

**EGE ENDÜSTRİ VE TİCARET A.Ş.
VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**

**1 OCAK - 30 HAZİRAN 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR VE
SINIRLI DENETİM RAPORU**

EGE ENDÜSTRİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

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

İÇİNDEKİLER	SAYFA
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOLARI (BİLANÇOLAR).....	1-2
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI	3
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOLARI	4
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOLARI	5
1 OCAK - 30 HAZİRAN 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR.....	6-33
DİPNOT 1 GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU	6
DİPNOT 2 ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR	7-13
DİPNOT 3 DİĞER İŞLETMELERDEKİ PAYLAR	13-14
DİPNOT 4 NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	14
DİPNOT 5 FİNANSAL YATIRIMLAR	14-15
DİPNOT 6 TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR	15-16
DİPNOT 7 STOKLAR	16-17
DİPNOT 8 PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER	17
DİPNOT 9 DİĞER ALACAKLAR	18
DİPNOT 10 MADDİ VE MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR	18
DİPNOT 11 KARŞILIKLAR, ŞARTA BAĞLI VARLIKLAR VEYÜKÜMLÜLÜKLER	18-19
DİPNOT 12 BORÇLANMALAR	20
DİPNOT 13 VARLIK KULLANIM HAKLARI	21
DİPNOT 14 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI	21-22
DİPNOT 15 ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR KAPSAMINDA BORÇLAR	22
DİPNOT 16 KISA VE UZUN VADELİ KARŞILIKLAR	22-23
DİPNOT 17 DÖNEM VERGİLERİ	23-25
DİPNOT 18 SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ	25-26
DİPNOT 19 PAY BAŞINA KAZANÇ	27
DİPNOT 20 ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER	27
DİPNOT 21 YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER	28
DİPNOT 22 FİNANSMAN GELİRLERİ VE GİDERLERİ	28
DİPNOT 23 FİNANSAL ARAÇLAR VE FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ	29-32
DİPNOT 24 BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR	33

EGE ENDÜSTRİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**30 HAZİRAN 2022 VE 31 ARALIK 2021 TARİHLERİ İTİBARIYLA
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOLARI
(BİLANÇOLAR)**

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

	Dipnot Referansları	Sınırlı Denetimden Geçmiş 30 Haziran 2022	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2021
VARLIKLAR			
Dönen Varlıklar			
Nakit ve Nakit Benzerleri	4	98.494.927	329.382.931
Finansal Yatırımlar	5	180.166.105	13.391.480
Ticari Alacaklar			
- İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	6, 14	92.701.376	54.981.176
- İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	6	448.566.310	308.344.320
Diğer Alacaklar			
- İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	9	53.287.523	45.626.352
Stoklar	7	480.138.001	301.548.530
Peşin Ödenmiş Giderler	8	7.993.017	6.095.585
Diğer Dönen Varlıklar		157.744	20.732
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		1.361.505.003	1.059.391.106
Duran Varlıklar			
Diğer Alacaklar			
- İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		94.837	77.375
Finansal Yatırımlar		10.897.953	9.710.419
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlar	3	266.255.434	212.391.240
Maddi Duran Varlıklar	10	105.331.468	66.769.437
Kullanım Hakkı Varlıkları	13	80.996.954	4.550.940
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	10	25.356.393	21.610.598
Peşin Ödenmiş Giderler	8	138.075.384	8.713.410
Ertelenmiş Vergi Varlığı	17	10.549.844	10.310.005
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		637.558.267	334.133.424
TOPLAM VARLIKLAR		1.999.063.270	1.393.524.530

İzleyen dipnotlar, ara dönem özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

EGE ENDÜSTRİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI**30 HAZİRAN 2022 VE 31 ARALIK 2021 TARİHLERİ İTİBARIYLA
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOLARI
(BİLANÇOLAR)**

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

	Dipnot Referansları	Sınırlı Denetimden Geçmiş 30 Haziran 2022	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2021
KAYNAKLAR			
Kısa Vadeli Yükümlülükler			
Kısa Vadeli Borçlanmalar	12	262.891.806	49.120.175
Kiralama İşlemlerinden Kaynaklanan Yükümlülükler	12	17.213.801	1.839.427
Ticari Borçlar			
- İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	6, 14	916.291	377.660
- İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	6	201.678.791	121.773.434
Diğer Borçlar			
- İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		74.862	143.271
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	15	7.073.733	11.682.109
Ertelenmiş Gelirler		19.471.265	8.854.682
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	17	22.794.098	46.513.306
Kısa Vadeli Karşılıklar		20.030.618	11.733.747
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		5.901.414	102.236
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		558.046.679	252.140.047
Uzun Vadeli Yükümlülükler			
Kiralama İşlemlerinden Kaynaklanan Yükümlülükler	12	86.872.610	6.025.321
Ertelenmiş Gelirler		653.148	-
Uzun Vadeli Karşılıklar			
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	16	21.950.912	16.964.614
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		109.476.670	22.989.935
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		667.523.349	275.129.982
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar			
Ödenmiş Sermaye	18	3.150.000	3.150.000
Sermaye Düzeltmesi Farkları	18	26.119.105	26.119.105
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)			
- Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kayıpları		(10.674.228)	(7.410.062)
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)			
Yabancı Para Çevrim Farkı		13.074	(23.437)
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		1.575.000	60.831.063
Geçmiş Yıllar Karları		845.250.141	432.202.678
Net Dönem Karı		466.106.829	603.525.201
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		1.331.539.921	1.118.394.548
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER VE ÖZKAYNAKLAR		1.999.063.270	1.393.524.530

İzleyen dipnotlar, ara dönem özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

EGE ENDÜSTRİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2022 ve 2021 ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI

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

	Dipnot Referansları	Sınırlı Denetimden Geçmiş 1 Ocak - 30 Haziran 2022	1 Nisan 30 Haziran 2022	Sınırlı Denetimden Geçmiş 1 Ocak - 30 Haziran 2021	1 Nisan 30 Haziran 2021
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat		932.562.758	469.713.713	402.112.857	233.155.835
Satışların Maliyeti		(532.471.411)	(272.062.910)	(247.372.204)	(143.243.140)
BRÜT KAR		400.091.347	197.650.803	154.740.653	89.912.695
Genel Yönetim Giderleri		(22.444.063)	(10.073.613)	(12.063.381)	(6.092.992)
Pazarlama Giderleri		(33.725.909)	(17.851.527)	(14.808.666)	(10.201.540)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri		(3.034.696)	(1.591.005)	(2.476.627)	(1.364.016)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	20	229.632.086	77.037.987	59.481.063	14.304.765
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	20	(158.809.021)	(42.631.941)	(40.091.415)	(8.293.228)
ESAS FAALİYET KARI		411.709.744	202.540.704	144.781.627	78.265.684
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	21	32.032.199	25.794.398	7.466.701	1.666.716
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler		-	-	-	79.705
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Karlarından Paylar, Net	3	69.674.061	42.249.158	29.238.373	17.787.437
FİNANSMAN GELİRİ/ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI		513.416.004	270.584.260	181.486.701	97.799.542
Finansman Gelirleri	22	50.818.831	20.228.465	59.390.364	19.880.689
Finansman Giderleri	22	(42.580.375)	(17.126.262)	(26.468.026)	(9.331.451)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI		521.654.460	273.686.463	214.409.039	108.348.780
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gideri		(55.547.631)	(28.927.849)	(25.055.063)	(19.805.821)
- Dönem Vergi Gideri	17	(54.971.429)	(28.450.048)	(29.087.988)	(22.306.057)
- Ertelenmiş Vergi (Gideri)/ Geliri	17	(576.202)	(477.801)	4.032.925	2.500.236
DÖNEM KARI		466.106.829	244.758.614	189.353.976	88.542.959
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç	19	1,4797	0,7770	0,6011	0,2811
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar					
- Tanımlanmış Fayda Planları					
- Yeniden Ölçüm Kayıpları		(4.080.207)	294.979	3.786.311	4.776.936
- Ertelenmiş Vergi Etkisi	17	816.041	(58.996)	(757.262)	(955.387)
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak					
- Yabancı Para Çevrim Farkı - net		36.511	15.051	188.898	100.136
Diğer Kapsamlı (Gider)/ Gelir		(3.227.655)	251.034	3.217.947	3.921.685
TOPLAM KAPSAMLI GELİR		462.879.174	245.009.648	192.571.923	92.464.644

