

Ege Endüstri ve Ticaret Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklığı

**1 Ocak - 30 Eylül 2018 ara hesap dönemine ait
özet konsolide finansal tablolar**

Ege Endüstri ve Ticaret Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklığı

İçindekiler

	<u>Sayfa</u>
Ara dönem konsolide finansal durum tablosu	1 - 2
Ara dönem konsolide kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosu	3
Ara dönem konsolide özkaynak değişim tablosu	4
Ara dönem konsolide nakit akış tablosu	5
Ara dönem özet konsolide finansal tablolara ilişkin seçilmiş açıklayıcı notlar	6 - 33

Ege Endüstri ve Ticaret Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklığı**30 Eylül 2018 tarihi itibarıyla ara dönem****konsolide finansal durum tablosu****(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)**

		Cari dönem	Geçmiş dönem
		Sınırlı denetimden geçmemiş	Bağımsız denetimden geçmiş
	Not	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
Varlıklar			
Dönen varlıklar		524.944.412	342.921.818
Nakit ve nakit benzerleri	3	210.078.541	213.660.739
Ticari alacaklar			
- İlişkili taraflardan ticari alacaklar	4, 11	487.206	122.798
- İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar	4	141.340.617	67.062.806
Diğer alacaklar			
- İlişkili taraflardan diğer alacaklar		56.521.161	-
- İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar	7	13.579.854	7.595.020
Stoklar	5	92.186.085	49.937.425
Peşin ödenmiş giderler	6	10.220.500	3.747.868
Diğer dönen varlıklar	7	530.448	795.162
Duran varlıklar		98.286.544	89.725.014
Diğer alacaklar			
- İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar		39.433	27.965
Finansal yatırımlar		120.728	120.728
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlar	9	18.215.070	12.901.770
Maddi duran varlıklar	8	62.569.222	64.314.931
Maddi olmayan duran varlıklar	8	13.664.717	12.145.588
Peşin ödenmiş giderler	6	1.696.347	214.032
Ertelenmiş vergi varlığı	14	1.981.027	-
Toplam varlıklar		623.230.956	432.646.832

İlişikte 7 ile 33'üncü sayfalar arasında sunulan muhasebe politikaları ve dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

Ege Endüstri ve Ticaret Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklığı**30 Eylül 2018 tarihi itibarıyla ara dönem****konsolide finansal durum tablosu****(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)**

		Cari dönem	Geçmiş dönem
		Sınırlı denetimden geçmemiş	Bağımsız denetimden geçmiş
	Not	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
Yükümlülükler			
Kısa vadeli yükümlülükler		86.933.080	56.088.912
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları	10	18.071.300	12.974.147
Ticari borçlar			
- İlişkili taraflara ticari borçlar	4, 11	504.583	354.770
- İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar	4	45.164.719	29.826.579
Diğer borçlar			
- İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar		90.807	48.752
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar	12	3.179.632	4.469.230
Ertelenmiş gelirler		2.514.929	283.726
Dönem karı vergi yükümlülüğü	14	12.837.705	5.466.772
Kısa vadeli karşılıklar			
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar	13	540.000	-
- Diğer kısa vadeli karşılıklar	13	3.758.864	2.648.109
Diğer kısa vadeli yükümlülükler		270.541	16.827
Uzun vadeli yükümlülükler		30.080.468	30.610.774
Uzun vadeli borçlanmalar	10	20.851.500	23.579.526
Ertelenmiş gelirler		-	9.981
Uzun vadeli karşılıklar			
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar	13	9.228.968	6.674.330
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü	14	-	346.937
Toplam yükümlülükler		117.013.548	86.699.686
Özkaynaklar			
		506.217.408	345.947.146
Ödenmiş sermaye	15	3.150.000	3.150.000
Sermaye düzeltmesi farkları	15	26.119.105	26.119.105
Kâr veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı giderler			
- Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm (kayıpları)	15	(4.407.593)	(3.411.502)
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	15	25.860.485	17.184.183
Geçmiş yıllar karları		207.308.536	170.784.245
Net dönem karı		248.186.875	132.121.115
Toplam yükümlülükler ve özkaynaklar		623.230.956	432.646.832

İlişikte 7 ile 33'üncü sayfalar arasında sunulan muhasebe politikaları ve dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

Ege Endüstri ve Ticaret Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklığı**30 Eylül 2018 tarihinde sona eren dokuz aylık ara hesap dönemine ait konsolide kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosu**
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

	Not	Cari dönem		Geçmiş dönem	
		Sınırlı denetimden geçmemiş		Sınırlı denetimden geçmemiş	
		1 Ocak - 30 Eylül 2018	1 Temmuz - 30 Eylül 2018	1 Ocak - 30 Eylül 2017	1 Temmuz - 30 Eylül 2017
Hasılat		399.470.913	163.057.410	242.881.197	86.337.471
Satışların maliyeti (-)		(224.893.987)	(87.951.306)	(141.532.597)	(49.272.256)
Brüt kar		174.576.926	75.106.104	101.348.600	37.065.215
Pazarlama giderleri (-)		(12.938.313)	(5.496.525)	(5.816.493)	(2.393.928)
Genel yönetim giderleri (-)		(10.854.854)	(2.538.299)	(11.282.487)	(4.117.587)
Araştırma ve geliştirme giderleri (-)		(2.415.708)	(940.927)	(1.680.014)	(463.381)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	17	75.395.172	41.670.603	15.489.146	1.145.495
Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)	17	(26.045.034)	(11.677.548)	(14.388.579)	(1.883.528)
Esas faaliyet kârı		197.718.189	96.123.408	83.670.173	29.352.286
Yatırım faaliyetlerinden gelirler	18	6.100.538	2.374.413	3.479.355	1.129.492
Yatırım faaliyetlerinden giderler (-)		-	-	-	-
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların karlarından paylar, net	9	7.098.284	3.400.904	3.485.953	1.239.948
Finansman gelir ve gideri öncesi faaliyet kârı		210.917.011	101.898.725	90.635.481	31.721.726
Finansman gelirleri	19	104.120.921	75.443.303	32.688.281	7.425.703
Finansman giderleri (-)	19	(40.904.192)	(30.474.230)	(24.066.534)	(2.667.811)
Sürdürülen faaliyetler vergi öncesi kârı		274.133.740	146.867.798	99.257.228	36.479.618
Sürdürülen faaliyetler vergi gideri / geliri		(25.946.865)	(12.037.082)	(12.210.051)	(4.617.085)
- Dönem vergi gideri (-)	14	(28.025.806)	(13.200.014)	(12.431.679)	(4.840.970)
- Ertelenen vergi (gideri) geliri	14	2.078.941	1.162.932	221.628	223.885
Dönem kârı		248.186.875	134.830.716	87.047.177	31.862.533
Dönem karının dağılımı					
kontrol gücü olmayan paylar					
ana ortaklık payları		248.186.875	134.830.716	87.047.177	31.862.533
Pay başına kazanç					
Sürdürülen faaliyetlerden pay başına kazanç	16	0,7879	0,4280	0,2763	0,1012
Diğer kapsamlı gelir kısmı					
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacaklar					
- Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları (kayıpları)		(1.245.114)	(959.112)	(457.160)	(21.007)
- Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları (kayıpları), Vergi etkisi	14	249.023	191.823	91.432	4.201
Diğer kapsamlı gelir		(996.091)	(767.289)	(365.728)	(16.806)
Toplam kapsamlı gelir		247.190.784	134.063.427	86.681.449	31.845.727
Toplam kapsamlı gelirin dağılımı:					
Kontrol gücü olmayan paylar					
Ana ortaklık payları		247.190.784	134.063.427	86.681.449	31.845.727

İlişikte 7 ile 33'üncü sayfalar arasında sunulan muhasebe politikaları ve dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

Ege Endüstri ve Ticaret Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklığı

30 Eylül 2018 tarihinde sona eren dokuz aylık ara hesap dönemine ait konsolide özkaynak değişim tablosu
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

	Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelir/(gider)				Birikmiş kârlar		
	Ödenmiş sermaye	Sermaye düzeltme farkları	Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kayıpları	Geçmiş yıllar karları	Net dönem karı	Toplam özkaynaklar
1 Ocak 2018 itibarıyla	3.150.000	26.119.105	17.184.183	(3.411.502)	170.784.245	132.121.115	345.947.146
Transferler	-	-	8.676.302	-	123.444.813	(132.121.115)	-
Kar payları	-	-	-	-	(86.920.522)	-	(86.920.522)
Dönem karı	-	-	-	-	-	248.186.875	248.186.875
Diğer kapsamlı gelir (gider)	-	-	-	(996.091)	-	-	(996.091)
Toplam kapsamlı gelir (gider)	-	-	-	(996.091)	-	248.186.875	247.190.784
30 Eylül 2018 itibarıyla	3.150.000	26.119.105	25.860.485	(4.407.593)	207.308.536	248.186.875	506.217.408
1 Ocak 2017 itibarıyla	3.150.000	26.119.105	13.046.091	(2.860.825)	118.073.159	98.387.599	255.915.129
Transferler	-	-	4.138.092	-	52.711.086	(56.849.178)	-
Kar payları	-	-	-	-	-	(41.538.421)	(41.538.421)
Dönem karı	-	-	-	-	-	87.047.177	87.047.177
Diğer kapsamlı gelir (gider)	-	-	-	(365.728)	-	-	(365.728)
Toplam kapsamlı gelir (gider)	-	-	-	(365.728)	-	87.047.177	86.681.449
30 Eylül 2017 itibarıyla	3.150.000	26.119.105	17.184.183	(3.226.553)	170.784.245	87.047.177	301.058.157

İlişikte 7 ile 33'üncü sayfalar arasında sunulan muhasebe politikaları ve dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

Ege Endüstri ve Ticaret Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklığı**30 Eylül 2018 tarihinde sona eren dokuz aylık ara hesap dönemine ait konsolide nakit akış tablosu**
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

