

**EGEPLAST EGE PLASTİK TİCARET
VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ
01 OCAK –31 MART 2020 HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR VE DİPNOTLARI**

Egeplast Ege Plastik Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi

31 Mart 2020 Tarihi İtibariyle Sona Eren Hesap Dönemine Ait Konsolide Finansal Tablolar ve Dipnotları

İÇİNDEKİLER

KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU	1
KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU	3
KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU	5
KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU	6
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR	7
1.ŞİRKETİN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU	7
2.FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR	8
3.İŞLETME BİRLEŞMELERİ	23
4.DİĞER İŞLETMELERDEKİ PAYLAR	24
5.BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA	25
6.İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI	26
7.STOKLAR	28
8.PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER	29
9.MADDİ DURAN VARLIKLAR	29
10.MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR	31
11.KİRALAMA İŞLEMLERİ	31
12.BORÇLANMA MALİYETLERİ	32
13.KARŞILIKLAR.KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR	32
14.TAAHHÜTLER	34
15.DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER	34
16.SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ	34
17.ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER	36
18.YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER VE GİDERLER	37
19.FİNANSMAN GİDERLERİ	37
20.SATIŞ AMAÇLI SINIFLANDIRILAN DURAN VARLIKLAR VE DURDURULAN FAALİYETLER	37
21.PAY BAŞINA KAZANÇ	37
22.FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ	37
23.RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR	43
24.FİNANSAL TABLOLARI ÖNEMLİ ÖLÇÜDE ETKİLEYEN YA DA FİNANSAL TABLOLARIN AÇIK YORUMLANABİLİR VE ANLAŞILABİLİR OLMASI AÇISINDAN AÇIKLANMASI GEREKEN DİĞER HUSUSLAR	44
25.NAKİT AKIŞ TABLOSUNA İLİŞKİN AÇIKLAMALAR	45
26.ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSUNA İLİŞKİN AÇIKLAMALAR	45

Egeplast Ege Plastik Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi**31 Mart 2020 Tarihi İtibariyle**
KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU
(Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

		Bağımsız Denetim'den Geçmemiş	Bağımsız Denetim'den Geçmiş
VARLIKLAR	Dipnot Referansları	31.03.2020	31.12.2019
Dönen Varlıklar		93.878.002	95.241.696
Nakit ve Nakit Benzerleri	25	6.011.908	6.050.859
Ticari Alacaklar		23.338.560	19.336.746
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar</i>		<i>23.338.560</i>	<i>19.336.746</i>
Diğer Alacaklar		11.709.954	16.738.941
<i>İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar</i>	6	<i>5.519.518</i>	<i>11.267.314</i>
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar</i>		<i>6.190.436</i>	<i>5.471.627</i>
Stoklar	7	50.612.216	48.892.732
Peşin Ödenmiş Giderler	8	1.857.362	2.640.430
<i>İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler</i>		<i>1.857.362</i>	<i>2.640.430</i>
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar		7.373	1.138.188
Diğer Dönen Varlıklar	15	339.377	443.800
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Dönen Varlıklar</i>		<i>339.377</i>	<i>443.800</i>
ARA TOPLAM		93.878.002	95.241.696
Duran Varlıklar		64.539.412	68.616.481
Finansal Yatırımlar		178.280	178.280
<i>Satılmaya Hazır Finansal Yatırımlar</i>		<i>16.051</i>	<i>16.051</i>
<i>İtfa Edilmiş Maliyetiyle Ölçülen Finansal Varlıklar</i>		<i>162.229</i>	<i>162.229</i>
İştirakler, İş Ortaklıkları ve Bağlı Ortaklıklardaki Yatırımlar		23.690.162	23.690.162
Diğer Alacaklar		26.832.996	29.097.845
<i>İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar</i>	6	<i>26.810.683</i>	<i>29.075.530</i>
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar</i>		<i>22.313</i>	<i>22.315</i>
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller		4.048.721	6.806.604
Maddi Duran Varlıklar	9	5.541.908	5.246.317
<i>Yeraltı ve Yerüstü Düzenlemeleri</i>			
<i>Binalar</i>			
<i>Tesis, Makine ve Cihazlar</i>		4.918.796	4.838.696
<i>Taşıtlar</i>		99.320	112.067
<i>Mobilya ve Demirbaşlar</i>		348.585	84.892
<i>Özel Maliyetler</i>		171.045	206.500
<i>Yapılmakta Olan Yatırımlar</i>		4.162	4.162
Kullanım Hakkı Varlıkları	11	1.413.162	1.539.180
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	10	156.697	3.920
<i>Bilgisayar Yazılımları</i>		<i>156.697</i>	<i>3.920</i>
Peşin Ödenmiş Giderler	8	--	--
Ertelenmiş Vergi Varlığı		2.678.738	2.054.173
TOPLAM VARLIKLAR		158.417.414	163.858.177

Egeplast Ege Plastik Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi

31 Mart 2020 Tarihi İtibariyle

KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU

(Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

KAYNAKLAR	Dipnot Referansları	Bağımsız Denetim'den Geçmemiş	Bağımsız Denetim'den Geçmiş
		31.03.2020	31.12.2019
Kısa Vadeli Yükümlülükler		44.252.542	65.961.055
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	11	585.359	10.470.359
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları		585.359	10.470.359
Banka Kredileri		--	9.885.000
Kiralama İşlemlerinden Borçlar		585.359	585.359
Ticari Borçlar		9.831.556	4.907.026
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	6	509.424	25.122
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar		9.322.132	4.881.904
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar		523.193	562.967
Diğer Borçlar		4.301.208	4.251.876
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	6	2.593.037	1.479.764
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		1.708.171	2.772.112
Ertelenmiş Gelirler	8	26.074.615	43.414.438
İlişkili Olmayan Taraflardan Ertelenmiş Gelirler		26.074.615	43.414.438
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü		1.519.773	1.199.842
Kısa Vadeli Karşılıklar		1.402.291	1.141.545
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar		1.402.291	1.141.545
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	15	14.547	13.002
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		14.547	13.002
Uzun Vadeli Yükümlülükler		34.122.601	33.726.438
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar		877.941	979.369
Kiralama İşlemlerinden Borçlar		877.941	979.369
Diğer Borçlar		24.646.127	24.946.127
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	6	24.646.127	24.946.127
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		--	--
Ertelenmiş Gelirler	8	--	--
İlişkili Olmayan Taraflardan Ertelenmiş Gelirler		--	--
Uzun Vadeli Karşılıklar	15	8.598.533	7.800.942
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar		7.758.848	6.961.258
Muhtemel Riskler İçin Ayrılan Serbest Karşılıklar		839.685	839.684
ÖZKAYNAKLAR		80.042.271	64.170.684
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar	16	79.007.170	63.423.318
Ödenmiş Sermaye	16	20.000.000	20.000.000
Sermaye Düzeltme Farkları	16	16.135.282	16.135.282
Karşılıklı İştirak Sermaye Düzeltmesi (-)	16	(3.474.696)	(3.474.696)
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		(1.541.726)	(1.147.731)
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		(1.976.571)	(1.471.450)
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		(1.976.571)	(1.471.450)
Diğer Kazançlar (Kayıplar)		434.845	323.719
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		(763.211)	(711.348)
Yabancı Para Çevrim Farkları	16	(763.211)	(711.348)
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		13.301.950	13.301.949
Sermayeye Eklenecek Gayrimenkul veya İştirak Satış Kazancı		--	--
Yasal Yedekler		1.759.343	1.759.343
Diğer Kısıtlanmış Yedekler		11.542.607	11.542.606
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları	16	19.180.613	16.566.866
Net Dönem Karı veya Zararı		16.168.958	2.752.996
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		1.035.101	747.366
TOPLAM KAYNAKLAR		158.417.414	163.858.177

Egeplast Ege Plastik Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi**31 Mart 2020 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 2020	Bağımsız Denetim'den Geçmemiş 1 Ocak – 31 Mart 2019
KAR VEYA ZARAR KISMI			
Hasılat		59.966.196	48.509.487
Satışların Maliyeti (-)		(45.579.414)	(33.714.747)
Ticari Faaliyetlerden Brüt Kar/Zarar		14.386.782	14.794.740
Finans Sektörü Faaliyetleri Hasılatı		--	--
Finans Sektörü Faaliyetleri Maliyeti (-)		--	--
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Brüt Kar/Zarar		--	--
BRÜT KAR/ZARAR		14.386.782	14.794.740
Genel Yönetim Giderleri (-)		(3.144.741)	(3.054.257)
Pazarlama Giderleri (-)		(4.984.840)	(4.853.885)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)		--	--
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	17	13.868.961	1.989.307
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	17	(1.287.752)	(2.649.215)
ESAS FAALİYET KARI/ZARARI		18.838.410	6.226.690
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	18	--	--
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)	18	--	--
Özkaynak Yönt. Değer. Yatırımların Karlarından(Zararlarından) Paylar		--	--
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI/ZARARI		18.838.410	6.226.690
Finansman Giderleri (-)		(1.473.739)	(4.596.081)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI/ZARARI		17.364.671	1.630.609
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gelir/Gideri		(900.618)	(1.435.230)
- Dönem Vergi Gelir/Gideri		(1.412.215)	(1.414.535)
- Ertelenmiş Vergi Gelir/Gideri		511.597	(20.695)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI/ZARARI		16.464.053	195.379
DURDURULAN FAALİYETLER DÖNEM KARI/ZARARI		--	--
DÖNEM KARI/ZARARI		16.464.053	195.379
Dönem Kar/Zararının Dağılımı		16.464.053	195.379
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		295.095	(61.787)
Ana Ortaklık Payları		16.168.958	257.166
Pay Başına Kazanç			
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç	21	0,00808	0,00012
Durdurulan Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç		--	--

