

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

**1 OCAK - 30 HAZİRAN 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE
AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR VE
BAĞIMSIZ DENETÇİ SINIRLI DENETİM RAPORU**

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

**1 OCAK - 30 HAZİRAN 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE
AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR**

| İÇİNDEKİLER | SAYFA |
|--|--------------|
| ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOLARI (BİLANÇOLAR) | 1-3 |
| ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI | 4 |
| ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOLARI | 5 |
| ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOLARI..... | 6 |
| 1 OCAK -30 HAZİRAN 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR | 7-41 |
| DİPNOT 1 ŞİRKET'İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU | 7 |
| DİPNOT 2 ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR VE UYGULANAN MUHASEBE POLİTİKALARI | 8-15 |
| DİPNOT 3 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI | 15-17 |
| DİPNOT 4 NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ | 17 |
| DİPNOT 5 TÜREV ARAÇLAR | 18 |
| DİPNOT 6 STOKLAR | 18 |
| DİPNOT 7 PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER | 19 |
| DİPNOT 8 TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR | 19-20 |
| DİPNOT 9 BORÇLANMALAR VE BORÇLANMA MALİYETLERİ | 21-23 |
| DİPNOT 10 MADDİ DURAN VARLIKLAR | 24-26 |
| DİPNOT 11 KULLANIM HAKKI VARLIKLARI | 26-27 |
| DİPNOT 12 ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR | 27-28 |
| DİPNOT 13 ERTELENMİŞ GELİRLER..... | 29 |
| DİPNOT 14 DİĞER DÖNEN VARLIKLAR..... | 29 |
| DİPNOT 15 SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ | 29-31 |
| DİPNOT 16 HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ | 31 |
| DİPNOT 17 NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER..... | 31 |
| DİPNOT 18 ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER/GİDERLER | 32 |
| DİPNOT 19 FİNANSMAN GELİRLERİ/GİDERLERİ..... | 32 |
| DİPNOT 20 VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ | 33-35 |
| DİPNOT 21 KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER | 36-37 |
| DİPNOT 22 PAY BAŞINA KAZANÇ | 37-38 |
| DİPNOT 23 FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ | 38-41 |
| DİPNOT 24 RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR | 41 |

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

**30 HAZİRAN 2022 VE 31 ARALIK 2021 TARİHLERİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOLARI (BİLANÇOLAR)**

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

| | Dipnot Referansları | <i>Sınırlı denetimden geçmiş</i> 30 Haziran 2022 | <i>Bağımsız denetimden geçmiş</i> 31 Aralık 2021 |
|---|--------------------------------|--|--|
| VARLIKLAR | | | |
| DÖNEN VARLIKLAR | | | |
| Nakit ve Nakit Benzerleri | 4 | 237.396.857 | 570.042.328 |
| Ticari Alacaklar | | 1.544.751.728 | 1.726.040.725 |
| - İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar | 3 | 357.596.747 | 277.727.403 |
| - İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar | 8 | 1.187.154.981 | 1.448.313.322 |
| Diğer Alacaklar | | 4.790.862 | 3.438.395 |
| - İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar | | 4.790.862 | 3.438.395 |
| Türev Araçlar | 5 | 1.795.213 | 36.277.602 |
| Stoklar | 6 | 650.886.287 | 356.876.483 |
| Peşin Ödenmiş Giderler | 7 | 51.930.303 | 3.113.299 |
| Diğer Dönen Varlıklar | 14 | 32.832.100 | 17.998.093 |
| ARA TOPLAM | | 2.524.383.350 | 2.713.786.925 |
| Satış Amaçlı Sınıflandırılan Duran Varlıklar | | 101.747.734 | 103.357.587 |
| TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR | | 2.626.131.084 | 2.817.144.512 |
| DURAN VARLIKLAR | | | |
| Diğer Alacaklar | | 211.000 | 300.582 |
| - İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar | | 211.000 | 300.582 |
| Maddi Duran Varlıklar | 10 | 826.304.146 | 770.660.005 |
| Kullanım Hakkı Varlıkları | 11 | 30.223.706 | 34.785.834 |
| Maddi Olmayan Duran Varlıkları | | 6.811.935 | 6.805.739 |
| Peşin Ödenmiş Giderler | 7 | 15.732.933 | 16.528.833 |
| TOPLAM DURAN VARLIKLAR | | 879.283.720 | 829.080.993 |
| TOPLAM VARLIKLAR | | 3.505.414.804 | 3.646.225.505 |

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

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

**30 HAZİRAN 2022 VE 31 ARALIK 2021 TARİHLERİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOLARI (BİLANÇOLAR)**

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

| | Dipnot Referansları | Sınırlı denetimden geçmiş 30 Haziran 2022 | Bağımsız denetimden geçmiş 31 Aralık 2021 |
|---|--------------------------------|--|--|
| YÜKÜMLÜLÜKLER | | | |
| KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER | | | |
| Kısa Vadeli Borçlanmalar | 9 | 30.495.756 | 64.130 |
| Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları | 9 | 110.275.560 | 220.482.917 |
| Kiralama İşlemlerinden Kaynaklanan Yükümlülükler | 9 | 16.863.310 | 16.402.418 |
| Ticari Borçlar | | 1.046.257.266 | 1.235.017.059 |
| - İlişkili Taraflara Ticari Borçlar | 3 | 35.879.360 | 23.085.981 |
| - İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar | 8 | 1.010.377.906 | 1.211.931.078 |
| Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar | 12 | 18.704.857 | 14.170.753 |
| Türev Araçlar | 5 | - | 2.526.227 |
| Ertelenmiş Gelirler (Sözleşme Yükümlülükleri Dışında Kalanlar) | 13 | 688.898.292 | 789.030.941 |
| Kısa Vadeli Karşılıklar | | 10.846.144 | 8.562.595 |
| - Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar | 21 | 10.846.144 | 8.562.595 |
| Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü | 20 | 36.971.852 | 11.850.119 |
| Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler | | 11.660.003 | 6.434.098 |
| TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER | | 1.970.973.040 | 2.304.541.257 |
| UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER | | | |
| Uzun Vadeli Borçlanmalar | 9 | 91.295.190 | 98.603.478 |
| Kiralama İşlemlerinden Kaynaklanan Yükümlülükler | 9 | 32.588.333 | 35.794.137 |
| Uzun Vadeli Karşılıklar | | 38.625.250 | 21.696.180 |
| - Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar | 12 | 38.625.250 | 21.696.180 |
| Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü | 20 | 57.897.823 | 70.436.154 |
| TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER | | 220.406.596 | 226.529.949 |
| TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER | | 2.191.379.636 | 2.531.071.206 |

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

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

**30 HAZİRAN 2022 VE 31 ARALIK 2021 TARİHLERİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOLARI (BİLANÇOLAR)**

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

| | | <i>Sınırlı denetimden geçmiş</i> | <i>Bağımsız denetimden geçmiş</i> |
|---|--------------------------------|--|---|
| | Dipnot Referansları | 30 Haziran 2022 | 31 Aralık 2021 |
| ÖZKAYNAKLAR | | | |
| Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar | | 1.314.035.168 | 1.115.154.299 |
| Ödenmiş Sermaye | 15 | 80.980.793 | 80.980.793 |
| Sermaye Düzeltme Farkları | 15 | 7.840.703 | 7.840.703 |
| Paylara İlişkin Primler | | 91.952 | 91.952 |
| Ortak Kontrolde Tabi Teşebbüs veya İşletmeleri İçeren Birleşmelerinin Etkisi | | (6.972.661) | (6.972.661) |
| Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler | | 350.216.565 | 362.775.410 |
| - Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları / (Kayıpları) | | 368.551.715 | 370.808.732 |
| - Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm (Kayıpları) / Kazançları | | (18.335.150) | (8.033.322) |
| Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler | | (288.025) | 873.981 |
| - Yabancı Para Çevrim Farkları | | (288.025) | 873.981 |
| Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler | 15 | 34.492.810 | 28.853.013 |
| Geçmiş Yıllar Karları | | 576.881.315 | 353.214.074 |
| Net Dönem Karı | | 270.791.716 | 287.497.034 |
| TOPLAM ÖZKAYNAKLAR | | 1.314.035.168 | 1.115.154.299 |
| TOPLAM YÜKÜMLÜLÜK VE ÖZKAYNAKLAR | | 3.505.414.804 | 3.646.225.505 |

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

EGE PROFİL TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 HAZİRAN 2022 VE 30 HAZİRAN 2021 TARİHLERİ İTİBARIYLA SONA EREN HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE KAPSAMLI GELİR TABLOLARI

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

| | Dipnot Referansları | Sınırlı denetimden geçmiş 1 Ocak - 30 Haziran 2022 | 1 Nisan - 30 Haziran 2022 | Sınırlı denetimden geçmiş 1 Ocak - 30 Haziran 2021 | 1 Nisan - 30 Haziran 2021 |
|--|------------------------|--|------------------------------|--|------------------------------|
| KAR VEYA ZARAR KISMI | | | | | |
| Hasılat | 16 | 2.066.961.400 | 1.112.742.960 | 1.108.762.646 | 644.853.791 |
| Satışların Maliyeti (-) | 16 | (1.460.561.015) | (804.757.635) | (792.019.189) | (460.972.334) |
| BRÜT KAR | | 606.400.385 | 307.985.325 | 316.743.457 | 183.881.457 |
| Genel Yönetim Giderleri (-) | | (90.814.631) | (38.859.775) | (50.854.860) | (23.671.018) |
| Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri (-) | | (147.386.789) | (78.885.256) | (78.504.628) | (43.704.560) |
| Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-) | | (2.782.485) | (1.299.868) | (1.637.508) | (688.700) |
| Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler | 18 | 195.092.202 | 117.201.122 | 77.192.633 | 57.210.245 |
| Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-) | 18 | (246.953.251) | (114.176.293) | (97.589.848) | (66.693.885) |
| ESAS FAALİYET KARI | | 313.555.431 | 191.965.255 | 165.349.246 | 106.333.539 |
| Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler | | 24.425.333 | 16.876.895 | 14.300.291 | 7.830.481 |
| Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-) | | (465.199) | - | (113.121) | (71.126) |
| FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI | | 337.515.565 | 208.842.150 | 179.536.416 | 114.092.894 |
| Finansman Gelirleri | 19 | 102.457.008 | 37.463.657 | 89.635.839 | 48.633.087 |
| Finansman Giderleri (-) | 19 | (94.141.797) | (57.576.754) | (113.683.162) | (60.003.975) |
| SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI | | 345.830.776 | 188.729.053 | 155.489.093 | 102.722.006 |
| Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gideri | | (75.039.060) | (40.846.458) | (32.089.760) | (23.533.681) |
| - Dönem Vergi Gideri | 20 | (84.983.957) | (40.199.906) | (42.281.044) | (26.853.525) |
| - Ertelemiş Vergi Geliri/(Gideri) | 20 | 9.944.897 | (646.552) | 10.191.284 | 3.319.844 |
| SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI | | 270.791.716 | 147.882.595 | 123.399.333 | 79.188.325 |
| DÖNEM KARI | | 270.791.716 | 147.882.595 | 123.399.333 | 79.188.325 |
| Dönem Karının Dağılımı | | | | | |
| - Ana Ortaklık Payları | | 270.791.716 | 147.882.595 | 123.399.333 | 79.188.325 |
| Pay Başına Kazanç | | | | | |
| - Sürdürülen Faaliyetlerden 100 Adet Pay Başına Kazanç | 22 | 3,3439 | 1,8261 | 1,5238 | 0,9779 |
| DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI | | | | | |
| Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak | | (10.301.828) | (3.091.453) | (1.452.223) | 1.977.163 |
| Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm (Kayıpları)/Kazançları | | (12.877.285) | (3.864.316) | (1.815.279) | 1.614.107 |
| Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm (Kayıpları)/Kazançları, Vergi Etkisi | | 2.575.457 | 772.863 | 363.056 | 363.056 |
| Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak | | (1.162.006) | (848.732) | 575.058 | 215.963 |
| Yabancı Para Çevrim Farklarından (Kayıplar)/Kazançlar | | (1.162.006) | (848.732) | 575.058 | 215.963 |
| DİĞER KAPSAMLI (GİDER)/GELİR | | (11.463.834) | (3.940.185) | (877.165) | 2.193.126 |
| TOPLAM KAPSAMLI GELİR | | 259.327.882 | 143.942.410 | 122.522.168 | 81.381.451 |
| Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı: | | | | | |
| Ana Ortaklık Payları | | 259.327.882 | 143.942.410 | 122.522.168 | 81.381.451 |

