

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

**1 OCAK - 30 EYLÜL 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT  
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARI**

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

**1 OCAK - 31 EYLÜL 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT  
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR**

<b>İÇİNDEKİLER</b>	<b>SAYFA</b>
<b>ARA DÖNEM KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU .....</b>	<b>1-2</b>
<b>ARA DÖNEM KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU .....</b>	<b>3</b>
<b>ARA DÖNEM KONSOLİDE ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU .....</b>	<b>4</b>
<b>ARA DÖNEM KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU .....</b>	<b>5</b>
<b>ARA DÖNEM KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR.....</b>	<b>6-24</b>
DİPNOT 1 GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU .....	6
DİPNOT 2 KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR .....	7-11
DİPNOT 3 BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA .....	11
DİPNOT 4 NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ .....	11
DİPNOT 5 FİNANSAL BORÇLANMALAR VE KİRALAMA İŞLEMLERİNDEN YÜKÜMLÜLÜKLER .....	12-13
DİPNOT 6 TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR .....	13-14
DİPNOT 7 STOKLAR .....	15
DİPNOT 8 MADDİ DURAN VARLIKLAR .....	15
DİPNOT 9 MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR .....	15
DİPNOT 10 ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALARA İLİŞKİN BORÇLAR VE KARŞILIKLAR .....	16-17
DİPNOT 11 TAAHHÜTLER, TEMİNAT, REHİN VE İPOTEKLER (TRİ) .....	18
DİPNOT 12 HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ .....	19
DİPNOT 13 ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER/(GİDERLER) .....	19
DİPNOT 14 FİNANSMAN GELİRLERİ/(GİDERLERİ) .....	20
DİPNOT 15 FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ .....	20-24
DİPNOT 16 BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR .....	24

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

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

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

	Dipnot	Cari Dönem 30 Eylül 2020	Geçmiş Dönem 31 Aralık 2019
<b>VARLIKLAR</b>			
<b>Dönen varlıklar:</b>			
Nakit ve nakit benzerleri	4	337.525.221	207.946.450
Finansal Yatırımlar		50.719.149	-
Ticari alacaklar	6	519.674.273	363.501.144
- İlişkili taraflardan ticari alacaklar	6	55.662.168	40.576.094
- İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar	6	464.012.105	322.925.050
Diğer alacaklar		61.565.689	45.180.927
- İlişkili taraflardan diğer alacaklar		58.589.283	43.984.454
- İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar		2.976.406	1.196.473
Türev araçlar		1.525.513	1.222.607
Stoklar	7	152.151.022	134.484.055
Peşin ödenmiş giderler		9.596.240	3.062.487
Cari dönem vergisiyle ilgili varlıklar		4.196.495	7.689.397
Diğer dönen varlıklar		2.887.556	3.265.299
<b>Ara toplam</b>		<b>1.139.841.158</b>	<b>766.352.366</b>
Satış amaçlı sınıflandırılan duran varlıklar		3.713.154	5.320.001
<b>Toplam dönen varlıklar</b>		<b>1.143.554.312</b>	<b>771.672.367</b>
<b>Duran varlıklar:</b>			
Diğer alacaklar		736.654	1.210.681
- İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar		736.654	1.210.681
Maddi duran varlıklar		394.360.886	401.171.711
Kullanım hakkı varlıkları		51.306.723	44.778.937
Maddi olmayan duran varlıklar		6.299.866	6.373.753
- Diğer maddi olmayan duran varlıklar		5.643.984	5.717.871
- Şerefiye		655.882	655.882
Peşin ödenmiş giderler		4.357.420	4.962.067
Ertelenmiş vergi varlığı		14.114.036	-
<b>Toplam duran varlıklar</b>		<b>471.175.585</b>	<b>458.497.149</b>
<b>Toplam varlıklar</b>		<b>1.614.729.897</b>	<b>1.230.169.516</b>

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

# EGE PROFİL TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

## 1 OCAK - 30 EYLÜL 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR

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

	Dipnot	Cari Dönem 30 Eylül 2020	Geçmiş Dönem 31 Aralık 2019
<b>KAYNAKLAR</b>			
<b>Kısa vadeli yükümlülükler:</b>			
Kısa vadeli borçlanmalar	5	91.307.124	114.031.771
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları	5	44.591.921	91.424.537
Kiralama işlemlerinden borçlar		57.710.449	13.622.056
Ticari borçlar	6	409.516.440	296.609.533
- İlişkili taraflara ticari borçlar	6	23.033.253	25.589.908
- İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar	6	386.483.187	271.019.625
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar	10	4.762.442	4.328.829
Diğer borçlar		-	78.882
- İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar		-	78.882
Ertelenmiş gelirler (müşteri sözleşmelerinden doğan yükümlülüklerin dışında kalanlar)		273.772.992	96.089.155
Kısa vadeli karşılıklar		7.532.898	6.741.354
- Diğer kısa vadeli karşılıklar		7.532.898	6.741.354
Diğer kısa vadeli yükümlülükler		27.285.128	3.861.924
<b>Toplam kısa vadeli yükümlülükler</b>		<b>916.479.394</b>	<b>626.788.041</b>
<b>Uzun vadeli yükümlülükler:</b>			
Uzun vadeli borçlanmalar	5	184.160.943	117.110.613
Kiralama işlemlerinden borçlar		12.294.209	37.085.244
Uzun vadeli karşılıklar	10	22.778.570	19.226.400
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar	10	22.778.570	19.226.400
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü		-	4.371.310
<b>Toplam uzun vadeli yükümlülükler</b>		<b>219.233.722</b>	<b>177.793.567</b>
<b>Özkaynaklar:</b>			
<b>Ana ortaklığa ait özkaynaklar</b>		<b>478.996.061</b>	<b>425.475.310</b>
Ödenmiş sermaye		80.980.793	80.980.793
Sermaye düzeltme farkları		7.840.703	7.840.703
Geri alınmış paylar (-)		-	(8.024.832)
Paylara ilişkin primler		91.952	91.952
Ortak kontrole tabi teşebbüs veya işletmeleri içeren birleşmelerin etkisi		(5.972.570)	(5.972.570)
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak			
birikmiş diğer kapsamlı gelirler veya giderler		83.041.728	82.104.603
- Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları (Azalışları)		90.649.542	90.907.689
- Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		(7.607.814)	(8.803.086)
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak			
birikmiş diğer kapsamlı gelirler (giderler)		(767.634)	3.131.067
- Yabancı para çevrim farkları		(767.634)	3.131.067
Kârdan ayrılan kısıtlanmış yedekler		25.668.241	32.379.717
Geçmiş yıllar karları		246.252.728	195.957.917
Net dönem karı		41.860.120	36.985.960
<b>Kontrol gücü olmayan paylar</b>		<b>20.720</b>	<b>112.598</b>
<b>Toplam özkaynaklar</b>		<b>479.016.781</b>	<b>425.587.908</b>
<b>Toplam kaynaklar</b>		<b>1.614.729.897</b>	<b>1.230.169.516</b>

