

**EGE ENDÜSTRİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE
BAĞLI ORTAKLIKLARI**

**1 OCAK - 30 EYLÜL 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR**

EGE ENDÜSTRİ VE TİC. A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 30 EYLÜL 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR

İÇİNDEKİLER	SAYFA
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOLARI (BİLANÇOLAR)	2-3
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI	4
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOLARI	5
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOLARI	6
1 OCAK - 30 EYLÜL 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR.....	7-31
DİPNOT 1 GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU	7
DİPNOT 2 ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR	7-14
DİPNOT 3 DİĞER İŞLETMELERDEKİ PAYLAR	14
DİPNOT 4 NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	15
DİPNOT 5 FİNANSAL YATIRIMLAR	15
DİPNOT 6 TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR	16
DİPNOT 7 STOKLAR	17
DİPNOT 8 PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER	18
DİPNOT 9 MADDİ VE MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR.....	18
DİPNOT 10 BORÇLANMALAR.....	19
DİPNOT 11 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI	19-20
DİPNOT 12 DÖNEM VERGİLERİ	21-23
DİPNOT 13 ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR KAPSAMINDA BORÇLAR.....	23
DİPNOT 14 KISA VE UZUN VADELİ KARŞILIKLAR	23-24
DİPNOT 15 KARŞILIKLAR, ŞARTA BAĞLI VARLIKLAR VEYÜKÜMLÜLÜKLER.....	25
DİPNOT 16 SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ.....	26-27
DİPNOT 17 PAY BAŞINA KAZANÇ	27
DİPNOT 18 ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER	28
DİPNOT 19 YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER.....	28
DİPNOT 20 FİNANSMAN GELİRLERİ VE GİDERLERİ.....	28
DİPNOT 21 FİNANSAL ARAÇLAR VE FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ.....	29-31
DİPNOT 22 BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR	31

EGE ENDÜSTRİ VE TİC. A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2021 VE 31 ARALIK 2020 TARİHLİ ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOLARI (BİLANÇOLAR)

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

		Bağımsız Denetimden Geçmemiş	Bağımsız Denetimden Geçmiş
	Dipnot Referansları	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Varlıklar			
Dönen Varlıklar		757.981.433	802.224.897
Nakit ve Nakit Benzerleri	4	323.315.988	449.357.360
Finansal Yatırımlar	5	-	77.135.671
Ticari Alacaklar			
- İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	6,11	29.968.439	18.149.051
- İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	6	165.422.832	113.421.621
Diğer Alacaklar			
- İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	11	-	40.490.167
- İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		26.750.744	7.745.276
Stoklar	7	208.915.805	92.792.990
Peşin Ödenmiş Giderler	8	3.479.399	3.120.480
Diğer Dönen Varlıklar		128.226	12.281
Duran Varlıklar		298.861.795	249.073.118
Diğer Alacaklar			
- İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		54.184	46.415
Maddi Duran Varlıklar	9	65.505.403	62.595.689
Kullanım Hakkı Varlıkları		3.482.205	3.947.358
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	9	21.356.930	18.904.806
Özkaynak Yöntemi ile Değerlenen Finansal Yatırımlar	3	188.989.367	155.578.529
Finansal Yatırımlar		8.186.716	4.567.082
Peşin Ödenmiş Giderler	8	5.208.396	1.938.873
Ertelenmiş Vergi Varlığı	12	6.078.594	1.494.366
Toplam Varlıklar		1.056.843.228	1.051.298.015

İlişikteki dipnotlar ara dönem özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasıdır.

EGE ENDÜSTRİ VE TİC. A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 EYLÜL 2021 VE 31 ARALIK 2020 TARİHLİ ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOLARI (BİLANÇOLAR)

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

		Bağımsız Denetimden Geçmemiş	Bağımsız Denetimden Geçmiş
	Dipnot Referansları	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Yükümlülükler			
Kısa Vadeli Yükümlülükler		235.126.523	320.839.137
Kısa Vadeli Borçlanmalar	10	102.451.468	107.974.532
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	10	-	1.816.593
Kiralama İşlemlerinden Kaynaklanan Yükümlülükler		3.179.468	1.970.622
Ticari Borçlar			
- İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	6,11	307.159	1.484.470
- İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	6	94.979.559	46.026.103
Türev Araçlar		-	617.042
Diğer Borçlar			
- İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	11	-	141.432.153
- İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		114.638	88.010
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	13	5.408.894	5.340.175
Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan)			
Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)		2.752.357	2.956.217
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	12	16.686.433	6.443.765
Kısa Vadeli Karşılıklar			
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	14	1.837.837	-
- Diğer kısa vadeli karşılıklar	14	6.989.224	4.649.661
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		419.486	39.794
Uzun Vadeli Yükümlülükler		20.343.231	20.122.911
Kiralama İşlemlerinden Kaynaklanan Yükümlülükler		3.331.132	3.700.050
Ertelenmiş Gelirler		3.384	13.535
Uzun Vadeli Karşılıklar			
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	14	17.008.715	16.409.326
Toplam Yükümlülükler		255.469.754	340.962.048
Özkaynaklar		801.373.474	710.335.967
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		801.373.474	710.335.967
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 Gelirler (Giderler)			
- Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm (Kayıpları)	16	(7.664.695)	(9.945.965)
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak			
Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)			
-Yabancı Para Çevrim Farkı		93.169	(43.212)
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	16	80.811.747	60.831.063
Geçmiş Yıllar Karları		412.221.994	366.529.104
Net Dönem Karı		286.642.154	263.695.872
Toplam Yükümlülükler ve Özkaynaklar		1.056.843.228	1.051.298.015

İlişikteki dipnotlar ara dönem özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasıdır.

EGE ENDÜSTRİ VE TİC. A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 30 EYLÜL 2021 ve 2020 ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI

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

		Bağımsız Denetimden Geçmemiş		Bağımsız Denetimden Geçmemiş	
	Dipnot Referans	1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Temmuz - 30 Eylül 2021	1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Temmuz - 30 Eylül 2020
Kar veya Zarar					
Hasılat		670.540.117	268.427.260	336.262.818	140.877.893
Satışların Maliyeti (-)		(409.707.532)	(162.335.328)	(203.979.588)	(81.372.981)
Brüt Kâr		260.832.585	106.091.932	132.283.230	59.504.912
Genel Yönetim Giderleri (-)		(18.081.093)	(6.017.712)	(15.412.468)	(5.163.032)
Pazarlama Giderleri (-)		(19.548.849)	(4.740.183)	(10.179.160)	(2.716.896)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)		(3.870.876)	(1.394.249)	(4.316.789)	(1.545.998)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	18	70.637.654	11.156.591	55.895.399	17.048.605
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	18	(48.186.931)	(8.095.516)	(30.297.910)	(6.621.658)
Esas Faaliyet Kârı		241.782.490	97.000.863	127.972.302	60.505.933
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	19	8.924.504	1.457.803	9.489.829	4.161.333
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)		-	-	(335.064)	(269.266)
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Karlarından Paylar, net	3	42.080.765	12.842.392	10.860.772	5.235.178
Finansman Gelir ve Gideri Öncesi Faaliyet Kârı		292.787.759	111.301.058	147.987.839	69.633.178
Finansman Gelirleri	20	75.169.221	15.778.857	118.154.015	57.950.637
Finansman Giderleri (-)	20	(39.825.372)	(13.357.346)	(34.805.243)	(9.113.698)
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Öncesi Kârı		328.131.608	113.722.569	231.336.611	118.470.117
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gideri	12	(41.489.454)	(16.434.391)	(26.126.596)	(12.625.881)
- Dönem Vergi Gideri (-)	12	(46.644.000)	(17.556.012)	(27.306.000)	(13.884.018)
- Ertelenmiş Vergi (Gideri)/ Geliri	12	5.154.546	1.121.621	1.179.404	1.258.137
Dönem Kârı		286.642.154	97.288.178	205.210.015	105.844.236
Sürdürülen Faaliyetlerden Hisse Başına Kazanç	17	0,9100	0,3089	0,6515	0,3360
Diğer Kapsamlı Gelir / (Gider)					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar					
- Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları / (Kayıpları)		2.851.588	(934.723)	(2.710.979)	(1.409.714)
- Vergi Gideri / (Geliri) Etkisi	12	(570.318)	186.944	542.196	281.943
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak					
-Yabancı Para Çevrim Farkı - net		93.169	(95.729)	4.946	98.345
Vergi Sonrası Diğer Kapsamlı Gelir / (Gider)		2.374.439	(843.508)	(2.163.837)	(1.029.426)
Toplam Kapsamlı Gelir		289.016.593	96.444.670	203.046.178	104.814.810

İlişikteki dipnotlar ara dönem özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasıdır.

