

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

**1 OCAK - 30 HAZİRAN 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE
AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR VE
BAĞIMSIZ DENETÇİ SINIRLI DENETİM RAPORU**

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

**1 OCAK - 30 HAZİRAN 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE
AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR**

İÇİNDEKİLER	SAYFA
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOLARI (BİLANÇOLAR)	1-3
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI	4
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOLARI	5
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOLARI	6
1 OCAK -30 HAZİRAN 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR	7-42
DİPNOT 1 ŞİRKET'İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU	7
DİPNOT 2 ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR VE UYGULANAN MUHASEBE POLİTİKALARI	8-14
DİPNOT 3 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI	15-17
DİPNOT 4 NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	18
DİPNOT 5 TÜREV ARAÇLAR	18
DİPNOT 6 STOKLAR	18-19
DİPNOT 7 PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER	19
DİPNOT 8 TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR	20-21
DİPNOT 9 BORÇLANMALAR VE BORÇLANMA MALİYETLERİ	21-23
DİPNOT 10 MADDİ DURAN VARLIKLAR	24-26
DİPNOT 11 KULLANIM HAKKI VARLIKLARI	26-27
DİPNOT 12 ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALARA İLİŞKİN BORÇLAR VE KARŞILIKLAR	27-28
DİPNOT 13 ERTELENMİŞ GELİRLER	29
DİPNOT 14 DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER	29
DİPNOT 15 SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ	29-31
DİPNOT 16 HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ	31
DİPNOT 17 NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER	32
DİPNOT 18 ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER/GİDERLER	32
DİPNOT 19 FİNANSMAN GELİRLERİ/ GİDERLERİ	33
DİPNOT 20 VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ	33-36
DİPNOT 21 KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER	36-37
DİPNOT 22 PAY BAŞINA KAZANÇ	38
DİPNOT 23 FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ	38-41
DİPNOT 24 RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR	41-42

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

**30 HAZİRAN 2023 VE 31 ARALIK 2022 TARİHLERİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOLARI (BİLANÇOLAR)**

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

	Dipnot Referansları	Sınırlı denetimden geçmiş 30 Haziran 2023	Bağımsız denetimden geçmiş 31 Aralık 2022
VARLIKLAR			
DÖNEN VARLIKLAR			
Nakit ve Nakit Benzerleri	4	810.966.794	405.729.692
Ticari Alacaklar		2.957.551.994	1.952.733.653
- İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	3	505.138.433	390.819.620
- İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	8	2.452.413.561	1.561.914.033
Diğer Alacaklar		105.902.895	4.441.233
- İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	3	100.000.000	-
- İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		5.902.895	4.441.233
Türev Araçlar	5	93.803.017	-
Stoklar	6	690.296.093	509.481.646
Peşin Ödenmiş Giderler	7	42.432.173	34.825.061
Diğer Dönen Varlıklar	14	9.879.554	36.242.607
ARA TOPLAM		4.710.832.520	2.943.453.892
Satış Amaçlı Sınıflandırılan Duran Varlıklar		101.019.957	104.461.775
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		4.811.852.477	3.047.915.667
DURAN VARLIKLAR			
Diğer Alacaklar		237.266	211.000
- İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		237.266	211.000
Maddi Duran Varlıklar	10	1.739.837.938	1.612.472.001
Kullanım Hakkı Varlıkları	11	53.061.513	39.877.145
Maddi Olmayan Duran Varlıkları		6.378.817	6.581.096
Peşin Ödenmiş Giderler		35.479.085	40.394.645
- İlişkili Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler	3	34.823.602	-
- İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler	7	655.483	40.394.645
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		1.834.994.619	1.699.535.887
TOPLAM VARLIKLAR		6.646.847.096	4.747.451.554

İzleyen dipnotlar ara dönem özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

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

**30 HAZİRAN 2023 VE 31 ARALIK 2022 TARİHLERİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOLARI (BİLANÇOLAR)**

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

	Dipnot Referansları	Sınırlı denetimden geçmiş 30 Haziran 2023	Bağımsız denetimden geçmiş 31 Aralık 2022
YÜKÜMLÜLÜKLER			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Kısa Vadeli Borçlanmalar	9	33.126.263	30.755.873
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	9	41.848.959	35.934.756
Kiralama İşlemlerinden Kaynaklanan Yükümlülükler	9	29.610.820	21.061.696
Ticari Borçlar		2.010.398.688	1.196.952.834
- İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	3	33.395.513	31.787.923
- İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	8	1.977.003.175	1.165.164.911
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	12	35.636.815	25.103.651
Türev Araçlar	5	-	2.506.189
Ertelenmiş Gelirler (Sözleşme Yükümlülükleri Dışında Kalanlar)	13	1.497.038.416	836.952.449
Kısa Vadeli Karşılıklar		15.018.178	23.281.149
- Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	21	15.018.178	23.281.149
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	20	88.646.003	63.835.075
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	14	56.461.996	14.547.723
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		3.807.786.138	2.250.931.395
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Borçlanmalar	9	145.479.231	155.588.403
Kiralama İşlemlerinden Kaynaklanan Yükümlülükler	9	54.605.449	40.961.145
Uzun Vadeli Karşılıklar		67.622.390	82.506.537
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	12	67.622.390	82.506.537
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	20	158.157.333	157.621.845
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		425.864.403	436.677.930
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		4.233.650.541	2.687.609.325

İzleyen dipnotlar ara dönem özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

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

**30 HAZİRAN 2023 VE 31 ARALIK 2022 TARİHLERİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOLARI (BİLANÇOLAR)**

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

	Dipnot Referansları	Sınırlı denetimden geçmiş 30 Haziran 2023	Bağımsız denetimden geçmiş 31 Aralık 2022
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		2.413.196.555	2.059.842.229
Ödenmiş Sermaye	15	80.980.793	80.980.793
Sermaye Düzeltme Farkları	15	7.840.703	7.840.703
Paylara İlişkin Primler		91.952	91.952
Geri Alınmış Paylar (-)	15	(15.368.382)	-
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		923.703.187	933.219.030
- Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları/ (Kayıpları)		972.548.376	979.185.213
-Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm (Kayıpları)/ Kazançları		(48.845.189)	(45.966.183)
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		(29.963.921)	(1.224.392)
- Yabancı Para Çevrim Farkları		(29.963.921)	(1.224.392)
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	15	58.022.230	34.492.810
Ödenen Kar Payı Avansları	15	-	(120.571.404)
Geçmiş Yıllar Karları		755.178.176	578.135.213
Net Dönem Karı		639.684.478	553.850.185
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		-	-
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		2.413.196.555	2.059.842.229
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜK VE ÖZKAYNAKLAR		6.646.847.096	4.747.451.554

İzleyen dipnotlar ara dönem özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

EGE PROFİL TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 HAZİRAN 2023 VE 30 HAZİRAN 2022 TARİHLERİ İTİBARIYLA SONA EREN HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE KAPSAMLI GELİR TABLOLARI (Tutarlar, aksi belirtilmedikçe, Türk Lirası ("TL") olarak gösterilmiştir.)

	Dipnot Referansları	Sınırlı denetimden geçmiş 1 Ocak - 30 Haziran 2023	1 Nisan - 30 Haziran 2023	Sınırlı denetimden geçmiş 1 Ocak - 30 Haziran 2022	1 Nisan - 30 Haziran 2022
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat	16	3.064.884.531	1.560.864.463	2.066.961.400	1.112.742.960
Satışların Maliyeti (-)	16	(1.877.461.687)	(1.004.408.976)	(1.460.561.015)	(804.757.635)
BRÜT KAR		1.187.422.844	556.455.487	606.400.385	307.985.325
Genel Yönetim Giderleri (-)		(150.036.999)	(68.975.511)	(90.814.631)	(38.859.775)
Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri (-)		(253.696.169)	(136.051.025)	(147.386.789)	(78.885.256)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)		(5.706.036)	(3.372.086)	(2.782.485)	(1.299.868)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	18	120.340.071	50.045.291	195.092.202	117.201.122
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	18	(245.997.001)	(178.295.750)	(246.953.251)	(114.176.293)
ESAS FAALİYET KARI		652.326.710	219.806.406	313.555.431	191.965.255
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler		42.478.131	22.723.506	24.425.333	16.876.895
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)		(128.887)	(2.647)	(465.199)	-
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI		694.675.954	242.527.265	337.515.565	208.842.150
Finansman Gelirleri	19	180.578.813	152.905.967	102.457.008	37.463.657
Finansman Giderleri (-)	19	(64.643.418)	(24.039.335)	(94.141.797)	(57.576.754)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI		810.611.349	371.393.897	345.830.776	188.729.053
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gideri		(170.926.871)	(83.033.802)	(75.039.060)	(40.846.458)
- Dönem Vergi Gideri	20	(169.671.632)	(81.875.810)	(84.983.957)	(40.199.906)
- Ertelenmiş Vergi Geliri/(Gideri)	20	(1.255.239)	(1.157.992)	9.944.897	(646.552)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI		639.684.478	288.360.095	270.791.716	147.882.595
DÖNEM KARI		639.684.478	288.360.095	270.791.716	147.882.595
Dönem Karının Dağılımı					
- Ana Ortaklık Payları		639.684.478	288.360.095	270.791.716	147.882.595
Pay Başına Kazanç					
- Sürdürülen Faaliyetlerden 100 Adet Pay Başına Kazanç	22	7,8992	3,5608	3,3439	1,8261
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak		(2.879.006)	10.417.849	(10.301.828)	(3.091.453)
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm (Kayıpları)/ Kazançları		(3.598.757)	13.022.312	(12.877.285)	(3.864.316)
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm (Kayıpları)/ Kazançları, Vergi Etkisi		719.751	(2.604.463)	2.575.457	772.863
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak		(28.739.529)	(26.775.620)	(1.162.006)	(848.732)
Yabancı Para Çevrim Farklarından (Kayıplar)/Kazançlar		(28.739.529)	(26.775.620)	(1.162.006)	(848.732)
DİĞER KAPSAMLI (GİDER)/GELİR		(31.618.535)	(16.357.771)	(11.463.834)	(3.940.185)
TOPLAM KAPSAMLI GELİR		608.065.943	272.002.324	259.327.882	143.942.410
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı:					
Ana Ortaklık Payları		608.065.943	272.002.324	259.327.882	143.942.410

İzleyen dipnotlar ara dönem özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

EGE PROFİL TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

1 OCAK-30 HAZİRAN 2023 VE 2022 TARİHLERİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU

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

	Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltme Farkları	Geri Alınmış Paylar (-)	Paylara ilişkin primler	Ortak kontrole tabi işletme birleşmelerinin etkisi	Kar veya zararda Yeniden	Kar veya zararda Yeniden	Ödenen Kar Payı Avansları	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Geçmiş yıl karları/ (zararları)	Net Dönem Karı	Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar	Toplam Özkaynaklar	
						Sınıflandırılmayacaklar	Sınıflandırılacaklar							
						Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kayıpları	Maddi duran varlık yeniden değerlendirme artışları /(azalışları)							Yabancı Para 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	-	-	-	-	-	-	(2.257.017)	-	-	5.639.797	284.114.254	(287.497.034)	-	-
Toplam Kapsamlı Gelir	-	-	-	-	-	(10.301.828)	-	(1.162.006)	-	-	-	270.791.716	259.327.882	259.327.882
-Diğer Kapsamlı Gelir	-	-	-	-	-	(10.301.828)	-	(1.162.006)	-	-	-	-	(11.463.834)	(11.463.834)
-Net Dönem Karı	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	270.791.716	270.791.716	270.791.716
Kar Payları	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(60.447.013)	-	(60.447.013)	(60.447.013)
30 Haziran 2022	80.980.793	7.840.703	-	91.952	(6.972.661)	(18.335.150)	368.551.715	(288.025)	-	34.492.810	576.881.315	270.791.716	1.314.035.168	1.314.035.168
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	-	-	-	-	-	-	(6.636.837)	-	-	8.161.038	552.325.984	(553.850.185)	-	-
Toplam Kapsamlı Gelir	-	-	-	-	-	(2.879.006)	-	(28.739.529)	-	-	-	639.684.478	608.065.943	608.065.943
-Diğer Kapsamlı Gelir	-	-	-	-	-	(2.879.006)	-	(28.739.529)	-	-	-	-	(31.618.535)	(31.618.535)
-Net Dönem Karı	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	639.684.478	639.684.478	639.684.478
Payların Geri Alım İşlemleri	-	-	(15.368.382)	-	-	-	-	-	-	15.368.382	(15.368.382)	-	(15.368.382)	(15.368.382)
Kar Payları	-	-	-	-	-	-	-	-	120.571.404	-	(359.914.639)	-	(239.343.235)	(239.343.235)
30 Haziran 2023	80.980.793	7.840.703	(15.368.382)	91.952	(6.972.661)	(48.845.189)	972.548.376	(29.963.921)	-	58.022.230	755.178.176	639.684.478	2.413.196.555	2.413.196.555

