



KAMUYU AYDINLATMA PLATFORMU

EGEPLAST EGE PLASTİK TİCARET VE SANAYİ A.Ş. Finansal Rapor Konsolide 2023 - 3. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

EPLAS 2023 YILI 3. DÖNEM FİNANSAL RAPOR VE DİPNOTLAR



MERKEZİ KAYIT
İSTANBUL

Finansal Durum Tablosu (Bilanço)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

		Dipnot Referansı	Cari Dönem 30.09.2023	Önceki Dönem 31.12.2022
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)				
Varlıklar				
DÖNEN VARLIKLAR				
Nakit ve Nakit Benzerleri	5		14.455.280	102.952.840
Ticari Alacaklar			112.664.177	122.117.539
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	6		1.022.758	982.729
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	7		111.641.419	121.134.810
Diğer Alacaklar			127.713.208	48.242.704
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	6		124.401.776	46.735.543
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	9		3.311.432	1.507.161
Stoklar	10		186.831.681	135.077.470
Peşin Ödenmiş Giderler			25.224.671	11.611.310
İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler	11		25.224.671	11.611.310
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	19		217.986	28.631
Diğer Dönen Varlıklar			18.671.101	17.323.333
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Dönen Varlıklar	16		18.671.101	17.323.333
ARA TOPLAM			485.778.104	437.353.827
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR			485.778.104	437.353.827
DURAN VARLIKLAR				
İştirakler, İş Ortaklıkları ve Bağlı Ortaklıklardaki Yatırımlar	4		23.868.442	23.868.442
Diğer Alacaklar			36.568.531	43.318.918
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	6		36.537.983	43.288.716
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	9		30.548	30.202
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	12		100.234.702	100.243.895
Maddi Duran Varlıklar			866.048.579	843.848.968
Arazi ve Arsalar	13		487.220.800	487.220.800
Yeraltı ve Yerüstü Düzenlemeleri	13		20.150.000	20.150.000
Binalar	13		323.919.208	302.779.200
Tesis, Makine ve Cihazlar	13		23.598.720	10.668.534
Taşıtlar	13		143.904	174.267
Mobilya ve Demirbaşlar	13		737.252	580.617
Özel Maliyetler	13		49.000	80.500
Yapılmakta Olan Yatırımlar	13		10.197.421	22.195.050
Diğer Maddi Duran Varlıklar	13		32.274	0
Kullanım Hakkı Varlıkları	14		3.796.953	924.738
Maddi Olmayan Duran Varlıklar			265.753	254.020
Lisanslar	15		265.753	254.020
Peşin Ödenmiş Giderler			62.910	1.691.380
İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler	11		62.910	1.691.380
TOPLAM DURAN VARLIKLAR			1.030.845.870	1.014.150.361
TOPLAM VARLIKLAR			1.516.623.974	1.451.504.188
KAYNAKLAR				
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER				
Kısa Vadeli Borçlanmalar			0	8.649.369
İlişkili Olmayan Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar			0	8.649.369
Banka Kredileri	8		0	8.649.369
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları			13.239.858	6.280.547
İlişkili Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları			0	0
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları			13.239.858	6.280.547
Banka Kredileri	8		8.928.951	5.798.439
Kiralama İşlemlerinden Borçlar	8		4.310.907	482.108
Ticari Borçlar			95.918.184	34.382.513
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	7		95.918.184	34.382.513
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	18		14.855.728	5.034.396
Diğer Borçlar			29.451.778	82.550.867
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	6		16.176.010	74.765.811
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	9		13.275.768	7.785.056
Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)			191.099.904	187.961.498

