

**EGEPLAST EGE PLASTİK TİCARET
VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ
01 OCAK –31 MART 2019 HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR VE ÖZET DİPNOTLARI**

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 ÖZET 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	24
7.STOKLAR	27
8.PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER.....	27
9.MADDİ DURAN VARLIKLAR.....	28
10.MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR	29
11.BORÇLANMA MALİYETLERİ.....	30
12.KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR	31
13.TAAHHÜTLER	33
14.DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER.....	33
15.SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ	34
16.ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER.....	36
17.YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER VE GİDERLER	36
18.FİNANSMAN GİDERLERİ.....	36
19.SATIŞ AMAÇLI SINIFLANDIRILAN DURAN VARLIKLAR VE DURDURULAN FAALİYETLER.....	36
20.PAY BAŞINA KAZANÇ	36
21. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ	37
22.RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR	43
24.NAKİT AKIŞ TABLOSUNA İLİŞKİN AÇIKLAMALAR.....	44
25.ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSUNA İLİŞKİN AÇIKLAMALAR.....	44

Egeplast Ege Plastik Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi**31 Mart 2019 Tarihi İtibariyle**
KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU
(Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

VARLIKLAR	Dipnot Referansları	Bağımsız Denetim'den Geçmemiş	Bağımsız Denetim'den Geçmiş
		31.03.2019	31.12.2018
Dönen Varlıklar		88.020.278	88.644.899
Nakit ve Nakit Benzerleri	24	4.120.111	3.395.731
Ticari Alacaklar		27.968.826	30.999.046
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar</i>		27.968.826	30.999.046
Diğer Alacaklar		10.074.811	9.492.499
<i>İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar</i>	6	9.514.561	8.244.441
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar</i>		560.250	1.248.058
Stoklar	7	44.096.106	42.423.513
Peşin Ödenmiş Giderler	8	1.701.253	1.687.387
<i>İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler</i>		1.701.253	1.687.387
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar			--
Diğer Dönen Varlıklar	14	59.171	646.723
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Dönen Varlıklar</i>		59.171	646.723
ARA TOPLAM		88.020.278	88.644.899
Duran Varlıklar		70.173.716	69.570.214
Finansal Yatırımlar		178.280	178.280
<i>İtfa Edilmiş Maliyetiyle Ölçülen Finansal Varlıklar</i>		178.280	178.280
İştirakler, İş Ortaklıkları ve Bağlı Ortaklıklardaki Yatırımlar		23.690.162	23.690.162
Diğer Alacaklar		28.279.796	27.840.609
<i>İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar</i>	6	28.257.481	27.818.294
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar</i>		22.315	22.315
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller		7.324.468	7.236.487
Maddi Duran Varlıklar	9	9.009.504	9.145.335
<i>Tesis, Makine ve Cihazlar</i>		4.327.462	4.758.761
<i>Taşıtlar</i>		77.895	90.642
<i>Mobilya ve Demirbaşlar</i>		399.826	125.598
<i>Yapılmakta Olan Yatırımlar</i>		4.204.321	4.170.334
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	10	--	--
<i>Bilgisayar Yazılımları</i>		--	--
Peşin Ödenmiş Giderler	8	--	--
<i>İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler</i>		--	--
Ertelenmiş Vergi Varlığı		1.691.506	1.479.341
TOPLAM VARLIKLAR		158.193.994	158.215.113

Egeplast Ege Plastik Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi

31 Mart 2019 Tarihi İtibariyle
KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU
 (Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

KAYNAKLAR	Dipnot Referansları	Bağımsız Denetim'den Geçmemiş 31.03.2019	Bağımsız Denetim'den Geçmiş 31.12.2018
Kısa Vadeli Yükümlülükler		68.298.605	67.582.215
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	11	8.469.066	5.774.060
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları		8.469.066	5.774.060
Banka Kredileri		8.469.066	5.774.060
Ticari Borçlar		5.866.976	8.265.883
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	6	46.113	48.054
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar		5.820.863	8.217.829
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar		500.255	1.089.659
Diğer Borçlar		13.468.656	11.847.138
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	6	1.386.655	1.348.179
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		12.082.001	10.498.960
Ertelenmiş Gelirler	8	38.557.208	37.236.021
İlişkili Olmayan Taraflardan Ertelenmiş Gelirler		38.557.208	37.236.021
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü		1.414.535	3.319.686
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	14	21.909	49.767
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		21.909	49.767
Uzun Vadeli Yükümlülükler		33.701.959	33.261.899
Diğer Borçlar		25.676.863	26.321.672
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	6	25.676.863	25.902.099
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		--	419.573
Ertelenmiş Gelirler	8	--	744.878
İlişkili Olmayan Taraflardan Ertelenmiş Gelirler		--	744.878
Uzun Vadeli Karşılıklar	14	8.025.096	6.195.349
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar		7.185.411	5.355.665
Muhtemel Riskler İçin Ayrılan Serbest Karşılıklar		839.685	839.684
ÖZKAYNAKLAR		56.193.430	57.370.999
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar	15	55.314.945	56.378.354
Ödenmiş Sermaye	15	20.000.000	20.000.000
Sermaye Düzeltme Farkları	15	16.135.282	16.135.282
Karşılıklı İştirak Sermaye Düzeltmesi (-)	15	(3.474.696)	(3.474.696)
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		(2.027.957)	(715.113)
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		(2.599.945)	(916.811)
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		(2.599.945)	(916.811)
Diğer Kazançlar (Kayıplar)		571.988	201.698
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		(742.660)	(739.291)
Yabancı Para Çevrim Farkları	15	(742.660)	(739.291)
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	15	18.246.381	(27.253.316)
Net Dönem Karı veya Zararı		257.166	45.504.059
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		878.485	992.645
TOPLAM KAYNAKLAR		158.193.994	158.215.113

Egeplast Ege Plastik Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi**31 Mart 2019 Tarihi İtibariyle Sona Eren Hesap Dönemine Ait
KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR TABLOSU**

(Birim – Aksi Belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

	Dipnot Referansları	Bağımsız Denetim'den Geçmemiş 1 Ocak – 31 Mart 2019	Bağımsız Denetim'den Geçmemiş 1 Ocak – 31 Mart 2018
KAR VEYA ZARAR KISMI			
Hasılat		48.509.487	53.274.068
Satışların Maliyeti (-)		(33.714.747)	(36.869.802)
Ticari Faaliyetlerden Brüt Kar/Zarar		14.794.740	16.404.266
Finans Sektörü Faaliyetleri Hasılatı		--	--
Finans Sektörü Faaliyetleri Maliyeti (-)		--	--
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Brüt Kar/Zarar		--	--
BRÜT KAR/ZARAR		14.794.740	16.404.266
Genel Yönetim Giderleri (-)		(3.054.257)	(2.622.394)
Pazarlama Giderleri (-)		(4.853.885)	(5.278.543)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)		--	--
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	16	1.989.307	1.537.905
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	16	(2.649.215)	(4.618.929)
ESAS FAALİYET KARI/ZARARI		6.226.690	5.422.304
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	17	--	--
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)	17	--	--
Özkaynak Yönt. Değer. Yatırımların Karlarından(Zararlarından) Paylar		--	--
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI/ZARARI		6.226.690	5.422.304
Finansman Giderleri (-)		(4.596.081)	(2.145.023)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI/ZARARI		1.630.609	3.277.280
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gelir/Gideri		(1.435.230)	(1.507.781)
- Dönem Vergi Gelir/Gideri		(1.414.535)	(1.801.508)
- Ertelenmiş Vergi Gelir/Gideri		(20.695)	293.727
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI/ZARARI		195.379	1.769.501
DURDURULAN FAALİYETLER DÖNEM KARI/ZARARI		--	--
DÖNEM KARI/ZARARI		195.379	1.769.501
Dönem Kar/Zararının Dağılımı		195.379	1.769.501
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		(61.787)	77.730
Ana Ortaklık Payları		257.166	1.691.771
Pay Başına Kazanç			
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç	20	0,00012	0,00084
Durdurulan Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç		--	--

Egeplast Ege Plastik Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi**31 Mart 2019 Tarihi İtibariyle Sona Eren Hesap Dönemine Ait
KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU**

