

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

**1 OCAK - 30 EYLÜL 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE
AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARI**

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

İÇİNDEKİLER	SAYFA
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOLARI	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 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR	7-32

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

**30 EYLÜL 2025 VE 31 ARALIK 2024 TARİHLERİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOLARI**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2025 satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

	Dipnot Referansları	Bağımsız denetimden geçmemiş 30 Eylül 2025	Bağımsız denetimden geçmiş 31 Aralık 2024
VARLIKLAR			
DÖNEN VARLIKLAR			
Nakit ve Nakit Benzerleri	3	805.871.989	717.352.889
Ticari Alacaklar		4.066.690.661	5.246.865.737
- İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	5	456.591.622	368.882.755
- İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	5	3.610.099.039	4.877.982.982
Diğer Alacaklar		2.556.655	3.598.722
- İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		2.556.655	3.598.722
Stoklar	4	1.407.124.145	894.303.031
Peşin Ödenmiş Giderler		85.847.727	99.989.895
- İlişkili Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler		-	-
- İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler		85.847.727	99.989.895
Cari Dönem Vergisi İle İlgili Varlıklar		-	87.943.771
Diğer Dönen Varlıklar		96.741.199	30.490.895
ARA TOPLAM		6.464.832.376	7.080.544.940
Satış Amaçlı Sınıflandırılan Duran Varlıklar		496.642.517	506.775.139
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		6.961.474.893	7.587.320.079
DURAN VARLIKLAR			
Diğer Alacaklar		1.368.775	316.103
- İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		1.368.775	316.103
Maddi Duran Varlıklar	7	7.033.057.025	7.194.387.530
Kullanım Hakkı Varlıkları	9	148.277.456	129.821.515
Maddi Olmayan Duran Varlıkları	8	169.162.899	177.332.277
Peşin Ödenmiş Giderler		53.158.936	27.921.481
- İlişkili Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler		-	8.395.637
- İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler		53.158.936	19.525.844
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		7.405.025.091	7.529.778.906
TOPLAM VARLIKLAR		14.366.499.984	15.117.098.985

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

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

**30 EYLÜL 2025 VE 31 ARALIK 2024 TARİHLERİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOLARI**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2025 satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

	Dipnot Referansları	Bağımsız denetimden geçmemiş 30 Eylül 2025	Bağımsız denetimden geçmiş 31 Aralık 2024
YÜKÜMLÜLÜKLER			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Kısa Vadeli Borçlanmalar	6	424.623.417	421.247.987
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	6	69.296.223	108.914.619
Kiralama İşlemlerinden Kaynaklanan Yükümlülükler	6	43.208.581	59.303.593
Ticari Borçlar		2.766.977.534	2.615.640.838
- <i>İlişkili Taraflara Ticari Borçlar</i>	5	47.633.672	29.907.023
- <i>İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar</i>	5	2.719.343.862	2.585.733.815
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	10	100.250.762	80.687.188
Türev Araçlar		11.198.997	12.303.407
Ertelenmiş Gelirler (Sözleşme Yükümlülükleri Dışında Kalanlar)		1.237.677.074	2.580.482.258
Kısa Vadeli Karşılıklar	15	41.616.792	47.330.430
- <i>Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar</i>		40.805.272	46.312.544
- <i>Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar</i>		811.520	1.017.886
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü		97.225.823	-
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		119.589.025	99.722.844
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		4.911.664.228	6.025.633.164
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Borçlanmalar	6	18.181.818	78.805.255
Kiralama İşlemlerinden Kaynaklanan Yükümlülükler	6	76.397.692	28.994.933
Uzun Vadeli Karşılıklar		146.845.311	144.362.294
- <i>Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar</i>	10	146.845.311	144.362.294
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü		914.952.878	980.739.654
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		1.156.377.699	1.232.902.136
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		6.068.041.927	7.258.535.300

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

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

**30 EYLÜL 2025 VE 31 ARALIK 2024 TARİHLERİ İTİBARIYLA
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOLARI**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2025 satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

	Dipnot Referansları	Bağımsız denetimden geçmemiş 30 Eylül 2025	Bağımsız denetimden geçmiş 31 Aralık 2024
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar			
Ödenmiş Sermaye	11	545.000.000	80.980.794
Sermaye Düzeltme Farkları	11	1.971.140.523	1.922.853.939
Paylara İlişkin Primler		945.684	945.684
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		2.373.999.984	2.389.181.698
- Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları/ (Kayıpları)		2.573.141.542	2.585.729.983
-Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm (Kayıpları)/ Kazançları		(199.141.558)	(196.548.285)
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		(97.083.189)	(82.507.801)
- Yabancı Para Çevrim Farkları		(97.083.189)	(82.507.801)
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		305.861.242	633.694.133
Geçmiş Yıllar Karları		2.444.558.395	1.803.190.604
Net Dönem Karı		754.035.418	1.110.224.634
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		8.298.458.057	7.858.563.685
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜK VE ÖZKAYNAKLAR		14.366.499.984	15.117.098.985

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

EGE PROFİL TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

30 EYLÜL 2025 VE 30 EYLÜL 2024 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 2025 satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