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

# EGE PROFİL TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

## 1 OCAK - 30 EYLÜL 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE GELİR TABLOSU

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

	Dipnot	Cari Dönem 1 Ocak - 30 Eylül 2020	Cari Dönem 1 Temmuz - 30 Eylül 2020	Geçmiş Dönem 1 Ocak- 30 Eylül 2019	Geçmiş Dönem 1 Temmuz - 30 Eylül 2019
<b>Kar veya zarar kısmı:</b>					
Hasılat	12	896.831.842	396.659.249	735.715.718	261.550.984
Satışların maliyeti (-)	12	(629.729.029)	(285.186.870)	(526.093.102)	(184.662.436)
<b>Brüt kar</b>		<b>267.102.813</b>	<b>111.472.379</b>	<b>209.622.616</b>	<b>76.888.548</b>
Genel yönetim giderleri (-)		(61.568.345)	(21.825.584)	(53.202.284)	(17.193.570)
Pazarlama giderleri (-)		(85.828.851)	(28.854.034)	(85.131.923)	(26.971.606)
Araştırma ve geliştirme giderleri (-)		(1.456.110)	(473.914)	(1.590.857)	(582.614)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	13	68.010.831	35.041.088	48.401.187	13.967.595
Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)	13	(97.515.641)	(43.621.980)	(51.910.159)	(11.970.263)
<b>Esas faaliyet karı</b>		<b>88.744.697</b>	<b>51.737.955</b>	<b>66.188.580</b>	<b>34.138.090</b>
Yatırım faaliyetlerinden gelirler		13.627.559	5.134.510	20.765.830	3.414.398
Yatırım faaliyetlerinden giderler (-)		(250.563)	(63.473)	(124.870)	(84.144)
<b>Finansman geliri (gideri) öncesi faaliyet karı</b>		<b>102.121.693</b>	<b>56.808.992</b>	<b>86.829.540</b>	<b>37.468.344</b>
Finansman gelirleri	14	93.672.337	55.171.861	19.287.819	(4.369.285)
Finansman giderleri (-)	14	(152.369.498)	(79.118.591)	(88.733.660)	(17.446.817)
<b>Sürdürülen faaliyetler vergi öncesi karı</b>		<b>43.424.532</b>	<b>32.862.262</b>	<b>17.383.699</b>	<b>15.652.242</b>
<b>Sürdürülen faaliyetler vergi gideri (geliri)</b>		<b>(1.670.413)</b>	<b>(5.322.173)</b>	<b>(697.354)</b>	<b>1.848.709</b>
Dönem vergi gideri		(20.498.962)	(13.951.511)	(4.147.491)	(3.849.937)
Ertelenmiş vergi geliri		18.828.549	8.629.338	3.450.137	5.698.646
<b>Sürdürülen faaliyetler dönem karı</b>		<b>41.754.119</b>	<b>27.540.089</b>	<b>16.686.345</b>	<b>17.500.951</b>
<b>Dönem karı</b>		<b>41.754.119</b>	<b>27.540.089</b>	<b>16.686.345</b>	<b>17.500.951</b>
<b>Dönem karının dağılımı</b>					
Ana ortaklık payları		41.860.120	27.513.357	16.690.079	17.500.212
Kontrol gücü olmayan paylar		(106.001)	26.732	(3.734)	739
<b>Sürdürülen faaliyetlerden hisse başına kazanç</b>		<b>0,0051</b>	<b>0,0034</b>	<b>0,0021</b>	<b>0,0022</b>
<b>Diğer kapsamlı gelir/(gider) kısmı</b>					
<b>Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacaklar</b>		<b>1.195.272</b>	<b>(53.569)</b>	<b>(1.917.388)</b>	<b>(156.801)</b>
- Maddi duran varlık yeniden değerlendirme (azalışları)		-	-	(322.684)	(322.684)
- Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları/(kayıpları)		1.494.090	(66.961)	(2.074.050)	126.684
- Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları/(kayıpları), vergi etkisi		(298.818)	13.392	479.346	39.199
<b>Kar veya zararda yeniden sınıflandırılabilirler</b>		<b>(357.385)</b>	<b>(1.163.216)</b>	<b>3.643.412</b>	<b>1.136.862</b>
- Yabancı para çevrim farklarından (kayıplar)/kazançlar		(357.385)	(1.163.216)	3.643.412	1.136.862
<b>Diğer kapsamlı gelir, vergi sonrası</b>		<b>837.887</b>	<b>(1.216.785)</b>	<b>1.726.024</b>	<b>980.061</b>
<b>Toplam kapsamlı gelir</b>		<b>42.592.006</b>	<b>26.323.304</b>	<b>18.412.369</b>	<b>18.481.012</b>
<b>Toplam kapsamlı gelirin dağılımı</b>					
Ana ortaklık payları		42.698.007	26.296.572	18.416.103	18.480.273
Kontrol gücü olmayan paylar		(106.001)	26.732	(3.734)	739