(Birim – Aksi Belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

	Dipnot Referansları	Bağımsız Denetim'den Geçmemiş 1 Ocak – 31 Mart 2019	Bağımsız Denetim'den Geçmemiş 1 Ocak – 31 Mart 2018
DÖNEM KARI/ZARARI		195.379	1.769.501
DİĞER KAPSAMLI GELİRLER			
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		(1.364.835)	137.028
Maddi Duran Varlıklar Yeniden Değerleme Artışları/Azalışları		--	--
Maddi Olmayan Duran Varlıklar Yeniden Değerleme Artışları/Azalışları		--	--
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/Kayıpları		(1.749.788)	175.677
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Diğer Kapsamlı Gelirinden Kar/Zararda Sınıflandırılmayacak Paylar		--	--
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		384.953	(38.649)
<i>Ertelenmiş Vergi Gideri/Geliri</i>		<i>384.953</i>	<i>(38.649)</i>
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacaklar		(8.112)	2.915
Yabancı Para Çevrim Farkları		(8.112)	2.915
<i>Yabancı Para Çevrim Farklarından Kazanç (Kayıplar)</i>	15	<i>(8.112)</i>	<i>2.915</i>
<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)		(1.372.947)	139.943
TOPLAM KAPSAMLI GELİR(GİDER)		(1.177.568)	1.909.444
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı		(1.177.568)	1.909.444
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		(114.160)	75.241
Ana Ortaklık Payları		(1.063.408)	1.834.203

Egeplast Ege Plastik Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi

**31 Mart 2019 Tarihi İtibariyle Sona Eren Hesap Dönemine Ait
KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU**
(Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

	Kar veya Zarardan Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kaps. Gelir ve Gider				Kar veya Zarardan Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelir ve Gider				Birikmiş Karlar						
	Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltme Farkları	Karşılıklı İştirak Sermaye Düzeltmesi	Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazanç/ Kayıpları	Diğer Kazanç/ Kayıplar	Yabancı Para Çevrim Farkları	Riskten Korunma Kazanç/ Kayıpları	Yeniden Değerl. ve Sınıf. Kazanç/ Kayıpları	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Geçmiş Yıllar Kar/ Zararı	Net Dönem Kar/ Zararı	Ana Ortaklığa Ait Özkaynak	Kontrol Gücü Olmayan Paylar	Özkaynaklar	
01.01.2018 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	--	1	
Transferler	--	--	--	--	--	--	--	--	--	23.350.949	(23.350.949)	--	--	--	
Toplam Kapsamlı Gelir	--	--	--	935.987	(205.917)	(20.098)	--	--	--	23.350.949	45.504.059	45.504.059	277.961	45.782.020	
Dönem Karı (Zararı)	--	--	--	--	--	--	--	--	--	23.350.949	45.504.059	709.971	44.333	754.304	
Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)	--	--	--	935.987	(205.917)	(20.098)	--	--	--	--	--	--	--	--	
Sermaye Arttırımı	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	
Kar Payları	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	
Payların Geri Alım.Neden.Meydana Gel.Artış/Azalış	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	
Bağlı Ortaklıklarda Kontrol Kaybı ile Sonuçlanmayan Pay Oranı Değişikliklerine Bağlı Artış/Azalış	--	--	--	--	--	130	--	--	--	--	--	130	(130)	--	
Diğer Değişiklikler Nedeniyle Artış / Azalış	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	
31.12.2018 itibariyle bakiyeler	20.000.000	16.135.282	(3.474.696)	(916.811)	201.698	(739.291)	--	--	6.921.429	(27.253.316)	45.504.059	56.378.354	992.645	57.370.999	
01.01.2019 itibariyle bakiyeler	20.000.000	16.135.282	(3.474.696)	(916.811)	201.698	(739.291)	--	--	6.921.429	(27.253.316)	45.504.059	56.378.354	992.645	57.370.999	
Muhasebe Politikalarında. Değişikliklere İlişk.Düzeltil.	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	
Hatalara İlişkin Düzeltmeler	--	--	--	--	--	4.666	--	--	--	(4.362)	--	305	(2)	303	
Transferler	--	--	--	--	--	--	--	--	--	45.504.059	(45.504.059)	--	--	--	
Toplam Kapsamlı Gelir	--	--	--	(1.683.134)	370.290	(8.086)	--	--	--	45.504.059	257.166	--	--	--	
Dönem Karı (Zararı)	--	--	--	--	--	--	--	--	--	45.504.059	257.166	257.166	(61.734)	195.432	
Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)	--	--	--	(1.683.134)	370.290	(8.086)	--	--	--	--	--	(1.320.931)	(52.373)	(1.373.304)	
Sermaye Arttırımı	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	
Kar Payları	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	
Payların Geri Alım.Neden.Meydana Gel.Artış/Azalış	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	
Bağlı Ortaklıklarda Kontrol Kaybı ile Sonuçlanmayan Pay Oranı Değişikliklerine Bağlı Artış/Azalış	--	--	--	--	--	51	--	--	--	--	--	51	(51)	--	
Diğer Değişiklikler Nedeniyle Artış / Azalış	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	
31.03.2019 itibariyle bakiyeler	20.000.000	16.135.282	(3.474.696)	(2.599.945)	571.988	(742.660)	--	--	6.921.429	18.246.381	257.166	55.314.945	878.485	56.193.430	

Egeplast Ege Plastik Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi
31 Mart 2019 Tarihi İtibariyle Sona Eren Hesap Dönemine Ait
KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU
(Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

	Dipnot Referansları	Bağımsız Denetim'den Geçmemiş 31 Mart 2019 (9.515)	Bağımsız Denetim'den Geçmemiş 31 Mart 2018 1.817.056
A.İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI			
Dönem Karı/Zararı		195.379	1.769.501
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)		195.379	1.769.501
Durdurulan Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)		--	--
Dönem Net Karı/Zararı Mutabakatı ile İlgili Düzeltmeler		7.213.132	12.398.043
Amortisman ve İtfa Gideri ile İlgili Düzeltmeler	9,10	389.938	379.972
Değer Düşüklüğü (İptali) ile ilgili Düzeltmeler		563.665	65.695
Alacaklarda Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		563.665	65.695
Diğer Finansal Varlıklar veya Yatırımlar Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		--	--
Stok Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		--	--
Karşılıklar ile ilgili Düzeltmeler		79.959	830.172
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		79.959	830.172
Vergi Geliri ve Gideri ile ilgili Düzeltmeler		4.758.755	9.481.041
Faiz Geliri ve Gideri ile ilgili Düzeltmeler		1.428.928	1.638.248
Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler		(740)	(523)
Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler		1.619.024	1.600.238
Vadeli Alımlardan Kaynaklanan Ertelenmiş Finansman Gideri		(33.805)	56.429
Vadeli Satışlardan Kaynaklanan Kazanılmamış Finansman Geliri		(155.551)	(17.896)
Gerçekleşmemiş Yabancı Para Çevrim Farkları İle İlgili Düzeltmeler	15	(8.112)	2.915
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar(Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler		--	--
Maddi Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar(Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler		--	--
Kar (Zarar) Mutabakatı ile ilgili Düzeltmeler		--	--
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		(2.037.434)	(6.057.484)
Stoklardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler	7	(1.672.593)	4.475.855
Ticari Alacaklardaki Artış/Azalışla ilgili Düzeltmeler		2.622.106	(24.963.493)
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)	6	--	--
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)		2.622.106	(24.963.493)
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler		(1.021.499)	(4.123.326)
İlişkili Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)	6	5.805.214	(3.423.469)
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)		(6.826.713)	(699.857)
Ticari Borçlardaki Artış/Azalışla ilgili Düzeltmeler		(2.365.102)	581.367
İlişkili Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)	6	(1.941)	(123.560)
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)		(2.363.162)	704.927
Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış/Azalışla ilgili Düzeltmeler	6	(133.079)	(506.798)
İlişkili Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)		(186.761)	(156.047)
İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)		53.682	(350.751)
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler		559.696	185.336
Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki Azalış (Artış)		587.553	93.067
Faaliyetlerle İlgili Diğer Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış)		(27.857)	92.269
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış(Artış)	8	(13.866)	(261.136)
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış(Azalış)		(589.404)	(182.347)
Ertelenmiş Gelirlerdeki Artış (Azalış)		576.308	18.737.058
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		5.371.077	8.110.060
Vergi Ödemeleri / ladeleri		(5.381.332)	(6.293.527)
Alınan Faiz		740	523
B. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		(342.087)	(152.297)
Bağlı Ortaklıklarda İlave Pay Alımlarına İlişkin Nakit Çıkışları		--	--
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		--	--
Maddi Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		--	--
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlık. Alım. Kaynaklanan Nakit Çıkışları	9,10	(177.087)	(144.815)
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		(177.087)	(144.815)
Yatırım Amaçlı Gayrimenkul Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		(165.000)	--
Verilen Nakit Avans ve Borçlar		--	--
Verilen Diğer Nakit Avans ve Borçlar		--	--
C.FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		1.075.982	(1.600.238)
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		2.695.006	--
Kredi Geri Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		2.695.006	--
Ödenen Faiz		(1.619.025)	(1.600.238)
Yabancı Para Çevrim Farklarının Etkisinden Önce Nakit ve Nakit Benzerlerindeki Net Artış (Azalış) (A+B+C)		724.380	64.521
D.YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ ÜZERİNDEKİ ETKİSİ			
Nakit ve Nakit Benzerlerindeki Net Artış/Azalış		724.380	64.521
Dönem Başı Nakit ve Nakit Benzerleri		3.395.731	608.710
Nakit ve nakit benzeri değerlerin dönem sonu bakiyesi		4.120.111	673.231

**31 Mart 2019 Tarihi İtibariyle Sona Eren Hesap Dönemine Ait
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO ÖZET 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 31 Mart 2019 tarihi itibarıyla 384 kişidir. (31 Aralık 2018: 454).