		Cari dönem	Geçmiş dönem
		Sınırlı denetimden geçmemiş	Sınırlı denetimden geçmemiş
	Not	1 Ocak – 30 Eylül 2018	1 Ocak – 30 Eylül 2017
İşletme faaliyetleri:			
Dönem karı		248.186.875	87.047.177
Dönem net karı (zararı) mutabakatı ile ilgili düzeltmeler			
Amortisman ve itfa gideri ile ilgili düzeltmeler	8	8.151.408	4.366.355
Alacaklarda değer düşüklüğü (iptali) ile ilgili düzeltmeler	4	(139.232)	(1.975)
Stok değer düşüklüğü (iptali) ile ilgili düzeltmeler	5	(594.792)	(82.526)
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar (iptali) ile ilgili düzeltmeler		1.676.128	1.032.240
Dava ve/veya ceza karşılıkları (iptali) ile ilgili düzeltmeler	13	26.937	(104.047)
Diğer karşılıklar (iptalleri) ile ilgili düzeltmeler		1.083.818	648.173
Faiz gelirleri ile ilgili düzeltmeler	18	(6.090.991)	(3.419.172)
Faiz giderleri ile ilgili düzeltmeler	19	774.015	1.464.076
Vergi (geliri) gideri ile ilgili düzeltmeler	14	25.946.865	12.210.051
Duran varlıkların elden çıkarılmasından kaynaklanan kayıplar (kazançlar) ile ilgili düzeltmeler	18	(9.547)	(60.183)
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların dağıtılmamış karları ile ilgili düzeltmeler	9	(7.098.284)	(3.485.953)
Gerçekleşmemiş yabancı para çevrim farkları ile ilgili düzeltmeler		5.432.090	4.449.731
Faaliyetlere yönelik varlık ve yükümlülüklerdeki değişimler öncesi net kar		277.345.290	104.063.947
İşletme sermayesinde gerçekleşen değişimler			
Stoklardaki azalışlar (artışlar) ile ilgili düzeltmeler		(41.370.828)	(7.533.860)
Ticari alacaklardaki azalış (artış) ile ilgili düzeltmeler		(74.502.987)	(19.100.347)
Faaliyetlerle ilgili diğer alacaklardaki azalış (artış) ile ilgili düzeltmeler		(62.517.463)	1.066.503
Peşin ödenmiş giderlerdeki azalış (artış)		(7.954.947)	1.367.319
Ticari borçlardaki artış (azalış) ile ilgili düzeltmeler		15.487.953	6.267.447
Ertelenmiş gelirlerdeki artış (azalış)		2.221.222	(104.892)
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlardaki artış (azalış)		(1.289.598)	303.110
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklardaki değişim		540.000	-
Faaliyetlerle ilgili diğer varlıklardaki azalış (artış)		264.711	(603.041)
Faaliyetlerle ilgili diğer yükümlülüklerdeki artış (azalış)		295.770	(749.906)
Faaliyetlerden elde edilen nakit akışları		108.519.123	84.976.280
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar kapsamında yapılan ödemeler	13	(366.604)	(205.814)
Vergi tadeleri (ödemeleri)	14	(20.654.873)	(12.164.902)
İşletme faaliyetlerinden nakit akışları		87.497.646	72.605.564
Yatırım faaliyetleri:			
Alınan temettüler	9	1.784.984	1.019.991
Alınan faiz		5.679.374	3.570.365
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların alımından kaynaklanan nakit çıkışları	8	(8.285.013)	(15.943.698)
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların satışından kaynaklanan nakit girişleri	8	86.693	63.431
Yatırım faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akışları		(733.962)	(11.289.911)
Finansal faaliyetler:			
Kredilerden nakit girişleri		2.930.329	(221.328)
Kredi geri ödemelerine ilişkin nakit çıkışları		(5.993.291)	(9.396.989)
Ödenen faiz		(774.015)	(1.464.076)
Ödenen temettüler	16	(86.920.522)	(41.538.421)
Finansman faaliyetlerinden nakit akışları		(90.757.499)	(52.620.814)
Nakit ve nakit benzerlerindeki net artış (azalış)		(3.993.815)	8.694.839
Dönem başı nakit ve nakit benzerleri	3	213.385.303	169.548.324
Dönem sonu nakit ve nakit benzerleri	3	209.391.488	178.243.163

İlişikte 7 ile 33'üncü sayfalar arasında sunulan muhasebe politikaları ve dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

Ege Endüstri ve Ticaret Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklığı

30 Eylül 2018 tarihi itibarıyla

konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

1. Şirket'in organizasyonu ve faaliyet konusu

Ege Endüstri ve Ticaret Anonim Şirketi ("Şirket" veya "Ana ortaklık") Türkiye'de tüzel kişiliğe haiz anonim şirket şeklinde kurulmuştur. Şirket, 1964 yılında kurulmuş olup, ana faaliyet konuları kara taşıt araçlarında kullanılan parça ve komponentlerin imali, dâhili ticareti, ihracat ve ithalatını yapmaktır. Şirket'in kayıtlı merkez adresi Kemalpaşa Cad. No: 280 Pınarbaşı – İzmir olup, Ege Serbest Bölgesi'nde şubesi mevcuttur.

Grup'un çoğunluk hisseleri Ege Endüstri Holding A.Ş.'ne ait olmaktadır. 30 Eylül 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla Şirket'in ana hissedarı Ege Endüstri Holding A.Ş.'dir. Halka açıklık oranı %34,67 olan (31 Aralık 2017 - %34,67). Şirket'in hisse senetleri Borsa İstanbul'da ("BİST") işlem görmektedir.

Grup'un yıl içerisinde çalışan ortalama personel sayısı 563'tür (30 Eylül 2017 – 496 kişi).

30 Eylül 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla Şirket'in konsolidasyon kapsamında yer alan bağlı ortaklığı ve iştirakine ilişkin bilgiler aşağıda belirtilmektedir;

Bağlı ortaklık

- **EEFZ Dış Ticaret A.Ş. ("EEFZ");** İzmir - Pınarbaşı'nda kurulmuş olup, ana faaliyet konuları kara taşıt araçlarında kullanılan parça ve komponentlerin ihracı, ithali, toptan ve perakende ticareti ve kara taşıt araçlarının ihracı, ithali toptan ve perakende ticareti ve bunların yetkili satıcılık, acentelik, dağıtıcılık ve komisyonculuk işlerini yapmaktır.

Ana ortaklık tarafından 11 Aralık 2011 tarihinde kurulmuş olup kayıtlı adresi Kemalpaşa Cad. No: 280 Pınarbaşı – İzmir'dir. 30 Eylül 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla ana ortaklığın bağlı ortaklık sermayesindeki payı ve oy kullanım gücü oranı %99,99'dur.

İştirak (Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlar)

- **Ege Fren Sanayi ve Ticaret A.Ş. ("Ege Fren");** İzmir'de kurulmuş olup Avustralya Meritor Automotive GmbH'in lisansı ile fren üretmektedir. Şirket'in merkezi İzmir'de olup Ege Serbest Bölgesi'nde şubesi mevcuttur.

Şirket 1987 yılında kurulmuş olup kayıtlı adresi 7405/2 Sokak No: 4 Pınarbaşı – İzmir'dir. 30 Eylül 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla ana ortaklığın iştiraktaki etkin pay oranı %25,5'dir.

Bundan böyle Şirket ve yukarıda belirtilen bağlı ortaklık ve iştiraki birlikte "Grup" olarak anılacaktır.

Finansal tabloların onaylanması

Ara dönem özet konsolide finansal tablolar, yayınlanmak üzere 06 Kasım 2018 tarihinde Şirket yönetimi tarafından Şirket Yönetim Kurulu adına onaylanmıştır. Genel Kurul'un ve ilgili düzenleyici kurumların yasal mevzuata göre düzenlenmiş finansal tabloları ve bu konsolide finansal tabloları değiştirme hakkı bulunmaktadır.

2. Ara dönem konsolide finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar

2.1 Sunuma ilişkin temel esaslar

İlişikteki ara dönem özet konsolide finansal tablolar Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGGK") tarafından yayımlanan Türkiye Muhasebe Standartları / Türkiye Finansal Raporlama Standartları ile bunlara ilişkin ek ve yorumları ("TMS/IFRS") esas alınarak hazırlanmıştır.

Ege Endüstri ve Ticaret Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklığı

30 Eylül 2018 tarihi itibarıyla

konsolide finansal tablolara ilişkin özet dipnotlar (devamı)

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

2. Ara dönem konsolide finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

Grup, 30 Eylül 2018 tarihli ara hesap dönemine ilişkin konsolide finansal tablolarını Türkiye Muhasebe Standardı - 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" uyarınca hazırlamıştır. Ara dönem konsolide finansal tablolar yılsonu konsolide finansal tablolarını içermesi gerekli olan açıklama ve dipnotların tamamını içermemektedir ve bu sebeple Grup'un 31 Aralık 2017 tarihli finansal tabloları ile beraber okunmalıdır.

Finansal tablolar tarihi maliyet esaslı baz alınarak Şirket'in, bağlı ortaklığının ve iştirakinin fonksiyonel ve raporlama para birimi olan Türk Lirası ("TL") cinsinden ölçülmüş ve sunulmuştur.

Ara dönem konsolide finansal tablolar Grup şirketlerinin yasal kayıtlarına dayandırılmış ve TL cinsinden ifade edilmiş olup, KGK tarafından yayınlanan Türkiye Muhasebe Standartları'na göre Grup'un durumunu layıkıyla arz edebilmek için bir takım düzeltme ve sınıflandırma değişikliklerine tabi tutularak hazırlanmıştır.

Grup'un, içinde bulunduğu sektör nedeniyle, ara dönem konsolide finansal tablolarını önemli ölçüde etkileyebilecek mevsimsel veya dönemsel özellikler taşıyan faaliyetleri bulunmamaktadır.

2.2 Konsolidasyon esasları

Konsolide finansal tablolar Şirket ve Şirket'in bağlı ortaklığı ve özkaynak yöntemiyle değerlendirilen iştirakinin finansal tablolarını kapsar. Konsolide finansal tablo hazırlanma esasları aşağıdaki gibidir;

Bağlı ortaklıklar, ana ortaklığın, doğrudan veya diğer bağlı ortaklıkları veya iştirakleri vasıtasıyla, sermaye ve yönetim ilişkileri çerçevesinde %50'den fazla oranda hisseye, oy hakkına veya yönetim çoğunluğunu seçme hakkına veya yönetim çoğunluğuna sahip olduğu işletmeleri temsil etmektedir. Kontrol gücü ana ortaklık tarafından bağlı ortaklıklarının finansal ve faaliyet politikalarını yönetme gücü ile faaliyetlerden fayda sağlama gücü olarak tanımlanmaktadır.

