

**EGEPLAST EGE PLASTİK TİCARET
VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ
01 OCAK –30 HAZİRAN 2017 HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR, DİPNOTLAR
VE
SINIRLI DENETİM RAPORU**

EGEPLAST EGE PLASTİK TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2017 TARİHİ İTİBARIYLA BİTEN ARA HESAP DÖNEMİNE AİT FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN

SINIRLI DENETİM RAPORU

Egeplast Ege Plastik Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi Yönetim Kurulu'na,

Giriş

Egeplast Ege Plastik Ticaret ve Sanayi A.Ş. (Şirket) ve bağlı ortaklıklarının ("Grup") ekte yer alan 30 Haziran 2017 tarihli ara dönem konsolide finansal durum tablosunun ve aynı tarihte sona eren altı aylık dönemine ait ilgili özet konsolide kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosu, özet konsolide özkaynaklar değişim tablosunun ve özet konsolide nakit akış tablosunun sınırlı denetimini yürütmüş bulunuyoruz. Şirket Yönetimi, söz konusu ara dönem özet konsolide finansal bilgilerin Türkiye Muhasebe Standardı 34'e ("TMS 34") "Ara Dönem Finansal Raporlama" uygun olarak hazırlanmasından ve gerçeğe uygun bir biçiminden sunumundan sorumludur. Sorumluluğumuz, yaptığımız sınırlı denetime dayanarak söz konusu ara dönem özet konsolide finansal bilgilere ilişkin bir sonuç bildirmektir.

İncelemenin Kapsamı

Yaptığımız sınırlı denetim, Sınırlı Bağımsız Denetim Standardı ("SBDS") 2410 "Ara Dönem Finansal Bilgilerin, İşletmenin Yıllık Finansal Tablolarının Bağımsız Denetimini Yürüten Denetçi Tarafından Sınırlı Bağımsız Denetimi" ne uygun olarak yürütülmüştür. Ara dönem finansal bilgilerine ilişkin sınırlı denetim, başta muhasebe ve finans konularından sorumlu kişiler olmak üzere ilgili kişilerin sorgulanması ve analitik prosedürler ile diğer sınırlı denetim prosedürlerinin uygulanmasından oluşur. Ara dönem finansal bilgilerin sınırlı denetiminin kapsamı; Bağımsız Denetim Standartlarına uygun olarak yapılan ve amacı finansal tablolar hakkında bir görüş bildirmek olan bağımsız denetimin kapsamına kıyasla önemli ölçüde dardır. Sonuç olarak ara dönem finansal bilgilerin sınırlı denetimi, denetim şirketinin, bir bağımsız denetimde belirlenebilecek tüm önemli hususlara vakıf olabileceğine ilişkin bir güvence sağlamamaktadır. Bu sebeple, bir bağımsız denetim görüşü bildirmemekteyiz.

1. 4743 sayılı Yasa ve bu yasa kapsamındaki Yönetmelik ve Finansal Yeniden Yapılandırma Çerçeve Anlaşması hükümleri doğrultusunda, Grubun Alacaklı Bankalarla olan borçlarının yeniden yapılandırılması amacıyla yapılan Finansal Yeniden Yapılandırma Sözleşmesi; ödemelerin zamanında yapılmaması nedeniyle, sözleşmeyi bağımsız olarak feshetme ve takibe geçme yetkisi olan lider banka Vakıfbank (Alacaklı Banka) tarafından feshedilmiştir. Borçların yeniden yapılandırması konusunda uzun bir süreden beri alacaklı Vakıfbank ile Grup arasında devam eden görüşmeler sonucunda 2009 yılında imzalanan protokol Grubun yükümlülüklerini yerine getirememesi nedeniyle Alacaklı Banka Vakıfbank tarafından feshedilerek bu durum 2010 yılında Gruba bildirilmiştir. Grup bunun üzerine söz konusu protokole göre yaptığı muhasebe kayıtlarını düzeltmiştir. Grubun muhasebe kayıtlarına göre dönem sonu itibarıyla Vakıfbank'a olan borç tutarı 45.048.000.-TL (31.12.2016 tarihi itibarıyla borç tutarı 45.058.400.-TL) görünmektedir. Ancak hesaplamada dikkate alınan faiz oranı ve nihai bakiye üzerinde Alacaklı Banka ile sağlanmış bir mutabakat bulunmamaktadır. Ayrıca Banka da kendi hesaplamalarına göre olan alacak tutarını Gruba bildirmemektedir.

Grubun Vakıflar Bankası T.A.O İzmir Şubesi'ne olan borcu nedeniyle Grup aktifine kayıtlı bulunan A.O.S.B. İzmir Çiğli'de bulunan fabrika binası ve müstemilatı, Karşıyaka 1.İcra Müdürlüğü'nün 2006/1348 Talimat sayılı İcra dosyasından yapılan 01.10.2013 tarihli ihale sonucu, 44.100.000,00 TL bedelle, ilgili banka tarafından satın alınmıştır. Grup tarafından yasal itiraz süresi içinde, İzmir Karşıyaka 2. İcra Hukuk Mahkemesi nezdinde 2013/454 Esas No ile "İhalenin Feshi Talepli" dava açılmıştır. Dava 27 Şubat 2014'de Grup lehine sonuçlanarak, davanın kabulü ve ihalenin feshine karar verilmiştir. Vakıfbank'ın davayı temyiz etmesi üzerine ,dosya Yargıtay tarafından görüşülmüş ve karar bozulmuştur.

Bozma kararına karşı süresi içinde karar düzeltme talebinde bulunulmuş olup, halen konuya ilişkin hukuki süreç ve alacaklı Banka ile borcun tasfiyesine yönelik diğer opsiyonlar üzerinde çalışmalar devam etmektedir.

2. Grubun TMSF'ye herhangi bir borcu kalmamış olmakla birlikte Güçbirliği Grubu ilişkisinden kaynaklanan sebeplerle TMSF'nin Grubun gayrimenkulleri ve araçları nezdinde konulan hacizleri 2017 yılı içinde kısmen devam etmektedir. TMSF ile nihai mutabakatlaşma süreci Güçbirliği Grubu Şirketleri'ndeki gelişmelere göre sonuçlanabilecektir.

3. Grup, bilanço tarihi itibarıyla değer düşüklüğü karşılığı ayrılan bağlı menkul kıymet, bağlı ortaklık ve iştiraklerinde (Not 4 ve 22) önceki dönemlerde muhasebeleştirilmiş değer düşüklüğü zararının bundan böyle mevcut olmayacağı veya azalmış olabileceği yönünde bir belirti olup olmadığını değerlendirmiş ve (Not 4 ve 22) de açıklanan hususlar haricinde herhangi bir değişiklik olmadığı kanaatine vararak mali tabloları düzenlemiştir. Ancak Not 4 'de belirtilen diğer bağlı menkul kıymet,bağlı ortaklık ve iştiraklerin 30.06.2017 tarihi itibarıyla net değeri 23.853.478.-TL olup, bu iştirakler ve bağlı menkul kıymetler Borsa İstanbul' da işlem görmemesi ve 30.06.2017 tarihi itibarıyla, söz konusu iştiraklerin bağımsız denetime tabi tutulmaması ve ilgili şirketlere ilişkin yeterli düzeyde bilgi ve belge temin edilememesi nedeniyle nedeniyle bu şirketlerin kayıtlı değerinde değer düşüş karşılığı olup olmadığı tespit edilememiş ve diğer muhasebe standartları yönüyle değerlemesi yapılamamıştır.

4- Ayrıca dipnot 14'de yer alan 30.06.2017 tarihi itibarıyla 4.105.500.- TL tutarındaki Yapılmakta Olan Yatırımların tamamı 2003 yılında oluşmuş ve yatırım, rapor tarihi itibarıyla aktifleştirilmemiş olup amortisman ayrılmamıştır. Bu yatırıma ilişkin kayıtlı değerinde, varsa, cari dönemde oluşabilecek değer düşüş karşılığı ve bu hususun ilişikteki konsolide mali tablolar üzerinde olabilecek etkileri belirlenememiştir.

Sonuç

Yukarıda belirtilen hususlardan kaynaklanan belirsizliklerin Egeplast Ege Plastik Ticaret ve Sanayi A.S.'nin 30 Haziran 2017 tarihli ara dönem konsolide finansal durumu ve bu tarihte sona eren ara döneme ait finansal performansı ve nakit akışları açısından önemli ve yaygın etkisi nedeniyle, Egeplast Ege Plastik Ticaret ve Sanayi A.S.'nin 30 Haziran 2017 tarihli ara dönemine ait finansal tabloları hakkında görüş bildirememekteyiz.

Görüşümüzü etkilememekle birlikte aşağıdaki hususlara dikkatinizi çekmek isteriz,

30 Haziran 2017 tarihi itibarıyla dipnot 51'de açıklandığı üzere Grubun konsolide finansal durum tablosunda, özkaynakların (815.002.-TL) olduğu, sermayenin Türk Ticaret Kanunu 376/2 maddesinde yer alan 2/3'ünün karşılıksız kalma durumunun olduğu görülmektedir. Bu konuya ilişkin özel durum açıklamaları kamuya duyurulmaktadır.

Şirketin hasılatı son dönemlerde artış trendine girmiş bulunmaktadır. , Şirketin faaliyetleri üzerinde önemli kısıtlar olmasına rağmen satışlarda ve karlılıkta artış düzeyinin sağlanabiliyor olması, ilerleyen zamanlarda Şirketin öz kaynaklarıyla borçlarını ödeyebileceği yönünde değerlendirilmektedir. Ayrıca kısa bir zaman içinde TMSF ve Dünya Ticaret Merkezi projesi ile ilgili ihtilafların sonuçlanacağı yönünde önemli emareler bulunmaktadır. Tüm bu gelişmeler birlikte değerlendirilerek, Grubun sürekliliğine yönelik bir yönetim planı olarak, Şirket yönetimince benimsenmiştir. Finansal tablolar ve dipnotlarında bu husus açıklanmaktadır.

Grubun iştiraklerinden Güç Yapı A.Ş.'nin proje ortakları olan TMSF-EGYO A.Ş. ile beraber yürüttüğü Dünya Ticaret Merkezi projesi ile ilgili olarak; 19.01.2016'da TMSF tarafından Ege Dünya Ticaret Merkezi Ticari ve İktisadi Bütünlüğünün yapılan ihale ile satıldığı öğrenilmiş olup, satış işleminin iptali amacıyla başlatılan hukuki girişimler ve diğer ilgili kararların sonucu beklenmektedir.

LİDYA BAĞIMSIZ DENETİM VE SMMM A.Ş.
(A member of TGS GLOBAL)

CANER SEZEN
SORUMLU DENETÇİ
18 Ağustos 2017, İzmir

İÇİNDEKİLER

KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU	1
KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU	4
KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU	6
KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU.....	7
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR.....	8
1.ŞİRKETİN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU	8
2.FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR.....	9
3.İŞLETME BİRLEŞMELERİ.....	24
4.DİĞER İŞLETMELERDEKİ PAYLAR	25
5.BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA	26
6.İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI	27
7.TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR.....	29
8. FİNANS SEKTÖRÜ FAALİYETLERİNDEN ALACAK VE BORÇLAR	30
9.DİĞER ALACAK VE BORÇLAR	30
10.STOKLAR.....	31
11.CANLI VARLIKLAR	31
12.PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER	31
13.YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER	32
14.MADDİ DURAN VARLIKLAR	33
15. HİZMETTEN ÇEKME, RESTORASYON VE ÇEVRE REHABİLİTASYON FONLARINDAN KAYNAKLANAN PAYLAR ÜZERİNDEKİ HAKLAR	35
16.ÜYELERİN KOOPERATİF İŞLETMELERDEKİ HİSSELERİ VE BENZERİ FİNANSAL ARAÇLAR	35
17.MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR	36
18.ŞEREFİYE.....	36
19.MADEN KAYNAKLARININ ARAŞTIRILMASI VE DEĞERLENDİRİLMESİ	37
20.KİRALAMA İŞLEMLERİ	37
21.İMTİYAZLI HİZMET ANLAŞMALARI	37
22.VARLIKLARDA DEĞER DÜŞÜKLÜĞÜ	37
23.DEVLET TEŞVİK VE YARDIMLARI.....	37
24.BORÇLANMA MALİYETLERİ	37
25.KARŞILIKLAR,KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR	39
26.TAAHHÜTLER	41
27.ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR	41
28.NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER.....	41
29.DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER	42
30.SERMAYE,YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ	42
31.HASILAT	44
32.İNŞAAT SÖZLEŞMELERİ	45
33.GENEL YÖNETİM GİDERLERİ, PAZARLAMA GİDERLERİ,ARAŞTIRMA VE GELİŞTİRME GİDERLERİ	45
34.ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİR VE GİDERLER.....	45
35.YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER VE GİDERLER.....	46
36.ÇEŞİT ESASINA GÖRE SINIFLANDIRILMIŞ GİDERLER.....	46
37.FİNANSMAN GİDERLERİ	46
38.DİĞER KAPSAMLI GELİR UNSURLARININ ANALİZİ	46
39.SATIŞ AMAÇLI SINIFLANDIRILAN DURAN VARLIKLAR VE DURDURULAN FAALİYETLER.....	47
40.GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER DAHİL)	47
41.PAY BAŞINA KAZANÇ.....	49
42.PAY BAZLI ÖDEMELER	49

43.SİGORTA SÖZLEŞMELERİ	49
44.KUR DEĞİŞİMİNİN ETKİLERİ.....	49
45.YÜKSEK ENFLASYONLU EKONOMİDE RAPORLAMA	49
46.TÜREV ARAÇLAR	49
47.FİNANSAL ARAÇLAR	49
48. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ	50
49.FİNANSAL ARAÇLAR (GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI VE FİNANSAL RİSKTEN KORUNMA MUHASEBESİ ÇERÇEVESİNDE AÇIKLAMALAR).....	55
50.RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR	56
51.FİNANSAL TABLOLARI ÖNEMLİ ÖLÇÜDE ETKİLEYEN YA DA FİNANSAL TABLOLARIN AÇIK YORUMLANABİLİR VE ANLAŞILABİLİR OLMASI AÇISINDAN AÇIKLANMASI GEREKEN DİĞER HUSUSLAR	56
52.TMS'YE İLK GEÇİŞ	57
53.NAKİT AKIŞ TABLOSUNA İLİŞKİN AÇIKLAMALAR	57
54.ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSUNA İLİŞKİN AÇIKLAMALAR	58

30 Haziran 2017 Tarihi İtibariyle
KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU
 (Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

		Bağımsız Denetim'den Geçmiş	Bağımsız Denetim'den Geçmiş
VARLIKLAR	Dipnot Referansları	30.06.2017	31.12.2016
Dönen Varlıklar		57.025.104	50.797.941
Nakit ve Nakit Benzerleri	53	245.277	435.501
Finansal Yatırımlar	4	--	--
Ticari Alacaklar	7	13.273.251	16.316.377
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	6	--	224.390
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar		13.273.251	16.091.987
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Alacaklar	8	--	--
Diğer Alacaklar	9	9.141.056	6.085.667
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	6	7.240.796	4.395.946
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		1.900.260	1.689.721
Stoklar	10	31.736.571	25.175.603
Canlı Varlıklar		--	--
Peşin Ödenmiş Giderler	12	2.289.154	1.525.748
İlişkili Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler		--	--
İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler		2.289.154	1.525.748
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar		266.396	500.426
Diğer Dönen Varlıklar	29	73.399	758.619
İlişkili Taraflardan Diğer Dönen Varlıklar		--	--
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Dönen Varlıklar		73.399	758.619
(Ara Toplam)		57.025.014	50.797.941
Satış Amaçlı Sınıflandırılan Duran Varlıklar	39	--	--
Duran Varlıklar		70.113.643	69.971.586
Finansal Yatırımlar	4	163.317	163.317
İtfa Edilmiş Maliyetiyle Ölçülen Finansal Varlıklar		163.317	163.317
İştirakler, İş Ortaklıkları ve Bağlı Ortaklıklardaki Yatırımlar	4	23.690.162	23.690.161
Ticari Alacaklar	7	--	--
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Alacaklar	8	--	--
Diğer Alacaklar	9	26.492.004	26.199.600
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	6	26.469.689	26.177.285
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		22.315	22.315
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlar		--	--
Canlı Varlıklar		--	--
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	13	7.769.552	7.924.557
Maddi Duran Varlıklar	14	11.255.692	11.249.630
Yeraltı ve Yerüstü Düzenlemeleri		74.106	77.179
Binalar		3.586.041	3.656.969
Tesis Makine ve Cihazlar		3.384.310	3.297.459
Mobilya ve Demirbaşlar		78.768	78.793
Yapılmakta Olan Yatırımlar		4.132.467	4.139.230
Taşıtlar		--	--
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	17	2.878	4.581
Bilgisayar Yazılımları		2.878	4.581
Peşin Ödenmiş Giderler		934	149
İlişkili Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler		--	--
İlişkili Olmayan Taraflara Ödenmiş Giderler		934	149
Ertelenmiş Vergi Varlığı	40	739.104	739.591
Diğer Duran Varlıklar	29	--	--
TOPLAM VARLIKLAR		127.138.747	120.769.527

30 Haziran 2017 Tarihi İtibariyle
KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU
 (Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

KAYNAKLAR	Dipnot Referansları	Bağımsız Denetim'den Geçmiş	Bağımsız Denetim'den Geçmiş
		30.06.2017	31.12.2016
Kısa Vadeli Yükümlülükler		82.248.022	87.272.045
Kısa Vadeli Borçlanmalar		--	--
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	24	45.058.401	45.058.400
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları		45.058.401	45.058.400
-Banka Kredileri		45.058.401	45.058.400
Diğer Finansal Yükümlülükler		--	--
Ticari Borçlar	7	10.324.188	13.028.729
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	6	10.700	22.776
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar		10.313.488	13.005.953
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Borçlar	8	--	--
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar		469.553	759.717
Diğer Borçlar	9	5.439.553	4.822.958
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	6	515.776	439.985
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		4.923.777	4.382.973
Devlet Teşvik ve Yardımları		--	--
Ertelenmiş Gelirler	12	18.024.890	21.314.489
İlişkili Taraflardan Ertelenmiş Gelirler		--	--
İlişkili Olmayan Taraflardan Ertelenmiş Gelirler		18.024.890	21.314.489
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	40	2.921.813	2.287.752
Kısa Vadeli Karşılıklar	25	--	--
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	27	--	--
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	29	--	--
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	29	9.624	--
İlişkili Taraflara Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		--	--
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		9.624	--
(Ara toplam)		82.248.022	87.272.045
Satış Amaçlı Sınıflandırılan Varlık Gruplarına İlişkin Yükümlülükler	39	--	--
Uzun Vadeli Yükümlülükler		45.705.727	46.331.390
Uzun Vadeli Borçlanmalar	24	--	--
Diğer Finansal Yükümlülükler		--	--
Ticari Borçlar	7	--	--
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Borçlar	8	--	--
Diğer Borçlar	9	31.615.260	32.603.946
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	6	27.282.586	27.589.328
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		4.332.674	5.014.618
Türev Araçlar	46	--	--
Devlet Teşvik ve Yardımları	23	--	--
Ertelenmiş Gelirler	12	7.027.000	7.051.030
İlişkili Taraflardan Ertelenmiş Gelirler		--	--
İlişkili Olmayan Taraflardan Ertelenmiş Gelirler		7.027.000	7.051.030
Uzun Vadeli Karşılıklar	27	7.063.467	6.676.414
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	27	6.223.783	5.836.730
Muhtemel Riskler için Ayrılan Serbest Karşılıklar	29	839.685	839.684
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Borçlar		--	--
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	40	--	--
Diğer Uzun Vadeli Yükümlülükler		--	--

30 Haziran 2017 Tarihi İtibariyle
KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU
 (Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

KAYNAKLAR	Dipnot Referansları	Bağımsız Denetim'den Geçmiş 30.06.2017	Bağımsız Denetim'den Geçmiş 31.12.2016
		(815.003)	(12.833.908)
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar	30	(1.190.097)	(12.919.151)
Ödenmiş Sermaye		20.000.000	20.000.000
Sermaye Düzeltme Farkları		16.135.282	16.135.282
Geri Alınmış Paylar (-)		--	--
Karşılıklı İştirak Sermaye Düzeltmesi (-)		(3.474.696)	(3.474.696)
Paylara İlişkin Primler/İskontolar		--	--
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler	30,38	(1.661.840)	(1.324.255)
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazanç/Kayıpları		(1.927.377)	(1.530.492)
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazanç/Kayıpları		(1.927.377)	(1.530.492)
Diğer Kazançlar/Kayıplar		265.537	206.237
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler	30,38	(715.978)	(588.507)
Yabancı Para Çevrim Farkları		(715.978)	(588.507)
Riskten Korunma Kazanç/Kayıpları		--	--
Yeniden Değerleme ve Sınıflandırma Kazanç/Kayıpları		--	--
Diğer Kazançlar/Kayıplar		--	--
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		6.921.429	6.921.430
Sermayeye Eklenecek Gayrimenkul veya İştirak Satış Kazancı		5.100.345	5.100.346
Yasal Yedekler		1.759.343	1.759.343
Diğer Kısıtlanmış Yedekler		61.741	61.741
Geçmiş Yıllar Karları/Zararları		(50.604.265)	(61.939.398)
Net Dönem Karı/Zararı		12.209.972	11.350.993
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		375.094	85.243
TOPLAM KAYNAKLAR		127.138.747	120.769.527

Egeplast Ege Plastik Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi**30 Haziran 2017 Tarihi İtibariyle Sona Eren Hesap Dönemine Ait
KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR TABLOSU**

(Birim – Aksi Belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

	Dipnot Referansları	Sınırlı Bağımsız Denetim'den Geçmiş 1 Ocak – 30 Haziran 2017	Sınırlı Bağımsız Denetim'den Geçmiş 1 Ocak – 30 Haziran 2016
KAR VEYA ZARAR KISMI			
Hasılat	31	99.181.688	83.556.736
Satışların Maliyeti (-)	31	(69.685.590)	(59.931.216)
Ticari Faaliyetlerden Brüt Kar/Zarar	31	29.496.099	23.625.520
Finans Sektörü Faaliyetleri Hasılatı		--	--
Finans Sektörü Faaliyetleri Maliyeti (-)		--	--
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Brüt Kar/Zarar		--	--
BRÜT KAR/ZARAR		29.496.099	23.625.520
Genel Yönetim Giderleri (-)	33	(3.438.086)	(3.232.475)
Pazarlama Giderleri (-)	33	(7.720.167)	(7.099.092)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)	33	--	--
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	34	3.417.732	1.987.636
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	34	(2.195.952)	(748.290)
ESAS FAALİYET KARI/ZARARI		19.559.626	14.533.299
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	35	--	--
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)	35	--	--
Özkaynak Yönt. Değer. Yatırımların Karlarından(Zararlarından) Paylar		--	--
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI/ZARARI		19.559.626	14.533.299
Finansman Giderleri (-)	37	(4.088.663)	(3.692.515)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI/ZARARI		15.470.963	10.840.784
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gelir/Gideri		(2.981.599)	(1.261.872)
- Dönem Vergi Gelir/Gideri	40	(2.921.813)	(1.240.715)
- Ertelenmiş Vergi Gelir/Gideri	40	(59.786)	(21.157)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI/ZARARI		12.489.364	9.578.912
DURDURULAN FAALİYETLER DÖNEM KARI/ZARARI		--	--
DÖNEM KARI/ZARARI	38	12.489.364	9.578.912
Dönem Kar/Zararının Dağılımı		12.489.364	9.578.912
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		279.392	370.902
Ana Ortaklık Payları		12.209.972	9.208.010
Pay Başına Kazanç	41		
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç		0,00610	0,00460
Durdurulan Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç		--	--

