

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

**1 OCAK - 31 MART 2021 HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR**

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

**1 OCAK - 31 MART 2021 HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR**

İÇİNDEKİLER	SAYFA
KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU	1 - 3
KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU	4 - 5
KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU	6
KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU	7
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR	8 - 30

EGE PROFİL TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2021 VE 31 ARALIK 2020 TARİHLERİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU

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

	Dipnot Referansları	Bağımsız denetimden geçmemiş 31 Mart 2021	Bağımsız denetimden geçmiş 31 Aralık 2020
VARLIKLAR			
DÖNEN VARLIKLAR			
Nakit ve Nakit Benzerleri	4	118.326.576	337.916.490
Ticari Alacaklar		844.103.026	573.227.412
- İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar		97.397.599	76.265.584
- İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	6	746.705.427	496.961.828
Diğer Alacaklar		65.819.159	62.346.404
- İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar		63.173.904	60.126.052
- İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		2.645.255	2.220.352
Türev Araçlar		17.224.361	-
Stoklar	7	203.116.110	158.915.230
Peşin Ödenmiş Giderler		4.499.393	14.842.704
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar		4.262.045	3.267.872
Diğer Dönen Varlıklar		8.419.900	2.769.186
ARA TOPLAM		1.265.770.570	1.153.285.298
Satış Amaçlı Sınıflandırılan Duran Varlıklar		3.989.091	4.012.783
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		1.269.759.661	1.157.298.081
DURAN VARLIKLAR			
Diğer Alacaklar		471.198	339.562
- İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		471.198	339.562
Maddi Duran Varlıklar	8	609.192.420	512.665.843
Kullanım Hakkı Varlıkları		37.684.914	51.883.290
Maddi Olmayan Duran Varlıkları	9	6.229.941	6.175.697
Peşin Ödenmiş Giderler		2.450.928	3.860.603
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		656.029.401	574.924.995
TOPLAM VARLIKLAR		1.925.789.062	1.732.223.076

İzleyen dipnotlar, finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

EGE PROFİL TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2021 VE 31 ARALIK 2020 TARİHLERİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU

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

	Dipnot Referansları	Bağımsız denetimden geçmemiş 31 Mart 2021	Bağımsız denetimden geçmiş 31 Aralık 2020
YÜKÜMLÜLÜKLER			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Kısa Vadeli Borçlanmalar	5	21.312.691	62.881.384
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	5	129.278.201	45.257.520
Kiralama İşlemlerinden Kaynaklanan Yükümlülükler		11.614.178	15.684.631
Ticari Borçlar		438.031.084	417.959.042
- İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	6	9.806.053	18.867.113
- İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	6	428.225.031	399.091.929
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	10	7.028.317	8.959.059
Diğer Borçlar		10.151	10.827
- İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		10.151	10.827
Türev Araçlar		-	4.212.055
Ertelenmiş Gelirler (Sözleşme Yükümlülükleri Dışında Kalanlar)		406.511.059	218.859.895
Kısa Vadeli Karşılıklar		7.894.014	7.900.351
- Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar		7.894.014	7.900.351
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		21.943.318	13.744.584
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		1.043.623.013	795.469.349
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Borçlanmalar	5	88.354.242	162.352.555
Kiralama İşlemlerinden Kaynaklanan Yükümlülükler		30.921.006	51.097.710
Uzun Vadeli Karşılıklar		25.034.262	19.955.439
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	10	25.034.262	19.955.439
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü		6.895.920	14.214.099
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		151.205.430	247.619.802
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		1.194.828.443	1.043.089.151

İzleyen dipnotlar, konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

EGE PROFİL TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2021 VE 31 ARALIK 2020 TARİHLERİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU

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

Dipnot Referansları	Bağımsız denetimden geçmemiş 31 Mart 2021	Bağımsız denetimden geçmiş 31 Aralık 2020
ÖZKAYNAKLAR		
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar	730.960.619	689.134.025
Ödenmiş Sermaye	80.980.793	80.980.793
Sermaye Düzeltme Farkları	7.840.703	7.840.703
Geri Alınmış Paylar (-)	-	-
Paylara İlişkin Primler	91.952	91.952
Ortak Kontrole Tabi Teşebbüs veya İşletmeleri -İçeren Birleşmelerinin Etkisi	(6.972.661)	(6.972.661)
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler - Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları/(Kayıpları)	187.289.100	190.032.609
-Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kayıpları/(Kazançları)	195.647.777	195.647.777
(8.358.677)		(5.615.168)
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler - Yabancı Para Çevrim Farkları	(138.473)	(497.568)
(138.473)		(497.568)
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	25.668.230	25.668.230
Geçmiş Yıllar Karları	391.989.967	239.457.811
Net Dönem Karı	44.211.008	152.532.156
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR	730.960.619	689.134.025
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜK VE ÖZKAYNAKLAR	1.925.789.062	1.732.223.176

İzleyen dipnotlar, konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

EGE PROFİL TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 31 MART 2021 VE 2020 HESAP DÖNEMLERİNE AİT KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU

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

	Dipnot Referansları	Bağımsız Denetimden Geçmemiş 1 Ocak - 31 Mart 2021	Bağımsız Denetimden Geçmemiş 1 Ocak - 31 Mart 2020
KAR VEYA ZARAR KISMI			
Hasılat	12	463.908.855	245.433.303
Satışların Maliyeti (-)	12	(331.046.855)	(168.339.446)
BRÜT KAR/(ZARAR)		132.862.000	77.093.857
Genel Yönetim Giderleri (-)		(27.183.842)	(12.529.424)
Pazarlama Giderleri (-)		(34.800.068)	(27.880.360)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)		(948.808)	(635.824)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	13	19.982.388	13.350.294
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	13	(30.895.963)	(16.902.849)
ESAS FAALİYET KARI		59.015.707	32.495.694
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler		6.469.810	3.855.168
Yatırım faaliyetlerinden giderler (-)		(41.995)	(138.031)
FİNANSMAN GİDERİ/GELİRİ ÖNCESİ FAALİYET KARI		65.443.522	36.212.831
Finansman Gelirleri	14	41.002.752	15.408.243
Finansman Giderleri (-)	14	(53.679.187)	(32.623.806)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI		52.767.087	18.997.267
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gideri		(8.556.079)	(121.522)
- Dönem Vergi Gideri (-)		(15.427.519)	(1.416.697)
- Ertelenmiş Vergi Geliri/(Gideri)		6.871.440	1.295.175
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		44.211.008	18.875.745
DURDURULAN FAALİYETLER DÖNEM (ZARARI)/ KARI		-	(1.972.788)
DÖNEM KARI (ZARARI)		44.211.008	16.902.957
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLERDEN HİSSE BAŞINA KAZANÇ/(KAYIP)		0,55	0,21
Dönem Karı/(Zararının) Dağılımı			
Ana Ortaklık Payları		44.211.008	16.902.957

