

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

**1 OCAK - 31 MART 2023 HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR**

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

**1 OCAK - 31 MART 2023 HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR**

İÇİNDEKİLER	SAYFA
KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU	1 - 3
KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU	4 - 5
KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU	6
KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU	7
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR.....	8 - 27

EGE PROFİL TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

**31 MART 2023 VE 31 ARALIK 2022 TARİHLERİ İTİBARIYLA
KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU**

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

	Dipnot Referansları	<i>Bağımsız denetimden geçmemiş</i> 31 Mart 2023	<i>Bağımsız denetimden geçmiş</i> 31 Aralık 2022
VARLIKLAR			
DÖNEN VARLIKLAR			
Nakit ve Nakit Benzerleri	4	698.986.232	405.729.692
Ticari Alacaklar		2.195.210.828	1.952.733.653
- İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar		387.913.145	390.819.620
- İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	6	1.807.297.683	1.561.914.033
Diğer Alacaklar		5.392.330	4.441.233
- İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		5.392.330	4.441.233
Türev Araçlar	11	8.085.363	-
Stoklar	7	731.028.220	509.481.646
Peşin Ödenmiş Giderler		18.336.522	34.825.061
Diğer Dönen Varlıklar		36.752.507	36.242.607
ARA TOPLAM		3.693.792.002	2.943.453.892
Satış Amaçlı Sınıflandırılan Duran Varlıklar		103.182.805	104.461.775
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		3.796.974.807	3.047.915.667
DURAN VARLIKLAR			
Diğer Alacaklar		238.418	211.000
- İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		238.418	211.000
Maddi Duran Varlıklar		1.679.444.428	1.612.472.001
Kullanım Hakkı Varlıkları		50.204.445	39.877.145
Maddi Olmayan Duran Varlıkları		6.479.922	6.581.096
Peşin Ödenmiş Giderler		526.518	40.394.645
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		1.736.893.731	1.699.535.887
TOPLAM VARLIKLAR		5.533.868.538	4.747.451.554

İzleyen dipnotlar, finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

EGE PROFİL TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2023 VE 31 ARALIK 2022 TARİHLERİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU

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

	Dipnot Referansları	<i>Bağımsız denetimden geçmemiş</i> 31 Mart 2023	<i>Bağımsız denetimden geçmiş</i> 31 Aralık 2022
YÜKÜMLÜLÜKLER			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Kısa Vadeli Borçlanmalar	5	33.926.575	30.755.873
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	5	42.910.911	35.934.756
Kiralama İşlemlerinden Kaynaklanan Yükümlülükler		24.598.880	21.061.696
Ticari Borçlar		1.497.608.747	1.196.952.834
- İlişkili Taraflara Ticari Borçlar		25.399.608	31.787.923
- İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	6	1.472.209.139	1.165.164.911
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	10	57.455.865	25.103.651
Türev Araçlar	11	-	2.506.189
Ertelenmiş Gelirler		868.245.907	836.952.449
Kısa Vadeli Karşılıklar		17.601.454	23.281.149
- Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar		17.601.454	23.281.149
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü		150.706.423	63.835.075
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		29.751.855	14.547.723
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		2.722.806.617	2.250.931.395
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Borçlanmalar	5	147.457.132	155.588.403
Kiralama İşlemlerinden Kaynaklanan Yükümlülükler		47.265.951	40.961.145
Uzun Vadeli Karşılıklar		66.038.112	82.506.537
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	10	66.038.112	82.506.537
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü		154.394.878	157.621.845
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		415.156.073	436.677.930
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		3.137.962.690	2.687.609.325

İzleyen dipnotlar, konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

EGE PROFİL TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2023 VE 31 ARALIK 2022 TARİHLERİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU

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

	<i>Bağımsız denetimden geçmemiş 31 Mart 2023</i>	<i>Bağımsız denetimden geçmiş 31 Aralık 2022</i>
ÖZKAYNAKLAR		
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar	2.395.905.848	2.059.842.229
Ödenmiş Sermaye	80.980.793	80.980.793
Sermaye Düzeltme Farkları	7.840.703	7.840.703
Paylara İlişkin Primler	91.952	91.952
Ortak Kontrole Tabi Teşebbüs veya İşletmeleri İçeren Birleşmelerinin Etkisi	(6.972.661)	(6.972.661)
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler	919.044.446	933.219.030
- Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları, Net	978.307.484	979.185.213
-Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kayıpları, Net	(59.263.038)	(45.966.183)
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler	(3.188.301)	(1.224.392)
- Yabancı Para Çevrim Farkları	(3.188.301)	(1.224.392)
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	34.492.810	34.492.810
Ödenen Kar Payı Avansları	(120.571.404)	(120.571.404)
Geçmiş Yıllar Karları	1.132.863.127	578.135.213
Net Dönem Karı	351.324.383	553.850.185
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR	2.395.905.848	2.059.842.229
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜK VE ÖZKAYNAKLAR	5.533.868.538	4.747.451.554

İzleyen dipnotlar, konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

EGE PROFİL TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 31 MART 2023 VE 2022 HESAP DÖNEMLERİNE AİT KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU

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

	Dipnot Referansları	Bağımsız Denetimden Geçmemiş 1 Ocak - 31 Mart 2023	Bağımsız Denetimden Geçmemiş 1 Ocak - 31 Mart 2022
KAR VEYA ZARAR KISMI			
Hasılat	12	1.504.020.068	954.218.440
Satışların Maliyeti (-)	12	(873.052.711)	(655.803.380)
BRÜT KAR/(ZARAR)		630.967.357	298.415.060
Genel Yönetim Giderleri (-)		(81.061.488)	(51.954.856)
Pazarlama Giderleri (-)		(117.645.144)	(68.501.533)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)		(2.333.950)	(1.482.617)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	13	70.294.780	77.891.080
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	13	(67.701.251)	(132.776.958)
ESAS FAALİYET KARI		432.520.304	121.590.176
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler		19.754.625	7.548.438
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)		(126.240)	(465.199)
FİNANSMAN GİDERİ/ GELİRİ ÖNCESİ FAALİYET KARI		452.148.689	128.673.415
Finansman Gelirleri	14	27.672.846	122.985.485
Finansman Giderleri (-)	14	(40.604.083)	(94.557.177)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI		439.217.452	157.101.723
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gideri (-)		(87.893.069)	(34.192.602)
- Dönem Vergi Gideri (-)		(87.795.822)	(44.784.051)
- Ertelenmiş Vergi Geliri/ (Gideri)		(97.247)	10.591.449
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		351.324.383	122.909.121
DÖNEM KARI (ZARARI)		351.324.383	122.909.121
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLERDEN HİSSE BAŞINA KAZANÇ/ (KAYIP)		4,34	1,52
Dönem Karı/ (Zararının) Dağılımı			
Ana Ortaklık Payları		351.324.383	122.909.121

İzleyen dipnotlar, konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

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

**1 OCAK - 31 MART 2023 VE 2022 HESAP DÖNEMLERİNE AİT
KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU**

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

	<i>Bağımsız Denetimden Geçmemiş 1 Ocak - 31 Mart 2023</i>	<i>Bağımsız Denetimden Geçmemiş 1 Ocak - 31 Mart 2022</i>
DÖNEM KARI (ZARARI)	351.324.383	122.909.121
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI		
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar	(16.621.069)	(9.012.969)
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/ (Kayıpları)	(16.621.069)	(9.012.969)
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler	3.324.214	1.802.594
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/ (Kayıpları), Vergi Etkisi	3.324.214	1.802.594
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılabilirler	(1.963.909)	(313.274)
Yabancı Para Çevrim Farklarındaki Değişim	(1.963.909)	(313.274)
TOPLAM DİĞER KAPSAMLI GELİR/ (GİDER) (VERGİ SONRASI)	(15.260.764)	(7.523.649)
TOPLAM KAPSAMLI GELİR/ (GİDER)	336.063.619	115.385.472

İzleyen dipnotlar, finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

EGE PROFİL TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 31 MART 2023 VE 2022 HESAP DÖNEMLERİNE AİT KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU

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

	Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltme Farkları	Paylara ilişkin primler	Ortak Kontrol tabi işletme birleşmelerinin etkisi	Kar veya zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		Kar veya zararda Yeniden Sınıflandırılacaklar		Ödenen Kar Payı Avansları	Kardan Ayrılmış Kısıtlanmış Yedekler	Geçmiş yıl karları/ (zararları)	Net Dönem Karı	Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar	Kontrol Gücü Olmayan Paylar	Toplam Özkaynaklar
					Tanımlanmış Fayda Planları	Maddi duran varlık yeniden	Yabancı Para								
					Yeniden Ölçüm Kayıpları	değerleme artışları /(azalışları)	Çevrim Farkı								
1 Ocak 2022	80.980.793	7.840.703	91.952	(6.972.661)	(8.033.322)	370.808.732	873.981	-	28.853.013	353.214.074	287.497.034	1.115.154.299	-	1.115.154.299	
Transferler	-	-	-	-	-	(3.510.915)	-	-	5.639.797	285.368.152	(287.497.034)	-	-	-	-
Toplam Kapsamlı Gelir	-	-	-	-	(37.932.861)	611.887.396	(2.098.373)	-	-	-	553.850.185	1.125.706.347	-	1.125.706.347	
-Diğer Kapsamlı Gelir	-	-	-	-	(37.932.861)	611.887.396	(2.098.373)	-	-	-	-	571.856.162	-	571.856.162	
-Net Dönem Karı	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	553.850.185	553.850.185	-	553.850.185	
Kar Payları	-	-	-	-	-	-	-	(120.571.404)	-	(60.447.013)	-	(181.018.417)	-	(181.018.417)	
31 Aralık 2022	80.980.793	7.840.703	91.952	(6.972.661)	(45.966.183)	979.185.213	(1.224.392)	(120.571.404)	34.492.810	578.135.213	553.850.185	2.059.842.229	-	2.059.842.229	
1 Ocak 2023	80.980.793	7.840.703	91.952	(6.972.661)	(45.966.183)	979.185.213	(1.224.392)	(120.571.404)	34.492.810	578.135.213	553.850.185	2.059.842.229	-	2.059.842.229	
Transferler	-	-	-	-	-	(877.729)	-	-	-	554.727.914	(553.850.185)	-	-	-	-
Toplam Kapsamlı Gelir	-	-	-	-	(13.296.855)	-	(1.963.909)	-	-	-	351.324.383	336.063.619	-	336.063.619	
-Diğer Kapsamlı Gelir	-	-	-	-	(13.296.855)	-	(1.963.909)	-	-	-	-	(15.260.764)	-	(15.260.764)	
-Net Dönem Karı	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	351.324.383	351.324.383	-	351.324.383	
Kar Payları	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
31 Mart 2023	80.980.793	7.840.703	91.952	(6.972.661)	(59.263.038)	978.307.484	(3.188.301)	(120.571.404)	34.492.810	1.132.863.127	351.324.383	2.395.905.848	-	2.395.905.848	

İlişikteki dipnotlar, konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

EGE PROFİL TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 31 MART 2023 VE 2022 HESAP DÖNEMLERİNE AİT KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU

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

	Dipnot Referansları	Bağımsız Denetimden Geçmemiş 1 Ocak - 31 Mart 2023	Bağımsız Denetimden Geçmemiş 1 Ocak - 31 Mart 2022
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		317.566.348	(258.307.024)
Dönem Karı/ (Zararı)		351.324.383	122.909.121
- Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı/ (Zararı)		351.324.383	122.909.121
Dönem net karı (zararı) mutabakatı ile ilgili düzeltmeler		(11.392.351)	(80.572.377)
Vergi (Geliri)/ Gideri ile İlgili Düzeltmeler		1.021.721	32.436.116
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından			
Kaynaklanan Kayıplar/ (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler		(573.135)	(1.631.264)
Amortisman ve İtfâ Gideri ile İlgili Düzeltmeler		19.817.314	13.764.664
Stok Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	7	(1.682.104)	2.837.137
Alacaklarda Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	6	(11.694.356)	(3.812.266)
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	10	6.043.509	3.139.137
Dava ve/veya Ceza Karşılıkları (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		198.549	605.933
Garanti Karşılıkları (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		2.442.654	572.168
Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler		(19.181.490)	(5.917.174)
Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler	14	9.362.808	7.329.901
Vadeli Alımlardan/ Satışlardan Kaynaklanan Kazanılmamış Finansman Gider - net		-	(614.137)
Gerçekleşmemiş Yabancı Para Çevrim Farkları		(17.147.821)	(129.282.592)
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		25.352.791	(290.763.695)
Stoklardaki Azalışlar/ (Artışlar) ile İlgili Düzeltmeler		(219.864.470)	(241.372.287)
Ticari Alacaklardaki Azalış/ (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		(207.415.852)	361.609.120
Ticari Borçlardaki Artış/ (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		271.865.218	(100.817.129)
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki (Artış)/ Azalış ile İlgili Düzeltmeler		(931.896)	411.013
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)		16.488.539	-
Ertelenmiş Gelirlerdeki (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar) Artış (Azalış)		31.293.458	(281.598.038)
Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki Azalış (Artış)		(509.900)	(27.612.814)
Faaliyetlerle İlgili Diğer Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış)		134.427.694	(1.383.560)
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		365.284.823	(248.426.951)
Vergi İadeleri (Ödemeleri)		(924.475)	(10.499.733)
Şüpheli Ticari Alacaklardan Yapılan Tahsilatlar		659.901	1.316.076
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler		(47.453.901)	(696.416)
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		(35.560.533)	(58.188.717)
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	8	(96.392.144)	(9.878.994)
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlık Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		503.025	2.164.246
Verilen Nakit Avans ve Borçlar		39.868.126	(58.057.079)
Alınan Faiz		19.181.490	5.917.174
Satış amaçlı sınıflandırılan duran varlıkların satışından kaynaklanan nakit girişleri		2.673.550	2.119.920
Satış amaçlı sınıflandırılan duran varlıkların satışından kaynaklanan nakit çıkışları		(1.394.580)	(453.984)
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		(2.673.129)	(52.708.038)
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri		13.500.000	10.000.000
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		(10.140.055)	(83.287.880)
Ödenen Faiz		(9.467.779)	(7.306.075)
Kira Sözleşmelerinden Kaynaklanan Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		5.940.894	(5.865.458)
Türev Araçlardan Nakit Çıkışları		(2.506.189)	33.751.375
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ		279.332.686	(369.203.779)
Yabancı Para Çevrim Farklarının Nakit ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Etkisi		13.923.854	27.158.130
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ/ (AZALIŞ)		293.256.540	(342.045.649)
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4	405.729.692	570.042.328
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4	698.986.232	227.996.679

İzleyen dipnotlar, konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

EGE PROFİL TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 31 MART 2023 HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 1 - GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

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

Merkez adresi aşağıdaki gibidir:

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

31 Mart 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla Şirket'in ortaklık yapısı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2023 Pay Oranı (%)	31 Aralık 2022 Pay Oranı (%)
Deceuninck N.V.	87,91	87,91
Halka açık kısım	12,09	12,09
	100	100

31 Mart 2023 tarihi itibarıyla Şirket hisselerinin %12,09'luk kısmı Borsa İstanbul'da işlem görmektedir. Şirket'in ana ve nihai ana ortağı Deceuninck N.V.'dir.

31 Mart 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla kategori bazında çalışan personel sayısı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
İdari	331	324
Üretim	841	828
Toplam	1.172	1.152

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

DİPNOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

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

EGE PROFİL TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 31 MART 2023 HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (Devamı)

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

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

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

Grup, 31 Mart 2023 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait özet finansal tablolarını Türkiye Muhasebe Standartı- 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" uyarınca hazırlamıştır.

Grubun 31 Mart 2023 tarihi itibarıyla hazırlanan ilişikteki ara dönem özet konsolide finansal tabloları, 31 Aralık 2022 tarihli yılsonu konsolide finansal tablolarında yer alan açıklama ve dipnotların tamamını içermemektedir; bu sebeple söz konusu ara dönem özet konsolide finansal tablolar, Şirket'in 31 Aralık 2022 tarihli konsolide finansal tabloları ile beraber okunmalıdır.

Fonksiyonel ve raporlama para birimi

Grup'un her bir şirketinin finansal tablo kalemleri, söz konusu şirketin içinde bulunduğu ve operasyonlarını sürdürdüğü ana ekonomide geçerli olan para birimi cinsinden ölçülmüştür ("fonksiyonel para birimi"). Ara dönem özet konsolide finansal tablolar ana şirketin fonksiyonel ve Grup'un raporlama para birimi olan Türk Lirası ("TL") cinsinden hazırlanmış ve sunulmuştur.

İşletmenin sürekliliği

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

Konsolide finansal tabloların onaylanması

Ara dönem özet konsolide finansal tablolar 9 Mayıs 2023 tarihinde Yönetim Kurulu tarafından yayımlanması için onaylanmıştır. Genel Kurul'un ve ilgili yasal kuruluşların yasal mevzuata göre düzenlenmiş finansal tabloları ve bu finansal tabloları tashih etme hakkı vardır.