Egeplast Ege Plastik Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi**30 Haziran 2017 Tarihi İtibariyle Sona Eren Hesap Dönemine Ait
KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU**

(Birim – Aksi Belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

	Dipnot Referansları	Sınırlı Bağımsız Denetim'den Geçmiş 1 Ocak – 30 Haziran 2017	Sınırlı Bağımsız Denetim'den Geçmiş 1 Ocak – 30 Haziran 2016
DÖNEM KARI/ZARARI		12.489.364	9.578.912
DİĞER KAPSAMLI GELİRLER			
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		(346.394)	(525.716)
Maddi Duran Varlıklar Yeniden Değerleme Artışları/Azalışları		--	--
Maddi Olmayan Duran Varlıklar Yeniden Değerleme Artışları/Azalışları		--	--
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/Kayıpları		(405.693)	(609.180)
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Diğer Kapsamlı Gelirinden Kar/Zararda Sınıflandırılmayacak Paylar		--	--
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		59.299	83.464
<i>Ertelenmiş Vergi Gideri/Geliri</i>		59.299	83.464
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacaklar		(124.032)	(14.092)
Yabancı Para Çevrim Farkları	30	(124.032)	(14.092)
<i>Yabancı Para Çevrim Farklarından Kazanç (Kayıplar)</i>		(124.032)	(14.092)
<i>Yabancı Para Çevrim Farklarındaki Yeniden Sınıflandırma Düzeltmeleri</i>		--	--
Satılmaya Hazır Finansal Varlıkların Yeniden Değerleme ve/veya Sınıflandırma Kazançları/Kayıpları		--	--
Nakit Akış Riskinden Korunma Kazançları/Kayıpları		--	--
Yurtdışındaki İşletmeye İlişkin Net Yatırım Riskinden Korunma Kazançları/Kayıpları		--	--
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Diğer Kapsamlı Gelirinden Kar/Zararda Sınıflandırılacak Paylar,		--	--
Diğer Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacak Diğer Kapsamlı Gelir Unsurları,		--	--
DİĞER KAPSAMLI GELİR(GİDER)		(470.426)	(539.808)
TOPLAM KAPSAMLI GELİR(GİDER)		12.018.938	9.039.104
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı		12.018.938	9.039.104
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		289.852	355.292
Ana Ortaklık Payları		11.729.086	8.683.812

Egeplast Ege Plastik Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi

**30 Haziran 2017 Tarihi İtibariyle Sona Eren Hesap Dönemine Ait
KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU**
(Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

				Kar veya Zarardan Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kaps. Gelir ve Gider				Kar veya Zarardan Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelir ve Gider				Birikmiş Karlar				
	Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltilme Farkları	Karşılıklı İştirak Sermaye Düzeltilmesi	Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazanç/ Kayıpları	Diğer Kazanç/ Kayıplar	Yabancı Para Çevrim Farkları	Riskten Korunma Kazanç/ Kayıpları	Yeniden Değerl. ve Sınıf. Kazanç/ Kayıpları	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Geçmiş Yıllar Kar/ Zararı	Net Dönem Kar/ Zararı	Ana Ortaklığa Ait Özkaynak	Kontrol Gücü Olmayan Paylar	Özkaynaklar		
01.01.2016 itibariyle bakiyeler	20.000.000	16.135.282	(3.474.696)	(1.084.338)	136.708	(318.610)	--	--	6.921.430	(66.337.807)	4.398.409	(23.623.622)	(358.123)	(23.981.745)		
Muhasebe Politikalarında. Değişikliklere İlişk.Düzeltil.	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--		
Hatalara İlişkin Düzeltmeler	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--		
Transferler	--	--	--	--	--	--	--	--	--	4.398.409	(4.398.409)	--	--	--		
Toplam Kapsamlı Gelir	--	--	--	(446.154)	69.529	(269.897)	--	--	--	--	11.350.993	10.704.471	443.366	11.147.837		
Dönem Karı (Zararı)	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	11.350.993	11.350.993	454.652	11.805.645		
Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)	--	--	--	(446.154)	69.529	(269.897)	--	--	--	--	--	(646.522)	(11.286)	(657.808)		
Sermaye Arttırımı	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--		
Kar Payları	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--		
Payların Geri Alım.Neden.Meydana Gel.Artış/Azalış	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--		
Bağlı Ortaklıklarda Kontrol Kaybı ile Sonuçlanmayan Pay Oranı Değişikliklerine Bağlı Artış/Azalış	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--		
Diğer Değişiklikler Nedeniyle Artış / Azalış	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--		
31.12.2016 itibariyle bakiyeler	20.000.000	16.135.282	(3.474.696)	(1.530.492)	206.237	(588.507)	--	--	6.921.430	(61.939.398)	11.350.993	(12.919.151)	85.243	(12.833.908)		
01.01.2017 itibariyle bakiyeler	20.000.000	16.135.282	(3.474.696)	(1.530.492)	206.237	(588.507)	--	--	6.921.430	(61.939.398)	11.350.993	(12.919.151)	85.243	(12.833.908)		
Muhasebe Politikalarında. Değişikliklere İlişk.Düzeltil.	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--		
Hatalara İlişkin Düzeltmeler	--	--	--	--	--	2	--	--	(1)	(34)	--	(33)	--	(33)		
Transferler	--	--	--	--	--	--	--	--	--	11.350.993	(11.350.993)	--	--	--		
Toplam Kapsamlı Gelir	--	--	--	(396.885)	59.300	(123.631)	--	--	--	--	12.209.972	11.748.756	270.182	12.018.938		
Dönem Karı (Zararı)	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	12.209.972	12.209.972	259.723	12.469.695		
Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)	--	--	--	(396.885)	59.300	(123.631)	--	--	--	--	--	(461.216)	10.459	(450.757)		
Sermaye Arttırımı	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--		
Kar Payları	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--		
Payların Geri Alım.Neden.Meydana Gel.Artış/Azalış	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--		
Bağlı Ortaklıklarda Kontrol Kaybı ile Sonuçlanmayan Pay Oranı Değişikliklerine Bağlı Artış/Azalış	--	--	--	--	--	(3.842)	--	--	--	(15.826)	--	(19.669)	19.669	--		
Diğer Değişiklikler Nedeniyle Artış / Azalış	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--		
30.06.2017 itibariyle bakiyeler	20.000.000	16.135.282	(3.474.696)	(1.927.377)	265.537	(715.978)	--	--	6.921.429	(50.604.265)	12.209.972	(1.190.097)	375.094	(815.003)		

Egeplast Ege Plastik Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi
30 Haziran 2017 Tarihi İtibariyle Sona Eren Hesap Dönemine Ait
KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU
(Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

	Dipnot Referansları	Sınırlı Bağımsız Denetim'den Geçmiş 30 Haziran 2017	Sınırlı Bağımsız Denetim'den Geçmiş 30 Haziran 2016
A.İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		4.389.184	3.958.773
Dönem Karı/Zararı		12.489.364	9.578.912
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)		12.489.364	9.578.912
Durdurulan Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)		--	--
Dönem Net Karı/Zararı Mutabakatı ile İlgili Düzeltmeler		10.304.390	9.781.267
Amortisman ve İfta Gideri ile İlgili Düzeltmeler	14,17	638.881	599.611
Değer Düşüklüğü (İptali) ile ilgili Düzeltmeler		605.119	45.952
Alacaklarda Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		599.308	22.353
Diğer Finansal Varlıklar veya Yatırımlar Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		15.836	41.434
Stok Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		(10.025)	(17.835)
Karşılıklar ile İlgili Düzeltmeler	27	(18.639)	194.717
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		(18.639)	194.717
Dava ve/veya Ceza Karşılıkları ile İlgili Düzeltmeler		--	--
Vergi Geliri ve Gideri ile İlgili Düzeltmeler		5.271.715	5.762.998
Faiz Geliri ve Gideri ile İlgili Düzeltmeler		4.021.571	3.192.081
Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler		419	(928)
Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler		4.164.749	3.155.011
Vadeli Alımlardan Kaynaklanan Ertelenmiş Finansman Gideri		(8.278)	(4.940)
Vadeli Satışlardan Kaynaklanan Kazanılmamış Finansman Geliri		134.481	42.938
Gerçekleşmemiş Yabancı Para Çevrim Farkları ile İlgili Düzeltmeler	30	(124.032)	(14.092)
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) ile İlgili Düzeltmeler		--	--
Finansal Varlıkların Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) ile İlgili Düzeltmeler		--	--
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar(Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler		(90.225)	--
Maddi Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar(Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler		(90.225)	--
Kar (Zarar) Mutabakatı ile İlgili Düzeltmeler		--	--
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		(13.858.733)	(9.468.498)
Stoklardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler	10	(6.550.944)	(6.978.913)
Ticari Alacaklardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler	7	2.686.377	(3.185.882)
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)		224.390	(354.457)
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)		2.461.987	(2.831.425)
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler		(3.455.871)	(2.370.186)
İlişkili Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)		(1.875.367)	(2.291.031)
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)		(1.580.505)	(79.155)
Ticari Borçlardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler	7	(2.696.263)	(1.547.925)
İlişkili Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)		(12.076)	(373.150)
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)		(2.684.187)	(1.174.775)
Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler		(169.677)	59.008
İlişkili Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)		(230.952)	3.454
İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)		61.275	55.554
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler		694.844	4.555.400
Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki Azalış (Artış)		685.219	(457.188)
Faaliyetlerle İlgili Diğer Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış)		9.625	5.012.588
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış(Artış)		(763.405)	--
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış(Azalış)		(290.165)	--
Ertelenmiş Gelirlerdeki Artış (Azalış)		(3.313.629)	--
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		8.935.021	9.891.681
Vergi Ödemeleri / İadeleri		4.546.256	(5.933.836)
Alınan Faiz		419	928
B. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		(414.659)	(824.090)
Bağlı Ortaklıklarda İlave Pay Alımlarına İlişkin Nakit Çıkışları		15.836	(41.434)
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		105.242	(782.656)
Maddi Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		105.242	(782.656)
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlık Alım. Kaynaklanan Nakit Çıkışları	14,17	503.280	--
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		503.280	--
Verilen Nakit Avans ve Borçlar		785	--
Verilen Diğer Nakit Avans ve Borçlar		785	--
C.FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		(4.164.749)	(3.155.009)
Ödenen Faiz		(4.164.749)	(3.155.009)
Yabancı Para Çevrim Farklarının Etkisinden Önce Nakit ve Nakit Benzerlerindeki Net Artış (Azalış) (A+B+C)		(190.224)	(20.326)
D.YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ ÜZERİNDEKİ ETKİSİ		--	--
Nakit ve Nakit Benzerlerindeki Net Artış/Azalış		(190.224)	(20.326)
Dönem Başı Nakit ve Nakit Benzerleri		435.501	281.833
Nakit ve nakit benzeri değerlerin dönem sonu bakiyesi		245.277	261.507

**30 Haziran 2017 Tarihi İtibariyle Sona Eren Hesap Dönemine Ait
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI**

(Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

1.ŞİRKETİN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

Genel

Egeplast Ege Plastik Ticaret ve Sanayi A.Ş. (Egeplast, Şirket) 1973 yılında İzmir’de kurulmuştur. Egeplast’ın hisselerinin belli bir bölümü Borsa İstanbul ’da (BİST) işlem görmektedir. Şirket’in kayıtlı adresi: “10003 Sokak No:6 A.O.S.B. Çiğli-İzmir”dir.

Grup, Şirket ve bağlı ortaklıklarından oluşmaktadır.

Grubun bünyesinde istihdam edilen ortalama personel sayısı 30 Haziran 2017 tarihi itibariyle 321 kişidir. (31 Aralık 2016: 435).

Şirket’in konsolide finansal tabloları Yönetim Kurulu tarafından 18.08.2017 tarihinde yayımlanmak üzere onaylanmıştır.

Şirket’in / Grubun Faaliyet Alanları

Egeplast’ın ana faaliyet konusu ilk maddesi PVC ve polietilen olan her çeşit plastik boru, ek parçalar ve yedek parçaları üretimi ve satışını gerçekleştirmektir. Bağlı ortaklıklarının faaliyetleri ise ağırlıklı olarak bu ürünlerin pazarlamasıdır.

Grubun üretim tesisleri İzmir Atatürk Organize Sanayi Bölgesindedir. Bu tesislerde inşaat, ziraat, altyapı ile ilgili boru ve ek parçaları üretimi yapılmakta, üretilen bu ürünler ağırlıklı olarak 2000 civarındaki bayi tarafından pazarlanmaktadır.

Şirket’in Hissedarları

30 Haziran 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibari ile Şirket’in ortakları ve sahip oldukları hisse oranları aşağıdaki gibi özetlenebilir :

	30 Haziran 2017		31 Aralık 2016	
	Tutar	%	Tutar	%
Mazhar Zorlu Holding A.Ş.	9.525.070	47,63	9.525.070	47,63
Ege Yıldız Plastik Pazarlama A.Ş.	1.999.044	10,00	1.999.044	10,00
Kemal Zorlu	2.187.988	10,94	2.187.988	10,94
Nafiz Zorlu	1.244.764	6,22	1.244.764	6,22
Halka açık	5.039.421	25,20	5.039.421	25,20
Diğer	3.713	0,01	3.713	0,01
Tarihsel maliyetiyle sermaye	20.000.000	100,00	20.000.000	100,00
Sermaye düzeltmesi (*)	16.135.282		16.135.282	
Toplam sermaye	36.135.282		36.135.282	

(*) Sermaye düzeltmesi, 31 Aralık 2004 tarihindeki satın alma gücündeki nakit sermaye artışlarının endekslenmesinden kaynaklanmaktadır.

Bağlı Ortaklıkların Listesi

30 Haziran 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibari ile konsolide olan bağlı ortaklıklar ve bunlara ait hisse payı oranları aşağıdaki gibidir:

	Ülke	Ana Faaliyet Konusu	Nihai Oran ve Oy Hakkı %	
			30 Haziran 2017	31 Aralık 2016
Ege Yıldız Plastik Pazarlama A.Ş. (Ege Yıldız)	Türkiye	Egeplast ürünlerinin pazarlanması	91,93	91,93
Romegeplast S.A.	Romanya	Egeplast ürünlerinin Romanya’da pazarlanması	99,68	99,03

2.FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1- Sunuma İlişkin Temel Esaslar

2.1.1. Genel Olarak:

Grup; muhasebe kayıtlarını Sermaye Piyasası Kurulu’nca (“SPK”) ve Kamu Gözetimi, Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu’nca (KGK); yayımlanmış Hesap Planı, Türk Ticaret Kanunu ve Türk Vergi Kanunları’na uygun olarak tutmakta ve finansal tablolarını da buna uygun olarak TL bazında hazırlamaktadır.

İlişikteki finansal tablolar, yasal kayıtlara dayanarak yapılan sınıflama ve düzeltmeler ile finansal tabloların gerçeği yansıtmaması ilkesi doğrultusunda SPK ve KGK tarafından yayımlanan muhasebe ve raporlama ilkelerine uygun olarak hazırlanmıştır.

Kamu Gözetimi, Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu(KGK); 5411 sayılı Bankacılık Kanunu, 6362 sayılı Sermaye Piyasası Kanunu, 5684 sayılı Sigortacılık Kanunu ve 4683 sayılı Bireysel Emeklilik Tasarruf ve Yatırım Sistemi Kanunu kapsamında faaliyet gösteren banka, sigorta şirketleri, sermaye piyasası kurumları gibi finansal kuruluşlar dışında TMS/TFRS’yi uygulamakla yükümlü şirketlerin, TMS/TFRS kapsamında hazırlayacakları finansal tablolara ilişkin “Finansal Tablo Örnekleri ve Kullanım Rehberi”ni, 20.05.2013 tarih ve 28652 sayılı Resmi Gazete’de yayımlamıştır.

13 Haziran 2013 tarihli 28676 sayılı resmi gazetede yayınlanan, Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği (II-14.1) uyarınca, ihraç ettiği sermaye piyasası araçları bir borsada işlem gören ortaklıklar ile yatırım fonları, konut finansmanı ve varlık finansmanı fonları hariç sermaye piyasası kurumları, finansal tablolarını Kamu Gözetimi, Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu (KGK) Türkiye Muhasebe/Finansal Raporlama Standartları(TMS/TFRS)’na uygun olarak hazırlamak zorundadırlar.

Sermaye Piyasası Kurulunun 07.06.2013 tarih ve 20/670 sayılı toplantısında alınan Karar uyarınca Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği kapsamına giren sermaye piyasası araçları bir borsada işlem gören anonim ortaklıklar ile yatırım fonları, konut finansmanı ve varlık finansmanı fonları hariç sermaye piyasası kurumları için 31.03.2013 tarihinden sonra sona eren ara dönemlerden itibaren yeniden belirlenen finansal tablo formatları yürürlüğe konulmuştur. Ekteki Rapor önceki dönemle karşılaştırmalı olarak, yeniden belirlenen bu formatlara uygun olarak hazırlanmıştır.

Finansal tabloların hazırlanması, bilanço tarihi itibariyle raporlanan aktif ve pasiflerin ya da açıklanan şarta bağlı varlık ve yükümlülüklerin tutarlarını ve ilgili dönem içerisinde olduğu raporlanan gelir ve giderlerin tutarlarını etkileyen tahmin ve varsayımların yapılmasını gerektirir. Bu tahminler yönetimin en iyi kanaat ve bilgilerine dayanmakla birlikte, gerçek sonuçlar bu tahminlerden farklılık gösterebilir.

Finansal tablolar konsolide olarak hazırlanmaktadır.

Mali tabloların hazırlanmasında izlenen başlıca muhasebe politikaları ilgili bölümde yer alan maddelerde özetlenmektedir.

**30 Haziran 2017 Tarihi İtibariyle Sona Eren Hesap Dönemine Ait
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI (devamı)**
(Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

2.1.2- Yurtdışındaki Bağlı Ortaklık

Şirketin Romanya’da yerleşik bağlı ortaklığı olan Romegeplast muhasebe kayıtlarını ve yasal mali tablolarını faaliyette bulunduğu Romanya’nın para birimi cinsinden ve ilgili mevzuatına uygun olarak hazırlamaktadır. Konsolide finansal tablolar, Şirketin ve bağlı ortaklığının yasal finansal tabloları kullanılarak, TMS’ye uyum sağlamak açısından gerekli düzeltme kayıtları ve sınıflandırmalar yansıtılmak suretiyle, kullanılan para birimi Türk Lirasına çevrilerek hazırlanmıştır.

Konsolide olan yurtdışı bağlı ortaklık mali, ekonomik ve organizasyonel olarak bağımsız olduğundan yabancı şirket olarak kabul edilmektedir.

2.1.3. Uygulanan Konsolidasyon Esasları

Konsolide mali tablolar, Şirket’in ve bağlı ortaklıklarının aynı tarih itibariyle düzenlenen mali tablolarını içermektedir.

Bağlı ortaklıklar, kontrolün Grup’a transfer olduğu tarihten itibaren konsolide edilmekte ve kontrolün Grup’tan çıktığı tarihte konsolide edilen bağlı ortaklıklar arasından çıkarılmaktadır.

Grubun konsolide mali tabloları, Egeplast Ege Plastik Ticaret ve Sanayi A.Ş. (Egeplast, Şirket) ve kontrolü altında olan şirketleri içermektedir. Bu kontrol; normal şartlarda eğer Grup bir şirketin sermayesi üzerindeki oy hakkının doğrudan ya da dolaylı olarak % 50’sinden fazlasına sahipse ve bir şirketin operasyonlarından kar sağlamak için finansman ve faaliyet politikalarını yönlendirmesi şartlarında gerçekleşmektedir. Azınlık hak sahiplerine atfedilen öz sermaye ve net kar sırasıyla bilanço ve gelir tablosunda ayrı olarak gösterilir.

Grup şirketleri arasındaki bakiyeler ve işlemler, şirketler arası karlar ile gerçekleşmemiş karlar ve zararlar dahil olmak üzere elimine edilmiştir. Konsolide mali tablolar benzer durumlardaki işlemler ve olaylar için uygulanan benzer muhasebe prensipleri kullanılarak hazırlanmıştır.

2.2-TMS’ye Uygunluk Beyanı

13 Haziran 2013 tarihli 28676 sayılı , Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği (II-14.1) uyarınca, ihraç ettiği sermaye piyasası araçları bir borsada işlem gören ortaklıklar ile yatırım fonları, konut finansmanı ve varlık finansmanı fonları hariç sermaye piyasası kurumları, finansal tablolarını Kamu Gözetimi, Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu (KGK) Türkiye Muhasebe/Finansal Raporlama Standartları(TMS/IFRS)’na uygun olarak hazırlamak zorundadırlar.

İlişikteki konsolide finansal tablolar bu Tebliğ ile belirlenen esaslara uygun olarak hazırlanmış olup Yönetim Kurulu tarafından 09.05.2017 tarihinde onaylanmış ve Yönetim Kurulu adına imzalanmıştır. İlişikteki finansal tabloları değiştirme yetkisine, Şirket’in genel kurulu ve/veya yasal otoriteler sahiptir.

2.3- Muhasebe Politikalarındaki Değişiklikler:

Muhasebe politikaları 01 Ocak- 30 Haziran 2017 döneminde, önceki dönemlerle tutarlı olarak uygulanmıştır.

2.4-Muhasebe Tahminleri, Değişiklikler ve Hatalar

Mali tabloların Tebliğ hükümlerine göre hazırlanması sırasında Yönetim'in, bilanço tarihi itibariyle mali tablolarda yer alan varlıklar ve yükümlülüklerin bilanço değerlerini, bilanço dışı yükümlülüklerle ilişkin açıklamaları, dönem içerisinde oluşan gelir ve giderlerin tutarlarını etkileyebilecek tahmin ve varsayımlarda bulunması gerekmektedir. Gerçek sonuçlar, bu tahminlerden farklılık gösterebilmektedir.

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

2.5-Önemli Muhasebe Politikalarının Özetleri

2.5.1) Nakit ve nakit benzerleri

Nakit ve nakit benzerleri eldeki nakit, banka mevduatları ile tutarı belirli, nakde kolayca çevrilebilen kısa vadeli ve yüksek likiditeye sahip ve değerindeki değişim riski önemsiz olan ve vadesi 3 ay veya daha kısa olan yatırımları içermektedir.