	Dipnot Referansları	Bağımsız denetimden geçmemiş 1 Ocak - 30 Eylül 2025	1 Temmuz - 30 Eylül 2025	Bağımsız denetimden geçmemiş 1 Ocak - 30 Eylül 2024	1 Temmuz - 30 Eylül 2024
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat	12	8.718.277.638	3.080.744.402	10.366.874.911	3.102.682.338
Satışların Maliyeti (-)	12	(5.700.831.490)	(2.039.871.588)	(6.795.434.367)	(2.065.728.532)
BRÜT KAR		3.017.446.148	1.040.872.814	3.571.440.544	1.036.953.806
Genel Yönetim Giderleri (-)		(635.470.876)	(214.187.323)	(710.076.384)	(243.681.114)
Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri (-)		(1.023.234.133)	(335.227.671)	(1.107.892.359)	(382.965.325)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)		(26.627.916)	(8.604.510)	(48.743.855)	(27.942.070)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	13	344.509.366	83.631.595	589.974.277	340.289.073
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	13	(601.451.826)	(149.568.539)	(569.724.719)	(309.126.361)
ESAS FAALİYET KARI		1.075.170.763	416.916.366	1.724.977.504	413.528.009
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler		200.380.982	72.206.972	172.612.896	49.327.388
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)		(5.938.899)	(61.524)	(5.025.315)	(3.216.223)
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI		1.269.612.846	489.061.814	1.892.565.085	459.639.174
Finansman Gelirleri	14	442.106.948	84.465.240	293.351.452	205.925.708
Finansman Giderleri (-)	14	(547.136.508)	(153.128.279)	(669.120.906)	(316.117.216)
Net Parasal Pozisyon Kazançları (Kayıpları)	17	(70.118.352)	206.562.275	(235.918.561)	(31.740.672)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI		1.094.464.934	626.961.050	1.280.877.070	317.706.994
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gideri		(340.429.516)	(261.561.081)	(389.280.192)	(72.321.209)
- Dönem Vergi Gideri		(337.104.246)	(123.803.174)	(414.826.131)	54.901.443
- Ertelenmiş Vergi Geliri/ (Gideri)		(3.325.270)	(137.757.907)	25.545.939	(127.222.652)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI		754.035.418	365.399.969	891.596.878	245.385.785
DÖNEM KARI		754.035.418	365.399.969	891.596.878	245.385.785
Dönem Karının Dağılımı					
- Ana Ortaklık Payları		754.035.418	365.399.969	891.596.878	245.385.785
Pay Başına Kazanç					
- Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç		1,3836	0,6705	1,6360	0,4502
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak		(2.593.273)	(8.643.136)	(1.077.037)	(27.440.741)
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm (Kayıpları)/ Kazançları		(3.457.697)	(11.524.181)	(1.436.050)	(36.587.656)
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm (Kayıpları)/ Kazançları, Vergi Etkisi		864.424	2.881.045	359.013	9.146.915
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak		(14.575.388)	(5.144.528)	(16.366.626)	(2.575.487)
Yabancı Para Çevrim Farklarından (Kayıplar)/ Kazançlar		(14.575.388)	(5.144.528)	(16.366.626)	(2.575.487)
DİĞER KAPSAMLI (GİDER)/ GELİR		(17.168.661)	(13.787.664)	(17.443.663)	(30.016.228)
TOPLAM KAPSAMLI GELİR		736.866.757	351.612.305	874.153.215	215.369.557
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı:					
Ana Ortaklık Payları		736.866.757	351.612.305	874.153.215	215.369.557

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 2025 VE 2024 TARİHLERİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2025 satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

	Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltme Farkları	Geri Alınmış Paylar (-)	Hisse Senedi İhraç Primleri	Ortak Kontrolde Tabi İşletme Birleşmelerinin Etkisi	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacaklar		Ödenen Kar Payı Avansları	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Geçmiş Yıl Karları/ (Zararları)	Net Dönem Karı	Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar	Toplam Özkaynaklar
						Tanımlanmış Fayda Planları	Maddi Duran Varlık Yeniden								
						Yeniden Ölçüm Kayıpları	Değerleme Artışları/ (Azalışları)	Yabancı Para Çevrim Farkı							
1 Ocak 2025	80.980.794	1.922.853.939	-	945.684	-	(196.548.285)	2.585.729.983	(82.507.801)	-	633.694.133	1.803.190.604	1.110.224.634	7.858.563.685	7.858.563.685	
Transferler	-	-	-	-	-	-	(12.588.441)	-	-	69.013.194	1.053.799.881	(1.110.224.634)	-	-	
Toplam Kapsamlı Gelir	-	-	-	-	-	(2.593.273)	-	(14.575.388)	-	-	-	754.035.418	736.866.756	736.866.756	
-Diğer Kapsamlı Gelir	-	-	-	-	-	(2.593.273)	-	(14.575.388)	-	-	-	-	(17.168.662)	(17.168.662)	
-Net Dönem Karı	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	754.035.418	754.035.418	754.035.418	
Payların Geri Alım İşlemleri	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Kar Payları	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(296.972.384)	-	(296.972.384)	(296.972.384)	
Sermaye Artırımı	464.019.206	48.286.584	-	-	-	-	-	-	-	(396.846.085)	(115.459.705)	-	-	-	
30 Eylül 2025	545.000.000	1.971.140.523	-	945.684	-	(199.141.558)	2.573.141.542	(97.083.189)	-	305.861.242	2.444.558.395	754.035.418	8.298.458.057	8.298.458.057	
1 Ocak 2024	80.980.794	1.922.853.939	(39.805.372)	960.347	-	(177.135.285)	2.380.311.139	(66.741.950)	(614.497.964)	500.052.732	3.321.033.573	912.989.205	8.221.001.158	8.221.001.158	
Transferler	-	-	-	-	-	-	(42.390.257)	-	-	173.446.749	781.932.713	(912.989.205)	-	-	
Toplam Kapsamlı Gelir	-	-	-	-	-	(1.077.037)	-	(16.366.626)	-	-	-	891.596.878	874.153.215	874.153.215	
-Diğer Kapsamlı Gelir	-	-	-	-	-	(1.077.037)	-	(16.366.626)	-	-	-	-	(17.443.663)	(17.443.663)	
-Net Dönem Karı	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	891.596.878	891.596.878	891.596.878	
Payların Geri Alım İşlemleri	-	-	39.805.372	-	-	-	-	-	-	(39.805.372)	86.926.349	-	86.926.349	86.926.349	
Kar Payları	-	-	-	-	-	-	-	-	614.497.964	-	(2.275.628.895)	-	(1.661.130.931)	(1.661.130.931)	
30 Eylül 2024	80.980.794	1.922.853.939	-	960.347	-	(178.212.322)	2.337.920.882	(83.108.576)	-	633.694.109	1.914.263.740	891.596.878	7.520.949.791	7.520.949.791	

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 2025 VE 2024 ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOLARI

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2025 satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

