

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

**1 OCAK - 31 MART 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR**

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

**1 OCAK - 31 MART 2022 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
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR.....	8 - 29

EGE PROFİL TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2022 VE 31 ARALIK 2021 TARİHLERİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU

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

	Dipnot Referansları	Bağımsız denetimden geçmemiş 31 Mart 2022	Bağımsız denetimden geçmiş 31 Aralık 2021
VARLIKLAR			
DÖNEN VARLIKLAR			
Nakit ve Nakit Benzerleri	4	227.996.679	570.042.328
Ticari Alacaklar		1.389.774.930	1.726.040.725
- İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar		335.772.284	277.727.403
- İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	6	1.054.002.646	1.448.313.322
Diğer Alacaklar		4.664.128	3.438.395
- İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		4.664.128	3.438.395
Türev Araçlar		8.838.361	36.277.602
Stoklar	7	595.411.633	356.876.483
Peşin Ödenmiş Giderler		40.945.101	3.113.299
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar		6.956.883	-
Diğer Dönen Varlıklar		45.610.907	17.998.093
ARA TOPLAM		2.320.198.622	2.713.786.925
Satış Amaçlı Sınıflandırılan Duran Varlıklar		101.691.651	103.357.587
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		2.421.890.273	2.817.144.512
DURAN VARLIKLAR			
Diğer Alacaklar		211.000	300.582
- İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		211.000	300.582
Maddi Duran Varlıklar	8	772.231.920	770.660.005
Kullanım Hakkı Varlıkları		32.803.801	34.785.834
Maddi Olmayan Duran Varlıkları	9	6.772.680	6.805.739
Peşin Ödenmiş Giderler		36.754.112	16.528.833
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		848.773.513	829.080.993
TOPLAM VARLIKLAR		3.270.663.786	3.646.225.505

İzleyen dipnotlar, finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

EGE PROFİL TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2022 VE 31 ARALIK 2021 TARİHLERİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU

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

	Dipnot Referansları	Bağımsız denetimden geçmemiş 31 Mart 2022	Bağımsız denetimden geçmiş 31 Aralık 2021
YÜKÜMLÜLÜKLER			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Kısa Vadeli Borçlanmalar	5	10.186.528	64.130
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	5	147.593.037	220.482.917
Kiralama İşlemlerinden Kaynaklanan Yükümlülükler		16.802.806	16.402.418
Ticari Borçlar		1.059.723.226	1.235.017.059
- İlişkili Taraflara Ticari Borçlar		23.792.612	23.085.981
- İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	6	1.035.930.614	1.211.931.078
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	10	10.345.320	14.170.753
Türev Araçlar		-	2.526.227
Ertelenmiş Gelirler (Sözleşme Yükümlülükleri Dışında Kalanlar)		507.432.903	789.030.941
Kısa Vadeli Karşılıklar		9.740.696	8.562.595
- Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar		9.740.696	8.562.595
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü		44.377.951	11.850.119
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		8.875.971	6.434.098
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		1.815.078.438	2.304.541.257
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Borçlanmalar	5	99.394.915	98.603.478
Kiralama İşlemlerinden Kaynaklanan Yükümlülükler		34.456.681	35.794.137
Uzun Vadeli Karşılıklar		33.151.870	21.696.180
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	10	33.151.870	21.696.180
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü		58.042.111	70.436.154
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		225.045.577	226.529.949
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		2.040.124.015	2.531.071.206

İzleyen dipnotlar, konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

EGE PROFİL TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2022 VE 31 ARALIK 2021 TARİHLERİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU

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

	<i>Bağımsız denetimden geçmemiş</i> 31 Mart 2022	<i>Bağımsız denetimden geçmiş</i> 31 Aralık 2021
ÖZKAYNAKLAR		
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar	1.230.539.771	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 Kontrole Tabi Teşebbüs veya İşletmeleri -İçeren Birleşmelerinin Etkisi	(6.972.661)	(6.972.661)
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler	355.565.035	362.775.410
- Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları/(Kayıpları)	370.808.732	370.808.732
-Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/(Kayıpları)	(15.243.697)	(8.033.322)
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler	560.707	873.981
- Yabancı Para Çevrim Farkları	560.707	873.981
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	28.853.013	28.853.013
Geçmiş Yıllar Karları	640.711.108	353.214.074
Net Dönem Karı	122.909.121	287.497.034
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR	1.230.539.771	1.115.154.299
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜK VE ÖZKAYNAKLAR	3.270.663.786	3.646.225.505

İzleyen dipnotlar, konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

EGE PROFİL TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 31 MART 2022 VE 2021 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 2022	Bağımsız Denetimden Geçmemiş 1 Ocak - 31 Mart 2021
KAR VEYA ZARAR KISMI			
Hasılat	12	954.218.440	463.908.855
Satışların Maliyeti (-)	12	(655.803.380)	(331.046.855)
BRÜT KAR/(ZARAR)		298.415.060	132.862.000
Genel Yönetim Giderleri (-)		(51.954.856)	(27.183.842)
Pazarlama Giderleri (-)		(68.501.533)	(34.800.068)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)		(1.482.617)	(948.808)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	13	77.891.080	19.982.388
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	13	(132.776.958)	(30.895.963)
ESAS FAALİYET KARI		121.590.176	59.015.707
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler		7.548.438	6.469.810
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)		(465.199)	(41.995)
FİNANSMAN GİDERİ/GELİRİ ÖNCESİ FAALİYET KARI		128.673.415	65.443.522
Finansman Gelirleri	14	122.985.485	41.002.752
Finansman Giderleri (-)	14	(94.557.177)	(53.679.187)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI		157.101.723	52.767.087
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gideri (-)		(34.192.602)	(8.556.079)
- Dönem Vergi Gideri (-)		(44.784.051)	(15.427.519)
- Ertelenmiş Vergi Geliri/(Gideri)		10.591.449	6.871.440
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		122.909.121	44.211.008
DÖNEM KARI (ZARARI)		122.909.121	44.211.008
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLERDEN HİSSE BAŞINA KAZANÇ/(KAYIP)		1,52	0,55
Dönem Karı/(Zararının) Dağılımı			
Ana Ortaklık Payları		122.909.121	44.211.008