Şirket’in konsolide finansal tabloları Yönetim Kurulu tarafından 13.05.2019 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

31 Mart 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarı ile Şirket’in ortakları ve sahip oldukları hisse oranları aşağıdaki gibi özetlenebilir :

	31 Mart 2019		31 Aralık 2018	
	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

31 Mart 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarı ile konsolide olan bağlı ortaklıklar ve bunlara ait hisse payı oranları aşağıdaki gibidir:

	Ülke	Ana Faaliyet Konusu	Nihai Oran ve Oy Hakkı %	
			31 Mart 2019	31 Aralık 2018
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

**31 Mart 2019 Tarihi İtibariyle Sona Eren Hesap Dönemine Ait
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO ÖZET 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 oluştuğu 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

**31 Mart 2019 Tarihi İtibariyle Sona Eren Hesap Dönemine Ait
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO ÖZET 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 durumdaki 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 13.05.2019 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-31 Mart 2019 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

**31 Mart 2019 Tarihi İtibariyle Sona Eren Hesap Dönemine Ait
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO ÖZET 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 Yönetiminin 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

**31 Mart 2019 Tarihi İtibariyle Sona Eren Hesap Dönemine Ait
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO ÖZET DİPNOTLARI (devamı)**

(Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

mevdana 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 değerlendirilmesinde 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 çevirmektedirler.

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.

2.5.8) Araştırma Geliştirme Giderleri

Araştırma geliştirme giderleri gerçekleştiği anda giderleştirilir. Bir proje ile ilgili geliştirme harcaması gelecekteki gerçekleştirilebilir değerinden emin olunduğu zaman ileriki dönemlere taşınabilir.

**31 Mart 2019 Tarihi İtibariyle Sona Eren Hesap Dönemine Ait
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO ÖZET DİPNOTLARI (devamı)**

(Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

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.

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.

**31 Mart 2019 Tarihi İtibariyle Sona Eren Hesap Dönemine Ait
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO ÖZET DİPNOTLARI (devamı)**
(Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

Faiz haddi riski

Grup, faiz hadlerindeki değişmelerin 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)
31 Mart 2019	5.6284	5.6386	6.3188	6.3302
31 Aralık 2018	5.2609	5.2704	6.0280	6.0388

2.5.13) Raporlama Döneminden Sonraki Olaylar

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

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

2.5.14) Karşılıklar, Koşullu Varlık ve Yükümlülükler

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

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

**31 Mart 2019 Tarihi İtibariyle Sona Eren Hesap Dönemine Ait
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO ÖZET DİPNOTLARI (devamı)**

(Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

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.

Maddi duran varlıklarla ilgili bütün maliyetler oluştuğu tarihteki değerleriyle muhasebeleştirilir.

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

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

1 Ocak 2005 tarihinden önce satın alınan maddi duran varlıklar, 31 Aralık 2004 tarihi itibarıyla 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.

**31 Mart 2019 Tarihi İtibariyle Sona Eren Hesap Dönemine Ait
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO ÖZET DİPNOTLARI (devamı)**
(Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

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.

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.

**31 Mart 2019 Tarihi İtibariyle Sona Eren Hesap Dönemine Ait
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO ÖZET DİPNOTLARI (devamı)**
(Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

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

- Ertelenmiş vergi yükümlülüğünün şerefiye itfasından doğması ya da şirket birleşmesi olmayan bir işlemdeki bir varlığın veya borcun ilk defa kayıtlara alınmasında, ve işlem gerçekleştiği zaman ne muhasebesel karı ne de vergiye tabi kar veya zararı etkilemediği durumlar,
- Geçici farkın ters çevrilmesinin zamanlamasının kontrol edilebildiği, ve öngörülebilir gelecekte geçici farkın ters çevrilmeyeceğinin olası olduğu durumlar hariç, bağlı ortaklıklara, iştiraklere ve ortaklıklara yapılan yatırımlarla ilgili vergiye tabi geçici farklar göz önünde bulundurulduğu durumlar.

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

- Vergiden indirilebilir geçici farkla ilgili olan ertelenmiş vergi alacağının şirket birleşmesi olmayan bir işlemdeki varlık veya borcun ilk defa kayıtlara alınmasından doğduğu ve işlem sırasında ne muhasebesel karı ne de vergiye tabi kar veya zararı etkilediği durumlar,
- Bağlı ortaklıklara, iştiraklere, ve ortaklıklara yapılan yatırımlarla ilgili mahsup edilebilir geçici farklarda ertelenmiş vergi alacaklarının kaydedilebileceği durumlar sadece geçici farkların öngörülebilir gelecekte ters çevrilmesinin mümkün olduğu ve bu geçici farkın mahsup edilebileceği vergiye tabi karın oluştuğu durumlar.

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

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

2.5.21) Kıdem tazminatı karşılığı

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

**31 Mart 2019 Tarihi İtibariyle Sona Eren Hesap Dönemine Ait
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO ÖZET DİPNOTLARI (devamı)**
(Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

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 karşılımları beklenen maliyetlerle eşleşecek şekilde ilgili dönemde gelirlere muhasebeleştirilir.

2.5.25) Nakit Akış Tablosu

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

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

2.5.26) Netleştirme

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

**31 Mart 2019 Tarihi İtibariyle Sona Eren Hesap Dönemine Ait
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO ÖZET DİPNOTLARI (devamı)**
(Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

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 2019 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 yapılan uyum çalışması sonucu ortaya çıkan yeni standart hasılatın finansal raporlamasını ve finansal tabloların toplam gelirlerinin dünya çapında karşılaştırılabilir olmasını sağlamayı amaçlamıştır.

- **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

**31 Mart 2019 Tarihi İtibariyle Sona Eren Hesap Dönemine Ait
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO ÖZET DİPNOTLARI (devamı)**

(Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

• 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.

• **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.

**31 Mart 2019 Tarihi İtibariyle Sona Eren Hesap Dönemine Ait
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO ÖZET DİPNOTLARI (devamı)**
(Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

• **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 özellikli 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. Bu durumda, yeni muhasebe modelinin kiraya verenler ve kiralayanlar arasında birtakım değerlendirmelere neden olacağı beklenmektedir. TFRS 16’ya göre bir 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.

• **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.

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

**31 Mart 2019 Tarihi İtibariyle Sona Eren Hesap Dönemine Ait
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO ÖZET DİPNOTLARI (devamı)**

(Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

- 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.

b) 31 Mart 2019 tarihi itibarıyla yayımlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standartlar ve değişiklikler

TMS 1 ve TMS 8 önemlilik tanımındaki değişiklikler; 1 Ocak 2020 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. TMS 1 “Finansal Tabloların Sunuluşu” ve TMS 8 “Muhasebe Politikaları, Muhasebe Politikalarındaki Değişiklikler ve Hatalar” daki değişiklikler ile bu değişikliklere bağlı olarak diğer TFRS’lerdeki değişiklikler aşağıdaki gibidir:

- TFRS ve finansal raporlama çerçevesi ile tutarlı önemlilik tanımı kullanımı
- önemlilik tanımının açıklamasının netleştirilmesi , ve
- önemli olmayan bilgilerle ilgili olarak TMS 1 ‘deki bazı rehberliklerin dahil edilmesi

TFRS 3’teki değişiklikler – işletme tanımı; 1 Ocak 2020 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikte birlikte işletme tanımı revize edilmiştir. UMSK tarafından alınan geri bildirimlere göre, genellikle mevcut uygulama rehberliğinin çok karmaşık olduğu düşünülmektedir, ve bu işletme birleşmeleri tanımının karşılanması için çok fazla işlemle sonuçlanmaktadır.

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.

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:

**31 Mart 2019 Tarihi İtibariyle Sona Eren Hesap Dönemine Ait
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO ÖZET DİPNOTLARI (devamı)**
(Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

Şüpheli ticari alacak karşılığı

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

Varlıkların faydalı ömürleri

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

31 Mart 2019 - 31 Aralık 2018

İskonto oranı	:	2.48%	2.48%
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.

