

**EGEPLAST EGE PLASTİK TİCARET
VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ
01 OCAK – 30 HAZİRAN 2018 HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR, DİPNOTLAR VE
SINIRLI BAĞIMSIZ DENETİM RAPORU**

EGEPLAST EGE PLASTİK TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2018 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 2018 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. Grubun 2010 yılında feshedilen protokol kapsamında Vakıfbank'a borcu bulunmakta olup, Grubun muhasebe kayıtlarına göre dönem sonu itibarıyla Vakıfbank'a olan borç tutarı 45.048.401.-TL (31.12.2017 tarihi itibarıyla borç tutarı 45.058.401.-TL) görünmektedir. Ancak hesaplamada dikkate alınan faiz oranı ve nihai bakiye üzerinde Alacaklı Banka ile sağlanmış bir mutabakat henüz bulunmamaktadır. Ayrıca Banka da kendi hesaplamalarına göre olan alacak tutarını henüz Gruba bildirmemiştir.

Ayrıca, 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 01.10.2013 tarihinde yapılan ihale sonucunda, 44.100.000,00 TL bedelle, ilgili banka tarafından alınmıştır. İlişkikteki mali tablolar halen Vakıfbank ile borcun tasfiyesine yönelik opsiyonlar üzerinde çalışmalar devam etmesi ve kısa sürede bu konuda bir anlaşmaya varılması beklentisi nedeniyle bu konuyla ilgili yapılması gereken düzeltmeleri ve kayıtları içermemektedir.

2. 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 30.06.2018 tarihi itibarıyla net değeri 23.853.478.-TL olup, karşılık ayrılanlarla birlikte, bu iştirakler ve bağlı menkul kıymetlerin Borsa İstanbul' da işlem görmemesi ve 30.06.2018 tarihi itibarıyla, söz konusu

iştiraklerin bağımsız denetime tabi tutulmuş mali tabloların bulunmaması ve ilgili şirketlere ilişkin yeterli denetim kanıtı elde edilmesine yetecek ölçüde bilgi ve belge temin edilememesi nedeniyle bu şirketlerin kayıtlı değerinde değer düşüş karşılığı olup olmadığı tespit edilememiş ve tüm iştirak ve bağlı ortaklıklar için muhasebe standartlarına uygunluğu yönüyle de bir değerlendirme yapılamamıştır.

3- Ayrıca dipnot 14’de yer alan 30.06.2018 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.Ş.’nin 30 Haziran 2018 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.Ş.’nin 30 Haziran 2018 tarihli ara dönemine ait finansal tabloları hakkında görüş bildirememekteyiz.

Görüşümüzü etkilememekle birlikte aşağıdaki hususlara dikkatinizi çekmek isteriz,

Grubun TMSF’ye herhangi bir borcu kalmamış ve Grup şirketlerinden, Güçbirliği Holding. Güçyapı ve Güçbirliği Tekstil 30.05.2017 tarihinde, Ege Yıldız. Egeplast ve Ege Sökteks ise 25.09.2017 tarihinde TMSF ile tüm borçların ödendiğinin kabulüne ilişkin bir Protokol imzalamışlardır.

Protokoller kapsamında borçlular hakkında uygulanan tüm hacizlerin/ihtiyati hacizlerin ve bu borçlar kapsamındaki tüm ipoteklerin. TMSF tarafından fekkedilmesi hususunda mutabık kalınmıştır. Ancak protokoller ilgili şartların yerine getirilmesi halinde yürürlükte kalacaktır.

Binbir Gıda Tarım Ürünleri Sanayi ve Ticaret A.Ş. tarafından, Şirket ortaklarından Kemal Zorlu’nun şahsi borcundan Grup Şirketlerinin de sorumlu tutulması talebi ile açılan davada, borçluların taşınmazları ile marka ve motorlu taşıtlarına sadece kayden, hak ve alacakların %5’inin tedbir mahiyetinde ihtiyati hacize karar verilmiştir. İhtiyati haciz kararı istinaf mahkemesi incelemesindedir ve bu konuyla ilgili hukuki süreç devam etmektedir.

Şirketin faaliyetlerinde; sektörün içinde bulunduğu şartlara ve üzerinde önemli kısıtlar olmasına rağmen, satışlarda ve karlılıkta artış düzeyinin sağlanabiliyor olması, ilerleyen zamanlarda Şirketin öz kaynaklarıyla borçlarını ödeyebileceği yönünde değerlendirilmektedir. Ayrıca TMSF ve Ege Dünya Ticaret Merkezi projesi ile ilgili ihtilafların çözülmesine yönelik protokoller imzalanmıştır. Vakıfbank ile yeni bir protokol yapılmasına ilişkin görüşmeler olumlu bir şekilde devam etmektedir. Tüm bu gelişmeler birlikte değerlendirilerek, Grubun sürekliliğine yönelik bir yönetim planı olarak Şirket yönetimince benimsenmiştir.

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

CANER SEZEN
SORUMLU DENETÇİ
17 Ağustos 2018, İzmir

İÇİNDEKİLER

KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU	1
KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU	3
KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU	5
KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU.....	6
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR.....	7
1.ŞİRKETİN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU	7
2.FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR.....	8
3.İŞLETME BİRLEŞMELERİ.....	22
4.DİĞER İŞLETMELERDEKİ PAYLAR	23
5.BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA	24
6.İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI	25
7.TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR.....	28
8. FİNANS SEKTÖRÜ FAALİYETLERİNDEN ALACAK VE BORÇLAR	28
9.DİĞER ALACAK VE BORÇLAR	28
10.STOKLAR.....	29
11.CANLI VARLIKLAR	29
12.PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER	30
13.YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER	30
14.MADDİ DURAN VARLIKLAR	31
15.HİZMETTEN ÇEKME, RESTORASYON VE ÇEVRE REHABİLİTASYON FONLARINDAN KAYNAKLANAN PAYLAR ÜZERİNDEKİ HAKLAR	33
16.ÜYELERİN KOOPERATİF İŞLETMELERDEKİ HİSSELERİ VE BENZERİ FİNANSAL ARAÇLAR	33
17.MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR	33
18.ŞEREFİYE.....	34
19.MADEN KAYNAKLARININ ARAŞTIRILMASI VE DEĞERLENDİRİLMESİ	34
20.KİRALAMA İŞLEMLERİ	34
21.İMTİYAZLI HİZMET ANLAŞMALARI	34
22.VARLIKLARDA DEĞER DÜŞÜKLÜĞÜ	34
23.DEVLET TEŞVİK VE YARDIMLARI.....	34
24.BORÇLANMA MALİYETLERİ	35
25.KARŞILIKLAR,KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR	35
26.TAAHHÜTLER	38
27.ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR	38
28.NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER.....	38
29.DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER	39
30.SERMAYE,YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ	39
31.HASILAT	41
32.İNŞAAT SÖZLEŞMELERİ	41
33.GENEL YÖNETİM GİDERLERİ, PAZARLAMA GİDERLERİ,ARAŞTIRMA VE GELİŞTİRME GİDERLERİ	42
34.ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİR VE GİDERLER.....	42
35.YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER VE GİDERLER.....	42
36.ÇEŞİT ESASINA GÖRE SINIFLANDIRILMIŞ GİDERLER.....	43
37.FİNANSMAN GİDERLERİ	43
38.DİĞER KAPSAMLI GELİR UNSURLARININ ANALİZİ	43
39.SATIŞ AMAÇLI SINIFLANDIRILAN DURAN VARLIKLAR VE DURDURULAN FAALİYETLER.....	43
40.GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER DAHİL)	43
41.PAY BAŞINA KAZANÇ.....	45
42.PAY BAZLI ÖDEMELER	46

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

Egeplast Ege Plastik Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi**30 Haziran 2018 Tarihi İtibariyle**
KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU
(Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

		Bağımsız Denetim'den Geçmiş	Bağımsız Denetim'den Geçmiş
VARLIKLAR	Dipnot Referansları	30.06.2018	31.12.2017
Dönen Varlıklar		74.805.968	78.137.314
Nakit ve Nakit Benzerleri	53	961.544	608.710
Ticari Alacaklar	7	25.546.710	16.433.272
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar</i>	7	25.546.710	16.433.272
Diğer Alacaklar	9	11.018.282	13.015.585
<i>İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar</i>	6	4.654.968	12.557.061
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar</i>		6.363.314	458.524
Stoklar	10	33.900.924	41.524.582
Peşin Ödenmiş Giderler	12	3.328.837	1.884.871
<i>İlişkili Olmayan Taraplara Peşin Ödenmiş Giderler</i>		3.328.837	1.884.871
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar		--	4.438.766
Diğer Dönen Varlıklar	29	49.671	231.528
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Dönen Varlıklar</i>		49.671	231.528
ARA TOPLAM		74.805.968	78.137.314
Duran Varlıklar		72.526.373	71.527.677
Finansal Yatırımlar		178.280	170.799
<i>İtfa Edilmiş Maliyetiyle Ölçülen Finansal Varlıklar</i>		178.280	170.799
İştirakler, İş Ortaklıkları ve Bağlı Ortaklıklardaki Yatırımlar	4	23.690.162	23.690.162
Diğer Alacaklar	9	27.240.338	26.753.027
<i>İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar</i>	6	27.218.023	26.730.712
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar</i>		22.315	22.315
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	13	7.476.826	7.614.545
Maddi Duran Varlıklar	14	12.414.848	11.964.572
<i>Yeraltı ve Yerüstü Düzenlemeleri</i>		71.055	72.257
<i>Binalar</i>		3.433.027	3.507.621
<i>Tesis, Makine ve Cihazlar</i>		4.531.247	3.982.941
<i>Taşıtlar</i>		188.547	214.095
<i>Mobilya ve Demirbaşlar</i>		60.255	67.549
<i>Yapılmakta Olan Yatırımlar</i>		4.130.717	4.120.109
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	17	608	1.338
<i>Bilgisayar Yazılımları</i>		608	1.338
Peşin Ödenmiş Giderler		--	248
<i>İlişkili Olmayan Taraplara Peşin Ödenmiş Giderler</i>		--	248
Ertelenmiş Vergi Varlığı	40	1.525.311	1.332.986
TOPLAM VARLIKLAR		147.332.341	149.664.991

30 Haziran 2018 Tarihi İtibariyle
KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU
 (Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

