

**EGEPLAST EGE PLASTİK TİCARET
VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ
01 OCAK –30 EYLÜL 2019 HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR VE ÖZET DİPNOTLARI**

İÇİNDEKİLER

KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU	1
KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU	3
KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU	5
KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU.....	6
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI ÖZET NOTLAR	7
1.ŞİRKETİN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU	7
2.FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR	8
3.İŞLETME BİRLEŞMELERİ.....	20
4.DİĞER İŞLETMELERDEKİ PAYLAR	20
5.BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA	22
6.İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI	22
7.STOKLAR	25
8.PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER	25
9.MADDİ DURAN VARLIKLAR	26
10.MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR.....	28
11.BORÇLANMA MALİYETLERİ	29
12.KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR.....	29
13.TAAHHÜTLER	31
14.DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER	32
15.SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ	32
16.ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER	34
17.YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER VE GİDERLER.....	34
18.FİNANSMAN GİDERLERİ	34
19.SATIŞ AMAÇLI SINIFLANDIRILAN DURAN VARLIKLAR VE DURDURULAN FAALİYETLER	35
20.PAY BAŞINA KAZANÇ.....	35
21. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ	35
22.RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR	40
23.FİNANSAL TABLOLARI ÖNEMLİ ÖLÇÜDE ETKİLEYEN YA DA FİNANSAL TABLOLARIN AÇIK YORUMLANABİLİR VE ANLAŞILABİLİR OLMASI AÇISINDAN AÇIKLANMASI GEREKEN DİĞER HUSUSLAR.....	41
24.NAKİT AKIŞ TABLOSUNA İLİŞKİN AÇIKLAMALAR	42
25.ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSUNA İLİŞKİN AÇIKLAMALAR.....	42
26.DEVLET TEŞVİK VE YARDIMLARI.....	42

Egeplast Ege Plastik Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi**30 Eylül 2019 Tarihi İtibariyle
KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU**

(Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

		Bağımsız Denetim'den Geçmemiş	Bağımsız Denetim'den Geçmiş
VARLIKLAR	Dipnot Referansları	30.09.2019	31.12.2018
Dönen Varlıklar		67.609.850	88.644.899
Nakit ve Nakit Benzerleri	24	1.034.745	3.395.731
Ticari Alacaklar		8.785.497	30.999.046
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar</i>		8.785.497	30.999.046
Diğer Alacaklar		13.302.874	9.492.499
<i>İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar</i>	6	12.872.164	8.244.441
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar</i>		430.710	1.248.058
Stoklar	7	42.192.457	42.423.513
Peşin Ödenmiş Giderler	8	1.517.639	1.687.387
<i>İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler</i>		1.517.639	1.687.387
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar		717.339	--
Diğer Dönen Varlıklar	14	59.298	646.723
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Dönen Varlıklar</i>		59.298	646.723
ARA TOPLAM		67.609.850	88.644.899
Duran Varlıklar		69.838.204	69.570.214
Finansal Yatırımlar		178.280	178.280
<i>İtfa Edilmiş Maliyetiyle Ölçülen Finansal Varlıklar</i>		178.280	178.280
İştirakler, İş Ortaklıkları ve Bağlı Ortaklıklardaki Yatırımlar		23.690.162	23.690.162
Diğer Alacaklar		28.658.993	27.840.609
<i>İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar</i>	6	28.636.677	27.818.294
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar</i>		22.316	22.315
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller		7.169.328	7.236.487
Maddi Duran Varlıklar	9	8.858.765	9.145.335
<i>Tesis, Makine ve Cihazlar</i>		3.387.255	4.758.761
<i>Taşıtlar</i>		124.814	90.642
<i>Mobilya ve Demirbaşlar</i>		1.239.516	125.598
<i>Yapılmakta Olan Yatırımlar</i>		4.107.180	4.170.334
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	10	4.431	--
<i>Bilgisayar Yazılımları</i>		4.431	--
Peşin Ödenmiş Giderler	8	59.607	--
<i>İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler</i>		59.607	--
Ertelenmiş Vergi Varlığı		1.218.638	1.479.341
TOPLAM VARLIKLAR		137.448.054	158.215.113

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

		Bağımsız Denetim'den Geçmemiş 30.09.2019	Bağımsız Denetim'den Geçmiş 31.12.2018
KAYNAKLAR	Dipnot Referansları		
Kısa Vadeli Yükümlülükler		45.286.238	67.582.215
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	11	5.774.060	5.774.060
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmaların</i>		5.774.060	5.774.060
<i>Kısa Vadeli Kısımları</i>			
<i>Banka Kredileri</i>		5.774.060	5.774.060
Ticari Borçlar		6.612.944	8.265.883
<i>İlişkili Taraflara Ticari Borçlar</i>	6	35.371	48.054
<i>İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar</i>		6.577.573	8.217.829
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar		311.855	1.089.659
Diğer Borçlar		15.983.872	11.847.138
<i>İlişkili Taraflara Diğer Borçlar</i>	6	1.402.706	1.348.179
<i>İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar</i>		14.581.167	10.498.960
Ertelenmiş Gelirler	8	15.454.789	37.236.021
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Ertelenmiş Gelirler</i>		15.454.789	37.236.021
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü		1.137.179	3.319.686
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	14	11.537	49.767
<i>İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler</i>		11.537	49.767
Uzun Vadeli Yükümlülükler		31.568.625	33.261.899
Diğer Borçlar		25.225.892	26.321.672
<i>İlişkili Taraflara Diğer Borçlar</i>	6	--	25.902.099
<i>İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar</i>		25.335.892	419.573
Ertelenmiş Gelirler	8	--	744.878
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Ertelenmiş Gelirler</i>		--	744.878
Uzun Vadeli Karşılıklar	14	6.342.733	6.195.349
<i>Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli</i>		5.503.048	5.355.665
<i>Karşılıklar</i>			
<i>Muhtemel Riskler İçin Ayrılan Serbest Karşılıklar</i>		839.685	839.684
ÖZKAYNAKLAR		60.593.191	57.370.999
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar	15	59.834.691	56.378.354
<i>Ödenmiş Sermaye</i>	15	20.000.000	20.000.000
<i>Sermaye Düzeltme Farkları</i>	15	16.135.282	16.135.282
<i>Karşılıklı İştirak Sermaye Düzeltmesi (-)</i>	15	(3.474.696)	(3.474.696)
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer		306.547	(715.113)
Kapsamlı Gelirler (Giderler)			
<i>Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)</i>		(393.009)	(916.811)
<i>Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları</i>		(393.009)	(916.811)
<i>(Kayıpları)</i>			
<i>Diğer Kazançlar (Kayıplar)</i>		86.462	201.698
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer		(696.266)	(739.291)
Kapsamlı Gelirler (Giderler)			
<i>Yabancı Para Çevrim Farkları</i>	15	(696.266)	(739.291)
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		6.921.428	6.921.429
<i>Sermayeye Eklenecek Gayrimenkul veya İştirak Satış</i>		5.100.345	5.100.345
<i>Kazancı</i>			
<i>Yasal Yedekler</i>		1.759.343	1.759.343
<i>Diğer Kısıtlanmış Yedekler</i>		61.741	61.741
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları	15	(18.246.381)	(27.253.316)
Net Dönem Karı veya Zararı		3.009.108	45.504.059
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		758.499	992.645
TOPLAM KAYNAKLAR		137.448.054	158.215.113

Egeplast Ege Plastik Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi

30 Eylül 2019 Tarihi İtibariyle Sona Eren Hesap Dönemine Ait

KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR TABLOSU

(Birim – Aksi Belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

	Dipnot Referansları	Bağımsız Denetim'den Geçmemiş 1 Ocak – 30 Eylül 2019	Bağımsız Denetim'den Geçmemiş 1 Ocak – 30 Eylül 2018
KAR VEYA ZARAR KISMI			
Hasılat		147.669.710	167.080.455
Satışların Maliyeti (-)		(107.340.435)	(119.136.463)
Ticari Faaliyetlerden Brüt Kar/Zarar		40.329.275	47.943.992
Finans Sektörü Faaliyetleri Hasılatı		--	--
Finans Sektörü Faaliyetleri Maliyeti (-)		--	--
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Brüt Kar/Zarar		--	--
BRÜT KAR/ZARAR		40.329.275	47.943.992
Genel Yönetim Giderleri (-)		(8.779.559)	(6.463.101)
Pazarlama Giderleri (-)		(13.583.423)	(15.429.763)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)		--	--
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	16	4.872.359	4.934.629
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	16	(4.804.598)	(9.524.373)
ESAS FAALİYET KARI/ZARARI		18.034.053	21.461.384
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	17	--	--
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)	17	--	--
Özkaynak Yönt. Değer. Yatırımların Karlarından(Zararlarından) Paylar		--	--
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI/ZARARI		18.034.053	21.461.384
Finansman Giderleri (-)		(14.103.276)	(7.724.374)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI/ZARARI		3.930.777	13.737.010
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gelir/Gideri		(1.136.126)	(4.162.316)
- Dönem Vergi Gelir/Gideri		(1.137.179)	(4.518.449)
- Ertelenmiş Vergi Gelir/Gideri		1.053	356.133
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI/ZARARI		2.794.651	9.574.694
DURDURULAN FAALİYETLER DÖNEM KARI/ZARARI		--	--
DÖNEM KARI/ZARARI		2.794.651	9.574.694
Dönem Kar/Zararının Dağılımı		2.794.651	9.574.694
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		(214.458)	297.327
Ana Ortaklık Payları		3.009.109	9.277.367
Pay Başına Kazanç			
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç	20	0,0015	0,0046
Durdurulan Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç		--	--