Bağlı ortaklık tam konsolidasyon yöntemi kullanılarak konsolide edilmiş, dolayısıyla kayıtlı bağlı ortaklık değerleri, ilgili özkaynakları karşılığında netleştirilmiştir.

Bağlı ortaklık, faaliyetleri üzerindeki kontrolün Şirket'e transfer olduğu tarihten itibaren konsolidasyon kapsamına alınmış ve kontrolün ortadan kalktığı tarihte konsolidasyon dışında bırakılacaktır. Bağlı ortaklıklar tarafından uygulanan muhasebe politikaları tutarlılığın sağlanması amacıyla Şirket tarafından uygulanan muhasebe politikaları ile uyumlu hale getirilmiştir.

Şirket ile konsolidasyon kapsamındaki bağlı ortaklığın birbirlerinden olan alacak ve borçları ile birbirlerine yapmış oldukları mal ve hizmet satışları, birbirleriyle olan işlemleri nedeniyle oluşmuş gelir ve gider kalemleri karşılıklı olarak mahsup edilmiştir.

Şirket'in doğrudan ve dolaylı olarak oy hakkında %20 - %50 paya sahip olduğu ve finansal ve operasyonel kararlarına katılma yetkisi bulunan ve önemli ölçüde etki edebildiği iştirakleri özkaynak yöntemine göre muhasebeleştirilmiştir. Bu kapsamda Şirket'in %25,5 oranında hissesine sahip olduğu Ege Fren Sanayi ve Ticaret A.Ş.'deki iştiraki özkaynak yöntemiyle muhasebeleştirilmiştir. Özkaynak yöntemi uygulanan iştirakin uyguladıkları muhasebe politikaları gerekli olduğu hallerde değiştirilerek Şirket'in muhasebe politikalarına uygun hale getirilmiştir.

Özkaynaktan pay alma yöntemine göre muhasebeleştirilen yatırımlar konsolide finansal durum tablosunda, alış maliyetinin üzerine Şirket'in iştirakin net varlıklarındaki payına alım sonrası değişikliklerin eklenmesi veya çıkarılması ve varsa değer düşüklüğü karşılığının düşülmesiyle gösterilmektedir. Konsolide kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosu, Şirket'in iştirakinin faaliyetleri sonucundaki payını yansıtmaktadır. İştiraktan sağlanan kar dağıtımları, iştirakin değerini düşürür.

Ege Endüstri ve Ticaret Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklığı

30 Eylül 2018 tarihi itibarıyla

konsolide finansal tablolara ilişkin özet dipnotlar (devamı)

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

2. Ara dönem konsolide finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

İştirakin kar veya zararına henüz yansıtılmamış tutarların iştirakin özkaynaklarında ortaya çıkardığı değişiklikler de Şirket'in iştirakteki payı oranında iştirakin defter değerinde düzeltme yapılmasını gerekli kılabilir. Bu değişikliklerden Şirket'e düşen pay doğrudan Grup'un kendi özkaynaklarında muhasebeleştirilir.

30 Eylül 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla konsolidasyona dahil olan şirketler, konsolidasyon yöntemi ve pay oranları aşağıdaki gibidir;

Ortaklık	Yöntem	Etkin pay oranı (%)	
		30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
EEFZ Dış Ticaret A.Ş.	Tam konsolidasyon	99,99	99,99
Ege Fren Sanayi ve Ticaret A.Ş.	Özkaynak	25,50	25,50

2.3 Muhasebe ve Finansal Raporlama Standartları'ndaki değişiklikler

Grup, muhasebe politikalarını bir önceki yıl ile tutarlı olarak uygulamıştır. Muhasebe politikalarında yapılan önemli değişiklikler ve tespit edilen önemli muhasebe hataları geriye dönük olarak uygulanır ve önceki dönem 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 dönemde, ileriye yönelik olarak uygulanır.

Grup, 1 Ocak 2018 tarihinde başlayan hesap döneminde TFRS 9 "Finansal Araçlar" ve TFRS 15 "Müşterilerle Yapılan Sözleşmelerden Doğan Hasılat" standartlarını uygulamıştır.

TFRS 15'in ilk kez uygulanması konusunda Grup'un yapmış olduğu çalışmalar sonucu söz konusu değişikliğin Grup'un finansal durumu ve performansı üzerindeki etkisinin önemli düzeyde olmadığı sonucuna varılmıştır. Dolayısıyla Grup geriye dönük bir düzeltme yapılmasına gerek olmadığına karar vermiş ve 1 Ocak 2018 tarihinden geçerli olmak üzere hasılatın muhasebeleştirilmesi konusunda ilgili politikalar yeniden gözden geçirilerek TFRS 15 hükümleri uygulanmaya başlanmıştır.

TFRS 9 Finansal Araçlar standardının ilk kez uygulanması konusunda Grup'un yapmış olduğu çalışmalar sonucu söz konusu değişikliğin Grup'un finansal durumu ve performansı üzerindeki etkisinin önemli düzeyde olmadığı sonucuna varılmıştır. Dolayısıyla Grup geriye dönük bir düzeltme yapılmasına gerek olmadığına karar vermiş ve 1 Ocak 2018 tarihinden geçerli olmak üzere finansal araçların ölçüm ve muhasebeleştirilmesi konusunda ilgili politikalar yeniden gözden geçirilerek TFRS 9 hükümleri uygulanmaya başlanmıştır.

2.4 Yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar

30 Eylül 2018 tarihi itibarıyla sona eren hesap dönemine ait özet konsolide finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları aşağıda özetlenen 1 Ocak 2018 tarihi itibarıyla geçerli yeni ve değiştirilmiş TFRS standartları ve TFRYK yorumları dışında önceki yılda kullanılanlar ile tutarlı olarak uygulanmıştır. Bu standartların ve yorumların Grup'un mali durumu ve performansı üzerindeki etkileri ilgili paragraflarda açıklanmıştır.

i) 1 Ocak 2018 tarihinden itibaren geçerli olan yeni standart, değişiklik ve yorumlar

TFRS 15 - Müşterilerle Yapılan Sözleşmelerden Doğan Hasılat

KGK Eylül 2016'da TFRS 15 Müşterilerle Yapılan Sözleşmelerden Doğan Hasılat standardını yayınlamıştır. Yayımlanan bu standart, UMSK'nın Nisan 2016'da UFRS 15'e açıklık getirmek için yaptığı değişiklikleri de içermektedir. Standarttaki yeni beş aşamalı model, hasılatın muhasebeleştirme ve ölçüm ile ilgili gereklilikleri açıklamaktadır.

30 Eylül 2018 tarihi itibarıyla

konsolide finansal tablolara ilişkin özet dipnotlar (devamı)

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

2. Ara dönem konsolide finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

Standart, müşterilerle yapılan sözleşmelerden doğan hasılatla uygulanacak olup bir işletmenin olağan faaliyetleri ile ilgili olmayan bazı finansal olmayan varlıkların (örneğin maddi duran varlık çıkışları) satışının muhasebeleştirilip ölçülmesi için model oluşturmaktadır. TFRS 15'in uygulama tarihi 1 Ocak 2018 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleridir. TFRS 15'e geçiş için iki alternatif uygulama sunulmuştur; tam geriye dönük uygulama veya modifiye edilmiş geriye dönük uygulama. Modifiye edilmiş geriye dönük uygulama tercih edildiğinde önceki dönemler yeniden düzenlenmeyecek ancak mali tablo dipnotlarında karşılaştırmalı rakamsal bilgi verilecektir. Söz konusu standardın ilk kez uygulanması konusunda Grup'un değerlendirmesi Not 2.3 altında açıklanmaktadır.

TFRS 9 Finansal Araçlar

KGK, Ocak 2017'de TFRS 9 Finansal Araçlar'ı nihai haliyle yayınlamıştır. TFRS 9 finansal araçlar muhasebeleştirme projesinin üç yönünü: sınıflandırma ve ölçme, değer düşüklüğü ve finansal riskten korunma muhasebesini bir araya getirmektedir. TFRS 9 finansal varlıkların içinde yönetildikleri iş modelini ve nakit akım özelliklerini yansıtan akılcı, tek bir sınıflama ve ölçüm yaklaşımına dayanmaktadır. Bunun üzerine, kredi kayıplarının daha zamanlı muhasebeleştirilebilmesini sağlayacak ileriye yönelik bir 'beklenen kredi kaybı' modeli ile değer düşüklüğü muhasebesine tabi olan tüm finansal araçlara uygulanabilen tek bir model kurulmuştur. Buna ek olarak, TFRS 9, banka ve diğer işletmelerin, finansal borçlarını gerçeğe uygun değeri ile ölçme opsiyonunu seçtikleri durumlarda, kendi kredi değerliliklerindeki düşüşe bağlı olarak finansal borcun gerçeğe uygun değerindeki azalmadan dolayı kar veya zarar tablosunda gelir kaydetmeleri sonucunu doğuran "kendi kredi riski" denilen konuyu ele almaktadır. Standart ayrıca, risk yönetimi ekonomisini muhasebe uygulamaları ile daha iyi ilişkilendirebilmek için geliştirilmiş bir finansal riskten korunma modeli içermektedir. TFRS 9, 1 Ocak 2018 veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerlidir. Alternatif olarak, işletmeler, standarttaki diğer şartları uygulamadan, sadece "gerçeğe uygun değer değişimi kar veya zarara yansıtılan" olarak belirlenmiş finansal yükümlülüklerin kazanç veya kayıplarının sunulmasına ilişkin hükümleri erken uygulamayı tercih edebilirler. Söz konusu standardın ilk kez uygulanması konusunda Grup'un değerlendirmesi Not 2.3 altında açıklanmaktadır.