KAYNAKLAR	Dipnot Referansları	Bağımsız Denetim'den Geçmiş	Bağımsız Denetim'den Geçmiş
		30.06.2018	31.12.2017
Kısa Vadeli Yükümlülükler		94.941.105	92.822.690
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	24	45.058.401	45.058.401
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları		45.058.401	45.058.401
Banka Kredileri		45.058.401	45.058.401
Ticari Borçlar	7	7.645.644	5.890.982
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	6	85.190	156.186
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar		7.560.454	5.734.796
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar		547.307	820.140
Diğer Borçlar	9	10.687.815	5.445.142
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	6	1.098.872	1.090.983
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		9.588.943	4.354.159
Ertelenmiş Gelirler	12	27.997.791	29.646.891
İlişkili Olmayan Taraflardan Ertelenmiş Gelirler		27.997.791	29.646.891
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	40	2.987.224	5.944.924
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	29	16.923	16.210
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		16.923	16.210
Uzun Vadeli Yükümlülükler		35.616.043	46.007.627
Diğer Borçlar	9	28.197.655	29.947.458
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	6	26.464.585	26.914.586
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		1.733.070	3.032.872
Ertelenmiş Gelirler	12	--	8.734.210
İlişkili Olmayan Taraflardan Ertelenmiş Gelirler		--	8.734.210
Uzun Vadeli Karşılıklar	27	7.418.388	7.325.959
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar		6.578.704	6.486.275
Muhtemel Riskler İçin Ayrılan Serbest Karşılıklar	29	839.684	839.684
ÖZKAYNAKLAR		16.775.193	10.834.674
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar	30	15.896.390	10.164.193
Ödenmiş Sermaye		20.000.000	20.000.000
Sermaye Düzeltme Farkları		16.135.282	16.135.282
Karşılıklı İştirak Sermaye Düzeltmesi (-)		(3.474.696)	(3.474.696)
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		(1.353.689)	(1.445.183)
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		(1.735.498)	(1.852.798)
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		(1.735.498)	(1.852.798)
Diğer Kazançlar (Kayıplar)		381.809	(407.615)
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		(727.008)	(719.323)
Yabancı Para Çevrim Farkları		(727.008)	(719.323)
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		6.921.429	6.921.429
Sermayeye Eklenecek Gayrimenkul veya İştirak Satış Kazancı		5.100.345	5.100.345
Yasal Yedekler		1.759.343	1.759.343
Diğer Kısıtlanmış Yedekler		61.741	61.741
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları		(27.253.316)	(50.604.265)
Net Dönem Karı veya Zararı		5.648.388	23.350.949
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		878.803	670.481
TOPLAM KAYNAKLAR		147.332.341	149.664.991

Egeplast Ege Plastik Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi**30 Haziran 2018 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 2018	Sınırlı Bağımsız Denetim'den Geçmiş 1 Ocak– 30 Haziran 2017
KAR VEYA ZARAR KISMI			
Hasılat	31	114.928.104	99.181.688
Satışların Maliyeti (-)	31	(82.327.084)	(69.685.590)
Ticari Faaliyetlerden Brüt Kar/Zarar		32.601.020	29.496.099
Finans Sektörü Faaliyetleri Hasılatı		--	--
Finans Sektörü Faaliyetleri Maliyeti (-)		--	--
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Brüt Kar/Zarar		--	--
BRÜT KAR/ZARAR		32.601.020	29.496.099
Genel Yönetim Giderleri (-)	33	(4.084.291)	(3.438.086)
Pazarlama Giderleri (-)	33	(10.762.204)	(7.720.167)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)	33	--	--
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	34	2.917.696	3.417.732
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	34	(7.631.113)	(2.195.952)
ESAS FAALİYET KARI/ZARARI		13.041.108	19.559.626
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	35	--	--
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)	35	--	--
Özkaynak Yönt. Değer. Yatırımların Karlarından(Zararlarından) Paylar		--	--
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI/ZARARI		13.041.108	19.559.626
Finansman Giderleri (-)	37	(4.427.451)	(4.088.663)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI/ZARARI		8.613.657	15.470.963
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gelir/Gideri		(2.766.405)	(2.981.599)
- Dönem Vergi Gelir/Gideri	40	(2.987.225)	(2.921.813)
- Ertelenmiş Vergi Gelir/Gideri	40	220.820	(59.786)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI/ZARARI		5.847.252	12.489.364
DURDURULAN FAALİYETLER DÖNEM KARI/ZARARI		--	--
DÖNEM KARI/ZARARI		5.847.252	12.489.364
Dönem Kar/Zararının Dağılımı		5.847.252	12.489.364
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		198.864	279.392
Ana Ortaklık Payları		5.648.388	12.209.972
Pay Başına Kazanç	41		
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç		0,00282	0,00610
Durdurulan Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç		--	--

Egeplast Ege Plastik Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi**30 Haziran 2018 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 2018	Sınırlı Bağımsız Denetim'den Geçmiş 1 Ocak- 30 Haziran 2017
DÖNEM KARI/ZARARI		5.847.252	12.489.364
DİĞER KAPSAMLI GELİRLER			
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		101.027	(346.393)
Maddi Duran Varlıklar Yeniden Değerleme Artışları/Azalışları		--	--
Maddi Olmayan Duran Varlıklar Yeniden Değerleme Artışları/Azalışları		--	--
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/Kayıpları		129.522	(405.693)
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Diğer Kapsamlı Gelirinden Kar/Zararda Sınıflandırılmayacak Paylar		--	--
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		(28.495)	59.299
<i>Ertelenmiş Vergi Gideri/Geliri</i>		(28.495)	59.299
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacaklar		(7.761)	(124.032)
Yabancı Para Çevrim Farkları	38	(7.761)	(124.032)
<i>Yabancı Para Çevrim Farklarından Kazanç (Kayıplar)</i>		(7.761)	(124.032)
<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)		93.266	(470.425)
TOPLAM KAPSAMLI GELİR(GİDER)		5.940.518	12.018.939
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı		5.940.518	12.018.939
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		208.320	289.852
Ana Ortaklık Payları		5.732.198	11.729.086

Egeplast Ege Plastik Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi

30 Haziran 2018 Tarihi İtibariyle Sona Eren Hesap Dönemine Ait

KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU

(Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

	Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltme Farkları	Karşılıklı İştirak Sermaye Düzeltmesi	Kar veya Zarardan Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kaps. Gelir ve Gider	Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazanç/ Kayıpları	Diğer Kazanç/ Kayıplar	Kar veya Zarardan Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelir ve Gider	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
01.01.2017 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	--	--	--	(322.306)	201.378	(126.976)	--	--	--	--	--	11.350.993	23.350.949	23.103.045	565.570	23.668.615
Dönem Karı (Zararı)	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	11.350.993	23.350.949	23.350.949	320.117	23.671.066
Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)	--	--	--	(322.306)	201.378	(126.976)	--	--	--	--	--	--	--	(247.904)	245.453	(2.451)
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)	--	(19.668)	19.668	--
Diğer Değişiklikler Nedeniyle Artış / Azalış	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
31.12.2017 itibariyle bakiyeler	20.000.000	16.135.282	(3.474.696)	(1.852.798)	407.615	(719.323)	--	--	--	--	6.921.429	(50.604.265)	23.350.949	10.164.193	670.481	10.834.674
01.01.2018 itibariyle bakiyeler	20.000.000	16.135.282	(3.474.696)	(1.852.798)	407.615	(719.323)	--	--	--	--	6.921.429	(50.604.265)	23.350.949	10.164.193	670.481	10.834.674
Muhasebe Politikalarında. Değişikliklere İlişk.Düzeltil.	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
Hatalara İlişkin Düzeltmeler	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	(1)
Transferler	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	23.350.949	(23.350.949)	--	--	--
Toplam Kapsamlı Gelir	--	--	--	117.300	(25.806)	(7.735)	--	--	--	--	--	23.350.949	5.648.388	5.732.148	208.372	5.940.520
Dönem Karı (Zararı)	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	23.350.949	5.648.388	5.648.388	198.914	5.847.302
Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)	--	--	--	117.300	(25.806)	(7.735)	--	--	--	--	--	--	--	83.760	9.458	93.218
Sermaye Arttırımı	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
Kar Payları	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
Payların Geri Alım.Neden.Meydana Gel.Artış/Azalış	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
Bağlı Ortaklıklarda Kontrol Kaybı ile Sonuçlanmayan Pay Oranı Değişikliklerine Bağlı Artış/Azalış	--	--	--	--	--	50	--	--	--	--	--	--	--	50	(50)	--
Diğer Değişiklikler Nedeniyle Artış / Azalış	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
30.06.2018 itibariyle bakiyeler	20.000.000	16.135.282	(3.474.696)	(1.735.498)	381.809	(727.008)	--	--	--	--	6.921.429	(27.253.316)	5.648.388	15.896.390	878.803	16.775.193

Egeplast Ege Plastik Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi
30 Haziran 2018 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 2018	Sınırlı Bağımsız Denetim'den Geçmiş 30 Haziran 2017
A.İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		5.708.114	4.389.184
Dönem Karı/Zararı		5.847.252	12.489.364
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)		5.847.252	12.489.364
Durdurulan Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)		--	--
Dönem Net Karı/Zararı Mutabakatı ile İlgili Düzeltmeler		23.042.205	10.304.390
Amortisman ve İtfa Gideri ile İlgili Düzeltmeler	36	759.023	638.881
Değer Düşüklüğü (İptali) ile ilgili Düzeltmeler		116.460	605.119
Alacaklarda Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		116.460	599.308
Diğer Finansal Varlıklar veya Yatırımlar Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		--	15.836
Stok Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		--	(10.025)
Karşılıklar ile İlgili Düzeltmeler		221.950	(18.639)
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		221.950	(18.639)
Vergi Geliri ve Gideri ile İlgili Düzeltmeler		17.598.157	5.271.715
Faiz Geliri ve Gideri ile İlgili Düzeltmeler		4.354.376	4.021.571
Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler		--	419
Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler		4.276.947	4.164.749
Vadeli Alımlardan Kaynaklanan Ertelenmiş Finansman Gideri		(282)	(8.278)
Vadeli Satışlardan Kaynaklanan Kazanılmamış Finansman Geliri		77.711	(134.481)
Gerçekleşmemiş Yabancı Para Çevrim Farkları ile İlgili Düzeltmeler	38	(7.761)	(124.032)
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		(10.687.647)	(13.858.733)
Stoklardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler	10	7.623.659	(6.550.944)
Ticari Alacaklardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler	7	(9.307.609)	2.686.377
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)		--	224.390
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)		(9.307.609)	2.461.987
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler		1.509.992	(3.455.871)
İlişkili Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)		7.414.782	(1.875.367)
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)		(5.904.790)	(1.580.505)
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)		(1.443.719)	(763.405)
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)		(272.833)	(290.165)
Ticari Borçlardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler	7	1.754.947	(2.696.263)
İlişkili Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)		(70.996)	(12.076)
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)		1.825.943	(2.684.187)
Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler		(351.343)	(169.677)
İlişkili Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)		(442.111)	(230.952)
İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)		90.768	61.275
Ertelenmiş Gelirlerdeki Artış (Azalış)		(10.383.310)	(3.313.629)
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler		182.569	694.844
Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki Azalış (Artış)		181.857	685.219
Faaliyetlerle İlgili Diğer Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış)		712	9.625
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		18.201.811	8.935.021
Vergi Ödemeleri / İadeleri		(12.493.696)	(4.546.256)
Alınan Faiz		--	419
B. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		(1.078.333)	(414.659)
Bağlı Ortaklıklarda İlave Pay Alımlarına İlişkin Nakit Çıkışları			15.836
Başka İşletmelerin veya Fonların Paylarının veya Borçlanma Araçlarının Edinimi İçin Yapılan Nakit Çıkışları		(7.482)	--
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri			105.242
Maddi Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri			105.242
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlık. Alım. Kaynaklanan Nakit Çıkışları	14,17	(1.070.851)	(503.280)
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		(1.070.851)	(503.280)
Verilen Nakit Avans ve Borçlar			785
Verilen Diğer Nakit Avans ve Borçlar			785
C.FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		(4.276.947)	(4.164.749)
Ödenen Faiz		(4.276.947)	(4.164.749)
Yabancı Para Çevrim Farklarının Etkisinden Önce Nakit ve Nakit Benzerlerindeki Net Artış (Azalış) (A+B+C)		352.834	(190.224)
D.YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ ÜZERİNDEKİ ETKİSİ			--
Nakit ve Nakit Benzerlerindeki Net Artış/Azalış		352.834	(190.224)
Dönem Başı Nakit ve Nakit Benzerleri		608.710	435.501
Nakit ve nakit benzeri değerlerin dönem sonu bakiyesi		961.544	245.277

**30 Haziran 2018 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 2018 tarihi itibariyle 461 kişidir. (31 Aralık 2017: 450).