İzleyen dipnotlar, konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

EGE PROFİL TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 31 MART 2022 VE 2021 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</i> 1 Ocak - 31 Mart 2022	<i>Bağımsız Denetimden Geçmemiş</i> 1 Ocak - 31 Mart 2021
DÖNEM KARI (ZARARI)	122.909.121	44.211.008
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI		
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar	(9.012.969)	(3.429.386)
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/(Kayıpları)	(9.012.969)	(3.429.386)
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler	1.802.594	685.877
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/(Kayıpları), Vergi Etkisi	1.802.594	685.877
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılabilirler	(313.274)	359.095
Yabancı Para Çevrim Farklarındaki Değişim	(313.274)	359.095
TOPLAM DİĞER KAPSAMLI GELİR/(GİDER) (VERGİ SONRASI)	(7.523.649)	(2.384.414)
TOPLAM KAPSAMLI GELİR/(GİDER)	115.385.472	41.826.594

İzleyen dipnotlar, finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

EGE PROFİL TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 31 MART 2022 VE 2021 HESAP DÖNEMLERİNE AİT KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU

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

					Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler /(Giderler)					Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler /(Giderler)	Birikmiş Karlar			
	Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltilmesi Farkları	Geri Alınmış Paylar	Pay İhraç Primleri/ İskontolar	Ortak Kontrolde Tabii Teşebbüs veya İşletmeleri İçeren Birleşme Etkisi	Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/ (Kayıpları)	Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları/ (Azalışları)	Yabancı Para Çevrim Farkları	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Geçmiş Yıl Karları/ (Zararları)	Net Dönem Karı/ (Zararı)	Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar	Kontrol Gücü Olmayan Paylar	Toplam Özkaynaklar
31 Aralık 2020	80.980.793	7.840.703	-	91.952	(6.972.661)	(5.615.168)	195.647.777	(497.568)	25.668.230	239.457.811	152.532.156	689.134.025	-	689.134.025
1 Ocak 2021	80.980.793	7.840.703	-	91.952	(6.972.661)	(5.615.168)	195.647.777	(497.568)	25.668.230	239.457.811	152.532.156	689.134.025	-	689.134.025
Transferler	-	-	-	-	-	(305.756)	-	-	-	152.837.912	(152.532.156)	-	-	-
Toplam Kapsamlı Gelir	-	-	-	-	-	(2.418.154)	175.466.711	1.371.549	-	-	287.497.034	461.917.140	-	461.917.140
-Diğer Kapsamlı Gelir	-	-	-	-	-	(2.418.154)	175.466.711	1.371.549	-	-	-	174.420.106	-	174.420.106
-Net Dönem Karı	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	287.497.034	287.497.034	-	287.497.034
Kar Payları	-	-	-	-	-	-	-	-	3.184.783	(39.081.649)	-	(35.896.866)	-	(35.896.866)
31 Aralık 2021	80.980.793	7.840.703	-	91.952	(6.972.661)	(8.033.322)	370.808.732	873.981	28.853.013	353.214.074	287.497.034	1.115.154.299	-	1.115.154.299
1 Ocak 2022 itibarıyla	80.980.793	7.840.703	-	91.952	(6.972.661)	(8.033.322)	370.808.732	873.981	28.853.013	353.214.074	287.497.034	1.115.154.299	-	1.115.154.299
Toplam Kapsamlı Gelir/(Gider)	-	-	-	-	-	(7.210.375)	-	(313.274)	-	-	122.909.121	115.385.472	-	115.385.472
- Dönem Karı	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	122.909.121	122.909.121	-	122.909.121
- Diğer Kapsamlı Gelir/(Gider)	-	-	-	-	-	(7.210.375)	-	(313.274)	-	-	-	(7.523.649)	-	(7.523.649)
Transferler	-	-	-	-	-	-	-	-	-	287.497.034	(287.497.034)	-	-	-
Payların Geri Alım İşlemleri	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Nedeniyle Meydana Gelen Artış/(Azalış)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Diğer Değişiklikler Nedeni ile Artış/(Azalış)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
31 Mart 2022 itibarıyla	80.980.793	7.840.703	-	91.952	(6.972.661)	(15.243.697)	370.808.732	560.707	28.853.013	640.711.108	122.909.121	1.230.539.771	-	1.230.539.771