Egeplast Ege Plastik Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi**30 Eylül 2019 Tarihi İtibariyle Sona Eren Hesap Dönemine Ait
KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİRLER TABLOSU**

(Birim – Aksi Belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

	Dipnot Referansları	Bağımsız Denetim'den Geçmemiş	Bağımsız Denetim'den Geçmemiş
		1 Ocak – 30 Eylül 2019	1 Ocak – 30 Eylül 2018
DÖNEM KARI/ZARARI		2.794.651	9.574.694
DİĞER KAPSAMLI GELİRLER			
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		388.804	174.975
Maddi Duran Varlıklar Yeniden Değerleme Artışları/Azalışları		--	--
Maddi Olmayan Duran Varlıklar Yeniden Değerleme Artışları/Azalışları		--	--
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/Kayıpları		498.467	224.327
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Diğer Kapsamlı Gelirinden Kar/Zararda Sınıflandırılmayacak Paylar		--	--
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		(109.663)	(49.352)
<i>Ertelenmiş Vergi Gideri/Geliri</i>		(109.663)	(49.352)
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacaklar		38.735	(41.418)
Yabancı Para Çevrim Farkları		38.735	(41.418)
<i>Yabancı Para Çevrim Farklarından Kazanç (Kayıplar)</i>	15	38.735	(41.418)
<i>Yabancı Para Çevrim Farklarındaki Yeniden Sınıflandırma Düzeltilmeleri</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)		427.539	133.557
TOPLAM KAPSAMLI GELİR(GİDER)		3.222.190	9.708.251
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı		3.222.190	9.708.251
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		(234.147)	310.382
Ana Ortaklık Payları		3.456.337	9.397.869

Egeplast Ege Plastik Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi

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

				Kar veya Zarardan Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kaps. Gelir ve Gider				Kar veya Zarardan Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelir ve Gider				Birikmiş Karlar		
	Ödenmiş Sermaye	Sermaye 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
01.01.2018 itibariyle bakiyeler	20.000.000	16.135.282	3.474.696	(1.852.798)	407.615	(719.323)	--	--	6.921.429	(50.604.265)	23.350.949	10.164.193	670.481	10.834.674
Muhasebe Politikalarında. Değişikliklere İlişk.Düzeltil.	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
Hatalara İlişkin Düzeltmeler	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	1	--	1
Transferler	--	--	--	--	--	--	--	--	--	23.350.949	(23.350.949)	--	--	--
Toplam Kapsamlı Gelir	--	--	--	935.987	(205.917)	(20.098)	--	--	--	--	45.504.059	46.214.030	322.294	46.536.234
<i>Dönem Karı (Zararı)</i>	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	45.504.059	45.504.059	277.961	45.782.020
<i>Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)</i>	--	--	--	935.987	(205.917)	(20.098)	--	--	--	--	--	709.971	44.333	754.304
Sermaye Arttırımı	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
Kar Payları	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
Payların Geri Alım.Neden.Meydana Gel.Artış/Azalış	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
Bağlı Ortaklıklarda Kontrol Kaybı ile Sonuçlanmayan Pay Oranı Değişikliklerine Bağlı Artış/Azalış	--	--	--	--	--	130	--	--	--	--	--	130	(130)	--
Diğer Değişiklikler Nedeniyle Artış / Azalış	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
31.12.2018 itibariyle bakiyeler	20.000.000	16.135.282	3.474.696	(916.811)	201.698	(739.291)	--	--	6.921.429	(27.253.316)	45.504.059	56.378.354	992.645	57.370.999
01.01.2019 itibariyle bakiyeler	20.000.000	16.135.282	3.474.696	(916.811)	201.698	(739.291)	--	--	6.921.429	(27.253.316)	45.504.059	56.378.354	992.645	57.370.999
Muhasebe Politikalarında. Değişikliklere İlişk.Düzeltil.	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
Hatalara İlişkin Düzeltmeler	--	--	--	--	--	4.666	--	--	--	(4.362)	--	304	--	304
Transferler	--	--	--	--	--	--	--	--	--	45.504.059	(45.504.059)	--	--	--
Toplam Kapsamlı Gelir	--	--	--	523.802	(115.236)	38.360	--	--	--	--	3.009.109	3.456.034	(234.147)	3.221.887
<i>Dönem Karı (Zararı)</i>	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	3.009.109	3.009.109	(214.458)	2.794.651
<i>Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)</i>	--	--	--	523.802	(115.236)	38.360	--	--	--	--	--	446.925	(19.689)	427.236
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	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
30.09.2019 itibariyle bakiyeler	20.000.000	16.135.282	3.474.696	(393.010)	86.462	(696.266)	--	--	6.921.429	18.246.381	3.009.109	59.384.691	758.499	60.593.190

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

	Dipnot Referansları	Bağımsız Denetim'den Geçmemiş 30 Eylül 2019	Bağımsız Denetim'den Geçmemiş 30 Eylül 2018
A.İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		3.743.218	9.937.026
Dönem Karı/Zararı		2.794.651	9.574.694
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)		2.794.651	9.574.694
Durdurulan Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)		--	--
Dönem Net Karı/Zararı Mutabakatı ile İlgili Düzeltmeler		19.558.176	33.087.566
Amortisman ve İtfa Gideri ile İlgili Düzeltmeler	9,10	1.179.627	1.195.576
Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		1.979.257	116.460
Alacaklarda Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		1.984.985	116.460
Diğer Finansal Varlıklar veya Yatırımlar Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		--	--
Stok Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		(5.728)	--
Karşılıklar ile İlgili Düzeltmeler		645.851	310.564
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		645.851	310.564
Vergi Geliri ve Gideri ile İlgili Düzeltmeler		--	24.231.137
Faiz Geliri ve Gideri ile İlgili Düzeltmeler		4.741.424	7.275.247
Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler		31.589	(1.747)
Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler		5.214.267	7.382.983
Vadeli Alımlardan Kaynaklanan Ertelenmiş Finansman Gideri		(27.962)	20.063
Vadeli Satışlardan Kaynaklanan Kazanılmamış Finansman Geliri		413.292	(119.052)
Gerçekleşmemiş Yabancı Para Çevrim Farkları İle İlgili Düzeltmeler	15	38.735	(41.418)
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar(Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler		--	--
Maddi Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar(Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler		--	--
Kar (Zarar) Mutabakatı ile İlgili Düzeltmeler		--	--
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		1.352.623	(15.713.299)
Stoklardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler	7	236.784	5.131.430
Ticari Alacaklardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler		20.641.856	(7.398.631)
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)	6	--	--
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)		20.641.856	(7.398.631)
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler		(4.628.758)	(1.463.466)
İlişkili Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)	6	2.068.415	2.612.115
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)		(6.697.173)	(4.075.581)
Ticari Borçlardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler		(1.624.977)	2.399.615
İlişkili Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)	6	(12.683)	(70.031)
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)		(1.612.294)	2.469.646
Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler	6	6.607.442	(805.760)
İlişkili Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)		(25.847.572)	(125.953)
İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)		32.455.014	(679.807)
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler		549.196	153.933
Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki Azalış (Artış)		587.425	151.320
Faaliyetlerle İlgili Diğer Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış)		(38.229)	2.613
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış(Artış)	8	169.748	(3.160.761)
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış(Azalış)		(777.804)	(233.796)
Ertelenmiş Gelirlerdeki Artış (Azalış)		(22.526.110)	(10.335.863)
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		21.000.204	26.948.961
Vergi Ödemeleri / İadeleri		17.288.574	(17.013.682)
Alınan Faiz		31.588	1.747
B. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		(889.937)	(1.412.725)
Bağlı Ortaklıklarda İlave Pay Alımlarına İlişkin Nakit Çıkışları		--	--
Başka İşletmelerin veya Fonların Paylarının veya Borçlanma Araçlarının Edinimi İçin Yapılan Nakit Çıkışları		--	(7.482)
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri			
Maddi Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri			
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlık Alım. Kaynaklanan Nakit Çıkışları	9,10	665.329	(1.405.243)
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		660.216	(1.405.243)
Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		5.113	--
Yatırım Amaçlı Gayrimenkul Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		165.000	--
Verilen Nakit Avans ve Borçlar		59.608	---
Verilen Diğer Nakit Avans ve Borçlar		59.608	--
C.FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		(5.214.267)	(7.382.984)
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		--	--
Kredi Geri Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		--	--
Ödenen Faiz		5.214.267	(7.382.984)
Yabancı Para Çevrim Farklarının Etkisinden Önce Nakit ve Nakit Benzerlerindeki Net Artış (Azalış) (A+B+C)		(2.360.986)	1.141.317
D.YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ ÜZERİNDEKİ ETKİSİ			
Nakit ve Nakit Benzerlerindeki Net Artış/Azalış		(2.360.986)	1.141.317
Dönem Başı Nakit ve Nakit Benzerleri		3.395.731	608.710
Nakit ve nakit benzeri değerlerin dönem sonu bakiyesi		1.034.745	1.750.027

Egeplast Ege Plastik Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi

30 Eylül 2019 Tarihi İtibariyle Sona Eren Hesap Dönemine Ait KONSOLİDE FİNANSAL TABLO ÖZET DİPNOTLARI

(Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

1.ŞİRKETİN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

Genel

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

Grup, Şirket ve bağlı ortaklıklarından oluşmaktadır.

