

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

**1 OCAK- 31 MART 2024 HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR**

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

**1 OCAK - 31 MART 2024 HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR**

İÇİNDEKİLER	SAYFA
KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU	1- 3
KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU	4- 5
KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU	6
KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU	7
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR.....	8- 28

EGE PROFİL TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

**31 MART 2024 VE 31 ARALIK 2023 TARİHLERİ İTİBARIYLA
KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU**

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

	Dipnot Referansları	Bağımsız denetimden geçmemiş 31 Mart 2024	Bağımsız denetimden geçmiş 31 Aralık 2023
VARLIKLAR			
DÖNEN VARLIKLAR			
Nakit ve Nakit Benzerleri	4	437.518.260	924.904.088
Ticari Alacaklar		4.357.550.817	3.273.149.777
- İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar		284.202.174	396.087.706
- İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	6	4.073.348.643	2.877.062.071
Diğer Alacaklar		259.483.608	272.304.262
- İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar		250.209.581	264.646.335
- İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		9.274.027	7.657.927
Stoklar	7	1.252.796.896	924.570.859
Peşin Ödenmiş Giderler		251.743.614	34.303.277
Diğer Dönen Varlıklar		50.777.074	73.472.146
ARA TOPLAM		6.609.870.269	5.502.704.409
Satış Amaçlı Sınıflandırılan Duran Varlıklar		275.306.661	312.674.005
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		6.885.176.930	5.815.378.414
DURAN VARLIKLAR			
Diğer Alacaklar		251.218	362.674
- İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		251.218	362.674
Maddi Duran Varlıklar		4.579.269.000	4.446.124.865
Kullanım Hakkı Varlıkları		99.158.291	110.515.176
Maddi Olmayan Duran Varlıkları		104.432.067	115.015.751
Peşin Ödenmiş Giderler		58.524.520	108.687.764
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		4.841.635.096	4.780.706.230
TOPLAM VARLIKLAR		11.726.812.026	10.596.084.644

İzleyen dipnotlar, finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

EGE PROFİL TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

**31 MART 2024 VE 31 ARALIK 2023 TARİHLERİ İTİBARIYLA
KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU**

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

	Dipnot Referansları	<i>Bağımsız denetimden geçmemiş</i> 31 Mart 2024	<i>Bağımsız denetimden geçmiş</i> 31 Aralık 2023
YÜKÜMLÜLÜKLER			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Kısa Vadeli Borçlanmalar	5	576.191.027	121.794.845
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	5	44.859.081	47.386.333
Kiralama İşlemlerinden Kaynaklanan Yükümlülükler		54.561.337	41.176.182
Ticari Borçlar		1.860.769.967	2.265.218.160
- İlişkili Taraflara Ticari Borçlar		10.005.261	140.786.642
- İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	6	1.850.764.706	2.124.431.518
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	10	116.214.815	74.627.973
Türev Araçlar	11	1.843.966	13.759.816
Ertelenmiş Gelirler		2.752.726.677	1.782.370.350
Kısa Vadeli Karşılıklar		18.523.252	41.684.074
- Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar		18.523.252	41.684.074
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü		120.329.858	29.584.417
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		98.092.453	100.454.774
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		5.644.112.433	4.518.056.924
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Borçlanmalar	5	124.821.983	151.413.100
Kiralama İşlemlerinden Kaynaklanan Yükümlülükler		26.045.476	60.979.239
Uzun Vadeli Karşılıklar		122.927.238	127.227.485
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	10	122.927.238	127.227.485
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü		487.394.222	514.943.447
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		761.188.919	854.563.271
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		6.405.301.352	5.372.620.195

İzleyen dipnotlar, konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

EGE PROFİL TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

**31 MART 2024 VE 31 ARALIK 2023 TARİHLERİ İTİBARIYLA
KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU**

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

	<i>Bağımsız denetimden geçmemiş 31 Mart 2024</i>	<i>Bağımsız denetimden geçmiş 31 Aralık 2023</i>
ÖZKAYNAKLAR		
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		
Ödenmiş Sermaye	80.980.793	80.980.793
Sermaye Düzeltme Farkları	1.192.219.145	1.192.219.145
Paylara İlişkin Primler	600.870	600.870
Geri Alınmış Paylar (-)	(9.407.807)	(25.291.606)
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler	1.398.115.845	1.399.857.641
- Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları, Net	1.512.406.161	1.512.406.161
-Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kayıpları, Net	(114.290.316)	(112.548.520)
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler	(94.324.053)	(42.406.617)
- Yabancı Para Çevrim Farkları	(94.324.053)	(42.406.617)
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	301.840.560	317.724.359
Ödenen Kar Payı Avansları	(79.322.283)	(390.440.766)
Geçmiş Yıllar Karları	2.314.182.308	2.110.123.989
Net Dönem Karı	216.625.296	580.096.641
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR	5.321.510.674	5.223.464.449
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜK VE ÖZKAYNAKLAR	11.726.812.026	10.596.084.644

İzleyen dipnotlar, konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

EGE PROFİL TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 31 MART 2024 VE 2023 HESAP DÖNEMLERİNE AİT KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU

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

	Dipnot Referansları	Bağımsız Denetimden Geçmemiş 1 Ocak - 31 Mart 2024	Bağımsız Denetimden Geçmemiş 1 Ocak - 31 Mart 2023
KAR VEYA ZARAR KISMI			
Hasılat	12	2.707.401.740	2.393.589.605
Satışların Maliyeti (-)	12	(1.355.176.697)	(1.628.515.510)
BRÜT KAR/(ZARAR)		1.352.225.043	765.074.095
Genel Yönetim Giderleri (-)		(172.214.730)	(147.367.672)
Pazarlama Giderleri (-)		(228.873.113)	(233.284.640)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)		(7.192.456)	(4.785.909)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	13	60.454.703	118.095.230
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	13	(100.462.180)	(113.738.102)
ESAS FAALİYET KARI		903.937.267	383.993.002
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler		48.290.609	47.896.148
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)		(161.414)	(223.452)
FİNANSMAN GİDERİ/ GELİRİ ÖNCESİ FAALİYET KARI		952.066.462	431.665.698
Finansman Gelirleri	14	36.315.058	46.490.380
Finansman Giderleri (-)	14	(81.595.511)	(68.214.859)
Net Parasal Pozisyon Kazançları (Kayıpları)		(444.680.632)	(72.687.598)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI		462.105.377	337.253.621
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gideri (-)		(245.480.081)	(142.197.775)
- Dönem Vergi Gideri (-)		(103.477.779)	(102.396.558)
- Ertelenmiş Vergi Geliri/ (Gideri)		(142.002.302)	(39.801.217)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		216.625.296	195.055.846
DÖNEM KARI (ZARARI)		216.625.296	195.055.846
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLERDEN HİSSE BAŞINA KAZANÇ/ (KAYIP)		2,68	2,41
Dönem Karı/ (Zararının) Dağılımı			
Ana Ortaklık Payları		216.625.296	195.055.846

