

Ege Endüstri ve Ticaret Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklığı

**1 Ocak - 30 Haziran 2018 ara hesap dönemine
ait özet konsolide finansal tablolar ve sınırlı
denetim raporu**

Ege Endüstri ve Ticaret Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklığı

İçindekiler

	<u>Sayfa</u>
Ara dönem özet konsolide finansal tablolara ilişkin sınırlı denetim raporu	1
Ara dönem konsolide finansal durum tablosu	2 - 3
Ara dönem konsolide kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosu	4
Ara dönem konsolide özkaynak değişim tablosu	5
Ara dönem konsolide nakit akış tablosu	6
Ara dönem özet konsolide finansal tablolara ilişkin seçilmiş açıklayıcı dipnotlar	7 - 33

Ara Dönem Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Sınırlı Denetim Raporu

Ege Endüstri ve Ticaret Anonim Şirketi Yönetim Kurulu'na

Giriş

Ege Endüstri ve Ticaret A.Ş. ("Şirket") ve Bağlı Ortaklığı'nın (birlikte "Grup" olarak anılacaktır) 30 Haziran 2018 tarihli ilişikteki ara dönem özet konsolide finansal durum tablosunun ve aynı tarihte sona eren altı aylık ara hesap dönemine ait özet konsolide kâr veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunun, konsolide özkaynak değişim tablosunun ve konsolide nakit akış tablosu ile açıklayıcı dipnotlarının sınırlı denetimini yürütmüş bulunuyoruz. Grup yönetimi, söz konusu ara dönem özet konsolide finansal tabloların Türkiye Muhasebe Standardı 34, Ara Dönem Finansal Raporlama Standardı'na ("TMS 34") uygun olarak hazırlanmasından ve sunumundan sorumludur. Sorumluluğumuz, yaptığımız sınırlı denetime dayanarak söz konusu ara dönem özet konsolide finansal tablolara ilişkin bir sonuç bildirmektir.

Sınırlı Denetimin Kapsamı

Yaptığımız sınırlı denetim, Sınırlı Bağımsız Denetim Standardı ("SBDS") 2410 "Ara Dönem Finansal Bilgilerin, İşletmenin Yıllık Finansal Tablolarının Bağımsız Denetimini Yürüten Denetçi Tarafından Sınırlı Bağımsız Denetimi"ne uygun olarak yürütülmüştür. Ara dönem konsolide finansal bilgilere ilişkin sınırlı denetim, başta finans ve muhasebe konularından sorumlu kişiler olmak üzere ilgili kişilerin sorgulanması ve analitik prosedürler ile diğer sınırlı denetim prosedürlerinin uygulanmasından oluşur. Ara dönem konsolide finansal bilgilerin sınırlı denetiminin kapsamı; Bağımsız Denetim Standartlarına uygun olarak yapılan ve amacı finansal tablolar hakkında bir görüş bildirmek olan bağımsız denetimin kapsamına kıyasla önemli ölçüde dardır. Sonuç olarak ara dönem finansal bilgilerin sınırlı denetimi, denetim şirketinin, bir bağımsız denetimde belirlenebilecek tüm önemli hususlara vâkıf olabileceğine ilişkin bir güvence sağlamamaktadır. Bu sebeple, bir bağımsız denetim görüşü bildirmemekteyiz.

Sonuç

Sınırlı denetimimize göre ilişikteki ara dönem özet konsolide finansal tabloların, tüm önemli yönleriyle, TMS 34'e uygun olarak hazırlanmadığı kanaatine varmamıza sebep olacak herhangi bir husus dikkatimizi çekmemiştir.

Güney Bağımsız Denetim ve Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik Anonim Şirketi
A member firm of Ernst & Young Global Limited

Cem Uçarlar, SMMM
Sorumlu Denetçi

17 Ağustos 2018
İstanbul, Türkiye

Ege Endüstri ve Ticaret Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklığı**30 Haziran 2018 tarihi itibarıyla ara dönem****konsolide finansal durum tablosu**

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

		Cari dönem	Geçmiş dönem
		Sınırlı	Bağımsız
		denetimden	denetimden
		geçmiş	geçmiş
	Not	30 Haziran 2018	31 Aralık 2017
Varlıklar			
Dönen varlıklar		376.797.990	342.921.818
Nakit ve nakit benzerleri	4	180.807.215	213.660.739
Ticari alacaklar			
- İlişkili taraflardan ticari alacaklar	5, 12	229.323	122.798
- İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar	5	100.172.387	67.062.806
Diğer alacaklar			
- İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar	8	11.227.295	7.595.020
Stoklar	6	73.794.409	49.937.425
Peşin ödenmiş giderler	7	9.920.580	3.747.868
Diğer dönen varlıklar	8	646.781	795.162
Duran varlıklar		91.530.306	89.725.014
Diğer alacaklar			
- İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar		32.043	27.965
Finansal yatırımlar		120.728	120.728
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlar	10	14.814.165	12.901.770
Maddi duran varlıklar	9	62.758.969	64.314.931
Maddi olmayan duran varlıklar	9	12.875.316	12.145.588
Peşin ödenmiş giderler	7	302.813	214.032
Ertelenmiş vergi varlığı	15	626.272	-
Toplam varlıklar		468.328.296	432.646.832

İlişikteki dipnotlar ara dönem özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasıdır.

Ege Endüstri ve Ticaret Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklığı

**30 Haziran 2018 tarihi itibarıyla ara dönem
konsolide finansal durum tablosu (devamı)**
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

		Cari dönem	Geçmiş dönem
		Sınırlı denetimden geçmiş	Bağımsız denetimden geçmiş
	Not	30 Haziran 2018	31 Aralık 2017
Yükümlülükler			
Kısa vadeli yükümlülükler		65.945.008	56.088.912
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları	11	13.877.094	12.974.147
Ticari borçlar			
- İlişkili taraflara ticari borçlar	5, 12	584.065	354.770
- İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar	5	34.719.245	29.826.579
Diğer borçlar			
- İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar		201.791	48.752
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar	13	2.767.722	4.469.230
Ertelenmiş gelirler		1.777.806	283.726
Dönem karı vergi yükümlülüğü	15	7.659.877	5.466.772
Kısa vadeli karşılıklar			
-Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar	14	360.000	-
-Diğer kısa vadeli karşılıklar	14	3.811.383	2.648.109
Diğer kısa vadeli yükümlülükler		186.025	16.827
Uzun vadeli yükümlülükler		30.229.307	30.610.774
Uzun vadeli borçlanmalar	11	22.115.377	23.579.526
Ertelenmiş gelirler		-	9.981
Uzun vadeli karşılıklar			
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar	14	8.113.930	6.674.330
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü	15	-	346.937
Toplam yükümlülükler		96.174.315	86.699.686
Özkaynaklar			
		372.153.981	345.947.146
Ödenmiş sermaye	16	3.150.000	3.150.000
Sermaye düzeltmesi farkları	16	26.119.105	26.119.105
Kâr veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı giderler			
- Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm (kayıpları)	16	(3.640.304)	(3.411.502)
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	16	25.860.485	17.184.183
Geçmiş yıllar karları		207.308.536	170.784.245
Net dönem karı		113.356.159	132.121.115
Toplam yükümlülükler ve özkaynaklar		468.328.296	432.646.832

İlişikteki dipnotlar ara dönem özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasıdır.

Ege Endüstri ve Ticaret Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklığı

30 Haziran 2018 tarihinde sona eren altı aylık ara hesap dönemine ait konsolide kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosu
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

	Not	Cari dönem		Geçmiş dönem	
		Sınırlı denetimden geçmiş		Sınırlı denetimden geçmiş	
		1 Ocak - 30 Haziran 2018	1 Nisan - 30 Haziran 2018	1 Ocak - 30 Haziran 2017	1 Nisan - 30 Haziran 2017
Kar veya zarar					
Hasılat		236.413.503	136.632.733	156.543.726	81.461.681
Satışların maliyeti (-)		(136.942.681)	(76.880.649)	(92.260.341)	(47.465.782)
Brüt kâr		99.470.822	59.752.084	64.283.385	33.995.899
Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri (-)		(7.441.788)	(4.570.058)	(3.422.565)	(1.689.967)
Genel yönetim giderleri (-)		(8.316.555)	(4.627.936)	(7.164.900)	(2.782.170)
Araştırma ve geliştirme giderleri (-)		(1.474.781)	(858.007)	(1.216.633)	(1.122.023)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	18	33.724.569	19.155.653	14.343.651	1.527.559
Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)	18	(14.367.486)	(4.732.168)	(12.505.051)	(1.036.228)
Esas faaliyet kârı		101.594.781	64.119.568	54.317.887	28.893.070
Yatırım faaliyetlerinden gelirler	19	3.726.125	1.644.619	2.349.863	1.199.754
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların karlarından paylar, net	10	3.697.380	2.324.076	2.246.005	853.225
Finansman gelir ve gideri öncesi faaliyet kârı		109.018.286	68.088.263	58.913.755	30.946.049
Finansman gelirleri	20	28.677.618	17.518.712	25.262.578	3.948.615
Finansman giderleri (-)	20	(10.429.962)	(6.335.930)	(21.398.723)	(5.517.397)
Sürdürülen faaliyetler vergi öncesi kârı		127.265.942	79.271.045	62.777.610	29.377.267
Sürdürülen faaliyetler vergi (gideri)/ geliri		(13.909.783)	(8.204.383)	(7.592.966)	(3.829.929)
- Dönem vergi gideri (-)	15	(14.825.792)	(7.938.622)	(7.590.709)	(3.837.441)
- Ertelenen vergi (gideri)/ geliri	15	916.009	(265.761)	(2.257)	7.512
Dönem kârı		113.356.159	71.066.662	55.184.644	25.547.338
Diğer kapsamlı gelir / (gider)					
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacaklar					
- Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları / (kayıpları)		(286.002)	959.385	(436.153)	(957.989)
- Vergi (gideri) / geliri etkisi	15	57.200	(191.877)	87.231	191.598
Vergi sonrası diğer kapsamlı gelir / (gider)		(228.802)	767.508	(348.922)	(766.391)
Toplam kapsamlı gelir		113.127.357	71.834.170	54.835.722	24.780.947
Sürdürülen faaliyetlerden hisse başına kazanç	17	0,3599	0,2256	0,1752	0,0811

İlişikteki dipnotlar ara dönem özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasıdır.

Ege Endüstri ve Ticaret Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklığı

30 Haziran 2018 tarihinde sona eren altı aylık ara hesap dönemine ait konsolide özkaynak değişim tablosu
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

	Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelir/(gider)				Birikmiş kârlar		
	Ödenmiş sermaye	Sermaye düzeltme farkları	Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kayıpları	Geçmiş yıllar karları	Net dönem karı	Toplam özkaynaklar
1 Ocak 2018 itibarıyla	3.150.000	26.119.105	17.184.183	(3.411.502)	170.784.245	132.121.115	345.947.146
Transferler	-	-	8.676.302	-	123.444.813	(132.121.115)	-
Temettü ödemesi (Not 17)	-	-	-	-	(86.920.522)	-	(86.920.522)
Dönem karı	-	-	-	-	-	113.356.159	113.356.159
Diğer kapsamlı gelir (gider)	-	-	-	(228.802)	-	-	(228.802)
Toplam kapsamlı gelir / (gider)	-	-	-	(228.802)	-	113.356.159	113.127.357
30 Haziran 2018 itibarıyla	3.150.000	26.119.105	25.860.485	(3.640.304)	207.308.536	113.356.159	372.153.981
1 Ocak 2017 itibarıyla	3.150.000	26.119.105	13.046.091	(2.860.825)	118.073.159	98.387.599	255.915.129
Transferler	-	-	4.138.092	-	52.711.086	(56.849.178)	-
Temettü ödemesi (Not 17)	-	-	-	-	-	(41.538.421)	(41.538.421)
Dönem karı	-	-	-	-	-	55.184.644	55.184.644
Diğer kapsamlı gider	-	-	-	(348.922)	-	-	(348.922)
Toplam kapsamlı gelir / (gider)	-	-	-	(348.922)	-	55.184.644	54.835.722
30 Haziran 2017 itibarıyla	3.150.000	26.119.105	17.184.183	(3.209.747)	170.784.245	55.184.644	269.212.430

İlişikteki dipnotlar ara dönem özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasıdır.