Şirket’in konsolide finansal tabloları Yönetim Kurulu tarafından 17.08.2018 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 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibari ile Şirket’in ortakları ve sahip oldukları hisse oranları aşağıdaki gibi özetlenebilir :

	30 Haziran 2018		31 Aralık 2017	
	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 2018 ve 31 Aralık 2017 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 2018	31 Aralık 2017
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	99,03	99,03

**30 Haziran 2018 Tarihi İtibariyle Sona Eren Hesap Dönemine Ait
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI (devamı)**

(Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

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.

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

**30 Haziran 2018 Tarihi İtibariyle Sona Eren Hesap Dönemine Ait
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI (devamı)**

(Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

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 17.08.2018 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 2018 döneminde, önceki dönemlerle tutarlı olarak uygulanmıştır.

2.4-Muhasebe Tahminleri, Değişiklikler ve Hatalar

Mali tabloların Tebliğ hükümlerine göre hazırlanması sırasında Yönetim'in, bilânço tarihi itibariyle mali tablolarda yer alan varlıklar ve yükümlülüklerin bilânço değerlerini, bilânço 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

**30 Haziran 2018 Tarihi İtibariyle Sona Eren Hesap Dönemine Ait
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI (devamı)**

(Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

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.

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

**30 Haziran 2018 Tarihi İtibariyle Sona Eren Hesap Dönemine Ait
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI (devamı)**

(Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

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 itibarıyla 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 gerçekleştikleri dönem gelir tablosunda yansıtılmaktadırlar.

2.5.7) Stoklar

Stoklar, stok değeri düşük karşılığı ayrıldıktan sonra net gerçekleştirilebilir değer veya maliyet değerinden düşük olanı ile değerlendirilmiştir. Net gerçekleştirilebilir değer, tahmini satış fiyatından stokları tamamlama ve satışa hazır duruma getirebilmek için yapılması gereken tahmini harcamaların düşülmesinden sonraki değerdir. 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.

**30 Haziran 2018 Tarihi İtibariyle Sona Eren Hesap Dönemine Ait
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI (devamı)**

(Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

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 değer, 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 değer 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.

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.

**30 Haziran 2018 Tarihi İtibariyle Sona Eren Hesap Dönemine Ait
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI (devamı)**
(Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

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 bulunulan 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 2018	4,5607	4,5690	5,3092	5,3188
31 Aralık 2017	3,7719	3,7787	4,5155	4,5237

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.

**30 Haziran 2018 Tarihi İtibariyle Sona Eren Hesap Dönemine Ait
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI (devamı)**

(Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

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 yapıyorsa 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:

- İndirimler ve ticari iskontolar düşüldükten sonra, ithalat vergileri ve iade edilmeyen alış vergileri dahil, satın alma fiyatı,
- Varlığın yerleştirileceği yere ve yönetim tarafından amaçlanan koşullarda çalışabilmesini sağlayacak duruma getirilmesine ilişkin her türlü maliyet,
- 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.

**30 Haziran 2018 Tarihi İtibariyle Sona Eren Hesap Dönemine Ait
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI (devamı)**

(Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

Maddi duran varlıklarla ilgili bütün maliyetler olduğu 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 olduğu döneme ait gelir tablosuna kaydedilir.

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.

**30 Haziran 2018 Tarihi İtibariyle Sona Eren Hesap Dönemine Ait
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI (devamı)**

(Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

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 tablolarında 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 etkilemediği 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 olduğu 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.

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

**30 Haziran 2018 Tarihi İtibariyle Sona Eren Hesap Dönemine Ait
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI (devamı)**
(Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

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 yansıtmıştır.

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.

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 karşılamarı beklenen maliyetlerle eşleşecek şekilde ilgili dönemde gelirlere muhasebeleştirilir.

**30 Haziran 2018 Tarihi İtibariyle Sona Eren Hesap Dönemine Ait
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI (devamı)**
(Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

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.

2.5.31) Finansal Raporlama Standartlarındaki Değişiklikler

a) 31 Mart 2018 tarihi itibarıyla yürürlükte olan yeni standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar:

- **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 şu anda kullanılmakta olan, gerçekleşen değer düşüklüğü zararı modelinin yerini alacak olan beklenen kredi riski modelini de içermektedir.

- **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

**30 Haziran 2018 Tarihi İtibariyle Sona Eren Hesap Dönemine Ait
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI (devamı)**

(Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

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” standardındaki 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 asıl midir yoksa aracı midir değerlendirmesine (net hasılat sunumuna karşın brüt hasılat sunumu) ilişkin açıklamaları içermektedir. Uygulama rehberliğindeki bu alanların her biri için yeni ve değiştirilmiş açıklayıcı örnekler eklenmiştir. UMSK, aynı zamanda yeni hasılat standardına geçiş ile ilgili ek pratik tedbirler dahil etmiştir.

• **TFRS 4, “Sigorta Sözleşmeleri” standardındaki 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 seçeneğini 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 hali hazırda var olan TMS 39, ‘Finansal Araçlar’ standardını uygulamaya devam edeceklerdir.

• **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 amacıyla 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.

• **TFRS 2 ‘Hisse bazlı ödemeler’ standardındaki 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.

2014-2016 dönemi yıllık iyileştirmeler; 1 Ocak 2018 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir.

- **TFRS 1, “Türkiye finansal raporlama standartlarının ilk uygulaması”;** TFRS 7, TMS 19 ve TFRS 10 standartlarının ilk kez uygulama aşamasında kısa dönemli istisnalarını kaldırılmıştır.

- **TMS 28, “İştiraklerdeki ve iş ortaklıklarındaki yatırımlar”;** bir iştirak ya da iş ortaklığının gerçeğe uygun değerden ölçülmesine ilişkin açıklık getirmiştir.

TFRS Yorum 22, “Yabancı para cinsinden yapılan işlemler ve avanslar ödemeleri”; 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.

b) 31 Mart 2018 tarihi itibarıyla yayımlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standartlar ve değişiklikler

**30 Haziran 2018 Tarihi İtibariyle Sona Eren Hesap Dönemine Ait
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI (devamı)**

(Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

- **TFRS 9, “Finansal araçlar’daki değişiklikler”;** 1 Ocak 2019 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklik, itfa edilmiş maliyet ile ölçülen finansal bir yükümlülüğün, finansal tablo dışı bırakılma sonucu doğurmadan değiştirildiğinde, ortaya çıkan kazanç veya kaybın doğrudan kar veya zararda muhasebeleştirilmesi konusunu doğrulamaktadır. Kazanç veya kayıp, orijinal sözleşmeye dayalı nakit akışları ile orijinal etkin faiz oranından iskonto edilmiş değiştirilmiş nakit akışları arasındaki fark olarak hesaplanır. Bu, farkın IAS 39’dan farklı olarak enstrümanın kalan ömrü boyunca yayılarak muhasebeleştirilmesinin mümkün olmadığı anlamına gelmektedir.

- **TMS 28, “İştiraklerdeki ve iş ortaklıklarındaki yatırımlar’daki değişiklikler”;** 1 Ocak 2019 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Şirketlerin özkaynak metodunu uygulamadığı uzun vadeli iştirak veya müşterek yönetime tabi yatırımlarını, TFRS 9 kullanarak muhasebeleştirileceklerini açıklığa kavuşturmuştur.

- **TFRS 16, “Kiralama işlemleri”;** 1 Ocak 2019 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. TFRS 15, ‘Müşteri sözleşmelerinden hasılat’ standardı ile birlikte erken uygulamaya izin verilmektedir. 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 hakkını bilançolarına yazmak zorunda olacaklardır. UMSK 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 UMSK’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 Yorum 23, “Vergi uygulamalarındaki belirsizlikler”;** 1 Ocak 2019 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu yorum TMS 12 Gelir Vergileri standardının uygulamalarındaki bazı belirsizliklere açıklık getirmektedir. UFRS Yorum Komitesi daha önce vergi uygulamalarında bir belirsizlik olduğu zaman bu belirsizliğin TMS 12’ye göre değil TMS 37 ‘Karşılıklar, Koşullu Borçlar ve Koşullu Varlıklar’ standardının uygulanması gerektiğini açıklığa kavuşturmuştu. TFRS Yorum 23 ise gelir vergilerinde belirsizlikler olduğu durumlarda ertelenmiş vergi hesaplamasının nasıl ölçüleceği ve muhasebeleştirileceği ile ilgili açıklama getirmektedir. Vergi uygulaması belirsizliği, bir şirket tarafından yapılan bir vergi uygulamasının vergi otoritesince kabul edilir olup olmadığının bilinmediği durumlarda ortaya çıkar. Örneğin, özellikle bir giderin indirim olarak kabul edilmesi ya da iade alınabilir vergi hesaplamasına belirli bir kalemin dahil edilip edilmemesiyle ilgili vergi kanunda belirsiz olması gibi. TFRS Yorum 23 bir kalemin vergi uygulamalarının belirsiz olduğu; vergilendirilebilir gelir, gider, varlık ya da yükümlülüğün vergiye esas tutarları, vergi gideri, alacağı ve vergi oranları da dahil olmak üzere her durumda geçerlidir.

- **TFRS 17, “Sigorta Sözleşmeleri”;** 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.

-**2015-2017 yıllık iyileştirmeler;** 1 Ocak 2019 ve sonrası yıllık raporlama dönemleri için geçerlidir. Bu iyileştirmeler aşağıdaki değişiklikleri içermektedir:

-**TFRS 3 ‘İşletme Birleşmeleri’**, kontrolü sağlayan işletme, müşterek faaliyette daha önce edindiği payı yeniden ölçer.

**30 Haziran 2018 Tarihi İtibariyle Sona Eren Hesap Dönemine Ait
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI (devamı)**

(Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

- **TFRS 11 ‘Müşterek Anlaşmalar’**, müşterek kontrolü sağlayan işletme, müşterek faaliyette daha önce edindiği payı yeniden ölçmez.

- **TMS 12 ‘Gelir Vergileri’**, işletme, temettülerin gelir vergisi etkilerini aynı şekilde muhasebeleştirir.