İzleyen dipnotlar, konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

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

**1 OCAK - 31 MART 2024 VE 2023 HESAP DÖNEMLERİNE AİT
KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU**

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

	<i>Bağımsız Denetimden Geçmemiş 1 Ocak - 31 Mart 2024</i>	<i>Bağımsız Denetimden Geçmemiş 1 Ocak - 31 Mart 2023</i>
DÖNEM KARI (ZARARI)	216.625.296	195.055.846
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI		
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar	(2.322.394)	(28.005.732)
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/ (Kayıpları)	(2.322.394)	(28.005.732)
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler	580.598	5.601.146
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/ (Kayıpları), Vergi Etkisi	580.598	5.601.146
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılabilirler	(51.917.436)	(3.188.301)
Yabancı Para Çevrim Farklarındaki Değişim	(51.917.436)	(3.188.301)
TOPLAM DİĞER KAPSAMLI GELİR/ (GİDER) (VERGİ SONRASI)	(53.659.232)	(25.592.887)
TOPLAM KAPSAMLI GELİR/ (GİDER)	162.966.064	169.462.959

İzleyen dipnotlar, finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

EGE PROFİL TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 31 MART 2024 VE 2023 HESAP DÖNEMLERİNE AİT KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU

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

	Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltme Farkları	Paylara ilişkin primler	Geri alınmış paylar	Kar veya zararda Yeniden		Kar veya zararda Yeniden		Ödenen Kar Payı Avansları	Kardan Ayrılmış Kısıtlanmış Yedekler	Geçmiş yıl karları/ (zararları)	Net Dönem Karı	Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar	Kontrol Gücü Olmayan Paylar	Toplam Özkaynaklar
					Sınıflandırılmayacaklar		Sınıflandırılacaklar								
					Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kayıpları	Maddi duran varlık yeniden değerlendirme artışları /(azalışları)									
1 Ocak 2023	80.980.793	1.192.219.145	600.870	-	(80.249.600)	613.899.622	(2.321.371)	(237.980.464)	279.002.099	2.423.524.352	304.795.123	4.574.470.569	-	4.574.470.569	
Transferler	-	-	-	-	-	(1.474.584)	-	-	-	306.269.707	(304.795.123)	-	-	-	-
Toplam Kapsamlı Gelir	-	-	-	-	(22.404.586)	-	(3.188.301)	-	-	-	195.055.846	169.462.959	-	169.462.959	
-Diğer Kapsamlı Gelir	-	-	-	-	(22.404.586)	-	(3.188.301)	-	-	-	-	(25.592.887)	-	(25.592.887)	
-Net Dönem Karı	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	195.055.846	195.055.846	-	195.055.846	
Payların Geri Alım İşlemleri	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Kar Payları	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
31 Mart 2023	80.980.793	1.192.219.145	600.870	-	(102.654.186)	612.425.038	(5.509.672)	(237.980.464)	279.002.099	2.729.794.059	195.055.846	4.743.933.528	-	4.743.933.528	
1 Ocak 2024	80.980.793	1.192.219.145	600.870	(25.291.606)	(112.548.520)	1.512.406.161	(42.406.617)	(390.440.766)	317.724.359	2.110.123.989	580.096.641	5.223.464.449	-	5.223.464.449	
Transferler	-	-	-	-	-	-	-	-	-	580.096.641	(580.096.641)	-	-	-	-
Toplam Kapsamlı Gelir	-	-	-	-	(1.741.796)	-	(51.917.436)	-	-	-	216.625.296	162.966.064	-	162.966.064	
-Diğer Kapsamlı Gelir	-	-	-	-	(1.741.796)	-	(51.917.436)	-	-	-	-	(53.659.232)	-	(53.659.232)	
-Net Dönem Karı	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	216.625.296	216.625.296	-	216.625.296	
Payların Geri Alım İşlemleri	-	-	-	15.883.799	-	-	-	-	(15.883.799)	15.883.799	-	15.883.799	-	15.883.799	
Kar Payları	-	-	-	-	-	-	311.118.483	-	-	(391.922.121)	-	(80.803.638)	-	(80.803.638)	
31 Mart 2024	80.980.793	1.192.219.145	600.870	(9.407.807)	(114.290.316)	1.512.406.161	(94.324.053)	(79.322.283)	301.840.560	2.314.182.308	216.625.296	5.321.510.674	-	5.321.510.674	

İlişikteki dipnotlar, konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

EGE PROFİL TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 31 MART 2024 VE 2023 HESAP DÖNEMLERİNE AİT KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU

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

	Dipnot Referansları	Bağımsız Denetimden Geçmemiş 1 Ocak - 31 Mart 2024	Bağımsız Denetimden Geçmemiş 1 Ocak - 31 Mart 2023
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		(663.012.561)	486.463.630
Dönem Karı/ (Zararı)		216.625.296	195.055.846
- Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı/ (Zararı)		216.625.296	195.055.846
Dönem net karı (zararı) mutabakatı ile ilgili düzeltmeler		165.884.376	115.320.396
Vergi (Geliri)/ Gideri ile İlgili Düzeltmeler		75.928.553	(116.915.914)
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından			
Kaynaklanan Kayıplar/ (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler		(15.866.551)	(962.867)
Amortisman ve İtfâ Gideri ile İlgili Düzeltmeler		35.309.796	88.967.338
Stok Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	7	(30.905.509)	14.842.147
Alacaklarda Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	6	33.883.237	21.928.855
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	10	9.648.903	10.908.726
Dava ve/veya Ceza Karşılıkları (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		(3.656.728)	(17.264.587)
Garanti Karşılıkları (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		(19.481.045)	2.782.632
Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler		(31.310.712)	(32.224.903)
Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler	14	43.362.135	15.729.518
Gerçekleşmemiş Yabancı Para Çevrim Farkları		(13.531.418)	33.575.192
Parasal (kazanç) / kayıp		82.503.715	93.954.259
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		(1.018.559.705)	253.688.816
Stoklardaki Azalışlar/ (Artışlar) ile İlgili Düzeltmeler		(297.320.528)	(242.750.365)
Ticari Alacaklardaki Azalış/ (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		(1.057.551.928)	19.586.656
Ticari Borçlardaki Artış/ (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		(491.921.119)	225.263.700
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki (Artış)/ Azalış ile İlgili Düzeltmeler		13.398.287	(620.591)
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)		(217.440.337)	44.732.309
Ertelenmiş Gelirlerdeki (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar) Artış (Azalış)		970.356.327	128.925.219
Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki Azalış (Artış)		22.695.072	6.787.422
Faaliyetlerle İlgili Diğer Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış)		39.224.521	71.764.466
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		(636.050.033)	564.065.058
Vergi İadeleri (Ödemeleri)		(12.732.336)	(15.337.463)
Şüpheli Ticari Alacaklardan Yapılan Tahsilatlar		395.054	1.111.933
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler		(14.625.246)	(63.375.898)
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		(55.882.322)	(37.295.286)
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	8	(231.671.898)	(157.038.542)
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlık Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		90.999.036	950.281
Verilen Nakit Avans ve Borçlar		50.163.244	84.419.403
Alınan Faiz		31.310.712	32.224.903
Satış amaçlı sınıflandırılan duran varlıkların satışından kaynaklanan nakit girişleri		7.024.500	4.491.564
Satış amaçlı sınıflandırılan duran varlıkların satışından kaynaklanan nakit çıkışları		(3.707.916)	(2.342.895)
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		336.969.497	(18.888.525)
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri		550.000.000	22.446.976
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		(92.542.971)	(17.035.293)
Ödenen Faiz		(41.185.142)	(15.905.869)
Kira Sözleşmelerinden Kaynaklanan Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		(2.466.701)	9.980.700
Türev Araçlardan Nakit Çıkışları		(11.915.850)	(18.375.039)
Ödenen kar payı		(80.803.638)	-
Geri Alınan Payların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		15.883.799	-
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ		(381.925.386)	430.279.819
Yabancı Para Çevrim Farklarının Nakit ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Etkisi		15.623.928	23.392.052
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ/ (AZALIŞ)		(366.301.458)	453.671.871
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4	924.904.088	769.237.896
Nakit ve nakit benzerleri üzerindeki parasal kayıp/kazanç etkisi		(121.084.370)	(45.150.307)
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4	437.518.260	1.177.759.460