2.5.2) Ticari alacaklar ve değer düşüş karşılığı

Ticari alacaklar, etkin faiz oranı ile iskonto edilmiş net gerçekleşebilir değerlerinden olası şüpheli alacak karşılıkları düşülmek suretiyle gösterilmektedir. Şüpheli alacaklara ilişkin karşılıklar, Grup Yönetimince tahsil edilemeyen alacakların tutarı, alınan teminatlar, geçmiş tecrübeler ışığında ve mevcut ekonomik koşullar göz önünde bulundurularak ayrılmaktadır. Tahsil edilemeyecek alacaklar, tahsil edilemeyecekleri anlaşıldığı dönemde zarar kaydedilmektedir.

2.5.3) İlişkili taraflar

Bir tarafın bir işletme ile ilişkili sayılması için:

- (a) Söz konusu tarafın, doğrudan ya da dolaylı olarak bir veya birden fazla aracı yoluyla:
 - (i) İşletmeyi kontrol etmesi, işletme tarafından kontrol edilmesi ya da işletme ile ortak kontrol altında bulunması (ana ortaklıklar, bağlı ortaklıklar ve aynı iş dalındaki bağlı ortaklıklar dahil olmak üzere);
 - (ii) İşletme üzerinde önemli etkisinin olmasını sağlayacak payının olması; veya
 - (iii) İşletme üzerinde ortak kontrole sahip olması;
- (b) Tarafın, işletmenin bir iştiraki olması ("TMS 28 İştiraklerdeki Yatırımlar" Standardında tanımlandığı gibi);
- (c) Tarafın, işletmenin ortak girişimci olduğu bir iş ortaklığı olması (bakınız: "TMS 31 İş Ortaklıklarındaki Paylar");
- (d) Tarafın, işletmenin veya ana ortaklığının kilit yönetici personelinin bir üyesi olması;
- (e) Tarafın, (a) ya da (d) de bahsedilen her hangi bir bireyin yakın bir aile üyesi olması;
- (f) Tarafın; kontrol edilen, ortak kontrol edilen ya da önemli etki altında veya (d) ya da (e)' de bahsedilen her hangi bir bireyin doğrudan ya da dolaylı olarak önemli oy hakkına sahip olduğu bir işletme olması; veya
- (g) Tarafın, işletmenin ya da işletme ile ilişkili taraf olan bir işletmenin çalışanlarına işten ayrılma sonrasında sağlanan fayda planları olması, gerekir.

**30 Haziran 2017 Tarihi İtibariyle Sona Eren Hesap Dönemine Ait
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI (devamı)**

(Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

Konsolide finansal tablolar için, konsolide olmayan bağlı ortaklıklar, iştirakler, ortaklar ve müşterek yönetime tabi teşebbüsler ilişkili taraf olarak adlandırılır. İlişkili taraflar ayrıca şirket sahipleri, yönetim kurulu üyeleri, üst yönetim ve ailelerini de kapsamaktadır. (Not:6)

2.5.4) İştirakler

Grubun iştirakleri öz sermaye yöntemine göre muhasebeleştirilir. İştirakler bilançoda, maliyetlerine Grubun iştiraklerin net varlıklarındaki payında, alım sonrası oluşan değişikliklerin eklenmesi ve olması halinde bir değer düşüklüğü karşılığının düşülmesiyle gösterilir. Gelir tablosu Grubun iştiraklerinin faaliyet sonuçlarındaki payını yansıtır. Grubun iştiraklerindeki yatırımı, satın almada meydana gelen şerefiye hariç tutarıyla gösterilir. Satın alma sırasında oluşan şerefiye olduğunda (birikmiş amortisman düşülmüş tutarıyla) konsolide mali tablolarda ayrıca sınıflandırılır.

İlgili mali tablo dönemlerinde Grubun gerek ilgili işletmelerin toplam aktif, hasılat, bilanço dışı yükümlülükler vb. mali tablo büyüklükleri bakımından küçük olması gerekse faaliyet hacminin düşük olması gibi nedenlerle iştirakleri konsolidasyon dışı tutulmuştur. Bu iştirakler maliyet bedeliyle değerlendirilmiştir.

2.5.5) Satılmaya Hazır Menkul Kıymetler

Tüm yatırımlar ilk olarak yatırımlarla ilgili elde etme giderleri dahil, yatırımın gerçek değeri olan maliyetle gösterilirler.

Satılmaya hazır menkul kıymetlerin, ilk defa mali tablolara alınmalarından sonra makul değerleri üzerinden değerlendirilmesi gerekmektedir. Aktif bir piyasası olan finansal varlıkların değerlemesinde makul değerleri bilanço tarihindeki uygun piyasa fiyat kotasyonunun bekleyen güncel emirler arasındaki en iyi alış emri ile belirlenir.

Aktif bir piyasada kote olmayan ve gerçek değeri alternatif değerlendirme yöntemleriyle güvenilir bir şekilde ölçülemeyen satılmaya hazır olarak sınıflandırılmış olan yatırımlar maliyet bedeliyle ölçülmektedirler. Bu yatırımların taşıdığı değerler her bilanço tarihinde değer düşüklüğü karşılığı için yeniden incelenirler. Parasal olmayan yatırımlar maliyet değeri üzerinden gösterilmekte ve işlem tarihindeki döviz kuru (tarihsel kur) kullanılarak ilgili ölçüm birimlerine çevrilmektedirler.

Düzenlenmiş finansal varlık alış ve satışları, Grubun varlığı alış ya da satışı gerçekleştirdiği tarihte, diğer bir deyişle, Grubun söz konusu aktifin alışını veya satışını taahhüt ettiği tarihte kaydedilmektedir.

Düzenlenmiş alışlar ve satışlar, ilgili varlığın teslim tarihinin yasal düzenlemeler veya piyasa teamülleri çerçevesinde belirlediği finansal varlık alışları veya satışlarıdır.

2.5.6) Varsayımların Kullanılması

Mali tabloların UFRS'ye göre hazırlanması, yönetimin raporlanan varlık ve yükümlülük tutarlarını ve raporlama tarihi itibariyle vukuu muhtemel yükümlülük ve taahhütlerin gösterimini etkileyecek varsayımlar ve tahminler yapmasını gerektirmektedir. Gerçekleşen sonuçlar tahminlerden farklı olabilmektedir. Varsayımlar düzenli olarak gözden geçirilmekte, gerekli düzeltme kayıtları yapılmakta ve gerçekleştirikleri dönem gelir tablosunda yansıtılmaktadır.

**30 Haziran 2017 Tarihi İtibariyle Sona Eren Hesap Dönemine Ait
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI (devamı)**

(Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

2.5.7) Stoklar

Stoklar, stok değeri düşük karşılığı ayrıldıktan sonra net gerçekleşebilir değeri veya maliyet değerinden düşük olanı ile değerlendirilmiştir. Net gerçekleşebilir değeri, tahmini satış fiyatından stokları tamamlama ve satışa hazır duruma getirebilmek için yapılması gereken tahmini harcamaların düşülmesinden sonraki değeri. Stokların maliyeti, ağırlıklı ortalama metot kullanılarak hesaplanmıştır. Mamul maliyetine, ilk madde ve malzeme, direkt işçilik ve değişken ve sabit genel üretim giderleri belli oranlarda (normal faaliyet kapasitesi göz önünde tutularak) dahil edilmiştir.

2.5.8) Araştırma Geliştirme Giderleri

Araştırma geliştirme giderleri gerçekleştiği anda giderleştirilir. Bir proje ile ilgili geliştirme harcaması gelecekteki gerçekleşebilir değerinden emin olduğu zaman ileriki dönemlere taşınabilir. Taşınan herhangi bir harcama ilgili projenin gelecekteki beklenen satışlarının dönemi üzerinden amortismanına tabi tutulur.

2.5.9) Finansal varlık ve yükümlülüklerin makul değeri

Makul değeri, finansal varlık veya yükümlülüklerin, zorunlu bir satış veya tasfiye işlemi dışında, istekli taraflar arasında gerçekleşecek bir cari işlemde, el değiştirebileceği tutar olup, eğer varsa teşkilatlanmış bir piyasada işlem gören fiyatı ile en iyi şekilde belirlenir.

Şirket, finansal varlık ve yükümlülüklerin tahmini makul değerlerini, hali hazırda mevcut piyasa bilgileri ve uygun değerlendirme yöntemlerini kullanarak belirlemiştir. Sonuç olarak burada sunulan tahminler, Şirket'in cari bir piyasa işleminde elde edebileceği değerlerin göstergesi olmayabilir.

Aşağıdaki yöntem ve varsayımlar, makul değeri belirlenebilen finansal varlık ve yükümlülüklerin makul değerinin tahmininde kullanılmıştır:

Parasal varlıklar

Dönem sonu kurlarıyla çevrilen döviz cinsinden olan bakiyelerin makul değerlerinin, kayıtlı değerlerine yaklaştığı kabul edilmektedir.

Kasa ve nakit değerler dahil, maliyetten gösterilen bazı finansal varlıkların kayıtlı değerlerinin, kısa vadeli olmaları nedeniyle makul değerlerini yansıttığı kabul edilmektedir.

Ticari alacakların kayıtlı değerlerinin, ilgili değeri düşüklük karşılıklarıyla beraber makul değeri yansıttığı tahmin edilmektedir.

Parasal borçlar

Ticari borçların kayıtlı değerlerinin, makul değerlerini yansıttığı öngörülmektedir.

Parasal borçların kısa vadeli olmaları nedeniyle makul değerlerinin kayıtlı değerlerine yaklaştığı kabul edilmektedir.

**30 Haziran 2017 Tarihi İtibariyle Sona Eren Hesap Dönemine Ait
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI (devamı)**
(Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

2.5.10) Finansal Araçların Kayda Alınması ve Kayıttan Çıkarılması

Grup, bir finansal varlığı veya yükümlülüğü sadece ve sadece o araç ile ilgili kontrata dayalı yükümlülükleri ile ilgili taraf olduğu durumda mali tablolarına kaydetmektedir. Grup, bir finansal varlığı veya finansal varlığın bir kısmını sadece ve sadece finansal varlığın veya finansal varlığın bir kısmı üzerindeki kontrata dayalı hakların kontrolünü kaybettiğinde kayıttan çıkarmaktadır. Grup, bir finansal yükümlülüğü sadece ve sadece yükümlülük sona erdiğinde, yani yükümlülük ile ilgili kontrata dayalı yükümlülükler yerine getirildiğinde, iptal edildiğinde veya süresi dolduğunda kayıttan çıkarmaktadır.

2.5.11) Finansal Risk Yönetimi

Grup faaliyetlerinden dolayı, sermaye piyasası fiyatlarındaki, döviz kurları ile faiz oranlarındaki değişimlerin etkileri dahil çeşitli finansal risklere maruz kalmaktadır. Şirket'in toptan risk yönetim programı, mali piyasaların öngörülemezliğine odaklanmakta olup, Şirket'in mali performansı üzerindeki potansiyel olumsuz etkilerin en aza indirgenmesini amaçlanmaktadır.

Faiz haddi riski

Grup, faiz hadlerindeki değişimlerin faiz getiren varlık ve yükümlülükler üzerindeki etkisinden dolayı faiz haddi riskine maruz kalabilmektedir.

Kur riski

Grup, döviz cinsinden borçlu veya alacaklı bulunan meblağların Türk Lirasına çevrilmesinden dolayı kur değişikliklerinden doğan döviz kuru riskine teorik olarak maruz kalabilmektedir. Söz konusu döviz kuru riski, döviz pozisyonunun analiz edilerek takip edilmesiyle veya türev araçlar kullanılarak sınırlandırılabilir.

2.5.12) Yabancı Para Cinsinden İşlemler

Grubun konsolide finansal tabloları faaliyette bulunduğu temel ekonomik çevrede geçerli olan para birimi fonksiyonel para birimi olan ("TL") ile sunulmuştur. Grubun konsolide finansal tablolarının hazırlanması sırasında, yabancı para cinsinden (TL dışındaki para birimleri) gerçekleşen işlemler, işlem tarihindeki kurlar esas alınmak suretiyle kaydedilmektedir. Gerçeğe uygun değeri ile izlenmekte olan parasal olmayan kalemlerden yabancı para cinsinden kaydedilmiş olanlar, gerçeğe uygun değer belirlendiği tarihteki kurlar esas alınmak suretiyle TL'ye çevrilir. Oluşan kur farkı gider ya da gelirleri ilgili dönemde gelir tablosuna yansıtılır.

Grubun Türkiye'de yerleşik şirketlerinde yabancı para cinsinden bilanço kalemlerinin çevriminde kullanılan ilgili dönem sonu döviz kurları aşağıdaki gibidir:

Tarih	USD / TL (Alış)	USD / TL (Satış)	EUR / TL (Alış)	EUR / TL (Satış)
30 Haziran 2017	3,7071	3,5135	4,0030	4,0102
31 Aralık 2016	3,5192	3,5255	3,7099	3,7166

**30 Haziran 2017 Tarihi İtibariyle Sona Eren Hesap Dönemine Ait
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI (devamı)**

(Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

2.5.13) Raporlama Döneminden Sonraki Olaylar

Raporlama döneminden sonraki olaylar; kara ilişkin herhangi bir duyuru veya diğer seçilmiş finansal bilgilerin kamuya açıklanmasından sonra ortaya çıkmış olsalar bile, raporlama dönemi ile Konsolide finansal tabloların yayımı için yetkilendirilme tarihi arasındaki tüm olayları kapsar.

Grup, raporlama döneminden sonraki düzeltme gerektiren olayların ortaya çıkması durumunda, konsolide finansal tablolara alınan tutarları bu yeni duruma uygun şekilde düzeltir.

2.5.14) Karşılıklar, Koşullu Varlık ve Yükümlülükler

Karşılıklar, işletmenin kontrolünde olamayan gerçekleşmesi, bir veya daha fazla olayın ileride gerçekleşip gerçekleşmemesine bağlı olan ve bu nedenle konsolide finansal tablolara yansıtılmayan varlık ve yükümlülüklerdir. Eğer yükümlülüğün ifası için işletmeden ekonomik fayda içeren kaynakların çıkma ihtimali yüksekse ve güvenilir bir tahmin yapılıyorsa muhasebeleştirilerek konsolide finansal tablolara yansıtılmaktadır.

Grup Koşullu Varlıklarını mali tablolara yansıtmamaktadır. Eğer, ekonomik faydanın işletmeye girişi olası ise bu durumda koşullu varlık dipnotlarda açıklanmaktadır.

Koşullu Yükümlülük ise Geçmiş olaylardan kaynaklanan mevcut bir yükümlülüğün bulunması, yükümlülüğün yerine getirilmesinin muhtemel olması ve söz konusu yükümlülük tutarının güvenilir bir şekilde tahmin edilebilir olması durumunda mali tablolarda karşılık ayrılır.

Karşılık olarak ayrılan tutar, yükümlülüğe ilişkin risk ve belirsizlikler göz önünde bulundurularak, bilanço tarihi itibarıyla yükümlülüğün yerine getirilmesi için yapılacak harcamanın tahmin edilmesi yoluyla hesaplanır.

Karşılığın, mevcut yükümlülüğün karşılanması için gerekli tahmini nakit akımlarını kullanarak ölçülmesi durumunda söz konusu karşılığın defter değeri, ilgili nakit akımlarının bugünkü değerine eşittir. Karşılığın ödenmesi için gerekli olan ekonomik faydanın bir kısmı ya da tamamının üçüncü taraflarca karşılanmasının beklendiği durumlarda, tahsil edilecek tutar, ilgili tutarın tahsil edilmesinin hemen hemen kesin olması ve güvenilir bir şekilde ölçülmesi halinde varlık olarak muhasebeleştirilir.

2.5.15) Maddi Duran Varlıklar

Maddi duran varlıklar, satın alma maliyetinden, birikmiş amortisman ve değer düşüklüğü karşılığı düşüldükten sonraki net değeri ile gösterilmektedir. Arsalar amortismanına tabi değildir.

Amortismanlar, maddi duran varlıkların satın alma maliyeti üzerinden, tahmin edilen faydalı ömürleri baz alınarak doğrusal amortisman yöntemi kullanılarak ayrılmaktadır. Söz konusu varlıkların tahmin edilen faydalı ömürleri aşağıda belirtilmiştir.

Maddi Duran Varlıklar	Faydalı Ömür
Yeraltı ve Yerüstü Düzenleri	15-50 yıl
Binalar	40-50 Yıl
Makine, Tesis ve Cihazlar	3-20 yıl
Taşıt Araç ve Gereçleri	4-5 yıl
Mobilya ve Demirbaşlar	3-50 yıl
Diğer Maddi Duran Varlıklar	4-10 yıl

Bir maddi duran varlık kaleminin maliyeti:

**30 Haziran 2017 Tarihi İtibariyle Sona Eren Hesap Dönemine Ait
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI (devamı)**

(Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

- (a) İndirimler ve ticari iskontolar düşüldükten sonra, ithalat vergileri ve iade edilmeyen alış vergileri dahil, satın alma fiyatı,
- (b) Varlığın yerleştirileceği yere ve yönetim tarafından amaçlanan koşullarda çalışabilmesini sağlayacak duruma getirilmesine ilişkin her türlü maliyet,
- (c) Maddi duran varlığın sökülmesi ve taşınması ile yerleştirildiği alanın restorasyonuna ilişkin tahmini maliyeti, işletmenin ilgili kalemin elde edilmesi ya da stok üretimi dışında bir amaçla belirli bir süre kullanımı sonucunda katlandığı yükümlülükleri içerir.

Maddi duran varlıklarla ilgili bütün maliyetler oluştuğu tarihteki değerleriyle muhasebeleştirilir.

Bir maddi duran varlığın kayıtlı değeri, varlığın tahmini geri kazanılabilir değerinden daha yüksek ise, kayıtlı değer geri kazanılabilir değerine indirilir.

Maddi duran varlıkların satışı dolayısıyla oluşan kar ve zarar, net değer ile tahsil olunan tutarların karşılaştırılması sonucu belirlenir ve cari dönemde ilgili gelir ve gider hesaplarına yansıtılır.

1 Ocak 2005 tarihinden önce satın alınan maddi duran varlıklar, 31 Aralık 2004 tarihi itibariyle enflasyonun etkilerine göre düzeltilmiş maliyet değerlerinden birikmiş amortisman ve kalıcı değer kayıpları düşülerek; 1 Ocak 2005 tarihinden itibaren satın alınan maddi duran varlıklar ise maliyet değerlerinden birikmiş amortisman ve kalıcı değer kayıpları düşülerek yansıtılmıştır.

2.5.16) Maddi Olmayan Duran Varlıklar

Maddi olmayan duran varlıklar; parasal olmayan, fiziksel niteliği bulunmayan, tanımlanabilir duran varlıklardır.

Bu varlıklardan şerefiye, tek olarak tanımlanamayan ve ayrı olarak kaydedilemeyen, bir işletme birleşmesinde edinilmiş diğer varlıklardan ortaya çıkan gelecekteki ekonomik faydaları simgeleyen varlık olup Finansal Durum Tablosunda ayrıca gösterilir.

Şerefiye dışındaki maddi olmayan duran varlıklar, haklar, geliştirme giderleri, yazılım programları, diğer maddi olmayan duran varlıklar şeklinde sınıflandırılır.

Maddi olmayan duran varlıklar, doğrusal amortisman yöntemine göre ilgili varlığın en iyi tahmini ekonomik ömrü boyunca itfa edilmektedirler.

Yeni yazılımların alış maliyeti, söz konusu yazılımın ilgili donanımların bir parçası olmaması halinde aktifleştirilir ve maddi olmayan duran varlık olarak sınıflandırılır. Yazılımlar normal amortisman yöntemi ile 3 ila 5 yıl arasında itfa edilir.

Maddi Olmayan Duran Varlıklar	Faydalı Ömür
Haklar	3-5 yıl
Özel Maliyetler	5 yıl ya da kira sözleşmesinin süresi

2.5.17) Kiralama işlemleri

Finansal kiralama yolu ile elde edilen varlıklar, alım tarihindeki makul değerler ile Şirket'e ait bir varlık olarak kaydedilmektedir. Kiralayana karşı yükümlülük, bilançoda finansal kiralama yükümlülüğü olarak gösterilmektedir. Toplam finansal kiralama taahhüdü ile varlığın makul değeri arasındaki farkın oluşturduğu finansal giderler, her muhasebe dönemine düşen yükümlülüğün sabit faiz oranı ile dağıtılması suretiyle kiralama süresi boyunca oluştuğu döneme ait gelir tablosuna kaydedilir.

**30 Haziran 2017 Tarihi İtibariyle Sona Eren Hesap Dönemine Ait
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI (devamı)**
(Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

2.5.18) Varlıkların değer kaybı

Ertelenmiş vergi aktifi ve menkul değerler dışındaki tüm varlıklar, Tebliğ hükümlerine göre (Varlıkların Değer Kaybı) düzenli olarak incelenmektedir. Tebliğ'in hükümleri uyarınca, bir varlığın kayıtlı değeri, tahmini ikame değerinden büyük ise değer düşüklüğü karşılığı ayırmak gerekmektedir.

İkame değeri, varlığın net satış değeri ile kullanım değerinden yüksek olanı olarak kabul edilir. Kullanım değeri, varlığın sürekli kullanımı sonucu gelecekte elde edilecek tahmini nakit girişlerinin ve kullanım ömrü sonundaki satış değerinin toplamının bugünkü değeridir.

2.5.19) Borçlanma giderleri

Tüm finansman giderleri, oluştukları dönemlerde kar veya zarar tablosu ile ilişkilendirilmektedir.

2.5.20) Cari vergi ve ertelenmiş vergiler

Cari dönem ve önceki dönemlerde ilgili cari vergi yükümlülüğü veya varlığı yürürlükte olan ve bilanço tarihi itibariyle geçerli bulunan vergi oranları üzerinden yürürlükteki vergi mevzuatı uyarınca hesaplanır.

Ertelenmiş vergi, bilanço yükümlülüğü metodu dikkate alınarak hesaplanmıştır. Ertelenmiş vergi aktif ve pasiflerin mali tablolarda yansıtılan değerleri ile yasal vergi bazı arasındaki geçici farkların vergi etkisi dikkate alınarak yansıtılmaktadır. Ertelenmiş vergi yükümlülükleri aşağıdaki durumlar haricinde bütün vergiye tabi geçici farklılıklar için kayıtlara alınmaktadır:

- Ertelenmiş vergi yükümlülüğünün şerefiye itfasından doğması ya da şirket birleşmesi olmayan bir işlemdeki bir varlığın veya borcun ilk defa kayıtlara alınmasında, ve işlem gerçekleştiği zaman ne muhasebesel karı ne de vergiye tabi kar veya zararı etkilemediği durumlar,

- Geçici farkın ters çevrilmesinin zamanlamasının kontrol edilebildiği, ve öngörülebilir gelecekte geçici farkın ters çevrilmeyeceğinin olası olduğu durumlar hariç, bağlı ortaklıklara, iştiraklere ve ortaklıklara yapılan yatırımlarla ilgili vergiye tabi geçici farklar göz önünde bulundurulduğu durumlar.