31 Mart 2019 Tarihi İtibariyle Sona Eren Hesap Dönemine Ait
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO ÖZET DİPNOTLARI (devamı)
 (Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

4.DİĞER İŞLETMELERDEKİ PAYLAR

Maliyet Bedeli					31 Mart 2019	31 Aralık 2018
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	16.050	16.050
EgeSökteks A.Ş.	Tekstil	Türkiye	Egeplast - Ege Yıldız	Bağlı Ortaklık	7.941.131	7.941.131
EGS Dış Tic A.Ş.	Dış Tic.	Türkiye	Ege Yıldız	Bağlı Menkul Kıymet	6.771	6.771
EGS Holding A.Ş.	Holding	Türkiye	Ege Yıldız	Bağlı Menkul Kıymet	425.479	425.479
Güçbirliği Holding A.Ş.	Holding	Türkiye	Ege Yıldız	Bağlı Ortaklık	21.968.480	21.968.480
Güçbirliği Tekstil A.Ş.	Tekstil	Türkiye	Ege Yıldız	Bağlı Menkul Kıymet	175.000	175.000
Güçyapı A.Ş.	İnşaat	Türkiye	Ege Yıldız	Bağlı Ortaklık	7.811.635	7.811.635
İzmir Enerji A.Ş.	Enerji	Türkiye	Ege Yıldız	Bağlı Menkul Kıymet	35.000	35.000
Merpa Import Exp. SRL.	--	Romanya	Ege Yıldız	Bağlı Ortaklık	1.721.682	1.721.682
Tempoplast GmbH	--	Almanya	Ege Yıldız	Bağlı Ortaklık	685.269	685.269
Toplam					40.913.726	40.913.726
Değer Düşüklüğü Karşılığı (-) (*)					(17.045.285)	(17.045.285)
					23.868.441	23.868.441

(*) 31 Mart 2019 ve 31 Aralık 2018 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.

**31 Mart 2019 Tarihi İtibariyle Sona Eren Hesap Dönemine Ait
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO ÖZET DİPNOTLARI (devamı)**

(Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

31 Mart 2019 ve 31 Aralık 2018 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:

31 Mart 2019	Varlıklar	Yükümlülükler	Brüt Kar/Zarar	Net Dönem Karı Zararı
Ares A.Ş.	9.813.308	4.329.220	--	(314.682,75)
Güç Yapı A.Ş.	6.566.172	20.091.698	--	(221.549,45)
İzmir Enerji A.Ş.	48.697.340	25.726.120	--	(10.495)
Güçbirliği Holding A.Ş.	145.680.326	223.453.310	23.641	(2.607.251)

31 Aralık 2018	Varlıklar	Yükümlülükler	Brüt Kar/Zarar	Net Dönem Karı Zararı
Ares A.Ş.	9.783.537	4.210.705	(31.683)	(756.258)
Ege Sigorta A.Ş.	82.395	7.413	18.852	18.852
Ege Sökteks A.Ş.	5.702.443	238.282	--	302.356
Güçbirliği Holding A.Ş.	145.427.455	220.593.188	110.803	(29.481.054)
Güç Yapı A.Ş.	6.514.231	19.818.206	--	(1.162.737,97)
İzmir Enerji A.Ş.	48.712.219	25.730.504	--	1.397.940,36
Ataer A.Ş.	137.813.835	110.173.612	3.851.779	(8.535.176)

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

Grubun diğer iştirakleri olan Ege Sigorta A.Ş., Ege Sökteks A.Ş., Ataer A.Ş., 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 2018: 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.)

5.BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

Bölümlere 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.

6.İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

31 Mart 2019 ve 31 Aralık 2018 itibariyle ilişkili taraflarla ilgili önemli bakiyeler aşağıdaki gibidir:

İlişkili Taraflarla İlgili Bakiyeler

a) İlişkili Taraflardan Alacaklar *

**31 Mart 2019 Tarihi İtibariyle Sona Eren Hesap Dönemine Ait
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO ÖZET DİPNOTLARI (devamı)**
(Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

Kısa Vadeli Diğer Alacaklar (Not 9)	31 Mart 2019	31 Aralık 2018
Mazhar Zorlu Holding A.Ş.	2.952.597	2.821.941
Ege Zorlu A.Ş.	2.116.023	2.123.541
M.Zorlu End.Mes.Lis.Vakfı	29.628	27.593
Kemal Zorlu	646.840	115.366
Güçbirliği Holding A.Ş.*	1.511.109	1.056.600
Güçbirliği Tekstil A.Ş.	2.242.915	2.088.445
Ares Alaçatı A.Ş.	2.728	2.728
İzmir Enerji A.Ş.	1.637	1.637
Diğer	11.083	6.590
	9.514.561	8.244.441

Uzun Vadeli Diğer Alacaklar (Not 9)	31 Mart 2019	31 Aralık 2018
Merpa Import Export SRL	4.275.047	3.835.860
Güçbirliği Holding A.Ş.**	23.982.434	23.982.434
	28.257.481	27.818.294

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.

(*) Dönem içinde Ege Yıldız'ın Güçbirliği Holding'den olan kısa vadeli alacaklarından 30.06.2018 tarihinde 2.000.000.-USD karşılığı 9.121.400.- TL mahsup edilmiştir. Bu mahsup işleminin kabulüne ilişkin olarak Güçbirliği Holding 21.06.2018 tarihinde, Ege Yıldız da 31.01.2019 tarihinde Yönetim Kurulu Kararı almışlardır.

b) İlişkili Taraflara Borçlar *

Kısa Vadeli Ticari Borçlar (Not 7)	31 Mart 2019	31 Aralık 2018
Ege Sigortacılık A.Ş.	44.701	48.054
M.Zorlu End.Mes.İkt.İsl.	1.412	--
	46.113	48.054

Uzun Vadeli Diğer Borçlar (Not 9)	31 Mart 2019	31 Aralık 2018
Alsancak Turizm İşletmeleri A.Ş.	25.676.863	25.902.099
	25.676.863	25.902.099

**31 Mart 2019 Tarihi İtibariyle Sona Eren Hesap Dönemine Ait
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO ÖZET DİPNOTLARI (devamı)**
(Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

Kısa Vadeli Diğer Borçlar (Not 9)	31 Mart 2019	31 Aralık 2018
Ege Sökteks A.Ş.	1.324.280	1.269.950
Mazhar Zorlu Holding A.Ş.	--	--
Çalışanlara Sağlanan Fayda Kapsamında Borçlar	500.255	1.089.659
Diğer	62.375	78.229
	1.886.909	2.437.838

(*)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

31 Mart 2019 ve 31 Mart 2018 tarihlerinde sona eren dönemler içerisinde ilişkili taraflarla yapılmış önemli işlemler aşağıdaki gibidir:

c) Alış ve Diğer Giderler

Alış ve Diğer Giderler	31 Mart 2019	31 Mart 2018
Ege Zorlu Plastik Sanayi Tic. A.Ş.	(317.997)	(647.973)
Mazhar Zorlu Holding A.Ş.	(973.118)	(586.893)
Ege Sökteks Tekstil San. A.Ş.	(74.498)	(43.062)
Mazhar Zorlu Plas.End.M.L.V İkt.İşl	--	(34.792)
	(1.365.613)	(1.312.721)

d) Satış ve Diğer Gelirler

Satış ve Diğer Gelirler	31 Mart 2019	31 Mart 2018
Güçbirliği Holding A.Ş.	70.556	322.069
Mazhar Zorlu Holding A.Ş.	186.346	150.373
Ege Zorlu Plastik Sanayi Tic. A.Ş.	132.475	40.288
Merpa Import Export SRL	240.771	132.812
Ege Sigortacılık A.Ş.	870	750
Kemal Zorlu	2.544	105.963
Güçbirliği Tekstil A.Ş.	125.208	--
Diğer	--	25.902
	758.770	778.157

e) Mevcut bakiyelerle ilgili şüpheli alacak karşılıkları*

Şüpheli Diğer Alacaklar (Not 9)	31 Mart 2019	31 Aralık 2018
Tempoplast Gmbh	7.514.521	7.514.521
	7.514.521	7.514.521

*Bu bakiyenin tamamına karşılık ayrılmıştır.

**31 Mart 2019 Tarihi İtibariyle Sona Eren Hesap Dönemine Ait
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO ÖZET DİPNOTLARI (devamı)**

(Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

f) Üst Düzey Yöneticilere Sağlanan Faydalar

Üst düzey yöneticilere sağlanan fayda ve ücretler 31 Mart 2019 tarihi itibariyle 325.778,19.-TL'dir. (31 Mart 2018 tarihi itibariyle 210.373,88.-TL'dir.)

- a) 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.
- b) İşten ayrılma sonrası faydalar: Yoktur.
- c) Diğer uzun vadeli faydalar: Yoktur.
- d) İşten çıkarma nedeniyle sağlanan faydalar: İhbar tazminatı ve kıdem tazminatı ödemeleri yapılmaktadır.
- e) Hisse bazlı ödemeler: Yoktur.

g) Diğer Hususlar

Grubun 31 Mart 2019 tarihi itibariyle Güçbirliği Holding A.Ş.den alacağı 25.493.543.- 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.

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 uzun vadeli bakiyeler için vade farkı hesaplaması yapılmamaya başlamıştır.

