

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

**1 OCAK - 30 EYLÜL 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARI**

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

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

İÇİNDEKİLER	SAYFA
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOLARI (BİLANÇOLAR)	1-2
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI	3
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU	4
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU.....	5
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR..	6-27
DİPNOT 1 ŞİRKET'İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU	6-7
DİPNOT 2 ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR VE UYGULANAN MUHASEBE POLİTİKALARI	7-13
DİPNOT 3 NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	14
DİPNOT 4 BORÇLANMALAR VE BORÇLANMA MALİYETLERİ	15-16
DİPNOT 5 TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR	16-18
DİPNOT 6 STOKLAR	18
DİPNOT 7 MADDİ DURAN VARLIKLAR	18
DİPNOT 8 MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR	18
DİPNOT 9 KULLANIM HAKKI VARLIKLARI.....	18-19
DİPNOT 10 ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALARA İLİŞKİN BORÇLAR VE KARŞILIKLAR	19-20
DİPNOT 11 TAAHHÜTLER, TEMİNAT, REHİN VE İPOTEKLER	20-21
DİPNOT 12 HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ	22
DİPNOT 13 ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER/GİDERLER	22-23
DİPNOT 14 FİNANSMAN GELİRLERİ/GİDERLERİ.....	23
DİPNOT 15 FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ	24-27
DİPNOT 16 BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR	27

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

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

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

	Dipnot	Cari Dönem 30 Eylül 2022	Geçmiş Dönem 31 Aralık 2021
VARLIKLAR			
DÖNEN VARLIKLAR			
Nakit ve Nakit Benzerleri	3	316.190.812	570.042.328
Ticari Alacaklar	5	1.455.201.060	1.726.040.725
- İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	5	340.021.283	277.727.403
- İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	5	1.115.179.777	1.448.313.322
Diğer Alacaklar		5.097.954	3.438.395
- İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		5.097.954	3.438.395
Türev Araçlar		-	36.277.602
Stoklar	6	713.945.093	356.876.483
Peşin Ödenmiş Giderler		43.789.402	3.113.299
Diğer Dönen Varlıklar		35.872.314	17.998.093
ARA TOPLAM		2.570.096.635	2.713.786.925
Satış Amaçlı Sınıflandırılan Duran Varlıklar		102.231.804	103.357.587
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		2.672.328.439	2.817.144.512
DURAN VARLIKLAR			
Diğer Alacaklar		211.000	300.582
- İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		211.000	300.582
Maddi Duran Varlıklar		862.687.465	770.660.005
Kullanım Hakkı Varlıkları		37.289.683	34.785.834
Maddi Olmayan Duran Varlıklar		6.707.162	6.805.739
Peşin Ödenmiş Giderler		37.069.283	16.528.833
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		943.964.593	829.080.993
TOPLAM VARLIKLAR		3.616.293.032	3.646.225.505

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

EGE PROFİL TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

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

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

	Dipnot	Cari Dönem 30 Eylül 2022	Geçmiş Dönem 31 Aralık 2021
YÜKÜMLÜLÜKLER			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Kısa Vadeli Borçlanmalar	4	30.525.601	64.130
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	4	118.896.242	220.482.917
Kiralama İşlemlerinden Kaynaklanan Yükümlülükler		17.609.616	16.402.418
Ticari Borçlar	5	1.082.195.591	1.235.017.059
- İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	5	28.938.407	23.085.981
- İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	5	1.053.257.184	1.211.931.078
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	10	27.107.613	14.170.753
Türev Araçlar		885.478	2.526.227
Ertelenmiş Gelirler (Sözleşme Yükümlülükleri Dışında Kalanlar)		535.342.348	789.030.941
Kısa Vadeli Karşılıklar		11.836.764	8.562.595
- Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar		11.836.764	8.562.595
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü		48.791.979	11.850.119
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		21.296.224	6.434.098
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		1.894.487.456	2.304.541.257
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Borçlanmalar	4	163.030.834	98.603.478
Kiralama İşlemlerinden Kaynaklanan Yükümlülükler		38.793.791	35.794.137
Uzun Vadeli Karşılıklar	10	44.463.855	21.696.180
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	10	44.463.855	21.696.180
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü		38.570.574	70.436.154
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		284.859.054	226.529.949
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		2.179.346.510	2.531.071.206
ÖZKAYNAKLAR:			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		1.436.946.522	1.115.154.299
Ödenmiş Sermaye		80.980.793	80.980.793
Sermaye Düzeltme Farkları		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		346.102.613	362.775.410
- Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları / (Kayıpları)		368.175.544	370.808.732
- Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kayıpları / (Kazançları)		(22.072.931)	(8.033.322)
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		(1.510.333)	873.981
- Yabancı Para Çevrim Farkları		(1.510.333)	873.981
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		34.492.810	28.853.013
Geçmiş Yıllar Karları		577.257.486	353.214.074
Net Dönem Karı		398.663.159	287.497.034
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		1.436.946.522	1.115.154.299
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜK VE ÖZKAYNAKLAR		3.616.293.032	3.646.225.505