	Dipnot Referansları	Bağımsız denetimden geçmemiş 1 Ocak - 30 Eylül 2025	Bağımsız denetimden geçmemiş 1 Ocak - 30 Eylül 2024
A.İşletme Faaliyetlerinden Nakit Akışları		655.399.373	730.637.664
Net Dönem Karı (I)		754.035.418	891.596.878
Dönem Net Karı Mutabakatı ile İlgili Düzeltmeler (II)		703.882.856	1.232.196.591
Amortisman ve İtfâ Gideri ile İlgili Düzeltmeler		433.930.641	408.246.584
Değer Düşüklüğü ile İlgili Düzeltmeler			
- Alacaklarda Değer Düşüklüğü Karşılığı (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	5	34.292.808	34.244.337
- Stok Değer Düşüklüğü Karşılığı (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	4	1.950.303	(41.668.458)
Karşılıklar ile İlgili Düzeltmeler			
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		48.971.225	45.760.017
- Dava Karşılıkları/ (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	15	5.057.011	5.004.789
- Garanti Karşılıkları ile İlgili Düzeltmeler	15	(10.564.283)	(30.779.183)
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri ile İlgili Düzeltmeler			
- Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler		(188.572.411)	(137.771.323)
- Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler		79.578.247	226.098.942
Gerçeğe Uygun Değer Kazançları/ (Kayıpları) ile İlgili Düzeltmeler		-	-
Vergi Gideri ile İlgili Düzeltmeler		340.429.516	389.639.205
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar/ (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler		(11.808.571)	(34.841.574)
Gerçekleşmemiş Yabancı Para Çevrim Farklarıyla İlgili Düzeltmeler (+/-)		(172.756.298)	70.544.400
Türev finansal araçların gerçeğe uygun kazançları ile ilgili düzeltmeler		97.964.084	-
Parasal (Kazanç)/ Kayıp		45.410.584	297.718.855
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler (III)		(598.284.078)	(877.974.601)
Ticari Alacaklardaki Artış/ Azalış ile İlgili Düzeltmeler		1.145.882.268	1.127.314.089
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Artış/ Azalış ile İlgili Düzeltmeler		-	-
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış/ (Artış)		(11.095.287)	(66.626.283)
Stoklardaki Artışlar ile İlgili Düzeltmeler		(514.771.417)	230.510.361
Ticari Borçlardaki Artış/ (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		151.336.696	(1.280.139.154)
Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki Azalış/ (Artış)		(66.260.909)	471.387.459
Faaliyetlerle İlgili Diğer Yükümlülüklerdeki Artış/ (Azalış)		(1.303.375.429)	(1.360.421.073)
Faaliyetlerden Nakit Akışları (I+II+III)		859.634.196	1.245.818.868
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler		(20.509.180)	(58.453.521)
Vergi Ödemeleri		(183.817.468)	(458.476.037)
Şüpheli Ticari Alacaklardan Yapılan Tahsilatlar		91.825	1.748.354
B.Yatırım Faaliyetlerinden Nakit Akışları		30.619.733	(107.186.714)
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		(185.748.856)	(344.301.299)
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlık Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		42.901.011	30.638.147
Satış Amaçlı Sınıflandırılan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		10.132.622	(20.459.482)
Satış Amaçlı Sınıflandırılan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-	(1.574.140)
Verilen Diğer Nakit Avans ve Borçlardaki Değişimler		(25.237.455)	90.738.737
Alınan Faiz		188.572.411	137.771.323
C.Finansman Faaliyetlerinden Nakit Akışları		(452.452.091)	(1.350.858.130)
İşletmenin Kendi Paylarını Almasından Kaynaklanan Nakit Girişleri		-	39.805.372
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri	6	450.000.000	701.931.298
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları	6	(342.323.721)	(185.962.589)
Türev işlemlerden kaynaklanan nakit (çıkışları) girişleri, net		(99.068.494)	(16.114.373)
Kira Sözleşmelerinden Kaynaklanan Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		(84.509.246)	(3.287.965)
Ödenen Faiz		(79.578.247)	(226.098.942)
Ödenen Temettüleri		(296.972.383)	(1.661.130.931)
D.Yabancı Para Çevrim Farklarının Etkisinden Önce Nakit ve Nakit Benzerlerindeki Net Azalış (A+B+C)		233.567.015	(727.407.180)
E.Yabancı Para Çevrim Farklarının Nakit ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Etkisi		22.704.470	3.967.024
Nakit ve Nakit Benzerindeki Net Artış/ (Azalış) (D+E)		256.271.485	(723.440.156)
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	3	717.352.889	1.455.666.845
Nakit ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Parasal Kayıp/ Kazanç Etkisi		(167.752.385)	(384.223.302)
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	3	805.871.989	348.003.387

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 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2025 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 2025 tarihi itibarıyla Şirket paylarının %13,14'lük kısmı Borsa İstanbul'da ("BİST") işlem görmektedir (31 Aralık 2024: %13,14). Şirket'in 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla %86,86 (31 Aralık 2024: %86,86) 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 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla kategori bazında çalışan personel sayısı aşağıdaki gibidir:			
		30 Eylül 2025	31 Aralık 2024
İdari		303	306
Üretim		991	935
		1294	1241

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 10 Kasım 2025 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 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2025 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 2025 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 2024 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 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2025 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

Şirket, KGK tarafından 23 Kasım 2023 tarihinde yapılan duyuru ve yayınlanan "Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama Hakkında Uygulama Rehberi"ne istinaden 31 Aralık 2024 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 2024 ve 31 Aralık 2024 tarihli finansal tablolarını da 30 Eylül 2025 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 2025 tarihi itibarıyla, finansal tabloların düzeltilmesinde kullanılan endeksler ve düzeltme katsayıları aşağıdaki gibidir:

Tarih	Endeks	Düzeltilme Katsayısı	Üç Yıllık Bileşik Enflasyon Oranı
30 Eylül 2025	3.367,22	1	%222
31 Aralık 2024	2.684,55	1,25430	%291
30 Eylül 2024	2.526,16	1,33294	%343

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 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2025 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)

- 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 endekslenmiştir.
- 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 2024 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 2025 ara hesap dönemi için hazırlanan ara dönem özet konsolide finansal tablolar, 1 Ocak - 31 Aralık 2024 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 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2025 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 2025 ve 31 Aralık 2024 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 2025	31 Aralık 2024
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 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2025 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 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihli finansal durum tablolarındaki yabancı para cinsinden parasal varlıklar T.C. Merkez Bankası tarafından açıklanan 30 Eylül 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla geçerli döviz alış kurları, yükümlülükler ise yine T.C Merkez Bankası tarafından açıklanan 30 Eylül 2025 ve 31 Aralık 2024 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 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2025 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 2025	31 Aralık 2024
Türk Lirası/Hindistan Rupisi	2,14	2,42
Ortalama:	1 Ocak - 30 Eylül 2025	1 Ocak - 30 Eylül 2024
Türk Lirası/Hindistan Rupisi	2,23	2,38

2.4 Türkiye Finansal Raporlama Standartları'ndaki Değişiklikler

a) 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla yürürlükte olan yeni standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar:

- 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.