TFRS 4 Sigorta Sözleşmeleri (Değişiklikler);

KGK Aralık 2017'de, TFRS 4 'Sigorta Sözleşmeleri' standardında değişiklikler yayınlamıştır. TFRS 4'te yapılan değişiklik iki farklı yaklaşım sunmaktadır: 'örtülü yaklaşım (overlay approach)' ve 'erteleyici yaklaşım (deferral approach)'. Değişiklikler, 1 Ocak 2018 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanmaktadır. Değişiklikler Grup için geçerli değildir ve Grup'un finansal durumu veya performansı üzerinde etkisi olmamıştır.

TFRS Yorum 22 Yabancı Para Cinsinden Yapılan İşlemler ve Avans Bedelleri

KGK'nın 19 Aralık 2017'de yayımladığı bu yorum yabancı para cinsinden alınan veya yapılan avans ödemelerini kapsayan işlemlerin muhasebeleştirilmesi konusuna açıklık getirmektedir.

Bu yorum, ilgili varlığın, gider veya gelirin ilk muhasebeleştirilmesinde kullanılacak döviz kurunun belirlenmesi amacı ile işlem tarihini, işletmenin avans alımı veya ödemesinden kaynaklanan parasal olmayan varlık veya parasal olmayan yükümlülüklerini ilk muhasebeleştirdiği tarih olarak belirtmektedir. İşletmenin bu Yorumu gelir vergilerine, veya düzenlediği sigorta poliçelerine (reasürans poliçeleri dahil) veya sahip olduğu reasürans poliçelerine uygulamasına gerek yoktur. Yorum, 1 Ocak 2018 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanmaktadır. Söz konusu yorumun Grup'un finansal durumu veya performansı üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.

30 Eylül 2018 tarihi itibarıyla

konsolide finansal tablolara ilişkin özet dipnotlar (devamı)

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

2. Ara dönem konsolide finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

TFRS 2 Hisse Bazlı Ödeme İşlemlerinin Sınıflandırma ve Ölçümü (Değişiklikler)

KGK Aralık 2017'de, TFRS 2 Hisse Bazlı Ödemeler standardında değişiklikler yayınlamıştır. Değişiklikler, belirli hisse bazlı ödeme işlemlerinin nasıl muhasebeleştirilmesi gerektiği ile ilgili TFRS 2'ye açıklık getirilmesini amaçlamaktadır. Değişiklikler aşağıdaki konuların muhasebeleştirilmesini kapsamaktadır;

- a. nakit olarak ödenen hisse bazlı ödemelerin ölçümünde hakediş koşullarının etkileri,
- b. stopaj vergi yükümlülükleri açısından net mahsup özelliği bulunan hisse bazlı ödeme işlemleri,
- c. işlemin niteliğini nakit olarak ödenen hisse bazlı işlemde özkaynağa dayalı hisse bazlı işleme dönüştüren hüküm ve koşullardaki değişiklikler.

Değişiklikler, 1 Ocak 2018 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanmaktadır. Söz konusu değişiklikler Grup için geçerli değildir ve Grup'un finansal durumu veya performansı üzerinde etkisi olmamıştır.

TMS 40 Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller: Yatırım Amaçlı Gayrimenkullerin Transferleri (Değişiklikler)

KGK Aralık 2017'de, TMS 40 "Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller" standardında değişiklik yayınlamıştır. Yapılan değişiklikler, kullanım amacı değişikliğinin, gayrimenkulün 'yatırım amaçlı gayrimenkul' tanımına uymasına ya da uygunluğunun sona ermesine ve kullanım amacı değişikliğine ilişkin kanıtların mevcut olmasına bağlı olduğunu belirtmektedir. Değişiklikler, 1 Ocak 2018 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanmaktadır. Söz konusu değişiklikler Grup için geçerli değildir ve Grup'un finansal durumu veya performansı üzerinde etkisi olmamıştır.

TFRS Yıllık İyileştirmeler – 2014-2016 Dönemi

KGK Aralık 2017'de, aşağıda belirtilen standartları değiştirerek, TFRS Standartları 2014-2016 dönemine ilişkin Yıllık İyileştirmelerini yayınlamıştır:

- TFRS 1 "Uluslararası Finansal Raporlama Standartlarının İlk Uygulaması": Bu değişiklik, bazı TFRS 7 açıklamalarının, TMS 19 geçiş hükümlerinin ve TFRS 10 Yatırım İşletmeleri'nin kısa dönemli istisnalarını kaldırmıştır. Değişiklik, 1 Ocak 2018 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanmaktadır.
- TMS 28 "İştiraklerdeki ve İş Ortaklıklarındaki Yatırımlar": Bu değişiklik, iştirakteki veya iş ortaklığındaki yatırım, bir girişim sermayesi kuruluşu veya benzeri işletmeler yoluyla dolaylı olarak ya da bu işletmelerce doğrudan elde tutuluyorsa, işletmenin, iştirakteki ve iş ortaklığındaki yatırımlarını TFRS 9 Finansal Araçlar uyarınca gerçeğe uygun değer farkı kâr veya zarara yansıtılan olarak ölçmeyi seçebilmesinin, her iştirak veya iş ortaklığının ilk muhasebeleştirilmesi sırasında geçerli olduğuna açıklık getirmektedir. Değişiklik, 1 Ocak 2018 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanmaktadır.

Söz konusu değişiklikler Grup için geçerli değildir ve Grup'un finansal durumu veya performansı üzerinde etkisi olmamıştır.

ii) Yayımlanan ama yürürlüğe girmemiş ve erken uygulamaya konulmayan standartlar

Ara dönem özet konsolide finansal tabloların onaylanma tarihi itibarıyla yayımlanmış fakat cari raporlama dönemi için henüz yürürlüğe girmemiş ve Grup tarafından erken uygulanmaya başlanmamış yeni standartlar, yorumlar ve değişiklikler aşağıdaki gibidir. Grup aksi belirtilmedikçe yeni standart ve yorumların yürürlüğe girmesinden sonra konsolide finansal tablolarını ve dipnotlarını etkileyecek gerekli değişiklikleri yapacaktır.

Ege Endüstri ve Ticaret Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklığı

30 Eylül 2018 tarihi itibarıyla

konsolide finansal tablolara ilişkin özet dipnotlar (devamı)

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

2. Ara dönem konsolide finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

TFRS 16 Kiralama İşlemleri

KGK Nisan 2018'de TFRS 16 "Kiralama İşlemleri" standardını yayınlanmıştır. Yeni standart, faaliyet kiralaması ve finansal kiralama ayrımını ortadan kaldırarak kiracı durumundaki şirketler için birçok kiralamanın tek bir model altında bilanço'ya alınmasını gerektirmektedir. Kiralayan durumundaki şirketler için muhasebeleştirme büyük ölçüde değişmemiş olup faaliyet kiralaması ile finansal kiralama arasındaki fark devam etmektedir. TFRS 16, TMS 17 ve TMS 17 ile ilgili Yorumların yerine geçecek olup 1 Ocak 2019 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerlidir ve erken uygulamaya izin verilmektedir. Grup, standardın finansal durumu ve performansı üzerine etkilerini değerlendirmektedir.

TMS 28 "İştiraklerdeki ve İş Ortaklıklarındaki Yatırımlar" da yapılan değişiklikler (Değişiklikler)

KGK Aralık 2017'de, TMS 28 İştiraklerdeki ve İş Ortaklıklarındaki Yatırımlar standardında değişikliklerini yayınlamıştır. Söz konusu değişiklikler, iştirak veya iş ortaklığındaki net yatırımın bir parçasını oluşturan iştirak veya iş ortaklığındaki uzun vadeli yatırımlar için TFRS 9 Finansal Araçları uygulayan işletmeler için açıklık getirmektedir.

TFRS 9 Finansal Araçlar, TMS 28 İştiraklerdeki ve İş Ortaklıklarındaki Yatırımlar uyarınca muhasebeleştirilen iştiraklerdeki ve iş ortaklıklarındaki yatırımları kapsamamaktadır. Söz konusu değişiklik KGG, TFRS 9'un sadece şirketin özkaynak yöntemi kullanarak muhasebeleştirdiği yatırımları kapsam dışında bıraktığına açıklık getirmektedir. İşletme, TFRS 9'u, özkaynak yöntemine göre muhasebeleştirmede ve özü itibarı ile ilgili iştirak ve iş ortaklıklarındaki net yatırımın bir parçasını oluşturan uzun vadeli yatırımlar dahil olmak üzere iştirak ve iş ortaklıklarındaki diğer yatırımlara uygulayacaktır.

Değişiklik, 1 Ocak 2019 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanacaktır. Erken uygulamaya izin verilmektedir. Değişiklik Grup için geçerli değildir ve Grup'un finansal durumu veya performansı üzerinde etkisi olmayacaktır.

UFRS 10 ve UMS 28: Yatırımcı İşletmenin İştirak veya İş Ortaklığına Yaptığı Varlık Satışları veya Katkıları - Değişiklik

KGG, özkaynak yöntemi ile ilgili devam eden araştırma projesi çıktılarına bağlı olarak değiştirilmek üzere, Aralık 2017'de TFRS 10 ve TMS 28'de yapılan söz konusu değişikliklerin geçerlilik tarihini süresiz olarak ertelemiştir. Ancak, erken uygulamaya halen izin vermektedir. Grup söz konusu değişikliklerin etkilerini, bahsi geçen standartlar nihai halini aldıktan sonra değerlendirecektir.

TFRYK 23 Gelir Vergisi Muameleleri Konusundaki Belirsizlikler

Yorum, gelir vergisi muameleleri konusunda belirsizlikler olması durumunda, "TMS 12 Gelir Vergileri"nde yer alan muhasebeleştirme ve ölçüm gereksinimlerinin nasıl uygulanacağına açıklık getirmektedir.

Gelir vergisi muameleleri konusunda belirsizlik olması durumunda, yorum:

- (a) işletmenin belirsiz vergi muamelelerini ayrı olarak değerlendirip değerlendirmede;
- (b) işletmenin vergi muamelelerinin vergi otoriteleri tarafından incelenmesi konusunda yapmış olduğu varsayımları;
- (c) işletmenin vergilendirilebilir karını (vergi zararını), vergi matrahını, kullanılmamış vergi zararlarını, kullanılmamış vergi indirimlerini ve vergi oranlarını nasıl belirlediğini; ve
- (d) işletmenin bilgi ve koşullardaki değişiklikleri nasıl değerlendirdiğini ele almaktadır.

