

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

**1 OCAK - 30 EYLÜL 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE
AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARI**

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

**1 OCAK - 30 EYLÜL 2024 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 EYLÜL 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR	7-30
DİPNOT 1 ŞİRKET'İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU	7
DİPNOT 2 ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR VE UYGULANAN MUHASEBE POLİTİKALARI	8-15
DİPNOT 3 NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	16
DİPNOT 4 STOKLAR	16
DİPNOT 5 TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR	17-18
DİPNOT 6 BORÇLANMALAR VE BORÇLANMA MALİYETLERİ	18-20
DİPNOT 7 MADDİ DURAN VARLIKLAR	20
DİPNOT 8 MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR	20
DİPNOT 9 KULLANIM HAKKI VARLIKLARI	20
DİPNOT 10 ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALARA İLİŞKİN BORÇLAR VE KARŞILIKLAR	21-22
DİPNOT 11 SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ	22-24
DİPNOT 12 HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ	24
DİPNOT 13 ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER/GİDERLER	25
DİPNOT 14 FİNANSMAN GELİRLERİ/ GİDERLERİ	25
DİPNOT 15 KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER	26-27
DİPNOT 16 FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ	27-30
DİPNOT 17 RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR	30

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

**30 EYLÜL 2024 VE 31 ARALIK 2023 TARİHLERİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOLARI (BİLANÇOLAR)**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2024 satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

	Dipnot Referansları	<i>Bağımsız Denetimden Geçmemiş 30 Eylül 2024</i>	<i>Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2023</i>
VARLIKLAR			
DÖNEN VARLIKLAR			
Nakit ve Nakit Benzerleri	3	261.079.536	1.092.072.201
Ticari Alacaklar		2.734.816.674	3.864.742.222
- İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	5	302.932.151	467.677.004
- İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	5	2.431.884.523	3.397.065.218
Diğer Alacaklar		4.043.128	321.520.812
- İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar		-	312.478.783
- İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		4.043.128	9.042.029
Stoklar	4	950.005.535	1.091.678.744
Peşin Ödenmiş Giderler		158.561.868	40.503.287
- İlişkili Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler		95.921.568	-
- İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler		62.640.300	40.503.287
Diğer Dönen Varlıklar		50.761.534	86.751.577
ARA TOPLAM		4.159.268.275	6.497.268.843
Satış Amaçlı Sınıflandırılan Duran Varlıklar		384.536.164	369.187.025
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		4.543.804.439	6.866.455.868
DURAN VARLIKLAR			
Diğer Alacaklar		251.062	428.224
- İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		251.062	428.224
Maddi Duran Varlıklar	7	5.247.424.219	5.249.722.029
Kullanım Hakkı Varlıkları	9	110.692.643	130.489.802
Maddi Olmayan Duran Varlıkları	8	155.027.305	135.803.817
Peşin Ödenmiş Giderler		60.257.974	128.332.102
- İlişkili Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler		-	48.104.729
- İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler		60.257.974	80.227.373
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		5.573.653.203	5.644.775.974
TOPLAM VARLIKLAR		10.117.457.642	12.511.231.842

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

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

**30 EYLÜL 2024 VE 31 ARALIK 2023 TARİHLERİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOLARI (BİLANÇOLAR)**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2024 satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

	Dipnot Referansları	<i>Bağımsız Denetimden Geçmemiş 30 Eylül 2024</i>	<i>Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2023</i>
YÜKÜMLÜLÜKLER			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Kısa Vadeli Borçlanmalar	6	475.049.359	143.808.170
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	6	44.038.795	55.950.988
Kiralama İşlemlerinden Kaynaklanan Yükümlülükler	6	50.807.614	48.618.407
Ticari Borçlar		1.714.248.414	2.674.636.011
- İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	5	28.978.871	166.232.564
- İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	5	1.685.269.543	2.508.403.447
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	10	73.922.152	88.116.309
Diğer Borçlar		2.491.985	-
- İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		2.491.985	-
Türev Araçlar		4.157.434	16.246.779
Ertelenmiş Gelirler (Sözleşme Yükümlülükleri Dışında Kalanlar)		1.070.545.803	2.104.517.795
Kısa Vadeli Karşılıklar			
- Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	15	29.881.598	49.218.096
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü		46.724.017	34.931.534
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		131.966.225	118.611.075
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		3.643.833.396	5.334.655.164
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Borçlanmalar	6	110.159.392	178.779.659
Kiralama İşlemlerinden Kaynaklanan Yükümlülükler	6	31.404.576	72.000.689
Uzun Vadeli Karşılıklar			
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar		100.564.835	150.222.710
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü		589.119.087	608.014.854
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		831.247.890	1.009.017.912
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		4.475.081.286	6.343.673.076

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

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

**30 EYLÜL 2024 VE 31 ARALIK 2023 TARİHLERİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOLARI (BİLANÇOLAR)**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2024 satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

	Dipnot Referansları	<i>Bağımsız Denetimden Geçmemiş 30 Eylül 2024</i>	<i>Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2023</i>
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar			
Ödenmiş Sermaye	11	80.980.793	80.980.793
Sermaye Düzeltme Farkları	11	1.422.338.604	1.422.338.604
Paylara İlişkin Primler		720.473	709.472
Geri Alınmış Paylar (-)		-	(29.862.836)
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		1.620.259.257	1.652.869.345
- Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları/ (Kayıpları)		1.753.957.928	1.785.760.000
-Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm (Kayıpları)/ Kazançları		(133.698.671)	(132.890.655)
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler			
- Yabancı Para Çevrim Farkları		(62.349.820)	(50.071.231)
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		475.410.787	375.150.186
Ödenen Kar Payı Avansları		-	(461.009.431)
Geçmiş Yıllar Karları		1.436.121.337	2.491.509.961
Net Dönem Karı		668.894.925	684.943.903
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		5.642.376.356	6.167.558.766
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜK VE ÖZKAYNAKLAR		10.117.457.642	12.511.231.842

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

EGE PROFİL TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2024 VE 30 EYLÜL 2023 TARİHLERİ İTİBARIYLA SONA EREN HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE KAPSAMLI GELİR TABLOLARI

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2024 satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