Ertelenmiş vergi alacakları, vergiden indirilebilir geçici farklar, kullanılmamış vergi varlıkları ve kayıplarının taşınmasından faydalanılabilecek kadar vergilendirilebilir kar oluşması ölçüsünde, kullanılmamış vergi alacakları ve kullanılmamış vergi kayıpları için kayıtlara alınmaktadırlar. Bunlar aşağıdaki durumlarda hariçtir:

- Vergiden indirilebilir geçici farkla ilgili olan ertelenmiş vergi alacağının şirket birleşmesi olmayan bir işlemdeki varlık veya borcun ilk defa kayıtlara alınmasından doğduğu ve işlem sırasında ne muhasebesel karı ne de vergiye tabi kar veya zararı etkilediği durumlar,

- Bağlı ortaklıklara, iştiraklere, ve ortaklıklara yapılan yatırımlarla ilgili mahsup edilebilir geçici farklarda ertelenmiş vergi alacaklarının kaydedilebileceği durumlar sadece geçici farkların öngörülebilir gelecekte ters çevrilmesinin mümkün olduğu ve bu geçici farkın mahsup edilebileceği vergiye tabi karın oluştuğu durumlar.

Ertelenmiş vergi alacağının taşıdığı değer, her bilanço tarihinde gözden geçirilir ve ertelenmiş vergi alacağının tamamen ya da kısmen kullanımına olanak sağlayacak yeterli vergilendirilebilir karın olası olmadığı durumlarda azaltılır.

**30 Haziran 2017 Tarihi İtibariyle Sona Eren Hesap Dönemine Ait
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI (devamı)**

(Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

Ertelenmiş vergi alacakları ve yükümlülükleri varlığın gerçekleştiği ya da yükümlülüğün ifa edildiği dönemde geçerli olan ve bilanço tarihinde yürürlükte olan vergi oranına göre hesaplanır.

2.5.21) Kıdem tazminatı karşılığı

Grup, kıdem tazminatını tahmin edilen enflasyon oranlarına ve personelin işten ayrılması veya işine son verilmesi ile ilgili Şirket'in kendi deneyimlerinden doğan bilgilere dayanarak ve hak kazanılan menfaatlerin bilanço tarihinde geçerli olan devlet tahvili oranları kullanılarak indirgenmiş net değerinden kaydedilmesini öngören aktüeryal metodu kullanarak hesaplamış ve konsolide mali tablolara yansıtılmıştır.

2.5.22) Sermaye ve temettüleri

Adi hisseler özsermaye olarak sınıflandırılır. Adi hisseler üzerinden dağıtılan temettüler, beyan edildiği dönemde birikmiş karlardan tahsil edilmek suretiyle kaydedilir. Alınacak temettüler ise ilan edildikleri dönemde gelir olarak kaydedilir.

2.5.23) Hasılat

Gelirler, Gruba ekonomik getiri sağlanması olasılığı olduğu ve gelirin güvenilir olarak ölçülebilmesinin mümkün olduğu zaman kayıtlara alınmaktadır. Gelirler indirimler, katma değer ve satışla ilgili vergiler düşüldükten sonra net olarak belirtilmektedirler.

Hasılat, alınan ve alınacak olan bedelin makul değeri ile ölçülür.

Gelirler, aşağıda belirtilen kayda alım ölçütleri dikkate alınarak kayda alınmaktadır:

Mal Satışları

Malların sahipliği ile ilgili önemli risk ve getirilerin alıcıya nakledilmiş olması, işletmenin satılan malların yönetimiyle sahipliğin gerektirdiği şekilde ilgili olmaması ve söz konusu mallar üzerinde etkin bir kontrolünün olmaması, hasılatın miktarının güvenilir bir biçimde ölçülebilmesi işlemle ilgili ekonomik faydanın işletme tarafından elde edileceğinin muhtemel olması ve işlemle ilgili olarak yüklenilen ve yüklenilecek olan maliyetlerin güvenilir bir şekilde ölçülebildiği durumlarda mal satışı hasılat olarak kaydedilir.

Hizmet

Hizmet sunumu ilgili işlemlerin sonuçlarının güvenilir bir şekilde tahmin edilebildiği durumda işlemle ilgili hasılat ilgili işlemin bilanço tarihindeki tamamlama düzeyi dikkate alınarak mali tablolara alınır.

Faiz

Varlığın efektif getirisi dikkate alınmak kaydıyla zaman orantılı olarak mali tablolara alınır.

**30 Haziran 2017 Tarihi İtibariyle Sona Eren Hesap Dönemine Ait
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI (devamı)**
(Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

2.5.24) Hükümet Tarafından Verilen Teşvikler

Hükümet teşvikleri, Şirket'in bu teşviklerle ilgili gerekleri yerine getirdiği ve bu teşviğin alınacağı ile ilgili makul bir sebep oluşmadığı sürece muhasebeleştirilmez. Bu teşvikler karşılamaları beklenen maliyetlerle eşleşecek şekilde ilgili dönemde gelirlere muhasebeleştirilir.

2.5.25) Nakit Akış Tablosu

Nakit akım tablosunda, döneme ilişkin nakit akımları esas, yatırım ve finansman faaliyetlerine dayalı bir biçimde sınıflandırılarak raporlanmaktadır. Esas faaliyetlerden kaynaklanan nakit akımları, Şirket'in ana faaliyet konusundan kaynaklanan nakit akımlarını gösterir.

Yatırım faaliyetleriyle ilgili nakit akımları, Şirket'in sabit ve finansal yatırımlar için kullandığı ve elde ettiği nakit akımlarını gösterir. Finansman faaliyetlerine ilişkin nakit akımları, Şirket'in finansman faaliyetlerinde kullandığı kaynakları ve bu kaynakların geri ödemelerini gösterir.

2.5.26) Netleştirme

Finansal varlık ve yükümlülükler, gerekli kanuni hak olması, söz konusu varlık ve yükümlülükleri net olarak değerlendirmeye niyet olması veya varlıkların elde edilmesi ile yükümlülüklerin yerine getirilmesinin eş zamanlı olduğu durumlarda net olarak gösterilirler.

2.5.27) Hisse başına kazanç

Kar veya Zarar tablosunda belirtilen hisse başına kazanç, net karın, yıl boyunca piyasada bulunan hisse senetlerinin ağırlıklı ortalama sayısına bölünmesi ile hesaplanmaktadır.

2.5.28) Vukuu Muhtemel Yükümlülükler

Vukuu muhtemel yükümlülükler mali tablolara yansıtılmamaktadır. Bu yükümlülükler, kaynak aktarımını gerektiren durum yüksek bir olasılık taşıyor ise dipnotlarda açıklanır.

Vukuu muhtemel kazançlar da mali tablolara yansıtılmamaktadır, ancak ekonomik getiri yaratma ihtimali yüksek olduğu takdirde dipnotlarda açıklanır.

2.5.29) Bölümlere Göre Raporlama

Şirket, satışlarının büyük çoğunluğunu Türkiye'de gerçekleştirmektedir. Şirket yönetimi bölümlere göre raporlama yapmayı gerektirecek farklı türdeki ürün ve farklı coğrafi bölgeler olmadığı için bölümlere göre finansal bilgilerin raporlamasını yapmamaktadır.

2.5.30) Süreklilik

Mali tablolar Şirketin sürekliliği ilkesi temel alınarak hazırlanmıştır.

**30 Haziran 2017 Tarihi İtibariyle Sona Eren Hesap Dönemine Ait
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI (devamı)**
(Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

2.5.31) Finansal Raporlama Standartlarındaki Değişiklikler

30 Haziran 2017 tarihi itibarıyla yürürlükte olan yeni standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar aşağıda gösterilmektedir. Bu değişiklik ve yorumların Grubun mali tablolarına etkide bulunması beklenmemektedir.

a) 30 Haziran 2017 tarihi itibarıyla yürürlükte olan yeni standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar:

- **TMS 7 ‘Nakit akış tabloları’ndaki değişiklikler;** 1 Ocak 2017 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler finansal tablo okuyucularının finansman faaliyetlerinden kaynaklanan yükümlülük değişikliklerini değerlendirebilmelerine imkan veren ek açıklamalar getirmiştir. Değişiklikler Uluslararası Muhasebe Standartları Kurulu (TMSK)’nın ‘açıklama inisiyatifi’ projesinin bir parçası olarak finansal tablo açıklamalarının nasıl geliştirilebileceğine dair çıkarılmıştır.

- **TMS 12 ‘Gelir vergileri’ndeki değişiklikler;** 1 Ocak 2017 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Gerçekleşmemiş zararlar üzerinden hesaplanan ertelenmiş vergi varlıklarının muhasebeleştirilmesine ilişkin bu değişiklikler, gerçeğe uygun değerden ölçülen borçlanma araçları üzerinden hesaplanan ertelenmiş vergi varlığının nasıl muhasebeleştirileceğini açıklamaktadır.

- **2014–2016 dönemi yıllık iyileştirmeler;**

- **TFRS 12 ‘Diğer işletmelerdeki paylara ilişkin açıklamalar’**, standardın kapsamına ilişkin bir netleştirme yapılmıştır. 1 Ocak 2017 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinden itibaren geriye dönük olarak uygulanacaktır.

b) 30 Haziran 2017 tarihi itibarıyla yayımlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standartlar ve değişiklikler

- **TFRS 2 ‘Hisse bazlı ödemeler’deki değişiklikler;** 1 Ocak 2018 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Değişiklik nakde dayalı hisse bazlı ödemelerin ölçüm esaslarını ve bir ödüllendirmeyi nakde dayalıdan özkaynağa dayalıya çeviren değişikliklerin nasıl muhasebeleştirileceğini açıklamaktadır. Bu değişiklik aynı zamanda bir işverenin çalışanının hisse bazlı ödemesine ilişkin bir miktarı kesmek ve bunu vergi dairesine ödemekle yükümlü olduğu durumlarda, TFRS 2’nin esaslarına bir istisna getirerek, bu ödül sanki tamamen özkaynağa dayalıymışçasına işlem görmesini gerektirmektedir.

- **TFRS 9, ‘Finansal araçlar’;** 1 Ocak 2018 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu standart TMS 39’un yerini almaktadır. Finansal varlıklar ve yükümlülüklerin sınıflandırması ve ölçülmesi ile ilgili zorunlulukları ve aynı zamanda şuanda kullanılmakta olan, gerçekleşen değer düşüklüğü zararı modelinin yerini alacak olan beklenen kredi riski modelini de içermektedir.

**30 Haziran 2017 Tarihi İtibariyle Sona Eren Hesap Dönemine Ait
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI (devamı)**

(Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

• **TFRS 15 ‘Müşteri sözleşmelerinden hasılat’;** 1 Ocak 2018 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Amerika’da Kabul Görmüş Muhasebe Standartları ile yapılan uyum çalışması sonucu ortaya çıkan yeni standart hasılatın finansal raporlamasını ve finansal tabloların toplam gelirlerinin dünya çapında karşılaştırılabilir olmasını sağlamayı amaçlamıştır.

• **TFRS 15 ‘Müşteri sözleşmelerinden hasılat’ daki değişiklikler;** 1 Ocak 2018 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişikliklerle edim (performans) yükümlülüklerini belirleyen uygulama rehberliğine, fikri mülkiyet lisanslarının muhasebesine ve işletmenin asil midir yoksa aracı mıdır değerlendirmesine (net hasılat sunumuna karşın brüt hasılat sunumu) ilişkin açıklamaları içermektedir. Uygulama rehberliğindeki bu alanların her biri için yeni ve değiştirilmiş açıklayıcı örnekler eklenmiştir. TMSK, aynı zamanda yeni hasılat standardına geçiş ile ilgili ek pratik tedbirler dahil etmiştir.

• **TFRS 16 ‘Kiralama işlemleri’;** 1 Ocak 2019 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu yeni standart mevcut TMS 17 rehberliğinin yerini alır ve özellikle kiralayanlar açısından muhasebesinde geniş kapsamlı bir değişiklik yapar. Şu anki TMS 17 kurallarına göre kiralayanlar bir kiralama işlemine taraf olduklarında bu işlem için finansal kiralama (bilanço içi) ya da faaliyet kiralaması (bilanço dışı) ayrımı yapmak zorundalar. Fakat TFRS 16’ya göre artık kiralayanlar neredeyse tüm kiralama sözleşmeleri için gelecekte ödeyecekleri kiralama yükümlülüklerini ve buna karşılık olarak da bir ‘varlık kullanım hakkı’nı bilançolarına yazmak zorunda olacaklardır. TMSK kısa dönemli kiralama işlemleri ve düşük değerli varlıklar için bir istisna öngörmüştür, fakat bu istisna sadece kiraya verenler açısından uygulanabilir. Kiraya verenler için muhasebe neredeyse aynı kalmaktadır. Ancak TMSK’nın kiralama işlemlerinin tanımını değiştirmesinden ötürü (sözleşmelerdeki içeriklerin birleştirilmesi ya da ayrıştırılmasındaki rehberliği değiştirdiği gibi) kiraya verenler de bu yeni standarttan etkileneceklerdir. En azından yeni muhasebe modelinin kiraya verenler ve kiralayanlar arasında pazarlıklara neden olacağı beklenmektedir. TFRS 16’ya göre biz sözleşme belirli bir süre için belirli bir tutar karşılığında bir varlığın kullanım hakkını ve o varlığı kontrol etme hakkını içeriyorsa o sözleşme bir kiralama sözleşmesidir ya da kiralama işlemi içermektedir.

• **TFRS 4 ‘Sigorta Sözleşmeleri’ndeki değişiklikler;** 1 Ocak 2018 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. TFRS 4’de yapılan değişiklik sigorta şirketleri için ‘örtülü yaklaşım (overlay approach)’ ve ‘erteleme yaklaşımı (deferral approach)’ olarak iki farklı yaklaşım sunmaktadır. Buna göre:

• Sigorta sözleşmeleri tanzim eden tüm şirketlere yeni sigorta sözleşmeleri standardı yayımlanmadan önce TFRS 9 uygulandığında ortaya çıkabilecek olan dalgalanmayı kar veya zararda muhasebeleştirmek yerine diğer kapsamlı gelir tablosunda muhasebeleştirme opsiyonu sağlayacaktır ve

• Faaliyetleri ağırlıklı olarak sigorta ile bağlantılı olan şirketlere isteğe bağlı olarak 2021 yılına kadar geçici olarak TFRS 9’u uygulama muafiyeti getirecektir. TFRS 9 uygulamayı erteleyen işletmeler halihazırda var olan TMS 39 ‘Finansal Araçlar’ standardını uygulamaya devam edeceklerdir.

**30 Haziran 2017 Tarihi İtibariyle Sona Eren Hesap Dönemine Ait
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI (devamı)**

(Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

• **TMS 40, ‘Yatırım amaçlı gayrimenkuller’ standardındaki değişiklikler;** 1 Ocak 2018 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Yatırım amaçlı gayrimenkullerin sınıflandırılmasına ilişkin yapılan bu değişiklikler, kullanım amacında değişiklik olması durumunda yatırım amaçlı gayrimenkullere ya da gayrimenkullerden yapılan sınıflandırmalarla ilgili netleştirme yapmaktadır. Bir gayrimenkulün kullanımının değişmesi durumunda bu gayrimenkulün ‘yatırım amaçlı gayrimenkul’ tanımlarına uyup uymadığının değerlendirilmesinin yapılması gerekmektedir. Bu değişim kanıtlarla desteklenmelidir.

• **2014–2016 dönemi yıllık iyileştirmeler;**

• TFRS 1, ‘Türkiye finansal raporlama standartlarının ilk uygulaması’, TFRS 7, TMS 19, ve TFRS 10 standartlarının ilk kez uygulama aşamasında kısa dönemli istisnalarının 1 Ocak 2018’den itibaren geçerli olarak kaldırılmıştır.

• TMS 28 ‘İştiraklerdeki ve iş ortaklıklarındaki yatırımlar’, 1 Ocak 2018’den itibaren geçerli olarak bir iştirak ya da iş ortaklığının gerçeğe uygun değerden ölçülmesine ilişkin değişiklik.

• **TFRS Yorum 22, ‘Yabancı para işlemleri ve avans bedeli’**, 1 Ocak 2018 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu yorum yabancı para cinsinden yapılan işlemler ya da bu tür işlemlerin bir parçası olarak yapılan ödemelerin yabancı bir para cinsinden yapılması ya da fiyatlanması konusunu ele almaktadır. Bu yorum tek bir ödemenin yapılması/alınması durumunda ve birden fazla ödemenin yapıldığı/alındığı durumlara rehberlik etmektedir. Bu rehberliğin amacı uygulamadaki çeşitliliği azaltmaktadır.

• **TFRS 17, ‘Sigorta sözleşmeleri’ standardındaki değişiklikler;** 1 Ocak 2021 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.

c) KGK tarafından kamu görüşüne açılan yorumlar ve değişiklikler:

Aşağıda yer alan standartlar, yorumlar ve değişiklikler TMSK tarafından yayımlanmış olup Kamu Gözetim Kurumu (KGK) tarafından kamu görüşüne açık taslak metin olarak yayımlanmıştır:

- TFRS 16 ‘Kiralama işlemleri’
- TFRS Yorum 22 ‘Yabancı para işlemleri ve avans bedeli’

d) KGK tarafından henüz yayımlanmayan standartlar:

Aşağıda yer alan standartlar, yorumlar ve değişiklikler TMSK tarafından yayımlanmış olup henüz Kamu Gözetim Kurumu (KGK) tarafından yayımlanmamıştır. İşletmeler finansal tablolarında ve dipnotlarda gerekli değişiklikleri bu standart ve yorumlar TFRS’de yürürlüğe girdikten sonra yapacaktır:

- TFRS 2 ‘Hisse bazlı ödemeler’ değişiklikler
- TMS 7 ‘Nakit akış’ tabloları değişiklikler
- TMS 12 ‘Gelir vergileri’ değişiklikler
- TMS 40, ‘Yatırım amaçlı gayrimenkuller’ değişiklikler
- 2014–2016 dönemi yıllık iyileştirmeleri
- TFRS 4 ‘Sigorta Sözleşmeleri’ndeki değişiklikler’
- TFRS 17 ‘Sigorta Sözleşmeleri’

2.6- Önemli Muhasebe Değerlendirme, Tahmin ve Varsayımları:

Konsolide finansal tabloların hazırlanması, Şirket Yönetimi’nin muhasebe politikalarının uygulanmasını ve raporlanan varlık, yükümlülük, gelir ve gider kalemlerini etkileyecek bir takım değerlendirme, tahmin ve varsayımlar yapmasını gerektirir. Ancak fiili sonuçlar yapılan varsayımlarla farklılık gösterebilir.

Şirket’in muhasebe politikalarının uygulanmasıyla ilgili önemli muhasebe değerlendirme, tahmin ve varsayımları aşağıda özetlenmiştir:

Şüpheli ticari alacak karşılığı

Ticari alacaklar ve diğer alacaklardaki değer düşüklüğü kaybı, Grup’un ticari alacaklar tutarının hacmi, geçmiş deneyimler ve genel ekonomik koşullar ile ilgili değerlendirmesine dayanmaktadır.

Varlıkların faydalı ömürleri

Şirket’in varlıklarının faydalı ekonomik ömürleri, varlığın iktisap tarihinde Grup Yönetimi tarafından belirlenir ve düzenli olarak gözden geçirilir. Grup, bir varlığın faydalı ömrünü o varlığın tahmini faydasını göz önünde bulundurarak belirler. Bu değerlendirme, Grubun benzer varlıklarla ilgili deneyimlerine dayanır. Bir varlığın faydalı ömrü belirlenirken, Grup ayrıca piyasadaki değişimler veya gelişmeler sonucu varlıkların teknik ve/veya ticari olarak kullanılamaz hale gelmesi durumunu da göz önünde bulundurur.

**30 Haziran 2017 Tarihi İtibariyle Sona Eren Hesap Dönemine Ait
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI (devamı)**
(Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

Kıdem tazminatı karşılığı

Grup yönetimi kıdem tazminatı yükümlülüğünü tahmin etmek için aktüer değerlendirme yöntemleri kullanılmaktadır. Kıdem tazminatı karşılığı, tüm çalışanların emeklilikleri dolayısıyla ileride doğacak yükümlülük tutarlarının bugünkü net değerine göre hesaplanmış ve ilişikteki konsolide finansal tablolarda yansıtılmıştır. Buna göre toplam yükümlülüğün hesaplanmasında aşağıda yer alan aktüer öngörüler kullanılmıştır:

30 Haziran 2017 - 31 Aralık 2016

İskonto oranı	:	4,91%	4,91 %
Emeklilik olasılığının tahmini için devir hızı oranı	:	97%	97 %

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

Gelir vergisi

Vergi kuruluşları ile ilgili herhangi bir uzlaşmazlık olması durumunda, ilgili mercilerden karar gelene kadar ya da yasal süreç sonuna kadar vergi hesaplama yöntemi tam olarak belirlenemeyen kalemler için vergi gideri hesaplanması tahmin ve değerlendirmeler yapılmasını gerektirir.

Grup finansal tabloların hazırlanması sürecinin bir parçası olarak, gelir vergisini tahmin etmekle yükümlüdür. Bu süreç, cari vergi giderlerini, ertelenmiş gelir ve raporlama amacıyla yapılan düzeltme işlemlerinden hesaplanan geçici zamanlama farklarının değerlendirilerek ertelenmiş vergi varlığını veya yükümlülüğünü tahmin etmeyi içermektedir. Grup Yönetimi ertelenmiş vergi varlıklarının gelecekteki vergilendirilebilir gelirden tazmin edebileceği veya indirebileceği durumlarda kaydeder. Ertelenmiş vergi alacağı, gelecek dönemlerde vergi avantajının sağlanmasının olası olduğu durumlarda ayrılır. Bu nedenle ertelenmiş vergi alacağının ayrılması, gelecek dönemlerdeki finansal performansın tahmin edilmesine bağlıdır.

3.İŞLETME BİRLEŞMELERİ

Yoktur.