Bununla birlikte, KGG'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.

b) 30 Eylül 2025 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.

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

SEDDK tarafından "Sigorta ve Reasürans Şirketleri ile Emeklilik Şirketlerinin Finansal Raporlamaları Hakkında Yönetmelikte Değişiklik Yapılmasına Dair Yönetmelik" in 13 üncü maddesinin birinci fıkrasının (a) bendine göre TFRS 17'nin yürürlük tarihinin "1 Ocak 2026" olarak değiştirilmesi nedeniyle KGG'nın 14 Ocak 2025 tarihli ve 29228 sayılı yazısında sigorta, reasürans şirketleri ile emeklilik şirketleri, bu şirketlerde ortaklıkları/yatırımları bulunan bankalar ve yine bu şirketlerde ortaklıkları/yatırımları bulunan diğer şirketlere ait konsolide ve bireysel finansal tablolarda TFRS 17'nin uygulama tarihinin 1 Ocak 2026 tarihine ertelendiği belirtilmiştir.

EGE PROFİL TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

1 OCAK- 30 EYLÜL 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2025 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)

- **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 dipnot açıklamaları eklemek (çevresel, sosyal ve yönetim (ESG) hedeflerine ulaşılmasıyla bağlantılı özelliklere sahip bazı araçlar gibi); ve
 - gerçeğe uygun değer farkı diğer kapsamlı gelire yansıtılan özkaynak araçlarına ilişkin dipnot açıklamalarında güncellemeler yapılmasıdır.
- **TFRS'lere İlişkin Yıllık İyileştirmeler – 11. Değişiklik;** 1 Ocak 2026 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemleri için geçerlidir (erken uygulamaya izin verilir). Yıllık iyileştirmeler, bir Muhasebe Standardındaki ifadeleri açıklığa kavuşturan veya Muhasebe Standartlarındaki hükümler arasındaki nispeten küçük beklenmeyen sonuçları, gözden kaçırılan noktaları veya tutarsızlıkları düzelteren değişikliklerle sınırlıdır. 2024 değişiklikleri aşağıdaki standartlara ilişkin yapılmıştır:
 - TFRS 1 Türkiye Finansal Raporlama Standartlarının İlk Uygulaması;
 - TFRS 7 Finansal Araçlar: Açıklamalar ve Standardın iliştiğindeki UFRS 7'nin uygulanmasına yönelik Rehber;
 - TFRS 9 Finansal Araçlar;
 - TFRS 10 Konsolide Finansal Tablolar ve
 - TMS 7 Nakit Akış Tablosu.
- **TFRS 9 ve TFRS 7'deki doğaya bağımlı elektriğe atıfta bulunan sözleşmelere ilişkin değişiklikler;** 1 Ocak 2026 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemleri için geçerlidir, ancak gerektiği durumlarda yerel onaya tabi olarak erken uygulanabilir. Bu değişiklikler, TFRS 9'un 'işletmenin kendi kullanımı' ve korunma muhasebesi hükümlerini değiştirir ve TFRS 7'de hedeflenen açıklama hükümlerini getirir. Bu değişiklikler yalnızca, elektrik üretiminin kaynağının kontrol edilemeyen doğal koşullarına (hava durumu gibi) bağlı olması nedeniyle, bir işletmeyi temel elektrik miktarındaki değişkenliğe maruz bırakan sözleşmelere uygulanır. Bu sözleşmeler, "doğaya bağımlı elektriğe atıfta bulunan sözleşmeler" olarak tanımlanır.
- **TFRS 18 Finansal Tablolarda Sunum ve Açıklama;** 1 Ocak 2027 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemleri için geçerlidir. Bu standart, kar veya zarar tablosundaki güncellemelere odaklanan, mali tabloların sunumuna ve açıklanmasına ilişkin yeni standarttır. TFRS 18'de getirilen temel yeni kavramlar aşağıdakilerle ilgilidir:
 - kar veya zarar tablosunun yapısı
 - işletmenin finansal tablolarının dışında raporlanan belirli kâr veya zarar performans ölçütleri (yani yönetim tarafından tanımlanan performans ölçütleri) için finansal tablolarda yapılması gereken açıklamalar; ve
 - genel olarak temel finansal tablolar ve dipnotlar için geçerli olan toplulaştırma ve ayırtırmaya ilişkin geliştirilmiş ilkeler.

EGE PROFİL TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

1 OCAK- 30 EYLÜL 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2025 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)

- **TFRS 19 Kamuya Hesap Verme Yükümlülüğü Bulunmayan Bağlı Ortaklıklar: Açıklamalar;** 1 Ocak 2027 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemleri için geçerlidir. Yeni standart diğer TFRS'ler ile birlikte uygulanmaktadır. Şartları sağlayan bir bağlı ortaklık, açıklama hükümleri hariç diğer TFRS Muhasebe Standartlarındaki hükümleri uygular ve bunun yerine TFRS 19'daki azaltılmış açıklama gerekliliklerini uygular. TFRS 19'un azaltılmış açıklama gereklilikleri, şartları sağlayan bağlı ortaklıkların finansal tablolarının kullanıcılarının bilgi ihtiyaçları ile finansal tablo hazırlayıcıları için maliyet tasarrufları arasında denge kurar. TFRS 19, şartları sağlayan bağlı ortaklıklar için gönüllü uygulanabilecek bir standarttır. Bir bağlı ortaklık aşağıdaki durumlarda ilgili şartları sağlar.
 - kamuya hesap verme yükümlülüğünün bulunmaması ve
 - TFRS Muhasebe Standartlarına uygun, kamunun kullanımına açık konsolide mali tablolar üreten bir ana veya ara ana ortaklığının olması.

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 2025 tarihi itibarıyla ara dönem özet bilançosunu, 31 Aralık 2024 tarihi itibarıyla hazırlanmış bilançosu ile; 1 Ocak - 30 Eylül 2025 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.