	Dipnot Referansları	Bağımsız denetimden geçmemiş 1 Ocak - 30 Eylül 2024	1 Temmuz - 30 Eylül 2024	Bağımsız denetimden geçmemiş 1 Ocak - 30 Eylül 2023	1 Temmuz - 30 Eylül 2023
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat	12	7.777.449.862	2.327.698.224	9.697.059.781	3.318.724.060
Satışların Maliyeti (-)	12	(5.098.079.270)	(1.549.753.443)	(6.025.244.201)	(1.983.008.093)
BRÜT KAR		2.679.370.592	777.944.781	3.671.815.580	1.335.715.967
Genel Yönetim Giderleri (-)		(532.714.393)	(182.814.750)	(481.186.611)	(167.276.814)
Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri (-)		(831.164.391)	(287.308.725)	(748.015.746)	(245.028.639)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)		(36.568.676)	(20.962.735)	(15.364.179)	(4.088.519)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	13	442.611.240	255.292.094	586.463.689	178.639.790
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	13	(427.419.591)	(231.913.165)	(822.010.940)	(191.113.221)
ESAS FAALİYET KARI		1.294.114.781	310.237.500	2.191.701.793	906.848.564
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler		129.497.863	37.006.455	118.415.664	34.671.656
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)		(3.770.098)	(2.412.879)	(271.445)	(2.465)
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI		1.419.842.546	344.831.076	2.309.846.012	941.517.755
Finansman Gelirleri	14	220.078.493	154.489.842	618.154.314	90.019.208
Finansman Giderleri (-)	14	(501.988.723)	(237.157.853)	(410.873.524)	(107.663.673)
Net Parasal Pozisyon Kazançları (Kayıpları)		(176.991.118)	(23.812.527)	(1.047.369.573)	(734.905.598)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI		960.941.198	238.350.538	1.469.757.229	188.967.692
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gideri		(292.046.273)	(54.256.908)	(740.975.074)	(190.214.378)
- Dönem Vergi Gideri		(311.211.379)	41.188.229	(533.776.263)	(201.383.962)
- Ertelenmiş Vergi Geliri/(Gideri)		19.165.106	(95.445.137)	(207.198.811)	11.169.584
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI		668.894.925	184.093.630	728.782.155	(1.246.686)
DÖNEM KARI		668.894.925	184.093.630	728.782.155	(1.246.686)
Dönem Karının Dağılımı					
- Ana Ortaklık Payları		668.894.925	184.093.630	728.782.155	(1.246.686)
Pay Başına Kazanç					
- Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç		8,2599	2,2732	8,9994	(0,0153)
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak		(808.016)	(20.586.627)	(12.953.303)	(17.099.416)
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm (Kayıpları)/ Kazançları		(1.077.355)	(27.448.837)	(17.271.071)	(22.799.221)
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm (Kayıpları)/ Kazançları, Vergi Etkisi		269.339	6.862.210	4.317.768	5.699.805
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak		(12.278.591)	(1.932.185)	(40.019.973)	13.242.508
Yabancı Para Çevrim Farklarından (Kayıplar)/Kazançlar		(12.278.591)	(1.932.185)	(40.019.973)	13.242.508
DİĞER KAPSAMLI (GİDER)/GELİR		(13.086.607)	(22.518.812)	(52.973.276)	(3.856.908)
TOPLAM KAPSAMLI GELİR		655.808.318	161.574.818	675.808.879	(5.103.594)
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı:					
Ana Ortaklık Payları		655.808.318	161.574.818	675.808.879	(5.103.594)

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

EGE PROFİL TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

1 OCAK-30 EYLÜL 2024 VE 2023 TARİHLERİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2024 satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

	Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltilme Farkları	Geri Alınmış Paylar (-)	Paylara ilişkin primler	Ortak kontrolle 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
						<u>Sınıflandırılmayacaklar</u>	<u>Sınıflandırılacaklar</u>	<u>Sınıflandırılmayacaklar</u>	<u>Sınıflandırılacaklar</u>						
						Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kayıpları	Maddi duran varlık yeniden değerleme artışları (azalışları)	Yabancı Para Çevrim Farkı							
1 Ocak 2023	80.980.793	1.422.338.604	-	709.464	-	(94.753.994)	732.434.866	(2.740.936)	(280.993.297)		329.429.225	2.861.554.606	359.884.105	5.408.843.436	5.401.843.436
Transferler	-	-	-	-	-	-	(7.578.399)	-	-	-	15.870.898	351.591.606	(359.884.105)	-	-
Toplam Kapsamlı Gelir	-	-	-	-	-	(12.953.304)	-	(40.019.973)	-	-	-	-	728.782.155	675.808.878	675.808.878
-Diğer Kapsamlı Gelir	-	-	-	-	-	(12.953.304)	-	(40.019.973)	-	-	-	-	(52.973.277)	(52.973.277)	(52.973.277)
-Net Dönem Karı	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	728.782.155	728.782.155	728.782.155
Payların Geri Alım İşlemleri	-	-	(29.850.063)	-	-	-	-	-	-	-	29.850.063	(29.850.063)	-	(29.850.063)	(29.850.063)
Kar Payları	-	-	-	-	-	-	-	-	280.993.297	-	-	(740.190.119)	-	(459.196.822)	(459.196.822)
30 Eylül 2023	80.980.793	1.422.338.604	(29.850.063)	709.464	-	(107.707.298)	724.856.467	(42.760.909)	-		375.150.186	2.443.106.051	728.782.155	5.595.605.429	5.595.605.429
1 Ocak 2024	80.980.793	1.422.338.604	(29.862.836)	720.473	-	(132.890.655)	1.785.760.000	(50.071.229)	(461.009.431)		375.150.186	2.491.509.961	684.943.903	6.167.569.769	6.167.569.769
Transferler	-	-	-	-	-	-	(31.802.072)	-	-	-	130.123.437	586.622.538	(684.943.903)	-	-
Toplam Kapsamlı Gelir	-	-	-	-	-	(808.016)	-	(12.278.591)	-	-	-	-	668.894.925	655.808.318	655.808.318
-Diğer Kapsamlı Gelir	-	-	-	-	-	(808.016)	-	(12.278.591)	-	-	-	-	(13.086.607)	(13.086.607)	(13.086.607)
-Net Dönem Karı	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	668.894.925	668.894.925	668.894.925
Payların Geri Alım İşlemleri	-	-	29.862.836	-	-	-	-	-	-	-	(29.862.836)	65.213.994	-	65.213.994	65.213.994
Kar Payları	-	-	-	-	-	-	-	-	461.009.431	-	-	(1.707.225.156)	-	(1.246.215.725)	(1.246.215.725)
30 Eylül 2024	80.980.793	1.422.338.604	-	720.473	-	(133.698.671)	1.753.957.928	(62.349.820)	-		475.410.787	1.436.121.337	668.894.925	5.642.376.356	5.642.376.356

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

EGE PROFİL TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

1 OCAK- 30 EYLÜL 2024 VE 2023 ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOLARI

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2024 satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