EGE PROFİL TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 31 MART 2023 HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (Devamı)

Konsolidasyon esasları

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

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

Konsolidasyon ilkeleri

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

31 Mart 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla konsolidasyona tabi tutulan bağlı ortaklıklar ile etkinlik ortaklık oranları aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Deceuninck Profiles India Private Limited (Hindistan) (*)	%99,0	%99,0

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

EGE PROFİL TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 31 MART 2023 HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (Devamı)

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

2.2 Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Tarihli Finansal Tabloların Düzeltilmesi

Mali durum ve performans değerlendirmelerinin tespitine imkan vermek üzere Grup'un konsolide finansal tabloları önceki dönemle karşılaştırmalı olarak hazırlanmaktadır. Grup, 31 Mart 2023 tarihli konsolide finansal durum tablosunu 31 Aralık 2022 tarihli konsolide finansal durum tablosu ile 1 Ocak - 31 Mart 2023 dönemine ait konsolide kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosu, konsolide nakit akış tablosu ve konsolide özkaynak değişim tablosunu ise 1 Ocak - 31 Mart 2022 dönemi ile karşılaştırmalı olarak düzenlemiştir.

2.3 Muhasebe Politikaları, Muhasebe Tahminlerinde Değişiklik ve Hatalar

Ara dönem özet konsolide finansal tabloların hazırlanmasında kullanılan muhasebe politikaları aşağıdaki açıklanan değişikliklerin etkileri dışında 1 Ocak - 31 Aralık 2022 hesap döneminde kullanılan muhasebe politikaları ile uyumludur. Ara dönem özet konsolide finansal tablolar 1 Ocak - 31 Aralık 2022 hesap dönemine ait yıllık konsolide finansal tablolar ile birlikte okunmalıdır.

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

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

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

2.4 Türkiye Finansal Raporlama Standartları'ndaki Değişiklikler

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

EGE PROFİL TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 31 MART 2023 HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.4 Türkiye Finansal Raporlama Standartları'ndaki Değişiklikler (Devamı)

a. 31 Mart 2023 tarihi itibarıyla yürürlükte olan yeni standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar:

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

- a) TMS/TFRS'nin başlığı,
- b) muhasebe politikası değişikliğinin varsa ilgili geçiş hükümlerine uygun olarak yapıldığı,
- c) muhasebe politikasında değişikliğin açıklaması,
- d) varsa geçiş hükümlerinin açıklaması,
- e) varsa geçiş hükümlerinin ileriki dönemlere olabilecek etkileri,
- f) mümkün olduğunca, cari ve sunulan her bir önceki dönem ile ilgili düzeltme tutarları:
 - i. etkilenen her bir finansal tablo kalemi için sunulmalı ve
 - ii. şirket için "TMS 33, Hisse Başına Kazanç" standardı geçerliyse adi hisse ve seyreltilmiş hisse başına kazanç tutarları tekrar hesaplanmalıdır.
- g) eğer mümkünse sunulmayan dönemlerden önceki dönemlere ait düzeltme tutarları ve
- h) geçmişe dönük uygulama herhangi bir dönem veya dönemler için mümkün değilse bu duruma yol açan olaylar açıklanmalı ve muhasebe politikasındaki değişikliğin hangi tarihten itibaren ve ne şekilde uygulandığı açıklanmalıdır.
- b. 31 Mart 2023 tarihi itibarıyla yürürlükte olan yeni standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar:
 - **TMS 1, Uygulama Bildirimi 2 ve TMS 8'deki dar kapsamlı değişiklikler;** 1 Ocak 2023 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler muhasebe politikası açıklamalarını iyileştirmeyi ve finansal tablo kullanıcılarının muhasebe tahminlerindeki değişiklikler ile muhasebe politikalarındaki değişiklikleri ayırt etmelerine yardımcı olmayı amaçlamaktadır.
 - **TMS 12, Tek bir 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 muhasebeleştirmelerini gerektirmektedir.
 - **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.

EGE PROFİL TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 31 MART 2023 HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.4 Türkiye Finansal Raporlama Standartları'ndaki Değişiklikler (Devamı)

b. 31 Mart 2023 tarihi itibarıyla yayımlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standartlar ve değişiklikler:

- **TMS 1, Sözleşme koşulları olan uzun vadeli yükümlülüklerle ilişkin değişiklik;** 1 Ocak 2024 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler, işletmenin raporlama döneminden sonraki on iki ay içinde uyması gereken koşulların bir yükümlülüğün sınıflandırmasını nasıl etkilediğine açıklık getirmektedir.
- **TFRS 16, Satış ve geri kiralama işlemleri;** 1 Ocak 2024 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler, işletmenin TFRS 16'daki bir satış ve geri kiralama işlemini işlem tarihinden sonra nasıl muhasebeleştirdiğini açıklayan satış ve geri kiralama hükümlerini içerir. Kira ödemelerinin bir kısmı veya tamamı bir endekse veya orana bağlı olmayan değişken kira ödemelerinden oluşan satış ve geri kiralama işlemlerinin etkilenmesi muhtemeldir.

DİPNOT 3 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

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

DİPNOT 4 - NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Kasa	15.561	3.789
Bankalar	657.682.115	361.669.592
- Vadeli mevduatlar	607.571.031	328.504.985
- TL vadeli mevduatlar	419.600.000	307.920.000
- Yabancı para vadeli mevduatlar	187.971.031	20.584.985
- Vadesiz mevduatlar	50.111.084	33.164.607
- TL vadesiz mevduatlar	39.307.515	28.160.633
- Yabancı para vadesiz mevduatlar	10.803.569	5.003.974
Tahsildeki çekler	41.288.556	44.056.311
	698.986.232	405.729.692

Vadeli mevduatlar, vadeleri bir ay içerisinde olan (31 Aralık 2022: bir ay) kısa vadeli TL, ABD Doları ve EUR cinsinden mevduatlardan oluşmakta olup etkin ağırlıklı ortalama faiz oranı sırasıyla yıllık %27,21, %0,53 ve %0,50'dir (31 Aralık 2022: vadeleri bir ay içerisinde olan kısa vadeli TL, ABD Doları ve EUR cinsinden mevduatlardan oluşmakta olup, etkin ağırlıklı ortalama faiz oranı sırasıyla yıllık %23,85, %0,03 ve %0,1'dir).