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

EGE PROFİL TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

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

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

	Dipnot	Cari Dönem 1 Ocak - 30 Eylül 2022	Cari Dönem 1 Temmuz - 30 Eylül 2022	Geçmiş Dönem 1 Ocak - 30 Eylül 2021	Geçmiş Dönem 1 Temmuz - 30 Eylül 2021
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat	12	3.213.884.566	1.146.923.166	1.773.139.009	664.376.363
Satışların Maliyeti (-)	12	(2.283.459.909)	(822.898.894)	(1.255.799.017)	(463.779.828)
BRÜT KAR		930.424.657	324.024.272	517.339.992	200.596.535
Genel Yönetim Giderleri (-)		(160.007.168)	(69.192.537)	(76.924.032)	(26.069.171)
Pazarlama Giderleri (-)		(240.487.241)	(93.100.452)	(121.862.464)	(43.357.836)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)		(4.124.226)	(1.341.741)	(2.352.928)	(715.420)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	13	241.432.810	46.340.608	94.885.916	17.693.281
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	13	(336.194.298)	(89.241.047)	(115.504.504)	(17.914.656)
ESAS FAALİYET KARI		431.044.534	117.489.103	295.581.980	130.232.733
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler		39.212.921	14.787.588	24.397.903	10.097.612
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)		(465.199)	-	(114.591)	(1.470)
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI		469.792.256	132.276.691	319.865.292	140.328.875
Finansman Gelirleri	14	157.888.073	55.431.065	92.361.869	7.578.049
Finansman Giderleri (-)	14	(120.222.965)	(26.081.168)	(147.741.696)	(38.903.552)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI		507.457.364	161.626.588	264.485.465	109.003.372
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Geliri (Gideri)		(108.794.205)	(33.755.145)	(58.446.196)	(26.356.436)
- Dönem Vergi Gideri		(137.104.303)	(52.120.346)	(63.938.813)	(21.657.769)
- Ertelenmiş Vergi Geliri		28.310.098	18.365.201	5.492.617	(4.698.667)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI		398.663.159	127.871.443	206.039.269	82.646.936
DÖNEM KARI		398.663.159	127.871.443	206.039.269	82.646.936
Dönem Karının Dağılımı					
- Ana Ortaklık Payları		398.663.159	127.871.443	206.039.269	82.646.936
Pay Başına Kazanç					
- Sürdürülen Faaliyetlerden 100 Adet Pay Başına Kazanç		4,9229	1,5790	2,5443	1,0206
DİĞER KAPSAMLI GELİR/(GİDER) KISMI					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak		(14.039.609)	(3.737.781)	(1.223.485)	(1.586.541)
- Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/(Kayıpları)		(17.549.511)	(4.672.226)	(1.529.356)	(1.983.176)
- Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/(Kayıpları), Vergi Etkisi		3.509.902	934.445	305.871	396.635
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak		(2.384.314)	(1.222.307)	637.245	62.186
- Yurtdışındaki İşletmelerin Çevrimine İlişkin Yabancı Para Çevrim Farklarından Kazançlar/(Kayıplar)		(2.384.314)	(1.222.307)	637.245	62.186
DİĞER KAPSAMLI (GİDER)/GELİR		(16.423.923)	(4.960.088)	(586.240)	(1.524.355)
TOPLAM KAPSAMLI GELİR		382.239.236	122.911.355	205.453.029	81.122.581
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı:					
- Ana Ortaklık Payları		382.239.236	122.911.355	205.453.029	81.122.581

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

EGE PROFİL TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK-30 EYLÜL 2022 VE 2021 TARİHLERİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU

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

	Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltme Farkları	Geri Alınmış Paylar(-)	Paylara İlişkin Primler	Ortak Kontrolde Tabi Teşebbüs veya İşletmeleri İçeren Birleşmelerin Etkisi	Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları Azalışları	Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları Kayıpları	Yabancı Para Çevrim Farkları	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Geçmiş Yıllar Karları/(Zararları)	Dönem Net Karı/(Zararı)	Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar	Kontrol Gücü Olmayan Paylar	Toplam Özkaynaklar
1 Ocak 2021	80.980.793	7.840.703	-	91.952	(6.972.661)	195.647.777	(5.615.168)	(497.568)	25.668.230	239.457.811	152.532.156	689.134.025	-	689.134.025
Dönem Karı (Zararı)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	206.039.269	206.039.269	-	206.039.269
Diğer Kapsamlı Gelir/(Gider)	-	-	-	-	-	-	(1.223.485)	637.245	-	-	-	(586.240)	-	(586.240)
Toplam Kapsamlı Gelir/(Gider)	-	-	-	-	-	-	(1.223.485)	637.245	-	-	206.039.269	205.453.029	-	205.453.029
Transferler	-	-	-	-	-	(343.980)	-	-	-	152.532.156	(152.532.156)	(343.980)	-	(343.980)
Kar Payları	-	-	-	-	-	-	-	-	3.184.782	(39.081.649)	-	(35.896.867)	-	(35.896.867)
30 Eylül 2021	80.980.793	7.840.703	-	91.952	(6.972.661)	195.303.797	(6.838.653)	139.677	28.853.012	352.908.318	206.039.269	858.346.207	-	858.346.207
1 Ocak 2022	80.980.793	7.840.703	-	91.952	(6.972.661)	370.808.732	(8.033.322)	873.981	28.853.013	353.214.074	287.497.034	1.115.154.299	-	1.115.154.299
Dönem Karı (Zararı)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	398.663.159	398.663.159	-	398.663.159
Diğer Kapsamlı Gelir/(Gider)	-	-	-	-	-	-	(14.039.609)	(2.384.314)	-	-	-	(16.423.923)	-	(16.423.923)
Toplam Kapsamlı Gelir/(Gider)	-	-	-	-	-	-	(14.039.609)	(2.384.314)	-	-	398.663.159	382.239.236	-	382.239.236
Transferler	-	-	-	-	-	(2.633.188)	-	-	5.639.797	284.490.425	(287.497.034)	-	-	-
Kar Payları	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(60.447.013)	-	(60.447.013)	-	(60.447.013)
30 Eylül 2022	80.980.793	7.840.703	-	91.952	(6.972.661)	368.175.544	(22.072.931)	(1.510.333)	34.492.810	577.257.486	398.663.159	1.436.946.522	-	1.436.946.522

