

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

**1 OCAK - 30 HAZİRAN 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE  
AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR VE  
BAĞIMSIZ DENETÇİ SINIRLI DENETİM RAPORU**

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

**1 OCAK - 30 HAZİRAN 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE  
AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR**

<b>İÇİNDEKİLER</b>	<b>SAYFA</b>
<b>ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOLARI.....</b>	<b>1-3</b>
<b>ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE KAPSAMLI GELİR TABLOLARI .....</b>	<b>4</b>
<b>ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOLARI .....</b>	<b>5</b>
<b>ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOLARI.....</b>	<b>6</b>
<b>ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR .....</b>	<b>7-39</b>
DİPNOT 1 ŞİRKET'İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU.....	7-8
DİPNOT 2 ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR VE UYGULANAN MUHASEBE POLİTİKALARI .....	8-14
DİPNOT 3 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI.....	15-17
DİPNOT 4 NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ .....	17
DİPNOT 5 FİNANSAL YATIRIMLAR .....	18
DİPNOT 6 STOKLAR .....	18
DİPNOT 7 PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER.....	18-19
DİPNOT 8 TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR.....	19-20
DİPNOT 9 BORÇLANMALAR VE BORÇLANMA MALİYETLERİ .....	21-23
DİPNOT 10 MADDİ DURAN VARLIKLAR .....	24-25
DİPNOT 11 KULLANIM HAKKI VARLIKLARI.....	25
DİPNOT 12 ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR .....	26-27
DİPNOT 13 ERTELENMİŞ GELİRLER.....	27
DİPNOT 14 SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ .....	27-29
DİPNOT 15 HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ .....	29
DİPNOT 16 ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER/GİDERLER .....	30
DİPNOT 17 FİNANSMAN GELİRLERİ/GİDERLERİ.....	30
DİPNOT 18 VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ.....	31-33
DİPNOT 19 KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER.....	34-35
DİPNOT 20 PAY BAŞINA KAZANÇ .....	35
DİPNOT 21 FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ.....	36-38
DİPNOT 22 RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR .....	39

# EGE PROFİL TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

## 30 HAZİRAN 2020 VE 31 ARALIK 2019 TARİHLERİ İTİBARIYLA ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOLARI (BİLANÇOLAR)

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

	Dipnot Referansları	Sınırlı denetimden geçmiş 30 Haziran 2020	Bağımsız denetimden geçmiş 31 Aralık 2019
<b>VARLIKLAR</b>			
<b>DÖNEN VARLIKLAR</b>			
Nakit ve Nakit Benzerleri	4	274.266.620	207.946.450
Finansal Yatırımlar	5	30.417.289	-
Türev Araçlar		2.617.483	1.222.607
Ticari Alacaklar		339.369.624	363.501.144
- İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	3	53.655.623	40.576.094
- İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	8	285.714.001	322.925.050
Diğer Alacaklar		52.453.414	45.180.927
- İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	3	50.598.626	43.984.454
- İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		1.854.788	1.196.473
Stoklar	6	180.436.503	134.484.055
Peşin Ödenmiş Giderler	7	5.872.462	3.062.487
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	18	5.304.572	7.689.397
Diğer Dönen Varlıklar		2.909.146	3.265.200
<b>ARA TOPLAM</b>		<b>893.647.113</b>	<b>766.352.267</b>
Satış Amaçlı Sınıflandırılan Duran Varlıklar		4.165.115	5.320.001
<b>TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR</b>		<b>897.812.228</b>	<b>771.672.268</b>
<b>DURAN VARLIKLAR</b>			
Diğer Alacaklar		1.355.808	1.210.681
- İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		1.355.808	1.210.681
Maddi Duran Varlıklar	10	393.128.766	401.171.711
Kullanım Hakkı Varlıkları	11	51.795.948	44.778.937
Şerefiye Dışındaki Maddi Olmayan Duran Varlıklar		5.676.883	5.717.871
Şerefiye		655.882	655.882
Peşin Ödenmiş Giderler	7	4.727.238	4.962.067
Diğer Duran Varlıklar		534.643	-
Ertelenmiş Vergi Varlığı	18	5.515.691	-
<b>TOPLAM DURAN VARLIKLAR</b>		<b>463.390.859</b>	<b>458.497.149</b>
<b>TOPLAM VARLIKLAR</b>		<b>1.361.203.087</b>	<b>1.230.169.417</b>

1 Ocak - 30 Haziran 2020 ara hesap dönemine ait özet konsolide finansal tablolar, Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi Yönetim Kurulu tarafından 19 Ağustos 2020 tarihinde onaylanmıştır.

İzleyen dipnotlar ara dönem özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

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

**30 HAZİRAN 2020 VE 31 ARALIK 2019 TARİHLERİ İTİBARIYLA  
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOLARI (BİLANÇOLAR)**

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

	Dipnot Referansları	Sınırlı denetimden geçmiş 30 Haziran 2020	Bağımsız denetimden geçmiş 31 Aralık 2019
<b>YÜKÜMLÜLÜKLER</b>			
<b>KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER</b>			
Kısa Vadeli Borçlanmalar	9	129.281.147	114.031.771
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	9	76.310.136	91.424.537
Kiralama İşlemlerinden Kaynaklanan Yükümlülükler	9	39.093.058	13.622.056
Ticari Borçlar		295.335.608	296.609.533
- İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	3	21.565.776	25.589.908
- İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	8	273.769.832	271.019.625
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	12	4.353.078	4.328.829
Diğer Borçlar		-	78.882
- İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		-	78.882
Ertelenmiş Gelirler (Sözleşme Yükümlülükleri Dışında Kalanlar)	13	147.775.580	96.089.155
Kısa Vadeli Karşılıklar		6.860.032	6.741.354
- Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar		6.860.032	6.741.354
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		11.236.175	3.861.824
<b>TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER</b>		<b>710.244.814</b>	<b>626.787.941</b>
<b>UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER</b>			
Uzun Vadeli Borçlanmalar	9	159.952.661	117.110.613
Kiralama İşlemlerinden Kaynaklanan Yükümlülükler	9	25.198.728	37.085.244
Uzun Vadeli Karşılıklar		21.605.338	19.226.400
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	12	21.605.338	19.226.400
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü		-	4.371.310
<b>TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER</b>		<b>206.756.727</b>	<b>177.793.567</b>
<b>TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER</b>		<b>917.001.541</b>	<b>804.581.508</b>

İzleyen dipnotlar ara dönem özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

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

**30 HAZİRAN 2020 VE 31 ARALIK 2019 TARİHLERİ İTİBARIYLA  
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOLARI (BİLANÇOLAR)**

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

	Dipnot Referansları	Sınırlı denetimden geçmiş 30 Haziran 2020	Bağımsız denetimden geçmiş 31 Aralık 2019
<b>ÖZKAYNAKLAR</b>			
<b>Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar</b>		<b>444.079.348</b>	<b>425.475.311</b>
Ödenmiş Sermaye	14	80.980.793	80.980.793
Sermaye Düzeltme Farkları	14	7.840.703	7.840.703
Geri Alınmış Paylar (-)	14	(6.372.750)	(8.024.832)
Paylara İlişkin Primler		91.952	91.952
Ortak Kontrole Tabi İşletme Birleşmelerinin Etkisi	14	(5.972.570)	(5.972.570)
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		83.181.346	82.104.603
- Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları		90.735.591	90.907.689
-Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kayıpları		(7.554.245)	(8.803.086)
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		230.524	3.131.067
- Yabancı Para Çevrim Farkları		230.524	3.131.067
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	14	32.379.717	32.379.717
Geçmiş Yıllar Karları		237.585.240	195.957.918
Net Dönem Karı		14.134.393	36.985.960
<b>Kontrol Gücü Olmayan Paylar</b>		<b>122.198</b>	<b>112.598</b>
<b>TOPLAM ÖZKAYNAKLAR</b>		<b>444.201.546</b>	<b>425.587.909</b>
<b>TOPLAM YÜKÜMLÜLÜK VE ÖZKAYNAKLAR</b>		<b>1.361.203.087</b>	<b>1.230.169.417</b>

İzleyen dipnotlar ara dönem özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

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

**30 HAZİRAN 2020 VE 31 ARALIK 2019 TARİHLERİ İTİBARIYLA  
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOLARI (BİLANÇOLAR)**

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

	Dipnot Referansları	Sınırlı denetimden geçmiş 1 Ocak - 30 Haziran 2020	1 Nisan - 30 Haziran 2020	Sınırlı denetimden geçmiş 1 Ocak - 30 Haziran 2019	1 Nisan - 30 Haziran 2019
<b>KAR VEYA ZARAR KISMI</b>					
Hasılat	15	500.172.593	239.045.011	474.164.734	258.998.209
Satışların Maliyeti (-)	15	(344.542.159)	(163.950.210)	(341.430.666)	(182.772.687)
<b>BRÜT KAR</b>		<b>155.630.434</b>	<b>75.094.801</b>	<b>132.734.068</b>	<b>76.225.522</b>
Genel Yönetim Giderleri (-)		(39.742.761)	(26.838.145)	(36.008.714)	(17.322.298)
Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri (-)		(56.974.817)	(27.150.675)	(58.160.317)	(28.259.483)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)		(982.196)	(346.372)	(1.008.243)	(481.900)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	16	32.969.743	20.024.869	34.433.592	17.980.565
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	16	(53.893.661)	(36.218.644)	(39.939.896)	(20.395.376)
<b>ESAS FAALİYET KARI</b>		<b>37.006.742</b>	<b>4.565.834</b>	<b>32.050.490</b>	<b>27.747.030</b>
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler		8.493.049	4.637.881	17.351.432	6.563.385
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)		(187.090)	(49.059)	(40.726)	(18.938)
<b>FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI</b>		<b>45.312.701</b>	<b>9.154.656</b>	<b>49.361.196</b>	<b>34.291.477</b>
Finansman Gelirleri	17	38.500.476	19.446.315	23.657.104	14.447.687
Finansman Giderleri (-)	17	(73.250.907)	(35.051.378)	(71.286.843)	(38.348.460)
<b>SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI</b>		<b>10.562.270</b>	<b>(6.450.407)</b>	<b>1.731.457</b>	<b>10.390.704</b>
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gideri		3.651.760	3.759.517	(2.546.063)	(4.767.212)
- Dönem Vergi Gideri	18	(6.547.451)	(5.132.717)	(297.554)	(65.913)
- Ertelenmiş Vergi (Gideri)/Geliri	18	10.199.211	8.892.234	(2.248.509)	(4.701.299)
<b>SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI</b>		<b>14.214.030</b>	<b>(2.690.890)</b>	<b>(814.606)</b>	<b>5.623.492</b>
<b>DÖNEM KARI</b>		<b>14.214.030</b>	<b>(2.690.890)</b>	<b>(814.606)</b>	<b>5.623.492</b>
<b>Dönem Karının Dağılımı</b>					
- Ana Ortaklık Payları		14.134.393	(2.770.527)	(810.133)	5.627.965
- Kontrol Gücü Olmayan Paylar		79.637	79.637	(4.473)	(4.473)
<b>Pay Başına Kazanç/ (Kayıp)</b>		<b>0,1755</b>	<b>(0,0332)</b>	<b>(0,0101)</b>	<b>0,0694</b>
- Sürdürülen Faaliyetlerden 1 Kr Nominal Değerli 100 Adet Pay Başına Kazanç	20	0,1755	(0,0332)	(0,0101)	0,0694
<b>DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI</b>					
<b>Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak</b>		<b>1.248.841</b>	<b>1.248.841</b>	<b>(1.760.587)</b>	<b>130.155</b>
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/(Kayıpları)		1.561.051	1.561.051	(2.200.734)	162.694
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/(Kayıpları), Vergi Etkisi		(312.210)	(312.210)	440.147	(32.539)
<b>Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak</b>		<b>805.831</b>	<b>102.714</b>	<b>2.506.550</b>	<b>(1.541.719)</b>
Yabancı Para Çevrim Farklarından Kazançlar/(Kayıplar)		805.831	102.714	2.506.550	(1.541.719)
<b>DİĞER KAPSAMLI GELİR / (GİDER)</b>		<b>2.054.672</b>	<b>1.351.555</b>	<b>745.963</b>	<b>(1.411.564)</b>
<b>TOPLAM KAPSAMLI GELİR / (GİDER)</b>		<b>16.268.702</b>	<b>(1.339.335)</b>	<b>(68.643)</b>	<b>4.211.928</b>
<b>Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı:</b>					
Ana Ortaklık Payları		16.189.065	(1.418.972)	(64.170)	4.216.401
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		79.637	79.637	(4.473)	(4.473)

İzleyen dipnotlar ara dönem özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

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

**1 OCAK-30 HAZİRAN 2020 VE 2019 TARİHLERİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET  
KONSOLİDE ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU**

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (“TL”) olarak gösterilmiştir.)

	Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltilme Farkları	Geri alınmış paylar	Kar veya zararda Yeniden Sınıflandırılmavacaklar		Kar veya zararda Yeniden Sınıflandırılacaklar			Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Net Dönem Karı	Geçmiş Yıl Karlari	Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar	Kontrol Gücü Olmayan Paylar	Toplam Özkaynaklar
				Ortak kontrole tabi işletme birleşmelerinin etkisi	Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kayıpları	Maddi duran varlık yeniden değerleme artışları /(azalışları)	Yabancı Para Çevrim Farkı	Paylara İlişkin Primler						
<b>1 Ocak 2019</b>	<b>80.980.793</b>	<b>7.840.703</b>	<b>(5.193.952)</b>	<b>(5.972.570)</b>	<b>(4.133.992)</b>	<b>91.251.885</b>	<b>(801.709)</b>	<b>91.952</b>	<b>28.761.185</b>	<b>106.049.351</b>	<b>132.057.817</b>	<b>430.931.463</b>	<b>17.211</b>	<b>430.948.674</b>
Transferler	-	-	-	-	-	(172.098)	-	-	3.618.532	(106.049.351)	102.602.917	-	-	-
Toplam Kapsamlı Gelir	-	-	-	-	(1.760.587)	-	2.506.550	-	-	(814.606)	-	(68.643)	-	(68.643)
-Diğer Kapsamlı Gelir	-	-	-	-	(1.760.587)	-	2.506.550	-	-	-	-	745.963	-	745.963
-Net Dönem Karı	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(814.606)	-	(814.606)	-	(814.606)
Kar Payları	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(40.234.200)	(40.234.200)	-	(40.234.200)
Payların Geri Alım İşlemleri Nedeniyle Meydana Gelen Artış	-	-	443.373	-	-	-	-	-	-	-	649.025	1.092.398	-	1.092.398
Diğer Değişiklikler Nedeniyle Artış (Azalış)	-	-	-	-	-	-	728.498	-	-	-	(1.253.580)	(525.082)	105.611	(419.471)
<b>30 Haziran 2019</b>	<b>80.980.793</b>	<b>7.840.703</b>	<b>(4.750.579)</b>	<b>(5.972.570)</b>	<b>(5.894.579)</b>	<b>91.079.787</b>	<b>2.433.339</b>	<b>91.952</b>	<b>32.379.717</b>	<b>(814.606)</b>	<b>193.821.979</b>	<b>391.195.936</b>	<b>122.822</b>	<b>391.318.758</b>
<b>1 Ocak 2020 (Önceden Raporlanan)</b>	<b>80.980.793</b>	<b>7.840.703</b>	<b>(8.024.832)</b>	<b>(5.972.570)</b>	<b>(8.803.086)</b>	<b>90.907.689</b>	<b>3.131.067</b>	<b>91.952</b>	<b>32.379.717</b>	<b>36.985.960</b>	<b>195.957.918</b>	<b>425.475.311</b>	<b>112.598</b>	<b>425.587.909</b>
Hatalara İlişkin Düzeltilmeler (Dipnot 2.6)	-	-	-	-	-	-	(3.706.374)	-	-	-	3.706.374	-	-	-
<b>1 Ocak 2020 (Düzeltilmiş)</b>	<b>80.980.793</b>	<b>7.840.703</b>	<b>(8.024.832)</b>	<b>(5.972.570)</b>	<b>(8.803.086)</b>	<b>90.907.689</b>	<b>(575.307)</b>	<b>91.952</b>	<b>32.379.717</b>	<b>36.985.960</b>	<b>199.664.292</b>	<b>425.475.311</b>	<b>112.598</b>	<b>425.587.909</b>
Transferler	-	-	-	-	-	(172.098)	-	-	-	(36.985.960)	37.158.058	-	-	-
Toplam Kapsamlı Gelir	-	-	-	-	1.248.841	-	805.831	-	-	14.134.393	-	16.189.065	79.637	16.268.702
-Diğer Kapsamlı Gelir	-	-	-	-	1.248.841	-	805.831	-	-	-	-	2.054.672	-	2.054.672
-Net Dönem Karı	-	-	-	-	-	-	-	-	-	14.134.393	-	14.134.393	79.637	14.214.030
Payların Geri Alım İşlemleri Nedeniyle Meydana Gelen Artış	-	-	1.652.082	-	-	-	-	-	-	-	-	1.652.082	-	1.652.082
Diğer Değişiklikler Nedeniyle Artış (Azalış)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	762.890	762.890	(70.037)	692.853
<b>30 Haziran 2020</b>	<b>80.980.793</b>	<b>7.840.703</b>	<b>(6.372.750)</b>	<b>(5.972.570)</b>	<b>(7.554.245)</b>	<b>90.735.591</b>	<b>230.524</b>	<b>91.952</b>	<b>32.379.717</b>	<b>14.134.393</b>	<b>237.585.240</b>	<b>444.079.348</b>	<b>122.198</b>	<b>444.201.546</b>

İzleyen dipnotlar ara dönem özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

# EGE PROFİL TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

## 1 OCAK- 30 HAZİRAN 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (“TL”) olarak gösterilmiştir.)

	Dipnot Referansları	Sınırlı denetimden geçmiş 1 Ocak - 30 Haziran 2020	Sınırlı denetimden geçmiş 1 Ocak - 30 Haziran 2019
<b>A. İşletme faaliyetlerinden nakit akışları</b>		<b>62.124.977</b>	<b>43.283.969</b>
Net dönem karı / (zararı) (I)		14.214.030	(814.606)
<b>Dönem net karı mutabakatı ile ilgili düzeltmeler (II)</b>		<b>42.313.485</b>	<b>32.619.281</b>
Amortisman ve itfa gideri ile ilgili düzeltmeler	10	25.047.804	22.873.475
Değer düşüklüğü ile ilgili düzeltmeler			
- Alacaklarda değer düşüklüğü karşılığı (iptali) ile ilgili düzeltmeler	16	13.796.216	519.487
- Stok değer düşüklüğü karşılığı (iptali) ile ilgili düzeltmeler	6	3.931.669	283.143
Karşılıklar ile ilgili düzeltmeler			
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar (iptali) ile ilgili düzeltmeler	12	4.457.856	3.336.642
- Dava karşılıkları/(iptali) ile ilgili düzeltmeler		182.565	(310.500)
- Garantü karşılıklar ile ilgili düzeltmeler		(63.887)	759.891
Faiz (gelirleri) ve giderleri ile ilgili düzeltmeler			
- Faiz gelirleri ile ilgili düzeltmeler		(6.348.903)	(16.939.608)
- Faiz giderleri ile ilgili düzeltmeler	17	13.105.002	21.367.507
Gerçeğe uygun değer kazançları/(kayıpları) ile ilgili düzeltmeler		1.408.248	1.621.800
Vergi gideri ile ilgili düzeltmeler	18	(3.651.760)	2.546.063
Duran varlıkların elden çıkarılmasından kaynaklanan			
Kayıplar/(kazançlar) ile ilgili düzeltmeler		(2.171.245)	(371.097)
Vadeli alımlardan/satışlardan kaynaklanan kazanılmamış finansman gider - net		(2.500.728)	(3.067.522)
Gerçekleşmemiş yabancı para çevrim farklarıyla ilgili düzeltmeler (+/-)		(4.879.352)	-
<b>İşletme sermayesinde gerçekleşen değişimler (III)</b>		<b>12.372.615</b>	<b>13.859.129</b>
Ticari alacaklardaki artış ile ilgili düzeltmeler	8	12.464.068	62.950.107
Faaliyetlerle ilgili diğer alacaklardaki artış/(azalış) ile ilgili düzeltmeler		(7.417.614)	2.684.969
Peşin ödenmiş giderlerdeki azalış (artış)	7	(715.315)	(2.733.189)
Stoklardaki artışlar azalışlar ile ilgili düzeltmeler	6	(49.884.117)	(19.806.231)
Ticari borçlardaki artış ile ilgili düzeltmeler	8	(901.961)	(43.985.109)
Ertelenmiş gelirlerdeki (müşteri sözleşmelerinden doğan yükümlülüklerin dışında kalanlar) artış (azalış)		51.686.425	9.819.642
İşletme sermayesinde gerçekleşen diğer artış (azalış) ile ilgili düzeltmeler			
- Faaliyetlerle ilgili diğer varlıklardaki azalış (artış)		(178.589)	2.994.488
- Faaliyetlerle ilgili diğer yükümlülüklerdeki artış (azalış)		7.319.718	1.934.452
<b>Faaliyetlerden elde edilen nakit akışları (I+II+III)</b>		<b>68.900.130</b>	<b>45.663.804</b>
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar kapsamında yapılan ödemeler	12	(517.867)	(2.379.835)
Vergi ödemeleri	18	(6.257.286)	-
<b>B. Yatırım faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akışları</b>		<b>2.210.398</b>	<b>4.699.211</b>
Maddi ve maddi olmayan duran varlık alımından kaynaklanan nakit çıkışları	10	(7.914.251)	(10.529.084)
Maddi ve maddi olmayan duran varlık satışından kaynaklanan nakit girişleri	10	2.386.031	143.902
Satış amaçlı simflandırılan duran varlıkların satışından kaynaklanan nakit giriş/ çıkışları		1.154.886	(1.517.549)
Verilen diğer nakit avans ve borçlardaki değişimler		234.829	(337.666)
Alınan faiz		6.348.903	16.939.608
<b>C. Finansman faaliyetlerinden nakit akışları</b>		<b>(10.881.167)</b>	<b>(145.754.014)</b>
İşletmenin kendi paylarını almasından kaynaklanan nakit girişleri		1.652.082	1.092.398
İşletmenin paylar dışındaki diğer özkaynak araçlarını almasıyla ilgili nakit çıkışları	5	(30.417.289)	-
Borçlanımdan kaynaklanan nakit girişleri	9	55.165.281	209.857.993
Borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları	9	(10.887.896)	(293.951.151)
Türev araçlardan nakit çıkışları		(2.803.124)	(14.762.427)
Kira sözleşmelerinden kaynaklanan borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları	9	(12.011.847)	(7.303.073)
Ödenen faiz		(11.578.374)	(20.570.654)
Ödenen temettümler		-	(20.117.100)
<b>D. Yabancı para çevrim farklarının etkisinden önce nakit ve nakit benzerlerindeki net azalış (A+B+C)</b>		<b>53.454.208</b>	<b>(97.770.834)</b>
<b>E. Yabancı para çevrim farklarının nakit ve nakit benzerleri üzerindeki etkisi</b>		<b>12.865.962</b>	<b>2.699.324</b>
<b>Nakit ve nakit benzerindeki net artış/(azalış) (D+E)</b>		<b>66.320.170</b>	<b>(95.071.510)</b>
<b>DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ</b>	<b>4</b>	<b>207.946.450</b>	<b>276.072.429</b>
<b>DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ</b>	<b>4</b>	<b>274.266.620</b>	<b>181.000.919</b>

İzleyen dipnotlar ara dönem özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.