	Dipnot Referansları	Bağımsız Denetimden Geçmemiş 1 Ocak - 30 Eylül 2024	Bağımsız Denetimden Geçmemiş 1 Ocak - 30 Eylül 2023
A. İşletme faaliyetlerinden nakit akışları		548.139.902	1.028.495.464
Net dönem karı (I)		668.894.925	728.782.155
Dönem net karı mutabakatı ile ilgili düzeltmeler (II)		924.420.068	888.319.686
Amortisman ve itfa gideri ile ilgili düzeltmeler		306.275.263	201.654.758
Değer düşüklüğü ile ilgili düzeltmeler			
- Alacaklarda değer düşüklüğü karşılığı (iptali) ile ilgili düzeltmeler	5	25.690.829	54.087.092
- Stok değer düşüklüğü karşılığı (iptali) ile ilgili düzeltmeler	4	(31.260.563)	34.370.698
Karşılıklar ile ilgili düzeltmeler			
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar (iptali) ile ilgili düzeltmeler		34.330.137	46.270.493
- Dava karşılıkları/(iptali) ile ilgili düzeltmeler	15	3.754.699	1.848.081
- Garanti karşılıkları ile ilgili düzeltmeler	15	(23.091.197)	21.410.409
Faiz (gelirleri) ve giderleri ile ilgili düzeltmeler			
- Faiz gelirleri ile ilgili düzeltmeler		(103.358.974)	(147.120.051)
- Faiz giderleri ile ilgili düzeltmeler		169.624.231	40.330.399
Gerçeğe uygun değer kazançları/(kayıpları) ile ilgili düzeltmeler			
Vergi gideri ile ilgili düzeltmeler		292.315.612	740.975.074
Duran varlıkların elden çıkarılmasından kaynaklanan			
kayıplar/(kazançlar) ile ilgili düzeltmeler		(26.138.889)	(12.268.113)
Gerçekleşmemiş yabancı para çevrim farklarıyla ilgili düzeltmeler (+/-)		52.923.908	167.265.151
Parasal (kazanç) / kayıp		223.355.012	(260.504.305)
İşletme sermayesinde gerçekleşen değişimler (III)		(658.675.203)	(39.871.523)
Ticari alacaklardaki (artış)/azalış ile ilgili düzeltmeler		845.734.986	(468.691.120)
Faaliyetlerle ilgili diğer alacaklardaki (artış)/azalış ile ilgili düzeltmeler		317.654.846	6.760.455
Peşin ödenmiş giderlerdeki azalış/(artış)		(49.984.453)	3.633.742
Stoklardaki artışlar ile ilgili düzeltmeler		172.933.771	(465.801.592)
Ticari borçlardaki artış/(azalış) ile ilgili düzeltmeler		(960.387.597)	275.152.024
Ertelenmiş gelirlerdeki (müşteri sözleşmelerinden doğan yükümlülüklerin dışında kalanlar) artış/(azalış)		(1.033.971.992)	465.963.249
İşletme sermayesinde gerçekleşen diğer artış/(azalış) ile ilgili düzeltmeler			
- Faaliyetlerle ilgili diğer varlıklardaki azalış/(artış)		35.990.043	33.093.350
- Faaliyetlerle ilgili diğer yükümlülüklerdeki artış/(azalış)		13.355.193	110.018.369
Faaliyetlerden nakit akışları (I+II+III)		934.639.790	1.577.230.318
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar kapsamında yapılan ödemeler		(43.853.074)	(70.903.175)
Vergi ödemeleri		(343.958.466)	(474.077.385)
Şüpheli ticari alacaklardan yapılan tahsilatlar		1.311.652	(3.754.294)
B. Yatırım faaliyetlerinden nakit akışları		(80.413.750)	(559.865.145)
Maddi ve maddi olmayan duran varlık alımından kaynaklanan nakit çıkışları		(258.302.151)	(505.086.719)
Maddi ve maddi olmayan duran varlık satışından kaynaklanan nakit girişleri		22.985.389	10.985.161
Satış amaçlı sınıflandırılan duran varlıkların satışından kaynaklanan nakit girişleri		(15.349.138)	8.666.228
Satış amaçlı sınıflandırılan duran varlıkların alımından kaynaklanan nakit çıkışları		(1.180.953)	(4.488.890)
Verilen diğer nakit avans ve borçlardaki değişimler		68.074.129	8.831.350
İlişkili taraflara verilen borçlar		-	(184.931.210)
Alınan faiz		103.358.974	106.158.935
C. Finansman faaliyetlerinden nakit akışları		(1.013.442.476)	(585.463.510)
İşletmenin kendi paylarını almasından kaynaklanan nakit çıkışları		-	(29.850.063)
Geri alınan payların satışından kaynaklanan nakit girişleri		29.862.836	-
Borçlanmadan kaynaklanan nakit girişleri		526.603.776	59.025.474
Borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları		(139.513.086)	(89.205.083)
Türev araçlardan nakit çıkışları		(12.089.345)	(1.357.866)
Kira sözleşmelerinden kaynaklanan borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları		(2.466.701)	(21.728.050)
Ödenen faiz		(169.624.231)	(43.151.100)
Ödenen temettüleri		(1.246.215.725)	(459.196.822)
D. Yabancı para çevrim farklarının etkisinden önce nakit ve nakit benzerlerindeki net azalış (A+B+C)		(545.716.324)	(116.833.191)
E. Yabancı para çevrim farklarının nakit ve nakit benzerleri üzerindeki etkisi		2.976.146	50.068.052
Nakit ve nakit benzerindeki net artış/(azalış) (D+E)		(542.740.178)	(66.765.139)
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	3	1.092.072.201	826.039.946
Nakit ve nakit benzerleri üzerindeki parasal kayıp/kazanç etkisi		(288.252.487)	205.940.773
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	3	261.079.536	965.215.580

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

EGE PROFİL TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

1 OCAK- 30 EYLÜL 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2024 satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

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 Eylül 2024 tarihi itibarıyla Şirket paylarının %13,12'lik kısmı Borsa İstanbul'da ("BİST") işlem görmektedir (31 Aralık 2023: %12,09). Şirket'in 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla %86,86 (31 Aralık 2023: %87,91) oranında hissesine sahip olan Belçika merkezli Deceuninck NV Şirket'in ana ortağı konumundadır (Dipnot 11).

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 Eylül 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla kategori bazında çalışan personel sayısı aşağıdaki gibidir:			
		30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
İdari		305	323
Üretim		947	901
		1.252	1.224

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 8 Kasım 2024 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 EYLÜL 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2024 satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

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 Temmuz 2024 tarihinde yayımlanan "TFRS Taksonomisi" ile SPK tarafından yayımlanan Finansal Tablo Örnekleri ve Kullanım Rehberi'nde belirlenmiş olan formatlara uygun olarak sunulmuştur.

Grup, 30 Eylül 2024 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 2023 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 16).

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 EYLÜL 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2024 satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

Dİ PNOT 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

Şirket, KGK tarafından 23 Kasım 2023 tarihinde yapılan duyuru ve yayınlanan "Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama Hakkında Uygulama Rehberi"ne istinaden 31 Aralık 2023 tarihli ve aynı tarihte sona eren yıla ilişkin finansal tablolarını TMS 29 "Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama" Standardını uygulayarak hazırlamıştır. Söz konusu standart uyarınca, yüksek enflasyonlu bir ekonomiye ait para birimi esas alınarak hazırlanan finansal tabloların, bu para biriminin bilanço tarihindeki satın alma gücünde hazırlanması ve önceki dönem finansal tabloların da karşılaştırma amacıyla karşılaştırmalı bilgiler raporlama dönemi sonundaki cari ölçüm birimi cinsinden ifade edilir.

Şirket bu nedenle, 30 Eylül 2023 ve 31 Aralık 2023 tarihli finansal tablolarını da 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla satın alma gücü esasına göre sunmuştur.

SPK'nın 28 Aralık 2023 tarih ve 81/1820 sayılı kararı uyarınca, Türkiye Muhasebe/Finansal Raporlama Standartlarını uygulayan finansal raporlama düzenlemelerine tabi ihraççılar ile sermaye piyasası kurumlarının, 31 Aralık 2023 tarihi itibarıyla sona eren hesap dönemlerine ait yıllık finansal raporlarından başlamak üzere TMS 29 hükümlerini uygulamak suretiyle enflasyon muhasebesi uygulamasına karar verilmiştir.