İzleyen dipnotlar, konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

EGE PROFİL TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK- 31 MART 2024 HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 1 - GRUP’UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

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

Merkez adresi aşağıdaki gibidir:

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

31 Mart 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla Şirket’in ortaklık yapısı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2024 Pay Oranı (%)	31 Aralık 2023 Pay Oranı (%)
Deceuninck N.V.	87,91	87,91
Halka açık kısım	12,09	12,09
	100	100

31 Mart 2024 tarihi itibarıyla Şirket hisselerinin %12,09’luk kısmı Borsa İstanbul’da işlem görmektedir. Şirket’in ana ve nihai ana ortağı Deceuninck N.V.’dir.

31 Mart 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla kategori bazında çalışan personel sayısı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
İdari	323	323
Üretim	1.006	901
Toplam	1.329	1.224

DİPNOT 2- FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

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

İlişikteki konsolide finansal tablolar Sermaye Piyasası Kurulu’nun (“SPK”) 13 Haziran 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmi Gazete’ de yayımlanan Seri II-14.1 No’lu “Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği” hükümlerine uygun olarak hazırlanmış olup Tebliğin 5. Maddesi’ne istinaden Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu (“KGK”) tarafından yürürlüğe konulmuş olan Türkiye Muhasebe Standartları / Türkiye Finansal Raporlama Standartları (“TMS/TFRS”) ile bunlara ilişkin ek ve yorumları (“TMS/TFRS”) esas alınmıştır. Ayrıca KGK tarafından 2 Haziran 2016 tarihinde 30 sayılı kararla yayınlanan TMS taksonomisine uygun olarak sunulmuştur.

EGE PROFİL TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK- 31 MART 2024 HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 2- FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (Devamı)

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

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

Grup, 31 Mart 2024 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait özet finansal tablolarını Türkiye Muhasebe Standartı- 34 “Ara Dönem Finansal Raporlama” uyarınca hazırlamıştır.

Grubun 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla hazırlanan ilişikteki ara dönem özet konsolide finansal tabloları, 31 Aralık 2023 tarihli yılsonu konsolide finansal tablolarında yer alan açıklama ve dipnotların tamamını içermemektedir; bu sebeple söz konusu ara dönem özet konsolide finansal tablolar, Şirket’in 31 Aralık 2023 tarihli konsolide finansal tabloları ile beraber okunmalıdır.

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.

İşletmenin sürekliliği

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

Konsolide finansal tabloların onaylanması

Ara dönem özet konsolide finansal tablolar 12 Haziran 2024 tarihinde Yönetim Kurulu tarafından yayımlanması için onaylanmıştır. Genel Kurul’un ve ilgili yasal kuruluşların yasal mevzuata göre düzenlenmiş finansal tabloları ve bu finansal tabloları tashih etme hakkı vardır.

Konsolidasyon esasları

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

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

EGE PROFİL TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK- 31 MART 2024 HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 2- FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (Devamı)

Konsolidasyon ilkeleri

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

31 Mart 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla konsolidasyona tabi tutulan bağlı ortaklıklar ile etkinlik ortaklık oranları aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
Deceuninck Profiles India Private Limited (Hindistan)	%99,0	%99,0

Yüksek enflasyonlu ekonomilerde finansal raporlama

SPK'nın 28 Aralık 2023 tarih ve 81/1820 sayılı kararı ile KGK tarafından 23 Kasım 2023 tarihinde yapılan duyuru ve yayınlanan "Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama Hakkında Uygulama Rehberi"ne istinaden, Türkiye Muhasebe/Finansal Raporlama Standartlarını uygulayan finansal raporlama düzenlemelerine tabi ihraççılar ile sermaye piyasası kurumlarının, 31 Aralık 2023 tarihi itibarıyla sona eren hesap dönemlerine ait yıllık finansal raporlarından başlamak üzere TMS 29 hükümlerini uygulamak suretiyle enflasyon muhasebesi uygulamasına karar verilmiştir.

31 Mart 2024 tarihi itibarıyla Türk Lirası'nın genel satın alma gücündeki değişikliklerle ilgili olarak TMS 29 ("Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Mali Raporlama") şartlarına göre düzeltme yapılmıştır. TMS 29 şartları, yüksek enflasyonun bulunduğu ekonomide tedavülde bulunan para birimi cinsinden hazırlanan mali tabloların bu para biriminin bilanço tarihinde geçerli olan alım gücünden sunulmasını ve daha önceki dönemlerdeki oluşan tutarların da aynı şekilde yeniden düzenlenmesini gerektirmektedir. TMS 29 uygulamasını gerektiren zorunluluklardan biri, %100'e yaklaşan veya %100'ü aşan üç yıllık bileşik enflasyon oranıdır. Endeksleme işlemi Türkiye İstatistik Kurumu ("TÜİK") tarafından yayınlanan Türkiye'deki Tüketici Fiyat Endeksi'nden elde edilen katsayı kullanılarak yapılmıştır. 1 Ocak 2005 tarihinden bu yana cari ve önceki dönemlere ait finansal tabloların düzeltilmesinde kullanılan endeksler ve düzeltme katsayıları aşağıdaki gibidir:

EGE PROFİL TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK- 31 MART 2024 HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 2- FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (Devamı)

Yüksek enflasyonlu ekonomilerde finansal raporlama (Devamı)

Tarih	Endeks	Düzeltilme Kat Sayısı	Üç Yıllık Bileşik Enflasyon Oranı
31 Mart 2024	2.139,47	1,000	%211
31 Aralık 2023	1.859,38	1,151	%268
31 Mart 2023	1.269,75	1,685	%152

Grup'un yüksek enflasyonlu ekonomilerde finansal raporlama amacıyla yaptığı düzeltme işleminin ana Unsurları aşağıdaki gibidir:

- TL cinsinden hazırlanmış cari dönem konsolide finansal tablolar, bilanço tarihindeki satın alma gücü ile ifade edilmekte olup önceki raporlama dönemlerine ait tutarlar da yine raporlama dönemi sonundaki satın alma gücüne göre düzeltilerek ifade edilmektedir.
- Parasal varlık ve yükümlülükler, hali hazırda, bilanço tarihindeki cari satın alma gücü ile ifade edildiğinden düzeltilmemektedir. Parasal olmayan kalemlerin enflasyona göre düzeltilmiş değerlerinin, geri kazanılabilir tutarı ya da net gerçekleşebilir değeri aştığı durumda, sırasıyla TMS 36 "Varlıklarda Değer Düşüklüğü" ve TMS 2 "Stoklar" hükümleri uygulanmıştır.
- Bilanço tarihindeki cari satın alma gücüyle ifade edilmemiş olan parasal olmayan varlık ve yükümlülükler ile özkaynak kalemleri, ilgili düzeltme katsayıları kullanılarak düzeltilmiştir.
- Bilançodaki parasal olmayan kalemlerin kapsamlı gelir tablosuna etkisi olanlar dışındaki kapsamlı gelir tablosunda yer alan tüm kalemler, gelir ve gider hesaplarının mali tablolara ilk olarak yansıtıldıkları dönemler üzerinden hesaplanan katsayılar ile endekslenmiştir.
- Enflasyonun Grup'un cari dönemdeki net parasal varlık pozisyonu üzerindeki etkisi, konsolide gelir tablosunda parasal kazanç/kayıp hesabına kaydedilmiştir.

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

2.2 Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Tarihli Finansal Tabloların Düzeltilmesi

Mali durum ve performans değerlendirmelerinin tespitine imkân vermek üzere Grup'un konsolide finansal tabloları önceki dönemle karşılaştırmalı olarak hazırlanmaktadır. Grup, 31 Mart 2024 tarihli konsolide finansal durum tablosunu 31 Aralık 2023 tarihli konsolide finansal durum tablosu ile 1 Ocak- 31 Mart 2024 dönemine ait konsolide kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosu, konsolide nakit akış tablosu ve konsolide özkaynak değişim tablosunu ise 1 Ocak- 31 Mart 2023 dönemi ile karşılaştırmalı olarak düzenlemiştir.

EGE PROFİL TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK- 31 MART 2024 HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 2- FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.3 Muhasebe Politikaları, Muhasebe Tahminlerinde Değişiklik ve Hatalar

Ara dönem özet konsolide finansal tabloların hazırlanmasında kullanılan muhasebe politikaları aşağıdaki açıklanan değişikliklerin etkileri dışında 1 Ocak- 31 Aralık 2023 hesap döneminde kullanılan muhasebe politikaları ile uyumludur. Ara dönem özet konsolide finansal tablolar 1 Ocak- 31 Aralık 2023 hesap dönemine ait yıllık konsolide finansal tablolar ile birlikte okunmalıdır.

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

Grup, 1 Ocak 2022 tarihinde başlayan hesap döneminde TFRS 16, “Kiralamalar” uygulamıştır.

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

2.4 Türkiye Finansal Raporlama Standartları’ndaki Değişiklikler

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

a. 31 Mart 2024 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 ileriiki 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 seyretilmiş 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- 31 MART 2024 HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 2- FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.4 Türkiye Finansal Raporlama Standartları’ndaki Değişiklikler (Devamı)

a. 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla yürürlükte olan yeni standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar (Devamı):

- **TFRS 16, Satış ve geri kiralama işlemleri;** 1 Ocak 2024 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler, işletmenin TFRS 16’daki bir satış ve geri kiralama işlemini işlem tarihinden sonra nasıl muhasebeleştirdiğini açıklayan satış ve geri kiralama hükümlerini içerir. Kira ödemelerinin bir kısmı veya tamamı bir endekse veya orana bağlı olmayan değişken kira ödemelerinden oluşan satış ve geri kiralama işlemlerinin etkilenmesi muhtemeldir.
- **TMS 1, Sözleşme koşulları olan uzun vadeli yükümlülüklerle ilişkin değişiklik;** 1 Ocak 2024 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler, işletmenin raporlama döneminden sonraki on iki ay içinde uyması gereken koşulların bir yükümlülüğün sınıflandırmasını nasıl etkilediğine açıklık getirmektedir. Değişiklikler aynı zamanda işletmenin bu koşullara tabi yükümlülüklerle ilgili sağladığı bilgilerin iyileştirilmesini de amaçlamaktadır.
- **TMS 7 ve TFRS 7 ‘deki tedarikçi finansman anlaşmalarına ilişkin değişiklikler;** 1 Ocak 2024 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler tedarikçi finansman anlaşmalarının ve işletmelerin yükümlülükleri, nakit akışları ve likidite risklerinin üzerindeki etkilerine dair şeffaflığı arttırmak için açıklama yapılmasını gerektirir. Açıklama gereklilikleri, UMSK (Uluslararası Muhasebe Standartları Kurumu)’nun, yatırımcıların, bazı şirketlerin tedarikçi finansmanı anlaşmalarının yeterince açık olmadığı ve yatırımcıların analizini engellediği yönündeki endişelerine verdiği yanıttır.
- **TSRS 1, “Sürdürülebilirlikle ilgili Finansal Bilgilerin Açıklanmasına İlişkin Genel Hükümler”** 1 Ocak 2024 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu standart, bir şirketin değer zinciri içerisindeki sürdürülebilirlikle ilgili maruz kaldığı tüm ciddi riskler ve fırsatların açıklanmasına yönelik temel çerçeveyi içerir.
- **TSRS 2, “İklimle ilgili açıklamalar”;** 1 Ocak 2024 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu standart, şirketlerin iklimle ilgili riskler ve fırsatlar hakkında açıklama gerekliliklerini belirleme konusundaki ilk standarttır.

Bununla birlikte, KGK'nın 29 Aralık 2023 tarihli Resmî Gazete’de yayımlanan Kurul Kararında belirli işletmelerin 1 Ocak 2024 tarihinden itibaren zorunlu sürdürülebilirlik raporlamasına tabi olacağı açıklanmıştır. 5 Ocak 2024 tarihli “Türkiye Sürdürülebilirlik Raporlama Standartları (TSRS) Uygulama Kapsamına İlişkin Kurul Kararı” Kapsamında Sürdürülebilirlik Raporlamasına Tabi Olacak İşletmelerin Belirlenmesi amacıyla sürdürülebilirlik uygulaması kapsamına giren işletmeler sayılmaktadır

EGE PROFİL TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK- 31 MART 2024 HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 2- FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.4 Türkiye Finansal Raporlama Standartları'ndaki Değişiklikler (Devamı)

b. 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla yayımlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standartlar, değişiklikler ve yorumlar:

- **TFRS 17, 'Sigorta Sözleşmeleri';** 1 Ocak 2023 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu standart, hali hazırda çok çeşitli uygulamalara izin veren TFRS 4'ün yerine geçmektedir. TFRS 17, sigorta sözleşmeleri ile isteğe bağlı katılım özelliğine sahip yatırım sözleşmeleri düzenleyen tüm işletmelerin muhasebesini temelden değiştirecektir.