Grubun bünyesinde istihdam edilen ortalama personel sayısı 30 Eylül 2019 tarihi itibariyle 374 kişidir. (31 Aralık 2018: 454).

Şirket’in konsolide finansal tabloları Yönetim Kurulu tarafından 08.11.2019 tarihinde yayımlanmak üzere onaylanmıştır.

Şirket’in / Grubun Faaliyet Alanları

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

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

Şirket’in Hissedarları

30 Eylül 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibari ile Şirket’in ortakları ve sahip oldukları hisse oranları aşağıdaki gibi özetlenebilir :

	30 Eylül 2019		31 Aralık 2018	
	Tutar	%	Tutar	%
Mazhar Zorlu Holding A.Ş.	9.525.070	47.63	9.525.070	47.63
Ege Yıldız Plastik Pazarlama A.Ş.	1.999.044	10.00	1.999.044	10.00
Kemal Zorlu	2.187.988	10.94	2.187.988	10.94
Nafiz Zorlu	1.244.764	6.22	1.244.764	6.22
Halka açık	5.039.421	25.20	5.039.421	25.20
Diğer	3.713	0.01	3.713	0.01
Tarihsel maliyetiyle sermaye	20.000.000	100.00	20.000.000	100.00
Sermaye düzeltmesi (*)	16.135.282		16.135.282	
Toplam sermaye	36.135.282		36.135.282	

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

Bağlı Ortaklıkların Listesi

30 Eylül 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibari ile konsolide olan bağlı ortaklıklar ve bunlara ait hisse payı oranları aşağıdaki gibidir:

	Ülke	Ana Faaliyet Konusu	Nihai Oran ve Oy Hakkı %	
			30 Eylül 2019	31 Aralık 2018
Ege Yıldız Plastik Pazarlama A.Ş. (Ege Yıldız)	Türkiye	Egeplast ürünlerinin pazarlanması	91,93	91,93
Romegeplast S.A.	Romanya	Egeplast ürünlerinin Romanya’da pazarlanması	99,03	99,03

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

(Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

2.FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1- Sunuma İlişkin Temel Esaslar

2.1.1. Genel Olarak:

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

İlişikteki finansal tablolar, yasal kayıtlara dayanarak yapılan sınıflama ve düzeltmeler ile finansal tabloların gerçeği 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 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.

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

(Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

2.1.3. Uygulanan Konsolidasyon Esasları

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

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

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

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

2.2-TMS'ye Uygunluk Beyanı

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

İlişikteki konsolide finansal tablolar bu Tebliğ ile belirlenen esaslara uygun olarak hazırlanmış olup Yönetim Kurulu tarafından 8.11.2019 tarihinde onaylanmış ve Yönetim Kurulu adına imzalanmıştır. İlişikteki finansal tabloları değiştirme yetkisine. Şirket'in genel kurulu ve/veya yasal otoriteler sahiptir.

2.3- Muhasebe Politikalarındaki Değişiklikler:

Muhasebe politikaları 01 Ocak-30 Eylül 2019 döneminde, önceki dönemlerle tutarlı olarak uygulanmıştır.

2.4-Muhasebe Tahminleri, Değişiklikler ve Hatalar

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

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

2.5-Önemli Muhasebe Politikalarının Özetleri

2.5.1) Nakit ve nakit benzerleri

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

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

(Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

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 tutularak gösterilir. Satın alma sırasında oluşan şerefiye olduğunda (birikmiş amortisman düşülmüş tutarıyla) konsolide mali tablolarda ayrıca sınıflandırılır.

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

2.5.5) Satılmaya Hazır Menkul Kıymetler

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

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

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

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

(Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

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

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

2.5.6) Varsayımların Kullanılması

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

2.5.7) Stoklar

Stoklar, stok değer düşük karşılığı ayrıldıktan sonra net gerçekleşebilir değer veya maliyet değerinden düşük olanı ile değerlendirilmiştir. Net gerçekleşebilir 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 gerçekleşebilir değerinden emin olduğu zaman ileriki dönemlere taşınabilir. Taşınan herhangi bir harcama ilgili projenin gelecekteki beklenen satışlarının dönemi üzerinden amortismanına tabi tutulur.

2.5.9) Finansal varlık ve yükümlülüklerin makul değeri

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

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

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

Parasal varlıklar

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

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

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

Parasal borçlar

Ticari borçların kayıtlı değerlerinin, makul değerlerini yansıttığı öngörülmektedir.

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

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

(Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

2.5.10) Finansal Araçların Kayda Alınması ve Kayıttan Çıkarılması

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

2.5.11) Finansal Risk Yönetimi

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

Faiz haddi riski

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

Kur riski

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

2.5.12) Yabancı Para Cinsinden İşlemler

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

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

Tarih	USD / TL (Alış)	USD / TL (Satış)	EUR / TL (Alış)	EUR / TL (Satış)
30 Eylül 2019	5.6591	5.6693	6.1836	6.1947
31 Aralık 2018	5.2609	5.2704	6.0280	6.0388

2.5.13) Raporlama Döneminden Sonraki Olaylar

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

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

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

(Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

2.5.14) Karşılıklar, Koşullu Varlık ve Yükümlülükler

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

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

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

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

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

2.5.15) Maddi Duran Varlıklar

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

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

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

Bir maddi duran varlık kaleminin maliyeti:

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

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.

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

(Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

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

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

2.5.16) Maddi Olmayan Duran Varlıklar

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

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

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

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

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

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

2.5.17) Kiralama işlemleri

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

2.5.18) Varlıkların değer kaybı

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

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

2.5.19) Borçlanma giderleri

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

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

2.5.20) Cari vergi ve ertelenmiş vergiler

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

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

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

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

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

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

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

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

2.5.21) Kıdem tazminatı karşılığı

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

2.5.22) Sermaye ve temettüleri

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

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

(Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

2.5.23) Hasılat

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

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

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

Mal Satışları

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

Hizmet

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

Faiz

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

2.5.24) Hükümet Tarafından Verilen Teşvikler

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

2.5.25) Nakit Akış Tablosu

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

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

2.5.26) Netleştirme

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

2.5.27) Hisse başına kazanç

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

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

(Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

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) 30 Eylül 2019 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. TFRS 15, ‘Müşteri sözleşmelerinden hasılat’ standardı ile birlikte erken uygulamaya izin verilmektedir. Bu yeni standart mevcut TMS 17 rehberliğinin yerini alır ve özellikli kiralayanlar açısından muhasebesinde geniş kapsamlı bir değişiklik yapar. Şu anki TMS 17 kurallarına göre kiralayanlar bir kiralama işlemine taraf olduklarında bu işlem için finansal kiralama (bilanço içi) ya da faaliyet kiralaması (bilanço dışı) ayrımı yapmak zorundalar. Fakat TFRS 16’ya göre artık kiralayanlar neredeyse tüm kiralama sözleşmeleri için gelecekte ödeyecekleri kiralama yükümlülüklerini ve buna karşılık olarak da bir varlık kullanım hakkını bilançolarına yazmak zorunda olacaklardır. UMSK kısa dönemli kiralama işlemleri ve düşük değerli varlıklar için bir istisna öngörmüştür, fakat bu istisna sadece kiraya verenler açısından

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

(Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

uygulanabilir. Kiraya verenler için muhasebe neredeyse aynı kalmaktadır. Ancak UMSK'nın kiralama işlemlerinin tanımını değiştirmesinden ötürü (sözleşmelerdeki içeriklerin birleştirilmesi ya da ayrıştırılmasındaki rehberliği değiştirdiği gibi) kiraya verenler de bu yeni standarttan etkileneceklerdir. Bu durumda, yeni muhasebe modelinin kiraya verenler ve kiralayanlar arasında birtakım değerlendirmelere neden olacağı beklenmektedir. TFRS 16'ya göre bir sözleşme belirli bir süre için belirli bir tutar karşılığında bir varlığın kullanım hakkını ve o varlığı kontrol etme hakkını içeriyorsa o sözleşme bir kiralama sözleşmesidir ya da kiralama işlemi içermektedir.

TFRS Yorum 23, “Vergi uygulamalarındaki belirsizlikler”;

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

2015-2017 yıllık iyileştirmeler;

1 Ocak 2019 ve sonrası yıllık raporlama dönemleri için geçerlidir. Bu iyileştirmeler aşağıdaki değişiklikleri içermektedir:

TFRS 3 'İşletme Birleşmeleri', kontrolü sağlayan işletme, müşterek faaliyette daha önce edindiği payı yeniden ölçer.

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

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.

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

(Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

b) 30 Eylül 2019 tarihi itibarıyla yayımlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standartlar ve değişiklikler:

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

- 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 geçerli olacaktır. 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.

TFRS 17, “Sigorta Sözleşmeleri”; 1 Ocak 2021 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu standart, hali hazırda çok çeşitli uygulamalara izin veren TFRS 4’ün yerine geçmektedir. TFRS 17, sigorta sözleşmeleri ile isteğe bağlı katılım özelliğine sahip yatırım sözleşmeleri düzenleyen tüm işletmelerin muhasebesini temelden değiştirecektir.