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

EGE PROFİL TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK- 30 EYLÜL 2022 VE 2021 ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU

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

	Dipnot	Cari Dönem 1 Ocak - 30 Eylül 2022	Geçmiş Dönem 1 Ocak - 30 Eylül 2021
İşletme faaliyetlerinden nakit akışları:		(90.539.889)	(11.397.814)
Dönem karı		398.663.159	206.039.269
Dönem net karı/zararı mutabakatı ile ilgili düzeltmeler		132.617.052	134.207.352
Amortisman ve itfa gideri ile ilgili düzeltmeler		46.389.150	36.741.056
Alacaklarda değer düşüklüğü (iptali) ile ilgili düzeltmeler	5	2.610.831	19.962.833
Stok değer düşüklüğü (iptali) ile ilgili düzeltmeler	6	9.401.010	5.080.288
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar/(iptali) ile ilgili düzeltmeler		9.750.174	7.720.218
Dava veya ceza karşılıkları/(iptali) ile ilgili düzeltmeler		1.205.247	(639.179)
Garanti karşılıkları/(iptali) ile ilgili düzeltmeler		2.068.922	886.383
Faiz gelirleri ile ilgili düzeltmeler		(22.390.273)	(14.183.346)
Faiz giderleri ile ilgili düzeltmeler	14	22.348.316	22.865.981
Vadeli alımlardan kaynaklanan ertelenmiş finansman gideri		-	6.975.268
Vergi geliri/(gideri) ile ilgili düzeltmeler		59.911.066	52.093.947
Duran varlıkların elden çıkarılmasından kaynaklanan kazançlar ile ilgili düzeltmeler		(16.822.648)	(18.515.500)
Gerçekleşmemiş yabancı para çevrim farkları ile ilgili düzeltmeler		18.145.257	15.219.403
İşletme sermayesinde gerçekleşen değişimler		(528.838.745)	(307.204.728)
Ticari alacaklardaki artış/(azalış) ile ilgili düzeltmeler	5	366.209.339	(550.822.903)
Faaliyetlerle ilgili diğer alacaklardaki artış/(azalış) ile ilgili düzeltmeler		(1.568.875)	62.925.557
Peşin ödenmiş giderlerdeki artış (azalış)		(40.676.103)	(6.085.802)
Stoklardaki artışlar/(azalışlar) ile ilgili düzeltmeler	6	(366.469.620)	(210.498.733)
Ticari borçlardaki artış/(azalış) ile ilgili düzeltmeler	5	(279.511.518)	253.357.422
Ertelenmiş gelirlerdeki (müşteri sözleşmelerinden doğan yükümlülüklerin dışında kalanlar) artış/(azalış)		(253.688.593)	159.919.797
Faaliyetler ile ilgili diğer varlıklardaki artış/(azalış)		(17.874.221)	(15.121.405)
Faaliyetler ile ilgili diğer yükümlülüklerdeki artış/(azalış)		64.740.846	(878.661)
Faaliyetlerden elde edilen nakit akışları		2.441.466	33.041.893
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar kapsamında yapılan ödemeler	10	(4.669.032)	(3.732.010)
Vergi iadeleri/(ödemeleri)		(88.312.323)	(40.707.697)
B. Yatırım faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akışları		(118.425.084)	(119.574.940)
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların satışından kaynaklanan nakit girişleri		17.579.055	469.936
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların alımından kaynaklanan nakit çıkışları		(138.979.744)	(133.962.124)
Satış amacıyla elde tutulan duran varlık satışlarından kaynaklanan nakit girişleri		4.695.669	2.305.220
Satış amaçlı sınıflandırılan duran varlıkların satışından kaynaklanan nakit çıkışları		(3.569.887)	(2.571.318)
Alınan faiz		22.390.273	14.183.346
Verilen diğer nakit avans ve borçlardaki değişimler		(20.540.450)	-
C. Finansman faaliyetlerinden nakit akışları		(49.637.548)	(11.942.937)
Borçlanmadan kaynaklanan nakit girişleri		110.000.000	100.000.000
Borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları		(107.373.108)	(80.672.985)
Türev işlemlerden kaynaklanan nakit girişleri (çıkışları), net		34.636.853	(4.212.055)
Ödenen temettüleri		(60.447.013)	-
Ödenen faiz		(18.277.360)	(12.272.571)
Kira sözleşmelerinden kaynaklanan borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları		(8.176.920)	(14.785.326)
D. Yabancı para çevrim farklarının etkisinden önce nakit ve nakit benzerlerindeki net artış/(azalış)		(258.602.521)	(142.915.691)
Yabancı para çevrim farklarının nakit ve nakit benzerleri üzerindeki etkisi		4.751.005	13.932.940
Nakit ve nakit benzerlerindeki net artış/(azalış)		(253.851.516)	(128.982.751)
E. DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	3	570.042.328	337.916.490
F. DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	3	316.190.812	208.933.739

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

EGE PROFİL TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

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

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

DİPNOT 1 - ŞİRKET’İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

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

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

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

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

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

Şirket’in bağlı ortaklıklarının detayı aşağıda verilmektedir:

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

EGE PROFİL TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

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

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

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

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

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
İdari	325	302
Üretim	815	718
Toplam	1.140	1.020

Şirket Türkiye’de kayıtlı olup kayıtlı merkez 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 3 Kasım 2022 tarihinde yayınlanması için yetki verilmiştir. İlişikteki konsolide finansal tabloları değiştirme yetkisine, Şirket’in Genel Kurul’u ve/veya yasal otoriteler sahiptir.