İzleyen dipnotlar ara dönem özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

EGE PROFİL TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

1 OCAK- 30 HAZİRAN 2023 VE 2022 ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOLARI

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

	Dipnot Referansları	Sınırlı denetimden geçmiş 1 Ocak - 30 Haziran 2023	Sınırlı denetimden geçmiş 1 Ocak - 30 Haziran 2022
A.İşletme faaliyetlerinden nakit akışları		996.369.334	(138.389.402)
Net dönem karı (I)		639.684.478	270.791.716
Dönem net karı mutabakatı ile ilgili düzeltmeler (II)		381.263.191	116.754.585
Amortisman ve itfa gideri ile ilgili düzeltmeler	17	45.142.422	29.719.281
Değer düşüklüğü ile ilgili düzeltmeler			
- Alacaklarda değer düşüklüğü karşılığı (iptali) ile ilgili düzeltmeler	8	21.485.591	(3.992.509)
- Stok değer düşüklüğü karşılığı (iptali) ile ilgili düzeltmeler	6	10.334.322	6.991.178
Karşılıklar ile ilgili düzeltmeler			
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar (iptali) ile ilgili düzeltmeler	12	25.292.303	6.100.943
- Dava karşılıkları/(iptali) ile ilgili düzeltmeler	21	924.486	897.714
- Garanti karşılıkları ile ilgili düzeltmeler	21	1.178.691	1.385.835
Faiz (gelirleri) ve giderleri ile ilgili düzeltmeler			
- Faiz gelirleri ile ilgili düzeltmeler		(38.758.724)	(13.914.534)
- Faiz giderleri ile ilgili düzeltmeler	19	11.052.402	13.319.761
Vergi (geliri) gideri ile ilgili düzeltmeler	20	170.926.871	75.039.060
Duran varlıkların elden çıkarılmasından kaynaklanan kayıplar/(kazançlar) ile ilgili düzeltmeler		(3.719.407)	(10.510.799)
Gerçekleşmemiş yabancı para çevrim farklarıyla ilgili düzeltmeler (+/-)		137.404.234	11.718.655
İşletme sermayesinde gerçekleşen değişimler (III)		174.272.037	(463.934.151)
Ticari alacaklardaki (artış)/azalış ile ilgili düzeltmeler		(863.932.877)	241.186.270
Faaliyetlerle ilgili diğer alacaklardaki (artış)/azalış ile ilgili düzeltmeler		(849.685)	493.267
Peşin ödenmiş giderlerdeki azalış/(artış)		(7.607.112)	(48.817.004)
Stoklardaki artışlar ile ilgili düzeltmeler		(191.148.769)	(301.000.982)
Ticari borçlardaki artış/(azalış) ile ilgili düzeltmeler		498.942.491	(250.589.055)
Ertelenmiş gelirlerdeki (müşteri sözleşmelerinden doğan yükümlülüklerin dışında kalanlar) artış/(azalış)		660.085.967	(100.132.649)
İşletme sermayesinde gerçekleşen diğer artış/(azalış) ile ilgili düzeltmeler			
- Faaliyetlerle ilgili diğer varlıklardaki azalış/(artış)		26.363.051	(14.834.007)
- Faaliyetlerle ilgili diğer yükümlülüklerdeki artış/(azalış)		52.418.971	9.760.009
Faaliyetlerden nakit akışları (I+II+III)		1.195.219.706	(76.387.850)
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar kapsamında yapılan ödemeler		(53.287.089)	(2.139.328)
Vergi ödemeleri	20	(144.860.704)	(59.862.224)
Şüpheli ticari alacaklardan yapılan tahsilatlar		(702.579)	-
B.Yatırım faaliyetlerinden nakit akışları		(223.168.928)	(52.001.904)
Maddi ve maddi olmayan duran varlık alımından kaynaklanan nakit çıkışları		(174.582.353)	(79.068.891)
Maddi ve maddi olmayan duran varlık satışından kaynaklanan nakit girişleri		4.297.323	10.746.700
Satış amaçlı sınıflandırılan duran varlıkların satışından kaynaklanan nakit girişleri		5.026.639	3.280.008
Satış amaçlı sınıflandırılan duran varlıkların alımından kaynaklanan nakit çıkışları		(1.584.821)	(1.670.155)
Verilen nakit avans ve borçlar			
-Verilen diğer nakit avans ve borçlardaki değişimler		4.915.560	795.900
- İlişkili taraflara verilen borçlar		(100.000.000)	-
Alınan faiz		38.758.724	13.914.534
C.Finansman faaliyetlerinden nakit akışları		(368.884.413)	(148.640.515)
Borçlanmadan kaynaklanan nakit girişleri	9	32.000.000	30.000.000
Borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları	9	(40.021.182)	(123.663.946)
Türev araçlardan nakit çıkışları		(96.309.206)	33.751.375
Kira sözleşmelerinden kaynaklanan borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları		(65.911)	(11.320.952)
Ödenen faiz		(9.776.497)	(16.959.979)
Ödenen temettüller		(239.343.235)	(60.447.013)
İşletmenin kendi paylarını almasından kaynaklanan nakit çıkışları		(15.368.382)	-
D.Yabancı para çevrim farklarının etkisinden önce nakit ve nakit benzerlerindeki net azalış (A+B+C)		404.315.993	(339.031.821)
E.Yabancı para çevrim farklarının nakit ve nakit benzerleri üzerindeki etkisi		921.109	6.386.350
Nakit ve nakit benzerindeki net artış/(azalış) (D+E)		405.237.102	(332.645.471)
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4	405.729.692	570.042.328
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4	810.966.794	237.396.857

İzleyen dipnotlar ara dönem özet konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

EGE PROFİL TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

1 OCAK- 30 HAZİRAN 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 1 - ŞİRKET’İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi (“Şirket” veya “Ege Profil”), 1981 yılında Namık Mazhar Zorlu ve Oğulları Plastik Profil Sanayii Kollektif Şirketi unvanıyla kurulmuştur. 1982 yılında unvan değişikliği ile bugünkü halini almıştır. Şirket’in ana faaliyet konusu, her nevi plastik boru ve yedek parçaları ile her türlü profiller ve plastik eşya üretim ve satışlarıdır.

30 Haziran 2023 tarihi itibarıyla Şirket paylarının %12,09’luk kısmı Borsa İstanbul’da (“BİST”) işlem görmektedir (31 Aralık 2022: %12,09). Şirket’in 30 Haziran 2023 tarihi itibarıyla %87,91 (31 Aralık 2022: %87,91) oranında hissesine sahip olan Belçika merkezli Deceuninck NV Şirket’in ana ortağı konumundadır (Dipnot 15).

Haziran 2017’de Deceuninck NV’nin Pimaş A.Ş.’de sahibi olduğu %87,60’lık pay, Ege Profil tarafından satın alındıktan sonra, Ağustos 2017’de Pimaş A.Ş.’nin tüm aktif ve pasifleri ile bir bütün halinde devir alınarak birleşilmesine karar verilmiş ve söz konusu süreç 25 Aralık 2017’de tamamlanmıştır.

Şirket, Menemen Plastik İhtisas Organize Sanayi Bölgesi’nde yer alan tesislerinde ürettiği Egepen Deceuninck ve Kartepe/ Kocaeli tesislerinde ürettiği Pimapen ve Winsa markaları ile satışlarını gerçekleştirmektedir. Şirket, Türkiye’deki faaliyetlerinin yanında Hindistan’da kurulu şubesi ve Hindistan’da kurulu bağlı ortaklığı üzerinden de satış yapmaktadır. Şirket’in nihai müşterileri ağırlıklı olarak inşaat sektöründe yer almaktadır.

Şirket’in bağlı ortaklığının (bundan sonra hep birlikte “Grup” olarak adlandırılacaktır) detayı aşağıda verilmektedir:

Bağlı ortaklıklar	İşlem gördükleri borsalar	Faaliyet türleri	Esas faaliyet konuları
Deceuninck Profiles India Pvt Limited (“Deceuninck Hindistan”)	İşlem görmemektedir.	Profil satışı	Plastik boru, profil, pazarlama/ dağıtım

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

	30 Haziran 2023	31 Aralık 2022
İdari	339	324
Üretim	902	828
	1.241	1.152

Şirket Türkiye’de kayıtlı olup kayıtlı ofis adresi aşağıdaki gibidir:

Menemen Plastik İhtisas Organize Sanayi Bölgesi, Atatürk Plastik O.S.B. Mahallesi, 5. Cadde No:4
Menemen/İzmir

Konsolide finansal tabloların onaylanması:

Grup’un konsolide finansal tabloları Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi A.Ş. Yönetim Kurulu tarafından onaylanmış ve 23 Ağustos 2023 tarihinde yayınlanması için yetki verilmiştir. İlişikteki ara dönem özet konsolide finansal tabloları değiştirme yetkisine, Şirket’in Genel Kurul’u ve/veya yasal otoriteler sahiptir.

EGE PROFİL TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

1 OCAK- 30 HAZİRAN 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 2 - ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR VE UYGULANAN MUHASEBE POLİTİKALARI

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

İlişikteki 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 No’lu “Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği” hükümlerine uygun olarak hazırlanmış olup Tebliğin 5. Maddesi’ne istinaden Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu (“KGK”) tarafından yürürlüğe konulmuş olan Türkiye Finansal Raporlama Standartları (“TFRS”) ile buna ilişkin ek ve yorumları esas alınmıştır. Ara dönem özet konsolide finansal tablolar, KGK tarafından 4 Ekim 2022 tarihinde yayımlanan “TFRS Taksonomisi” ile SPK tarafından yayımlanan Finansal Tablo Örnekleri ve Kullanım Rehberi’nde belirlenmiş olan formatlara uygun olarak sunulmuştur.

Grup, 30 Haziran 2023 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ilişkin özet konsolide finansal tablolarını SPK’nın Seri: II, 14.1 No’lu tebliği ve bu tebliğe açıklama getiren duyuruları çerçevesinde, TMS 34 “Ara Dönem Finansal Raporlama” standardına uygun olarak işletmenin sürekliliği ilkesine göre hazırlamıştır. Ara dönem özet konsolide finansal tablolar ve notlar, SPK tarafından uygulanması tavsiye edilen formatlara uygun olarak ve zorunlu kılınan bilgiler dahil edilerek sunulmuştur. İşletmeler, TMS 34 standardına uygun olarak ara dönem konsolide finansal tablolarını tam set veya özet olarak hazırlamakta serbesttirler. Grup bu çerçevede, ara dönemlerde özet konsolide finansal tablo hazırlamayı tercih etmiştir.

Grup’un ara dönem özet konsolide finansal tabloları yıl sonu konsolide finansal tablolarının içermesi gerekli olan açıklama ve dipnotların tamamını içermemektedir ve bu sebeple Grup’un 1 Ocak – 31 Aralık 2022 hesap dönemine ait konsolide finansal tabloları ile beraber okunmalıdır.

Şirket muhasebe kayıtlarının tutulmasında ve kanuni konsolide finansal tablolarının hazırlanmasında, SPK tarafından çıkarılan prensiplere ve şartlara, Türk Ticaret Kanunu (“TTK”), vergi mevzuatı ve Maliye Bakanlığı tarafından çıkarılan Tekdüzen Hesap Planı şartlarına uymaktadır. Hindistan’da kayıtlı olan ve konsolide edilen bağlı ortaklık, kanuni konsolide finansal tablolarını faaliyet gösterdikleri ülkelerde geçerli olan kanun ve yönetmeliklerine uygun olarak hazırlamış olup kanuni kayıtlara TFRS uyarınca doğru sunumun yapılması amacıyla gerekli düzeltme ve sınıflandırmaları yansıtarak düzenlemiştir.