# EGE PROFİL TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

## 1 OCAK- 30 HAZİRAN 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

### 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.

30 Haziran 2020 itibarıyla Şirket paylarının %4,18'lik kısmı Borsa İstanbul'da ("BİST") işlem görmektedir (31 Aralık 2019: %4,12). Şirket'in 30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla %95,82 (31 Aralık 2019: %95,88) oranında hissesine sahip olan Deceuninck NV Şirket'in ana ortağı konumundadır (Dipnot 14).

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, beher pay için 2,7081 TL, toplamda 85.400.364 TL bedelle satın alınmış, Ağustos 2017'de Pimaş A.Ş. ile, tüm aktif ve pasifleri ile bir bütün halinde devir alınması suretiyle, alınan birleşme kararına ilişkin süreç 25 Aralık 2017'de tamamlanmıştır.

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 Şili'de kurulu bağlı ortaklığı ile Hindistan'da kurulu şubesi ve Hindistan'da kurulu bağlı ortaklığı üzerinden de satış yapmaktadır. Şirket'in nihai müşterileri ağırlıklı olarak inşaat sektöründe yer almaktadır.

Şirket'in bağlı ortaklıklarının detayı aşağıda verilmektedir:

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

30 Haziran 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla kategori bazında çalışan personel sayısı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
İdari	282	277
Üretim	703	712
	<b>985</b>	<b>989</b>

# EGE PROFİL TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

## 1 OCAK- 30 HAZİRAN 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (“TL”) olarak gösterilmiştir.)

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

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

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

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

#### 2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

İlişkideki 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 Haziran 2020 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ilişkin özet konsolide finansal tablolarını SPK’nın Seri: II, 14.1 No’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 2019 tarihli konsolide finansal tabloları ile beraber okunmalıdır.

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. Şili ve Hindistan’da kayıtlı olan ve konsolide edilen bağlı ortaklıklar, 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 21).

# EGE PROFİL TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

## 1 OCAK- 30 HAZİRAN 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

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

#### 2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

##### *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 2019 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 Haziran 2020 ara hesap dönemi için hazırlanan ara dönem özet konsolide finansal tablolar, 1 Ocak - 31 Aralık 2019 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.

#### 2.3 Konsolidasyon Esasları

Ara dönem özet konsolide finansal tablolar, aşağıda açıklanan esaslar doğrultusunda, ana şirket olan Ege Profil'in ve bağlı ortaklıklarının hesaplarını içermektedir. Konsolidasyon kapsamına giren şirketlerin finansal tabloları, konsolide finansal tabloların çıkarıldığı tarihler itibariyle, 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.

# EGE PROFİL TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

## 1 OCAK- 30 HAZİRAN 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (“TL”) olarak gösterilmiştir.)

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

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 içerisine dahil edilmiştir.

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

Aşağıdaki tablo, 30 Haziran 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibariyle konsolidasyon kapsamına dahil edilmiş olan bağlı ortaklıkları ve Şirket’in kontrol paylarını göstermektedir:

Bağlı ortaklıklar	Şirket’in doğrudan ve dolaylı kontrol payları (%)	
	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Deceuninck Importadora Limitada (Şili)	%99,9	%99,9
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.

#### **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.

# EGE PROFİL TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

## 1 OCAK- 30 HAZİRAN 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (“TL”) olarak gösterilmiştir.)

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

#### 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 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Türk Lirası/Hindistan Rupisi	10,6	10,3
Türk Lirası/Şili Pezosu	118,8	107,0
Ortalama:	1 Ocak - 30 Haziran 2020	1 Ocak - 30 Haziran 2019
Türk Lirası/Hindistan Rupisi	10,9	12,33
Türk Lirası/Şili Pezosu	116,1	118,47

#### 2.4 Türkiye Finansal Raporlama Standartları'ndaki Değişiklikler

##### a) 30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla yürürlükte olan yeni standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar:

- **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:

- TFRS ve finansal raporlama çerçevesi ile tutarlı önemlilik tanımı kullanımı,
- Önemlilik tanımının açıklamasının netleştirilmesi ve,
- Önemli olmayan bilgilerle ilgili olarak TMS 1 'deki bazı rehberliklerin dahil edilmesi.

# EGE PROFİL TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

## 1 OCAK- 30 HAZİRAN 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

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

- **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 karşılanması için çok fazla işlemle sonuçlanmaktadır.
  - **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 etkinsizliğinin gelir tablosunda kaydedilmeye devam etmesi gerekir. IBOR bazlı sözleşmelerde korunma muhasebesinin yaygın olması göz önüne alındığında bu kolaylaştırıcı uygulamalar sektördeki tüm şirketleri etkileyecektir.
  - **TFRS 16 'Kiralamalar - COVID 19 Kira imtiyazlarına ilişkin' değişiklikler;** 1 Haziran 2020 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde 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.
- b) 30 Haziran 2020 tarihi yayımlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standartlar ve değişiklikler:**
- **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 17'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 HAZİRAN 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (“TL”) olarak gösterilmiştir.)

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

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 Haziran 2020 tarihi itibarıyla yayımlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş ve Grup faaliyetleri ile ilgili olmayan standartlar ve değişiklikler yukarıda verilmemiştir.

#### 2.5 Karşılaştırmalı Bilgiler

Mali durum ve performans trendlerinin tespitine imkan vermek üzere, Grup’un ara dönem özet konsolide finansal tabloları bir önceki dönemle karşılaştırmalı olarak hazırlanmaktadır. Grup, 30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla ara dönem özet bilançosunu, 31 Aralık 2019 tarihi itibarıyla hazırlanmış bilançosu ile; 1 Ocak - 30 Haziran 2020 ara hesap dönemine ait özet kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir, nakit akış ve özkaynaklar değişim tablolarını ise 1 Ocak - 30 Haziran 2019 ara hesap dönemi ile karşılaştırmalı olarak düzenlemiştir. Cari dönem finansal tabloların sunumu ile uygunluk sağlanması açısından karşılaştırmalı bilgiler gerekli görüldüğünde yeniden sınıflandırılır ve önemli farklılıklar açıklanır.

#### 2.6 Muhasebe Politikaları ve Tahminlerindeki Değişiklikler ve Hatalar

Yeni bir standardın ilk kez uygulanmasından kaynaklanan muhasebe politikası değişiklikleri, şayet varsa, geçiş hükümlerine uygun olarak geriye veya ileriye dönük olarak uygulanmaktadır. Herhangi bir geçiş hükmünün yer almadığı değişiklikler, muhasebe politikasında isteğe bağlı yapılan önemli değişiklikler veya tespit edilen muhasebe hataları geriye dönük olarak uygulanmakta ve önceki dönem finansal tabloları yeniden düzenlenmektedir. Muhasebe tahminlerindeki değişiklikler, yalnızca bir döneme ilişkin ise, değişikliğin yapıldığı cari dönemde, gelecek dönemlere ilişkin ise, hem değişikliğin yapıldığı dönemde, hem de ileriye yönelik olarak uygulanır.

Grup yönetimi cari dönem içerisinde geçmiş döneme ait özkaynaklar tablosunda yer alan “Yabancı para çevrim farkları” hesabında yurtdışı iştiraklerinin fonksiyonel para birimi çevriminden kaynaklı 3.706.374 TL tutarında bir hesaplama hatası tespit etmiştir. Söz konusu düzeltme muhasebenin önemlilik ilkesi doğrultusunda 1 Ocak 2020 tarihi itibarıyla konsolide finansal tablolarda düzeltilmiştir. Söz konusu hatanın Şirket’in net dönem karı veya toplam özkaynaklarına herhangi bir etkisi bulunmamaktadır.

# EGE PROFİL TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

## 1 OCAK- 30 HAZİRAN 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

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

#### 2.7 Netleştirme/ Mahsup

İçerik ve tutar itibarıyla önem arz eden her türlü kalem, benzer nitelikte dahi olsa, konsolide finansal tablolarda ayrı gösterilir. Önemli olmayan tutarlar, esasları veya fonksiyonları açısından birbirine benzeyen kalemler itibarıyla toplulaştırılarak gösterilir. İşlem ve olayın özünün mahsubu gerekli kılması sonucunda, bu işlem ve olayın net tutarları üzerinden gösterilmesi veya varlıkların, değer düşüklüğü düşüldükten sonraki tutarları üzerinden izlenmesi, mahsup edilmeme kuralının ihlali olarak değerlendirilmez. Grup'un normal iş akışı içinde gerçekleştirdiği işlemler sonucunda, "Hasılat" başlıklı kısımda tanımlanan gelirler dışında elde ettiği gelirler, işlem veya olayın özüne uygun olması şartıyla, net değerleri üzerinden gösterilir.

#### 2.8 Cari Döneme İlişkin Önemli Değişiklikler

Tüm dünyayı etkisi altına alan COVID-19'un, Grup'un faaliyetlerine ve finansal durumuna olası etkilerini mümkün olan en az seviyeye indirmek için gerekli aksiyonlar Grup yönetimi tarafından alınmıştır. COVID-19 salgınından dolayı gerek Grup'un içinde bulunduğu sektörde gerekse genel ekonomik aktivitede yaşanan gelişmeler neticesinde Grup'un faaliyetleri genel olarak olumlu etkilenmiştir. Ancak Grup yönetimi tarafından yine de bazı aksiyonlar alınmıştır.

Grup, 30 Haziran 2020 tarihli ara dönem özet finansal tablolarını hazırlarken COVID-19 salgınının finansal tablolarına olası etkilerini değerlendirmiş ve finansal tabloların hazırlanmasında kullanılan tahmin ve varsayımlarını gözden geçirmiştir. Grup bu kapsamda, 30 Haziran 2020 tarihli ara dönem özet finansal tablolarında yer alan finansal varlıklar, stoklar ve maddi duran varlıklarda meydana gelebilecek muhtemel değer düşüklüklerini test etmiş ve herhangi bir değer düşüklüğü tespit edilmemiştir.

#### 2.9 TFRS ve KGK tarafından yayımlanan ilke kararlarına uygunluk beyanı

Grup yönetimi, konsolide finansal tabloların KGK tarafından yayımlanan TFRS'lere göre hazırlanması ve dürüst bir şekilde sunumundan sorumludur. Grup yönetimi olarak, cari ve önceki döneme ait konsolide finansal tablolar ile önemli muhasebe politikalarının özeti ve dipnotların TFRS'lere uygun olarak hazırlanıp sunulduğunu beyan ederiz.



# EGE PROFİL TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

## 1 OCAK- 30 HAZİRAN 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

### DİPNOT 3 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

30 Haziran 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla ilişkili taraflardan alacaklar ve ilişkili taraflara borç bakiyeleri ile 30 Haziran 2020 ve 2019 tarihleri itibarıyla sona eren hesap dönemleri içerisinde ilişkili taraflarla yapılan önemli işlemlerin özeti aşağıda sunulmuştur:

#### i) *İlişkili tarafların bakiyeleri:*

##### a) **İlişkili taraflardan kısa vadeli ticari alacaklar:**

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Deceuninck Grup Şirketleri	49.440.265	39.414.540
Deceuninck (Ana Ortak)	4.215.358	1.161.554
	<b>53.655.623</b>	<b>40.576.094</b>

İlişkili taraflardan kısa vadeli ticari alacaklar ürün satışlarına ilişkindir.

##### b) **İlişkili taraflardan kısa vadeli diğer alacaklar:**

Deceuninck (Ana Ortak)	50.598.626	43.984.454
	<b>50.598.626</b>	<b>43.984.454</b>

Grup'un ana ortağı olan Deceuninck NV ile yapmış olduğu alacak temlik sözleşmesi uyarınca, Grup'un diğer Deceuninck Grup şirketlerinden olan 1.756.590 Avro, 4.411.860 ABD Doları ve 1.463.517 Avusturalya Doları (31 Aralık 2019: 1.756.590 Euro, 4.411.860 ABD Doları ve 1.470.988 Avusturalya Doları) tutarındaki ticari alacakları Deceuninck NV'ye temlik edilmiş olup, söz konusu alacakların vadesi 31 Aralık 2020 tarihindedir.