EGE ENDÜSTRİ VE TİC. A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 30 EYLÜL 2021 VE 2020 ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOLARI

(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	Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kayıpları	Yabancı Para Çevrim Farkları	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Geçmiş Yıllar Karları	Net Dönem Karı	Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar
1 Ocak 2020 İtibarıyla	3.150.000	26.119.105	(7.291.306)	-	40.845.743	328.807.036	257.718.088	649.348.666
Transferler	-	-	-	-	19.985.320	237.732.768	(257.718.088)	-
Temettü Ödemesi	-	-	-	-	-	(200.010.703)	-	(200.010.703)
Dönem Karı	-	-	-	-	-	-	205.210.015	205.210.015
Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)	-	-	(2.168.782)	4.943	-	-	-	(2.163.839)
Toplam Kapsamlı Gelir / (Gider)	-	-	(2.168.782)	4.943	-	-	205.210.015	203.046.176
30 Eylül 2020 İtibarıyla	3.150.000	26.119.105	(9.460.088)	4.943	60.831.063	366.529.101	205.210.015	652.384.139
1 Ocak 2021 İtibarıyla	3.150.000	26.119.105	(9.945.965)	(43.212)	60.831.063	366.529.104	263.695.872	710.335.967
Transferler	-	-	-	-	19.980.684	243.715.188	(263.695.872)	-
Temettü Ödemesi	-	-	-	-	-	(198.022.298)	-	(198.022.298)
Dönem Karı	-	-	-	-	-	-	286.642.154	286.642.154
Diğer Kapsamlı Gider	-	-	2.281.270	136.381	-	-	-	2.417.651
Toplam Kapsamlı Gelir / (gider)	-	-	2.281.270	136.381	-	-	286.642.154	289.059.805
30 Eylül 2021 İtibarıyla	3.150.000	26.119.105	(7.664.695)	93.169	80.811.747	412.221.994	286.642.154	801.373.474

İlişikteki dipnotlar ara dönem özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasıdır.

EGE ENDÜSTRİ VE TİC. A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 30 EYLÜL 2021 VE 2020 ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOLARI

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

		Cari dönem	Geçmiş dönem
		Bağımsız denetimden geçmemiş	Bağımsız denetimden geçmemiş
	Dipnot Referans	1 Ocak – 30 Eylül 2021	1 Ocak – 30 Eylül 2020
İşletme faaliyetlerinden nakit akışları		140.179.725	193.238.285
Dönem karı		286.642.154	205.210.015
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı ile İlgili Düzeltmeler		(108.555)	34.169.127
Amortisman ve İtfa Gideri ile İlgili Düzeltmeler	9	11.319.119	9.862.445
Alacaklarda Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		-	3.674
Stok Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	7	(1.170.649)	(319.989)
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		3.815.807	2.358.810
Dava ve/veya Ceza Karşılıkları (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		3.583	463.322
Diğer Karşılıklar (İptalleri) ile İlgili Düzeltmeler		4.173.817	1.968.873
Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler	19	(8.573.859)	(9.105.399)
Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler	20	1.512.800	2.059.146
Vergi (Geliri) Gideri ile İlgili Düzeltmeler	12	41.489.454	26.126.596
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler	19	(350.645)	(384.430)
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Dağıtılmamış Karları ile İlgili Düzeltmeler	3	(42.080.765)	(10.860.772)
Gerçekleşmemiş Yabancı Para Çevrim Farkları ile İlgili Düzeltmeler		(10.247.217)	11.996.851
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		(109.763.910)	(22.939.360)
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		(62.433.807)	(1.426.018)
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		21.476.930	(42.071.181)
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) ile İlgili Düzeltmeler		(114.365.080)	20.203.928
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)		(3.628.442)	934.648
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		47.776.144	(4.826.128)
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)		68.719	819.854
Ertelenmiş Gelirlerdeki Artış (Azalış)		(214.011)	(799.212)
Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki Azalış (Artış)		173.006	(367.608)
Faaliyetlerle İlgili Diğer Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış)		1.382.631	4.592.357
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		176.769.689	216.439.782
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler		(364.830)	(1.430.986)
Vergi İadeleri (Ödemeleri)		(36.225.134)	(21.770.511)
Yatırım Faaliyetlerinden Nakit Akışları		75.229.217	(24.595.357)
Diğer Nakit Girişleri (Çıkışları)		73.516.038	(29.723.030)
Alınan Faiz		9.960.651	8.083.125
Alınan Temettümler		8.669.927	-
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	9	(17.302.713)	(3.378.990)
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		385.314	423.538
Finansman Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akışları		(340.063.522)	7.314.446
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri		65.943.163	119.795.600
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		(65.039.435)	(50.146.966)
Ödenen Faiz		(1.512.800)	(3.755.637)
Ödenen Temettümler		(339.454.450)	(58.578.551)
Yabancı Para Çevrim Farklarının Etkisinden Önce Nakit ve Nakit Benzerlerindeki Net Artış (Azalış)		(124.654.580)	175.957.374
Nakit ve Nakit Benzerlerindeki Net Artış (Azalış)		(124.654.580)	175.957.374
Dönem Başı Nakit ve Nakit Benzerleri	4	447.866.093	240.010.437
Dönem Sonu Nakit ve Nakit Benzerleri	4	323.211.513	415.967.811

İlişikteki dipnotlar ara dönem özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasıdır.

EGE ENDÜSTRİ VE TİC. A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 30 EYLÜL 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 1 - GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET 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.

30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla Şirket'in ana hissedarı Ege Endüstri Holding A.Ş.'dir. Halka açıklık oranı %34,67 olan (31 Aralık 2020: %34,64) Şirket'in hisse senetleri Borsa İstanbul'da ("BİST") işlem görmektedir.

30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla Şirket'in konsolidasyon kapsamında yer alan bağlı ortaklıklarına 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 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla ana ortaklığın bağlı ortaklık sermayesindeki payı ve oy kullanım gücü oranı %99,99'dur.

- **Ege Tech Ltd. ("Ege Tech");** İngiltere'de Mayıs 2020 tarihinde ana ortak tarafından kurulmuştur. 30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla ana ortaklığın etkin pay oranı %100'dür.

Bundan böyle Şirket ve yukarıda belirtilen bağlı ortaklıkları ile birlikte "Grup" olarak anılacaktır.

Grup'un dönem içerisinde çalışan ortalama personel sayısı 548'dir (30 Eylül 2020 - 518 kişi).

Grup'un faaliyet gösterdiği sektör nedeniyle ara dönem özet konsolide finansal tabloları önemli ölçüde etkileyebilecek mevsimsel veya dönemsel özellikler taşıyan faaliyetleri bulunmamaktadır.

DİPNOT 2 – ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

Ara dönem özet konsolide finansal tablolar Sermaye Piyasası Kurulu'nun ("SPK") 13 Haziran 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan Seri II, 14.1 nolu "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği" ("Tebliğ") hükümlerine uygun olarak, Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGGK") tarafından yayımlanan uluslararası standartlarla uyumlu olacak şekilde Türkiye Finansal Raporlama Standartları ("TFRS") ile bunlara ilişkin ek ve yorumlar esas alınarak hazırlanmıştır. TFRS, Uluslararası Finansal Raporlama Standartları'nda ("UFRS") meydana gelen değişikliklere paralellik sağlanması amacıyla tebliğler aracılığıyla güncellenmektedir.

EGE ENDÜSTRİ VE TİC. A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 30 EYLÜL 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 2 – ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (Devamı)

Ara dönem özet konsolide finansal tablolar, KGK tarafından 15 Nisan 2019 tarihinde yayımlanan “TMS Taksonomisi Hakkında Duyuru” ile SPK tarafından yayımlanan Finansal Tablo Örnekleri ve Kullanım Rehberi’nde belirlenmiş olan formatlara uygun olarak sunulmuştur.

İşletmeler, TMS 34 “Ara Dönem Finansal Raporlama” standardına uygun olarak ara dönem finansal tablolarını tam set veya özet olarak hazırlamakta serbesttirler. Grup bu çerçevede, ara dönemlerde özet konsolide finansal tablo hazırlamayı tercih etmiştir.