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

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

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

Grup, 30 Eylül 2022 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ilişkin özet konsolide finansal tablolarını SPK’nın Seri: II, 14.1No’lu tebliği ve bu tebliğe açıklama getiren duyuruları çerçevesinde, TMS 34 “Ara Dönem Finansal Raporlama” standardına uygun olarak işletmenin sürekliliği ilkesine göre hazırlamıştır. Ara dönem özet konsolide finansal tablolar ve notlar, SPK tarafından uygulanması tavsiye edilen formatlara uygun olarak ve zorunlu kılınan bilgiler dahil edilerek sunulmuştur. İşletmeler, TMS 34 standardına uygun olarak ara dönem konsolide finansal tablolarını tam set veya özet olarak hazırlamakta serbesttirler. Grup bu çerçevede, ara dönemlerde özet konsolide finansal tablo hazırlamayı tercih etmiştir.

Grup’un ara dönem özet konsolide finansal tabloları yıl sonu konsolide finansal tablolarını içermesi gerekli olan açıklama ve dipnotların tamamını içermemektedir ve bu sebeple Grup’un 31 Aralık 2021 tarihli konsolide finansal tabloları ile beraber okunmalıdır.

EGE PROFİL TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

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

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

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

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (Devamı)

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

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

SPK’nın Seri II, 14.1 No’lu tebliği ve ona açıklama getiren duyuruları uyarınca, ara dönemlerde özet konsolide finansal tablo hazırlayan işletmelerin döviz pozisyonu tablosunu, toplam ihracat ve toplam ithalat tutarları ile toplam döviz yükümlülüğünün hedge edilme oranını özet konsolide finansal tablo dipnotlarında sunmaları zorunludur (Dipnot 15).

Yüksek Enflasyon Dönemlerinde Konsolide Finansal Tabloların Düzeltilmesi

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

2.2 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

Ara dönem özet konsolide finansal tabloların hazırlanmasında izlenen önemli muhasebe politikaları 1 Ocak - 31 Aralık 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 Eylül 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.

EGE PROFİL TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

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

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

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

2.3 Konsolidasyon Esasları

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

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

a) Bağlı ortaklıklar

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

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

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

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

Aşağıdaki tablo, 30 Eylül 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 Eylül 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.

EGE PROFİL TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

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

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

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

2.3 Konsolidasyon Esasları (Devamı)

b) Bölümlere göre raporlama

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

c) Yabancı para çevrimi

i) Fonksiyonel ve raporlama para birimi

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

ii) İşlemler ve bakiyeler

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

iii) Yabancı ülkelerdeki bağlı ortaklıkların finansal tablolarının çevrimi

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

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

Dönem sonu:	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Türk Lirası/ Hindistan Rupisi	4,38	5,75
Ortalama:	1 Ocak - 30 Eylül 2022	1 Ocak - 30 Eylül 2021
Türk Lirası/ Hindistan Rupisi	4,89	9,08

EGE PROFİL TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

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

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

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

2.4 Türkiye Finansal Raporlama Standartları'ndaki Değişiklikler

30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla sona eren hesap dönemine ait konsolide finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları aşağıda özetlenen 1 Ocak 2019 tarihi itibarıyla geçerli yeni ve değiştirilmiş TFRS standartları ve TFRYK yorumları dışında önceki yılda kullanılanlar ile tutarlı olarak uygulanmıştır. Bu standartların ve yorumların Grup'un mali durumu ve performansı üzerindeki etkileri ilgili paragraflarda açıklanmıştır.

2.5 Yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar

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

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

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

EGE PROFİL TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

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

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

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

2.5 Yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar (Devamı)

- **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 muhasebeleştirmeyi seçebilirler. Bu uygulama kolaylığı çoğu zaman kira ödemelerinde azalmayı tetikleyen olay veya koşulun ortaya çıktığı dönemlerde kira imtiyazının değişken kira ödemesi olarak muhasebeleştirilmesine neden olur.
- **TFRS 7, TFRS 4 ve TFRS 16 ‘daki değişiklikler- Gösterge faiz oranı reformu Faz 2 (1 Ocak 2021 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir);** Bu Faz 2 değişiklikleri, bir gösterge faiz oranının alternatifiyle 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 4 Sigorta Sözleşmeleri’nde yapılan değişiklikler- TFRS 9’un uygulanmasının ertelenmesi (1 Ocak 2021 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir);** Bu değişiklikler TFRS 17’nin uygulanma tarihini 2 yıl süreyle erteleyerek 1 Ocak 2023’e ertelemiştir. Bu değişiklikler, TFRS 4’teki TFRS 9 Finansal Araçlar standardının uygulanmasına ilişkin geçici muafiyetin belirlenmiş tarihini 1 Ocak 2023’e ertelemiştir.
- **TFRS 3, TMS 16, TMS 37’de yapılan dar kapsamlı değişiklikler ve TFRS 1, TFRS 9, TMS 41 ve TFRS 16’da yapılan bazı yıllık iyileştirmeler;** 1 Ocak 2022 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir.
 - **TFRS 3 ‘İşletme Birleşmeleri’nde yapılan değişiklikler;** bu değişiklik işletme birleşmeleri için muhasebeleştirme hükümlerini değiştirmeden TFRS 3’te Finansal Raporlamaya İlişkin Kavramsal Çerçeve’ye 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.