Egeplast Ege Plastik Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi**31 Mart 2020 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 2020	Bağımsız Denetim'den Geçmemiş 1 Ocak – 31 Mart 2019
DÖNEM KARI/ZARARI		16.464.053	195.379
DİĞER KAPSAMLI GELİRLER			
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		(400.523)	(1.364.835)
Maddi Duran Varlıklar Yeniden Değerleme Artışları/Azalışları		--	--
Maddi Olmayan Duran Varlıklar Yeniden Değerleme Artışları/Azalışları		--	--
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/Kayıpları		(513.491)	(1.749.788)
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Diğer Kapsamlı Gelirinden Kar/Zararda Sınıflandırılmayacak Paylar			--
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		112.968	384.953
<i>Ertelenmiş Vergi Gideri/Geliri</i>		<i>112.968</i>	<i>384.953</i>
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacaklar		(5.360)	(8.112)
Yabancı Para Çevrim Farkları		(5.360)	(8.112)
<i>Yabancı Para Çevrim Farklarından Kazanç (Kayıplar)</i>	15	<i>(5.360)</i>	<i>(8.112)</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)		(405.883)	(1.372.947)
TOPLAM KAPSAMLI GELİR(GİDER)		16.058.170	(1.177.568)
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı		16.058.170	(1.177.568)
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		288.514	(114.160)
Ana Ortaklık Payları		15.769.656	(1.063.408)

Egeplast Ege Plastik Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi

31 Mart 2020 Tarihi İtibariyle Sona Eren Hesap Dönemine Ait KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU (Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

				Kar veya Zarardan Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kaps. Gelir ve Gider		Kar veya Zarardan Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelir ve Gider				Birikmiş Karlar				
	Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltilme Farkları	Karşılıklı İştirak Sermaye Düzeltilmesi	Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazanç/ Kayıpları	Diğer Kazanç/ Kayıplar	Yabancı Para Çevrim Farkları	Riskten Korunma Kazanç/ Kayıpları	Yeniden Değerl. ve Sınıf. Kazanç/ Kayıpları	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Geçmiş Yıllar Kar/ Zararı	Net Dönem Kar/ Zararı	Ana Ortaklığa Ait Özkaynak	Kontrol Gücü Olmayan Paylar	Özkaynaklar
01.01.2019 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.	--	--	--	--	--	--	--	--	--	(1.679.514)	--	(1.679.514)	(39.974)	(1.719.488)
Muhasebe Politikalarındaki Zorunlu Değişikliklere İlişkin Düzletmeler	--	--	--	--	--	--	--	--	--	(1.679.514)	--	(1.679.514)	(39.974)	(1.719.488)
Hatalara İlişkin Düzeltmeler	--	--	--	--	--	4.666	--	--	--	(4.363)	--	303	(303)	--
Transferler	--	--	--	--	--	--	--	--	6.380.520	45.504.059	(45.504.059)	6.380.520	--	6.380.520
Toplam Kapsamlı Gelir	--	--	--	(554.639)	122.021	23.277	--	--	--	--	2.752.996	2.343.655	(205.002)	2.138.653
Dönem Karı (Zararı)	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	2.752.996	2.752.996	(167.343)	2.585.653
Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)	--	--	--	(554.639)	122.021	23.277	--	--	--	--	--	(409.341)	(37.659)	(447.000)
Sermaye Arttırımı	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
Kar Payları	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
Payların Geri Alım.Neden.Meydana	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
Gel.Artış/Azalış	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
Bağlı Ortaklıklarda Kontrol Kaybı ile Sonuçlanmayan Pay Oranı Değişikliklerine Bağlı Artış/Azalış	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
Diğer Değişiklikler Nedeniyle Artış / Azalış	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
31.12.2019 itibariyle bakiyeler	20.000.000	16.135.282	(3.474.696)	(1.471.450)	323.719	(711.348)	--	--	13.301.949	16.566.866	2.752.996	63.423.318	747.366	64.170.684
01.01.2020 itibariyle bakiyeler	20.000.000	16.135.282	(3.474.696)	(1.471.450)	323.719	(711.348)	--	--	13.301.949	16.566.866	2.752.996	63.423.318	747.366	64.170.684
Muhasebe Politikalarında Değişikliklere İlişk.Düzeltil.	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
Muhasebe Politikalarındaki Zorunlu Değişikliklere İlişkin Düzletmeler	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
Hatalara İlişkin Düzeltmeler	--	--	--	--	--	4.666	--	--	--	(185.804)	--	(185.804)	(779)	(186.583)
Transferler	--	--	--	--	--	(46.555)	--	--	--	2.799.551	(2.752.996)	--	--	--
Toplam Kapsamlı Gelir	--	--	--	(505.120)	111.126	(5.308)	--	--	--	--	16.168.958	15.769.656	288.513	16.058.169
Dönem Karı (Zararı)	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	16.168.958	16.168.958	295.094	16.464.052
Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)	--	--	--	(505.120)	111.126	(5.308)	--	--	--	--	--	(399.302)	(6.581)	(405.883)
Sermaye Arttırımı	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
Kar Payları	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
Payların Geri Alım.Neden.Meydana	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
Gel.Artış/Azalış	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
Bağlı Ortaklıklarda Kontrol Kaybı ile Sonuçlanmayan Pay Oranı Değişikliklerine Bağlı Artış/Azalış	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
Diğer Değişiklikler Nedeniyle Artış / Azalış	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
31.03.2020 itibariyle bakiyeler	20.000.000	16.135.282	(3.474.696)	(1.976.571)	434.845	(763.211)	--	--	13.301.949	19.180.613	16.168.958	79.077.170	1.035.011	80.042.271

Egeplast Ege Plastik Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi
31 Mart 2020 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 2020	Bağımsız Denetim'den Geçmemiş 31 Mart 2019
A.İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		(1.106.325)	(9.515)
Dönem Karı/Zararı		16.464.053	195.379
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)		16.464.053	195.379
Durdurulan Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)		--	--
Dönem Net Karı/Zararı Mutabakatı ile İlgili Düzeltmeler		(5.327.342)	7.213.132
Amortisman ve İtfa Gideri ile İlgili Düzeltmeler	9,10	665.235	389.938
Değer Düşüklüğü (İptali) ile ilgili Düzeltmeler		(57.936)	563.665
Alacaklarda Değer Düşüklüğü (İptali) ile ilgili Düzeltmeler		(57.936)	563.665
Diğer Finansal Varlıklar veya Yatırımlar Değer Düşüklüğü (İptali) ile ilgili Düzeltmeler		--	--
Stok Değer Düşüklüğü (İptali) ile ilgili Düzeltmeler		--	--
Karşılıklar ile ilgili Düzeltmeler		544.844	79.959
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile ilgili Düzeltmeler		544.844	79.959
Vergi Geliri ve Gideri ile ilgili Düzeltmeler		3.410.677	4.758.755
Faiz Geliri ve Gideri ile ilgili Düzeltmeler		(533.855)	1.428.928
Faiz Gelirleri ile ilgili Düzeltmeler		(49.263)	(740)
Faiz Giderleri ile ilgili Düzeltmeler		67.446	1.619.024
Vadeli Alımlardan Kaynaklanan Ertelenmiş Finansman Gideri		--	(33.805)
Vadeli Satışlardan Kaynaklanan Kazanılmamış Finansman Geliri		(552.038)	(155.551)
Gerçekleşmemiş Yabancı Para Çevrim Farkları ile İlgili Düzeltmeler	14	(5.360)	(8.112)
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar(Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler		(9.350.947)	--
Maddi Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar(Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler		(9.350.947)	--
Yatırım Amaçlı Gayrimenkullerin Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar(Kazançlar)ile ilgili Düzeltmeler		--	--
Kar (Zarar) Mutabakatı ile ilgili Düzeltmeler		--	--
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		(8.692.590)	(2.037.434)
Stoklardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler	7	(1.719.485)	(1.672.593)
Ticari Alacaklardaki Artış/Azalışla ilgili Düzeltmeler		(3.391.839)	2.622.106
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)	6	--	--
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)		(3.391.839)	2.622.106
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler		7.293.834	(1.021.499)
İlişkili Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)	6	8.012.643	5.805.214
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)		(718.809)	(6.826.713)
Ticari Borçlardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler		4.924.532	(2.365.102)
İlişkili Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)	6	484.303	(1.941)
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)		4.440.229	(2.363.162)
Faaliyetlerle İlgili DiğerBorçlardaki Artış/Azalışla ilgili Düzeltmeler	6	690.931	(133.079)
İlişkili Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)		813.274	(186.761)
İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)		(122.343)	53.682
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler		105.966	559.696
Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki Azalış (Artış)		104.423	587.553
Faaliyetlerle İlgili Diğer Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış)		1.543	(27.857)
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış(Artış)	8	783.068	(13.866)
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış(Azalış)		(39.774)	(589.404)
Ertelenmiş Gelirlerdeki Artış (Azalış)		(17.339.823)	576.308
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		2.444.121	5.371.077
Vergi Ödemeleri / İadeleri		(3.599.709)	(5.381.332)
Alınan Faiz		49.263	740
B. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		11.121.247	(342.087)
Bağlı Ortaklıklarda İlave Pay Alımlarına İlişkin Nakit Çıkışları		--	--
Başka İşletmelerin veya Fonların Paylarının veya Borçlanma Araçlarının Edinimi İçin Yapılan Nakit Çıkışları		--	--
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	(938.753)	(177.087)
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		(798.753)	(177.087)
Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		140.000	--
Yatırım Amaçlı Gayrimenkul Alımından Kaynaklanan Nakit Girişleri		12.060.000	--
Yatırım Amaçlı Gayrimenkul Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		--	(165.000)
Diğer Uzun Vadeli Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		--	--
Verilen Nakit Avans ve Borçlar		--	--
Verilen Diğer Nakit Avans ve Borçlar		--	--
C.FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		(10.053.873)	1.075.982
Borçlanamadan Kaynaklanan Nakit Girişleri		--	--
Diğer Finansal Borçlanmalardan Nakit Girişleri		--	--
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		(9.986.427)	2.695.006
Kredi Geri Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		(9.885.000)	2.695.006
Diğer Finansal Borçlanmalardan Nakit Çıkışları		(101.427)	--
Ödenen Faiz		(67.446)	(1.619.025)
Yabancı Para Çevrim Farklarının Etkisinden Önce Nakit ve Nakit Benzerlerindeki Net Artış (Azalış) (A+B+C)		(38.951)	724.380
D.YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ ÜZERİNDEKİ ETKİSİ			
Nakit ve Nakit Benzerlerindeki Net Artış/Azalış		(38.951)	724.380
Dönem Başı Nakit ve Nakit Benzerleri		6.050.859	3.395.731
Nakit ve nakit benzeri değerlerin dönem sonu bakiyesi		6.011.908	4.120.111

31 Mart 2020 Tarihi İtibariyle Sona Eren Hesap Dönemine Ait

KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI

(Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

1.ŞİRKETİN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

Genel

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

Grup. Şirket ve bağlı ortaklıklarından oluşmaktadır.