İzleyen dipnotlar, konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

EGE PROFİL TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 31 MART 2021 VE 2020 HESAP DÖNEMLERİNE AİT KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU

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

Dipnot Referansları	Bağımsız Denetimden Geçmemiş 1 Ocak - 31 Mart 2021	Bağımsız Denetimden Geçmemiş 1 Ocak - 31 Mart 2020
DÖNEM KARI (ZARARI)	44.211.008	16.902.957
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI		
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar	(3.429.386)	-
Maddi Duran Varlık		
Yeniden Değerleme Artışları/(Azalışları)	-	-
Tanımlanmış Fayda Planları		
Yeniden Ölçüm Kayıpları/(Kazançları)	(3.429.386)	-
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		
Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler	685.877	-
Maddi Duran Varlık		
Yeniden Değerleme Artışları/(Azalışları), Vergi Etkisi	-	-
Tanımlanmış Fayda Planları		
Yeniden Ölçüm Kayıpları/(Kazançları), Vergi Etkisi	685.877	-
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılabilirler	359.095	703.117
Yabancı Para Çevrim Farklarındaki Değişim	359.095	703.117
TOPLAM DİĞER KAPSAMLI GELİR/(GİDER) (VERGİ SONRASI)	(2.384.414)	703.117
TOPLAM KAPSAMLI GELİR/(GİDER)	41.826.594	17.606.074

İzleyen dipnotlar, finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

EGE PROFİL TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 31 MART 2021 VE 2020 HESAP DÖNEMLERİNE AİT KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU

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

	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler /(Giderler)						Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler /(Giderler)						Toplam Özkaynaklar	
	Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltmesi Farkları	Geri Alınmış Paylar	Pay İhraç Primleri/ İskontolar	Ortak Kontrolde Tabi Teşebbüs veya İşletmeleri İçeren Birleşme Etkisi	Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/(Kayıpları)	Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları/(Azalışları)	Yabancı Para Çevrim Farkları	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Geçmiş Yıl Karları/(Zararları)	Net Dönem Karı/(Zararı)	Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		Kontrol Gücü Olmayan Paylar
1 Ocak 2020 itibarıyla	80.980.793	7.840.703	(6.083.292)	91.952	(6.972.661)	(8.803.086)	90.907.689	(575.307)	25.668.230	205.434.330	36.985.960	425.475.311	112.598	425.587.909
Toplam Kapsamlı Gelir/(Gider)	-	-	-	-	-	3.187.918	104.740.088	30.408	-	344.196	152.532.156	260.834.766	-	260.834.766
- Dönem Karı	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	152.532.156	152.532.156	-	152.532.156
- Diğer Kapsamlı Gelir/(Gider)	-	-	-	-	-	3.187.918	104.740.088	30.408	-	344.196	-	108.302.610	-	108.302.610
Transferler	-	-	-	-	-	-	-	-	-	36.985.960	(36.985.960)	-	-	-
Payların Geri Alım İşlemleri Nedeniyle Meydana Gelen Artış/(Azalış)	-	-	6.083.292	-	-	-	-	-	-	(3.259.344)	-	2.823.948	-	12.823.948
Diğer Değişiklikler Nedeni ile Artış/(Azalış)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(47.331)	-	(112.598)	-	(112.598)
31 Aralık 2020 itibarıyla	80.980.793	7.840.703	-	91.952	(6.972.661)	(5.615.168)	195.647.777	(497.568)	25.668.230	239.457.811	152.532.156	689.134.025	-	689.134.025
1 Ocak 2021 itibarıyla	80.980.793	7.840.703	-	91.952	(6.972.661)	(5.615.168)	195.647.777	(497.568)	25.668.230	239.457.811	152.532.156	689.134.025	-	689.134.025
Toplam Kapsamlı Gelir/(Gider)	-	-	-	-	-	(2.743.509)	-	359.095	-	-	44.211.008	41.826.594	-	41.826.594
- Dönem Karı	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	44.211.008	44.211.008	-	44.211.008
- Diğer Kapsamlı Gelir/(Gider)	-	-	-	-	-	(2.743.509)	-	359.095	-	-	-	(2.384.414)	-	(2.384.414)
Transferler	-	-	-	-	-	-	-	-	-	152.532.156	(152.532.156)	-	-	-
Payların Geri Alım İşlemleri Nedeniyle Meydana Gelen Artış/(Azalış)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Diğer Değişiklikler Nedeni ile Artış/(Azalış)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
31 Mart 2021 itibarıyla	80.980.793	7.840.703	-	91.952	(6.972.661)	(8.358.677)	195.647.777	(138.473)	25.668.230	391.989.967	44.018.215	730.960.619	-	730.960.619

İlişikteki dipnotlar, konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

EGE PROFİL TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 31 MART 2021 VE 2020 HESAP DÖNEMLERİNE AİT NAKİT AKIŞ TABLOSU

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

	Dipnot Referansları	Bağımsız Denetimden Geçmemiş 1 Ocak - 31 Mart 2021	Bağımsız Denetimden Geçmemiş 1 Ocak - 31 Mart 2020
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		(39.577.079)	5.004.675
Dönem Karı/(Zararı)		44.211.008	16.902.957
- Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı/(Zararı)		44.211.008	16.902.957
- Durdurulan Faaliyetlerden Dönem Karı/(Zararı)		-	-
Dönem net karı (zararı) mutabakatı ile ilgili düzeltmeler		37.674.965	11.143.062
Vergi (Geliri)/Gideri ile İlgili Düzeltmeler		8.555.905	109.720
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar/(Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler		725.722	1.512.121
Amortisman ve İtfa Gideri ile İlgili Düzeltmeler		12.423.167	11.055.699
Diğer Değer Düşüklükleri (İptalleri) ile İlgili Düzeltmeler		-	(2.265.472)
Stok Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	7	1.214.577	221.654
Alacaklarda Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	6	7.913.466	560.164
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	10	3.111.119	2.163.414
Dava ve/veya Ceza Karşılıkları (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		(222.701)	444.731
Garanti Karşılıkları (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		216.362	(11.685)
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) ile İlgili Düzeltmeler		-	(6.820.439)
Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler		(5.615.629)	(2.205.016)
Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler	14	5.455.542	6.378.171
Vadeli alımlardan/satışlardan kaynaklanan kazanılmamış finansman gider - net		3.897.435	-
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		(129.530.972)	(27.058.941)
Stoklardaki Azalışlar/(Artışlar) ile İlgili Düzeltmeler		(45.415.457)	(19.711.445)
Ticari Alacaklardaki Azalış/(Artış) ile İlgili Düzeltmeler		(262.078.511)	(34.417.773)
Ticari Alacaklardaki Azalış/(Artış) ile İlgili Düzeltmeler – İlişkili Taraf		(21.132.015)	-
Ticari Borçlardaki Artış/(Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		14.160.054	(13.832.976)
Ticari Borçlardaki Artış/(Azalış) ile İlgili Düzeltmeler – İlişkili Taraf		(9.061.059)	-
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki (Artış)/Azalış ile İlgili Düzeltmeler		(3.603.923)	(3.708.457)
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)		9.341.627	-
Ertelenmiş Gelirlerdeki (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar) Artış (Azalış)		187.651.165	-
Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki Azalış (Artış)		(5.743.349)	-
Faaliyetlerle İlgili Diğer Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış)		6.350.496	-
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış/(Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		-	44.611.710
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		(47.644.999)	987.078
Vergi İadeleri (Ödemeleri)		(358.302)	(2.164.425)
Şüpheli Ticari Alacaklardan Yapılan Tahsilatlar		435.526	-
Diğer Nakit Girişleri (Çıkışları)		9.452.478	6.519.318
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler		(1.461.782)	(337.296)
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		(96.782.967)	(2.535.147)
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	8	(104.557.785)	(7.050.536)
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlık Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		725.823	1.512.121
Verilen Nakit Avans ve Borçlar		1.409.675	798.252
Alınan Faiz		5.615.629	2.205.016
Satış amaçlı sınıflandırılan duran varlıkların satışından kaynaklanan nakit girişleri		23.691	-
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		(72.683.091)	18.569.018
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri		-	60.974.380
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		(33.463.838)	(28.614.767)
Ödenen Faiz		(1.583.874)	(16.711.446)
Kira sözleşmelerinden kaynaklanan borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları		(16.198.963)	-
İşletmenin Kendi Paylarını Almasından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		(17.224.361)	1.698.244
Türev Araçlardan Nakit Çıkışları		(4.212.055)	1.222.607
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ		(209.043.137)	21.038.546
Yabancı Para Çevrim Farklarının Nakit ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Etkisi		(10.546.777)	703.117
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ/(AZALIŞ)		(219.589.914)	21.741.663
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4	337.916.490	207.946.450
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4	118.326.576	229.688.113