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

# EGE PROFİL TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

## 1 OCAK - 30 EYLÜL 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU

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

	Ödenmiş sermaye	Sermaye düzeltme farkları	Geri alınmış paylar(-)	Paylara ilişkin primler	Ortak kontrole tabi teşebbüs veya işletmeleri içeren birleşmelerin etkisi	Maddi duran varlık yeniden değerlendirme artışları azalışları	Tamınlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları kayıpları	Yabancı para çevirim farkları	Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekleri	Geçmiş yıllar karları/(zararları)	Dönem net karı/(zararı)	Ana ortaklığa ait özkaynaklar	Kontrol gücü olmayan paylar	Toplam özkaynaklar
<b>1 Ocak 2019 itibarıyla bakiyeler</b>	<b>80.980.793</b>	<b>7.840.703</b>	<b>(5.193.952)</b>	<b>91.952</b>	<b>(5.972.570)</b>	<b>91.251.885</b>	<b>(4.133.992)</b>	<b>(801.709)</b>	<b>28.761.185</b>	<b>132.057.817</b>	<b>106.049.351</b>	<b>430.931.463</b>	<b>17.211</b>	<b>430.948.674</b>
Dönem karı (zararı)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	16.682.065	16.682.065	-	16.682.065
Diğer kapsamlı gelir/(gider)	-	-	-	-	-	-	(1.659.240)	2.914.897	-	-	-	1.255.657	-	1.255.657
<b>Toplam kapsamlı gelir/(gider)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(1.659.240)</b>	<b>2.914.897</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>16.682.065</b>	<b>17.937.722</b>	<b>-</b>	<b>17.937.722</b>
Transferler	-	-	-	-	-	(258.147)	-	-	3.618.532	102.688.966	(106.049.351)	-	-	-
Payların geri alım işlemleri nedeniyle meydana gelen artış/(azalış)	-	-	(2.335.527)	-	-	-	-	-	-	649.025	-	(1.686.502)	-	(1.686.502)
Kar payları	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(40.234.200)	-	(40.234.200)	-	(40.234.200)
Diğer değişiklikler nedeni ile artış/(azalış)	-	-	-	-	39.507	-	-	728.499	-	(1.509.068)	-	(741.062)	100.268	(640.794)
<b>30 Eylül 2019 itibarıyla bakiyeler</b>	<b>80.980.793</b>	<b>7.840.703</b>	<b>(7.529.479)</b>	<b>91.952</b>	<b>(5.933.063)</b>	<b>90.993.738</b>	<b>(5.793.232)</b>	<b>2.841.687</b>	<b>32.379.717</b>	<b>193.652.540</b>	<b>16.682.065</b>	<b>406.207.421</b>	<b>117.479</b>	<b>406.324.900</b>
<b>1 Ocak 2020 itibarıyla bakiyeler</b>	<b>80.980.793</b>	<b>7.840.703</b>	<b>(8.024.832)</b>	<b>91.952</b>	<b>(5.972.570)</b>	<b>90.907.689</b>	<b>(8.803.086)</b>	<b>3.131.067</b>	<b>32.379.717</b>	<b>195.957.918</b>	<b>36.985.960</b>	<b>425.475.311</b>	<b>112.598</b>	<b>425.587.909</b>
Dönem karı (zararı)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	41.860.120	41.860.120	-	41.860.120
Diğer kapsamlı gelir/(gider)	-	-	-	-	-	-	1.195.272	(357.385)	-	-	-	837.887	-	837.887
<b>Toplam kapsamlı gelir/(gider)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1.195.272</b>	<b>(357.385)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>41.860.120</b>	<b>42.698.007</b>	<b>(106.001)</b>	<b>42.592.006</b>
Transferler	-	-	-	-	-	(258.147)	-	-	(6.711.476)	43.955.583	(36.985.960)	-	-	-
Payların geri alım işlemleri nedeniyle meydana gelen artış/(azalış)	-	-	8.024.832	-	-	-	-	-	-	3.259.344	-	11.284.176	-	11.284.176
Kar payları	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Diğer değişiklikler nedeni ile artış/(azalış)	-	-	-	-	-	-	-	(3.541.316)	-	3.079.883	-	(461.433)	14.123	(447.310)
<b>30 Eylül 2020 itibarıyla bakiyeler</b>	<b>80.980.793</b>	<b>7.840.703</b>	<b>-</b>	<b>91.952</b>	<b>(5.972.570)</b>	<b>90.649.542</b>	<b>(7.607.814)</b>	<b>(767.634)</b>	<b>25.668.241</b>	<b>246.252.728</b>	<b>41.860.120</b>	<b>478.996.061</b>	<b>20.720</b>	<b>479.016.781</b>

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

# EGE PROFİL TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

## 1 OCAK – 30 EYLÜL 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU

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

Dipnot	Cari Dönem 1 Ocak - 30 Eylül 2020	Geçmiş Dönem 1 Ocak - 30 Eylül 2019
<b>İşletme faaliyetlerinden nakit akışları:</b>	<b>176.283.906</b>	<b>11.290.159</b>
Dönem karı	41.754.119	16.690.079
Sürdürülen faaliyetlerden dönem karı	41.754.119	16.690.079
<b>Dönem net karı/zararı mutabakatı ile ilgili düzeltmeler</b>	<b>60.797.634</b>	<b>43.185.504</b>
Amortisman ve ifta gideri ile ilgili düzeltmeler	37.679.927	33.573.671
Alacaklarda değer düşüklüğü (iptali) ile ilgili düzeltmeler	20.435.938	(1.271.002)
Stok değer düşüklüğü (iptali) ile ilgili düzeltmeler	5.762.078	329.000
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar/(iptali) ile ilgili düzeltmeler	5.935.619	1.594.505
Dava veya ceza karşılıkları/(iptali) ile ilgili düzeltmeler	764.602	(322.113)
Garanti karşılıkları/(iptali) ile ilgili düzeltmeler	26.942	906.794
Faiz gelirleri ile ilgili düzeltmeler	14 (10.988.162)	(20.040.482)
Faiz giderleri ile ilgili düzeltmeler	14 16.175.348	28.542.395
Vadeli Alımlardan Kaynaklanan Ertenlenmiş Finansman Gideri	338.006	(4.124.754)
Vergi geliri/(gideri) ile ilgili düzeltmeler	1.670.413	697.354
Duran varlıkların elden çıkarılmasından kaynaklanan kayıplar/ (kazançlar) ile ilgili düzeltmeler	-	600.477
Gerçeğe uygun değer kayıpları (kazançları) ile ilgili düzeltmeler	(18.172.499)	2.699.659
Gerçekleşmemiş yabancı para çevrim farkları ile ilgili düzeltmeler	1.169.422	-
<b>İşletme sermayesinde gerçekleşen değişimler</b>	<b>80.127.856</b>	<b>(52.049.436)</b>
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)	6 (166.595.981)	62.419.124
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)	6 (15.086.074)	3.776.417
Faaliyetlerle ilgili diğer alacaklardaki artış/(azalış) ile ilgili düzeltmeler	(15.910.734)	322.695
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)	7 (16.042.275)	(17.013)
Stoklardaki artışlar/(azalışlar) ile ilgili düzeltmeler	6 (23.429.046)	(22.029.458)
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)	7 117.909.105	(103.385.494)
İlişkili Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)	6 (2.556.655)	(4.354.624)
Ertenlenmiş gelirlerdeki (Müşteri sözleşmelerinden doğan yükümlülüklerin dışında kalanlar) artış/(azalış)	177.683.837	5.820.557
Faaliyetler ile ilgili diğer varlıklardaki artış/(azalış)	377.642	-
Faaliyetler ile ilgili diğer yükümlülüklerdeki artış/(azalış)	23.778.037	5.398.360
<b>Faaliyetlerden elde edilen nakit akışları</b>	<b>182.679.609</b>	<b>7.826.147</b>
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar kapsamında yapılan ödemeler	10 (1.187.605)	(3.230.062)
Şüpheli ticari alacaklardan yapılan tahsilatlar	6 2.289.440	2.955.645
Vergi iadeleri/(ödemeleri)	(7.497.538)	3.738.429
<b>B. Yatırım faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akışları</b>	<b>(3.397.738)</b>	<b>(1.224.026)</b>
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların satışından kaynaklanan nakit girişleri	600.934	2.064.470
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların alımından kaynaklanan nakit çıkışları	(17.198.329)	(22.077.004)
Satış amacıyla elde tutulan duran varlık satışlarından Kaynaklanan nakit girişleri	1.606.847	-
Alınan faiz	10.988.162	20.040.482
Verilen nakit avans ve borçlar	604.648	(1.251.974)
<b>C. Finansman faaliyetlerinden nakit akışları</b>	<b>(45.149.016)</b>	<b>(165.154.961)</b>
İşletmenin kendi paylarını almasından kaynaklanan nakit girişleri/(çıkışları)	8.024.832	(1.686.502)
İşletmenin paylar dışındaki diğer özkaynak araçlarını almasıyla ilgili nakit çıkışları	(50.719.149)	-
Borçlanmadan kaynaklanan nakit girişleri	150.048.606	230.626.173
Borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları	(149.117.260)	(302.858.658)
Türev araçlardan nakit girişleri / (çıkışları)	17.869.593	(14.762.427)
Ödenen kar payları	-	(40.234.200)
Ödenen faiz	(15.233.990)	(25.392.899)
Kira sözleşmelerinden kaynaklanan borç ödemelerine ilişkin	(6.021.648)	(10.846.448)
<b>D. Yabancı para çevrim farklarının etkisinden önce nakit ve nakit benzerlerindeki net artış/(azalış)</b>	<b>127.737.152</b>	<b>(155.088.828)</b>
Yabancı para çevrim farklarının nakit ve nakit benzerleri üzerindeki etkisi	1.841.619	2.914.912
<b>Nakit ve nakit benzerlerindeki net artış/(azalış)</b>	<b>129.578.771</b>	<b>(152.173.916)</b>
<b>E. Dönem başı nakit ve nakit benzerleri</b>	<b>207.946.450</b>	<b>276.072.429</b>
<b>Dönem sonu nakit ve nakit benzerleri</b>	<b>337.525.221</b>	<b>123.898.513</b>