**30 Haziran 2017 Tarihi İtibariyle Sona Eren Hesap Dönemine Ait
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI (devamı)**
(Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))**4.DİĞER İŞLETMELERDEKİ PAYLAR**

Maliyet Bedeli					30 Haziran 2017	31 Aralık 2016
Şirket	Temel Faaliyet Alanı	Bulundu ğu Ülke	Sahip Olan Ortaklık	Niteliği	Bilançoda Taşınan Değer	Bilançoda Taşınan Değer
Ares Alaçatı A.Ş.	Enerji	Türkiye	Ege Yıldız	Bağlı Menkul Kıymet	127.229	127.229
Ataer A.Ş.	Enerji	Türkiye	Egeplast	Bağlı Menkul Kıymet	1.087	1.087
EgeSökteks A.Ş.	Tekstil	Türkiye	Egeplast - Ege Yıldız	Bağlı Ortaklık	7.941.131	7.941.131
EGS Dış Tic A.Ş.	Dış Tic.	Türkiye	Ege Yıldız	Bağlı Menkul Kıymet	6.771	6.771
EGS Holding A.Ş.	Holding	Türkiye	Ege Yıldız	Bağlı Menkul Kıymet	425.479	425.479
Güçbirliği Holding A.Ş. (**)	Holding	Türkiye	Ege Yıldız	Bağlı Ortaklık	21.968.480	21.968.480
Güçbirliği Tekstil A.Ş.	Tekstil	Türkiye	Ege Yıldız	Bağlı Menkul Kıymet	175.000	175.000
Güçyapı A.Ş.	İnşaat	Türkiye	Ege Yıldız	Bağlı Ortaklık	7.811.635	7.811.635
İzmir Enerji A.Ş.	Enerji	Türkiye	Ege Yıldız	Bağlı Menkul Kıymet	35.000	35.000
Merpa Import Exp. SRL.	--	Romanya	Ege Yıldız	Bağlı Ortaklık	1.721.682	1.721.682
Tempoplast GmbH	--	Almanya	Ege Yıldız	Bağlı Ortaklık	685.269	685.269
Toplam					40.898.763	40.898.763
Değer Düşüklüğü Karşılığı (-) (*)					(17.045.285)	(17.045.285)
					23.853.478	23.853.478

(*) 30 Haziran 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibariyle ayrılan değer düşüklüğü karşılığı, EgeSökteks A.Ş., EGS Dış Tic A.Ş., EGS Holding A.Ş., Güçbirliği Tekstil A.Ş., Güçyapı A.Ş., ve Tempoplast GmbH'nin kayıtlarda yer alan maliyet bedellerinin tamamını kapsamaktadır.

Şirket'in finansal yatırımları aktif bir piyasası olmadığı için maliyet bedeliyle değerlenen finansal varlıklarından oluşmaktadır. Yukarıda listelenen Şirketler maliyet bedeli 31 Aralık 2004 tarihi itibariyle Türk Lirası'nın cari alım gücüne göre düzeltilerek konsolide mali tablolara alınmıştır.

Grup, bilanço tarihi itibariyle değer düşüklüğü karşılığı ayrılan bağlı menkul kıymet, bağlı ortaklık ve iştiraklerinde önceki dönemlerde muhasebeleştirilmiş değer düşüklüğü zararının bundan böyle mevcut olmayacağı veya azalmış olabileceği yönünde bir belirti olup olmadığını değerlendirmiş herhangi bir değişiklik olmadığı kanaatine varmıştır.

(**) TMS 28 (İştiraklerdeki Yatırımlar Standardı) nın 9. Paragrafı aşağıdaki gibidir.

“Bir işletmenin bir iştirakteki önemli etkisini kaybetmesi, bu iştirakin finansal ve faaliyet politikalarına ilişkin kararlarına katılma gücünü yitirmesi durumunda gerçekleşir. Önemli etkinin kaybedilmesi, sahiplik düzeylerinde mutlak veya göreceli bir değişim ile olabileceği gibi böyle bir değişiklik gerçekleşmeksizin de meydana gelebilir. Örneğin, bir iştirakin; devlet, mahkeme, kayyum ya da bir düzenleyici otoritenin kontrolüne geçmesi durumunda önemli etki ortadan kalkabilir. Önemli etkinin ortadan kalkması, sözleşmeye bağlı bir anlaşmanın sonucu olarak da gerçekleşebilir”

Güçbirliği Holding'in yatırım aşamasında kullandığı kredilerdeki müteselsil kefaletinin yanı sıra gerek yatırım kredisi gerekse EGSBANK kaynaklı işletme kredisi riskleri nedeniyle TMSF takibi sürmektedir. Aynı zamanda Güçbirliği Holding'in proje ortağı olan TMSF-EGYO A.Ş. sebepli proje realize çalışmaları sürdürülmektedir. Bu cümleden hareketle, TMSF'nin yasadan kaynaklanan yetkisiyle Güçbirliği Holding ve iştiraklerinin finansal kararlarını çeşitli yöntemlerle denetimine alması “düzenleyici otoritenin kontrolüne geçmesi” ve “önemli etki”nin kalkması olarak değerlendirilmiştir.

**30 Haziran 2017 Tarihi İtibariyle Sona Eren Hesap Dönemine Ait
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI (devamı)**

(Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

31 Mart 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibariyle temin edilebilen iştiraklerin varlıklarının, yükümlülüklerinin, hasılatlarının toplam tutarları ve kar/zararlarının toplam tutarları dahil olmak üzere özet finansal bilgilerine ilişkin açıklamalar aşağıdaki gibidir (Bağlı menkul kıymetler hesabında sınıflandırılan iştiraklerin mali tabloları temin edilmemiştir.):

30 Haziran 2017	Varlıklar	Yükümlülükler	Brüt Kar/Zarar	Net Dönem Karı Zararı
Güçbirliği Holding A.Ş.	142.231.882	180.606.424	52.956	(851.750)
Ege Sökteks A.Ş.	4.854.152	138.713	1.863	88.256
Güçyapı A.Ş.	7.954.557	16.198.607	0	(43.423)
Merpa Import Exp. SRL.*	---	---	---	---
Tempoplast Gmbh**	---	---	---	---

31 Aralık 2016	Varlıklar	Yükümlülükler	Brüt Kar/Zarar	Net Dönem Karı Zararı
Güçbirliği Holding A.Ş.	141.179.978	94.408.144	190.744	(3.359.799)
Ares A.Ş.	8.223.716	3.219.037	450.411	495.554
Ege Sökteks A.Ş.***	---	---	28.433	(860.528)
Merpa Import Exp. SRL.*	---	---	---	---
Tempoplast Gmbh**	---	---	---	---

Yukarıda özet finansal tablo bilgileri verilen iştiraklerin mali tabloları Vergi Usul Kanuna göre hazırlanmış olup, SPK düzenlemeleri kapsamında bağımsız denetimden geçmemiştir.

*Grubun bağlı ortaklığı olan Merpa Import Export SRL. Mali tabloları 30 Haziran 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihi itibariyle temin edilememiştir.

**Grubun bağlı ortaklığı olan Tempoplast GmbH Mali tabloları 30 Haziran 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihi itibariyle temin edilememiştir.

***Egesökteks bilançosu 31.12.2016 tarihi itibariyle temin edilememiştir.

5.BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

Bölümlere göre raporlamayı gerektirecek farklı türdeki ürün ve coğrafi bölgeler olmadığından Grup coğrafi ve işletme esasına göre bölümlere yapmamaktadır. Bu nedenle TFRS 8 de yer alan düzenlemelere uygun raporlama yapmakla yükümlü bulunmamaktadır.

**30 Haziran 2017 Tarihi İtibariyle Sona Eren Hesap Dönemine Ait
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI (devamı)**
(Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

6.İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

30 Haziran 2017 ve 31 Aralık 2016 itibariyle ilişkili taraflarla ilgili önemli bakiyeler aşağıdaki gibidir:

İlişkili Taraflarla İlgili Bakiyeler

a) İlişkili Taraflardan Alacaklar *

Kısa Vadeli Ticari Alacaklar (Not 6)	30 Haziran 2017	31 Aralık 2016
Ege Zorlu Plastik San. Tic. A.Ş.	1.209.856	224.390
	1.209.856	224.390
Kısa Vadeli Diğer Alacaklar (Not 9)	30 Haziran 2017	31 Aralık 2016
Mazhar Zorlu Holding A.Ş.	3.567.149	3.361.681
Kemal Zorlu	1.779.751	990.503
Sibel Zorlu	--	25.534
Diğer	37.113	43.762
	5.384.013	4.395.946
Uzun Vadeli Diğer Alacaklar (Not 9)	30 Haziran 2017	31 Aralık 2016
Merpa Import Export SRL	1.834.293	1.779.199
Güçbirliği Holding A.Ş.**	24.781.465	23.945.097
	26.615.758	25.724.296

(*)İlişkili Taraflardan Alacaklar için İşlemlerin Şartları ve Faiz İşletilip İşletilmediğine ilişkin bilgiler:

Yukarıda detayları verilen ticari ve gayri ticari alacaklara, varsa özel sözleşmeler hariç olmak üzere, personelden olan alacaklar dahil, oranları her dönem değişen TC Merkez Bankasının dönemsel olarak yayınladığı “ Bankalarca Türk Lirası üzerinden açılan kredilere uygulanan ağırlıklı ortalama faiz oranları” uygulanmaktadır.

Burada esas alınan şartlar; ticari ve gayri ticari işlemlerin işlem bazındaki niteliklerine göre oluşan valörler dikkate alınarak mevcut bakiyelere, her dönem sonunda , yukarıdaki esaslar baz alınarak faiz işletilmektedir.

Yurtdışı bağlı ortaklıklar alacaklarına da aynı esaslar baz alınarak her dönem değişebilen LIBOR + 3 oranı dikkate alınmak suretiyle faiz tahakkuku yapılmaktadır.

(**) Yukarıdaki alacağa karşılık Güçbirliği Holding A.Ş. elinde bulunan Güçbirliği Tekstil San. ve Tic. A.Ş. tarafından ihraç edilmiş 12.869.630 TL nominal bedelli hisse senedi 29.07.2002 tarihli “Menkul Kıymet Rehin Sözleşmesi”ne istinaden Ege Yıldız A.Ş. lehine rehin alınmıştır. Bunun dışında, ilişkili taraflarla yapılan işlemlerle ilgili alınan veya verilen herhangi bir teminat veya garanti bulunmamaktadır. Güçbirliği Holding için 31 Mart 2017 tarihinde ihtarname gönderilmesi nedeniyle, 2017 yılında faiz işletilmemiştir.

**30 Haziran 2017 Tarihi İtibariyle Sona Eren Hesap Dönemine Ait
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI (devamı)**

(Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

b) İlişkili Taraflara Borçlar **

Kısa Vadeli Ticari Borçlar (Not 7)	30 Haziran 2017	31 Aralık 2016
Ege Sigortacılık A.Ş.	10.700	22.776
	10.700	22.776
Kısa Vadeli Diğer Borçlar (Not 9)	30 Haziran 2017	31 Aralık 2016
Ege Sökteks A.Ş.	512.155	416.769
Diğer (Ortak)	3.683	23.216
	515.838	439.985
Uzun Vadeli Diğer Borçlar (Not 9)	30 Haziran 2017	31 Aralık 2016
Alsancak Turizm İşletmeleri A.Ş.*	27.282.585	27.589.328
	27.282.585	27.589.328

(*) Şirket ortaklarından Nafiz Zorlu'nun hissedar olması sebebiyle ilişkili şirket konumundadır.

(**)İlişkili Taraflara Borçlar için İşlemlerin Şartları ve Faiz İşletilip İşletilmediğine ilişkin bilgiler:

İlişkili taraflara borçlarla ilgili olarak Ege Zorlu Plastik San. Tic. A.Ş. ve Ege Sökteks A.Ş hariç faiz tahakkuku uygulanmamaktadır. Ege Zorlu Plastik San. Tic. A.Ş. ve Ege Sökteks A.Ş.'ne oranları her dönem değişen TC Merkez Bankasının dönemsel olarak yayınladığı " Bankalarca Türk Lirası üzerinden açılan kredilere uygulanan ağırlıklı ortalama faiz oranları" uygulanmaktadır.

İlişkili Taraflarla Yapılan İşlemler

30 Haziran 2017 ve 30 Haziran 2016 tarihlerinde sona eren dönemler içerisinde ilişkili taraflarla yapılmış önemli işlemler aşağıdaki gibidir:

c) Alış ve Diğer Giderler

Alış ve Diğer Giderler	30 Haziran 2017	30 Haziran 2016
Ege Zorlu Plastik Sanayi Tic. A.Ş.	(5.357.706)	(2.771.972)
Mazhar Zorlu Holding A.Ş.	(747.524)	(838.628)
Ege Sökteks Tekstil San. A.Ş.	(34.246)	(27.444)
Merpa Import Export SRL	(5.644)	(5.546)
	(6.145.120)	(3.643.590)

d) Satış ve Diğer Gelirler

Satış ve Diğer Gelirler	30 Haziran 2017	30 Haziran 2016
Güçbirliği Holding A.Ş.	---	969.869
Mazhar Zorlu Holding A.Ş.	267.623	210.965
Ege Zorlu Plastik Sanayi Tic. A.Ş.	18.988	2.000
Merpa Import Export SRL	60.738	30.387
Ege Sigortacılık A.Ş.	1.400	1.305
	348.749	1.214.526

**30 Haziran 2017 Tarihi İtibariyle Sona Eren Hesap Dönemine Ait
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI (devamı)**
(Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

e) Mevcut bakiyelerle ilgili şüpheli alacak karşılıkları*

Şüpheli Diğer Alacaklar (Not 9)	30 Haziran 2017	31 Aralık 2016
Tempoplast Gmbh	8.065.939	7.947.899
	8.065.939	7.947.899

*Bu bakiyenin tamamına karşılık ayrılmıştır.

f) Üst Düzey Yöneticilere Sağlanan Faydalar

Üst düzey yöneticilere sağlanan fayda ve ücretler 30 Haziran 2017 tarihi itibariyle 457.231-TL'dir. (30 Haziran 2016 tarihi itibariyle 157.118-TL'dir.)

- Çalışanlara sağlanan kısa vadeli faydalar: Tüm personele sağlanan yakacak yardımı, bayram harçlığı, ölüm yardımı, doğum yardımı gibi sosyal yardımlar işletme kilit yönetici personel içinde geçerlidir.
- İşten ayrılma sonrası faydalar: Yoktur.
- Diğer uzun vadeli faydalar: Yoktur.
- İşten çıkarma nedeniyle sağlanan faydalar: İhbar tazminatı ve kıdem tazminatı ödemeleri yapılmaktadır.
- Hisse bazlı ödemeler: Yoktur.

g) Diğer Hususlar

Grubun 30.06.2017 tarihi itibariyle Güçbirliği Holding A.Ş.den alacağı 24.781.465.- TL'dir.

Söz konusu alacağın teminatlandırılması maksadıyla Güçbirliği Holding A.Ş. elinde bulunan Güçbirliği Tekstil San. ve Tic. A.Ş. tarafından ihraç edilmiş 12.869.630.-TL nominal bedelli hisse senedi 29.07.2002 tarihli "menkul kıymet rehin sözleşmesi"ne istinaden Ege Yıldız A.Ş. lehine rehin alınmıştır.

Güçbirliği Holding A.Ş. iştirak ettiği şirketleri vasıtasıyla rüzgar enerjisi, tekstil ve inşaat faaliyetleri konusunda iştigal etmektedir.

Alacağın ödenmesi amacıyla Güçbirliği Holding'e 30 Haziran 2017 tarihinde ihtarname gönderilmiş ve bu nedenle Mart ayından itibaren vade farkı hesaplaması yapılmamaya başlamıştır.

7. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

30 Haziran 2017 ve 31 Aralık 2016 itibariyle ticari işlemlerden kaynaklanan alacak ve borç aşağıdaki gibidir:

Kısa Vadeli Ticari Alacaklar	30 Haziran 2017	31 Aralık 2016
Alicılar	7.935.798	6.926.542
Alacak Senetleri	5.496.730	9.685.972
Alacak Reeskontu (-)	(171.836)	(306.316)
Diğer Ticari Alacaklar	10.179	10.179
Şüpheli Ticari Alacaklar	4.752.936	4.261.706
Şüpheli Ticari Alacaklar Karşılığı (-)	(4.752.936)	(4.261.706)
Gelir Tahakkukları	2.379	--
Toplam	13.273.251	16.316.377

30 Haziran 2017 Tarihi İtibariyle Sona Eren Hesap Dönemine Ait
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI (devamı)
(Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

Kısa Vadeli Ticari Borçlar	30 Haziran 2017	31 Aralık 2016
Satıcılar	10.389.433	13.085.696
Borç Senetleri	--	--
Borç Senetleri Reeskontu (-)	(65.245)	(56.967)
Toplam	10.324.188	13.028.729

8. FİNANS SEKTÖRÜ FAALİYETLERİNDEN ALACAK VE BORÇLAR

Yoktur.

9. DİĞER ALACAK VE BORÇLAR

30 Haziran 2017 ve 31 Aralık 2016 itibariyle diğer işlemlerden kaynaklanan alacak ve borç aşağıdaki gibidir:

Kısa Vadeli Diğer Alacaklar	30 Haziran 2017	31 Aralık 2016
Ortaklardan Alacaklar	5.346.900	4.352.183
Personelden Alacaklar	3.168	6.425
Bağlı Ortaklıklardan Alacaklar	638.801	--
Verilen Depozito ve Teminatlar	322.655	63.039
Diğer Çeşitli Alacaklar	2.778.306	1.589.907
Gelir Tahakkukları	51.225	74.113
Şüpheli Diğer Alacaklar (*)	8.885.331	8.777.251
Şüpheli Diğer Alacaklar Karşılığı (-)	(8.885.331)	(8.777.251)
Toplam	9.141.056	6.085.667

Uzun Vadeli Diğer Alacaklar(*)	30 Haziran 2017	31 Aralık 2016
Ortaklardan Alacaklar	492.732	452.989
Bağlı Ortaklıklardan Alacaklar	25.976.957	25.724.296
Verilen Depozito ve Teminatlar	22.315	22.315
Toplam	26.492.004	26.199.600

Uzun Vadeli Diğer Borçlar	30 Haziran 2017	31 Aralık 2016
Diğer Çeşitli Borçlar	27.282.585	27.589.328
Kamuya Olan Ertelenmiş veya Taksitlendirilmiş Borçlar	4.332.674	5.014.618
Toplam	31.615.259	32.603.946

(*) İlişkili taraflara ait bakiyelerden kaynaklanan alacaklar ve şüpheli alacak karşılıkları 6 nolu finansal tablo dipnotunda açıklanmıştır.

**30 Haziran 2017 Tarihi İtibariyle Sona Eren Hesap Dönemine Ait
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI (devamı)**
(Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

Kısa Vadeli Diğer Borçlar	30 Haziran 2017	31 Aralık 2016
Ortaklara Borçlar	3.621	3.621
Bağlı Ortaklıklara Borçlar	512.155	416.769
Alınan Depozito ve Teminatlar	20.850	20.850
Diğer Çeşitli Borçlar	496.861	383.378
Ödenecek Vergi ve Fonlar	518.551	692.293
Ödenecek Sosyal Güvenlik Kesintileri	671.431	682.351
Vadesi Geçmiş Ertelenmiş veya Taksitlendirilmiş Vergi ve Diğer Yükümlülükler	3.211.812	2.558.540
Gider Tahakkukları	4.271	65.156
Toplam	5.439.553	4.822.958

(*) İlişkili taraflara ait bakiyelerden kaynaklanan alacaklar ve şüpheli alacak karşılıkları 6 nolu finansal tablo dipnotunda açıklanmıştır.

10.STOKLAR

Stoklar	30 Haziran 2017	31 Aralık 2016
İlk Madde ve Malzeme	11.144.378	11.266.932
Mamüller	10.605.651	7.957.773
Ticari Mallar	9.988.155	6.008.582
Diğer Stoklar	64.102	18.056
Stok Değer Düşüklüğü Karşılığı (-)	(65.715)	(75.740)
Toplam	31.736.571	25.175.603

11.CANLI VARLIKLAR

Yoktur.

12. PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER

30 Haziran 2017 ve 31 Aralık 2016 itibariyle peşin ödenmiş giderler ve ertelenmiş gelirler detayı aşağıdaki gibidir:

Peşin Ödenmiş Giderler	30 Haziran 2017	31 Aralık 2016
Verilen Sipariş Avansları	1.012.223	66.167
Gelecek Aylara Ait Giderler	1.220.657	1.402.978
İş Avansları	56.273	56.603
Kısa Vadeli Peşin Ödenmiş Giderler	2.289.154	1.525.748

Egeplast Ege Plastik Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi**30 Haziran 2017 Tarihi İtibariyle Sona Eren Hesap Dönemine Ait
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI (devamı)**

(Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

Gelecek Yıllara Ait Giderler	934	149
Uzun Vadeli Peşin Ödenmiş Giderler	934	149

Ertelenmiş Gelirler	30 Haziran 2017	31 Aralık 2016
Alınan Sipariş Avansları	17.942.977	21.270.787
Gelecek Aylara ait Gelirler	81.913	43.702
Kısa Vadeli Ertelenmiş Gelirler	18.024.890	21.314.489

Alınan Sipariş Avansları	--	30
Alınan Diğer Avanslar	7.027.000	7.051.000
Uzun Vadeli Ertelenmiş Gelirler	7.027.000	7.051.030

13.YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER

30 Haziran 2017 tarihinde sona eren hesap dönemindeki yatırım amaçlı gayrimenkul hareketleri aşağıdaki gibidir:

	01.01.2016	Düzeltilmeler	İlaveler	Çıkışlar	Transferler	Yabancı Para Çevrim Farkları	30.06.2017
Kaydi Değer							
Arazi ve Arsalar	104,698	--	--	--	--	--	104,698
Yeraltı ve Yerüstü Düzenleri	2,667	--	--	--	--	--	2,667
Binalar	13,575,399	(2)	--	--	--	--	13,575,397
Toplam	13,682,764	(2)	--	--	--	--	13,682,762
Birikmiş Amortismanlar (-)							
Arazi ve Arsalar	--	--	--	--	--	--	--
Yeraltı ve Yerüstü Düzenleri	(2,667)	--	--	--	--	--	(2,667)
Binalar	(5,755,540)	4	(155,006)	--	--	--	(5,910,543)
Toplam	(5,758,207)	4	(155,006)	--	--	--	(5,913,210)
Net Defter Değeri							
Arazi ve Arsalar	104,698	--	-	--	--	--	104,698
Yeraltı ve Yerüstü Düzenleri	--	--	--	--	--	--	0
Binalar	7,819,859	2	(155,006)	--	--	--	7,664,854
Toplam	7,924,557	2	(155,006)	--	--	--	7,769,552

Egeplast Ege Plastik Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi**30 Haziran 2017 Tarihi İtibariyle Sona Eren Hesap Dönemine Ait
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI (devamı)**

(Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

30 Haziran 2016 tarihinde sona eren hesap dönemindeki yatırım amaçlı gayrimenkul hareketleri aşağıdaki gibidir:

	01.01.2016	İlaveler	Çıkışlar	Transferler	Yabancı Para Çevrim Farkları	30.06.2016
Kaydi Değer						
Arazi ve Arsalar	104.698	--	--	--	--	104.698
Yeraltı ve Yerüstü Düzenleri	2.667	--	--	--	--	2.667
Binalar	13.575.399	--	--	--	--	13.575.399
Toplam	13.682.764	--	--	--	--	13.682.764
Birikmiş Amortismanlar (-)						
Arazi ve Arsalar	--	--	--	--	--	--
Yeraltı ve Yerüstü Düzenleri	(2.667)	--	--	--	--	(2.667)
Binalar	(5.445.527)	(155.006)	--	--	--	(5.600.533)
Toplam	(5.448.194)	(155.006)	--	--	--	(5.603.200)
Net Defter Değeri						
Arazi ve Arsalar	104.698	--	--	--	--	104.698
Yeraltı ve Yerüstü Düzenleri	--	--	--	--	--	--
Binalar	8.129.872	(155.006)	--	--	--	7.974.866
Toplam	8.234.570	(155.006)	--	--	--	8.079.564

14.MADDİ DURAN VARLIKLAR

30 Haziran 2017 tarihinde sona eren hesap dönemindeki maddi duran varlık hareketleri aşağıdaki gibidir:

	01.01.2017	Düzeltilmeler	İlaveler	Çıkışlar	Transferler	Yabancı Para Çevrim Farkları	30.06.2017
Kaydi Değer							
Arazi ve Arsalar	--	--	--	--	--	--	--
Yeraltı ve Yerüstü Düzenleri	491,133	--	--	--	--	--	491,133
Binalar	6,171,815	--	--	--	--	--	6,171,815
Tesis Makine ve Cihazlar	68,627,034	(1)	491,155	(379,849)	--	--	68,738,340
Taşıtlar	8,945,545	(2)	-	--	--	--	8,945,543
Mobilya ve Demirbaşlar	8,830,731	(11)	17,487	(3,382)	--	1,380	8,846,206
Özel Maliyetler	327,953	46,974	-	-	--	--	374,927
Yapılmakta Olan Yatırımlar	4,139,230	(20)	--	(6,743)	--	--	4,132,467
Diğer MDV	73,537	--	--	--	--	--	73,537
Toplam	97,606,977	46,941	508,642	(389,973)	--	1,380	97,773,968

Egeplast Ege Plastik Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi

30 Haziran 2017 Tarihi İtibariyle Sona Eren Hesap Dönemine Ait
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI (devamı)
(Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

Birikmiş Amortismanlar (-)

Arazi ve Arsalar	-	--	--	--	--	--	--
Yeraltı ve Yerüstü Düzenleri	(413.954)	(1)	(3.072)	--	--	--	(417.026)
Binalar	(2.514.846)	2	(70.930)	--	--	--	(2.585.774)
Tesis Makine ve Cihazlar	(65.329.575)	--	(392.573)	368.119	--	--	(65.354.030)
Taşıtlar	(8.945.545)	2	--	--	--	--	(8.945.543)
Mobilya ve Demirbaşlar	(8.751.938)	3	(14.216)	94	--	(1.380)	(8.767.438)
Diğer MDV	(73.537)	--	--	--	--	--	(73.537)
Özel Maliyetler (itfa payları)	(327.953)	(46.974)	--	--	--	--	(374.927)
Yapılmakta Olan Yatırımlar	--	--	--	--	--	--	--
Toplam	(86.357.349)	(46.968)	(480.791)	368.213	--	(1.380)	(86.518.276)

Net Defter Değeri

Arazi ve Arsalar	--	--	--	--	--	--	--
Yeraltı ve Yerüstü Düzenleri	77.179	(1)	(3.072)	--	--	--	74.106
Binalar	3.656.969	2	(70.930)	--	--	--	3.586.041
Tesis Makine ve Cihazlar	3.297.459	(1)	98.582	(11.730)	--	--	3.384.310
Taşıtlar	--	--	--	--	--	--	--
Mobilya ve Demirbaşlar	78.793	(8)	3.271	(3.288)	--	--	78.768
Diğer MDV	--	--	--	--	--	--	--
Özel Maliyetler	--	--	--	--	--	--	--
Yapılmakta Olan Yatırımlar	4.139.230	(20)	--	(6.743)	--	--	4.132.467
Toplam	11.249.629	(27)	27.851	(21.761)	--	--	11.255.692

30 Haziran 2016 tarihinde sona eren hesap dönemindeki maddi duran varlık hareketleri aşağıdaki gibidir:

	01.01.2016	İlaveler	Çıkışlar	Transferler	Yabancı Para Çevrim Farkları	30.06.2016
Kaydi Değer						
Arazi ve Arsalar	--	--	--	--	--	--
Yeraltı ve Yerüstü Düzenleri	491.133	--	--	--	--	491.133
Binalar	6.171.815	--	--	--	--	6.171.815
Tesis Makine ve Cihazlar	67.239.692	777.904	--	--	--	68.017.596
Taşıtlar	8.945.545	--	--	--	--	8.945.545
Mobilya ve Demirbaşlar	8.795.197	4.591	--	--	166	8.799.954
Diğer MDV	73.537	--	--	--	--	73.537
Özel Maliyetler	327.953	--	--	--	--	327.953
Yapılmakta Olan Yatırımlar	4.105.500	150.700	(150.700)	--	--	4.105.500
Toplam	96.150.372	933.195	(150.700)	--	166	96.933.033

30 Haziran 2017 Tarihi İtibariyle Sona Eren Hesap Dönemine Ait
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI (devamı)
(Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

Birikmiş Amortismanlar (-)						
Arazi ve Arsalar	--	--	--	--	--	-
Yeraltı ve Yerüstü Düzenleri	(406.756)	(4.127)	--	--	--	(410.883)
Binalar	(2.365.548)	(74.648)	--	--	--	(2.440.196)
Tesis Makine ve Cihazlar	(64.617.490)	(349.260)	--	--	--	(64.966.750)
Taşıtlar	(8.945.545)	--	--	--	--	(8.945.545)
Mobilya ve Demirbaşlar	(8.722.469)	(14.706)	--	--	(166)	(8.737.341)
Diğer MDV	(73.537)	--	--	--	--	(73.537)
Özel Maliyetler (itfa payları)	(327.953)	--	--	--	--	(327.953)
Yapılmakta Olan Yatırımlar	--	--	--	--	--	--
Toplam	(85.459.298)	(442.741)	--	--	(166)	(85.902.205)

Net Defter Değeri						
Arazi ve Arsalar	--	--	--	--	--	--
Yeraltı ve Yerüstü Düzenleri	84.377	(4.127)	--	--	--	80.250
Binalar	3.806.267	(74.648)	--	--	--	3.731.619
Tesis Makine ve Cihazlar	2.622.202	428.644	--	--	--	3.050.846
Taşıtlar	--	--	--	--	--	--
Mobilya ve Demirbaşlar	72.728	(10.115)	--	--	--	62.613
Diğer MDV	--	--	--	--	--	--
Özel Maliyetler	--	--	--	--	--	--
Yapılmakta Olan Yatırımlar	4.105.500	150.700	(150.700)	--	--	4.105.500
Toplam	10.691.074	490.454	(150.700)	--	--	11.030.828

15.HİZMETTEN ÇEKME, RESTORASYON VE ÇEVRE REHABİLİTASYON FONLARINDAN
KAYNAKLANAN PAYLAR ÜZERİNDEKİ HAKLAR

Yoktur.

16.ÜYELERİN KOOPERATİF İŞLETMELERDEKİ HİSSELERİ VE BENZERİ FİNANSAL ARAÇLAR

Yoktur.

**30 Haziran 2017 Tarihi İtibariyle Sona Eren Hesap Dönemine Ait
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI (devamı)**
(Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))**17.MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR**

30 Haziran 2017 tarihinde sona eren hesap dönemindeki maddi olmayan duran varlık hareketleri aşağıdaki gibidir:

	01.01.2017	Düzeltilmeler	İlaveler	Çıkışlar	Transferler	Yabancı Para Çevrim Farkları	30.06.2017
Kaydi Değer							
Lisanslar	740.846	--	--	--	--	--	740.846
Toplam	740.847	--	--	--	--	--	740.846
İtfa veTükenme Payları (-)							
Lisanslar	(736.265)	(1)	(1.702)	--	--	--	(737.968)-
Toplam	(736.265)	(1)	(1.702)	--	--	--	(737.968)
Net Defter Değeri							
Lisanslar	4.581	(1)	(1.702)	--	--	--	2.878
Toplam	4.581	(1)	(1.702)	--	--	--	2.878

30 Haziran 2016 tarihinde sona eren hesap dönemindeki maddi olmayan duran varlık hareketleri aşağıdaki gibidir:

	01.01.2016	İlaveler	Çıkışlar	Transferler	Yabancı Para Çevrim Farkları	30.06.2016
Kaydi Değer						
Lisanslar	740.846	--	--	--	--	740.846
Toplam	740.846	--	--	--	--	740.846
İtfa ve Tükenme Payları						
Lisanslar	(732.861)	(1.703)	--	--	--	(734.564)
Toplam	(732.861)	(1.703)	--	--	--	(734.564)
Net Defter Değeri						
Lisanslar	7.985	(1.703)	--	--	--	6.282
Toplam	7.985	(1.703)	--	--	--	6.282

18.ŞEREFİYE

Yoktur.

**30 Haziran 2017 Tarihi İtibariyle Sona Eren Hesap Dönemine Ait
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI (devamı)**
(Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

19.MADEN KAYNAKLARININ ARAŞTIRILMASI VE DEĞERLENDİRİLMESİ

Yoktur.

20.KİRALAMA İŞLEMLERİ

Yoktur.

21.İMTİYAZLI HİZMET ANLAŞMALARI

Yoktur.

22.VARLIKLARDA DEĞER DÜŞÜKLÜĞÜ

TMS 36 kapsamında finansal varlıklarımız için ayrılan değer düşüklüğü karşılıkları aşağıda gösterilmektedir. Konuya ilişkin olarak Dipnot 4’de de açıklamalar yapılmıştır.

Varlıklarda Değer Düşüklüğü	30 Haziran 2017	31 Aralık 2016
Egesökteks	(7.941.131)	(7.941.131)
EGS Dış Ticaret A.Ş.	(6.771)	(6.771)
EGS Holding A.Ş.	(425.479)	(425.479)
Güçbirliği Tekstil A.Ş.	(175.000)	(175.000)
Güçyapı A.Ş.	(7.811.635)	(7.811.635)
Tempoplast GmbH	(685.269)	(685.269)
Toplam	(17.045.285)	(17.045.285)

23.DEVLET TEŞVİK VE YARDIMLARI

30 Haziran 2017 tarihi itibariyle, 32.866,00 TL ihracat fuar destekleri , 498.449,02 TL SGK prim desteği, 1.597,75 TL stajyer devlet desteği olmak üzere toplam 532.912,77 TL devlet teşvik ve yardımlarından yararlanılmıştır. (31 Aralık 2016 tarihi itibariyle, 128.281,00 TL ihracat fuar destekleri ,605.710,58 TL SGK prim desteği , olmak üzere toplam 733.991,58 TL devlet teşvik ve yardımlarından yararlanılmıştır.

24.BORÇLANMA MALİYETLERİ

30 Haziran 2017				31 Aralık 2016		
Faiz oranı (%)	Döviz Bakiyesi	TL karşılığı		Faiz oranı (%)	Döviz Bakiyesi	TL karşılığı
TL kredileri						
Vakıfbank	--	--	45.058.400	--	--	45.058.400
Kısa Vadeli Finansal Borçlar Toplamı			45.058.400		45.058.400	45.058.400
Finansal Borçlar Toplamı			45.058.400		45.058.400	45.058.400

-- Borçların yeniden yapılandırması konusunda uzun bir süreden beri alacaklı Vakıfbank (Banka) ile Grup arasında devam eden görüşmeler 13.07.2009 tarihi itibariyle tamamlanmış ve Banka ile Grup arasında 14.07.2009 tarihinde protokol imzalanmıştır.

**30 Haziran 2017 Tarihi İtibariyle Sona Eren Hesap Dönemine Ait
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI (devamı)**

(Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

Söz konusu protokole göre Grubun 22.05.2009 tarihi itibariyle Alacaklı Bankaya olan borçları 55.083.210.-TL'dir. Ayrıca taraflar belirtilen borç miktarına 22.05.2009 tarihinden tasfiye tarihine kadar %15 yıllık basit faiz uygulanmasını ve işleyen/işleyecek faiz miktarlarının ise ödeme planına eşit şekilde dağıtılarak tahsil ve tasfiye edilmesi konusunda karşılıklı olarak anlaşmışlardır.

Ancak,

- imza tarihinden başlayacak olan 1 yıllık ödemesiz dönemin ilk altıncı ayının sonunda (09.01.2010) o tarihte oluşan faizin nakden ve defaten ödenmemesi,
- protokolün ilk taksit ödemesinin vadesinde (22.07.2010) nakden ve defaten ödenmemesi,
- ödemelerin vadesinden itibaren 60 gün içerisinde Banka cari faiz oranının %50 fazlası oranında belirlenecek gecikme faizi ile birlikte nakden ve defaten ödenmemesi,
- İzmir, Konak, Akdeniz Mahallesi, 989 ada, 18 parselde kayıtlı bağımsız bölümlere ilişkin gerekli işlemlerin yerine getirilmemesi,

nedenleriyle 09.07.2009 tarihinde Banka ile Grup arasında imzalanan protokol Banka tarafından fesh edilmiştir.

09.07.2009 tarihli protokolün Gruba sağladığı tüm hak ve yükümlülükler fesih nedeniyle ortadan kalktığı, Gruptan olan alacakların tahsil ve tasfiyesine teminen Banka'nın mevcut Kredi Genel Sözleşmeleri uyarınca her türlü yasal işlemleri yapacağı Banka'nın 03.11.2010 tarih ve 4697 sayılı yazısıyla Gruba bildirilmiştir.

Grubun Vakıflar Bankası T.A.O İzmir Şubesi'ne olan borcu nedeniyle Grup aktifine kayıtlı bulunan A.O.S.B. İzmir Çiğli'de bulunan fabrika binası ve müstemlatı, Karşıyaka 1.İcra Müdürlüğü'nün 2006/1348 Talimat sayılı İcra dosyasından yapılan 01.10.2013 tarihli ihale sonucu, 44.100.000,00 TL bedelle, ilgili banka tarafından satın alınmıştır

Grup tarafından yasal itiraz süresi içinde, İzmir Karşıyaka 2. İcra Hukuk Mahkemesi nezdinde 2013/454 Esas No ile "İhalenin Feshi Talepli" dava açılmıştır. Dava 2014 döneminde Grup lehine sonuçlanmıştır.

"İhalenin Feshi davası"nın, Yargıtay'ın bozma kararı sonucu yapılan duruşmasında; aynı mahkemenin bozma nedeniyle dosyanın aldığı yeni Esas numarası olan 2016/351 Esas Nolu dosyayla, ihalenin feshi talebinin reddine karar verilmiştir. Karara karşı 05.08.2016 tarihinde temyiz başvurusu yapılmış olup, Halen konuya ilişkin hukuki süreç devam etmekte ayrıca borcun tasfiyesine yönelik diğer opsiyonlar üzerinde de çalışmalar devam etmektedir.

30 Eylül 2016 tarihi itibariyle mali tablolarda takip edilen Vakıfbank'a olan borç 45.058.400.-TL'dir. (31.12.2015 tarihi itibariyle borç tutarı 45.058.400.-TL)'dir.

Bakiye üzerinde bir mutabakat sağlanmış olmadığından dolayı, Grup tarafından bu tutar için faiz ve kur farkı hesaplaması yapılmamaktadır.

30 Haziran 2017 Tarihi İtibariyle Sona Eren Hesap Dönemine Ait
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI (devamı)
 (Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

25.KARŞILIKLAR,KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR

Teminat/Rehin/İpotek (TRİ)

30 Haziran 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibariyle Grubun teminat/rehin/ipotek (TRİ) pozisyonuna ilişkin tabloları aşağıdaki gibidir:

Grup Tarafından Verilen TRİ'ler	30 Haziran 2017			
	TL	USD	EUR	TL Karşılığı toplam
A. Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	35.843.461	50.025.000	7.731.907	248.083.038
Teminat	1.821.554	25.000	54.907	2.129.025
Rehin	--	--	--	--
İpotek	34.001.056	50.000.000	7.677.000	240.087.087
B. Tam Konsolidasyon Kapsamına Dahil Edilen Ortaklıklar Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	--	--	--	--
Teminat	--	--	--	--
Rehin	--	--	--	--
İpotek	--	--	--	--
C. Olağan Ticari Faaliyetlerinin Yürütülmesi Amacıyla Diğer 3. Kişilerin Borcunu Temin Amacıyla Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	--	--	--	--
Teminat	--	--	--	--
Rehin	--	--	--	--
İpotek	--	--	--	--
D. Diğer Verilen TRİ'lerin Toplam Tutarı	--	--	--	--
i. Ana Ortak Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	--	--	--	--
Teminat	--	--	--	--
Rehin	--	--	--	--
İpotek	--	--	--	--
ii. B ve C maddeleri Kapsamına Girmeyen Diğer Grup Şirketleri Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	--	--	--	--
Teminat	--	--	--	--
Rehin	--	--	--	--
İpotek	--	--	--	--
iii. C Maddesi Kapsamına Girmeyen 3. kişiler Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	--	--	--	--
Teminat	--	--	--	--
Rehin	--	--	--	--
İpotek	--	--	--	--
Toplam TRİ	35.822.610	50.025.000	7.731.907	242.216.112

30 Haziran 2017 Tarihi İtibariyle Sona Eren Hesap Dönemine Ait
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI (devamı)
 (Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

Grup Tarafından Verilen TRİ'ler	31 Aralık 2016			
	TL	USD	EUR	TL Karşılığı
A. Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	41.722.049	50.025.000	7.731.907	246.454.630
Teminat	1.520.993	25.000	54.907	1.812.672
Rehin	--	--	--	--
İpotek	40.201.056	50.000.000	7.677.000	244.641.958
B. Tam Konsolidasyon Kapsamına Dahil Edilen Ortaklıklar Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	--	--	--	--
Teminat	--	--	--	--
Rehin	--	--	--	--
İpotek	--	--	--	--
C. Olağan Ticari Faaliyetlerinin Yürütülmesi Amacıyla Diğer 3. Kişilerin Borcunu Temin Amacıyla Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	--	--	--	--
Teminat	--	--	--	--
Rehin	--	--	--	--
İpotek	--	--	--	--
D. Diğer Verilen TRİ'lerin Toplam Tutarı	--	--	--	--
i. Ana Ortak Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	--	--	--	--
Teminat	--	--	--	--
Rehin	--	--	--	--
İpotek	--	--	--	--
ii. B ve C maddeleri Kapsamına Girmeyen Diğer Grup Şirketleri Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	--	--	--	--
Teminat	--	--	--	--
Rehin	--	--	--	--
İpotek	--	--	--	--
iii. C Maddesi Kapsamına Girmeyen 3. kişiler Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	--	--	--	--
Teminat	--	--	--	--
Rehin	--	--	--	--
İpotek	--	--	--	--
Toplam TRİ	41.722.049	50.025.000	7.731.907	246.454.630

Verilen TRİ'lerin detayı aşağıdaki gibidir:

		30 Haziran 2017	31 Aralık 2016
Maliki	İpotek Maliki (TL)		
Egeplast A.Ş.	Vakıfbank	33.000.000	33.000.000
Egeplast A.Ş.	İş Bankası	--	6.200.000
Egeplast A.Ş.	Hasan Tahsin V.D.	1.001.056	1.001.056
	Teminat (TL)		
	Teminat senetleri	1.821.454	1.520.893
	Teminat çekleri	100	100
	Toplam TRİ (TL)	35.822.610	41.722.049
Maliki	İpotek Maliki (USD)		
Egeplast A.Ş.	İş Bankası- Vakıfbank (*)	50.000.000	50.000.000
	Teminat (USD)		
	Teminat mektupları	--	--
	Teminat senetleri	25.000	25.000
	Teminat çekleri	--	--
	Toplam TRİ (USD)	50.025.000	50.025.000

Egeplast Ege Plastik Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi

30 Haziran 2017 Tarihi İtibariyle Sona Eren Hesap Dönemine Ait KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI (devamı)

(Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

Maliki	İpotek Maliki (EUR)		
Egeplast A.Ş.	Eximbank	1.294.000	1.294.000
Egeplast A.Ş.	Vakıf Bank	3.848.250	3.848.250
Egeplast A.Ş.	İş Bankası	2.039.250	2.039.250
Egeplast A.Ş.	Halk Bankası	--	--
Egeplast A.Ş.	Türkiye Mevduatı Sig. Fonu	495.500	495.500
	Teminat (EUR)		
	Teminat senetleri	54.907	54.907
	Toplam TRİ (EUR)	7.731.907	7.731.907

(*)FYYS anlaşmasına muhatap olan taraflar (EgePlast A.Ş., Ege Yıldız Plastik Pazarlama A.Ş., Alsancak Turizm İşletmeleri A.Ş., Kemal Zorlu, Nafiz Zorlu, Ege Sökteks Tekst. A.Ş., Ege Sigorta Acenteliği A.Ş., Mazhar Zorlu Holding A.Ş.) tamamı tarafından verilen ipotek tutarıdır.

Grubun vermiş olduğu diğer TRİ'lerin Grubun özkaynaklarına oranı 30 Haziran 2017 tarihi itibariyle % 0'dır (31 Aralık 2016 tarihi itibariyle %0).

26.TAAHHÜTLER

Yoktur.

27.ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR

	30 Haziran 2017	31 Aralık 2016
Kıdem Tazminatı Karşılığı	6.223.783	5.836.730
	6.223.783	5.836.730

Mevcut iş kanunu gereğince, Şirket ve Türkiye’de kurulmuş olan bağlı ortaklıkları, istifa veya kötü davranış dışındaki nedenlerle işine son verilen personele belirli miktarda kıdem tazminatı ödemekle yükümlüdürler. Bu ödemeler, 30 günlük ücret üzerinden çalışılan yıl başına, çalışanın ayrıldığı tarihte geçerli olan ücretle hesaplanır (30 Haziran 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihlerinde kullanılan kıdem tazminatı tavanı sırasıyla 4.426,16.-TL ve 4.426,16TL’dir).

Grup, 30 Haziran 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibariyle konsolide mali tablolarında, TMS 19 kapsamında kıdem tazminatını Aktüeryal Metodu kullanarak ve tahmin edilen enflasyon oranlarına ve personelin işten ayrılması veya işine son verilmesi ile ilgili Şirket’in kendi deneyimlerinden doğan bilgilere dayanarak ve hak kazanılan menfaatlerin bilanço tarihinde geçerli olan devlet tahvili oranlarını kullanarak indirgenmiş net değerinden hesaplamıştır.