İlişkili taraflardan kısa vadeli ticari alacakların taşınan değeri makul değerine yakınsamaktadır.

30 Haziran 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla ilişkili taraflardan ticari ve diğer alacakların vadeleri aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2020
Vadesi geçen alacaklar	12.120.101
0-30 gün vadeli	13.704.325
30-120 gün vadeli	18.624.330
121-180 gün vadeli	59.805.493
	<b>104.254.249</b>

Grup'un ilişkili taraflardan olan ticari alacaklarını tahsil etmedeki geçmiş deneyimi göz önünde bulundurularak Grup yönetimi herhangi bir şüpheli alacak riskinin yer almadığına inanmaktadır.

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

**1 OCAK- 30 HAZİRAN 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE  
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

**DİPNOT 3 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)**

**c) İlişkili taraflara kısa vadeli ticari borçlar:**

	<b>30 Haziran 2020</b>	<b>31 Aralık 2019</b>
Deceuninck Grup şirketleri	12.829.116	5.851.983
Deceuninck (ana ortak)	8.736.660	19.737.925
	<b>21.565.776</b>	<b>25.589.908</b>

İlişkili taraflara kısa vadeli borçların önemli bir kısmı; yurtdışı hammadde alımlarından ve Deceuninck NV'den alınan danışmanlık ve istişare hizmetlerinden kaynaklanmaktadır.

**ii) İlişkili taraflar ile yapılan işlemler:**

**a) İlişkili taraflara yapılan mal satışları:**

	<b>1 Ocak - 30 Haziran 2020</b>	<b>1 Ocak - 30 Haziran 2019</b>
Deceuninck Grup şirketleri	37.941.827	23.234.749
Deceuninck (ana ortak)	2.950.849	2.943.307
	<b>40.849.222</b>	<b>26.178.056</b>

**b) İlişkili taraflardan yapılan mal ve hizmet alımları:**

Deceuninck (ana ortak)	12.082.032	21.183.564
Deceuninck Grup şirketleri	766.054	1.434.386
	<b>12.848.086</b>	<b>22.617.950</b>

Mal alımları ağırlıklı olarak hizmet alımlarından kaynaklanmaktadır.

**c) İlişkili taraflardan elde edilen diğer gelirler:**

Deceuninck (ana ortak)	7.451.272	74.203
Deceuninck Grup şirketleri	6.717.320	6.094.294
	<b>14.168.592</b>	<b>6.168.497</b>

İlişkili taraflardan elde edilen gelirler , genel olarak dönem içerisinde yapılan alım - satım işlemlerinden oluşan kur farklarını ve sabit kıymet satışlarından elde edilen gelirleri kapsamaktadır.

# EGE PROFİL TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

## 1 OCAK- 30 HAZİRAN 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

### DİPNOT 3 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

#### d) İlişkili taraflardan elde edilen finansal gelirler / (giderler) -net:

	1 Ocak - 30 Haziran 2020	1 Ocak - 30 Haziran 2019
Deceuninck (ana ortak)	(24.606.003)	(13.706.987)
Deceuninck Grup şirketleri	1.031.813	1.519.229
	<b>(23.574.190)</b>	<b>(12.602.825)</b>

#### e) Üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar:

Üst düzey yöneticiler, yönetim kurulu üyeleri, genel müdür ve direktörlerden oluşmakta olup bu yöneticilere sağlanan faydalar aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Haziran 2020	1 Nisan - 30 Haziran 2020	1 Ocak - 30 Haziran 2019	1 Nisan - 30 Haziran 2019
Toplam kısa vadeli faydalar	5.237.950	1.989.212	5.667.621	1.652.405
İşten ayrılma ile ilgili faydalar	564.088	60.749	520.797	15.426
	<b>5.802.038</b>	<b>2.049.961</b>	<b>6.188.418</b>	<b>1.667.831</b>

### DİPNOT 4 - NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Kasa	6.111	2.984
Bankalar	262.271.654	196.239.859
- Vadeli mevduatlar		
- TL vadeli mevduatlar	200.450.736	119.816.913
- Yabancı para vadeli mevduatlar	53.743.050	67.893.444
- Vadesiz mevduatlar		
- TL vadesiz mevduatlar	5.859.994	3.233.049
- Yabancı para vadesiz mevduatlar	2.217.874	5.296.453
Tahsildeki çekler	11.980.884	6.933.243
Diğer	7.971	4.770.364
	<b>274.266.620</b>	<b>207.946.450</b>

Vadeli mevduatlar, vadeleri bir ay içerisinde olan (31 Aralık 2019: bir ay) kısa vadeli TL Avro ve ABD Doları cinsinden mevduatlardan oluşmakta olup etkin ağırlıklı ortalama faiz oranı sırasıyla yıllık %10,66, %0,10 ve %1,56'dır.(31 Aralık 2019: vadeleri bir ay içerisinde olan kısa vadeli TL ve ABD Doları cinsinden mevduatlardan oluşmakta olup, etkin ağırlıklı ortalama yıllık faiz oranı sırasıyla %11,5 - %0,6'dır.). Grup'un mevduatlarının bulunduğu bankaların kredi riskleri, bağımsız veriler dikkate alınarak değerlendirilmekte olup önemli herhangi bir kredi riski beklenmemektedir.

30 Haziran 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibariyle Grup'un bloke mevduatı bulunmamaktadır.

Tahsildeki çekler vadeleri 3 gün içerisinde olan ve tahsil için bankalarda bulunan çekleri ifade etmektedir.

# EGE PROFİL TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

## 1 OCAK- 30 HAZİRAN 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

### DİPNOT 5 - FİNANSAL YATIRIMLAR

30 Haziran 2020 itibarıyla 30.417.289 TL tutarındaki finansal yatırımlar Grup'un 5 Mayıs 2020 tarihinde satın almış olduğu 8 Temmuz 2020 vadeli ve %9,15 faiz oranlı bonodan oluşmaktadır. 30 Haziran 2020 itibarıyla söz konusu bono ile ilgili tahakkuk eden faiz 421.097 TL tutarındadır. Söz konusu finansal yatırımların taşınan değerlerinin makul değerlerine yakınsayacağı varsayılmaktadır.

### DİPNOT 6 - STOKLAR

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Hammadde stokları	39.133.078	35.874.516
Yarı mamuller	17.664.503	10.884.619
Mamul stokları	75.973.480	45.695.703
Ticari mallar	56.242.580	46.674.686
Eksi: Değer düşüklüğü karşılığı	(8.577.138)	(4.645.469)
	<b>180.436.503</b>	<b>134.484.055</b>

Hammaddeler ağırlıklı olarak profil üretiminde kullanılan PVC, laminasyon malzemeleri ve yapıştırıcılardan oluşmaktadır. 30 Haziran 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla stoklar maliyet bedelleri ile değerlendirilmiştir. 30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla stok değer düşüklüğü karşılığının 2.109.804 TL'si hammadde, 6.402.497 TL'si mamül ve 64.837 TL'si ticari mallar üzerindeki değer düşüklüğünden oluşmaktadır.

30 Haziran 2020 ve 2019 tarihlerinde sona eren hesap dönemlerindeki stok değer düşüklüğü karşılığı hareketi aşağıdaki gibidir:

	2020	2019
<b>1 Ocak</b>	<b>4.645.469</b>	<b>4.757.162</b>
Dönem içindeki artış - net	3.931.669	283.143
<b>30 Haziran</b>	<b>8.577.138</b>	<b>5.040.305</b>

Cari dönem içerisinde giderleştirilen ve satışların maliyeti ile ilişkilendirilen hammadde, yarımamul, mamul ve ticari malların toplam tutarı 3.931.669 TL'dir (1 Ocak - 30 Haziran 2019: 283.143 TL).

### DİPNOT 7 - PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER

#### a) Kısa vadeli peşin ödenmiş giderler

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Verilen sipariş avansları	4.759.097	376.228
Diğer	1.113.365	2.686.259
	<b>5.872.462</b>	<b>3.062.487</b>

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

**1 OCAK- 30 HAZİRAN 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE  
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

**DİPNOT 7 - PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER (Devamı)**

**b) Uzun vadeli peşin ödenmiş giderler**

	<b>30 Haziran 2020</b>	<b>31 Aralık 2019</b>
Verilen maddi duran varlık avansları	4.677.723	4.939.521
Diğer	49.515	22.546
	<b>4.727.238</b>	<b>4.962.067</b>

**DİPNOT 8 - TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR**

**a) İlişkili olmayan taraflardan kısa vadeli ticari alacaklar:**

	<b>30 Haziran 2020</b>	<b>31 Aralık 2019</b>
Vadeli çekler ve alacak senetleri	265.790.033	240.607.863
Müşteri cari hesapları	72.592.639	123.318.406
	<b>338.382.672</b>	<b>363.926.269</b>
Eksi: Ticari alacak reeskontu	(3.404.243)	(5.533.007)
Şüpheli ticari alacak karşılığı	(49.264.428)	(35.468.212)
	<b>285.714.001</b>	<b>322.925.050</b>

Ticari alacakların ortalama vadesi 79 gündür (31 Aralık 2019: 72 gün).

30 Haziran 2020 ve 2019 tarihleri itibarıyla şüpheli ticari alacak karşılığı hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
<b>1 Ocak</b>	<b>35.468.212</b>	<b>37.765.661</b>
Cari dönem karşılık gideri	19.077.202	10.409.350
Konusu kalmayan karşılıklar	(5.280.986)	(8.842.285)
Cari dönemde yapılan tahsilatlar	-	(1.047.578)
<b>30 Haziran</b>	<b>49.264.428</b>	<b>38.285.148</b>

# EGE PROFİL TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

## 1 OCAK- 30 HAZİRAN 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

### DİPNOT 8 - TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR (Devamı)

30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla vadesi geçmiş fakat değer düşüklüğü karşılığı ayrılmayan ilişkili olmayan taraflardan ticari alacakların detayı aşağıdaki gibidir:

	<b>30 Haziran 2020</b>
30 gün geçmiş	1.048.614
30-60 gün arası	954.464
60-90 gün arası	199.058
90-180 gün arası	429.608
180 gün geçmiş	5.024.562
	<b>7.656.306</b>

30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış 7.656.306 TL tutarındaki alacak için toplam 4.412.394 TL tutarında teminat alınmıştır.

Üretim, dağıtım ve çeşitli satış noktalarını kapsayan Grup'un geniş ve dağılmış müşteri yelpazesinden dolayı ticari alacaklarının tahsilat riski sınırlıdır. Grup'un ticari alacakların tahsili konusundaki geçmiş yıllardaki tecrübesi ayrılan karşılıkların yeterli olduğunu göstermektedir. Bu nedenle Grup yönetimi olası tahsilat kayıpları için ayrılan karşılık dışında herhangi bir ek ticari alacak riskinin bulunmadığına inanmaktadır.

#### b) Kısa vadeli ticari borçlar:

	<b>30 Haziran 2020</b>	<b>30 Aralık 2019</b>
Satıcılar cari hesapları	243.651.803	263.823.069
Borç senetleri	31.195.144	7.901.707
	<b>274.846.947</b>	<b>271.724.776</b>
Eksi: Ticari borç reeskontu (-)	(1.077.115)	(705.151)
	<b>273.769.832</b>	<b>271.019.625</b>

Ticari borçların ortalama vadesi 180 gündür (31 Aralık 2019: 130 gün).