Grup, 30 Eylül 2021 tarihinde sona eren ara döneme ilişkin özet konsolide finansal tablolarını TMS 34 standardına uygun olarak hazırlamıştır. Grup’un ara dönem özet konsolide finansal tabloları yıl sonu finansal tabloların içermesi gerekli olan açıklama ve dipnotların tamamını içermemektedir ve bu sebeple Grup’un 31 Aralık 2020 tarihli finansal tabloları ile beraber okunmalıdır.

Şirket ve Türkiye’de yerleşik bağlı ortaklığı muhasebe kayıtlarının tutulmasında ve kanuni finansal tablolarının hazırlanmasında, SPK tarafından çıkarılan prensipleri ve şartları, Türk Ticaret Kanunu (“TTK”), vergi mevzuatı ve Maliye Bakanlığı tarafından çıkarılan Tekdüzen Hesap Planını esas almaktadır.

Yabancı ülkede faaliyet gösteren bağlı ortaklık, kanuni finansal tablolarını faaliyet gösterdiği ülkede geçerli olan kanun ve yönetmeliklerine uygun olarak hazırlamakta olup, finansal tabloları TFRS’lere uygun olarak gerekli düzeltme ve sınıflandırmalar yansıtılarak yeniden düzenlenmiştir.

Ara dönem özet konsolide finansal tablolar, gerçeğe uygun değerleri ile gösterilen finansal varlık ve yükümlülüklerin dışında, tarihi maliyet esası baz alınarak Grup’un fonksiyonel para birimi olan Türk Lirası (“TL”) olarak ölçülmüş ve sunulmuştur. Ara dönem özet konsolide finansal tablolar, tarihi maliyet esasına göre hazırlanmış kanuni kayıtlara TFRS uyarınca doğru sunumun yapılması amacıyla gerekli düzeltme ve sınıflandırmalar yansıtılarak düzenlenmiştir.

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

Ara Dönem Özet Konsolide Finansal tabloların onaylanması

Ara dönem özet konsolide finansal tablolar, yayınlanmak üzere 5 Kasım 2021 tarihinde Yönetim Kurulu tarafından onaylanmıştır. Genel Kurul’un ve ilgili düzenleyici kurumların yasal mevzuata göre düzenlenmiş finansal tabloları ve bu ara dönem özet konsolide finansal tabloları değiştirme hakkı bulunmaktadır.

Yüksek Enflasyon Dönemlerinde Konsolide Finansal Tabloların Düzeltilmesi

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

EGE ENDÜSTRİ VE TİC. A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 30 EYLÜL 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 2 – ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.2 Konsolidasyon Esasları

a) Bağlı ortaklıklar

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

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

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

b) Ortak Kontrole Tabi İşletmeler

İş Ortaklıkları, Grup’un bir veya daha fazla müteşebbis ortak tarafından müştereken yönetilmek üzere, bir ekonomik faaliyetin üstlenilmesi için bir sözleşme dahilinde oluşturulmuştur. Grup bu müşterek kontrolü, kendisinin doğrudan ya da dolaylı olarak sahip olduğu hisselerden ve ilişkili tarafların sahip olduğu paylara ait oy haklarını onlar adına kullanma yetkisinden yararlanarak sağlamaktadır.

1 Ocak 2013 tarihinde veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinden itibaren uygulanmak üzere yürürlüğe giren ve “TMS 31 İş Ortaklıklarındaki Paylar” standardını yürürlükten kaldıran, “TFRS 11 Müşterek Anlaşmalar” standardı, iş ortaklıklarındaki payların “TMS 28 İştiraklerdeki ve İş Ortaklıklarındaki Yatırımlar” standardı uyarınca özkaynak yöntemine göre muhasebeleştirilmesini zorunlu kılmaktadır. Özkaynak yöntemine göre, iş ortaklığı yatırımı, başlangıçta elde etme maliyeti ile muhasebeleştirilir. Edinme tarihinden sonra ise, yatırımcının yatırım yapılan işletmenin kâr veya zararındaki payı yatırımın defter değeri artırılarak ya da azaltılarak konsolide finansal tablolara yansıtılır. Yatırımcının yatırım yapılan işletmenin kâr veya zararından alacağı pay, yatırımcının kâr veya zararı olarak muhasebeleştirilir. Yatırım yapılan bir işletmeden alınan dağıtımlar (kâr payı vb.) yatırımın defter değerini azaltır. Yatırım yapılan işletmenin defter değerinin, işletmenin diğer kapsamlı kârındaki değişikliklerden yatırımcıya düşen pay oranında düzeltilmesi gerekir.

EGE ENDÜSTRİ VE TİC. A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 30 EYLÜL 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 2 – ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.2 Konsolidasyon Esasları (Devamı)

Aşağıdaki tablo, 30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla konsolidasyon kapsamına dahil edilmiş olan bağlı ortaklıkları, ortak kontrole tabi işletmeleri ve Grup'un paylarını göstermektedir:

İşletme	Yöntem	Etkin Pay Oranı (%)	
		30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
EEFZ	Tam konsolidasyon	99,99	99,99
Ege Tech	Tam konsolidasyon	100,00	100,00
Ege Fren Sanayi ve Ticaret A.Ş. ("Ege Fren") (*)	Özkaynaktan pay alma	50,99	50,99

(*) Grup'un Ege Fren üzerindeki etkin pay oranı %50'den fazla olmasına rağmen, gerek Ege Fren'in diğer ortağıyla Grup'un yapmış olduğu iş ortaklığı sözleşmesi ve gerekse Grup'un Ege Fren'den kaynaklı değişken getirileri, bu getiriler üzerinde tek başına hakkı ve bu getirileri mevcut gücüyle etkileme imkanı değerlendirilmiş olup Ege Fren konsolidasyona özkaynaktan pay alma yöntemiyle dahil edilmiş ve iş ortaklıkları olarak muhasebeleştirilmiştir

c) Yabancı para çevrimi

i) İşlemler ve bakiyeler

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

ii) Yabancı ülkedeki bağlı ortaklığın finansal tablosunun çevrimi

Yabancı ülkede kayıtlı bulunan bağlı ortaklığın finansal tablosu bulunduğu ülkenin standart, kanun ve düzenlemelerine göre hazırlanmış ve doğru bir sunum ve içerik için TFRS'ye uyarlanmıştır. Yabancı ülkede faaliyet gösteren bağlı ortaklığın varlık ve yükümlülükleri bilanço tarihindeki döviz kurları kullanılarak TL'ye çevrilmiştir. Yabancı ülkede faaliyet gösteren bağlı ortaklığın varlık ve yükümlülükleri ara dönem özet konsolide finansal durum tablosu (bilanço) tarihindeki döviz kurları kullanılarak TL'ye çevrilmiştir. Bu ortaklığın gelir tablosu kalemleri ise ortalama kurlar kullanılarak TL'ye çevrilmiştir (ortalama kur işlem tarihlerindeki kur değişikliklerini mantıklı bir şekilde yansıtmıyorsa, işlemler gerçekleştiği tarihlerdeki kurdan çevrilir). Kapanış ve ortalama kur kullanımı sonucu ortaya çıkan kur farkları özkaynaklar içerisindeki "yabancı para çevirim farkları" kalemi altında muhasebeleştirilmektedir.

Söz konusu yabancı para çevriminde kullanılan ilgili kurlar aşağıdaki gibidir:

Bilanço tarihi:	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Türk Lirası/Amerikan Doları	8,8433	7,3405

EGE ENDÜSTRİ VE TİC. A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 30 EYLÜL 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 2 – ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.2 Konsolidasyon Esasları (Devamı)

Ortalama:	1 Ocak - 30 Eylül 2021	1 Ocak - 30 Eylül 2020
Türk Lirası/Amerikan Doları	8,0877	7,0318

2.3 Türkiye Finansal Raporlama Standartları’ndaki Değişiklikler

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

a. 30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla yürürlükte olan yeni standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar:

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

- TMS/TFRS’nin başlığı,
- muhasebe politikası değişikliğinin varsa ilgili geçiş hükümlerine uygun olarak yapıldığı,
- muhasebe politikasında değişikliğin açıklaması,
- varsa geçiş hükümlerinin açıklaması,
- varsa geçiş hükümlerinin ileriki dönemlere olabilecek etkileri,
- mümkün olduğunca, cari ve sunulan her bir önceki dönem ile ilgili düzeltme tutarları:
 - etkilenen her bir finansal tablo kalemi için sunulmalı ve
 - şirket için “TMS 33, Hisse Başına Kazanç” standardı geçerliyse adi hisse ve seyreltilmiş hisse başına kazanç tutarları tekrar hesaplanmalıdır.
- eğer mümkünse sunulmayan dönemlerden önceki dönemlere ait düzeltme tutarları ve
- geçmiş 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 16 ‘Kiralamalar - COVID 19 Kira imtiyazları’ kolaylaştırıcı uygulamanın uzatılmasında ilişkin değişiklikler;** Mart 2021 itibarıyla bu değişiklik Haziran 2022’ye kadar uzatılmış ve 1 Nisan 2021’den itibaren geçerlidir. COVID-19 salgını sebebiyle kiracılara kira ödemelerinde bazı imtiyazlar sağlanmıştır. Bu imtiyazlar, kira ödemelerine ara verilmesi veya ertelenmesi dahil olmak üzere çeşitli şekillerde olabilir. 28 Mayıs 2020 tarihinde, 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. Kiracılar, bu tür kira imtiyazlarını kiralamada yapılan bir değişiklik olmaması durumunda geçerli olan hükümler uyarınca muhasebeleştirmeyi seçebilirler. Bu uygulama kolaylığı çoğu zaman kira ödemelerinde azalmayı tetikleyen olay veya koşulun ortaya çıktığı dönemlerde kira imtiyazının değişken kira ödemesi olarak muhasebeleştirilmesine neden olur.