TMS 29 uyarınca yapılan yeniden düzenlemeler, Türkiye İstatistik Kurumu ("TÜİK") tarafından yayınlanan Türkiye'deki Tüketici Fiyat Endeksi'nden ("TÜFE") elde edilen düzeltme katsayısı kullanılarak yapılmıştır. 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla, finansal tabloların düzeltilmesinde kullanılan endeksler ve düzeltme katsayıları aşağıdaki gibidir:

Tarih	Endeks	Düzeltilme Katsayısı	Üç Yıllık Bileşik Enflasyon Oranı
30 Eylül 2024	2.526,16	1,0000	%343
31 Aralık 2023	1.859,38	1,3586	%268
30 Eylül 2023	1.691,04	1,4938	%254

Grup'un yüksek enflasyonlu ekonomilerde finansal raporlama amacıyla yaptığı düzeltme işleminin ana unsurları aşağıdaki gibidir:

- TL cinsinden hazırlanmış cari dönem konsolide finansal tablolar, bilanço tarihindeki satın alma gücü ile ifade edilmekte olup önceki raporlama dönemlerine ait tutarlar da yine raporlama dönemi sonundaki satın alma gücüne göre düzeltilerek ifade edilmektedir.
- Parasal varlık ve yükümlülükler, hali hazırda, bilanço tarihindeki cari satın alma gücü ile ifade edildiğinden düzeltilmemektedir. Parasal olmayan kalemlerin enflasyona göre düzeltilmiş değerlerinin, geri kazanılabilir tutarı ya da net gerçekleşebilir değeri aştığı durumda, sırasıyla TMS 36 "Varlıklarda Değer Düşüklüğü" ve TMS 2 "Stoklar" hükümleri uygulanmıştır.

EGE PROFİL TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

1 OCAK- 30 EYLÜL 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2024 satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

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 (Devamı)

- Bilanço tarihindeki cari satın alma gücüyle ifade edilmemiş olan parasal olmayan varlık ve yükümlülükler ile özkaynak kalemleri, ilgili düzeltme katsayıları kullanılarak düzeltilmiştir.
- Bilançodaki parasal olmayan kalemlerin kapsamlı gelir tablosuna etkisi olanlar dışındaki kapsamlı gelir tablosunda yer alan tüm kalemler, gelir ve gider hesaplarının mali tablolara ilk olarak yansıtıldıkları dönemler üzerinden hesaplanan katsayılar ile endekslenmişlerdir.
- Enflasyonun Grup'un cari dönemdeki net parasal varlık pozisyonu üzerindeki etkisi, konsolide gelir tablosunda parasal kazanç/kayıp hesabına kaydedilmiştir.
- Grup, arazileri, yer üstü düzenlerini ve binalarını yeniden değerlendirme politikası çerçevesinde gerçeğe uygun değerleri üzerinden ölçmektedir. TMS 29'daki geçiş hükümlerinin bir parçası olarak, özkaynaklar altında muhasebeleştirilen ilgili yeniden değerlendirme fonları, 1 Ocak 2021 tarihi itibarıyla geçmiş yıllar karlarına yeniden sınıflandırılmıştır.

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 Eylül 2024 ara hesap dönemi için hazırlanan ara dönem özet konsolide finansal tablolar, 1 Ocak - 31 Aralık 2023 hesap dönemine ait yıllık konsolide finansal tablolara 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 EYLÜL 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2024 satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

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 içerisine dahil edilmiştir.

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

Aşağıdaki tablo, 30 Eylül 2024 ve 31 Aralık 2023 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 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Deceuninck Profiles India Private Limited (Hindistan)	99,00%	99,00%

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 kalemde 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 EYLÜL 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2024 satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

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 Eylül 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihli finansal durum tablolarındaki yabancı para cinsinden parasal varlıklar T.C. Merkez Bankası tarafından açıklanan 30 Eylül 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla geçerli döviz alış kurları, yükümlülükler ise yine T.C Merkez Bankası tarafından açıklanan 30 Eylül 2024 ve 31 Aralık 2023 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 EYLÜL 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2024 satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

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 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Türk Lirası/Hindistan Rupisi	2,46	2,82
Ortalama:	1 Ocak - 30 Eylül 2024	1 Ocak - 30 Eylül 2023
Türk Lirası/Hindistan Rupisi	2,38	3,70

2.4 Türkiye Finansal Raporlama Standartları'ndaki Değişiklikler

a) 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla yürürlükte olan yeni standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar:

- **TFRS 16, Satış ve geri kiralama işlemleri;** 1 Ocak 2024 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler, işletmenin TFRS 16'daki bir satış ve geri kiralama işlemini işlem tarihinden sonra nasıl muhasebeleştirdiğini açıklayan satış ve geri kiralama hükümlerini içerir. Kira ödemelerinin bir kısmı veya tamamı bir endekse veya orana bağlı olmayan değişken kira ödemelerinden oluşan satış ve geri kiralama işlemlerinin etkilenmesi muhtemeldir.
- **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. Değişiklikler aynı zamanda işletmenin bu koşullara tabi yükümlülüklerle ilgili sağladığı bilgilerin iyileştirilmesini de amaçlamaktadır.
- **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 arttırmak 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 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 standart, şirketlerin iklimle ilgili riskler ve fırsatlar hakkında açıklama gerekliliklerini belirleme konusundaki ilk standarttır.

Bununla birlikte, KGK'nın 29 Aralık 2023 tarihli Resmî Gazete'de yayımlanan Kurul Kararında belirli işletmelerin 1 Ocak 2024 tarihinden itibaren zorunlu sürdürülebilirlik raporlamasına tabi olacağı açıklanmıştır. 5 Ocak 2024 tarihli "Türkiye Sürdürülebilirlik Raporlama Standartları (TSRS) Uygulama Kapsamına İlişkin Kurul Kararı" Kapsamında Sürdürülebilirlik Raporlamasına Tabi Olacak İşletmelerin Belirlenmesi amacıyla sürdürülebilirlik uygulaması kapsamına giren işletmeler sayılmaktadır.

EGE PROFİL TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

1 OCAK- 30 EYLÜL 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2024 satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

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 Eylül 2024 tarihi itibarıyla yayımlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standartlar ve değişiklikler:

Uluslararası Muhasebe Standartları Kurulu tarafından yeni yayımlanan ancak Kamu Gözetimi Kurumu tarafından henüz mevzuata kazandırılmayan standartlarda UFRS kodifikasyonu korunmuştur.