İzleyen dipnotlar, konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

EGE PROFİL TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 31 MART 2021 VE 2020 HESAP DÖNEMLERİNE AİT KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU

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

DİPNOT 1 - GRUP’UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi (“Şirket”), İzmir’de tescilli bir şirkettir. Şirket’in ana faaliyet konusu, her nevi plastik boru ve yedek parçaları ile her türlü profiller ve plastik eşya imal ve satımıdır. İlerleyen bölümlerde Şirket ve Bağlı ortaklıkları birlikte “Grup” olarak anılacaktır.

Merkez adresi aşağıdaki gibidir:

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

31 Mart 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla Şirket’in ortaklık yapısı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2021 Pay Oranı (%)	31 Aralık 2020 Pay Oranı (%)
Deceuninck N.V.	88,32	88,47
Halka açık kısım	11,68	11,53
	100	100

31 Mart 2021 tarihi itibarıyla Şirket hisselerinin %11,68’si Borsa İstanbul’da işlem görmektedir. Şirket’in ana ve nihai ana ortağı Deceuninck N.V.’dir.

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

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
İdari	280	283
Üretim	728	739
Toplam	1.008	1.022

Şirket Türkiye’deki faaliyetlerinin yanında kurulu bağlı ortaklığı ile Hindistan’da kurulu şubesi ve 22 Haziran 2018 tarihinde hisse alımı gerçekleştirilmiş olan Hindistan’da kurulu bağlı ortaklığı üzerinden de satış yapmaktadır. Şirket **25 Aralık 2020** tarihli yönetim kurulu kararı ile Şili’de kurulu bağlı ortaklığının satışını gerçekleştirmiştir.

DİPNOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

Şirket, muhasebe kayıtlarını ve kanuni defterlerini yürürlükteki ticari ve mali mevzuatı esas alarak Türk Lirası (“TL”) olarak tutmaktadır. Yabancı ülkelerde faaliyet gösteren şube ve bağlı ortaklıklar muhasebe kayıtlarını ve kanuni defterlerini faaliyette buldukları ülkelerin para birimleri cinsinden ve o ülkelerin mevzuatlarına uygun olarak hazırlamaktadırlar.

EGE PROFİL TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 31 MART 2021 VE 2020 HESAP DÖNEMLERİNE AİT KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU

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

DİPNOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (Devamı)

İlişikteki 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 Muhasebe Standartları / Türkiye Finansal Raporlama Standartları ("TMS/TFRS") ile bunlara ilişkin ek ve yorumları ("TMS/TFRS") esas alınmıştır. Ayrıca KGK tarafından 2 Haziran 2016 tarihinde 30 sayılı kararla yayınlanan TMS taksonomisine uygun olarak sunulmuştur.

Konsolide finansal tablolar, Şirket ve bağlı ortaklıkların yasal kayıtlarına dayandırılmış ve TL cinsinden ifade edilmiş olup, TMS/TFRS'ye uygun olarak, Grup'un durumunu layıkıyla arz edebilmesi için, birtakım düzeltme ve sınıflandırma değişikliklerine tabi tutularak hazırlanmıştır.

Konsolide finansal tablolar, gerçeğe uygun değerinden ölçülen türev finansal araçlar ve TMS 16 yeniden değerlendirme modeli uyarınca gerçeğe uygun değerinden ölçülen arsalar, yeraltı ve yerüstü düzenleri ve binalar dışında tarihi maliyet esasına göre hazırlanmaktadır.

Grup, 31 Mart 2021 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait özet finansal tablolarını Türkiye Muhasebe Standartı - 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" uyarınca hazırlamıştır.

Grubun 31 Mart 2021 tarihi itibarıyla hazırlanan ilişikteki ara dönem özet konsolide finansal tabloları, 31 Aralık 2020 tarihli yılsonu konsolide finansal tablolarında yer alan açıklama ve dipnotların tamamını içermemektedir; bu sebeple söz konusu ara dönem özet konsolide finansal tablolar, Şirket'in 31 Aralık 2020 tarihli konsolide finansal tabloları ile beraber okunmalıdır.

Fonksiyonel ve raporlama para birimi

Şirket'in fonksiyonel ve raporlama sunum para birimi Türk Lirası ("TL")'dır. Şirket'in Hindistan ve Şili'de faaliyet gösteren şube ve bağlı ortaklıklarının fonksiyonel para birimleri sırasıyla, Hindistan Rupisi ve Şili Pesosu'dur. Finansal durum tablosu kalemleri raporlama dönemi sonundaki kur ile, gelir ve giderler ise dönemin ortalama kuru ile TL'ye çevrilmektedir. Yapılan çevrim işleminden doğan kar ya da zarar, konsolide diğer kapsamlı gelir tablosunda "yabancı para çevrim farkları" hesabında gösterilmektedir. 31 Mart 2021 tarihli konsolide finansal tablolar ve karşılaştırmak amacıyla kullanılacak önceki döneme ait finansal veriler de dahil olmak üzere ilişikteki konsolide finansal tablolar TL cinsinden hazırlanmıştır.