İzleyen dipnotlar, ara dönem özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

EGE ENDÜSTRİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2022 VE 2021 ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOLARI

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

	Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltilme Farkları	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler	Yabancı Para Çevrim Farkları	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Birikmiş Karlar		Toplam Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar
			Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kayıpları			Geçmiş Yıllar Karları	Net Dönem Karı	
1 Ocak 2021	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)
Toplam Kapsamlı Gelir/(Gider)	-	-	3.029.049	232.110	-	-	189.353.976	192.615.135
- Dönem Karı	-	-	-	-	-	-	189.353.976	189.353.976
- Diğer Kapsamlı Gelir	-	-	3.029.049	232.110	-	-	-	3.261.159
30 Haziran 2021	3.150.000	26.119.105	(6.916.916)	188.898	80.811.747	412.221.994	189.353.976	704.928.804
1 Ocak 2022	3.150.000	26.119.105	(7.410.062)	(23.437)	60.831.063	432.202.678	603.525.201	1.118.394.548
Transferler	-	-	-	-	(59.256.063)	662.781.264	(603.525.201)	-
Temettü Ödemesi	-	-	-	-	-	(249.733.801)	-	(249.733.801)
Toplam Kapsamlı Gelir/(Gider)	-	-	(3.264.166)	36.511	-	-	466.106.829	462.879.174
- Dönem Karı	-	-	-	-	-	-	466.106.829	466.106.829
- Diğer Kapsamlı Gelir	-	-	(3.264.166)	36.511	-	-	-	(3.227.655)
30 Haziran 2022	3.150.000	26.119.105	(10.674.228)	13.074	1.575.000	845.250.141	466.106.829	1.331.539.921

İzleyen dipnotlar, ara dönem özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

EGE ENDÜSTRİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2022 VE 2021 ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOLARI

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

	Dipnot Referansları	Sınırlı Denetimden Geçmiş 1 Ocak - 30 Haziran 2022	Sınırlı Denetimden Geçmiş 1 Ocak - 30 Haziran 2021
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		(37.707.402)	74.827.134
Dönem Karı		466.106.829	189.353.976
Dönem Net Karı Mutabakatı ile İlgili Düzeltmeler		(30.758.933)	(50.309.636)
Amortisman ve itfa gideri ile ilgili düzeltmeler	10	7.951.354	6.898.097
Stok değer düşüklüğü (iptali) ile ilgili düzeltmeler	7	221.938	(759.953)
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar ile ilgili düzeltmeler		3.073.246	2.581.338
Dava ve/veya ceza karşılıkları (iptali) ile ilgili düzeltmeler		(3.822)	98.585
Diğer karşılıklar (iptalleri) ile ilgili düzeltmeler		8.300.693	4.138.038
Faiz gelirleri ile ilgili düzeltmeler	21	(14.946.263)	(7.466.701)
Faiz giderleri ile ilgili düzeltmeler	22	15.011.509	1.334.082
Vergi gideri/geliri ile ilgili düzeltmeler	17	55.547.631	25.055.063
Gerçeğe uygun değer farkı kar veya zararda sınıflandırılacak finansal yatırımların gerçeğe uygun değer değişimi	21	(16.315.920)	-
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların dağıtılmamış karları ile ilgili düzeltmeler - net	3	(69.674.061)	(29.238.373)
Gerçekleşmemiş yabancı para çevirim farkları ile ilgili düzeltmeler		(19.155.222)	(52.949.812)
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler		(770.016)	-
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		(394.138.174)	(50.466.523)
Ticari alacaklardaki azalış/artışla) ilgili düzeltmeler		(187.534.330)	(47.300.616)
Faaliyetlerle ilgili diğer alacaklardaki artışla ilgili düzeltmeler		(7.678.633)	30.701.938
Stoklardaki artışlarla ilgili düzeltmeler		(178.236.395)	(69.798.231)
Pesin ödenmiş giderlerdeki (azalış)/artış		(131.259.406)	373.604
Ticari borçlardaki artış ile ilgili düzeltmeler		80.443.988	35.378.866
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlardaki (azalış)/artış		(4.608.376)	(1.020.778)
Ertelenmiş gelirlerdeki artış		11.269.731	(169.288)
Faaliyetlerle ilgili diğer varlıklardaki azalış (artış)		(78.523.698)	(32.021)
Faaliyetlerle ilgili diğer yükümlülüklerdeki artış (azalış)		101.988.945	1.400.003
Faaliyetlerde Kullanılan Nakit Akışları		41.209.722	88.577.817
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar kapsamında yapılan ödemeler		(2.167.155)	(223.421)
Vergi iadeleri (ödemeleri)	17	(76.749.969)	(13.527.262)
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		(179.358.893)	82.690.640
Diğer nakit girişleri (çıkışları)		(150.458.705)	74.613.093
Alınan faiz		5.354.123	8.655.787
Alınan temettü	3	15.809.867	8.669.927
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların alımından kaynaklanan nakit çıkışları		(50.855.129)	(9.248.167)
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların satışından kaynaklanan nakit girişleri		790.951	-
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		(37.991.896)	(327.929.578)
Borçlanmadan kaynaklanan nakit girişleri	12	274.329.743	46.141.901
Borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları	12	(46.276.665)	(32.145.184)
Ödenen faiz		(25.903.315)	(2.471.845)
Ödenen temettüler		(249.733.800)	(339.454.450)
Diğer Nakit Girişleri (Çıkışları)		9.592.141	-
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ/AZALIŞ		(255.058.191)	(170.411.804)
Yabancı Para Çevrim Farklarının Nakit ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Etkisi		14.578.047	42.592.611
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ/AZALIŞ		(240.480.144)	(127.819.193)
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4	329.275.840	447.866.093
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4	88.795.696	320.046.900

İzleyen dipnotlar, ara dönem özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

EGE ENDÜSTRİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2022 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 Haziran 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla Şirket'in ana hissedarı Ege Endüstri Holding A.Ş.'dir. Halka açıklık oranı %34,67 olan (31 Aralık 2021: %34,67) Şirket'in hisse senetleri Borsa İstanbul'da ("BİST") işlem görmektedir.

30 Haziran 2022 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.

EEFZ 11 Aralık 2011 tarihinde kurulmuş olup kayıtlı adresi Kemalpaşa Cad. No: 280 Pınarbaşı/İzmir'dir. 30 Haziran 2022 ve 31 Aralık 2021 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 Haziran 2022 tarihi itibarıyla Şirket'in pay oranı %100'dür. Ege Tech farklı yatırım fonu şirketlerine fon yatırmak ve kar elde etmek amacıyla kurulmuş ve bu amaçla faaliyet göstermektedir.

İş ortaklıkları

- **Ege Fren Sanayi ve Ticaret A.Ş. ("Ege Fren")** İzmir'de kurulmuş olup diğer ortağı olan Alman Meritor Automotive GmbH'in ("Meritor") lisansı ile fren üretmektedir. Ege Fren'in merkezi İzmir'de olup Ege Serbest Bölgesi'nde şubesi mevcuttur. Ege Fren'in kayıtlı adresi 7405/2 Sokak No: 4 Pınarbaşı - İzmir'dir. 30 Haziran 2022 tarihi itibarıyla Şirket'in etkin pay oranı %50,99'dur (31 Aralık 2021: %50,99).