- **TMS 21 Değiştirilebilirliğin Eksikliği;** 1 Ocak 2025 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemleri için geçerlidir. Bir işletme, belirli bir amaç için belirli bir ölçüm tarihinde başka bir para birimine çevrilemeyen yabancı para biriminde yapılan bir işlem veya faaliyete sahip olduğunda bu değişikliklerden etkilenir. Bir para birimi, başka bir para birimini elde etme olanağı mevcut olduğunda (normal bir idari gecikmeyle) değiştirilebilir ve işlem; uygulanabilir haklar ve yükümlülükler yaratan bir piyasa veya takas mekanizması yoluyla gerçekleşir.
- **TFRS 9 ve TFRS 7'deki Finansal Araçların sınıflandırma ve ölçümüne ilişkin değişiklikler;** 1 Ocak 2026 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemleri için geçerlidir. (Erken uygulamaya izin verilir.) Bu değişiklikler:
 - elektronik nakit transferi sistemi aracılığıyla ödenen bazı finansal borçlar için yeni bir istisna ile birlikte, bazı finansal varlık ve yükümlülüklerin muhasebeleştirilmesi ve finansal tablo dışı bırakılmasıyla ilgili zamanlamaya ilişkin gerekliliklere açıklık getirilmesi;
 - bir finansal varlığın yalnızca anapara ve faiz ödemeleri kriterini karşılayıp karşılamadığının değerlendirilmesine ilişkin daha fazla rehberlik sağlanması ve açıklığa kavuşturulması;
 - nakit akışlarını değiştirebilecek sözleşme şartlarına sahip belirli araçlar için yeni açıklamalar eklemek (çevresel, sosyal ve yönetim (ESG) hedeflerine ulaşılmasıyla bağlantılı özelliklere sahip bazı araçlar gibi);
 - gerçeğe uygun değer farkı diğer Kapsamlı Gelire yansıtılan özkaynak araçlarına ilişkin açıklamalarda güncellemeler yapılmasıdır.

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 Eylül 2024 tarihi itibarıyla yayımlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş ve Grup faaliyetleri ile ilgili olmayan standartlar ve değişiklikler yukarıda verilmemiştir.

EGE PROFİL TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

1 OCAK- 30 EYLÜL 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2024 satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

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

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 Eylül 2024 tarihi itibarıyla ara dönem özet bilançosunu, 31 Aralık 2023 tarihi itibarıyla hazırlanmış bilançosu ile; 1 Ocak - 30 Eylül 2024 ara hesap dönemine ait özet kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir, nakit akış ve özkaynaklar değişim tablolarını ise 1 Ocak - 30 Eylül 2024 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.

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 Eylül 2024 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 2023 tarihli konsolide finansal tablolar içerisinde detaylı olarak açıklanan muhasebe politikaları ile tutarlılık arz etmektedir. Dolayısıyla ara dönem konsolide finansal tablolar, 31 Aralık 2023 tarihinde sona eren yıla ait finansal tablolar ile birlikte değerlendirilmelidir.

2.9 TFRS ve KGK tarafından yayımlanan 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" standardına uygun olarak hazırlanıp sunulduğunu beyan ederiz.

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

**1 OCAK- 30 EYLÜL 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2024 satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

DİPNOT 3 - NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Bankalar	144.535.568	920.263.957
- Vadeli mevduatlar	85.338.920	834.414.021
- TL vadeli mevduatlar	71.565.000	274.486.279
- Yabancı para vadeli mevduatlar	13.773.920	559.927.742
- Vadesiz mevduatlar	59.196.648	85.849.936
- TL vadesiz mevduatlar	34.701.617	56.839.234
- Yabancı para vadesiz mevduatlar	24.495.031	29.010.702
Tahsildeki çekler	116.543.968	171.808.244
	261.079.536	1.092.072.201

Vadeli mevduatlar, vadeleri bir hafta içerisinde olan (31 Aralık 2023: bir ay) TL, ABD Doları ve Avro cinsinden mevduatlardan oluşmakta olup etkin ağırlıklı ortalama faiz oranı sırasıyla yıllık %47,79, %1,75 ve %0,01'dir (31 Aralık 2023: vadeleri bir ay içerisinde kısa vadeli TL, ve ABD Doları cinsinden mevduatlardan oluşmakta olup etkin ağırlıklı ortalama faiz oranı sırasıyla yıllık %41,55 %4,75'dir). Grup'un mevduatlarının bulunduğu bankaların kredi riskleri, bağımsız veriler dikkate alınarak değerlendirilmekte olup önemli herhangi bir kredi riski beklenmemektedir.

30 Eylül 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla Grup'un bloke mevduatı bulunmamaktadır.

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

DİPNOT 4 - STOKLAR

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Hammadde stokları	219.914.325	317.792.648
Yarı mamuller	116.269.001	114.452.310
Mamul stokları	398.100.176	426.157.249
Ticari mallar	258.099.619	306.914.687
Eksi: Değer düşüklüğü karşılığı	(42.377.586)	(73.638.150)
	950.005.535	1.091.678.744

Hammaddeler ağırlıklı olarak profil üretiminde kullanılan PVC, laminasyon malzemeleri ve yapıştırıcılardan oluşmaktadır

1 Ocak - 30 Eylül 2024 ve 2023 ara hesap dönemlerindeki stok değer düşüklüğü karşılığı hareketi aşağıdaki gibidir:

	2024	2023
1 Ocak	73.638.150	108.008.848
Dönem içindeki artış/(azalış) - net	(31.260.564)	(34.370.698)
30 Eylül	42.377.586	73.638.150

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

**1 OCAK- 30 EYLÜL 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2024 satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

DİPNOT 5 - TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR

a)Kısa Vadeli Ticari Alacaklar:	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
İlişkili taraflardan ticari alacaklar	302.932.151	467.677.004
	302.932.151	467.677.004
İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar:	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Müşteri cari hesapları	96.694.087	821.329.837
Vadeli çekler ve alacak senetleri	2.500.642.590	2.759.929.125
Eksi: Şüpheli ticari alacak karşılığı	(165.452.154)	(184.193.744)
	2.431.884.523	3.397.065.218

Ticari alacakların ortalama vadesi 1-3 ay arasındadır (31 Aralık 2023: 1-3 ay arasındadır).

1 Ocak - 30 Eylül 2024 ve 2023 ara hesap dönemlerine ait şüpheli ticari alacak karşılığı hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	2024	2023
1 Ocak	184.193.744	174.406.935
Cari dönem karşılık gideri	59.597.364	85.169.860
Cari dönemde yapılan tahsilatlar	(1.311.652)	(3.754.294)
Konusu kalmayan karşılıklar	(32.594.883)	(27.328.474)
Yabancı para çevrim farkları	7.828.753	11.237.973
Parasal kayıp / kazanç	(52.261.172)	(55.538.256)

30 Eylül	165.452.154	184.193.744
-----------------	--------------------	--------------------

30 Eylül 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihi itibarıyla vadesi geçmiş fakat değer düşüklüğü karşılığı ayrılmayan ticari alacakların detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
30 gün geçmiş	42.794.837	27.443.313
30-60 gün arası	10.659.740	16.042.557
60-90 gün arası	4.641.585	23.455.882
90-180 gün arası	9.170.261	12.913.610
180 gün geçmiş	51.766.571	30.501.578

	119.032.994	110.356.940
--	--------------------	--------------------

30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla Grup'un toplam ticari alacaklarına karşılık olarak alınmış olan 401.305.777 TL tutarında banka teminat mektubu 18.176.697 TL tutarında teminat senedi ve 1.053.844.037 TL tutarında 1. derece ipotek bulunmaktadır (31 Aralık 2023 tarihi itibarıyla Grup'un toplam ticari alacaklarına karşılık olarak alınmış olan 369.786.005 TL tutarında banka teminat mektubu, 15.820.911 TL tutarında teminat senedi ve 1.014.478.563 TL tutarında 1. derece ipotek bulunmaktadır).