İşletmenin sürekliliği

Grup, ara dönem özet konsolide finansal tablolarını işletmenin sürekliliği ilkesine göre hazırlamaktadır.

Konsolide finansal tabloların onaylanması

Ara dönem özet konsolide finansal tablolar 30 Nisan 2021 tarihinde Yönetim Kurulu tarafından yayımlanması için onaylanmıştır. Genel Kurul'un ve ilgili yasal kuruluşların yasal mevzuata göre düzenlenmiş finansal tabloları ve bu finansal tabloları tashih etme hakkı vardır.

EGE PROFİL TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 31 MART 2021 VE 2020 HESAP DÖNEMLERİNE AİT KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU

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

DİPNOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (Devamı)

Konsolidasyon esasları

Konsolide finansal tablolar ana ortaklık Ege Profil ile bağlı ortaklıklarının aşağıda belirtilen esaslara göre hazırlanan hesaplarını kapsamaktadır. Konsolidasyona dahil edilen şirketlerin finansal tablolarının hazırlanması sırasında, kanuni kayıtlarına Seri II, 14.1 No'lu Tebliğ hükümleri uyarınca KGK tarafından yürürlüğe konulmuş olan TMS/TFRS'ye uygunluk ve Grup tarafından uygulanan muhasebe politikalarına ve sunum biçimlerine uyumluluk açısından gerekli düzeltmeler ve sınıflandırmalar yapılmıştır.

Bağlı ortaklıklar, Ege Profil'in yatırım yaptığı işletmeyle olan ilişkisinden dolayı değişken getirilere maruz kaldığı veya bu getirilerde hak sahibi olduğu, aynı zamanda bu getirileri yatırım yaptığı işletme üzerindeki gücüyle etkileme imkânına sahip olmasından ötürü kontrol yetkisine sahip olduğu işletmeleri ifade etmektedir.

Konsolidasyon ilkeleri

- Şirket (Ana ortaklık) ile bağlı ortaklıkların ödenmiş sermayesi ve satın alma tarihindeki özkaynakları dışındaki bilanço kalemleri toplanır. Yapılan toplama işleminde, konsolidasyon yöntemine tabi ortaklıkların birbirlerinden olan alacak ve borçları karşılıklı elemine edilir.
- Şirket'in bağlı ortaklıklardaki payları Şirket'teki finansal yatırımlar ve ilgili bağlı ortaklıklardaki sermaye hesabından karşılıklı olarak elimine edilir.
- Konsolidasyon kapsamındaki ortaklığın bağlı ortaklıklar haline geldiği tarih itibarıyla ve daha sonraki pay alımlarında bir defaya mahsus olmak üzere, ana ortaklığın bağlı ortaklığın sermayesinde sahip olduğu payların elde etme maliyeti, bu payların bağlı ortaklığın gerçeğe uygun değere göre değerlendirilmiş finansal durum tablosundaki özkaynağında temsil ettiği değerden mahsup edilir.
- Konsolidasyon kapsamındaki bağlı ortaklıkların ödenmiş/çıkarılmış sermaye dahil bütün özkaynak hesap grubu kalemlerinden, Şirket ve bağlı ortaklıklar dışı paylara isabet eden tutarlar indirilir ve konsolide finansal durum tablosunun özkaynak hesap grubunda 'Kontrol gücü olmayan paylar' hesap grubu adıyla gösterilir.
- Şirket ve bağlı ortaklıkların birbirleri arasındaki satın alma ve satış işlemleri ve bu işlemlerden kaynaklanan kar ve zararlar konsolide kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunda iptal edilir. Bahse konu iptal edilen kar ve zararlara, konsolidasyona tabi ortakların kendi aralarında alım-satımına konu olan menkul kıymetler, stoklar, maddi ve maddi olmayan duran varlıklar, finansal duran varlıklar ve diğer aktifler dahildir.

31 Mart 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla konsolidasyona tabi tutulan bağlı ortaklıklar ile etkinlik ortaklık oranları aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Deceuninck Profiles India Private Limited (Hindistan) (*)	%99,0	%99,0

(*) Şirket, 22 Haziran 2018 tarihinde Deceuninck Grubu'na ait olan Deceuninck Profiles India Private Limited'in %98 oranındaki hissesini 1.303.801 TL bedelle ana ortağı olan Deceuninck N.V.'den, %1 oranındaki hissesini 13.304 TL bedelle Deceuninck Grubu'na ait olan Decalu NV'den devralmıştır.

EGE PROFİL TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 31 MART 2021 HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (Devamı)

Bağlı ortaklıklar, faaliyetleri üzerindeki kontrolün Şirket'e transfer olduğu tarihten itibaren konsolidasyon kapsamına alınmaktadır ve kontrolün ortadan kalktığı tarihte de konsolidasyon kapsamından çıkartılmaktadır. Bağlı ortaklıkların, finansal durum tabloları ve gelir tabloları tam konsolidasyon yöntemi kullanılarak konsolide edilmiş ve Şirket'in sahip olduğu bağlı ortaklıkların kayıtlı değerleri ile özkaynakları karşılıklı olarak netleştirilmiştir. Şirket ile bağlı ortaklıklar arasındaki grup içi işlemler ve bakiyeler konsolidasyon sırasında mahsup edilmiştir. Şirket'in sahip olduğu hisselerin kayıtlı değerleri ve bunlardan kaynaklanan temettüleri, ilgili özkaynakları ve kar veya zarar tablosu hesaplarından netleştirilmiştir.

2.2 Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Tarihli Finansal Tabloların Düzeltilmesi

Mali durum ve performans değerlendirmelerinin tespitine imkan vermek üzere Grup'un konsolide finansal tabloları önceki dönemle karşılaştırmalı olarak hazırlanmaktadır. Grup, 31 Mart 2021 tarihli konsolide finansal durum tablosunu 31 Aralık 2020 tarihli konsolide finansal durum tablosu ile 1 Ocak - 31 Mart 2021 dönemine ait konsolide kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosu, konsolide nakit akış tablosu ve konsolide özkaynak değişim tablosunu ise 1 Ocak - 31 Mart 2020 dönemi ile karşılaştırmalı olarak düzenlemiştir.

2.3 Muhasebe Politikaları, Muhasebe Tahminlerinde Değişiklik ve Hatalar

Ara dönem özet konsolide finansal tabloların hazırlanmasında kullanılan muhasebe politikaları aşağıdaki açıklanan değişikliklerin etkileri dışında 1 Ocak - 31 Aralık 2020 hesap döneminde kullanılan muhasebe politikaları ile uyumludur. Ara dönem özet konsolide finansal tablolar 1 Ocak - 31 Aralık 2020 hesap dönemine ait yıllık konsolide finansal tablolar ile birlikte okunmalıdır.

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

Grup, 1 Ocak 2021 tarihinde başlayan hesap döneminde TFRS 16, "Kiralamalar" uygulamıştır.