Ara dönem özet konsolide finansal tablolar, gerçeğe uygun değerleri ile gösterilen maddi duran varlıklar grubundan arazi ve arsalar ve binalar ile yine gerçeğe uygun değerleri ile taşınan finansal varlık ve yükümlülüklerin dışında 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 (Dipnot 23).

Grup’un ara dönem özet konsolide finansal tablolarında, Grup faaliyetlerinin mevsimselliğinden kaynaklanan bir etki yoktur.

EGE PROFİL TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

1 OCAK- 30 HAZİRAN 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 2 - ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR VE UYGULANAN MUHASEBE POLİTİKALARI (Devamı)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (Devamı)

Yüksek Enflasyon Dönemlerinde Ara Dönem Özet Konsolide Finansal Tabloların Düzeltilmesi

KGK, 20 Ocak 2022 tarihinde, Türkiye Finansal Raporlama Standartlarını (TFRS) uygulayan işletmelerin 2021 yılı finansal raporlama döneminde TMS 29 Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama'yı 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 1 Ocak - 30 Haziran 2023 tarihli ara hesap dönemine ait ara dönem özet konsolide finansal tablolar hazırlanırken TMS 29'a göre enflasyon düzeltmesi yapılmamıştır.

2.2 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

Ara dönem özet konsolide finansal tabloların hazırlanmasında izlenen önemli muhasebe politikaları 1 Ocak - 31 Aralık 2023 hesap dönemine ait yıllık konsolide finansal tablolardaki açıklamalarla, aşağıda belirtilen husus dışında, tutarlıdır:

Ara dönemlerde vergi karşılıkları yıl sonu mali sonuçlarına uygulanması beklenen vergi oranları ve yıl sonu mali sonuçlarına uygulanması beklenen vergi matrahı tutarları göz önünde bulundurularak hesaplanmaktadır.

1 Ocak - 30 Haziran 2023 ara hesap dönemi için hazırlanan ara dönem özet konsolide finansal tablolar, 1 Ocak - 31 Aralık 2022 hesap dönemine ait yıllık konsolide finansal tablolalarla birlikte değerlendirilmelidir.

Bir yıllık mali dönem içerisinde eşit dağılmayan giderler, sadece bu giderlerin mali yıl sonunda uygun bir şekilde tahmin edilebileceği veya ertelenebileceği durumlarda ara dönem özet konsolide finansal tablolarda dikkate alınmıştır.

2.3 Konsolidasyon Esasları

Ara dönem özet konsolide finansal tablolar, aşağıda açıklanan esaslar doğrultusunda, ana şirket olan Ege Profil'in ve bağlı ortaklığının hesaplarını içermektedir. Konsolidasyon kapsamına giren şirketlerin finansal tabloları, konsolide finansal tabloların çıkarıldığı tarihler itibarıyla, TFRS'ye uygun olarak yeknesak muhasebe politikalarını uygulayarak ve aynı gösterimi sağlayarak hazırlanmıştır.

EGE PROFİL TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

1 OCAK- 30 HAZİRAN 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 2 - ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR VE UYGULANAN MUHASEBE POLİTİKALARI (Devamı)

2.3 Konsolidasyon Esasları (Devamı)

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.

Kontrol dışı payların, bağlı ortaklığın net varlık ve cari dönem kapsamlı gelir ya da giderindeki payı, muhasebenin önemlilik ilkesi dahilinde konsolide finansal durum tablosunda (bilançoda) geçmiş yıllar zararları içerisinde dahil edilmiştir.

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

Aşağıdaki tablo, 30 Haziran 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla konsolidasyon kapsamına dahil edilmiş olan bağlı ortaklığını ve Şirket'in kontrol paylarını göstermektedir:

Bağlı ortaklıklar	Şirket'in doğrudan ve dolaylı kontrol payları (%)	
	30 Haziran 2023	31 Aralık 2022
Deceuninck Profiles India Private Limited (Hindistan)	%99,0	%99,0

Ortak kontrole tabi işletme birleşmelerinin muhasebeleştirilmesi

Şirket ve Deceuninck NV ortaklıkları arasında gerçekleşen ve dolayısıyla ortak kontrol altındaki işletmeler arasında yapılan alım/satım işlemlerinde TFRS 3, "İşletme Birleşmeleri" nde yer alan hükümler, TFRS 3'ün ya da başka bir TFRS'nin söz konusu işlemleri kapsamaması nedeniyle uygulanmaz. Dolayısıyla, bu tip işlemlerde şerefiye veya negatif şerefiye hesaplanmaz. Söz konusu işlemler, KGK tarafından yayımlanan ortak kontrol altındaki işlemlere ilişkin muhasebe uygulamaları, TMS 8 ve yasal gerekliliklere uygun olarak geçmişe dönük olarak mali tablolara yansıtılır. Alış tutarı ile alınan şirketin net varlıkları arasında oluşan fark özkaynaklar içerisinde ayrı bir kalemden muhasebeleştirilir.

b) Bölümlere göre raporlama

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

EGE PROFİL TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

1 OCAK- 30 HAZİRAN 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 2 - ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR VE UYGULANAN MUHASEBE POLİTİKALARI (Devamı)

2.3 Konsolidasyon Esasları (Devamı)

b) Bölümlere göre raporlama (Devamı)

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.

c) Yabancı para çevrimi

i) 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.

ii) 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 dönem sonu döviz kurlarından çevrilmesinden kaynaklanan kur farkı gelir ve giderleri nakit akış ve net yatırımın koruması olarak değerlendirilip özkaynaklar altında takip edilenler dışında kapsamlı gelir tablosuna dahil edilir.

30 Haziran 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihli finansal durum tablolarındaki yabancı para cinsinden parasal varlıklar T.C. Merkez Bankası tarafından açıklanan 30 Haziran 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla geçerli döviz alış kurları, yükümlülükler ise yine T.C Merkez Bankası tarafından açıklanan 30 Haziran 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla geçerli döviz satış kurları kullanılarak TL’ye çevrilmiştir.

iii) Yabancı ülkelerdeki bağlı ortaklıkların finansal tablolarının çevrimi

Yabancı ülkelerde kayıtlı bulunan bağlı ortaklıkların finansal tabloları bulundukları ülkelerin standart, kanun ve düzenlemelerine göre hazırlanmış olup ana ortaklık finansal tabloları ile uyumlu bir sunum ve içerik için TFRS’lere uyarlanmıştır. Yabancı ülkelerde faaliyet gösteren söz konusu şirketlerin varlık ve yükümlülükleri bilanço tarihindeki döviz kurları kullanılarak TL’ye çevrilmiştir. Bu ortaklıkların kapsamlı gelir tablosu kalemleri ise ortalama kurlar kullanılarak TL’ye çevrilmiştir. Yabancı ülkelerde faaliyet gösteren bağlı ortaklıkların açılış net varlıklarının yeniden çevrilmesi, ortalama kurlar ile bilanço tarihindeki kurlardan doğan farklılıklar özkaynaklar altındaki “yabancı para çevrim farkları” içerisinde takip edilmektedir.

EGE PROFİL TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

1 OCAK- 30 HAZİRAN 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 2 - ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR VE UYGULANAN MUHASEBE POLİTİKALARI (Devamı)

2.3 Konsolidasyon Esasları (Devamı)

Bilanço tarihlerindeki ve kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosu kalemleri için kullanılan ilgili dönemlerdeki ortalama kurlar aşağıdaki gibidir:

Dönem sonu:	30 Haziran 2023	31 Aralık 2022
Türk Lirası/Hindistan Rupisi	3,17	4,42
Ortalama:	1 Ocak - 30 Haziran 2023	1 Ocak - 30 Haziran 2022
Türk Lirası/Hindistan Rupisi	4,08	5,13

2.4 Türkiye Finansal Raporlama Standartları’ndaki Değişiklikler

a) 30 Haziran 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 muhasebeleştirilmelerini gerektirmektedir.
- TMS 12 ‘de değişiklik, Uluslararası vergi reformu – Sütun iki model kuralları; Ertelenmiş vergi istisnası ve istisna uygulandığının açıklanması yürürlüğe girmiştir. Diğer açıklama gereklilikleri 1 Ocak 2023 veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerlidir. Bu değişiklikler şirketlere Ekonomik İşbirliği ve Kalkınma Örgütü tarafından uluslararası vergi reformundan kaynaklanan ertelenmiş vergilerin muhasebeleştirilmesinden geçici olarak muafiyet sağlamaktadır. Değişiklikler ayrıca etkilenen şirketler için hedeflenen açıklama gerekliliklerini de içermektedir.

b) 30 Haziran 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.

EGE PROFİL TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

1 OCAK- 30 HAZİRAN 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 2 - ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR VE UYGULANAN MUHASEBE POLİTİKALARI (Devamı)

2.4 Türkiye Finansal Raporlama Standartları’ndaki Değişiklikler (Devamı)

b) 30 Haziran 2023 tarihi itibarıyla yayımlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standartlar ve değişiklikler (Devamı):

- **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 muhasebeleştiğini 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.
- **TMS 7 ve TFRS 7 ‘deki tedarikçi finansman anlaşmalarına ilişkin değişiklikler;** 1 Ocak 2024 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler tedarikçi finansman anlaşmalarının ve işletmelerin yükümlülükleri, nakit akışları ve likidite risklerinin üzerindeki etkilerine dair şeffaflığı artırmak için açıklama yapılmasını gerektirir. Açıklama gereklilikleri, UMSK (Uluslararası Muhasebe Standartları Kurumu)’nun, yatırımcıların, bazı şirketlerin tedarikçi finansmanı anlaşmalarının yeterince açık olmadığı ve yatırımcıların analizini engellediği yönündeki endişelerine verdiği yanittir.
- **TSRS 1, “Sürdürülebilirlikle ilgili Finansal Bilgilerin Açıklanmasına İlişkin Genel Hükümler”;** 1 Ocak 2024 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu, standartların yerel kanunlar veya düzenlemeler tarafından onaylanmasına tabidir. Bu standart, bir şirketin değer zinciri içerisindeki sürdürülebilirlikle ilgili maruz kaldığı tüm ciddi riskler ve fırsatların açıklanmasına yönelik temel çerçeveyi içerir.
- **TSRS 2, “İklimle ilgili açıklamalar”;** 1 Ocak 2024 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu, standartların yerel kanunlar veya düzenlemeler tarafından onaylanmasına tabidir. Bu standart, şirketlerin iklimle ilgili riskler ve fırsatlar hakkında açıklama gerekliliklerini belirleme konusundaki ilk standarttır.

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 2023 tarihi itibarıyla yayımlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş ve Grup faaliyetleri ile ilgili olmayan standartlar ve değişiklikler yukarıda verilmemiştir.

2.5 Karşılaştırmalı Bilgiler

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 2023 tarihi itibarıyla ara dönem özet bilançosunu, 31 Aralık 2022 tarihi itibarıyla hazırlanmış bilançosu ile; 1 Ocak - 30 Haziran 2023 ara hesap dönemine ait özet kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir, nakit akış ve özkaynaklar değişim tablolarını ise 1 Ocak - 30 Haziran 2022 ara hesap dönemi ile karşılaştırmalı olarak düzenlemiştir. Cari dönem finansal tabloların sunumu ile uygunluk sağlanması açısından karşılaştırmalı bilgiler gerekli görüldüğünde yeniden sınıflandırılır ve önemli farklılıklar açıklanır.

EGE PROFİL TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

1 OCAK- 30 HAZİRAN 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 2 - ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR VE UYGULANAN MUHASEBE POLİTİKALARI (Devamı)

2.6 Muhasebe Politikaları ve Tahminlerindeki Değişiklikler ve Hatalar

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.

2.7 Netleştirme/ Mahsup

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

2.8 Önemli Muhasebe Değerlendirme, Tahmin ve Varsayımları

30 Haziran 2023 tarihinde sona eren ara döneme ait özet konsolide finansal tablolar, ara dönem finansal tabloların hazırlanmasına yönelik TMS 34 standardına uygun olarak hazırlanmıştır. Özet konsolide finansal tabloları hazırlanırken kullanılan önemli muhasebe politikaları, 31 Aralık 2022 tarihli konsolide finansal tablolar içerisinde detaylı olarak açıklanan muhasebe politikaları ile tutarlılık arz etmektedir. Dolayısıyla ara dönem konsolide finansal tablolar, 31 Aralık 2022 tarihinde sona eren yıla ait finansal tablolar ile birlikte değerlendirilmelidir.