İlişkili Olmayan Taraflardan Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)	11	191.099.904	187.961.498
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	19	5.262.026	14.925.645
Kısa Vadeli Karşılıklar		5.467.672	15.669.376
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	18	5.467.672	2.187.160
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	17	0	13.482.216
ARA TOPLAM		355.295.150	355.454.211
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		355.295.150	355.454.211
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Borçlanmalar		9.609.058	3.685.553
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar		9.609.058	3.685.553
Banka Kredileri	8	3.595.690	3.670.816
Kiralama İşlemlerinden Borçlar	8	6.013.368	14.737
Diğer Borçlar		4.974.324	513.226
İlişkili Olmayan Taraplara Diğer Borçlar	9	4.974.324	513.226
Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)		833.359	833.359
İlişkili Olmayan Taraflardan Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)	11	833.359	833.359
Uzun Vadeli Karşılıklar		28.724.209	40.065.394
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	18	28.724.209	40.065.394
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	19	135.051.438	62.696.443
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		179.192.388	107.793.975
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		534.487.538	463.248.186
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		961.738.301	971.892.656
Ödenmiş Sermaye	21	190.615.223	27.825.601
Sermaye Düzeltme Farkları	21	12.153.458	16.135.282
Paylara İlişkin Primler (İskontolar)	21	0	132.174.399
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		550.448.287	608.612.701
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		550.448.287	608.612.701
Maddi Olmayan Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları (Azalışları)		558.508.455	618.655.520
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-8.060.168	-10.042.819
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		-2.793.615	-1.793.997
Yabancı Para Çevrim Farkları	21	-2.793.615	-1.793.997
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		1.759.343	1.759.343
Yasal Yedekler	21	1.759.343	1.759.343
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları	21	160.545.928	148.976.986
Net Dönem Karı veya Zararı	20	49.009.677	38.202.341
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		20.398.135	16.363.346
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		982.136.436	988.256.002
TOPLAM KAYNAKLAR		1.516.623.974	1.451.504.188

Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2023 - 30.09.2023	Önceki Dönem 01.01.2022 - 30.09.2022	Cari Dönem 3 Aylık 01.07.2023 - 30.09.2023	Önceki Dönem 3 Aylık 01.07.2022 - 30.09.2022
Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu					
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat	22	813.148.447	550.373.924	296.958.782	200.010.995
Satışların Maliyeti	22	-610.062.310	-418.591.613	-209.051.605	-142.603.583
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		203.086.137	131.782.311	87.907.177	57.407.412
Finans Sektörü Faaliyetleri Hasılatı				0	0
Finans Sektörü Faaliyetleri Maliyeti				0	0
FİNANS SEKTÖRÜ FAALİYETLERİNDEN BRÜT KAR (ZARAR)				0	0
BRÜT KAR (ZARAR)		203.086.137	131.782.311	87.907.177	57.407.412
Genel Yönetim Giderleri	23	-58.165.990	-19.971.828	-22.029.884	-7.631.524
Pazarlama Giderleri	23	-76.772.636	-44.731.057	-27.514.183	-16.384.919
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	24	47.699.008	9.416.566	-14.914.468	2.164.693
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	24	-23.378.314	-47.209.967	-4.771.629	1.046.251
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		92.468.205	29.286.025	18.677.013	36.601.913
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	25	5.096.971	6.199.006	838.423	5.305.197
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler	25	0	-5.514.219	0	-1.664.219
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		97.565.176	29.970.812	19.515.436	40.242.891
Finansman Gelirleri	27	13.128.530	13.353.693	6.792.991	7.206.007
Finansman Giderleri	27	-28.664.720	-38.631.960	-10.940.008	-12.198.002
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		82.028.986	4.692.545	15.368.419	35.250.896
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		-28.852.884	-8.740.225	-12.157.314	-10.758.159
Dönem Vergi (Gideri) Geliri	19	-17.263.062	-16.699.084	-5.262.026	-3.194.313
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	19	-11.589.822	7.958.859	-6.895.288	-7.563.846
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		53.176.102	-4.047.680	3.211.105	24.492.737
DÖNEM KARI (ZARARI)		53.176.102	-4.047.680	3.211.105	24.492.737
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		4.166.425	3.781.359	-259.260	1.733.455
Ana Ortaklık Payları		49.009.677	-7.829.039	3.470.365	22.759.282
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)					
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		-58.292.741	-1.660.471	-57.667.558	-448.281
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	18	2.472.432	-2.075.589	3.253.911	-560.352
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		-60.765.173	415.118	-60.921.469	112.071
Maddi Duran Varlıklar Yeniden Değerleme Artışları (Azalışları), Vergi Etkisi	19	-60.147.065		-60.147.065	
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları), Vergi Etkisi	19	-618.108	415.118	-774.404	112.071
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		-1.002.927	-240.367	-98.442	-34.402
Yurtdışındaki İşletmelerin Çevrimine İlişkin Yabancı Para Çevrim Farkları	21	-1.002.927	-240.367	-98.442	-34.402
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		-59.295.668	-1.900.838	-57.766.000	-482.683
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		-6.119.566	-5.948.518	-54.554.895	24.010.054
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		4.034.789	3.734.613	-214.555	1.722.935
Ana Ortaklık Payları		-10.154.355	-9.683.131	-54.340.340	22.287.119