TFRS 16'nın ilk kez uygulanması konusunda Grup'un yapmış olduğu çalışmalar sonucu söz konusu değişikliğin Grup'un finansal durumu ve performansı üzerindeki etkisi finansal tablolara yansıtılmıştır.

EGE PROFİL TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 31 MART 2021 HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.4 Türkiye Finansal Raporlama Standartları'ndaki Değişiklikler

Türkiye Muhasebe Standartları (TMS) veya Türkiye Finansal Raporlama Standartları (TFRS) ile uyumlu finansal tablolar hazırlanırken standartlardaki değişiklikler ve yorumlar dipnotlarda aşağıdaki şekilde gösterilmelidir:

a. 31 Mart 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.
- **TMS 1 ve TMS 8 önemlilik tanımındaki değişiklikler;** 1 Ocak 2020 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. TMS 1 "Finansal Tabloların Sunuluşu" ve TMS 8 "Muhasebe Politikaları, Muhasebe Politikalarındaki Değişiklikler ve Hatalar" daki değişiklikler ile bu değişikliklere bağlı olarak diğer TFRS'lerdeki değişiklikler aşağıdaki gibidir:
 - i) TFRS ve finansal raporlama çerçevesi ile tutarlı önemlilik tanımı kullanımı
 - ii) önemlilik tanımının açıklamasının netleştirilmesi ve
 - iii) önemli olmayan bilgilerle ilgili olarak TMS 1 'deki bazı rehberliklerin dahil edilmesi
 - **TFRS 3'teki değişiklikler – işletme tanımı;** 1 Ocak 2020 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikte birlikte işletme tanımı revize edilmiştir. UMSK tarafından alınan geri bildirimlere göre, genellikle mevcut uygulama rehberliğinin çok karmaşık olduğu düşünülmektedir ve bu işletme birleşmeleri tanımının karşılınması için çok fazla işleme sonuculanmaktadır.

TFRS 9, TMS 39 ve TFRS 7 'deki değişiklikler- Gösterge faiz oranı reformu; 1 Ocak 2020 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler gösterge faiz oranı reformu ile ilgili olarak belirli kolaylaştırıcı uygulamalar sağlar. Bu uygulamalar korunma muhasebesi ile ilgilidir ve IBOR reformunun etkisi genellikle riskten korunma muhasebesinin sona ermesine neden olmamalıdır. Bununla birlikte herhangi bir riskten korunma etkisizliğinin gelir tablosunda kaydedilmeye devam etmesi gerekir. IBOR bazlı sözleşmelerde korunma muhasebesinin

EGE PROFİL TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 31 MART 2021 HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.4 Türkiye Finansal Raporlama Standartları'ndaki Değişiklikler (Devamı)

yaygın olması göz önüne alındığında bu kolaylaştırıcı uygulamalar sektördeki tüm şirketleri etkileyecektir.

b. 31 Mart 2021 tarihi itibarıyla yayımlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standartlar ve değişiklikler:

- **TFRS 16 'Kiralamalar - COVID 19 Kira imtiyazlarına 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 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 kavuşturmaktadır.
- **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.
 - **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

EGE PROFİL TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 31 MART 2021 HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.4 Türkiye Finansal Raporlama Standartları'ndaki Değişiklikler (Devamı)

- 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.
- **TFRS 9, TMS 39, 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 alternatifiyle değiştirilmesi de dahil olmak üzere reformların uygulanmasından kaynaklanan sorunları ele almaktadır.
- **TFRS 17 ve TFRS 4 "Sigorta Sözleşmeleri"nde yapılan değişiklikler, TFRS 9'un uygulanmasının ertelenmesi**; 1 Ocak 2023 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler, TFRS 9 Finansal Araçlar standardının uygulanma tarihine yönelik, TFRS 4'teki geçici muafiyetin sabit tarihi 1 Ocak 2023'e ertelenmiştir.

DİPNOT 3 - 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.

EGE PROFİL TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 31 MART 2021 HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 4 - NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Kasa	16.025	2.709
Bankalar	107.860.565	327.965.388
Vadeli TL mevduat (**)	31.145.491	173.201.354
Vadeli döviz mevduat (***)	61.118.030	149.187.694
Vadesiz TL mevduat	14.069.076	3.748.098
Vadesiz döviz mevduat	1.527.968	1.828.242
Tahsildeki çekler (*)	10.449.986	9.948.393
	118.326.576	337.916.490

(*) Tahsildeki çekler vadeleri raporlama tarihi veya o tarihe yakın olan ve tahsil için bankalarda bulunan çekleri ifade etmekte olup hemen takip eden dönemde tahsil edilmektedir.

(**) 31 Mart 2021 tarihi itibarıyla bankalarda bulunan vadeli TL mevduatları faiz oranı aralığı %17,85 - %17,75 (31 Aralık 2020 %9,75 - %11,50) olup, vade süreleri 1 - 3 gün aralığındadır.

(***) 31 Mart 2020 tarihi itibarıyla bankalarda bulunan vadeli döviz mevduatlarının faiz oranı %0,9 (31 Aralık 2020 %0,5 - %0,6) olup, vade süreleri 1 - 3 gün aralığındadır.

EGE PROFİL TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 31 MART 2021 HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 5 - FİNANSAL BORÇLANMALAR

	31 Mart 2021			31 Aralık 2020		
	Ağırlıklı ortalama faiz oranı (%)	Orijinal para birimi cinsinden tutarı	TL karşılığı	Ağırlıklı ortalama faiz oranı (%)	Orijinal para birimi cinsinden tutarı	TL karşılığı
Kısa vadeli krediler:						
TL (Faizsiz)	-	35.482	35.482	-	23.159	23.159
TL (*)	7,25	20.000.000	20.000.000	8,00	60.113.725	60.113.725
Avro (**)	-	-	-	-	-	-
Faiz tahakkukları	-	1.277.208	1.277.208	-	2.744.500	2.744.500
			21.312.690			62.881.384
Uzun vadeli banka kredilerinin kısa vadeli kısımları:						
TL (*)	8,25	30.000.000	30.000.000	-	-	-
TL (***)	9,35	50.000.000	50.000.000	-	-	-
TL (*****)	9,96	485.695	485.695	9,87	359.490	359.490
Avro (*)	-	-	-	3,17	4.545.454	40.944.995
Avro (***)	9,35	4.545.454	44.507.722	-	-	-
Faiz tahakkukları	-	4.284.784	4.284.784	-	3.953.035	3.953.035
			129.278.201			45.257.520
Toplam kısa vadeli banka kredileri			150.590.891			108.138.904
Uzun vadeli banka kredileri:						
TL (*)	-	-	-	8,25	1.927.135	1.927.135
TL (**)	8,55	10.000.000	10.000.000	8,55	10.000.000	10.000.000
TL (***)	-	-	-	9,35	50.000.000	50.000.000
TL (*****)	9,96	1.800.930	1.800.930	9,96	30.000.000	30.000.000
Avro (***)	3,92	7.818.184	76.553.312	3,92	7.818.184	70.425.420
Toplam uzun vadeli banka kredileri			88.354.242			162.352.555
Toplam banka kredileri			238.945.133			270.491.459

(*) Altı ayda br faiz ödemeli, sabit faiz oranlı, teminatsız.