30 Eylül 2024 ve 31 Aralık 2023 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.

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

**1 OCAK- 30 EYLÜL 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2024 satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

DİPNOT 5 - TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR (Devamı)

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 Eylül 2024	31 Aralık 2023
İlişkili taraflara ticari borçlar	28.978.871	166.232.564
	28.978.871	166.232.564

İlişkili olmayan taraflardan ticari borçlar:

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Satıcılar cari hesapları	1.411.001.135	2.212.039.294
Borç senetleri	274.268.408	296.364.153
	1.685.269.543	2.508.403.447

Ticari borçların ortalama vadesi 3-6 ay arasındadır (31 Aralık 2023: 3-6 ay arasındadır).

DİPNOT 6 - BORÇLANMALAR VE BORÇLANMA MALİYETLERİ

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Kısa vadeli krediler	475.049.359	143.808.170
Uzun vadeli kredilerin kısa vadeli kısımları	44.038.795	55.950.988
Kiralama işlemlerinden kaynaklanan yükümlülükler	50.807.614	48.618.407
Kısa vadeli borçlanmalar	569.895.768	248.377.565
Uzun vadeli krediler	110.159.392	178.779.659
Kiralama işlemlerinden kaynaklanan yükümlülükler	31.404.576	72.000.689
Uzun vadeli borçlanmalar	141.563.968	250.780.348
Toplam finansal borçlar	711.459.736	499.157.913

EGE PROFİL TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ
VE BAĞLI ORTAKLIĞI

1 OCAK- 30 EYLÜL 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2024 satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

DİPNOT 6 - BORÇLANMALAR VE BORÇLANMA MALİYETLERİ (Devamı)

	Ağırlıklı ortalama yıllık etkin faiz oranı (%)		Orijinal para birimi değeri		TL karşılığı	
	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Kısa vadeli krediler:						
TL	32,70	35,11	470.000.000	138.577.548	470.000.000	138.577.548
Faiz tahakkukları	-	-	5.049.359	5.230.622	5.049.359	5.230.622
					475.049.359	143.808.170
Uzun vadeli kredilerin kısa vadeli kısımları:						
TL	32,19	18,93	36.300.127	49.725.889	36.300.127	49.725.889
Faiz tahakkukları	-	-	7.738.668	6.225.098	7.738.668	6.225.099
					44.038.795	55.950.988
Toplam kısa vadeli banka kredileri					519.088.154	199.759.158
Uzun vadeli krediler:						
TL	19,05	16,91	71.919.192	134.444.897	71.919.192	134.444.897
Avro	0,75	0,75	1.000.000	1.000.000	38.240.200	44.334.762
Toplam uzun vadeli banka kredileri					110.159.392	178.779.659
Toplam banka kredileri					629.247.546	378.538.817

EGE PROFİL TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

1 OCAK- 30 EYLÜL 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2024 satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

DİPNOT 6 - BORÇLANMALAR VE BORÇLANMA MALİYETLERİ (Devamı)

30 Eylül 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla, Grup'un uzun vadeli finansal borçlanmaların geri ödeme planı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
1-2 yıl arası	74.199.796	93.344.174
2-3 yıl arası	35.959.596	48.854.829
3-4 yıl arası	-	36.580.656
	110.159.392	178.779.659

Grup'un 31 Aralık 2023 ile 30 Eylül 2024 tarihleri arasında, Eximbank'tan alınmış kredilere istinaden verilmiş olan teminatlara ilişkin bilgi Dipnot 15'te yer almaktadır.

30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla Grup'un 55.333.333 TL tutarında altı ayda bir anapara ve faiz ödemeli; altı aylık dönemler sonunda TLREF oranına bağlı olarak değişken faiz oranlı, son taksit ödemesi Ağustos 2027 olan uzun vadeli bir kredisi bulunmaktadır (31 Aralık 2023: 77.453.895 TL).

DİPNOT 7 - MADDİ DURAN VARLIKLAR

30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla 257.473.980 TL tutarında maddi duran varlık alımı yapılmıştır. (31 Aralık 2023: 285.496.387 TL). Dönem içi amortisman tutarı 247.592.094 TL'dir (31 Aralık 2023: 263.444.442 TL).

DİPNOT 8 – MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla 828.171 TL maddi olmayan duran varlık alımı yapılmıştır. (31 Aralık 2023: 1.804.327 TL). Dönem içi amortisman tutarı 4.112.201 TL. (31 Aralık 2023: 561.103 TL).

DİPNOT 9 - KULLANIM HAKKI VARLIKLARI

1 Ocak – 30 Eylül 2024 tarihleri arasında kullanım hakkı varlıklarına girişler ağırlıklı olarak bina, forklift ve taşıt kiralamalarından kaynaklanmaktadır.

IFRS 16 kapsamında 33.969.153 TL (31 Aralık 2023: 34.577.378 TL) tutarında finansal kiralama varlığı oluşmuştur. Finansal kiralama varlıklarına ait toplam 54.570.968 TL (31 Aralık 2023: 64.496.102 TL) amortisman gideri gerçekleşmiştir.

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

**1 OCAK- 30 EYLÜL 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2024 satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

**DİPNOT 10 - ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALARA İLİŞKİN BORÇLAR VE
KARŞILIKLAR**

a) Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli borçlar:

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Ödenecek ücretler	47.129.757	44.970.743
Ödenecek sosyal güvenlik kesintisi	13.625.712	26.925.744
Ödenecek vergi ve fonlar	13.166.683	16.219.822
	73.922.152	88.116.309

b) Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar:

Kıdem tazminatı karşılığı	75.440.123	122.238.086
Kıdeme teşvik primi	7.582.941	10.302.211
Kullanılmamış izin karşılığı	17.541.771	17.682.413
	100.564.835	150.222.710

i) Kullanılmamış izin karşılığı:

Kullanılmamış izin karşılığının dönem içindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2024	30 Eylül 2023
1 Ocak	17.682.414	10.904.710
Yıl içinde ayrılan karşılık- net	5.078.647	8.932.976
Parasal kayıp/kazanç	(5.219.290)	(1.297.486)
30 Eylül	17.541.771	18.540.200

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 Eylül 2024 tarihi itibarıyla 41.828,42 TL (31 Aralık 2023: 23.489,83 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 2024 tarihinden itibaren geçerli olan 41.828,42 TL (1 Temmuz 2023: 23.489,83 TL) üzerinden hesaplanmaktadır.