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

# EGE PROFİL TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

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

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

### DİPNOT 1 - GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

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

Merkez adresi aşağıdaki gibidir:

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

30 Eylül 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla Şirket'in ortaklık yapısı aşağıdaki gibidir:

	<b>30 Eylül 2020</b>
	<b>Pay Oranı (%)</b>
Deceuninck N.V.	93,41
Halka açık kısım	6,59
	<b>100</b>

30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla Şirket hisselerinin %6,59'u Borsa İstanbul'da işlem görmektedir. Şirket'in ana ve nihai ana ortağı Deceuninck N.V.'dir.

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

	<b>30 Eylül 2020</b>	<b>31 Aralık 2019</b>
İdari	283	277
Üretim	703	712
<b>Toplam</b>	<b>986</b>	<b>989</b>

Şirket Türkiye'deki faaliyetlerinin yanında Şili'de kurulu bağlı ortaklığı ve 22 Haziran 2018 tarihinde hisse alımı gerçekleştirilmiş olan Hindistan'da kurulu bağlı ortaklığı üzerinden de satış yapmaktadır.

# EGE PROFİL TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

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

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

### DİPNOT 2 - KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

#### 2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

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

İlişikteki ara dönem özet konsolide finansal tablolar Sermaye Piyasası Kurulu’nun (“SPK”) 13 Haziran 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmi Gazete’ de yayımlanan Seri II-14.1 No’lu “Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği” hükümlerine uygun olarak hazırlanmış olup Tebliğin 5. Maddesine istinaden Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu (“KKGK”) tarafından yürürlüğe konulmuş olan Türkiye Finansal Raporlama Standartları (“TFRS”) ile bunlara ilişkin ek ve yorumları (“TFRS”) esas alınmıştır. Ayrıca KKGK tarafından 7 Haziran 2019 tarihinde 30796 sayılı kararla yayınlanan taksonomiye uygun olarak sunulmuştur.

Ara dönem özet konsolide finansal tablolar, Şirket ve bağlı ortaklıkların yasal kayıtlarına dayandırılmış ve TL cinsinden ifade edilmiş olup, TFRS’ye uygun olarak, Grup’un durumunu layıkıyla arz edebilmesi için, birtakım düzeltme ve sınıflandırma değişikliklerine tabi tutularak hazırlanmıştır.

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

Grup, 30 Eylül 2020 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait özet finansal tablolarını Türkiye Muhasebe Standardı 34, “Ara Dönem Finansal Raporlama” uyarınca hazırlamıştır.

Grubun 30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla hazırlanan ilişikteki ara dönem özet konsolide finansal tabloları, 31 Aralık 2019 tarihli yılsonu konsolide finansal tablolarında yer alan açıklama ve dipnotların tamamını içermemektedir; bu sebeple söz konusu ara dönem özet konsolide finansal tablolar, Şirket’in 31 Aralık 2019 tarihli konsolide finansal tabloları ile beraber okunmalıdır.

#### *Fonksiyonel ve raporlama para birimi*

Şirket’in fonksiyonel ve raporlama sunum para birimi Türk Lirası (“TL”)’dir. Şirket’in Hindistan ve Şili’de faaliyet gösteren şube ve bağlı ortaklıklarının fonksiyonel para birimleri sırasıyla, Hindistan Rupisi ve Şili Pesosu’dur. Finansal durum tablosu kalemleri raporlama dönemi sonundaki kur ile, gelir ve giderler ise dönemin ortalama kuru ile TL’ye çevrilmiştir. Yapılan çevrim işleminden doğan kar ya da zarar, konsolide diğer kapsamlı gelir tablosunda “yabancı para çevrim farkları” hesabında gösterilmektedir. 30 Eylül 2020 tarihli konsolide finansal tablolar ve karşılaştırmak amacıyla kullanılacak önceki döneme ait finansal veriler de dahil olmak üzere ilişikteki konsolide finansal tablolar TL cinsinden hazırlanmıştır.

#### *İşletmenin sürekliliği*

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

#### *Konsolide finansal tabloların onaylanması*

Ara dönem özet konsolide finansal tablolar 4 Kasım 2020 tarihinde Yönetim Kurulu tarafından yayımlanması için onaylanmıştır.

# EGE PROFİL TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

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

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

### DİPNOT 2 - KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

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

##### Konsolidasyon esasları

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

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

##### Konsolidasyon ilkeleri

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

30 Eylül 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla konsolidasyona tabi tutulan bağlı ortaklıklar ile etkinlik ortaklık oranları aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Deceuninck Importadora Limitada (Şili)	%99,9	%99,9
Deceuninck Profiles India Private Limited (Hindistan)	%99,0	%99,0

# EGE PROFİL TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

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

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

### DİPNOT 2 - KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

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

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

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

30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla sona eren hesap dönemine ait konsolide finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları aşağıda özetlenen 1 Ocak 2019 tarihi itibarıyla geçerli yeni ve değiştirilmiş TFRS standartları ve TFRYK yorumları dışında önceki yılda kullanılanlar ile tutarlı olarak uygulanmıştır. Bu standartların ve yorumların Grup'un mali durumu ve performansı üzerindeki etkileri ilgili paragraflarda açıklanmıştır.

#### i) Yayınlanan ama yürürlüğe girmemiş ve erken uygulamaya konulmayan standartlar

##### a) 30 Eylül 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.

- **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.

# EGE PROFİL TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

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

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

### DİPNOT 2 - KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

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

- **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 Eylül 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 kavuşturmuştur.
  - **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.
    - 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.