- TFRS 7, TFRS 4 ve TFRS 16 ‘daki değişiklikler - Gösterge faiz oranı reformu Faz 2;** 1 Ocak 2021 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu Faz 2 değişikliği, bir gösterge faiz oranının alternatififiyle değiştirilmesi de dahil olmak üzere reformların uygulanmasından kaynaklanan sorunları ele almaktadır.

EGE ENDÜSTRİ VE TİC. A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 30 EYLÜL 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 2 – ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.3 Türkiye Finansal Raporlama Standartları'ndaki Değişiklikler (Devamı)

b. 30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla yayımlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standartlar ve değişiklikler:

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

TMS 1, "Finansal tabloların sunumu" standardının yükümlülüklerin sınıflandırılmasına ilişkin değişikliği; 1 Ocak 2022 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. TMS 1, "Finansal tabloların sunumu" 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'in bir yükümlülüğün "ödenmesi"nin ne anlama geldiğini açıklığa kavuşturmaktadır.

- **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 bir şirketin hangi maliyetleri içerdiğini belirtir.

Yıllık iyileştirmeler, TFRS 1, 'Uluslararası Finansal Raporlama Standartları'nın ilk kez uygulanması' TFRS 9 'Finansal Araçlar', TMS 41 'Tarımsal Faaliyetler' ve TFRS 16'nın açıklayıcı örneklerinde küçük değişiklikler yapmaktadır.

- **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.

EGE ENDÜSTRİ VE TİC. A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 30 EYLÜL 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 2 – ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.3 Türkiye Finansal Raporlama Standartları’ndaki Değişiklikler (Devamı)

- **TMS 12, Tek bir işlemde kaynaklanan varlık ve yükümlülüklerle ilişkin ertelenmiş vergiye ilişkin değişiklik,** 1 Ocak 2023 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler, şirketler tarafından ilk defa finansal tablolara alındığında vergilendirilebilir ve indirilebilir geçici farkların eşit tutarlarda oluşmasına neden olan işlemler üzerinden ertelenmiş vergi muhasebeleştirmelerini gerektirmektedir.

2.4 Karşılaştırmalı Bilgiler, Muhasebe Politikaları ve Tahminlerindeki Değişiklikler ve Hatalar

Mali durum ve performans trendlerinin tespitine imkan vermek üzere, Grup’un ara dönem özet konsolide finansal tabloları bir önceki dönemle karşılaştırmalı olarak hazırlanmaktadır. Grup, 30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla ara dönem özet bilançosunu, 31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla hazırlanmış konsolide bilançoları ile; 1 Ocak - 30 Eylül 2021 ara hesap dönemine ait özet konsolide kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir, nakit akış ve özkaynaklar değişim tablolarını ise 1 Ocak - 30 Eylül 2020 ara hesap dönemi ile karşılaştırmalı olarak düzenlemiştir.

Yeni bir standardın ilk kez uygulanmasından kaynaklanan muhasebe politikası değişiklikleri, şayet varsa, geçiş hükümlerine uygun olarak geriye veya ileriye dönük olarak uygulanmaktadır. Herhangi bir geçiş hükmünün yer almadığı değişiklikler, muhasebe politikasında isteğe bağlı yapılan önemli değişiklikler veya tespit edilen muhasebe hataları geriye dönük olarak uygulanmakta ve önceki dönem finansal tabloları yeniden düzenlenmektedir. Muhasebe tahminlerindeki değişiklikler, yalnızca bir döneme ilişkin ise, değişikliğin yapıldığı cari dönemde, gelecek dönemlere ilişkin ise, hem değişikliğin yapıldığı dönemde, hem de ileriye yönelik olarak uygulanır.

2.5 Netleştirme/Mahsup

İçerik ve tutar itibarıyla önem arz eden her türlü kalem, benzer nitelikte dahi olsa, konsolide finansal tablolarda ayrı gösterilir. Önemli olmayan tutarlar, esasları veya fonksiyonları açısından birbirine benzeyen kalemler itibarıyla toplulaştırılarak gösterilir. İşlem ve olayın özünün mahsubu gerekli kılması sonucunda, bu işlem ve olayın net tutarları üzerinden gösterilmesi veya varlıkların, değer düşüklüğü düşüldükten sonraki tutarları üzerinden izlenmesi, mahsup edilmeme kuralının ihlali olarak değerlendirilmez. Grup’un normal iş akışı içinde gerçekleştirdiği işlemler sonucunda, “Hasılat” başlıklı kısımda tanımlanan gelirler dışında elde ettiği gelirler, işlem veya olayın özüne uygun olması şartıyla, net değerleri üzerinden gösterilir.

2.6 Cari Döneme İlişkin Önemli Değişiklikler

Tüm dünyayı etkisi altına alan COVID-19’un, Grup’un faaliyetlerine ve finansal durumuna olası etkilerini mümkün olan en az seviyeye indirmek için gerekli aksiyonlar Grup yönetimi tarafından alınmıştır. COVID-19 salgınından dolayı gerek Grup’un içinde bulunduğu sektörde gerekse genel ekonomik aktivitede yaşanan gelişmeler neticesinde Grup’un faaliyetleri genel olarak etkilenmiştir. Bu süreçte, Covid-19’un Grup’un faaliyetlerine ve finansal durumuna olası etkilerini mümkün olan en az seviyeye indirmek için gerekli aksiyonlar Grup yönetimi tarafından alınmıştır. Bu kapsamda Grup tarafından, yatırım harcamaları ve operasyonel giderler ile ilgili bir takım aksiyonlar alınmış, likidite pozisyonunu güçlendirmek adına ödeme ve tahsilat vadeleri incelenerek nakit yönetim stratejisi gözden geçirilmiştir.

EGE ENDÜSTRİ VE TİC. A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 30 EYLÜL 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 2 – ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.7 Önemli Muhasebe Değerlendirme, Tahmin ve Varsayımları

Ara dönem özet konsolide finansal tabloların hazırlanması, bilanço tarihi itibarıyla raporlanan varlıklar ve yükümlülüklerin tutarlarını, şarta bağlı varlıkların ve yükümlülüklerin açıklamasını ve hesap dönemi boyunca raporlanan gelir ve giderlerin tutarlarını etkileyebilecek tahmin ve varsayımların kullanılmasını gerektirmektedir. Bu tahmin ve varsayımlar, Grup yönetiminin mevcut olaylar ve işlemlere ilişkin en iyi bilgilerine dayanmasına rağmen, fiili sonuçlar varsayımlardan farklılık gösterebilir. Grup'un önemli muhasebe varsayım ve tahminleri aşağıdaki gibidir:

a) Ticari alacaklar ve değer düşüklüğü

Grup yönetimi, söz konusu ticari alacakların geri kazanılabilirliğinin değerlendirilmesini yaparken müşterilerden alınan teminatlar, geçmiş tahsilat performansları, vade analizleri, alacaklara ilişkin anlaşmazlık veya davaları dikkate almaktadır. Tüm bu değerlendirmeler sonucunda şüpheli alacakların tespiti ile bu alacaklar için ayrılan karşılık tutarlarının belirlenmesi yönetimin varsayım ve tahminlerini de içermektedir.

b) Maddi duran varlıklar

Grup, maddi duran varlıkları için aktifleştirilen varlığın niteliğini TMS 16 – Maddi Duran Varlıklar standardı kapsamında değerlendirmekte ve buna istinaden ilgili varlıklar kullanıma hazır hale geldiğinde aktifleştirilmektedir. Maddi duran varlıklar tahmini faydalı ömürleri boyunca itfaya tabi tutulmuştur. Grup, bir varlığın faydalı ömrünü o varlığın tahmini faydasını göz önünde bulundurarak belirlemektedir.