Toplam yükümlülüğün hesaplanmasında aşağıda yer alan aktüer öngörüler kullanılmıştır:

	30 Haziran 2017	31 Aralık 2016
İskonto oranı	4,93%	4,93%
Emeklilik olasılığının tahmini için devir hızı oranı	97%	97%

28.NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER

30 Haziran 2017 ve 30 Haziran 2016 tarihleri itibariyle giderler fonksiyon esasına göre gösterilmiştir (Not 33).

**30 Haziran 2017 Tarihi İtibariyle Sona Eren Hesap Dönemine Ait
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI (devamı)**
(Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))**29.DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER**

30 Haziran 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibariyle diğer varlık ve yükümlülükler detayı aşağıdaki gibidir:

Diğer Dönen Varlıklar	30 Haziran 2017	31 Aralık 2016
Devreden KDV	73.399	758.619
İndirilecek KDV	--	--
Diğer KDV	--	--
Diğer Çeşitli Dönen Varlıklar	--	--
Toplam	73.399	758.619

Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	30 Haziran 2017	31 Aralık 2016
Ödenecek Diğer Yükümlülükler	9.625	--
Toplam	9.625	--

Diğer Uzun Vadeli Yükümlülükler	30 Haziran 2017	31 Aralık 2016
Muhtemel Riskler için Ayrılan Serbest Karşılıklar	839.684	839.684
	839.684	839.684

30.SERMAYE,YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ**Ödenmiş Sermaye**

30 Haziran 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibariyle, Ana Ortaklık'ın sermayesi 20.000.000.-TL olup, ihraç edilmiş ve her biri 1 Kr. nominal değerinde 2.000.000.000 adet hisseden meydana gelmiştir. Ana Ortaklık'ın ortaklık yapısının detayı 1 nolu dipnotta belirtilmiştir.

30 Haziran 2017 tarihi itibariyle sermayenin A ve B grubu hisselerine göre dağılımı aşağıdaki gibidir:

Ortağın İsmi	A Grubu (TL)	B Grubu (TL)	Toplam (TL)	Oran %
Mazhar Zorlu Holding A.Ş.	10.804	9.514.266	9.525.070	47,63
Ege Yıldız A.Ş.	--	1.999.044	1.999.044	10,00
Kemal Zorlu	599	2.187.389	2.187.988	10,94
Nafiz Zorlu	597	1.244.167	1.244.764	6,22
Halka Açık	--	5.039.421	5.039.421	25,20
Diğer	--	3.713	3.713	0,01
Toplam	12.000	19.988.000	20.000.000	100,00

**30 Haziran 2017 Tarihi İtibariyle Sona Eren Hesap Dönemine Ait
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI (devamı)**

(Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

Yönetim Kurulu

Şirket'in işleri ve yönetimi, Türk Ticaret Kanunu'nun ilgili hükümlerine göre Genel Kurul tarafından seçilecek en az 5 (Beş) en çok 9 (Dokuz) üyeden oluşacak bir Yönetim Kurulu tarafından yürütülür.

Yönetim Kurulu üyelerinin görev süresi, azami üç yıl olup, süresi biten Yönetim Kurulu Üyelerinin tekrar aday gösterilerek seçilmeleri mümkündür.

Yönetim Kurulu Üye tam sayısının çoğunluğu, A Grubu pay sahiplerinin çoğunluğunun göstereceği adaylar arasından Genel Kurulca seçilir.

Sermaye Düzeltme Farkları

31 Aralık 2004 tarihine kadar yapılan enflasyon düzeltmesi sonucunda sermayeye bilançoda kayıtlı değeri ile yer verilmiştir. Bu hesap kalemine ilişkin düzeltme farkları mali tablolarda sermaye düzeltme farkları hesabında gösterilmiş olup 30 Haziran 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihi itibarıyla 16.135.282.-TL'dir.

Karşılıklı İştirak Sermaye Düzeltmesi (-)

Konsolide bilançonun ödenmiş sermayesi ana ortaklık Ege Plast'ın ödenmiş sermayesinden daha düşüktür. Bu durum bağlı ortaklık Ege Yıldız A.Ş'nin ana ortaklıkta pay sahibi olmasından kaynaklanmaktadır. Bununla ilgili karşılıklı iştirak sermaye düzeltme tutarı 30 Haziran 2017 tarihi itibarıyla (3.474.696) TL olup mali tablolara ayrıca yansıtılmıştır. 31 Aralık 2016: (3.474.696)

Yabancı Para Çevrim Farkları

Yabancı bağlı ortaklıkların bilanço kalemlerinin çevrilmesinde bilanço tarihinde geçerli olan kurlar esas alınmaktadır. Yabancı bağlı ortaklığın gelir tablosu ise aylık ortalama kurlar esas alınarak çevrilmektedir. Dönem sonu ve ortalama kur kullanımı sonucu ortaya çıkan kur farkları öz sermaye içerisindeki "Yabancı Para Çevrim Farkları" kalemi altında takip edilmektedir.

30 Haziran 2017 tarihi itibarıyla (715.978).-TL'lik (31 Aralık 2016: (588.507) -TL) "Yabancı Para Çevrim Farkları" Romanya'da kurulu Romegeplast S.A.'nın mali tablolarının TL'ye çevrilmesinden kaynaklanmaktadır.

Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler

Kardan ayrılmış kısıtlanmış yedekler, önceki dönemlerin karından, kanun veya sözleşme kaynaklı zorunluluklar nedeniyle veya kar dağıtımı dışındaki belli amaçlar (örneğin gayrimenkul satış kazançlarından vergi avantajı elde edebilmek) için ayrılmış yedeklerdir.

Türk Ticaret Kanunu'na göre yasal yedek akçeler, birinci ve ikinci tertip yasal yedek akçelerden oluşmaktadır. Birinci tertip yasal yedek akçeler, Şirket sermayesinin %20'sine ulaşıncaya kadar yasal dönem karının %5'i oranında ayrılmaktadır. İkinci tertip yasal yedek akçeler, Şirket sermayesinin %5'ini aşan tüm kar payı dağıtımlarının %10'u oranında ayrılmaktadır. Birinci ve ikinci tertip yasal yedek akçeler, toplam sermayenin %50'sini aşmadığı sürece dağıtılamazlar, ancak ihtiyari yedek akçelerin tükenmesi halinde zararların karşılanmasında kullanılabilirler.

**30 Haziran 2017 Tarihi İtibariyle Sona Eren Hesap Dönemine Ait
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI (devamı)**

(Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

5520 sayılı Kurumlar Vergisi Kanunun istisnaları düzenleyen 5. Maddesi hükümleri ve aynı Kanunla ilgili, yayımlanan 1 seri nolu tebliğin “5.6.2.3.2. Satış kazancının fon hesabında tutulması” başlıklı bölümündeki hükümlere istinaden dönem karına alınan satış kazancı izleyen yılda fon hesabında takip edilir. Fon hesabında takip edilen tutarın 5 yıl süre ile işletmeden çekilmemesi gerekmektedir.

Yukarıda bahsedilen kardan ayrılan kısıtlanmış yedeklerin detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2017	31 Aralık 2016
Yasal Yedekler	1.759.343	1.759.343
Özel Yedekler (Gayrimenkul Satış Kazancı)	5.100.346	5.100.346
Özel Yedekler (Tübitak Ar&Ge Desteği)	61.741	61.741
	6.921.430	6.921.430

Geçmiş Yıllar Kar/Zararları

Net dönem kar/zararı dışındaki diğer geçmiş yıllar zararları ve özleri itibariyle birikmiş kar niteliğinde olan olağanüstü yedekler geçmiş yıl kar/zararları hesabında gösterilmiştir. 30 Haziran 2017 tarihi itibariyle geçmiş yıl kar/zararları hesabında gösterilen olağanüstü yedekler bakiyesi 2.028.215.- TL’dir.(31 Aralık 2016: 2.028.215.-TL).

Ana Ortaklık Dışı Paylar / Ana Ortaklık Dışı Kar/(Zarar)

Mali tablolarda ayrıca sınıflandırılmıştır.

31.HASILAT

Satış Gelirleri	1 Ocak – 30 Haziran 2017	1 Ocak – 30 Haziran 2016
Yurtiçi Satışlar	113.214.787	86.250.808
Yurtdışı Satışlar	13.533.477	8.058.482
Diğer Gelirler	715.888	250.235
Satıştan İadeler (-)	(441.962)	(298.950)
Satış İskontoları (-)	(27.344.555)	(10.526.201)
Diğer İndirimler (-)	(495.946)	(177.638)
	99.181.688	83.556.736
Satışların Maliyeti (-)	1 Ocak – 30 Haziran 2017	1 Ocak – 30 Haziran 2016
Satılan Mamüller ve Ticari Mallar Maliyeti (-)	(70.646.353)	(59.822.913)
Satılan Hizmet Maliyeti (-)	(107.924)	(108.303)
	69.685.590	(59.931.216)
Brüt KAR/ZARAR	29.496.099	23.625.520

**30 Haziran 2017 Tarihi İtibariyle Sona Eren Hesap Dönemine Ait
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI (devamı)**

(Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

32.İNŞAAT SÖZLEŞMELERİ

Yoktur.

**33.GENEL YÖNETİM GİDERLERİ, PAZARLAMA GİDERLERİ,ARAŞTIRMA VE GELİŞTİRME
GİDERLERİ**

	1 Ocak – 30 Haziran 2017	1 Ocak – 30 Haziran 2016
Pazarlama Giderleri	(7.720.167)	(7.099.092)
Genel Yönetim Giderleri	(3.438.086)	(3.232.475)
	(11.158.253)	(10.331.567)

30 Haziran 2017 ve 30 Haziran 2016 tarihi itibariyle Araştırma ve Geliştirme giderleri bulunmamaktadır.

34.ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER

Grup'un 30 Haziran 2017 ve 30 Haziran 2016 tarihi itibariyle esas faaliyetlerinden gelirler ve giderler aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak – 30 Haziran 2017	1 Ocak – 30 Haziran 2016
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler:		
Faiz Gelirleri	461.538	1.246.518
Kambiyo Karları	1.972.005	225.326
Önceki Dönem Gelirleri ve Karları	1.115	8.295
Reeskont Faiz Gelirleri	371.561	151.312
Diğer Olağan Gelir ve Karlar	416.388	353.483
Diğer Olağanüstü Gelir ve Karlar	195.124	2.702
Toplam	3.417.731	1.987.636
	1 Ocak – 30 Haziran 2017	1 Ocak – 30 Haziran 2016
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler:		
Karşılık Giderleri	(504.158)	(71.608)
Kambiyo Zararları	(1.169.444)	(147.561)
Reeskont Faiz Giderleri	(228.803)	(189.309)
Diğer Gider ve Zararlar	(142.821)	(132.614)
Önceki Dönem Gider ve Zararları	(5.372)	(5.064)
Çalışmayan Kısım Gider ve Zararları	(99.155)	(191.820)
Diğer Olağandışı Gider ve Zararlar	46.199	(10.314)
Toplam	(2.195.952)	(748.290)

30 Haziran 2017 Tarihi İtibariyle Sona Eren Hesap Dönemine Ait
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI (devamı)
 (Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

35.YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER VE GİDERLER

Grup'un 30 Haziran 2017 ve 30 Haziran 2016 tarihi itibarıyla yatırım faaliyetlerinden gelir ve giderleri bulunmamaktadır.

36.ÇEŞİT ESASINA GÖRE SINIFLANDIRILMIŞ GİDERLER

	1 Ocak – 30 Haziran 2017	1 Ocak – 30 Haziran 2016
Çeşit Esasına Göre Giderler (-)		
Amortisman ve İtfa Giderleri(-)	(638.881)	(599.611)
Satılan Mamul Maliyeti(-)	(70.646.353)	(59.931.216)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri(-)	--	--
Pazarlama Giderleri(-)	(7.720.167)	(7.099.092)
Genel Yönetim Giderleri(-)	(3.438.086)	(3.232.475)
Toplam	(82.443.487)	(70.862.394)

37.FİNANSMAN GİDERLERİ

	1 Ocak – 30 Haziran 2017	1 Ocak – 30 Haziran 2016
Finansman Giderleri (-)		
Kısa Vadeli Borçlanma Giderleri (-)	(7.333.609)	(3.692.515)
Uzun Vadeli Borçlanma Giderleri (-)	--	--
Toplam	(7.333.609)	(3.692.515)

38.DİĞER KAPSAMLI GELİR UNSURLARININ ANALİZİ

	1 Ocak – 30 Haziran 2017	1 Ocak – 30 Haziran 2016
Konsolide Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu (-)		
DÖNEM KARI/ZARARI (-)	12.489.364	9.578.912
DİĞER KAPSAMLI GELİR		
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar	(346.393)	(525.716)
--Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/Kayıpları	(405.693)	(609.180)
--Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire ilişkin Vergiler	59.299	83.464
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacaklar	(124.032)	(14.092)
Yabancı Para Çevrim Farkları	(124.032)	(14.092)
DİĞER KAPSAMLI GELİR	(470.425)	(539.808)
TOPLAM KAPSAMLI GELİR	12.018.939	9.039.104

**30 Haziran 2017 Tarihi İtibariyle Sona Eren Hesap Dönemine Ait
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI (devamı)**
(Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

39.SATIŞ AMAÇLI SINIFLANDIRILAN DURAN VARLIKLAR VE DURDURULAN FAALİYETLER

Şirket'in 30 Haziran 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibariyle satış amaçlı sınıflandırılan duran varlığı ve durdurulan faaliyeti bulunmamaktadır.

40.GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER DAHİL)

Grup faaliyetlerini sürdürdüğü ülkelerin vergi prosedür ve kanunları dahilinde vergilendirilmeye tabidir.

21 Haziran 2006 tarih ve 26205 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanarak yürürlüğe giren 5520 Sayılı Kurumlar Vergisi Kanunu'nun 32'inci maddesi ile Kurumlar Vergisi oranı %30'dan %20'ye indirilmiştir. Türkiye'de, 1 Ocak 2006 tarihinden geçerli olmak üzere kurumlar vergisi oranı %20 olarak ilan edilmiştir. Kurumlar vergisi, ilgili olduğu hesap döneminin sonunu takip eden dördüncü ayın yirmi beşinci günü akşamına kadar beyan edilmekte ve ilgili ayın sonuna kadar tek taksitte ödenmektedir. Vergi mevzuatı uyarınca üçer aylık dönemler itibariyle oluşan kazançlar üzerinden %20 oranında geçici vergi hesaplanarak ödenmekte ve bu şekilde ödenen tutarlar yıllık kazanç üzerinden hesaplanan vergiden mahsup edilmektedir.

Şirketin Romanya'da yerleşik bağlı ortaklığı bulunmaktadır. 30 Haziran 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibariyle Romanya'da yürürlükteki vergi mevzuatları dikkat alınarak vergi hesaplamasında kullanılan vergi oranı % 16'dır.

Vergi incelemesine yetkili makamlar beş yıl zarfında muhasebe kayıtlarını inceleyebilir ve hatalı işlem tespit edilirse, yapılacak vergi tarhiyatı nedeniyle ödenecek vergi miktarları değişebilir.

V.U.K Mükerrer 298. maddesine göre "Kazançlarını bilanço esasına göre tespit eden gelir ve kurumlar vergisi mükellefleri fiyat endeksindeki artışın, içinde bulunulan dönem dahil son üç hesap döneminde %100'den ve içinde bulunulan hesap döneminde % 10'dan fazla olması halinde malî tablolarını enflasyon düzeltmesine tâbi tutarlar. Enflasyon düzeltmesi uygulaması, her iki şartın birlikte gerçekleşmemesi halinde sona erer." denilmektedir. Söz konusu şartlar 30 Haziran 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihlerinde gerçekleşmediğinden cari ve geçmiş dönemde enflasyon düzeltmesi uygulanmamıştır.

Türkiye'de vergi makamları, ana şirket ve bağlı ortaklıklarının konsolide vergi beyan etmelerine izin vermemektedir. Bu nedenle, konsolide mali tablolardaki vergi karşılığı bulunması halinde konsolide edilen her bir şirket için ayrı ayrı hesaplanmalıdır.

30 Haziran 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihlerinde sona eren hesap dönemlerinde dönem karı vergi ve diğer yasal yükümlülük karşılıkları yoktur.

30 Haziran 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihlerinde sona eren hesap dönemlerinde vergi giderinin detayı aşağıdaki gibidir:

Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gelir/Gideri	01.01.2017 30.06.2017	01.01.2016- 30.06.2016
Dönem Vergi Gideri	(2.921.813)	(1.240.715)
Ertelenmiş Vergi Gelir/Gideri (net)	(59.785)	(21.157)
	(2.981.598)	(1.261.872)

**30 Haziran 2017 Tarihi İtibariyle Sona Eren Hesap Dönemine Ait
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI (devamı)**

(Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

30 Haziran 2017 ve 30 Haziran 2016 tarihleri itibariyle vergi gideri tutarı ile muhasebe karının vergi oranı (%20) ile çarpılması sonucunda bulunan tutarın rakamsal mutabakatı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2017	30 Haziran 2016
Vergi ve ana ortaklık dışı kar öncesi dönem karı	15.470.963	10.840.784
Vergi oranı	20%	20%
Vergi karşılığı	3.094.193	2.168.157
Yıl içinde vergi varlığı hesaplanmasına tabi tutulmamış bağlı ortaklıkların etkisi	4.874	(910.303)
Geçici olmayan farklar		77.636
Kanunen kabul edilmeyen gider etkisi	(119.855)	106.711
Vergiye tabi olmayan gider etkisi	97.773	(180.329)
Konsolidasyon düzeltmesi	(50.944)	--
Önceki yıllar karından mahsup edilen karlar etkisi	(44.441)	--
Diğer	--	--
Konsolide gelir tablosunda vergi gideri (geliri)	2.981.599	1.261.872

Ertelenen vergi yükümlülüğü veya varlığı, varlıkların ve yükümlülüklerin mali tablolarda gösterilen değerleri ile yasal vergi matrahı hesabında dikkate alınan tutarları arasındaki “zamanlama farklılıkları”nın bilanço yöntemine göre, vergi etkilerinin yasallaşmış vergi oranları suretiyle hesaplanmasıyla belirlenmektedir. Ertelenen vergi yükümlülüğü veya varlığı, söz konusu zamanlama farklılıklarının ortadan kalkacağı ilerideki dönemlerde ödenecek vergi tutarlarında yapacakları tahmin edilen artış ve azalış oranlarında mali tablolara yansıtılmaktadır.

Ertelenen Vergi Varlığı/Yükümlülüğü	30 Haziran 2017	31 Aralık 2016
Ertelenen Vergi Varlığı	739.104	739.591
	739.104	739.591

Ertelenmiş vergi varlık ve yükümlülüklerinin hesaplamasında kullanılan vergi oranı %20’dir (31 Aralık 2016 tarihi itibariyle %20’dir).

Şirket’in 30 Haziran 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibariyle ertelenen vergi varlıklarının ve yükümlülüklerinin detayı aşağıdaki gibidir:

	Geçici Farklar		Ertelenmiş Vergi Varlığı/Yükümlülüğü	
	30.06.2017	31.12.2016	30.06.2017	31.12.2016
Amortismanına tabi duran varlıklara ilişkin farklar	(1.189.693)	(1.026.985)	(237.939)	(205.397)
Kıdem tazminatı yükümlülüğü	4.013.710	3.642.328	802.742	728.465
Gider tahakkukları	--	--	--	--
Finansal varlıklara ilişkin farklar	(256.505)	(256.505)	(51.301)	(51.301)
Stoklara ilişkin farklar	150.769	133.388	30.154	26.677
Dövizli hesaplar evalüasyon farkları		--		--
Finansal Borçlara ilişkin Farklar		--		--
Diğer	977.243	1.205.731	195.449	241.146
Geçici Farklar	3.695.524	3.697.957	739.105	739.591
Kullanılmayan Mali Zararlar				
TOPLAM	3.695.524	3.697.957	739.105	739.591

**30 Haziran 2017 Tarihi İtibariyle Sona Eren Hesap Dönemine Ait
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI (devamı)**
(Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

41.PAY BAŞINA KAZANÇ

	1 Ocak- 30 Haziran 2017	1 Ocak – 30 Haziran 2016
Adi Hisselerin Ağırlıklı Ortalama Adeti	2.000.000.000	2.000.000.000
Net Dönem Karı	12.209.972	4.257.979
Hisse Başına Kazanç	0,00610	0,00213

Rapor tarihi itibariyle Şirketin sermayesi 20.000.000.-TL olup, ihraç edilmiş ve her biri 1 Kr. nominal değerde 2.000.000.000 adet hisseden meydana gelmiştir. Hisse başına kazanç/kayıp ana ortaklık paylarına isabet eden net kar/zararın ilgili dönemler için adi hisselerin ağırlıklı ortalama adedine bölünmesiyle hesaplanmıştır.

42.PAY BAZLI ÖDEMELER

Yoktur.

43.SİGORTA SÖZLEŞMELERİ

Yoktur.

44.KUR DEĞİŞİMİNİN ETKİLERİ

Yoktur.

45.YÜKSEK ENFLASYONLU EKONOMİDE RAPORLAMA

Yoktur.

46.TÜREV ARAÇLAR

Yoktur.

47.FİNANSAL ARAÇLAR

Finansal Varlıklar

	30 Haziran 2017	31 Aralık 2016
Hazır Değerler	245.277	435.501
Ticari Alacaklar	13.273.251	16.316.377
Diğer Alacaklar	35.633.060	32.285.267
	49.151.588	49.037.145

**30 Haziran 2017 Tarihi İtibariyle Sona Eren Hesap Dönemine Ait
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI (devamı)**

(Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

Finansal Yükümlülükler

	30 Haziran 2017	31 Aralık 2016
Finansal Borçlar	45.048.400	45.058.400
Ticari Borçlar	10.324.188	13.028.729
Diğer Borçlar	37.054.813	37.426.904
	92.427.401	95.514.033

48. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

Şirketin raporlama tarihi itibariyle finansal araçlardan kaynaklanan riskler mevcuttur. Yönetim Kurulu ilgili risklerden kaynaklanabilecek olumsuzlukları özenli bir şekilde bertaraf ederek yönetmeye çalışmaktadır. Bu kapsamda maruz kalınabilecek riskler aşağıdaki gibidir.

Kredi Riski

Finansal aracın taraflarından birinin sözleşmeye bağlı yükümlülüğünü yerine getirmemesi nedeniyle Şirket'e finansal bir kayıp oluşturmaya riski, kredi riski olarak tanımlanır.

Gayri ticari alacaklarımızın tamamına yakını ilişkili şirketlerdendir. İlişkili olmayan şirketlerden olan alacakların mümkün olan en yüksek oranda teminat altına alınması prensibi ile hareket edilmektedir. Bu kapsamda kullanılan yöntemler şunlardır:

Banka teminat mektupları,

Gayrimenkul ipotegi,

Çek-senet

Muhtelif teminat yöntemleriyle güvence altına alınmayan müşteriler için risk kontrolü müşterinin finansal pozisyonu, geçmiş tecrübeleri, şirkete bağlılığı ve diğer olumlu veya olumsuzluklarını dikkate alarak müşterinin kredi kalitesi değerlendirilerek kredi limitlerinin kullanımı sürekli olarak izlenmektedir. Müşterilerden beklenen tahsilatları düzenli olarak takip etmek yoluyla kontrol altında tutulmaktadır.