30 Eylül 2018 tarihi itibarıyla

konsolide finansal tablolara ilişkin özet dipnotlar (devamı)

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

2. Ara dönem konsolide finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

Yorum, 1 Ocak 2019 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanacaktır. Erken uygulamaya izin verilmektedir. İşletme bu yorumu erken uygulaması durumunda, erken uyguladığına dair açıklama yapacaktır. İşletme, ilk uygulamada, bu yorumu UMS 8'e uygun olarak geriye dönük, ya da ilk uygulama tarihinde birikmiş etkiyi geçmiş yıl kar zararının (veya uygunsa, özkaynak kaleminin diğer bir unsurunun) açılış bakiyesine bir düzeltme olarak kaydetmek suretiyle geriye dönük olarak uygulayabilir. Söz konusu değişikliklerin Grup'un finansal durumu ve performansı üzerindeki etkileri değerlendirilmektedir.

iii) Uluslararası Muhasebe Standartları Kurumu (UMSK) tarafından yayınlanmış fakat KGK tarafından yayınlanmamış yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar

Aşağıda listelenen yeni standartlar, yorumlar ve mevcut UFRS standartlarındaki değişiklikler UMSK tarafından yayınlanmış fakat cari raporlama dönemi için henüz yürürlüğe girmemiştir. Fakat bu yeni standartlar, yorumlar ve değişiklikler henüz KGK tarafından TFRS'ye uyarlanmamıştır/yayınlanmamıştır ve bu sebeple TFRS'nin bir parçasını oluşturmazlar. Grup konsolide finansal tablolarında ve dipnotlarda gerekli değişiklikleri bu standart ve yorumlar TFRS'de yürürlüğe girdikten sonra yapacaktır.

Yıllık İyileştirmeler - 2010–2012 Dönemi

UFRS 13 Gerçeğe Uygun Değer Ölçümü

Karar Gerekçeleri'nde açıklandığı üzere, üzerlerinde faiz oranı belirtilmeyen kısa vadeli ticari alacak ve borçlar, iskonto etkisinin önemsiz olduğu durumlarda, fatura tutarından gösterilebilecektir. Değişiklikler derhal uygulanacaktır.

UFRS 17 – Yeni Sigorta Sözleşmeleri Standardı

UMSK, sigorta sözleşmeleri için muhasebeleştirme ve ölçüm, sunum ve açıklamayı kapsayan kapsamlı yeni bir muhasebe standardı olan UFRS 17'yi yayımlamıştır. UFRS 17 hem sigorta sözleşmelerinden doğan yükümlülüklerin güncel bilanço değerleri ile ölçümünü hem de karın hizmetlerin sağlandığı dönem boyunca muhasebeleştirmesini sağlayan bir model getirmektedir UFRS 17, 1 Ocak 2021 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanacaktır. Erken uygulamaya izin verilmektedir. Standart Grup için geçerli değildir ve Grup'un finansal durumu veya performansı üzerinde etkisi olmayacaktır.

Negatif Tazminli Erken Ödeme Özellikleri (UFRS 9 Değişiklik)

Ekim 2017'de, UMSK, bazı erken ödenebilir finansal varlıkların işletme tarafından itfa edilmiş maliyetinden ölçülebilmeleri için UFRS 9 Finansal Araçlar'da ufak değişiklikler yayınlamıştır.

UFRS 9'u uygulayan işletme, erken ödenebilir finansal varlığı, gerçeğe uygun değer değişimi kar veya zarar yansıtılan varlık olarak ölçmektedir. Değişikliklerin uygulanması ile, belirli koşulların sağlanması durumunda, işletmeler negatif tazminli erken ödenebilir finansal varlıkları itfa edilmiş maliyetinden ölçebileceklerdir.

Değişiklik, 1 Ocak 2019 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanacaktır. Erken uygulamaya izin verilmektedir.

Değişiklik Grup için geçerli değildir ve Grup'un finansal durumu veya performansı üzerinde etkisi olmayacaktır.

Ege Endüstri ve Ticaret Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklığı

30 Eylül 2018 tarihi itibarıyla

konsolide finansal tablolara ilişkin özet dipnotlar (devamı)

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

2. Ara dönem konsolide finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

Yıllık İyileştirmeler - 2015–2017 Dönemi

UMSK Aralık 2017'de, "IFRS Yıllık İyileştirmeler, 2015-2017 Dönemi"ni yayınlamıştır.

- *UFRS 3 İşletme Birleşmeleri ve UFRS 11 Müşterek Anlaşmalar* — UFRS 3'teki değişiklikler bir şirketin müşterek faaliyet olarak muhasebeleştirdiği işletmenin kontrolünü elde etmesi sonucu, ilgili işletmede kontrol öncesi sahip olduğu paylarını yeniden ölçmesi gerektiğine açıklık getirmektedir. UFRS 11'deki değişiklikler bir şirketin müşterek faaliyet olarak muhasebeleştirdiği işletmenin kontrolünü elde etmesi sonucu, ilgili işletmede kontrol öncesi sahip olduğu paylarını yeniden ölçmesine gerek olmadığına açıklık getirmektedir.
- *UMS 12 Gelir Vergileri* — Değişiklikler, temettülere (kar dağıtımı) ilişkin tüm gelir vergisi etkilerinin, vergilerin nasıl doğduğuna bakılmaksızın kar veya zararda muhasebeleştirilmesi gerektiği konusuna açıklık getirmektedir.
- *UMS 23 Borçlanma Maliyetleri* — Değişiklikler, ilgili varlık amaçlanan kullanıma veya satışa hazır duruma geldikten sonra ödenmemiş özel borçlanmaların bulunması durumunda, ilgili borcun şirketin genellikle genel borçlanmalarındaki aktifleştirme oranını belirlerken borçlandığı fonların bir parçası durumuna geldiğine açıklık getirmektedir.

Değişiklik, 1 Ocak 2019 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanacaktır. Erken uygulamaya izin verilmektedir. Değişiklik Grup için geçerli değildir ve Grup'un finansal durumu veya performansı üzerinde etkisi olmayacaktır.

Planda Yapılan Değişiklik, Küçülme veya Yerine Getirme (UMS 19 Değişiklikler)

UMSK Şubat 2018'de muhasebe uygulamalarını uyumlu hale getirmek ve karar verme sürecinde konuya ilişkin daha fazla bilgi sağlamak için UMS 19 Değişiklikler "Planda Yapılan Değişiklik, Küçülme veya Yerine Getirme"yi yayınlamıştır. Değişiklik; planda yapılan değişiklik, küçülme veya yerine getirme gerçekleştikten sonra yıllık hesap döneminin kalan kısmı için tespit edilen hizmet maliyetinin ve net faiz maliyetinin güncel aktüeryal varsayımları kullanarak hesaplanmasını gerektirmektedir. Değişiklikler, 1 Ocak 2019 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanacaktır. Erken uygulamaya izin verilmektedir. İşletme bu değişiklikleri erken uygulaması durumunda, erken uyguladığına dair açıklama yapacaktır. Söz konusu değişikliklerin Grup'un finansal durumu ve performansı üzerindeki etkileri değerlendirilmektedir.

2.5 Karşılaştırmalı bilgiler ve önceki dönem tarihli finansal tabloların düzeltilmesi

Finansal durum ve performans trendlerinin tespitine imkan vermek üzere, Grup'un özet finansal tabloları önceki dönemle karşılaştırmalı olarak hazırlanmaktadır. Cari dönem finansal tabloların sunumu ile uygunluk sağlanması açısından karşılaştırmalı bilgiler gerekli görüldüğünde yeniden sınıflandırılır.

Grup'un 30 Eylül 2017 tarihinde sona eren yıla ait kar veya zarar tablosunda yapılan sınıflandırmalar aşağıdaki gibidir:

- Finansman gelirler hesabında gösterilen 3.419.172 TL tutarındaki vadeli mevduat faiz geliri, yatırım faaliyetlerinden gelirler hesabına sınıflanmıştır.

Ege Endüstri ve Ticaret Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklığı**30 Eylül 2018 tarihi itibarıyla****konsolide finansal tablolara ilişkin özet dipnotlar (devamı)****(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)****3. Nakit ve nakit benzerleri**

	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
Bankalar		
- TL vadeli mevduatlar	1.473.902	3.492.370
- TL vadesiz mevduatlar	101.746	238.505
- Yabancı para vadeli mevduatlar	191.629.459	209.640.910
- Yabancı para vadesiz mevduatlar	16.873.391	288.911
Diğer hazır değerler	43	43
Toplam	210.078.541	213.660.739
Eksi: vadeli mevduat faiz tahakkukları	(687.053)	(275.436)
Nakit akış tablosuna baz olan nakit ve nakit benzerleri toplamı	209.391.488	213.385.303

Vadeli mevduatların etkin faiz oranları TL için %24 (31 Aralık 2017 %6 - %9), ABD Doları için %4 - %6,75 (31 Aralık 2017 – ABD Doları %0,20 - %4,60 aralığında), Avro için %1,75 - %3 (31 Aralık 2017 - %0,05 - %2,60 aralığında) olup, vade süreleri 3 ve 35 gün arasındadır. (31 Aralık 2017 –1-34 gün arasındadır).

Ege Endüstri ve Ticaret Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklığı**30 Eylül 2018 tarihi itibarıyla****konsolide finansal tablolara ilişkin özet dipnotlar (devamı)**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

4. Kısa vadeli ticari alacaklar ve borçlar**a) Kısa vadeli ticari alacaklar**

	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
Alıcılar	141.425.167	67.286.588
Eksi: şüpheli ticari alacaklar karşılığı	(84.550)	(223.782)
	141.340.617	67.062.806
İlişkili taraflardan ticari alacaklar (Not 11)	487.206	122.798
	487.206	122.798
Toplam	141.827.823	67.185.604

30 Eylül 2018 tarihi itibarıyla kısa vadeli alacakların ortalama tahsilat süresi 2-3 ay aralığındadır (31 Aralık 2017 – 2-3 ay).