EGE PROFİL TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

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

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

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

2.5 Yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar (Devamı)

b. 30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla yayımlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standartlar, değişiklikler ve yorumlar:

- **TFRS 17, ‘Sigorta Sözleşmeleri’, Aralık 2021’de değiştirildiği şekliyle;** 1 Ocak 2023 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu standart, hali hazırda çok çeşitli uygulamalara izin veren TFRS 4’ün yerine geçmektedir. TFRS 17, sigorta sözleşmeleri ile isteğe bağlı katılım özelliğine sahip yatırım sözleşmeleri düzenleyen tüm işletmelerin muhasebesini temelden değiştirecektir.
- **TMS 1, “Finansal Tabloların 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 “ödenmesi”nin neyi ifade ettiğini açıklığa kavuşturmaktadır.
- **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 işlemde kaynaklanan varlık ve yükümlülüklerle ilişkin ertelenmiş vergiye ilişkin değişiklik;** 1 Ocak 2023 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler, şirketler tarafından ilk defa finansal tablolara alındığında vergilendirilebilir ve indirilebilir geçici farkların eşit tutarlarda oluşmasına neden olan işlemler üzerinden ertelenmiş vergi muhasebeleştirmelerini gerektirmektedir.

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

Yukarıdaki standart ve yorumların, uygulanmasının gelecek dönemlerde Grup’un konsolide finansal tabloları üzerinde önemli bir etki yaratmayacağı beklenmektedir. 30 Eylül 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 ORTAKLIKLARI**

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

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

DİPNOT 3 - NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Kasa	535	4.027
Bankalar	282.483.145	552.971.502
- Vadeli mevduatlar	225.122.000	539.116.585
- TL vadeli mevduatlar	225.122.000	144.450.000
- Yabancı para vadeli mevduatlar	-	394.666.585
- Vadesiz mevduatlar	57.361.145	13.854.917
- TL vadesiz mevduatlar	31.879.976	8.772.715
- Yabancı para vadesiz mevduatlar	25.481.169	5.082.202
Tahsildeki çekler	33.707.132	17.066.799
	316.190.812	570.042.328

Vadeli mevduatlar, vadeleri bir ay içerisinde olan (31 Aralık 2021: bir ay) TL cinsinden mevduatlardan oluşmakta olup etkin ağırlıklı ortalama faiz oranı yıllık %19,00'dır (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, %1,58 'tir.).

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

EGE PROFİL TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

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

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

DİPNOT 4 - BORÇLANMALAR VE BORÇLANMA MALİYETLERİ

	Ağırlıklı ortalama yıllık etkin faiz oranı (%)		Orijinal para birimi değeri		TL karşılığı	
	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Kısa vadeli krediler:						
TL (faizsiz)	-	-	-	64.130	-	64.130
TL	15,95	-	30.117.824	-	30.117.824	-
Faiz tahakkukları	-	-	407.777	-	407.777	-
					30.525.601	64.130
Uzun vadeli kredilerin kısa vadeli kısımları:						
TL	15,80	9,75	27.588.901	108.437.558	27.588.901	108.437.558
Avro	3,17	3,17	4.545.456	6.818.184	82.600.936	103.049.351
Faiz tahakkukları	-	-	8.706.405	8.996.008	8.706.405	8.996.008
					118.896.242	220.482.917
Toplam kısa vadeli banka kredileri					149.421.843	220.547.047
Uzun vadeli krediler:						
TL	16,83	11,98	144.858.634	83.489.578	144.858.634	83.489.578
Avro	0,75	0,75	1.000.000	1.000.000	18.172.200	15.113.900
Toplam uzun vadeli banka kredileri					163.030.834	98.603.478
Toplam banka kredileri					312.452.677	319.150.525

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

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

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

DİPNOT 4 - BORÇLANMALAR VE BORÇLANMA MALİYETLERİ (Devamı)

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

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
1-2 yıl arası	36.888.317	315.688
2-3 yıl arası	36.300.127	18.718.314
3-4 yıl arası	53.882.794	18.885.545
4-5 yıl arası	35.959.596	33.411.204
5 yıl ve üstü	-	27.272.727
	163.030.834	98.603.478

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

DİPNOT 5 - TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR

a) Kısa vadeli ticari alacaklar aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
İlişkili taraflardan ticari alacaklar	340.021.283	277.727.403
	340.021.283	277.727.403
İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar:		
Müşteri cari hesapları	122.804.664	262.720.974
Vadeli çekler ve alacak senetleri	1.046.807.895	1.236.222.754
Eksi: Şüpheli ticari alacak karşılığı	(54.432.782)	(50.630.406)
	1.115.179.777	1.448.313.322
	1.455.201.060	1.726.040.725

EGE PROFİL TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

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

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

DİPNOT 5 - TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR (Devamı)

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

30 Eylül 2022 ve 2021 tarihleri itibarıyla şüpheli ticari alacak karşılığı hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	2022	2021
1 Ocak	50.630.406	50.306.074
Cari dönem karşılık gideri	19.954.054	27.081.736
Konusu kalmayan karşılıklar	(17.343.223)	(11.085.419)
Çevrim farkı	1.191.545	901.016
30 Eylül	54.432.782	67.203.407

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

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
30 gün geçmiş	11.031.864	1.162.611
30-60 gün arası	1.278.631	2.374.996
60-90 gün arası	713.763	9.839.721
90-180 gün arası	2.457.154	4.579.257
180 gün geçmiş	9.819.869	2.481.261
	25.301.281	20.437.846

30 Eylül 2022 ve 2021 tarihleri itibarıyla ilgili müşterilerden alınmış olan teminat tutarları, tahsil edilmemiş alacak tutarlarını karşıladığından dolayı, bu tutarlarla ilgili olarak ilişikte yer alan finansal tablolara ek bir karşılık tutarı yansıtılmamıştır.