2.6- Önemli Muhasebe Değerlendirme, Tahmin ve Varsayımları:

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

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

Şüpheli ticari alacak karşılığı

Ticari alacaklar ve diğer alacaklardaki değer düşüklüğü kaybı, Grup’un ticari alacak 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

Egeplast Ege Plastik Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi

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

(Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

tutarlarının bugünkü net değerine göre hesaplanmış ve ilişikteki konsolide finansal tablolarda yansıtılmıştır. Buna göre toplam yükümlülüğün hesaplanmasında aşağıda yer alan aktüer öngörüler kullanılmıştır:

30 Eylül 2019 - 31 Aralık 2018		
İskonto oranı	:	6.88% 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.

4.DİĞER İŞLETMELERDEKİ PAYLAR

Maliyet Bedeli					30 Eylül 2019	31 Aralık 2018
Şirket	Temel Faaliyet Alanı	Bulundu ğu Ülke	Sahip Olan Ortaklık	Niteliği	Bilançoda Taşınan Değer	Bilançoda Taşınan Değer
Ares Alaçatı A.Ş.	Enerji	Türkiye	Ege Yıldız	Bağlı Menkul Kıymet	127.229	127.229
Ataer A.Ş.	Enerji	Türkiye	Egeplast	Bağlı Menkul Kıymet	16.050	16.050
EgeSökteks A.Ş.	Tekstil	Türkiye	Egeplast - Ege Yıldız	Bağlı Ortaklık	7.941.131	7.941.131
EGS Dış Tic A.Ş.	Dış Tic.	Türkiye	Ege Yıldız	Bağlı Menkul Kıymet	6.771	6.771
EGS Holding A.Ş.	Holding	Türkiye	Ege Yıldız	Bağlı Menkul Kıymet	425.479	425.479
Güçbirliği Holding A.Ş.	Holding	Türkiye	Ege Yıldız	Bağlı Ortaklık	21.968.480	21.968.480
Güçbirliği Tekstil A.Ş.	Tekstil	Türkiye	Ege Yıldız	Bağlı Menkul Kıymet	175.000	175.000
Güçyapı A.Ş.	İnşaat	Türkiye	Ege Yıldız	Bağlı Ortaklık	7.811.635	7.811.635
İzmir Enerji A.Ş.	Enerji	Türkiye	Ege Yıldız	Bağlı Menkul Kıymet	35.000	35.000
Merpa Import Exp. SRL.	--	Romanya	Ege Yıldız	Bağlı Ortaklık	1.721.682	1.721.682
Tempoplast Gmbh	--	Almanya	Ege Yıldız	Bağlı Ortaklık	685.269	685.269
Toplam					40.913.726	40.913.726
Değer Düşüklüğü Karşılığı (-) (*)					(17.045.285)	(17.045.285)
					23.868.441	23.868.441

(*) 30 Eylül 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibariyle ayrılan değer düşüklüğü karşılığı, EgeSökteks A.Ş., EGS Dış Tic A.Ş., EGS Holding A.Ş., Güçbirliği Tekstil A.Ş., Güçyapı A.Ş. ve Tempoplast Gmbh'nin kayıtlarda yer alan maliyet bedellerinin tamamını kapsamaktadır.

Şirket'in finansal yatırımları aktif bir piyasası olmadığı için maliyet bedeliyle değerlenen finansal varlıklarından oluşmaktadır. Yukarıda listelenen şirketlerin maliyet bedeli 31 Aralık 2004 tarihi itibariyle Türk

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

(Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

Lirası'nın cari alım gücüne göre düzeltilmiştir. Değer düşüklüğü karşılığı ayrılan bağlı ortaklıklar konsolide edilmemektedir.

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

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

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

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

30 Eylül 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibariyle temin edilebilen iştiraklerin varlıklarının, yükümlülüklerinin, hasılatlarının toplam tutarları ve kar/zararlarının toplam tutarları dahil olmak üzere özet finansal bilgilerine ilişkin açıklamalar aşağıdaki gibidir:

30 Eylül 2019	Varlıklar	Yükümlülükler	Brüt Kar/Zarar	Net Dönem Karı Zararı
Ares A.Ş.	11.496.000	6.637.985	--	(959.630)
Ege Sökteks A.Ş.	5.825.096	142.342	--	214.536
Ege Sigorta A.Ş.	108.233	12.994	24.846	20.256
Güçbirliği Holding A.Ş.	146.886.827	240.051.040	75.413	(17.998.481)
Güç Yapı A.Ş.	6.576.937	20.330.392	--	(449.480)
İzmir Enerji A.Ş.	48.656.040	32.797.794	--	(7.123.470)
Ataer A.Ş.	119.472.560	80.952.556	5.322.130	4.115.699

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

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

Grubun diğer iştirakleri olan Ege Sigorta A.Ş., Merpa, EGS Dış Ticaret A.Ş., EGS Holding A.Ş., Ege Dış Ticaret A.Ş., Tempoplast GMBH'nin mali tabloları rapor tarihi itibariyle temin edilememiştir. (31 Aralık 2018: Grubun diğer iştirakleri olan Merpa, EGS Dış Ticaret A.Ş., EGS Holding A.Ş., Ege Dış Ticaret A.Ş., Tempoplast GMBH'nin mali tabloları rapor tarihi itibariyle temin edilememiştir.)

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

(Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

5.BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

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

6.İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

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

İlişkili Taraflarla İlgili Bakiyeler**a) İlişkili Taraflardan Alacaklar ***

Kısa Vadeli Diğer Alacaklar (Not 9)	30 Eylül 2019	31 Aralık 2018
Mazhar Zorlu Holding A.Ş.	3.055.192	2.821.941
Ege Zorlu A.Ş.	2.541.764	2.123.541
M.Zorlu End.Mes.Lis.Vakfı	34.708	27.593
Kemal Zorlu	1.881.614	115.366
Güçbirliği Holding A.Ş.*	2.742.077	1.056.600
Güçbirliği Tekstil A.Ş.	2.578.934	2.088.445
Ares Alaçatı A.Ş.	2.728	2.728
Tempoplast Gmbh	21.633	--
İzmir Enerji A.Ş.	1.637	1.637
Diğer	11.877	6.590
	12.872.164	8.244.441

Uzun Vadeli Diğer Alacaklar (Not 9)	30 Eylül 2019	31 Aralık 2018
Merpa Import Export SRL	4.654.243	3.835.860
Güçbirliği Holding A.Ş.**	23.982.434	23.982.434
	28.636.677	27.818.294

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

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

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

(*) 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.'nin elinde bulunan Güçbirliği Tekstil San. Ve Tic. A.Ş. tarafından ihraç edilmiş 12.869.630.-TL nominal bedelli hisse senedi 29.07.2002 tarihli "Menkul Kıymet Rehin Sözleşmesi'ne istinaden Ege Yıldız A.Ş. Lehine rehin almıştır. Bunun dışında, ilişkili taraflarla yapılan işlemlerle ilgili alınan veya verilen herhangi bir teminat veya garanti bulunmamaktadır.

b) İlişkili Taraflara Borçlar *

Kısa Vadeli Ticari Borçlar (Not 7)	30 Eylül 2019	31 Aralık 2018
Ege Sigortacılık A.Ş.	35.371	48.054
	35.371	48.054

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

Uzun Vadeli Diğer Borçlar (Not 9)	30 Eylül 2019	31 Aralık 2018
Alsancak Turizm İşletmeleri A.Ş.	25.225.892	25.902.099
	25.225.892	25.902.099

Kısa Vadeli Diğer Borçlar (Not 9)	30 Eylül 2019	31 Aralık 2018
Ege Sökteks A.Ş.	1.350.045	1.269.950
Çalışanlara Sağlanan Fayda Kapsamında Borçlar	311.855	1.089.659
Diğer	52.660	78.229
	1.714.561	2.437.838

* 335 hesap ilişkili Taraf bakiyesinde yer almamaktadır.

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

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

İlişkili Taraflarla Yapılan İşlemler

30 Eylül 2019 ve 30 Eylül 2018 tarihlerinde sona eren dönemler içerisinde ilişkili taraflarla yapılmış önemli işlemler aşağıdaki gibidir:

c) Alış ve Diğer Giderler

Alış ve Diğer Giderler	30 Eylül 2019	30 Eylül 2018
Mazhar Zorlu Holding A.Ş.	(2.540.975)	(92.513)
Ege Sökteks Tekstil San. A.Ş.	(213.933)	(83.054)
Ege Zorlu A.Ş.	(1.076.382)	(7.592)
	(3.831.290)	(183.160)

d) Satış ve Diğer Gelirler

Satış ve Diğer Gelirler	30 Eylül 2019	30 Eylül 2018
Güçbirliği Holding A.Ş.	292.516	806.764
Mazhar Zorlu Holding A.Ş.	525.616	548.630
Ege Zorlu Plastik Sanayi Tic. A.Ş.	378.104	--
Merpa Import Export SRL	315.467	1.313.098
Ege Sigortacılık A.Ş.	2.846	2.410
Kemal Zorlu	12.216	130.445
Ege Zorlu A.Ş.	291	115.058
Güçbirliği Tekstil A.Ş.	378.409	186.675
	1.905.465	3.103.080

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

e) Mevcut bakiyelerle ilgili şüpheli alacak karşılıkları*

Şüpheli Diğer Alacaklar (Not 9)	30 Eylül 2019	31 Aralık 2018
Tempoplast Gmbh	7.514.521	7.514.521
	7.514.521	7.514.521

*Bu bakiyenin tamamına karşılık ayrılmıştır.

f) Üst Düzey Yöneticilere Sağlanan Faydalar

Üst düzey yöneticilere sağlanan fayda ve ücretler 30 Eylül 2019 tarihi itibariyle 973.955.-TL'dir. (30 Eylül 2018 tarihi itibariyle 795.321.46.-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)İlişkili Taraflardan Elde Edilen Faiz Gelirleri

İlişkili Taraflarla yapılan satış ve alış işlemlerine ait olarak cari hesaplarına faiz işletilmektedir.