Grubun bünyesinde istihdam edilen ortalama personel sayısı 31 Mart 2020 tarihi itibariyle 365 kişidir. (31 Aralık 2019: 370).

Şirket Sermaye Piyasası Kurulu’na (“SPK”) kayıtlı olup, Borsa İstanbul’a (“BİST”) 18 Kasım 1996 tarihinde kote edilmiştir. Şirket’in halka açıklık oranı %25,20’dir (31 Aralık 2019:%25,20).

Şirket’in konsolide finansal tabloları Yönetim Kurulu tarafından 08.06.2020 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 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibari ile Şirket’in ortakları ve sahip oldukları hisse oranları aşağıdaki gibi özetlenebilir :

	31 Mart 2020		31 Aralık 2019	
	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 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibari ile konsolide olan bağlı ortaklıklar ve bunlara ait hisse payı oranları aşağıdaki gibidir:

	Ülke	Ana Faaliyet Konusu	Nihai Oran ve Oy Hakkı %	
			31 Mart 2020	31 Aralık 2019
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 2020 Tarihi İtibariyle Sona Eren Hesap Dönemine Ait
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI (devamı)**
(Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

2.FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1- Sunuma İlişkin Temel Esaslar

2.1.1. Genel Olarak:

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

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

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

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

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

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

Finansal tablolar konsolide olarak hazırlanmaktadır.

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

2.1.2- Yurtdışındaki Bağlı Ortaklık

Şirketin Romanya'da yerleşik bağlı ortaklığı olan Romegeplast muhasebe kayıtlarını ve yasal mali tablolarını faaliyette bulunduğu Romanya'nın para birimi cinsinden ve ilgili mevzuatına uygun olarak hazırlamaktadır. Konsolide finansal tablolar, Şirketin ve bağlı ortaklığının yasal finansal tabloları

**31 Mart 2020 Tarihi İtibariyle Sona Eren Hesap Dönemine Ait
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI (devamı)**

(Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

kullanılarak, TMS'ye uyum sağlamak açısından gerekli düzeltme kayıtları ve sınıflandırmalar yansıtılmak suretiyle, kullanılan para birimi Türk Lirasına çevrilerek hazırlanmıştır.

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

2.1.3. Uygulanan Konsolidasyon Esasları

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

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

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

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

2.2-TMS'ye Uygunluk Beyanı

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

İlişikteki konsolide finansal tablolar bu Tebliğ ile belirlenen esaslara uygun olarak hazırlanmış olup Yönetim Kurulu tarafından 08.06.2020 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 2020 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 döneme ilişkin ise, değişikliğin yapıldığı cari dönemde, gelecek dönemlere ilişkin ise, hem değişikliğin yapıldığı dönemde hem de gelecek dönemlerde, ileriye yönelik olarak uygulanır.

2.5-Önemli Muhasebe Politikalarının Özetleri

2.5.1) Nakit ve nakit benzerleri

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

2.5.2) Ticari alacaklar ve değer düşüş karşılığı

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

2.5.3) İlişkili taraflar

Bir tarafın bir işletme ile ilişkili sayılması için:

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

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

2.5.4) İştirakler

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

**31 Mart 2020 Tarihi İtibariyle Sona Eren Hesap Dönemine Ait
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI (devamı)**

(Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

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 çevrilmektedirler.

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

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

2.5.6) Varsayımların Kullanılması

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

2.5.7) Stoklar

Stoklar, stok değer 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 olduğu zaman ileriki dönemlere taşınabilir. Taşınan herhangi bir harcama ilgili projenin gelecekteki beklenen satışlarının dönemi üzerinden amortismanına tabi tutulur.

**31 Mart 2020 Tarihi İtibariyle Sona Eren Hesap Dönemine Ait
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI (devamı)**

(Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

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 2020 Tarihi İtibariyle Sona Eren Hesap Dönemine Ait
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO 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 2020	6.5160	6.5277	7.2150	7.2280
31 Aralık 2019	5.9402	5.9509	6.6506	6.6625

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 2020 Tarihi İtibariyle Sona Eren Hesap Dönemine Ait
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO 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 2020 Tarihi İtibariyle Sona Eren Hesap Dönemine Ait
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO 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

TFRS 16, “Kiralamalar” Standardı Şirket - kiracı olarak Şirket, bir sözleşmenin başlangıcında, sözleşmenin kiralama sözleşmesi olup olmadığını ya da kiralama işlemi içerip içermediğini değerlendirir. Sözleşmenin, bir bedel karşılığında tanımlanan bir varlığın kullanımını kontrol etme hakkını belirli bir süre için devretmesi durumunda bu sözleşme, bir kiralama sözleşmesidir ya da bir kiralama işlemi içermektedir. Şirket, bir sözleşmenin tanımlanan bir varlığın kullanımını kontrol etme hakkını belirli bir süre için devredip devretmediğini değerlendirirken aşağıdaki koşulları göz önünde bulundurur:

- Sözleşmenin tanımlanan bir varlık içermesi (bir varlığın sözleşmede açık veya zımni bir şekilde belirtilerek tanımlanması),
- Varlığın işlevsel bir bölümünün fiziksel olarak ayrı olması veya varlığın kapasitesinin tamamına yakını temsil etmesi (tedarikçinin kullanım süresi boyunca varlığı ikame etme yönünde aslî bir hakka sahip olması ve bundan ekonomik fayda sağlaması durumunda varlık tanımlanmış değildir),
- Şirket’in tanımlanan varlığın kullanımından sağlanacak ekonomik yararların tamamına yakını elde etme hakkının olması.
- Şirket’in tanımlanan varlığın kullanımını yönetme hakkının olması. Şirket, varlığın kullanımını yönetme hakkına aşağıdaki durumlardan herhangi birinin varlığı halinde sahip olmaktadır:

a) Şirket’in, kullanım süresi boyunca varlığın nasıl ve hangi amaçla kullanılacağını yönetme ve değiştirebilme hakkına sahip olması veya

b) Varlığın nasıl ve hangi amaçla kullanılacağına ilişkin kararların önceden belirlenmiş olması:

i. Şirket’in, kullanım süresi boyunca varlığı işletme (veya varlığı kendi belirlediği şekilde işletmeleri için başkalarını yönlendirmesi) hakkına sahip olması ve tedarikçinin bu işletme talimatlarını değiştirme hakkının bulunmaması veya

**31 Mart 2020 Tarihi İtibariyle Sona Eren Hesap Dönemine Ait
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI (devamı)**

(Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

ii. Şirket'in, kullanım süresi boyunca varlığın nasıl ve ne amaçla kullanılacağını önceden belirleyecek şekilde varlığı (ya da varlığın belirli özelliklerini) tasarlamış olması. Şirket, yukarıda yer alan söz konusu değerlendirmeler sonrasında, kiralamanın fiilen başladığı tarihte finansal tablolarına bir kullanım hakkı varlığı ve bir kira yükümlülüğü yansıtır. 1 Ocak 2019 öncesinde anlaşmaya varılan sözleşmeler için Şirket, bir anlaşmanın kiralama işlemi olup olmadığını veya kiralama işlemi içerip içermediğini, ilgili anlaşmanın özüne dayandırıp;

- (a) Anlaşmanın gerçekleşmesinin özel bir varlığın veya varlıkların kullanımına bağlı olup olmadığına ve
- (b) Anlaşmanın ilgili varlığın kullanım hakkını devredip devretmediğine yönelik olarak bir değerlendirme yaparak belirlemiştir.

Kullanım hakkı varlığı

Şirket, kiralamanın fiilen başladığı tarihte kullanım hakkı varlığını maliyeti üzerinden ölçer. Kullanım hakkı varlığının maliyeti aşağıdakileri içerir:

- a) Kira yükümlülüğünün ilk ölçüm tutarı,
- b) Kiralamanın fiilen başladığı tarihte veya öncesinde yapılan tüm kira ödemelerinden alınan tüm kiralama teşviklerinin düşülmesiyle elde edilen tutar,
- c) Şirket tarafından katlanılan başlangıçtaki tüm doğrudan maliyetler ve
- d) Dayanak varlığın, kiralamanın hüküm ve koşullarının gerektirdiği duruma getirilmesi için restore edilmesiyle ilgili olarak Şirket tarafından katlanılan maliyetler (stok üretimi için katlanılan maliyetler hariç).

Şirket maliyet yöntemini uygularken, kullanım hakkı varlığını:

- a) Birikmiş amortisman ve birikmiş değer düşüklüğü zararları düşülmüş ve
- b) Kira yükümlülüğünün yeniden ölçümüne göre düzeltilmiş maliyeti üzerinden ölçer. Şirket, kullanım hakkı varlığını amortismana tabi tutarken TMS 16 Maddi Duran Varlıklar Standardında yer alan amortisman hükümlerini uygular. Kullanım hakkı varlığının değer düşüklüğüne uğramış olup olmadığını belirlemek ve belirlenen herhangi bir değer düşüklüğü zararını muhasebeleştirmek için TMS 36 Varlıklarda Değer Düşüklüğü Standardı uygulanır.

Kira yükümlülüğü

Kiralamanın fiilen başladığı tarihte, Şirket kira yükümlülüğünü o tarihte gerçekleşmemiş olan kira ödemelerinin bugünkü değeri üzerinden ölçer. Kira ödemeleri, kiralamadaki zımnî faiz oranının kolaylıkla belirlenebilmesi durumunda, bu oran kullanılarak; zımnî faiz oranının kolaylıkla belirlenememesi durumunda ise kiracının alternatif borçlanma faiz oranı (kontrat tarihindeki yeni borçlanma faiz oranı) kullanılarak iskonto edilir. Şirket'in kira yükümlülüğünün ölçümüne dâhil olan ve kiralamanın fiilen başladığı tarihte gerçekleşmemiş olan kira ödemeleri aşağıdakilerden oluşur:

- a) Sabit ödemelerden her türlü kiralama teşvik alacaklarının düşülmesiyle elde edilen tutar,
- b) Bir endeks ya da orana bağlı olan, ilk ölçümü kiralamanın fiilen başladığı tarihte bir endeks veya oran kullanılarak yapılan kira ödemeleri,
- c) Kiralama süresinin kiracının kiralamayı sonlandırmak için bir opsiyon kullanacağını göstermesi durumunda, kiralamanın sonlandırılmasına ilişkin ceza ödemeleri.