30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla Grup'un ticari alacaklarına istinaden alınmış olan 171.019.840 TL tutarında teminat mektubu 10.576.499 TL tutarında teminat senedi ve 391.790.342 TL tutarında ipotek bulunmaktadır.

b) Kısa vadeli ticari borçlar aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
İlişkili taraflara ticari borçlar	28.938.407	23.085.981
	28.938.407	23.085.981

İlişkili olmayan taraflardan ticari borçlar:

Satıcılar cari hesapları	743.049.314	692.494.558
Borç senetleri	310.207.870	519.436.520
	1.053.257.184	1.211.931.078
	1.082.195.591	1.235.017.059

EGE PROFİL TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

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

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

DİPNOT 5 - TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR (Devamı)

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

DİPNOT 6 - STOKLAR

Stokların detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Hammadde stokları	183.532.770	95.086.155
Yarı mamuller	60.729.568	30.456.884
Mamul stokları	256.356.332	140.718.358
Ticari mallar	234.633.861	102.521.514
Eksi: Değer düşüklüğü karşılığı	(21.307.438)	(11.906.428)
	713.945.093	356.876.483

Stok değer düşüklüğü karşılığının 30 Eylül 2022 ve 2021 tarihleri itibarıyla sona eren yıllara ait hareketleri aşağıdaki gibidir:

	2022	2021
1 Ocak	11.906.428	6.254.639
Dönem içindeki artış/(azalış), net	9.401.010	5.080.288
30 Eylül	21.307.438	11.334.927

DİPNOT 7 - MADDİ DURAN VARLIKLAR

30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla 127.813.019 TL tutarında maddi duran varlık alımı yapılmıştır (31 Aralık 2021: 174.290.038 TL). Dönem içi amortisman tutarı 35.898.324 TL'dir (31 Aralık 2021: 37.187.487 TL).

DİPNOT 8 - MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla 194.974 TL tutarında maddi olmayan duran varlık alımı yapılmıştır. (31 Aralık 2021: 900.371 TL). Dönem içi amortisman tutarı 311.798 TL (31 Aralık 2021: 273.206 TL).

DİPNOT 9 - KULLANIM HAKKI VARLIKLARI

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

EGE PROFİL TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

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

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

DİPNOT 9 - KULLANIM HAKKI VARLIKLARI (Devamı)

IFRS 16 kapsamında 84.448.058 TL (31 Aralık 2021: 80.336.977 TL) tutarında finansal kiralama varlığı oluşmuştur. Bu finansal kiralama varlıklarına ait 10.179.028 TL (31 Aralık 2021: 13.742.629 TL) amortisman gideri gerçekleşmiştir.

DİPNOT 10 - ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALARA İLİŞKİN BORÇLAR VE KARŞILIKLAR

30 Eylül 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli borçlar aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2022	31 Aralık 2021
Ödenecek ücretler	20.546.079	9.671.768
Ödenecek sosyal güvenlik kesintisi	3.176.029	2.150.190
Ödenecek vergi ve fonlar	3.385.505	2.348.795
	27.107.613	14.170.753

30 Eylül 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar aşağıdaki gibidir:

Kıdem tazminatı karşılığı	38.888.031	18.005.728
Kullanılmamış izin karşılığı	5.575.824	3.690.452
	44.463.855	21.696.180

Kıdem tazminatı karşılığı:

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

Yürürlükteki 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 (kadınlık için 58 yaşında, erkekler için 60 yaşında), askere çağrılan veya vefat eden personeli için kıdem tazminatı ödemekle mükelleftir.

Ödenecek kıdem tazminatı her hizmet yılı için 1 aylık maaş kadardır ve bu tutar 30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla 15.371,40 TL (31 Aralık 2021: 8.284,51) ile sınırlandırılmıştır.

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

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

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

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

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

30 Eylül 2022 ve 2021 tarihleri itibarıyla kıdem tazminatı karşılığının hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	2022	2021
1 Ocak	18.005.728	17.662.035
Faiz maliyeti	6.280.418	2.858.142
Servis maliyeti	1.584.384	3.715.580
Aktüeryal kazanç/(kayıp)	17.549.511	1.529.356
Yıl içinde ödenen	(4.669.032)	(3.732.010)
Çevrim farkı	137.022	40.704
30 Eylül	38.888.031	22.073.807

30 Eylül 2022 ve 2021 tarihleri itibarıyla kullanılmamış izin hakları hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	2022	2021
1 Ocak	3.690.452	2.293.404
Dönem içindeki artış/(azalış), net	1.885.372	1.146.495
30 Eylül	5.575.824	3.439.899