Dönem içinde Ege Yıldız'ın Güçbirliği Holding'den olan kısa vadeli alacaklarından 30.06.2018 tarihinde 2.000.000.-USD karşılığı 9.121.400.- TL mahsup edilmiştir. Bu mahsup işleminin kabulüne ilişkin olarak Güçbirliği Holding 21.06.2018 tarihinde, Ege Yıldız da 31.01.2019 tarihinde Yönetim Kurulu Kararı almışlardır.

7.STOKLAR

Stoklar	31 Mart 2019	31 Aralık 2018
İlk Madde ve Malzeme	12.592.266	12.478.969
Mamüller	18.186.234	18.579.185
Ticari Mallar	12.864.188	11.415.712
Diğer Stoklar	522.206	18.435
Stok Değer Düşüklüğü Karşılığı (-)	(68.788)	(68.788)
Toplam	44.096.106	42.423.513

8. PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER

31 Mart 2019 ve 31 Aralık 2018 itibariyle peşin ödenmiş giderler ve ertelenmiş gelirler detayı aşağıdaki gibidir:

31 Mart 2019 Tarihi İtibariyle Sona Eren Hesap Dönemine Ait
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO ÖZET DİPNOTLARI (devamı)
(Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

Peşin Ödenmiş Giderler	31 Mart 2019	31 Aralık 2018
Verilen Sipariş Avansları	1.118.639	175.000
Gelecek Aylara Ait Giderler	577.742	1.503.436
İş Avansları	4.872	8.951
Kısa Vadeli Peşin Ödenmiş Giderler	1.701.253	1.687.387
Ertelenmiş Gelirler	31 Mart 2019	31 Aralık 2018
Alınan Sipariş Avansları	38.410.597	37.075.942
Alınan Diğer Avanslar	50.000	50.000
Gelecek Aylara ait Gelirler	96.611	110.079
Kısa Vadeli Ertelenmiş Gelirler	38.557.208	37.236.021
Alınan Sipariş Avansları	--	--
Alınan Diğer Avanslar	--	--
Gelecek Yıllara Ait Gelirler	--	744.878
Uzun Vadeli Ertelenmiş Gelirler	--	744.878

9.MADDİ DURAN VARLIKLAR

31 Mart 2019 tarihinde sona eren hesap dönemindeki maddi duran varlık hareketleri aşağıdaki gibidir:

	01.01.2019	İlaveler	Çıkışlar	Düzeltilmeler	Yabancı Para Çevrim Farkları	31.03.2019
Kaydi Değer						
Yeraltı ve Yerüstü Düzenleri	676	--	--	--	--	676
Binalar	--	--	--	--	--	--
Tesis Makine ve Cihazlar	71.624.573	142.410	--	--	--	71.766.983
Taşıtlar	9.166.652	--	--	--	--	9.166.652
Mobilya ve Demirbaşlar	8.871.016	--	--	(4.375)	691	8.867.332
Özel Maliyetler	374.927	--	--	--	--	374.927
Yapılmakta Olan Yatırımları	4.170.334	39.394	(5.408)	--	--	4.204.321
Diğer MDV	73.537	--	--	--	--	73.537
Toplam	94.281.716	181.804	(5.408)	(4.375)	691	94.454.429
Birikmiş Amortismanlar (-)						
Yeraltı ve Yerüstü Düzenleri	(676)	--	--	--	--	(676)
Binalar	--	--	--	--	--	--
Tesis Makine ve Cihazlar	(66.865.812)	(294.162)	--	--	--	(67.159.974)
Taşıtlar	(9.003.598)	(12.747)	--	--	--	(9.016.345)
Mobilya ve Demirbaşlar	(8.817.830)	(5.319)	--	4.375	(691)	(8.819.465)
Özel Maliyetler	(374.927)	--	--	--	--	(374.927)
Diğer MDV	(73.537)	--	--	--	--	(73.537)
Toplam	(85.136.381)	(312.227)	--	4.375	(691)	(85.444.924)
Net Defter Değeri						
Yeraltı ve Yerüstü Düzenleri	--	--	--	--	--	--
Binalar	--	--	--	--	--	--
Tesis Makine ve Cihazlar	4.758.761	(151.752)	--	--	--	4.607.010
Taşıtlar	163.054	(12.747)	--	--	--	150.307
Mobilya ve Demirbaşlar	53.186	(5.319)	--	--	--	47.867
Özel Maliyetler	--	--	--	--	--	--
Yapılmakta Olan Yatırımlar	4.170.334	39.394	(5.408)	--	--	4.204.321
Diğer MDV	--	--	--	--	--	--
Toplam	9.145.335	(130.423)	(5.408)	--	--	9.009.504

31 Aralık 2018 tarihinde sona eren hesap dönemindeki maddi duran varlık hareketleri aşağıdaki gibidir:

Egeplast Ege Plastik Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi
31 Mart 2019 Tarihi İtibariyle Sona Eren Hesap Dönemine Ait
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO ÖZET DİPNOTLARI (devamı)
 (Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

	01.01.2018	İlaveler	Çıkışlar	Düzeltilmeler	Yabancı Para Çevrim Farkları	31.12.2018
Kaydi Değer						
Yeraltı ve Yerüstü Düzenleri	491.133	--	(490.456)	--	--	676
Binalar	6.171.815	--	(6.171.815)	--	--	--
Tesis Makine ve Cihazlar	69.775.435	1.849.138	--	--	--	71.624.573
Taşıtlar	9.166.652	--	--	--	--	9.166.652
Mobilya ve Demirbaşlar	8.850.786	9.685	(1.188)	--	11.732	8.871.016
Özel Maliyetler	374.927	--	--	--	--	374.927
Yapılmakta Olan Yatırımları	4.120.109	84.335	(34.109)	--	--	4.170.334
Diğer MDV	73.537	--	--	--	--	73.537
Toplam	99.024.394	1.943.158	(6.697.568)	--	11.732	94.281.716
Birikmiş Amortismanlar (-)						
Yeraltı ve Yerüstü Düzenleri	(418.876)	--	418.200	--	--	(676)
Binalar	(2.664.194)	--	2.664.140	54	--	--
Tesis Makine ve Cihazlar	(65.792.494)	(1.073.318)	--	--	--	(66.865.812)
Taşıtlar	(8.952.611)	(50.987)	--	(54)	--	(9.003.598)
Mobilya ve Demirbaşlar	(8.783.237)	(24.048)	1.188	--	(11.732)	(8.817.830)
Özel Maliyetler	(374.927)	--	--	--	--	(374.927)
Diğer MDV	(73.537)	--	--	--	--	(73.537)
Toplam	(87.059.823)	(1.148.353)	3.083.527	--	(11.732)	(85.136.381)
Net Defter Değeri						
Yeraltı ve Yerüstü Düzenleri	72.257	--	(72.257)	0	--	--
Binalar	3.507.621	--	(3.507.675)	54	--	--
Tesis Makine ve Cihazlar	3.982.941	775.820	0	0	--	4.758.761
Taşıtlar	214.095	(50.987)	0	(54)	--	163.054
Mobilya ve Demirbaşlar	67.549	(14.363)	0	0	--	53.186
Özel Maliyetler	--	0	0	0	--	--
Yapılmakta Olan Yatırımları	4.120.109	84.335	(34.109)	0	--	4.170.334
Diğer MDV	--	0	0	0	--	--
Toplam	11.964.572	794.805	(3.614.041)	0	--	9.145.335

10.MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

31 Mart 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihinde sona eren hesap dönemindeki maddi olmayan duran varlık hareketleri aşağıdaki gibidir:

	01.01.2019	İlaveler	Çıkışlar	Düzeltilmeler	Yabancı Para Çevrim Farkları	31.03.2019
Kaydi Değer						
Lisanslar	740.846	--	--	--	--	--
Toplam	740.846	--	--	--	--	--
İtfa ve Tükenme Payları						
Lisanslar	(740.846)	--	--	--	--	--
Toplam	(740.846)	--	--	--	--	--
Net Defter Değeri						
Lisanslar	--	--	--	--	--	--
Toplam	--	--	--	--	--	--

Egeplast Ege Plastik Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi**31 Mart 2019 Tarihi İtibariyle Sona Eren Hesap Dönemine Ait
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO ÖZET DİPNOTLARI (devamı)**
(Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

	01.01.2018	İlaveler	Çıkışlar	Düzeltilmeler	Yabancı Para Çevrim Farkları	31.12.2018
Kaydi Değer						
Lisanslar	740.846	--	--	--	--	740.846
Toplam	740.846	--	--	--	--	740.846
İtfa ve Tükenme Payları						
Lisanslar	(739.508)	--	(1.338)	--	--	(740.846)
Toplam	(739.508)	--	(1.338)	--	--	(740.846)
Net Defter Değeri						
Lisanslar	1.338		(1.338)	--	--	--
Toplam	1.338		(1.338)	--	--	--

11.BORÇLANMA MALİYETLERİ

	31 Mart 2019			31 Aralık 2018		
	Faiz oranı (%)	Döviz Bakiyesi	TL karşılığı	Faiz oranı (%)	Döviz Bakiyesi	TL karşılığı
TL kredileri						
Vakıfbank	--	--	8.469.066	--	--	5.774.060
Kısa Vadeli Finansal Borçlar Toplamı			8.469.066	--	--	5.774.060
Finansal Borçlar Toplamı			8.469.066	--	--	5.774.060

-- Borçların yeniden yapılandırması konusunda uzun bir süreden beri alacaklı Vakıfbank (Banka) ile Grup arasında devam eden görüşmeler 13.07.2009 tarihi itibarıyla tamamlanmış ve Banka ile Grup arasında 14.07.2009 tarihinde protokol imzalanmıştır. Ancak protokol şartlarının yerine getirilmemesi nedeniyle 09.07.2009 tarihinde Banka ile Grup arasında imzalanan protokol Banka tarafından fesh edilmiştir.