Ege Endüstri ve Ticaret Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklığı

30 Haziran 2018 tarihinde sona eren altı aylık ara hesap dönemine ait konsolide nakit akış tablosu (Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

		Cari dönem	Geçmiş dönem
		Sınırlı denetimden geçmiş	Sınırlı denetimden geçmiş
		1 Ocak – 30 Haziran 2018	1 Ocak – 30 Haziran 2017
	Not		
İşletme faaliyetlerinden nakit akışları		59.679.499	33.044.652
Dönem karı		113.356.159	55.184.644
Dönem net karı (zararı) mutabakatı ile ilgili düzeltmeler		19.291.687	9.891.153
Amortisman ve itfa gideri ile ilgili düzeltmeler	9	5.144.760	2.620.819
Alacaklarda değer düşüklüğü (iptali) ile ilgili düzeltmeler	5	(155.759)	-
Stok değer düşüklüğü (iptali) ile ilgili düzeltmeler	6	(603.826)	(70.527)
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar (iptali) ile ilgili düzeltmeler		1.334.166	807.821
Dava ve/veya ceza karşılıkları (iptali) ile ilgili düzeltmeler	14	7.452	(94.047)
Diğer karşılıklar (iptalleri) ile ilgili düzeltmeler		1.155.822	432.116
Faiz gelirleri ile ilgili düzeltmeler	19	(3.716.578)	(2.289.680)
Faiz giderleri ile ilgili düzeltmeler	20	490.704	1.067.503
Vergi (geliri) gideri ile ilgili düzeltmeler	15	13.909.783	7.592.966
Duran varlıkların elden çıkarılmasından kaynaklanan kayıplar (kazançlar) ile ilgili düzeltmeler	9	(9.547)	(60.183)
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların dağıtılmamış karları ile ilgili düzeltmeler	10	(3.697.380)	(2.246.005)
Gerçekleşmemiş yabancı para çevrim farkları ile ilgili düzeltmeler		5.432.090	2.130.370
İşletme sermayesinde gerçekleşen değişimler		(60.155.092)	(23.520.551)
Ticari alacaklardaki azalış (artış) ile ilgili düzeltmeler		(33.060.347)	(20.774.339)
Faaliyetlerle ilgili diğer alacaklardaki azalış (artış) ile ilgili düzeltmeler		(3.636.353)	1.266.945
Stoklardaki azalışlar (artışlar) ile ilgili düzeltmeler		(22.932.067)	(5.177.426)
Peşin ödenmiş giderlerdeki azalış (artış)		(6.261.493)	893.273
Ticari borçlardaki artış (azalış) ile ilgili düzeltmeler		5.121.961	882.449
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlardaki artış (azalış)		(1.701.508)	52.774
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklardaki değişim		360.000	-
Ertelenmiş gelirlerdeki artış (azalış)		1.484.099	(55.229)
Faaliyetlerle ilgili diğer varlıklardaki azalış (artış)		148.378	192.941
Faaliyetlerle ilgili diğer yükümlülüklerdeki artış (azalış)		322.238	(801.939)
Faaliyetlerden elde edilen nakit akışları		72.492.754	41.555.246
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar kapsamında yapılan ödemeler	14	(180.568)	(181.946)
Vergi iadeleri (ödemeleri)	15	(12.632.687)	(8.328.648)
Yatırım faaliyetlerinden nakit akışları		929.841	(5.555.273)
Alınan temettüleri	10	1.784.985	1.019.991
Alınan faiz		3.774.925	2.464.149
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların alımından kaynaklanan nakit çıkışları	9	(4.716.762)	(9.102.844)
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların satışından kaynaklanan nakit girişleri		86.693	63.431
Finansman faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akışları		(93.404.517)	(46.866.664)
Borçlanmadan kaynaklanan nakit girişleri		-	671.680
Borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları		(5.993.291)	(4.932.420)
Ödenen faiz		(490.704)	(1.067.503)
Ödenen temettüleri	17	(86.920.522)	(41.538.421)
Yabancı para çevrim farklarının etkisinden önce nakit ve nakit benzerlerindeki net artış (azalış)		(32.795.177)	(19.377.285)
Nakit ve nakit benzerlerindeki net artış (azalış)		(32.795.177)	(19.377.285)
Dönem başı nakit ve nakit benzerleri	4	213.385.303	169.548.324
Dönem sonu nakit ve nakit benzerleri	4	180.590.126	150.171.039

İlişikteki dipnotlar ara dönem özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasıdır.

Ege Endüstri ve Ticaret Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklığı

**30 Haziran 2018 tarihi itibarıyla
konsolide finansal tablolara ilişkin özet dipnotlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)**

1. Şirket'in organizasyonu ve faaliyet konusu

Ege Endüstri ve Ticaret Anonim Şirketi ("Şirket" veya "Ana ortaklık") Türkiye'de tüzel kişiliğe haiz anonim şirket şeklinde kurulmuştur. Şirket, 1964 yılında kurulmuş olup, ana faaliyet konuları kara taşıt araçlarında kullanılan parça ve komponentlerin imali, dâhili ticareti, ihracat ve ithalatını yapmaktır. Şirket'in kayıtlı merkez adresi Kemalpaşa Cad. No: 280 Pınarbaşı – İzmir olup, Ege Serbest Bölgesi'nde şubesi mevcuttur.

Grup'un çoğunluk hisseleri Ege Endüstri Holding A.Ş.'ne ait olmaktadır. 30 Haziran 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla Şirket'in ana hissedarı Ege Endüstri Holding A.Ş.'dir. Halka açıklık oranı %34,69 olan (31 Aralık 2017 - %34,69). Şirket'in hisse senetleri Borsa İstanbul'da ("BİST") işlem görmektedir.

Grup'un yıl içerisinde çalışan ortalama personel sayısı 556'dır. (30 Haziran 2017 – 492 kişi).

30 Haziran 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla Şirket'in konsolidasyon kapsamında yer alan bağlı ortaklığı ve iştirakine ilişkin bilgiler aşağıda belirtilmektedir;

Bağlı ortaklık

- **EEFZ Dış Ticaret A.Ş. ("EEFZ")**; İzmir - Pınarbaşı'nda kurulmuş olup, ana faaliyet konuları kara taşıt araçlarında kullanılan parça ve komponentlerin ihracı, ithali, toptan ve perakende ticareti ve kara taşıt araçlarının ihracı, ithali toptan ve perakende ticareti ve bunların yetkili satıcılık, acentelik, dağıtıcılık ve komisyonculuk işlerini yapmaktır.

Ana ortaklık tarafından 11 Aralık 2011 tarihinde kurulmuş olup kayıtlı adresi Kemalpaşa Cad. No: 280 Pınarbaşı – İzmir'dir. 30 Haziran 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla ana ortaklığın bağlı ortaklık sermayesindeki payı ve oy kullanım gücü oranı %99,99'dur.

İştirak (Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlar)

- **Ege Fren Sanayi ve Ticaret A.Ş. ("Ege Fren")**; İzmir'de kurulmuş olup Alman Meritor Automotive GmbH'in lisansı ile fren üretmektedir. Şirket'in merkezi İzmir'de olup Ege Serbest Bölgesi'nde şubesi mevcuttur.

Şirket 1987 yılında kurulmuş olup kayıtlı adresi 7405/2 Sokak No: 4 Pınarbaşı – İzmir'dir. 30 Haziran 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla ana ortaklığın iştiraktaki etkin pay oranı %25,5'dir.

Bundan böyle Şirket ve yukarıda belirtilen bağlı ortaklık ve iştiraki birlikte "Grup" olarak anılacaktır.

2. Ara dönem konsolide finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar

2.1 Sunuma ilişkin temel esaslar

İlişikteki ara dönem özet konsolide finansal tablolar Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGGK") tarafından yayımlanan Türkiye Muhasebe Standartları / Türkiye Finansal Raporlama Standartları ile bunlara ilişkin ek ve yorumları ("TMS/TFRS") esas alınarak hazırlanmıştır.

Ege Endüstri ve Ticaret Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklığı

**30 Haziran 2018 tarihi itibarıyla
konsolide finansal tablolara ilişkin özet dipnotlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)**

2. Ara dönem konsolide finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

Grup, 30 Haziran 2018 tarihli ara hesap dönemine ilişkin konsolide finansal tablolarını Türkiye Muhasebe Standardı - 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" uyarınca hazırlamıştır. Ara dönem konsolide finansal tablolar yılsonu konsolide finansal tablolarını içermesi gerekli olan açıklama ve dipnotların tamamını içermemektedir ve bu sebeple Grup'un 31 Aralık 2017 tarihli finansal tabloları ile beraber okunmalıdır.

Finansal tablolar tarihi maliyet esaslı baz alınarak Şirket'in, bağlı ortaklığının ve iştirakinin fonksiyonel ve raporlama para birimi olan Türk Lirası ("TL") cinsinden ölçülmüş ve sunulmuştur.

Ara dönem konsolide finansal tablolar Grup şirketlerinin yasal kayıtlarına dayandırılmış ve TL cinsinden ifade edilmiş olup, KGK tarafından yayınlanan Türkiye Muhasebe Standartları'na göre Grup'un durumunu layıkıyla arz edebilmek için bir takım düzeltme ve sınıflandırma değişikliklerine tabi tutularak hazırlanmıştır.

Grup'un, içinde bulunduğu sektör nedeniyle, ara dönem konsolide finansal tablolarını önemli ölçüde etkileyebilecek mevsimsel veya dönemsel özellikler taşıyan faaliyetleri bulunmamaktadır.

Finansal tabloların onaylanması

Ara dönem özet konsolide finansal tablolar, yayınlanmak üzere 17 Ağustos 2018 tarihinde Yönetim Kurulu tarafından onaylanmıştır. Genel Kurul'un ve ilgili düzenleyici kurumların yasal mevzuata göre düzenlenmiş finansal tabloları ve bu konsolide finansal tabloları değiştirme hakkı bulunmaktadır.

2.2 Konsolidasyon esasları

Konsolide finansal tablolar Şirket ve Şirket'in bağlı ortaklığı ve özkaynak yöntemiyle değerlendirilen iştirakinin finansal tablolarını kapsar. Konsolide finansal tablo hazırlanma esasları aşağıdaki gibidir;

Bağlı ortaklıklar, ana ortaklığın, doğrudan veya diğer bağlı ortaklıkları veya iştirakleri vasıtasıyla, sermaye ve yönetim ilişkileri çerçevesinde %50'den fazla oranda hisseye, oy hakkına veya yönetim çoğunluğunu seçme hakkına veya yönetim çoğunluğuna sahip olduğu işletmeleri temsil etmektedir. Kontrol gücü ana ortaklık tarafından bağlı ortaklıklarının finansal ve faaliyet politikalarını yönetme gücü ile faaliyetlerden fayda sağlama gücü olarak tanımlanmaktadır.

Bağlı ortaklık tam konsolidasyon yöntemi kullanılarak konsolide edilmiş, dolayısıyla kayıtlı bağlı ortaklık değerleri, ilgili özkaynakları karşılığında netleştirilmiştir.

Bağlı ortaklık, faaliyetleri üzerindeki kontrolün Şirket'e transfer olduğu tarihten itibaren konsolidasyon kapsamına alınmış ve kontrolün ortadan kalktığı tarihte konsolidasyon dışında bırakılacaktır. Bağlı ortaklıklar tarafından uygulanan muhasebe politikaları tutarlılığın sağlanması amacıyla Şirket tarafından uygulanan muhasebe politikaları ile uyumlu hale getirilmiştir. Şirket ile konsolidasyon kapsamındaki bağlı ortaklığın birbirlerinden olan alacak ve borçları ile birbirlerine yapmış oldukları mal ve hizmet satışları, birbirleriyle olan işlemleri nedeniyle oluşmuş gelir ve gider kalemleri karşılıklı olarak mahsup edilmiştir.