Tahsildeki çekler vadeleri 3 gün içerisinde olan ve tahsil için bankalarda bulunan çekleri ifade etmektedir.

EGE PROFİL TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 31 MART 2023 HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 5 - FİNANSAL BORÇLANMALAR

	31 Mart 2023			31 Aralık 2022		
	Ağırlıklı ortalama faiz oranı (%)	Orijinal para birimi cinsinden tutarı	TL karşılığı	Ağırlıklı ortalama faiz oranı (%)	Orijinal para birimi cinsinden tutarı	TL karşılığı
Kısa vadeli krediler:						
TL	15,95	33.500.000	33.500.000	15,95	30.341.742	30.341.742
Faiz tahakkukları	-	426.575	426.575	-	414.131	414.131
			33.926.575			30.755.873
Uzun vadeli kredilerin kısa vadeli kısımları:						
TL	15,66	36.348.016	36.348.016	15,66	27.602.568	27.602.568
Faiz tahakkukları	-	6.562.895	6.562.895	-	8.332.188	8.332.188
			42.910.911			35.934.756
Toplam kısa vadeli banka kredileri			76.837.486			66.690.629
Uzun vadeli krediler:						
TL	16,91	126.574.632	126.574.632	16,91	135.617.603	135.617.603
Avro	0,75	1.000.000	20.882.500	0,75	1.000.000	19.970.800
Toplam uzun vadeli banka kredileri			147.457.132			155.588.403
Toplam banka kredileri			224.294.618			222.279.032

EGE PROFİL TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 31 MART 2023 HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 5 - FİNANSAL BORÇLANMALAR (Devamı)

31 Mart 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla, Grup'un uzun vadeli finansal borçlanmaların geri ödeme planı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
1 - 2 yıl arası	36.617.649	36.660.444
2 - 3 yıl arası	56.900.089	56.099.677
3 - 4 yıl arası	35.959.596	35.959.596
4 - 5 yıl arası	17.979.798	26.868.686
	147.457.132	155.588.403

Grup'un 31 Mart 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla, kısa ve uzun vadeli borçlanmalarına ilişkin banka kredilerine istinaden vermiş olduğu bir teminat/ ipotek bulunmamaktadır.

DİPNOT 6 - TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR

a) İlişkili olmayan taraflardan kısa vadeli ticari alacaklar

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Vadeli çekler ve alacak senetleri	1.638.157.557	1.510.961.696
Müşteri cari hesapları	259.195.206	128.860.904
	1.897.352.763	1.639.822.600
Eksi: Şüpheli ticari alacak karşılığı	(90.055.080)	(77.908.567)
	1.807.297.683	1.561.914.033

Ticari alacakların ortalama vadesi 1 – 3 ay arasındadır (31 Aralık 2022: 1 – 3 Ay).

31 Mart 2023 ve 2022 tarihleri itibarıyla şüpheli ticari alacak karşılığı hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	2023	2022
Açılış bakiyesi	(77.908.567)	(56.128.823)
Konusu kalmayan karşılıklar	23.637.565	13.776.930
Cari dönem karşılık gideri	(35.991.822)	(9.964.664)
Cari dönemde yapılan tahsilatlar	659.901	1.316.076
Yabancı para çevrim farkları	(452.157)	(284.718)
Dönem sonu	(90.055.080)	(51.285.199)

EGE PROFİL TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 31 MART 2023 HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 6 - TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR (Devamı)

31 Mart 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla vadesi geçmiş fakat karşılık ayrılmayan ticari alacakların detayı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
30 gün geçmiş	20.575.445	23.946.133
30 - 60 gün arası	7.276.300	2.898.581
60 - 90 gün arası	2.379.696	9.335.046
90 - 180 gün arası	2.940.690	2.928.800
180 gün geçmiş	16.452.094	12.749.123
	49.624.225	51.857.683

31 Mart 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla ilgili müşterilerden alınmış olan teminat tutarları, tahsil edilmemiş alacak tutarlarını karşıladığından dolayı, bu tutarlarla ilgili olarak ilişikte yer alan finansal tablolara ek bir karşılık tutarı yansıtılmamıştır.

31 Mart 2023 tarihi itibarıyla Grup'un alacaklarına karşılık olarak alınmış olan 207.208.698 TL tutarında teminat mektubu 7.201.525 TL tutarında teminat senedi ve 530.156.367 TL tutarında ipotek bulunmaktadır.

b) İlişkili olmayan taraflara kısa vadeli ticari borçlar

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Satıcılar cari hesapları	1.236.781.826	845.340.750
Borç senetleri	235.427.313	319.824.161
	1.472.209.139	1.165.164.911

Ticari borçların ortalama vadesi ortalama 3 - 6 aydır (31 Aralık 2022: 3 - 6 Ay).

DİPNOT 7 - STOKLAR

Stokların detayı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Hammadde stokları	182.177.553	178.073.694
Yarı mamuller	54.378.579	64.879.748
Mamul stokları	234.667.181	167.479.072
Ticari mallar	280.246.414	121.172.743
Eksi: Değer düşüklüğü karşılığı	(20.441.507)	(22.123.611)
	731.028.220	509.481.646

EGE PROFİL TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 31 MART 2023 HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 7 – STOKLAR (Devamı)

Stok değer düşüklüğü karşılığının 31 Mart 2023 ve 2022 tarihleri itibarıyla sona eren yıla ait hareketleri aşağıdaki gibidir:

	2023	2022
Açılış bakiyesi	22.123.611	11.906.428
Dönem içindeki artış/ (azalış), net	(1.682.104)	2.837.137
Dönem sonu	20.441.507	14.743.565

DİPNOT 8 - MADDİ DURAN VARLIKLAR

31 Mart 2023 tarihi itibarıyla 82.131.041 TL tutarında maddi duran varlık alımı yapılmıştır. (31 Aralık 2022: 163.754.480 TL). Dönem içi amortisman tutarı 15.351.388 TL'dir (31 Aralık 2022: 49.873.656 TL).