Bununla birlikte, Kamu Gözetimi Kurumu'nun (KGK) Türkiye Sigorta, Reasürans ve Emeklilik Şirketleri Birliği'ne gönderdiği 06.04.2023 tarihli yazısında sigorta, reasürans şirketleri ile emeklilik şirketleri, bu şirketlerde ortaklıkları/yatırımları bulunan bankalar ve yine bu şirketlerde ortaklıkları/yatırımları bulunan diğer şirketlere ait konsolide ve bireysel finansal tablolarda TFRS 17'nin 1/1/2024 tarihinden itibaren uygulanmasının yerinde olacağı kanaatine ulaşıldığı bildirilmiştir. Diğer taraftan TFRS 17'nin uygulama tarihi KGK tarafından 01.01.2025 tarihine ertelenmiştir.

- **TMS 21 Değiştirilebilirliğin Eksikliği;** 1 Ocak 2025 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemleri için geçerlidir. Bir işletme, belirli bir amaç için belirli bir ölçüm tarihinde başka bir para birimine çevrilemeyen yabancı para biriminde yapılan bir işlem veya faaliyete sahip olduğunda bu değişikliklerden etkilenir. Bir para birimi, başka bir para birimini elde etme olanağı mevcut olduğunda (normal bir idari gecikmeyle) değiştirilebilir ve işlem; uygulanabilir haklar ve yükümlülükler yaratan bir piyasa veya takas mekanizması yoluyla gerçekleşir.

DİPNOT 3 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

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

DİPNOT 4 - NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
Kasa	-	-
Bankalar	290.827.536	779.395.259
- Vadeli mevduatlar	228.922.688	706.686.736
- TL vadeli mevduatlar	59.781.100	232.469.503
- Yabancı para vadeli mevduatlar	169.141.588	474.217.233
- Vadesiz mevduatlar	61.904.848	72.708.523
- TL vadesiz mevduatlar	40.039.536	48.138.612
- Yabancı para vadesiz mevduatlar	21.865.312	24.569.911
Tahsildeki çekler	146.690.724	145.508.829
	437.518.260	924.904.088

EGE PROFİL TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK- 31 MART 2024 HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 4 - NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ (Devamı)

Vadeli mevduatlar, vadeleri bir ay içerisinde olan (31 Aralık 2023: bir ay) kısa vadeli TL, ABD Doları ve EUR cinsinden mevduatlardan oluşmakta olup etkin ağırlıklı ortalama faiz oranı sırasıyla yıllık %45,50, %1,98 ve %0,01’dir (31 Aralık 2023: vadeleri bir ay içerisinde olan kısa vadeli TL ve ABD Doları cinsinden mevduatlardan oluşmakta olup etkin ağırlıklı ortalama faiz oranı sırasıyla yıllık %41,55 ve %4,75’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- 31 MART 2024 HESAP DÖNEMİNE AİT

KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 5- FİNANSAL BORÇLANMALAR

	31 Mart 2024			31 Aralık 2023		
	Ağırlıklı ortalama faiz oranı (%)	Orijinal para birimi cinsinden tutarı	TL karşılığı	Ağırlıklı ortalama faiz oranı (%)	Orijinal para birimi cinsinden tutarı	TL karşılığı
Kısa vadeli krediler:						
TL	41,32	568.500.000	568.500.000	35,11	117.364.896	117.364.896
Faiz tahakkukları	-	7.691.027	7.691.027	-	4.429.949	4.429.949
		576.191.027			121.794.845	
Uzun vadeli kredilerin kısa vadeli kısımları:						
TL	32,00	36.617.649	36.617.649	18,93	42.114.138	42.114.138
Faiz tahakkukları	-	8.241.432	8.241.432	-	5.272.196	5.272.195
		44.859.081			47.386.333	
Toplam kısa vadeli banka kredileri			621.050.108			169.181.178
Uzun vadeli krediler:						
TL	19,05	89.956.983	89.956.983	19,44	113.864.848	113.864.848
Avro	0,75	1.000.000	34.865.000	0,75	1.000.000	37.548.252
Toplam uzun vadeli banka kredileri			124.821.983			151.413.100
Toplam banka kredileri			745.872.091			320.594.278

EGE PROFİL TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 31 MART 2024 HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 5- FİNANSAL BORÇLANMALAR (Devamı)

31 Mart 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla, Grup'un uzun vadeli finansal borçlanmaların geri ödeme planı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
1- 2 yıl arası	61.993.700	79.055.587
2- 3 yıl arası	35.959.596	41.376.414
3- 4 yıl arası	26.868.687	30.981.099
4- 5 yıl arası	-	-
	124.821.983	151.413.100

Grup'un 31 Mart 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla, kısa ve uzun vadeli borçlanmalarına ilişkin banka kredilerine istinaden vermiş olduğu bir teminat/ ipotek bulunmamaktadır.

DİPNOT 6- TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR

a) İlişkili olmayan taraflardan kısa vadeli ticari alacaklar

	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
Vadeli çekler ve alacak senetleri	3.423.981.381	2.337.455.096
Müşteri cari hesapları	820.072.764	695.605.403
	4.244.054.145	3.033.060.499
Eksi: Şüpheli ticari alacak karşılığı	(170.705.502)	(155.998.428)
	4.073.348.643	2.877.062.071

Ticari alacakların ortalama vadesi 1 - 3 ay arasındadır (31 Aralık 2023: 1 - 3 Ay).

31 Mart 2024 ve 2023 tarihleri itibarıyla şüpheli ticari alacak karşılığı hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	2024	2023
Açılış bakiyesi	155.998.428	147.756.425
Konusu kalmayan karşılıklar	(13.511.588)	(39.829.297)
Cari dönem karşılık gideri	46.999.771	60.646.219
Cari dönemde yapılan tahsilatlar	(395.054)	(1.111.933)
Yabancı para çevrim farkları	3.552.698	452.157
Parasal (kayıp) / kazanç	(21.938.753)	(16.170.763)
Dönem sonu	170.705.502	151.742.808

EGE PROFİL TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 31 MART 2024 HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 6 - TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR (Devamı)

a) İlişkili olmayan taraflardan kısa vadeli ticari alacaklar (Devamı)

31 Mart 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla vadesi geçmiş fakat karşılık ayrılmayan ticari alacakların detayı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
30 gün geçmiş	13.547.331	23.242.449
30- 60 gün arası	18.029.624	13.586.855
60- 90 gün arası	17.382.749	19.865.391
90- 180 gün arası	34.215.190	10.936.869
180 gün geçmiş	32.552.921	25.832.573
	115.727.815	93.464.137

31 Mart 2024 ve 31 Aralık 2023 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.

31 Mart 2024 tarihi itibarıyla Grup'un toplam ticari alacaklarına karşılık olarak alınmış olan 312.040.525 TL tutarında banka teminat mektubu, 12.478.717 TL tutarında teminat senedi ve 852.826.769 TL tutarında 1. derece ipotek bulunmaktadır.

b) İlişkili olmayan taraflara kısa vadeli ticari borçlar

	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
Satıcılar cari hesapları	1.707.919.921	1.873.433.080
Borç senetleri	142.844.785	250.998.438
	1.850.764.706	2.124.431.518

Ticari borçların ortalama vadesi ortalama 3- 6 aydır (31 Aralık 2023: 3- 6 Ay).