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

Grup'un dönem içerisinde çalışan ortalama personel sayısı 582'tir (30 Haziran 2021 - 534 kişi).

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

EGE ENDÜSTRİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2022 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

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 (“KGK”) 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.

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 Haziran 2022 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 2021 tarihli konsolide 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 T.C. Hazine 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 esaslı 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.

EGE ENDÜSTRİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2022 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)

KGK, 20 Ocak 2022 tarihinde, TFRS uygulayan işletmelerin 2021 yılı finansal raporlama döneminde TMS 29 Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlamayı uygulayıp uygulamayacakları konusunda oluşan tereddütleri gidermek üzere açıklamada bulunmuştur. Buna göre, TFRS'yi uygulayan işletmelerin TMS 29 Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama ("TMS 29") kapsamında herhangi bir düzeltme yapmalarına gerek bulunmadığı belirtilmiş, sonrasında KGK tarafından TMS 29 uygulaması hakkında yeni bir açıklama yapılmamıştır. Bu ara dönem özet konsolide finansal tabloların hazırlanmış olduğu tarih itibarıyla yeni bir açıklama yapılmamış olması dikkate alınarak 30 Haziran 2022 tarihli ara dönem özet konsolide finansal tablolar hazırlanırken TMS 29'a göre enflasyon düzeltmesi yapılmamıştır.

Ara Dönem Özet Konsolide Finansal tabloların onaylanması

Ara dönem özet konsolide finansal tablolar, yayınlanmak üzere 16 Ağustos 2022 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.

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. Aşağıdaki tablo, 30 Haziran 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla konsolidasyon kapsamına dahil edilmiş olan bağlı ortaklıkları ile Grup'un paylarını göstermektedir:

İşletme	Etkin Pay Oranı (%)		
	Yöntem	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
EEFZ	Tam konsolidasyon	99,99	99,99
Ege Tech	Tam konsolidasyon	100,00	100,00

EGE ENDÜSTRİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2022 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)

b) İş Ortaklıkları

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.

Aşağıdaki tablo, 30 Haziran 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla iş ortaklıkları ile Grup'un paylarını göstermektedir:

İşletme	Yöntem	Etkin Pay Oranı (%)	
		30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
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.

EGE ENDÜSTRİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2022 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)

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:

<u>Dönem sonu varlık alış:</u>	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
ABD Doları/ TL	16,6614	13,3290
<u>Dönem sonu yükümlülük satış:</u>		
ABD Doları/ TL	16,6914	13,3530
<u>Ortalama:</u>	1 Ocak - 30 Haziran 2022	1 Ocak - 30 Haziran 2021
ABD Doları/ TL	14,8430	7,8620

2.3 Türkiye Finansal Raporlama Standartları’ndaki Değişiklikler

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

- TFRS 7, TFRS 4 ve TFRS 16’daki değişiklikler - Gösterge faiz oranı reformu Faz 2 (1 Ocak 2021 tarihi itibarıyla yürürlükte); Bu Faz 2 değişiklikleri, bir gösterge faiz oranının alternatifiyle değiştirilmesi de dahil olmak üzere reformların uygulanmasından kaynaklanan hususları ele almaktadır. Faz 2 değişiklikleri, IBOR reformundan doğrudan etkilenen riskten korunma ilişkilerine belirli TMS 39 ve TFRS 9 riskten korunma muhasebesi gerekliliklerinin uygulanmasında geçici ek kolaylıklar sağlar.
- TFRS 16 ‘Kiralamalar’ - COVID 19 kira imtiyazları kolaylaştırıcı uygulamanın uzatılmasına ilişkin değişiklikler (1 Nisan 2021 tarihi itibarıyla yürürlükte); COVID-19 salgını sebebiyle kiracılara kira ödemelerinde bazı imtiyazlar sağlanmıştır. Mayıs 2020’de, UMSK UFRS 16 Kiralamalar standardında yayımladığı değişiklik ile kiracıların kira ödemelerinde COVID-19 sebebiyle tanınan imtiyazların, kiralamada yapılan bir değişiklik olup olmadığını değerlendirmemeleri konusunda isteğe bağlı kolaylaştırıcı bir uygulama getirmiştir.

EGE ENDÜSTRİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2022 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)

31 Mart 2021 tarihinde, UMSK kolaylaştırıcı uygulamanın tarihini 30 Haziran 2021'den 30 Haziran 2022'ye uzatmak için ilave bir değişiklik yayınlamıştır. Kiracılar, bu tür kira imtiyazlarını kiralamada yapılan bir değişiklik olmaması durumunda geçerli olan hükümler uyarınca muhasebeleştirmeyi seçebilirler. Bu uygulama kolaylığı çoğu zaman kira ödemelerinde azalmayı tetikleyen olay veya koşulun ortaya çıktığı dönemlerde kira imtiyazının değişken kira ödemesi olarak muhasebeleştirilmesine neden olur.

b) 30 Haziran 2022 tarihi itibarıyla yayımlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standartlar ve değişiklikler:

- TFRS 3, TMS 16, TMS 37'de yapılan dar kapsamlı değişiklikler ve TFRS 1, TFRS 9, TMS 41 ve TFRS 16'da yapılan bazı yıllık iyileştirmeler; 1 Ocak 2022 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir.
 - o 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.
 - o 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.
 - o TMS 37, 'Karşılıklar, Koşullu Borçlar ve Koşullu Varlıklar' da yapılan değişiklikler' bu değişiklik bir sözleşmeden zarar edilip edilmeyeceğine karar verirken şirketin hangi maliyetleri dahil edeceğini belirtir.

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

- TMS 1, "Finansal Tabloların Sunuluşu" standardının yükümlülüklerin sınıflandırılmasına ilişkin değişikliği; yürürlük tarihi 1 Ocak 2024 ve sonrasında başlayan yıllık raporlama dönemlerine ertelenmiştir. TMS 1, "Finansal Tabloların Sunuluşu" standardında yapılan bu dar kapsamlı değişiklikler, raporlama dönemi sonunda mevcut olan haklara bağlı olarak yükümlülüklerin cari veya cari olmayan olarak sınıflandırıldığını açıklamaktadır. Sınıflandırma, raporlama tarihinden sonraki olaylar veya işletmenin beklentilerinden etkilenmemektedir (örneğin, bir imtiyazın alınması veya sözleşmenin ihlali). Değişiklik ayrıca, TMS 1'de bir yükümlülüğün ödenmesinin neyi ifade ettiğini açıklığa kavuşturmaktadır.
- TMS 1, Uygulama Bildirimi 2 ve TMS 8'deki dar kapsamlı değişiklikler, 1 Ocak 2023 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler muhasebe politikası açıklamalarını iyileştirmeyi ve finansal tablo kullanıcılarının muhasebe tahminlerindeki değişiklikler ile muhasebe politikalarındaki değişiklikleri ayırt etmelerine yardımcı olmayı amaçlamaktadır.

EGE ENDÜSTRİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2022 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 işlemten kaynaklanan varlık ve yükümlülüklerle ilişkin ertelenmiş vergiye ilişkin değişiklik, 1 Ocak 2023 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler, şirketler tarafından ilk defa finansal tablolara alındığında vergilendirilebilir ve indirilebilir geçici farkların eşit tutarlarda oluşmasına neden olan işlemler üzerinden ertelenmiş vergi muhasebeleştirilmelerini gerektirmektedir.