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

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

**1 OCAK-30 HAZİRAN 2022 VE 2021 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 | Paylara İlişkin Primler | Ortak kontrole tabi işletme birleşmelerinin etkisi | Kar veya zararda Yeniden Sınıflandırılmavacaklar | | Kar veya zararda Yeniden Sınıflandırılacaklar | | Net Dönem Karı | Geçmiş Yıl Karları | Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar | Toplam Özkaynaklar |
|----------------------------------|--------------------|-----------------------------------|-------------------------------|---|--|---|---|--|--------------------|-----------------------|-------------------------------------|-----------------------|
| | | | | | Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kayıpları | Maddi duran varlık yeniden değerleme artışları /(azalışları) | Yabancı Para Çevrim Farkı | Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler | | | | |
| <i>Sınırlı Denetimden Geçmiş</i> | | | | | | | | | | | | |
| Önceki Dönem | | | | | | | | | | | | |
| 1 Ocak 2021 | 80.980.793 | 7.840.703 | 91.952 | (6.972.661) | (5.615.168) | 195.647.777 | (497.568) | 25.668.230 | 152.532.156 | 239.457.811 | 689.134.025 | 689.134.025 |
| Transferler | - | - | - | - | - | (237.304) | - | - | (152.532.156) | 152.532.156 | (237.304) | (237.304) |
| Toplam Kapsamlı Gelir | - | - | - | - | (1.452.223) | - | 575.058 | - | 123.399.333 | - | 122.522.168 | 122.522.168 |
| -Diğer Kapsamlı Gelir | - | - | - | - | (1.452.223) | - | 575.058 | - | - | - | (877.165) | (877.165) |
| -Net Dönem Karı | - | - | - | - | - | - | - | - | 123.399.333 | - | 123.399.333 | 123.399.333 |
| Kar payları | - | - | - | - | - | - | - | 3.184.783 | - | (39.081.649) | (35.896.866) | (35.896.866) |
| 30 Haziran 2021 | 80.980.793 | 7.840.703 | 91.952 | (6.972.661) | (7.067.391) | 195.410.473 | 77.490 | 28.853.013 | 123.399.333 | 352.908.318 | 775.522.023 | 775.522.023 |
| <i>Sınırlı Denetimden Geçmiş</i> | | | | | | | | | | | | |
| Cari Dönem | | | | | | | | | | | | |
| 1 Ocak 2022 | 80.980.793 | 7.840.703 | 91.952 | (6.972.661) | (8.033.322) | 370.808.732 | 873.981 | 28.853.013 | 287.497.034 | 353.214.074 | 1.115.154.299 | 1.115.154.299 |
| Transferler | - | - | - | - | - | (2.257.017) | - | 5.639.797 | (287.497.034) | 284.114.254 | - | - |
| Toplam Kapsamlı Gelir | - | - | - | - | (10.301.828) | - | (1.162.006) | - | 270.791.716 | - | 259.327.882 | 259.327.882 |
| -Diğer Kapsamlı Gelir | - | - | - | - | (10.301.828) | - | (1.162.006) | - | - | - | (11.463.834) | (11.463.834) |
| -Net Dönem Karı | - | - | - | - | - | - | - | - | 270.791.716 | - | 270.791.716 | 270.791.716 |
| Kar Payları | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (60.447.013) | (60.447.013) | (60.447.013) |
| 30 Haziran 2022 | 80.980.793 | 7.840.703 | 91.952 | (6.972.661) | (18.335.150) | 368.551.715 | (288.025) | 34.492.810 | 270.791.716 | 576.881.315 | 1.314.035.168 | 1.314.035.168 |

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

EGE PROFİL TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

1 OCAK- 30 HAZİRAN 2022 VE 2021 ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOLARI

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

| | Dipnot Referansları | Sınırlı denetimden geçmiş 1 Ocak - 30 Haziran 2022 | Sınırlı denetimden geçmiş 1 Ocak - 30 Haziran 2021 |
|---|------------------------|--|--|
| A. İşletme faaliyetlerinden nakit akışları | | (138.389.402) | (67.160.052) |
| Net dönem karı (I) | | 270.791.716 | 123.399.333 |
| Dönem net karı mutabakatı ile ilgili düzeltmeler (II) | | 116.754.585 | 84.101.209 |
| Amortisman ve itfa gideri ile ilgili düzeltmeler | 17 | 29.719.281 | 25.157.887 |
| Değer düşüklüğü ile ilgili düzeltmeler | | | |
| - Alacaklarda değer düşüklüğü karşılığı (iptali) ile ilgili düzeltmeler | | (3.992.509) | 20.176.074 |
| - Stok değer düşüklüğü karşılığı (iptali) ile ilgili düzeltmeler | 6 | 6.991.178 | (1.036.349) |
| Karşılıklar ile ilgili düzeltmeler | | | |
| - Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar (iptali) ile ilgili düzeltmeler | 12 | 6.100.943 | 5.974.800 |
| - Dava karşılıkları/(iptali) ile ilgili düzeltmeler | 21 | 897.714 | (604.491) |
| - Garanti karşılıkları ile ilgili düzeltmeler | 21 | 1.385.835 | 557.419 |
| Faiz (gelirleri) ve giderleri ile ilgili düzeltmeler | | | |
| - Faiz gelirleri ile ilgili düzeltmeler | | (13.914.534) | (9.639.628) |
| - Faiz giderleri ile ilgili düzeltmeler | 19 | 13.319.761 | 16.663.980 |
| Gerçeğe uygun değer kazançları/(kayıpları) ile ilgili düzeltmeler | | - | - |
| Vergi gideri ile ilgili düzeltmeler | 20 | 75.039.060 | 32.089.760 |
| Duran varlıkların elden çıkarılmasından kaynaklanan kayıplar/(kazançlar) ile ilgili düzeltmeler | | (10.510.799) | (18.515.500) |
| Kar (Zarar) mutabakatı ile ilgili diğer düzeltmeler | | - | 6.032.787 |
| Gerçekleşmemiş yabancı para çevrim farklarıyla ilgili düzeltmeler (+/-) | | 11.718.655 | 7.244.470 |
| İşletme sermayesinde gerçekleşen değişimler (III) | | (463.934.151) | (258.341.413) |
| Ticari alacaklardaki artış/(azalış) ile ilgili düzeltmeler | | 241.186.270 | (335.123.435) |
| Faaliyetlerle ilgili diğer alacaklardaki artış/(azalış) ile ilgili düzeltmeler | | 493.267 | 61.203.710 |
| Peşin ödenmiş giderlerdeki azalış/(artış) | | (48.817.004) | 2.285.852 |
| Stoklardaki artışlar azalışlar ile ilgili düzeltmeler | | (301.000.982) | (201.563.708) |
| Ticari borçlardaki artış ile ilgili düzeltmeler | | (250.589.055) | 199.398.041 |
| Ertelenmiş gelirlerdeki (müşteri sözleşmelerinden doğan yükümlülüklerin dışında kalanlar) artış/(azalış) | | (100.132.649) | 48.001.992 |
| İşletme sermayesinde gerçekleşen diğer artış/(azalış) ile ilgili düzeltmeler | | | |
| - Faaliyetlerle ilgili diğer varlıklardaki azalış/(artış) | | (14.834.007) | (22.211.883) |
| - Faaliyetlerle ilgili diğer yükümlülüklerdeki artış/(azalış) | | 9.760.009 | (10.331.982) |
| Faaliyetlerden elde edilen nakit akışları (I+II+III) | | (76.387.850) | (50.840.871) |
| Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar kapsamında yapılan ödemeler | 12 | (2.139.328) | (2.428.853) |
| Vergi ödemeleri | 20 | (59.862.224) | (13.890.328) |
| B. Yatırım faaliyetlerinden nakit akışları | | (52.001.904) | (100.417.897) |
| Maddi ve maddi olmayan duran varlık alımından kaynaklanan nakit çıkışları | | (79.068.891) | (110.274.672) |
| Maddi ve maddi olmayan duran varlık satışından kaynaklanan nakit girişleri | | 10.746.700 | 590.946 |
| Satış amaçlı sınıflandırılan duran varlıkların satışından kaynaklanan nakit girişleri | | 3.280.008 | - |
| Satış amaçlı sınıflandırılan duran varlıkların alımından kaynaklanan nakit çıkışları | | (1.670.155) | (373.799) |
| Verilen diğer nakit avans ve borçlardaki değişimler | | 795.900 | - |
| Alınan faiz | | 13.914.534 | 9.639.628 |
| C. Finansman faaliyetlerinden nakit akışları | | (148.640.515) | (7.533.858) |
| Borçlanmadan kaynaklanan nakit girişleri | 9 | 30.000.000 | 100.000.000 |
| Borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları | 9 | (123.663.946) | (80.579.616) |
| Türev araçlardan nakit çıkışları | | 33.751.375 | (4.212.055) |
| Kira sözleşmelerinden kaynaklanan borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları | 9 | (11.320.952) | (10.469.616) |
| Ödenen faiz | | (16.959.979) | (12.272.571) |
| Ödenen temettümler | | (60.447.013) | - |
| D. Yabancı para çevrim farklarının etkisinden önce nakit ve nakit benzerlerindeki net azalış (A+B+C) | | (339.031.821) | (175.111.807) |
| E. Yabancı para çevrim farklarının nakit ve nakit benzerleri üzerindeki etkisi | | 6.386.350 | 15.687.544 |
| Nakit ve nakit benzerindeki net artış/(azalış) (D+E) | | (332.645.471) | (159.424.263) |
| DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ | 4 | 570.042.328 | 337.916.490 |
| DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ | 4 | 237.396.857 | 178.492.227 |

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

EGE PROFİL TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

1 OCAK- 30 HAZİRAN 2022 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 2022 tarihi itibarıyla Şirket paylarının %11,68’lik kısmı Borsa İstanbul’da (“BİST”) işlem görmektedir (31 Aralık 2021: %11,68). Şirket’in 30 Haziran 2022 tarihi itibarıyla %88,32 (31 Aralık 2021: %88,32) oranında hissesine sahip olan Belçika merkezli Deceuninck NV Şirket’in ana ortağı konumundadır (Dipnot 15).