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

**1 OCAK- 30 HAZİRAN 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE  
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

**DİPNOT 9 - BORÇLANMALAR VE BORÇLANMA MALİYETLERİ**

	<b>30 Haziran 2020</b>	<b>31 Aralık 2019</b>
Kısa vadeli krediler	129.281.147	114.031.771
Uzun vadeli kredilerin kısa vadeli kısımları	76.310.136	91.424.537
Kiralama işlemlerinden kaynaklanan yükümlülükler	39.093.058	13.622.056
<b>Kısa vadeli borçlanmalar</b>	<b>244.684.341</b>	<b>219.078.364</b>
Uzun vadeli krediler	159.952.661	117.110.613
Kiralama işlemlerinden kaynaklanan yükümlülükler	25.198.728	37.085.244
<b>Uzun vadeli borçlanmalar</b>	<b>185.151.389</b>	<b>154.195.857</b>
<b>Toplam finansal borçlar</b>	<b>429.835.730</b>	<b>373.274.221</b>

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

**1 OCAK- 30 HAZİRAN 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN  
AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (“TL”) olarak gösterilmiştir.)

**DİPNOT 9 - BORÇLANMALAR VE BORÇLANMA MALİYETLERİ (Devamı)**

	Ağırlıklı ortalama yıllık etkin faiz oranı (%)		Orijinal para birimi değeri		TL karşılığı	
	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
<b>Kısa vadeli krediler:</b>						
TL (faizsiz)	-	-	-	1.041.146	-	1.041.146
TL (*)	10,00	23,60	70.332.485	60.000.000	70.332.485	60.000.000
Avro (**)	0,75	0,68	7.500.000	7.500.000	57.811.500	49.879.500
Faiz tahakkukları		-	1.137.162	3.111.125	1.137.162	3.111.125
					<b>129.281.147</b>	<b>114.031.771</b>
<b>Uzun vadeli kredilerin kısa vadeli kısımları:</b>						
TL (*)	10,00	13,88	116.724	6.000.000	116.724	6.000.000
TL (***)	-	15,25	-	20.000.000	-	20.000.000
Avro (*)	3,17	3,17	4.545.454	4.545.454	35.037.269	30.229.996
Avro (***)	4,50	4,50	5.000.000	5.000.000	38.541.000	33.253.000
Faiz tahakkukları		-	2.615.143	1.941.541	2.615.143	1.941.541
					<b>76.310.136</b>	<b>91.424.537</b>
<b>Toplam kısa vadeli banka kredileri</b>					<b>205.591.283</b>	<b>205.456.308</b>
<b>Uzun vadeli krediler:</b>						
TL (***)	10,00	12,30	82.169.901	50.000.000	82.169.901	50.000.000
Avro (*)	3,17	3,17	10.090.911	10.090.911	77.782.760	67.110.613
<b>Toplam uzun vadeli banka kredileri</b>					<b>159.952.661</b>	<b>117.110.613</b>

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

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

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



# EGE PROFİL TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

## 1 OCAK- 30 HAZİRAN 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

### DİPNOT 9 - BORÇLANMALAR VE BORÇLANMA MALİYETLERİ (Devamı)

30 Haziran 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla, Grup'un uzun vadeli finansal borçlanmaların geri ödeme planı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
1-2 yıl arası	17.761.400	80.229.996
2-3 yıl arası	133.081.072	30.230.017
3-4 yıl arası	531.861	6.650.600
4-5 yıl arası	8.578.328	-
	<b>159.952.661</b>	<b>117.110.613</b>

Grup'un 30 Haziran 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla, kısa ve uzun vadeli borçlanmalarına ilişkin banka kredilerine istinaden vermiş olduğu bir teminat/ipotek bulunmamaktadır.

Grup'un bir finansal kuruluşla imzaladığı kredi sözleşmesine göre 30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla 14.636.365 Avro karşılığı 112.819.258 TL tutarındaki 17 Kasım 2022 vadeli kredisi ile ilgili sağlaması gereken bir takım koşullar bulunmakta olup, Grup yönetiminin yaptığı değerlendirmeler neticesinde 30 Haziran 2020 itibarıyla yerine getirilemeyen herhangi bir koşul bulunmamaktadır.

30 Haziran 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla Grup'un değişken faiz oranlı kredisi bulunmamaktadır.

1 Ocak - 30 Haziran 2020 tarihleri arasındaki net borçlanmaların hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	2020
<b>1 Ocak</b>	<b>165.327.771</b>
Borçlanmadan kaynaklanan nakit girişleri	55.165.281
Borç ödemelerinden kaynaklanan nakit çıkışları	(10.887.896)
Faiz tahakkuku etkisi	(1.300.361)
Kiralama işlemlerinden borçlar	25.596.332
Kiralama sözleşmelerine ilişkin nakit çıkışları	(12.011.847)
Nakit ve nakit benzerlerindeki değişim	(66.320.170)
<b>30 Haziran</b>	<b>155.569.110</b>

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

**1 OCAK- 30 HAZİRAN 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI  
DİPNOTLAR**

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (“TL”) olarak gösterilmiştir.)

**DİPNOT 10 - MADDİ DURAN VARLIKLAR**

	<b>1 Ocak 2020</b>	<b>İlaveler</b>	<b>Transferler</b>	<b>Çıkışlar</b>	<b>Yabancı Para Çevrim Farkları</b>	<b>30 Haziran 2020</b>
<b><u>Maliyet/ yeniden değerlendirilmiş değer:</u></b>						
Arazi ve arsalar	108.654.488	-	-	-	-	108.654.488
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	7.755.717	-	-	-	-	7.755.717
Binalar	141.192.938	127.246	-	-	19.997	141.340.181
Makine, tesis ve cihazlar	299.831.573	4.153.921	7.522.700	(886.413)	539.520	311.161.301
Taşıt araçları	1.215.397	-	323.810	-	39.125	1.578.332
Döşeme ve demirbaşlar	17.715.051	48.740	-	(1.733)	54.835	17.816.893
Yapılmakta olan yatırımlar	20.365.757	3.584.344	(7.945.635)	-	40.866	16.045.332
	<b>596.730.921</b>	<b>7.914.251</b>	<b>(99.125)</b>	<b>(888.146)</b>	<b>694.343</b>	<b>604.352.244</b>
<b><u>Birikmiş amortisman:</u></b>						
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	(2.335.662)	(155.312)	-	-	-	(2.490.974)
Binalar	(18.901.272)	(1.865.068)	-	-	(4.767)	(20.771.107)
Makine, tesis ve cihazlar	(161.290.956)	(12.564.811)	-	671.627	(610.839)	(173.794.979)
Taşıt araçları	(642.879)	(106.964)	-	-	(31.872)	(781.715)
Döşeme ve demirbaşlar	(12.388.441)	(971.951)	-	1.733	(26.044)	(13.384.703)
	<b>(195.559.210)</b>	<b>(15.664.106)</b>	<b>-</b>	<b>673.360</b>	<b>(673.522)</b>	<b>(211.223.478)</b>
<b>Net defter değeri</b>	<b>401.171.711</b>					<b>393.128.766</b>

1 Ocak - 30 Haziran 2020 döneminde makine, tesis ve cihazlara ilavelerin önemli bir bölümü lazer kesim aletlerine ilişkindir.

1 Ocak - 30 Haziran 2020 döneminde yapılmakta olan yatırımlardan transferlerin önemli bir bölümü kullanıma hazır hale gelen kalıp üretim projesinin makine, tesis ve cihazlara transfer edilmesine ilişkindir.

# EGE PROFİL TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

## 1 OCAK- 30 HAZİRAN 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

### DİPNOT 10 - MADDİ DURAN VARLIKLAR (Devamı)

30 Haziran 2019 tarihi itibarıyla 12.764.980 TL tutarında maddi duran varlık alımı yapılmıştır (31 Aralık 2018: 57.601.577 TL). Dönem içi amortisman tutarı 14.523.490 TL'dir (31 Aralık 2018: 24.909.828 TL).

Grup'un 1 Ocak - 30 Haziran 2020 ve 2019 hesap dönemlerindeki amortisman ve itfa giderlerinin dağılımı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Haziran 2020	1 Ocak - 30 Haziran 2019
Satışların maliyeti	16.581.384	14.717.840
Pazarlama giderleri	7.410.803	6.542.992
Genel yönetim giderleri	746.895	920.335
Stok maliyeti	294.567	674.487
Araştırma ve geliştirme giderleri	14.155	17.821
	<b>25.047.804</b>	<b>22.873.475</b>

### DİPNOT 11 – KULLANIM HAKKI VARLIKLARI

1 Ocak - 30 Haziran 2020 ara hesap dönemindeki kullanım hakkı varlıkları ve birikmiş amortismanlarının hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

Maliyet değeri:	1 Ocak 2020	İlaveler	Çıkışlar	30 Haziran 2020
Binalar	41.380.424	11.000.890	-	52.381.314
Makine, tesis ve cihazlar	15.269.593	5.257.538	-	20.527.131
Taşıt araçları	4.899.867	-	-	4.899.867
	<b>61.549.884</b>	<b>16.258.428</b>	-	<b>77.808.312</b>

#### **Birikmiş amortismanlar:**

Binalar	(7.783.786)	(4.653.269)	-	(12.437.055)
Makine, tesis ve cihazlar	(7.247.685)	(3.362.591)	-	(10.610.276)
Taşıt araçları	(1.739.476)	(1.225.557)	-	(2.965.033)
	<b>(16.770.947)</b>	<b>(9.241.417)</b>	-	<b>(26.012.364)</b>

<b>Net defter değeri</b>	<b>44.778.937</b>			<b>51.795.948</b>
--------------------------	-------------------	--	--	-------------------

1 Ocak – 30 Haziran 2020 tarihleri arasında kullanım hakkı varlıklarına girişler ağırlıklı olarak olarak depo kiralamaları ve forklift kiralamalarından kaynaklanmaktadır.

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

**1 OCAK- 30 HAZİRAN 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE  
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

**DİPNOT 12 - ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALARA İLİŞKİN BORÇLAR VE  
KARŞILIKLAR**

**a) Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli borçlar:**

	<b>30 Haziran 2020</b>	<b>31 Aralık 2019</b>
Ödenecek ücretler	2.351.809	2.330.410
Ödenecek sosyal güvenlik kesintisi	1.150.987	1.038.401
Ödenecek vergi ve fonlar	850.282	960.018
	<b>4.353.078</b>	<b>4.328.829</b>

**b) Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar:**

Kıdem tazminatı karşılığı	19.115.082	17.163.473
Kullanılmamış izin karşılığı	2.490.256	2.062.927
	<b>21.605.338</b>	<b>19.226.400</b>

**i) Kullanılmamış izin karşılığı:**

Kullanılmamış izin karşılığının dönem içindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
<b>1 Ocak</b>	<b>2.062.927</b>	<b>1.797.424</b>
Yıl içinde ayrılan karşılık- net	427.329	839.697
<b>30 Haziran</b>	<b>2.490.256</b>	<b>2.637.121</b>

**ii) Kıdem tazminatı karşılığı:**

Türk İş Kanunu'na göre, Grup bir senesini doldurmuş olan ve Grup'la 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 tazminat her hizmet yılı için bir aylık maaş kadardır ve bu tutar 30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla 7.117,17 TL (31 Aralık 2019: 6.379,86 TL) ile sınırlandırılmıştır.

Kıdem tazminatı yükümlülüğü yasal olarak herhangi bir fonlamaya tabi değildir ve herhangi bir fonlama şartı bulunmamaktadır. Kıdem tazminatı karşılığı çalışanların emekliliği halinde ödenmesi gerekecek muhtemel yükümlülüğün bilanço tarihindeki değerinin aktüeryal öngörüler doğrultusunda tahminiyle hesaplanır.

Temel varsayım, her yıllık hizmet için belirlenen tavan karşılığının enflasyon ile orantılı olarak artmasıdır. Böylece uygulanan iskonto oranı enflasyonun beklenen etkilerinden arındırılmış gerçek oranını gösterir. Grup'un kıdem tazminatı karşılığı, kıdem tazminatı tavanı her altı ayda bir ayarlandığı için, 1 Ocak 2020 tarihinden itibaren geçerli olan 7.117,17 TL (1 Ocak 2019: 6.379,86 TL) üzerinden hesaplanmaktadır.