Grup yukarıda yer alan değişikliklerin operasyonlarına olan etkilerini değerlendirip geçerlilik tarihinden itibaren uygulayacaktır. Yukarıdaki standart ve yorumların, uygulanmasının gelecek dönemlerde Grup'un konsolide finansal tabloları üzerinde önemli bir etki yaratmayacağı beklenmektedir. 30 Haziran 2022 tarihi itibarıyla yayımlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş ve Grup faaliyetleri ile ilgili olmayan standartlar ve değişiklikler yukarıda verilmemiştir.

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 Haziran 2022 tarihi itibarıyla ara dönem özet konsolide bilançosunu, 31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla hazırlanmış konsolide bilançoları ile; 1 Ocak - 30 Haziran 2022 ara hesap dönemine ait özet konsolide kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir, nakit akış ve özkaynaklar değişim tablolarını ise 1 Ocak - 30 Haziran 2021 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.

EGE ENDÜSTRİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2022 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)

2.6 Önemli Muhasebe Değerlendirme, Tahmin ve Varsayımları

30 Haziran 2022 tarihinde sona eren ara döneme ait özet konsolide finansal tablolar, ara dönem finansal tabloların hazırlanmasına yönelik TMS 34 standardına uygun olarak hazırlanmıştır. Ara dönem özet konsolide finansal tabloları hazırlanırken kullanılan önemli muhasebe politikaları, 31 Aralık 2021 tarihli konsolide finansal tablolar içerisinde detaylı olarak açıklanan muhasebe politikaları ile tutarlılık arz etmektedir. Dolayısıyla ara dönem özet konsolide finansal tablolar, 31 Aralık 2021 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tablolar ile birlikte değerlendirilmelidir.

2.7 TFRS'ye ve KGK tarafından yayınlanan ilke kararlarına uygunluk beyanı

Grup yönetimi, ara dönem özet konsolide finansal tabloların KGK tarafından yayımlanan TFRS'lere ve KGK ilke kararlarına göre hazırlanması ve dürüst bir şekilde sunumundan sorumludur. Grup yönetimi olarak, cari ve önceki döneme ait konsolide finansal tablolar ile önemli muhasebe politikalarının özeti ve dipnotların TFRS'lere uygun olarak hazırlanıp sunulduğunu beyan ederiz.

DİPNOT 3 - DİĞER İŞLETMELERDEKİ PAYLAR

Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırım:

	Pay Oranı	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
Ege Fren	%50,99	266.255.434	212.391.240
		266.255.434	212.391.240

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

	2022	2021
1 Ocak	212.391.240	155.578.529
İştiraklerin karlarındaki pay - net	69.674.061	29.238.373
İştiraklerden temettü geliri	(15.809.867)	(8.669.927)
30 Haziran	266.255.434	176.146.975

30 Haziran 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımın özet finansal bilgileri aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2022			Net dönem karı
	Varlıklar	Yükümlülükler	Net satışlar	
- Ege Fren	752.116.782	395.326.903	668.009.979	136.642.599

EGE ENDÜSTRİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

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

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

DİPNOT 3 - DİĞER İŞLETMELERDEKİ PAYLAR (Devamı)

	31 Aralık 2021			Net dönem karı
	Varlıklar	Yükümlülükler	Net satışlar	
- Ege Fren	502.953.458	249.143.592	723.183.911	128.422.510

DİPNOT 4 - NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
Bankalar		
- TL vadeli mevduatlar	11.456.072	4.485.930
- TL vadesiz mevduatlar	287.016	4.351
- Yabancı para vadeli mevduatlar	85.431.836	324.791.615
- Yabancı para vadesiz mevduatlar	1.319.960	100.992
Diğer hazır değerler	43	43
Toplam	98.494.927	329.382.931
Eksi: Vadeli mevduat faiz tahakkukları	(9.699.231)	(107.091)
Nakit akış tablosuna baz olan nakit ve nakit benzerleri toplamı	88.795.696	329.275.840

Vadeli mevduatların etkin faiz oranları TL için %17,00-%18,50 (31 Aralık 2021: %15,75), ABD Doları için %0,10-%2,50 (31 Aralık 2021: ABD Doları %0,90 - %2,25), Avro için %1,50 (31 Aralık 2021: Avro için %0,20 - %1,15 olup vade süreleri ortalama 6 aydır.

DİPNOT 5 - FİNANSAL YATIRIMLAR

	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
Gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal varlıklar	180.166.105	13.391.480
	180.166.105	13.391.480

30 Haziran 2022 tarihi itibarıyla gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal varlıklar kur korumalı vadeli mevduat hesabından oluşmakta olup söz konusu mevduat hesabı, ABD Doları ve Avro kurunun vade sonunda faiz oranından daha fazla artması durumunda kur farkı koruması, aksi durumda ise faiz geliri sağlayacaktır. 30 Haziran 2022 tarihi itibarıyla kur korumalı mevduat hesapları gerçeğe uygun değeri kar veya zararda muhasebeleştirilen finansal varlıklar olarak muhasebeleştirilmiştir. 30 Haziran 2022 tarihi itibarıyla kur korumalı mevduat olan finansal varlıkların nominal tutarı ve gerçeğe uygun değerleri aşağıdaki gibidir:

EGE ENDÜSTRİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

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

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

DİPNOT 5 - FİNANSAL YATIRIMLAR (Devamı)

	Faiz Oranı (%)	Vadesi	Nominal Tutar	Faiz Tahakkuku	Gerçeğe uygun değer
ABD Doları	17	Ağustos 2022	75.462.750	4.779.997	91.679.500
Avro	17	Ağustos 2022	78.627.010	4.980.429	88.486.605
					180.166.105

Grup'un 31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla finansal yatırımlarının detayı aşağıdaki gibidir:

	Kupon faiz Oranı (%)	Kupon ödeme vadesi	Orjinal tutar	Para birimi	31 Aralık - 2021 (TL)
VAKIF BANK	%5,63	30 Mayıs 2022	1.009.375	ABD Doları	13.391.480
					13.391.480

DİPNOT 6 - TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

a) Kısa vadeli ticari alacaklar:

	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
Alıcılar	448.566.310	308.344.320
		448.566.310
İlişkili taraflardan ticari alacaklar (Dipnot 14)	92.701.376	54.981.176
		92.701.376
		541.267.686

30 Haziran 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla ticari alacakların vadeleri aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
Vadesi geçen alacaklar (*)	203.873.871	55.521.561
0-30 gün vadeli	165.579.330	175.105.396
31-60 gün vadeli	128.712.885	98.234.339
61-90 gün vadeli	43.101.600	34.464.200
		541.267.686

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

EGE ENDÜSTRİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2022 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 (Devamı)

30 Haziran 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla vadesi geçen ticari alacakların vadeleri aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
0-30 gün vadeli	69.574.351	44.309.587
31-60 gün vadeli	63.661.892	7.667.463
61 gün ve üzeri vadeli	70.637.628	3.544.511
	203.873.871	55.521.561

b) Kısa vadeli ticari borçlar

	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
Satıcılar	201.498.791	121.593.434
Kısa vadeli diğer borçlar	180.000	180.000
	201.678.791	121.773.434
İlişkili kuruluşlara borçlar (Dipnot 14)	916.291	377.660
	202.595.082	122.151.094

DİPNOT 7 - STOKLAR

	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
İlk madde ve malzemeler	285.454.982	163.233.060
Yarı mamuller	24.637.287	25.645.932
Mamul	95.709.158	58.182.160
Yoldaki mallar	55.012.806	39.167.181
Diğer	20.264.028	16.038.519
Stok değer düşüklüğü karşılığı	(940.260)	(718.322)
	480.138.001	301.548.530

Diğer stoklar ağırlıklı olarak işletme malzemeleri ve yedek parça stoklarından oluşmaktadır.