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

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

Şirket’in bağlı ortaklığının (bundan sonra hep birlikte “Grup” olarak adlandırılacaktır) detayı aşağıda verilmektedir:

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

30 Haziran 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla kategori bazında çalışan personel sayısı aşağıdaki gibidir:

| | 30 Haziran 2022 | 31 Aralık 2021 |
|--------|-----------------|----------------|
| İdari | 316 | 302 |
| Üretim | 813 | 718 |
| | 1.129 | 1.020 |

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

Menemen Plastik İhtisas Organize Sanayi Bölgesi, Atatürk Plastik O.S.B. Mahallesi, 5. Cadde No:4
Menemen/İzmir

Konsolide finansal tabloların onaylanması:

Grup’un konsolide finansal tabloları Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi A.Ş. Yönetim Kurulu tarafından onaylanmış ve 16 Ağustos 2022 tarihinde yayınlanması için yetki verilmiştir. İlişikteki ara dönem özet konsolide finansal tabloları değiştirme yetkisine, Şirket’in Genel Kurul’u ve/veya yasal otoriteler sahiptir.

EGE PROFİL TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

1 OCAK- 30 HAZİRAN 2022 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

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

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

Grup, 30 Haziran 2022 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 tablolarının içermesi gerekli olan açıklama ve dipnotların tamamını içermemektedir ve bu sebeple Grup’un 1 Ocak – 31 Aralık 2021 hesap dönemine ait 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. Hindistan’da kayıtlı olan ve konsolide edilen bağlı ortaklık, kanuni konsolide finansal tablolarını faaliyet gösterdikleri ülkelerde geçerli olan kanun ve yönetmeliklerine uygun olarak hazırlamış olup kanuni kayıtlara TFRS uyarınca doğru sunumun yapılması amacıyla gerekli düzeltme ve sınıflandırmaları yansıtarak düzenlemiştir.

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

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

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

EGE PROFİL TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

1 OCAK- 30 HAZİRAN 2022 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 (Devamı)

Yüksek Enflasyon Dönemlerinde Ara Dönem Özet Konsolide Finansal Tabloların Düzeltilmesi

KGK, 20 Ocak 2022 tarihinde, Türkiye Finansal Raporlama Standartlarını (TFRS) uygulayan işletmelerin 2021 yılı finansal raporlama döneminde TMS 29 Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama'yı uygulayıp uygulamayacakları konusunda oluşan tereddütleri gidermek üzere açıklamada bulunmuştur. Buna göre, TFRS'yi uygulayan işletmelerin TMS 29 Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama ("TMS 29") kapsamında herhangi bir düzeltme yapmalarına gerek bulunmadığı belirtilmiş, sonrasında KGK tarafından TMS 29 uygulaması hakkında yeni bir açıklama yapılmamıştır. Bu ara dönem özet konsolide finansal tabloların hazırlanmış olduğu tarih itibarıyla yeni bir açıklama yapılmamış olması dikkate alınarak 1 Ocak - 30 Haziran 2022 tarihli ara hesap dönemine ait ara dönem özet konsolide finansal tablolar hazırlanırken TMS 29'a göre enflasyon düzeltmesi yapılmamıştır.

2.2 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

Ara dönem özet konsolide finansal tabloların hazırlanmasında izlenen önemli muhasebe politikaları 1 Ocak - 31 Aralık 2021 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 2022 ara hesap dönemi için hazırlanan ara dönem özet konsolide finansal tablolar, 1 Ocak - 31 Aralık 2021 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 ortaklığının hesaplarını içermektedir. Konsolidasyon kapsamına giren şirketlerin finansal tabloları, konsolide finansal tabloların çıkarıldığı tarihler itibarıyla, TFRS'ye uygun olarak yeknesak muhasebe politikalarını uygulayarak ve aynı gösterimi sağlayarak hazırlanmıştır.

EGE PROFİL TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

1 OCAK- 30 HAZİRAN 2022 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)

2.3 Konsolidasyon Esasları (Devamı)

a) Bağlı ortaklıklar

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

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

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

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

Aşağıdaki tablo, 30 Haziran 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla konsolidasyon kapsamına dahil edilmiş olan bağlı ortaklığını ve Şirket’in kontrol paylarını göstermektedir:

| Bağlı ortaklıklar | Şirket’in doğrudan ve dolaylı kontrol payları (%) | |
|---|---|----------------|
| | 30 Haziran 2022 | 31 Aralık 2021 |
| 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.

EGE PROFİL TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

1 OCAK- 30 HAZİRAN 2022 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)

2.3 Konsolidasyon Esasları (Devamı)

b) Bölümlere göre raporlama (Devamı)

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

c) Yabancı para çevrimi

i) *Fonksiyonel ve raporlama para birimi*

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

ii) *İşlemler ve bakiyeler*

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

30 Haziran 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihli finansal durum tablolarındaki yabancı para cinsinden parasal varlıklar T.C. Merkez Bankası tarafından açıklanan 30 Haziran 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla geçerli döviz alış kurları, yükümlülükler ise yine T.C Merkez Bankası tarafından açıklanan 30 Haziran 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla geçerli döviz satış kurları kullanılarak TL’ye çevrilmiştir.

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.

EGE PROFİL TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

1 OCAK- 30 HAZİRAN 2022 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)

2.3 Konsolidasyon Esasları (Devamı)

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

| Dönem sonu: | 30 Haziran 2022 | 31 Aralık 2021 |
|------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Türk Lirası/Hindistan Rupisi | 4,73 | 5,75 |
| Ortalama: | 1 Ocak - 30 Haziran 2022 | 1 Ocak - 30 Haziran 2021 |
| Türk Lirası/Hindistan Rupisi | 5,13 | 9,30 |

2.4 Türkiye Finansal Raporlama Standartları'ndaki Değişiklikler

a) 30 Haziran 2022 tarihi itibarıyla yürürlükte olan yeni standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar:

- TFRS 7, TFRS 4 ve TFRS 16'daki değişiklikler - Gösterge faiz oranı reformu Faz 2 (1 Ocak 2021 tarihi itibarıyla yürürlükte); Bu Faz 2 değişiklikleri, bir gösterge faiz oranının alternatifleriyle değiştirilmesi de dahil olmak üzere reformların uygulanmasından kaynaklanan hususları ele almaktadır. Faz 2 değişiklikleri, IBOR reformundan doğrudan etkilenen riskten korunma ilişkilerine belirli TMS 39 ve TFRS 9 riskten korunma muhasebesi gerekliliklerinin uygulanmasında geçici ek kolaylıklar sağlar.
- TFRS 16 'Kiralamalar' - COVID 19 kira imtiyazları kolaylaştırıcı uygulamanın uzatılmasına ilişkin değişiklikler (1 Nisan 2021 tarihi itibarıyla yürürlükte); COVID-19 salgını sebebiyle kiracılara kira ödemelerinde bazı imtiyazlar sağlanmıştır. Mayıs 2020'de, 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. 31 Mart 2021 tarihinde, UMSK kolaylaştırıcı uygulamanın tarihini 30 Haziran 2021'den 30 Haziran 2022'ye uzatmak için ilave bir değişiklik yayınlamıştır. Kiracılar, bu tür kira imtiyazlarını kiralamada yapılan bir değişiklik olmaması durumunda geçerli olan hükümler uyarınca muhasebeleşirmeyi 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 2022 tarihi itibarıyla yayımlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standartlar ve değişiklikler:

- TFRS 3, TMS 16, TMS 37'de yapılan dar kapsamlı değişiklikler ve TFRS 1, TFRS 9, TMS 41 ve TFRS 16'da yapılan bazı yıllık iyileştirmeler; 1 Ocak 2022 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir.

EGE PROFİL TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

1 OCAK- 30 HAZİRAN 2022 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)

2.4 Türkiye Finansal Raporlama Standartları'ndaki Değişiklikler (Devamı)

- 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 şirketin hangi maliyetleri dahil edeceğini belirtir.

Yıllık iyileştirmeler, TFRS 1 'Türkiye Finansal Raporlama Standartları'nın İlk Uygulaması', TFRS 9 'Finansal Araçlar', TMS 41 'Tarımsal Faaliyetler' ve TFRS 16'nın açıklayıcı örneklerinde küçük değişiklikler yapmaktadır.

TMS 1, "Finansal Tabloların Sunuluşu" standardının yükümlülüklerin sınıflandırılmasına ilişkin değişikliği; yürürlük tarihi 1 Ocak 2024 ve sonrasında başlayan yıllık raporlama dönemlerine ertelenmiştir. TMS 1, "Finansal Tabloların Sunuluşu" 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'de bir yükümlülüğün ödenmesinin neyi ifade ettiğini açıklığa kavuşturmuştur.

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

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

Yukarıdaki standart ve yorumların, uygulanmasının gelecek dönemlerde Grup'un konsolide finansal tabloları üzerinde önemli bir etki yaratmayacağı beklenmektedir. 30 Haziran 2022 tarihi itibarıyla yayımlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş ve Grup faaliyetleri ile ilgili olmayan standartlar ve değişiklikler yukarıda verilmemiştir.

EGE PROFİL TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

1 OCAK- 30 HAZİRAN 2022 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)

2.5 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 2022 tarihi itibarıyla ara dönem özet bilançosunu, 31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla hazırlanmış bilançosu ile; 1 Ocak - 30 Haziran 2022 ara hesap dönemine ait özet kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir, nakit akış ve özkaynaklar değişim tablolarını ise 1 Ocak - 30 Haziran 2021 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.

Cari dönemde finansal tabloların sunumu ile uygunluk sağlanması açısından karşılaştırılmalı bilgiler gerekli görüldüğünde yeniden sınıflandırılır ve önemli farklılıklar açıklanır. Bu kapsamda Şirket 1 Ocak - 31 Aralık 2021 Hesap Dönemine Ait Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar içinde bulunan Dipnot 25 - Finansal Araçlardan Kaynaklanan Risklerin Niteliği ve Düzeyi dipnotunda döviz kuru riski başlığı altında sunulan yabancı para pozisyonu ve döviz kuru duyarlılık analizi tabloları, SPK’nın 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 uyum sağlamak amacıyla yeniden düzenlenmiştir. Söz konusu yeniden düzenlemenin Grup’un 30 Haziran 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihli finansal tabloları üzerinde herhangi bir etkisi bulunmamaktadır.

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.

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 Önemli Muhasebe Değerlendirme, Tahmin ve Varsayımları

30 Haziran 2022 tarihinde sona eren ara döneme ait özet konsolide finansal tablolar, ara dönem finansal tabloların hazırlanmasına yönelik TMS 34 standardına uygun olarak hazırlanmıştır. Özet konsolide finansal tabloları hazırlanırken kullanılan önemli muhasebe politikaları, 31 Aralık 2021 tarihli konsolide finansal tablolar içerisinde detaylı olarak açıklanan muhasebe politikaları ile tutarlılık arz etmektedir. Dolayısıyla ara dönem konsolide finansal tablolar, 31 Aralık 2021 tarihinde sona eren yıla ait finansal tablolar ile birlikte değerlendirilmelidir.

EGE PROFİL TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

1 OCAK- 30 HAZİRAN 2022 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)

2.9 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 TMS 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama"e uygun olarak hazırlanıp sunulduğunu beyan ederiz.