# EGE PROFİL TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

## 1 OCAK- 30 HAZİRAN 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

### DİPNOT 12 - ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALARA İLİŞKİN BORÇLAR VE KARŞILIKLAR (Devamı)

Kıdem tazminatı karşılığının dönem içindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	2020	2019
<b>1 Ocak</b>	<b>17.163.473</b>	<b>11.121.404</b>
Faiz maliyeti	1.024.442	820.551
Servis maliyeti	3.006.085	1.676.394
Aktüeryal (kazanç)/ kayıp	(1.561.051)	2.200.734
Yıl içinde ödenen	(517.867)	(2.379.835)
<b>30 Haziran</b>	<b>19.115.082</b>	<b>13.439.248</b>

### DİPNOT 13 - ERTELENMİŞ GELİRLER

#### a) Kısa vadeli ertelenmiş gelirler

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Alınan sipariş avansları	147.775.580	96.089.155
	<b>147.775.580</b>	<b>96.089.155</b>

Alınan sipariş avansları, Grup'un müteakip dönemlerde yapacağı satışlara yönelik olarak bayi ve müşterilerinden almış olduğu ödemeleri içermekte olup söz konusu avansların bir yıl içerisinde kapanacağı öngörülmektedir (31 Aralık 2019: Bir yıl içerisinde kapanacağı öngörülmektedir). Alınan avansların gerçeğe uygun değerlerinin, taşınan değerlerine yaklaştığı öngörülmektedir.

### DİPNOT 14 - SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ

30 Haziran 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla Şirket'in ödenmiş sermaye tutarı ve ortaklık yapısı aşağıdaki gibidir:

Hissedar:	30 Haziran 2020		31 Aralık 2019	
	Pay Tutarı (TL)	Pay Oranı (%)	Pay Tutarı (TL)	Pay Oranı (%)
Deceuninck NV	77.595.796	95,82	77.644.384	95,88
Halka açık kısım	3.384.997	4,18	3.336.409	4,12
<b>Ödenmiş sermaye</b>	<b>80.980.793</b>	<b>100</b>	<b>80.980.793</b>	<b>100</b>
Sermaye düzeltmesi farkları	7.840.703		7.840.703	
<b>Toplam sermaye</b>	<b>88.821.496</b>		<b>88.821.496</b>	

Şirket'in 30 Haziran 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla kayıtlı sermaye tavanı 120.000.000 TL'dir Şirket'in 30 Haziran 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla tarihsel ödenmiş sermaye tutarı 80.980.793 TL olup, bu tutar her biri 1 kuruş tutarındaki 8.098.079.300 adet hisseden oluşmaktadır.

# EGE PROFİL TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

## 1 OCAK- 30 HAZİRAN 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

### DİPNOT 14 - SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ (Devamı)

#### a) Geri Alınmış Paylar

Şirket'in SPK mevzuatı çerçevesinde yürüttüğü likidite sağlayıcılığı işlemleri kapsamında geri almış olduğu paylarından oluşmaktadır. Şirket'in geri alınmış payları Borsa İstanbul'da işlemin gerçekleştiği tarihte oluşan piyasa fiyatları üzerinden gerçekleştirmekte olup; geri alınan hisselerin nominal bedellerini aşan kısımları dahil olacak şekilde "Geri alınmış paylar" hesaplarında muhasebeleştirilmektedir.

#### b) Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler

Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler, genel kanuni yedek akçelerden oluşmuş olup, Türk Ticaret Kanunu (TTK)'ye göre yasal yedekler I. Tertip ve II. Tertip olmak üzere aşağıdaki şekilde ayrılmaktadır:

- I. Tertip Yedek: Net karın %5'i ödenmiş sermayenin %20'sine ulaşıncaya kadar I. Tertip yedek akçe olarak ayrılır.
- II. Tertip Yedek: Safi kardan I. Tertip yedek akçe ve pay sahipleri için sermayenin %5'i tutarında kar payı ayrıldıktan sonra, dağıtılmasına karar verilen karın %10'u II. Tertip yedek akçe olarak ayrılır.

#### c) Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak diğer kapsamlı gelirler veya karlar

- *Maddi duran varlıklar yeniden değerlendirme fonu*

Maddi duran varlık yeniden değerlendirme fonu Grup'un maddi duran varlıklarından arsa/arazi, yer altı ve yer üstü düzenler ve binaları için TMS 16 uyarınca yeniden değerlendirme modeli uygulaması kapsamında muhasebeleştirilmiştir.

Yeniden değerlendirme fonundaki bakiyeyi oluşturan maddi duran varlıkların ekonomik ömürleri uyarınca cari dönem amortismanlarına isabet eden fon tutarı yıllık olarak geçmiş yıllar karları/(zararları) hesaplarına aktarılmaktadır. Ayrıca söz konusu yeniden değerlemeye konu bir maddi duran varlığın elden çıkarılması durumunda, yeniden değerlendirme artışları fonunun satılan varlıklara ilişkin kısmı doğrudan geçmiş yıl karlarına devredilir.

- *Tanımlanmış fayda planlarına ilişkin aktüeryal kazanç / (kayıp) fonu*

TMS 19 "Çalışanlara Sağlanan Faydalar" standardındaki değişikliklerle birlikte kıdem tazminatı karşılığının hesaplanmasında dikkate alınan aktüeryal kayıp kazançların gelir tablosunda muhasebeleştirilmesine izin vermemektedir. Aktüeryal varsayımların değişmesi sonucu oluşan kayıp ve kazançlar özkaynaklar içerisinde "Tanımlanmış Fayda Planlarına İlişkin Aktüeryal Kazanç / (Kayıp) Fonu" hesabında muhasebeleştirilmiştir. Aktüeryal (kayıp)/kazanç fonu, kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak diğer kapsamlı gelir/gider niteliğindedir.

#### d) Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak birikmiş diğer kapsamlı gelir veya giderler

- *Yabancı para çevirim farkları*

Grup'un Türkiye dışındaki bağlı ortaklıklarının finansal tablolarının TL raporlama para birimine dönüştürülmesi ile oluşan ve özkaynaklara yansıtılan yabancı para çevirim farklarından oluşmaktadır.

# EGE PROFİL TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

## 1 OCAK- 30 HAZİRAN 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (“TL”) olarak gösterilmiştir.)

### DİPNOT 14 - SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ (Devamı)

#### e) Geçmiş yıl kar / (zararları):

##### - Kar dağıtımı

Kar dağıtımının SPK'nın Seri: II-19.1 sayılı “Kar Payı Tebliği”nde yer alan esaslar, ortaklıkların esas sözleşmelerinde bulunan hükümler ve şirketler tarafından kamuya açıklanmış olan kar dağıtım politikaları çerçevesinde gerçekleştirilmesine karar verilmiştir. Ayrıca anılan Tebliğ’de, konsolide finansal tablo düzenleme yükümlülüğü bulunan şirketlerin, yasal kayıtlarında bulunan kaynaklarından karşılanabildiği sürece, net dağıtılabilir kar tutarını, Seri: II-14.1 sayılı Tebliğ çerçevesinde hazırlayıp kamuya ilan edecekleri konsolide finansal tablolarında yer alan net dönem karlarını dikkate alarak hesaplamaları gerektiği düzenlenmiştir.

Halka açık ortaklıklarda kar payı, dağıtım tarihi itibarıyla mevcut payların tümüne, bunların ihraç ve iktisap tarihleri dikkate alınmaksızın payları oranında eşit olarak dağıtılır.

#### f) Kontrol gücü olmayan paylar

Konsolidasyon kapsamındaki bağlı ortaklıkların ödenmiş/çıkarılmış sermaye dahil bütün özkaynak hesap grubu kalemlerinden ana ortaklık dışı paylara isabet eden tutarlar indirilir ve konsolide finansal durum tablosunda özkaynak hesap grubunda “Kontrol Gücü Olmayan Paylar” kaleminde gösterilir.

Konsolidasyon kapsamındaki bağlı ortaklıkların net dönem kar veya zararlarından ana ortaklık dışındaki paylara isabet eden kısım dönem karı/(zararı) kaleminden sonra dönem karı / (zararının) dağılımı altında kontrol gücü olmayan paylar adıyla gösterilir.

### DİPNOT 15 - HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ

	1 Ocak - 30 Haziran 2020	1 Nisan - 30 Haziran 2020	1 Ocak - 30 Haziran 2019	1 Nisan - 30 Haziran 2019
Yurt içi satışlar	399.366.247	188.387.822	399.404.685	220.719.821
Yurt dışı satışlar	100.806.346	50.657.189	74.760.049	38.278.388
<b>Net satış</b>	<b>500.172.593</b>	<b>239.045.011</b>	<b>474.164.734</b>	<b>258.998.209</b>
Satışların maliyeti	(344.542.159)	(163.950.210)	(341.430.666)	(182.772.687)
<b>Brüt kar</b>	<b>155.630.434</b>	<b>75.094.801</b>	<b>132.734.068</b>	<b>76.225.522</b>

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

**1 OCAK- 30 HAZİRAN 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE  
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (“TL”) olarak gösterilmiştir.)

**DİPNOT 16 - ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER/ GİDERLER**

**a) Esas faaliyetlerden diğer gelirler**

	<b>1 Ocak - 30 Haziran 2020</b>	<b>1 Nisan - 30 Haziran 2020</b>	<b>1 Ocak - 30 Haziran 2019</b>	<b>1 Nisan - 30 Haziran 2019</b>
Kur farkı geliri	23.023.135	11.471.058	18.225.633	7.172.335
Konusu kalmayan şüpheli alacak karşılığı, net	5.280.986	5.213.089	-	(532.793)
Türev işlemlerden karlar	-	-	7.604.764	6.017.954
Vade farkı geliri	1.318.407	846.594	4.208.825	2.094.265
Hurda satışları	857.349	260.686	504.436	272.989
Diğer gelirler	2.489.866	2.233.442	3.889.934	2.955.815
	<b>32.969.743</b>	<b>20.024.869</b>	<b>34.433.592</b>	<b>17.980.565</b>

**b) Esas faaliyetlerden diğer giderler**

Kur farkı gideri	31.467.455	13.840.999	27.405.770	9.288.974
Karşılık gideri	19.077.202	21.946.490	1.567.065	1.567.065
Türev işlemlerden zararlar	-	-	10.812.582	9.442.805
Diğer giderler	3.349.004	431.155	154.479	96.532
	<b>53.893.661</b>	<b>36.218.644</b>	<b>39.939.896</b>	<b>20.395.376</b>

**DİPNOT 17 - FİNANSMAN GELİRLERİ/GİDERLERİ**

**a) Finansman gelirleri**

	<b>1 Ocak - 30 Haziran 2020</b>	<b>1 Nisan- 30 Haziran 2020</b>	<b>1 Ocak - 30 Haziran 2019</b>	<b>1 Nisan- 30 Haziran 2019</b>
Kur farkı gelirleri	24.779.674	11.084.713	11.452.096	5.288.156
Türev işlemlerden karlar	13.720.802	8.361.602	12.190.892	9.147.358
Diğer gelirler	-	-	14.116	12.173
	<b>38.500.476</b>	<b>19.446.315</b>	<b>23.657.104</b>	<b>14.447.687</b>

**b) Finansman giderleri**

Kur farkı giderleri	38.594.304	16.619.290	15.805.966	7.854.521
Banka ve komisyon giderleri	12.399.949	5.266.090	16.591.067	8.824.965
Faiz gideri	13.105.002	6.726.831	17.764.181	8.270.360
Türev işlemlerden zararlar	7.698.198	5.495.198	16.376.233	11.274.732
Diğer giderler	1.453.454	943.969	4.749.396	2.123.882
	<b>73.250.907</b>	<b>35.051.378</b>	<b>71.286.843</b>	<b>38.348.460</b>



# EGE PROFİL TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

## 1 OCAK- 30 HAZİRAN 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

### DİPNOT 18 - VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ

#### a) Kurumlar vergisi

Şirket ve konsolidasyon kapsamındaki Türkiye’de ve diğer ülkelerde kurulmuş bağlı ortaklık, iştirak ve müşterek yönetime tabi ortaklıkları, faaliyetlerini sürdürdükleri ülkelerin yürürlükte bulunan vergi mevzuatı ve uygulamalarına tabidir.