DİPNOT 9 - MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

31 Mart 2023 tarihi itibarıyla 8.259 TL maddi olmayan duran varlık alımı yapılmıştır. (31 Aralık 2022: 194.974 TL). Dönem içi amortisman tutarı 99.227 TL (31 Aralık 2022: 437.176 TL). IFRS 16 kapsamında 14.269.362 TL (31 Aralık 2022: 90.845.200 TL) tutarında finansal kiralama varlığı oluşmuştur. Bu finansal kiralama varlıklarına ait 4.366.699 TL (31 Aralık 2022: 14.084.407 TL) amortisman gideri gerçekleşmiştir.

DİPNOT 10 - ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALARA İLİŞKİN BORÇLAR VE KARŞILIKLAR

31 Mart 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli borçlar aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Ödenecek ücretler	46.469.970	15.084.887
Ödenecek sosyal güvenlik kesintisi	5.525.365	6.571.777
Ödenecek vergi ve fonlar	5.460.530	3.446.987
	57.455.865	25.103.651

31 Mart 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Kıdem tazminatı karşılığı	51.182.892	68.366.006
Kıdeme teşvik primi	7.424.258	8.945.452
Kullanılmamış izin karşılığı	7.430.962	5.195.079
	66.038.112	82.506.537

EGE PROFİL TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 31 MART 2023 HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

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

Kıdem tazminatı karşılığı:

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

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

Ödenecek kıdem tazminatı her hizmet yılı için 1 aylık maaş kadardır ve bu tutar 31 Mart 2023 tarihi itibarıyla 19.982,83 TL (31 Aralık 2022: 15.371,40 TL) ile sınırlandırılmıştır.

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

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

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
Yıllık iskonto oranı (%)	0,42	0,40
Emeklilik olasılığı (%)	91,14	90,42

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

31 Mart 2023 ve 2022 tarihleri itibarıyla kıdem tazminatı karşılığının hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	2023	2022
Açılış bakiyesi	68.366.006	18.005.728
Servis maliyeti	1.326.979	523.368
Faiz maliyeti	2.480.647	1.527.711
Aktüeryal (kayıp)/ kazanç	16.621.069	9.012.969
Yıl içinde ödenen karşılıklar	(37.611.809)	(696.416)
Dönem sonu	51.182.892	28.373.360

31 Mart 2023 ve 2022 tarihleri itibarıyla kullanılmamış izin hakları hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	2023	2022
Açılış bakiyesi	5.195.079	3.690.452
Cari yıl eklenen/ (iptal edilen), net	2.235.883	1.088.058
Dönem sonu	7.430.962	4.778.510

EGE PROFİL TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 31 MART 2023 HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 11 - KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

31 Mart 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla Grup'un teminat, rehin ve ipoteklerinin detayı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2023		31 Aralık 2022	
	TL karşılığı	Orjinal para birimi	TL karşılığı	Orjinal para birimi
Alınan teminat mektupları				
Avro	20.837.999	997.869	30.056.274	1.505.011
ABD Doları	12.606.385	657.000	17.664.276	943.000
Türk Lirası	173.764.314	173.764.314	147.146.114	147.146.114
Alınan teminat senetleri				
Avro	-	-	2.884.782	144.450
Türk Lirası	7.201.525	7.201.525	7.751.525	7.751.525
Alınan ipotekler				
Avro	3.020.507	144.643	2.888.636	144.643
Türk Lirası	527.135.860	527.135.860	441.056.860	441.056.860
	744.566.590		649.448.467	

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

31 Mart 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla Grup'un teminat, rehin ve ipotek ("TRİ") pozisyonuna ilişkin tabloları aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	54.698.199	40.332.412
B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-
C. Olağan ticari faaliyetlerinin yürütülmesi amacıyla diğer 3. Kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-
D. Diğer verilen TRİ'lerin toplam tutarı	-	-
i. Ana ortak lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-
ii. B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-
iii. C Maddesi kapsamına girmeyen 3. Kişiler lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-
	54.698.199	40.332.412

EGE PROFİL TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 31 MART 2023 HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

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

31 Mart 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla Grup'un ilişkili kuruluşlardan aldığı ya da ilişkili kuruluşlara verdiği herhangi bir teminat, rehin ya da ipotek bulunmamaktadır. 31 Mart 2023 tarihi itibarıyla Grup'un vermiş olduğu diğer teminat, rehin ve ipoteklerin ("TRİ") özkaynaklara oranı %0'dır (31 Aralık 2022: %0).

Grup'un 31 Mart 2023 tarihi itibarıyla ihracat taahhütü bulunmamaktadır (31 Aralık 2022: Yoktur).

31 Mart 2023 tarihi itibarıyla vadesi gelmemiş vadeli döviz alım satım ve opsiyon anlaşmalarının toplam nominal değeri 20.703.400 ABD Doları alış karşılığı 1.000.000 AUD satış ve 433.237.300 TL satış kontratı bulunmaktadır (31 Aralık 2022 tarihi itibarıyla vadesi gelmemiş vadeli döviz alım satım ve opsiyon anlaşmalarının toplam nominal değeri 19.806.500 ABD Doları alış karşılığı 3.000.000 AUD satış, 5.000.000 Avro satış ve 247.120.500 TL satış kontratı bulunmaktadır.). Grup, henüz vadesi gelmemiş söz konusu açık vadeli döviz alım/satım sözleşmelerinin gerçeğe uygun değer ölçümleri sonucunda 31 Mart 2023 tarihli konsolide finansal tablolarında 8.085.363 TL tutarında (31 Aralık 2022: negatif 2.506.189 TL) türev finansal araçlardan varlık muhasebeleştirmiştir.