EGE PROFİL TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

1 OCAK- 30 EYLÜL 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2025 satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

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

2.8 Önemli Muhasebe Değerlendirme, Tahmin ve Varsayımları

30 Eylül 2025 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 2024 tarihli konsolide finansal tablolar içerisinde detaylı olarak açıklanan muhasebe politikaları ile tutarlılık arz etmektedir. Dolayısıyla ara dönem konsolide finansal tablolar, 31 Aralık 2024 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.

DİPNOT 3 - NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024
Bankalar	675.093.169	662.845.086
- Vadeli mevduatlar	574.911.742	613.535.476
- TL vadeli mevduatlar	534.450.000	547.876.440
- Yabancı para vadeli mevduatlar	40.461.742	65.659.036
- Vadesiz mevduatlar	100.181.427	49.309.610
- TL vadesiz mevduatlar	8.802.959	48.337.410
- Yabancı para vadesiz mevduatlar	91.378.468	972.200
Tahsildeki çekler	130.778.820	54.507.803
	805.871.989	717.352.889

Vadeli mevduatlar, vadeleri bir hafta içerisinde olan (31 Aralık 2024: bir ay) TL, ABD Doları cinsinden mevduatlardan oluşmakta olup etkin ağırlıklı ortalama faiz oranı sırasıyla yıllık %42,49 ve %3,50'dir (31 Aralık 2024: vadeleri bir ay içerisinde kısa vadeli TL, ve ABD Doları cinsinden mevduatlardan oluşmakta olup etkin ağırlıklı ortalama faiz oranı sırasıyla yıllık %48,37 %2,00'dir). Grup'un mevduatlarının bulunduğu bankaların kredi riskleri, bağımsız veriler dikkate alınarak değerlendirilmekte olup önemli herhangi bir kredi riski beklenmemektedir.

30 Eylül 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla Grup'un bloke mevduatı bulunmamaktadır.

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

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

**1 OCAK- 30 EYLÜL 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2025 satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

DİPNOT 4 - STOKLAR

	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024
Hammadde stokları	424.754.727	275.188.422
Yarı mamuller	151.479.849	98.140.168
Mamul stokları	475.671.778	308.176.359
Ticari mallar	409.997.721	265.627.709
Eksi: Değer düşüklüğü karşılığı	(54.779.930)	(52.829.627)
	1.407.124.145	894.303.031

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

1 Ocak - 30 Eylül 2025 ve 2024 ara hesap dönemlerindeki stok değer düşüklüğü karşılığı hareketi aşağıdaki gibidir:

	2025	2024
1 Ocak	52.829.627	98.155.244
Dönem içindeki artış/(azalış) - net	1.950.303	(45.325.617)
30 Eylül	54.779.930	52.829.627

DİPNOT 5 - TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR

a) Kısa Vadeli Ticari Alacaklar

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2024
İlişkili taraflardan ticari alacaklar	456.591.622	368.882.755
	456.591.622	368.882.755

İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar;

	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024
Vadeli çekler ve alacak senetleri	3.767.170.830	4.877.666.427
Müşteri cari hesapları	41.494.159	198.403.277
	3.808.664.989	5.076.069.704
Eksi: Şüpheli ticari alacak karşılığı	(198.565.950)	(198.086.722)
	3.610.099.039	4.877.982.982

Ticari alacakların ortalama vadesi 1-3 ay arasındadır (31 Aralık 2024: 1-3 ay arasındadır).

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

**1 OCAK- 30 EYLÜL 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2025 satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

DİPNOT 5 - TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR (Devamı)

1 Ocak - 30 Eylül 2025 ve 2024 ara hesap dönemlerine ait şüpheli ticari alacak karşılığı hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	2025	2024
1 Ocak	198.086.722	245.519.229
Cari dönem karşılık gideri	67.328.974	79.439.717
Cari dönemde yapılan tahsilatlar	(91.825)	(1.748.354)
Konusu kalmayan karşılıklar	(32.944.342)	(43.447.027)
Yabancı para çevrim farkları	6.467.966	10.435.259
Parasal kayıp / kazanç	(40.281.545)	(69.661.012)
30 Eylül	198.565.950	220.537.812

30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla Grup'un toplam ticari alacaklarına karşılık olarak alınmış olan 588.764.050 TL tutarında banka teminat mektubu 21.323.868 TL tutarında teminat senedi ve 1.736.334.222 TL tutarında 1. derece ipotek bulunmaktadır (31 Aralık 2024 tarihi itibarıyla Grup'un toplam ticari alacaklarına karşılık olarak alınmış olan 516.411.135 TL tutarında banka teminat mektubu, 40.715.864 TL tutarında teminat senedi ve 1.484.853.108 TL tutarında 1. derece ipotek bulunmaktadır).

b) Kısa vadeli ticari borçlar:

	30 Eylül 2024	31 Aralık 2024
İlişkili taraflara ticari borçlar	47.633.672	29.907.023
	47.633.672	29.907.023

İlişkili olmayan taraflardan ticari borçlar:

	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024
Satıcılar cari hesapları	616.074.590	1.951.924.577
Borç senetleri	2.103.269.272	633.809.238
	2.719.343.862	2.585.733.815

Ticari borçların ortalama vadesi 3-6 ay arasındadır (31 Aralık 2024: 3-6 ay arasındadır).