DİPNOT 7 - STOKLAR

Stokların detayı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
Hammadde stokları	349.791.784	269.146.782
Yarı mamuller	171.419.174	96.932.611
Mamul stokları	342.008.043	360.923.556
Ticari mallar	421.038.432	259.933.956
Eksi: Değer düşüklüğü karşılığı	(31.460.537)	(62.366.046)
	1.252.796.896	924.570.859

EGE PROFİL TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 31 MART 2024 HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 7 - STOKLAR (Devamı)

Stok değer düşüklüğü karşılığının 31 Mart 2024 ve 2023 tarihleri itibarıyla sona eren yıla ait hareketleri aşağıdaki gibidir:

	2024	2023
Açılış bakiyesi	62.366.046	55.516.087
Dönem içindeki artış/ (azalış), net	(30.905.509)	14.842.147
Dönem sonu	31.460.537	70.358.234

DİPNOT 8 - MADDİ DURAN VARLIKLAR

31 Mart 2024 tarihi itibarıyla 218.177.359 TL tutarında maddi duran varlık alımı yapılmıştır. (31 Aralık 2023: 295.501.215 TL). Dönem içi amortisman tutarı 21.979.179 TL'dir (31 Aralık 2023: 241.870.689 TL).

DİPNOT 9 - MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

31 Mart 2024 tarihi itibarıyla 166.700 TL maddi olmayan duran varlık alımı yapılmıştır. (31 Aralık 2023: 1.656.569 TL). Dönem içi amortisman tutarı 2.778 TL. (31 Aralık 2023: 27.609 TL). IFRS 16 kapsamında 13.327.839 TL (31 Aralık 2023: 44.960.563 TL) tutarında finansal kiralama varlığı oluşmuştur. Bu finansal kiralama varlıklarına ait 7.836.456 TL (31 Aralık 2023: 59.214.446 TL) amortisman gideri gerçekleşmiştir.

DİPNOT 10 - ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALARA İLİŞKİN BORÇLAR VE KARŞILIKLAR

31 Mart 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli borçlar aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
Ödenecek ücretler	36.177.356	38.086.881
Ödenecek sosyal güvenlik kesintisi	24.065.451	22.804.106
Ödenecek vergi ve fonlar	55.972.008	13.736.986
	116.214.815	74.627.973

31 Mart 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
Kıdem tazminatı karşılığı	98.790.315	103.526.585
Kıdeme teşvik primi	7.582.942	8.725.208
Kullanılmamış izin karşılığı	16.553.981	14.975.692
	122.927.238	127.227.485

EGE PROFİL TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 31 MART 2024 HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

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

Kıdem tazminatı karşılığı:

Aşağıda açıklanan yasal zorunluluk dışında yapılmış Şirket'in hiçbir emeklilik planı anlaşması yoktur.

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

Ödenecek kıdem tazminatı her hizmet yılı için 1 aylık maaş kadardır ve bu tutar 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla 35.058,58 TL (31 Aralık 2023: 23.489,83 TL) ile sınırlandırılmıştır.

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

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

	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
Yıllık iskonto oranı (%)	0,50	2,79
Emeklilik olasılığı (%)	85,77	100

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

31 Mart 2024 ve 2023 tarihleri itibarıyla kıdem tazminatı karşılığının hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	2024	2023
Açılış bakiyesi	103.526.585	129.617.633
Servis maliyeti	490.871	2.294.002
Faiz maliyeti	5.489.460	4.749.463
Aktüeryal (kayıp)/ kazanç	2.322.394	28.005.732
Yıl içinde ödenen karşılıklar	(14.625.246)	(63.375.898)
Çevrim farkı	88.799	-
Parasal (kayıp)/ kazanç	1.497.452	(15.047.759)
Dönem sonu	98.790.315	86.243.173

31 Mart 2024 ve 2023 tarihleri itibarıyla kullanılmamış izin hakları hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	2024	2023
Açılış bakiyesi	14.975.692	9.849.542
Cari yıl eklenen/ (iptal edilen), net	3.668.572	3.865.261
Parasal (kayıp)/ kazanç	(2.090.283)	(1.193.632)
Dönem sonu	16.553.981	12.521.171

EGE PROFİL TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 31 MART 2024 HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 11 - KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

31 Mart 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla Grup'un teminat, rehin ve ipoteklerinin detayı aşağıdaki gibidir:

a) Alınan teminatlar:

	31 Mart 2024		31 Aralık 2023	
	TL karşılığı	Orjinal para birimi	TL karşılığı	Orjinal para birimi
Alınan teminat mektupları				
Avro	21.342.824	613.259	24.890.820	745.155
ABD Doları	4.886.492	151.353	4.767.718	151.353
Türk Lirası	285.811.209	285.811.209	283.522.759	283.522.759
Alınan teminat senetleri				
Avro	5.027.192	144.450	4.825.142	144.450
Türk Lirası	7.451.525	7.451.525	8.573.995	8.573.995
Alınan ipotekler				
Avro	5.033.909	144.643	4.831.589	144.643
Türk Lirası	847.792.860	847.792.860	854.356.447	854.356.447
	1.177.346.011		1.185.768.470	

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

b) Verilen teminatlar:

	31 Mart 2024		31 Aralık 2023	
	TL karşılığı	Orjinal para birimi	TL karşılığı	Orjinal para birimi
Türk Lirası	312.215.999	312.215.999	74.997.169	74.997.169
	312.215.999		74.997.169	

31 Mart 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla Grup'un teminat, rehin ve ipotek ("TRİ") pozisyonuna ilişkin tabloları aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	312.215.999	74.997.169
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	-	-
	312.215.999	74.997.169

EGE PROFİL TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 31 MART 2024 HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 11 - KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER (Devamı)

31 Mart 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla TL cinsinden verilen teminatlar ise Grup'un çeşitli kurum, kuruluş ve mahkemelere sağlamış olduğu teminatlardan oluşmaktadır.

31 Mart 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla Grup'un ilişkili kuruluşlardan aldığı ya da ilişkili kuruluşlara verdiği herhangi bir teminat, rehin ya da ipotek bulunmamaktadır. 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla Grup'un vermiş olduğu diğer teminat, rehin ve ipoteklerin ("TRİ") özkaynaklara oranı %0'dır (31 Aralık 2023: %0).

Grup'un 31 Mart 2024 tarihi itibarıyla ihracat taahhütü bulunmamaktadır (31 Aralık 2023: Yoktur).