# EGE PROFİL TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

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

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

### DİPNOT 2 - KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

#### 2.3 Yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar (devamı)

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

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

### DİPNOT 3 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

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

### DİPNOT 4 - NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Kasa	9.651	2.984
Bankalar	324.456.825	196.239.859
- Vadeli döviz mevduat (***)	108.658.864	67.893.444
- Vadeli TL mevduat (****)	176.047.092	119.816.913
- Vadesiz TL mevduat	36.976.947	3.233.049
- Vadesiz döviz mevduat	2.773.922	5.296.453
Tahsildeki çekler (*)	12.927.128	6.933.243
Diğer (**)	131.617	4.770.364
	<b>337.525.221</b>	<b>207.946.450</b>

(\*) Tahsildeki çekler vadeleri raporlama tarihi veya o tarihe yakın olan ve tahsil için bankalarda bulunan çekleri ifade etmektedir.

(\*\*) Şirket'in SPK mevzuatı çerçevesinde Borsa İstanbul'da kendi hisselerinin alımı satımı yoluyla yürüttüğü likidite sağlayıcılığı işlemlerine ilişkin aracı kurumlarda tutulan bakiyeleri ifade etmektedir.

(\*\*\*) 30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla bankalarda bulunan vadeli döviz mevduatların faiz oranı %1,30-%2,75 (31 Aralık 2019: %0,5-%0,6) olup, vade süreleri 1-32 gün aralığındadır.

(\*\*\*\*) 30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla bankalarda bulunan vadeli TL mevduatları faiz oranı aralığı%13,05-%8,45 (31 Aralık 2019: %9,75-%11,50) olup, vade süreleri 1-62 gün aralığındadır.

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

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

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

**DİPNOT 5 FİNANSAL BORÇLANMALAR VE KİRALAMA İŞLEMLERİNDEN  
YÜKÜMLÜLÜKLER**

**5.1 Finansal borçlanmalar**

	30 Eylül 2020			31 Aralık 2019		
	Orijinal para birimi cinsinden tutarı	TL karşılığı	Ağırlıklı ortalama faiz oranı (%)	Orijinal para birimi cinsinden tutarı	TL karşılığı	Ağırlıklı ortalama faiz oranı (%)
<b>Kısa vadeli krediler</b>		<b>91.307.124</b>			<b>114.031.771</b>	
TL faizsiz	-	49.359	-	-	1.041.146	-
TL (**)	-	20.000.000	8,25	-	60.000.000	23,60
TL (*****)	-	224.528	9,96	-	-	-
TL (*)	-	40.000.000	7,88	-	-	-
Avro (****)	3.150.000	28.753.515	0,63	7.500.000	49.879.500	0,68
Faiz tahakkukları	-	2.279.722	-	-	3.111.125	-
<b>Uzun vadeli kredilerin kısa vadeye düşen kısmı</b>		<b>44.591.921</b>			<b>91.424.537</b>	
TL (*****)	-	236.527	9,96	-	6.000.000	13,88
TL (***)	-	-	-	-	20.000.000	15,25
Avro (***)	4.545.454	41.491.359	3,17	4.545.454	30.229.996	3,17
Avro (***)	-	-	-	5.000.000	33.253.000	4,5
Faiz tahakkukları	-	2.864.035	-	-	1.941.541	-
		<b>135.899.045</b>			<b>205.456.308</b>	

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

Uzun vadeli finansal borçlanmaların detayı aşağıdaki gibidir

	30 Eylül 2020			31 Aralık 2019		
	Orijinal para birimi cinsinden tutarı	TL karşılığı	Ağırlıklı ortalama faiz oranı (%)	Orijinal para birimi cinsinden tutarı	TL karşılığı	Ağırlıklı ortalama faiz oranı (%)
TL (**)	-	60.000.000	9,35	-	50.000.000	12,3
TL (*)	-	30.000.000	8,25	-	-	-
Avro (**)	10.090.911	92.110.845	2,57	10.090.911	67.110.613	2,57
Avro (***)	224.592	2.050.098	9,96	-	-	-
		<b>184.160.943</b>			<b>117.110.613</b>	

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

# EGE PROFİL TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

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

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

### DİPNOT 5 FİNANSAL BORÇLANMALAR VE KİRALAMA İŞLEMLERİNDEN YÜKÜMLÜLÜKLER (Devamı)

#### 5.1 Finansal borçlanmalar (Devamı)

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

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
1 yıl ve üzeri	20.910.346	80.229.996
2 yıl ve üzeri	152.766.788	30.230.017
3 yıl ve üzeri	10.483.809	6.650.600
4 yıl ve üzeri	-	-
	<b>184.160.943</b>	<b>117.110.613</b>

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

### DİPNOT 6 - TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR

Kısa vadeli ticari alacaklar aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
İlişkili taraflardan ticari alacaklar	55.662.168	40.576.094
	<b>55.662.168</b>	<b>40.576.094</b>
Ticari alacaklar	15.926.487	87.850.194
Vadeli çekler ve alacak senetleri	456.402.174	240.607.863
Ticari alacak reeskontu (-)	(8.316.556)	(5.533.007)
Şüpheli ticari alacaklar	59.953.012	35.468.212
Şüpheli ticari alacak karşılığı (-)	(59.953.012)	(35.468.212)
	<b>464.012.105</b>	<b>322.925.050</b>
	<b>519.674.273</b>	<b>363.501.144</b>

Ticari alacaklara ilişkin olarak etkin faiz yöntemi ile itfa edilmiş maliyet hesaplaması için kullanılan efektif faiz oranları TL için %13,65 (31 Aralık 2019: %13,75), ABD Doları ve Avro için ilgili oldukları ABD Doları Libor ve Euribor oranlarıdır.

Ticari alacakların ortalama vadesi 42 gündür (31 Aralık 2019: 72 gün).

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

	2020	2019
<b>1 Ocak</b>	<b>35.468.212</b>	<b>37.765.661</b>
Cari dönem karşılık gideri	31.643.724	13.697.113
Konusu kalmayan karşılıklar	(4.869.484)	(9.056.825)
Cari dönemde yapılan tahsilatlar	(2.289.440)	(2.955.645)
<b>30 Eylül</b>	<b>59.953.012</b>	<b>39.450.304</b>

# EGE PROFİL TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

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

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

### DİPNOT 6 - TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR (Devamı)

30 Eylül 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla vadesi geçmiş fakat değer düşüklüğü karşılığı ayrılmayan ticari alacakların (ilişkili taraflardan alacaklar dahil) detayı aşağıdaki gibidir:

#### Vadesi geçmiş fakat değer düşüklüğü karşılığı ayrılmayan alacaklar

	Toplam	0-30 gün	30-60 gün	60-90 gün	90-180 gün	180 gün ve üzeri
<b>30 Eylül 2020</b>	11.958.809	2.912.866	1.482.159	553.966	6.365.844	643.974
<b>31 Aralık 2019</b>	25.948.830	5.764.816	3.044.172	3.793.941	5.836.889	7.509.012

30 Eylül 2020 ve 2019 tarihleri itibarıyla ilgili müşterilerden alınmış olan teminat tutarları, tahsil edilmemiş alacak tutarlarını karşıladığından dolayı, bu tutarlarla ilgili olarak ilişikte yer alan finansal tablolara ek bir karşılık tutarı yansıtılmamıştır.