2.9 TFRS ve KGK tarafından yayınlanan ilke kararlarına uygunluk beyanı

Grup yönetimi, konsolide finansal tabloların KGK tarafından yayımlanan TFRS’lere 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 TMS 34 “Ara Dönem Finansal Raporlama”e uygun olarak hazırlanıp sunulduğunu beyan ederiz.

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

**1 OCAK- 30 HAZİRAN 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

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

DİPNOT 3 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

30 Haziran 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla ilişkili taraflardan alacaklar ve ilişkili taraflara borç bakiyeleri ile 30 Haziran 2023 ve 2022 tarihleri itibarıyla sona eren ara hesap dönemleri içerisinde ilişkili taraflarla yapılan önemli işlemlerin özeti aşağıda sunulmuştur:

i) İlişkili tarafların bakiyeleri:

a) İlişkili taraflardan kısa vadeli ticari alacaklar:

	30 Haziran 2023	31 Aralık 2022
Deceuninck SAS (Colombia) (2)	323.081.433	203.671.301
Deceuninck South America (2)	65.601.990	55.122.947
Deceuninck Pty Ltd (2)	20.275.971	32.148.268
Deceuninck Romania SRL (2)	17.829.679	16.044.277
Deceuninck (Thailand) Co Ltd (2)	16.541.431	13.832.057
Deceuninck doo – Croatia (2)	15.134.321	30.219.498
Deceuninck NV (1)	11.182.836	15.693.100
Diğer Deceuninck Grup Şirketleri (2)	35.490.772	24.088.172
	505.138.433	390.819.620

İlişkili taraflardan kısa vadeli ticari alacaklar ürün satışlarına ilişkindir.

30 Haziran 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla ilişkili taraflardan ticari ve diğer alacakların vadeleri aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2023	31 Aralık 2022
Vadesi geçen alacaklar	337.102.497	230.347.598
0-30 gün vadeli	32.996.551	53.400.366
30-120 gün vadeli	98.180.692	65.313.295
121-180 gün vadeli	36.858.693	41.758.361
	505.138.433	390.819.620

Grup'un ilişkili taraflardan olan ticari alacaklarını tahsil etmedeki geçmiş deneyimi göz önünde bulundurularak Grup yönetimi herhangi bir şüpheli alacak riskinin yer almadığına inanmaktadır.

Grup'un ilişkili taraflardan olan ticari alacaklarının taşınan değeri makul değerine yakınsamaktadır.

b) İlişkili taraflardan kısa vadeli diğer alacaklar:

	30 Haziran 2023	31 Aralık 2022
Deceuninck (Ana Ortak)	100.000.000	-
	100.000.000	-

30 Haziran 2023 tarihi itibarıyla Şirket'in ilişkili tarafından olan diğer alacaklarının vadesi 9 Mayıs 2024'tür ve uyguladığı yıllık ortalama etkin faiz oranı %26'dır.

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

**1 OCAK- 30 HAZİRAN 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

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

DİPNOT 3 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

i) İlişkili tarafların bakiyeleri (Devamı):

c) İlişkili taraflara peşin ödenmiş giderler:

	30 Haziran 2023	31 Aralık 2022
Diğer Grup Şirketleri	34.823.602	-
	34.823.602	-

d) İlişkili taraflara kısa vadeli ticari borçlar:

Deceuninck (Ana Ortak)	32.320.039	26.014.574
Diğer Deceuninck Grup Şirketleri	1.075.474	5.773.349
	33.395.513	31.787.923

İlişkili taraflara kısa vadeli borçların önemli bir kısmı; yurtdışı hammadde alımlarından ve Deceuninck NV'den alınan danışmanlık ve istişare hizmetlerinden kaynaklanmaktadır.

ii) İlişkili taraflar ile yapılan işlemler:

a) İlişkili taraflara yapılan mal satışları:

	1 Ocak - 30 Haziran 2023	1 Ocak - 30 Haziran 2022
Diğer Deceuninck Grup Şirketleri	224.359.373	215.559.296
Deceuninck (Ana ortak)	6.092.590	18.464.866
	230.451.963	234.024.162

İlişkili taraflara yapılan mal satışlarının büyük kısmı Deceuninck Romania SRL, Deceuninck SAS (Colombia) şirketlerine yapılan satışlardan oluşmaktadır.

b) İlişkili taraflardan yapılan mal ve hizmet alımları:

	1 Ocak - 30 Haziran 2023	1 Ocak - 30 Haziran 2022
Deceuninck (Ana ortak)	2.041.285	43.939.642
Diğer Deceuninck Grup Şirketleri	371.291	3.064.484
	2.412.576	47.004.126

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

**1 OCAK- 30 HAZİRAN 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

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

DİPNOT 3 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

ii) İlişkili taraflar ile yapılan işlemler (Devamı):

c) İlişkili taraflardan elde edilen diğer gelirler:

	1 Ocak - 30 Haziran 2023	1 Ocak - 30 Haziran 2022
Diğer Deceuninck Grup Şirketleri	2.339.718	61.209.049
Deceuninck (Ana ortak)	87.028.706	2.421.753
	89.368.424	63.630.802

İlişkili taraflardan elde edilen gelirler, genel olarak dönem içerisinde yapılan alım - satım işlemlerinden oluşan kur farklarını kapsamaktadır. İlişkili taraflardan elde edilen diğer gelirlerin büyük kısmı Deceuninck Romania SRL, Deceuninck SAS (Colombia) şirketlerinden elde edilen gelirlerden oluşmaktadır.

d) İlişkili taraflardan diğer giderler:

	1 Ocak - 30 Haziran 2023	1 Ocak - 30 Haziran 2022
Deceuninck (Ana ortak)	99.653.663	113.039.211
Diğer Deceuninck Grup Şirketleri	839.507	7.949.432
	100.493.170	120.988.643

30 Haziran 2023 tarihi itibarıyla bu tutarın 49.207.453 TL'lik (30 Haziran 2022: 12.580.501 TL) kısmı yönetim hizmet, 44.785.203 TL'lik (30 Haziran 2022: 36.214.250 TL) kısmı bilgi teknoloji sistemleri hizmet, 5.661.007 TL'lik (30 Haziran 2022: 3.342.962 TL) kısmı isim hakkı bedellerinden oluşmaktadır.

e) Üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar:

Üst düzey yöneticiler, yönetim kurulu üyeleri, genel müdür ve direktörlerden oluşmakta olup bu yöneticilere sağlanan faydalar aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Haziran 2023	1 Nisan - 30 Haziran 2023	1 Ocak - 30 Haziran 2022	1 Nisan - 30 Haziran 2022
Toplam kısa vadeli faydalar	22.271.355	11.144.378	14.553.645	6.218.601
İşten ayrılma ile ilgili faydalar	1.914.950	283.195	1.214.151	145.841
	24.186.305	11.427.573	15.767.796	6.364.442

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

**1 OCAK- 30 HAZİRAN 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

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

DİPNOT 4 - NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

	30 Haziran 2023	31 Aralık 2022
Kasa	13.172	3.789
Bankalar	651.662.250	361.669.592
- Vadeli mevduatlar	587.672.291	328.504.985
- TL vadeli mevduatlar	310.020.000	307.920.000
- Yabancı para vadeli mevduatlar	277.652.291	20.584.985
- Vadesiz mevduatlar	63.989.959	33.164.607
- TL vadesiz mevduatlar	44.493.712	28.160.633
- Yabancı para vadesiz mevduatlar	19.496.247	5.003.974
Tahsildeki çekler	159.291.372	44.056.311
	810.966.794	405.729.692

Vadeli mevduatlar, vadeleri bir ay içerisinde olan (31 Aralık 2022: bir ay) TL, ABD Doları ve Avro cinsinden mevduatlardan oluşmakta olup etkin ağırlıklı ortalama faiz oranı sırasıyla yıllık %41,87, %0,60 ve %0,18'dir (31 Aralık 2022: vadeleri bir ay içerisinde kısa vadeli TL, Avro ve ABD Doları cinsinden mevduatlardan oluşmakta olup etkin ağırlıklı ortalama faiz oranı sırasıyla yıllık %23,85 %0,1 ve %0,03'tür). Grup'un mevduatlarının bulunduğu bankaların kredi riskleri, bağımsız veriler dikkate alınarak değerlendirilmekte olup önemli herhangi bir kredi riski beklenmemektedir.

30 Haziran 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla Grup'un bloke mevduatı bulunmamaktadır.

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

DİPNOT 5 - TÜREV ARAÇLAR

Grup'un 30 Haziran 2023 tarihi itibarıyla türev işlemlerinden kaynaklanan 20.000.000 ABD Doları ve 2.500.000 Avro alım taahhüdü karşılığında, 502.168.800 TL vadeli satış taahhütleri bulunmaktadır. Söz konusu türev işlemlerin 30 Haziran 2023 tarihi itibarıyla makul değerleri 93.803.017 TL tutarındadır (31 Aralık 2022: negatif: 2.506.189 TL).

DİPNOT 6 - STOKLAR

	30 Haziran 2023	31 Aralık 2022
Hammadde stokları	254.921.926	178.073.694
Yarı mamuller	55.033.626	64.879.748
Mamul stokları	210.548.201	167.479.072
Ticari mallar	202.250.273	121.172.743
Eksi: Değer düşüklüğü karşılığı	(32.457.933)	(22.123.611)
	690.296.093	509.481.646

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

**1 OCAK- 30 HAZİRAN 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

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

DİPNOT 6 - STOKLAR (Devamı)

Hammaddeler ağırlıklı olarak profil üretiminde kullanılan PVC, laminasyon malzemeleri ve yapıştırıcılardan oluşmaktadır. 30 Haziran 2023 tarihi itibarıyla stok değer düşüklüğü karşılığının 2.552.578 TL'si hammadde, 26.045.755 TL'si mamül ve 3.859.600 TL'si ticari mallar üzerindeki değer düşüklüğünden oluşmaktadır (31 Aralık 2022: ilk madde malzeme 1.350.414 TL, mamul 19.533.043 TL, ticari mallar 1.240.154 TL).

1 Ocak - 30 Haziran 2023 ve 2022 ara hesap dönemlerindeki stok değer düşüklüğü karşılığı hareketi aşağıdaki gibidir:

	2023	2022
1 Ocak	22.123.611	11.906.428
Dönem içindeki artış/(azalış) - net	10.334.322	6.991.178
30 Haziran	32.457.933	18.897.606

Cari dönem içerisinde giderleştirilen ve satışların maliyeti ile ilişkilendirilen hammadde, yarımamul, mamul ve ticari malların toplam tutarı 1.540.491.043 TL'dir (1 Ocak - 30 Haziran 2022: 1.301.891.535 TL)

DİPNOT 7 - PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER

a) Kısa vadeli peşin ödenmiş giderler

	30 Haziran 2023	31 Aralık 2022
Verilen sipariş avansları	24.880.458	25.902.679
Diğer	17.551.715	8.922.382
	42.432.173	34.825.061

b) Uzun vadeli peşin ödenmiş giderler

Verilen maddi duran varlık avansları	-	39.653.443
Diğer	655.483	741.202
	655.483	40.394.645

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

**1 OCAK- 30 HAZİRAN 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

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

DİPNOT 8 - TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR

a) İlişkili olmayan taraflardan kısa vadeli ticari alacaklar:

	30 Haziran 2023	31 Aralık 2022
Vadeli çekler ve alacak senetleri	1.898.369.781	1.510.961.696
Müşteri cari hesapları	658.691.949	128.860.904
	2.557.061.730	1.639.822.600
Eksi: Şüpheli ticari alacak karşılığı	(104.648.169)	(77.908.567)
	2.452.413.561	1.561.914.033

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

1 Ocak - 30 Haziran 2023 ve 2022 ara hesap dönemlerine ait şüpheli ticari alacak karşılığı hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	2023	2022
1 Ocak	77.908.567	50.630.406
Cari dönem karşılık gideri	40.419.023	7.273.577
Cari dönemde yapılan tahsilatlar	(702.579)	-
Konusu kalmayan karşılıklar	(18.933.432)	(11.266.086)
Yabancı para çevrim farkları	5.956.590	736.849
30 Haziran	104.648.169	47.374.746

30 Haziran 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihi itibarıyla vadesi geçmiş fakat değer düşüklüğü karşılığı ayrılmayan ticari alacakların detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2023	31 Aralık 2022
30 gün geçmiş	16.342.182	23.946.133
30-60 gün arası	22.912.627	2.898.581
60-90 gün arası	9.566.236	9.335.046
90-180 gün arası	5.526.013	2.928.800
180 gün geçmiş	11.094.120	12.749.123
	65.441.178	51.857.683

30 Haziran 2023 tarihi itibarıyla Grup'un toplam ticari alacaklarına karşılık olarak alınmış olan 285.158.959 TL tutarında banka teminat mektubu 11.275.708 TL tutarında teminat senedi ve 607.535.487 TL tutarında 1. derece ipotek bulunmaktadır (31 Aralık 2022 tarihi itibarıyla Grup'un toplam ticari alacaklarına karşılık olarak alınmış olan 194.866.664 TL tutarında banka teminat mektubu, 10.636.307 TL tutarında teminat senedi ve 443.945.496 TL tutarında 1. derece ipotek bulunmaktadır).