EGE ENDÜSTRİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

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

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

DİPNOT 7 – STOKLAR (Devamı)

Stok değer düşüklüğü karşılığının stok kalemi bazında dağılımı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
İlk madde ve malzemeler	451.707	333.795
Yarı mamuller	101.597	124.903
Mamuller	386.956	259.624
	940.260	718.322

30 Haziran 2022 ve 2021 tarihlerinde sona eren altı aylık ara dönemler için stok değer düşüklüğü karşılığının hareketleri aşağıdaki gibidir:

	2022	2021
1 Ocak	718.322	1.851.317
Dönem içinde ayrılan/ (ters çevrilen) karşılık, net	221.938	(759.953)
30 Haziran	940.260	1.091.364

30 Haziran 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla stokların üzerinde herhangi bir ipotek, rehin ve haciz bulunmamaktadır.

DİPNOT 8 - PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER

	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
a) Kısa vadeli peşin ödenmiş giderler:		
Stoklar için verilen avanslar	6.762.499	2.580.471
Gelecek aylara ait peşin ödenmiş giderler	1.230.518	3.515.114
	7.993.017	6.095.585
b) Uzun vadeli peşin ödenmiş giderler:		
Sabit kıymetler için verilen avanslar	137.925.842	8.485.924
Gelecek yıllara ait peşin ödenmiş giderler	149.542	227.486
	138.075.384	8.713.410

30 Haziran 2022 tarihi itibarıyla sabit kıymetler için verilen avanslar Grup'un ESBAŞ Ege Serbest Bölge Kurucusu ve İşleticisi A.Ş.'de ("ESBAŞ") yapmakta olduğu fabrika yatırımı için yüklenicilere verilen avanslardan oluşmaktadır.

EGE ENDÜSTRİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

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

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

DİPNOT 9 - DİĞER ALACAKLAR

	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
İade alınacak KDV	53.225.410	45.572.648
Diğer	62.113	53.704
	53.287.523	45.626.352

DİPNOT 10 - MADDİ VE MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

30 Haziran 2022 tarihinde sona eren altı aylık ara hesap dönemi itibarıyla maddi ve maddi olmayan duran varlıkların tutarı sırayla 105.331.468 TL ve 25.356.393 TL'dir (30 Haziran 2021 sırayla 63.001.235 TL ve 20.315.734 TL). 30 Haziran 2022 tarihinde sona eren altı aylık ara hesap dönemi için maddi ve maddi olmayan duran varlıkların cari dönem alımları sırayla 45.881.861 TL ve 4.973.268 TL'dir. (30 Haziran 2021: sırayla 6.708.411 TL ve 2.539.756 TL). 30 Haziran 2022 tarihinde sona eren altı aylık ara hesap dönemi için maddi duran varlıkların cari dönem satışı 258.000 TL ve maddi olmayan duran varlıkların satışı bulunmamaktadır (30 Haziran 2021: sırayla maddi ve maddi olmayan duran varlık satışı bulunmamaktadır).

30 Haziran 2022 tarihinde sona eren altı aylık ara hesap dönemi içerisinde Grup'un yukarıda açıklanan 45.881.861 TL tutarında alımları içerisinde 27.529.349 TL tutarındaki alımları, 2022 yılı içerisinde yapılmakta yatırımlar için yapmış olduğu alımlara ilişkin girişlerden oluşmaktadır.

30 Haziran 2022 tarihinde sona eren altı aylık hesap dönemi için maddi ve maddi olmayan duran varlıkların cari dönem amortisman ve itfa payları sırayla 7.298.895 TL ve 1.227.473 TL'dir (30 Haziran 2021: sırayla 6.302.865 TL ve 1.128.828 TL). Cari dönem amortisman ve itfa payı giderlerinin 194.429 TL (30 Haziran 2021: 130.204 TL) tutarındaki kısmı yarı mamullere, 380.120 TL'si mamullere (30 Haziran 2021: 402.909 TL), 465 TL'si hammaddelere (30 Haziran 2021: 483 TL), 6.784.815 TL'si satılan malın maliyetine (30 Haziran 2021: 6.470.425 TL), 905.486 TL (30 Haziran 2021: 256.508 TL) tutarındaki kısmı genel yönetim giderlerine, 187.718 TL'si satış pazarlama giderlerine (30 Haziran 2021: 93.143 TL), 73.335 TL (30 Haziran 2021: 78.021 TL) tutarındaki kısmı Ar-Ge giderlerine dahil edilmiştir. 30 Haziran 2022 tarihi itibarıyla maddi ve maddi olmayan duran varlıkların üzerinde rehin veya ipotek bulunmamaktadır (31 Aralık 2021: Yoktur).

DİPNOT 11 - KARŞILIKLAR, ŞARTA BAĞLI VARLIKLAR VE YÜKÜMLÜLÜKLER

a) Alınan teminatlar:

	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
Alınan teminat mektupları	157.542.824	750.000
Alınan teminat senetleri	500.000	553.517
	158.042.824	1.303.517

30 Haziran 2022 tarihi itibarıyla alınan teminat mektupları ağırlıklı olarak Grup'un ESBAŞ'ta yapmış olduğu yatırımlara ilişkin yüklenicilere vermiş olduğu avanslara istinaden söz konusu yüklenicilerden almış olduğu banka teminat mektuplarından oluşmaktadır.

EGE ENDÜSTRİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

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

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

DİPNOT 11 - KARŞILIKLAR, ŞARTA BAĞLI VARLIKLAR VE YÜKÜMLÜLÜKLER (Devamı)

b) Önemli davalar

Grup'un 30 Haziran 2022 tarihi itibarıyla devam eden ve ara dönem özet konsolide finansal tablolarını önemli tutarda etkileyebilecek davası bulunmamaktadır.

c) Verilen teminatlar:

30 Haziran 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla Grup'un verdiği teminat, rehin veya ipotekler TL cinsinden olup detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu		
TRİ'lerin toplam tutarı	4.696.794	1.389.791
-Teminat mektupları	4.696.794	1.389.791
-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	-	-
	4.696.794	1.389.791

Grup'un vermiş olduğu diğer TRİ'lerin Grup'un özkaynaklarına oranı %0'dır (31 Aralık 2021: %0).
Şarta bağlı yükümlülükler: Yoktur (31 Aralık 2021: Yoktur).

EGE ENDÜSTRİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

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

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

DİPNOT 12 - BORÇLANMALAR

	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
Kısa vadeli borçlanmalar	262.891.806	49.120.175
Kiralama işlemlerinden borçlar	17.213.801	1.839.427
Kısa vadeli finansal borçlanmalar	280.105.607	50.959.602
Kiralama işlemlerinden uzun vadeli borçlar	86.872.610	6.025.321
Uzun vadeli finansal borçlanmalar	86.872.610	6.025.321
Toplam finansal borçlanmalar	366.978.217	56.984.923

	30 Haziran 2022		31 Aralık 2021	
	Ağırlıklı ortalama yıllık etkin faiz oranı (%)	Tutar	Ağırlıklı ortalama yıllık etkin faiz oranı (%)	Tutar
Kısa vadeli				
Avro cinsinden krediler	-	-	0,70-0,90	49.120.175
TL cinsinden krediler	14,75 -18,00	262.891.806	-	-
Kiralama işlemlerinden borçlar	(*)	17.213.801	(*)	1.839.427
		280.105.607		50.959.602
Uzun vadeli				
Kiralama işlemlerinden borçlar	(*)	86.872.610	(*)	6.025.321
Toplam finansal borçlanmalar		366.978.217		56.984.923