	30 Eylül 2019	30 Eylül 2018
Mazhar Zorlu Holding A.Ş.	504.288	529.846
Güçbirliği Holding A.Ş.	937	806.764
Güçbirliği Tekstil AŞ.	2.539	186.675
Ege Zorlu Plastik Ticaret ve San. A.Ş.	625	110.792
Merpa Import Export SRL	209	106.892
Ege Zorlu A.Ş.	373.016	--
TOPLAM	881.614	1.740.969

İlişkili Taraflara Yapılan Faiz Ödemeleri

	30 Eylül 2019	30 Eylül 2018
Ege Sökteks A.Ş.	203.117	205.559
	203.117	205.559

h) Diğer Hususlar

Grubun 30 Eylül 2019 tarihi itibariyle Güçbirliği Holding A.Ş.den alacağı 26.724.511.- 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.

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

(Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

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

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

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

7.STOKLAR

Stoklar	30 Eylül 2019	31 Aralık 2018
İlk Madde ve Malzeme	15.499.576	12.478.969
Mamüller	14.692.060	18.579.185
Ticari Mallar	11.510.950	11.415.712
Diğer Stoklar	552.931	18.435
Stok Değer Düşüklüğü Karşılığı (-)	(63.060)	(68.788)
Toplam	42.192.457	42.423.513

8.PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER

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

Peşin Ödenmiş Giderler	30 Eylül 2019	31 Aralık 2018
Verilen Sipariş Avansları	756.390	175.000
Gelecek Aylara Ait Giderler	733.349	1.503.436
İş Avansları	27.900	8.951
Kısa Vadeli Peşin Ödenmiş Giderler	1.517.639	1.687.387

Ertelenmiş Gelirler	30 Eylül 2019	31 Aralık 2018
Alınan Sipariş Avansları	15.282.416	37.075.942
Alınan Diğer Avanslar	50.000	50.000
Gelecek Aylara ait Gelirler	122.373	110.079
Kısa Vadeli Ertelenmiş Gelirler	15.454.789	37.236.021

Gelecek Aylara ait Gelirler	--	744.878
Uzun Vadeli Ertelenmiş Gelirler	--	744.878

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

(Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

9.MADDİ DURAN VARLIKLAR

30 Eylül 2019 tarihinde sona eren hesap dönemindeki maddi duran varlık hareketleri aşağıdaki gibidir:

	01.01.2019	İlaveler	Çıkışlar	Düzeltilmeler	Yabancı Para Çevrim Farkları	30.06.2019
Kaydi Değer						
Yeraltı ve Yerüstü Düzenleri	676	--	--	--	--	676
Binalar	--	--	--	--	--	--
Tesis Makine ve Cihazlar	71.624.573	792.804	(125.000)	--	--	72.292.377
Taşıtlar	9.166.652	--	--	--	--	9.166.652
Mobilya ve Demirbaşlar	8.866.641	55.435	--	(4.375)	131	8.922.208
Özel Maliyetler	374.927	--	--	--	--	374.928
Yapılmakta Olan Yatırımlar	4.170.334	96.095	(159.250)	--	--	4.107.180
Diğer MDV	73.537	--	--	--	--	73.537
Toplam	94.277.342	944.334	(284.250)	(4.374)	131	94.937.557
Birikmiş Amortismanlar (-)						
Yeraltı ve Yerüstü Düzenleri	(676)	--	--	--	--	(676)
Binalar	--	--	--	--	--	--
Tesis Makine ve Cihazlar	(66.865.812)	(912.047)	20.833	--	--	(67.757.026)
Taşıtlar	(9.003.598)	(38.240)	--	--	--	(9.041.839)
Mobilya ve Demirbaşlar	(8.813.455)	(17.201)	--	4.375	(131)	(8.830.788)
Özel Maliyetler	(374.927)	--	--	--	--	(374.927)
Diğer MDV	(73.537)	--	--	--	--	(73.537)
Toplam	(85.132.006)	(967.488)	20.833	4.375	(131)	(86.078.793)
Net DeFTER Değeri						
Yeraltı ve Yerüstü Düzenleri	--	--	--	--	--	--
Binalar	--	--	--	--	--	--
Tesis Makine ve Cihazlar	4.758.761	(119.243)	(104.167)	--	--	4.535.351
Taşıtlar	163.054	(38.240)	--	--	--	124.814
Mobilya ve Demirbaşlar	53.186	38.234	--	--	--	91.420
Özel Maliyetler	--	--	--	--	--	--
Yapılmakta Olan Yatırımlar	4.170.334	96.095	(159.250)	--	--	4.107.180
Diğer MDV	--	--	--	--	--	--
Toplam	9.145.335	(23.154)	(263.416)	--	--	8.858.764

Egeplast Ege Plastik Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi**30 Eylül 2019 Tarihi İtibariyle Sona Eren Hesap Dönemine Ait
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO ÖZET DİPNOTLARI (devamı)**

(Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

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

	01.01.2018	İlaveler	Çıkışlar	Düzeltilmeler	Yabancı Para Çevrim Farkları	31.12.2018
Kaydi Değer						
Yeraltı ve Yerüstü						
Düzenleri	491.133	--	(490.456)	--	--	676
Binalar	6.171.815	--	(6.171.815)	--	--	--
Tesis Makine ve Cihazlar	69.775.435	1.849.138	--	--	--	71.624.573
Taşıtlar	9.166.652	--	--	--	--	9.166.652
Mobilya ve Demirbaşlar	8.850.786	9.685	(1.188)	--	11.732	8.871.016
Özel Maliyetler	374.927	--	--	--	--	374.927
Yapılmakta Olan						
Yatırımları	4.120.109	84.335	(34.109)	--	--	4.170.334
Diğer MDV	73.537	--	--	--	--	73.537
Toplam	99.024.394	1.943.158	(6.697.568)	--	11.732	94.281.716

**Birikmiş Amortismanlar
(-)**

Yeraltı ve Yerüstü	(418.876)	--				(676)
Düzenleri		--	418.200	--	--	
Binalar	(2.664.194)	--	2.664.140	54	--	--
Tesis Makine ve Cihazlar	(65.792.494)	(1.073.318)	--	--	--	(66.865.812)
Taşıtlar	(8.952.611)	(50.987)	--	(54)	--	(9.003.598)
Mobilya ve Demirbaşlar	(8.783.237)	(24.048)	1.188	--	(11.732)	(8.817.830)
Özel Maliyetler	(374.927)	--	--	--	--	(374.927)
Diğer MDV	(73.537)	--	--	--	--	(73.537)
Toplam	(87.059.823)	(1.148.353)	3.083.527	--	(11.732)	(85.136.381)

Net Defter Değeri

Yeraltı ve Yerüstü						
Düzenleri	72.257	--	(72.257)	0	--	--
Binalar	3.507.621	--	(3.507.675)	54	--	--
Tesis Makine ve Cihazlar	3.982.941	775.820	0	0	--	4.758.761
Taşıtlar	214.095	(50.987)	0	(54)	--	163.054
Mobilya ve Demirbaşlar	67.549	(14.363)	0	0	--	53.186
Özel Maliyetler	--	0	0	0	--	--
Yapılmakta Olan Yatırımlar	4.120.109	84.335	(34.109)	0	--	4.170.334
Diğer MDV	--	0	0	0	--	--
Toplam	11.964.572	794.805	(3.614.041)	0	--	9.145.335

Egeplast Ege Plastik Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi**30 Eylül 2019 Tarihi İtibariyle Sona Eren Hesap Dönemine Ait
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO ÖZET DİPNOTLARI (devamı)**
(Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))**10.MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR**

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

	01.01.2019	İlaveler	Çıkışlar	Düzeltilmeler	Yabancı Para Çevrim Farkları	30.09.2019
Kaydi Değer						
Lisanslar	740.846	5.113	--	--	--	745.959
Toplam	740.846	5.113	--	--	--	745.959

İtfa ve Tükenme Payları						
Lisanslar	(740.846)	(682)	--	--	--	(745.959)
Toplam	(740.846)	(682)	--	--	--	(745.959)

Net Defter Değeri						
Lisanslar	--	4.431	--	--	--	4.431
Toplam	--	4.431	--	--	--	4.431

	01.01.2018	İlaveler	Çıkışlar	Düzeltilmeler	Yabancı Para Çevrim Farkları	31.12.2018
Kaydi Değer						
Lisanslar	740.846	--	--	--	--	740.846
Toplam	740.846	--	--	--	--	740.846

İtfa ve Tükenme Payları						
Lisanslar	(739.508)	--	(1.338)	--	--	(740.846)
Toplam	(739.508)	--	(1.338)	--	--	(740.846)

Net Defter Değeri						
Lisanslar	1.338		(1.338)	--	--	--
Toplam	1.338		(1.338)	--	--	--

**30 Eylül 2019 Tarihi İtibariyle Sona Eren Hesap Dönemine Ait
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO ÖZET DİPNOTLARI (devamı)**
(Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))**11.BORÇLANMA MALİYETLERİ**

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

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

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

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

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

Vakıfbank bakiyesi için yapılan faiz tahakkuku tutarı 5.665.762 TL olup, gider tahakkukları hesabında takip edilmektedir. (30.09.2018: Yoktur)