İlişikteki dipnotlar, konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

EGE PROFİL TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 31 MART 2022 VE 2021 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 2022	Bağımsız Denetimden Geçmemiş 1 Ocak - 31 Mart 2021
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		(258.307.024)	(39.577.079)
Dönem Karı/(Zararı)		122.909.121	44.211.008
- Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı/(Zararı)		122.909.121	44.211.008
Dönem net karı (zararı) mutabakatı ile ilgili düzeltmeler		(80.572.377)	37.674.965
Vergi (Geliri)/Gideri ile İlgili Düzeltmeler		32.436.116	8.555.905
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar/(Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler		(1.631.264)	725.722
Amortisman ve İtfa Gideri ile İlgili Düzeltmeler		13.764.664	12.423.167
Stok Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	7	2.837.137	1.214.577
Alacaklarda Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	6	(3.812.266)	7.913.466
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	10	3.139.137	3.111.119
Dava ve/veya Ceza Karşılıkları (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		605.933	(222.701)
Garanti Karşılıkları (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		572.168	216.362
Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler		(5.917.174)	(5.615.629)
Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler	14	7.329.901	5.455.542
Vadeli Alımlardan/Satışlardan Kaynaklanan Kazanılmamış Finansman Gider - net		(614.137)	3.897.435
Gerçekleşmemiş Yabancı Para Çevrim Farkları		(129.282.592)	-
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		(290.763.695)	(129.530.972)
Stoklardaki Azalışlar/(Artışlar) ile İlgili Düzeltmeler		(241.372.287)	(45.415.457)
Ticari Alacaklardaki Azalış/(Artış) ile İlgili Düzeltmeler		361.609.120	(283.210.526)
Ticari Borçlardaki Artış/(Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		(100.817.129)	5.098.995
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki (Artış)/Azalış ile İlgili Düzeltmeler		411.013	(3.603.923)
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)		-	9.341.627
Ertelemiş Gelirlerdeki (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar) Artış (Azalış)		(281.598.038)	187.651.165
Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki Azalış (Artış)		(27.612.814)	(5.743.349)
Faaliyetlerle İlgili Diğer Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış)		(1.383.560)	6.350.496
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		(248.426.951)	(47.644.999)
Vergi İadeleri (Ödemeleri)		(10.499.733)	(358.302)
Şüpheli Ticari Alacaklardan Yapılan Tahsilatlar		1.316.076	435.526
Diğer Nakit Girişleri (Çıkışları)		-	9.452.478
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler		(696.416)	(1.461.782)
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		(58.188.717)	(96.782.967)
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	8	(9.878.994)	(104.557.785)
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlık Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		2.164.246	725.823
Verilen Nakit Avans ve Borçlar		(58.057.079)	1.409.675
Alınan Faiz		5.917.174	5.615.629
Satış amaçlı sınıflandırılan duran varlıkların satışından kaynaklanan nakit girişleri		2.119.920	23.691
Satış amaçlı sınıflandırılan duran varlıkların satışından kaynaklanan nakit çıkışları		(453.984)	-
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		(52.708.038)	(72.683.091)
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri		10.000.000	-
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		(83.287.880)	(33.463.838)
Ödenen Faiz		(7.306.075)	(1.583.874)
Kira Sözleşmelerinden Kaynaklanan Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		(5.865.458)	(16.198.963)
İşletmenin Kendi Paylarını Almasından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-	(17.224.361)
Türev Araçlardan Nakit Çıkışları		33.751.375	(4.212.055)
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ		(369.203.779)	(209.043.137)
Yabancı Para Çevrim Farklarının Nakit ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Etkisi		27.158.130	(10.546.777)
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ/(AZALIŞ)		(342.045.649)	(219.589.914)
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4	570.042.328	337.916.490
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4	227.996.679	118.326.576

İzleyen dipnotlar, konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

EGE PROFİL TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 31 MART 2022 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 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla Şirket’in ortaklık yapısı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2022 Pay Oranı (%)	31 Aralık 2021 Pay Oranı (%)
Deceuninck N.V.	88,32	88,32
Halka açık kısım	11,68	11,68
	100	100

31 Mart 2022 tarihi itibarıyla Şirket hisselerinin %11,68’si Borsa İstanbul’da işlem görmektedir. Şirket’in ana ve nihai ana ortağı Deceuninck N.V.’dir.

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

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
İdari	317	302
Üretim	795	718
Toplam	1.112	1.020

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

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 olarak Türk Lirası (“TL”) olarak tutmaktadır. Yabancı ülkelerde faaliyet gösteren şube ve bağlı ortaklıklar muhasebe kayıtlarını ve kanuni defterlerini faaliyette buldukları ülkelerin para birimleri cinsinden ve o ülkelerin mevzuatlarına uygun olarak hazırlamaktadırlar.

EGE PROFİL TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 31 MART 2022 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)

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 yayımlanan TMS taksonomisine uygun olarak sunulmuştur.

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 2022 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait özet finansal tablolarını Türkiye Muhasebe Standartı- 34 “Ara Dönem Finansal Raporlama” uyarınca hazırlamıştır.

Grubun 31 Mart 2022 tarihi itibarıyla hazırlanan ilişikteki ara dönem özet konsolide finansal tabloları, 31 Aralık 2021 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 2021 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 28 Nisan 2022 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.

EGE PROFİL TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 31 MART 2022 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 esasları

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

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

Konsolidasyon ilkeleri

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

31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla konsolidasyona tabi tutulan bağlı ortaklıklar ile etkinlik ortaklık oranları aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Deceuninck Profiles India Private Limited (Hindistan) (*)	%99,0	%99,0

(*) Şirket, 22 Haziran 2018 tarihinde Deceuninck Grubu'na ait olan Deceuninck Profiles India Private Limited'in %98 oranındaki hissesini 1.303.801 TL bedelle ana ortağı olan Deceuninck N.V.'den, %1 oranındaki hissesini 13.304 TL bedelle Deceuninck Grubu'na ait olan Decalu NV'den devralmıştır.