Kiralamanın fiilen başladığı tarihten sonra Şirket, kira yükümlülüğünü aşağıdaki şekilde ölçer:

- a) Defter değerini, kira yükümlülüğündeki faizi yansıtacak şekilde artırır,
- b) Defter değerini, yapılmış olan kira ödemelerini yansıtacak şekilde azaltır ve
- c) Defter değerini, varsa yeniden değerlendirmeleri ve yeniden yapılandırmaları yansıtacak şekilde yeniden ölçer. Şirket, kira yükümlülüğünün yeniden ölçüm tutarını, kullanım hakkı varlığında düzeltme olarak finansal tablolarına yansıtır.

**31 Mart 2020 Tarihi İtibariyle Sona Eren Hesap Dönemine Ait
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI (devamı)**
(Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

Uzatma ve erken sonlandırma opsiyonları

Kiralama yükümlülüğü, sözleşmelerdeki uzatma ve erken sonlandırma opsiyonları dikkate alınarak belirlenmektedir. Sözleşmelerde yer alan uzatma ve erken sonlandırma opsiyonlarının büyük kısmı Şirket ve kiralayan tarafından müştereken uygulanabilir opsiyonlardan oluşmaktadır. Şirket kiralama süresini, söz konusu uzatma ve erken sonlandırma opsiyonları ilgili sözleşmeye göre Şirket'in inisiyatifindeyse ve opsiyonların kullanımı makul derecede kesinse kiralama süresine dâhil ederek belirlemektedir. Eğer şartlarda önemli bir değişiklik olursa yapılan değerlendirme Şirket tarafından gözden geçirilmektedir.

Değişken kira ödemeleri

Şirket'in kiralama sözleşmelerinin bir kısmından kaynaklanan kira ödemeleri değişken kira ödemelerinden oluşmaktadır. TFRS 16 standardı kapsamında yer almayan söz konusu değişken kira ödemeleri, ilgili dönemde gelir tablosuna kira gideri olarak kaydedilmektedir.

Kolaylaştırıcı uygulamalar

Kiralama süresi 12 ay ve daha kısa olan kısa vadeli kiralama sözleşmeleri ile Şirket tarafından düşük değerli olarak belirlenen bilgi teknolojileri ekipman kiralamalarına (ağırlıklı olarak yazıcı, dizüstü bilgisayar, mobil telefon vb.) ilişkin sözleşmeler, TFRS 16 Kiralamalar Standardının tanıdığı istisna kapsamında değerlendirilmiş olup, bu sözleşmelere ilişkin ödemeler oluştukları dönemde gider olarak muhasebeleştirilmeye devam edilmektedir.

Şirket - kiralayan olarak

Şirket'in kiralayan olarak kiralamalarının tamamı faaliyet kiralamasıdır. Faaliyet kiralamalarında, kiralanan varlıklardan elde edilen kira gelirleri kiralama dönemi süresince, eşit tutarlarda konsolide gelir tablosuna yansıtılır. Kira gelirleri kira dönemi boyunca doğrusal yöntem ile gelir tablosuna yansıtılmaktadır.

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 itibarıyla geçerli bulunan vergi oranları üzerinden yürürlükteki vergi mevzuatı uyarınca hesaplanır.

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

**31 Mart 2020 Tarihi İtibariyle Sona Eren Hesap Dönemine Ait
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI (devamı)**

(Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

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

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

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

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

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

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 temettüler

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 2020 Tarihi İtibariyle Sona Eren Hesap Dönemine Ait
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO 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 karşılamları 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 2020 Tarihi İtibariyle Sona Eren Hesap Dönemine Ait
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO 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 2020 tarihi itibarıyla yürürlükte olan yeni standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar:**

TFRS 9, “Finansal araçlar’daki değişiklikler”;

1 Ocak 2019 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklik iki konuya açıklık getirmiştir: bir finansal varlığın sadece anapara ve anaparaya ilişkin faizi temsil edip etmediği dikkate alınırken, erken ödenen bedelin hem negatif hem de pozitif nakit akışları olabileceği ve 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 TMS 39’dan farklı olarak enstrümanın kalan ömrü boyunca yayılarak muhasebeleştirilmesinin mümkün olmadığı anlamına gelmektedir.

TMS 28, “İştiraklerdeki ve iş ortaklıklarındaki yatırımlar’daki değişiklikler”;

1 Ocak 2019 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Şirketlerin özkaynak metodunu uygulamadığı uzun vadeli iştirak veya müşterek yönetime tabi yatırımlarını, TFRS 9 kullanarak muhasebeleştireceklerini açıklığa kavuşturmuştur.

TFRS 16, “Kiralama işlemleri”;

1 Ocak 2019 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu yeni standart mevcut TMS 17 rehberliğinin yerini alır ve özellikle kiralayanlar açısından muhasebesinde geniş kapsamlı bir değişiklik yapar. Şu anki TMS 17 kurallarına göre kiralayanlar bir kiralama işlemine taraf olduklarında bu işlem için finansal kiralama (bilanço içi) ya da faaliyet kiralaması (bilanço dışı) ayrımı yapmak zorunda iken 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 zorundadırlar. UMSK kısa dönemli kiralama işlemleri ve düşük değerli varlıklar için

**31 Mart 2020 Tarihi İtibariyle Sona Eren Hesap Dönemine Ait
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI (devamı)**

(Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

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 etkilenmektedir. Bu durumda, yeni muhasebe modeli kiraya verenler ve kiralayanlar arasında birtakım değerlendirmelere neden olmaktadır. 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.

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.

**31 Mart 2020 Tarihi İtibariyle Sona Eren Hesap Dönemine Ait
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI (devamı)**
(Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

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:

- i) TFRS ve finansal raporlama çerçevesi ile tutarlı önemlilik tanımı kullanımı
- ii) önemlilik tanımının açıklamasının netleştirilmesi ve
- iii) 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 9, TMS 39 ve TFRS 7 ‘deki değişiklikler- Gösterge faiz oranı reformu;

1 Ocak 2020 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler gösterge faiz oranı reformu ile ilgili olarak belirli kolaylaştırıcı uygulamalar sağlar. Bu uygulamalar korunma muhasebesi ile ilgilidir ve IBOR reformunun etkisi genellikle riskten korunma muhasebesinin sona ermesine neden olmamalıdır. Bununla birlikte herhangi bir riskten korunma etkinsizliğinin gelir tablosunda kaydedilmeye devam etmesi gerekir. IBOR bazlı sözleşmelerde korunma muhasebesinin yaygın olması göz önüne alındığında bu kolaylaştırıcı uygulamalar sektördeki tüm şirketleri etkileyecektir.

b.31 Mart 2020 tarihi itibarıyla yayımlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standartlar ve değişiklikler:

TFRS 17, “Sigorta Sözleşmeleri”;

1 Ocak 2022 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.

TMS 1, “Finansal tabloların sunumu” standardının yükümlülüklerin sınıflandırılmasına ilişkin değişikliği;

1 Ocak 2022 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. TMS 1, "Finansal tabloların sunumu" standardında yapılan bu dar kapsamlı değişiklikler, raporlama dönemi sonunda mevcut olan haklara bağlı olarak yükümlülüklerin cari veya cari olmayan olarak sınıflandırıldığını açıklamaktadır. Sınıflandırma, raporlama tarihinden sonraki olaylar veya işletmenin beklentilerinden etkilenmemektedir (örneğin, bir imtiyazın alınması veya sözleşmenin ihlali). Değişiklik ayrıca, TMS 1'in bir yükümlülüğün “ödenmesi”nin ne anlama geldiğini açıklığa kavuşturmaktadır.

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.

**31 Mart 2020 Tarihi İtibariyle Sona Eren Hesap Dönemine Ait
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI (devamı)**

(Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

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

Şüpheli ticari alacak karşılığı

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

Varlıkların faydalı ömürleri

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

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 2020 - 31 Aralık 2019

İskonto oranı	:	3.72%	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 2020 Tarihi İtibariyle Sona Eren Hesap Dönemine Ait
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI (devamı)**
(Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

4.DİĞER İŞLETMELERDEKİ PAYLAR

Maliyet Bedeli					31 Aralık 2020	31 Aralık 2019
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 2020 ve 31 Aralık 2019 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 yasadaki 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 2020 Tarihi İtibariyle Sona Eren Hesap Dönemine Ait
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI (devamı)**

(Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 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 2020	Varlıklar	Yükümlülükler	Brüt Kar/Zarar	Net Dönem Karı Zararı
Ares A.Ş.	11.677.703	5.918.077	(686.801)	(686.801)
Ege Sigorta A.Ş.	95.529	8.553	(4.442)	(4.442)
Ege Sökteks A.Ş.	5.750.217	46.053	(7.187)	(7.187)
Güçbirliği Holding A.Ş.	147.520.601	259.450.329	(9.016.082)	(9.016.082)
Güç Yapı A.Ş.	6.703.357	21.155.898	(229.137)	(229.136)
İzmir Enerji A.Ş.	49.856.119	34.239.713	(335.511)	(335.511)
Ataer A.Ş.	89.946.193	52.135.614	(2.095)	(2.095)

31 Aralık 2019	Varlıklar	Yükümlülükler	Brüt Kar/Zarar	Net Dönem Karı Zararı
Ares A.Ş.	12.158.891	6.288.265	(1.258.245)	(1.258.245)
Ege Sigorta A.Ş.	103.334	4.892	19.947	16.435
Ege Sökteks A.Ş.	5.831.524	119.930	312.056	243.377
Güçbirliği Holding A.Ş.	146.624.939	249.538.222	(27.747.551)	(27.747.551)
Güç Yapı A.Ş.	6.619.533	20.842.937	(919.429)	(919.429)
İzmir Enerji A.Ş.	50.065.044	34.113.127	(6.114.611)	(6.114.611)
Ataer A.Ş.	90.548.646	52.741.266	(4.832.843)	(4.832.843)

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

Grubun diğer iştirakleri olan Merpa, EGS Dış Ticaret A.Ş., EGS Holding A.Ş., Ege Dış Ticaret A.Ş., Tempoplast GMBH'nin mali tabloları rapor tarihi itibariyle temin edilememiştir. (31 Aralık 2019: Grubun diğer iştirakleri olan EGS Dış Ticaret A.Ş., EGS Holding A.Ş., Ege Dış Ticaret A.Ş., Tempoplast GMBH'nin mali tabloları rapor tarihi itibariyle temin edilememiştir).