(*) 30 Haziran 2022 tarihi itibarıyla kiralama işlemlerinden borçların ağırlıklı ortalama etkin faiz oranları aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
ABD Doları cinsinden kiralama işlemlerinden borçlar	%9,31	%6,25
TL cinsinden kiralama işlemlerinden borçlar	%15,75	%15,75

30 Haziran 2022 ve 2021 tarihleri itibarıyla banka kredilerine ilişkin net borçlanmaların hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	2022	2021
1 Ocak	49.120.176	109.791.125
Borçlanmadan kaynaklanan nakit girişleri	274.329.743	46.141.901
Borç ödemelerinden kaynaklanan nakit çıkışları	(46.276.665)	(32.145.184)
Kur farkı değişimi	(3.389.642)	(8.551.076)
Faiz tahakkuku etkisi	(10.891.806)	(1.137.763)
30 Haziran	262.891.806	114.099.003

EGE ENDÜSTRİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

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

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

DİPNOT 13 – VARLIK KULLANIM HAKLARI

1 Ocak 2022 - 30 Haziran 2022 hesap dönemindeki varlık kullanım hakkı hareketleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2022	İlaveler	30 Haziran 2022
Maliyet değeri:			
Arazi ve arsalar	2.849.908	76.328.080	79.177.988
Taşıt araçları	2.956.157	1.458.687	4.414.844
	5.806.065	77.786.767	83.592.832
Birikmiş amortismanlar:			
Arazi ve arsalar	(534.168)	(1.076.961)	(1.611.129)
Taşıt araçları	(720.957)	(263.792)	(984.749)
	(1.255.125)	(1.340.753)	(2.595.878)
Net defter değeri	4.550.940		80.996.954

DİPNOT 14 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

a) İlişkili taraflardan ticari alacaklar:

	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
Diğer (*)	92.701.376	54.981.176
	92.701.376	54.981.176

b) İlişkili taraflarda ticari borçlar:

Diğer (*)	916.291	377.660
	916.291	377.660

c) İlişkili taraflardan yapılan alım işlemleri:

	1 Ocak - 30 Haziran 2022	1 Nisan 30 Haziran 2022	1 Ocak - 30 Haziran 2021	1 Nisan 30 Haziran 2021
Diğer (*)	12.974.746	6.596.041	10.247.752	5.965.243
	12.974.746	6.596.041	10.247.752	5.965.243

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

EGE ENDÜSTRİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

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

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

DİPNOT 14 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

e) İlişkili taraflara yapılan satım işlemleri:

	1 Ocak - 30 Haziran 2022	1 Nisan 30 Haziran 2022	1 Ocak - 30 Haziran 2021	1 Nisan 30 Haziran 2021
Diğer (*)	266.536.557	143.467.018	87.132.197	63.215.620
	266.536.557	143.467.018	87.132.197	63.215.620

İlişkili taraflara yapılan satışlar ağırlıklı olarak mal satışlarından oluşmaktadır.

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

f) Üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar:

Grup, genel müdür, genel müdür yardımcıları ve yönetim kurulu üyelerini üst düzey yöneticiler olarak tanımlamakta olup bu yöneticilere sağlanan faydalar aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Haziran 2022	1 Nisan 30 Haziran 2022	1 Ocak - 30 Haziran 2021	1 Nisan 30 Haziran 2021
Ücretler ve diğer kısa vadeli faydalar	1.893.460	613.622	893.361	473.901
Diğer	119.684	55.758	83.893	41.164
	2.013.144	669.380	977.254	515.065

DİPNOT 15 - ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR KAPSAMINDA BORÇLAR

	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
Ödenecek personel ücretleri	3.930.864	7.141.838
Personel SGK borçları	2.330.195	2.893.930
Çalışanlara ilişkin vergiler	812.674	1.646.341
	7.073.733	11.682.109

DİPNOT 16 - UZUN VADELİ KARŞILIKLAR

	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
Kıdem tazminatı karşılığı	18.718.137	14.550.791
Kullanılmamış izin karşılığı	3.232.775	2.413.823
	21.950.912	16.964.614

EGE ENDÜSTRİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

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

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

DİPNOT 16 - 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 Haziran 2022 tarihi itibarıyla 10.848,59 TL (31 Aralık 2021: 8,284,50 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.

DİPNOT 17 - DÖNEM VERGİLERİ

30 Haziran 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla peşin ödenen kurumlar vergisi ve kurumlar vergisi karşılığı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
Cari dönem kurumlar vergisi	53.030.761	93.811.490
Eksi: Peşin ödenen vergiler	(30.236.663)	(47.298.184)
Dönem karı vergi yükümlülüğü	22.794.098	46.513.306

1 Ocak - 30 Haziran 2022 ve 2021 tarihlerinde sona eren ara hesap dönemlerine ait konsolide özet kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablolarında yer alan vergi giderleri aşağıda özetlenmiştir:

	1 Ocak - 30 Haziran 2022	1 Nisan 30 Haziran 2022	1 Ocak - 30 Haziran 2021	1 Nisan 30 Haziran 2021
Cari dönem kurumlar vergisi	54.971.429	28.450.048	29.087.988	22.306.057
Ertelenmiş vergi gideri/(geliri)	576.202	477.801	(4.032.925)	(2.500.236)
Vergi gideri - kar veya zarar tablosunda yer alan	55.547.631	28.927.849	25.055.063	19.805.821

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. Türkiye'de Kurumlar vergisi oranı %23'tür (2021: %25).

EGE ENDÜSTRİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

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

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

DİPNOT 17 - DÖNEM VERGİLERİ (Devamı)

2022 yılı için %25'ten %23'e düşürülmüştür. 22 Ocak 2022 tarihli Resmî Gazete'de yayımlanan 7351 sayılı Kanun ile Kurumlar Vergisi Kanunu ve İdari Yargılama Usulü Kanunu'nda yapılan değişikliklere göre ihracat yapan kurumların, münhasıran ihracattan elde ettikleri kazançlarına kurumlar vergisi 1 puan indirimli olarak uygulanacaktır. Bu hüküm 1 Ocak 2022 tarihinden, özel hesap dönemine tabi olan mükelleflerde 2022 takvim yılında başlayan özel hesap döneminin başından itibaren elde edilen kazançlara uygulanacaktır. 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.

Kurumlar vergisi ilgili olduğu hesap döneminin sonunu takip eden dördüncü ayın son günü akşamına kadar beyan edilmekte ödenmektedir. 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.

Grup'un serbest bölgedeki ana faaliyet konularından sağlanan kazançlar kurumlar vergisinden istisnadır. Öte yandan, 22 Ocak 2022 tarihli Resmî Gazetede yayımlanan 7351 sayılı Kanun'la, Kurumlar Vergisi Kanunu'nun 32. maddesinde yapılan düzenlemeyle; kurumların ihracattan ve üretim faaliyetinden elde ettikleri kazançlarına uygulanacak kurumlar vergisi oranının 1 puan indirimli uygulanmaktadır.