- **TMS 23 ‘Borçlanma Maliyetleri**, bir özellikli varlığın amaçlanan kullanıma veya satışa hazır hale gelmesi için yapılan her borçlanmayı, genel borçlanmanın bir parçası olarak değerlendirir.

- **TMS 19 ‘Çalışanlara Sağlanan Faydalar’**, planda yapılan değişiklik, küçülme veya yerine getirme ile ilgili iyileştirmeler; 1 Ocak 2019 ve sonrasında olan yıllık raporlama dönemleri için geçerlidir. Bu iyileştirmeler aşağıdaki değişiklikleri gerektirir:

- Planda yapılan değişiklik, küçülme ve yerine getirme sonrası dönem için; cari hizmet maliyeti ve net faizi belirlemek için güncel varsayımların kullanılması;

- Geçmiş dönem hizmet maliyetinin bir parçası olarak kar veya zararda muhasebeleştirme, ya da varlık tavanından kaynaklanan etkiyle daha önce finansal tablolara alınmamış olsa bile, fazla değerdeki herhangi bir azalmanın, yerine getirmedeki bir kazanç ya da zararın finansal tablolara alınması,

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 17 ‘Sigorta Sözleşmeleri’
- 2015-2017 dönemi yıllık iyileştirmeler
- TMS 19 ‘Çalışanlara sağlanan faydalar’ değişiklikler
- TFRS 4 ‘Sigorta sözleşmeleri’ değişiklikler
- TFRS 15 ‘Müşteri sözleşmelerinden hasılat’ değişiklikler
- TFRS 9 ‘Finansal araçlar’ değişiklikler
- TMS 28 ‘İştiraklerdeki ve iş ortaklıklarındaki yatırımlar’ değişiklikler

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

**30 Haziran 2018 Tarihi İtibariyle Sona Eren Hesap Dönemine Ait
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI (devamı)**

(Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

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.

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 2018 - 31 Aralık 2017

İskonto oranı	:	1,82%	1,49%
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 2018 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 2018	31 Aralık 2017
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
Plant Tarım Ürünleri A.Ş.	Tarım	Türkiye	Ege Yıldız	Bağlı Menkul Kıymet	--	--
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 2018 ve 31 Aralık 2017 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 2018 Tarihi İtibariyle Sona Eren Hesap Dönemine Ait
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI (devamı)**

(Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

30 Haziran 2018 ve 31 Aralık 2017 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:

30 Haziran 2018	Varlıklar	Yükümlülükler	Brüt Kar/Zarar	Net Dönem Karı Zararı
Ares A.Ş.	8.461.944	3.388.724	(66.260,02)	(825.389,42)
Ege Sigorta	56.784	8.239	--	(7.584,96)
Ege Sökteks A.Ş.	5.481.832	171.489	--	148.537
Güçbirliği Holding A.Ş.	144.021.912	216.094.150	53.407	(26.387.559)
Güç Yapı A.Ş.	7.632.401	20.193.207	--	(419.568)
İzmir Enerji A.Ş.	47.322.082	25.745.971	--	(7.663)
Ataer A.Ş.	131.752.259	99.011.641	2.341.358	(3.053.568)

31 Aralık 2017	Varlıklar	Yükümlülükler	Brüt Kar/Zarar	Net Dönem Karı Zararı
Ares A.Ş.	9.417.095	4.003.438	63.763	424.211
Ege Sigorta	65.126	8.996	46.311	19.667
Ege Sökteks A.Ş.	5.334.308	172.503	1.863	134.731
Güçbirliği Holding A.Ş.	144.157.541	189.842.219	116.916	(10.161.886)
Güç Yapı A.Ş.	7.519.791	19.661.029	--	(3.940.610)
İzmir Enerji A.Ş.	47.351.854	25.768.079	--	1.350.085
Ataer A.Ş.	118.805.559	93.236.779	13.961.490	5.408.167

Yukarıda özet finansal tablo bilgileri verilen iştiraklerin mali tabloları Vergi Usul Kanuna göre hazırlanmıştır.

Grubun diğer iştirakleri olan Merpa, EGS Dış Ticaret A.Ş., EGS Holding A.Ş., Ege Dış Ticaret A.Ş. , Tempoplast GMBH'nin mali tabloları rapor tarihi itibariyle temin edilememiştir. (31 Aralık 2017: Grubun diğer iştirakleri olan EGS Dış Ticaret A.Ş., EGS Holding A.Ş., Ege Dış Ticaret A.Ş. , Tempoplast GMBH'nin mali tabloları rapor tarihi itibariyle temin edilememiştir).

5.BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

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

**30 Haziran 2018 Tarihi İtibariyle Sona Eren Hesap Dönemine Ait
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI (devamı)**
(Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

6.İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

30 Haziran 2018 ve 31 Aralık 2017 itibariyle ilişkili taraflarla ilgili önemli bakiyeler aşağıdaki gibidir:

İlişkili Taraflarla İlgili Bakiyeler

a) İlişkili Taraflardan Alacaklar *

Kısa Vadeli Ticari Alacaklar (Not 6)	30 Haziran 2018	31 Aralık 2017
Ege Zorlu Plastik San. Tic. A.Ş.	--	--
Kısa Vadeli Diğer Alacaklar (Not 9)	30 Haziran 2018	31 Aralık 2017
Mazhar Zorlu Holding A.Ş.	3.319.708	3.356.139
Ege Zorlu A.Ş.	548.264	1.982.880
M.Zorlu End.Mes.Lis.Vakfı	20.071	--
Kemal Zorlu	710.065	15.931
Semra Zorlu	8.740	--
Güçbirliği Holding A.Ş.	--	7.034.927
Güçbirliği Tekstil A.Ş.	1.270.299	101.936
Murat Öktem	41.958	--
Ares Alaçatı A.Ş.	2.728	--
Diğer	1.991	18.542
	5.923.825	12.510.355
Uzun Vadeli Diğer Alacaklar (Not 9)	30 Haziran 2018	31 Aralık 2017
Merpa Import Export SRL	2.516.494	2.036.559
Güçbirliği Holding A.Ş.**	23.982.434	24.142.664
	26.498.928	26.179.223

(*)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.’nin 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.

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

**30 Haziran 2018 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 2018	31 Aralık 2017
Ege Sigortacılık A.Ş.	56.577	9.918
M.Zorlu Pls.End.M.L.V.İkt.İşl.	28.613	--
	85.190	9.918

Uzun Vadeli Diğer Borçlar (Not 9)	30 Haziran 2018	31 Aralık 2017
Alsancak Turizm İşletmeleri A.Ş.*	26.464.586	26.914.586
	26.464.586	26.914.586

Kısa Vadeli Diğer Borçlar (Not 9)	30 Haziran 2018	31 Aralık 2017
Cenan Temo (Ortak)	19.826	19.826
Ege Sökteks A.Ş.	966.361	1.013.929
Mazhar Zorlu Holding A.Ş.	--	146.267
Sami Yüksel	36.664	--
Hamdi Karagülle	16.475	--
Diğer (Ortak)	548.992	906.749
	1.588.319	2.086.771

(*) 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 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihlerinde sona eren dönemler içerisinde ilişkili taraflarla yapılmış önemli işlemler aşağıdaki gibidir:

c) Alış ve Diğer Giderler

Alış ve Diğer Giderler	30 Haziran 2018	30 Haziran 2017
Ege Zorlu Plastik Sanayi Tic. A.Ş.	(480.092)	(5.357.706)
Mazhar Zorlu Holding A.Ş.	(1.225.171)	(747.524)
Ege Sökteks Tekstil San. A.Ş.	(90.933)	(34.246)
Merpa Import Export SRL	--	(5.644)
	(1.796.197)	(6.145.120)

**30 Haziran 2018 Tarihi İtibariyle Sona Eren Hesap Dönemine Ait
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI (devamı)**
(Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

d) Satış ve Diğer Gelirler

Satış ve Diğer Gelirler	30 Haziran 2018	30 Haziran 2017
Kemal Zorlu	111.044	--
Semra Zorlu	375	--
Güçbirliği Holding A.Ş.	714.945	--
Mazhar Zorlu Holding A.Ş.	314.357	267.623
Ege Zorlu Plastik Sanayi Tic. A.Ş.	49.087	18.988
Merpa Import Export SRL	479.935	60.738
Ege Sigortacılık A.Ş.	1.540	1.400
Tempoplast GMBH	--	--
Güçbirliği Tekstil A.Ş.	81.304	--
Ege Sökteks Tekstil San. A.Ş.	5.131	--
Diğer	--	--
	1.757.720	348.749

e) Mevcut bakiyelerle ilgili şüpheli alacak karşılıkları*

Şüpheli Diğer Alacaklar (Not 9)	30 Haziran 2018	31 Aralık 2017
Tempoplast Gmbh	7.946.225	7.946.225
	7.946.225	7.946.225

*Bu bakiyenin tamamına karşılık ayrılmıştır.

f) Üst Düzey Yöneticilere Sağlanan Faydalar

Üst düzey yöneticilere sağlanan fayda ve ücretler 30 Haziran 2018 tarihi itibariyle 509.096,42.- TL'dir. (30 Haziran 2017 tarihi itibariyle 457.231.-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 Haziran 2018 tarihi itibariyle Güçbirliği Holding A.Ş.den alacağı 23.982.434.- 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.

**30 Haziran 2018 Tarihi İtibariyle Sona Eren Hesap Dönemine Ait
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI (devamı)**

(Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

Uzun vadeli alacaklar hesabında yer alan bakiyenin ödenmesi amacıyla Güçbirliği Holding'e 31 Mart 2017 tarihinde ihtarname gönderilmiş ve bu nedenle Mart 2017'den itibaren vade farkı hesaplaması yapılmamaya başlamıştır.

7. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

30 Haziran 2018 ve 31 Aralık 2017 itibariyle ticari işlemlerden kaynaklanan alacak ve borç aşağıdaki gibidir:

Kısa Vadeli Ticari Alacaklar	30 Haziran 2018	31 Aralık 2017
Alıcılar	18.008.112	1.919.942
Alacak Senetleri	7.953.287	14.961.728
Alacak Reeskontu (-)	(529.328)	(451.617)
Şüpheli Ticari Alacaklar	(4.606.647)	4.490.187
Şüpheli Ticari Alacaklar Karşılığı (-)	(4.406.647)	(4.490.187)
Gelir Tahakkukları	114.639	--
Toplam	25.546.710	16.433.272

Kısa Vadeli Ticari Borçlar	30 Haziran 2018	31 Aralık 2017
Satıcılar	7.722.559	5.967.615
Borç Senetleri Reeskontu (-)	(76.915)	(76.633)
Toplam	7.645.644	5.890.982

8. FİNANS SEKTÖRÜ FAALİYETLERİNDEN ALACAK VE BORÇLAR

Yoktur.