(**) Dönem sonu faiz ödemeli, sabit faiz oranlı, teminatsız.

(***) Üç ayda bir faiz ödemeli; sabit faiz oranlı, teminatsız.

(*****) Ayda bir faiz ödemeli sabit faiz oranlı.

EGE PROFİL TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 31 MART 2021 HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 5 - FİNANSAL BORÇLANMALAR (Devamı)

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

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
1 - 2 yıl arası	77.086.834	151.942.666
2 - 3 yıl arası	536.496	531.861
3 - 4 yıl arası	703.727	697.647
4 - 5 yıl arası	10.027.185	9.180.381
	88.354.242	162.352.555

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

DİPNOT 6 - TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR

a) Kısa vadeli ticari alacaklar

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Vadeli çekler ve alacak senetleri	801.729.184	485.499.515
Müşteri cari hesapları	19.972.709	66.427.137
	821.701.893	551.926.652
Eksi: Ticari alacak reeskontu	(16.012.208)	(12.026.288)
Şüpheli ticari alacak karşılığı	(58.984.258)	(50.306.074)
	746.705.427	489.594.290

Ticari alacaklara ilişkin olarak etkin faiz yöntemi ile reeskont hesaplaması için kullanılan efektif faiz oranları TL için %19,95 (31 Aralık 2020: %18,11), ABD Doları ve Avro için ilgili oldukları ABD Doları Libor ve Euribor oranlarıdır.

Ticari alacakların ortalama vadesi 72 gündür (31 Aralık 2020: 61 gün).

EGE PROFİL TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 31 MART 2021 HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 6 - TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR (Devamı)

31 Mart 2021 ve 2020 tarihleri itibarıyla şüpheli ticari alacak karşılığı hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	2021	2020
Açılış bakiyesi	(50.306.074)	(35.468.212)
Konusu kalmayan karşılıklar	(9.452.478)	(6.519.318)
Cari dönem karşılık gideri	1.209.820	5.959.154
Cari dönemde yapılan tahsilatlar	(435.526)	-
Dönem sonu	(58.984.258)	(36.028.376)

31 Mart 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla vadesi geçmiş fakat karşılık ayrılmayan ticari alacakların detayı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
30 gün geçmiş	1.426.314	6.569.224
30 - 60 gün arası	3.614.777	3.188.380
60 - 90 gün arası	75.582	2.390.039
90 - 180 gün arası	3.283.797	5.993.169
180 gün geçmiş	2.515.345	11.411.030
	10.915.815	29.551.842

31 Mart 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla ilgili müşterilerden alınmış olan teminat tutarları, tahsil edilmemiş alacak tutarlarını karşıladığından dolayı, bu tutarlarla ilgili olarak ilişkide yer alan finansal tablolara ek bir karşılık tutarı yansıtılmamıştır.

31 Mart 2021 tarihi itibarıyla Grup'un alacaklarına karşılık olarak alınmış olan 234.331.442 TL tutarında teminat mektubu 7.675.501 TL tutarında teminat senedi ve 275.261.346 TL tutarında ipotek bulunmaktadır.

b) Ticari borçlar

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Satıcılar cari hesapları	410.779.907	363.409.120
Borç senetleri	20.790.046	38.939.247
	431.569.953	402.348.367
Eksi: Ticari borç reeskontu (-)	(3.344.922)	(3.256.438)
	428.225.031	399.091.929

Ticari borçlara ilişkin olarak etkin faiz yöntemi ile reeskont hesaplaması için kullanılan efektif faiz oranları TL için %19,95 (31 Aralık 2020: %13,75), ABD Doları ve Avro için ilgili oldukları ABD Doları Libor ve Euribor oranlarıdır.

Ticari borçların ortalama vadesi 69 gündür (31 Aralık 2020: 108 gün).

EGE PROFİL TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 31 MART 2021 HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 7 - STOKLAR

Stokların detayı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Hammadde stokları	48.801.559	38.038.697
Yarı mamuller	25.111.276	16.676.678
Mamul stokları	96.192.207	81.998.496
Ticari mallar	40.480.284	28.455.998
Eksi: Değer düşüklüğü karşılığı	(7.469.217)	(6.254.639)
	203.116.110	158.915.230

Stok değer düşüklüğü karşılığının 31 Mart 2021 ve 2020 tarihleri itibarıyla sona eren yıla ait hareketleri aşağıdaki gibidir:

	2021	2020
Açılış bakiyesi	6.254.639	4.645.469
Dönem içindeki artış / (azalış), net	1.214.578	221.654
Dönem sonu	7.469.217	4.867.123

DİPNOT 8 - MADDİ DURAN VARLIKLAR

31 Mart 2021 tarihi itibarıyla 104.482.263 TL tutarında maddi duran varlık alımı yapılmıştır. (31 Aralık 2020: 57.601.577 TL). Dönem içi amortisman tutarı 8.432.697,15 TL'dir (31 Aralık 2020: 29.701.748 TL).

DİPNOT 9 - MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

31 Mart 2021 tarihi itibarıyla 75.421 TL maddi olmayan duran varlık alımı yapılmıştır. (31 Aralık 2020:361.964 TL). Dönem içi amortisman tutarı 50.101 TL (31 Aralık 2020: 228.334 TL). IFRS 16 kapsamında 43.765.260 TL (31 Aralık 2020: 61.549.884 TL) tutarında finansal kiralama varlığı oluşmuştur. Bu finansal kiralama varlıklarına ait 4.406.883,68 TL (31 Aralık 2020: 16.770.947 TL) amortisman gideri gerçekleşmiştir.

EGE PROFİL TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 31 MART 2021 HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 10 - ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALARA İLİŞKİN BORÇLAR VE KARŞILIKLAR

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

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Ödenecek ücretler	4.532.077	5.841.060
Ödenecek vergi ve fonlar	1.041.014	1.425.341
Ödenecek sosyal güvenlik kesintisi	1.455.225	1.692.658
	7.028.317	8.959.059

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

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Kıdem tazminatı karşılığı	21.579.043	17.662.035
Kullanılmamış izin karşılığı	3.455.218	2.293.404
	25.034.262	19.955.439

Kıdem tazminatı karşılığı:

Aşağıda açıklanan yasal zorunluluk dışında yapılmış Şirket’in 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 (kadınlık 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 31 Mart 2021 tarihi itibarıyla 7.638,96 TL (31 Aralık 2020: 7.117,17 TL) 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 gereken muhtemel yükümlülüğün bugünkü değerinin tahminiyle hesaplanır.