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

**1 OCAK- 30 EYLÜL 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2024 satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

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

Kıdem tazminatı karşılığının dönem içindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2024	30 Eylül 2023
1 Ocak	132.540.297	153.044.858
Faiz maliyeti	17.645.091	12.530.439
Servis maliyeti	11.606.399	24.807.078
Aktüeryal kayıp/(kazanç)	(1.077.355)	16.191.627
Yıl içinde ödenen	(43.853.074)	(70.903.175)
Çevrim farkı	(626.582)	1.463.904
Parasal kayıp/kazanç	(40.794.653)	(50.916.303)
30 Eylül	75.440.123	86.218.428

DİPNOT 11 - SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ

30 Eylül 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla Şirket'in ödenmiş sermaye tutarı ve ortaklık yapısı aşağıdaki gibidir:

Hissedar:	30 Eylül 2024		31 Aralık 2023	
	Pay Tutarı (TL)	Pay Oranı (%)	Pay Tutarı (TL)	Pay Oranı (%)
Deceuninck NV	70.341.402	86,86	71.192.402	87,91
Halka açık kısım	10.639.391	13,14	9.788.391	12,09
Ödenmiş sermaye	80.980.793		80.980.793	
Sermaye düzeltmesi farkları	1.422.338.604		1.422.338.604	
Toplam sermaye	1.503.319.397		1.503.319.397	

Şirket'in 30 Eylül 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla kayıtlı sermaye tavanı 120.000.000 TL'dir. Şirket'in 30 Eylül 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla tarihsel ödenmiş sermaye tutarı 80.980.793 TL olup bu tutar her biri 1 Türk Lirası tutarındaki 80.980.793 adet hisseden oluşmaktadır.

Şirket Yönetim Kurulu'nun 04.06.2024 tarihli toplantısında, mevcut 80.980.794 TL olan çıkarılmış sermayesinin 464.019.206 TL artırılarak, Sermaye Piyasası Kurulu'nun II-18.1 sayılı Kayıtlı Sermaye Sistemi Tebliği'nin 6'ncı maddesinin 6'ncı fıkrası hükmü uyarınca bir defaya mahsus olmak üzere 120.000.000 TL olan kayıtlı sermaye tavanının aşılarak 545.000.000 TL'ye yükseltilmesine karar verilmiş olup Şirket ana sözleşmesinin "Sermaye" başlıklı 6. maddesinin tadil edilmek üzere Sermaye Piyasası Kurulu'na başvuru gerçekleştirilmiş olup rapor tarihi itibarıyla süreç devam etmektedir.

EGE PROFİL TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

1 OCAK- 30 EYLÜL 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2024 satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

DİPNOT 11 - SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ(Devamı)

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 alınan payların tamam Şubat 2024 içinde geri satılmıştır.

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.

Şirket'in yasal kayıtlarında yer alan enflasyona göre düzeltilmiş aşağıdaki tutarların, TMS 29 kapsamında TÜFE'ye göre düzeltilmiş tutarlara dönüştürülmesi sonucunda ortaya çıkan farklar Geçmiş Yıllar Karları kaleminde muhasebeleştirilmiştir.

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 EYLÜL 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2024 satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

DİPNOT 11 - 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 iktisap tarihleri dikkate alınmaksızın payları oranında eşit olarak dağıtılır.

Şirket'in 17 Mayıs 2024 tarihinde yapılan Olağan Genel Kurul toplantısında alınan karar uyarınca, 2023 dönemine ait avans kar payları düşüldükten sonra 577.852.548 TL (Nominal bedel 550.000.000 TL) kar payı dağıtılmasına karar verilmiş olup, iki taksitte ödenmesi kararlaştırılmıştır. İlk taksit 25 Haziran 2024, ikinci taksit 26 Ağustos 2024 tarihinde ödenmiştir.

Şirket 5 Ocak 2024 tarihinde 86.250.651 TL kar payı avansı ve 21 Şubat 2024 tarihinde 482.303.797 birikmiş kar payı ödemesi yapılmıştır.

DİPNOT 12 - HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ

	1 Ocak - 30 Eylül 2024	1 Nisan - 30 Eylül 2024	1 Ocak - 30 Eylül 2023	1 Nisan - 30 Eylül 2023
Yurt içi satışlar	6.799.237.833	1.968.281.768	8.124.032.350	2.767.181.166
Yurt dışı satışlar	978.212.029	359.416.456	1.573.027.431	551.542.894
Net satış	7.777.449.862	2.327.698.224	9.697.059.781	3.318.724.060
Satışların maliyeti	(5.098.079.270)	(1.549.753.443)	(6.025.244.201)	(1.983.008.093)
Brüt kar	2.679.370.592	777.944.781	3.671.815.580	1.335.715.967

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

**1 OCAK- 30 EYLÜL 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2024 satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

DİPNOT 13 - ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER/ GİDERLER

a) Esas faaliyetlerden diğer gelirler

	1 Ocak - 30 Eylül 2024	1 Temmuz - 30 Eylül 2024	1 Ocak - 30 Eylül 2023	1 Temmuz - 30 Eylül 2023
Kur farkı geliri	164.375.908	57.864.582	306.367.563	112.103.196
Hurda satışları	8.596.646	5.179.418	55.416.752	2.321.087
Diğer gelirler	269.638.686	192.248.094	224.679.374	64.215.507
	442.611.240	255.292.094	586.463.689	178.639.790

b) Esas faaliyetlerden diğer giderler

Kur farkı gideri	299.052.063	168.370.185	651.273.631	162.940.674
Karşılık gideri	96.434.100	32.938.953	127.115.971	24.174.613
Diğer giderler	31.933.428	30.604.027	43.621.338	3.997.934
	427.419.591	231.913.165	822.010.940	191.113.221

DİPNOT 14 - FİNANSMAN GELİRLERİ/ GİDERLERİ

a) Finansman gelirleri

	1 Ocak - 30 Eylül 2024	1 Nisan - 30 Eylül 2024	1 Ocak - 30 Eylül 2023	1 Nisan - 30 Eylül 2023
Kur farkı gelirleri	192.715.934	137.541.954	336.626.822	84.685.122
Türev işlemlerden karlar	27.362.559	16.947.888	281.527.492	5.334.086
	220.078.493	154.489.842	618.154.314	90.019.208

	1 Ocak - 30 Eylül 2024	1 Nisan - 30 Eylül 2024	1 Ocak - 30 Eylül 2023	1 Nisan - 30 Eylül 2023
b) Finansman giderleri				
Kur farkı giderleri	59.368.856	34.981.207	116.495.684	27.258.077
Türev işlemlerden zararlar	133.966.938	64.024.705	107.890.680	25.774.282
Faiz gideri	256.558.893	114.782.317	98.209.119	35.538.871
Banka ve komisyon giderleri	26.627.430	11.690.487	57.359.442	10.947.451
Diğer giderler	25.466.606	11.679.137	30.918.599	8.144.992
	501.988.723	237.157.853	410.873.524	107.663.673

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

**1 OCAK- 30 EYLÜL 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2024 satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

DİPNOT 15 - KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

a) Kısa vadeli karşılıklar;

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
Garanti karşılığı	13.675.328	36.766.525
Dava karşılığı	16.206.270	12.451.571
	29.881.598	49.218.096

b) Alınan teminatlar:

	30 Eylül 2024		31 Aralık 2023	
	TL karşılığı	Orjinal para birimi	TL karşılığı	Orjinal para birimi
Alınan teminat mektupları				
Avro	40.217.983	1.051.720	29.389.612	745.155
ABD Doları	24.308.885	711.150	5.629.440	151.353
Türk Lirası	336.778.909	336.778.909	334.766.953	334.766.953
Alınan teminat senetleri				
Avro	5.523.797	144.450	5.697.243	144.450
ABD Doları	5.127.375	150.000	-	-
Türk Lirası	7.525.525	7.525.525	10.123.667	10.123.667
Alınan ipotekler				
Avro	5.531.177	144.643	5.704.856	144.643
Türk Lirası	1.048.312.860	1.048.312.860	1.008.773.707	1.008.773.707
	1.473.326.511		1.400.085.478	

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

c) Verilen teminatlar:

	30 Eylül 2024		31 Aralık 2023	
	TL karşılığı	Orjinal para birimi	TL karşılığı	Orjinal para birimi
Türk Lirası	392.417.518	392.417.518	88.552.235	88.552.235
	392.417.518	392.417.518	88.552.235	88.552.235

30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla verilen teminatlar ağırlıklı olarak Grup'un kredilerine ilişkin olarak Türk Eximbank'a reeskont kredileri için sağlamış olduğu teminatlardan oluşmaktadır.