EGE PROFİL TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

1 OCAK- 30 HAZİRAN 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 8 - TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR (Devamı)

a) İlişkili olmayan taraflardan kısa vadeli ticari alacaklar (Devamı):

30 Haziran 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla vadesi geçmiş fakat karşılık ayrılmayan alacaklar ile ilgili müşterilerden alınmış olan teminat tutarları, tahsil edilmemiş alacak tutarlarını karşıladığından dolayı, bu tutarlarla ilgili olarak ilişkide yer alan finansal tablolara beklenen kredi zararı karşılığına ek bir karşılık tutarı yansıtılmamıştır.

Üretim, dağıtım ve çeşitli satış noktalarını kapsayan Grup'un geniş ve dağılmış müşteri yelpazesinden dolayı ticari alacaklarının tahsilat riski sınırlıdır. Grup'un ticari alacakların tahsili konusundaki geçmiş yıllardaki tecrübesi ayrılan karşılıkların yeterli olduğunu göstermektedir. Bu nedenle Grup yönetimi olası tahsilat kayıpları için ayrılan karşılık dışında herhangi bir ek ticari alacak riskinin bulunmadığına inanmaktadır.

b) Kısa vadeli ticari borçlar:

	30 Haziran 2023	31 Aralık 2022
Satıcılar cari hesapları	1.684.535.556	845.340.750
Borç senetleri	292.467.619	319.824.161
	1.977.003.175	1.165.164.911

Ticari borçların ortalama vadesi 1-3 ay arasındadır (31 Aralık 2022: 3-6 ay arasındadır).

DİPNOT 9 - BORÇLANMALAR VE BORÇLANMA MALİYETLERİ

	30 Haziran 2023	31 Aralık 2022
Kısa vadeli krediler	33.126.263	30.755.873
Uzun vadeli kredilerin kısa vadeli kısımları	41.848.959	35.934.756
Kiralama işlemlerinden kaynaklanan yükümlülükler	29.610.820	21.061.696
Kısa vadeli borçlanmalar	104.586.042	87.752.325
Uzun vadeli krediler	145.479.231	155.588.403
Kiralama işlemlerinden kaynaklanan yükümlülükler	54.605.449	40.961.145
Uzun vadeli borçlanmalar	200.084.680	196.549.548
Toplam finansal borçlar	304.670.722	284.301.873

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

**1 OCAK- 30 HAZİRAN 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN
AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

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

DİPNOT 9 - BORÇLANMALAR VE BORÇLANMA MALİYETLERİ (Devamı)

	Ağırlıklı ortalama yıllık etkin faiz oranı (%)		Orijinal para birimi değeri		TL karşılığı	
	30 Haziran 2023	31 Aralık 2022	30 Haziran 2023	31 Aralık 2022	30 Haziran 2023	31 Aralık 2022
Kısa vadeli krediler:						
TL	15,80	15,95	33.068.818	30.341.742	33.068.818	30.341.742
Faiz tahakkukları		-	57.445	414.131	57.445	414.131
					33.126.263	30.755.873
Uzun vadeli kredilerin kısa vadeli kısımları:						
TL	16,91	15,66	35.197.482	27.602.568	35.197.482	27.602.568
Faiz tahakkukları	-	-	6.651.477	8.332.188	6.651.477	8.332.188
					41.848.959	35.934.756
Toplam kısa vadeli banka kredileri					74.975.222	66.690.629
Uzun vadeli krediler:						
TL	16,91	16,91	117.274.431	135.617.603	117.274.431	135.617.603
Avro	0,75	0,75	1.000.000	1.000.000	28.204.800	19.970.800
Toplam uzun vadeli banka kredileri					145.479.231	155.588.403
Toplam banka kredileri					220.454.453	222.279.032

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

**1 OCAK- 30 HAZİRAN 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

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

DİPNOT 9 - BORÇLANMALAR VE BORÇLANMA MALİYETLERİ (Devamı)

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

	30 Haziran 2023	31 Aralık 2022
1-2 yıl arası	18.335.677	36.660.444
2-3 yıl arası	82.295.069	56.099.677
3-4 yıl arası	35.959.596	35.959.596
4-5 yıl arası	8.888.889	26.868.686
	145.479.231	155.588.403

Grup’un 30 Haziran 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla, kısa ve uzun vadeli borçlanmalarına ilişkin banka kredilerine istinaden vermiş olduğu bir teminat bulunmamaktadır.

30 Haziran 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla Grup’un değişken faiz oranlı kredisi bulunmamaktadır.

1 Ocak - 30 Haziran 2023 ve 2022 ara hesap dönemlerine ilişkin borçlanmaların hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	2023	2022
1 Ocak	284.301.873	371.347.080
Borçlanmadan kaynaklanan nakit girişleri	32.000.000	30.000.000
Borç ödemelerinden kaynaklanan nakit çıkışları	(40.021.182)	(123.663.946)
Faiz tahakkuku etkisi	(3.908.073)	(6.082.567)
Kiralama işlemlerinden borçlardaki değişim-net	24.064.104	(2.744.910)
Kur etkisi	8.234.000	12.662.492
30 Haziran	304.670.722	281.518.149

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

**1 OCAK- 30 HAZİRAN 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN
AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

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

DİPNOT 10 - MADDİ DURAN VARLIKLAR

	1 Ocak 2023	İlaveler	Transferler	Çıkışlar	Yabancı Para Çevrim Farkları	30 Haziran 2023
<u>Maliyet/ yeniden değerlendirilmiş değer:</u>						
Arazi ve arsalar	403.100.000	-	-	-	-	403.100.000
Binalar, yeraltı ve yerüstü düzenleri	895.021.000	1.684.266	200.430	-	237.787	897.143.483
Makine, tesis ve cihazlar	472.941.646	12.832.862	2.285.000	(3.500.194)	4.953.682	489.512.996
Taşıt araçları	15.618.623	1.452.854	-	(1.206.487)	277.519	16.142.509
Döşeme ve demirbaşlar	28.227.397	3.982.054	-	(183.630)	672.006	32.697.827
Yapılmakta olan yatırımlar	55.002.716	137.607.547	(2.485.430)	-	-	190.124.833
	1.869.911.382	157.559.583	-	(4.890.311)	6.140.994	2.028.721.648
<u>Birikmiş amortisman:</u>						
Binalar, yeraltı ve yerüstü düzenleri	-	(6.406.955)	-	-	(81.664)	(6.488.619)
Makine, tesis ve cihazlar	(234.080.410)	(22.286.269)	-	3.492.299	(3.248.320)	(256.122.700)
Taşıt araçları	(5.468.312)	(1.777.622)	-	640.946	(277.520)	(6.882.508)
Döşeme ve demirbaşlar	(17.890.659)	(1.202.268)	-	179.150	(476.106)	(19.389.883)
	(257.439.381)	(31.673.114)	-	4.312.395	(4.083.610)	(288.883.710)
Net defter değeri	1.612.472.001					1.739.837.938

1 Ocak - 30 Haziran 2023 ara hesap döneminde makine, tesis ve cihazlara girişlerin önemli bir bölümü şirketin üretim faaliyetleri için kullandığı makinalara ilişkin olup yapılmakta olan yatırımlar ağırlıklı olarak yeni alüminyum tesisi ile ilişkilidir.

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

**1 OCAK- 30 HAZİRAN 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN
AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

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

DİPNOT 10 - MADDİ DURAN VARLIKLAR (Devamı)

	1 Ocak 2022	İlaveler	Transferler	Çıkışlar	Yabancı Para Çevrim Farkları	30 Haziran 2022
<u>Maliyet/ yeniden değerlendirilmiş değer:</u>						
Arazi ve arsalar	206.047.023	-	-	-	-	206.047.023
Binalar, yeraltı ve yerüstü düzenleri	365.693.887	1.133.669	-	-	86.132	366.913.688
Makine, tesis ve cihazlar	372.002.393	18.535.243	6.849.281	(3.819.958)	1.732.413	395.299.372
Taşıt araçları	10.545.053	81.756	-	-	100.526	10.727.335
Döşeme ve demirbaşlar	21.775.035	1.138.104	-	-	206.782	23.119.921
Yapılmakta olan yatırımlar	18.675.131	56.910.503	(6.849.281)	-	-	68.736.353
	994.738.522	77.799.275	-	(3.819.958)	2.125.853	1.070.843.692
<u>Birikmiş amortisman:</u>						
Binalar, yeraltı ve yerüstü düzenleri	-	(4.598.793)	-	-	-	(4.598.793)
Makine, tesis ve cihazlar	(204.819.333)	(16.492.010)	-	3.621.927	(945.829)	(218.635.245)
Taşıt araçları	(3.036.949)	(1.248.900)	-	-	(100.525)	(4.386.374)
Döşeme ve demirbaşlar	(16.222.235)	(551.175)	-	-	(145.724)	(16.919.134)
	(224.078.517)	(22.890.878)	-	3.621.927	(1.192.078)	(244.539.546)
Net defter değeri	770.660.005					826.304.146

1 Ocak - 30 Haziran 2022 ara hesap döneminde yapılmakta olan yatırımlara girişler ağırlıklı olarak devam eden kalıp üretim tesisine ve ek üretim tesisine ilişkindir.

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

**1 OCAK- 30 HAZİRAN 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

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

DİPNOT 10 - MADDİ DURAN VARLIKLAR (Devamı)

1 Ocak - 30 Haziran 2023 ara dönem hesap dönemine ait dönem maddi duran varlıklara ilişkin amortisman tutarı 31.673.114 TL olup dağılımı aşağıdaki gibidir (2022: 22.890.878 TL):

	1 Ocak - 30 Haziran 2023	1 Ocak - 30 Haziran 2022
Satışların maliyeti	24.653.073	18.121.183
Pazarlama giderleri	3.906.733	2.765.262
Genel yönetim giderleri	3.097.236	1.989.180
Araştırma ve geliştirme giderleri	16.072	15.253
	31.673.114	22.890.878

DİPNOT 11 - KULLANIM HAKKI VARLIKLARI

1 Ocak - 30 Haziran 2023 ve 1 Ocak - 30 Haziran 2022 ara hesap dönemindeki kullanım hakkı varlıkları ve birikmiş amortismanlarının hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

Maliyet değeri:	1 Ocak 2023	İlaveler	Çıkışlar	Çevrim Farkı	30 Haziran 2023
Binalar	33.571.826	3.173.404	-	9.983.699	46.728.929
Makine, tesis ve cihazlar	43.594.319	392.883	-	-	43.987.202
Taşıt araçları	13.679.056	13.448.224	-	-	27.127.280
	90.845.201	17.014.511	-	9.983.699	117.843.411

Birikmiş amortismanlar:

Binalar	(14.313.820)	(7.108.230)	-	(344.534)	(21.766.584)
Makine, tesis ve cihazlar	(26.383.272)	(3.193.522)	-	-	(29.576.794)
Taşıt araçları	(10.270.964)	(3.167.556)	-	-	(13.438.520)
	(50.968.056)	(13.469.308)	-	(344.534)	(64.781.898)

Net defter değeri	39.877.145	53.061.513
--------------------------	-------------------	-------------------

1 Ocak – 30 Haziran 2023 tarihleri arasında kullanım hakkı varlıklarına girişler ağırlıklı olarak olarak bina, taşıt araçları kiralamalarından kaynaklanmaktadır.