Grubun Vakıflar Bankası T.A.O İzmir Şubesi'ne olan borcu nedeniyle Grup aktifine kayıtlı bulunan A.O.S.B. İzmir Çiğli'de bulunan fabrika binası ve müstemlatı. Karşılığa 1.İcra Müdürlüğü'nün 2006/1348 Talimat sayılı İcra dosyasından yapılan 01.10.2013 tarihli ihale sonucu. 44.100.000.00 TL bedelle. ilgili banka tarafından satın alınmıştır. Konuya ilişkin hukuki süreç 2017 yılında tamamlanmıştır.

Satın alınma işlemine ilişkin tapu tescili 03.05.2018 tarihinde yapılarak ilgili gayrimenkul 01.11.2018 tarihinde Grubun bağlı ortaklığı olan Egeplast aktifinden çıkartılmıştır.

Alacaklı banka ile borcun tasfiyesine yönelik diğer opsiyonlar üzerinde de çalışmalar devam etmektedir.

Vakıfbank bakiyesi için yapılan faiz tahakkuku tutarı 2.695.005,99TL'dir (31.03.2018: Yoktur)

31 Mart 2019 Tarihi İtibariyle Sona Eren Hesap Dönemine Ait
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO ÖZET DİPNOTLARI (devamı)
 (Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

12.KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR

Teminat/Rehin/İpotek (TRİ)

31 Mart 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibariyle Grubun teminat/rehin/ipotek (TRİ) pozisyonuna ilişkin tabloları aşağıdaki gibidir:

Grup Tarafından Verilen TRİ'ler	31 Mart 2019			
	TL	USD	EUR	TL Karşılığı
A. Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	100	50.025.000	7.731.907	330.417.184
Teminat	100	25.000	54.907	487.756
Rehin	0	0	0	0
İpotek	0	50.000.000	7.677.000	329.929.428
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	100	50.025.000	7.731.907	330.417.184

Egeplast Ege Plastik Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi**31 Mart 2019 Tarihi İtibariyle Sona Eren Hesap Dönemine Ait
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO ÖZET DİPNOTLARI (devamı)**
(Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

Grup Tarafından Verilen TRİ'ler	31 Aralık 2018			
	TL	USD	EUR	TL Karşılığı
A. Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	100.000	50.025.000	7.731.907	310.999.753
Teminat	100.000	25.000	54.907	563.784
Rehin	0	0	0	0
İpotek	0	50.000.000	7.677.000	310.435.969
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	100.000	50.025.000	7.731.907	310.999.753

**31 Mart 2019 Tarihi İtibariyle Sona Eren Hesap Dönemine Ait
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO ÖZET DİPNOTLARI (devamı)**
(Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

Verilen TRİ'lerin detayı aşağıdaki gibidir:

		31 Mart 2019	31 Aralık 2018
Maliki	İpotek Maliki (TL)		
Egeplast A.Ş.	Vakıfbank	--	--
Egeplast A.Ş.	İş Bankası	--	--
Egeplast A.Ş.	Hasan Tahsin V.D.	--	--
	Teminat (TL)		
	Teminat senetleri	100	100.000
	Teminat çekleri	--	--
	Toplam TRİ (TL)	100	100.000
Maliki	İpotek Maliki (USD)		
Egeplast A.Ş.	İş Bankası- Vakıfbank (*)	50.000.000	50.000.000
	Teminat (USD)		
	Teminat mektupları	--	--
	Teminat senetleri	25.000	25.000
	Teminat çekleri	--	--
	Toplam TRİ (USD)	50.025.000	50.025.000
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 garame ipoteği tutarıdır.

Grubun vermiş olduğu diğer TRİ'lerin Grubun özkaynaklarına oranı 31 Mart 2019 tarihi itibariyle % 0'dır (31 Aralık 2018 tarihi itibariyle %0).

13.TAAHHÜTLER

Yoktur.

14.DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

31 Mart 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibariyle diğer varlık ve yükümlülükler detayı aşağıdaki gibidir:

Diğer Dönen Varlıklar	31 Mart 2019	31 Aralık 2018
Devreden KDV	59.171	656.723
Toplam	59.171	656.723

Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	31 Mart 2019	31 Aralık 2018
Ödenecek Diğer Yükümlülükler	21.909	49.767
Toplam	21.909	49.767

**31 Mart 2019 Tarihi İtibariyle Sona Eren Hesap Dönemine Ait
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO ÖZET DİPNOTLARI (devamı)**
(Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

Diğer Uzun Vadeli Yükümlülükler	31 Mart 2019	31 Aralık 2018
Muhtemel Riskler için Ayrılan Serbest Karşılıklar (*)	839.684	839.684
Toplam	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.

15.SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ

Ödenmiş Sermaye

31 Mart 2019 ve 31 Aralık 2018 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.

31 Mart 2019 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

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 31 Mart 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihi itibariyle 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 31 Mart 2019 tarihi itibariyle (3.474.696) TL olup mali tablolara ayrıca yansıtılmıştır. 31 Aralık 2018: (3.474.696)

**31 Mart 2019 Tarihi İtibariyle Sona Eren Hesap Dönemine Ait
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO ÖZET DİPNOTLARI (devamı)**
(Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

Yabancı Para Çevrim Farkları

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

31 Mart 2019 tarihi itibarıyla (742.660).-TL’lik (31 Aralık 2018: (739.291)-TL) “Yabancı Para Çevrim Farkları” Romanya’da kurulu Romegeplast S.A.’nın mali tablolarının TL’ye çevrilmesinden kaynaklanmaktadır.

Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler

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

Türk Ticaret Kanunu’na göre yasal yedek akçeler, birinci ve ikinci tertip yasal yedek akçelerden oluşmaktadır. Birinci tertip yasal yedek akçeler, Şirket sermayesinin %20’sine ulaşmaya 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.

Yukarıda bahsedilen kardan ayrılan kısıtlanmış yedeklerin detayı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2019	31 Aralık 2018
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 itibarıyla birikmiş kar niteliğinde olan olağanüstü yedekler geçmiş yıl kar/zararları hesabında gösterilmiştir. 31 Mart 2019 tarihi itibarıyla geçmiş yıl kar/zararları hesabında gösterilen olağanüstü yedekler bakiyesi 2.028.215.-TL’dir.(31 Aralık 2018: 2.028.215.-TL).

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

Mali tablolarda ayrıca sınıflandırılmıştır.

**31 Mart 2019 Tarihi İtibariyle Sona Eren Hesap Dönemine Ait
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO ÖZET DİPNOTLARI (devamı)**
(Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

16.ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER

Grup'un 31 Mart 2019 ve 31 Mart 2018 tarihi itibariyle esas faaliyetlerinden gelirler ve giderler aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak – 31 Mart 2019	1 Ocak – 31 Mart 2018
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler:		
Faiz Gelirleri	548.727	665.130
Kambiyo Karları	571.956	210.469
Önceki Dönem Gelirleri ve Karları	29.570	555
Reeskont Faiz Gelirleri	616.233	471.821
Diğer Olağan Gelir ve Karlar	222.250	118.430
Diğer Olağanüstü Gelir ve Karlar	571	71.500
Toplam	1.989.307	1.537.905

	1 Ocak – 31 Mart 2019	1 Ocak – 31 Mart 2018
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler:		
Karşılık Giderleri	(593.168)	(66.250)
Kambiyo Zararları	(516.390)	(509.407)
Reeskont Faiz Giderleri	(426.876)	(510.354)
Diğer Gider ve Zararlar	(84.658)	(50.107)
Önceki Dönem Gider ve Zararları	(31.274)	(43)
Çalışmayan Kısım Gider ve Zararları	(530.408)	(100.901)
Diğer Olağandışı Gider ve Zararlar	(466.441)	(3.381.868)
Toplam	(2.649.215)	(4.618.930)

17.YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER VE GİDERLER

Grup'un 31 Mart 2019 ve 31 Mart 2018 tarihi itibariyle yatırım faaliyetlerinden gelir ve giderleri bulunmamaktadır.