9. DİĞER ALACAK VE BORÇLAR

30 Haziran 2018 ve 31 Aralık 2017 itibariyle diğer işlemlerden kaynaklanan alacak ve borç aşağıdaki gibidir:

Kısa Vadeli Diğer Alacaklar	30 Haziran 2018	31 Aralık 2017
Ortaklardan Alacaklar	4.029.773	3.372.070
Personelden Alacaklar	6.161	10.957
Verilen Depozito ve Teminatlar	99.390	38.641
Diğer Çeşitli Alacaklar	6.618.156	2.440.132
Gelir Tahakkukları	264.802	118.859
Bağlı Ortaklıklardan Alacaklar	--	7.034.926
Şüpheli Diğer Alacaklar (*)	8.666.275	8.666.275
Şüpheli Diğer Alacaklar Karşılığı (-)	(8.666.275)	(8.666.275)
Toplam	11.018.282	13.015.585

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

30 Haziran 2018 Tarihi İtibariyle Sona Eren Hesap Dönemine Ait
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI (devamı)
(Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

Uzun Vadeli Diğer Alacaklar(*)	30 Haziran 2018	31 Aralık 2017
Ortaklardan Alacaklar	719.095	551.490
Bağlı Ortaklıklardan Alacaklar	26.498.928	26.179.222
Verilen Depozito ve Teminatlar	22.315	22.315
Toplam	27.240.338	26.753.027

Uzun Vadeli Diğer Borçlar	30 Haziran 2018	31 Aralık 2017
Diğer Çeşitli Borçlar	26.464.585	26.914.586
Kamuya Olan Ertelenmiş veya Taksitlendirilmiş Borçlar	1.733.070	3.032.872
Toplam	28.197.655	29.947.458

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

Kısa Vadeli Diğer Borçlar	30 Haziran 2018	31 Aralık 2017
Ortaklara Borçlar	23.447	23.447
Bağlı Ortaklıklara Borçlar	621.097	526.073
İştiraklere Borçlar	345.264	487.856
Alınan Depozito ve Teminatlar	18.800	19.150
Diğer Çeşitli Borçlar	404.997	432.332
Ödenecek Vergi ve Fonlar	294.480	500.594
Ödenecek Sosyal Güvenlik Kesintileri	1.027.358	773.043
Vadesi Geçmiş Ertelenmiş veya Taksitlendirilmiş Vergi ve	7.949.735	2.599.604
Diğer Yükümlülükler		
Gider Tahakkukları	2.637	83.043
Toplam	10.687.815	5.445.142

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

10.STOKLAR

Stoklar	30 Haziran 2018	31 Aralık 2017
İlk Madde ve Malzeme	13.936.013	21.688.960
Mamüller	11.821.265	10.782.985
Ticari Mallar	8.154.079	9.102.186
Diğer Stoklar	58.355	19.239
Stok Değer Düşüklüğü Karşılığı (-)	(68.788)	(68.788)
Toplam	33.900.924	41.524.582

11.CANLI VARLIKLAR

Yoktur.

30 Haziran 2018 Tarihi İtibariyle Sona Eren Hesap Dönemine Ait
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI (devamı)
 (Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

12. PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER

30 Haziran 2018 ve 31 Aralık 2017 itibariyle peşin ödenmiş giderler ve ertelenmiş gelirler detayı aşağıdaki gibidir:

Peşin Ödenmiş Giderler	30 Haziran 2018	31 Aralık 2017
Verilen Sipariş Avansları	2.327.968	369.240
Gelecek Aylara Ait Giderler	578.427	1.515.631
İş Avansları	422.442	--
Kısa Vadeli Peşin Ödenmiş Giderler	3.328.837	1.884.871

Ertelenmiş Gelirler	30 Haziran 2018	31 Aralık 2017
Alınan Sipariş Avansları	27.840.247	29.458.668
Alınan Diğer Avanslar	50.000	50.000
Gelecek Aylara ait Gelirler	107.544	138.223
Kısa Vadeli Ertelenmiş Gelirler	27.997.791	29.646.891

Alınan Sipariş Avansları	--	1.176.810
Alınan Diğer Avanslar	--	7.557.400
Uzun Vadeli Ertelenmiş Gelirler	--	8.734.210

13. YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER

30 Haziran 2018 tarihinde sona eren hesap dönemindeki yatırım amaçlı gayrimenkul hareketleri aşağıdaki gibidir:

	01.01.2018	İlaveler	Çıkışlar	Düzeltilmeler	Yabancı Para Çevrim Farkları	30.06.2018
Kaydi Değer						
Arazi ve Arsalar	104.698	--	--	--	--	104.698
Yeraltı ve Yerüstü Düzenleri	2.667	--	--	--	--	2.667
Binalar	13.575.397	--	--	--	--	13.575.397
Toplam	13.682.762	--	--	--	--	13.682.762

Birikmiş Amortismanlar (-)						
Arazi ve Arsalar	--	--	--	--	--	--
Yeraltı ve Yerüstü Düzenleri	(2.667)	--	--	--	--	(2.667)
Binalar	(6.065.549)	(137.720)	--	--	--	(6.203.269)
Toplam	(6.068.216)	(137.720)	--	--	--	(6.205.936)

Net Defter Değeri						
Arazi ve Arsalar	104.698	--	--	--	--	104.698
Yeraltı ve Yerüstü Düzenleri	--	--	--	--	--	--
Binalar	7.509.848	(137.720)	--	--	--	7.372.128
Toplam	7.614.545	(137.720)	--	--	--	7.476.826

31 Aralık 2017 tarihinde sona eren hesap dönemindeki yatırım amaçlı gayrimenkul hareketleri aşağıdaki gibidir:

	01.01.2017	İlaveler	Çıkışlar	Düzeltilmeler	Yabancı Para Çevrim Farkları	31.12.2017
--	-------------------	-----------------	-----------------	----------------------	-------------------------------------	-------------------

Egeplast Ege Plastik Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi

30 Haziran 2018 Tarihi İtibariyle Sona Eren Hesap Dönemine Ait
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI (devamı)
 (Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

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)	(310.013)	--	4	--	(6.065.549)
Toplam	(5.758.207)	(310.013)	--	4	--	(6.068.216)

Net Defter Değeri						
Arazi ve Arsalar	104.698	--	--	--	--	104.698
Yeraltı ve Yerüstü Düzenleri	--	--	--	--	--	--
Binalar	7.819.859	(310.013)	--	2	--	7.509.848
Toplam	7.924.557	(310.013)	--	2	--	7.614.545

14.MADDİ DURAN VARLIKLAR

30 Haziran 2018 tarihinde sona eren hesap dönemindeki maddi duran varlık hareketleri aşağıdaki gibidir:

	01.01.2018	İlaveler	Çıkışlar	Düzeltilmeler	Yabancı Para Çevrim Farkları	30.06.2018
Kaydi Değer						
Yeraltı ve Yerüstü Düzenleri	491.133	--	--	--	--	491.133
Binalar	6.171.815	--	--	--	--	6.171.815
Tesis Makine ve Cihazlar	69.775.435	1.051.801	--	--	--	70.827.236
Taşıtlar	9.166.652	--	--	--	--	9.166.652
Mobilya ve Demirbaşlar	8.850.786	5.676	(1.188)	--	3.953	8.859.228
Özel Maliyetler	374.927	--	--	--	--	374.927
Diğer MDV	73.537	--	--	--	--	73.537
Toplam	99.024.394	1.091.195	(24.297)	--	3.953	100.095.245
Birikmiş Amortismanlar (-)						
Yeraltı ve Yerüstü Düzenleri	(418.876)	(1.202)	--	54	--	(420.078)
Binalar	(2.664.194)	(74.648)	--	--	--	(2.738.787)
Tesis Makine ve Cihazlar	(65.792.494)	(503.496)	--	--	--	(66.295.991)
Taşıtlar	(8.952.611)	(25.494)	--	--	--	(8.978.105)
Mobilya ve Demirbaşlar	(8.783.237)	(12.971)	1.188	(54)	(3.953)	(8.798.973)
Özel Maliyetler	(374.927)	--	--	--	--	(374.927)
Diğer MDV	(73.537)	--	--	--	--	(73.537)
Toplam	(87.059.823)	(617.810)	1.188	--	(3.953)	(87.680.398)

Egeplast Ege Plastik Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi**30 Haziran 2018 Tarihi İtibariyle Sona Eren Hesap Dönemine Ait
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI (devamı)**

(Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

Net Defter Değeri						
Yeraltı ve Yerüstü Düzenleri	72.257	(1.202)	--	--	--	71.055
Binalar	3.507.621	(74.648)	--	54	--	3.433.027
Tesis Makine ve Cihazlar	3.982.941	548.304	--	--	--	4.531.245
Taşıtlar	214.095	(25.494)	--	(54)	--	188.548
Mobilya ve Demirbaşlar	67.549	(7.294)	--	--	--	60.254
Özel Maliyetler	--	--	--	--	--	--
Yapılmakta Olan Yatırımlar	4.120.109	33.718	(23.109)	--	--	4.130.717
Diğer MDV	--	--	--	--	--	--
Toplam	11.964.572	473.385	(23.109)	--	--	12.414.847

31 Aralık 2017 tarihinde sona eren hesap dönemindeki maddi duran varlık hareketleri aşağıdaki gibidir:

	01.01.2017	İlaveler	Çıkışlar	Düzeltilmeler	Yabancı Para Çevrim Farkları	31.12.2017
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	1.558.372	(409.970)	(1)	--	69.775.435
Taşıtlar	8.945.545	221.109	--	(2)	--	9.166.652
Mobilya ve Demirbaşlar	8.830.731	20.037	(3.382)	(11)	3.411	8.850.786
Özel Maliyetler	327.953	--	--	46.974	--	374.927
Yapılmakta Olan Yatırımlar	4.139.230	155.525	(174.627)	(20)	--	4.120.109
Diğer MDV	73.537	--	--	--	--	73.537
Toplam	97.606.977	1.955.044	(587.979)	46.940	3.411	99.024.394

Birikmiş Amortismanlar (-)						
Arazi ve Arsalar	--	--	--	--	--	--
Yeraltı ve Yerüstü Düzenleri	(413.954)	(4.921)	--	(1)	--	(418.876)
Binalar	(2.514.846)	(149.350)	--	2	--	(2.664.194)
Tesis Makine ve Cihazlar	(65.329.575)	(861.159)	398.240	(1)	--	(65.792.494)
Taşıtlar	(8.945.545)	(7.014)	--	2	--	(8.952.611)
Mobilya ve Demirbaşlar	(8.751.938)	(27.986)	94	3	(3.411)	(8.783.237)
Özel Maliyetler	(327.953)	--	--	(46.974)	--	(374.927)
Yapılmakta Olan Yatırımlar	--	--	--	--	--	--
Diğer MDV	(73.537)	--	--	--	--	(73.537)
Toplam	(86.357.349)	(1.050.430)	398.334	(46.969)	(3.411)	(87.059.823)

**30 Haziran 2018 Tarihi İtibariyle Sona Eren Hesap Dönemine Ait
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI (devamı)**
(Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

Net Defter Değeri						
Arazi ve Arsalar	--	--	--	--	--	-
Yeraltı ve Yerüstü Düzenleri	77.179	(4.921)	--	(1)	--	72.257
Binalar	3.656.969	(149.350)	--	2	--	3.507.621
Tesis Makine ve Cihazlar	3.297.459	697.213	(11.730)	(1)	--	3.982.941
Taşıtlar	--	214.095	--	--	--	214.095
Mobilya ve Demirbaşlar	78.793	(7.949)	(3.288)	(8)	--	67.549
Özel Maliyetler	--	--	--	--	--	--
Yapılmakta Olan Yatırımlar	4.139.230	155.525	(174.627)	(20)	--	4.120.109
Diğer MDV	--	--	--	--	--	--
Toplam	11.249.629	904.614	(189.645)	(28)	--	11.964.572

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

Yoktur.