30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla Grup'un ticari alacaklarına istinaden alınmış olan 219.914.165 TL tutarında teminat mektubu 10.773.264 TL tutarında teminat senedi ve 258.538.476 TL tutarında ipotek bulunmaktadır.

Ticari borçlar aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
İlişkili taraflara ticari borçlar	23.033.253	25.589.908
	<b>23.033.253</b>	<b>25.589.908</b>
Ticari borçlar	344.291.873	263.823.069
Borç senetleri	45.342.008	7.901.707
Ticari borçlar reeskontu (-)	(3.150.694)	(705.151)
	<b>386.483.187</b>	<b>271.019.625</b>
	<b>409.516.440</b>	<b>296.609.533</b>

Ticari borçlara ilişkin olarak etkin faiz yöntemi ile itfa edilmiş maliyet hesaplaması için kullanılan efektif faiz oranları TL için %13,65 (31 Aralık 2019: %13,75), ABD Doları ve Avro için ilgili oldukları ABD Doları Libor ve Euribor oranlarıdır.

Ticari borçların ortalama vadesi 151 gündür (31 Aralık 2019: 130 gün).

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

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

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

**DİPNOT 7 - STOKLAR**

Stokların detayı aşağıdaki gibidir:

	<b>30 Eylül 2020</b>	<b>31 Aralık 2019</b>
İlk madde ve malzemeler	31.466.461	35.874.516
Yarı mamul	17.694.549	10.884.619
Mamul	58.296.610	45.695.703
Ticari mallar	55.100.928	46.674.686
Stok değer düşüklüğü karşılığı (-)	(10.407.526)	(4.645.469)
	<b>152.151.022</b>	<b>134.484.055</b>

Stok değer düşüklüğü karşılığının 30 Eylül 2020 ve 2019 tarihleri itibarıyla sona eren yıllara ait hareketleri aşağıdaki gibidir:

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
<b>1 Ocak</b>	<b>4.645.469</b>	<b>4.757.162</b>
Dönem içindeki artış/(azalış), net	5.762.057	329.000
<b>30 Eylül</b>	<b>10.407.526</b>	<b>5.086.162</b>

**DİPNOT 8 - MADDİ DURAN VARLIKLAR**

30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla 17.198.329 TL tutarında maddi duran varlık alımı yapılmıştır (31 Aralık 2019: 38.847.855 TL). Dönem içi amortisman tutarı 23.012.913 TL'dir. (31 Aralık 2019: 29.701.748 TL).

**DİPNOT 9 - MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR**

30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla maddi olmayan duran varlık alımı yapılmamıştır. (31 Aralık 2019: 361.934 TL). Dönem içi amortisman tutarı 211.047 TL (31 Aralık 2019: 228.334 TL).

TFRS 16 kapsamında 1 Ocak 2020 tarih itibarıyla geçiş etkisi olarak 83.656.069 TL tutarında kullanım hakkı varlığı muhasebeleştirilmiştir. Bu kullanım hakkı varlıklarına ilişkin 30 Eylül 2020 tarih itibarıyla sona eren 9 aylık döneme ait 14.455.968 TL amortisman gideri gerçekleşmiştir.

# EGE PROFİL TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

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

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

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

30 Eylül 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli borçlar aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Ödenecek vergi ve fonlar	2.436.424	2.330.410
Ödenecek ücretler	1.116.281	960.018
Ödenecek sosyal güvenlik kesintisi	1.209.737	1.038.401
	<b>4.762.442</b>	<b>4.328.829</b>

30 Eylül 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
Kıdem tazminatı karşılığı	20.417.396	17.163.473
Kullanılmamış izin karşılığı	2.361.174	2.062.927
	<b>22.778.570</b>	<b>19.226.400</b>

#### Kıdem tazminatı karşılığı:

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

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

Ödenecek kıdem tazminatı her hizmet yılı için 1 aylık maaş kadardır ve bu tutar 30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla 7.117,17 TL (31 Aralık 2019: 6.730,15 TL) ile sınırlandırılmıştır.

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

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

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

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

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

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

	<b>30 Eylül 2020</b>	<b>31 Aralık 2019</b>
Faiz oranı (%)	12,20	12,15
Enflasyon/Maaş artış oranı (%)	8,00	15,00
Net iskonto oranı (%)	3,89	3,19
Emeklilik olasılığına ilişkin sirkülasyon oranı (%)	97,73	96,86

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

30 Eylül 2020 ve 2019 tarihleri itibarıyla kıdem tazminatı karşılığının hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
<b>1 Ocak</b>	<b>17.163.473</b>	<b>11.121.404</b>
Faiz maliyeti	1.536.663	1.388.132
Servis maliyeti	4.398.955	2.302.227
Aktüeryal kazanç/(kayıp)	(1.494.090)	2.074.050
Yıl içinde ödenen	(1.187.605)	(3.230.062)
<b>30 Eylül</b>	<b>20.417.396</b>	<b>13.655.751</b>

30 Eylül 2020 ve 2019 tarihleri itibarıyla kullanılmamış izin hakları hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
<b>1 Ocak</b>	<b>2.062.927</b>	<b>1.797.424</b>
Dönem içindeki artış/(azalış), net	298.247	328.449
<b>30 Eylül</b>	<b>2.361.174</b>	<b>2.125.873</b>

# EGE PROFİL TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

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

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

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

30 Eylül 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla Grup'un teminat, rehin ve ipoteklerinin detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2020		31 Aralık 2019	
	TL karşılığı	Orijinal para birimi	TL karşılığı	Orijinal para birimi
Alınan teminat mektupları				
Avro	3.080.097	337.430	3.158.349	474.897
Amerikan Doları	350.267	44.860	4.169.664	701.940
Türk Lirası	216.483.800	216.483.800	127.113.495	127.113.495
Alınan teminat senetleri				
Avro	1.955.239,02	214.200,00	1.424.559	214.200
Türk Lirası	8.818.025	8.818.025	8.718.525	8.718.525
Alınan ipotekler				
Avro	1.320.316	144.643	961.963	144.643
Türk Lirası	257.218.160	257.218.160	260.097.160	260.097.160
<b>Alınan teminat ve ipotek toplamı (*)</b>	<b>489.225.904</b>		<b>405.643.715</b>	
Verilen teminatlar				
Avro	28.753.515	3.150.000	49.879.500	7.500.000
Türk Lirası	14.365.837	14.365.837	13.575.482	13.575.482
<b>Verilen teminat toplamı</b>	<b>43.119.352</b>		<b>63.454.982</b>	

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

30 Eylül 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla Grup'un teminat, rehin ve ipotek (TRİ) pozisyonuna ilişkin tabloları aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2020	31 Aralık 2019
a. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	43.119.352	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. Kişiler'in borcunu temin amacıyla vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-
d. Diğer verilen TRİ'lerin toplam tutarı	-	-
<b>Toplam</b>	<b>43.119.352</b>	<b>63.454.982</b>

30 Eylül 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 Eylül 2020 tarihi itibarıyla Grup'un vermiş olduğu diğer teminat, rehin ve ipoteklerin (TRİ) özkaynaklara oranı %0'dır (31 Aralık 2019: %0).