EGE PROFİL TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 31 MART 2022 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)

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

2.2 Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Tarihli Finansal Tabloların Düzeltilmesi

Mali durum ve performans değerlendirmelerinin tespitine imkan vermek üzere Grup’un konsolide finansal tabloları önceki dönemle karşılaştırmalı olarak hazırlanmaktadır. Grup, 31 Mart 2022 tarihli konsolide finansal durum tablosunu 31 Aralık 2021 tarihli konsolide finansal durum tablosu ile 1 Ocak - 31 Mart 2022 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 2021 dönemi ile karşılaştırmalı olarak düzenlemiştir.

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 2021 hesap döneminde kullanılan muhasebe politikaları ile uyumludur. Ara dönem özet konsolide finansal tablolar 1 Ocak - 31 Aralık 2021 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, “Kiralama” 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:

EGE PROFİL TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 31 MART 2022 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 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.
- **TFRS 7, TFRS 4 ve TFRS 16 'daki değişiklikler - Gösterge faiz oranı reformu Faz 2 (1 Ocak 2021 tarihi itibarıyla yürürlükte);** Bu Faz 2 değişiklikleri, bir gösterge faiz oranının alternatifleriyle değiştirilmesi de dahil olmak üzere reformların uygulanmasından kaynaklanan hususları ele almaktadır. Faz 2 değişiklikleri, IBOR reformundan doğrudan etkilenen riskten korunma ilişkilerine belirli TMS 39 ve TFRS 9 riskten korunma muhasebesi gerekliliklerinin uygulanmasında geçici ek kolaylıklar sağlar.
 - **TFRS 4 Sigorta Sözleşmeleri'nde yapılan değişiklikler - TFRS 9'un uygulanmasının ertelenmesi (1 Ocak 2021 tarihi itibarıyla yürürlükte);** 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 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.

EGE PROFİL TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 31 MART 2022 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 2022 tarihi itibarıyla yayımlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standartlar ve değişiklikler:*

- **TFRS 3, TMS 16, TMS 37'de yapılan dar kapsamlı değişiklikler ve TFRS 1, TFRS 9, TMS 41 ve TFRS 16'da yapılan bazı yıllık iyileştirmeler;** 1 Ocak 2022 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir.
- **TFRS 3 'İşletme Birleşmeleri'nde yapılan değişiklikler;** bu değişiklik İşletme birleşmeleri için muhasebe gerekliliklerini değiştirmeden TFRS 3'te Finansal Raporlama için Kavramsal Çerçeveye yapılan bir referansı güncellemektedir.
- **TMS 16 'Maddi Duran Varlıklar' da yapılan değişiklikler;** bir şirketin, varlık kullanıma hazır hale gelene kadar üretilen ürünlerin satışından elde edilen gelirin maddi duran varlığın tutarından düşülmesini yasaklamaktadır. Bunun yerine, şirket bu tür satış gelirlerini ve ilgili maliyeti kar veya zarara yansıtacaktır.
- **TMS 37, 'Karşılıklar, Koşullu Borçlar ve Koşullu Varlıklar' da yapılan değişiklikler'** bu değişiklik bir sözleşmeden zarar edilip edilmeyeceğine karar verirken şirketin hangi maliyetleri dahil edeceğini belirtir.

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

- **TMS 1, "Finansal Tabloların Sunuluşu" standardının yükümlülüklerin sınıflandırılmasına ilişkin değişikliği;** yürürlük tarihi 1 Ocak 2024 ve sonrasında başlayan yıllık raporlama dönemlerinde 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 kavuşturmuştur.
- **TMS 1, Uygulama Bildirimi 2 ve TMS 8'deki dar kapsamlı değişiklikler,** 1 Ocak 2023 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler muhasebe politikası açıklamalarını iyileştirmeyi ve finansal tablo kullanıcılarının muhasebe tahminlerindeki değişiklikler ile muhasebe politikalarındaki değişiklikleri ayırt etmelerine yardımcı olmayı amaçlamaktadır.
- **TMS 12, Tek bir 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 muhasebeleştirilmelerini gerektirmektedir.
- **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.

EGE PROFİL TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 31 MART 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

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 2022	31 Aralık 2021
Kasa	13.457	4.027
Bankalar	197.373.373	552.971.502
- Vadeli mevduatlar	170.076.237	539.116.585
- TL vadeli mevduatlar	150.700.000	144.450.000
- Yabancı para vadeli mevduatlar	19.376.237	394.666.585
- Vadesiz mevduatlar	27.297.136	13.854.917
- TL vadesiz mevduatlar	8.895.611	8.772.715
- Yabancı para vadesiz mevduatlar	18.401.525	5.082.202
Tahsildeki çekler	30.609.849	17.066.799
	227.996.679	570.042.328

Vadeli mevduatlar, vadeleri bir ay içerisinde olan (31 Aralık 2021: bir ay) kısa vadeli TL, ABD Doları ve EUR cinsinden mevduatlardan oluşmakta olup etkin ağırlıklı ortalama faiz oranı sırasıyla yıllık %17,00, %1,85 ve %1,00'dır (31 Aralık 2021: vadeleri bir ay içerisinde olan kısa vadeli TL, ABD Doları ve EUR cinsinden mevduatlardan oluşmakta olup, etkin ağırlıklı ortalama faiz oranı sırasıyla yıllık %24,83, %1,60 ve %1,00'dır).