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

**1 OCAK- 30 EYLÜL 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2025 satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

DİPNOT 6 - BORÇLANMALAR VE BORÇLANMA MALİYETLERİ

	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024
Kısa vadeli krediler	424.623.417	421.247.987
Uzun vadeli kredilerin kısa vadeli kısımları	69.296.223	108.914.619
Kiralama işlemlerinden kaynaklanan yükümlülükler	43.208.581	59.303.593
Kısa vadeli borçlanmalar	537.128.221	589.466.199
Uzun vadeli krediler	18.181.818	78.805.255
Kiralama işlemlerinden kaynaklanan yükümlülükler	76.397.692	28.994.933
Uzun vadeli borçlanmalar	94.579.510	107.800.188
Toplam finansal borçlar	631.707.731	697.266.387

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

**1 OCAK- 30 EYLÜL 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI
DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2025 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 2025	31 Aralık 2024	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024
Kısa vadeli krediler:						
TL	22,13	35,97	424.623.417	413.917.640	424.623.417	413.917.640
Faiz tahakkukları	-	-	-	7.330.347	-	7.330.347
					424.623.417	421.247.987
Uzun vadeli kredilerin kısa vadeli kısımları:						
TL	13,75	35,67	18.181.818	45.320.315	18.181.818	45.320.315
Avro	0,75	0,75	1.000.000	1.000.000	48.839.000	46.161.099
Faiz tahakkukları	-	-	2.275.405	17.433.205	2.275.405	17.433.205
					69.296.223	108.914.619
Toplam kısa vadeli banka kredileri					493.919.640	530.162.606
Uzun vadeli krediler:						
TL	13,75	38,99	18.181.818	78.805.255	18.181.818	78.805.255
Toplam uzun vadeli banka kredileri					18.181.818	78.805.255
Toplam banka kredileri					512.101.458	608.967.861

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

**1 OCAK- 30 EYLÜL 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2025 satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

DİPNOT 6 - BORÇLANMALAR VE BORÇLANMA MALİYETLERİ (Devamı)

30 Eylül 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla, Grup'un uzun vadeli finansal borçlanmaların geri ödeme planı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024
1-2 yıl arası	18.181.818	45.103.973
2-3 yıl arası	-	33.701.282
	18.181.818	78.805.255

Grup'un 30 Eylül 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla, kısa ve uzun vadeli borçlanmalarına ilişkin TCMB reeskont kredisi kullanımına ilişkin Eximbank'a vermiş olduğu teminatlar Dipnot 15'te açıklanmıştır.

DİPNOT 7 - MADDİ DURAN VARLIKLAR

30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla 185.748.856 TL tutarında maddi duran varlık alımı yapılmıştır. (31 Aralık 2024: 432.393.110 TL). Dönem içi amortisman tutarı 359.140.547 TL'dir (31 Aralık 2024: 392.894.704 TL).

DİPNOT 8 - MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla 88.847 TL maddi olmayan duran varlık alımı yapılmıştır. (31 Aralık 2024: -). Dönem içi amortisman tutarı 4.385.390 TL. (31 Aralık 2024: 3.687.620 TL).

DİPNOT 9 - KULLANIM HAKKI VARLIKLARI

1 Ocak – 30 Eylül 2025 tarihleri arasında kullanım hakkı varlıklarına girişler ağırlıklı olarak bina, forklift ve taşıt kiralamalarından kaynaklanmaktadır. IFRS 16 kapsamında 95.043.588 TL (31 Aralık 2024: 55.224.964 TL) tutarında finansal kiralama varlığı oluşmuştur. Finansal kiralama varlıklarına ait toplam 70.404.704 TL (31 Aralık 2024: 99.340.020 TL) amortisman gideri gerçekleşmiştir.

DİPNOT 10 - ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALARA İLİŞKİN BORÇLAR VE KARŞILIKLAR

a) Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli borçlar:

	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024
Ödenecek ücretler	66.464.329	47.880.834
Ödenecek vergi ve fonlar	18.696.799	17.744.740
Ödenecek sosyal güvenlik kesintisi	15.089.634	15.061.614
	100.250.762	80.687.188

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

**1 OCAK- 30 EYLÜL 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2025 satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

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

b) Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar:

	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024
Kıdem tazminatı karşılığı	118.051.474	112.579.101
Kıdeme teşvik primi	-	9.511.251
Kullanılmamış izin karşılığı	28.793.837	22.271.942
	146.845.311	144.362.294

c) Kullanılmamış izin karşılığı:

Kullanılmamış izin karşılığının dönem içindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	2025	2024
1 Ocak	22.271.942	23.569.599
Yıl içinde ayrılan karşılık- net	11.037.309	6.769.532
Parasal kayıp/kazanç	(4.515.414)	(6.957.001)
30 Eylül	28.793.837	23.382.130

d) 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 2025 tarihi itibarıyla 53.919,68 TL (31 Aralık 2024: 46.655,43 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 2025 tarihinden itibaren geçerli olan 53.919,68 TL (31 Aralık 2024: 46.655,43 TL) üzerinden hesaplanmaktadır.

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

**1 OCAK- 30 EYLÜL 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2025 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 2025	30 Eylül 2024
1 Ocak	112.579.101	166.244.748
Faiz maliyeti	18.767.018	23.519.850
Servis maliyeti	19.166.899	15.470.635
Aktüeryal kayıp/ (kazanç)	3.166.049	(1.436.050)
Yıl içinde ödenen	(20.509.180)	(58.453.521)
Çevrim farkı	122.928	(835.196)
Parasal kayıp/ kazanç	(15.241.341)	(54.376.828)
30 Eylül	118.051.474	90.133.638

DİPNOT 11 - SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ

30 Eylül 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla Şirket'in ödenmiş sermaye tutarı ve ortaklık yapısı aşağıdaki gibidir:

Hissedar:	30 Eylül 2025		31 Aralık 2024	
	Pay Tutarı (TL)	Pay Oranı (%)	Pay Tutarı (TL)	Pay Oranı (%)
Deceuninck NV	473.397.028	86,86	70.341.402	86,86
Halka açık kısım	71.602.972	13,14	10.639.392	13,14
Ödenmiş sermaye	545.000.000	100	80.980.794	100
Sermaye düzeltmesi farkları	1.971.140.523		1.922.853.938	
Toplam sermaye	2.516.140.523		2.003.834.732	

Şirket'in 30 Eylül 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla kayıtlı sermaye tavanı 2.500.000.000 TL'dir. Şirket'in 30 Eylül 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla tarihsel ödenmiş sermaye tutarı 545.000.000 TL olup bu tutar her biri 1 TL tutarındaki 545.000.000 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 2024 tarihli kararı ile başlatılan pay geri alım işlemleri kapsamında alınan payların tamam Şubat 2024 içinde geri satılmıştır.

EGE PROFİL TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

1 OCAK- 30 EYLÜL 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2025 satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

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

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.

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

- *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.

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.

EGE PROFİL TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

1 OCAK- 30 EYLÜL 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2025 satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

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

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 12 Mayıs 2025 tarihinde yapılan Olağan Genel Kurul toplantısında alınan karar uyarınca, 545.000.000 TL nominal bedelle kar payı dağıtılmasına karar verilmiş olup, iki taksitte ödenmesi kararlaştırılmıştır. İlk taksit 20 Mayıs 2025 tarihinde ödenmiştir ve kalan tutar 20 Kasım 2025'te ödenecektir.