Grup'un 30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla ihracat taahhütlü kredilerinden kaynaklanan 9.857.934 Avro ve 19.898.193 ABD Doları tutarında ihracat taahhüdü bulunmaktadır. Grup yönetimi söz konusu ihracat taahhütlerinin gerçekleştirileceğini öngörmektedir.

# EGE PROFİL TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

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

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

### DİPNOT 12 - HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ

Net satışların detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Temmuz - 30 Eylül 2020	1 Ocak - 30 Eylül 2019	1 Temmuz - 30 Eylül 2019
Yurtiçi net satışlar	738.418.379	339.052.132	603.959.323	204.554.638
Yurtdışı net satışlar	158.413.463	57.607.117	131.756.395	56.996.346
<b>Net Satış</b>	<b>896.831.842</b>	<b>396.659.249</b>	<b>735.715.718</b>	<b>261.550.984</b>

Satışların maliyetleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Temmuz - 30 Eylül 2020	1 Ocak - 30 Eylül 2019	1 Temmuz - 30 Eylül 2019
Satışların Maliyeti	(629.729.029)	(285.186.870)	(526.093.102)	(184.662.436)
<b>Brüt Kar</b>	<b>267.102.813</b>	<b>111.472.379</b>	<b>209.622.616</b>	<b>76.888.548</b>

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

#### Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler

	1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Temmuz - 30 Eylül 2020	1 Ocak - 30 Eylül 2019	1 Temmuz - 30 Eylül 2019
Kur farkı geliri	51.431.371	28.408.236	20.983.344	2.757.711
Konusu Kalmayan Şüpheli Alacak Karşılığı Net	4.869.484	(411.502)	5.280.986	781.128
Vade farkı geliri	1.866.447	548.040	5.569.162	1.360.337
Hurda satışları	1.148.929	291.580	781.128	255.261
Türev işlemlerden karlar	-	-	14.396.124	8.233.986
Diğer gelirler	8.694.600	6.204.734	1.390.443	579.172
<b>Toplam</b>	<b>68.010.831</b>	<b>35.041.088</b>	<b>48.401.187</b>	<b>13.967.595</b>

#### Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler

	1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Temmuz - 30 Eylül 2020	1 Ocak - 30 Eylül 2019	1 Temmuz - 30 Eylül 2019
Kur farkı gideri	64.730.749	33.263.294	28.498.205	2.659.500
Türev işlemlerden zararlar	-	-	21.604.960	7.658.248
Karşılık giderleri	31.643.724	8.407.149	1.567.065	1.567.065
Diğer giderler	1.141.167	1.951.536	239.929	85.450
<b>Toplam</b>	<b>97.515.640</b>	<b>43.621.979</b>	<b>51.910.159</b>	<b>11.970.263</b>

# EGE PROFİL TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

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

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

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

#### Finansman gelirleri

	1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Temmuz - 30 Eylül 2020	1 Ocak - 30 Eylül 2019	1 Temmuz - 30 Eylül 2019
Türev işlemlerden karlar	64.889.233	51.168.431	11.972.516	(218.376)
Kur farkı geliri	28.783.104	4.003.431	7.302.091	(4.150.005)
Diğer gelirler	-	-	13.212	(904)
<b>Toplam</b>	<b>93.672.337</b>	<b>55.171.862</b>	<b>19.287.819</b>	<b>(4.369.285)</b>

#### Finansman giderleri

	1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Temmuz - 30 Eylül 2020	1 Ocak - 30 Eylül 2019	1 Temmuz - 30 Eylül 2019
Kur farkı gideri	97.162.956	58.568.652	7.677.744	(8.128.222)
Banka ve komisyon giderleri	22.689.855	10.289.906	26.136.817	9.545.750
Faiz gideri	19.569.242	6.464.239	28.542.395	10.778.214
Türev işlemlerden zararlar	11.409.138	3.710.940	23.678.052	7.301.819
Diğer giderler	1.538.307	84.854	2.698.652	(2.050.744)
<b>Toplam</b>	<b>152.369.498</b>	<b>79.118.591</b>	<b>88.733.660</b>	<b>17.446.817</b>

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

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

#### i. Yabancı para riski

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

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

Grup doğal bir riskten korunma yöntemi olan yabancı para cinsinden varlıklarını ve borçlarını dengede tutarak ve de fiyat politikasını kur değişimlerine göre ayarlayarak ve bunlara ek olarak yabancı para pozisyonunu analiz ederek kontrol etmekte ve sınırlandırmaktadır. Grup'un 30 Eylül 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihlerindeki net yabancı para pozisyonu aşağıda detaylandırılmıştır.

	30 Eylül 2020 TL Tutarı	31 Aralık 2019 TL Tutarı
A. Döviz cinsinden varlıklar	350.160.449	235.402.330
B. Döviz cinsinden yükümlülükler	(414.739.805)	(363.154.266)
<b>Net döviz pozisyonu (A+B)</b>	<b>(64.579.356)</b>	<b>(127.751.936)</b>

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

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

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

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

30 Eylül 2020 tarihi itibarıyla Grup'un yabancı para pozisyonu aşağıda sunulmuştur:

		<b>30 Eylül 2020</b>			
		<b>TL Karşılığı (Fonksiyonel) Para Birimi</b>	<b>ABD Doları</b>	<b>Avro</b>	<b>Avustralya Doları</b>
1.	Ticari Alacaklar	196.932.250	6.340.533	15.664.752	800.785
2a	Parasal finansal varlıklar (kasa, banka hesapları dahil)	139.096.309	3.927.749	11.878.534	-
2b	Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-
3.	Diğer	14.131.891	728.640	36.756	1.463.517
<b>4.</b>	<b>Dönen varlıklar (1+2+3)</b>	<b>350.160.450</b>	<b>10.996.922</b>	<b>27.580.042</b>	<b>2.264.302</b>
5.	Ticari Alacaklar	-	-	-	-
6a	Parasal Finansal Varlıklar	-	-	-	-
6b	Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-
7.	Diğer	-	-	-	-
<b>8.</b>	<b>Duran varlıklar (5+6+7)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>9.</b>	<b>Toplam Varlıklar</b>	<b>350.160.449</b>	<b>10.996.922</b>	<b>27.580.042</b>	<b>2.264.303</b>
10.	Ticari borçlar	(250.845.635)	(14.632.406)	(14.964.320)	-
11.	Finansal Yükümlülükler	(71.783.325)	-	(7.863.994)	-
12a	Parasal Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-
12b	Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-
<b>13.</b>	<b>Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12)</b>	<b>(322.628.961)</b>	<b>(14.632.406)</b>	<b>(22.828.314)</b>	<b>-</b>
14.	Ticari borçlar	-	-	-	-
15.	Finansal Yükümlülükler	(92.110.845)	-	(10.090.911)	-
16a	Parasal Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-
16b	Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-
<b>17.</b>	<b>Uzun vadeli yükümlülükler (14+15+16)</b>	<b>(92.110.845)</b>	<b>-</b>	<b>(10.090.911)</b>	<b>-</b>
<b>18.</b>	<b>Toplam Yükümlülükler</b>	<b>(414.739.805)</b>	<b>(14.632.406)</b>	<b>(32.919.225)</b>	<b>-</b>
19	Bilanço Dışı Türev Enstrümanlar Net Varlık/Yükümlülük Pozisyonu (19a-19b)	63.840.400	3.500.000	4.000.000	-
19.a	Hedge edilen toplam varlık tutarı	0	-	-	-
19.b	Hedge edilen toplam yükümlülük tutarı	63.840.400	3.500.000	4.000.000	-
20.	Net yabancı para varlık/(yükümlülük) pozisyonu (9+18+19)	(738.956)	(135.484)	(1.339.184)	2.264.303
21.	Parasal kalemler net yabancı para varlık /(yükümlülük) pozisyonu (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(78.711.247)	(4.364.124)	(5.375.940)	800.785
22.	Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçların gerçeğe uygun değeri	63.840.400	3.500.000	4.000.000	-
23.	İhracat (*)	142.607.635	2.554.586	12.848.371	1.787.800
24.	İthalat (*)	271.261.896	15.624.542	17.399.865	-