16.ÜYELERİN KOOPERATİF İŞLETMELERDEKİ HİSSELERİ VE BENZERİ FİNANSAL ARAÇLAR

Yoktur.

17.MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

30 Haziran 2018 tarihinde sona eren hesap dönemindeki maddi olmayan duran varlık hareketleri aşağıdaki gibidir:

	01.01.2018	İlaveler	Çıkışlar	Düzeltilmeler	Yabancı Para Çevrim Farkları	30.06.2018
Kaydi Değer						
Lisanslar	740.846	--	--	--	--	740.846
Toplam	740.846	--	--	--	--	740.846
İtfa ve Tükenme Payları						
Lisanslar	(739.508)	(730)	--	--	--	(740.238)
Toplam	(739.508)	(730)	--	--	--	(740.238)
Net Defter Değeri						
Lisanslar	1.338	--	--	--	--	608
Toplam	1.338	--	--	--	--	608

31 Aralık 2017 tarihinde sona eren hesap dönemindeki maddi olmayan duran varlık hareketleri aşağıdaki gibidir:

Egeplast Ege Plastik Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi

30 Haziran 2018 Tarihi İtibariyle Sona Eren Hesap Dönemine Ait KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI (devamı) (Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

	01.01.2017	İlaveler	Çıkışlar	Düzeltilmeler	Yabancı Para Çevrim Farkları	31.12.2017
Kaydi Değer						
Lisanslar	740.846	--	--	--	--	740.846
Toplam	740.846	--	--	--	--	740.846
İtfa ve Tükenme Payları						
Lisanslar	(736.265)	(3.243)	--	(1)	--	(739.508)
Toplam	(736.265)	(3.243)	--	(1)	--	(739.508)
Net Defter Değeri						
Lisanslar	4.581	(3.243)	--	(1)	--	1.338
Toplam	4.581	(3.243)	--	(1)	--	1.338

18.ŞEREFİYE

Yoktur.

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 2018	31 Aralık 2017
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)
Plant Tarım Ürünleri A.Ş.	--	--
Tempoplast GmbH	(685.269)	(685.269)
Toplam	(17.045.285)	(17.045.285)

23.DEVLET TEŞVİK VE YARDIMLARI

30 Haziran 2018 tarihi itibarıyla, 51.765,52 TL ihracat fuar destekleri , 550.000,71 TL SGK prim ve vergi desteği olmak üzere toplam 601.766,23 TL devlet teşvik ve yardımlarından yararlanılmıştır.

Egeplast Ege Plastik Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi

30 Haziran 2018 Tarihi İtibariyle Sona Eren Hesap Dönemine Ait KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI (devamı) (Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

31 Aralık 2017 tarihi itibarıyla, 72.826,00 TL ihracat fuar destekleri , 1.122.634,14 TL SGK prim ve vergi desteği olmak üzere toplam 1.195.460,14 TL devlet teşvik ve yardımlarından yararlanılmıştır.

24.BORÇLANMA MALİYETLERİ

30 Haziran 2018				31 Aralık 2017		
	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

İhalenin feshi ile ilgili hukuki süreç Yargıtay 12. Hukuk Dairesinin kararı ile Alacaklı banka olan Vakıfbank lehine sonuçlanmış olup, akabinde Alacaklı banka ile görüşmeler olumlu yönde devam etmektedir.

25.KARŞILIKLAR,KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR

Teminat/Rehin/İpotek (TRİ)

30 Haziran 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla Grubun teminat/rehin/ipotek (TRİ) pozisyonuna ilişkin tabloları aşağıdaki gibidir:

Grup Tarafından Verilen TRİ'ler	30 Haziran 2018			
	TL	USD	EUR	TL Karşılığı
A. Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	35.822.610	50.025.000	7.731.907	305.021.868
Teminat	1.821.554	25.000	54.907	2.227.084
Rehin	0	0	0	0
İpotek	34.001.056	50.000.000	7.677.000	302.794.784
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	--	--	--	--

Egeplast Ege Plastik Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi**30 Haziran 2018 Tarihi İtibariyle Sona Eren Hesap Dönemine Ait
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI (devamı)**

(Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

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	305.021.868

Egeplast Ege Plastik Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi

**30 Haziran 2018 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 2017			
	TL	USD	EUR	TL Karşılığı
A. Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	35.822.610	50.025.000	7.731.907	259.425.334
Teminat	1.821.554	25.000	54.907	2.163.784
Rehin	--	--	--	--
İpotek	34.001.056	50.000.000	7.677.000	257.261.550
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	259.425.334

Verilen TRİ'lerin detayı aşağıdaki gibidir:

		30 Haziran 2018	31 Aralık 2017
Maliki	İpotek Maliki (TL)		
Egeplast A.Ş.	Vakıfbank	33.000.000	33.000.000
Egeplast A.Ş.	İş Bankası	--	--
Egeplast A.Ş.	Hasan Tahsin V.D.	1.001.056	1.001.056
	Teminat (TL)		
	Teminat senetleri	1.821.454	1.821.454
	Teminat çekleri	100	100
	Toplam TRİ (TL)	35.822.610	35.822.610
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	--	--

**30 Haziran 2018 Tarihi İtibariyle Sona Eren Hesap Dönemine Ait
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI (devamı)**

(Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

Toplam TRİ (USD)		50.025.000	50.025.000
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 Teks. 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 2018 tarihi itibariyle % 0'dır (31 Aralık 2017 tarihi itibariyle %0).

26.TAAHHÜTLER

Yoktur.

27.ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR

	30 Haziran 2018	31 Aralık 2017
Kıdem Tazminatı Karşılığı	6.578.704	6.486.275
	6.578.704	6.486.275

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 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihlerinde kullanılan kıdem tazminatı tavanı sırasıyla 5.343,42 TL.-TL ve 5.001,76.-TL’dir).

Grup, 30 Haziran 2018 ve 31 Aralık 2017 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 2018	31 Aralık 2017
İskonto oranı	1,82%	1.49%
Emeklilik olasılığının tahmini için devir hızı oranı	97%	97%

28.NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER

30 Haziran 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibariyle giderler fonksiyon esasına göre gösterilmiştir (Not 33).

**30 Haziran 2018 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 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibariyle diğer varlık ve yükümlülükler detayı aşağıdaki gibidir:

Diğer Dönen Varlıklar	30 Haziran 2018	31 Aralık 2017
Devreden KDV	49.671	231.528
Toplam	49.671	231.528

Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	30 Haziran 2018	31 Aralık 2017
Ödenecek Diğer Yükümlülükler	16.923	16.210
Toplam	16.923	16.210

Diğer Uzun Vadeli Yükümlülükler	30 Haziran 2018	31 Aralık 2017
Muhtemel Riskler için Ayrılan Serbest Karşılıklar (*)	839.684	839.684
	839.684	839.684

* Şirket tarafından dava konusu yapılan ve 455.726.00 TL' si ödenip giderleştirilen tutar. mahkemenin yürütmeyi durdurma kararı vermesi ile. ilgili Vergi Dairesi ödenen tutarı diğer vergi borçlarına mahsup şeklinde iade etmiş ve ilk tahakkuka göre ödenmeyip kalan kısım olan 383.959.00 TL' lik tutar ile birleştirilerek daha önce Vadesi Geçmiş Ertelenmiş veya Taksitlendirilmiş Vergi ve Diğer Yükümlülükler Hesabında sınıflandırılmış olan adli para cezası. bu defa ödenen ve ödenmeyen kısım bir bütün olarak Diğer Uzun Vadeli Karşılıklar Hesabında sınıflandırılmıştır.

30.SERMAYE.YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ

Ödenmiş Sermaye

30 Haziran 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibariyle. Ana Ortaklık'ın sermayesi 20.000.000.-TL olup. ihraç edilmiş ve her biri 1 Kr. nominal değerde 2.000.000.000 adet hisseden meydana gelmiştir. Ana Ortaklık'ın ortaklık yapısının detayı 1 nolu dipnotta belirtilmiştir.

30 Haziran 2018 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 2018 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 2018 ve 31 Aralık 2017 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 2018 tarihi itibarıyla (3.474.696) TL olup mali tablolara ayrıca yansıtılmıştır. 31 Aralık 2017: (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 2018 tarihi itibarıyla (727.008).-TL'lik (31 Aralık 2017: (719.323)-TL) "Yabancı Para Çevrim Farkları" Romanya'da kurulu Romegeplast S.A.'nin 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.

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.

30 Haziran 2018 Tarihi İtibariyle Sona Eren Hesap Dönemine Ait
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI (devamı)
(Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

Yukarıda bahsedilen kardan ayrılan kısıtlanmış yedeklerin detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2018	31 Aralık 2017
Yasal Yedekler	1.759.343	1.759.343
Özel Yedekler (Gayrimenkul Satış Kazancı)	5.100.345	5.100.345
Özel Yedekler (Tübitak Ar&Ge Desteği)	61.741	61.741
	6.921.429	6.921.429

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 2018 tarihi itibariyle geçmiş yıl kar/zararları hesabında gösterilen olağanüstü yedekler bakiyesi 2.028.215.- TL'dir.(31 Aralık 2017: 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 2018	1 Ocak – 30 Haziran 2017
Yurtiçi Satışlar	137.450.438	113.214.787
Yurtdışı Satışlar	9.065.211	13.533.477
Diğer Gelirler	987.883	715.888
Satıştan İadeler (-)	(837.192)	(441.962)
Satış İskontoları (-)	(31.384.091)	(27.344.555)
Diğer İndirimler (-)	(354.145)	(495.946)
	114.928.104	99.181.688
Satışların Maliyeti (-)	1 Ocak – 30 Haziran 2018	1 Ocak – 30 Haziran 2017
Satılan Mamüller Maliyeti (-)	(77.087.836)	(70.646.353)
Ticari Mallar Maliyeti (-)	(5.018.175)	--
Satılan Hizmet Maliyeti (-)	(221.073)	(107.924)
	(82.327.084)	(69.685.590)
Brüt KAR/ZARAR	32.601.020	29.496.099

32.İNŞAAT SÖZLEŞMELERİ

Yoktur.