DİPNOT 12 - HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ

	1 Ocak - 30 Eylül 2025	1 Temmuz - 30 Eylül 2025	1 Ocak - 30 Eylül 2024	1 Temmuz - 30 Eylül 2024
Yurt içi satışlar	7.583.335.930	2.665.848.055	9.062.976.857	2.623.601.725
Yurt dışı satışlar	1.134.941.708	414.896.347	1.303.898.054	479.080.613
Net satış	8.718.277.638	3.080.744.402	10.366.874.911	3.102.682.338
Satışların maliyeti	(5.700.831.490)	(2.039.871.588)	(6.795.434.367)	(2.065.728.532)
Brüt kar	3.017.446.148	1.040.872.814	3.571.440.544	1.036.953.806

DİPNOT 13 - ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER/ GİDERLER

a) Esas faaliyetlerden diğer gelirler

	1 Ocak - 30 Eylül 2025	1 Temmuz - 30 Eylül 2025	1 Ocak - 30 Eylül 2024	1 Temmuz - 30 Eylül 2024
Kur farkı geliri	171.938.616	37.774.093	219.103.242	77.130.023
Konusu kalmayan karşılıklar	39.451.645	(3.998.309)	-	-
Hurda satışları	4.891.344	1.928.916	11.458.814	6.903.854
Diğer gelirler	128.227.761	47.926.895	359.412.221	256.255.196
	344.509.366	83.631.595	589.974.277	340.289.073

b) Esas faaliyetlerden diğer giderler

Kur farkı gideri	502.555.565	118.573.931	398.618.491	224.427.374
Karşılık gideri	97.154.718	30.906.837	128.540.880	43.905.652
Diğer giderler	1.741.543	87.771	42.565.348	40.793.335
	601.451.826	149.568.539	569.724.719	309.126.361

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

**1 OCAK- 30 EYLÜL 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2025 satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

DİPNOT 14 - FİNANSMAN GELİRLERİ/ GİDERLERİ

a) Finansman gelirleri

	1 Ocak - 30 Eylül 2025	1 Temmuz - 30 Eylül 2025	1 Ocak - 30 Eylül 2024	1 Temmuz - 30 Eylül 2024
Kur farkı gelirleri	433.229.715	87.567.618	256.878.799	183.335.188
Türev işlemlerden karlar	8.876.003	(3.103.608)	36.472.653	22.590.520
Diğer	1.230	1.230	-	-
	442.106.948	84.465.240	293.351.452	205.925.708

b) Finansman giderleri

Kur farkı giderleri	325.876.465	67.242.766	79.135.130	46.627.854
Türev işlemlerden zararlar	106.840.087	44.085.803	178.569.906	85.341.098
Faiz gideri	79.578.247	31.513.094	341.977.640	152.997.955
Banka ve komisyon giderleri	13.850.610	3.319.255	35.492.770	15.582.719
Diğer giderler	20.991.099	6.967.361	33.945.460	15.567.590
	547.136.508	153.128.279	669.120.906	316.117.216

DİPNOT 15 - KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

a) Kısa vadeli karşılıklar;

	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024
Dava karşılığı	23.614.899	27.754.656
Garanti karşılığı	17.190.373	18.557.889
Diğer	811.520	1.017.886
	41.616.792	47.330.430

b) Alınan teminatlar:

	30 Eylül 2025		31 Aralık 2024	
	TL karşılığı	Orjinal para birimi	TL karşılığı	Orjinal para birimi
Alınan teminat mektupları				
Avro	43.775.042	896.313	28.872.753	745.155
ABD Doları	1.161.166	27.925	24.005.552	151.353
Türk Lirası	543.827.842	543.827.842	463.532.830	463.532.830
Alınan teminat senetleri				
Avro	7.054.794	144.450	6.667.971	144.450
ABD Doları	6.237.240	150.000	-	-
Türk Lirası	8.031.834	8.031.834	34.047.893	34.047.893
Alınan ipotekler				
Avro	21.715.919	444.643	6.676.880	144.643
Türk Lirası	1.714.618.303	1.714.618.303	1.478.176.228	1.478.176.228
	2.346.422.140		2.041.980.107	

EGE PROFİL TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

1 OCAK- 30 EYLÜL 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2025 satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

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

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

c) Verilen teminatlar:

	30 Eylül 2025		31 Aralık 2024	
	TL karşılığı	Orjinal para birimi	TL karşılığı	Orjinal para birimi
Türk Lirası	527.799.874	527.799.874	296.664.088	296.664.088
	527.799.874		296.664.088	

30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla verilen teminatlar ağırlıklı olarak Grup'un kredilerine ilişkin olarak Türkiye Cumhuriyet Merkez Bankası'na reeskont kredileri için sağlamış olduğu teminatlardan oluşmaktadır.

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

	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	527.799.874	296.664.088
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	-	-
	527.799.874	296.664.088

30 Eylül 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihleri itibarıyla Grup'un ilişkili kuruluşlardan aldığı ya da ilişkili kuruluşlara verdiği herhangi bir teminat, rehin ya da ipotek bulunmamaktadır. 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla Grup'un vermiş olduğu diğer teminat, rehin ve ipoteklerin (TRİ) özkaynaklara oranı %6,36'dır (31 Aralık 2024: %3,78).

Grup'un 30 Eylül 2025 tarihi itibarıyla kullandığı reeskont kredilerine ilişkin 225.000.000 TL ihracat taahhüdü bulunmaktadır.

EGE PROFİL TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

1 OCAK- 30 EYLÜL 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2025 satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

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 yükümlülöklere sahip olmasından kaynaklanmaktadır.

Şirket ve Bağlı ortaklığının ayrıca yaptığı işlemlerden doğan yabancı para riski vardır. Bu riskler Grup'un değeri 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 2025 ve 31 Aralık 2024 tarihlerindeki net yabancı para pozisyonu aşağıda detaylandırılmıştır.