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

**1 OCAK- 30 HAZİRAN 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

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

DİPNOT 11 - KULLANIM HAKKI VARLIKLARI (Devamı):

Maliyet değeri:	1 Ocak 2022	İlaveler	Çıkışlar	Çevrim Farkı	30 Haziran 2022
Binalar	17.620.482	968.257	(70.329)	2.269.868	20.788.278
Makine, tesis ve cihazlar	39.217.162	106.385	(43.537)	-	39.280.010
Taşıt araçları	13.144.395	-	-	-	13.144.395
	69.982.039	1.074.642	(113.866)	2.269.868	73.212.683

Birikmiş amortismanlar:

Binalar	(8.220.344)	(1.892.924)	17.990	(1.194.124)	(11.289.402)
Makine, tesis ve cihazlar	(20.009.115)	(3.216.600)	10.586	-	(23.215.129)
Taşıt araçları	(6.966.746)	(1.517.700)	-	-	(8.484.446)
	(35.196.205)	(6.627.224)	28.576	(1.194.124)	(42.988.977)

Net defter değeri	34.785.834	30.223.706
--------------------------	-------------------	-------------------

1 Ocak - 30 Haziran 2022 tarihleri arasında kullanım hakkı varlıklarına girişler ağırlıklı olarak olarak bina, forklift ve taşıt kiralamalarından kaynaklanmaktadır.

**DİPNOT 12 - ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALARA İLİŞKİN BORÇLAR VE
KARŞILIKLAR**

a) Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli borçlar:

	30 Haziran 2023	31 Aralık 2022
Ödenecek ücretler	23.049.468	15.084.887
Ödenecek sosyal güvenlik kesintisi	10.238.323	6.571.777
Ödenecek vergi ve fonlar	2.349.024	3.446.987
	35.636.815	25.103.651

b) Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar:

Kıdem tazminatı karşılığı	50.318.156	68.366.006
Kullanılmamış izin karşılığı	9.721.292	5.195.079
Kıdeme teşvik primi	7.582.942	8.945.452
	67.622.390	82.506.537

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

**1 OCAK- 30 HAZİRAN 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

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

**DİPNOT 12 - ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALARA İLİŞKİN BORÇLAR VE
KARŞILIKLAR (Devamı)**

i) Kullanılmamış izin karşılığı:

Kullanılmamış izin karşılığının dönem içindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	2023	2022
1 Ocak	5.195.079	3.690.452
Yıl içinde ayrılan karşılık- net	4.526.213	1.463.006
30 Haziran	9.721.292	5.153.459

ii) Kıdem tazminatı karşılığı:

Türk İş Kanunu’na göre, Grup bir senesini doldurmuş olan ve Grup’la 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 tazminat her hizmet yılı için bir aylık maaş kadardır ve bu tutar 30 Haziran 2023 tarihi itibarıyla 19.982,83 TL (31 Aralık 2022: 15.371,40 TL) ile sınırlandırılmıştır.

Kıdem tazminatı yükümlülüğü yasal olarak herhangi bir fonlamaya tabi değildir ve herhangi bir fonlama şartı bulunmamaktadır. Kıdem tazminatı karşılığı çalışanların emekliliği halinde ödenmesi gerekecek muhtemel yükümlülüğün bilanço tarihindeki değerinin aktüeryal öngörüler doğrultusunda tahminiyle hesaplanır.

Temel varsayım, her yıllık hizmet için belirlenen tavan karşılığının enflasyon ile orantılı olarak artmasıdır. Böylece uygulanan iskonto oranı enflasyonun beklenen etkilerinden arındırılmış gerçek oranını gösterir. Grup’un kıdem tazminatı karşılığı, kıdem tazminatı tavanı her altı ayda bir ayarlandığı için, 1 Temmuz 2023 tarihinden itibaren geçerli olan 23.489,83 TL (1 Temmuz 2022: 15.371,40 TL) üzerinden hesaplanmaktadır.

Kıdem tazminatı karşılığının dönem içindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	2023	2022
1 Ocak	68.366.006	18.005.728
Faiz maliyeti	5.382.824	3.605.938
Servis maliyeti	15.383.266	1.031.999
Aktüeryal kayıp/(kazanç)	3.598.757	12.877.285
Yıl içinde ödenen	(42.920.942)	(2.139.328)
Çevrim farkı	508.245	90.169
30 Haziran	50.318.156	33.471.791

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

**1 OCAK- 30 HAZİRAN 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

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

DİPNOT 13 - ERTELENMİŞ GELİRLER

a) Kısa vadeli ertelenmiş gelirler

	30 Haziran 2023	31 Aralık 2022
Alınan sipariş avansları	1.497.038.416	836.952.449
	1.497.038.416	836.952.449

Alınan sipariş avansları, Grup’un müteakip dönemlerde yapacağı satışlara yönelik olarak bayi ve müşterilerinden almış olduğu ödemeleri içermekte olup söz konusu avansların bir yıl içerisinde kapanacağı öngörülmektedir (31 Aralık 2022: Bir yıl içerisinde kapanacağı öngörülmektedir). Alınan avansların gerçeğe uygun değerlerinin, taşınan değerlerine yaklaştığı öngörülmektedir.

DİPNOT 14 - DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

a) Diğer dönen varlıklar

	30 Haziran 2023	31 Aralık 2022
İş avansları	4.334.753	10.315.514
İndirilecek katma değer vergisi (“KDV”)	3.492.407	25.378.780
Diğer	2.052.394	548.313
	9.879.554	36.242.607

b) Diğer kısa vadeli yükümlülükler

Ödenecek vergi ve fonlar	46.631.384	13.165.909
Gider karşılıkları	9.830.612	1.381.814
	56.461.996	14.547.723

DİPNOT 15 - SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ

30 Haziran 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla Şirket’in ödenmiş sermaye tutarı ve ortaklık yapısı aşağıdaki gibidir:

Hissedar:	30 Haziran 2023		31 Aralık 2022	
	Pay Tutarı (TL)	Pay Oranı (%)	Pay Tutarı (TL)	Pay Oranı (%)
Deceuninck NV	71.192.402	87,91	71.192.402	87,91
Halka açık kısım	9.788.391	12,09	9.788.391	12,09
Ödenmiş sermaye	80.980.793	100	80.980.793	100
Sermaye düzeltmesi farkları	7.840.703		7.840.703	
Toplam sermaye	88.821.496		88.821.496	

EGE PROFİL TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

1 OCAK- 30 HAZİRAN 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 15 - SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ (Devamı)

Şirket’in 30 Haziran 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla kayıtlı sermaye tavanı 120.000.000 TL’dir. Şirket’in 30 Haziran 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla tarihsel ödenmiş sermaye tutarı 80.980.793 TL olup bu tutar her biri 1 kuruş tutarındaki 8.098.079.300 adet hisseden oluşmaktadır.

a) Geri Alınmış Paylar

Şirket’in SPK mevzuatı çerçevesinde yürüttüğü likidite sağlayıcılığı işlemleri kapsamında geri almış olduğu paylarından oluşmaktadır. Şirket’in geri alınmış payları Borsa İstanbul’da işlemin gerçekleştiği tarihte oluşan piyasa fiyatları üzerinden gerçekleştirmekte olup; geri alınan hisselerin nominal bedellerini aşan kısımları dahil olacak şekilde “Geri alınmış paylar” hesaplarında muhasebeleştirilmektedir.

Şirket Yönetim Kurulu’nun 8 Mayıs 2023 tarihli kararı ile başlatılan pay geri alım işlemleri kapsamında, 9 Mayıs 2023 tarihinde Borsa İstanbul’da pay başına 52,45 TL – 53,00 TL (ağırlıklı ortalama 52,90 TL) fiyat aralığından toplam 15.368.382 TL toplam nominal tutarlı 290.468 adet payı geri almıştır.

b) Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler

Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler, genel kanuni yedek akçelerden oluşmuş olup, Türk Ticaret Kanunu (TTK)’ye göre yasal yedekler I. Tertip ve II. Tertip olmak üzere aşağıdaki şekilde ayrılmaktadır:

- I. Tertip Yedek: Net karın %5’i ödenmiş sermayenin %20’sine ulaşıncaya kadar I. Tertip yedek akçe olarak ayrılır.
- II. Tertip Yedek: Safi kardan I. Tertip yedek akçe ve pay sahipleri için sermayenin %5’i tutarında kar payı ayrıldıktan sonra, dağıtılmasına karar verilen karın %10’u II. Tertip yedek akçe olarak ayrılır.

c) Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak diğer kapsamlı gelirler veya karlar

- *Maddi duran varlıklar yeniden değerlendirme fonu*

Maddi duran varlık yeniden değerlendirme fonu Grup’un maddi duran varlıklarından arsa/arazi, yer altı ve yer üstü düzenler ve binaları için TMS 16 uyarınca yeniden değerlendirme modeli uygulaması kapsamında muhasebeleştirilmiştir.

Yeniden değerlendirme fonundaki bakiyeyi oluşturan maddi duran varlıkların ekonomik ömürleri uyarınca cari dönem amortismanlarına isabet eden fon tutarı yıllık olarak geçmiş yıllar karları/(zararları) hesaplarına aktarılmaktadır. Ayrıca söz konusu yeniden değerlemeye konu bir maddi duran varlığın elden çıkarılması durumunda, yeniden değerlendirme artışları fonunun satılan varlıklara ilişkin kısmı doğrudan geçmiş yıl karlarına devredilir.

- *Tanımlanmış fayda planlarına ilişkin aktüeryal kazanç / (kayıp) fonu*

TMS 19 “Çalışanlara Sağlanan Faydalar” standardındaki değişikliklerle birlikte kıdem tazminatı karşılığının hesaplanmasında dikkate alınan aktüeryal kayıp kazançların gelir tablosunda muhasebeleştirilmesine izin vermemektedir. Aktüeryal varsayımların değişmesi sonucu oluşan kayıp ve kazançlar özkaynaklar içerisinde “Tanımlanmış Fayda Planlarına İlişkin Aktüeryal Kazanç/ (Kayıp) Fonu” hesabında muhasebeleştirilmiştir. Aktüeryal (kayıp)/kazanç fonu, kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak diğer kapsamlı gelir/gider niteliğindedir.

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

**1 OCAK- 30 HAZİRAN 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

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

DİPNOT 15 - SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ (Devamı)

d) Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak birikmiş diğer kapsamlı gelir veya giderler

- *Yabancı para çevirim farkları*

Grup’un Türkiye dışındaki bağlı ortaklığının finansal tablolarının TL raporlama para birimine dönüştürülmesi ile oluşan ve özkaynaklara yansıtılan yabancı para çevirim farklarından oluşmaktadır.

e) Geçmiş yıl kar/ (zararları):

- *Kar dağıtımı*

Kar dağıtımının SPK’nın Seri: II-19.1 sayılı “Kar Payı Tebliği”nde yer alan esaslar, ortaklıkların esas sözleşmelerinde bulunan hükümler ve şirketler tarafından kamuya açıklanmış olan kar dağıtım politikaları çerçevesinde gerçekleştirilmesine karar verilmiştir. Ayrıca anılan Tebliğ’de, konsolide finansal tablo düzenleme yükümlülüğü bulunan şirketlerin, yasal kayıtlarında bulunan kaynaklarından karşılanabildiği sürece, net dağıtılabilir kar tutarını, Seri: II-14.1 sayılı Tebliğ çerçevesinde hazırlayıp kamuya ilan edecekleri konsolide finansal tablolarında yer alan net dönem karlarını dikkate alarak hesaplamaları gerektiği düzenlenmiştir.

Halka açık ortaklıklarda kar payı, dağıtım tarihi itibarıyla mevcut payların tümüne, bunların ihraç ve iktisat tarihleri dikkate alınmaksızın payları oranında eşit olarak dağıtılır.

Şirket’in 4 Nisan 2023 tarihinde yapılan Olağan Genel Kurul toplantısında alınan karar uyarınca, Şirket, 2022 yılı dağıtılabilir net dönem karının brüt 359.914.639 TL tutarındaki kısmından 27 Ekim 2022 ve 1 Kasım 2022 tarihlerinde ödenmiş olan brüt 120.571.404 TL 2022 dönemine ait kar payı avansı düşüldükten sonra kalan brüt 239.343.235 TL’nin temettü olarak dağıtılmasına karar verilmiş olup tamamı ödenmiştir.