DİPNOT 3 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

30 Haziran 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla ilişkili taraflardan alacaklar ve ilişkili taraflara borç bakiyeleri ile 30 Haziran 2022 ve 2021 tarihleri itibarıyla sona eren ara hesap dönemleri içerisinde ilişkili taraflarla yapılan önemli işlemlerin özeti aşağıda sunulmuştur:

i) *İlişkili tarafların bakiyeleri:*

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

| | 30 Haziran 2022 | 31 Aralık 2021 |
|----------------------------|------------------------|-----------------------|
| Deceuninck Grup Şirketleri | 338.134.957 | 265.918.153 |
| Deceuninck (Ana Ortak) | 19.461.790 | 11.809.250 |
| | 357.596.747 | 277.727.403 |

İlişkili taraflardan kısa vadeli ticari alacaklar ürün satışlarına ilişkindir. 30 Haziran 2022 tarihi itibarıyla ilişkili taraflardan kısa vadeli alacakların büyük kısmı Deceuninck Romania SRL, Deceuninck SAS (Colombia) ve Deceuninck Importadora Limitada (Chile) şirketlerinden alacaklardan oluşmaktadır.

30 Haziran 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla ilişkili taraflardan ticari ve diğer alacakların vadeleri aşağıdaki gibidir:

| | 30 Haziran 2022 | 31 Aralık 2021 |
|------------------------|------------------------|-----------------------|
| Vadesi geçen alacaklar | 187.860.001 | 89.470.443 |
| 0-30 gün vadeli | 35.053.111 | 44.715.239 |
| 30-120 gün vadeli | 94.450.584 | 30.312.168 |
| 121-180 gün vadeli | 40.233.051 | 113.229.553 |
| | 357.596.747 | 277.727.403 |

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

Grup'un ilişkili taraflardan olan ticari alacaklarının taşınan değeri makul değerine yakınsamaktadır.

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

**1 OCAK- 30 HAZİRAN 2022 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)

b) İlişkili taraflara kısa vadeli ticari borçlar:

| | 30 Haziran 2022 | 31 Aralık 2021 |
|----------------------------|------------------------|-----------------------|
| Deceuninck (Ana Ortak) | 29.279.680 | 19.915.074 |
| Deceuninck Grup Şirketleri | 6.599.680 | 3.170.907 |
| | 35.879.360 | 23.085.981 |

İlişkili taraflara kısa vadeli borçların önemli bir kısmı; yurtdışı hammadde alımlarından ve Deceuninck NV'den alınan danışmanlık ve istişare hizmetlerinden kaynaklanmaktadır. İlişkili taraflara kısa vadeli ticari borçların büyük kısmı Deceuninck (Thailand) Co Ltd, Deceuninck De Mexico S.A, Deceuninck Romania SRL şirketlerinden oluşmaktadır.

ii) İlişkili taraflar ile yapılan işlemler:

a) İlişkili taraflara yapılan mal satışları:

| | 1 Ocak - 30 Haziran 2022 | 1 Ocak - 30 Haziran 2021 |
|----------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| Deceuninck (Ana ortak) | 18.464.866 | 9.079.668 |
| Deceuninck Grup Şirketleri | 215.559.296 | 127.842.262 |
| | 234.024.162 | 136.921.930 |

İlişkili taraflara yapılan mal satışlarının büyük kısmı Deceuninck Romania SRL, Deceuninck SAS (Colombia) şirketlerine yapılan satışlardan oluşmaktadır.

b) İlişkili taraflardan yapılan mal ve hizmet alımları:

| | | |
|----------------------------|-------------------|-------------------|
| Deceuninck (Ana ortak) | 43.939.642 | 11.213.791 |
| Deceuninck Grup şirketleri | 3.064.484 | 828.774 |
| | 47.004.126 | 12.042.565 |

c) İlişkili taraflardan elde edilen diğer gelirler:

| | | |
|----------------------------|-------------------|-------------------|
| Deceuninck Grup şirketleri | 61.209.049 | 17.876.233 |
| Deceuninck (Ana ortak) | 2.421.753 | 6.451.818 |
| | 63.630.802 | 24.328.051 |

İlişkili taraflardan elde edilen gelirler, genel olarak dönem içerisinde yapılan alım - satım işlemlerinden oluşan kur farklarını ve sabit kıymet satışlarından elde edilen gelirleri kapsamaktadır. İlişkili taraflardan elde edilen diğer gelirlerin büyük kısmı Deceuninck Romania SRL, Deceuninck SAS (Colombia) şirketlerinden elde edilen gelirlerden oluşmaktadır.

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

**1 OCAK- 30 HAZİRAN 2022 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)

ii) İlişkili taraflar ile yapılan işlemler (Devamı):

d) 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 2022 | 1 Nisan - 30 Haziran 2022 | 1 Ocak - 30 Haziran 2021 | 1 Nisan - 30 Haziran 2021 |
|-----------------------------------|-------------------------------------|--------------------------------------|-------------------------------------|--------------------------------------|
| Toplam kısa vadeli faydalar | 14.553.645 | 6.218.601 | 8.223.403 | 3.507.051 |
| İşten ayrılma ile ilgili faydalar | 1.214.151 | 145.841 | 686.105 | 3.274 |
| | 15.767.796 | 6.364.442 | 8.909.508 | 3.510.325 |

DİPNOT 4 - NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

| | 30 Haziran 2022 | 31 Aralık 2021 |
|-----------------------------------|------------------------|-----------------------|
| Kasa | 14.657 | 4.027 |
| Bankalar | 201.927.738 | 552.971.502 |
| - Vadeli mevduatlar | 186.537.783 | 539.116.585 |
| - TL vadeli mevduatlar | 153.924.110 | 144.450.000 |
| - Yabancı para vadeli mevduatlar | 32.613.673 | 394.666.585 |
| - Vadesiz mevduatlar | 15.389.955 | 13.854.917 |
| - TL vadesiz mevduatlar | 8.304.163 | 8.772.715 |
| - Yabancı para vadesiz mevduatlar | 7.085.792 | 5.082.202 |
| Tahsildeki çekler | 35.454.462 | 17.066.799 |
| | 237.396.857 | 570.042.328 |

Vadeli mevduatlar, vadeleri bir ay içerisinde olan (31 Aralık 2021: bir ay) TL ve Avro cinsinden mevduatlardan oluşmakta olup etkin ağırlıklı ortalama faiz oranı sırasıyla yıllık %20,53 ve %1,92'dir (31 Aralık 2021: vadeleri bir ay içerisinde olan kısa vadeli TL ve ABD Doları cinsinden mevduatlardan oluşmakta olup, etkin ağırlıklı ortalama yıllık faiz oranı sırasıyla %24,83 , %4,58 'tir.). Grup'un mevduatlarının bulunduğu bankaların kredi riskleri, bağımsız veriler dikkate alınarak değerlendirilmekte olup önemli herhangi bir kredi riski beklenmemektedir.

30 Haziran 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla 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 ORTAKLIĞI

1 OCAK- 30 HAZİRAN 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 5 - TÜREV ARAÇLAR

Grup'un 30 Haziran 2022 tarihi itibarıyla türev işlemlerinden kaynaklanan 17.597.300 ABD Doları, alım taahhüdü karşılığında, 3.000.000 AUD, 8.000.000 EUR ve 120.032.500 TL vadeli satış taahhütleri bulunmaktadır. Söz konusu türev işlemlerin 30 Haziran 2022 tarihi itibarıyla makul değerleri 1.795.213 TL tutarındadır (31 Aralık 2021: Pozitif 36.277.602 TL ve negatif: 2.526.227 TL).

DİPNOT 6 - STOKLAR

| | 30 Haziran 2022 | 31 Aralık 2021 |
|---------------------------------|--------------------|--------------------|
| Hammadde stokları | 140.608.405 | 95.086.155 |
| Yarı mamuller | 58.205.317 | 30.456.884 |
| Mamul stokları | 274.418.728 | 140.718.358 |
| Ticari mallar | 196.551.443 | 102.521.514 |
| <hr/> | | |
| Eksi: Değer düşüklüğü karşılığı | (18.897.606) | (11.906.428) |
| <hr/> | | |
| | 650.886.287 | 356.876.483 |

Hammaddeler ağırlıklı olarak profil üretiminde kullanılan PVC, laminasyon malzemeleri ve yapıştırıcılardan oluşmaktadır. 30 Haziran 2022 tarihi itibarıyla stok değer düşüklüğü karşılığının 1.798.570 TL'si hammadde, 15.606.513 TL'si mamül ve 1.492.523 TL'si ticari mallar üzerindeki değer düşüklüğünden oluşmaktadır (31 Aralık 2021: ilk madde malzeme 1.143.085 TL, mamul 9.674.845 TL, ticari mallar 1.088.498 TL).

1 Ocak - 30 Haziran 2022 ve 2021 ara hesap dönemlerindeki stok değer düşüklüğü karşılığı hareketi aşağıdaki gibidir:

| | 2022 | 2021 |
|-------------------------------------|-------------------|------------------|
| 1 Ocak | 11.906.428 | 6.254.639 |
| Dönem içindeki artış/(azalış) - net | 6.991.178 | (1.036.349) |
| <hr/> | | |
| 30 Haziran | 18.897.606 | 5.218.290 |

Cari dönem içerisinde giderleştirilen ve satışların maliyeti ile ilişkilendirilen hammadde, yarımamul, mamul ve ticari malların toplam tutarı 1.301.891.535 TL'dir (1 Ocak - 30 Haziran 2021: 705.882.773 TL)

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

**1 OCAK- 30 HAZİRAN 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

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

DİPNOT 7 - PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER

a) Kısa vadeli peşin ödenmiş giderler

| | 30 Haziran 2022 | 31 Aralık 2021 |
|---------------------------|------------------------|-----------------------|
| Verilen sipariş avansları | 41.905.351 | 507.825 |
| Diğer | 10.024.952 | 2.605.474 |
| | 51.930.303 | 3.113.299 |

b) Uzun vadeli peşin ödenmiş giderler

| | | |
|--------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Verilen maddi duran varlık avansları | 14.938.811 | 15.271.946 |
| Diğer | 794.122 | 1.256.887 |
| | 15.732.933 | 16.528.833 |

DİPNOT 8 - TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR

a) İlişkili olmayan taraflardan kısa vadeli ticari alacaklar:

| | 30 Haziran 2022 | 31 Aralık 2021 |
|---------------------------------------|------------------------|-----------------------|
| Vadeli çekler ve alacak senetleri | 1.124.246.239 | 1.236.222.754 |
| Müşteri cari hesapları | 110.283.488 | 262.720.974 |
| | 1.234.529.727 | 1.498.943.728 |
| Eksi: Şüpheli ticari alacak karşılığı | (47.374.746) | (50.630.406) |
| | 1.187.154.981 | 1.448.313.322 |

Ticari alacakların ortalama vadesi 1-3 ay arasındadır (31 Aralık 2021: 1-3 ay arasındadır).

1 Ocak - 30 Haziran 2022 ve 2021 ara hesap dönemlerine ait şüpheli ticari alacak karşılığı hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

| | 2022 | 2021 |
|------------------------------|-------------------|-------------------|
| 1 Ocak | 50.630.406 | 50.306.074 |
| Cari dönem karşılık gideri | 7.273.577 | 30.133.463 |
| Konusu kalmayan karşılıklar | (11.266.086) | (9.957.389) |
| Yabancı para çevrim farkları | 736.849 | 780.529 |
| 30 Haziran | 47.374.746 | 71.262.677 |

EGE PROFİL TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

1 OCAK- 30 HAZİRAN 2022 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 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla vadesi geçmiş fakat değer düşüklüğü karşılığı ayrılmayan ticari alacakların detayı aşağıdaki gibidir:

| | 30 Haziran 2022 | 31 Aralık 2021 |
|------------------|-------------------|-------------------|
| 30 gün geçmiş | 8.392.349 | 1.162.611 |
| 30-60 gün arası | 2.109.279 | 2.374.996 |
| 60-90 gün arası | 1.906.506 | 9.839.721 |
| 90-180 gün arası | 684.549 | 4.579.257 |
| 180 gün geçmiş | 6.525.366 | 2.481.261 |
| | 19.618.049 | 20.437.846 |

30 Haziran 2022 tarihi itibarıyla Grup'un toplam ticari alacaklarına karşılık olarak alınmış olan 167.107.738 TL tutarında banka teminat mektubu 10.415.157 TL tutarında teminat senedi ve 377.335.850 TL tutarında 1. derece ipotek bulunmaktadır (31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla Grup'un toplam ticari alacaklarına karşılık olarak alınmış olan 126.662.041 TL tutarında banka teminat mektubu 2.680.000 TL tutarında teminat senedi ve 331.441.280 TL tutarında 1. derece ipotek bulunmaktadır).