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 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 5 - FİNANSAL BORÇLANMALAR

	31 Mart 2022			31 Aralık 2021		
	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 (Faizsiz)	-	99.551	99.551	-	64.130	64.130
TL	-	10.000.000	10.000.000	-	-	-
Faiz tahakkukları	-	86.977	86.977	-	-	-
			10.186.528			64.130
Uzun vadeli banka kredilerinin kısa vadeli kısımları:						
TL (*)	8,55	10.000.000	10.000.000	9,75	108.437.558	108.437.558
TL (**)	9,96	538.997	538.997	-	-	-
TL (***)	14,00	18.181.818	18.181.818	-	-	-
Avro (***)	3,17	6.818.184	111.237.308	3,17	6.818.184	103.049.351
Faiz tahakkukları	-	7.634.914	7.634.914	-	8.996.008	8.996.008
			147.593.037			220.482.917
Toplam kısa vadeli banka kredileri			157.779.565			220.547.047
Uzun vadeli banka kredileri:						
TL (**)	9,96	1.261.933	1.261.933	11,98	83.489.578	83.489.578
TL (***)	14,00	81.818.182	81.818.182	-	-	-
Avro (***)	0,75	1.000.000	16.314.800	0,75	1.000.000	15.113.900
			99.394.915			98.603.478
Toplam uzun vadeli banka kredileri			99.394.915			98.603.478
Toplam banka kredileri			257.174.480			319.150.525

- (*) Üç ayda bir faiz ödemeli, sabit faiz oranlı.
(**) Ayda bir faiz ödemeli, sabit faiz oranlı.
(***) Altı ayda bir faiz ödemeli; sabit faiz oranlı.

EGE PROFİL TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

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

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
1 - 2 yıl arası	-	315.688
2 - 3 yıl arası	18.579.824	18.718.314
3 - 4 yıl arası	18.879.465	18.885.545
4 - 5 yıl arası	34.662.899	33.411.204
5 yıl ve üstü	27.272.727	27.272.727
	99.394.915	98.603.478

Grup'un 31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 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 2022	31 Aralık 2021
Vadeli çekler ve alacak senetleri	937.004.614	1.260.819.997
Müşteri cari hesapları	186.330.372	268.219.392
	1.123.334.986	1.529.039.389
Eksi: Ticari alacak reeskontu	(18.047.141)	(24.597.244)
Şüpheli ticari alacak karşılığı	(51.285.199)	(56.128.823)
	1.054.002.646	1.448.313.322

Ticari alacaklara ilişkin olarak etkin faiz yöntemi ile reeskont hesaplaması için kullanılan efektif faiz oranları TL için %18,90 (31 Aralık 2021: %18,90), ABD Doları ve Avro için ilgili oldukları ABD Doları Libor ve Euribor oranlarıdır.

Ticari alacakların ortalama vadesi 89 gündür (31 Aralık 2021: 73 gün).

EGE PROFİL TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 31 MART 2022 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)

31 Mart 2022 ve 2021 tarihleri itibarıyla şüpheli ticari alacak karşılığı hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	2022	2021
Açılış bakiyesi	(56.128.823)	(50.306.074)
Konusu kalmayan karşılıklar	13.776.930	9.452.478
Cari dönem karşılık gideri	(9.964.664)	(17.867.203)
Cari dönemde yapılan tahsilatlar	1.316.076	435.526
Yabancı para çevrim farkları	(284.718)	(698.985)
Dönem sonu	(51.285.199)	(58.984.258)

31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla vadesi geçmiş fakat karşılık ayrılmayan ticari alacakların detayı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
30 gün geçmiş	49.318.108	25.274.840
30 - 60 gün arası	17.590.697	23.044.942
60 - 90 gün arası	26.653.669	15.209.915
90 - 180 gün arası	36.933.052	23.329.119
180 gün geçmiş	25.553.400	3.779.966
	156.048.926	90.638.782

31 Mart 2022 ve 31 Aralık 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.

31 Mart 2022 tarihi itibarıyla Grup'un alacaklarına karşılık olarak alınmış olan 155.006.958 TL tutarında teminat mektubu 10.258.198 TL tutarında teminat senedi ve 347.689.982 TL tutarında ipotek bulunmaktadır.

b) İlişkili olmayan taraflara kısa vadeli ticari borçlar

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Satıcılar cari hesapları	684.986.378	696.447.642
Borç senetleri	360.835.663	520.875.399
	1.045.822.041	1.217.323.041
Eksi: Ticari borç reeskontu (-)	(9.891.427)	(5.391.963)
	1.035.930.614	1.211.931.078

Ticari borçlara ilişkin olarak etkin faiz yöntemi ile reeskont hesaplaması için kullanılan efektif faiz oranları TL için %18,90 (31 Aralık 2021: %18,90), ABD Doları ve Avro için ilgili oldukları ABD Doları Libor ve Euribor oranlarıdır.

Ticari borçların ortalama vadesi 90 gündür (31 Aralık 2021: 135 gün).