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. Vergi giderinin mutabakatı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Haziran 2022	1 Ocak - 30 Haziran 2021
Vergi öncesi kar	521.654.460	214.409.039
Vergi öncesi kar üzerinden hesaplanan vergi gideri	(114.763.981)	(53.602.260)
Kanunen kabul edilmeyen giderlerin vergi etkisi	(533.021)	(159.673)
İndirilecek gelirlerin vergi etkisi	10.841.247	6.547.943
Yasal vergiye/ertelenmiş vergiye konu edilmeyen kazançların/düzeltilme kayıtlarının etkisi	38.746.697	17.445.093
Diğer	10.161.427	4.713.834
	(55.547.631)	(25.055.063)

EGE ENDÜSTRİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

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

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

DİPNOT 17 - DÖNEM VERGİLERİ (Devamı)

30 Haziran 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla vergilendirilebilir birikmiş geçici farklar ve ertelenmiş vergi varlık ve yükümlülüklerinin bilanço tarihleri itibarıyla yürürlükteki vergi oranları kullanılarak hesaplamalarının dökümü aşağıdaki gibidir:

	Vergilendirilebilir geçici farklar		Ertelenmiş vergi varlığı/(yükümlülüğü)	
	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021	30 Haziran 2022	31 Aralık 2021
Teslimatı gerçekleşmemiş satışların düzeltilmesi, net	(29.738.514)	(31.467.973)	6.542.473	7.237.634
Kıdem tazminatı karşılığı	(18.718.137)	(14.550.791)	3.743.627	2.910.158
Kullanılmamış izin karşılığı	(3.232.775)	(2.413.823)	646.555	482.765
Kısa vadeli diğer karşılıklar	(1.030.632)	(1.034.454)	226.739	237.924
Stok değer düşüklüğü karşılıkları	(940.260)	(718.322)	188.052	143.664
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların kayıtlı değeri ile vergi matrahları arasındaki net fark	3.565.644	3.060.940	(713.129)	(612.188)
Diğer	383.967	391.097	(84.473)	(89.952)
Ertelenmiş vergi varlığı/ (yükümlülüğü), net			10.549.844	10.310.005

Ertelenmiş vergi hareket tablosu aşağıda belirtilmiştir:

	2022	2021
1 Ocak	10.310.005	1.494.366
Cari dönem gelir tablosuna (alacak)/borç kaydı	(576.202)	4.032.925
Diğer kapsamlı (gelire)/gidere yansıtılan	816.041	(757.262)
30 Haziran	10.549.844	4.770.029

DİPNOT 18 - SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ

Grup'un çıkarılmış sermayesi her biri 1 Kr. itibari değerde 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.

EGE ENDÜSTRİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

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

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

DİPNOT 18 - SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ (Devamı)

Grup'un 30 Haziran 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla hissedarları ve sermaye içindeki payları tarihi değerlerle aşağıdaki gibidir:

Hissedar	30 Haziran 2022	(%)	31 Aralık 2021	(%)
Ege Endüstri Holding A.Ş. (A grubu)	114.271	3,63	114.271	3,63
Ege Endüstri Holding A.Ş. (B grubu)	1.890.009	60,00	1.890.009	60,00
Halka açık kısım	1.091.963	34,67	1.091.963	34,67
Diğer (A grubu) (*)	3.859	0,12	3.859	0,12
Diğer (B grubu) (*)	49.898	1,58	49.898	1,58
Ödenmiş sermaye	3.150.000	100	3.150.000	100
Sermaye düzeltmesi olumlu farkları (**)	26.119.105		26.119.105	
Düzeltilmiş sermaye	26.119.105		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.

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. 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.

EGE ENDÜSTRİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

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

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

DİPNOT 19 - 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.

	1 Ocak - 30 Haziran 2022	1 Nisan 30 Haziran 2022	1 Ocak - 30 Haziran 2021	1 Nisan 30 Haziran 2021
Net dönem karı	466.106.829	244.758.614	189.353.976	88.542.959
Çıkarılmış adi hisselerin ağırlıklı ortalama adedi	315.000.000	315.000.000	315.000.000	315.000.000
Pay başına kazanç	1,4797	0,7770	0,6011	0,2811

DİPNOT 20 - ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER

a) Esas faaliyet gelirleri:

	1 Ocak - 30 Haziran 2022	1 Nisan 30 Haziran 2022	1 Ocak - 30 Haziran 2021	1 Nisan 30 Haziran 2021
Kur farkı geliri	225.607.281	75.534.892	58.272.130	13.268.572
Diğer	4.024.805	1.503.095	1.208.933	1.036.193
	229.632.086	77.037.987	59.481.063	14.304.765

b) Esas faaliyet giderleri:

Kur farkı gideri	152.506.922	38.660.480	37.197.104	6.754.371
Diğer	6.302.099	3.971.461	2.894.311	1.538.857
	158.809.021	42.631.941	40.091.415	8.293.228

EGE ENDÜSTRİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

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

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

DİPNOT 21 - YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER

	1 Ocak - 30 Haziran 2022	1 Nisan 30 Haziran 2022	1 Ocak - 30 Haziran 2021	1 Nisan 30 Haziran 2021
Kur korumalı mevduat gerçeğe uygun değer artışı	16.315.920	16.315.920	-	-
Faiz geliri	14.946.263	8.798.398	7.466.701	1.666.716
Diğer	770.016	680.080	-	-
	32.032.199	25.794.398	7.466.701	1.666.716

DİPNOT 22 - FİNANSMAN GELİRLERİ VE GİDERLERİ

a) Finansman gelirleri:

	1 Ocak - 30 Haziran 2022	1 Nisan 30 Haziran 2022	1 Ocak - 30 Haziran 2021	1 Nisan 30 Haziran 2021
Kur farkı gelirleri	50.818.831	20.228.465	59.390.364	19.880.689
	50.818.831	20.228.465	59.390.364	19.880.689

b) Finansman giderleri:

Kur farkı gideri	25.968.635	4.977.723	24.909.433	8.332.584
Faiz giderleri	15.011.509	10.669.381	1.334.082	847.404
Diğer banka masrafları	1.600.231	1.479.158	224.511	151.463
	42.580.375	17.126.262	26.468.026	9.331.451

EGE ENDÜSTRİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

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

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

DİPNOT 23 - 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 Haziran 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla, Grup’un yabancı para varlıklarının ve yükümlülüklerinin tutarları ile TL karşılık tutarları aşağıdaki gibidir:

EGE ENDÜSTRİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

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

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

DİPNOT 23 - FİNANSAL ARAÇLAR VE FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

		30 Haziran 2022				
		TL karşılığı (Fonksiyonel Para Birimi)	ABD Doları (TL Karşılığı)	Avro (TL Karşılığı)	İngiliz Sterlini (TL Karşılığı)	Diğer
1.	Ticari alacak	505.110.243	424.840.858	80.269.385	-	-
2a.	Parasal finansal varlıklar	86.751.834	69.103.970	17.619.697	28.166	-
2b.	Parasal olmayan finansal varlıklar	4.882.299	57.959	4.824.341	-	-
3.	Diğer	21.295	8.057	13.238	-	-
4.	Dönen varlıklar (1+2+3)	596.765.671	494.010.844	102.726.661	28.166	-
5.	Ticari alacaklar	-	-	-	-	-
6a.	Parasal finansal varlıklar	-	-	-	-	-
6b.	Parasal olmayan finansal varlıklar	125.673.718	80.960.025	44.713.693	-	-
7.	Diğer	86.373	86.373	-	-	-
8.	Duran varlıklar (5+6+7)	125.760.091	81.046.398	44.713.693	-	-
9.	Toplam varlıklar (4+8)	722.525.762	575.057.242	147.440.354	28.166	-
10.	Ticari borçlar	183.088.068	105.888.220	77.199.849	-	-
11.	Finansal yükümlülükler	-	-	-	-	-
12a.	Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-	-	-
12b.	Parasal olmayan diğer yükümlülükler	19.460.921	17.996.444	659.216	-	805.261
13.	Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12)	202.548.989	123.884.664	77.859.065	-	805.261
14.	Ticari borçlar	-	-	-	-	-
15.	Finansal yükümlülükler	-	-	-	-	-
16a.	Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-	-	-
16b.	Parasal olmayan diğer yükümlülükler	86.989.350	86.989.350	-	-	-
17.	Uzun vadeli yükümlülükler (14+15+16)	86.989.350	86.989.350	-	-	-
18.	Toplam yükümlülükler (13+17)	289.538.339	210.874.014	77.859.065	-	805.261
19.	Bilanço dışı türev araçların net varlık/ yükümlülük pozisyonu (19a-19b)	-	-	-	-	-
19a.	Aktif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı	-	-	-	-	-
19b.	Pasif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı	-	-	-	-	-
20.	Net yabancı para varlık/ yükümlülük pozisyonu (9-18+19)	432.987.423	364.183.228	69.581.290	28.166	(805.261)
21.	Parasal kalemler net yabancı para varlık/ yükümlülük pozisyonu (1+2a+5+6a-10-11-12-14-15-16)	408.881.677	388.151.039	20.702.472	28.166	-
22.	Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	-	-	-	-	-
23.	İhracat	815.430.019	644.333.110	171.096.909	-	-
24.	İthalat	311.932.037	132.616.958	179.202.775	112.304	-