DİPNOT 3 - DİĞER İŞLETMELERDEKİ PAYLAR

Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırım:

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Ege Fren	188.989.367	155.578.529
	188.989.367	155.578.529

Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımın 1 Ocak - 30 Eylül ara hesap dönemleri içerisindeki hareketi aşağıdaki gibidir:

	2021	2020
1 Ocak	155.578.529	131.810.959
İştiraklerin karlarındaki pay - net	42.080.765	10.860.772
İştiraklerden temettü geliri	(8.669.927)	
30 Eylül	188.989.367	142.671.731

EGE ENDÜSTRİ VE TİC. A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 30 EYLÜL 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 4 - NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Bankalar		
- TL vadeli mevduatlar	2.777.403	92.628.218
- TL vadesiz mevduatlar	185.579	61.259
- Yabancı para vadeli mevduatlar	320.135.739	356.433.494
- Yabancı para vadesiz mevduatlar	217.224	234.346
Diğer hazır değerler	43	43
	323.315.988	449.357.360
Eksi: Vadeli mevduat faiz tahakkukları	(104.475)	(1.491.267)
Nakit akış tablosuna baz olan nakit ve nakit benzerleri toplamı	323.211.513	447.866.093

Vadeli mevduatların etkin faiz oranları TL için %18,50 (31 Aralık 2020: %15,10 - %18,75), ABD Doları için %1,00 - %1,25 (31 Aralık 2020: ABD Doları %1,75 - %4,00), Avro için %0,30 - %0,50 (31 Aralık 2020: Avro için %1,25 - %2,50) olup vade süreleri 1 ve 36 gün arasındadır.

DİPNOT 5 - FİNANSAL YATIRIMLAR

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal varlıklar	-	77.135.671
	-	77.135.671

30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla Grup'un finansal yatırımı bulunmamaktadır. Grup'un 31 Aralık 2020 tarihi itibarıyla finansal yatırımlarının detayı aşağıdaki gibidir:

Finansal araç tanımı	Faiz oranı (%)	Nominal Bedel – USD	Gerçeğe uygun değer
HAZİNE BONOSU (ABD Doları)	%3,25	1.959.791	14.321.440
EXIMBANK (ABD Doları)	%4,31	1.926.916	14.442.041
GARANTİ BANK (ABD Doları)	%4,50	4.125.985	30.125.500
VAKIF BANK (Avro)	%2,60	1.997.692	18.246.690
			77.135.671

EGE ENDÜSTRİ VE TİC. A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 30 EYLÜL 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 6 - TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

a) Kısa vadeli ticari alacaklar:

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Alıcılar	165.422.832	113.421.621
İlişkili taraflardan ticari alacaklar (dipnot 11)	29.968.439	18.149.051
	195.391.271	131.570.672

30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla ticari alacakların vadeleri aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Vadesi geçen alacaklar (*)	26.435.165	29.955.404
0-30 gün vadeli	80.079.777	47.159.415
31-60 gün vadeli	64.177.988	40.429.943
61-90 gün vadeli	23.819.940	13.482.215
91-180 gün vadeli	878.401	543.695
	195.391.271	131.570.672

(*) Grup ticari alacaklarını tahsil etmedeki geçmiş deneyimini göz önünde bulundurarak yapmış olduğu değerlendirmeler ışığında herhangi bir şüpheli alacak riskinin bulunmadığını düşünmektedir.

30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla vadesi geçen ticari alacakların vadeleri aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
0-30 gün vadeli	17.211.228	14.645.347
31-60 gün vadeli	7.583.702	6.522.212
61-90 gün vadeli	1.640.235	5.168.302
91-180 gün vadeli	-	3.619.543
	26.435.165	29.955.404

b) Kısa vadeli ticari borçlar

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Satıcılar	94.409.608	46.026.103
Diğer Borçlar	569.951	-
İlişkili taraflara ticari borçlar (dipnot 11)	307.159	1.484.470
	95.286.718	47.510.573

30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla ticari borçların ortalama vade süresi 1-2 ay aralığındadır (31 Aralık 2020: 1-2 ay aralığında).

EGE ENDÜSTRİ VE TİC. A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 30 EYLÜL 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 7 - STOKLAR

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
İlk madde ve malzemeler	95.572.918	42.450.330
Yarı mamuller	12.827.981	3.957.641
Mamuller	60.955.011	24.563.274
Yoldaki mallar	27.412.393	11.518.719
Diğer	12.828.170	12.154.343
	209.596.473	94.644.307
Stok değer düşüklüğü karşılığı	(680.668)	(1.851.317)
	208.915.805	92.792.990

Diğer stoklar ağırlıklı olarak işletme malzemeleri ve yedek parça stoklarından oluşmaktadır. Stok değer düşüklüğü karşılığının stok kalemi bazında dağılımı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
İlk madde ve malzemeler	360.299	1.350.883
Yarı mamuller	128.492	157.350
Mamuller	191.877	343.084
	680.668	1.851.317

30 Eylül 2021 ve 2020 tarihlerinde sona eren dokuz aylık ara dönemler için stok değer düşüklüğü karşılığının hareketleri aşağıdaki gibidir:

	2021	2020
1 Ocak	1.851.317	1.103.162
Dönem içinde ayrılan/(ters çevrilen) karşılık, net	(1.170.649)	(319.989)
30 Eylül	680.668	783.173

30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla stokların tamamı üzerinde sigorta teminatı bulunmaktadır.

30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla stokların üzerinde herhangi bir ipotek, rehin ve haciz bulunmamaktadır.

EGE ENDÜSTRİ VE TİC. A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 30 EYLÜL 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 8 - PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER

a) Kısa vadeli peşin ödenmiş giderler:

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Stoklar için verilen avanslar	2.115.151	895.558
Gelecek aylara ait peşin ödenmiş giderler	1.364.248	2.224.922
	3.479.399	3.120.480

b) Uzun vadeli peşin ödenmiş giderler:

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Sabit kıymetler için verilen avanslar	5.122.070	1.804.820
Gelecek yıllara ait giderler	86.326	134.053
	5.208.396	1.938.873

DİPNOT 9 - MADDİ VE MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

30 Eylül 2021 tarihinde sona eren dokuz aylık ara hesap dönemi içinde alınan maddi ve maddi olmayan duran varlıkların tutarı sırayla 65.505.403 TL ve 21.356.930 TL'dir (30 Eylül 2020 – sırayla 63.207.784 TL ve 17.535.031 TL).

30 Eylül 2021 tarihinde sona eren dokuz ara hesap dönemi için maddi ve maddi olmayan duran varlıkların cari dönem alımları sırayla 13.113.407 TL ve 4.189.306 TL'dir. (30 Eylül 2020: sırayla 2.074.933 TL ve 1.304.056 TL). 30 Eylül 2021 tarihinde sona eren dokuz aylık ara hesap dönemi için maddi duran varlıkların cari dönem satışı 404.438 TL'dir (30 Eylül 2020: 302.138 TL maddi duran varlık satışı bulunmaktadır).

30 Eylül 2021 tarihinde sona eren dokuz aylık hesap dönemi için maddi ve maddi olmayan duran varlıkların cari dönem amortisman ve itfa payları sırayla 10.169.024 TL ve 1.737.182 TL'dir (30 Eylül 2020: sırayla 9.034.029 TL ve 1.493.394 TL).

Cari dönem amortisman ve itfa payı giderlerinin 152.181 TL (30 Eylül 2020: 127.922 TL) tutarındaki kısmı yarı mamullere, 434.616 TL'si mamullere (30 Eylül 2020: 536.737 TL), 289 TL'si hammaddelere (30 Eylül 2020: 316 TL), 10.573.104 TL'si satılan malın maliyetine (30 Eylül 2020: 9.417.868 TL), 465.501 TL (30 Eylül 2020: 261.792 TL) tutarındaki kısmı genel yönetim giderlerine, 152.960 TL'si satış pazarlama giderlerine (30 Eylül 2020: 108.273 TL), 127.555 TL (30 Eylül 2020: 74.515 TL) tutarındaki kısmı Ar-Ge giderlerine dahil edilmiştir.

30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla maddi ve maddi olmayan duran varlıkların üzerinde rehin veya ipotek bulunmamaktadır (31 Aralık 2020: Yoktur).