12.KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR**Teminat/Rehin/İpotek (TRİ)**

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

Grup Tarafından Verilen TRİ'ler	30 Eylül 2019			
	TL	USD	EUR	TL Karşılığı
A. Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	100	50.025.000	7.731.907	330.907.598
Teminat	100	25.000	54.907	481.100
Rehin	--	--	--	--
İpotek	--	50.000.000	7.677.000	330.426.497
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	--	--	--	--

Egeplast Ege Plastik Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi**30 Eylül 2019 Tarihi İtibariyle Sona Eren Hesap Dönemine Ait
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO ÖZET DİPNOTLARI (devamı)**

(Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

Teminat	--	--	--	--
Rehin	--	--	--	--
İpotek	--	--	--	--
D. Diğer Verilen TRİ'lerin Toplam Tutarı	--	--	--	--
i. Ana Ortak Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	--	--	--	--
Teminat	--	--	--	--
Rehin	--	--	--	--
İpotek	--	--	--	--
ii. B ve C maddeleri Kapsamına Girmeyen Diğer Grup Şirketleri Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	--	--	--	--
Teminat	--	--	--	--
Rehin	--	--	--	--
İpotek	--	--	--	--
iii. C Maddesi Kapsamına Girmeyen 3. kişiler Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	--	--	--	--
Teminat	--	--	--	--
Rehin	--	--	--	--
İpotek	--	--	--	--
Toplam TRİ	100	50.025.000	7.731.907	330.907.598

Grup Tarafından Verilen TRİ'ler	31 Aralık 2018			
	TL	USD	EUR	TL Karşılığı
A. Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	100.000	50.025.000	7.731.907	310.999.753
Teminat	100.000	25.000	54.907	563.784
Rehin	0	0	0	0
İpotek	0	50.000.000	7.677.000	310.435.969
B. Tam Konsolidasyon Kapsamına Dahil Edilen Ortaklıklar Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	--	--	--	--
Teminat	--	--	--	--
Rehin	--	--	--	--
İpotek	--	--	--	--
C. Olağan Ticari Faaliyetlerinin Yürütülmesi Amacıyla Diğer 3. Kişilerin Borcunu Temin Amacıyla Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	--	--	--	--
Teminat	--	--	--	--
Rehin	--	--	--	--
İpotek	--	--	--	--
D. Diğer Verilen TRİ'lerin Toplam Tutarı	--	--	--	--
i. Ana Ortak Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	--	--	--	--
Teminat	--	--	--	--
Rehin	--	--	--	--
İpotek	--	--	--	--
ii. B ve C maddeleri Kapsamına Girmeyen Diğer Grup Şirketleri Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	--	--	--	--

Egeplast Ege Plastik Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi**30 Eylül 2019 Tarihi İtibariyle Sona Eren Hesap Dönemine Ait
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO ÖZET DİPNOTLARI (devamı)**

(Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

Teminat	--	--	--	--
Rehin	--	--	--	--
İpotek	--	--	--	--
iii. C Maddesi Kapsamına Girmeyen 3. kişiler Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	--	--	--	--
Teminat	--	--	--	--
Rehin	--	--	--	--
İpotek	--	--	--	--
Toplam TRİ	100.000	50.025.000	7.731.907	310.999.753

Verilen TRİ'lerin detayı aşağıdaki gibidir:

		30 Eylül 2019	31 Aralık 2018
Maliki	İpotek Maliki (TL)		
Egeplast A.Ş.	Vakıfbank	--	--
Egeplast A.Ş.	İş Bankası	--	--
Egeplast A.Ş.	Hasan Tahsin V.D.	--	--
	Teminat (TL)		
	Teminat senetleri	100	100.000
	Teminat çekleri	--	--
	Toplam TRİ (TL)	100	100.000

Maliki	İpotek Maliki (USD)		
Egeplast A.Ş.	İş Bankası- Vakıfbank (*)	50.000.000	50.000.000
	Teminat (USD)		
	Teminat mektupları	--	--
	Teminat senetleri	25.000	25.000
	Teminat çekleri	--	--
	Toplam TRİ (USD)	50.025.000	50.025.000

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

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

Grubun vermiş olduğu diğer TRİ'lerin Grubun özkaynaklarına oranı 30 Eylül 2019 tarihi itibariyle % 0'dır (31 Aralık 2018 tarihi itibariyle %0).

13.TAAHHÜTLER

Yoktur.

Egeplast Ege Plastik Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi

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

(Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

14.DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

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

Diğer Dönen Varlıklar	30 Eylül 2019	31 Aralık 2018
Devreden KDV	59.298	656.723
Toplam	59.298	656.723

Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	30 Eylül 2019	31 Aralık 2018
Ödenecek Diğer Yükümlülükler	11.538	49.767
Toplam	11.538	49.767

Diğer Uzun Vadeli Yükümlülükler	30 Eylül 2019	31 Aralık 2018
Muhtemel Riskler için Ayrılan Serbest Karşılıklar (*)	839.684	839.684
Toplam	839.684	839.684

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

15.SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ

Ödenmiş Sermaye

30 Eylül 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibariyle, Ana Ortaklık'ın sermayesi 20.000.000.-TL olup. ihraç edilmiş ve her biri 1 Kr. nominal değerde 2.000.000.000 adet hisseden meydana gelmiştir. Ana Ortaklık'ın ortaklık yapısının detayı 1 nolu dipnotta belirtilmiştir.

30 Eylül 2019 tarihi itibariyle sermayenin A ve B grubu hisselerine göre dağılımı aşağıdaki gibidir:

Ortağın İsmi	A Grubu (TL)	B Grubu (TL)	Toplam (TL)	Oran %
Mazhar Zorlu Holding A.Ş.	10.804	9.514.266	9.525.070	47.63
Ege Yıldız A.Ş.	--	1.999.044	1.999.044	10.00
Kemal Zorlu	599	2.187.389	2.187.988	10.94
Nafiz Zorlu	597	1.244.167	1.244.764	6.22
Halka Açık	--	5.039.421	5.039.421	25.20
Diğer	--	3.713	3.713	0.01
Toplam	12.000	19.988.000	20.000.000	100.00

Yönetim Kurulu

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

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

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

Egeplast Ege Plastik Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi

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

(Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

Egeplast'ın 2018 Hesap Dönemi Genel Kurulu henüz yapılmamıştır.

Sermaye Düzeltme Farkları

31 Aralık 2004 tarihine kadar yapılan enflasyon düzeltmesi sonucunda sermayeye bilançoda kayıtlı değeri ile yer verilmiştir. Bu hesap kalemine ilişkin düzeltme farkları mali tablolarda sermaye düzeltme farkları hesabında gösterilmiş olup 30 Eylül 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihi itibarıyla 16.135.282.-TL'dir.

Karşılıklı İştirak Sermaye Düzeltmesi (-)

Konsolide bilançonun ödenmiş sermayesi ana ortaklık Ege Plast'ın ödenmiş sermayesinden daha düşüktür. Bu durum bağlı ortaklık Ege Yıldız A.Ş'nin ana ortaklıkta pay sahibi olmasından kaynaklanmaktadır. Bununla ilgili karşılıklı iştirak sermaye düzeltme tutarı 30 Eylül 2019 tarihi itibarıyla (3.474.696) TL olup mali tablolara ayrıca yansıtılmıştır. 31 Aralık 2018: (3.474.696)

Yabancı Para Çevrim Farkları

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

30 Eylül 2019 tarihi itibarıyla (696.266).-TL'lik (31 Aralık 2018: (739.291)-TL) "Yabancı Para Çevrim Farkları" Romanya'da kurulu Romegeplast S.A.'nin mali tablolarının TL'ye çevrilmesinden kaynaklanmaktadır.

Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler

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

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

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

Yukarıda bahsedilen kardan ayrılan kısıtlanmış yedeklerin detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2019	31 Aralık 2018
Yasal Yedekler	1.759.343	1.759.343
Özel Yedekler (Gayrimenkul Satış Kazancı)	5.100.345	5.100.345
Özel Yedekler (Tübitak Ar&Ge Desteği)	61.741	61.741
	6.921.429	6.921.429

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

(Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

Geçmiş Yıllar Kar/Zararları

Net dönem kar/zararı dışındaki diğer geçmiş yıllar zararları ve özleri itibariyle birikmiş kar niteliğinde olan olağanüstü yedekler geçmiş yıl kar/zararları hesabında gösterilmiştir. 30 Eylül 2019 tarihi itibariyle geçmiş yıl kar/zararları hesabında gösterilen olağanüstü yedekler bakiyesi 2.028.215.-TL'dir.(31 Aralık 2018: 2.028.215.-TL).

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

Mali tablolarda ayrıca sınıflandırılmıştır.