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2023 - 30.09.2023	Önceki Dönem 01.01.2022 - 30.09.2022
Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)			
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		-67.340.500	-127.704.173
Dönem Karı (Zararı)	20	53.176.102	-4.047.680
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		3.453.367	62.961.712
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	26	10.397.413	6.185.190
Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler		-6.679.015	-944.750
Stok Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	10	-6.679.015	-944.750
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		-18.033.717	29.480.627
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	18	-5.588.241	9.507.958
Dava ve/veya Ceza Karşılıkları (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	17	-13.482.216	14.599.588
Muhtemel Riskler için Ayrılan Serbest Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	7	1.036.740	5.373.081
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler	25,27	-11.084.198	24.896.096
Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler	25,27	-17.416.853	-13.735.864
Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler	27	6.332.655	38.631.960
Vergi (Geliri) Gideri İle İlgili Düzeltmeler	19	28.852.884	8.740.225
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler		0	-5.395.676
Yatırım Amaçlı Gayrimenkullerin Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler		0	-5.395.676
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		-96.853.932	-165.731.430
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		8.416.622	-23.537.730
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)		-40.029	-812.483
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)		8.456.651	-22.725.247
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		-72.720.117	-95.520.680
İlişkili Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)		-70.915.500	-95.147.442
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)		-1.804.617	-373.238
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler		-45.075.196	-47.832.409
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		61.535.671	3.722.979
İlişkili Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)			-36.332
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)		61.535.671	3.759.311
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)		9.821.332	2.542.665
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		-48.637.991	-64.450.457
İlişkili Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)		-58.589.801	-68.172.982
İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)		9.951.810	3.722.525
Ertelenmiş Gelirlerdeki (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar) Artış (Azalış)		3.138.406	66.761.842
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		-13.332.659	-7.417.640
Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki Azalış (Artış)		-13.332.659	-7.417.640
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		-40.224.463	-106.817.398
Vergi İadeleri (Ödemeleri)		-27.116.037	-20.886.775
Diğer Nakit Girişleri (Çıkışları)			0
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		-13.762.814	-1.626.551
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		5.973	5.786.540
Maddi Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		5.973	5.786.540
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-31.185.640	-7.874.278
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-31.138.140	-7.874.278
Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-47.500	

Yatırım Amaçlı Gayrimenkul Satımından Kaynaklanan Nakit Girişleri		0	79.016
Alınan Faiz		17.416.853	382.171
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		-6.391.320	108.115.561
Pay ve Diğer Özkaynağa Dayalı Araçların İhracından Kaynaklanan Nakit Girişleri		0	140.000.000
Pay İhracından Kaynaklanan Nakit Girişleri		0	140.000.000
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri		22.310.847	11.526.382
Kredilerden Nakit Girişleri		22.310.847	11.526.382
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		-21.349.046	-17.872.152
Kredi Geri Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		-21.349.046	-17.872.152
Kira Sözleşmelerinden Kaynaklanan Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		-1.441.197	-260.402
Ödenen Faiz		-5.911.924	-38.631.960
Alınan Faiz		0	13.353.693
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-87.494.634	-21.215.163
Yabancı Para Çevrim Farklarının Nakit ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Etkisi		-1.002.926	-240.367
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-88.497.560	-21.455.530
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	5	102.952.840	28.603.008
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	5	14.455.280	7.147.478

[illegible][illegible]

[illegible]