Grup'un operasyonel kiralama ile ilgili işlemleri aşağıdaki gibidir:

Grup'un toplam tutarı 2.413.193 Avro, 30.839 ABD Doları ve 23.488.173 TL (31 Aralık 2022: 2.623.188 Avro, 27.443 ABD Doları ve 11.733.715 TL) olan operasyonel kiralalamaları, araba, forklift ve depo kiralardan oluşmakta olup, vadeleri 1 ve 9 yıl arasında değişmektedir.

DİPNOT 12 - HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ

Net satışların detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 31 Mart 2023	1 Ocak - 31 Mart 2022
Yurtiçi satışlar	1.287.010.545	763.768.570
Yurtdışı satışlar	217.009.523	190.449.870
Toplam	1.504.020.068	954.218.440

Satışların maliyetleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 31 Mart 2023	1 Ocak - 31 Mart 2022
Direkt hammadde yarı mamul ve malzeme giderleri	592.117.622	617.443.582
Direkt işçilik giderleri	14.499.336	5.623.672
Tükenme payları ve amortisman giderleri	129.874.006	63.292.819
Diğer üretim giderleri	13.557.666	9.820.292
Toplam üretilen malın maliyeti	750.048.630	696.180.365
Yarı mamul değişimi	10.501.169	(11.202.259)
- Dönem başı yarı mamul	64.879.748	30.456.884
- Dönem sonu yarı mamul	(54.378.579)	(41.659.143)
Mamul değişimi	(67.188.109)	(134.771.594)
- Dönem başı mamul	167.479.072	140.718.358
- Dönem sonu mamul	(234.667.181)	(275.489.952)
Ticari mal değişimi	179.691.021	105.596.868
- Dönem başı ticari mal	121.172.743	102.521.514
- Alımlar	338.764.692	149.152.507
- Dönem sonu ticari mal	(280.246.414)	(146.077.153)
Toplam	873.052.711	655.803.380

EGE PROFİL TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 31 MART 2023 HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 13 - ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER

i. Esas faaliyetlerden diğer gelirler:

	1 Ocak - 31 Mart 2023	1 Ocak - 31 Mart 2022
Kur farkı geliri	30.156.740	66.512.219
Hurda satışı	1.169.781	1.023.693
Diğer	38.968.259	10.355.168
Toplam	70.294.780	77.891.080

ii. Esas faaliyetlerden diğer giderler:

Kur farkı gideri	30.187.239	93.443.277
Türev işlemlerden zararlar	25.211	28.872.270
Diğer	37.488.801	10.461.411
Toplam	67.701.251	132.776.958

DİPNOT 14 - FİNANSMAN GELİRLERİ VE GİDERLERİ

Finansman gelirleri ve giderleri aşağıdaki gibidir:

i. Finansman gelirleri:

	1 Ocak - 31 Mart 2023	1 Ocak - 31 Mart 2022
Kur farkı geliri	16.989.513	77.889.509
Vadeli işlem karları	10.683.333	45.095.976
Toplam	27.672.846	122.985.485

ii. Finansman giderleri:

Kur farkı gideri	15.599.020	70.899.054
Banka ve komisyonları	2.251.697	11.821.601
Faiz gideri	9.362.808	7.329.901
Vadeli işlem zararları	13.299.989	3.164.900
Diğer	90.569	1.341.721
Toplam	40.604.083	94.557.177

EGE PROFİL TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 31 MART 2023 HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 15 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

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

i. Yabancı para riski

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

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

Grup doğal bir riskten korunma yöntemi olan yabancı para cinsinden varlıklarını ve borçlarını dengede tutarak ve de fiyat politikasını kur değişimlerine göre ayarlayarak ve bunlara ek olarak yabancı para pozisyonunu analiz ederek kontrol etmekte ve sınırlandırmaktadır. Grup'un 31 Mart 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihlerindeki net yabancı para pozisyonu aşağıda detaylandırılmıştır.

	31 Mart 2023	31 Aralık 2022
A. Döviz cinsinden varlıklar	868.092.401	623.702.519
B. Döviz cinsinden yükümlülükler	(955.633.169)	(830.859.006)
Net döviz pozisyonu (A+B)	(87.540.768)	(207.156.487)

EGE PROFİL TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 31 MART 2023 HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

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

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

	TL karşılığı (Fonksiyonel Para birimi)	ABD Doları	Avro	Avustralya Doları
1. Ticari alacaklar	674.987.843	13.159.015	18.982.401	2.132.461
2a. Parasal finansal varlıklar (kasa, banka hesapları dahil)	191.949.128	9.270.820	690.010	-
2b. Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-	-
3. Diğer	1.155.430	10.256	46.006	-
4. Dönen varlıklar (1+2+3)	868.092.401	22.440.091	19.718.417	2.132.461
5. Ticari alacaklar	-	-	-	-
6a. Parasal finansal varlıklar	-	-	-	-
6b. Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-	-
7. Diğer	-	-	-	-
8. Duran varlıklar (5+6+7)	-	-	-	-
9. Toplam varlıklar (4+8)	868.092.401	22.440.091	19.718.417	2.132.461
10. Ticari borçlar	934.692.302	31.464.410	15.848.653	-
11. Finansal yükümlülükler	58.367	-	2.795	-
12a. Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
12b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
13. Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12)	934.750.669	31.464.410	15.851.448	-
14. Ticari borçlar	-	-	-	-
15. Finansal yükümlülükler	20.882.500	-	1.000.000	-
16a. Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
16b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
17. Uzun vadeli yükümlülükler (14+15+16)	20.882.500	-	1.000.000	-
18. Toplam yükümlülükler (13+17)	955.633.169	31.464.410	16.851.448	-
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)	(87.540.768)	(9.024.319)	2.866.969	2.132.461
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık/ (yükümlülük) pozisyonu (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(88.696.198)	(9.034.575)	2.820.963	2.132.461
22. Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçları toplam gerçeğe uygun değeri	-	-	-	-
23. İhracat (*)	251.315.796	2.775.267	9.388.188	711.071
24. İthalat (*)	397.627.350	13.491.717	7.084.643	-