31 Mart 2024 tarihi itibarıyla vadesi gelmemiş vadeli döviz alım satım ve opsiyon anlaşmalarının toplam nominal değeri 22.000.000 ABD Dolar ve 2.000.000 EUR alış karşılığı 846.873.000 TL satış kontratı bulunmaktadır (31 Aralık 2023 tarihi itibarıyla vadesi gelmemiş vadeli döviz alım satım ve opsiyon anlaşmalarının toplam nominal değeri 25.000.000 ABD Doları alış karşılığı 822.047.000 TL satış, 167.640.000 TL alış karşılığı 5.000.000 Avro satış kontratı bulunmaktadır). Grup, henüz vadesi gelmemiş söz konusu açık vadeli döviz alım/satım sözleşmelerinin gerçeğe uygun değer ölçümleri sonucunda 31 Mart 2024 tarihli konsolide finansal tablolarında negatif 1.843.966 TL tutarında (31 Aralık 2023: negatif 13.759.816 TL) türev finansal araçlardan varlık muhasebeleştirmiştir.

Grup'un operasyonel kiralama ile ilgili işlemleri aşağıdaki gibidir:

Grup'un toplam tutarı 923.396 Avro, 162.469 ABD Doları ve 59.244.259 TL (31 Aralık 2023: 1.967.578 Avro, 169.919 ABD Doları ve 51.636.331 TL) olan operasyonel kiralama, araba, forklift ve depo kiralardan oluşmakta olup, vadeleri 1 ve 9 yıl arasında değişmektedir.

DİPNOT 12 - HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ

Net satışların detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 31 Mart 2024	1 Ocak - 31 Mart 2023
Yurtiçi satışlar	2.315.495.534	2.048.403.366
Yurtdışı satışlar	391.906.206	345.186.239
Toplam	2.707.401.740	2.393.589.605

Satışların maliyetleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 31 Mart 2024	1 Ocak - 31 Mart 2023
Direkt hammadde yarı mamul ve malzeme giderleri	811.398.651	1.104.483.978
Direkt işçilik giderleri	51.327.709	27.045.782
Tükenme payları ve amortisman giderleri	33.111.629	25.289.274
Diğer üretim giderleri	269.490.233	242.255.515
Toplam üretilen malın maliyeti	1.165.328.222	1.399.074.549
Yarı mamul değişimi	(74.486.563)	19.587.954
- Dönem başı yarı mamul	96.932.611	121.020.959
- Dönem sonu yarı mamul	(171.419.174)	(101.433.005)
Mamul değişimi	18.915.513	(125.326.772)
- Dönem başı mamul	360.923.556	312.400.687
- Dönem sonu mamul	(342.008.043)	(437.727.459)
Ticari mal değişimi	245.419.525	335.179.779
- Dönem başı ticari mal	172.785.620	226.024.945
- Alımlar	300.072.961	631.901.773
- Dönem sonu ticari mal	(227.439.056)	(522.746.939)
Toplam	1.355.176.697	1.628.515.510

EGE PROFİL TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 31 MART 2024 HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 13 - ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER

i. Esas faaliyetlerden diğer gelirler:

	1 Ocak - 31 Mart 2024	1 Ocak - 31 Mart 2023
Kur farkı geliri	27.072.606	50.663.323
Hurda satışı	1.875.875	1.965.232
Diğer	31.506.222	65.466.675
Toplam	60.454.703	118.095.230

ii. Esas faaliyetlerden diğer giderler:

Kur farkı gideri	67.202.057	50.714.562
Türev işlemlerden zararlar	106.881	42.354
Diğer	33.153.242	62.981.186
Toplam	100.462.180	113.738.102

DİPNOT 14 - FİNANSMAN GELİRLERİ VE GİDERLERİ

Finansman gelirleri ve giderleri aşağıdaki gibidir:

i. Finansman gelirleri:

	1 Ocak - 31 Mart 2024	1 Ocak - 31 Mart 2023
Kur farkı geliri	30.288.041	28.542.382
Vadeli işlem karları	6.027.017	17.947.998
Toplam	36.315.058	46.490.380

ii. Finansman giderleri:

Kur farkı gideri	24.370.527	26.206.354
Banka ve komisyonları	6.371.473	3.782.851
Faiz gideri	43.362.135	15.729.518
Vadeli işlem zararları	3.001.008	22.343.981
Diğer	4.490.368	152.155
Toplam	81.595.511	68.214.859

DİPNOT 15 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

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

EGE PROFİL TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 31 MART 2024 HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

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

i. Yabancı para riski

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

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

Grup doğal bir riskten korunma yöntemi olan yabancı para cinsinden varlıklarını ve borçlarını dengede tutarak ve de fiyat politikasını kur değişimlerine göre ayarlayarak ve bunlara ek olarak yabancı para pozisyonunu analiz ederek kontrol etmekte ve sınırlandırmaktadır. Grup'un 31 Mart 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihlerindeki net yabancı para pozisyonu aşağıda detaylandırılmıştır.

	31 Mart 2024	31 Aralık 2023
A. Döviz cinsinden varlıklar	751.023.027	1.305.245.700
B. Döviz cinsinden yükümlülükler	(1.098.201.832)	(1.378.444.446)
Net döviz pozisyonu (A+B)	(347.178.805)	(73.198.746)

31 Mart 2024 tarihi itibarıyla Grup'un yabancı para pozisyonu aşağıda sunulmuştur:

	TL karşılığı (Fonksiyonel Para birimi)	ABD Doları	Avro	Avustralya Doları
1. Ticari alacaklar	561.375.056	8.449.750	8.238.474	88.374
2a. Parasal finansal varlıklar (kasa, banka hesapları dahil)	182.441.786	4.964.446	636.816	-
2b. Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-	-
3. Diğer	7.206.185	5.039	202.386	-
4. Dönen varlıklar (1+2+3)	751.023.027	13.419.235	9.077.676	88.374
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)	751.023.027	13.419.235	9.077.676	88.374
10. Ticari borçlar	1.063.237.990	24.821.281	7.469.623	-
11. Finansal yükümlülükler	98.842	-	2.835	-
12a. Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
12b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
13. Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12)	1.063.336.832	24.821.281	7.472.458	-
14. Ticari borçlar	-	-	-	-
15. Finansal yükümlülükler	34.865.000	-	1.000.000	-
16a. Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
16b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
17. Uzun vadeli yükümlülükler (14+15+16)	34.865.000	-	1.000.000	-
18. Toplam yükümlülükler (13+17)	1.098.201.832	24.821.281	8.472.458	-
19. Bilanço dışı türev araçların net varlık/ (yükümlülük) pozisyonu (19a-19b)	-	-	-	-
19a. Hedge edilen toplam varlık tutarı	-	-	-	-
19b. Hedge edilen toplam yükümlülük tutarı	-	-	-	-
20. Net yabancı para varlık/ (yükümlülük) pozisyonu (9-18+19)	(347.178.805)	(11.402.046)	605.218	88.374
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık/ (yükümlülük) pozisyonu (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(354.384.990)	(11.407.085)	402.832	88.374
22. Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçları toplam gerçeğe uygun değeri	-	-	-	-
23. İhracat (*)	328.405.678	2.262.111	7.588.163	203.865
24. İthalat (*)	555.822.604	11.149.828	6.310.715	-