5.BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

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

**31 Mart 2020 Tarihi İtibariyle Sona Eren Hesap Dönemine Ait
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI (devamı)**
(Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

6.İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 itibariyle ilişkili taraflarla ilgili önemli bakiyeler aşağıdaki gibidir:

İlişkili Taraflarla İlgili Bakiyeler

a) İlişkili Taraflardan Alacaklar *

Kısa Vadeli Diğer Alacaklar (Not6)	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Mazhar Zorlu Holding A.Ş.	2.665.280	2.180.285
Ege Zorlu A.Ş.	1.984.800	2.202.439
M.Zorlu End.Mes.Lis.Vakfı	53.827	40.389
Kemal Zorlu	534.322	319.296
Güçbirliği Holding A.Ş.*	--	3.785.962
Güçbirliği Tekstil A.Ş.	221.885	2.680.213
Ares Alaçatı A.Ş.	2.728	2.728
İzmir Enerji A.Ş.	1.637	1.637
Tempoplast Gmbh	21.633	21.633
M.Zorlu End.Mes.İkt.İsl.	16.825	20.721
Diğer	16.581	12.011
	5.519.518	11.267.314

Uzun Vadeli Diğer Alacaklar (Not 6)	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Merpa Import Export SRL	5.556.800	5.093.096
Güçbirliği Holding A.Ş.**	21.253.883	23.982.434
	26.810.683	29.075.530

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.

(*) Önceki dönemde 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.

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

**31 Mart 2020 Tarihi İtibariyle Sona Eren Hesap Dönemine Ait
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI (devamı)**

(Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

b) İlişkili Taraflara Borçlar *

Kısa Vadeli Ticari Borçlar (Not 6)	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Mazhar Zorlu Holding A.Ş.	359.041	--
Ege Zorlu A.Ş.	150.383	--
Ege Sigortacılık A.Ş.	--	25.122
	509.424	25.122

Uzun Vadeli Diğer Borçlar (Not 6)	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Alsancak Turizm İşletmeleri A.Ş.	24.646.127	24.946.127
	24.646.127	24.946.127

Kısa Vadeli Diğer Borçlar (Not 6)	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Ege Sökteks A.Ş.	1.431.648	1.418.574
Çalışanlara Sağlanan Fayda Kapsamında Borçlar	523.192	562.967
Diğer**	1.159.141	59.141
	3.113.981	2.042.731

(*)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.

(**)Bakiyenin 1.100.000.-TL'lik kısmı Ferda Zorlu'ya aittir.

İlişkili Taraflarla Yapılan İşlemler

31 Mart 2020 ve 31 Mart 2019 tarihlerinde sona eren dönemler içerisinde ilişkili taraflarla yapılmış önemli işlemler aşağıdaki gibidir:

c) Alış ve Diğer Giderler

Alış ve Diğer Giderler	31 Mart 2020	31 Mart 2019
Mazhar Zorlu Holding A.Ş.	(794.608)	(973.118)
Ege Sökteks Tekstil San. A.Ş.	(41.272)	(74.498)
Ege Zorlu A.Ş.	(394.671)	(317.997)
	(1.230.551)	(1.365.613)

d) Satış ve Diğer Gelirler

Satış ve Diğer Gelirler	31 Mart 2020	31 Mart 2019
Güçbirliği Holding A.Ş.	143.290	70.556
Mazhar Zorlu Holding A.Ş.	78.492	186.346
Ege Zorlu Plastik Sanayi Tic. A.Ş.	58.444	132.475
Merpa Import Export SRL	370.196	240.771
Ege Sigortacılık A.Ş.	698	870
Kemal Zorlu	4.200	2.544
Güçbirliği Tekstil A.Ş.	35.542	125.208
	690.862	758.770

**31 Mart 2020 Tarihi İtibariyle Sona Eren Hesap Dönemine Ait
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI (devamı)**
(Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

e) Mevcut bakiyelerle ilgili şüpheli alacak karşılıkları*

Şüpheli Diğer Alacaklar (Not 9)	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Tempoplast Gmbh	7.284.365	7.284.365
	7.284.365	7.284.365

*Bu bakiyenin tamamına karşılık ayrılmıştır.

f) Üst Düzey Yöneticilere Sağlanan Faydalar

Üst düzey yöneticilere sağlanan fayda ve ücretler 31 Mart 2020 tarihi itibariyle 476.249,45.-TL'dir.
(31 Mart 2019 tarihi itibariyle 325.778,19.-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 2020 tarihi itibariyle Güçbirliği Holding A.Ş.den alacağı 21.253.883.- 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.

7.STOKLAR

Stoklar	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
İlk Madde ve Malzeme	15.560.887	16.923.853
Mamüller	20.526.296	20.173.446
Ticari Mallar	14.522.671	11.838.793
Diğer Stoklar	65.640	19.917
Stok Değer Düşüklüğü Karşılığı (-)	(63.278)	(63.278)
Toplam	50.612.216	48.892.731

31 Mart 2020 Tarihi İtibariyle Sona Eren Hesap Dönemine Ait
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI (devamı)
 (Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

8. PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER

31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 itibariyle peşin ödenmiş giderler ve ertelenmiş gelirler detayı aşağıdaki gibidir:

Peşin Ödenmiş Giderler	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Verilen Sipariş Avansları	1.047.036	1.113.397
Gelecek Aylara Ait Giderler	804.102	1.523.333
İş Avansları	6.224	3.700
Kısa Vadeli Peşin Ödenmiş Giderler	1.857.362	2.640.430
Ertelemiş Gelirler	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Alınan Sipariş Avansları	24.430.790	40.642.821
Alınan Diğer Avanslar	50.000	50.000
Gelecek Aylara ait Gelirler	1.593.825	2.721.617
Kısa Vadeli Ertelemiş Gelirler	26.074.615	43.414.438
Gelecek Yıllara Ait Gelirler	--	--
Uzun Vadeli Ertelemiş Gelirler	--	--

9. MADDİ DURAN VARLIKLAR

31 Mart 2020 tarihinde sona eren hesap dönemindeki maddi duran varlık hareketleri aşağıdaki gibidir:

	01.01.2020	İlaveler	Çıkışlar	Düzeltilmeler	Yabancı Para Çevrim Farkları	31.03.2020
Kaydi Değer						
Yeraltı ve Yerüstü Düzenleri	676	--	--	--	--	676
Binalar	--	--	--	--	--	--
Tesis Makine ve Cihazlar	72.969.052	482.571	--	--	--	73.451.623
Taşıtlar	9.166.652	--	--	--	--	9.166.652
Mobilya ve Demirbaşlar	8.861.584	271.884	--	--	2.298	9.135.766
Özel Maliyetler	542.927	--	--	42.000	--	584.927
Yapılmakta Olan Yatırımları	4.162	--	--	--	--	4.162
Diğer MDV	73.537	--	--	--	--	73.537
Toplam	91.618.590	754.455	--	42.000	2.298	92.417.344
Birikmiş Amortismanlar (-)						
Yeraltı ve Yerüstü Düzenleri	(676)	--	--	--	--	(676)
Binalar	--	--	--	--	--	--
Tesis Makine ve Cihazlar	(68.130.356)	(402.471)	--	--	--	(68.532.827)
Taşıtlar	(9.054.585)	(12.747)	--	--	--	(9.067.332)
Mobilya ve Demirbaşlar	(8.776.691)	(8.192)	--	--	(2.298)	(8.787.182)
Özel Maliyetler	(336.427)	(10.500)	--	(66.955)	--	(413.882)
Diğer MDV	(73.537)	--	--	--	--	(73.537)
Toplam	(86.372.272)	(433.910)	--	(66.956)	(2.298)	(86.875.436)

Egeplast Ege Plastik Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi**31 Mart 2020 Tarihi İtibariyle Sona Eren Hesap Dönemine Ait
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI (devamı)**

(Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

Net Defter Değeri						
Yeraltı ve Yerüstü Düzenleri	--	--	--	--	--	--
Binalar	--	--	--	--	--	--
Tesis Makine ve Cihazlar	4.838.695	80.100	--	--	--	4.918.796
Taşıtlar	112.067	(12.747)	--	--	--	99.320
Mobilya ve Demirbaşlar	84.893	263.692	(1)	--	--	348.584
Özel Maliyetler	206.500	(10.500)	(24.955)	--	--	171.045
Yapılmakta Olan Yatırımlar	4.162	--	--	--	--	4.162
Diğer MDV	--	--	--	--	--	--
Toplam	5.246.317	320.545	(24.956)	--	--	5.541.908

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

	01.01.2019	İlaveler	Çıkışlar	Düzeltilmeler	Yabancı Para Çevrim Farkları	31.12.2019
Kaydi Değer						
Yeraltı ve Yerüstü Düzenleri	676	--	--	--	--	676
Binalar	--	--	--	--	--	--
Tesis Makine ve Cihazlar	71.624.573	1.469.479	(125.000)	--	--	72.969.052
Taşıtlar	9.166.652	--	--	--	--	9.166.652
Mobilya ve Demirbaşlar	8.871.016	55.435	(62.633)	(4.375)	2.140	8.861.584
Özel Maliyetler	374.927	210.000	(42.000)	--	--	542.927
Yapılmakta Olan Yatırımları	4.170.334	--	(4.166.172)	--	--	4.162
Diğer MDV	73.537	--	--	--	--	73.537
Toplam	94.281.716	1.734.914	(4.395.805)	(4.375)	2.140	91.618.590

Birikmiş Amortismanlar (-)						
Yeraltı ve Yerüstü Düzenleri	(676)	--	--	--	--	(676)
Binalar	--	--	--	--	--	--
Tesis Makine ve Cihazlar	(66.865.812)	(1.285.377)	20.833	--	--	(68.130.356)
Taşıtlar	(9.003.598)	(50.987)	--	--	--	(9.054.585)
Mobilya ve Demirbaşlar	(8.817.830)	(23.729)	62.633	4.375	(2.140)	(8.776.691)
Özel Maliyetler	(374.927)	(3.500)	42.000	--	--	(336.427)
Diğer MDV	(73.537)	--	--	--	--	(73.537)
Toplam	(85.136.381)	(1.363.593)	125.466	4.375	(2.140)	(86.372.272)

Net Defter Değeri						
Yeraltı ve Yerüstü Düzenleri	--	--	--	--	--	--
Binalar	--	--	--	--	--	--
Tesis Makine ve Cihazlar	4.758.761	184.101	(104.167)	--	--	4.838.697
Taşıtlar	163.054	(50.987)	--	--	--	112.067
Mobilya ve Demirbaşlar	53.186	31.706	--	--	--	84.892
Özel Maliyetler	--	206.500	--	--	--	206.500
Yapılmakta Olan Yatırımlar	4.170.334	--	(4.166.172)	--	--	4.162
Diğer MDV	--	--	--	--	--	--
Toplam	9.145.335	371.320	(4.270.339)	--	--	5.246.317