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

EGE PROFİL TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 31 MART 2023 HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

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

31 Aralık 2022 tarihi itibarıyla Grup'un yabancı para pozisyonu aşağıda sunulmuştur:

	TL karşılığı (Fonksiyonel Para birimi)	ABD Doları	Avro	Avustralya Doları
1. Ticari alacaklar	601.797.232	11.696.482	17.659.778	2.451.014
2a. Parasal finansal varlıklar (kasa, banka hesapları dahil)	21.187.292	238.634	838.993	-
2b. Parasal olmayan finansal varlıklar				
3. Diğer	717.995	-	36.017	-
4. Dönen varlıklar (1+2+3)	623.702.519	11.935.116	18.534.788	2.451.014
5. Ticari alacaklar	-	-	-	-
6a. Parasal finansal varlıklar	-	-	-	-
6b. Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-	-
7. Diğer	-	-	-	-
8. Duran varlıklar (5+6+7)	-	-	-	-
9. Toplam varlıklar (4+8)	623.702.519	11.935.116	18.534.788	2.451.014
10. Ticari borçlar	810.869.334	29.364.351	13.059.883	-
11. Finansal yükümlülükler	18.872	-	945	-
12a. Parasal olan diğer yükümlülükler				
12b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler				
13. Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12)	810.888.206	29.364.351	13.060.828	-
14. Ticari borçlar	-	-	-	-
15. Finansal yükümlülükler	19.970.800	-	1.000.000	-
16a. Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
16b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
17. Uzun vadeli yükümlülükler (14+15+16)	19.970.800	-	1.000.000	-
18. Toplam yükümlülükler (13+17)	830.859.006	29.364.351	14.060.828	-
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)	(207.156.487)	(17.429.235)	4.473.960	2.451.014
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık/ (yükümlülük) pozisyonu (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(207.874.482)	(17.429.235)	4.437.943	2.451.014
22. Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	-	-	-	-
23. İhracat (*)	851.516.805	9.726.792	37.553.766	3.361.332
24. İthalat (*)	1.583.361.420	65.663.487	28.596.140	-

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

EGE PROFİL TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 31 MART 2023 HESAP DÖNEMİNE AİT

KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

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

Şirket ve Bağlı Ortaklıklarının yabancı Şirketlerle ticari faaliyetlerde bulunması sebebiyle döviz cinsinden borçlu veya alacaklı bulunulan meblağların Türk Lirası'na çevrilmesinden dolayı kur değişikliklerinden doğan döviz kuru riskine maruz kalmaktadır. Söz konusu döviz kuru riski, döviz pozisyonunun analiz edilmesi ile takip edilmekte ve sınırlandırılmaktadır. Grup, ileride oluşacak ticari işlemler ve kayda alınan aktif ve pasiflerden ötürü ortaya çıkan kur riskini yönetmek için, döviz sepetini mümkün olduğunca çeşitlendirmeye yönelik bir politika izlemektedir.

31 Mart 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla Grup'un vergi öncesi karının diğer değişiklikler sabit tutulduğunda, ABD Doları, Avro ve Avustralya Doları %10 değişiklik karşısındaki duyarlılık analizi aşağıdaki gibidir:

31 Mart 2023

	Döviz Kuru Duyarlılık Analizi Tablosu			
	Kar/(Zarar)		Özkaynaklar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında %10 değerlenmesi halinde:				
1 - ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	(17.315.683)	17.315.683	(17.315.683)	17.315.683
2 - ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
3 - ABD Doları Net Etki (1+2)	(17.315.683)	17.315.683	(17.315.683)	17.315.683
Avro'nun TL karşısında %10 değerlenmesi halinde:				
4 - Avro net varlık/yükümlülüğü	5.976.197	(5.976.197)	5.976.197	(5.976.197)
5 - Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
6 - Avro Net Etki (4+5)	5.976.197	(5.976.197)	5.976.197	(5.976.197)
Avustralya Doları'nın TL karşısında ortalama %10 değerlenmesi halinde:				
7 - Avustralya Doları net varlık/yükümlülüğü	2.726.245	(2.726.245)	2.726.245	(2.726.245)
8 - Avustralya Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
9 - Avustralya Doları Varlıkları Net Etki (7+8)	2.726.245	(2.726.245)	2.726.245	(2.726.245)
TOPLAM (3+6+9)	(8.613.241)	8.613.241	(8.613.241)	8.613.241

EGE PROFİL TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 31 MART 2023 HESAP DÖNEMİNE AİT

KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

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

31 Aralık 2022

	Kar/ (Zarar)		Özkaynaklar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında %10 değişimi halinde:				
1- ABD Doları net varlık/ yükümlülüğü	(32.589.707)	32.589.707	(32.589.707)	32.589.707
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	(32.589.707)	32.589.707	(32.589.707)	32.589.707
Avro'nun TL karşısında %10 değişimi halinde:				
4- Avro net varlık/ yükümlülüğü	8.918.794	(8.918.794)	8.918.794	(8.918.794)
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
6- Avro Net Etki (4+5)	8.918.794	(8.918.794)	8.918.794	(8.918.794)
Avustralya Doları'nın TL karşısında ortalama %10 değişimi halinde:				
7- AUD net varlık/ yükümlülüğü	3.104.699	(3.104.699)	3.104.699	(3.104.699)
8- AUD riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
9- AUD Net Etki (7+8)	3.104.699	(3.104.699)	3.104.699	(3.104.699)
Toplam (3+6+9)	(20.566.214)	20.566.214	(20.566.214)	20.566.214

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

**1 OCAK - 31 MART 2023 HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 16 - BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Yoktur.

.....