Kurumlar Vergisi Kanunu’na eklenen Geçici 10’uncu madde uyarınca %20’lik kurumlar vergisi oranı, kurumların 2018, 2019 ve 2020 yılı vergilendirme dönemlerine (özel hesap dönemi tayin edilen kurumlar için ilgili yıl içinde başlayan hesap dönemlerine) ait kurum kazançları için %22 olarak uygulanacaktır. Kurumlar vergisi oranı kurumların ticari kazancına vergi yasaları gereğince indirimi kabul edilmeyen giderlerin ilave edilmesi, vergi yasalarında yer alan istisna ve indirimlerin indirilmesi sonucu bulunacak safi kurum kazancına uygulanır. Kurumlar vergisi, ilgili olduğu yıl sonunu takip eden dördüncü ayın yirmi beşinci günü akşamına kadar beyan edilmekte ve ilgili ayın sonuna kadar ödenmektedir.

Şirketler üçer aylık mali karları üzerinden %22 oranında geçici vergi hesaplar ve o dönemi izleyen ikinci ayın 14 üncü gününe kadar beyan edip on yedinci günü akşamına kadar öderler. Yıl içinde ödenen geçici vergi o yıla ait olup izleyen yıl verilecek kurumlar vergisi beyannamesi üzerinden hesaplanacak kurumlar vergisinden mahsup edilir. Mahsuba rağmen ödenmiş geçici vergi tutarı kalmış ise bu tutar nakden iade alınabileceği gibi mahsup edilebilir.

Kurumlar Vergisi Kanunu’na göre beyanname üzerinde gösterilen mali zararlar 5 yılı aşmamak kaydıyla dönemin kurumlar vergisi matrahından indirilebilir. Beyanlar ve ilgili muhasebe kayıtları vergi dairesince beş yıl içerisinde incelenebilmekte.

Türkiye’de mukim şirketlerden, kurumlar vergisi ve gelir vergisinden sorumlu olmayanlar ve muaf tutulanlar haricindekilere yapılanlarla Türkiye’de mukim olan ve olmayan gerçek kişilere ve Türkiye’de mukim olmayan tüzel kişilere yapılan temettü ödemeleri %10 gelir vergisine tabidir.

Türkiye’de mukim şirketlerden yine Türkiye’de mukim anonim şirketlere yapılan temettü ödemeleri gelir vergisine tabi değildir. Ayrıca karın dağıtılmaması veya sermayeye eklenmesi durumunda gelir vergisi hesaplanmamaktadır.

Türk vergi mevzuatı, ana ortaklık olan şirketin bağlı ortaklıkları konsolide ettiği finansal tabloları üzerinden vergi beyannamesi vermesine olanak tanımamaktadır. Bu sebeple Grup’un konsolide finansal tablolarına yansıtılan vergi yükümlülükleri, konsolidasyon kapsamına alınan tüm şirketler için ayrı ayrı hesaplanmıştır. 31 Aralık 2019 ve 2018 tarihli finansal durum tablolarında ödenecek vergi tutarları her bir Bağlı Ortaklık için netleştirilmiş olup, konsolide finansal tablolarda ayrı sınıflandırılmaktadır.

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Hesaplanan kurumlar vergisi	6.547.451	(1.263.332)
Tenzil: Peşin ödenen vergiler (-)	(11.852.023)	(4.331.405)
<b>Cari dönem vergisi ile ilgili varlıklar</b>	<b>(5.304.572)</b>	<b>(5.594.737)</b>

# EGE PROFİL TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

## 1 OCAK- 30 HAZİRAN 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (“TL”) olarak gösterilmiştir.)

### DİPNOT 18 - VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (Devamı)

30 Haziran 2020 ve 2019 tarihlerinde sona eren ara hesap dönemlerine ait özet konsolide gelir tablolarında yer alan vergi giderleri aşağıda özetlenmiştir:

	1 Ocak - 30 Haziran 2020	1 Ocak - 30 Haziran 2019
Cari dönem kurumlar vergisi gideri	(6.547.451)	(297.554)
Ertelenmiş vergi geliri/ (gideri)	10.199.211	(2.248.509)
<b>Toplam vergi geliri/ (gideri)</b>	<b>3.651.760</b>	<b>(2.546.063)</b>

Vergi giderinin mutabakatı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Haziran 2020
<b>Vergi öncesi kar</b>	<b>10.562.270</b>
Yürürlükteki vergi oranı kullanılarak hesaplanan vergi gideri	(2.323.699)
Araştırma geliştirme kapsamında yararlanılan vergi avantajı	271.047
Yatırım teşvik belgeleri kapsamında hak kazanılan vergi avantajı	7.198.591
Kanunen kabul edilmeyen giderler	59.563
Diğer	(1.553.742)
<b>Toplam vergi gideri</b>	<b>3.651.760</b>

#### b) Ertelenmiş vergiler

Grup, ertelenmiş gelir vergisi varlık ve yükümlülüklerini bilanço kalemlerinin SPK Finansal Raporlama Standartları ve Vergi Usul Kanunu arasındaki farklı değerlendirmelerin sonucunda ortaya çıkan geçici farkların etkilerini dikkate alarak hesaplamaktadır.

5 Aralık 2017 tarihli Resmi Gazete’de yayımlanarak yürürlüğe giren 7061 sayılı “Bazı Vergi Kanunları İle Diğer Bazı Kanunlarda Değişiklik Yapılmasına Dair Kanun” kapsamında 2018, 2019 ve 2020 yılları için kurumlar vergisi oranı %20’den %22’ye çıkarılmıştır.

# EGE PROFİL TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

## 1 OCAK- 30 HAZİRAN 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

### DİPNOT 18 - VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (Devamı)

30 Haziran 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla ertelenmiş vergi varlıkları ve yükümlülüklerinin etkileri, bilanço tarihi itibarıyla geçerli vergi oranları kullanılarak aşağıda özetlenmiştir:

	Vergilendirilebilir geçici farklar		Ertelenmiş vergi varlıkları / (yükümlülükleri)	
	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
Yatırım teşvik indirimi uygulamaları	-	-	20.390.034	16.499.722
Maddi ve maddi olmayan duran varlıklara ilişkin düzeltmeler	190.881.032	191.964.991	(27.396.074)	(27.597.330)
Kiralama işlemlerine ilişkin düzeltmeler	(12.495.838)	(5.928.363)	2.499.168	1.185.673
Kıdem tazminatı karşılığı	(21.605.338)	(22.056.306)	4.321.068	4.411.261
Şüpheli alacak karşılığı	(22.031.461)	(18.594.747)	4.846.921	4.796.289
Garanti ve dava karşılığı	(6.860.032)	(6.205.094)	1.509.207	1.365.121
Stoklara ilişkin düzeltmeler	7.863.604	(5.824.123)	(1.729.993)	1.281.307
Kullanılmamış izin karşılığı	(2.300.711)	(1.964.763)	506.157	432.248
Ticari alacaklara ilişkin düzeltmeler	-	18.076.187	-	(3.976.761)
Diğer geçici farklar	(2.587.286)	12.585.636	569.203	(2.768.840)
<b>Ertelenmiş vergi varlığı/ (yükümlülüğü), net</b>		<b>5.515.691</b>	<b>(4.371.310)</b>	
Ertelenmiş vergi hareket tablosu aşağıda belirtilmiştir:				<b>2020</b>
<b>1 Ocak</b>				<b>(4.371.310)</b>
Kar veya zarar tablosuna yansıtılan				10.199.211
Diğer kapsamlı gelir tablosuna yansıtılan				(312.210)
<b>30 Haziran</b>				<b>5.515.691</b>

Grup'un Menemen tesislerinde gerçekleştirilen yatırımları ile ilgili vergi teşvikleri bulunmaktadır. Grup yönetimi, söz konusu yatırım teşviklerine istinaden cari dönem içerisinde 3.308.279 TL tutarında vergi avantajından hesaplanan geçici vergiden düşülmek suretiyle faydalanmış olup, cari dönem içerisinde hak kazanılan ilave vergi avantajı 7.198.591 TL tutarındadır 30 Haziran 2020 itibarıyla yararlanılabilecek toplam vergi avantajı 20.390.034 TL tutarındadır.

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

**1 OCAK- 30 HAZİRAN 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE  
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

**DİPNOT 19 - KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER**

**a) Alınan teminatlar:**

	<b>30 Haziran 2020</b>		<b>31 Aralık 2019</b>	
	<b>TL</b>	<b>Orjinal</b>	<b>TL</b>	<b>Orjinal</b>
	<b>karşılığı</b>	<b>para birimi</b>	<b>karşılığı</b>	<b>para birimi</b>
<b>Alınan teminat mektupları</b>				
Avro	3.737.940	484.930	3.158.349	474.897
ABD Doları	424.216	62.000	4.169.664	701.940
Türk Lirası	205.570.467	205.570.467	127.113.495	127.113.495
<b>Alınan teminat senetleri</b>				
Avro	1.651.096	214.200	1.424.559	214.200
Türk Lirası	5.583.025	5.583.025	8.718.525	8.718.525
<b>Alınan ipotekler</b>				
Avro	1.114.937	144.643	961.963	144.643
Türk Lirası	259.917.160	259.917.160	260.097.160	260.097.160
	<b>477.998.841</b>		<b>405.643.715</b>	

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

**b) Verilen teminatlar:**

	<b>30 Haziran 2020</b>		<b>31 Aralık 2019</b>	
	<b>TL</b>	<b>Orjinal</b>	<b>TL</b>	<b>Orjinal</b>
	<b>karşılığı</b>	<b>para birimi</b>	<b>karşılığı</b>	<b>para birimi</b>
Avro	57.811.500	7.500.000	49.879.500	7.500.000
Türk Lirası	14.364.782	14.364.782	13.575.482	13.575.482
	<b>72.176.282</b>		<b>63.454.982</b>	

30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla verilen teminatlar ağırlıklı olarak Grup'un kredilerine ilişkin olarak merkez bankası'na reeskont kredileri için sağlamış olduğu teminatlardan oluşmaktadır.

# EGE PROFİL TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

## 1 OCAK- 30 HAZİRAN 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (“TL”) olarak gösterilmiştir.)

### DİPNOT 19 - KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER (Devamı)

#### Grup tarafından verilen teminat, rehin ve ipotek (“TRİ”)’ler:

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ’lerin toplam tutarı	72.176.282	63.454.982
B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu TRİ’lerin toplam tutarı	-	-
C. Olağan ticari faaliyetlerinin yürütülmesi amacıyla diğer 3. Kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu TRİ’lerin toplam tutarı	-	-
D. Diğer verilen TRİ’lerin toplam tutarı	-	-
i. Ana ortak lehine vermiş olduğu TRİ’lerin toplam tutarı	-	-
ii. B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine vermiş olduğu TRİ’lerin toplam tutarı	-	-
iii. C Maddesi kapsamına girmeyen 3. Kişiler lehine vermiş olduğu TRİ’lerin toplam tutarı	-	-
	<b>72.176.282</b>	<b>63.454.982</b>

30 Haziran 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla Grup’un ilişkili kuruluşlardan aldığı ya da ilişkili kuruluşlara verdiği herhangi bir teminat, rehin ya da ipotek bulunmamaktadır. 30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla Grup’un vermiş olduğu diğer teminat, rehin ve ipoteklerin (TRİ) özkaynaklara oranı %0’dır (31 Aralık 2019: %0).