DİPNOT 11 - TAAHHÜTLER, TEMİNAT, REHİN VE İPOTEKLER

30 Eylül 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla Grup'un teminat, rehin ve ipoteklerinin detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2022		31 Aralık 2021	
	TL karşılığı	Orijinal para birimi	TL karşılığı	Orijinal para birimi
Alınan teminat mektupları				
Avro	27.230.133	1.498.450	34.466.705	2.280.464
Amerikan Doları	14.405.706	776.500	16.497.632	1.235.500
Türk Lirası	129.384.001	129.384.001	104.741.153	104.741.153
Alınan teminat senetleri				
Avro	2.624.974	144.450	2.183.203	144.450
Türk Lirası	7.951.525	7.951.525	7.881.525	7.881.525
Alınan ipotekler				
Avro	2.628.482	144.643	2.186.120	144.643
Türk Lirası	389.161.860	389.161.860	329.255.160	329.255.160
	573.386.681		497.211.498	

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

EGE PROFİL TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

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

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

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

	30 Eylül 2022		31 Aralık 2021	
	TL karşılığı	Orjinal para birimi	TL karşılığı	Orjinal para birimi
Verilen teminatlar	21.988.027	21.988.027	14.123.718	14.123.718
	21.988.027		14.123.718	

30 Eylül 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla Grup'un teminat, rehin ve ipotek (TRİ) pozisyonuna ilişkin tabloları aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 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 Eylül 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 Eylül 2022 tarihi itibarıyla Grup'un vermiş olduğu diğer teminat, rehin ve ipoteklerin (TRİ) özkaynaklara oranı %0'dır (31 Aralık 2021: %0).

Grup'un 30 Eylül 2022 tarihi itibarıyla ihracat taahhütlü kredilerinden kaynaklanan 1.968.886 Avro tutarında ihracat taahhüdü bulunmaktadır. Grup yönetimi söz konusu ihracat taahhütlerinin gerçekleştirileceğini öngörmektedir.

EGE PROFİL TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

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

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

DİPNOT 12 - HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ

Net satışların detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Eylül 2022	1 Temmuz - 30 Eylül 2022	1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Temmuz - 30 Eylül 2021
Yurtiçi net satışlar	2.623.627.272	958.098.395	1.423.221.232	512.270.623
Yurtdışı net satışlar	590.257.294	188.824.771	349.917.777	152.105.740
Net Satış	3.213.884.566	1.146.923.166	1.773.139.009	664.376.363

Satışların maliyetleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Eylül 2022	1 Temmuz - 30 Eylül 2022	1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Temmuz - 30 Eylül 2021
Satışların maliyeti	(2.283.459.909)	(822.898.894)	(1.255.799.017)	(463.779.828)
Brüt kar	930.424.657	324.024.272	517.339.992	200.596.535

DİPNOT 13 - ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER/GİDERLER

a) Esas faaliyetlerden diğer gelirler

	1 Ocak - 30 Eylül 2022	1 Temmuz - 30 Eylül 2022	1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Temmuz - 30 Eylül 2021
Kur farkı geliri	183.063.576	37.209.976	60.399.508	10.990.180
Konusu kalmayan şüpheli alacak karşılığı, net	17.343.223	6.077.137	13.505.603	3.548.214
Kullanım hakkı varlıkları çıkışına ilişkin gelirler	-	-	3.168.984	-
Hurda satışları	2.977.164	941.070	1.484.668	502.780
Diğer gelirler	38.048.847	2.112.425	16.327.153	2.652.107
	241.432.810	46.340.608	94.885.916	17.693.281

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

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

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

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

b) Esas faaliyetlerden diğer giderler

	1 Ocak - 30 Eylül 2022	1 Temmuz - 30 Eylül 2022	1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Temmuz - 30 Eylül 2021
Kur farkı gideri	279.570.111	61.436.478	80.923.439	17.403.722
Karşılık giderleri	19.954.054	12.680.477	33.093.236	400.922
Diğer giderler	36.670.133	15.124.092	1.487.829	110.012
	336.194.298	89.241.047	115.504.504	17.914.656

DİPNOT 14 - FİNANSMAN GELİRLERİ/GİDERLERİ

a) Finansman gelirleri

	1 Ocak - 30 Eylül 2022	1 Temmuz - 30 Eylül 2022	1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Temmuz - 30 Eylül 2021
Türev işlemlerden karlar	96.595.543	19.437.651	24.345.238	2.057.573
Kur farkı geliri	61.292.530	35.993.414	52.670.115	5.520.476
Kullanım hakkı varlıkları çıkışına ilişkin kur farkı gelirleri	-	-	15.346.516	-
	157.888.073	55.431.065	92.361.869	7.578.049

b) Finansman giderleri

	1 Ocak - 30 Eylül 2022	1 Temmuz - 30 Eylül 2022	1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Temmuz - 30 Eylül 2021
Kur farkı gideri	56.896.912	2.578.963	75.375.543	4.365.458
Faiz gideri	22.348.316	4.829.157	21.553.205	9.280.634
Banka ve komisyon giderleri	20.252.088	1.563.625	34.250.024	16.182.382
Türev işlemlerden zararlar	9.070.532	9.028.555	12.654.500	8.011.450
Diğer giderler	11.655.117	8.080.868	3.908.424	1.063.628
	120.222.965	26.081.168	147.741.696	38.903.552

EGE PROFİL TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

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

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

DİPNOT 15 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

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 öngörülemesizliğine ve değişkenliğine odaklanmakta olup, Grup'un mali performansı üzerindeki potansiyel olumsuz etkilerin en aza indirgenmesini amaçlamıştır.

i. Yabancı para riski

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

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

Grup doğal bir riskten korunma yöntemi olan yabancı para cinsinden varlıklarını ve borçlarını dengede tutarak ve de fiyat politikasını kur değişimlerine göre ayarlayarak ve bunlara ek olarak yabancı para pozisyonunu analiz ederek kontrol etmekte ve sınırlandırmaktadır. Grup'un 30 Eylül 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihlerindeki net yabancı para pozisyonu aşağıda detaylandırılmıştır.