18.FİNANSMAN GİDERLERİ

	1 Ocak – 31 Mart 2019	1 Ocak – 31 Mart 2018
Finansman Giderleri (-)		
Kısa Vadeli Borçlanma Giderleri (-)	(4.596.081)	(2.145.023)
Toplam	(4.596.081)	(2.145.023)

19.SATIŞ AMAÇLI SINIFLANDIRILAN DURAN VARLIKLAR VE DURDURULAN FAALİYETLER

Şirket'in 31 Mart 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibariyle satış amaçlı sınıflandırılan duran varlığı ve durdurulan faaliyeti bulunmamaktadır.

20.PAY BAŞINA KAZANÇ

**31 Mart 2019 Tarihi İtibariyle Sona Eren Hesap Dönemine Ait
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO ÖZET DİPNOTLARI (devamı)**
(Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

	1 Ocak – 31 Mart 2019	1 Ocak- 31 Mart 2018
Adi Hisselerin Ağırlıklı Ortalama Adeti	2.000.000.000	2.000.000.000
Net Dönem Karı	257.166	1.691.771
Hisse Başına Kazanç	0,00012	0,00084

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

21. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

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

Kredi Riski

Finansal aracın taraflarından birinin sözleşmeye bağlı yükümlülüğünü yerine getirmemesi nedeniyle Şirket'e finansal bir kayıp oluşturmaması 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.

Egeplast Ege Plastik Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi**31 Mart 2019 Tarihi İtibariyle Sona Eren Hesap Dönemine Ait
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO ÖZET DİPNOTLARI (devamı)**
(Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

31 Mart 2019	Ticari Alacaklar		Diğer Alacaklar		Bankalardaki Mevduat
	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	
Raporlama tarihi itibariyle maruz kalınan azami kredi riski	--	27.968.826	36.717.881	560.250	3.999.042
Azami riskin teminat. vs ile güvence altına alınmış kısmı (*)	--	3.846.408	12.869.630	--	--
A.Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	--	1.825.246	3.472.598	14.952	--
B.Koşulları yeniden görüşülmüş bulunan Teminat vs ile güvence altına alınmış kısmı	--	--	--	--	--
C.Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	--	26.143.580	33.245.283	545.298	3.999.042
Teminat vs ile güvence altına alınmış kısmı	--	--	--	--	--
D.Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	--	--	--	--	--
Vadesi geçmiş (Brüt defter değeri)	--	5.107.361	7.514.521	701.050	--
Değer düşüklüğü (-)	--	(5.107.361)	(7.514.521)	(701.050)	--
Net değer teminat. vs ile güvence altına alınmış kısmı	--	--	--	--	--
E.Finansal durum tablosu dışı kredi riski içeren unsurlar	--	--	--	--	--

31 Aralık 2018	Ticari Alacaklar		Diğer Alacaklar		Bankalardaki Mevduat
	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	
Raporlama tarihi itibariyle maruz kalınan azami kredi riski	--	30.999.046	36.062.735	1.270.373	3.302.685
Azami riskin teminat. vs ile güvence altına alınmış kısmı (*)	--	6.557.298,28	12.869.630	--	--
A.Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	--	29.881.209	3.954.869	439.461	--
B.Koşulları yeniden görüşülmüş bulunan Teminat vs ile güvence altına alınmış kısmı	--	--	--	--	--
C.Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	--	1.117.837	32.107.865	830.912	3.302.685
Teminat vs ile güvence altına alınmış kısmı	--	--	--	--	--
D.Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	--	--	--	--	--
Vadesi geçmiş (Brüt defter değeri)	--	4.543.696	7.514.521	701.050	--

Egeplast Ege Plastik Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi

31 Mart 2019 Tarihi İtibariyle Sona Eren Hesap Dönemine Ait KONSOLİDE FİNANSAL TABLO ÖZET DİPNOTLARI (devamı)

(Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

Değer düşüklüğü (-)	--	(4.543.696)	(7.514.521)	(701.050)	--
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 2018 tarihi itibarıyla azami riskin 7.343.353 TL'lik kısmı teminat ile güvence altına alınmıştır.

Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların yaşlarına ilişkin tablo

31 Mart 2019	Alacaklar		Bankalardaki Mevduat	Türev Araçları	Diğer
	Ticari Alacaklar	Diğer Alacaklar			
Vadesi üzerinden 1-30 gün geçmiş	8.506.233	1.608.146	--	--	--
Vadesi üzerinden 1-3 ay geçmiş	9.173.101	5.932.399	--	--	--
Vadesi üzerinden 3-12 ay geçmiş	8.464.246	23.197.256	--	--	--
Vadesi 1-5 yıl arası olan	--	3.052.781	--	--	--
Vadesi üzerinden 5 yıl geçen	--	--	--	--	--
Teminat v.s ile güvence altına alınmış kısım	3.846.407	12.869.630	--	--	--
TOPLAM	26.143.580	33.790.582	--	--	--

31 Aralık 2018	Alacaklar		Bankalardaki Mevduat	Türev Araçları	Diğer
	Ticari Alacaklar	Diğer Alacaklar			
Vadesi üzerinden 1-30 gün geçmiş	358.281	358.443	--	--	--
Vadesi üzerinden 1-3 ay geçmiş	423.923	2.741.995	--	--	--
Vadesi üzerinden 3-12 ay geçmiş	335.633	5.855.906	--	--	--
Vadesi 1-5 yıl arası olan	--	23.982.434	--	--	--
Vadesi üzerinden 5 yıl geçen	--	--	--	--	--
Teminat v.s ile güvence altına alınmış kısım	6.557.298	12.869.630	--	--	--
TOPLAM	1.117.837	32.938.777	--	--	--

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

Egeplast Ege Plastik Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi

31 Mart 2019 Tarihi İtibariyle Sona Eren Hesap Dönemine Ait KONSOLİDE FİNANSAL TABLO ÖZET DİPNOTLARI (devamı)

(Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

31 Mart 2019	Defter Değeri	Beklenen Nakit Çıkışlar Toplamı	3 Aydan Kısa	3-12 Ay Arası	1-5 Yıl Arası
Banka Kredileri	8.469.066	8.469.066	8.469.066	--	--
Borçlanma Senedi ihracı	--	--	--	--	--
Finansal Kiralama Yükümlülükleri	--	--	--	--	--
Ticari Borçlar	5.866.976	5.866.976	3.420.968	2.446.008	--
Diğer Borçlar	39.145.518	39.145.518	12.290.302	--	26.855.216

31 Aralık 2018	Defter Değeri	Beklenen Nakit Çıkışlar Toplamı	3 Aydan Kısa	3-12 Ay Arası	1-5 Yıl Arası
Banka Kredileri	5.774.060	5.774.060	5.774.060	--	--
Borçlanma Senedi ihracı	--	--	--	--	--
Finansal Kiralama Yükümlülükleri	--	--	--	--	--
Ticari Borçlar	8.265.883	8.265.883	3.420.968	4.844.915	--
Diğer Borçlar	38.168.810	38.168.810	1.002.674	10.447.688	26.718.449

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.

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

Egeplast Ege Plastik Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi**31 Mart 2019 Tarihi İtibariyle Sona Eren Hesap Dönemine Ait
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO ÖZET DİPNOTLARI (devamı)**
(Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

31 Mart 2019	TL Karşılığı (Fonksiyonel Para Birimi)	USD	EUR	Diğer
1.Ticari Alacaklar	1.390.277	245.152	1.656	--
2.A) Parasal Finansal Varlıklar (Kasa.Banka Dahil)	16.004	1.892	847	--
2.B) Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	--	--	--	--
3.Diğer	--	--	--	--
4.Dönen Varlıklar (1+2+3)	1.406.280	247.044	2.504	--
5.Ticari Alacaklar	--	--	--	--
6.A)Parasal Finansal Varlıklar	--	--	--	--
6.B)Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	--	--	--	--
7.Diğer	3.220.887	488.526	74.581	--
8.Duran Varlıklar(5+6+7)	3.220.887	488.526	74.581	--
9.Toplam Varlıklar(4+8)	4.627.167	735.570	77.085	--
10.Ticari Borçlar	980.269	164.354	8.458	--
11.Finansal Yükümlülükler	--	--	--	--
12.A)Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	--	--	--	--
12.B)Parasal Olmayan Diğer Yük.	--	--	--	--
13.Kısa Vadeli Yükümlülükler (10+11+12)	980.270	164.354	8.458	--
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)	980.270	164.354	8.458	--
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)	5.607.437	899.924	85.543	--
21.Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık /Yükümlülük Pozisyonu	--	--	--	--
22. Döviz Hedge'ı İçin Kullanılan Finansal Araçların Toplam Gerçeğe Uygun Değeri	--	--	--	--
23. Döviz Varlıkların Hedge Edilen Kısımının Tutarı	--	--	--	--
24. Döviz Yükümlülüklerinin Hedge Edilen Kısımının Tutarı	--	--	--	--
25.İhracat	11.085.519	1.969.569	--	--
26.İthalat	32.002.585	5.685.912	--	--

