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihlerindeki net yabancı para pozisyonu aşağıda detaylandırılmıştır.

	30 Eylül 2021 TL Tutarı	31 Aralık 2020 TL Tutarı
A. Döviz cinsinden varlıklar	331.477.642	325.921.753
B. Döviz cinsinden yükümlülükler	(573.749.506)	(353.083.560)
<b>Net döviz pozisyonu (A+B)</b>	<b>(242.271.864)</b>	<b>(27.161.807)</b>



# EGE PROFİL TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

## 1 OCAK - 30 EYLÜL 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

### DİPNOT 15 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

	30 Eylül 2021				31 Aralık 2020			
	TL Karşılığı	ABD Doları	Avro	Avustralya Doları	TL Karşılığı	ABD Doları	Avro	Avustralya Doları
1. Ticari alacaklar	284.533.679	6.829.724	19.524.008	3.595.262	160.223.174	6.550.940	11.127.682	2.121.933
2a. Parasal finansal varlıklar (kasa, banka hesapları dahil)	27.177.186	1.817.716	1.072.406	-	149.542.738	4.429.166	12.991.978	-
2b. Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-	-	-	-	-	-
3. Diğer	22.547.752	1.342.603	1.032.463	-	16.155.841	2.186.346	11.875	-
<b>4. Dönen varlıklar (1+2+3)</b>	<b>334.258.617</b>	<b>9.990.043</b>	<b>21.628.877</b>	<b>3.595.262</b>				
5. Ticari alacaklar	-	-	-	-	-	-	-	-
6a. Parasal finansal varlıklar	-	-	-	-	-	-	-	-
6b. Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-	-	-	-	-	-
7. Diğer	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>8. Duran varlıklar (5+6+7)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>9. Toplam varlıklar (4+8)</b>	<b>334.258.617</b>	<b>9.990.043</b>	<b>21.628.877</b>	<b>3.595.262</b>	<b>325.921.753</b>	<b>13.166.452</b>	<b>24.131.536</b>	<b>2.121.933</b>
10. Ticari borçlar	468.549.843	46.470.636	5.354.717	-	241.299.205	18.586.149	11.641.735	-
11. Finansal borçlar	48.016.020	-	4.656.415	-	41.358.936	-	4.591.407	-
12a. Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-
12b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>13. Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12)</b>	<b>516.565.863</b>	<b>46.470.636</b>	<b>10.011.132</b>	<b>-</b>	<b>282.658.141</b>	<b>18.586.149</b>	<b>16.233.142</b>	<b>-</b>
14. Ticari borçlar	-	-	-	-	-	-	-	-
15. Finansal yükümlülükler	57.183.643	-	5.545.457	-	70.425.420	-	7.818.184	-
16a. Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-
16b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>17. Uzun vadeli yükümlülükler (14+15+16)</b>	<b>57.359.434</b>	<b>-</b>	<b>5.545.457</b>	<b>-</b>	<b>70.425.420</b>	<b>-</b>	<b>7.818.184</b>	<b>-</b>
<b>18. Toplam yükümlülükler (13+17)</b>	<b>573.749.506</b>	<b>46.470.636</b>	<b>15.556.589</b>	<b>-</b>	<b>353.083.560</b>	<b>18.586.149</b>	<b>24.051.326</b>	<b>-</b>
<b>19. Bilanço dışı türev araçların net varlık/(yükümlülük) pozisyonu (19a-19b)</b>	<b>(256.327.850)</b>	<b>(26.500.000)</b>	<b>(2.000.000)</b>	<b>-</b>	<b>(71.402.150)</b>	<b>(8.500.000)</b>	<b>(1.000.000)</b>	<b>-</b>
19a. Aktif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı	-	-	-	-	-	-	-	-
19b. Pasif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı	256.327.850	26.500.000	2.000.000	-	71.402.150	8.500.000	1.000.000	-
<b>20. Net yabancı para (yükümlülük)/varlık pozisyonu (9-18+19)</b>	<b>16.836.961</b>	<b>(9.980.593)</b>	<b>8.072.288</b>	<b>3.595.262</b>	<b>44.240.343</b>	<b>3.080.303</b>	<b>1.080.210</b>	<b>2.121.933</b>
<b>21. Parasal kalemler net yabancı para (yükümlülük)/varlık pozisyonu (TFRS7.B23) (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)</b>	<b>(262.038.641)</b>	<b>(37.823.196)</b>	<b>5.039.825</b>	<b>3.595.262</b>	<b>(43.317.648)</b>	<b>(7.606.043)</b>	<b>68.335</b>	<b>2.121.933</b>
<b>22. Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri</b>	<b>256.327.850</b>	<b>26.500.000</b>	<b>2.000.000</b>	<b>-</b>	<b>71.402.150</b>	<b>8.500.000</b>	<b>1.000.000</b>	<b>-</b>
23. İhracat (*)	349.917.777	7.090.328	26.087.151	4.492.960	209.327.725	3.570.782	18.000.524	2.363.508
24. İthalat (*)	767.553.314	69.679.400	17.395.173	-	441.709.349	30.266.451	22.073.383	-