30 Haziran 2017	Ticari Alacaklar		Diğer Alacaklar		Bankalardaki Mevduat
	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	
Raporlama tarihi itibariyle maruz kalan azami kredi riski	--	7.935.798	33.749.495	1.461.257	145.634
Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı (*)	--	**7.547.173	12.869.630		
A.Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	--	6.519.548	443.793	694.750	145.634
B.Koşulları yeniden görüşülmüş bulunan Teminat vs ile güvence altına alınmış kısmı	--				
C.Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	--	1.416.250	33.305.702	766.507	
Teminat vs ile güvence altına alınmış kısmı	--				
D.Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	--				
Vadesi geçmiş (Brüt defter değeri)	--	4.684.180	8.131.521	753.809	
Değer düşüklüğü (-)	--	(4.684.180)	(8.131.521)	(753.809)	
Net değer teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	--	--	--	--	--
E.Finansal durum tablosu dışı kredi riski içeren unsurlar	--	--	--	--	--

Egeplast Ege Plastik Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi**30 Haziran 2017 Tarihi İtibariyle Sona Eren Hesap Dönemine Ait
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI (devamı)**

(Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

31 Aralık 2016	Ticari Alacaklar		Diğer Alacaklar		Bankalardaki Mevduat
	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski	224.390	16.091.987	30.573.231	1.712.036	122.073
Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı (*)	--	**6.995.175	12.869.630		
A.Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	--	14.038.645	--	--	122.073
B.Koşulları yeniden görüşülmüş bulunan Teminat vs ile güvence altına alınmış kısmı	--				
C.Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	224.390	2.053.342	30.573.231	1.712.036	
Teminat vs ile güvence altına alınmış kısmı	--				
D.Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	--				
Vadesi geçmiş (Brüt defter değeri)	--	4.261.706	7.957.861	819.390	
Değer düşüklüğü (-)	--	(4.261.706)	(7.957.861)	(819.390)	
Net değerinin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	--	--	--	--	--
E. Finansal durum tablosu dışı kredi riski içeren unsurlar	--	--	--	--	--

(*)Teminatlar, müşterilerden alınan teminat senetleri, teminat çekleri ve ipoteklerden oluşmaktadır. Şirket, alınan teminat mektupları ve teminat senetlerini satma veya yeniden teminat/rehin olarak verme hakkına sahip değildir.

(**)30 Haziran 2017 tarihi itibarıyla azami riskin 7.547.173 TL'lik kısmı teminat ile güvence altına alınmıştır.

Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların yaşlarına ilişkin tablo

30 Haziran 2017	Alacaklar		Bankalardaki Mevduat	Türev Araçları	Diğer
	Ticari Alacaklar	Diğer Alacaklar			
Vadesi üzerinden 1-30 gün geçmiş	811.463	1.947.580	--	--	--
Vadesi üzerinden 1-3 ay geçmiş	420.367	1.136.361	--	--	--
Vadesi üzerinden 3-12 ay geçmiş	95.548	4.518.579	--	--	--
Vadesi 1-5 yıl arası olan	19.743	26.469.689	--	--	--
Vadesi üzerinden 5 yıl geçen	69.129		--	--	--
Teminat v.s ile güvence altına alınmış kısım			--	--	--
TOPLAM	1.416.250	34.072.209			

Egeplast Ege Plastik Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi**30 Haziran 2017 Tarihi İtibariyle Sona Eren Hesap Dönemine Ait
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI (devamı)**

(Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

31 Aralık 2016	Alacaklar		Bankalardaki mevduat	Türev Araçları	Diğer
	Ticari Alacaklar	Diğer Alacaklar			
Vadesi üzerinden 1-30 gün geçmiş	1.696.149	1.536.529	--	--	--
Vadesi üzerinden 1-3 ay geçmiş	363.142	1.169.940	--	--	--
Vadesi üzerinden 3-12 ay geçmiş	87.800	3.379.198	--	--	--
Vadesi 1-5 yıl arası olan	129.768	26.199.600	--	--	--
Vadesi üzerinden 5 yıl geçen	870		--	--	--
Teminat v.s ile güvence altına alınmış kısım			--	--	--
TOPLAM	2.277.730	32.285.267			

Likidite Riski

Likidite riski, Bir işletmenin finansal borçlardan kaynaklanan yükümlülükleri yerine getirmekte zorlanma ihtimalidir.

Finansal ve ticari yükümlülüklerin yerine getirilmesinde karşılaşılan riskler, nakit akış planlarının çeşitli dataların incelenmesi ve takibi suretiyle azami özen gösterilerek hazırlanması prensibi ile bertaraf edilmektedir.

Türev olmayan finansal yükümlülükler

30 Haziran 2017	Defter Değeri	Beklenen Nakit Çıktılar Toplamı	3 Aydan Kısa	3-12 Ay Arası	1-5 Yıl Arası
Banka Kredileri	45.058.400	45.058.400	45.058.400		
Borçlanma Senedi ihracı					
Finansal Kiralama Yükümlülükleri					
Ticari Borçlar	10.356.385	10.356.385	10.187.516	168.869	
Diğer Borçlar	36.353.536	36.353.536	5.085.117	667.386	30.601.033

31 Aralık 2016	Defter Değeri	Beklenen Nakit Çıktılar Toplamı	3 Aydan Kısa	3-12 Ay Arası	1-5 Yıl Arası
Banka Kredileri	45.058.400	45.058.400	45.058.400		
Borçlanma Senedi ihracı					
Finansal Kiralama Yükümlülükleri					
Ticari Borçlar	13.028.729	13.028.729	12.110.249	918.479	
Diğer Borçlar	37.426.904	37.426.904	3.480.282	1.342.675	32.603.947

Piyasa Riski

Piyasa Riski, Piyasa fiyatlarında meydana gelen değişimler nedeniyle bir finansal aracın gerçeğe uygun değerinde veya gelecekteki nakit akışlarında faiz oranlarında, yabancı para kurlarında, enflasyon oranlarında ve piyasadaki fiyatlarda oluşan dalgalanmalardan olumsuz etkilenmesi riskidir.

**30 Haziran 2017 Tarihi İtibariyle Sona Eren Hesap Dönemine Ait
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI (devamı)**
(Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))**Kur Riski**

Döviz cinsinden varlıklar ve yükümlülükler kur riskini doğurur. Şirketimiz kullanmış olduğu döviz kredisi nedeni ile döviz kuru riskine maruz kalmaktadır. Döviz pozisyonu itibariyle kullandığı kredilerden kaynaklanan USD kurunda meydana gelebilecek risklere maruz kalmaktadır. Başlıca kur riskine maruz kalacak döviz USD'dir.

Döviz Pozisyonu Tablosu

30 Haziran 2017	TL Karşılığı (Fonksiyonel Para Birimi)	USD	EUR	Diğer
1.Ticari Alacaklar	3.639.249	886.709	132.269	
2.A) Parasal Finansal Varlıklar (Kasa,Banka Dahil)	57.333	14.282	1.810	
2.B) Parasal Olmayan Finansal Varlıklar				
3.Diğer	99.289	22.791	4.836	
4.Dönen Varlıklar (1+2+3)	3.795.872	923.781	138.915	
5.Ticari Alacaklar				
6.A)Parasal Finansal Varlıklar				
6.B)Parasal Olmayan Finansal Varlıklar				
7.Diğer	1.834.293	441.903	71.071	
8.Duran Varlıklar(5+6+7)	1.834.293	441.903	71.071	
9.Toplam Varlıklar(4+8)	5.630.165	1.365.684	209.986	
10.Ticari Borçlar	2.970.617	273.348	501.274	
11.Finansal Yükümlülükler				
12.A)Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	2.898.331	824.913		
12.B)Parasal Olmayan Diğer Yük.				
13.Kısa Vadeli Yükümlülükler (10+11+12)	5.868.948	1.098.261	501.274	
14.Ticari Borçlar				
15.Finansal Yükümlülükler				
16.A)Parasal Olan Diğer Yükümlülükler				
16.B)Parasal Olamayan Diğer Yükümlülükler				
17.Uzun Vd.Yükümlülükler (14+15+16)				
18.Toplam Yükümlülükler (13+17)	5.868.948	1.098.261	501.274	
19.Bilanço Dışı Döviz Cinsinden Türev Araçların Net Varlık/(Yükümlülük)Pozisyonu				
19.A)Aktif Karakterli Bilanço Dışı Döviz Cinsinden Türev Ürünlerin Tutarı				
19.B)Pasif Karakterli Bilanço Dışı Döviz Cinsinden Türev Ürünlerin Tutarı				
20.Net Yabancı Para Varlık (Yükümlülük)Pozisyonu (9-18+19)	238.783	267.423	291.288	
21.Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık /Yükümlülük Pozisyonu				
22. Döviz Hedge'i İçin Kullanılan Finansal Araçların Toplam Gerçeğe Uygun Değeri				
23. Döviz Varlıklarının Hedge Edilen Kısımının Tutarı				
24. Döviz Yükümlülüklerinin Hedge Edilen Kısımının Tutarı				
25.İhracat	12.912.084	3.681.698		
26.İthalat	20.493.763	5.843.507		

Egeplast Ege Plastik Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi**30 Haziran 2017 Tarihi İtibariyle Sona Eren Hesap Dönemine Ait
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI (devamı)**
(Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

31 Aralık 2016	TL karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	USD	EUR	Diğer
1.Ticari Alacaklar	5.604.522	950.399	609.147	
2.a) Parasal Finansal Varlıklar (Kasa,Banka dahil)	240.378	66.845	1.385	
2.b) Parasal Olmayan Finansal Varlıklar				
3.Diğer	43.321	9.200	2.950	
4.Dönen Varlıklar (1+2+3)	5.888.220	1.026.444	613.483	
5.Ticari Alacaklar				
6.a)Parasal Finansal Varlıklar				
6.b)Parasal Olmayan Finansal Varlıklar				
7.Diğer	1.779.199	431.689	70.083	
8.Duran Varlıklar(5+6+7)	1.779.199	431.689	70.083	
9.Toplam Varlıklar(4+8)	7.667.420	1.458.133	683.565	
10.Ticari borçlar	7.826.407	1.767.008	429.646	
11.Finansal Yükümlülükler				
12.a)Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	2.638.483	748.400		
12.b)Parasal Olmayan Diğer Yük.				
13.Kısa Vadeli Yükümlülükler (10+11+12)	10.464.890	2.515.407	429.646	
14.Ticari borçlar				
15.Finansal Yükümlülükler				
16.a)Parasal olan Diğer Yükümlülükler	7.051.000	2.000.000		
16.b)Parasal Olamayan Diğer Yükümlülükler				
17.Uzun vd.Yükümlülükler (14+15+16)	7.051.000	2.000.000		
18.Toplam Yükümlülükler (13+17)	17.515.890	4.515.407	253.919	
19.Bilanço dışı Döviz Cinsinden Türev araçların Net Varlık/(Yükümlülük)Pozisyonu				
19.a)Aktif karakterli Bilanço dışı döviz Cinsinden Türev ürünlerin Tutarı				
19.b)Pasif karakterli Bilanço dışı döviz Cinsinden Türev ürünlerin Tutarı				
20.Net yabancı para varlık (yükümlülük)pozisyonu (9-18+19)	(9.848.471)	(3.057.274)	253.919	
21.Parasal Kalemler Net Yabancı para varlık /yükümlülük pozisyonu				
22. Döviz Hedge'i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri				
23. Döviz varlıkların Hedge edilen kısmının tutarı				
24. Döviz yükümlülüklerinin Hedge edilen kısmının tutarı				
25.İhracat	23.940.532	6.802.834		
26.İthalat	55.308.244	15.716.141		

**30 Haziran 2017 Tarihi İtibariyle Sona Eren Hesap Dönemine Ait
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI (devamı)**
(Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

30 Haziran 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibariyle döviz kuru duyarlılık analiz tabloları aşağıdaki gibidir:

30 Haziran 2017	Kar/Zarar		Özkaynaklar	
	Yabancı Paranın Değer kazanması	Yabancı Paranın Değer Kaybetmesi	Yabancı Paranın Değer kazanması	Yabancı Paranın Değer Kaybetmesi
ABD Doları kurunun %10 değişmesi halinde				
ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	93.959	(93.959)	93.959	(93.959)
EURO kurunun %10 değişmesi halinde				
EURO net varlık/yükümlülüğü	(116.812)	116.812	(116.812)	116.812
	(22.853)	22.853	(22.853)	22.853

31 Aralık 2016	Kar/Zarar		Özkaynaklar	
	Yabancı Paranın Değer kazanması	Yabancı Paranın Değer Kaybetmesi	Yabancı Paranın Değer kazanması	Yabancı Paranın Değer Kaybetmesi
ABD Doları kurunun %10 değişmesi halinde				
ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	(1.077.842)	1.077.842	(1.077.842)	1.077.842
EURO kurunun %10 değişmesi halinde				
EURO net varlık/yükümlülüğü	94.201	(94.201)	94.201	(94.201)
	(983.641)	983.641	(983.641)	983.641

49.FİNANSAL ARAÇLAR (GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI VE FİNANSAL RİSKTEN KORUNMA MUHASEBESİ ÇERÇEVESİNDE AÇIKLAMALAR)

Rayiç bedel, bir finansal enstrümanın zorunlu bir satış veya tasfiye işlemi dışında gönüllü taraflar arasındaki bir cari işlemde el değiştirebileceği tutar olup, eğer varsa, oluşan bir piyasa fiyatı ile en iyi şekilde belirlenir.

Rayiç bedel tahmininde ve piyasa verilerinin yorumlanmasında tahminler kullanılır. Buna göre, burada sunulan tahminler, Grubun bir güncel piyasa işleminde elde edebileceği tutarları göstermeyebilir.

Aşağıdaki metodlar ve varsayımlar rayiç değeri belirlemenin mümkün olduğu durumlarda her bir finansal aracın rayiç değerini tahmin etmekte kullanılmıştır.

Finansal varlıklar

Nakit ve nakit benzerleri finansal varlıklar taşınan değerlerinin rayiç değerlerine yakın olduğu düşünülmektedir. Ticari alacakların şüpheli alacaklar karşılığı düşüldükten sonraki taşınan değerlerinin rayiç değerlerine yakın olduğu düşünülmektedir. Yabancı para cinsinden parasal kalemler dönem sonu kurları kullanılarak çevrilmiştir. Borsa dışı finansal varlıklar maliyetleri üzerinden gösterilmiştir.

**30 Haziran 2017 Tarihi İtibariyle Sona Eren Hesap Dönemine Ait
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI (devamı)**
(Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

Finansal yükümlülükler

Yabancı para cinsinden parasal kalemler dönem sonu kurları kullanılarak çevrilmektedir. Ticari borçların ve diğer parasal yükümlülüklerin, kısa vadeli olmasından dolayı, rayiç değerlerin taşınan değerlerine yakın olduğu kabul edilir. Uzun vadeli sabit faizli banka kredilerinin, bilanço tarihi itibariyle geçerli olan sabit faiz oranı ile değerlendirildiğinde, rayiç değerinin taşınan değere yakın olduğu görülmüştür. Kısa vadeli kredilerinin ise vadelerinin kısa olması nedeniyle taşınan değerlerinin rayiç değeri yansıttığı varsayılmaktadır.

50.RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Yoktur

51.FİNANSAL TABLOLARI ÖNEMLİ ÖLÇÜDE ETKİLEYEN YA DA FİNANSAL TABLOLARIN AÇIK YORUMLANABİLİR VE ANLAŞILABİLİR OLMASI AÇISINDAN AÇIKLANMASI GEREKEN DİĞER HUSUSLAR

a-Grubun 30 Haziran 2017 tarihi itibariyle biten hesap döneminde konsolide bilançosunda (815.002- TL) öz sermayesi bulunmaktadır. Bu husus, Türk Ticaret Kanunu 376/2 maddesinde yer alan esas sermayenin 2/3'ünün karşılıksız kalma durumunun oluştuğunu göstermektedir.

Ancak Grubun SPK'nın 10.04.2014 tarih ve 11/352 sayılı kararına istinaden tanzim ettiği konsolide bilançosunda sermaye kaybı görülmemektedir.

17.07.2013 ve 29.05.2015 tarihlerinde Artı Gayrimenkul Değerleme ve Danışmanlık A.Ş.'ne yaptırılan, Grup aktifine kayıtlı Çiğli fabrika binası ile İstanbul / Bostancı ve Rami Bölge Müdürlüğü Binası değerlendirme raporları dikkate alınarak bir konsolide ara bilanço düzenlenmiştir.

30.06.2017 tarihi itibariyle düzenlenen konsolide ara bilanço'ya göre; yeniden değerlemeye tabi tutulan taşınmazların Çiğli Fabrika Binasının değerlendirme bedeli 55.690.000,00 TL, İstanbul Bostancı Bölge Müdürlüğü Binasının değerlendirme bedeli 4.375.000,00 TL ve İstanbul Rami Bölge Müdürlüğü Binasının değerlendirme bedeli ise 8.775.000,00 TL olarak dikkate alınmış olup, değerlendirme tarihinden sonra varlıkların değerinde yeniden değerlemeyi gerektirecek önemli bir değişiklik olmamıştır.

Varlıkların 30.06.2017 tarihli net defter değerleri sırasıyla Çiğli Fabrika Binası 4.592.536,31 TL, İstanbul Bostancı Bölge Müdürlüğü Binası 67.386,48 TL ve İstanbul Rami Bölge Müdürlüğü Binasının ise 47.773,93 TL olup, buna göre değerlendirme sonucunda oluşan değer artış fonu 31.03.2017 tarihi itibariyle 64.132.303,- TL olarak hesaplanmaktadır. Söz konusu değerlendirme fonu sermaye kaybını karşılamaya yeterli olup, yeniden değerlendirme sonrası 63.317.301 TL olan Şirketin özkaynak toplamı, 20.000.000,00 TL olan Şirketin ödenmiş sermayesi ile 6.921.429,00 TL olan kanuni yedek akçe toplamından büyük olup, Şirketin ödenmiş sermayesinin 3,17 katına isabet ettiği ve sermaye kaybının olmadığı görülmektedir.

Düzenlenen Finansal Durum Tablosunun , Sermaye Piyasası Kurulunca yayımlanan 10 Nisan 2014 tarih ve 11/352 sayılı kararında belirlenen esaslar dahilinde, TTK 376. Maddesi çerçevesinde düzenlendiği ve SPK finansal raporlama standartlarına göre hazırlanan finansal tabloların yerine geçemeyeceği açıklamasına yer verilerek bu husus dönemler itibariyle özel durum açıklamaları ile kamuya duyurulmaktadır.

**30 Haziran 2017 Tarihi İtibariyle Sona Eren Hesap Dönemine Ait
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI (devamı)**

(Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

b- Grubun iştiraklerinden Güç Yapı A.Ş.'nin proje ortakları olan TMSF-EGYO A.Ş. ile beraber yürüttüğü Dünya Ticaret Merkezi projesi ile ilgili olarak; 19.01.2016'da TMSF tarafından Ege Dünya Ticaret Merkezi Ticari ve İktisadi Bütünlüğünün yapılan ihale ile satıldığı öğrenilmiş olup, satış işleminin iptali amacıyla başlatılan hukuki girişimler ve diğer ilgili kararların sonucu beklenmektedir.

TMSF ile hukuki sürece etki edecek girişimler bulunmakta olup, anlaşma zemininde nihai aşamaya gelinmektedir.

c- Grubun TMSF'ye herhangi bir borcu kalmamış olmakla birlikte Güçbirliği Grubu ilişkisinden kaynaklanan sebeplerle TMSF'nin Grubun gayrimenkulleri ve araçları nezdinde konulan hacizleri 2016 yılı içinde kısmen devam etmektedir. TMSF ile nihai mutabakatlaşma süreci Güçbirliği Grubu Şirketlerindeki gelişmelere göre sonuçlanabilecektir.

d- Şirketin hasılatı son dönemlerde artış trendine girmiş bulunmaktadır. , Şirketin faaliyetleri üzerinde önemli kısıtlar olmasına rağmen satışlarda ve karlılıkta artış düzeyinin sağlanabiliyor olması, ilerleyen zamanlarda Şirketin öz kaynaklarıyla borçlarını ödeyebileceği yönünde değerlendirilmektedir. Ayrıca kısa bir zaman içinde TMSF ve Dünya Ticaret Merkezi projesi ile ilgili ihtilafların sonuçlanacağı yönünde önemli emareler bulunmaktadır. Tüm bu gelişmeler birlikte değerlendirilerek, Grubun sürekliliğine yönelik bir yönetim planı olarak, Şirket yönetimince benimsenmiştir. Finansal tablolar ve dipnotlarında bu husus açıklanmaktadır.

52.TMS'YE İLK GEÇİŞ

Yoktur.

53.NAKİT AKIŞ TABLOSUNA İLİŞKİN AÇIKLAMALAR

Grubun 30 Haziran 2017 Nakit ve nakit benzeri 245.277.-TL dir. (30 Haziran 2016: 261.507.-TL)

İşletme faaliyetlerinden sağlanan nakit girişi 2.667.669.-TL , (30 Haziran 2016: 3.958.773) Yatırım faaliyetlerinden kaynaklanan nakit çıkışı (84.446.-TL) (30 Haziran 2016 -3.155.009) ve finansman faaliyetlerinden sağlanan nakit çıkışı (2.129.149.-TL) 30 Haziran 2016 -1.579.298) TL dir.

30 Haziran 2017 ve 30 Haziran 2016 itibariyle nakit ve nakit benzeri detayları aşağıdaki gibidir;

	30 Haziran 2017	30 Haziran 2016
Kasa	44.644	61.434
Alınan Çekler	55.000	104.423
Bankalar	145.634	95.650
- Vadesiz Mevduat	145.634	95.650
- Vadeli Mevduat	--	--
Nakit ve Nakit Benzerleri	245.278	261.507

30 Haziran 2017 Tarihi İtibariyle Sona Eren Hesap Dönemine Ait
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI (devamı)
(Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

54.ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSUNA İLİŞKİN AÇIKLAMALAR

Dönem içinde hareket gören özkaynak değişimleri aşağıda belirtilmiştir;

İşlemin Türü	Etkisi (TL)	İlgili Kısım
Transferler	11.350.993	Geçmiş Yıllar Kar/Zararları
Transferler	(11.350.993)	Net Dönem Karı/Zararı
Toplam Kapsamlı Gelir	(396.885)	Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazanç/Kayıpları
Toplam Kapsamlı Gelir	59.300	Diğer Kazanç/Kayıp
Toplam Kapsamlı Gelir	(127.473)	Yabancı Para Çevrim Farkları
Toplam Kapsamlı Gelir	12.209.972	Net Dönem Karı/Zararı
Toplam Kapsamlı Gelir	11.748.756	Ana Ortaklığa ait Özkaynaklar
Toplam Kapsamlı Gelir	270.182	Kontrol Gücü Olmayan Paylar
Toplam Kapsamlı Gelir	12.018.938	Özkaynaklar