(\*) Ortalama kur kullanılmıştır.

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

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

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

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

		31 Aralık 2019			
		TL Karşılığı (Fonksiyonel) Para Birimi	ABD Doları	Avro	Avustralya Doları
1.	Ticari Alacaklar	158.736.492	6.875.312	16.988.496	1.185.546
2a	Parasal finansal varlıklar (kasa, banka hesapları dahil)	68.183.119	802.097	9.535.757	-
2b	Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-
3.	Diğer	8.482.719	284.429	109.669	1.463.517
<b>4.</b>	<b>Dönen varlıklar (1+2+3)</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.</b>	<b>Duran varlıklar (5+6+7)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>9.</b>	<b>Toplam Varlıklar</b>	<b>235.402.330</b>	<b>7.961.838</b>	<b>26.633.921</b>	<b>2.649.064</b>
10.	Ticari borçlar	(182.157.888)	(7.199.567)	(20.959.165)	-
11.	Finansal Yükümlülükler	(113.885.766)	-	(17.124.134)	-
12a	Parasal Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-
12b	Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-
<b>13.</b>	<b>Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12)</b>	<b>(296.043.654)</b>	<b>(7.199.567)</b>	<b>(38.083.299)</b>	<b>-</b>
14.	Ticari borçlar	-	-	-	-
15.	Finansal Yükümlülükler	(67.110.613)	-	(10.090.911)	-
16a	Parasal Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-
16b	Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-
<b>17</b>	<b>Uzun vadeli yükümlülükler (14+15+16)</b>	<b>(67.110.613)</b>	<b>-</b>	<b>(10.090.911)</b>	<b>-</b>
<b>18.</b>	<b>Toplam Yükümlülükler</b>	<b>(363.154.267)</b>	<b>(7.199.567)</b>	<b>(48.174.210)</b>	<b>-</b>
19	Bilanço Dışı Türev Enstrümanlar Net Varlık/Yükümlülük Pozisyonu (19a-19b)	124.940.600	2.000.000	17.000.000	-
19.a	Hedge edilen toplam varlık tutarı	-	-	-	-
19.b	Hedge edilen toplam yükümlülük tutarı	124.940.600	2.000.000	17.000.000	-
20.	Net yabancı para varlık/(yükümlülük) pozisyonu (9+18+19)	(2.811.337)	2.762.271	(4.540.289)	2.649.064
21.	Parasal kalemler net yabancı para varlık/ (yükümlülük) pozisyonu (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(136.234.656)	477.842	(21.649.957)	1.185.546
22.	Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçların gerçeğe uygun değeri	124.940.600	2.000.000	17.000.000	-
23.	İhracat (*)	172.601.210	4.902.670	20.824.380	2.252.689
24.	İthalat (*)	292.187.392	14.195.762	32.240.606	95.357

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

# EGE PROFİL TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

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

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

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

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

30 Eylül 2020 ve 31 Aralık 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 Eylül 2020	Kar/(Zarar)		Özkaynaklar	
	Yabancı Para değer kazanması	Yabancı Para değer kaybetmesi	Yabancı Para değer kazanması	Yabancı Para değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında %10 değişmesi halinde:				
1 - ABD Doları net varlığı/(yükümlülüğü)	(2.838.586)	2.838.586	-	-
2 - ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	2.732.800	(2.732.800)	-	-
<b>3 - ABD Doları net etki (1+2)</b>	<b>(105.786)</b>	<b>105.786</b>	-	-
Avro'nun TL karşısında %10 değişmesi halinde				
4 - Avro net varlığı/(yükümlülüğü)	(4.873.660)	4.873.660	-	-
5 - Avro riskinden korunan kısım (-)	3.651.240	(3.651.240)	-	-
<b>6 - Avro net etki (4+5)</b>	<b>(1.222.420)</b>	<b>1.222.420</b>	-	-
AUD'nin TL karşısında ortalama %10 değişmesi halinde:				
7- AUD net varlığı/(yükümlülüğü)	1.254.310	(1.254.310)	-	-
8- AUD riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
<b>9- Avustralya Doları Net Etki (7+8)</b>	<b>1.254.310</b>	<b>(1.254.310)</b>	-	-
<b>Toplam (3+6+9)</b>	<b>(73.896)</b>	<b>73.896</b>	-	-

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

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

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

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

31 Aralık 2019	Kar/(Zarar)		Özkaynaklar	
	Yabancı Para değer kazanması	Yabancı Para değer kaybetmesi	Yabancı Para değer kazanması	Yabancı Para değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında %10 değişmesi halinde:				
1 - ABD Doları net varlığı/(yükümlülüğü)	452.804	(452.804)	-	-
2 - ABD Doları riskinden korununan kısım (-)	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>	-	-
Avro'nun TL karşısında %10 değişmesi halinde				
4 - Avro net varlığı/(yükümlülüğü)	(14.325.585)	14.325.585	-	-
5 - Avro riskinden korununan kısım (-)	11.306.020	(11.306.020)	-	-
<b>6 - Avro net etki (4+5)</b>	<b>(3.019.565)</b>	<b>3.019.565</b>	-	-
AUD'nin TL karşısında ortalama %10 değişmesi halinde:				
7- AUD net varlığı/(yükümlülüğü)	1.097.586	(1.097.586)	-	-
8- AUD riskinden korununan kısım (-)	-	-	-	-
<b>9- Avustralya Doları Net Etki (7+8)</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>	-	-

**DİPNOT 16 - BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR**

1 Ekim 2020 - 4 Kasım 2020 tarihleri arasında Şirket'in hakim ortağı Deceuninck NV'nin Şirket paylarının halka açık kısmında sahip olduğu toplam 217.522 TL nominal tutarlı 21.752.200 adet hisse ile ilgili Deceuninck NV tarafından satış işlemi gerçekleştirilmiştir.

.....