DİPNOT 16 - HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ

	1 Ocak - 30 Haziran 2023	1 Nisan - 30 Haziran 2023	1 Ocak - 30 Haziran 2022	1 Nisan - 30 Haziran 2022
Yurt içi satışlar	2.575.097.838	1.288.087.293	1.665.528.877	901.760.307
Yurt dışı satışlar	489.786.693	272.777.170	401.432.523	210.982.653
Net satış	3.064.884.531	1.560.864.463	2.066.961.400	1.112.742.960
Satışların maliyeti	(1.877.461.687)	(1.004.408.976)	(1.460.561.015)	(804.757.635)
Brüt kar	1.187.422.844	556.455.487	606.400.385	307.985.325

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

**1 OCAK- 30 HAZİRAN 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

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

DİPNOT 17 – NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER

	1 Ocak - 30 Haziran 2023	1 Nisan - 30 Haziran 2023	1 Ocak - 30 Haziran 2022	1 Nisan - 30 Haziran 2022
İlkmadde ve malzeme	1.540.491.043	825.369.340	1.301.891.535	705.651.805
Personel giderleri	343.852.334	199.619.031	151.749.354	84.273.231
Gümrükleme ve nakliye giderleri	103.582.776	34.528.859	63.511.262	32.576.262
Danışmanlık giderleri	76.674.847	61.755.269	51.688.950	22.812.148
Amortisman ve itfa payları	45.142.422	20.556.607	29.719.281	15.869.437
Reklam giderleri	3.511.385	2.499.365	5.985.672	3.898.328
Diğer	173.646.084	68.479.127	96.998.866	58.721.323
	2.286.900.891	1.212.807.598	1.701.544.920	923.802.534

DİPNOT 18 - ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER/ GİDERLER

a) Esas faaliyetlerden diğer gelirler

	1 Ocak - 30 Haziran 2023	1 Nisan - 30 Haziran 2023	1 Ocak - 30 Haziran 2022	1 Nisan - 30 Haziran 2022
Kur farkı geliri	63.766.582	33.609.842	145.853.600	97.663.157
Konusu kalmayan şüpheli alacak karşılığı, net	18.933.432	11.070.860	11.266.086	11.266.086
Hurda satışları	2.251.784	1.082.003	2.036.094	1.012.401
Diğer gelirler	35.388.273	4.282.586	35.936.422	7.259.478
	120.340.071	50.045.291	195.092.202	117.201.122

b) Esas faaliyetlerden diğer giderler

Kur farkı gideri	189.807.747	159.620.508	218.133.633	88.578.006
Karşılık gideri	40.419.023	4.449.737	7.273.577	7.273.577
Diğer giderler	15.770.231	14.225.505	21.546.041	18.324.710
	245.997.001	178.295.750	246.953.251	114.176.293

EGE PROFİL TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

1 OCAK- 30 HAZİRAN 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 19 - FİNANSMAN GELİRLERİ/ GİDERLERİ

a) Finansman gelirleri

	1 Ocak - 30 Haziran 2023	1 Nisan - 30 Haziran 2023	1 Ocak - 30 Haziran 2022	1 Nisan - 30 Haziran 2022
Kur farkı gelirleri	84.208.240	67.218.727	25.299.116	5.401.741
Türev işlemlerden karlar	96.370.573	85.687.240	77.157.892	32.061.916
	180.578.813	152.905.967	102.457.008	37.463.657

b) Finansman giderleri

Kur farkı giderleri	19.794.710	4.195.690	54.317.949	41.411.029
Türev işlemlerden zararlar	18.094.934	4.794.945	4.241.375	1.076.475
Faiz gideri	11.052.402	1.689.594	13.319.761	5.989.860
Banka ve komisyon giderleri	10.856.282	8.604.585	18.688.463	6.866.862
Diğer giderler	4.845.090	4.754.521	3.574.249	2.232.528
	64.643.418	24.039.335	94.141.797	57.576.754

DİPNOT 20 - VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ

a) Kurumlar vergisi

Şirket ve konsolidasyon kapsamındaki Türkiye’de ve diğer ülkelerde kurulmuş bağlı ortaklık, iştirak ve müşterek yönetime tabi ortaklıkları, faaliyetlerini sürdürdükleri ülkelerin yürürlükte bulunan vergi mevzuatı ve uygulamalarına tabidir.

Türkiye’de, kurumlar vergisi oranı 30 Haziran 2023 itibarıyla için %20’dir (31 Aralık 2022: %23). 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. Vergi Usul Kanunu ile Kurumlar Vergisi Kanununda değişiklik yapılmasına dair kanun 20 Ocak 2022 tarihinde Kanun No. 7352 sayılı yasalama olup, geçici hesap dönemleri de dahil olmak üzere 2021 ve 2022 hesap dönemleri ile 2023 hesap dönemi geçici vergi dönemlerinde Mükerrer 298’inci madde kapsamındaki enflasyon düzeltmesine ilişkin şartların oluşup oluşmadığına bakılmaksızın mali tabloların enflasyon düzeltmesine tabi tutulmayacağı karara bağlanmıştır. KGK, 20 Ocak 2022 tarihinde, TFRS kapsamında “Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlamanın Uygulanması” başlıklı açıklamalarda bulunmuş, 2021 yılına ait finansal tablolarda TMS 29 “Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama” Standardı kapsamında herhangi bir düzeltme yapılmasına gerek bulunulmadığı belirtilmiştir. Bu ara dönem özet finansal tabloların hazırlanmış olduğu tarih itibarıyla yeni bir açıklama yapılmamış olması dikkate alınarak 30 Haziran 2023 tarihli ara dönem özet konsolide finansal tablolar hazırlanırken TMS 29’a göre enflasyon düzeltmesi yapılmamıştır.

Türk vergi mevzuatı, ana ortaklık olan şirketin bağlı ortaklıkları konsolide ettiği finansal tabloları üzerinden vergi beyannamesi vermesine olanak tanımamaktadır. Bu sebeple Grup’un konsolide finansal tablolarına yansıtılan vergi yükümlülükleri, konsolidasyon kapsamına alınan tüm şirketler için ayrı ayrı hesaplanmıştır. 30 Haziran 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihli finansal durum tablolarında ödenecek vergi tutarları her bir Bağlı Ortaklık için netleştirilmiş olup, konsolide finansal tablolarda ayrı sınıflandırılmaktadır.

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

**1 OCAK- 30 HAZİRAN 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

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

DİPNOT 20 - VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (Devamı)

a) Kurumlar vergisi (Devamı)

	30 Haziran 2023	31 Aralık 2022
Hesaplanan kurumlar vergisi	(169.671.632)	(196.832.372)
Tenzil: Peşin ödenen vergiler (-)	81.025.629	132.997.297
Cari dönem vergisi ile ilgili (yükümlülükler)/ varlıklar	(88.646.003)	(63.835.075)

12 Mart 2023 tarihinde Resmi Gazete’de yayımlanan 7440 Sayılı “ Bazı Alacakların Yeniden Yapılandırılması İle Bazı Kanunlarda Değişiklik Yapılmasına Dair Kanun” uyarınca, 2022 yılına ilişkin kurumlar vergisi beyannamesinde gösterilmek suretiyle, kanunlarda yer alan düzenlemeler uyarınca kurum kazancından indirim konusu yapılan istisna ve indirim tutarları ile indirimli kurumlar vergisine tabi matrahları üzerinden, dönem kazancı ile ilişkilendirilmeksizin %10 oranında, istisna kazançlar üzerinden ise %5 oranında ek vergi hesaplaması gerekmektedir. 30 Haziran 2023 tarihi itibarıyla, söz konusu düzenleme kapsamında hesaplanan ek vergi tutarları, konsolide finansal tablolarda tahakkuk edilmiş olup; konsolide dönem vergi gideri etkisi 21.632.450 TL’dir.

30 Haziran 2023 ve 2022 tarihlerinde sona eren ara hesap dönemlerine ait özet konsolide gelir tablolarında yer alan vergi giderleri aşağıda özetlenmiştir:

	1 Ocak - 30 Haziran 2023	1 Ocak - 30 Haziran 2022
Cari dönem kurumlar vergisi gideri	(169.671.632)	(84.983.957)
Ertelenmiş vergi gideri / (geliri)	(1.255.239)	9.944.897
Toplam vergi gideri	(170.926.871)	(75.039.060)

Vergi giderinin mutabakatı aşağıdaki gibidir:

Vergi öncesi kar	810.611.349	345.830.776
Yürürlükteki vergi oranı kullanılarak hesaplanan vergi	(162.122.270)	(79.541.078)
Araştırma geliştirme kapsamında yararlanılan vergi avantajı	1.034.072	1.470.575
Yatırım teşvik belgeleri kapsamında hak kazanılan vergi avantajı	12.658.672	5.126.777
Ek vergi (*)	(21.632.450)	-
Kanunen kabul edilmeyen giderler	(12.477.084)	(6.575.492)
Diğer indirimler	9.739.539	3.012.338
Diğer	1.872.650	1.467.820
Toplam vergi gideri	(170.926.871)	(75.039.060)

(*) 7440 sayılı kanun kapsamında deprem nedeniyle hesaplanan ek vergiye ilişkin tutardır.

22 Ocak 2022 tarihli Resmi Gazete’de yayımlanan 7351 sayılı Kanun’un 15 inci maddesiyle Kurumlar Vergisi Kanununun 32 nci maddesine göre ihracat yapan kurumların münhasıran ihracattan elde ettikleri kazançlarına ve sanayi sicil belgesini haiz ve fiilen üretim faaliyetiyle iştigal eden kurumların münhasıran üretim faaliyetinden elde ettiği kazançlarına kurumlar vergisi oranı 1 puan indirimli uygulanır.

EGE PROFİL TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

1 OCAK- 30 HAZİRAN 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 20 - VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (Devamı)

b) Yatırım Teşvik Sistemi Kapsamında Elde Edilen Vergi Avantajları:

Grup'un teşvik belgesine bağlanan yatırımlarından elde ettiği kazançlar, yatırımın kısmen veya tamamen işletilmesine başlanılan hesap döneminden itibaren yatırıma katkı tutarına ulaşıncaya kadar indirimli oranlar üzerinden kurumlar vergisine tabi tutulur. Bu kapsamda, 30 Haziran 2023 tarihi itibarıyla Grup'un öngörülebilir gelecekte faydalanacağı 12.930.221 TL (31 Aralık 2022: 22.407.785 TL) tutarında vergi avantajı, ertelenmiş vergi varlığı olarak konsolide finansal tablolara yansıtılmıştır.

Ertelenmiş vergi varlıkları gelecek yıllarda vergilendirilebilen gelirin oluşmasının muhtemel olduğunun tespiti halinde kayıtlara alınmaktadır. Vergilendirilebilen gelirin oluşmasının muhtemel olduğu durumlarda ertelenmiş vergi varlıkları, indirilebilir geçici farklar, mali zararlar ve indirimli kurumlar vergisi ödemesine imkan sağlayan sınırsız ömre sahip yatırım indirimleri nedeniyle hak kazanılan vergi avantajları üzerinden hesaplanmaktadır. Bu kapsamda Grup yatırım teşviklerinden doğan ertelenmiş vergi varlıklarının konsolide finansal tablolara yansıtılmasını uzun süreli planlara dayandırmakta olup, söz konusu yatırım indirimlerine ilişkin ertelenmiş vergi varlıklarının geri kazanılabilirliğini, vergilendirilebilir kar tahminlerini içeren iş modellerini baz alarak her bilanço tarihi itibarıyla değerlendirmektedir. Söz konusu ertelenmiş vergi varlıklarının bilanço tarihinden itibaren 1 yıl içerisinde geri kazanılması öngörülmektedir.

c) Ertelenmiş vergiler

Grup, ertelenmiş gelir vergisi varlık ve yükümlülüklerini bilanço kalemlerinin SPK Finansal Raporlama Standartları ve Vergi Usul Kanunu arasındaki farklı değerlendirmelerin sonucunda ortaya çıkan geçici farkların etkilerini dikkate alarak hesaplanmaktadır.