16.ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER

Grup'un 30 Eylül 2019 ve 30 Eylül 2018 tarihi itibariyle esas faaliyetlerinden gelirler ve giderler aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak – 30 Eylül 2019	1 Ocak – 30 Eylül 2018
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler:		
Faiz Gelirleri	1.744.419	1.874.781
Konusu Kalmayan Karşılıklar	30.000	--
Kambiyo Karları	794.465	2.092.842
Önceki Dönem Gelirleri ve Karları	40.650	735
Reeskont Faiz Gelirleri	610.395	515.188
Diğer Olağan Gelir ve Karlar	536.183	438.365
Diğer Olağanüstü Gelir ve Karlar	1.116.248	12.718
Toplam	4.872.359	4.934.629
	1 Ocak – 30 Eylül 2019	1 Ocak – 30 Eylül 2018
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler:		
Karşılık Giderleri	(2.055.568)	(117.196)
Kambiyo Zararları	(492.272)	(3.787.710)
Reeskont Faiz Giderleri	(169.141)	(409.199)
Diğer Gider ve Zararlar	(19.092)	(178.726)
Önceki Dönem Gider ve Zararları	(32.709)	(1.693)
Çalışmayan Kısım Gider ve Zararları	(975.526)	(199.700)
Diğer Olağandışı Gider ve Zararlar	(1.060.290)	(4.830.149)
Toplam	(4.804.599)	(9.524.373)

17.YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER VE GİDERLER

Grup'un 30 Eylül 2019 ve 30 Eylül 2018 tarihi itibariyle yatırım faaliyetlerinden gelir ve giderleri bulunmamaktadır.

18.FİNANSMAN GİDERLERİ

	1 Ocak – 30 Eylül 2019	1 Ocak – 30 Eylül 2018
Finansman Giderleri (-)		
Kısa Vadeli Borçlanma Giderleri (-)	14.103.276	(7.724.374)
Toplam	14.103.276	(7.724.374)

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

(Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

19.SATIŞ AMAÇLI SINIFLANDIRILAN DURAN VARLIKLAR VE DURDURULAN FAALİYETLER

Şirket'in 30 Eylül 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibariyle satış amaçlı sınıflandırılan duran varlığı ve durdurulan faaliyeti bulunmamaktadır.

20.PAY BAŞINA KAZANÇ

	1 Ocak – 30 Eylül 2019	1 Ocak- 30 Eylül 2018
Adi Hisselerin Ağırlıklı Ortalama Adeti	2.000.000.000	2.000.000.000
Net Dönem Karı	3.009.109	9.277.367
Hisse Başına Kazanç	0.0015	0.0046

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

21. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

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

Kredi Riski

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

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

- Banka teminat mektupları
- Gayrimenkul ipoteği
- Çek-senet

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

Egeplast Ege Plastik Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi**30 Eylül 2019 Tarihi İtibariyle Sona Eren Hesap Dönemine Ait
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO ÖZET DİPNOTLARI (devamı)**

(Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

30 Eylül 2019	Ticari Alacaklar		Diğer Alacaklar		Bankalardaki Mevduat
	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	
Raporlama tarihi itibariyle maruz kalınan azami kredi riski	--	8.785.497	41.508.842	453.025	899.183
Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı (*)		3.816.408	12.869.630		
A.Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	421.086	1.369.095	10.136.097	601	
B.Koşulları yeniden görüşülmüş bulunan Teminat vs ile güvence altına alınmış kısmı	--	--	--	--	--
C.Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	--	7.416.403	31.372.745	452.424	899.183
Teminat vs ile güvence altına alınmış kısmı					
D.Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri					
Vadesi geçmiş (Brüt defter değeri)		6.528.681	7.514.521	701.050	
Değer düşüklüğü (-)		(6.528.681)	(7.514.521)	(701.050)	
Net değer teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı					
E.Finansal durum tablosu dışı kredi riski içeren unsurlar					
31 Aralık 2018	Ticari Alacaklar		Diğer Alacaklar		Bankalardaki Mevduat
	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	
Raporlama tarihi itibariyle maruz kalınan azami kredi riski	--	30.999.046	36.062.735	1.270.373	3.302.685
Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı (*)	--	6.557.298,28	12.869.630	--	--
A.Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	--	29.881.209	3.954.869	439.461	--
B.Koşulları yeniden görüşülmüş bulunan Teminat vs ile güvence altına alınmış kısmı	--	--	--	--	--
C.Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	--	1.117.837	32.107.865	830.912	3.302.685
Teminat vs ile güvence altına alınmış kısmı	--	--	--	--	--
D.Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	--	--	--	--	--
Vadesi geçmiş (Brüt defter değeri)	--	4.543.696	7.514.521	701.050	--
Değer düşüklüğü (-)	--	(4.543.696)	(7.514.521)	(701.050)	--
Net değer teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	--	--	--	--	--
E.Finansal durum tablosu dışı kredi riski içeren unsurlar	--	--	--	--	--

Egeplast Ege Plastik Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi**30 Eylül 2019 Tarihi İtibariyle Sona Eren Hesap Dönemine Ait
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO ÖZET DİPNOTLARI (devamı)**

(Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

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

(**)31 Aralık 2018 tarihi itibariyle azami riskin 7.343.353 TL’lik kısmı teminat ile güvence altına alınmıştır.

Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların yaşlarına ilişkin tablo

30 Eylül 2019	Alacaklar		Bankalardaki Mevduat	Türev Araçları	Diğer
	Ticari Alacaklar	Diğer Alacaklar			
Vadesi üzerinden 1-30 gün geçmiş	6.532.272	3.514.562	--	--	--
Vadesi üzerinden 1-3 ay geçmiş	576.771	4.036.176	--	--	--
Vadesi üzerinden 3-12 ay geçmiş	282.200	21.222.729	--	--	--
Vadesi 1-5 yıl arası olan	24.696	2.684.032	--	--	--
Vadesi üzerinden 5 yıl geçen	464	367.669	--	--	--
Teminat v.s ile güvence altına alınmış kısım	3.816.408	12.869.630	--	--	--
TOPLAM	7.416.403	31.825.169			

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

Likidite Riski

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

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

Türev olmayan finansal yükümlülükler

30 Eylül 2019	Defter Değeri	Beklenen Nakit Çıkışlar Toplamı	3 Aydan Kısa	3-12 Ay Arası	1-5 Yıl Arası
Banka Kredileri	5.774.060	5.774.060	5.774.060	--	--
Borçlanma Senedi ihracı	--	--	--	--	--
Finansal Kiralama Yükümlülükleri	--	--	--	--	--
Ticari Borçlar	6.612.944	6.612.944	2.409.369	202.017	4.001.558
Diğer Borçlar	41.209.765	41.209.765	6.112.965	--	35.096.800

Egeplast Ege Plastik Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi**30 Eylül 2019 Tarihi İtibariyle Sona Eren Hesap Dönemine Ait
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO ÖZET DİPNOTLARI (devamı)**

(Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

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

Piyasa Riski

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

Kur Riski

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

Döviz Pozisyonu Tablosu

30 Eylül 2019	TL Karşılığı (Fonksiyonel Para Birimi)	USD	EUR	Diğer
1.Ticari Alacaklar	3.265.500	575.874	1.063	--
2.A) Parasal Finansal Varlıklar (Kasa.Banka Dahil)	154.197	25.875	1.257	--
2.B) Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	--	--	--	--
3.Diğer	--	--	--	--
4.Dönen Varlıklar (1+2+3)	3.419.698	601.748	2.320	--
5.Ticari Alacaklar	--	--	--	--
6.A)Parasal Finansal Varlıklar	--	--	--	--
6.B)Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	--	--	--	--
7.Diğer	4.958.252	499.810	344.423	--
8.Duran Varlıklar(5+6+7)	4.958.252	499.810	344.423	-
9.Toplam Varlıklar(4+8)	8.377.950	1.101.558	346.743	--
10.Ticari Borçlar	2.937.065	502.588	14.165	--
11.Finansal Yükümlülükler	--	--	--	--
12.A)Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	--	--	--	--
12.B)Parasal Olmayan Diğer Yük.	--	--	--	--
13.Kısa Vadeli Yükümlülükler (10+11+12)	2.937.065	502.588	14.165	--
14.Ticari Borçlar	--	--	--	--
15.Finansal Yükümlülükler	--	--	--	--
16.A)Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	--	--	--	--
16.B)Parasal Olamayan Diğer Yükümlülükler	--	--	--	--

Egeplast Ege Plastik Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi

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

(Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

17.Uzun Vd.Yükümlülükler (14+15+16)	--	--	--	--
18.Toplam Yükümlülükler (13+17)	2.937.065	502.588	14.165	--
19.Bilanço Dışı Döviz Cinsinden Türev Araçların Net Varlık/(Yükümlülük)Pozisyonu	--	--	--	--
19.A)Aktif Karakterli Bilanço Dışı Döviz Cinsinden Türev Ürünlerin Tutarı	--	--	--	--
19.B)Pasif Karakterli Bilanço Dışı Döviz Cinsinden Türev Ürünlerin Tutarı	--	--	--	--
20.Net Yabancı Para Varlık (Yükümlülük)Pozisyonu (9-18+19)	5.440.885	598.971	332.578	--
21.Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık /Yükümlülük Pozisyonu	--	--	--	--
22. Döviz Hedge'ı İçin Kullanılan Finansal Araçların Toplam Gerçeğe Uygun Değeri	--	--	--	--
23. Döviz Varlıkların Hedge Edilen Kısımının Tutarı	--	--	--	--
24. Döviz Yükümlülüklerinin Hedge Edilen Kısımının Tutarı	--	--	--	--
25.İhracat	23.206.793	4.100.792		--
26.İthalat	91.969.091	16.251.540		--