Şirket'in doğrudan ve dolaylı olarak oy hakkında %20 - %50 paya sahip olduğu ve finansal ve operasyonel kararlarına katılma yetkisi bulunan ve önemli ölçüde etki edebildiği iştirakleri özkaynak yöntemine göre muhasebeleştirilmiştir. Bu kapsamda Şirket'in %25,5 oranında hissesine sahip olduğu Ege Fren Sanayi ve Ticaret A.Ş.'deki iştiraki özkaynak yöntemiyle muhasebeleştirilmiştir. Özkaynak yöntemi uygulanan iştirakin uyguladıkları muhasebe politikaları gerekli olduğu hallerde değiştirilerek Şirket'in muhasebe politikalarına uygun hale getirilmiştir.

Ege Endüstri ve Ticaret Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklığı

30 Haziran 2018 tarihi itibarıyla
konsolide finansal tablolara ilişkin özet dipnotlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

2. Ara dönem konsolide finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

Özkaynaktan pay alma yöntemine göre muhasebeleştirilen yatırımlar konsolide finansal durum tablosunda, alış maliyetinin üzerine Şirket'in iştirakin net varlıklarındaki payına alım sonrası değişikliklerin eklenmesi veya çıkarılması ve varsa değer düşüklüğü karşılığının düşülmesiyle gösterilmektedir. Konsolide kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosu, Şirket'in iştirakinin faaliyetleri sonucundaki payını yansıtmaktadır. İştirakten sağlanan kar dağıtımları, iştirakin değerini düşürür. İştirakin kar veya zararına henüz yansıtılmamış tutarların iştirakin özkaynaklarında ortaya çıkardığı değişiklikler de Şirket'in iştirakteki payı oranında iştirakin defter değerinde düzeltme yapılmasını gerekli kılabilir. Bu değişikliklerden Şirket'e düşen pay doğrudan Grup'un kendi özkaynaklarında muhasebeleştirilir.

30 Haziran 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla konsolidasyona dahil olan şirketler, konsolidasyon yöntemi ve pay oranları aşağıdaki gibidir;

Ortaklık	Yöntem	Etkin pay oranı (%)	
		30 Haziran 2018	31 Aralık 2017
EEFZ Dış Ticaret A.Ş.	Tam konsolidasyon	99,99	99,99
Ege Fren Sanayi ve Ticaret A.Ş.	Özkaynak	25,50	25,50

2.3 Muhasebe ve Finansal Raporlama Standartları'ndaki değişiklikler

Grup, muhasebe politikalarını bir önceki yıl ile tutarlı olarak uygulamıştır. 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 2018 tarihinde başlayan hesap döneminde TFRS 9 "Finansal Araçlar" ve TFRS 15 "Müşterilerle Yapılan Sözleşmelerden Doğan Hasılat" standartlarını uygulamıştır.

TFRS 15'in ilk kez uygulanması konusunda Grup'un yapmış olduğu çalışmalar sonucu söz konusu değişikliğin Grup'un finansal durumu ve performansı üzerindeki etkisinin önemli düzeyde olmadığı sonucuna varılmıştır. Dolayısıyla Grup geriye dönük bir düzeltme yapılmasına gerek olmadığına karar vermiş ve 1 Ocak 2018 tarihinden geçerli olmak üzere hasılatın muhasebeleştirilmesi konusunda ilgili politikalar yeniden gözden geçirilerek TFRS 15 hükümleri uygulanmaya başlanmıştır.

TFRS 9 Finansal Araçlar standardının ilk kez uygulanması konusunda Grup'un yapmış olduğu çalışmalar sonucu söz konusu değişikliğin Grup'un finansal durumu ve performansı üzerindeki etkisinin önemli düzeyde olmadığı sonucuna varılmıştır. Dolayısıyla Grup geriye dönük bir düzeltme yapılmasına gerek olmadığına karar vermiş ve 1 Ocak 2018 tarihinden geçerli olmak üzere finansal araçların ölçüm ve muhasebeleştirilmesi konusunda ilgili politikalar yeniden gözden geçirilerek TFRS 9 hükümleri uygulanmaya başlanmıştır.

2.4 Yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar

30 Haziran 2018 tarihi itibarıyla sona eren hesap dönemine ait özet konsolide finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları aşağıda özetlenen 1 Ocak 2018 tarihi itibarıyla geçerli yeni ve değiştirilmiş TFRS standartları ve TFRYK yorumları dışında önceki yılda kullanılanlar ile tutarlı olarak uygulanmıştır. Bu standartların ve yorumların Grup'un mali durumu ve performansı üzerindeki etkileri ilgili paragraflarda açıklanmıştır.

Ege Endüstri ve Ticaret Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklığı

30 Haziran 2018 tarihi itibarıyla
konsolide finansal tablolara ilişkin özet dipnotlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

2. Ara dönem konsolide finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

i) 1 Ocak 2018 tarihinden itibaren geçerli olan yeni standart, değişiklik ve yorumlar

TFRS 15 - Müşterilerle Yapılan Sözleşmelerden Doğan Hasılat

KGK Eylül 2016'da TFRS 15 Müşterilerle Yapılan Sözleşmelerden Doğan Hasılat standardını yayınlamıştır. Yayımlanan bu standart, UMSK'nın Nisan 2016'da UFRS 15'e açıklık getirmek için yaptığı değişiklikleri de içermektedir. Standarttaki yeni beş aşamalı model, hasılatın muhasebeleştirme ve ölçüm ile ilgili gereklilikleri açıklamaktadır. Standart, müşterilerle yapılan sözleşmelerden doğan hasılatın uygulanacak olup bir işletmenin olağan faaliyetleri ile ilgili olmayan bazı finansal olmayan varlıkların (örneğin maddi duran varlık çıkışları) satışının muhasebeleştirilip ölçülmesi için model oluşturmaktadır. TFRS 15'in uygulama tarihi 1 Ocak 2018 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleridir. TFRS 15'e geçiş için iki alternatif uygulama sunulmuştur; tam geriye dönük uygulama veya modifiye edilmiş geriye dönük uygulama. Modifiye edilmiş geriye dönük uygulama tercih edildiğinde önceki dönemler yeniden düzenlenmeyecek ancak mali tablo dipnotlarında karşılaştırmalı rakamsal bilgi verilecektir. Söz konusu standardın ilk kez uygulanması konusunda Grup'un değerlendirmesi Not 2.3 altında açıklanmaktadır.

TFRS 9 Finansal Araçlar

KGK, Ocak 2017'de TFRS 9 Finansal Araçlar'ı nihai haliyle yayınlamıştır. TFRS 9 finansal araçlar muhasebeleştirme projesinin üç yönünü: sınıflandırma ve ölçme, değer düşüklüğü ve finansal riskten korunma muhasebesini bir araya getirmektedir. TFRS 9 finansal varlıkların içinde yönetildikleri iş modelini ve nakit akım özelliklerini yansıtan akılcı, tek bir sınıflama ve ölçüm yaklaşımına dayanmaktadır. Bunun üzerine, kredi kayıplarının daha zamanlı muhasebeleştirilebilmesini sağlayacak ileriye yönelik bir 'beklenen kredi kaybı' modeli ile değer düşüklüğü muhasebesine tabi olan tüm finansal araçlara uygulanabilen tek bir model kurulmuştur. Buna ek olarak, TFRS 9, banka ve diğer işletmelerin, finansal borçlarını gerçeğe uygun değeri ile ölçme opsiyonunu seçtikleri durumlarda, kendi kredi değerliliklerindeki düşüşe bağlı olarak finansal borcun gerçeğe uygun değerindeki azalmadan dolayı kar veya zarar tablosunda gelir kaydetmeleri sonucunu doğuran "kendi kredi riski" denilen konuyu ele almaktadır. Standart ayrıca, risk yönetimi ekonomisini muhasebe uygulamaları ile daha iyi ilişkilendirebilmek için geliştirilmiş bir finansal riskten korunma modeli içermektedir. TFRS 9, 1 Ocak 2018 veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerlidir. Alternatif olarak, işletmeler, standarttaki diğer şartları uygulamadan, sadece "gerçeğe uygun değer değişimi kar veya zarara yansıtılan" olarak belirlenmiş finansal yükümlülüklerin kazanç veya kayıplarının sunulmasına ilişkin hükümleri erken uygulamayı tercih edebilirler. Söz konusu standardın ilk kez uygulanması konusunda Grup'un değerlendirmesi Not 2.3 altında açıklanmaktadır.

TFRS 4 Sigorta Sözleşmeleri (Değişiklikler);

KGK Aralık 2017'de, TFRS 4 'Sigorta Sözleşmeleri' standardında değişiklikler yayımlamıştır. TFRS 4'te yapılan değişiklik iki farklı yaklaşım sunmaktadır: 'örtülü yaklaşım (overlay approach)' ve 'erteleyici yaklaşım (deferral approach)'. Değişiklikler, 1 Ocak 2018 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanmaktadır. Değişiklikler Grup için geçerli değildir ve Grup'un finansal durumu veya performansı üzerinde etkisi olmamıştır.

TFRS Yorum 22 Yabancı Para Cinsinden Yapılan İşlemler ve Avans Bedelleri

KGK'nın 19 Aralık 2017'de yayımladığı bu yorum yabancı para cinsinden alınan veya yapılan avans ödemelerini kapsayan işlemlerin muhasebeleştirilmesi konusuna açıklık getirmektedir.

Bu yorum, ilgili varlığın, gider veya gelirin ilk muhasebeleştirilmesinde kullanılacak döviz kurunun belirlenmesi amacı ile işlem tarihini, işletmenin avans alımı veya ödemesinden kaynaklanan parasal olmayan varlık veya parasal olmayan yükümlülüklerini ilk muhasebeleştirdiği tarih olarak belirtmektedir. İşletmenin bu Yorumu gelir vergilerine, veya düzenlediği sigorta poliçelerine (reasürans poliçeleri dahil) veya sahip olduğu reasürans poliçelerine uygulamasına gerek yoktur. Yorum, 1 Ocak 2018 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanmaktadır. Söz konusu yorumun Grup'un finansal durumu veya performansı üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.

**30 Haziran 2018 tarihi itibarıyla
konsolide finansal tablolara ilişkin özet dipnotlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)**

2. Ara dönem konsolide finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

TFRS 2 Hisse Bazlı Ödeme İşlemlerinin Sınıflandırma ve Ölçümü (Değişiklikler)

KGK Aralık 2017'de, TFRS 2 Hisse Bazlı Ödemeler standardında değişiklikler yayınlamıştır. Değişiklikler, belirli hisse bazlı ödeme işlemlerinin nasıl muhasebeleştirilmesi gerektiği ile ilgili TFRS 2'ye açıklık getirilmesini amaçlamaktadır. Değişiklikler aşağıdaki konuların muhasebeleştirilmesini kapsamaktadır;

- a. nakit olarak ödenen hisse bazlı ödemelerin ölçümünde hakediş koşullarının etkileri,
- b. stopaj vergi yükümlülükleri açısından net mahsup özelliği bulunan hisse bazlı ödeme işlemleri,
- c. işlemin niteliğini nakit olarak ödenen hisse bazlı işlemde özkaynağa dayalı hisse bazlı işleme dönüştüren hüküm ve koşullardaki değişiklikler.

Değişiklikler, 1 Ocak 2018 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanmaktadır. Söz konusu değişiklikler Grup için geçerli değildir ve Grup'un finansal durumu veya performansı üzerinde etkisi olmamıştır.

TMS 40 Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller: Yatırım Amaçlı Gayrimenkullerin Transferleri (Değişiklikler)

KGK Aralık 2017'de, TMS 40 "Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller" standardında değişiklik yayınlamıştır. Yapılan değişiklikler, kullanım amacı değişikliğinin, gayrimenkulün 'yatırım amaçlı gayrimenkul' tanımına uymasına ya da uygunluğunun sona ermesine ve kullanım amacı değişikliğine ilişkin kanıtların mevcut olmasına bağlı olduğunu belirtmektedir. Değişiklikler, 1 Ocak 2018 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanmaktadır. Söz konusu değişiklikler Grup için geçerli değildir ve Grup'un finansal durumu veya performansı üzerinde etkisi olmamıştır.