EGE PROFİL TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 31 MART 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 7 - STOKLAR

Stokların detayı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Hammadde stokları	146.928.950	95.086.155
Yarı mamuller	41.659.143	30.456.884
Mamul stokları	275.489.952	140.718.358
Ticari mallar	146.077.153	102.521.514
Eksi: Değer düşüklüğü karşılığı	(14.743.565)	(11.906.428)
	595.411.633	356.876.483

Stok değer düşüklüğü karşılığının 31 Mart 2022 ve 2021 tarihleri itibarıyla sona eren yıla ait hareketleri aşağıdaki gibidir:

	2022	2021
Açılış bakiyesi	11.906.428	6.254.639
Dönem içindeki artış / (azalış), net	2.837.137	1.214.578
Dönem sonu	14.743.565	7.469.217

DİPNOT 8 - MADDİ DURAN VARLIKLAR

31 Mart 2022 tarihi itibarıyla 12.070.121 TL tutarında maddi duran varlık alımı yapılmıştır. (31 Aralık 2021: 174.290.038 TL). Dönem içi amortisman tutarı 10.434.736 TL'dir (31 Aralık 2021: 37.187.487 TL).

DİPNOT 9 - MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

31 Mart 2022 tarihi itibarıyla 56.254 TL maddi olmayan duran varlık alımı yapılmıştır. (31 Aralık 2021: 900.371 TL). Dönem içi amortisman tutarı 95.048 TL (31 Aralık 2021: 273.206 TL). IFRS 16 kapsamında 82.099.643 TL (31 Aralık 2021: 80.336.977 TL) tutarında finansal kiralama varlığı oluşmuştur. Bu finansal kiralama varlıklarına ait 3.234.880 TL (31 Aralık 2021: 13.742.629 TL) amortisman gideri gerçekleşmiştir.

EGE PROFİL TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 31 MART 2022 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

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

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Ödenecek ücretler	6.473.036	9.671.768
Ödenecek vergi ve fonlar	1.561.085	2.348.795
Ödenecek sosyal güvenlik kesintisi	2.311.199	2.150.190
	10.345.320	14.170.753

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

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
Kıdem tazminatı karşılığı	28.373.360	18.005.728
Kullanılmamış izin karşılığı	4.778.510	3.690.452
	33.151.870	21.696.180

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

Ödenecek kıdem tazminatı her hizmet yılı için 1 aylık maaş kadardır ve bu tutar 31 Mart 2022 tarihi itibarıyla 10.848,59 TL (31 Aralık 2021: 8.284,51 TL) ile sınırlandırılmıştır.

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

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 2022	31 Aralık 2021
Yıllık iskonto oranı (%)	6,09	6,35
Emeklilik olasılığı (%)	92,4	91,87

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

EGE PROFİL TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 31 MART 2022 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)

31 Mart 2022 ve 2021 tarihleri itibarıyla kıdem tazminatı karşılığının hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	2022	2021
Açılış bakiyesi	18.005.728	17.662.035
Servis maliyeti	523.368	1.223.752
Faiz maliyeti	1.527.711	725.552
Aktüeryal (kayıp)/kazanç	9.012.969	3.429.486
Yıl içinde ödenen karşılıklar	(696.416)	(1.461.782)
Dönem sonu	28.373.360	21.579.043

31 Mart 2022 ve 2021 tarihleri itibarıyla kullanılmamış izin hakları hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	2022	2021
Açılış bakiyesi	3.690.452	2.293.404
Cari yıl eklenen/(iptal edilen), net	1.088.058	1.161.815
Dönem sonu	4.778.510	3.455.219

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

31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla Grup’un teminat, rehin ve ipoteklerinin detayı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2022		31 Aralık 2021	
	TL karşılığı	Orjinal para birimi	TL karşılığı	Orjinal para birimi
Alınan teminat mektupları				
Avro	14.042.295	860.709	34.466.705	2.280.464
ABD Doları	11.386.208	776.500	16.497.632	1.235.500
Türk Lirası	129.578.455	129.578.455	104.741.153	104.741.153
Alınan teminat senetleri				
Avro	2.356.673	144.450	2.183.203	144.450
Türk Lirası	7.901.525	7.901.525	7.881.525	7.881.525
Alınan ipotekler				
Avro	2.359.822	144.643	2.186.120	144.643
Türk Lirası	345.330.160	345.330.160	329.255.160	329.255.160
	512.955.138		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 - 31 MART 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

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

31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla Grup’un teminat, rehin ve ipotek (“TRİ”) pozisyonuna ilişkin tabloları aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ’lerin toplam tutarı	17.935.211	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. Kişiler’in 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 Maddeler’i 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	-	-
	17.935.211	14.123.718

31 Mart 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. 31 Mart 2022 tarihi itibarıyla Grup’un vermiş olduğu diğer teminat, rehin ve ipoteklerin (“TRİ”) özkaynaklara oranı %0’dır (31 Aralık 2021: %0).

Grup’un 31 Mart 2022 tarihi itibarıyla ihracat taahhüdü bulunmamaktadır (31 Aralık 2021: Yoktur).

31 Mart 2022 tarihi itibarıyla vadesi gelmemiş vadeli döviz alım satım ve opsiyon anlaşmalarının toplam nominal değeri 29.880.400 ABD Doları alış karşılığı 3.000.000 AUD satış, 8.000.000 EUR satış ve 272.917.125 TL satış kontratı bulunmaktadır (31 Aralık 2021: 25.000.000 ABD Doları alım taahhüdü karşılığında 304.620.300 TL vadeli satış taahhüdü, 5.000.000 Avro satış taahhüdü karşılığında ise 75.950.000 TL vadeli alım taahhüdü). Grup, henüz vadesi gelmemiş söz konusu açık vadeli döviz alım/satım sözleşmelerinin gerçeğe uygun değer ölçümleri sonucunda 31 Mart 2022 tarihli konsolide finansal tablolarında 8.838.361 TL tutarında (31 Aralık 2021: negatif 2.526.227 TL ve pozitif 36.277.602 TL) türev finansal araçlardan varlık muhasebeleştirmiştir.