Egeplast Ege Plastik Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi**31 Mart 2019 Tarihi İtibariyle Sona Eren Hesap Dönemine Ait
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO ÖZET DİPNOTLARI (devamı)**
(Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

31 Aralık 2018	TL Karşılığı (Fonksiyonel Para Birimi)	USD	EUR	Diğer
1.Ticari Alacaklar	4.712.557	480.187	360.248	--
2.A) Parasal Finansal Varlıklar (Kasa.Banka Dahil)	799.452	138.879	10.929	--
2.B) Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	--
3.Diğer	1.671.680	117.131	174.293	--
4.Dönen Varlıklar (1+2+3)	7.183.690	736.197	545.469	--
5.Ticari Alacaklar	--	--	--	--
6.A)Parasal Finansal Varlıklar	--	--	--	--
6.B)Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	--	--	--	--
7.Diğer	2.990.848	481.602	74.064	--
8.Duran Varlıklar(5+6+7)	2.990.848	481.602	74.064	--
9.Toplam Varlıklar(4+8)	--	--	--	--
10.Ticari Borçlar	2.548.658	117.113	318.697	--
11.Finansal Yükümlülükler	--	--	--	--
12.A)Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	--	--	--	--
12.B)Parasal Olmayan Diğer Yük.	--	--	--	--
13.Kısa Vadeli Yükümlülükler (10+11+12)	2.548.659	117.113	318.697	--
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)	2.548.659	117.113	318.697	--
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)	12.723.196	1.334.912	938.230	--
21.Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık /Yükümlülük Pozisyonu	--	--	--	--
22. Döviz Hedge'i İçin Kullanılan Finansal Araçların Toplam Gerçeğe Uygun Değeri	--	--	--	--
23. Döviz Varlıkların Hedge Edilen Kısımının Tutarı	--	--	--	--
24. Döviz Yükümlülüklerinin Hedge Edilen Kısımının Tutarı	--	--	--	--
25.İhracat	28.956.342	5.483.117	--	--
26.İthalat	59.352.342	11.238.845	--	--

31 Mart 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibariyle döviz kuru duyarlılık analiz tabloları aşağıdaki gibidir:

**31 Mart 2019 Tarihi İtibariyle Sona Eren Hesap Dönemine Ait
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO ÖZET DİPNOTLARI (devamı)**
(Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

31 Mart 2019	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	507.431	(507.431)	507.431	(507.431)
EURO kurunun %10 değişmesi halinde				
EURO net varlık/yükümlülüğü	54.150	(54.150)	54.150	(54.150)
	561.581	(561.581)	561.581	(561.581)

31 Aralık 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	706.235	(706.235)	706.235	(706.235)
EURO kurunun %10 değişmesi halinde				
EURO net varlık/yükümlülüğü	567.910	(567.910)	567.910	(567.910)
	1.274.145	(1.274.145)	1.274.145	(1.274.145)

22.RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Yoktur.

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

a-) Grup Şirketlerinden. Güçbirliği Holding. Güçyapı. Güçbirliği Tekstil ve Güçbirliği Sigorta ile TMSF arasında yapılan 30.05.2017 tarihinde ibralaşmaya yönelik bir Protokol imzalanmıştır. Protokol'ün 19. Maddesinde;

Protokolün;

*7.1 maddesinde yer alan Fon aleyhine açılan tüm davalardan yargılama giderleri borçluya ait olmak üzere feragat edilmesi.

*Borçlular aleyhine gerçekleştirilen takip işlemlerinden kaynaklanan 48.067.83 TL masraf ve borçluların Fon aleyhine açtığı davalardan kaynaklanan vekalet ücretleri için 4.000.00 TL olmak üzere toplam 52.067.83 TL ücretin ödenmesi ön şartının yerine getirilmesi.

*Borçluların adli ve/veya idari yargıda Fon. Fon Bankaları. ve Fon İştirakleri aleyhine açtıkları tüm takip ve davalardan feragat etmelerini müteakiben yürürlüğe girecektir

**31 Mart 2019 Tarihi İtibariyle Sona Eren Hesap Dönemine Ait
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO ÖZET DİPNOTLARI (devamı)**

(Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

Ayrıca Protokolün 3. Maddesinde belirtilen Güçbirliği Grubu borçlarının Ticari ve İktisadi bütünlük çerçevesinde fon tarafından satışı gerçekleştirilen “Ege Dünya Ticaret Merkezi Ticari ve İktisadi Bütünlüğü” nün satış bedelinden Güçyapı A.Ş. payına düşecek tutarın alıcı tarafından ödenmesi halinde yürürlükte kalacaktır denilmektedir.

TMSF tarafından Ege Dünya Ticaret Merkezi Ticari ve İktisadi Bütünlüğü ihalesini alan firmanın, süresi içinde inşaat ruhsatını alamadığı ve ibra protokolünün ilgili maddesi gereği, 3 ay içinde ödeme teklifinde bulunulmasını istenilmiştir.

TMSF tarafından, ihalenin feshedilip, edilmediğine dair herhangi bir bildirim yapılmadığından dolayı bu ödeme teklifine cevap verilememektedir.

b- Grup Şirketlerinden Ege Yıldız, Egeplast ve Ege Sökteks ile TMSF arasında. 25.09.2017 tarihinde tüm borçların ödendiğinin kabulüne ilişkin bir Protokol imzalanmış ve taraflarca bu Protokole konu tüm nakit ve işbu protokol tarihine kadar tazmin olunarak protokole dahil edilmiş gayrinakit borçların sona ermiş sayıldığı ve ibra edildikleri kabul edilmiştir.

Taraflar; borçluların bu Protokolde yer alan tüm edimlerini yerine getirmesi halinde, borçluların bu borçlarla ilgili protokol dışı tüm kefil ve kanuni temsilcilerin, Ege Yıldız, Egeplast ve Ege Sökteks’in tüm riskleri ile ilgili sorumluluklarının kaldırılması ve söz konusu borçlar kapsamında borçlular hakkında uygulanan tüm hacizlerin/ihiyati hacizlerin ve bu borçlar kapsamındaki tüm ipoteklerin, TMSF tarafından 30 gün içinde fekkedilmesi hususunda mutabık kalmışlardır. Halen önemli ölçüde haciz ve ipotekler kaldırılmış olup, geri kalanların da kısa sürede kaldırılması beklenmektedir.

c- Şirketin faaliyetlerine; sektörün içinde bulunduğu şartlara ve üzerinde önemli kısıtlar olmasına rağmen, devam edebiliyor 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 devam etmektedir. Tüm bu gelişmeler birlikte değerlendirilerek, Grubun sürekliliğine yönelik bir yönetim planı olarak Grup yönetimince kabul edilmektedir.

24.NAKİT AKIŞ TABLOSUNA İLİŞKİN AÇIKLAMALAR

Grubun 31 Mart 2019 Nakit ve nakit benzeri 4.120.111.-TL dir. (31 Mart 2018: 673.231.-TL)

İşletme faaliyetlerinden sağlanan nakit girişi (9.515).-TL, Yatırım faaliyetlerinden kaynaklanan nakit çıkışı (342.087).-TL ve finansman faaliyetlerinden sağlanan nakit çıkışı 1.075.982.-TL’dir.

31 Mart 2019 ve 31 Mart 2018 itibariyle nakit ve nakit benzeri detayları aşağıdaki gibidir;

	31 Mart 2019	31 Mart 2018
Kasa	113.285	39.748
Alınan Çekler	7.784	491.588
Bankalar	3.999.042	141.895
- Vadesiz Mevduat	3.999.042	141.895
Nakit ve Nakit Benzerleri	4.120.111	673.231

25.ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSUNA İLİŞKİN AÇIKLAMALAR

Dönem içinde hareket gören özkaynak değişimleri aşağıda belirtilmiştir;

Egeplast Ege Plastik Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi**31 Mart 2019 Tarihi İtibariyle Sona Eren Hesap Dönemine Ait
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO ÖZET DİPNOTLARI (devamı)**

(Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

İşlemin Türü	Etkisi (TL)	İlgili Kısım
Transferler	45.504.059	Geçmiş Yıllar Kar/Zararları
Transferler	(45.504.059)	Net Dönem Karı/Zararı
Toplam Kapsamlı Gelir	(2.599.945)	Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazanç/Kayıpları
Toplam Kapsamlı Gelir	571.988	Diğer Kazanç/Kayıp
Toplam Kapsamlı Gelir	(742.660)	Yabancı Para Çevrim Farkları
Toplam Kapsamlı Gelir	257.166	Net Dönem Karı/Zararı
Toplam Kapsamlı Gelir	55.314.945	Ana Ortaklığa ait Özkaynaklar
Toplam Kapsamlı Gelir	878.485	Kontrol Gücü Olmayan Paylar
Toplam Kapsamlı Gelir	56.193.430	Özkaynaklar