TFRS Yıllık İyileştirmeler – 2014-2016 Dönemi

KGK Aralık 2017'de, aşağıda belirtilen standartları değiştirerek, TFRS Standartları 2014-2016 dönemine ilişkin Yıllık İyileştirmelerini yayınlamıştır:

- TFRS 1 "Uluslararası Finansal Raporlama Standartlarının İlk Uygulaması": Bu değişiklik, bazı TFRS 7 açıklamalarının, TMS 19 geçiş hükümlerinin ve TFRS 10 Yatırım İşletmeleri'nin kısa dönemli istisnalarını kaldırmıştır. Değişiklik, 1 Ocak 2018 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanmaktadır.
- TMS 28 "İştiraklerdeki ve İş Ortaklıklarındaki Yatırımlar": Bu değişiklik, iştirakteki veya iş ortaklığındaki yatırım, bir girişim sermayesi kuruluşu veya benzeri işletmeler yoluyla dolaylı olarak ya da bu işletmelerce doğrudan elde tutuluyorsa, işletmenin, iştirakteki ve iş ortaklığındaki yatırımlarını TFRS 9 Finansal Araçlar uyarınca gerçeğe uygun değer farkı kâr veya zarara yansıtılan olarak ölçmeyi seçebilmesinin, her iştirak veya iş ortaklığının ilk muhasebeleştirilmesi sırasında geçerli olduğuna açıklık getirmektedir. Değişiklik, 1 Ocak 2018 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanmaktadır.

Söz konusu değişiklikler Grup için geçerli değildir ve Grup'un finansal durumu veya performansı üzerinde etkisi olmamıştır.

ii) Yayımlanan ama yürürlüğe girmemiş ve erken uygulamaya konulmayan standartlar

Ara dönem özet konsolide finansal tabloların onaylanma tarihi itibarıyla yayımlanmış fakat cari raporlama dönemi için henüz yürürlüğe girmemiş ve Grup tarafından erken uygulanmaya başlanmamış yeni standartlar, yorumlar ve değişiklikler aşağıdaki gibidir. Grup aksi belirtilmedikçe yeni standart ve yorumların yürürlüğe girmesinden sonra konsolide finansal tablolarını ve dipnotlarını etkileyecek gerekli değişiklikleri yapacaktır.

Ege Endüstri ve Ticaret Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklığı

**30 Haziran 2018 tarihi itibarıyla
konsolide finansal tablolara ilişkin özet dipnotlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)**

2. Ara dönem konsolide finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

TFRS 16 Kiralama İşlemleri

KGK Nisan 2018'de TFRS 16 "Kiralama İşlemleri" standardını yayınlanmıştır. Yeni standart, faaliyet kiralaması ve finansal kiralama ayırımı ortadan kaldırarak kiracı durumundaki şirketler için birçok kiralamanın tek bir model altında bilançoya alınmasını gerektirmektedir. Kiralayan durumundaki şirketler için muhasebeleştirme büyük ölçüde değişmemiş olup faaliyet kiralaması ile finansal kiralama arasındaki fark devam etmektedir. TFRS 16, TMS 17 ve TMS 17 ile ilgili Yorumların yerine geçecek olup 1 Ocak 2019 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerlidir ve erken uygulamaya izin verilmektedir. Grup, standardın finansal durumu ve performansı üzerine etkilerini değerlendirmektedir.

TMS 28 "İştiraklerdeki ve İş Ortaklıklarındaki Yatırımlar" da yapılan değişiklikler (Değişiklikler)

KGK Aralık 2017'de, TMS 28 İştiraklerdeki ve İş Ortaklıklarındaki Yatırımlar standardında değişikliklerini yayınlamıştır. Söz konusu değişiklikler, iştirak veya iş ortaklığındaki net yatırımın bir parçasını oluşturan iştirak veya iş ortaklığındaki uzun vadeli yatırımlar için TFRS 9 Finanslar Araçları uygulayan işletmeler için açıklık getirmektedir.

TFRS 9 Finansal Araçlar, TMS 28 İştiraklerdeki ve İş Ortaklıklarındaki Yatırımlar uyarınca muhasebeleştirilen iştiraklerdeki ve iş ortaklıklarındaki yatırımları kapsamamaktadır. Söz konusu değişiklikte KGK, TFRS 9'un sadece şirketin özkaynak yöntemi kullanarak muhasebeleştirdiği yatırımları kapsam dışında bıraktığına açıklık getirmektedir. İşletme, TFRS 9'u, özkaynak yöntemine göre muhasebeleştirmede ve özü itibarı ile ilgili iştirak ve iş ortaklıklarındaki net yatırımın bir parçasını oluşturan uzun vadeli yatırımlar dahil olmak üzere iştirak ve iş ortaklıklarındaki diğer yatırımlara uygulayacaktır.

Değişiklik, 1 Ocak 2019 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanacaktır. Erken uygulamaya izin verilmektedir. Değişiklik Grup için geçerli değildir ve Grup'un finansal durumu veya performansı üzerinde etkisi olmayacaktır.

TFRS 10 ve TMS 28: Yatırımcı İşletmenin İştirak veya İş Ortaklığına Yaptığı Varlık Satışları veya Katkıları - Değişiklik

KGK, özkaynak yöntemi ile ilgili devam eden araştırma projesi çıktılarına bağlı olarak değiştirilmek üzere, Aralık 2017'de TFRS 10 ve TMS 28'de yapılan söz konusu değişikliklerin geçerlilik tarihini süresiz olarak ertelemiştir. Ancak, erken uygulamaya halen izin vermektedir. Grup söz konusu değişikliklerin etkilerini, bahsi geçen standartlar nihai halini aldıktan sonra değerlendirecektir.

TFRYK 23 Gelir Vergisi Muameleleri Konusundaki Belirsizlikler

Yorum, gelir vergisi muameleleri konusunda belirsizlikler olması durumunda, "TMS 12 Gelir Vergileri"nde yer alan muhasebeleştirme ve ölçüm gereksinimlerinin nasıl uygulanacağına açıklık getirmektedir.

Gelir vergisi muameleleri konusunda belirsizlik olması durumunda, yorum:

- (a) işletmenin belirsiz vergi muamelelerini ayrı olarak değerlendirip değerlendirmede;
- (b) işletmenin vergi muamelelerinin vergi otoriteleri tarafından incelenmesi konusunda yapmış olduğu varsayımları;
- (c) işletmenin vergilendirilebilir karını (vergi zararını), vergi matrahını, kullanılmamış vergi zararlarını, kullanılmamış vergi indirimlerini ve vergi oranlarını nasıl belirlediğini; ve
- (d) işletmenin bilgi ve koşullardaki değişiklikleri nasıl değerlendirdiğini ele almaktadır.

**30 Haziran 2018 tarihi itibarıyla
konsolide finansal tablolara ilişkin özet dipnotlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)**

2. Ara dönem konsolide finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

Yorum, 1 Ocak 2019 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanacaktır. Erken uygulamaya izin verilmektedir. İşletme bu yorumu erken uygulaması durumunda, erken uyguladığına dair açıklama yapacaktır. İşletme, ilk uygulamada, bu yorumu UMS 8'e uygun olarak geriye dönük, ya da ilk uygulama tarihinde birikmiş etkiyi geçmiş yıl kar zararının (veya uygunsa, özkaynak kaleminin diğer bir unsurunun) açılış bakiyesine bir düzeltme olarak kaydetmek suretiyle geriye dönük olarak uygulayabilir. Söz konusu değişikliklerin Grup'un finansal durumu ve performansı üzerindeki etkileri değerlendirilmektedir.

iii) Uluslararası Muhasebe Standartları Kurumu (UMSK) tarafından yayınlanmış fakat KGK tarafından yayınlanmamış yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar

Aşağıda listelenen yeni standartlar, yorumlar ve mevcut UFRS standartlarındaki değişiklikler UMSK tarafından yayınlanmış fakat cari raporlama dönemi için henüz yürürlüğe girmemiştir. Fakat bu yeni standartlar, yorumlar ve değişiklikler henüz KGK tarafından TFRS'ye uyarlanmamıştır/yayınlanmamıştır ve bu sebeple TFRS'nin bir parçasını oluşturmazlar. Grup konsolide finansal tablolarında ve dipnotlarda gerekli değişiklikleri bu standart ve yorumlar TFRS'de yürürlüğe girdikten sonra yapacaktır.

Yıllık İyileştirmeler - 2010–2012 Dönemi

UFRS 13 Gerçeğe Uygun Değer Ölçümü

Karar Gerekçeleri'nde açıklandığı üzere, üzerlerinde faiz oranı belirtilmeyen kısa vadeli ticari alacak ve borçlar, iskonto etkisinin önemsiz olduğu durumlarda, fatura tutarından gösterilebilecektir. Değişiklikler derhal uygulanacaktır.

UFRS 17 – Yeni Sigorta Sözleşmeleri Standardı

UMSK, sigorta sözleşmeleri için muhasebeleştirme ve ölçüm, sunum ve açıklamayı kapsayan kapsamlı yeni bir muhasebe standardı olan UFRS 17'yi yayımlamıştır. UFRS 17 hem sigorta sözleşmelerinden doğan yükümlülüklerin güncel bilanço değerleri ile ölçümünü hem de karın hizmetlerin sağlandığı dönem boyunca muhasebeleştirmesini sağlayan bir model getirmektedir UFRS 17, 1 Ocak 2021 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanacaktır. Erken uygulamaya izin verilmektedir. Standart Grup için geçerli değildir ve Grup'un finansal durumu veya performansı üzerinde etkisi olmayacaktır.

Negatif Tazminli Erken Ödeme Özellikleri (UFRS 9 Değişiklik)

Ekim 2017'de, UMSK, bazı erken ödenebilir finansal varlıkların işletme tarafından itfa edilmiş maliyetinden ölçülebilmeleri için UFRS 9 Finansal Araçlar'da ufak değişiklikler yayınlamıştır.

UFRS 9'u uygulayan işletme, erken ödenebilir finansal varlığı, gerçeğe uygun değer değişimi kar veya zarar yansıtılan varlık olarak ölçmektedir. Değişikliklerin uygulanması ile, belirli koşulların sağlanması durumunda, işletmeler negatif tazminli erken ödenebilir finansal varlıkları itfa edilmiş maliyetinden ölçebileceklerdir.

Değişiklik, 1 Ocak 2019 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanacaktır. Erken uygulamaya izin verilmektedir.

Değişiklik Grup için geçerli değildir ve Grup'un finansal durumu veya performansı üzerinde etkisi olmayacaktır.

Ege Endüstri ve Ticaret Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklığı

30 Haziran 2018 tarihi itibarıyla
konsolide finansal tablolara ilişkin özet dipnotlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

2. Ara dönem konsolide finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

Yıllık İyileştirmeler - 2015–2017 Dönemi

UMSK Aralık 2017’de, “IFRS Yıllık İyileştirmeler, 2015-2017 Dönemi”ni yayınlamıştır.

- *UFRS 3 İşletme Birleşmeleri ve UFRS 11 Müşterek Anlaşmalar* — UFRS 3’teki değişiklikler bir şirketin müşterek faaliyet olarak muhasebeleştirdiği işletmenin kontrolünü elde etmesi sonucu, ilgili işletmede kontrol öncesi sahip olduğu paylarını yeniden ölçmesi gerektiğine açıklık getirmektedir. UFRS 11’deki değişiklikler bir şirketin müşterek faaliyet olarak muhasebeleştirdiği işletmenin kontrolünü elde etmesi sonucu, ilgili işletmede kontrol öncesi sahip olduğu paylarını yeniden ölçmesine gerek olmadığına açıklık getirmektedir.
- *UMS 12 Gelir Vergileri* — Değişiklikler, temettülere (kar dağıtımı) ilişkin tüm gelir vergisi etkilerinin, vergilerin nasıl doğduğuna bakılmaksızın kar veya zararda muhasebeleştirilmesi gerektiği konusuna açıklık getirmektedir.
- *UMS 23 Borçlanma Maliyetleri* — Değişiklikler, ilgili varlık amaçlanan kullanıma veya satışa hazır duruma geldikten sonra ödenmemiş özel borçlanmaların bulunması durumunda, ilgili borcun şirketin genellikle genel borçlanmalarındaki aktifleştirme oranını belirlerken borçlandığı fonların bir parçası durumuna geldiğine açıklık getirmektedir.

Değişiklik, 1 Ocak 2019 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanacaktır. Erken uygulamaya izin verilmektedir. Değişiklik Grup için geçerli değildir ve Grup’un finansal durumu veya performansı üzerinde etkisi olmayacaktır.