30 Eylül 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla ticari alacakların vadeleri aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
Vadesi geçen alacaklar (*)	18.784.850	6.634.576
0-30 gün vadeli	40.071.687	15.247.586
31-60 gün vadeli	44.989.468	23.465.781
61-90 gün vadeli	26.972.313	15.610.740
91-180 gün vadeli	10.981.841	6.182.833
181 gün ve üzeri	27.664	44.088
Toplam	141.827.823	67.185.604

30 Eylül 2018 tarihi itibarıyla, Grup'un ticari alacakları için müşterilerinden almış olduğu teminat çek, senet ve mektupları tutarı toplam 4.234.356 TL'dir (31 Aralık 2017 – 1.151.504 TL).

30 Eylül 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla vadesi geçen ticari alacakların vadeleri aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
0-30 gün geçmiş	12.641.180	4.772.334
31-60 gün geçmiş	4.709.534	904.375
61-90 gün geçmiş	546.711	221.482
91-180 gün geçmiş	80.758	264.705
181 gün ve üzeri geçmiş	806.667	471.680
Toplam	18.784.850	6.634.576

Şüpheli alacak karşılığının cari dönem içerisindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	2018	2017
1 Ocak	223.782	1.975
Ayrılan/(ters çevrilen) karşılık tutarı, net	(139.232)	(1.975)
30 Eylül	84.550	-

Ege Endüstri ve Ticaret Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklığı

30 Eylül 2018 tarihi itibarıyla

konsolide finansal tablolara ilişkin özet dipnotlar (devamı)

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

4. Kısa vadeli ticari alacaklar ve borçlar (devamı)

b) Kısa vadeli ticari borçlar

	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
Satıcılar	45.164.719	29.826.579
	45.164.719	29.826.579
İlişkili kuruluşlara ticari borçlar (Not 11)	504.583	354.770
Toplam	45.669.302	30.181.349

30 Eylül 2018 tarihi itibarıyla ticari borçların iskonto edilmiş taşınan değerinin hesaplanmasında kullanılan TL cinsinden olan ticari borçların ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı %26 - %27,60 aralığında, yabancı para kısa vadeli borçların ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı ise %0,72 - %2,92 aralığında, (31 Aralık 2017 – TL cinsinden olan ticari borçları için yıllık %14,39-%15,17 aralığında, yabancı para vadeli borçların ağırlıklı ortalama etkin faiz oranı %0,50-%2,75 aralığındadır) olup süresi 1-2 ay aralığındadır (31 Aralık 2017 – 1-2 ay aralığındadır).

5. Stoklar

	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
İlk madde ve malzemeler	63.087.166	35.834.685
Yarı mamuller	3.098.425	5.073.857
Mamuller	16.748.341	6.317.492
Yoldaki mallar	9.724.636	3.778.666
Toplam	92.658.568	51.004.700
Stok değer düşüklüğü karşılığı	(472.483)	(1.067.275)
	92.186.085	49.937.425

Stok değer düşüklüğü karşılığının stok kalemi bazında dağılımı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
İlk madde ve malzemeler	293.909	330.137
Yarımamuller	76.772	54.982
Mamuller	101.802	682.156
Toplam	472.483	1.067.275

30 Eylül 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla stokların tamamı üzerinde sigorta teminatı bulunmaktadır.

30 Eylül 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla stokların üzerinde herhangi bir ipotek, rehin ve haciz bulunmamaktadır.

Ege Endüstri ve Ticaret Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklığı

30 Eylül 2018 tarihi itibarıyla
konsolide finansal tablolara ilişkin özet dipnotlar (devamı)
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

5. Stoklar (devamı)

30 Eylül 2018 ve 2017 tarihlerinde sona eren dokuz aylık ara dönemler için stok değer düşüklüğü karşılığının hareketleri aşağıdaki gibidir:

	2018	2017
1 Ocak	1.067.275	433.122
Dönem içinde konusu kalmayan karşılık	(594.792)	(82.526)
30 Eylül	472.483	350.596

6. Peşin ödenmiş giderler**Kısa vadeli peşin ödenmiş giderler**

	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
Stoklar için verilen avanslar (*)	7.769.547	2.727.294
Gelecek aylara ait peşin ödenmiş giderler	2.450.953	1.020.574
Toplam	10.220.500	3.747.868

Uzun vadeli peşin ödenmiş giderler

	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
Sabit kıymetler için verilen avanslar	1.674.942	135.796
Gelecek yıllara ait peşin ödenmiş giderler	21.405	78.236
Toplam	1.696.347	214.032

(*) Stoklar için verilen sipariş avansları, Grup'un yurt içi ve yurt dışı hammadde tedariki için satıcılarına verdiği avanslardan oluşmaktadır.

7. Diğer alacaklar ve diğer dönen varlıklar**a) Diğer alacaklar**

	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
İade alınacak KDV	13.564.975	7.586.828
Diğer alacaklar	14.879	8.192
Toplam	13.579.854	7.595.020

b) Diğer dönen varlıklar

	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
Devreden KDV	458.053	763.779
Personelden alacaklar	25.704	26.186
Diğer	46.691	5.197
Toplam	530.448	795.162

Ege Endüstri ve Ticaret Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklığı

30 Eylül 2018 tarihi itibarıyla

konsolide finansal tablolara ilişkin özet dipnotlar (devamı)

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

8. Maddi ve maddi olmayan duran varlıklar

30 Eylül 2018 tarihinde sona eren dokuz aylık ara hesap dönemi içinde alınan maddi ve maddi olmayan duran varlıkların tutarı sırayla 5.417.901 TL, 2.867.113 TL'dir (30 Eylül 2017 – sırayla 13.418.238 TL ve 2.525.460 TL).

30 Eylül 2018 tarihinde sona eren dokuz aylık hesap dönemi için maddi ve maddi olmayan duran varlıkların cari dönem amortisman ve itfa payları sırayla 7.086.464 TL ve 1.347.984 TL'dir (30 Eylül 2017 – sırayla 3.767.625 TL ve 945.089 TL).

Cari dönem amortisman ve itfa payı giderlerinin 87.020 TL (30 Eylül 2017 – 116.813 TL) tutarındaki kısmı yarı mamullere, 195.982 TL'si mamullere (30 Eylül 2017 – 229.382 TL), 38 TL'si hammaddelere (30 Eylül 2017 - 164.), 7.776.436 TL'si satılan malın maliyetine (30 Eylül 2017 – 4.131.756), 314.178 TL (30 Eylül 2017 – 205.450 TL) tutarındaki kısmı genel yönetim giderlerine, 2.214 TL'si satış pazarlama giderlerine (30 Eylül 2017 – 1.142 TL), 58.580 TL (30 Eylül 2017 – 28.007 TL) tutarındaki kısmı Ar-Ge giderlerine dahil edilmiştir.

30 Eylül 2018 tarihinde sona eren dokuz dönem içerisinde satılan maddi duran varlığın net defter değeri 77.146 TL'dir. (30 Eylül 2017 – 3.248 TL). 30 Eylül 2018 tarihinde sona eren dokuz aylık dönem içerisinde satılan maddi olmayan duran varlık yoktur (30 Eylül 2017 – yoktur).

30 Eylül 2018 tarihi itibarıyla maddi ve maddi olmayan duran varlıkların üzerinde rehin veya ipotek bulunmamaktadır. (31 Aralık 2017 - Yoktur).

9. Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlar

	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
Ege Fren Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi	18.215.070	12.901.770
Toplam	18.215.070	12.901.770

Şirket'in özkaynak yöntemi ile değerlendirilen yatırımı, Ege Fren Anonim Şirketi'nin 30 Eylül 2018 tarihli aşağıda bilgileri verilen ve bağımsız incelemeden geçmemiş olan finansal tablolarına göre özkaynaktan pay alma yöntemi ile muhasebeleştirilmiştir.

	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
Aktif toplamı	136.376.834	129.089.244
Kısa vadeli yükümlülükleri	38.657.878	62.939.086
Uzun vadeli yükümlülükleri	26.287.314	15.554.980
Toplam özkaynaklar	43.280.678	30.693.418
Toplam kapsamlı geliri	27.836.406	18.833.120

Ege Endüstri ve Ticaret Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklığı

30 Eylül 2018 tarihi itibarıyla
konsolide finansal tablolara ilişkin özet dipnotlar (devamı)
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

9. Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlar (devamı)

Kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosu ile ilişkilendirilen tutar aşağıdaki gibidir;

	1 Ocak – 30 Eylül 2018	1 Ocak – 30 Eylül 2017
Ege Fren A.Ş.'nin döneme ait kar veya zarar ve diğer kapsamlı geliri (A)	27.836.406	13.670.403
Sahip olunan etkin pay oranı (B)	25,5%	25,5%
Kapsamlı gelir tablosu ile ilişkilendirilen dönem karı (A*B)	7.098.284	3.485.953

30 Eylül 2018 ve 2017 tarihlerinde sona eren dokuz aylık ara dönemler için özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların hareketleri aşağıdaki gibidir:

	2018	2017
1 Ocak	12.901.770	9.119.315
Kardan alınan paylar	7.098.284	3.485.953
Alınan temettüleri	(1.784.984)	(1.019.991)
30 Eylül	18.215.070	11.585.277

10. Finansal borçlanmalar

	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
Uzun vadeli banka kredilerinin kısa vadeli kısmı (*)	18.071.300	12.974.147
Kısa vadeli finansal borçlanmalar	18.071.300	12.974.147
Uzun vadeli banka kredileri (*)	20.851.500	23.579.526
Uzun vadeli finansal borçlanmalar	20.851.500	23.579.526
Toplam finansal borçlanmalar	38.922.800	36.553.673

(*) 6 ayda bir anapara ve faiz ödemeli teminatsız yatırım kredileridir.

Ege Endüstri ve Ticaret Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklığı**30 Eylül 2018 tarihi itibarıyla****konsolide finansal tablolara ilişkin özet dipnotlar (devamı)**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

10. Finansal borçlanmalar (devamı)

	30 Eylül 2018		31 Aralık 2017	
	Ağırlıklı ortalama yıllık etkin faiz oranı (%)	Tutar	Ağırlıklı ortalama yıllık etkin faiz oranı (%)	Tutar
Kısa vadeli:				
Avro cinsinden krediler	2,40- 2,75	18.071.300	2,40- 2,75	12.544.474
Faiz tahakkukları		-		429.673
				12.974.147
Uzun vadeli:				
Avro cinsinden krediler	2,40- 2,75	20.851.500	2,40- 2,75	23.579.526
		20.851.500		23.579.526
Toplam		38.922.800		36.553.673

Grup'un 30 Eylül 2018 tarihi itibarıyla kredi karşılığı bankalara vermiş olduğu rehin bulunmamaktadır. (31 Aralık 2017 - Yoktur).