	30 Eylül 2022 TL Tutarı	31 Aralık 2021 TL Tutarı
A. Döviz cinsinden varlıklar	607.959.601	819.915.950
B. Döviz cinsinden yükümlülükler	(811.774.031)	(1.043.906.232)
Net döviz pozisyonu (A+B)	(203.814.430)	(223.990.282)

EGE PROFİL TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

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

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

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

	30 Eylül 2022				31 Aralık 2021			
	TL Karşılığı	ABD Doları	Avro	Avustralya Doları	TL Karşılığı	ABD Doları	Avro	Avustralya Doları
1. Ticari alacaklar	582.512.839	11.416.598	18.867.188	2.406.972	408.012.976	8.181.924	17.695.268	3.313.474
2a. Parasal finansal varlıklar (kasa, banka hesapları dahil)	25.436.404	483.673	908.482	-	399.748.787	28.201.097	1.581.284	-
2b. Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-	-	-	-	-	-
3. Diğer	10.358	-	571	-	12.154.187	335.657	509.072	-
4. Dönen varlıklar (1+2+3)	607.959.601	11.900.271	19.776.241	2.406.972	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)	607.959.601	11.900.271	19.776.241	2.406.972	819.915.950	36.718.678	19.785.624	3.313.474
10. Ticari borçlar	709.958.993	28.108.781	10.372.001	-	925.742.981	64.621.165	4.158.858	-
11. Finansal yükümlülükler	83.642.838	-	4.602.791	-	103.049.351	-	6.818.184	-
12a. Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-
12b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-
13. Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12)	793.601.831	28.108.781	14.974.792	-	1.028.792.332	64.621.165	10.977.042	-
14. Ticari borçlar	-	-	-	-	-	-	-	-
15. Finansal yükümlülükler	18.172.200	-	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)	18.172.200	-	1.000.000	-	15.113.900	-	1.000.000	-
18. Toplam yükümlülükler (13+17)	811.774.031	28.108.781	15.974.792	-	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)	(203.814.430)	(16.208.510)	3.801.449	2.406.972	(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)	(203.824.788)	(16.208.510)	3.800.878	2.406.972	(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 yükümlülüklerin hedge edilen kısmının tutarı	-	-	-	-	-	-	-	-
25. İhracat	650.445.973	7.883.355	29.701.148	2.297.491	519.848.203	11.603.802	35.002.622	5.347.551
26. İthalat (*)	1.231.019.906	55.746.731	20.609.752	-	1.087.791.941	95.255.183	23.392.498	-

(*) İthalat değerleri için ortalama döviz kuru kullanılmıştır.

EGE PROFİL TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

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

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

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

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

30 Eylül 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 Eylül 2022	Kar/(Zarar)		Özkaynaklar	
	Yabancı Para değer kazanması	Yabancı Para değer kaybetmesi	Yabancı Para değer kazanması	Yabancı Para değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında %10 değişimi halinde:				
1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü (30.016.053)	30.016.053	(30.016.053)	30.016.053	(30.016.053)
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	(30.016.053)	30.016.053	(30.016.053)	30.016.053
Avro'nun TL karşısında %10 değişimi halinde:				
4- Avro net varlık/yükümlülüğü 6.895.638	(6.895.638)	6.895.638	(6.895.638)	6.895.638
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
6- Avro Net Etki (4+5)	6.895.638	(6.895.638)	6.895.638	(6.895.638)
Avustralya Doları'nın TL karşısında ortalama %10 değişimi halinde:				
7- AUD net varlık/yükümlülüğü 2.885.093	(2.885.093)	2.885.093	(2.885.093)	2.885.093
8- AUD riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
9- AUD Net Etki (7+8)	2.885.093	(2.885.093)	2.885.093	(2.885.093)
Toplam (3+6+9)	(20.235.322)	20.235.322	(20.235.322)	20.235.322

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

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

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

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

31 Aralık 2021	Kar/(Zarar)		Özkaynaklar	
	Yabancı Para değer kazanması	Yabancı Para değer kaybetmesi	Yabancı Para değer kazanması	Yabancı Para değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında %10 değişmesi halinde:				
1 - ABD Doları net varlığı/(yükümlülüğü)	(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 değişmesi halinde				
4 - Avro net varlığı/(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)
AUD'nın TL karşısında ortalama %10 değişmesi halinde:				
7- AUD net varlığı/(yükümlülüğü)	3.199.292	(3.199.292)	3.199.292	(3.199.292)
8- AUD riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
9- Avustralya Doları 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

DİPNOT 16 - BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Şirketimiz Yönetim Kurulu'nun 13.09.2022 tarihli çağrısı üzerine; şirket merkezinde 25.10.2022 tarihinde Olağanüstü Genel Kurul Toplantısı gerçekleştirilmiştir. İlgili toplantıda Genel Kurul tarafından 01.01.2022 - 30.06.2022 tarihli ara dönem finansal tablolara göre oluşan net dönem karından Türk Ticaret Kanunu'ndan ve esas sözleşmeye göre ayrılması gereken yedek akçeler düşüldükten sonra kalan tutardan, 120.571.404,13 TL'nin 80.980.793,82 TL sermayeyi temsil eden hisse senedi sahiplerine kar payı avansı olarak 27 Ekim 2022 tarihinde nakden dağıtılmasına karar verilmiştir.

Kar payı avansı dağıtım tablosu KAP'ta yayınlanmıştır.

.....