Planda Yapılan Değişiklik, Küçülme veya Yerine Getirme (UMS 19 Değişiklikler)

UMSK Şubat 2018’de muhasebe uygulamalarını uyumlu hale getirmek ve karar verme sürecinde konuya ilişkin daha fazla bilgi sağlamak için UMS 19 Değişiklikler “Planda Yapılan Değişiklik, Küçülme veya Yerine Getirme”yi yayınlamıştır. Değişiklik; planda yapılan değişiklik, küçülme veya yerine getirme gerçekleştirildikten sonra yıllık hesap döneminin kalan kısmı için tespit edilen hizmet maliyetinin ve net faiz maliyetinin güncel aktüeryal varsayımları kullanarak hesaplanmasını gerektirmektedir. Değişiklikler, 1 Ocak 2019 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanacaktır. Erken uygulamaya izin verilmektedir. İşletme bu değişiklikleri erken uygulaması durumunda, erken uyguladığına dair açıklama yapacaktır. Söz konusu değişikliklerin Grup’un finansal durumu ve performansı üzerindeki etkileri değerlendirilmektedir.

2.5 Karşılaştırmalı bilgiler ve önceki dönem tarihli finansal tabloların düzeltilmesi

Finansal durum ve performans trendlerinin tespitine imkan vermek üzere, Grup’un özet finansal tabloları önceki dönemle karşılaştırmalı olarak hazırlanmaktadır. Cari dönem finansal tabloların sunumu ile uygunluk sağlanması açısından karşılaştırmalı bilgiler gerekli görüldüğünde yeniden sınıflandırılır.

Grup’un 30 Haziran 2017 tarihinde sona eren yıla ait kar veya zarar tablosunda yapılan sınıflandırmalar aşağıdaki gibidir:

- Finansman gelirler hesabında gösterilen 2.289.680 TL tutarındaki vadeli mevduat faiz geliri, yatırım faaliyetlerinden gelirler hesabına sınıflanmıştır.

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.

Ege Endüstri ve Ticaret Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklığı

30 Haziran 2018 tarihi itibarıyla
konsolide finansal tablolara ilişkin özet dipnotlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

4. Nakit ve nakit benzerleri

	30 Haziran 2018	31 Aralık 2017
Bankalar		
- TL vadeli mevduatlar	4.795.590	3.492.370
- TL vadesiz mevduatlar	175.681	238.505
- Yabancı para vadeli mevduatlar	175.489.019	209.640.910
- Yabancı para vadesiz mevduatlar	346.882	288.911
Diğer hazır değerler	43	43
Toplam	180.807.215	213.660.739
Eksi: vadeli mevduat faiz tahakkukları	(217.089)	(275.436)
Nakit akış tablosuna baz olan nakit ve nakit benzerleri toplamı	180.590.126	213.385.303

Vadeli mevduatların etkin faiz oranları TL için %8,00-%14,25 (31 Aralık 2017 %6,00-%9,00), ABD Doları için %0,15 - %4,40 (31 Aralık 2017 – ABD Doları %0,20 - %4,60 aralığında), Avro için %0,10 - %2,70 (31 Aralık 2017 - %0,05 - %2,60 aralığında) olup, vade süreleri 1 ve 46 gün arasındadır. (31 Aralık 2017 –1-34 gün arasındadır).

5. Kısa vadeli ticari alacaklar ve borçlar

a) Kısa vadeli ticari alacaklar

	30 Haziran 2018	31 Aralık 2017
Alıcılar	100.240.410	67.286.588
Eksi: şüpheli ticari alacaklar karşılığı	(68.023)	(223.782)
	100.172.387	67.062.806
İlişkili taraflardan ticari alacaklar (Not 12)	229.323	122.798
	229.323	122.798
Toplam	100.401.710	67.185.604

30 Haziran 2018 tarihi itibarıyla kısa vadeli ticari alacakların ortalama tahsilat süresi 2-3 ay aralığındadır (31 Aralık 2017: 2-3 ay).

30 Haziran 2018 tarihi itibarıyla ticari alacakların iskonto edilmiş taşınan değerinin hesaplamasında kullanılan TL cinsinden olan ticari alacakların ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı %19,02-%19,29 aralığında ve yabancı para kısa vadeli ticari alacakların ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı ise -%2,00-%2,50 aralığında (31 Aralık 2017 tarihi itibarıyla TL kısa vadeli ticari alacakların ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı 14.39-%15,17 ve yabancı para kısa vadeli ticari alacakların ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı ise %1,56-%1,84 aralığındadır).

Ege Endüstri ve Ticaret Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklığı

30 Haziran 2018 tarihi itibarıyla
konsolide finansal tablolara ilişkin özet dipnotlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

5. Kısa vadeli ticari alacaklar ve borçlar (devamı)

30 Haziran 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla ticari alacakların vadeleri aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2018	31 Aralık 2017
Vadesi geçen alacaklar (*)	17.785.629	6.634.576
0-30 gün vadeli	22.971.206	15.247.586
31-60 gün vadeli	31.349.478	23.465.781
61-90 gün vadeli	27.759.121	15.610.740
91-180 gün vadeli	504.989	6.182.833
181 gün ve üzeri	31.287	44.088
Toplam	100.401.710	67.185.604

(*) Grup ticari alacaklarını tahsil etmedeki geçmiş deneyimini göz önünde bulundurarak karşılık ayırmıştır. Şirket yönetimi karşılığı ayrılmış olan toplam 68.023 TL tutarındaki şüpheli alacakların dışında herhangi bir ek şüpheli alacak riskinin bulunmadığını düşünmektedir.

30 Haziran 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla vadesi geçen ticari alacakların vadeleri aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2018	31 Aralık 2017
0-30 gün geçmiş	10.951.196	4.772.334
31-60 gün geçmiş	2.548.359	904.375
61-90 gün geçmiş	2.164.318	221.482
91-180 gün geçmiş	1.903.074	264.705
181 gün ve üzeri geçmiş	218.682	471.680
Toplam	17.785.629	6.634.576

Şüpheli alacak karşılığının cari dönem içerisindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	2018	2017
1 Ocak	223.782	1.975
Ayrılan/(ters çevrilen) karşılık tutarı, net	(155.759)	-
30 Haziran	68.023	1.975

b) Kısa vadeli ticari borçlar

	30 Haziran 2018	31 Aralık 2017
Satıcılar	34.719.245	29.826.579
	34.719.245	29.826.579
İlişkili kuruluşlara ticari borçlar (Not 12)	584.065	354.770
Toplam	35.303.310	30.181.349

30 Haziran 2018 tarihi itibarıyla ticari borçların iskonto edilmiş taşınan değer hesaplanmasında kullanılan TL cinsinden olan ticari borçların ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı %19,02 - %19,82 aralığında, yabancı para kısa vadeli borçların ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı ise %2,00 - %2,50 aralığında, (31 Aralık 2017 – TL cinsinden olan ticari borçları için yıllık %14,39-%15,17 aralığında, yabancı para vadeli borçların ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı %0,50-%2,75 aralığındadır) olup süresi 1-2 ay aralığındadır. (31 Aralık 2017 – 1-2 ay aralığındadır).

Ege Endüstri ve Ticaret Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklığı

30 Haziran 2018 tarihi itibarıyla
konsolide finansal tablolara ilişkin özet dipnotlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

6. Stoklar

	30 Haziran 2018	31 Aralık 2017
İlk madde ve malzemeler	53.123.175	35.834.685
Yarımamuller	7.730.358	5.073.857
Mamuller	11.282.302	6.317.492
Yoldaki mallar	2.122.023	3.778.666
Toplam	74.257.858	51.004.700
Stok değer düşüklüğü karşılığı (-)	(463.449)	(1.067.275)
	73.794.409	49.937.425

Stok değer düşüklüğü karşılığının stok kalemi bazında dağılımı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2018	31 Aralık 2017
İlk madde ve malzemeler	310.511	330.137
Yarımamuller	89.825	54.982
Mamuller	63.113	682.156
Toplam	463.449	1.067.275

30 Haziran 2018 ve 2017 tarihlerinde sona eren altı aylık ara dönemler için stok değer düşüklüğü karşılığının hareketleri aşağıdaki gibidir:

	2018	2017
1 Ocak	1.067.275	433.122
Dönem içinde konusu kalmayan karşılık	(603.826)	(70.527)
30 Haziran	463.449	362.595

30 Haziran 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla stokların tamamı üzerinde sigorta teminatı bulunmaktadır.

30 Haziran 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla stokların üzerinde herhangi bir ipotek, rehin ve haciz bulunmamaktadır.

Ege Endüstri ve Ticaret Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklığı

30 Haziran 2018 tarihi itibarıyla
konsolide finansal tablolara ilişkin özet dipnotlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

7. Peşin ödenmiş giderler**Kısa vadeli peşin ödenmiş giderler**

	30 Haziran 2018	31 Aralık 2017
Stoklar için verilen avanslar(*)	9.691.098	2.727.294
Gelecek aylara ait peşin ödenmiş giderler	229.482	1.020.574
Toplam	9.920.580	3.747.868

Uzun vadeli peşin ödenmiş giderler

	30 Haziran 2018	31 Aralık 2017
Sabit kıymetler için verilen avanslar	260.256	135.796
Gelecek yıllara ait peşin ödenmiş giderler	42.557	78.236
Toplam	302.813	214.032

(*) Stoklar için verilen sipariş avansları, Grup'un yurt içi ve yurt dışı hammadde tedariki için satıcılarına verdiği avanslardan oluşmaktadır.

8. Diğer alacaklar ve diğer dönen varlıklar**a) Diğer alacaklar**

	30 Haziran 2018	31 Aralık 2017
İade alınacak KDV	11.227.295	7.586.828
Diğer alacaklar	-	8.192
Toplam	11.227.295	7.595.020

b) Diğer dönen varlıklar

	30 Haziran 2018	31 Aralık 2017
Devreden KDV	622.546	763.779
Personelden alacaklar	12.187	26.186
Diğer	12.048	5.197
Toplam	646.781	795.162

Ege Endüstri ve Ticaret Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklığı

30 Haziran 2018 tarihi itibarıyla
konsolide finansal tablolara ilişkin özet dipnotlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

9. Maddi ve maddi olmayan duran varlıklar

30 Haziran 2018 tarihinde sona eren altı aylık ara hesap dönemi içinde alınan maddi ve maddi olmayan duran varlıkların tutarı sırayla 3.191.436 TL ve 1.525.326 TL'dir (30 Haziran 2017 – sırayla 7.396.949 TL ve 1.705.895 TL).

30 Haziran 2018 tarihinde sona eren altı aylık hesap dönemi için maddi ve maddi olmayan duran varlıkların cari dönem amortisman ve itfa payları sırayla 4.670.253 TL ve 795.598 TL'dir (30 Haziran 2017 – sırayla 2.208.025 TL ve 612.758 TL).

Cari dönem amortisman ve itfa payı giderlerinin 117.350 TL (30 Haziran 2017 – 70.643 TL) tutarındaki kısmı yarı mamullere, 203.721 TL'si mamullere (30 Haziran 2017 – 129.192 TL), 20 TL'si hammaddelere (30 Haziran 2017-129.), 4.908.096 TL'si satılan malın maliyetine (30 Haziran 2017 – 2.490.355), 198.294 TL (30 Haziran 2017 – 114.254 TL) tutarındaki kısmı genel yönetim giderlerine, 1.397 TL'si satış pazarlama giderlerine (30 Haziran 2017 – 635 TL), 36.973 TL (30 Haziran 2017 – 15.575 TL) tutarındaki kısmı Ar-Ge giderlerine dahil edilmiştir.

30 Haziran 2018 tarihinde sona eren altı aylık dönem içerisinde 86.693 TL'ye satılan maddi duran varlığın maliyeti 80.500 TL, net defter değeri 77.146 TL'dir. (30 Haziran 2017 – 3.248 TL). 30 Haziran 2018 tarihinde sona eren altı aylık dönem içerisinde satılan maddi olmayan duran varlık yoktur (30 Haziran 2017 – yoktur).

30 Haziran 2018 tarihi itibarıyla maddi ve maddi olmayan duran varlıkların üzerinde rehin veya ipotek bulunmamaktadır (31 Aralık 2017 - Yoktur).

10. Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlar

	30 Haziran 2018	31 Aralık 2017
Ege Fren	14.814.165	12.901.770
Toplam	14.814.165	12.901.770

Grup'un özkaynak yöntemi ile değerlendirilen yatırımı, Ege Fren Anonim Şirketi'nin 30 Haziran 2018 tarihli aşağıda bilgileri verilen ve sınırlı incelemeden geçmiş olan finansal tablolarına göre özkaynaktan pay alma yöntemi ile muhasebeleştirilmiştir.

	30 Haziran 2018	31 Aralık 2017
Toplam varlıklar	128.672.507	129.089.244
Kısa vadeli yükümlülükleri	50.070.746	62.939.086
Uzun vadeli yükümlülükleri	20.506.995	15.554.980
Toplam özkaynaklar	44.002.815	30.693.418
Toplam kapsamlı geliri	14.499.530	18.833.120

Ege Endüstri ve Ticaret Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklığı

30 Haziran 2018 tarihi itibarıyla
konsolide finansal tablolara ilişkin özet dipnotlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

10. Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlar (devamı)

Kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosu ile ilişkilendirilen tutar aşağıdaki gibidir;

	1 Ocak – 30 Haziran 2018	1 Ocak – 30 Haziran 2017
Ege Fren A.Ş.'nin döneme ait kar veya zarar ve diğer kapsamlı geliri (A)	14.499.530	8.807.864
Sahip olunan etkin pay oranı (B)	25,5%	25,5%
Kapsamlı gelir tablosu ile ilişkilendirilen dönem karı (A*B)	3.697.380	2.246.005

30 Haziran 2018 ve 2017 tarihlerinde sona eren altı aylık ara dönemler için özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların hareketleri aşağıdaki gibidir:

	2018	2017
1 Ocak	12.901.770	9.119.315
Kardan alınan paylar	3.697.380	2.246.005
Alınan temettüleri	(1.784.985)	(1.019.991)
30 Haziran	14.814.165	10.345.329

11. Finansal borçlanmalar

	30 Haziran 2018	31 Aralık 2017
Uzun vadeli banka kredilerinin kısa vadeli kısmı (*)	13.877.094	12.974.147
Kısa vadeli finansal borçlanmalar	13.877.094	12.974.147
Uzun vadeli banka kredileri (*)	22.115.377	23.579.526
Uzun vadeli finansal borçlanmalar	22.115.377	23.579.526
Toplam finansal borçlanmalar	35.992.471	36.553.673

(*) 6 ayda bir anapara ve faiz ödemeli teminatsız yatırım kredileridir.

Ege Endüstri ve Ticaret Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklığı

30 Haziran 2018 tarihi itibarıyla
konsolide finansal tablolara ilişkin özet dipnotlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

11. Finansal borçlanmalar (devamı)

	30 Haziran 2018		31 Aralık 2017	
	Ağırlıklı ortalama yıllık etkin faiz oranı (%)	Tutar	Ağırlıklı ortalama yıllık etkin faiz oranı (%)	Tutar
Kısa vadeli:				
Avro cinsinden krediler	2,40- 2,75	13.456.263	2,40- 2,75	12.544.474
Faiz tahakkukları		420.831		429.673
		13.877.094		12.974.147
Uzun vadeli:				
Avro cinsinden krediler	2,40- 2,75	22.115.377	2,40- 2,75	23.579.526
		22.115.377		23.579.526
Toplam		35.992.471		36.553.673

Grup'un 30 Haziran 2018 tarihi itibarıyla kredi karşılığı bankalara vermiş olduğu rehin bulunmamaktadır (31 Aralık 2017 - Yoktur).

12. İlişkili taraf açıklamaları**a) İlişkili taraflardan ticari alacaklar**

	30 Haziran 2018	31 Aralık 2017
Ege Fren San. A.Ş. (2)	147.376	121.174
Bayraktar Otom. A.Ş. (3)	81.500	57
Sunel Ticaret (3)	447	1.567
Toplam (Not 5)	229.323	122.798

- (1) Dolaylı hâkim ortak. Holding danışmanlık faturaları, avukatlık hizmetleri vb. olup genel yönetim hesabına yansıtılmaktadır.
- (2) İştirak. Personel hizmet faturaları, malzeme satışları, bazı hizmet alım yansıtımları gibi işlemler olup, genel yönetim giderleri ve satış gelirleri hesaplarına yansıtılmaktadır.
- (3) Diğer ilişkili taraf. Motorlu araçlar bakım bedelleri olup, genel yönetim giderleri satış gelirleri hesaplarına yansıtılmaktadır.

b) İlişkili taraflara ticari borçlar

	30 Haziran 2018	31 Aralık 2017
Ege Fren San. A.Ş. (2)	363.517	113.736
Bayraktar Otom. A.Ş. (3)	204.602	183.983
H. Bayraktar Yatırım Holding A.Ş. (1)	10.514	55.623
Gayrettepe Otom. A.Ş. (3)	5.432	1.428
Toplam (Not 5)	584.065	354.770

Ege Endüstri ve Ticaret Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklığı

30 Haziran 2018 tarihi itibarıyla
konsolide finansal tablolara ilişkin özet dipnotlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

12. İlişkili taraf açıklamaları (devamı)**c) İlişkili taraflardan yapılan alım işlemleri**

	1 Ocak – 30 Haziran 2018	1 Ocak – 30 Haziran 2017
H.Bayraktar Yatırım Holding A.Ş. (1)	1.773.670	1.341.507
Ege Fren San. A.Ş. (2)	310.890	292.178
Bayraktar Otom. A.Ş. (3)	196.467	216.680
Gayrettepe Otomotiv	5.214	-
BSA Sigorta Aracılık Hizmetleri A.Ş (4)	-	7.298
	2.286.241	1.857.663

d) İlişkili taraflara yapılan satım işlemleri

	1 Ocak – 30 Haziran 2018	1 Ocak – 30 Haziran 2017
Ege Fren San. A.Ş. (2)	232.754	204.501
Bayraktar Otom. A.Ş. (3)	80.754	105
Sunel Ticaret Türk A.Ş. (3)	7.764	5.768
	321.272	210.374

- (1) Dolaylı hâkim ortak. Holding danışmanlık faturaları, avukatlık hizmetleri vb. olup genel yönetim hesabına yansıtılmaktadır.
- (2) İştirak. Personel hizmet faturaları, malzeme satışları, bazı hizmet alım yansıtımları gibi işlemler olup, genel yönetim giderleri ve satış gelirleri hesaplarına yansıtılmaktadır.
- (3) Diğer ilişkili taraf. Motorlu araçlar bakım bedelleri olup, genel yönetim giderleri ve satış gelirleri hesaplarına yansıtılmaktadır.
- (4) Diğer ilişkili taraf. Sigorta acentelik hizmeti bedelleri olup genel yönetim giderleri hesaplarına yansıtılmaktadır.

e) Üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar

Grup, genel müdür, genel müdür yardımcıları ve yönetim kurulu üyelerini üst düzey yöneticiler olarak tanımlamaktadır. Üst düzey yöneticilere sağlanan faydaların Grup'a toplama maliyeti 30 Haziran 2018 tarihi itibarıyla 821.402 TL'dir (30 Haziran 2017 – 767.794).

13. Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin borçlar

	30 Haziran 2018	31 Aralık 2017
Ödenecek personel ücretleri	1.422.136	1.479.962
Personel SGK borçları	1.028.654	703.902
Çalışanlara ilişkin vergiler	316.932	406.796
Toplu iş sözleşmesi	-	1.878.570
Toplam	2.767.722	4.469.230

Ege Endüstri ve Ticaret Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklığı

30 Haziran 2018 tarihi itibarıyla
konsolide finansal tablolara ilişkin özet dipnotlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

14. Kısa ve uzun vadeli karşılıklar**a) Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar**

	30 Haziran 2018	31 Aralık 2017
Prim karşılıkları	360.000	-
Toplam	360.000	-

b) Diğer kısa vadeli karşılıklar

	30 Haziran 2018	31 Aralık 2017
Navlun ve fiyat farkı karşılıkları	2.696.269	1.300.863
Kalite gider karşılıkları	405.480	405.480
Depo gider karşılıkları	245.277	143.618
Dava ve inceleme karşılıkları	379.570	372.118
Diğer karşılıklar	84.787	426.030
Toplam	3.811.383	2.648.109

c) Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar

	30 Haziran 2018	31 Aralık 2017
Kıdem tazminatı karşılığı	6.552.345	5.731.651
Kullanılmamış izin karşılığı	1.561.585	942.679
Toplam	8.113.930	6.674.330

Kıdem tazminat karşılığı

Kıdem tazminatı karşılığı aşağıdaki açıklamalar çerçevesinde ayrılmaktadır.

Grup, Türk İş Kanunu'na göre, en az bir yıllık hizmeti tamamlayarak 25 yıllık çalışma hayatı ardından emekliye ayrılan (kadınlar için 58 erkekler için 60 yaş), iş ilişkisi kesilen, askerlik hizmetleri için çağrılan veya vefat eden her çalışanına kıdem tazminatı ödemek mecburiyetindedir.

Ödenecek tazminat her hizmet yılı için bir aylık maaş kadardır ve bu tutar 30 Haziran 2018 tarihi itibarıyla 5.001,76 TL (31 Aralık 2017: 4.732,48 TL) ile sınırlandırılmıştır. Kıdem tazminatı yükümlülüğü yasal olarak herhangi bir fonlamaya tabi değildir ve herhangi bir fonlama şartı bulunmamaktadır. Kıdem tazminatı karşılığı çalışanların emekliliği halinde ödenmesi gereken muhtemel yükümlülüğün bilanço tarihindeki değerinin aktüeryal öngörüler doğrultusunda tahminiyle hesaplanır.

Ege Endüstri ve Ticaret Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklığı

30 Haziran 2018 tarihi itibarıyla
konsolide finansal tablolara ilişkin özet dipnotlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

14. Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar (devamı)

KGK tarafından yayımlanan Türkiye Muhasebe Standartları, Grup'un uzun vadeli kıdem tazminatı karşılığını tahmin etmek için aktüer değerlendirme yöntemlerinin geliştirilmesini öngörmektedir. Buna göre toplam yükümlülüğün hesaplanmasında aşağıda yer alan aktüer öngörüler kullanılmıştır:

	30 Haziran 2018	31 Aralık 2017
Faiz oranı (%)	15,00	12,00
Enflasyon oranı (%)	8,50	7,00
Net İskonto oranı (%)	5,99	4,67
Emeklilik olasılığı (%)	97,08	95,60

Kıdem tazminatı yükümlülüklerinin açılış ve kapanış bakiyelerinin mutabakatı:

	2018	2017
1 Ocak	5.731.651	4.277.943
Faiz maliyeti	343.900	156.858
Aktüeryel kayıplar	286.002	436.153
Hizmet maliyeti	371.360	294.805
Dönem içerisinde ödenen	(180.568)	(181.946)
30 Haziran	6.552.345	4.983.813

Kullanılmamış izin karşılığı

Kullanılmamış izin karşılıklarının dönem içindeki hareketleri aşağıdaki gibidir.

	2018	2017
1 Ocak	942.679	600.856
Yıl içinde ayrılan/(kullanılan) karşılık tutarı, net	618.906	356.158
30 Haziran	1.561.585	957.014

15. Vergiler

Grup, Türkiye'de geçerli olan kurumlar vergisine tabidir. Grup'un cari dönem faaliyet sonuçlarına ilişkin tahmini vergi yükümlülükleri için ekli finansal tablolarda gerekli karşılıklar ayrılmıştır.

Türkiye'de, kurumlar vergisi oranı 3 yıl için %22'dir (31 Aralık 2017 - %20). Kurumlar vergisi, ilgili olduğu hesap döneminin sonunu takip eden dördüncü ayın yirmi beşinci günü akşamına kadar beyan edilmekte ve ilgili ayın sonuna kadar ödenmektedir. Vergi mevzuatı uyarınca üçer aylık dönemler itibarıyla oluşan kazançlar üzerinden ise %22 (31 Aralık 2017 - %20) oranında geçici vergi hesaplanarak ödenmekte ve bu şekilde ödenen tutarlar yıllık kazanç üzerinden hesaplanan kurumlar vergisinden mahsup edilmektedir.