EGE ENDÜSTRİ VE TİC. A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 30 EYLÜL 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 10 - BORÇLANMALAR

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Kısa vadeli borçlanmalar	102.451.468	107.974.532
Uzun vadeli banka kredilerinin kısa vadeli kısmı	-	1.816.593
	102.451.468	109.791.125

		30 Eylül 2021		31 Aralık 2020
	Ağırlıklı ortalama yıllık etkin faiz oranı (%)	Tutar	Ağırlıklı ortalama yıllık etkin faiz oranı (%)	Tutar
Kısa vadeli:				
Avro cinsinden krediler	0,65-1,00	98.029.818	0,65 – 1,00	56.344.415
ABD Doları cinsinden krediler	0,91	4.421.650	0,91	3.670.250
TL cinsinden krediler		-	7,25 - 10,00	45.850.000
Faiz tahakkukları		-		2.109.867
		102.451.468		107.974.532

Uzun vadeli kredilerin kısa vadeli kısmı

Avro cinsinden krediler	-	2,40	1.801.580
Faiz tahakkukları	-		15.013
	-		1.816.593
		102.451.468	109.791.125

30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla Grup'un banka hesabında, finansal krediler için teminat olarak verilmiş blokeli mevduat bulunmamaktadır.

DİPNOT 11 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

a) İlişkili taraflardan ticari alacaklar

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Diğer (*)	29.968.439	18.149.051
	29.968.439	18.149.051

b) İlişkili taraflardan diğer alacaklar

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Diğer (*)	-	40.490.167
	-	40.490.167

EGE ENDÜSTRİ VE TİC. A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 30 EYLÜL 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 11 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

c) İlişkili taraflara ticari borçlar

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Diğer (*)	307.159	1.484.470
	307.159	1.484.470

d) İlişkili taraflarda diğer borçlar

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Hissedarlar (**)	-	141.432.153
	-	141.432.153

30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla hissedarlara borç bulunmamaktadır (31 Aralık 2020: temettü borçlarından oluşmaktadır).

e) İlişkili taraflardan yapılan alım işlemleri

	1 Ocak – 30 Eylül 2021	1 Ocak – 30 Eylül 2020
Diğer (*)	18.505.316	6.701.675
	18.505.316	6.701.675

f) İlişkili taraflara yapılan satım işlemleri

	1 Ocak – 30 Eylül 2021	1 Ocak – 30 Eylül 2020
Diğer (*)	163.811.360	81.835.523
	163.811.360	81.835.523

(*) Grup'un ana pay sahiplerini ve dolaylı pay sahiplerini içermektedir.

(**) Grup'un ana pay sahipleri ve dolaylı pay sahipleri dışındaki ilişkili şirketlerini içermektedir.

g) 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 toplam maliyeti 30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla 1.341.714 TL'dir (30 Eylül 2020 – 1.426.081 TL).

EGE ENDÜSTRİ VE TİC. A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 30 EYLÜL 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 12 - DÖNEM VERGİLERİ

30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla peşin ödenen kurumlar vergisi ve kurumlar vergisi karşılığı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Cari dönem kurumlar vergisi karşılığı	46.467.802	30.101.345
Eksi: Peşin ödenen vergiler	(29.781.369)	(23.657.580)
Dönem karı vergi yükümlülüğü / (varlığı)	16.686.433	6.443.765

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

22 Nisan 2021 tarihli Resmi Gazete'de yayımlanarak yürürlüğe giren 7316 sayılı Kanun'un Vergi düzenlemeleri kapsamında kurumlar vergisi oranı 2021 yılı için %22'den %25'e çıkarılmıştır, 2022 yılı için %25'ten %23'e düşürülmüştür (2020: %22). Kurumlar vergisi oranı kurumların ticari kazancına vergi yasaları gereğince indirimi kabul edilmeyen giderlerin ilave edilmesi, vergi yasalarında yer alan istisna (iştirak kazançları istisnası, yatırım indirimi istisnası vb.) ve indirimlerin (Ar-Ge indirimi gibi) indirilmesi sonucu bulunacak vergi matrahına uygulanır. Kar dağıtılmadığı takdirde başka bir vergi ödenmemektedir.

Türkiye'de ödenecek vergiler konusunda vergi otoritesi ile mutabakat sağlamak gibi bir uygulama bulunmamaktadır. Kurumlar vergisi beyannameleri hesap döneminin kapandığı ayı takip eden dördüncü ayın son günü akşamına kadar bağlı bulunulan vergi dairesine verilir.

Vergi incelemesine yetkili makamlar beş yıl zarfında muhasebe kayıtlarını inceleyebilir ve hatalı işlem tespit edilirse yapılacak vergi tarhiyatı nedeniyle vergi miktarları değişebilir. Türk vergi mevzuatına göre beyanname üzerinde gösterilen mali zararlar 5 yılı aşmamak kaydıyla dönem kurum kazancından indirilebilirler. Ancak, mali zararlar, geçmiş yıl karlarından mahsup edilemez.

30 Eylül 2021 ve 30 Eylül 2020 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 Eylül 2021	1 Temmuz - 30 Eylül 2021	1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Temmuz - 30 Eylül 2020
Cari dönem kurumlar vergisi	46.644.000	17.556.012	27.306.000	13.884.018
Ertelenmiş vergi gideri/(geliri)	(5.154.546)	(1.121.621)	(1.179.404)	(1.258.137)
	41.489.454	16.434.391	26.126.596	12.625.881

EGE ENDÜSTRİ VE TİC. A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 30 EYLÜL 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 12 - DÖNEM VERGİLERİ (Devamı)

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

Grup, yasal defterlerinde 5746 sayılı yasa kapsamında yapmış olduğu Ar-Ge harcamalarını aktifleştirmektedir. Aynı yasa hükümlerine göre Şirket yaptığı Ar-Ge harcamaları üzerinden ilgili mevzuat çerçevesinde hesaplama yaparak, yapmış olduğu harcamaların kanunun izin verdiği kısmı için %100 oranında Ar-Ge indirimi istisnası kullanmaktadır.

Cari dönem vergi giderinin mutabakatı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Eylül 2021	1 Ocak- 30 Eylül 2020
Vergi öncesi kar	328.131.608	231.336.611
Vergi öncesi kar üzerinden hesaplanan vergi gideri	(82.032.902)	(50.894.054)
Kanunen kabul edilmeyen giderlerin vergi etkisi	(243.939)	(137.781)
İndirilecek gelirlerin vergi etkisi	7.404.181	1.087.838
Yasal vergiye/ertelenmiş vergiye konu edilmeyen kazançların/düzeltilme kayıtlarının etkisi	26.078.830	22.110.887
Diğer	7.304.376	1.706.514
Toplam vergi gideri – kar veya zarar tablosuna yansıtılan	(41.489.454)	(26.126.596)

Ertelenmiş vergi

22 Nisan 2021 tarihli Resmi Gazete'de yayımlanarak yürürlüğe giren 7316 sayılı Kanun'un Vergi düzenlemeleri kapsamında kurumlar vergisi oranı 2021 yılı için %22'den %25'e çıkarılmıştır, 2022 yılı için %25'ten %23'e düşürülmüştür. Söz konusu kanun kapsamında, 31 Aralık 2020 tarihli finansal tablolarda ertelenmiş vergi varlık ve yükümlülükleri, geçici farkların 2021 yılında vergi etkisi oluşturacak kısmı için %25 vergi oranı ile, 2022 yılında vergi etkisi oluşturacak kısmı için %23 vergi oranı ile geçici farkların 2022 ve sonraki dönemlerde vergi etkisi oluşturacak kısmı için ise %20 oranı ile hesaplanmıştır.