30 Haziran 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla vadesi geçmiş fakat karşılık ayrılmayan alacaklar ile ilgili müşterilerden alınmış olan teminat tutarları, tahsil edilmemiş alacak tutarlarını karşıladığından dolayı, bu tutarlarla ilgili olarak ilişkide yer alan finansal tablolara beklenen kredi zararı karşılığına ek bir karşılık tutarı yansıtılmamıştır.

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:

| | 30 Haziran 2022 | 31 Aralık 2021 |
|--------------------------|----------------------|----------------------|
| Satıcılar cari hesapları | 783.517.166 | 692.494.558 |
| Borç senetleri | 226.860.740 | 519.436.520 |
| | 1.010.377.906 | 1.211.931.078 |

Ticari borçların ortalama vadesi 1-3 ay arasındadır (31 Aralık 2021: 1-3 ay arasındadır).

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

**1 OCAK- 30 HAZİRAN 2022 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

| | 30 Haziran 2022 | 31 Aralık 2021 |
|--|------------------------|-----------------------|
| Kısa vadeli krediler | 30.495.756 | 64.130 |
| Uzun vadeli kredilerin kısa vadeli kısımları | 110.275.560 | 220.482.917 |
| Kiralama işlemlerinden kaynaklanan yükümlülükler | 16.863.310 | 16.402.418 |
| Kısa vadeli borçlanmalar | 157.634.626 | 236.949.465 |
| Uzun vadeli krediler | 91.295.190 | 98.603.478 |
| Kiralama işlemlerinden kaynaklanan yükümlülükler | 32.588.333 | 35.794.137 |
| Uzun vadeli borçlanmalar | 123.883.523 | 134.397.615 |
| Toplam finansal borçlar | 281.518.149 | 371.347.080 |

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

**1 OCAK- 30 HAZİRAN 2022 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 2022 | 31 Aralık 2021 | 30 Haziran 2022 | 31 Aralık 2021 | 30 Haziran 2022 | 31 Aralık 2021 |
| Kısa vadeli krediler: | | | | | | |
| TL (faizsiz) | - | - | 73.879 | 64.130 | 73.879 | 64.130 |
| TL | 15,95 | - | 30.000.000 | - | 30.000.000 | - |
| Faiz tahakkukları | - | - | 421.877 | - | 421.877 | - |
| | | | | | 30.495.756 | 64.130 |
| Uzun vadeli kredilerin kısa vadeli kısımları: | | | | | | |
| TL | 13,87 | 9,75 | 28.686.697 | 108.437.558 | 28.686.697 | 108.437.558 |
| Avro | 3,17 | 3,17 | 4.545.456 | 6.818.184 | 79.097.298 | 103.049.351 |
| Faiz tahakkukları | - | - | 2.491.565 | 8.996.008 | 2.491.565 | 8.996.008 |
| | | | | | 110.275.560 | 220.482.917 |
| Toplam kısa vadeli banka kredileri | | | | | 140.771.316 | 220.547.047 |
| Uzun vadeli krediler: | | | | | | |
| TL | 11,98 | 11,98 | 73.893.790 | 83.489.578 | 73.893.790 | 83.489.578 |
| Avro | 0,75 | 0,75 | 1.000.000 | 1.000.000 | 17.401.400 | 15.113.900 |
| Toplam uzun vadeli banka kredileri | | | | | 91.295.190 | 98.603.478 |
| Toplam banka kredileri | | | | | 232.066.506 | 319.150.525 |

EGE PROFİL TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

1 OCAK- 30 HAZİRAN 2022 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 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla, Grup'un uzun vadeli finansal borçlanmaların geri ödeme planı aşağıdaki gibidir:

| | 30 Haziran 2022 | 31 Aralık 2021 |
|---------------|-------------------|-------------------|
| 1-2 yıl arası | 18.790.436 | 315.688 |
| 2-3 yıl arası | 18.739.718 | 18.718.314 |
| 3-4 yıl arası | 35.583.218 | 18.885.545 |
| 4-5 yıl arası | 18.181.818 | 33.411.204 |
| 5 yıl ve üstü | - | 27.272.727 |
| | 91.295.190 | 98.603.478 |

Grup'un 30 Haziran 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla, kısa ve uzun vadeli borçlanmalarına ilişkin banka kredilerine istinaden vermiş olduğu bir teminat/ipotek bulunmamaktadır.

30 Haziran 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla Grup'un değişken faiz oranlı kredisi bulunmamaktadır.

1 Ocak - 30 Haziran 2022 ve 2021 ara hesap dönemlerine ilişkin borçlanmaların hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

| | 2022 | 2021 |
|--|--------------------|--------------------|
| 1 Ocak | 371.347.080 | 337.273.800 |
| Borçlanmadan kaynaklanan nakit girişleri | 30.000.000 | 100.000.000 |
| Borç ödemelerinden kaynaklanan nakit çıkışları | (123.663.946) | (80.579.616) |
| Faiz tahakkuku etkisi | (6.082.567) | 4.391.409 |
| Kiralama işlemlerinden borçlardaki değişim-net | (2.744.910) | (19.173.446) |
| Kur etkisi | 12.662.492 | 6.520.684 |
| 30 Haziran | 281.518.149 | 348.432.831 |

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

**1 OCAK- 30 HAZİRAN 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN
AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

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

DİPNOT 10 - MADDİ DURAN VARLIKLAR

| | 1 Ocak 2022 | İlaveler | Transferler | Çıkışlar | Yabancı Para Çevrim Farkları | 30 Haziran 2022 |
|--|----------------------|---------------------|-------------|--------------------|---------------------------------|----------------------|
| <u>Maliyet/ yeniden değerlendirilmiş değer:</u> | | | | | | |
| Arazi ve arsalar | 206.047.023 | - | - | - | - | 206.047.023 |
| Binalar, yeraltı ve yerüstü düzenleri | 365.693.887 | 1.133.669 | - | - | 86.132 | 366.913.688 |
| Makine, tesis ve cihazlar | 372.002.393 | 18.535.243 | 6.849.281 | (3.819.958) | 1.732.413 | 395.299.372 |
| Taşıt araçları | 10.545.053 | 81.756 | - | - | 100.526 | 10.727.335 |
| Döşeme ve demirbaşlar | 21.775.035 | 1.138.104 | - | - | 206.782 | 23.119.921 |
| Yapılmakta olan yatırımlar | 18.675.131 | 56.910.503 | (6.849.281) | - | - | 68.736.353 |
| | 994.738.522 | 77.799.275 | - | (3.819.958) | 2.125.853 | 1.070.843.692 |
| <u>Birikmiş amortisman:</u> | | | | | | |
| Binalar, yeraltı ve yerüstü düzenleri | - | (4.598.793) | - | - | - | (4.598.793) |
| Makine, tesis ve cihazlar | (204.819.333) | (16.492.010) | - | 3.621.927 | (945.829) | (218.635.245) |
| Taşıt araçları | (3.036.949) | (1.248.900) | - | - | (100.525) | (4.386.374) |
| Döşeme ve demirbaşlar | (16.222.235) | (551.175) | - | - | (145.724) | (16.919.134) |
| | (224.078.517) | (22.890.878) | - | 3.621.927 | (1.192.078) | (244.539.546) |
| Net defter değeri | 770.660.005 | | | | | 826.304.146 |

1 Ocak - 30 Haziran 2022 ara hesap döneminde yapılmakta olan yatırımlara girişler ağırlıklı olarak devam eden kalıp üretim tesisine ve ek üretim tesisine ilişkindir.

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

**1 OCAK- 30 HAZİRAN 2022 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)

| | 1 Ocak 2021 | İlaveler | Transferler | Çıkışlar | Yabancı Para Çevrim Farkları | 30 Haziran 2021 |
|--|----------------------|---------------------|--------------------|--------------------|---|------------------------|
| <u>Maliyet/ yeniden değerlendirilmiş değer:</u> | | | | | | |
| Arazi ve arsalar | 222.629.195 | 61.171.023 | - | - | - | 283.800.218 |
| Binalar, yeraltı ve yerüstü düzenleri | 135.145.864 | 33.990.390 | - | - | 44.822 | 169.181.076 |
| Makine, tesis ve cihazlar | 321.030.262 | 2.987.516 | 4.153.268 | (3.913.838) | 694.980 | 324.952.188 |
| Taşıt araçları | 2.120.906 | 7.503.073 | - | - | 52.335 | 9.676.314 |
| Döşeme ve demirbaşlar | 18.302.994 | 1.036.173 | 68.098 | (44.992) | 94.833 | 19.457.106 |
| Yapılmakta olan yatırımlar | 8.466.813 | 3.156.865 | (4.221.366) | - | - | 7.402.312 |
| | 707.696.034 | 109.845.040 | - | (3.958.830) | 886.970 | 814.469.214 |
| <u>Birikmiş amortisman:</u> | | | | | | |
| Binalar, yeraltı ve yerüstü düzenleri | - | (2.216.675) | - | - | - | (2.216.675) |
| Makine, tesis ve cihazlar | (179.894.179) | (13.529.117) | - | 3.360.083 | (369.898) | (190.433.111) |
| Taşıt araçları | (991.535) | (1.084.089) | - | - | (52.302) | (2.127.926) |
| Döşeme ve demirbaşlar | (14.144.477) | (748.760) | - | 7.801 | (57.094) | (14.942.530) |
| | (195.030.191) | (17.578.641) | - | 3.367.884 | (479.294) | (209.720.242) |
| Net defter değeri | 512.665.843 | | | | | 604.748.972 |

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

1 Ocak - 30 Haziran 2021 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 ORTAKLIĞI**

**1 OCAK- 30 HAZİRAN 2022 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)

1 Ocak - 30 Haziran 2022 ara dönem hesap dönemine ait dönem maddi duran varlıklara ilişkin amortisman tutarı 22.890.878 TL olup dağılımı aşağıdaki gibidir (2021: 17.578.641 TL):

| | 1 Ocak - 30 Haziran 2022 | 1 Ocak - 30 Haziran 2021 |
|-----------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| Satışların maliyeti | 18.121.183 | 14.777.787 |
| Pazarlama giderleri | 2.765.262 | 946.812 |
| Genel yönetim giderleri | 1.989.180 | 1.837.484 |
| Araştırma ve geliştirme giderleri | 15.253 | 16.558 |
| | 22.890.878 | 17.578.641 |

DİPNOT 11 - KULLANIM HAKKI VARLIKLARI

1 Ocak - 30 Haziran 2022 ve 1 Ocak - 30 Haziran 2021 ara hesap dönemindeki kullanım hakkı varlıkları ve birikmiş amortismanlarının hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

| Maliyet değeri: | 1 Ocak 2022 | İlaveler | Çıkışlar | Çevrim Farkı | 30 Haziran 2022 |
|---------------------------|------------------------|------------------|------------------|-------------------------|----------------------------|
| Binalar | 17.620.482 | 968.257 | (70.329) | 2.269.868 | 20.788.278 |
| Makine, tesis ve cihazlar | 39.217.162 | 106.385 | (43.537) | - | 39.280.010 |
| Taşıt araçları | 13.144.395 | - | - | - | 13.144.395 |
| | 69.982.039 | 1.074.642 | (113.866) | 2.269.868 | 73.212.683 |

Birikmiş amortismanlar:

| | | | | | |
|---------------------------|---------------------|--------------------|---------------|--------------------|---------------------|
| Binalar | (8.220.344) | (1.892.924) | 17.990 | (1.194.124) | (11.289.402) |
| Makine, tesis ve cihazlar | (20.009.115) | (3.216.600) | 10.586 | - | (23.215.129) |
| Taşıt araçları | (6.966.746) | (1.517.700) | - | - | (8.484.446) |
| | (35.196.205) | (6.627.224) | 28.576 | (1.194.124) | (42.988.977) |

| | | | | | |
|--------------------------|-------------------|--|--|--|-------------------|
| Net defter değeri | 34.785.834 | | | | 30.223.706 |
|--------------------------|-------------------|--|--|--|-------------------|

1 Ocak – 30 Haziran 2022 tarihleri arasında kullanım hakkı varlıklarına girişler ağırlıklı olarak olarak bina ve forklift kiralamalarından kaynaklanmaktadır.