**30 Haziran 2018 Tarihi İtibariyle Sona Eren Hesap Dönemine Ait
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI (devamı)**
(Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

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

	1 Ocak – 30 Haziran 2018	1 Ocak – 30 Haziran 2017
Pazarlama Giderleri	(10.762.204)	(7.720.167)
Genel Yönetim Giderleri	(4.084.291)	(3.438.086)
	(14.946.495)	(11.158.253)

30 Haziran 2018 ve 30 Haziran 2018 tarihi itibariyle Araştırma ve Geliştirme giderleri bulunmamaktadır.

34.ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER

Grup'un 30 Haziran 2018 ve 30 Haziran 2017 tarihi itibariyle esas faaliyetlerinden gelirler ve giderler aşağıdaki gibidir:

Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler:	1 Ocak – 30 Haziran 2018	1 Ocak – 30 Haziran 2017
Faiz Gelirleri	1.323.694	461.538
Konusu Kalmayan Karşılıklar	79	--
Kambiyo Karları	789.386	1.972.005
Önceki Dönem Gelirleri ve Karları	735	1.115
Reeskont Faiz Gelirleri	528.532	371.561
Diğer Olağan Gelir ve Karlar	271.631	416.388
Diğer Olağanüstü Gelir ve Karlar	3.639	195.124
Toplam	2.917.696	3.417.731

Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler:	1 Ocak – 30 Haziran 2018	1 Ocak – 30 Haziran 2017
Karşılık Giderleri	(117.195)	(504.158)
Kambiyo Zararları	(2.239.456)	(1.169.444)
Reeskont Faiz Giderleri	(605.961)	(228.803)
Diğer Gider ve Zararlar	(100.750)	(142.821)
Önceki Dönem Gider ve Zararları	(1.694)	(5.372)
Çalışmayan Kısım Gider ve Zararları	(38.575)	(99.155)
Diğer Olağandışı Gider ve Zararlar	(4.527.482)	46.199
Toplam	(7.631.113)	(2.195.952)

35.YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER VE GİDERLER

Grup'un 30 Haziran 2018 ve 30 Haziran 2017 tarihi itibariyle yatırım faaliyetlerinden gelir ve giderleri bulunmamaktadır.

**30 Haziran 2018 Tarihi İtibariyle Sona Eren Hesap Dönemine Ait
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI (devamı)**
(Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

36.ÇEŞİT ESASINA GÖRE SINIFLANDIRILMIŞ GİDERLER

	1 Ocak – 30 Haziran 2018	1 Ocak – 30 Haziran 2017
Çeşit Esasına Göre Giderler (-)		
Amortisman ve İtfa Giderleri(-)	(759.023)	(638.881)
Satılan Mamul Maliyeti(-)	(77.087.836)	(70.646.353)
Pazarlama Giderleri(-)	(10.762.204)	(7.720.167)
Genel Yönetim Giderleri(-)	(4.084.291)	(3.438.086)
Toplam	(92.693.354)	(82.443.487)

37.FİNANSMAN GİDERLERİ

	1 Ocak – 30 Haziran 2018	1 Ocak – 30 Haziran 2017
Finansman Giderleri (-)		
Kısa Vadeli Borçlanma Giderleri (-)	(4.427.451)	(4.088.663)
Toplam	(4.427.451)	(4.088.663)

38.DİĞER KAPSAMLI GELİR UNSURLARININ ANALİZİ

	1 Ocak – 30 Haziran 2018	1 Ocak – 30 Haziran 2017
Konsolide Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu (-)		
DÖNEM KARI/ZARARI (-)	5.847.252	12.489.364
DİĞER KAPSAMLI GELİR		
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar	101.027	(346.393)
--Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/Kayıpları	129.522	(405.693)
--Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire ilişkin Vergiler	(28.495)	59.299
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacaklar	(7.761)	(124.032)
Yabancı Para Çevrim Farkları	(7.761)	(124.032)
DİĞER KAPSAMLI GELİR	93.266	(470.425)
TOPLAM KAPSAMLI GELİR	5.940.518	12.018.939

39.SATIŞ AMAÇLI SINIFLANDIRILAN DURAN VARLIKLAR VE DURDURULAN FAALİYETLER

Şirket'in 30 Haziran 2018 ve 31 Aralık 2017 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.

28/11/2017 tarihli ve 7061 sayılı Bazı Vergi Kanunları ile Diğer Bazı Kanunlarda Değişiklik Yapılmasına Dair Kanunla 5520 sayılı Kurumlar Vergisi Kanununda yapılan değişikliklerin 1 seri no.lu Kurumlar Vergisi Genel Tebliğinde; Kurumlar Vergisi Kanunu'nun "32 nci maddesinin birinci fıkrasında

**30 Haziran 2018 Tarihi İtibariyle Sona Eren Hesap Dönemine Ait
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI (devamı)**

(Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

yer alan %20 oranı. kurumların 2018. 2019 ve 2020 yılı vergilendirme dönemlerine (özel hesap dönemi tayin edilen kurumlar için ilgili yıl içinde başlayan hesap dönemlerine) ait kurum kazançları için %22 olarak uygulanır.” hükmü eklenmiştir.

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 %22 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 2018 ve 31 Aralık 2017 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 2018 ve 30 Haziran 2017 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 2018 ve 30 Haziran 2017 tarihlerinde sona eren hesap dönemlerinde vergi giderinin detayı aşağıdaki gibidir:

Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gelir/Gideri	01.01.2017 30.06.2018	01.01.2017 30.06.2017
Dönem Vergi Gideri	(2.987.225)	(2.921.813)
Ertelenmiş Vergi Gelir/Gideri (net)	220.820	(59.786)
	(2.766.405)	(2.981.599)

30 Haziran 2018 ve 30 Haziran 2017 tarihleri itibariyle vergi gideri tutarı ile muhasebe karının vergi oranı (%20) ile çarpılması sonucunda bulunan tutarın rakamsal mutabakatı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2018	30 Haziran 2017
Vergi ve ana ortaklık dışı kar öncesi dönem karı	8.613.656	15.470.963
Vergi oranı	22%	20%
Vergi karşılığı	1.895.004	3.094.193
Yıl içinde vergi varlığı hesaplanmasına tabi tutulmamış bağlı ortaklıkların etkisi	7.217	4.874
Geçici farklardaki değişim etkisi		
Kanunen kabul edilmeyen gider etkisi	(426.870)	(119.855)
Vergiye tabi olmayan gider etkisi	1.354.970	97.773
Konsolidasyon düzeltmesi	--	(50.944)
Önceki yıllar karından mahsup edilen karlar etkisi	--	(44.441)
Konsolide gelir tablosunda vergi gideri (geliri)	2.766.405	2.981.599

**30 Haziran 2018 Tarihi İtibariyle Sona Eren Hesap Dönemine Ait
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI (devamı)**

(Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

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 yasalaşmış 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 2018	31 Aralık 2017
Ertelenen Vergi Varlığı	1.525.311	1.332.986
	1.525.311	1.332.986

Ertelenmiş vergi varlık ve yükümlülüklerinin hesaplamasında kullanılan vergi oranı %22’dir (31 Aralık 2017 tarihi itibarıyla %22’dir).

Şirket’in 30 Haziran 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla ertelenen vergi varlıklarının ve yükümlülüklerinin detayı aşağıdaki gibidir:

	Geçici Farklar		Ertelenmiş Vergi Varlığı/Yükümlülüğü	
	30.06.2018	31.12.2017	30.06.2018	31.12.2017
Amortisman tabi duran varlıklara ilişkin farklar	(1.717.041)	(1.600.232)	(377.749)	(352.051)
Kıdem tazminatı yükümlülüğü	4.477.556	4.328.805	985.062	952.337
Finansal varlıklara ilişkin farklar	(3.632)	(3.632)	(799)	(799)
Stoklara ilişkin farklar	264.232	205.478	58.131	45.205
Diğer	1.539.349	910.609	338.657	200.334
Geçici Farklar	4.560.464	3.841.028	1.003.302	845.026
Kullanılmayan Mali Zararlar				
TOPLAM	4.560.464	3.841.028	1.003.302	845.026

41.PAY BAŞINA KAZANÇ

	1 Ocak – 30 Haziran 2018	1 Ocak- 30 Haziran 2017
Adi Hisselerin Ağırlıklı Ortalama Adeti	2.000.000.000	2.000.000.000
Net Dönem Karı	5.648.388	12.209.972
Hisse Başına Kazanç	0,00282	0,00610

Rapor tarihi itibarıyla 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.

**30 Haziran 2018 Tarihi İtibariyle Sona Eren Hesap Dönemine Ait
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI (devamı)**
(Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

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 2018	31 Aralık 2017
Hazır Değerler	961.544	608.710
Ticari Alacaklar	25.546.710	16.433.272
Diğer Alacaklar	11.018.282	39.768.612
	37.526.536	56.810.594

Finansal Yükümlülükler

	30 Haziran 2018	31 Aralık 2017
Finansal Borçlar	45.058.401	45.058.401
Ticari Borçlar	7.645.644	5.890.982
Diğer Borçlar	38.885.470	35.392.600
	91.589.515	86.342.983

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.

**30 Haziran 2018 Tarihi İtibariyle Sona Eren Hesap Dönemine Ait
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI (devamı)**
(Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))**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 ipoteği.
- 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 2018	Ticari Alacaklar		Diğer Alacaklar		Bankalardaki Mevduat
	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski	--	5.460.618	41.357.449	11.221.358	240.022
Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı (*)		2.079.398	12.869.630	7.936.408	
A.Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	--	2.392.673	1.694.680	1.694.680	
B.Koşulları yeniden görüşülmüş bulunan Teminat vs ile güvence altına alınmış kısmı	--				
C.Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	--	3.067.945	39.662.768	9.526.677	240.022
Teminat vs ile güvence altına alınmış kısmı	--				
D.Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	--				
Vadesi geçmiş (Brüt defter değeri)	--	4.606.647	7.946.225	720.050	
Değer düşüklüğü (-)	--	(4.606.647)	(7.946.225)	(720.050)	
Net değer 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.

Egeplast Ege Plastik Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi**30 Haziran 2018 Tarihi İtibariyle Sona Eren Hesap Dönemine Ait
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI (devamı)**
(Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

31 Aralık 2017	Ticari Alacaklar		Diğer Alacaklar		Bankalardaki Mevduat
	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	
Raporlama tarihi itibariyle maruz kalınan azami kredi riski	--	16.433.272	39.287.773	480.839	295.710
Azami riskin teminat. vs ile güvence altına alınmış kısmı (*)		7.343.353	12.869.630		
A.Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	--	15.638.501	4.373.397	78.820	22.576
B.Koşulları yeniden görüşülmüş bulunan Teminat vs ile güvence altına alınmış kısmı	--				
C.Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	--	794.772	34.914.377	402.019	273.134
Teminat vs ile güvence altına alınmış kısmı	--				
D.Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	--				
Vadesi geçmiş (Brüt defter değeri)	--	4.490.187	7.946.225	720.050	
Değer düşüklüğü (-)	--	(4.490.187)	(7.946.225)	(720.050)	
Net değer 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.

(**)31 Aralık 2017 tarihi itibariyle azami riskin 7.343.353 TL'lik kısmı teminat ile güvence altına alınmıştır.

Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların yaşlarına ilişkin tablo

30 Haziran 2018	Alacaklar		Bankalardaki Mevduat	Türev Araçları	Diğer
	Ticari Alacaklar	Diğer Alacaklar			
Vadesi üzerinden 1-30 gün geçmiş	701.958	2.707.591	--	--	--
Vadesi üzerinden 1-3 ay geçmiş	115.076	3.931.745	--	--	--
Vadesi üzerinden 3-12 ay geçmiş	25.607	40.229.921	--	--	--
Vadesi 1-5 yıl arası olan	22.161	2.461.043	--	--	--
Vadesi üzerinden 5 yıl geçen	451	945.127	--	--	--
Teminat v.s ile güvence altına alınmış kısım			--	--	--
TOPLAM	865.253	50.275.428			

Egeplast Ege Plastik Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi

30 Haziran 2018 Tarihi İtibariyle Sona Eren Hesap Dönemine Ait KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI (devamı)

(Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

31 Aralık 2017	Alacaklar		Bankalardaki Mevduat	Türev Araçları	Diğer
	Ticari Alacaklar	Diğer Alacaklar			
Vadesi üzerinden 1-30 gün geçmiş	73.915	692.827	232.375	--	--
Vadesi üzerinden 1-3 ay geçmiş	530.938	1.750.139	2.524	--	--
Vadesi üzerinden 3-12 ay geçmiş	171.618	32.689.002	38.235	--	--
Vadesi 1-5 yıl arası olan	17.891	184.427	--	--	--
Vadesi üzerinden 5 yıl geçen	409	--	--	--	--
Teminat v.s ile güvence altına alınmış kısım	--	--	--	--	--
TOPLAM	794.772	35.316.395	273.134	--	--

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 2018	Defter Değeri	Beklenen Nakit Çıkışlar Toplamı	3 Aydan Kısa	3-12 Ay Arası	1-5 Yıl Arası
Banka Kredileri	45.058.401	45.058.401	45.058.401		
Borçlanma Senedi ihracı					
Finansal Kiralama Yükümlülükleri					
Ticari Borçlar	10.324.188	10.324.188	507.731	6.872.766	2.943.691
Diğer Borçlar	32.722.138	5.439.553	765.328	2.071.396	29.885.414

31 Aralık 2017	Defter Değeri	Beklenen Nakit Çıkışlar 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	5.508.421	5.808.421	1.317.939	4.490.481	--
Diğer Borçlar	30.263.766	30.263.766	301.824	2.126.940	27.835.002

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 2018 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 2018	TL Karşılığı (Fonksiyonel Para Birimi)	USD	EUR	Diğer
1.Ticari Alacaklar	1.306.850	-	246.148	
2.A) Parasal Finansal Varlıklar (Kasa,Banka Dahil)				
2.B) Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	125.419	21.493	5.160	
3.Diğer				
4.Dönen Varlıklar (1+2+3)	1.533.352	43.657	251.309	
5.Ticari Alacaklar				
6.A)Parasal Finansal Varlıklar				
6.B)Parasal Olmayan Finansal Varlıklar				
7.Diğer	2.516.494	466.768	73.026	
8.Duran Varlıklar(5+6+7)	2.516.494	466.768	73.026	
9.Toplam Varlıklar(4+8)	4.049.846	510.424	324.334	
10.Ticari Borçlar	(8.932.989,58)	(1.825.241)	(111.578)	
11.Finansal Yükümlülükler				
12.A)Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	(222.321)	(36.615)	(10.346)	
12.B)Parasal Olmayan Diğer Yük.				
13.Kısa Vadeli Yükümlülükler (10+11+12)	(9.155.311)	(1.861.856)	(121.924)	
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)				
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)				
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				

Egeplast Ege Plastik Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi**30 Haziran 2018 Tarihi İtibariyle Sona Eren Hesap Dönemine Ait
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI (devamı)**
(Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

Tutarı				
25.İhracat	11.211.215,12	2.458.222		
26.İthalat	39.689.808,01	8.702.569		

31 Aralık 2017	TL Karşılığı (Fonksiyonel Para Birimi)	USD	EUR	Diğer
1.Ticari Alacaklar	885.091	229.485	4.318	
2.A) Parasal Finansal Varlıklar (Kasa.Banka Dahil)	425.908	111.460	1.216	
2.B) Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	
3.Diğer	104.760	19.807	6.655	
4.Dönen Varlıklar (1+2+3)	1.415.758	360.751	12.189	
5.Ticari Alacaklar				
6.A)Parasal Finansal Varlıklar				
6.B)Parasal Olmayan Finansal Varlıklar				
7.Diğer	2.036.559	453.701	72.028	
8.Duran Varlıklar(5+6+7)	2.036.559	453.701	72.028	
9.Toplam Varlıklar(4+8)	3.452.317	814.452	84.218	
10.Ticari Borçlar	408.947	96.010	10.202	
11.Finansal Yükümlülükler				
12.A)Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	2.764.721	731.169	410	
12.B)Parasal Olmayan Diğer Yük.				
13.Kısa Vadeli Yükümlülükler (10+11+12)	3.173.668	827.179	10.612	
14.Ticari Borçlar				
15.Finansal Yükümlülükler				
16.A)Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	7.557.400	2.000.000		
16.B)Parasal Olamayan Diğer Yükümlülükler				
17.Uzun Vd.Yükümlülükler (14+15+16)	7.557.400	2.000.000		
18.Toplam Yükümlülükler (13+17)	4.383.732	1.172.821	10.612	
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)	(931.415)	(358.368)	(94.830)	
21.Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık /Yükümlülük Pozisyonu				
22. Döviz Hedge'i İçin Kullanılan Finansal Araçların Toplam Gerçeğe Uygun Değeri				

**30 Haziran 2018 Tarihi İtibariyle Sona Eren Hesap Dönemine Ait
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI (devamı)**
(Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

23. Döviz Varlıkların Hedge Edilen Kısımının Tutarı				
24. Döviz Yükümlülüklerinin Hedge Edilen Kısımının Tutarı				
25.İhracat	25.990.016	6.890.431		
26.İthalat	75.228.907	19.944.566		

30 Haziran 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibariyle döviz kuru duyarlılık analiz tabloları aşağıdaki gibidir:

30 Haziran 2018	Kar/Zarar		Öz kaynaklar	
	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	(617.469)	617.469	(617.469)	617.469
EURO kurunun %10 değişmesi halinde				
EURO net varlık/yükümlülüğü	107.657	(107.657)	107.657	(107.657)
	(509.811)	509.811	(509.811)	509.811

31 Aralık 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	(135.416)	135.416	(135.416)	135.416
EURO kurunun %10 değişmesi halinde				
EURO net varlık/yükümlülüğü	42.898	(42.898)	42.898	(42.898)
	(92.518)	92.518	(92.518)	92.518

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.

**30 Haziran 2018 Tarihi İtibariyle Sona Eren Hesap Dönemine Ait
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI (devamı)**
(Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

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.

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

Grubun TMSF'ye herhangi bir borcu kalmamış ve Grup şirketlerinden, Güçbirliği Holding. Güçyapı ve Güçbirliği Tekstil 30.05.2017 tarihinde, Ege Yıldız. Egeplast ve Ege Sökteks ise 25.09.2017 tarihinde TMSF ile tüm borçların ödendiğinin kabulüne ilişkin bir Protokol imzalamışlardır.

Protokoller kapsamında borçlular hakkında uygulanan tüm hacizlerin/ihtiyati hacizlerin ve bu borçlar kapsamındaki tüm ipoteklerin. TMSF tarafından farkedilmesi hususunda mutabık kalınmıştır. Ancak protokoller ilgili şartların yerine getirilmesi halinde yürürlükte kalacaktır.

Binbir Gıda Tarım Ürünleri Sanayi ve Ticaret A.Ş. tarafından, Şirket ortaklarından Kemal Zorlu'nun şahsi borcundan Grup Şirketlerinin de sorumlu tutulması talebi ile açılan davada, borçluların taşınmazları ile marka ve motorlu taşıtlarına sadece kayden, hak ve alacakların %5'inin tedbir mahiyetinde ihtiyati haczine karar verilmiştir. İhtiyati haciz kararı istinaf mahkemesi incelemesindedir ve bu konuyla ilgili hukuki süreç devam etmektedir.

Şirketin faaliyetlerinde; sektörün içinde bulunduğu şartlara ve üzerinde önemli kısıtlar olmasına rağmen, satışlarda ve karlılıkta artış düzeyinin sağlanabiliyor olması, ilerleyen zamanlarda Şirketin öz kaynaklarıyla borçlarını ödeyebileceği yönünde değerlendirilmektedir. Ayrıca TMSF ve Ege Dünya Ticaret Merkezi projesi ile ilgili ihtilafların çözümlenmesine yönelik protokoller imzalanmıştır. Vakıfbank ile yeni bir protokol yapılmasına ilişkin görüşmeler olumlu bir şekilde devam etmektedir. Tüm bu gelişmeler birlikte değerlendirilerek, Grubun sürekliliğine yönelik bir yönetim planı olarak Şirket yönetimince benimsenmiştir.

**30 Haziran 2018 Tarihi İtibariyle Sona Eren Hesap Dönemine Ait
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI (devamı)**
(Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

52.TMS'YE İLK GEÇİŞ

Yoktur.

53.NAKİT AKIŞ TABLOSUNA İLİŞKİN AÇIKLAMALAR

Grubun 30 Haziran 2018 Nakit ve nakit benzeri 961.544.-TL dir. (31 Aralık 2017: 608.710.-TL)

İşletme faaliyetlerinden sağlanan nakit girişi 5.708.114.-TL . Yatırım faaliyetlerinden kaynaklanan nakit çıkışı (1.078.333.-TL) ve finansman faaliyetlerinden sağlanan nakit çıkışı (4.276.947.-TL)'dir.

30 Haziran 2018 ve 30 Haziran 2017 itibariyle nakit ve nakit benzeri detayları aşağıdaki gibidir;

	30 Haziran 2018	30 Haziran 2017
Kasa	288.270	44.644
Alınan Çekler	431.886	55.000
Bankalar	241.388	145.634
- Vadesiz Mevduat	241.388	145.634
Nakit ve Nakit Benzerleri	961.544	245.278

54.ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSUNA İLİŞKİN AÇIKLAMALAR

Dönem içinde hareket gören özkaynak değişimleri aşağıda belirtilmiştir;

İşlemin Türü	Etkisi (TL)	İlgili Kısım
Transferler	23.350.949	Geçmiş Yıllar Kar/Zararları
Transferler	(23.350.949)	Net Dönem Karı/Zararı
Toplam Kapsamlı Gelir	117.300	Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazanç/Kayıpları
Toplam Kapsamlı Gelir	(25.806)	Diğer Kazanç/Kayıp
Toplam Kapsamlı Gelir	(7.735)	Yabancı Para Çevrim Farkları
Toplam Kapsamlı Gelir	5.648.388	Net Dönem Karı/Zararı
Toplam Kapsamlı Gelir	5.732.148	Ana Ortaklığa ait Özkaynaklar
Toplam Kapsamlı Gelir	208.372	Kontrol Gücü Olmayan Paylar
Toplam Kapsamlı Gelir	5.940.520	Özkaynaklar