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

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
Net iskonto oranı (%)	3,89	3,74
Emeklilik olasılığı (%)	97,73	93,28

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

EGE PROFİL TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 31 MART 2021 HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

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

31 Mart 2021 ve 2020 tarihleri itibarıyla kıdem tazminatı karşılığının hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	2021	2020
Açılış bakiyesi	17.662.035	17.163.473
Servis maliyeti	1.223.752	1.482.829
Faiz maliyeti	725.552	512.221
Aktüeryal (kayıp)/kazanç	3.429.486	3.908
Yıl içinde ödenen karşılıklar	(1.461.782)	(337.296)
Dönem sonu	21.579.043	18.825.135

31 Mart 2021 ve 2020 tarihleri itibarıyla kullanılmamış izin hakları hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	2021	2020
Açılış bakiyesi	2.293.404	2.062.927
Cari yıl eklenen/(iptal edilen), net	1.161.815	168.366
Dönem sonu	3.455.219	2.231.293

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

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

	31 Mart 2021		31 Aralık 2020	
	TL karşılığı	Orjinal para birimi	TL karşılığı	Orjinal para birimi
Alınan teminat mektupları				
Avro	2.365.026	242.100	2.073.442	213.790
ABD Doları	4.045.173	485.860	1.186.909	142.860
Türk Lirası	227.921.243	227.921.243	223.532.999	223.532.999
Alınan teminat senetleri				
Avro	2.092.476	214.200	2.077.419	214.200
Türk Lirası	5.583.025	5.583.025	8.818.025	8.818.025
Alınan ipotekler				
Avro	1.901.429	194.643	1.402.820	144.643
Türk Lirası	273.359.914	273.359.914	256.083.160	256.083.160
	517.268.287		495.174.774	

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

EGE PROFİL TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 31 MART 2021 HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

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

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

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	116.510.972	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	-	-
i. Ana ortak lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-
ii. B ve C Maddeler'i kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-
iii. C Maddesi kapsamına girmeyen 3. Kişiler lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-
	116.510.972	81.219.573

31 Mart 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. 31 Mart 2021 tarihi itibarıyla Grup'un vermiş olduğu diğer teminat, rehin ve ipoteklerin ("TRİ") özkaynaklara oranı %0'dır (31 Aralık 2020: %0).

Grup'un ihracat taahhütleri aşağıdaki gibidir:

Şirket, Ziraat Bankası ve Halk Bankası'ndan;

- 2020 yılı içinde kullanmış olduğu 12 ay vadeli toplam 10.000.000 TL tutarlı kredi sözleşmeleri ile 1.975.407 Avro,
- 2020 yılı içinde kullanmış olduğu 24 ay vadeli toplam 60.000.000 TL tutarlı kredi sözleşmeleri ile 10.828.108 Avro ihracat gerçekleştirilmeyi taahhüt etmiştir.

Grup'un operasyonel kiralama ile ilgili işlemleri aşağıdaki gibidir:

Grup'un toplam tutarı 2.623.711 Avro, 104.928 ABD Doları ve 15.948.830,12 TL (31 Aralık 2020: 1.602.594 Avro, 7.502.218 ABD Doları ve 7.997.290 TL) olan operasyonel kiralama, araba, forklift ve depo kiralardan oluşmakta olup, vadeleri 1 ve 9 yıl arasında değişmektedir.

EGE PROFİL TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 31 MART 2021 HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 12 - HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ

Net satışların detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 31 Mart 2021	1 Ocak - 31 Mart 2020
Yurtiçi satışlar	389.428.859	208.642.383
Yurtdışı satışlar	74.479.996	36.790.920
Toplam	463.908.855	245.433.303

Satışların maliyetleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 31 Mart 2021	1 Ocak - 31 Mart 2020
Direkt hammadde yarı mamul ve malzeme giderleri	204.559.247	105.594.282
Direkt işçilik giderleri	3.851.708	3.038.303
Tükenme payları ve amortisman giderleri	28.911.184	8.170.824
Diğer üretim giderleri	8.531.126	21.665.475
Toplam üretilen malın maliyeti	245.853.265	138.468.884
Yarı mamul değişimi	(8.434.598)	(1.748.019)
- Dönem başı yarı mamul	16.676.678	10.884.619
- Dönem sonu yarı mamul	(25.111.276)	(12.632.638)
Mamul değişimi	(14.193.711)	(21.111.219)
- Dönem başı mamul	81.998.496	45.695.703
- Dönem sonu mamul	(96.192.207)	(66.806.922)
Ticari mal değişimi	107.821.899	52.729.799
- Dönem başı ticari mal	47.182.285	48.903.519
- Alımlar	101.119.898	51.008.565
- Dönem sonu ticari mal	(40.480.284)	(47.182.285)
Toplam	331.046.855	168.339.445

EGE PROFİL TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 31 MART 2021 HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 13 - ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER

i. Esas faaliyetlerden diğer gelirler:

	1 Ocak - 31 Mart 2021	1 Ocak - 31 Mart 2020
Kur farkı geliri	18.420.074	11.264.742
Hurda satışı	400.467	596.663
Diğer	1.161.847	1.488.889
Toplam	19.982.388	13.350.294

ii. Esas faaliyetlerden diğer giderler:

Kur farkı gideri	30.803.523	16.204.141
Diğer	92.440	698.708
Toplam	30.895.963	16.902.849

DİPNOT 14 - FİNANSMAN GELİRLERİ VE GİDERLERİ

Finansman gelirleri ve giderleri aşağıdaki gibidir:

i. Finansman gelirleri:

	1 Ocak - 31 Mart 2021	1 Ocak - 31 Mart 2020
Kur farkı geliri	23.671.743	10.924.596
Vadeli işlem karları	17.331.009	4.483.646
Toplam	41.002.752	15.408.242

ii. Finansman giderleri:

Kur farkı gideri	35.942.908	17.049.439
Banka ve komisyonları	7.229.332	7.133.859
Faiz gideri	5.455.542	6.378.171
Vadeli işlem zararları	4.350.750	1.552.852
Diğer	700.829	509.485
Toplam	53.679.361	32.623.806

EGE PROFİL TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 31 MART 2021 HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

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 31 Mart 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihlerindeki net yabancı para pozisyonu aşağıda detaylandırılmıştır.