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

**1 OCAK- 30 HAZİRAN 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

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

DİPNOT 11 - KULLANIM HAKKI VARLIKLARI (Devamı):

| Maliyet değeri: | 1 Ocak 2021 | İlaveler | Çıkışlar | Çevrim Farkı | 30 Haziran 2021 |
|---------------------------------------|------------------------|--------------------|---------------------|-------------------------|----------------------------|
| Binalar | 44.660.275 | 4.160.535 | (36.743.599) | 1.131.645 | 13.208.856 |
| Makine, tesis ve cihazlar | 30.913.237 | 7.043.518 | - | - | 37.956.755 |
| Taşıt araçları | 6.275.483 | 6.828.258 | - | - | 13.103.741 |
| | 81.848.995 | 18.032.311 | (36.743.599) | 1.131.645 | 64.269.352 |
| <u>Birikmiş amortismanlar:</u> | | | | | |
| Binalar | (12.675.187) | (2.713.476) | 10.738.192 | (418.381) | (5.068.852) |
| Makine, tesis ve cihazlar | (13.188.858) | (3.439.492) | - | - | (16.628.350) |
| Taşıt araçları | (4.101.660) | (1.330.796) | - | - | (5.432.456) |
| | (29.965.705) | (7.483.764) | 10.738.192 | (418.381) | (27.129.658) |
| Net defter değeri | 51.883.290 | | | | 37.139.694 |

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

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

a) Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli borçlar:

| | 30 Haziran 2022 | 31 Aralık 2021 |
|------------------------------------|------------------------|-----------------------|
| Ödenecek ücretler | 8.525.201 | 9.671.768 |
| Ödenecek vergi ve fonlar | 7.911.828 | 2.348.795 |
| Ödenecek sosyal güvenlik kesintisi | 2.267.828 | 2.150.190 |
| | 18.704.857 | 14.170.753 |

b) Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar:

| | | |
|------------------------------|-------------------|-------------------|
| Kıdem tazminatı karşılığı | 33.471.791 | 18.005.728 |
| Kullanılmamış izin karşılığı | 5.153.459 | 3.690.452 |
| | 38.625.250 | 21.696.180 |

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

**1 OCAK- 30 HAZİRAN 2022 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)**

i) Kullanılmamış izin karşılığı:

Kullanılmamış izin karşılığının dönem içindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

| | 2022 | 2021 |
|----------------------------------|------------------|------------------|
| 1 Ocak | 3.690.452 | 2.293.404 |
| Yıl içinde ayrılan karşılık- net | 1.463.006 | 1.618.871 |
| 30 Haziran | 5.153.459 | 3.912.275 |

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 2022 tarihi itibarıyla 10.848,59 TL (31 Aralık 2021: 8.284,51 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 gereken 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 2022 tarihinden itibaren geçerli olan 15.371,40 TL (1 Ocak 2022: 10.848,59 TL) üzerinden hesaplanmaktadır.

Kıdem tazminatı karşılığının dönem içindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

| | 2022 | 2021 |
|-------------------|-------------------|-------------------|
| 1 Ocak | 18.005.728 | 17.662.035 |
| Faiz maliyeti | 3.605.938 | 1.849.104 |
| Servis maliyeti | 1.031.999 | 2.506.825 |
| Aktüeryal kayıp | 12.877.285 | 1.815.279 |
| Yıl içinde ödenen | (2.139.328) | (2.428.853) |
| Çevrim farkı | 90.169 | 19.572 |
| 30 Haziran | 33.471.791 | 21.423.962 |

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

**1 OCAK- 30 HAZİRAN 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

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

DİPNOT 13 - ERTELENMİŞ GELİRLER

a) Kısa vadeli ertelenmiş gelirler

| | 30 Haziran 2022 | 31 Aralık 2021 |
|--------------------------|------------------------|-----------------------|
| Alınan sipariş avansları | 688.898.292 | 789.030.941 |
| | 688.898.292 | 789.030.941 |

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 2021: Bir yıl içerisinde kapanacağı öngörülmektedir). Alınan avansların gerçeğe uygun değerlerinin, taşınan değerlerine yaklaştığı öngörülmektedir.

DİPNOT 14 - DİĞER DÖNEN VARLIKLAR

| | 30 Haziran 2022 | 31 Aralık 2021 |
|---|------------------------|-----------------------|
| İndirilecek Katma Değer Vergisi ("KDV") | 23.383.009 | 13.453.817 |
| İş avansları | 9.277.066 | 1.155.630 |
| Diğer | 172.025 | 3.388.646 |
| | 32.832.100 | 17.998.093 |

DİPNOT 15 - SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ

30 Haziran 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla Şirket'in ödenmiş sermaye tutarı ve ortaklık yapısı aşağıdaki gibidir:

| Hissedar: | 30 Haziran 2022 | | 31 Aralık 2021 | |
|-----------------------------|------------------------|----------------------|------------------------|----------------------|
| | Pay Tutarı (TL) | Pay Oranı (%) | Pay Tutarı (TL) | Pay Oranı (%) |
| Deceuninck NV | 71.521.651 | 88,32 | 71.521.651 | 88,32 |
| Halka açık kısım | 9.459.142 | 11,68 | 9.459.142 | 11,68 |
| Ödenmiş sermaye | 80.980.793 | 100 | 80.980.793 | 100 |
| Sermaye düzeltmesi farkları | 7.840.703 | | 7.840.703 | |
| Toplam sermaye | 88.821.496 | | 88.821.496 | |

Şirket'in 30 Haziran 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla kayıtlı sermaye tavanı 120.000.000 TL'dir. Şirket'in 30 Haziran 2022 ve 31 Aralık 2021 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 ORTAKLIĞI

1 OCAK- 30 HAZİRAN 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 15 - 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 ortaklığının 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 ORTAKLIĞI

1 OCAK- 30 HAZİRAN 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 15 - 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.

Şirket’in 26 Nisan 2022 tarihinde yapılan Olağan Genel Kurul toplantısında alınan karar uyarınca, Şirket, 2021 yılı dağıtılabilir net dönem karından brüt 60.447.013 TL tutarındaki kısmının temettü olarak dağıtılmasına karar verilmiş olup tamamı ödenmiştir.

DİPNOT 16 - HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ

| | 1 Ocak - 30 Haziran 2022 | 1 Nisan - 30 Haziran 2022 | 1 Ocak - 30 Haziran 2021 | 1 Nisan - 30 Haziran 2021 |
|---------------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|------------------------------|
| Yurt içi satışlar | 1.665.528.877 | 901.760.307 | 910.950.609 | 521.521.750 |
| Yurt dışı satışlar | 401.432.523 | 210.982.653 | 197.812.037 | 123.332.041 |
| Net satış | 2.066.961.400 | 1.112.742.960 | 1.108.762.646 | 644.853.791 |
| Satışların maliyeti | (1.460.561.015) | (804.757.635) | (792.019.189) | (460.972.334) |
| Brüt kar | 606.400.385 | 307.985.325 | 316.743.457 | 183.881.457 |

DİPNOT 17 – NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER

| | 1 Ocak - 30 Haziran 2022 | 1 Nisan - 30 Haziran 2022 | 1 Ocak - 30 Haziran 2021 | 1 Nisan - 30 Haziran 2021 |
|------------------------------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|------------------------------|
| İlkmadde ve malzeme | 1.301.891.535 | 705.651.805 | 705.882.773 | 416.129.937 |
| Personel giderleri | 151.749.354 | 84.273.231 | 81.190.213 | 41.006.245 |
| Gümrükleme ve nakliye giderleri | 63.511.262 | 32.576.262 | 20.852.470 | 12.343.078 |
| Danışmanlık giderleri | 51.688.950 | 22.812.148 | 30.911.941 | 13.691.973 |
| Amortisman ve itfa payları | 29.719.281 | 15.869.437 | 25.157.887 | 12.734.720 |
| Reklam giderleri | 5.985.672 | 3.898.328 | 6.654.346 | 4.621.386 |
| Diğer | 96.998.866 | 58.721.323 | 52.366.555 | 28.509.273 |
| | 1.701.544.920 | 923.802.534 | 923.016.185 | 529.036.612 |

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

**1 OCAK- 30 HAZİRAN 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

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

DİPNOT 18 - ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER/ GİDERLER

a) Esas faaliyetlerden diğer gelirler

| | 1 Ocak - 30 Haziran 2022 | 1 Nisan - 30 Haziran 2022 | 1 Ocak - 30 Haziran 2021 | 1 Nisan - 30 Haziran 2021 |
|--|-------------------------------------|--------------------------------------|-------------------------------------|--------------------------------------|
| Kur farkı geliri | 145.853.600 | 97.663.157 | 49.409.328 | 30.989.254 |
| Konusu kalmayan şüpheli alacak karşılığı, net | 11.266.086 | 11.266.086 | 9.957.389 | 9.957.389 |
| Kullanım hakkı varlıkları çıkışına ilişkin gelirler (Dipnot 11) | - | - | 3.168.984 | 3.168.984 |
| Hurda satışları | 2.036.094 | 1.012.401 | 981.888 | 581.421 |
| Diğer gelirler | 35.936.422 | 7.259.478 | 13.675.044 | 12.513.197 |
| | 195.092.202 | 117.201.122 | 77.192.633 | 57.210.245 |

b) Esas faaliyetlerden diğer giderler

| | | | | |
|------------------|--------------------|--------------------|-------------------|-------------------|
| Kur farkı gideri | 218.133.633 | 88.578.006 | 63.182.255 | 50.245.935 |
| Karşılık gideri | 7.273.577 | 7.273.577 | 30.133.463 | 12.266.260 |
| Diğer giderler | 21.546.041 | 18.324.710 | 4.274.130 | 4.181.690 |
| | 246.953.251 | 114.176.293 | 97.589.848 | 66.693.885 |

DİPNOT 19 - FİNANSMAN GELİRLERİ/GİDERLERİ

a) Finansman gelirleri

| | 1 Ocak - 30 Haziran 2022 | 1 Nisan - 30 Haziran 2022 | 1 Ocak - 30 Haziran 2021 | 1 Nisan - 30 Haziran 2021 |
|--|-------------------------------------|--------------------------------------|-------------------------------------|--------------------------------------|
| Kur farkı gelirleri | 25.299.116 | 5.401.741 | 52.001.657 | 28.329.914 |
| Kullanım hakkı varlıkları çıkışına ilişkin kur farkı gelirleri | - | - | 15.346.516 | 15.346.516 |
| Türev işlemlerden karlar | 77.157.892 | 32.061.916 | 22.287.666 | 4.956.657 |
| | 102.457.008 | 37.463.657 | 89.635.839 | 48.633.087 |

b) Finansman giderleri

| | | | | |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|--------------------|-------------------|
| Kur farkı giderleri | 54.317.949 | 41.411.029 | 75.862.104 | 39.919.196 |
| Türev işlemlerden zararlar | 4.241.375 | 1.076.475 | 4.643.050 | 292.300 |
| Banka ve komisyon giderleri | 18.688.463 | 6.866.862 | 18.067.642 | 10.838.310 |
| Faiz gideri | 13.319.761 | 5.989.860 | 12.272.571 | 6.817.029 |
| Diğer giderler | 3.574.249 | 2.232.528 | 2.837.795 | 2.137.140 |
| | 94.141.797 | 57.576.754 | 113.683.162 | 60.003.975 |

EGE PROFİL TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

1 OCAK- 30 HAZİRAN 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 20 - 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.