**31 Mart 2020 Tarihi İtibariyle Sona Eren Hesap Dönemine Ait
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI (devamı)**

(Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

10.MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihinde sona eren hesap dönemindeki maddi olmayan duran varlık hareketleri aşağıdaki gibidir:

	01.01.2020	İlaveler	Çıkışlar	Düzeltilmeler	Yabancı Para Çevrim Farkları	31.03.2020
Kaydi Değer						
Lisanslar	745.959	140.000	--	--	--	885.959
Toplam	745.959	140.000	--	--	--	885.959

İtfa ve Tükenme Payları						
Lisanslar	(742.039)	--	(12.777)	--	--	(729.262)
Toplam	(742.039)	--	(12.777)	--	--	(729.262)

Net Defter Değeri						
Lisanslar	3.920		152.178	--	--	156.697
Toplam	3.920		152.178	--	--	156.697

	01.01.2019	İlaveler	Çıkışlar	Düzeltilmeler	Yabancı Para Çevrim Farkları	31.12.2019
Kaydi Değer						
Lisanslar	740.846	5.113	--	--	--	745.959
Toplam	740.846	5.113	--	--	--	745.959

İtfa ve Tükenme Payları						
Lisanslar	740.846	(1.193)	--	--	--	(742.039)
Toplam	740.846	(1.193)	--	--	--	(742.039)

Net Defter Değeri						
Lisanslar	--	3.920	--	--	--	3.920
Toplam	--	3.920	--	--	--	3.920

11.KİRALAMA İŞLEMLERİ

Toplam Kullanım Hakkı Varlığı	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Araçlar	1.623.194	1.623.194
Toplam	1.623.194	1.623.194

Toplam Kullanım Hakkı Varlığı Birikmiş Amortismanı	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Araçlar	210.032	84.013
Toplam	210.032	84.013

Kiralama Yükümlülüğü	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Kısa Vadeli	585.359	585.359
Uzun Vadeli	877.941	979.368
Toplam	1.463.300	1.564.727

**31 Mart 2020 Tarihi İtibariyle Sona Eren Hesap Dönemine Ait
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI (devamı)**

(Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

12.BORÇLANMA MALİYETLERİ

	31 Mart 2020			31 Aralık 2019		
	Faiz oranı (%)	Döviz Bakiyesi	TL karşılığı	Faiz oranı (%)	Döviz Bakiyesi	TL karşılığı
TL kredileri						
Vakıfbank	--	---	--	--	---	9.885.000
Kısa Vadeli Finansal Borçlar Toplamı			--		---	9.885.000
					-	
Finansal Borçlar Toplamı			--		---	9.885.000

Vakıflar Bankası T.A.O. İzmir Şubesine olan borca istinaden; "İhalenin Feshi" davasındaki karar düzeltme talebinin Yargıtay tarafından reddedilmesi akabinde, Alacaklı banka ile Grup Şirketleri arasındaki görüşmelere istinaden 03.12.2019 tarihinde "Borç Tasfiye Protokolü" imzalanmıştır. Protokol hükümlerine göre 31.12.2019 tarihine kadar 19.803.632,54.-TL ödenmesi halinde Grup Şirketlerinin Bankaya olan icra takibine konu borçlarının tasfiye edileceği ve Grup Şirketlerinin ibra edilmiş olacağı düzenlenmiştir.

Söz konusu protokolün şartları ve hükümlerinin tamamı 9 Ocak 2020 tarihi itibarıyla gerçekleştirilmiş ve alacaklı bankaya yapılması gereken ödemeler çoğunluğu taşınmaz devri olmak üzere 09.01.2020 tarihi itibarıyla tamamlanmıştır. Grup Şirketlerinin bankaya olan icra takibine konu borçları tasfiye edilmiş ve ibraname alınmıştır. Bu işlemler tamamlandıktan sonra, Vakıfbank'tan 5.000.000.-TL alacaklı duruma geçilmiştir. Vakıfbank mülkiyetinde bulunan taşınmazların geri alınması için Vakıfbank ile görüşmeler devam etmektedir.

13.KARŞILIKLAR.KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR
Teminat/Rehin/İpotek (TRİ)

31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla Grubun teminat/rehin/ipotek (TRİ) pozisyonuna ilişkin tabloları aşağıdaki gibidir:

Grup Tarafından Verilen TRİ'ler	31 Mart 2020			
	TL	USD	EUR	TL Karşılığı
A. Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	100	22.791	3.898.862	28.278.891
Teminat	100	22.791	50.612	513.768
Rehin	--	--	--	--
İpotek	--	--	3.848.250	27.765.124
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	22.791	3.898.862	28.278.891

Egeplast Ege Plastik Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi

**31 Mart 2020 Tarihi İtibariyle Sona Eren Hesap Dönemine Ait
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI (devamı)**
(Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

Grup Tarafından Verilen TRİ'ler	31 Aralık 2019			
	TL	USD	EUR	TL Karşılığı
A. Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	100	25.000	7.731.907	51.659.338
Teminat	100	25.000	54.907	514.396
Rehin	--	--	--	--
İpotek	--	--	7.677.000	51.144.942
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	25.000	7.731.907	51.659.338

Verilen TRİ'lerin detayı aşağıdaki gibidir:

		31 Mart 2020	31 Aralık 2019
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 (*)	--	--
	Teminat (USD)		
	Teminat mektupları	--	--
	Teminat senetleri	22.791	25.000
	Teminat çekleri	--	--
	Toplam TRİ (USD)	22.791	25.000
Maliki	İpotek Maliki (EUR)		
Egeplast A.Ş.	Eximbank	--	1.294.000
Egeplast A.Ş.	Vakıf Bank	3.848.250	3.848.250
Egeplast A.Ş.	İş Bankası	--	2.039.250
Egeplast A.Ş.	Halk Bankası	--	--
Egeplast A.Ş.	Türkiye Mevduatı Sig. Fonu	--	495.500
	Teminat (EUR)		
	Teminat senetleri	50.612	54.907
	Toplam TRİ (EUR)	3.898.862	7.731.907

**31 Mart 2020 Tarihi İtibariyle Sona Eren Hesap Dönemine Ait
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI (devamı)**

(Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

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

Grubun vermiş olduğu diğer TRİ'lerin Grubun özkaynaklarına oranı 31 Mart 2020 tarihi itibariyle % 0'dır (31 Aralık 2019 tarihi itibariyle %0).

14.TAAHHÜTLER

Yoktur.

15.DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibariyle diğer varlık ve yükümlülükler detayı aşağıdaki gibidir:

Diğer Dönen Varlıklar	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Devreden KDV	339.377	443.800
Toplam	339.377	443.800

Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Ödenecek Diğer Yükümlülükler	14.547	13.002
Toplam	14.547	13.002

Diğer Uzun Vadeli Yükümlülükler	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Muhtemel Riskler için Ayrılan Serbest Karşılıklar (*)	839.685	839.684
Toplam	839.685	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.

16.SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ

Ödenmiş Sermaye

31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 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 2020 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

**31 Mart 2020 Tarihi İtibariyle Sona Eren Hesap Dönemine Ait
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI (devamı)**

(Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

Yönetim Kurulu

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

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

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

Sermaye Düzeltme Farkları

31 Aralık 2004 tarihine kadar yapılan enflasyon düzeltmesi sonucunda sermayeye bilançoda kayıtlı değeri ile yer verilmiştir. Bu hesap kalemine ilişkin düzeltme farkları mali tablolarda sermaye düzeltme farkları hesabında gösterilmiş olup 31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 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 2020 tarihi itibariyle (3.474.696) TL olup mali tablolara ayrıca yansıtılmıştır. 31 Aralık 2019: (3.474.696)

Yabancı Para Çevrim Farkları

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

31 Mart 2020 tarihi itibariyle (763.211).-TL'lik (31 Aralık 2019: (711.348)-TL) "Yabancı Para Çevrim Farkları" Romanya'da kurulu Romegeplast S.A.'nın mali tablolarının TL'ye çevrilmesinden kaynaklanmaktadır.

Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler

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

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

**31 Mart 2020 Tarihi İtibariyle Sona Eren Hesap Dönemine Ait
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI (devamı)**

(Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

Yukarıda bahsedilen kardan ayrılan kısıtlanmış yedeklerin detayı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Yasal Yedekler	1.759.343	1.759.343
Özel Yedekler (Gayrimenkul Satış Kazancı)	11.480.865	5.100.345
Özel Yedekler (Tübitak Ar&Ge Desteği)	61.742	6.442.261
Toplam	13.301.950	13.301.949

Geçmiş Yıllar Kar/Zararları

Net dönem kar/zararı dışındaki diğer geçmiş yıllar zararları ve özleri itibariyle birikmiş kar niteliğinde olan olağanüstü yedekler geçmiş yıl kar/zararları hesabında gösterilmiştir. 31 Mart 2020 tarihi itibariyle geçmiş yıl kar/zararları hesabında gösterilen olağanüstü yedekler bakiyesi 2.028.215.-TL'dir.(31 Aralık 2019: 2.028.215.-TL).

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

Mali tablolarda ayrıca sınıflandırılmıştır.

17.ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER

Grup'un 31 Mart 2020 ve 31 Mart 2019 tarihi itibariyle esas faaliyetlerinden gelirler ve giderler aşağıdaki gibidir

	1 Ocak – 31 Mart 2020	1 Ocak – 31 Mart 2019
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler:		
Faiz Gelirleri	2.543.877	548.727
Konusu Kalmayan Karşılıklar	7.255	--
Kambiyo Karları	632.509	571.956
Önceki Dönem Gelirleri ve Karları	69.145	29.570
Reeskont Faiz Gelirleri	736.317	616.233
Diğer Olağan Gelir ve Karlar	487.817	222.250
Diğer Olağanüstü Gelir ve Karlar	9.392.041	571
Toplam	13.868.961	1.989.307
	1 Ocak – 31 Mart 2020	1 Ocak – 31 Mart 2019
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler:		
Karşılık Giderleri	(11.207)	(593.168)
Kambiyo Zararları	(698.972)	(516.390)
Reeskont Faiz Giderleri	(184.280)	(426.876)
Diğer Gider ve Zararlar	(71.875)	(84.658)
Önceki Dönem Gider ve Zararları	(1.222)	(31.274)
Çalışmayan Kısım Gider ve Zararları	(189.244)	(530.408)
Diğer Olağandışı Gider ve Zararlar	(130.952)	(466.441)
Toplam	(1.287.752)	(2.649.215)

**31 Mart 2020 Tarihi İtibariyle Sona Eren Hesap Dönemine Ait
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI (devamı)**
(Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

18.YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER VE GİDERLER

Grup'un 31 Mart 2020 ve 31 Mart 2019 tarihi itibariyle yatırım faaliyetlerinden gelir ve giderleri bulunmamaktadır.