31 Aralık 2018	TL Karşılığı (Fonksiyonel Para Birimi)	USD	EUR	Diğer
1.Ticari Alacaklar	4.712.557	480.187	360.248	--
2.A) Parasal Finansal Varlıklar (Kasa.Banka Dahil)	799.452	138.879	10.929	--
2.B) Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	--
3.Diğer	1.671.680	117.131	174.293	--
4.Dönen Varlıklar (1+2+3)	7.183.690	736.197	545.469	--
5.Ticari Alacaklar	--	--	--	--
6.A)Parasal Finansal Varlıklar	--	--	--	--
6.B)Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	--	--	--	--
7.Diğer	2.990.848	481.602	74.064	--
8.Duran Varlıklar(5+6+7)	2.990.848	481.602	74.064	--
9.Toplam Varlıklar(4+8)	--	--	--	--
10.Ticari Borçlar	2.548.658	117.113	318.697	--
11.Finansal Yükümlülükler	--	--	--	--
12.A)Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	--	--	--	--
12.B)Parasal Olmayan Diğer Yük.	--	--	--	--
13.Kısa Vadeli Yükümlülükler (10+11+12)	2.548.659	117.113	318.697	--
14.Ticari Borçlar	--	--	--	--
15.Finansal Yükümlülükler	--	--	--	--
16.A)Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	--	--	--	--
16.B)Parasal Olamayan Diğer Yükümlülükler	--	--	--	--
17.Uzun Vd.Yükümlülükler (14+15+16)	--	--	--	--
18.Toplam Yükümlülükler (13+17)	2.548.659	117.113	318.697	--
19.Bilanço Dışı Döviz Cinsinden Türev Araçların Net Varlık/(Yükümlülük)Pozisyonu	--	--	--	--
19.A)Aktif Karakterli Bilanço Dışı Döviz Cinsinden Türev Ürünlerin Tutarı	--	--	--	--

Egeplast Ege Plastik Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi**30 Eylül 2019 Tarihi İtibariyle Sona Eren Hesap Dönemine Ait
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO ÖZET DİPNOTLARI (devamı)**

(Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

19.B)Pasif Karakterli Bilanço Dışı Döviz Cinsinden Türev Ürünlerin Tutarı	--	--	--	--
20.Net Yabancı Para Varlık (Yükümlülük)Pozisyonu (9-18+19)	12.723.196	1.334.912	938.230	--
21.Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık /Yükümlülük Pozisyonu	--	--	--	--
22. Döviz Hedge'i İçin Kullanılan Finansal Araçların Toplam Gerçeğe Uygun Değeri	--	--	--	--
23. Döviz Varlıkların Hedge Edilen Kısımının Tutarı	--	--	--	--
24. Döviz Yükümlülüklerinin Hedge Edilen Kısımının Tutarı	--	--	--	--
25.İhracat	28.956.342	5.483.117	--	--
26.İthalat	59.352.342	11.238.845	--	--

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

30 Eylül 2019	Kar/Zarar		Öz kaynaklar	
	Yabancı Paranın Değer kazanması	Yabancı Paranın Değer Kaybetmesi	Yabancı Paranın Değer kazanması	Yabancı Paranın Değer Kaybetmesi
ABD Doları kurunun %10 değişmesi halinde				
<u>ABD Doları net varlık/yükümlülüğü</u>	<u>339.574</u>	<u>(339.574)</u>	<u>339.574</u>	<u>(339.574)</u>
EURO kurunun %10 değişmesi halinde				
<u>EURO net varlık/yükümlülüğü</u>	<u>206.022</u>	<u>(206.022)</u>	<u>206.022</u>	<u>(206.022)</u>
	545.596	(545.596)	545.596	(545.596)

31 Aralık 2018	Kar/Zarar		Öz kaynaklar	
	Yabancı Paranın Değer kazanması	Yabancı Paranın Değer Kaybetmesi	Yabancı Paranın Değer kazanması	Yabancı Paranın Değer Kaybetmesi
ABD Doları kurunun %10 değişmesi halinde				
<u>ABD Doları net varlık/yükümlülüğü</u>	<u>706.235</u>	<u>(706.235)</u>	<u>706.235</u>	<u>(706.235)</u>
EURO kurunun %10 değişmesi halinde				
<u>EURO net varlık/yükümlülüğü</u>	<u>567.910</u>	<u>(567.910)</u>	<u>567.910</u>	<u>(567.910)</u>
	1.274.145	(1.274.145)	1.274.145	(1.274.145)

22.RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Yoktur.

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

(Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

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

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

Protokolün;

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

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

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

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

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

Şirketimizin iştiraklerinden Mazhar Zorlu Holding A.Ş’ nin İştiraki 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. Ancak süresi içinde ilgili İştirakimizin ilgili Grup şirketleri tarafından bir ödeme planı sunulmamıştır.

b- Grup Şirketlerinden Ege Yıldız, Egeplast ve Ege Sökteks ile TMSF arasında 25.09.2017 tarihinde tüm borçların ödendiğinin kabulüne ilişkin bir Protokol imzalanmış ve taraflarca bu Protokole konu tüm nakit ve işbu protokol tarihine kadar tazmin olunarak protokole dahil edilmiş 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 temsilcilerin, Ege Yıldız, Egeplast ve Ege Sökteks’in tüm riskleri ile ilgili sorumluluklarının kaldırılması ve söz konusu borçlar kapsamında borçlular hakkında uygulanan tüm hacizlerin/ihiyati hacizlerin ve bu borçlar kapsamındaki tüm ipoteklerin TMSF tarafından 30 gün içinde fek edilmesi hususunda mutabık kalmışlardır.

Rapor tarihi itibariyle haciz ve ipotekler kaldırılmış, fek işlemleri tamamlanmıştır.

c- Şirketin faaliyetlerine; sektörün içinde bulunduğu şartlara ve üzerinde önemli kısıtlar olmasına rağmen, devam edebiliyor olması, ilerleyen zamanlarda Şirketin öz kaynaklarıyla borçlarını ödeyebileceği yönünde değerlendirilmektedir.

Ayrıca TMSF ve Ege Dünya Ticaret Merkezi projesi ile ilgili ihtilafların çözümlenmesine yönelik olarak;

TMSF ile Güçbirliği Holding A.Ş. arasındaki protokole yönelik olarak 3 aylık süre dolmuş olmasına rağmen ihaleye konu taşınmazın TMSF tarafından Güç Yapı İnşaat Turizm Mühendislik Gayrimenkul Yatırım San. ve Tic. A.Ş ’ye tesliminin halen gerçekleşmemiş olması nedeniyle TMSF’ye ödeme planı verilememiştir

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

(Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

Belediye ile görüşmeler yapılması sonrasında oluşacak çözümlerin TMSF ile de paylaşılması karar altına alınmış olmakla, bu müzakerelerin yapılma süreci aşamalarının TMSF tarafından verilen süre içerisinde tamamlanamayacağı öngörüldüğünden; TMSF tarafından belirtilen söz konusu sürenin bu müzakerelerin sonucuna göre yeniden belirlenmesi hususlarında müracaat edilmiştir. Yatırımcı görüşmeleri sürdürülmekte sağlanacak mutabakat akabinde yeni bir protokol aşamasına gelinecektir.

Vakıfbank ile yeni bir protokol yapılmasına ilişkin görüşmeler devam etmektedir.

Tüm bu gelişmeler birlikte değerlendirilerek, Grubun sürekliliğine yönelik bir yönetim planı Grup yönetimince kabul edilmektedir.

24.NAKİT AKIŞ TABLOSUNA İLİŞKİN AÇIKLAMALAR

Grubun 30 Eylül 2019 Nakit ve nakit benzeri 1.034.745.-TL dir. (30 Eylül 2018: 1.750.027.-TL)

İşletme faaliyetlerinden sağlanan nakit girişi 3.743.218TL, Yatırım faaliyetlerinden kaynaklanan nakit çıkışı (889.937).-TL ve finansman faaliyetlerinden sağlanan nakit çıkışı (5.214.267).-TL'dir.

30 Eylül 2019 ve 30 Eylül 2018 itibariyle nakit ve nakit benzeri detayları aşağıdaki gibidir;

	30 Eylül 2019	30 Eylül 2018
Kasa	135.562	264.255
Alınan Çekler	--	124.231
Bankalar	899.183	1.361.541
Vadesiz Mevduat	899.183	1.361.541
Nakit ve Nakit Benzerleri	1.034.745	1.750.027

25.ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSUNA İLİŞKİN AÇIKLAMALAR

Dönem içinde hareket gören özkaynak değişimleri aşağıda belirtilmiştir;

İşlemin Türü	Etkisi (TL)	İlgili Kısım
Transferler	45.504.059	Geçmiş Yıllar Kar/Zararları
Transferler	(45.504.059)	Net Dönem Karı/Zararı
Toplam Kapsamlı Gelir	523.802	Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazanç/Kayıpları
Toplam Kapsamlı Gelir	(115.236)	Diğer Kazanç/Kayıp
Toplam Kapsamlı Gelir	38.360	Yabancı Para Çevrim Farkları
Toplam Kapsamlı Gelir	3.009.109	Net Dönem Karı/Zararı
Toplam Kapsamlı Gelir	3.456.034	Ana Ortaklığa ait Özkaynaklar
Toplam Kapsamlı Gelir	(234.147)	Kontrol Gücü Olmayan Paylar
Toplam Kapsamlı Gelir	3.221.887	Özkaynaklar

26.DEVLET TEŞVİK VE YARDIMLARI

30 Eylül 2019 tarihi itibariyle, SGK prim ve vergi desteği olmak üzere toplam 941.114,58 TL devlet teşvik ve yardımlarından yararlanılmıştır.

-783.690,89 TL (EPL) SGK prim ve vergi desteği olarak devlet teşvik ve yardımlarından yararlanılmıştır.

-157.423,69 TL (EYZ) SGK prim ve vergi desteği olarak devlet teşvik ve yardımlarından yararlanılmıştır.