EGE PROFİL TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

1 OCAK- 30 EYLÜL 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2024 satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

DİPNOT 15 - KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER (Devamı)

Grup tarafından verilen teminat, rehin ve ipotek ("TRİ")'ler:

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	392.417.518	88.552.235
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	-	-
	392.417.518	88.552.235

30 Eylül 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihleri itibarıyla Grup'un ilişkili kuruluşlardan aldığı ya da ilişkili kuruluşlara verdiği herhangi bir teminat, rehin ya da ipotek bulunmamaktadır. 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla Grup'un vermiş olduğu diğer teminat, rehin ve ipoteklerin (TRİ) özkaynaklara oranı %0'dır (31 Aralık 2023: %0).

Grup'un 30 Eylül 2024 tarihi itibarıyla ihracat taahhütü bulunmamaktadır.

DİPNOT 16 - 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 Eylül 2024 ve 31 Aralık 2023 tarihlerindeki net yabancı para pozisyonu aşağıda detaylandırılmıştır.

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2023
A. Döviz cinsinden varlıklar	703.770.968	1.541.157.145
B. Döviz cinsinden yükümlülükler	(1.103.249.151)	(1.627.585.907)
Net döviz pozisyonu (A+B)	(399.478.183)	(86.428.762)

EGE PROFİL TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

1 OCAK- 30 EYLÜL 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2024 satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

DİPNOT 16 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

Yabancı para pozisyonu tablosu

	30 Eylül 2024				31 Aralık 2023			
	TL Karşılığı	ABD Doları	Avro	Avustralya Doları	TL Karşılığı	ABD Doları	Avro	Avustralya Doları
1. Ticari alacaklar	661.075.396	6.096.143	11.510.423	581.124	955.500.558	7.531.692	14.417.621	596.293
2a. Parasal finansal varlıklar (kasa, banka hesapları dahil)	34.315.798	443.768	502.313	-	580.880.879	14.474.257	44.861	-
2b. Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-	-	-	-	-	-
3. Diğer	8.379.774	115.915	115.915	-	4.775.708	51.061	61.768	-
4. Dönen varlıklar (1+2+3)	703.770.968	6.655.826	12.128.651	581.124	1.541.157.145	22.057.010	14.524.249	596.293
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)	703.770.968	6.655.826	12.128.651	581.124	1.541.157.145	22.057.010	14.524.249	596.293
10. Ticari borçlar	1.064.899.737	24.793.056	5.685.407	-	1.583.209.264	29.377.055	9.161.195	-
11. Finansal yükümlülükler	109.214	-	2.856	-	41.882	-	945	-
12a. Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-
12b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-
13. Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12)	1.065.008.951	24.793.056	5.688.263	-	1.583.251.145	29.377.055	9.162.139	-
14. Ticari borçlar	-	-	-	-	-	-	-	-
15. Finansal yükümlülükler	38.240.200	-	1.000.000	-	44.334.761	-	1.000.000	-
16a. Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-
16b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-
17. Uzun vadeli yükümlülükler (14+15+16)	38.240.200	-	1.000.000	-	44.334.761	-	1.000.000	-
18. Toplam yükümlülükler (13+17)	1.103.249.151	24.793.056	6.688.263	-	1.627.585.907	29.377.055	10.162.139	-
19. Bilanço dışı türev araçların net varlık/(yükümlülük) pozisyonu (19a-19b)	-	-	-	-	-	-	-	-
19a. Aktif karakterli finansal durum tablosu Dış döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı	-	-	-	-	-	-	-	-
19b. Pasif karakterli finansal durum tablosu Dış döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı	-	-	-	-	-	-	-	-
20. Net yabancı para varlık/(yükümlülük) pozisyonu (9-18+19)	(399.478.183)	(18.137.231)	5.440.389	581.124	(86.428.762)	(7.320.045)	4.362.110	596.293
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık/(yükümlülük) pozisyonu (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(407.857.957)	(18.253.146)	5.324.473	581.124	(91.204.470)	(7.371.106)	4.300.342	596.293
22. Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	843.570.809	7.745.891	15.983.576	1.606.251	1.291.328.400	9.352.282	26.980.214	2.256.370
23. İhracat (*)	1.594.669.112	33.401.819	14.808.829	-	2.403.779.114	51.896.713	20.902.185	-
24. İthalat (*)	-	-	-	-	-	-	-	-

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

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

**1 OCAK- EYLÜL 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2024 satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

**DİPNOT 16 - 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 Eylül 2024 ve 31 Aralık 2023 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 Eylül 2024

	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 (61.997.590)	61.997.590	(61.997.590)	61.997.590
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	(61.997.590)	61.997.590	(61.997.590)

**Avro'nun TL karşısında
%10 değişimi halinde:**

4- Avro net varlık/yükümlülüğü	20.766.726	(20.766.726)	20.766.726	(20.766.726)
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
6- Avro Net Etki (4+5)	20.766.726	(20.766.726)	20.766.726	(20.766.726)

**Avustralya Doları'nın TL karşısında
ortalama %10 değişimi halinde:**

7- AUD net varlık/yükümlülüğü	1.369.994	(1.369.994)	1.369.994	(1.369.994)
8- AUD riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
9- AUD Net Etki (7+8)	1.369.994	(1.369.994)	1.369.994	(1.369.994)

Toplam (3+6+9)	(39.860.870)	39.860.870	(39.860.870)	39.860.870
-----------------------	---------------------	-------------------	---------------------	-------------------

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

**1 OCAK- EYLÜL 2024 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2024 satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

**DİPNOT 16 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE
DÜZEYİ (Devamı)**

31 Aralık 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 (29.488.333)		29.488.333	(29.488.333)	29.488.333
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	(29.488.333)	29.488.333	(29.488.333)	29.488.333
Avro'nun TL karşısında %10 değişimi halinde:				
4- Avro net varlık/yükümlülüğü	19.223.479	(19.223.479)	19.223.479	(19.223.479)
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
6- Avro Net Etki (4+5)	19.223.479	(19.223.479)	19.223.479	(19.223.479)
Avustralya Doları'nın TL karşısında ortalama %10 değişimi halinde:				
7- AUD net varlık/yükümlülüğü	1.621.977	(1.621.977)	1.621.977	(1.621.977)
8- AUD riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
9- AUD Net Etki (7+8)	1.621.977	(1.621.977)	1.621.977	(1.621.977)
Toplam (3+6+9)	(4.209.400)	4.209.400	(4.209.400)	4.209.400

DİPNOT 17 - RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Bulunmamaktadır.

.....