30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla birikmiş geçici farklar ve ertelenmiş vergi varlık ve yükümlülüklerinin yürürlükteki vergi oranları kullanılarak hazırlanan dökümü aşağıdaki gibidir:

	Vergilendirilebilir geçici farklar		Ertelenmiş vergi varlığı/ (yükümlülüğü)	
	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Teslimatı gerçekleşmemiş satışların düzeltilmesi, net	(18.907.253)	(1.015.512)	4.726.813	223.413
Kıdem tazminatı karşılığı	(9.536.585)	(9.743.847)	1.907.317	1.948.769
Kullanılmamış izin karşılığı	(1.976.951)	(1.240.267)	395.390	248.053
Kısa vadeli diğer karşılıklar	(627.857)	(846.782)	156.964	186.292
Stok değer düşüklüğü karşılıkları	(519.208)	(1.551.497)	129.802	341.329
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların kayıtlı değeri ile vergi matrahları arasındaki net fark	11.469.951	11.784.921	(2.293.990)	(2.356.984)
Diğer	(4.225.190)	(4.106.788)	1.056.298	903.494
Ertelenmiş vergi varlığı/(yükümlülüğü), net			6.078.594	1.494.366

EGE ENDÜSTRİ VE TİC. A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 30 EYLÜL 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 12 - DÖNEM VERGİLERİ (Devamı)

Ertelenmiş vergi hareket tablosu aşağıda belirtilmiştir:

	2021	2020
1 Ocak	1.494.366	832.828
Cari dönem gelir tablosuna (alacak)/borç kaydı	5.154.546	1.179.404
Diğer kapsamlı (gelire)/gidere yansıtılan	(570.318)	542.196
30 Eylül	6.078.594	2.554.428

DİPNOT 13 - ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR KAPSAMINDA BORÇLAR

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Ödenecek personel ücretleri	2.374.398	3.246.843
Personel SGK borçları	1.461.099	1.323.049
Toplu iş sözleşmesi	1.052.690	-
Çalışanlara ilişkin vergiler	520.707	770.283
	5.408.894	5.340.175

DİPNOT 14 - KISA VE UZUN VADELİ KARŞILIKLAR

a) Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar:

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Prim karşılıkları	1.837.837	-
	1.837.837	-

b) Diğer kısa vadeli karşılıklar:

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Navlun ve Fiyat farkı	2.704.549	1.632.486
Kalite gider karşılıkları	2.037.470	636.315
Dava ve inceleme karşılıkları	850.365	846.782
Diğer karşılıklar	1.396.840	1.534.078
	6.989.224	4.649.661

c) Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar:

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Kıdem tazminatı karşılığı	14.286.926	14.726.018
Kullanılmamış izin karşılığı	2.721.789	1.683.308
	17.008.715	16.409.326

EGE ENDÜSTRİ VE TİC. A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 30 EYLÜL 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 14 - KISA VE UZUN VADELİ KARŞILIKLAR (Devamı)

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 Eylül 2021 tarihi itibarıyla 8.284,51 TL (31 Aralık 2020: 7.117,17 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 gerekecek muhtemel yükümlülüğün bilanço tarihindeki değerinin aktüeryal öngörüler doğrultusunda tahminiyle hesaplanır.

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 Eylül 2021

Faiz oranı (%)	13,00
Enflasyon oranı (%)	9,00
Net iskonto oranı (%)	3,67
Emeklilik olasılığı (%)	75,00

Kıdem tazminatı yükümlülüklerinin açılış ve kapanış bakiyelerinin mutabakatı:

	2021	2020
1 Ocak	14.726.018	10.514.497
Faiz maliyeti	1.435.787	930.533
Aktüeryel kayıplar	(2.851.588)	2.710.979
Hizmet maliyeti	1.341.539	1.007.313
Dönem içerisinde ödenen	(364.830)	(1.430.986)
30 Eylül	14.286.926	13.732.336

Kullanılmamış izin karşılığı

Kullanılmamış izin karşılıklarının dönem içindeki hareketleri aşağıdaki gibidir.

	2021	2020
1 Ocak	1.683.308	1.409.592
Yıl içinde ayrılan karşılık tutarı - net	1.038.481	420.964
30 Eylül	2.721.789	1.830.556

EGE ENDÜSTRİ VE TİC. A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 30 EYLÜL 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 15 - KARŞILIKLAR, ŞARTA BAĞLI VARLIKLAR VEYÜKÜMLÜLÜKLER

a) Alınan teminatlar:

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Alınan teminat mektupları	6.073.472	3.567.955
Alınan teminat senetleri	553.517	553.517
	6.626.989	4.121.472

b) Verilen teminatlar:

30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla Grup'un verdiği teminat, rehin veya ipotekler TL cinsinden olup detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	1.194.905	3.786.395
-Teminat mektupları	1.194.905	3.786.395
-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	-	-
	1.194.905	3.786.395

Grup'un vermiş olduğu diğer TRİ'lerin Grup'un özkaynaklarına oranı %0'dır (31 Aralık 2020: %0). Şarta bağlı yükümlülükler: Yoktur (31 Aralık 2020: Yoktur).

EGE ENDÜSTRİ VE TİC. A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 30 EYLÜL 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 16 - SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ

Grup'un çıkarılmış sermayesi her biri 1 Kr. itibari değerinde 11.812.972 A Grubu nama ve 303.187.028 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. Şirket, Genel Kurul tarafından TTK, SPK ve ilgili diğer mevzuat hükümlerine göre pay sahibi olması şart olmayan 5 veya 7 üyeden oluşan Yönetim Kurulu tarafından idare olunur. Yönetim Kurulu 5 kişiden oluştuğu takdirde 3 üye ve 7 kişiden oluştuğu takdirde 4 üye, A grubu pay sahiplerinin göstereceği adaylar arasından ve yine 5 kişiden oluştuğu takdirde 2 üye ve 7 kişiden oluştuğu takdirde 3 üye B grubu pay sahiplerinin göstereceği adaylar arasından Genel Kurul tarafından seçilir.

Grup'un 30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla hissedarları ve sermaye içindeki payları tarihi değerlerle aşağıdaki gibidir:

Hissedar	30 Eylül 2021		31 Aralık 2020	
	Pay oranı (%)	Pay tutarı (TL)	Pay oranı (%)	Pay tutarı (TL)
Ege Endüstri Holding A.Ş. (A grubu)	3,63	114.271	3,63	114.271
Ege Endüstri Holding A.Ş. (B grubu)	60	1.890.009	60	1.890.009
Halka açık kısım	34,67	1.091.963	34,67	1.091.963
Diğer (A grubu) (*)	0,12	3.859	0,12	3.859
Diğer (B grubu) (*)	1,58	49.898	1,58	49.898
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.

a) Diğer fonlar

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kayıpları	(7.664.695)	(9.945.965)
	(7.664.695)	(9.945.965)

b) 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.

EGE ENDÜSTRİ VE TİC. A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 30 EYLÜL 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 16 - SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ (Devamı)

Grup'un 30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla kardan ayrılan kısıtlanmış yedek olarak sınıflandırılan yasal yedekler 80.811.747 TL (31 Aralık 2020: 60.831.063 TL) olup söz konusu tutarın 79.236.747 TL'lik kısmının kullanımı TTK hükümleri doğrultusunda kısıtlanmış değildir (31 Aralık 2020: 59.256.063 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 özet konsolide 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. Öte yandan, ödenmiş sermayenin yüzde yirmisi tamamlandıktan sonra Şirket esas sözleşmesindeki maddeler uyarınca Genel Kurul ilave kanuni yedek akçe ayırmaya yetkilidir.

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.

DİPNOT 17 - PAY BAŞINA 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. 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 Eylül 2021	1 Temmuz - 30 Eylül 2021	1 Ocak - 30 Eylül 2020	1 Temmuz - 30 Eylül 2020
Net dönem karı	A	286.642.154	97.288.178	205.210.015	105.844.236
Çıkarılmış adi hisselerin ağırlıklı ortalama adedi	B	315.000.000	315.000.000	315.000.000	315.000.000
Hisse başına kazanç	A/B	0,9100	0,3089	0,6515	0,3360

EGE ENDÜSTRİ VE TİC. A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 30 EYLÜL 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 18 - ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER

	1 Ocak – 30 Eylül 2021	1 Temmuz – 30 Eylül 2021	1 Ocak – 30 Eylül 2020	1 Temmuz – 30 Eylül 2020
Esas faaliyet gelirleri:				
Kur farkı geliri	68.961.365	10.689.235	53.569.915	16.103.480
Diğer	1.676.289	467.356	2.325.484	945.125
	70.637.654	11.156.591	55.895.399	17.048.605
Esas faaliyet giderleri:				
Kur farkı gideri	45.480.213	8.283.109	28.530.574	5.857.612
Diğer	2.706.718	(187.593)	1.767.336	764.046
	48.186.931	8.095.516	30.297.910	6.621.658

DİPNOT 19 - YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER

	1 Ocak – 30 Eylül 2021	1 Temmuz - 30 Eylül 2021	1 Ocak – 30 Eylül 2020	1 Temmuz – 30 Eylül 2020
Yatırım faaliyetlerinden gelirler	8.924.504	1.457.803	9.489.829	4.161.333
	8.924.504	1.457.803	9.489.829	4.161.333