Grup’un operasyonel kiralama ile ilgili işlemleri aşağıdaki gibidir:

Grup’un toplam tutarı 2.504.411 Avro, 66.725 ABD Doları ve 12.014.246 TL (31 Aralık 2021: 2.693.150 Avro, 79.226 ABD Doları ve 13.135.507 TL) olan operasyonel kiralaları, araba, forklift ve depo kiralardan oluşmakta olup, vadeleri 1 ve 9 yıl arasında değişmektedir.

EGE PROFİL TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 31 MART 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 12 - HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ

Net satışların detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 31 Mart 2022	1 Ocak - 31 Mart 2021
Yurtiçi satışlar	763.768.570	389.428.859
Yurtdışı satışlar	190.449.870	74.479.996
Toplam	954.218.440	463.908.855

Satışların maliyetleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 31 Mart 2022	1 Ocak - 31 Mart 2021
Direkt hammadde yarı mamul ve malzeme giderleri	617.443.582	204.559.247
Direkt işçilik giderleri	5.623.672	3.851.708
Tükenme payları ve amortisman giderleri	63.292.819	28.911.184
Diğer üretim giderleri	9.820.292	8.531.126
Toplam üretilen malın maliyeti	696.180.365	245.853.265
Yarı mamul değişimi	(11.202.259)	(8.434.598)
- Dönem başı yarı mamul	30.456.884	16.676.678
- Dönem sonu yarı mamul	(41.659.143)	(25.111.276)
Mamul değişimi	(134.771.594)	(14.193.711)
- Dönem başı mamul	140.718.358	81.998.496
- Dönem sonu mamul	(275.489.952)	(96.192.207)
Ticari mal değişimi	105.596.868	107.821.899
- Dönem başı ticari mal	102.521.514	47.182.285
- Alımlar	149.152.507	101.119.898
- Dönem sonu ticari mal	(146.077.153)	(40.480.284)
Toplam	655.803.380	331.046.855

EGE PROFİL TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 31 MART 2022 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 2022	1 Ocak - 31 Mart 2021
Kur farkı geliri	66.512.219	18.420.074
Hurda satışı	1.023.693	400.467
Diğer	10.355.168	1.161.847
Toplam	77.891.080	19.982.388

ii. Esas faaliyetlerden diğer giderler:

Kur farkı gideri	93.443.277	30.803.523
Türev işlemlerden zararlar	28.872.270	-
Diğer	10.461.411	92.440
Toplam	132.776.958	30.895.963

DİPNOT 14 - FİNANSMAN GELİRLERİ VE GİDERLERİ

Finansman gelirleri ve giderleri aşağıdaki gibidir:

i. Finansman gelirleri:

	1 Ocak - 31 Mart 2022	1 Ocak - 31 Mart 2021
Kur farkı geliri	77.889.509	23.671.743
Vadeli işlem karları	45.095.976	17.331.009
Toplam	122.985.485	41.002.752

ii. Finansman giderleri:

Kur farkı gideri	70.899.054	35.942.908
Banka ve komisyonları	11.821.601	7.229.332
Faiz gideri	7.329.901	5.455.542
Vadeli işlem zararları	3.164.900	4.350.750
Diğer	1.341.721	700.829
Toplam	94.557.177	53.679.361

EGE PROFİL TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 31 MART 2022 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

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 31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihlerindeki net yabancı para pozisyonu aşağıda detaylandırılmıştır.

	31 Mart 2022	31 Aralık 2021
A. Döviz cinsinden varlıklar	528.157.156	819.915.950
B. Döviz cinsinden yükümlülükler	(815.219.903)	(1.043.906.232)
Net döviz pozisyonu (A+B)	(287.062.747)	(223.990.282)

EGE PROFİL TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 31 MART 2022 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 Mart 2022 tarihi itibarıyla Grup'un yabancı para pozisyonu aşağıda sunulmuştur:

	TL karşılığı (Fonksiyonel Para birimi)	ABD Doları	Avro	Avustralya Doları
1. Ticari alacaklar	456.490.671	8.749.438	18.187.787	2.949.252
2a. Parasal finansal varlıklar (kasa, banka hesapları dahil)	54.783.915	332.380	3.065.232	-
2b. Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-	-
3. Diğer	16.882.570	233.675	826.640	-
4. Dönen varlıklar (1+2+3)	528.157.156	9.315.493	22.079.659	2.949.252
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)	528.157.156	9.315.493	22.079.659	2.949.252
10. Ticari borçlar	(686.298.330)	(41.103.454)	(5.122.823)	-
11. Finansal yükümlülükler	(112.606.773)	-	(6.902.124)	-
12a. Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
12b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
13. Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12)	(798.905.103)	(41.103.454)	(12.024.947)	-
14. Ticari borçlar	-	-	-	-
15. Finansal yükümlülükler	(16.314.800)	-	(1.000.000)	-
16a. Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
16b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
17. Uzun vadeli yükümlülükler (14+15+16)	(16.314.800)	-	(1.000.000)	-
18. Toplam yükümlülükler (13+17)	(815.219.903)	(41.103.454)	(13.024.947)	-
19. Bilanço dışı türev araçların net varlık/(yükümlülük) pozisyonu (19a-19b)	275.085.645	29.880.400	(8.000.000)	(3.000.000)
19a. Hedge edilen toplam varlık tutarı	(163.065.600)	-	(8.000.000)	(3.000.000)
19b. Hedge edilen toplam yükümlülük tutarı	(438.151.245)	(29.880.400)	-	-
20. Net yabancı para varlık/ (yükümlülük) pozisyonu (9+18+19)	(11.977.102)	(1.907.561)	1.054.712	(50.748)
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık/(yükümlülük) pozisyonu (=1+2a+5+6a+10+11+12a+14+15+16a)	(303.945.317)	(32.021.636)	8.228.072	2.949.252
22. Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	274.637.645	29.880.400	(8.000.000)	(3.000.000)
23. İhracat (*)	213.630.287	2.416.841	11.060.311	714.387
24. İthalat (*)	416.030.982	23.575.795	5.617.216	-