11. İlişkili taraf açıklamaları**a) İlişkili taraflara ticari borçlar**

	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
Ege Fren San. A.Ş. (2)	355.979	113.736
Bayraktar Otom. A.Ş. (3)	148.604	183.983
H. Bayraktar Yatırım Holding A.Ş. (1)	-	55.623
Gayrettepe Otom. A.Ş.	-	1.428
Toplam (Not 4)	504.583	354.770

b) İlişkili taraflardan ticari alacaklar

	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
H. Bayraktar Yatırım Holding A.Ş. (1)	324.267	-
Bayraktar Otom. A.Ş. (3)	81.500	57
Ege Fren San. A.Ş. (2)	78.867	121.174
Sunel Ticaret (3)	2.572	1.567
Toplam (Not 4)	487.206	122.798

- (1) Dolaylı hâkim ortak. Holding danışmanlık faturaları, avukatlık hizmetleri vb. olup genel yönetim hesabına yansıtılmaktadır.
- (2) İştirak. Personel hizmet faturaları, malzeme satışları, bazı hizmet alım yansıtımları gibi işlemler olup, genel yönetim giderleri ve satış gelirleri hesaplarına yansıtılmaktadır.
- (3) Diğer ilişkili taraf. Motorlu araçlar bakım bedelleri olup, genel yönetim giderleri satış gelirleri hesaplarına yansıtılmaktadır.

Ege Endüstri ve Ticaret Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklığı**30 Eylül 2018 tarihi itibarıyla****konsolide finansal tablolara ilişkin özet dipnotlar (devamı)**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

11. İlişkili taraf açıklamaları (devamı)**c) İlişkili taraflardan yapılan alım işlemleri**

	1 Ocak – 30 Eylül 2018	1 Ocak – 30 Eylül 2017
H.Bayraktar Yatırım Holding A.Ş. (1)	2.652.752	2.153.243
Ege Fren San. A.Ş. (2)	498.734	345.769
Bayraktar Otom. A.Ş. (3)	246.164	378.820
Gayrimenkul Otomotiv A.Ş. (3)	5.214	1.428
	3.402.864	2.879.260

d) İlişkili taraflara yapılan satım işlemleri

	1 Ocak – 30 Eylül 2018	1 Ocak – 30 Eylül 2017
Ege Fren San. A.Ş. (2)	344.421	310.478
Bayraktar Otom. A.Ş. (3)	80.754	19.105
Sunel Ticaret Türk A.Ş. (3)	7.764	9.810
	432.939	339.393

- (1) Dolaylı hâkim ortak. Holding danışmanlık faturaları, avukatlık hizmetleri vb. olup genel yönetim hesabına yansıtılmaktadır.
- (2) İştirak. Personel hizmet faturaları, malzeme satışları, bazı hizmet alım yansıtımları gibi işlemler olup, genel yönetim giderleri ve satış gelirleri hesaplarına yansıtılmaktadır.
- (3) Diğer ilişkili taraf. Motorlu araçlar bakım bedelleri olup, genel yönetim giderleri ve satış gelirleri hesaplarına yansıtılmaktadır.

e) Üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar

Grup, genel müdür, genel müdür yardımcıları ve yönetim kurulu üyelerini üst düzey yöneticiler olarak tanımlamaktadır. Üst düzey yöneticilere sağlanan faydaların Grup'a toplam maliyeti 1.447.802 TL'dir. (1 Ocak – 30 Eylül 2017 – 1.159.248 TL).

12. Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin borçlar

	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
Ödenecek personel ücretleri	1.680.789	1.479.962
Personel SGK borçları	1.105.134	703.902
Çalışanlara ilişkin vergiler	393.709	406.796
Toplu iş sözleşmesi	-	1.878.570
Toplam	3.179.632	4.469.230

Ege Endüstri ve Ticaret Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklığı**30 Eylül 2018 tarihi itibarıyla****konsolide finansal tablolara ilişkin özet dipnotlar (devamı)**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

13. Kısa ve uzun vadeli karşılıklar**a) Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar**

	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
Prim karşılıkları	540.000	-
	540.000	-

b) Diğer kısa vadeli karşılıklar

	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
Navlun ve fiyat farkı karşılıkları	2.778.509	1.300.863
Dava ve inceleme karşılıkları	399.055	372.118
Depo gider karşılıkları	278.020	143.618
Kalite gider karşılıkları	-	405.480
Diğer karşılıklar	303.280	426.030
Toplam	3.758.864	2.648.109

c) Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar

	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
Kıdem tazminatı karşılığı	7.683.052	5.731.651
Kullanılmamış izin karşılığı	1.545.916	942.679
Toplam	9.228.968	6.674.330

Kıdem tazminat karşılığı

Kıdem tazminatı karşılığı aşağıdaki açıklamalar çerçevesinde ayrılmaktadır.

Grup, Türk İş Kanunu'na göre, en az bir yıllık hizmeti tamamlayarak 25 yıllık çalışma hayatı ardından emekliye ayrılan (kadınlar için 58 erkekler için 60 yaş), iş ilişkisi kesilen, askerlik hizmetleri için çağrılan veya vefat eden her çalışanına kıdem tazminatı ödemek mecburiyetindedir.

Ödenecek tazminat her hizmet yılı için bir aylık maaş kadardır ve bu tutar 30 Eylül 2018 tarihi itibarıyla 5.434,42 TL (31 Aralık 2017: 4.732,48 TL) ile sınırlandırılmıştır. Kıdem tazminatı yükümlülüğü yasal olarak herhangi bir fonlamaya tabi değildir ve herhangi bir fonlama şartı bulunmamaktadır. Kıdem tazminatı karşılığı çalışanların emekliliği halinde ödenmesi gereken muhtemel yükümlülüğün bilanço tarihindeki değerinin aktüeryal öngörüler doğrultusunda tahminiyle hesaplanır.

Ege Endüstri ve Ticaret Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklığı

30 Eylül 2018 tarihi itibarıyla

konsolide finansal tablolara ilişkin özet dipnotlar (devamı)

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

13. Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar (devamı)

KGK tarafından yayımlanan Türkiye Muhasebe Standartları, Grup'un uzun vadeli kıdem tazminatı karşılığını tahmin etmek için aktüer değerlendirme yöntemlerinin geliştirilmesini öngörmektedir. Buna göre toplam yükümlülüğün hesaplanmasında aşağıda yer alan aktüer öngörüler kullanılmıştır:

	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
İskonto oranı	15,00	12,00
Net İskonto oranı (%)	5,50	4,67
Emeklilik olasılığı (%)	96,97	95,60

Kıdem tazminatı yükümlülüklerinin açılış ve kapanış bakiyelerinin mutabakatı:

	2018	2017
1 Ocak	5.731.651	4.277.943
Faiz maliyeti	515.849	368.973
Aktüeryel kayıplar/(kazançlar)	1.245.115	457.160
Hizmet maliyeti	557.041	398.300
Dönem içerisinde ödenen	(366.604)	(205.814)
30 Eylül	7.683.052	5.296.562

Kullanılmamış izin karşılığı

Kullanılmamış izin karşılıklarının dönem içindeki hareketleri aşağıdaki gibidir.

	2018	2017
1 Ocak	942.679	600.856
Yıl içinde ayrılan/(kullanılan) karşılık tutarı, net	603.237	264.967
30 Eylül	1.545.916	865.823

14. Vergiler

Grup, Türkiye'de geçerli olan kurumlar vergisine tabidir. Grup'un cari dönem faaliyet sonuçlarına ilişkin tahmini vergi yükümlülükleri için ekli finansal tablolarda gerekli karşılıklar ayrılmıştır.

Türkiye'de, kurumlar vergisi oranı 3 yıl için %22'dir (31 Aralık 2017 - %20). Kurumlar vergisi, ilgili olduğu hesap döneminin sonunu takip eden dördüncü ayın yirmi beşinci günü akşamına kadar beyan edilmekte ve ilgili ayın sonuna kadar ödenmektedir. Vergi mevzuatı uyarınca üçer aylık dönemler itibarıyla oluşan kazançlar üzerinden ise %22 (31 Aralık 2017 - %20) oranında geçici vergi hesaplanarak ödenmekte ve bu şekilde ödenen tutarlar yıllık kazanç üzerinden hesaplanan kurumlar vergisinden mahsup edilmektedir.

Grup'un serbest bölgedeki ana faaliyet konularından sağlanan kazançlar kurumlar vergisinden istisnadır.

Ege Endüstri ve Ticaret Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklığı**30 Eylül 2018 tarihi itibarıyla****konsolide finansal tablolara ilişkin özet dipnotlar (devamı)**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

14. Vergiler (devamı)

Kurumlar Vergisi Kanunu'na göre beyanname üzerinde gösterilen mali zararlar 5 yılı aşmamak kaydıyla dönemin kurumlar vergisi matrahından indirilebilir. Beyanlar ve ilgili muhasebe kayıtları Maliye idaresince beş yıl içerisinde incelenebilmekte ve vergi hesapları revize edilebilmektedir.