Grup'un serbest bölgedeki ana faaliyet konularından sağlanan kazançlar kurumlar vergisinden istisnadır.

Ege Endüstri ve Ticaret Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklığı

30 Haziran 2018 tarihi itibarıyla
konsolide finansal tablolara ilişkin özet dipnotlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

15. Vergiler (devamı)

Grup'un 30 Haziran 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla net vergi pozisyonu aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2018	31 Aralık 2017
Cari dönem kurumlar vergisi karşılığı	14.825.792	18.179.182
Eksi: Peşin ödenen vergiler	(7.165.915)	(12.712.410)
Dönem karı vergi yükümlülüğü / (varlığı)	7.659.877	5.466.772

30 Haziran 2018 ve 30 Haziran 2017 tarihlerinde sona eren ara hesap dönemlerine ait konsolide kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunda yer alan vergi gideri aşağıda özetlenmiştir:

	1 Ocak - 30 Haziran 2018	1 Nisan - 30 Haziran 2018	1 Ocak - 30 Haziran 2017	1 Nisan - 30 Haziran 2017
Cari dönem kurumlar vergisi	14.825.792	7.938.622	7.590.709	3.837.441
Ertelenen vergi gideri/(geliri)	(916.009)	265.761	2.257	(7.512)
Vergi gideri – kar veya zarar tablosunda yer alan	13.909.783	8.204.383	7.592.966	3.829.929
Ertelenen vergi gideri/(geliri)-diğer kapsamlı gelir tablosunda yer alan	(57.200)	191.877	(87.231)	(191.598)
Toplam vergi gideri	13.852.583	8.396.260	7.505.735	3.638.331

Cari dönem vergi giderinin mutabakatı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Haziran 2018	1 Ocak- 30 Haziran 2017(*)
Vergi öncesi kar	127.265.942	62.777.610
Vergi öncesi kar üzerinden hesaplanan vergi gideri (%22)	(27.998.507)	(12.555.522)
Kanunen kabul edilmeyen giderlerin vergi etkisi	(34.304)	(110.027)
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların vergi etkisi	2.109.159	1.215.392
İndirilecek gelirlerin vergi etkisi	1.019.070	595.939
Yasal vergiye/ertelenmiş vergiye konu edilmeyen kazançların/düzeltilme kayıtlarının etkisi	11.863.856	3.302.720
Diğer	(869.057)	(41.468)
Toplam vergi gideri	(13.909.783)	(7.592.966)

(*) 2017 dönemi vergi oranı %20'dir.

Ege Endüstri ve Ticaret Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklığı

30 Haziran 2018 tarihi itibarıyla
konsolide finansal tablolara ilişkin özet dipnotlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

15. Vergiler (devamı)

Ertelenen vergi

Grup, ertelenen vergi varlık ve yükümlülüklerini, varlık ve yükümlülüklerin bilançodaki kayıtlı değerleri ile vergi değerleri arasında oluşan geçici farklar üzerinden bilanço tarihi itibarıyla yasalaşmış vergi oranlarını kullanarak hesaplamaktadır. İleriki dönemlerde gerçekleşecek geçici farklar üzerinden yükümlülük metoduna göre hesaplanan ertelenen vergi varlıkları ve yükümlülükleri için uygulanan oran 3 yıl için %22'dir (31 Aralık 2017 - %20).

30 Haziran 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla birikmiş geçici farklar ve ertelenen vergi varlık ve yükümlülüklerinin yürürlükteki vergi oranları kullanılarak hazırlanan dökümü aşağıdaki gibidir:

	Vergilendirilebilir geçici farklar		Ertelenen vergi varlığı/ (yükümlülüğü)	
	30 Haziran 2018	31 Aralık 2017	30 Haziran 2018	31 Aralık 2017
Teslimatı gerçekleşmemiş satışların düzeltilmesi, net	2.544.183	1.023.290	559.720	204.658
Kullanılmamış izin karşılığı	1.173.874	245.450	234.775	49.090
Kıdem tazminatı karşılığı	4.456.335	3.921.841	891.267	784.368
Stok değer düşüklüğü karşılıkları	438.453	413.661	96.460	82.732
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların kayıtlı değeri ile vergi matrahları arasındaki net fark	(7.715.269)	(8.229.704)	(1.543.054)	(1.645.941)
Şüpheli alacak karşılığı	(1.457)	(1.339)	(321)	(268)
Satış gerçekleşmemiş stokların kar etkisi	974.874	516.450	214.472	103.290
Diğer	786.142	375.671	172.953	75.134
			626.272	(346.937)

Ertelenen vergi hareket tablosu aşağıda belirtilmiştir:

	2018	2017
1 Ocak	(346.937)	346.855
Cari dönem gelir tablosuna (alacak)/borç kaydı	916.009	(2.257)
Diğer kapsamlı (gelire)/gidere yansıtılan	57.200	87.231
30 Haziran	626.272	431.829

16. Özkaynaklar

a) Sermaye

Grup'un çıkarılmış sermayesi her biri 1 Kr. itibari değerde 11.812.500 A Grubu nama ve 303.187.500 B Grubu hamiline olmak üzere toplam 315.000.000 paya bölünmüştür. Genel Kurul Toplantılarında A Grubu paylar sahiplerine 10, B Grubu paylar sahiplerine 1 oy hakkı verir.

Ege Endüstri ve Ticaret Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklığı

30 Haziran 2018 tarihi itibarıyla
konsolide finansal tablolara ilişkin özet dipnotlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

16. Özkaynaklar (devamı)

Grup'un 30 Haziran 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla hissedarları ve sermaye içindeki payları tarihi değerlerle aşağıdaki gibidir:

Hissedar	30 Haziran 2018		31 Aralık 2017	
	Pay oranı (%)	Pay tutarı (TL)	Pay oranı (%)	Pay tutarı (TL)
Ege Endüstri Holding A.Ş. (A grubu)	3,62	114.131	3,62	114.131
Ege Endüstri Holding A.Ş. (B grubu)	60	1.890.009	60	1.890.009
Halka açık kısım	34,69	1.092.652	34,69	1.092.652
Diğer (A grubu) (*)	0,12	3.623	0,12	3.623
Diğer (B grubu) (*)	1,57	49.585	1,57	49.585
Ödenmiş sermaye	100	3.150.000	100	3.150.000
Sermaye düzeltmesi olumlu farkları (**)		26.119.105		26.119.105
Düzeltilmiş sermaye		29.269.105		29.269.105

(*) Ortaklık oranları %10'dan az olan gerçek ve tüzel kişiler.

(**) Sermaye düzeltmesi farkları ödenmiş sermayeye yapılan nakit ve nakit benzeri ilavelerin enflasyona göre düzeltilmiş toplam tutarları ile enflasyon düzeltmesi öncesindeki tutarları arasındaki farkı ifade eder.

b) Diğer fonlar

	30 Haziran 2018	31 Aralık 2017
Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kayıpları	(3.640.304)	(3.411.502)

c) Kardan ayrılmış kısıtlanmış yedekler

Türk Ticaret Kanunu'na göre, yasal yedekler birinci ve ikinci tertip yasal yedekler olmak üzere ikiye ayrılır. Türk Ticaret Kanunu'na göre birinci tertip yasal yedekler, şirketin ödenmiş sermayesinin %20'sine ulaşıncaya kadar, kanuni net karın %5'i olarak ayrılır. İkinci tertip yasal yedekler ise ödenmiş sermayenin %5'ini aşan dağıtılan karın %10'udur. Türk Ticaret Kanunu'na göre, yasal yedekler ödenmiş sermayenin %50'sini geçmediği sürece sadece zararları netleştirmek için kullanılabilir, bunun dışında herhangi bir şekilde kullanılması mümkün değildir.

Yukarıda bahsi geçen oranlar kadar tutarlar "Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler" içerisinde sınıflandırılması gerekmektedir. Şirket'in 30 Haziran 2018 tarihi itibarıyla kardan ayrılan kısıtlanmış yedeklerinin tutarı 25.860.485 TL (31 Aralık 2017 – 17.184.183 TL).

Ortaklıklar, kârlarını genel kurulları tarafından belirlenecek kâr dağıtım politikaları çerçevesinde ve ilgili mevzuat hükümlerine uygun olarak genel kurul kararıyla dağıtır. Söz konusu tebliğ kapsamında, asgari bir dağıtım oranı tespit edilmemiştir. Şirketler esas sözleşmelerinde veya kar dağıtım politikalarında belirlenen şekilde kar payı öderler. Ayrıca, kar payları eşit veya farklı tutarlı taksitler halinde ödenebilecektir ve ara dönem finansal tablolarda yer alan kar üzerinden nakden kar payı avansı dağıtabilecektir.

TTK'ya göre ayrılması gereken yedek akçeler ile esas sözleşmede veya kar dağıtım politikasında pay sahipleri için belirlenen kar payı ayrılmadıkça; başka yedek akçe ayrılmasına, ertesi yıla kar aktarılmasına ve intifa senedi sahiplerine, yönetim kurulu üyelerine, ortaklık çalışanlarına ve pay sahibi dışındaki kişilere kardan pay dağıtılmasına karar verilemeyeceği gibi, pay sahipleri için belirlenen kar payı nakden ödenmedikçe bu kişilere kardan pay dağıtılamaz.

Özsermaye enflasyon düzeltmesi farkları ile olağanüstü yedeklerin kayıtlı değerleri bedelsiz sermaye artırımını; nakit kar dağıtımını ya da zarar mahsubunda kullanılabilecektir. Ancak özsermaye enflasyon düzeltme farkları, nakit kar dağıtımında kullanılması durumunda kurumlar vergisine tabi olacaktır.

Ege Endüstri ve Ticaret Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklığı

30 Haziran 2018 tarihi itibarıyla
konsolide finansal tablolara ilişkin özet dipnotlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

17. Hisse başına kazanç

Gelir tablosunda beyan edilen hisse başına kazanç, net karın ilgili dönem içinde mevcut hisselerin ağırlıklı ortalama adedine bölünmesi ile tespit edilir.

Şirketler mevcut hissedarlara birikmiş kazançlardan payları oranında hisse dağıtarak ("Bedelsiz Hisseler") sermayelerini arttırabilir. Hisse başına kazanç hesaplanırken, bu bedelsiz hisse ihracı çıkarılmış hisseler olarak sayılır. Dolayısıyla hisse başına kazanç hesaplamasında kullanılan ağırlıklı hisse adedi ortalaması, hisselerin bedelsiz olarak çıkarılmasını geriye dönük olarak uygulamak suretiyle elde edilir.

Şirket, 29 Mart 2018 tarihinde yapılan Olağan Genel Kurul'unda, pay sahiplerine 2017 yılı karından 1 TL'lik hisseye brüt 26 TL (net 22,10 TL) olmak üzere %2600 oranında ve toplam brüt 81.900.000 TL nakit temettü dağıtım kararı almış ve temettü ödemelerini 2018 yılı Mart ve Nisan ayında gerçekleştirmiştir.

Şirket ayrıca, 29 Mart 2018 tarihinde yapılan Olağan Genel Kurul'unda 2017 yılı karından sermayedar olan Yönetim kurulu üyelerine toplam brüt 5.020.522 TL nakit temettü dağıtım kararı almış ve temettü ödemelerini 2018 yılı Nisan ayında gerçekleştirmiştir.

Hisse başına esas kazanç, hissedarlara ait net kazancın çıkarılmış adi hisselerin söz konusu dönemdeki ağırlıklı ortalama adedine bölünmesi ile hesaplanır.