	30 Eylül 2025	31 Aralık 2024
A. Döviz cinsinden varlıklar	1.021.715.919	752.502.915
B. Döviz cinsinden yükümlölükler	(1.470.367.441)	(1.564.507.831)
Net döviz pozisyonu (A+B)	(448.651.522)	(812.004.916)

EGE PROFİL TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

1 OCAK- 30 EYLÜL 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2025 satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

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

Yabancı para pozisyonu tablosu

	30 Eylül 2025				31 Aralık 2024			
	TL Karşılığı	ABD Doları	Avro	Avustralya Doları	TL Karşılığı	ABD Doları	Avro	Avustralya Doları
1. Ticari alacaklar	873.304.524	8.183.282	10.510.342	776.752	686.443.933	4.953.022	9.785.211	596.920
2a. Parasal finansal varlıklar (kasa, banka hesapları dahil)	130.085.292	1.005.198	1.812.524	-	66.058.984	931.894	538.670	-
2b. Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-	-	-	-	-	-
-3. Diğer	18.326.103	385.600	47.611	-	-	-	-	-
4. Dönen varlıklar (1+2+3)	1.021.715.919	9.574.080	12.370.477	776.752	752.502.915	5.884.916	10.323.881	596.920
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)	1.021.715.919	9.574.080	12.370.477	776.752	752.502.915	5.884.916	10.323.881	596.920
10. Ticari borçlar	1.421.528.459	18.878.634	13.033.122	-	1.518.346.732	34.249.775	-	-
11. Finansal yükümlülükler	48.838.982	-	1.000.000	-	46.161.099	-	1.000.000	-
12a. Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-
12b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-
13. Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12)	1.470.367.441	18.878.634	14.035.978	-	1.564.507.831	34.249.775	1.000.000	-
14. Ticari borçlar	-	-	-	-	-	-	-	-
15. Finansal yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-
16a. Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-
16b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-
17. Uzun vadeli yükümlülükler (14+15+16)	-	-	-	-	-	-	-	-
18. Toplam yükümlülükler (13+17)	1.470.367.441	18.878.634	14.035.978	-	1.564.507.831	34.249.775	1.000.000	-
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)	(448.651.522)	(9.304.554)	(1.665.501)	776.752	(812.004.916)	(28.364.859)	9.323.881,00	596.920,00
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık/(yükümlülük) pozisyonu (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(466.977.625)	(9.690.154)	(1.713.112)	776.752	(812.004.914)	(28.364.859)	9.323.881,00	596.920,00
22. Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	794.038.563	6.911.394	11.221.279	1.760.433	1.371.356.671	9.525.766,00	19.189.410,00	2.245.248,00
23. İhracat (*)	1.801.566.398	25.581.105	18.905.626	-	3.893.365.323	60.840.899	25.803.599	-
24. İthalat (*)	-	-	-	-	-	-	-	-

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

EGE PROFİL TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIĞI

1 OCAK- 30 EYLÜL 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2025 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 2025 ve 31 Aralık 2024 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 2025

	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	(38.761.439)	38.761.439	(38.761.439)	38.761.439
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	(38.761.439)	38.761.439	(38.761.439)	38.761.439
Avro'nun TL karşısında %10 değişimi halinde:				
4- Avro net varlık/ yükümlülüğü	(8.242.754)	8.242.754	(8.242.754)	8.242.754
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
6- Avro Net Etki (4+5)	(8.242.754)	8.242.754	(8.242.754)	8.242.754
Avustralya Doları'nın TL karşısında ortalama %10 değişimi halinde:				
7- AUD net varlık/ yükümlülüğü	2.125.092	(2.125.092)	2.125.092	(2.125.092)
8- AUD riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
9- AUD Net Etki (7+8)	2.125.092	(2.125.092)	2.125.092	(2.125.092)
Toplam (3+6+9)	(44.879.101)	44.879.101	(44.879.101)	44.879.101

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

**1 OCAK- 30 EYLÜL 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2025 satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

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

31 Aralık 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	(125.792.782)	125.792.782	(125.792.782)	125.792.782
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	(125.792.782)	125.792.782	(125.792.782)	125.792.782
Avro'nun TL karşısında %10 değişimi halinde:				
4- Avro net varlık/ yükümlülüğü	42.954.336	(42.954.336)	42.954.336	(42.954.336)
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
6- Avro Net Etki (4+5)	42.954.336	(42.954.336)	42.954.336	(42.954.336)
Avustralya Doları'nın TL karşısında ortalama %10 değişimi halinde:				
7- AUD net varlık/ yükümlülüğü	1.637.955	(1.637.955)	1.637.955	(1.637.955)
8- AUD riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
9- AUD Net Etki (7+8)	1.637.955	(1.637.955)	1.637.955	(1.637.955)
Toplam (3+6+9)	(81.200.491)	81.200.491	(81.200.491)	81.200.491

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

**1 OCAK- 30 EYLÜL 2025 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası'nın ("TL") 30 Eylül 2025 satın alma gücü esasına göre ifade edilmiştir.)

**DİPNOT 17 - NET PARASAL POZİSYON KAZANÇLARI/(KAYIPLARI)'NA İLİŞKİN
AÇIKLAMALAR**

Finansal durum tablosu kalemleri	30 Eylül 2025
Stoklar	(39.457.098)
Peşin ödenmiş giderler	26.188.264
Maddi ve maddi olmayan duran varlıklar	1.137.743.646
Kullanım hakkı varlıkları	(19.171.809)
Satış amaçlı sınıflandırılan duran varlıklar	25.084.714
Ertelenmiş gelirler	(33.938.167)
Ödenmiş sermaye	(124.471.866)
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	(45.424.328)
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler veya giderler	(781.182.125)
Geçmiş yıllar karları	(243.278.137)
Kar veya zarar tablosu kalemleri	
Hasılat	(978.946.553)
Satışların Maliyeti (-)	878.525.570
Genel Yönetim Giderleri (-)	71.520.157
Pazarlama Giderleri (-)	128.715.855
Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)	2.469.676
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	(43.876.984)
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	55.926.154
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	(15.974.005)
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler	758.923
Finansman Gelirleri (+)	(38.769.859)
Finansman Giderleri (-)	57.971.118
Dönem Vergi Gideri/Geliri	(90.531.498)
Net parasal pozisyon kayıpları/(kazançları)	(70.118.352)

DİPNOT 18 - RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Bulunmamaktadır.

.....