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

EGE PROFİL TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 31 MART 2024 HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

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

31 Aralık 2023 tarihi itibarıyla Grup'un yabancı para pozisyonu aşağıda sunulmuştur:

	TL karşılığı (Fonksiyonel Para birimi)	ABD Doları	Avro	Avustralya Doları
1. Ticari alacaklar	809.238.045	7.531.692	14.417.621	596.293
2a. Parasal finansal varlıklar (kasa, banka hesapları dahil)	491.962.985	14.474.257	44.861	-
2b. Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-	-
3. Diğer	4.044.670	51.061	61.768	-
4. Dönen varlıklar (1+2+3)	1.305.245.700	22.057.010	14.524.250	596.293
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)	1.305.245.700	22.057.010	14.524.250	596.293
10. Ticari borçlar	1.340.860.723	29.377.055	9.161.195	-
11. Finansal yükümlülükler	35.471	-	945	-
12a. Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
12b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
13. Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12)	1.340.896.194	29.377.055	9.162.140	-
14. Ticari borçlar	-	-	-	-
15. Finansal yükümlülükler	37.548.252	-	1.000.000	-
16a. Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
16b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
17. Uzun vadeli yükümlülükler (14+15+16)	37.548.252	-	1.000.000	-
18. Toplam yükümlülükler (13+17)	1.378.444.446	29.377.055	10.162.140	-
19. Bilanço dışı türev araçların net varlık/ (yükümlülük) pozisyonu (19a-19b)	-	-	-	-
19a. Hedge edilen toplam varlık tutarı	-	-	-	-
19b. Hedge edilen toplam yükümlülük tutarı	-	-	-	-
20. Net yabancı para varlık/ (yükümlülük) pozisyonu (9-18+19)	(73.198.746)	(7.320.045)	4.362.110	596.293
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık/ (yükümlülük) pozisyonu (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(77.243.416)	(7.371.106)	4.300.342	596.293
22. Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	-	-	-	-
23. İhracat (*)	1.093.659.298	9.352.282	26.980.214	2.256.370
24. İthalat (*)	2.035.822.474	51.896.713	20.902.185	-

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

EGE PROFİL TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 31 MART 2024 HESAP DÖNEMİNE AİT

KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

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

Şirket ve Bağlı Ortaklıklarının yabancı Şirketlerle ticari faaliyetlerde bulunması sebebiyle döviz cinsinden borçlu veya alacaklı bulunulan meblağların Türk Lirası'na çevrilmesinden dolayı kur 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.

31 Mart 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla Grup'un vergi öncesi karının diğer değişiklikler sabit tutulduğunda, ABD Doları, Avro ve Avustralya Doları %10 değişiklik karşısındaki duyarlılık analizi aşağıdaki gibidir:

31 Mart 2024

	Döviz Kuru Duyarlılık Analizi Tablosu			
	Kar/(Zarar)		Özkaynaklar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında %10 değerlenmesi halinde:				
1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	(36.878.322)	36.878.322	(36.878.322)	36.878.322
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	(36.878.322)	36.878.322	(36.878.322)	36.878.322
Avro'nun TL karşısında %10 değerlenmesi halinde:				
4- Avro net varlık/yükümlülüğü	2.110.093	(2.110.093)	2.110.093	(2.110.093)
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
6- Avro Net Etki (4+5)	2.110.093	(2.110.093)	2.110.093	(2.110.093)
Avustralya Doları'nın TL karşısında ortalama %10 değerlenmesi halinde:				
7- Avustralya Doları net varlık/yükümlülüğü	186.574	(186.574)	186.574	(186.574)
8- Avustralya Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
9- Avustralya Doları Varlıkları Net Etki (7+8)	186.574	(186.574)	186.574	(186.574)
TOPLAM (3+6+9)	(34.581.655)	34.581.655	(34.581.655)	34.581.655

EGE PROFİL TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 31 MART 2024 HESAP DÖNEMİNE AİT

KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

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

31 Aralık 2023

	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	(24.974.429)	24.974.429	(24.974.429)	24.974.429
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	(24.974.429)	24.974.429	(24.974.429)	24.974.429
Avro'nun TL karşısında %10 değişimi halinde:				
4- Avro net varlık/ yükümlülüğü	16.280.859	(16.280.859)	16.280.859	(16.280.859)
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
6- Avro Net Etki (4+5)	16.280.859	(16.280.859)	16.280.859	(16.280.859)
Avustralya Doları'nın TL karşısında ortalama %10 değişimi halinde:				
7- AUD net varlık/ yükümlülüğü	1.373.694	(1.373.694)	1.373.694	(1.373.694)
8- AUD riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
9- AUD Net Etki (7+8)	1.373.694	(1.373.694)	1.373.694	(1.373.694)
Toplam (3+6+9)	(7.319.876)	7.319.876	(7.319.876)	7.319.876

EGE PROFİL TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 31 MART 2024 HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 16 - BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Şirketimiz Yönetim Kurulu'nun 04.06.2024 tarihli kararı uyarınca; Sermaye Piyasası Kurulu'nun II-18.1 sayılı Kayıtlı Sermaye Sistemi Tebliği'nin 6'ncı maddesinin 6'ncı fıkrasında yer alan "Her tür iç kaynak ile kar payının sermayeye ilave edilmesi suretiyle ve birleşme, bölünme ve benzeri genel kurul kararı gerektiren işlemler neticesinde, her bir tavan kapsamında bir defaya mahsus olmak üzere kayıtlı sermaye tavanı aşılabılır." hükmü çerçevesinde; Şirketin mevcut 80.980.793,82.- TL olan çıkarılmış sermayesinin 464.019.206,18.-TL artırılarak, Sermaye Piyasası Kurulu'nun II-18.1 sayılı Kayıtlı Sermaye Sistemi Tebliği'nin 6'ncı maddesinin 6'ncı fıkrası hükmü uyarınca bir defaya mahsus olmak üzere 120.000.000,00.-TL olan kayıtlı sermaye tavanının aşılması 545.000.000,00.- TL'ye yükseltilmesine, Şirket sermayesinin % 573 oranında bedelsiz olarak artırılması kapsamında ihraç edilecek, 464.019.206,18 TL nominal değerli 46.401.920.618 adet, pay sahiplerine Şirket sermayesindeki mevcut payları oranında bedelsiz olarak ve Sermaye Piyasası Mevzuatı'nın kaydi sisteme ilişkin düzenlemeleri çerçevesinde usulüne uygun şekilde dağıtılmasına, Şirket ana sözleşmemizin "Sermaye" başlıklı 6. maddesinin Türk Ticaret Kanunu ve Sermaye Piyasası mevzuatı hükümlerine uygun olarak tadil edilmesine ve söz konusu karar kapsamında başta Sermaye Piyasası Kurulu, Borsa İstanbul A.Ş., Merkezi Kayıt Kuruluşu A.Ş. olmak üzere, ilgili merciler nezdinde gerekli başvuruların yapılmasına ve bunun için gerekli tüm dokümanların hazırlanmasına karar verilmiştir.

.....