30 Haziran 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla ertelenmiş vergi varlıkları ve yükümlülüklerinin etkileri, bilanço tarihi itibarıyla geçerli vergi oranları kullanılarak aşağıda özetlenmiştir:

	Vergilendirilebilir geçici farklar		Ertelenmiş vergi varlıkları / (yükümlülükleri)	
	30 Haziran 2023	31 Aralık 2022	30 Haziran 2023	31 Aralık 2022
Yatırım teşvik indirimi uygulamaları		-	12.930.221	22.407.785
Maddi ve maddi olmayan duran varlıklara ilişkin düzeltmeler	1.588.670.598	1.330.735.708	(220.445.878)	(229.439.309)
Kiralama işlemlerine ilişkin düzeltmeler	(29.135.235)	(22.145.696)	5.827.047	4.429.139
Kıdem tazminatı karşılığı	(50.318.156)	(68.366.006)	9.810.046	13.521.265
Şüpheli alacak karşılığı	(104.648.169)	(58.274.565)	13.166.834	11.654.913
Garanti karşılığı	(7.654.826)	(6.476.135)	1.530.965	1.295.227
Dava karşılığı	(7.363.352)	(6.438.866)	1.472.670	1.287.773
Stoklara ilişkin düzeltmeler	7.775.455	6.125.887	(1.555.091)	(1.225.177)
Kullanılmamış izin karşılığı	(9.721.292)	(5.195.079)	1.944.258	1.039.016
Ticari alacak ve borçlara ilişkin diğer düzeltmeler	(74.816.031)	(72.482.875)	14.963.206	14.496.575
Diğer geçici farklar	(10.371.678)	(14.554.740)	2.198.389	2.910.948
Ertelenmiş vergi varlığı/ (yükümlülüğü), net			(158.157.333)	(157.621.845)

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

**1 OCAK- 30 HAZİRAN 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

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

DİPNOT 20 - VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (Devamı)

Ertelenmiş vergi hareket tablosu aşağıda belirtilmiştir;

	2023	2022
1 Ocak	(157.621.845)	(70.436.154)
Kar veya zarar tablosuna yansıtılan	(1.255.239)	9.944.897
Diğer kapsamlı gelir tablosuna yansıtılan	719.751	2.575.457
Çevrim farkı	-	17.977
30 Haziran	(158.157.333)	(57.897.823)

DİPNOT 21 - KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

a) Kısa vadeli karşılıklar;

	30 Haziran 2023	31 Aralık 2022
Garanti karşılığı	7.654.826	6.476.135
Dava karşılığı	7.363.352	6.438.866
Kıdeme teşvik primi	-	10.366.148
	15.018.178	23.281.149

b) Alınan teminatlar:

	30 Haziran 2023		31 Aralık 2022	
	TL karşılığı	Orjinal para birimi	TL karşılığı	Orjinal para birimi
Alınan teminat mektupları				
Avro	35.258.933	1.250.104	30.056.274	1.505.011
ABD Doları	44.495.712	1.720.000	17.664.276	943.000
Türk Lirası	205.404.314	205.404.314	147.146.114	147.146.114
Alınan teminat senetleri				
Avro	4.074.183	144.450	2.884.782	144.450
Türk Lirası	7.201.525	7.201.525	7.751.525	7.751.525
Alınan ipotekler				
Avro	4.079.627	144.643	2.888.636	144.643
Türk Lirası	603.455.860	603.455.860	441.056.860	441.056.860
	903.970.154		649.448.467	

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

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

**1 OCAK- 30 HAZİRAN 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

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

DİPNOT 21 - KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER (Devamı)

c) Verilen teminatlar:

	30 Haziran 2023		31 Aralık 2022	
	TL karşılığı	Orjinal para birimi	TL karşılığı	Orjinal para birimi
Türk Lirası	66.354.348	66.354.348	40.332.412	40.332.412
	66.354.348		40.332.412	

30 Haziran 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihleri itibarıyla TL cinsinden verilen teminatlar ise Grup’un çeşitli kurum, kuruluş ve mahkemelere sağlamış olduğu teminatlardan oluşmaktadır.

Grup tarafından verilen teminat, rehin ve ipotek (“TRİ”)’ler:

	30 Haziran 2023	31 Aralık 2022
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ’lerin toplam tutarı	66.354.348	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	-	-
	66.354.348	40.332.412

30 Haziran 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. 30 Haziran 2023 tarihi itibarıyla Grup’un vermiş olduğu diğer teminat, rehin ve ipoteklerin (TRİ) özkaynaklara oranı %0’dır (31 Aralık 2022: %0).

Grup’un 30 Haziran 2023 tarihi itibarıyla ihracat taahhütü bulunmamaktadır.

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

**1 OCAK- 30 HAZİRAN 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

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

DİPNOT 22 - PAY BAŞINA KAZANÇ

Konsolide kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunda beyan edilen pay başına kazanç, karın ilgili dönem içinde mevcut paylarının ağırlıklı ortalama adedine bölünmesi ile tespit edilir.

Şirketler mevcut pay sahiplerine birikmiş karlarından payları oranında pay dağıtarak (“Bedelsiz Hisseler”) sermayelerini arttırabilir. Pay başına kazanç hesaplanırken, bu bedelsiz pay ihracı çıkarılmış paylar olarak sayılır. Dolayısıyla pay başına kazanç hesaplamasında kullanılan ağırlıklı pay adedi ortalaması, payların bedelsiz olarak çıkarılmasını geriye dönük olarak uygulamak suretiyle elde edilir.

		1 Ocak - 30 Haziran 2023	1 Nisan - 30 Haziran 2023	1 Ocak - 30 Haziran 2022	1 Nisan - 30 Haziran 2022
Sürdürülen faaliyetler					
net dönem karı	A	639.684.478	288.360.095	270.791.716	147.882.595
Sürdürülen Faaliyetlerden					
100 Adet Pay Başına Kazanç	B	8.098.079.300	8.098.079.300	8.098.079.300	8.098.079.300
Sürdürülen faaliyetler					
100 adet pay başına kazanç A/B		7,8992	3,5608	3,3439	1,8261

DİPNOT 23 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

Döviz kuru riski

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 yükümlülüklerine sahip olmasından kaynaklanmaktadır.

Şirket ve Bağlı ortaklığının 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 yönetmektedir. Bunlara ek olarak yabancı para pozisyonunu analiz ederek kontrol etmekte ve sınırlandırmaktadır. Grup, bu analiz sonucunda kimi türev işlemlerine de girmektedir. Grup’un 30 Haziran 2023 ve 31 Aralık 2022 tarihlerindeki net yabancı para pozisyonu aşağıda detaylandırılmıştır.

	30 Haziran 2023	31 Aralık 2022
A. Döviz cinsinden varlıklar	891.726.296	623.702.519
B. Döviz cinsinden yükümlülükler	(1.445.963.828)	(830.859.006)
Net döviz pozisyonu (A+B)	(554.237.532)	(207.156.487)

EGE PROFİL TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

1 OCAK- 30 HAZİRAN 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

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

Yabancı para pozisyonu tablosu

	30 Haziran 2023				31 Aralık 2022			
	TL Karşılığı	ABD Doları	Avro	Avustralya Doları	TL Karşılığı	ABD Doları	Avro	Avustralya Doları
1. Ticari alacaklar	605.594.867	13.950.662	7.913.270	1.311.539	601.797.232	11.696.482	17.659.778	2.451.014
2a. Parasal finansal varlıklar (kasa, banka hesapları dahil)	283.938.706	7.806.089	2.757.512	274.823	21.187.292	238.634	838.993	-
2b. Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-	-	-	-	-	-
3. Diğer	2.192.724	7.341	71.150	-	717.995	-	36.017	-
4. Dönen varlıklar (1+2+3)	891.726.296	21.764.092	10.741.932	1.586.362	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)	891.726.296	21.764.092	10.741.932	1.586.362	623.702.519	11.935.116	18.534.788	2.451.014
10. Ticari borçlar	1.417.732.374	36.405.198	16.874.591	-	810.869.334	29.364.351	13.059.883	-
11. Finansal yükümlülükler	26.654	-	945	-	18.872	-	945	-
12a. Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-
12b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-
13. Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12)	1.417.759.028	36.405.198	16.875.536	-	810.888.206	29.364.351	13.060.828	-
14. Ticari borçlar	-	-	-	-	-	-	-	-
15. Finansal yükümlülükler	28.204.800	-	1.000.000	-	19.970.800	-	1.000.000	-
16a. Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-
16b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-
17. Uzun vadeli yükümlülükler (14+15+16)	28.204.800	-	1.000.000	-	19.970.800	-	1.000.000	-
18. Toplam yükümlülükler (13+17)	1.445.963.828	36.405.198	17.875.536	-	830.859.006	29.364.351	14.060.828	-
19. Finansal durum tablosu Dışı Döviz Cinsinden Türev Araçların Net Varlık/(yükümlülük) pozisyonu (19a-19b)	-	-	-	-	-	-	-	-
19a. Aktif karakterli finansal durum tablosu Dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı	-	-	-	-	-	-	-	-
19b. Pasif karakterli finansal durum tablosu Dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı	-	-	-	-	-	-	-	-
20. Net yabancı para varlık/ (yükümlülük) pozisyonu (9-18+19)	(554.237.532)	(14.641.106)	(7.133.604)	1.586.362	(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)	(556.430.256)	(14.648.447)	(7.204.754)	1.586.362	(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 (*)	470.613.510	5.324.854	16.235.381	1.225.734	851.516.805	9.726.792	37.553.766	3.361.332
24. İthalat (*)	805.849.090	26.026.136	13.469.124	-	1.583.361.420	65.663.487	28.596.140	-

(*) İthalat ve ihracat değerleri için ortalama döviz kuru kullanılmıştır.

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

**1 OCAK- 30 HAZİRAN 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

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

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

Döviz kuru duyarlılık analizi tablosu

Şirket ve Bağlı ortaklığının 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. 30 Haziran 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:

30 Haziran 2023

	Kar/(Zarar)		Özkaynaklar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında %10 değişimi halinde:				
1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	(37.807.874)	37.807.874	(37.807.874)	37.807.874
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)				
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	(37.807.874)	37.807.874	(37.807.874)	37.807.874
Avro'nun TL karşısında %10 değişimi halinde:				
4- Avro net varlık/yükümlülüğü	(20.120.187)	20.120.187	(20.120.187)	20.120.187
5- Avro riskinden korunan kısım (-)				
6- Avro Net Etki (4+5)	(20.120.187)	20.120.187	(20.120.187)	20.120.187
Avustralya Doları'nın TL karşısında ortalama %10 değişimi halinde:				
7- AUD net varlık/yükümlülüğü	2.728.162	(2.728.162)	2.728.162	(2.728.162)
8- AUD riskinden korunan kısım (-)				
9- AUD Net Etki (7+8)	2.728.162	(2.728.162)	2.728.162	(2.728.162)
Toplam (3+6+9)	(55.199.899)	55.199.899	(55.199.899)	55.199.899

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

**1 OCAK- 30 HAZİRAN 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

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

**DİPNOT 23 - 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

DİPNOT 24 - RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Kurumlar Vergisi Oranında Değişiklik

5 Temmuz 2023 tarihinde TBMM gündemine giren, "6 Şubat 2023 Tarihinde Meydana Gelen Depremlerin Yol Açtığı Ekonomik Kayıpların Telafisi İçin Ek Motorlu Taşıtlar Vergisi İhdası ile Bazı Kanunlarda ve 375 Sayılı Kanun Hükmünde Kararnamede Değişiklik Yapılması Hakkında Kanun Teklifi"yle birlikte, Kurumlar vergisi oranının 5 puan artırılması sonucunda kurumlar vergisi oranı % 20'den % 25'e çıkartılmış olup taşınmaz satışından elde edilen kazancı kurumlar vergisinden müstesna tutan düzenlemeye son verilmesi önerilmiştir. Söz konusu kanun teklifi 15 Temmuz 2023 tarihinde yasalaşmıştır.

Kanunun uygulanmaya başlayacağı tarih dikkate alınırsa bugün taşınan ertelenmiş vergi varlığının azalması beklenen tahmini finansal etkileri hesaplanmaya devam etmektedir.

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

**1 OCAK- 30 HAZİRAN 2023 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

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

DİPNOT 24 - RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR (Devamı)

Avans Kar Payı Dağıtımı

Şirket’in 10 Temmuz 2023 tarihinde yapılan Yönetim Kurulu toplantısında alınan karar uyarınca, Şirket, 31 Mart 2023 tarihli ara dönem finansal tablolara göre oluşan net dönem karından brüt 157.462.655 TL tutarında kısmının avans kar payı olarak dağıtılmasına ve ödemelerinin 13 Temmuz 2023 tarihinde yapılmasına karar verilmiştir.

.....