Türkiye’de, kurumlar vergisi oranı 2022 yılı için %23’tür (31 Aralık 2021: %25). Kurumlar vergisi oranı kurumların ticari kazancına vergi yasaları gereğince indirimi kabul edilmeyen giderlerin ilave edilmesi, vergi yasalarında yer alan istisna (iştirak kazançları istisnası, yatırım indirimi istisnası vb.) ve indirimlerin (Ar-Ge indirimi gibi) indirilmesi sonucu bulunacak vergi matrahına uygulanır. Kar dağıtılmadığı takdirde başka bir vergi ödenmemektedir. Vergi Usul Kanunu ile Kurumlar Vergisi Kanununda değişiklik yapılmasına dair kanun 20 Ocak 2022 tarihinde Kanun No. 7352 sayıyla yasalaşmış olup, geçici hesap dönemleri de dahil olmak üzere 2021 ve 2022 hesap dönemleri ile 2023 hesap dönemi geçici vergi dönemlerinde Mükerrer 298’inci madde kapsamındaki enflasyon düzeltmesine ilişkin şartların oluşup oluşmadığına bakılmaksızın mali tabloların enflasyon düzeltmesine tabi tutulmayacağı karara bağlanmıştır. KGK, 20 Ocak 2022 tarihinde, TFRS kapsamında “Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlamanın Uygulanması” başlıklı açıklamalarda bulunmuş, 2021 yılına ait finansal tablolarda TMS 29 “Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama” Standardı kapsamında herhangi bir düzeltme yapılmasına gerek bulunmadığı belirtilmiştir. Bu ara dönem özet finansal tabloların hazırlanmış olduğu tarih itibarıyla yeni bir açıklama yapılmamış olması dikkate alınarak 30 Haziran 2022 tarihli ara dönem özet konsolide finansal tablolar hazırlanırken TMS 29’a göre enflasyon düzeltmesi yapılmamıştır.

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. 30 Haziran 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihli finansal durum tablolarında ödenecek vergi tutarları her bir Bağlı Ortaklık için netleştirilmiş olup, konsolide finansal tablolarda ayrı sınıflandırılmaktadır.

| | 30 Haziran 2022 | 31 Aralık 2021 |
|---|---------------------|---------------------|
| Hesaplanan kurumlar vergisi | (84.983.957) | (70.581.269) |
| Tenzil: Peşin ödenen vergiler (-) | 48.012.105 | 58.731.150 |
| Cari dönem vergisi ile ilgili (yükümlülükler)/ varlıklar | (36.971.852) | (11.850.119) |

EGE PROFİL TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

1 OCAK- 30 HAZİRAN 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 20 - VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (Devamı)

30 Haziran 2022 ve 2021 tarihlerinde sona eren ara hesap dönemlerine ait özet konsolide gelir tablolarında yer alan vergi giderleri aşağıda özetlenmiştir:

| | 1 Ocak - 30 Haziran 2022 | 1 Ocak - 30 Haziran 2021 |
|--------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Cari dönem kurumlar vergisi gideri | (84.983.957) | (42.281.044) |
| Ertelenmiş vergi geliri/ (gideri) | 9.944.897 | 10.191.284 |
| Toplam vergi geliri/ (gideri) | (75.039.060) | (32.089.760) |

Vergi giderinin mutabakatı aşağıdaki gibidir:

| | | |
|--|---------------------|---------------------|
| Vergi öncesi kar | 345.830.776 | 155.489.093 |
| Yürürlükteki vergi oranı kullanılarak hesaplanan vergi | (79.541.078) | (38.872.273) |
| Araştırma geliştirme kapsamında yararlanılan vergi avantajı | 1.470.575 | 349.720 |
| Yatırım teşvik belgeleri kapsamında hak kazanılan vergi avantajı | 5.126.777 | 4.158.088 |
| Kanunen kabul edilmeyen giderler | (6.575.492) | (2.538.452) |
| Diğer indirimler | 3.012.338 | - |
| Diğer | 1.467.820 | 4.813.157 |
| Toplam vergi gideri | (75.039.060) | (32.089.760) |

22 Ocak 2022 tarihli Resmi Gazete’de yayımlanan 7351 sayılı Kanun’un 15 inci maddesiyle Kurumlar Vergisi Kanununun 32 nci maddesine göre ihracat yapan kurumların münhasıran ihracattan elde ettikleri kazançlarına ve sanayi sicil belgesini haiz ve fiilen üretim faaliyetiyle işgal eden kurumların münhasıran üretim faaliyetinden elde ettiği kazançlarına kurumlar vergisi oranı 1 puan indirimli uygulanır.

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.

30 Haziran 2022 tarihli finansal tablolarda ertelenmiş vergi varlık ve yükümlülükleri geçici farkların 2022 döneminde oluşacak vergi etkisi için %23, 2022 sonrasındaki dönemlerde vergi etkisi oluşturacak kısım için ise %20 oranı ile hesaplanmıştır.

EGE PROFİL TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

1 OCAK- 30 HAZİRAN 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 20 - VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (Devamı)

30 Haziran 2022 ve 31 Aralık 2021 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 2022 | 31 Aralık 2021 | 30 Haziran 2022 | 31 Aralık 2021 |
| Yatırım teşvik indirimi uygulamaları | - | - | 18.893.400 | 17.175.323 |
| Maddi ve maddi olmayan duran varlıklara ilişkin düzeltmeler | 523.833.617 | 551.134.180 | (95.615.928) | (95.739.236) |
| Kiralama işlemlerine ilişkin düzeltmeler | (18.401.607) | (17.410.721) | 3.680.321 | 3.304.121 |
| Kıdem tazminatı karşılığı | (33.471.791) | (18.005.728) | 6.556.251 | 3.501.520 |
| Şüpheli alacak karşılığı | (37.018.708) | (41.011.217) | 7.403.742 | 8.202.243 |
| Garanti karşılığı | (4.955.280) | (3.569.445) | 1.139.715 | 820.972 |
| Dava karşılığı | (5.890.864) | (4.993.150) | 1.354.899 | 1.148.425 |
| Stoklara ilişkin düzeltmeler | 48.546.162 | 27.892.642 | (10.260.462) | (6.415.308) |
| Kullanılmamış izin karşılığı | (5.153.459) | (3.690.452) | 1.185.295 | 848.804 |
| Ticari alacaklara ilişkin düzeltmeler | (26.202.825) | 16.197.002 | 5.639.191 | (3.725.310) |
| Diğer geçici farklar | (9.242.400) | (1.923.009) | 2.125.753 | 442.292 |
| Ertelenmiş vergi varlığı/ (yükümlülüğü) | | | (57.897.823) | (70.436.154) |

Ertelenmiş vergi hareket tablosu aşağıda belirtilmiştir;

| | 2022 | 2021 |
|---|---------------------|---------------------|
| 1 Ocak | (70.436.154) | (14.212.099) |
| Kar veya zarar tablosuna yansıtılan | 9.944.897 | 10.191.284 |
| Diğer kapsamlı gelir tablosuna yansıtılan | 2.575.457 | 363.056 |
| Çevrim farkı | 17.977 | (265.612) |
| 30 Haziran | (57.897.823) | (3.923.371) |

Grup'un Menemen tesislerinde gerçekleştirilen yatırımları ile ilgili vergi teşvikleri bulunmaktadır. Grup yönetimi, söz konusu yatırım teşviklerine istinaden cari dönem içerisinde 10.520.529 TL tutarında vergi avantajına hak kazanmış olup, cari dönem içerisinde 15.647.306 TL tutarında vergi avantajından hesaplanan geçici vergiden düşülmek suretiyle faydalanmış olup 30 Haziran 2022 itibarıyla gelecek dönemlerde faydalanabileceği toplam vergi avantajı 18.893.400 TL tutarındadır (31 Aralık 2021: 17.175.323 TL).

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

**1 OCAK- 30 HAZİRAN 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

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

DİPNOT 21 - KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

a) Kısa Vadeli Karşılıklar;

| | 30 Haziran 2022 | 31 Aralık 2021 |
|-------------------|------------------------|-----------------------|
| Dava karşılığı | 5.890.864 | 4.993.150 |
| Garanti karşılığı | 4.955.280 | 3.569.445 |
| | 10.846.144 | 8.562.595 |

b) Alınan teminatlar:

| | 30 Haziran 2022 | | 31 Aralık 2021 | |
|----------------------------------|------------------------|----------------------------|-----------------------|----------------------------|
| | TL karşılığı | Orjinal para birimi | TL karşılığı | Orjinal para birimi |
| Alınan teminat mektupları | | | | |
| Avro | 21.480.022 | 1.236.609 | 34.466.705 | 2.280.464 |
| ABD Doları | 8.822.211 | 529.500 | 16.497.632 | 1.235.500 |
| Türk Lirası | 136.750.914 | 136.750.914 | 104.741.153 | 104.741.153 |
| Alınan teminat senetleri | | | | |
| Avro | 2.509.111 | 144.450 | 2.183.203 | 144.450 |
| Türk Lirası | 7.901.525 | 7.901.525 | 7.881.525 | 7.881.525 |
| Alınan ipotekler | | | | |
| Avro | 2.512.463 | 144.643 | 2.186.120 | 144.643 |
| Türk Lirası | 374.818.859 | 374.818.859 | 329.255.160 | 329.255.160 |
| | 554.795.106 | | 497.211.498 | |

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

c) Verilen teminatlar:

| | 30 Haziran 2022 | | 31 Aralık 2021 | |
|-------------|------------------------|----------------------------|-----------------------|----------------------------|
| | TL karşılığı | Orjinal para birimi | TL karşılığı | Orjinal para birimi |
| Türk Lirası | 21.988.027 | 21.988.027 | 14.123.718 | 14.123.718 |
| | 21.988.027 | | 14.123.718 | |

30 Haziran 2022 tarihi itibarıyla verilen teminatlar ağırlıklı olarak Grup'un kredilerine ilişkin olarak Türkiye Cumhuriyet Merkez Bankası'na reeskont kredileri için sağlamış olduğu teminatlardan oluşmaktadır.