Grup’un 30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla ihracat taahhütlü kredilerinden kaynaklanan 16.187.354 Avro ve 12.939.410 ABD Doları tutarında ihracat taahhüdü bulunmaktadır. Grup yönetimi söz konusu ihracat taahhütlerinin gerçekleştirileceğini öngörmektedir.

Grup’un 30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla türev işlemlerinden kaynaklanan 19.250.000 Avro, 1.000.000 ABD Doları ve 5.682.934.200 Şili Pezосу alım taahhüdü karşılığında, sırasıyla 148.489.800 TL, 6.906.200 TL ve 6.000.000 Avro vadeli döviz satış taahhüdü bulunmaktadır. Söz konusu türev işlemlerin 30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla makul değerleri 2.617.483 TL tutarındadır.

### DİPNOT 20 - PAY BAŞINA KAZANÇ

Konsolide kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunda beyan edilen pay başına kazanç, karın ilgili dönem içinde mevcut paylarının ağırlıklı ortalama adedine bölünmesi ile tespit edilir.

Şirketler mevcut pay sahiplerine birikmiş karlarından payları oranında pay dağıtarak (“Bedelsiz Hisseler”) sermayelerini arttırabilir. Pay başına kazanç hesaplanırken, bu bedelsiz pay ihracı çıkarılmış paylar olarak sayılır. Dolayısıyla pay başına kazanç hesaplamasında kullanılan ağırlıklı pay adedi ortalaması, payların bedelsiz olarak çıkarılmasını geriye dönük olarak uygulamak suretiyle elde edilir.

		1 Ocak - 30 Haziran 2020	1 Nisan - 30 Haziran 2020	1 Ocak - 30 Haziran 2019	1 Nisan - 30 Haziran 2019
Net dönem karı	A	14.214.030	(2.690.890)	(814.606)	5.623.492
Nominal değeri 1 Kr olan çıkarılmış adi payının ağırlıklı ortalama adedi	B	8.098.079.300	8.098.079.300	8.098.079.300	8.098.079.300
<b>Nominal değeri 1 Kr olan 100 adet pay başına kazanç</b>	<b>A/B</b>	<b>0,1755</b>	<b>(0,0332)</b>	<b>(0,0101)</b>	<b>0,0694</b>

# EGE PROFİL TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

## 1 OCAK- 30 HAZİRAN 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

### DİPNOT 21 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

#### Döviz kuru riski

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 Haziran 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihlerindeki net yabancı para pozisyonu aşağıda detaylandırılmıştır.

	30 Haziran 2020	31 Aralık 2019
A. Döviz cinsinden varlıklar	239.237.944	235.402.330
B. Döviz cinsinden yükümlülükler	(390.989.411)	(363.154.267)
<b>Net döviz yabancı pozisyonu (A+B)</b>	<b>(151.751.467)</b>	<b>(127.751.937)</b>

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

**1 OCAK- 30 HAZİRAN 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN  
AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (“TL”) olarak gösterilmiştir.)

**DİPNOT 21 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)**

**Yabancı para pozisyonu tablosu**

	30 Haziran 2020				31 Aralık 2019			
	TL Karşılığı	ABD Doları	Avro	Avustralya Doları	TL Karşılığı	ABD Doları	Avro	Avustralya Doları
1. Ticari alacaklar	172.778.324	6.417.382	16.305.019	678.757	158.736.492	6.875.312	16.988.496	1.185.546
2a. Parasal finansal varlıklar (kasa, banka hesapları dahil)	54.235.093	2.958.315	4.294.357	189.965	68.183.119	802.097	9.535.757	-
2b. Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-	-	-	-	-	-
3. Diğer	12.224.527	620.750	143.429	1.463.517	8.482.719	284.429	109.669	1.463.517
<b>4. Dönen varlıklar (1+2+3)</b>	<b>239.237.944</b>	<b>9.996.447</b>	<b>20.742.805</b>	<b>2.332.240</b>	<b>235.402.330</b>	<b>7.961.838</b>	<b>26.633.922</b>	<b>2.649.063</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>239.237.944</b>	<b>9.996.447</b>	<b>20.742.805</b>	<b>2.332.240</b>	<b>235.402.330</b>	<b>7.961.838</b>	<b>26.633.922</b>	<b>2.649.063</b>
10. Ticari borçlar	(181.195.948)	(9.666.224)	(14.926.664)	-	(182.157.888)	(7.199.567)	(20.959.165)	-
11. Finansal borçlar	(132.010.703)	-	(17.126.009)	-	(113.885.766)	-	(17.124.134)	-
12a. Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-
12b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>13. Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12)</b>	<b>(313.206.651)</b>	<b>(9.666.224)</b>	<b>(32.052.673)</b>	<b>-</b>	<b>(296.043.654)</b>	<b>(7.199.567)</b>	<b>(38.083.299)</b>	<b>-</b>
14. Ticari borçlar	-	-	-	-	-	-	-	-
15. Finansal yükümlülükler	(77.782.760)	-	(10.090.911)	-	(67.110.613)	-	(10.090.911)	-
16a. Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-
16b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>17. Uzun vadeli yükümlülükler (14+15+16)</b>	<b>(77.782.760)</b>	<b>-</b>	<b>(10.090.911)</b>	<b>-</b>	<b>(67.110.613)</b>	<b>-</b>	<b>(10.090.911)</b>	<b>-</b>
<b>18. Toplam yükümlülükler (13+17)</b>	<b>(390.989.411)</b>	<b>(9.666.224)</b>	<b>(42.143.584)</b>	<b>-</b>	<b>(363.154.267)</b>	<b>(7.199.567)</b>	<b>(48.174.210)</b>	<b>-</b>
<b>19. Bilanço dışı türev araçların net varlık/(yükümlülük) pozisyonu (19a-19b)</b>	<b>155.225.050</b>	<b>1.000.000</b>	<b>19.250.000</b>	<b>-</b>	<b>124.940.600</b>	<b>2.000.000</b>	<b>17.000.000</b>	<b>-</b>
<b>19a. Aktif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>19b. Pasif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı</b>	<b>155.225.050</b>	<b>1.000.000</b>	<b>19.250.000</b>	<b>-</b>	<b>124.940.600</b>	<b>2.000.000</b>	<b>17.000.000</b>	<b>-</b>
<b>20. Net yabancı para (yükümlülük)/varlık pozisyonu (9-18+19)</b>	<b>3.473.583</b>	<b>1.330.223</b>	<b>(2.150.779)</b>	<b>2.332.240</b>	<b>(2.811.337)</b>	<b>2.762.271</b>	<b>(4.540.289)</b>	<b>2.649.064</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>(163.975.994)</b>	<b>(290.527)</b>	<b>(21.544.207)</b>	<b>868.722</b>	<b>(136.234.656)</b>	<b>477.842</b>	<b>(21.649.957)</b>	<b>1.185.546</b>
<b>22. Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri</b>	<b>155.225.050</b>	<b>1.000.000</b>	<b>19.250.000</b>	<b>-</b>	<b>124.940.600</b>	<b>2.000.000</b>	<b>17.000.000</b>	<b>-</b>
<b>23. İhracat (*)</b>	<b>81.351.208</b>	<b>1.847.934</b>	<b>8.403.508</b>	<b>925.354</b>	<b>172.601.210</b>	<b>4.902.670</b>	<b>20.824.380</b>	<b>2.252.689</b>
<b>24. İthalat (*)</b>	<b>143.803.314</b>	<b>8.164.854</b>	<b>11.502.864</b>	<b>-</b>	<b>292.187.392</b>	<b>14.195.762</b>	<b>32.240.606</b>	<b>95.357</b>

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

# EGE PROFİL TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

## 1 OCAK- 30 HAZİRAN 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

### DİPNOT 21 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

#### Döviz kuru duyarlılık analizi tablosu

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 Haziran 2020 ve 2019 tarihleri itibarıyla Grup'un vergi öncesi karının diğer değişiklikler sabit tutulduğunda, ABD Doları, Avro ve Avustralya Doları %10 değişiklik karşısındaki duyarlılık analizi aşağıdaki gibidir:

#### 30 Haziran 2020

	Kar/(Zarar)		Özkaynaklar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
<b>ABD Doları'nın TL karşısında %10 değişimi halinde:</b>				
1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	(198.784)	198.784	(198.784)	198.784
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	684.220	(684.220)	684.220	(684.220)
<b>3- ABD Doları Net Etki (1+2)</b>	<b>485.436</b>	<b>(485.436)</b>	<b>485.436</b>	<b>(485.436)</b>
<b>Avro'nun TL karşısında %10 değişimi halinde:</b>				
4- Avro net varlık/yükümlülüğü	(16.606.706)	16.606.706	(16.606.706)	16.606.706
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	14.838.285	(14.838.285)	14.838.285	(14.838.285)
<b>6- Avro Net Etki (4+5)</b>	<b>(1.768.421)</b>	<b>1.768.421</b>	<b>(1.768.421)</b>	<b>1.768.421</b>
<b>Avustralya Doları'nın TL karşısında ortalama %10 değişimi halinde:</b>				
7- AUD net varlık/yükümlülüğü	407.891	(407.891)	407.891	(407.891)
8- AUD riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
<b>9- AUD Net Etki (7+8)</b>	<b>407.891</b>	<b>(407.891)</b>	<b>407.891</b>	<b>(407.891)</b>
<b>Toplam (3+6+9)</b>	<b>(875.094)</b>	<b>875.094</b>	<b>(875.094)</b>	<b>875.094</b>

#### 31 Aralık 2019

	Kar/(Zarar)		Özkaynaklar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
<b>ABD Doları'nın TL karşısında %10 değişimi halinde:</b>				
1- ABD Doları net varlık/(yükümlülüğü)	452.804	(452.804)	452.804	(452.804)
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	1.188.040	(1.188.040)	1.188.040	(1.188.040)
<b>3- ABD Doları Net Etki (1+2)</b>	<b>1.640.844</b>	<b>(1.640.844)</b>	<b>1.640.844</b>	<b>(1.640.844)</b>
<b>Avro'nun TL karşısında %10 değişimi halinde:</b>				
4- Avro net varlık/(yükümlülüğü)	(14.325.585)	14.325.585	(14.325.585)	14.325.585
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	11.306.020	(11.306.020)	11.306.020	(11.306.020)
<b>6- Avro Net Etki (4+5)</b>	<b>(3.019.565)</b>	<b>3.019.565</b>	<b>(3.019.565)</b>	<b>3.019.565</b>
<b>Avustralya Doları'nın TL karşısında ortalama %10 değişimi halinde:</b>				
7- AUD net varlık/(yükümlülüğü)	1.097.586	(1.097.586)	1.097.586	(1.097.586)
8- AUD riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
<b>9- AUD Net Etki (7+8)</b>	<b>1.097.586</b>	<b>(1.097.586)</b>	<b>1.097.586</b>	<b>(1.097.586)</b>
<b>Toplam (3+6+9)</b>	<b>(281.135)</b>	<b>281.135</b>	<b>(281.135)</b>	<b>281.135</b>



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

### **1 OCAK- 30 HAZİRAN 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası (“TL”) olarak gösterilmiştir.)

---

#### **DİPNOT 22 - RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR**

30 Haziran 2020 tarihi itibarıyla ABD Doları ve Avro kurları sırasıyla 6,8422 ve 7,7082 'dir. Türkiye Cumhuriyeti Merkez Bankası tarafından 19 Ağustos 2020 tarihinde ABD Doları ve Avro için belirlenen gösterge döviz kuru sırasıyla 7,3477 ve 8,7710'dur.

1 Temmuz 2020 – 19 Ağustos 2020 tarihleri arasında Şirket'in hakim ortağı Deceuninck NV'nin Şirket paylarının halka açık kısmında sahip olduğu toplam 1.952.941 TL nominal tutarlı 195.294.100 adet hisse ile ilgili Deceuninck NV tarafından satış işlemi gerçekleştirilmiştir.

.....