Hisse başına kazanç:

		1 Ocak - 30 Haziran 2018	1 Nisan - 30 Haziran 2018	1 Ocak - 30 Haziran 2017	1 Nisan - 30 Haziran 2017
Net dönem karı	A	113.356.159	71.066.662	55.184.644	25.547.338
Çıkarılmış adi hisselerin ağırlıklı ortalama adedi	B	315.000.000	315.000.000	315.000.000	315.000.000
Hisse başına kazanç	A/B	0,3599	0,2256	0,1752	0,0811

18. Esas faaliyetlerden diğer gelirler/giderler

	1 Ocak - 30 Haziran 2018	1 Nisan - 30 Haziran 2018	1 Ocak - 30 Haziran 2017	1 Nisan - 30 Haziran 2017
Esas faaliyet gelirleri:				
Kur farkı geliri	32.156.411	18.951.408	13.648.272	1.239.954
Reeskont geliri	235.012	91.437	77.977	6.571
Diğer	1.333.146	112.808	617.402	281.034
Toplam	33.724.569	19.155.653	14.343.651	1.527.559
Esas faaliyet giderleri:				
Kur farkı gideri	13.837.864	4.577.457	11.831.948	937.400
Reeskont gideri	261.386	9.061	43.228	8.646
Diğer	268.236	145.650	629.875	90.182
Toplam	14.367.486	4.732.168	12.505.051	1.036.228

Ege Endüstri ve Ticaret Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklığı

30 Haziran 2018 tarihi itibarıyla
konsolide finansal tablolara ilişkin özet dipnotlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

19. Yatırım faaliyetlerinde gelirler

	1 Ocak – 30 Haziran 2018	1 Nisan - 30 Haziran 2018	1 Ocak – 30 Haziran 2017	1 Nisan – 30 Haziran 2017
Vadeli mevduat faiz geliri	3.716.578	1.635.072	2.289.680	1.199.401
Sabit kıymet satış karı	9.547	9.547	60.183	353
Toplam	3.726.125	1.644.619	2.349.863	1.199.754

20. Finansman gelirleri / giderleri

	1 Ocak – 30 Haziran 2018	1 Nisan - 30 Haziran 2018	1 Ocak – 30 Haziran 2017	1 Nisan – 30 Haziran 2017
Finansman gelirleri:				
Kur farkı geliri	28.677.618	17.518.712	25.262.578	3.948.615
Toplam	28.677.618	17.518.712	25.262.578	3.948.615
Finansman giderleri:				
Kur farkı gideri	9.847.415	6.029.490	20.237.427	4.907.078
Faiz giderleri	490.704	261.349	1.067.503	566.214
Diğer banka masrafları	91.843	45.091	93.793	44.105
Toplam	10.429.962	6.335.930	21.398.723	5.517.397

21. Karşılıklar, şarta bağlı varlık ve yükümlülükler**a) Alınan teminatlar:**

	30 Haziran 2018	31 Aralık 2017
Alınan teminat senetleri	520.000	520.000
Alınan teminat mektubu	1.832.063	631.504
Toplam	2.352.063	1.151.504

Ege Endüstri ve Ticaret Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklığı

30 Haziran 2018 tarihi itibarıyla
konsolide finansal tablolara ilişkin özet dipnotlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

21. Karşılıklar, şarta bağlı varlık ve yükümlülükler (devamı)**b) Verilen teminatlar:**

30 Haziran 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla Grup'un verdiği teminat, rehin veya ipotekler TL cinsinden olup detayı aşağıdaki gibidir:

Grup tarafından verilen TRİ'ler	30 Haziran 2018	31 Aralık 2017
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	7.019.701	5.635.218
-Teminat mektupları	7.019.701	5.635.218
-Teminat senetleri	-	-
-Ticari işletme rehni	-	-
-Aval teminatı	-	-
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 şirketler lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-
iii. C Maddesi kapsamına girmeyen 3. kişiler lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-
Toplam	7.019.701	5.635.218

Grup'un vermiş olduğu diğer TRİ'lerin Grup'un özkaynaklarına oranı %0'dir. (31 Aralık 2017 – %0'dir).

Şarta bağlı yükümlülükler: Yoktur (31 Aralık 2017 – Yoktur).

Ege Endüstri ve Ticaret Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklığı

30 Haziran 2018 tarihi itibarıyla
konsolide finansal tablolara ilişkin özet dipnotlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

22. Finansal araçlar ve finansal araçlardan kaynaklanan risklerin niteliği ve düzeyi

Kur riski yönetimi

Grup, yurt içi ve yurt dışındaki şirketler ile yabancı paraya dayalı ticari faaliyetlerde bulunması sebebiyle kur riskine maruz kalmaktadır. Kur riski ileride oluşacak ticari işlemler, kayda alınan yabancı para aktif ve pasifler sebebiyle ortaya çıkmaktadır. Şirket söz konusu kur riskini döviz pozisyonunu düzenli analiz ederek takip etmekte ve sınırlandırmaktadır.

30 Haziran 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla, Şirket'in yabancı para varlıklarının ve yükümlülüklerinin tutarları ile TL karşılık tutarları aşağıdaki gibidir:

30 Haziran 2018	Yabancı para pozisyonu tablosu				
	Toplam TL	ABD Doları-TL karşılığı	Avro-TL karşılığı	GBP-TL karşılığı	Diğer-TL karşılığı
1. Ticari Alacaklar	93.276.196	70.979.067	20.818.358	-	1.478.771
2a. Parasal Finansal Varlıklar (Kasa, Banka hesapları dahil)	175.835.900	89.822.131	85.996.378	17.391	-
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	563.112	431.875	126.014	5.223	-
3. Diğer	23.811	23.811	-	-	-
4. Dönen Varlıklar (1+2+3)	269.699.019	161.256.884	106.940.750	22.614	1.478.771
5. Ticari Alacaklar	-	-	-	-	-
6a. Parasal Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	108.555	-	108.555	-	-
7. Diğer	-	-	-	-	-
8. Duran Varlıklar (5+6+7)	108.555	-	108.555	-	-
9. Toplam Varlıklar (4+8)	269.807.574	161.256.884	107.049.305	22.614	1.478.771
10. Ticari Borçlar	(14.732.603)	(6.759.863)	(7.972.740)	-	-
11. Finansal Yükümlülükler	(13.877.094)	-	(13.877.094)	-	-
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	(1.267.517)	-	(619.606)	-	(647.911)
13. Kısa Vadeli Yükümlülükler (10+11+12)	(29.877.214)	(6.759.863)	(22.469.440)	-	(647.911)
14. Ticari Borçlar	-	-	-	-	-
15. Finansal Yükümlülükler	(22.115.377)	-	(22.115.377)	-	-
16a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-
16b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-
17. Uzun Vadeli Yükümlülükler (14+15+16)	(22.115.377)	-	(22.115.377)	-	-
18. Toplam Yükümlülükler (13+17)	(51.992.591)	(6.759.863)	(44.584.817)	-	(647.911)
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)	217.814.983	154.497.021	62.464.488	22.614	830.860
21. Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık/ (Yükümlülük) Pozisyonu (=1+2a+3+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	218.410.833	154.065.146	62.849.525	17.391	1.478.771
22. Döviz Hedge'i İçin Kullanılan Finansal Araçların Toplam Gerçeğe Uygun Değeri	-	-	-	-	-
23. İhracat	214.652.801	145.612.106	60.002.626	-	9.038.069
24. İthalat	53.093.117	19.322.552	33.630.490	140.075	-

Ege Endüstri ve Ticaret Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklığı

30 Haziran 2018 tarihi itibarıyla
konsolide finansal tablolara ilişkin özet dipnotlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

22. Finansal araçlar ve finansal araçlardan kaynaklanan risklerin niteliği ve düzeyi (devamı)

31 Aralık 2017	Yabancı para pozisyonu tablosu				
	TL karşılığı	ABD Doları-TL karşılığı	Avro-TL karşılığı	GBP- TL karşılığı	Diğer- TL karşılığı
1. Ticari Alacaklar	64.465.225	46.035.859	14.014.759	-	4.414.607
2a. Parasal Finansal Varlıklar (Kasa, Banka hesapları dahil)	209.929.821	107.402.139	102.527.682	-	-
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	2.520.638	1.755.295	739.423	25.920	-
3. Diğer	34.339	20.051	14.288	-	-
4. Dönen Varlıklar (1+2+3)	276.950.023	155.213.344	117.296.152	25.920	4.414.607
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)	276.950.023	155.213.344	117.296.152	25.920	4.414.607
10. Ticari Borçlar	(13.015.569)	(4.495.570)	(8.519.999)	-	-
11. Finansal Yükümlülükler	(12.974.147)	-	(12.974.147)	-	-
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-
13. Kısa Vadeli Yükümlülükler (10+11+12)	(25.989.716)	(4.495.570)	(21.494.146)	-	-
14. Ticari Borçlar	-	-	-	-	-
15. Finansal Yükümlülükler	(23.579.526)	-	(23.579.526)	-	-
16a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-
16b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-
17. Uzun Vadeli Yükümlülükler (14+15+16)	(23.579.526)	-	(23.579.526)	-	-
18. Toplam Yükümlülükler (13+17)	(49.569.242)	(4.495.570)	(45.073.672)	-	-
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)	227.380.781	150.717.774	72.222.480	25.920	4.414.607
21. Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık/ (Yükümlülük) Pozisyonu (=1+2a+3+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	224.860.143	148.962.479	71.483.057	-	4.414.607
22. Döviz Hedge'i İçin Kullanılan Finansal Araçların Toplam Gerçeğe Uygun Değeri	-	-	-	-	-
23. İhracat	338.714.120	205.479.813	114.859.540	-	18.374.767
24. İthalat	75.061.270	27.221.842	47.669.357	170.071	-

Ege Endüstri ve Ticaret Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklığı

30 Haziran 2018 tarihi itibarıyla
konsolide finansal tablolara ilişkin özet dipnotlar
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

22. Finansal araçlar ve finansal araçlardan kaynaklanan risklerin niteliği ve düzeyi (devamı)

	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 %20 değerlenmesi halinde:				
1- ABD Doları net varlık/ yükümlülüğü	30.813.029	(30.813.029)	-	-
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	30.813.029	(30.813.029)	-	-
Avro'nun TL karşısında %20 değerlenmesi halinde:				
4- Avro net varlık/ yükümlülüğü	12.569.905	(12.569.905)	-	-
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
6- Avro Net Etki (4+5)	12.569.905	(12.569.905)	-	-
GBP'nin TL karşısında %20 değerlenmesi halinde:				
7- GBP net varlık/ yükümlülüğü	3.478	(3.478)	-	-
8-GBP riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
9- GBP Net Etki (7+8)	3.478	(3.478)	-	-
Diğer döviz kurlarının TL karşısında ortalama %20 değerlenmesi halinde				
10- Diğer döviz net varlık/ yükümlülüğü	295.754	(295.754)	-	-
11- Diğer döviz kuru riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
12- Diğer Döviz Varlıkları Net Etki (10+11)	295.754	(295.754)	-	-
Toplam (3+6+9+12)	43.682.166	(43.682.166)	-	-

31 Aralık 2017				
	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 %20 değerlenmesi halinde:				
1- ABD Doları net varlık/ yükümlülüğü	29.792.496	(29.792.496)	-	-
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
3- ABD Doları net etki (1+2)	29.792.496	(29.792.496)	-	-
Avro'nun TL karşısında %20 değerlenmesi halinde:				
4- Avro net varlık/ yükümlülüğü	14.296.612	(14.296.612)	-	-
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
6- Avro net etki (4+5)	14.296.612	(14.296.612)	-	-
Diğer döviz kurlarının TL karşısında ortalama %20 değerlenmesi halinde				
7- Diğer döviz net varlık/yükümlülüğü	882.920	(882.920)	-	-
8- Diğer döviz kuru riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
9- Diğer döviz varlıkları net etki (7+8)	882.920	(882.920)	-	-
Toplam (3+6+9)	44.972.028	(44.972.028)	-	-

30 Haziran 2018 tarihi itibarıyla aktif ve pasifte yer alan döviz bakiyeleri şu kurlarla çevrilmiştir: 4,5607 TL = 1 A.B.D. Doları, 5,3092 TL = 1 Avro, 5,9810 TL= 1 İngiliz Sterlini, 0,5067 TL= 1 İsveç Kronu (31 Aralık 2017: 3,7719 TL = 1 A.B.D. Doları, 4,5155 TL = 1 Avro, 5,0803 TL= 1 İngiliz Sterlini, 0,4568 TL= 1 İsveç Kronu).

23. Bilanço tarihinden sonraki olaylar

30 Haziran 2018 tarihi ile finansal tabloların onaylandığı tarih olan 17 Ağustos 2018 tarihi arasında Türk Lirası belli başlı yabancı para birimleri karşısında önemli ölçüde değer kaybına uğramıştır. Söz konusu değer kaybı ABD doları karşısında yaklaşık %31, Avro karşısında yaklaşık %29 olmuştur.