EGE PROFİL TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

1 OCAK- 30 HAZİRAN 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 21 - KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER (Devamı)

Grup tarafından verilen teminat, rehin ve ipotek ("TRİ")'ler:

| | 30 Haziran 2022 | 31 Aralık 2021 |
|---|-------------------|-------------------|
| A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı | 21.988.027 | 14.123.718 |
| 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 | - | - |
| | 21.988.027 | 14.123.718 |

30 Haziran 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla Grup'un ilişkili kuruluşlardan aldığı ya da ilişkili kuruluşlara verdiği herhangi bir teminat, rehin ya da ipotek bulunmamaktadır. 30 Haziran 2022 tarihi itibarıyla Grup'un vermiş olduğu diğer teminat, rehin ve ipoteklerin (TRİ) özkaynaklara oranı %0'dır (31 Aralık 2021: %0).

Grup'un 30 Haziran 2022 tarihi itibarıyla ihracat taahhütlü kredilerinden kaynaklanan 1.849.840 Avro tutarında ihracat taahhüdü bulunmaktadır. Grup yönetimi söz konusu ihracat taahhütlerinin gerçekleştirileceğini öngörmektedir.

30 Haziran 2022 tarihi itibarıyla vadesi gelmemiş vadeli döviz alım satım ve opsiyon anlaşmalarının toplam nominal değeri 17.597.300 ABD Doları alış karşılığı 3.000.000 AUD satış, 8.000.000 EUR satış ve 120.032.500 TL satış kontratı bulunmaktadır (31 Aralık 2021 Grup'un 31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla türev işlemlerinden kaynaklanan 25.000.000 ABD Doları alım taahhüdü karşılığında 304.620.300 TL vadeli satış taahhüdü, 5.000.000 Avro satış taahhüdü karşılığında ise 75.950.000 TL vadeli alım taahhüdü bulunmaktadır).

DİPNOT 22 - 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.

EGE PROFİL TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

1 OCAK- 30 HAZİRAN 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 22 - PAY BAŞINA KAZANÇ (Devamı)

| | | 1 Ocak - 30 Haziran 2022 | 1 Nisan - 30 Haziran 2022 | 1 Ocak - 30 Haziran 2021 | 1 Nisan - 30 Haziran 2021 |
|---------------------------------------|---|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|------------------------------|
| Sürdürülen faaliyetler | | | | | |
| net dönem karı | A | 270.791.716 | 147.882.595 | 123.399.333 | 79.188.325 |
| Sürdürülen Faaliyetlerden | | | | | |
| 100 Adet Pay Başına Kazanç | B | 8.098.079.300 | 8.098.079.300 | 8.098.079.300 | 8.098.079.300 |
| Sürdürülen faaliyetler | | | | | |
| 100 adet pay başına kazanç A/B | | 3,3439 | 1,8261 | 1,5238 | 0,9779 |

DİPNOT 23 - 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 ortaklığının ayrıca yaptığı işlemlerden doğan yabancı para riski vardır. Bu riskler Grup'un değerleme 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 yönetmektedir. Bunlara ek olarak yabancı para pozisyonunu analiz ederek kontrol etmekte ve sınırlandırmaktadır. Grup, bu analiz sonucunda kimi türev işlemlerine de girmektedir. Grup'un 30 Haziran 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihlerindeki net yabancı para pozisyonu aşağıda detaylandırılmıştır.

| | 30 Haziran 2022 | 31 Aralık 2021 |
|----------------------------------|---------------------|----------------------|
| A. Döviz cinsinden varlıklar | 591.230.388 | 819.915.950 |
| B. Döviz cinsinden yükümlülükler | (675.730.905) | (1.043.906.232) |
| Net döviz pozisyonu (A+B) | (84.500.517) | (223.990.282) |

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

**1 OCAK- 30 HAZİRAN 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN
AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

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

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

Yabancı para pozisyonu tablosu

| | 30 Haziran 2022 | | | | 31 Aralık 2021 (*) | | | |
|--|----------------------|---------------------|-------------------|-------------------|----------------------|---------------------|-------------------|-------------------|
| | TL Karşılığı | ABD Doları | Avro | Avustralya Doları | TL Karşılığı | ABD Doları | Avro | Avustralya Doları |
| 1. Ticari alacaklar | 502.249.851 | 8.749.438 | 18.740.673 | 2.704.995 | 408.012.976 | 8.181.924 | 17.695.268 | 3.313.474 |
| 2a. Parasal finansal varlıklar (kasa, banka hesapları dahil) | 66.719.899 | 28.639 | 3.813.607 | - | 399.748.787 | 28.201.097 | 1.581.284 | - |
| 2b. Parasal olmayan finansal varlıklar | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. Diğer | 22.260.638 | 381.715 | 915.408 | - | 12.154.187 | 335.657 | 509.072 | - |
| 4. Dönen varlıklar (1+2+3) | 591.230.388 | 9.159.792 | 23.469.688 | 2.704.995 | 819.915.950 | 36.718.678 | 19.785.624 | 3.313.474 |
| 5. Ticari alacaklar | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 6a. Parasal finansal varlıklar | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 6b. Parasal olmayan finansal varlıklar | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 7. Diğer | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 8. Duran varlıklar (5+6+7) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 9. Toplam varlıklar (4+8) | 591.230.388 | 9.159.792 | 23.469.688 | 2.704.995 | 819.915.950 | 36.718.678 | 19.785.624 | 3.313.474 |
| 10. Ticari borçlar | 579.232.207 | 28.296.503 | 6.144.560 | - | 925.742.981 | 64.621.165 | 4.158.858 | - |
| 11. Finansal yükümlülükler | 79.097.298 | - | 4.545.456 | - | 103.049.351 | - | 6.818.184 | - |
| 12a. Parasal olan diğer yükümlülükler | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 12b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 13. Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12) | 658.329.505 | 28.296.503 | 10.690.016 | - | 1.028.792.332 | 64.621.165 | 10.977.042 | - |
| 14. Ticari borçlar | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 15. Finansal yükümlülükler | 17.401.400 | - | 1.000.000 | - | 15.113.900 | - | 1.000.000 | - |
| 16a. Parasal olan diğer yükümlülükler | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 16b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 17. Uzun vadeli yükümlülükler (14+15+16) | 17.401.400 | - | 1.000.000 | - | 15.113.900 | - | 1.000.000 | - |
| 18. Toplam yükümlülükler (13+17) | 675.730.905 | 28.296.503 | 11.690.016 | - | 1.043.906.232 | 64.621.165 | 11.977.042 | - |
| 19. Finansal durum tablosu dışı döviz cinsinden türev araçların Net varlık /yükümlülük pozisyonu (19a-19b) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 19a. Aktif karakterli finansal durum tablosu Dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 19b. Pasif karakterli finansal durum tablosu Dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 20. Net yabancı para varlık/ (yükümlülük) pozisyonu (9-18+19) | (84.500.517) | (19.136.711) | 11.779.672 | 2.704.995 | (223.990.282) | (27.902.487) | 7.808.582 | 3.313.474 |
| 21. Parasal kalemler net yabancı para varlık/ (yükümlülük) pozisyonu (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a) | (106.761.155) | (19.518.426) | 10.864.264 | 2.704.995 | (236.144.469) | (28.238.144) | 7.299.510 | 3.313.474 |
| 22. Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 23. Döviz varlıkların hedge edilen kısmının tutarı | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 24. Döviz yükümlülüklerinin hedge edilen kısmının tutarı | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 25. İhracat | 401.432.523 | 5.593.575 | 20.999.194 | 1.274.479 | 519.848.203 | 11.603.802 | 35.002.622 | 5.347.551 |
| 26. İthalat (**) | 792.080.876 | 41.580.273 | 10.819.974 | - | 1.087.791.941 | 95.255.183 | 23.392.498 | - |

(*) Bakınız Dipnot 2.5.

(**) İthalat değerleri için ortalama döviz kuru kullanılmıştır.

EGE PROFİL TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

1 OCAK- 30 HAZİRAN 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

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

Döviz kuru duyarlılık analizi tablosu

Şirket ve Bağlı ortaklığının 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 2022 ve 31 Aralık 2021 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 2022

| | Kar/(Zarar) | | Özkaynaklar | |
|---|--|---|--|---|
| | Yabancı paranın değer kazanması | Yabancı paranın değer kaybetmesi | Yabancı paranın değer kazanması | Yabancı paranın değer kaybetmesi |
| ABD Doları'nın TL karşısında %10 değişimi halinde: | | | | |
| 1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü | (31.941.850) | 31.941.850 | (31.941.850) | 31.941.850 |
| 2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-) | - | - | - | - |
| 3- ABD Doları Net Etki (1+2) | (31.941.850) | 31.941.850 | (31.941.850) | 31.941.850 |
| Avro'nun TL karşısında %10 değişimi halinde: | | | | |
| 4- Avro net varlık/yükümlülüğü | 20.461.408 | (20.461.408) | 20.461.408 | (20.461.408) |
| 5- Avro riskinden korunan kısım (-) | - | - | - | - |
| 6- Avro Net Etki (4+5) | 20.461.408 | (20.461.408) | 20.461.408 | (20.461.408) |
| Avustralya Doları'nın TL karşısında ortalama %10 değişimi halinde: | | | | |
| 7- AUD net varlık/yükümlülüğü | 3.094.460 | (3.094.460) | 3.094.460 | (3.094.460) |
| 8- AUD riskinden korunan kısım (-) | - | - | - | - |
| 9- AUD Net Etki (7+8) | 3.094.460 | (3.094.460) | 3.094.460 | (3.094.460) |
| Toplam (3+6+9) | (8.385.982) | 8.385.982 | (8.385.982) | 8.385.982 |

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

**1 OCAK- 30 HAZİRAN 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

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

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

31 Aralık 2021 (*)

| | <u>Kar/(Zarar)</u> | | <u>Özkaynaklar</u> | |
|---|--|---|--|---|
| | <u>Yabancı paranın değer kazanması</u> | <u>Yabancı paranın değer kaybetmesi</u> | <u>Yabancı paranın değer kazanması</u> | <u>Yabancı paranın değer kaybetmesi</u> |
| ABD Doları'nın TL karşısında %10 değişimi halinde: | | | | |
| 1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü | (37.346.316) | 37.346.316 | (37.346.316) | 37.346.316 |
| 2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-) | - | - | - | - |
| 3- ABD Doları Net Etki (1+2) | (37.346.316) | 37.346.316 | (37.346.316) | 37.346.316 |
| Avro'nun TL karşısında %10 değişimi halinde: | | | | |
| 4- Avro net varlık/yükümlülüğü | 11.747.996 | (11.747.996) | 11.747.996 | (11.747.996) |
| 5- Avro riskinden korunan kısım (-) | - | - | - | - |
| 6- Avro Net Etki (4+5) | 11.747.996 | (11.747.996) | 11.747.996 | (11.747.996) |
| Avustralya Doları'nın TL karşısında ortalama %10 değişimi halinde: | | | | |
| 7- AUD net varlık/yükümlülüğü | 3.199.292 | (3.199.292) | 3.199.292 | (3.199.292) |
| 8- AUD riskinden korunan kısım (-) | - | - | - | - |
| 9- AUD Net Etki (7+8) | 3.199.292 | (3.199.292) | 3.199.292 | (3.199.292) |
| Toplam (3+6+9) | (22.310.903) | 22.399.028 | (22.399.028) | 22.399.028 |

(*) Bakınız Dipnot 2.5.

DİPNOT 24 - RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Yoktur.

.....