	31 Mart 2021	31 Aralık 2020
A. Döviz cinsinden varlıklar	268.085.253	325.921.753
B. Döviz cinsinden yükümlülükler	(380.570.582)	(353.083.560)
Net döviz pozisyonu (A+B)	(112.485.328)	(27.161.807)

EGE PROFİL TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 31 MART 2021 HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

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

31 Mart 2021 tarihi itibarıyla Grup'un yabancı para pozisyonu aşağıda sunulmuştur:

	TL karşılığı (Fonksiyonel Para birimi)	ABD Doları	Avro	Avustralya Doları
1. Ticari alacaklar	202.350.448	6.603.096	12.778.773	3.563.868
2a. Parasal finansal varlıklar (kasa, banka hesapları dahil)	59.643.693	54.514	6.059.068	-
2b. Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-	-
3. Diğer	6.091.113	658.648	62.172	-
4. Dönen varlıklar (1+2+3)	268.085.253	7.316.258	18.900.012	3.563.868
5. Ticari alacaklar	-	-	-	-
6a. Parasal finansal varlıklar	-	-	-	-
6b. Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-	-
7. Diğer	-	-	-	-
8. Duran varlıklar (5+6+7)	-	-	-	-
9. Toplam varlıklar (4+8)	268.085.253	7.316.258	18.900.012	3.563.868
10. Ticari borçlar	(258.225.929)	(20.611.780)	(8.819.096)	-
11. Finansal yükümlülükler	(45.832.776)	-	(4.683.313)	-
12a. Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
12b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
13. Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12)	(304.058.706)	(20.611.780)	(13.502.409)	-
14. Ticari borçlar	-	-	-	-
15. Finansal yükümlülükler	(76.511.876)	-	(7.818.184)	-
16a. Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
16b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
17. Uzun vadeli yükümlülükler (14+15+16)	(76.511.876)	-	(7.818.184)	-
18. Toplam yükümlülükler (13+17)	(380.570.582)	(20.611.780)	(21.320.593)	-
19. Bilanço dışı türev araçların net varlık/(yükümlülük) pozisyonu (19a-19b)	194.729.600	21.000.000	2.000.000	-
19a. Hedge edilen toplam varlık tutarı	-	-	-	-
19b. Hedge edilen toplam yükümlülük tutarı	194.729.600	21.000.000	2.000.000	-
20. Net yabancı para varlık/ (yükümlülük) pozisyonu (9+18+19)u	82.244.272	7.704.479	(420.581)	3.563.868
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık/(yükümlülük) pozisyonu (=1+2a+5+6a+10+11+12a+14+15+16a)	(118.576.441)	(13.954.169)	(2.482.752)	3.563.868
22. Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	194.729.600	21.000.000	2.000.000	-
23. İhracat (*)	76.582.023	1.616.350	6.286.050	1.297.878
24. İthalat (*)	175.074.016	17.024.433	5.105.938	-

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

EGE PROFİL TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 31 MART 2021 HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

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

31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla Grup'un yabancı para pozisyonu aşağıda sunulmuştur:

	TL karşılığı (Fonksiyonel Para birimi)	ABD Doları	Avro	Avustralya Doları
1. Ticari alacaklar	160.223.174	6.550.940	11.127.682	2.121.933
2a. Parasal finansal varlıklar (kasa, banka hesapları dahil)	149.542.738	4.429.166	12.991.978	-
2b. Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-	-
3. Diğer	16.155.841	2.186.346	11.875	-
4. Dönen varlıklar (1+2+3)				
5. Ticari alacaklar	-	-	-	-
6a. Parasal finansal varlıklar	-	-	-	-
6b. Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-	-
7. Diğer	-	-	-	-
8. Duran varlıklar (5+6+7)				
9. Toplam varlıklar (4+8)	325.921.753	13.166.452	24.131.536	2.121.933
10. Ticari borçlar	(241.299.205)	(18.586.149)	(11.641.735)	-
11. Finansal yükümlülükler	(41.358.936)	-	(4.591.407)	-
12a. Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
12b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
13. Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12)	(282.658.141)	(18.586.149)	(16.233.142)	-
14. Ticari borçlar	-	-	-	-
15. Finansal yükümlülükler	(70.425.420)	-	(7.818.184)	-
16a. Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
16b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
17. Uzun vadeli yükümlülükler (14+15+16)	(70.425.420)	-	(7.818.184)	-
18. Toplam yükümlülükler (13+17)	(353.083.560)	(18.586.149)	(24.051.326)	-
19. Bilanço dışı türev araçların net varlık/(yükümlülük) pozisyonu (19a-19b)	71.402.150	8.500.000	1.000.000	-
19a. Hedge edilen toplam varlık tutarı	-	-	-	-
19b. Hedge edilen toplam yükümlülük tutarı	71.402.150	8.500.000	1.000.000	-
20. Net yabancı para varlık/ (yükümlülük) pozisyonu (9+18+19)u	44.240.343	3.080.303	1.080.210	2.121.933
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık/(yükümlülük) pozisyonu (=1+2a+5+6a+10+11+12a+14+15+16a)	(43.317.648)	(7.606.043)	68.335	2.121.933
22. Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	71.402.150	8.500.000	1.000.000	-
23. İhracat (*)	209.327.725	3.570.782	18.000.524	2.363.508
24. İthalat (*)	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 - 31 MART 2021 HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI 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 değişimlerinden 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.

31 Mart 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:

31 Mart 2021

	Döviz Kuru Duyarlılık Analizi Tablosu			
	Kar/(Zarar)		Özkaynaklar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında %10 değerlenmesi halinde:				
1 - ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	(11.069.585)	11.069.585	-	-
2 - ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	17.484.180	(17.484.180)	-	-
3 - ABD Doları Net Etki (1+2)	6.414.595	(6.414.595)	-	-
Avro'nun TL karşısında %10 değerlenmesi halinde:				
4 - Avro net varlık/yükümlülüğü	(2.364.617)	2.364.617	-	-
5 - Avro riskinden korunan kısım (-)	1.953.760	(1.953.760)	-	-
6 - Avro Net Etki (4+5)	(410.857)	410.857	-	-
Avustralya Doları'nın TL karşısında ortalama %10 değerlenmesi halinde:				
7 - Avustralya Doları net varlık/yükümlülüğü	2.254.111	(2.254.111)	-	-
8 - Avustralya Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
9 - Avustralya Doları Varlıkları Net Etki (7+8)	2.254.111	(2.254.111)	-	-
TOPLAM (3+6+9)	8.257.849	(8.257.849)	-	-

EGE PROFİL TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 31 MART 2021 HESAP DÖNEMİNE AİT

KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 23 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

31 Aralık 2020

Döviz Kuru Duyarlılık Analizi Tablosu

	Kar/(Zarar)		Özkaynaklar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında %10 değerlenmesi halinde:				
1 - ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	(5.583.216)	5.583.216	-	-
2 - ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	6.239.425	(6.239.425)	-	-
3 - ABD Doları Net Etki (1+2)	656.209	(656.209)	-	-
Avro'nun TL karşısında %10 değerlenmesi halinde:				
4 - Avro net varlık/yükümlülüğü	61.555	(61.555)	-	-
5 - Avro riskinden korunan kısım (-)	900.790	(900.790)	-	-
6 - Avro Net Etki (4+5)	962.345	(962.345)	-	-
Avustralya Doları'nın TL karşısında ortalama %10 değerlenmesi halinde:				
7 - Avustralya Doları net varlık/yükümlülüğü	1.189.895	(1.189.895)	-	-
8 - Avustralya Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
9 - Avustralya Doları Net Etki (7+8)	1.189.895	(1.189.895)	-	-
TOPLAM (3+6+9)	2.808.449	(2.808.449)	-	-

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

**1 OCAK - 31 MART 2021 HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 16 - BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Yoktur.

.....