19.FİNANSMAN GİDERLERİ

	1 Ocak – 31 Mart 2020	1 Ocak – 31 Mart 2019
Finansman Giderleri (-)		
Kısa Vadeli Borçlanma Giderleri (-)	(1.473.739)	(4.596.081)
Toplam	(1.473.739)	(4.596.081)

20.SATIŞ AMAÇLI SINIFLANDIRILAN DURAN VARLIKLAR VE DURDURULAN FAALİYETLER

Şirket'in 31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibariyle satış amaçlı sınıflandırılan duran varlığı ve durdurulan faaliyeti bulunmamaktadır.

21.PAY BAŞINA KAZANÇ

	1 Ocak – 31 Mart 2020	1 Ocak – 31 Mart 2019
Adi Hisselerin Ağırlıklı Ortalama Adeti	2.000.000.000	2.000.000.000
Net Dönem Karı	16.168.958	257.166
Hisse Başına Kazanç	0,00808	0,00012

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.

22. 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:

**31 Mart 2020 Tarihi İtibariyle Sona Eren Hesap Dönemine Ait
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI (devamı)**

(Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

- 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.

31 Mart 2020	Ticari Alacaklar		Diğer Alacaklar		Bankalardaki Mevduat
	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	
Raporlama tarihi itibariyle maruz kalınan azami kredi riski	--	23.338.560	32.330.201	6.212.751	5.936.065
Azami riskin teminat. vs ile güvence altına alınmış kısmı (*)	--	10.467.090	12.869.630	--	--
A.Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	--	19.559.944	1.429.187	447.923	--
B.Koşulları yeniden görüşülmüş bulunan Teminat vs ile güvence altına alınmış kısmı	--	--	--	--	--
C.Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	--	3.778.615	30.901.014	5.764.828	5.936.065
Teminat vs ile güvence altına alınmış kısmı	--	--	--	--	--
D.Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	--	--	--	--	--
Vadesi geçmiş (Brüt defter değeri)	--	6.483.996	7.284.365	--	--
Değer düşüklüğü (-)	--	(6.483.996)	(7.284.365)	--	--
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 Mart 2020 Tarihi İtibariyle Sona Eren Hesap Dönemine Ait
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI (devamı)**
(Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

31 Aralık 2019	Ticari Alacaklar		Diğer Alacaklar		Bankalardaki Mevduat
	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	
Raporlama tarihi itibariyle maruz kalınan azami kredi riski	--	4.767.781	40.342.844	5.412.191	5.789.828
Azami riskin teminat. vs ile güvence altına alınmış kısmı (*)		13.193.661	12.869.630		
A.Vadesi geçmiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	--	2.562.965	--	3.592	
B.Koşulları yeniden görüşülmüş bulunan Teminat vs ile güvence altına alınmış kısmı	--	--	--	--	--
C.Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	--	2.204.816	40.342.844	5.408.598	5.789.828
Teminat vs ile güvence altına alınmış kısmı	--	--	--	--	--
D.Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	--	--	--	--	--
Vadesi geçmiş (Brüt defter değeri)	--	6.764.064	7.284.365	701.050	--
Değer düşüklüğü (-)	--	(6.764.064)	(7.284.365)	(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.

Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların yaşlarına ilişkin tablo

31 Mart 2020	Alacaklar		Bankalardaki Mevduat	Türev Araçları	Diğer
	Ticari Alacaklar	Diğer Alacaklar			
Vadesi üzerinden 1-30 gün geçmiş	1.836.096	2.340.788	--	--	--
Vadesi üzerinden 1-3 ay geçmiş	1.520.616	28.566.871	--	--	--
Vadesi üzerinden 3-12 ay geçmiş	373.097	1.648.400	--	--	--
Vadesi 1-5 yıl arası olan	48.396	3.742.115	--	--	--
Vadesi üzerinden 5 yıl geçen	409	367.669	--	--	--
Teminat v.s ile güvence altına alınmış kısım	10.467.090	12.869.630	--	--	--
TOPLAM	3.778.615	36.665.842	--	--	--

Egeplast Ege Plastik Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi**31 Mart 2020 Tarihi İtibariyle Sona Eren Hesap Dönemine Ait
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI (devamı)**
(Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

31 Aralık 2019	Alacaklar		Bankalardaki Mevduat	Türev Araçları	Diğer
	Ticari Alacaklar	Diğer Alacaklar			
Vadesi üzerinden 1-30 gün geçmiş	169.301	7.756.038	--	--	--
Vadesi üzerinden 1-3 ay geçmiş	1.007.330	1.671.517	--	--	--
Vadesi üzerinden 3-12 ay geçmiş	1.004.131	34.700.334	--	--	--
Vadesi 1-5 yıl arası olan	24.054	1.623.554	--	--	--
Vadesi üzerinden 5 yıl geçen	--	--	--	--	--
Teminat v.s ile güvence altına alınmış kısım	13.193.661	12.869.630	--	--	--
TOPLAM	2.204.816	45.751.443	--	--	--

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

31 Mart 2020	Defter Değeri	Beklenen Nakit Çıkışlar Toplamı	Vadesi Geçmiş	Vadesine 1-30 Gün Kalan	Vadesine 1-3 Ay Kalan	Vadesine 3-12 Ay Kalan
Banka Kredileri	--	--	--	--	--	--
Borçlanma Senedi ihracı	--	--	--	--	--	--
Finansal Kiralama Yükümlülükleri	--	--	--	--	--	--
Ticari Borçlar	9.831.556	9.831.556	1.894.004	3.915.517	1.450.600	2.571.436
Diğer Borçlar	28.947.335	28.947.335	27.511.386	--	--	1.435.949

31 Aralık 2019	Defter Değeri	Beklenen Nakit Çıkışlar Toplamı	Vadesi Geçmiş	Vadesine 1-30 Gün Kalan	Vadesine 1-3 Ay Kalan	Vadesine 3-12 Ay Kalan
Banka Kredileri	9.885.000	9.885.000	9.885.000			
Borçlanma Senedi ihracı						
Finansal Kiralama Yükümlülükleri						
Ticari Borçlar	4.881.904	4.881.904	2.631.086	540.543	706.890	1.003.385
Diğer Borçlar	1.865.172	1.865.172	1.865.172	--	--	--

**31 Mart 2020 Tarihi İtibariyle Sona Eren Hesap Dönemine Ait
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI (devamı)**

(Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

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

31 Mart 2020	TL Karşılığı (Fonksiyonel Para Birimi)	USD	EUR	Diğer
1.Ticari Alacaklar	6.525.385	1.001.440	--	--
2.A) Parasal Finansal Varlıklar (Kasa.Banka Dahil)	1.755.930	264.541	4.461	--
2.B) Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	--	--	--	--
3.Diğer	898.189	98.923	35.150	--
4.Dönen Varlıklar (1+2+3)	9.179.504	1.364.904	39.611	--
5.Ticari Alacaklar	--	--	--	--
6.A)Parasal Finansal Varlıklar	--	--	--	--
6.B)Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	--	--	--	--
7.Diğer	5.964.119	505.774	369.854	--
8.Duran Varlıklar(5+6+7)	5.964.119	505.774	369.854	--
9.Toplam Varlıklar(4+8)	15.143.622	1.870.678	409.464	--
10.Ticari Borçlar	2.942.899	346.990	93.781	--
11.Finansal Yükümlülükler				--
12.A)Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	548.436	83.097	831	--
12.B)Parasal Olmayan Diğer Yük.	--	--	--	--
13.Kısa Vadeli Yükümlülükler (10+11+12)	3.491.335	430.087	94.612	--
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)	3.491.335	430.087	94.612	--
19.Bilanço Dışı Döviz Cinsinden Türev Araçların Net Varlık/(Yükümlülük)Pozisyonu	--	--	--	--
19.A)Aktif Karakterli Bilanço Dışı Döviz Cinsinden Türev Ürünlerin Tutarı	--	--	--	--
19.B)Pasif Karakterli Bilanço Dışı Döviz Cinsinden Türev Ürünlerin Tutarı	--	--	--	--
20.Net Yabancı Para Varlık (Yükümlülük)Pozisyonu (9-18+19)	11.652.287	1.440.590	314.853	--
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	18.288.891	2.806.767	--	--
26.İthalat	10.578.981	1.623.539	--	--

Egeplast Ege Plastik Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi

**31 Mart 2020 Tarihi İtibariyle Sona Eren Hesap Dönemine Ait
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI (devamı)**
(Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

31 Aralık 2019	TL Karşılığı (Fonksiyonel Para Birimi)	USD	EUR	Diğer
1.Ticari Alacaklar	2.713.041	456.741		--
2.A) Parasal Finansal Varlıklar (Kasa.Banka Dahil)	4.836.387	412.414	358.242	--
2.B) Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	--	--	--	--
3.Diğer	572.019	3.332	82.891	--
4.Dönen Varlıklar (1+2+3)	8.121.448	872.487	441.133	--
5.Ticari Alacaklar	--	--	--	--
6.A)Parasal Finansal Varlıklar	--	--	--	--
6.B)Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	--	--	--	--
7.Diğer	5.468.301	505.774	369.854	--
8.Duran Varlıklar(5+6+7)	5.468.301	505.774	369.854	--
9.Toplam Varlıklar(4+8)	13.589.749	1.378.261	810.987	--
10.Ticari Borçlar	1.341.228	212.309	11.663	--
11.Finansal Yükümlülükler	--	--	--	--
12.A)Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	--	--	--	--
12.B)Parasal Olmayan Diğer Yük.	397.109	65.801	831	--
13.Kısa Vadeli Yükümlülükler (10+11+12)	1.738.337	278.110	12.494	--
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)	1.738.337	278.110	12.494	--
18.Toplam Yükümlülükler (13+17)	--	--	--	--
19.Bilanço Dışı Döviz Cinsinden Türev Araçların Net Varlık/(Yükümlülük)Pozisyonu	--	--	--	--
19.A)Aktif Karakterli Bilanço Dışı Döviz Cinsinden Türev Ürünlerin Tutarı	--	--	--	--
19.B)Pasif Karakterli Bilanço Dışı Döviz Cinsinden Türev Ürünlerin Tutarı	--	--	--	--
20.Net Yabancı Para Varlık (Yükümlülük)Pozisyonu (9-18+19)	11.851.412	1.100.151	798.493	--
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	34.340.001	5.781.145	--	--
26.İthalat	55.776.695	9.390.016	--	--