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

EGE PROFİL TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 31 MART 2022 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 2021 tarihi itibarıyla Grup'un yabancı para pozisyonu aşağıda sunulmuştur:

	TL karşılığı (Fonksiyonel Para birimi)	ABD Doları	Avro	Avustralya Doları
1. Ticari alacaklar	408.012.976	8.181.924	17.695.268	3.313.474
2a. Parasal finansal varlıklar (kasa, banka hesapları dahil)	399.748.787	28.201.097	1.581.284	-
2b. Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-	-
3. Diğer	12.154.187	335.657	509.072	-
4. Dönen varlıklar (1+2+3)	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)	819.915.950	36.718.678	19.785.624	3.313.474
10. Ticari borçlar	(925.742.981)	(64.621.165)	(4.158.858)	-
11. Finansal yükümlülükler	(103.049.351)	-	(6.818.184)	-
12a. Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
12b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
13. Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12)	(1.028.792.332)	(64.621.165)	(10.977.042)	-
14. Ticari borçlar	-	-	-	-
15. Finansal yükümlülükler	(15.113.900)	-	(1.000.000)	-
16a. Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
16b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
17. Uzun vadeli yükümlülükler (14+15+16)	(15.113.900)	-	(1.000.000)	-
18. Toplam yükümlülükler (13+17)	(1.043.906.232)	(64.621.165)	(11.977.042)	-
19. Bilanço dışı türev araçların net varlık/(yükümlülük) pozisyonu (19a-19b)	258.391.500	25.000.000	(5.000.000)	-
19a. Hedge edilen toplam varlık tutarı	(75.433.500)	-	(5.000.000)	-
19b. Hedge edilen toplam yükümlülük tutarı	(333.825.000)	(25.000.000)	-	-
20. Net yabancı para varlık/ (yükümlülük) pozisyonu (9+18+19)u	34.401.218	(2.902.487)	2.808.582	3.313.474
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık/(yükümlülük) pozisyonu (=1+2a+5+6a+10+11+12a+14+15+16a)	(236.144.469)	(28.238.144)	7.299.510	3.313.474
22. Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	33.751.375	-	-	-
23. İhracat (*)	519.848.203	11.603.802	35.002.622	5.347.551
24. İthalat (*)	1.087.791.941	95.255.183	23.392.498	-

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

EGE PROFİL TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 31 MART 2022 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 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:

31 Mart 2022

	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	(46.528.357)	46.528.357	(46.528.357)	46.528.357
2 - ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	43.736.240	(43.736.240)	43.736.240	(43.736.240)
3 - ABD Doları Net Etki (1+2)	(2.792.117)	2.792.117	(2.792.117)	2.792.117
Avro'nun TL karşısında %10 değerlenmesi halinde:				
4 - Avro net varlık/yükümlülüğü	14.746.049	(14.746.049)	14.746.049	(14.746.049)
5 - Avro riskinden korunan kısım (-)	(13.028.400)	13.028.400	(13.028.400)	13.028.400
6 - Avro Net Etki (4+5)	1.717.649	(1.717.649)	1.717.649	(1.717.649)
Avustralya Doları'nın TL karşısında ortalama %10 değerlenmesi halinde:				
7 - Avustralya Doları net varlık/yükümlülüğü	3.222.707	(3.222.707)	3.222.707	(3.222.707)
8 - Avustralya Doları riskinden korunan kısım (-)	(3.278.160)	3.278.160	(3.278.160)	3.278.160
9 - Avustralya Doları Varlıkları Net Etki (7+8)	(55.453)	55.453	(55.453)	55.453
TOPLAM (3+6+9)	(1.129.921)	1.129.921	(1.129.921)	1.129.921

EGE PROFİL TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 31 MART 2022 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 2021

	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	(37.346.316)	37.346.316	(37.346.316)	37.346.316
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	33.382.500	(33.382.500)	33.382.500	(33.382.500)
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	(3.963.816)	3.963.816	(3.963.816)	3.963.816
Avro'nun TL karşısında %10 değişimi halinde:				
4- Avro net varlık/yükümlülüğü	11.747.996	(11.747.996)	11.747.996	(11.747.996)
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	(7.543.350)	7.543.350	(7.543.350)	7.543.350
6- Avro Net Etki (4+5)	4.204.646	(4.204.646)	4.204.646	(4.204.646)
Avustralya Doları'nın TL karşısında ortalama %10 değişimi halinde:				
7- AUD net varlık/yükümlülüğü	3.199.292	(3.199.292)	3.199.292	(3.199.292)
8- AUD riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
9- AUD Net Etki (7+8)	3.199.292	(3.199.292)	3.199.292	(3.199.292)
Toplam (3+6+9)	3.440.122	(3.440.122)	3.440.122	(3.440.122)

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

**1 OCAK - 31 MART 2022 HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 16 - BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Yoktur.

.....