EGE ENDÜSTRİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

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

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

DİPNOT 23 - FİNANSAL ARAÇLAR VE FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

		31 Aralık 2021				
		TL karşılığı (Fonksiyonel Para Birimi)	ABD Doları (TL Karşılığı)	Avro (TL Karşılığı)	İngiliz Sterlini (TL Karşılığı)	Diğer (TL Karşılığı)
1.	Ticari alacak	353.040.293	295.974.453	57.065.840	-	-
2a.	Parasal Finansal Varlıklar (Kasa, Banka hesapları dahil)	338.287.730	180.014.892	158.239.685	33.153	-
2b.	Parasal olmayan finansal varlıklar	1.152.747	547.473	605.274	-	-
3.	Diğer	5.661	5.661	-	-	-
4.	Dönen varlıklar (1+2+3)	692.486.431	476.542.479	215.910.799	33.153	-
5.	Ticari alacaklar	-	-	-	-	-
6a.	Parasal finansal varlıklar	-	-	-	-	-
6b.	Parasal olmayan finansal varlıklar	15.473.266	4.550.940	10.922.326	-	-
7.	Diğer	68.911	68.911	-	-	-
8.	Duran varlıklar (5+6+7)	15.542.177	4.619.851	10.922.326	-	-
9.	Toplam varlıklar (4+8)	708.028.608	481.162.330	226.833.125	33.153	-
10.	Ticari borçlar	102.527.688	62.502.788	40.024.900	-	-
11.	Finansal yükümlülükler	49.120.175	-	49.120.175	-	-
12a.	Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-	-	-
12b.	Parasal olmayan diğer yükümlülükler	10.710.369	2.493.524	7.493.542	-	723.303
13.	Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12)	162.358.232	64.996.312	96.638.617	-	723.303
14.	Ticari borçlar	-	-	-	-	-
15.	Finansal yükümlülükler	-	-	-	-	-
16a.	Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-	-	-
16b.	Parasal olmayan diğer yükümlülükler	6.025.321	6.025.321	-	-	-
17.	Uzun vadeli yükümlülükler (14+15+16)	6.025.321	6.025.321	-	-	-
18.	Toplam yükümlülükler (13+17)	168.383.553	71.021.633	96.638.617	-	723.303
19.	Bilanço dışı türev araçların net varlık/ yükümlülük pozisyonu (19a-19b)	-	-	-	-	-
19a.	Aktif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı	-	-	-	-	-
19b.	Pasif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı	-	-	-	-	-
20.	Net yabancı para varlık/ yükümlülük pozisyonu (9-18+19)	539.645.055	410.140.697	130.194.508	33.153	(723.303)
21.	Parasal kalemler net yabancı para varlık/ yükümlülük pozisyonu (1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	539.754.732	413.561.129	126.160.450	33.153	-
22.	Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	-	-	-	-	-
23.	İhracat	941.485.832	705.771.243	235.714.589	-	-
24.	İthalat	296.816.952	120.658.059	176.016.629	142.264	-

EGE ENDÜSTRİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

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

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

DİPNOT 23 - FİNANSAL ARAÇLAR VE FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

	Kar/(Zarar)		Özkaynaklar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
30 Haziran 2022				
ABD Doları'nın TL karşısında %20 değişmesi halinde				
ABD Doları net varlık/(yükümlülüğü)	72.836.645	(72.836.645)	72.836.645	(72.836.645)
ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
ABD Doları net, etki gelir/(gider)	72.836.645	(72.836.645)	72.836.645	(72.836.645)
Avro'nun TL karşısında %20 değişmesi halinde				
Avro net varlık/(yükümlülüğü)	13.916.258	(13.916.258)	13.916.258	(13.916.258)
Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
Avro net etki, gelir/(gider)	13.916.258	(13.916.258)	13.916.258	(13.916.258)
Diğer TL karşılıklarının TL karşısında %20 değişmesi halinde				
Diğer TL karşılığı net varlık/(yükümlülüğü)	(155.419)	155.419	(155.419)	155.419
Diğer TL karşılığı riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
Diğer TL karşılığı net etki, gelir/(gider)	(155.419)	155.419	(155.419)	155.419
Toplam net etki	86.597.485	(86.597.485)	86.597.485	(86.597.485)

	Kar/(Zarar)		Özkaynaklar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
31 Aralık 2021				
ABD Doları'nın TL karşısında %20 değerlenmesi halinde:				
1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	82.028.139	(82.028.139)	82.028.139	(82.028.139)
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
3- ABD Doları net etki (1+2)	82.028.139	(82.028.139)	82.028.139	(82.028.139)
Avro'nun TL karşısında %20 değerlenmesi halinde:				
4- Avro net varlık/yükümlülüğü	26.038.902	(26.038.902)	26.038.902	(26.038.902)
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
6- Avro net etki (4+5)	26.038.902	(26.038.902)	26.038.902	(26.038.902)
Diğer TL karşılıklarının TL karşısında %20 değişmesi halinde				
7- Diğer döviz net varlık/yükümlülüğü	(138.030)	138.030	(138.030)	138.030
8- Diğer döviz kuru riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
9- Diğer döviz varlıkları net etki (7+8)	(138.030)	138.030	(138.030)	138.030
Toplam net etki	107.929.011	(107.929.011)	107.929.011	(107.929.011)

EGE ENDÜSTRİ VE TİCARET A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

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

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

DİPNOT 24 - BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Yatırım kredisi alınması

Grup’un ESBAŞ’ta yapmayı planladığı fabrika yatırımının finansmanında kullanılmak üzere, International Finance Corporation’dan (“IFC”) yatırım kredisi alınmasına yönelik yürütülen görüşmeler olumlu sonuçlanmış olup bu kapsamda IFC ile 2 yıl geri ödemesiz 8 yıl vadeli 40 milyon Avro tutarında kredi kullanımı için sözleşme imzalanmıştır.

Yapı ruhsatı alınması

Grup’un ESBAŞ’ta yapmayı planladığı fabrika yatırımı ile ilgili olarak, ruhsat işlemleri için gerekli çalışmalar tamamlanmış ve inşaat ruhsatı alınmıştır. İnşaat ile ilgili planlamalar tamamlanmış olup bu ara dönem özet konsolide finansal tabloların onaylandığı tarih itibarıyla inşaat faaliyetlerine başlanmıştır.

Cummins Inc. ’nin Meritor ’u satın alması

Global pazarlara motor, jeneratör ve diğer muhtelif güç sistemlerinin tasarım, üretim, satış ve servisini yapan Cummins Inc. (“Cummins”), Grup’un iş ortaklığı Ege Fren’in diğer hissedarı olan Meritor’un hisselerinin tamamını 3 Ağustos 2022 tarihinde satın almış ve ürün portföyüne ağır vasıta dingil ve fren sistemlerini ilave etmiştir. Ara dönem özet konsolide finansal tabloların onaylandığı tarih itibarıyla ilgili satın alım işleminin Grup’un konsolide finansal tabloları üzerinde bir etkisi bulunmamaktadır.

.....