(\*) İhracat ve ithalat değerleri için ortalama döviz kuru kullanılmıştır

# EGE PROFİL TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

## 1 OCAK - 30 EYLÜL 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

### DİPNOT 15 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

Şirket ve Bağlı Ortaklıklarının yabancı Şirketlerle ticari faaliyetlerde bulunması sebebiyle döviz cinsinden borçlu veya alacaklı bulunulan meblağların Türk Lirası'na çevrilmesinden dolayı kur değişikliklerinden doğan döviz kuru riskine maruz kalmaktadır. Söz konusu döviz kuru riski, döviz pozisyonunun analiz edilmesi ile takip edilmekte ve sınırlandırılmaktadır. Grup, ileride oluşacak ticari işlemler ve kayda alınan aktif ve pasiflerden ötürü ortaya çıkan kur riskini yönetmek için, döviz sepetini mümkün olduğunca çeşitlendirmeye yönelik bir politika izlemektedir.

30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla Grup'un vergi öncesi karının diğer değişiklikler sabit tutulduğunda, ABD Doları, Avro ve Avustralya Doları %10 değişiklik karşısındaki duyarlılık analizi aşağıdaki gibidir:

2021	Kar/(Zarar)		Özkaynaklar	
	Yabancı Para değer kazanması	Yabancı Para değer kaybetmesi	Yabancı Para değer kazanması	Yabancı Para değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında %10 değişmesi halinde:				
1 - ABD Doları net varlığı/(yükümlülüğü)	(32.726.261)	32.726.261	(32.726.261)	32.726.261
2 - ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	23.994.425	(23.994.425)	23.994.425	(23.994.425)
<b>3 - ABD Doları net etki (1+2)</b>	<b>(8.731.836)</b>	<b>8.731.836</b>	<b>(8.731.836)</b>	<b>8.731.836</b>
Avro'nun TL karşısında %10 değişmesi halinde:				
4 - Avro net varlığı/(yükümlülüğü)	6.250.387	(6.250.387)	6.250.387	(6.250.387)
5 - Avro riskinden korunan kısım (-)	2.058.660	(2.058.660)	2.058.660	(2.058.660)
<b>6 - Avro net etki (4+5)</b>	<b>8.309.047</b>	<b>(8.309.047)</b>	<b>8.309.047</b>	<b>(8.309.047)</b>
AUD'nin TL karşısında ortalama %10 değişmesi halinde:				
7- AUD net varlığı/(yükümlülüğü)	2.292.950	(2.292.950)	2.292.950	(2.292.950)
8- AUD riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
<b>9- Avustralya Doları Net Etki (7+8)</b>	<b>2.292.950</b>	<b>(2.292.950)</b>	<b>2.292.950</b>	<b>(2.292.950)</b>
<b>Toplam (3+6+9)</b>	<b>1.870.161</b>	<b>(1.870.161)</b>	<b>1.870.161</b>	<b>(1.870.161)</b>

**EGE PROFİL TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ  
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**

**1 OCAK - 30 EYLÜL 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT  
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

**DİPNOT 15 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE  
DÜZEYİ (Devamı)**

<b>30 Eylül 2020</b>	<b>Kar/(Zarar)</b>		<b>Özkaynaklar</b>	
	<b>Yabancı Para değer kazanması</b>	<b>Yabancı Para değer kaybetmesi</b>	<b>Yabancı Para değer kazanması</b>	<b>Yabancı Para değer kaybetmesi</b>
ABD Doları'nın TL karşısında %10 değişmesi halinde:				
1 - ABD Doları net varlığı/(yükümlülüğü)	(5.583.216)	5.583.216	(5.583.216)	5.583.216
2 - ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	6.239.425	(6.239.425)	6.239.425	(6.239.425)
<b>3 - ABD Doları net etki (1+2)</b>	<b>656.209</b>	<b>(656.209)</b>	<b>656.209</b>	<b>(656.209)</b>
Avro'nun TL karşısında %10 değişmesi halinde				
4 - Avro net varlığı/(yükümlülüğü)	61.555	(61.555)	61.555	(61.555)
5 - Avro riskinden korunan kısım (-)	900.790	(900.790)	900.790	(900.790)
<b>6 - Avro net etki (4+5)</b>	<b>962.345</b>	<b>(962.345)</b>	<b>962.345</b>	<b>(962.345)</b>
AUD'nın TL karşısında ortalama %10 değişmesi halinde:				
7- AUD net varlığı/(yükümlülüğü)	1.189.895	(1.189.895)	1.189.895	(1.189.895)
8- AUD riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
<b>9- Avustralya Doları Net Etki (7+8)</b>	<b>1.189.895</b>	<b>(1.189.895)</b>	<b>1.189.895</b>	<b>(1.189.895)</b>
<b>Toplam (3+6+9)</b>	<b>2.808.449</b>	<b>(2.808.449)</b>	<b>2.808.449</b>	<b>(2.808.449)</b>

**DİPNOT 16 - BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR**

Yoktur.

.....