Egeplast Ege Plastik Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi

31 Mart 2020 Tarihi İtibariyle Sona Eren Hesap Dönemine Ait KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI (devamı) (Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibariyle döviz kuru duyarlılık analiz tabloları aşağıdaki gibidir:

31 Mart 2020	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	940.374	(940.374)	940.374	(940.374)
EURO kurunun %10 değişmesi halinde				
EURO net varlık/yükümlülüğü	227.575	(227.575)	227.575	(227.575)
	1.167.949	(1.167.949)	1.167.949	(1.167.949)

31 Aralık 2019	Kar/Zarar		Özkaynaklar	
	Yabancı Paranın Değer kazanması	Yabancı Paranın Değer Kaybetmesi	Yabancı Paranın Değer kazanması	Yabancı Paranın Değer Kaybetmesi
ABD Doları kurunun %10 değişmesi halinde				
ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	654.667	(654.667)	654.667	(654.667)
EURO kurunun %10 değişmesi halinde				
EURO net varlık/yükümlülüğü	532.922	(532.922)	532.922	(532.922)
	1.187.589	(1.187.589)	1.187.589	(1.187.589)

23.RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Ana ortaklık olan Egeplast'da, Covid-19 salgını dolayısıyla, 13/04/2020 tarihinden itibaren faaliyetlerin ve bu kapsamda Şirkete ait işyerlerinin tümünde haftalık çalışma süresinin azaltılmasına ve 4447 sayılı İşsizlik Sigortası Kanununun Ek 2'nci maddesi kapsamında Kısa Çalışma uygulamasına geçilmesi ve kısa çalışma ödeneğinden faydalanabilmek için İlgili Kurumlara başvuru yapılması yönünde Yönetim Kurulu Kararı alınmıştır. Kısa çalışma başvurusunun kabul edilmiş ve 13.04.2020 tarihinden itibaren kısa çalışmaya geçilmiştir. Halen bu uygulama devam etmektedir.

Grubun iştiraklerinden Güç Yapı tarafından 13.04.2020 tarihinde yapılan bildirimde ; İzmir Büyükşehir Belediye Başkanlığı'nın ihtar ile, Belediye ve Güç Yapı A.Ş.&EGYO A.Ş.arasındaki kat karşılığı inşaat sözleşmesinin feshine karar verildiği bildirilmiştir.Feshin sonuçlarına ilişkin ilerleyen günlerde Belediye ile görüşülecektir.

Binbir Gıda ile devam eden T.C. Karşıyaka Asliye Ticaret Mahkemesi - 2017/730 Esas Sayılı Dava'da; "Bilirkişi Heyetinin Reddi Talebi"ne Yönelik Mahkemece Başlatılan Hukuki Prosedüre İlişkin Olarak, 01.04.2020 Tarihli Duruşma, COVID 19 Salgını Nedeniyle HSK Kararları Gereği 03.06.2020 Tarihine Ertelenmiştir.

**31 Mart 2020 Tarihi İtibariyle Sona Eren Hesap Dönemine Ait
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI (devamı)**

(Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

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

a) 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, gayri nakit 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 temsilcilerinin Ege Yıldız, Egeplast ve Ege Sökteks'in tüm riskleri ile ilgili sorumluluklarının kaldırılması ve söz konusu borçlar kapsamında borçlular hakkında uygulanan tüm hacizler / ihtiyati hacizler ve bu borçlar kapsamındaki tüm ipotekler TMSF tarafından kaldırılmış, fek işlemleri tamamlanmıştır.

Grup Şirketlerinden Güçbirliği Holding, Güçyapı, Güçbirliği Tekstil ve Güçbirliği Sigorta ile TMSF arasında yapılan 30.05.2017 tarihinde ibralaşmaya yönelik bir Protokol imzalanmıştır.

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.

Grubun iştiraklerinden Güç Yapı İnşaat Turizm Mühendislik Gayrimenkul Yatırım San. Ve Tic. A.Ş' ye TMSF tarafından 16.05.2019 tarihinde tebliğ edilen 10.05.2019 tarihli yazı ile;

Ege Dünya Ticaret Merkezi Ticari ve İktisadi Bütünlüğü ihalesinin iptal edildiği, ihale ile, devredilen taşınmaz tapu kayıtlarının eski hale getirildiği, yapılan protokolün ilgili maddesi gereğince, yazının tebliği tarihinden itibaren 3 ay içinde ödeme planı sunulması gerektiği bildirilmiştir.

TMSF ile Güçbirliği Holding A.Ş. arasındaki protokole yönelik olarak 3 aylık süre geçmiş olmasına rağmen, henüz TMSF'ye ödeme planı verilememiştir.

Grubun iştiraklerinden Güç Yapı tarafından 13.04.2020 tarihinde yapılan bildirimde; İzmir Büyükşehir Belediye Başkanlığı'nın ihtarı ile, Belediye ve Güç Yapı A.Ş. & EGYO A.Ş. arasındaki kat karşılığı inşaat sözleşmesinin feshine karar verildiği bildirilmiştir. Feshin sonuçlarına ilişkin hukuki sürecin devamı ve takibi taraflar arasındaki görüşme ve uzlaşma zeminini etkilememiş olup, Belediye Başkanlığı nezdinde görüşme süreci devam etmektedir.

b) Binbir Gıda Tarım Ürünleri Sanayi ve Ticaret A.Ş. tarafından, Şirket ortaklarından Kemal Zorlu'nun şahsi borcundan Grup Şirketlerinin de sorumlu tutulması talebi ile açılan davada, borçluların taşınmazları ile marka ve motorlu taşıtlarına sadece kayden, hak ve alacakların %5'inin tedbir mahiyetindeki ihtiyati haciz kararı 21.03.2019 tarihinde istinaf mahkemesi kararı ile tamamen kaldırılmıştır. Bilirkişi incelemesine yönelik hukuki süreç devam etmektedir. .C. Karşıyaka Asliye Ticaret Mahkemesi- 2017/730 Esas Sayılı Dava'da; "Bilirkişi Heyetinin Reddi Talebi"ne Yönelik Mahkemece Başlatılan Hukuki Prosedüre İlişkin Olarak, 01.04.2020 Tarihli Duruşma, COVID 19 Salgını Nedeniyle HSK Kararları Gereği 03.06.2020 tarihine ertelenmişti, aynı gerekçe ile 08.07.2020 Tarihine ertelenmiştir.

c) Grup; faaliyetlerine, salgın akabinde Dünyada yaşanan, belirsizlikler, ekonomik koşullar ve sektörün içinde bulunduğu şartlara ve üzerinde önemli kısıtlar olmasına rağmen, devam etmektedir. Dönem içinde Vakıfbank'la ile borç tasfiye protokolü imzalanmış ve bilanço tarihinden sonra Ocak 2020'de Vakıfbank'a olan borçlar tasfiye edilerek ibralanmıştır, Vakıfbank mülkiyetinde olan taşınmazların geri alınması için yeni bir protokol yapılmasına ilişkin görüşmeler devam etmektedir. Ayrıca Ege Dünya Ticaret Merkezi projesi ile ilgili TMSF ve Belediye ile olan ihtilafların çözümlenmesine yönelik çalışmalar da devam etmektedir. Tüm bu gelişmeler birlikte değerlendirilerek, Grubun sürekliliğine yönelik bir yönetim planı olarak Grup yönetimince kabul edilmiştir.

**31 Mart 2020 Tarihi İtibariyle Sona Eren Hesap Dönemine Ait
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI (devamı)**
(Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

25.NAKİT AKIŞ TABLOSUNA İLİŞKİN AÇIKLAMALAR

Grubun 31 Mart 2020 Nakit ve nakit benzeri 6.011.908.-TL dir. (31 Mart 2019: 4.120.111.-TL)

İşletme faaliyetlerinden sağlanan nakit girişi (1.106.325).-TL, Yatırım faaliyetlerinden kaynaklanan nakit çıkışı 11.121.247.-TL ve finansman faaliyetlerinden sağlanan nakit çıkışı (10.053.873).-TL'dir.

31 Mart 2020 ve 31 Mart 2019 itibariyle nakit ve nakit benzeri detayları aşağıdaki gibidir;

	31 Mart 2020	31 Mart 2019
Kasa	75.843	113.285
Alınan Çekler	--	7.784
Bankalar	5.936.065	3.999.042
- Vadesiz Mevduat	5.936.065	3.999.042
Nakit ve Nakit Benzerleri	6.011.908	4.120.111

26.ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSUNA İLİŞKİN AÇIKLAMALAR

Dönem içinde hareket gören özkaynak değişimleri aşağıda belirtilmiştir;

İşlemin Türü	Etkisi (TL)	İlgili Kısım
Transferler	2.799.551	Geçmiş Yıllar Kar/Zararları
Transferler	(2.752.996)	Net Dönem Karı/Zararı
G.Menkul Satış Karı Fonu'ndaki artış	--	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler
G.Menkul Satış Karı Fonu'ndaki artış	--	Özkaynaklar
Muhasebe Politikalarındaki Zorunlu Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler	--	Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar
Muhasebe Politikalarındaki Zorunlu Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler	--	Kontrol Gücü Olmayan Paylar
Muhasebe Politikalarındaki Zorunlu Değişikliklere İlişkin Düzeltmeler	--	Özkaynaklar
Toplam Kapsamlı Gelir	(505.120)	Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazanç/Kayıpları
Toplam Kapsamlı Gelir	111.126	Diğer Kazanç/Kayıp
Toplam Kapsamlı Gelir	(5.308)	Yabancı Para Çevrim Farkları
Toplam Kapsamlı Gelir	16.168.958	Net Dönem Karı/Zararı
Toplam Kapsamlı Gelir	15.769.656	Ana Ortaklığa ait Özkaynaklar
Toplam Kapsamlı Gelir	288.513	Kontrol Gücü Olmayan Paylar
Toplam Kapsamlı Gelir	16.058.169	Özkaynaklar