DİPNOT 20 - FİNANSMAN GELİRLERİ VE GİDERLERİ

	1 Ocak – 30 Eylül 2021	1 Temmuz - 30 Eylül 2021	1 Ocak – 30 Eylül 2020	1 Temmuz – 30 Eylül 2020
Finansman gelirleri:				
Kur farkı geliri	75.169.221	15.778.857	117.588.593	59.874.485
Türev amaçlı finansman gelirleri	-	-	565.422	(1.923.848)
	75.169.221	15.778.857	118.154.015	57.950.637
Finansman giderleri:				
Kur farkı gideri	37.941.684	13.032.251	32.522.548	7.979.046
Faiz giderleri	1.512.800	178.718	2.059.146	1.111.703
Diğer banka masrafları	370.888	146.377	223.549	22.949
	39.825.372	13.357.346	34.805.243	9.113.698

EGE ENDÜSTRİ VE TİC. A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 30 EYLÜL 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 21 - FİNANSAL ARAÇLAR VE FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

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 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla, Grup'un yabancı para varlıklarının ve yükümlülüklerinin tutarları ile TL karşılık tutarları aşağıdaki gibidir:

30 Eylül 2021	Yabancı para pozisyonu tablosu				
	Toplam TL	ABD Doları-TL karşılığı	Avro-TL karşılığı	GBP-TL karşılığı	Diğer-TL karşılığı
1. Ticari Alacaklar	179.983.547	145.210.628	34.772.919	-	-
2a. Parasal Finansal Varlıklar (Kasa, Banka hesapları dahil)	320.352.963	154.402.493	165.876.585	73.885	-
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	1.059.864	821.870	237.994	-	-
3. Diğer	14.949	11.832	3.117	-	-
4. Dönen Varlıklar (1+2+3)	501.411.323	300.446.823	200.890.615	73.885	-
5. Ticari Alacaklar	-	-	-	-	-
6a. Parasal Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	8.921.924	3.482.205	5.439.719	-	-
7. Diğer	45.720	45.720	-	-	-
8. Duran Varlıklar (5+6+7)	8.967.644	3.527.925	5.439.719	-	-
9. Toplam Varlıklar (4+8)	510.378.967	303.974.748	206.330.334	73.885	-
10. Ticari Borçlar	(78.412.534)	(50.855.000)	(27.557.534)	-	-
11. Finansal Yükümlülükler	(102.451.468)	(4.421.650)	(98.029.818)	-	-
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	(5.674.952)	(3.612.641)	(1.565.388)	-	(496.923)
13. Kısa Vadeli Yükümlülükler (10+11+12)	(186.538.954)	(58.889.291)	(127.152.740)	-	(496.923)
14. Ticari Borçlar	-	-	-	-	-
15. Finansal Yükümlülükler	-	-	-	-	-
16a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-
16b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	(3.331.132)	(3.331.132)	-	-	-
17. Uzun Vadeli Yükümlülükler (14+15+16)	(3.331.132)	(3.331.132)	-	-	-
18. Toplam Yükümlülükler (13+17)	(189.870.086)	(62.220.423)	(127.152.740)	-	(496.923)
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)	320.508.881	241.754.325	79.177.594	73.885	(496.923)
21. Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık/ (Yükümlülük) Pozisyonu (=1+2a+3+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	319.533.177	244.394.023	75.065.269	73.885	-
22. Döviz Hedge'i İçin Kullanılan Finansal Araçların Toplam Gerçeğe Uygun Değeri	-	-	-	-	-
23. İhracat	598.085.291	444.683.456	153.401.835	-	-
24. İthalat	191.749.250	80.188.205	111.522.336	38.709	-

EGE ENDÜSTRİ VE TİC. A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 30 EYLÜL 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 21 - FİNANSAL ARAÇLAR VE FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

31 Aralık 2020	Yabancı para pozisyonu tablosu				
	Toplam TL	ABD Doları- TL karşılığı	Avro-TL karşılığı	GBP- TL karşılığı	Diğer- TL karşılığı
1. Ticari Alacaklar	121.691.147	87.293.434	34.397.713	-	-
2a. Parasal Finansal Varlıklar (Kasa, Banka hesapları dahil)	433.570.307	322.246.703	111.323.604	-	-
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	470.574	12.266	458.308	-	-
3. Diğer	4.029	4.029	-	-	-
4. Dönen Varlıklar (1+2+3)	555.736.057	409.556.432	146.179.625	-	-
5. Ticari Alacaklar	-	-	-	-	-
6a. Parasal Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	6.387.832	3.947.358	2.440.474	-	-
7. Diğer	37.950	37.950	-	-	-
8. Duran Varlıklar (5+6+7)	6.425.782	3.985.308	2.440.474	-	-
9. Toplam Varlıklar (4+8)	562.161.839	413.541.740	148.620.099	-	-
10. Ticari Borçlar	(34.391.083)	(13.660.097)	(20.730.986)	-	-
11. Finansal Yükümlülükler	(61.822.971)	(3.670.250)	(58.152.721)	-	-
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	(4.248.585)	(2.335.468)	(1.472.429)	-	(440.688)
13. Kısa Vadeli Yükümlülükler (10+11+12)	(100.462.639)	(19.665.815)	(80.356.136)	-	(440.688)
14. Ticari Borçlar	-	-	-	-	-
15. Finansal Yükümlülükler	-	-	-	-	-
16a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-
16b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	(3.700.050)	(3.700.050)	-	-	-
17. Uzun Vadeli Yükümlülükler (14+15+16)	(3.700.050)	(3.700.050)	-	-	-
18. Toplam Yükümlülükler (13+17)	(104.162.689)	(23.365.865)	(80.356.136)	-	(440.688)
19. Bilanço Dışı Türev Araçların Net Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (19a-19b)	22.021.500	22.021.500	-	-	-
19a. Aktif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı	22.021.500	22.021.500	-	-	-
19b. Pasif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı	-	-	-	-	-
20. Net Yabancı Para Varlık/ (Yükümlülük) Pozisyonu (9-18+19)	480.020.650	412.197.375	68.263.963	-	(440.688)
21. Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık/ (Yükümlülük) Pozisyonu (=1+2a+3+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	459.089.379	392.251.769	66.837.610	-	-
22. Döviz Hedge'i İçin Kullanılan Finansal Araçların Toplam Gerçeğe Uygun Değeri	-	-	-	-	-
23. İhracat	465.522.526	322.265.306	143.257.220	-	-
24. İthalat	105.434.935	35.454.617	69.539.868	100.556	339.894

EGE ENDÜSTRİ VE TİC. A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 30 EYLÜL 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 21 - FİNANSAL ARAÇLAR VE FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

30 Eylül 2021	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	48.350.865	(48.350.865)	-	-
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	48.350.865	(48.350.865)	-	-
Avro'nun TL karşısında %20 değerlenmesi halinde:				
4- Avro net varlık/ yükümlülüğü	15.835.519	(15.835.519)	-	-
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
6- Avro Net Etki (4+5)	15.835.519	(15.835.519)	-	-
GBP'nin TL karşısında %20 değerlenmesi halinde:				
7- GBP net varlık/ yükümlülüğü	14.777	(14.777)	-	-
8-GBP riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
9- GBP Net Etki (7+8)	14.777	(14.777)	-	-
Diğer Döviz Kurlarının TL karşısında %20 değerlenmesi halinde:				
7- Diğer Döviz net varlık/ yükümlülüğü	(99.385)	99.385	-	-
8-Diğer Döviz riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
9- Diğer Döviz Varlıkları Net Etki (7+8)	(99.385)	99.385	-	-
Toplam (3+6+9)	64.101.776	(64.101.776)	-	-

31 Aralık 2020	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	82.439.475	(82.439.475)	-	-
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
3- ABD Doları net etki (1+2)	82.439.475	(82.439.475)	-	-
Avro'nun TL karşısında %20 değerlenmesi halinde:				
4- Avro net varlık/ yükümlülüğü	13.652.793	(13.652.793)	-	-
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
6- Avro net etki (4+5)	13.652.793	(13.652.793)	-	-
7- SEK döviz net varlık/ yükümlülüğü	-	-	-	-
8- SEK döviz kuru riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
9- SEK döviz varlıkları net etki (7+8)	-	-	-	-
10- Diğer döviz net varlık/ yükümlülüğü	(88.138)	88.138	-	-
11- Diğer döviz kuru riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
12- Diğer döviz varlıkları net etki (10+11)	(88.138)	88.138	-	-
Toplam (3+6+9+12)	96.004.130	(96.004.130)	-	-

DİPNOT 22 - BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Yoktur.