	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
Cari dönem kurumlar vergisi karşılığı	28.025.806	18.179.182
Eksi: Peşin ödenen vergiler	(15.188.101)	(12.712.410)
Dönem karı vergi yükümlülüğü / (alacağı)	12.837.705	5.466.772

30 Eylül 2018 ve 30 Eylül 2017 tarihlerinde sona eren ara hesap dönemlerine ait konsolide kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunda yer alan vergi gideri aşağıda özetlenmiştir:

	1 Ocak - 30 Eylül 2018	1 Temmuz - 30 Eylül 2018	1 Ocak - 30 Eylül 2017	1 Temmuz - 30 Eylül 2017
- Cari dönem kurumlar vergisi	28.025.806	13.200.014	12.431.679	4.840.970
- Ertelenen vergi gideri/(geliri)	(2.078.941)	(1.162.932)	(221.628)	(223.885)
Toplam vergi gideri/(geliri) – Kar veya zarar tablosunda yer alan	25.946.865	12.037.082	12.210.051	4.617.085
Ertelenen vergi gideri/(geliri)-diğer kapsamlı gelir tablosunda yer alan	(249.023)	(191.823)	(91.432)	(4.201)
Toplam vergi gideri	25.697.842	11.845.259	12.118.619	4.612.884

Cari dönem vergi giderinin mutabakatı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak- 30 Eylül 2018	1 Ocak- 30 Eylül 2017
Vergi öncesi kar	274.133.740	99.257.228
Vergi oranı	%22	%20
Vergi öncesi kar üzerinden hesaplanan vergi gideri	(60.309.423)	(19.851.446)
Kanunen kabul edilmeyen giderlerin vergi etkisi	(52.647)	(125.322)
İndirilecek gelirlerin vergi etkisi	1.442.936	782.191
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların vergi etkisi	2.789.340	1.463.381
Yasal vergiye/ertelenmiş vergiye konu edilmeyen kazançların/düzeltilme kayıtlarının etkisi	28.386.752	5.624.280
Diğer	1.796.177	(103.135)
Toplam vergi gideri	(25.946.865)	(12.210.051)

Ege Endüstri ve Ticaret Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklığı

30 Eylül 2018 tarihi itibarıyla

konsolide finansal tablolara ilişkin özet dipnotlar (devamı)

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

14. Vergiler (devamı)

Ertelenen vergi

Şirket, ertelenen vergi varlık ve yükümlülüklerini, varlık ve yükümlülüklerin bilançodaki kayıtlı değerleri ile vergi değerleri arasında oluşan geçici farklar üzerinden bilanço tarihi itibarıyla yasalaşmış vergi oranlarını kullanarak hesaplamaktadır. İleriki dönemlerde gerçekleşecek geçici farklar üzerinden yükümlülük metoduna göre hesaplanan ertelenen vergi varlıkları ve yükümlülükleri için uygulanan oran 3 yıl için %22'dir (31 Aralık 2017 - % 20).

30 Eylül 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla birikmiş geçici farklar ve ertelenen vergi varlık ve yükümlülüklerinin yürürlükteki vergi oranları kullanılarak hazırlanan dökümü aşağıdaki gibidir:

	Vergilendirilebilir geçici farklar		Ertelenen vergi varlığı/ (yükümlülüğü)	
	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
Teslimatı gerçekleşmemiş satışların düzeltilmesi, net	5.146.811	1.023.290	1.132.298	204.658
Kullanılmamış izin karşılığı	1.144.627	245.450	228.925	49.090
Kıdem tazminatı karşılığı	5.072.663	3.921.841	1.014.533	784.368
Stok değer düşüklüğü karşılıkları	455.425	413.661	100.194	82.732
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların kayıtlı değeri ile vergi matrahları arasındaki net fark	(7.763.934)	(8.229.704)	(1.552.787)	(1.645.941)
Şüpheli alacak karşılığı	-	(1.339)	-	(268)
Satış gerçekleşmemiş stokların kar etkisi	4.065.829	516.450	894.482	103.290
Diğer	742.638	375.671	163.382	75.134
	8.864.059	(1.734.680)	1.981.027	(346.937)

Ertelenen vergi hareket tablosu aşağıda belirtilmiştir:

	2018	2017
1 Ocak	(346.937)	346.855
Cari dönem gelir tablosuna (alacak)/borç kaydı	2.078.941	221.628
Diğer kapsamlı (gelire)/gidere yansıtılan	249.023	91.432
30 Eylül	1.981.027	659.915

15. Özkaynaklar

a) Sermaye

Şirket'in çıkarılmış sermayesi her biri 1 Kr. itibari değerinde 11.812.500 A Grubu nama ve 303.187.500 B Grubu hamiline olmak üzere toplam 315.000.000 paya bölünmüştür. Genel Kurul Toplantılarında A Grubu paylar sahiplerine 10, B Grubu paylar sahiplerine 1 oy hakkı verir.

Şirket'in 30 Eylül 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla hissedarları ve sermaye içindeki payları tarihi değerlerle aşağıdaki gibidir:

Ege Endüstri ve Ticaret Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklığı

30 Eylül 2018 tarihi itibarıyla

konsolide finansal tablolara ilişkin özet dipnotlar (devamı)

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

15. Özkaynaklar (devamı)

Hissedar	30 Eylül 2018		31 Aralık 2017	
	Pay oranı (%)	Pay tutarı (TL)	Pay oranı (%)	Pay tutarı (TL)
Ege Endüstri Holding A.Ş. (A grubu)	3,63	114.271	3,62	114.131
Ege Endüstri Holding A.Ş. (B grubu)	60	1.890.009	60	1.890.009
Halka açık kısım	34,67	1.091.963	34,67	1.091.963
Diğer (A grubu) (*)	0,12	3.859	0,13	3.999
Diğer (B grubu) (*)	1,58	49.898	1,58	49.898
Ödenmiş sermaye	100	3.150.000	100	3.150.000
Sermaye düzeltmesi olumlu farkları (**)		26.119.105		26.119.105
Düzeltilmiş sermaye		29.269.105		29.269.105

(*) Ortaklık oranları % 10'dan az olan gerçek ve tüzel kişiler.

(**) Sermaye düzeltmesi farkları ödenmiş sermayeye yapılan nakit ve nakit benzeri ilavelerin enflasyona göre düzeltilmiş toplam tutarları ile enflasyon düzeltmesi öncesindeki tutarları arasındaki farkı ifade eder.

b) Diğer fonlar

	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kayıpları	(4.407.593)	(3.411.502)

c) Kardan ayrılmış kısıtlanmış yedekler

Türk Ticaret Kanunu'na göre, yasal yedekler birinci ve ikinci tertip yasal yedekler olmak üzere ikiye ayrılır. Türk Ticaret Kanunu'na göre birinci tertip yasal yedekler, şirketin ödenmiş sermayesinin %20'sine ulaşıncaya kadar, kanuni net karın %5'i olarak ayrılır. İkinci tertip yasal yedekler ise ödenmiş sermayenin %5'ini aşan dağıtılan karın %10'udur. Türk Ticaret Kanunu'na göre, yasal yedekler ödenmiş sermayenin %50'sini geçmediği sürece sadece zararları netleştirmek için kullanılabilir, bunun dışında herhangi bir şekilde kullanılması mümkün değildir.

Yukarıda bahsi geçen oranlar kadar tutarlar "Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler" içerisinde sınıflandırılması gerekmektedir. Şirket'in 30 Eylül 2018 tarihi itibarıyla kardan ayrılan kısıtlanmış yedeklerinin tutarı 25.860.906 TL (31 Aralık 2017 – 17.184.183 TL).

Ortaklıklar, kârlarını genel kurulları tarafından belirlenecek kâr dağıtım politikaları çerçevesinde ve ilgili mevzuat hükümlerine uygun olarak genel kurul kararıyla dağıtır. Söz konusu tebliğ kapsamında, asgari bir dağıtım oranı tespit edilmemiştir. Şirketler esas sözleşmelerinde veya kar dağıtım politikalarında belirlenen şekilde kar payı öderler. Ayrıca, kar payları eşit veya farklı tutarlı taksitler halinde ödenebilecektir ve ara dönem finansal tablolarda yer alan kar üzerinden nakden kar payı avansı dağıtabilecektir.

TTK'ya göre ayrılması gereken yedek akçeler ile esas sözleşmede veya kar dağıtım politikasında pay sahipleri için belirlenen kar payı ayrılmadıkça; başka yedek akçe ayrılmasına, ertesi yıla kar aktarılmasına ve intifa senedi sahiplerine, yönetim kurulu üyelerine, ortaklık çalışanlarına ve pay sahibi dışındaki kişilere kardan pay dağıtılmasına karar verilemeyeceği gibi, pay sahipleri için belirlenen kar payı nakden ödenmedikçe bu kişilere kardan pay dağıtılamaz.

Özsermaye enflasyon düzeltmesi farkları ile olağanüstü yedeklerin kayıtlı değerleri bedelsiz sermaye artırım; nakit kar dağıtımı ya da zarar mahsubunda kullanılabilir. Ancak özsermaye enflasyon düzeltme farkları, nakit kar dağıtımında kullanılması durumunda kurumlar vergisine tabi olacaktır.

Ege Endüstri ve Ticaret Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklığı

30 Eylül 2018 tarihi itibarıyla

konsolide finansal tablolara ilişkin özet dipnotlar (devamı)

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

16. Hisse başına kazanç

Gelir tablosunda beyan edilen hisse başına kazanç, net karın ilgili dönem içinde mevcut hisselerin ağırlıklı ortalama adedine bölünmesi ile tespit edilir.

Şirketler mevcut hissedarlara birikmiş kazançlardan payları oranında hisse dağıtarak ("Bedelsiz Hisseler") sermayelerini artırabilir. Hisse başına kazanç hesaplanırken, bu bedelsiz hisse ihracı çıkarılmış hisseler olarak sayılır. Dolayısıyla hisse başına kazanç hesaplamasında kullanılan ağırlıklı hisse adedi ortalaması, hisselerin bedelsiz olarak çıkarılmasını geriye dönük olarak uygulamak suretiyle elde edilir.

Şirket, 29 Mart 2018 tarihinde yapılan Olağan Genel Kurul'unda, pay sahiplerine 2017 yılı karından 1 TL'lik hisseye brüt 26 TL (net 22,10 TL) olmak üzere %2600 oranında ve toplam brüt 81.900.000 TL nakit temettü dağıtım kararı almış ve temettü ödemelerini 2018 yılı Mart ve Nisan ayında gerçekleştirmiştir.

Şirket ayrıca, 29 Mart 2018 tarihinde yapılan Olağan Genel Kurul'unda 2017 yılı karından sermayedar olan Yönetim kurulu üyelerine toplam brüt 5.020.522 TL nakit temettü dağıtım kararı almış ve temettü ödemelerini 2018 yılı Nisan ayında gerçekleştirmiştir.

Hisse başına esas kazanç, hissedarlara ait net kazancın çıkarılmış adi hisselerin söz konusu dönemdeki ağırlıklı ortalama adedine bölünmesi ile hesaplanır.

Hisse başına düşen net kazanç:

		1 Ocak - 30 Eylül 2018	1 Temmuz - 30 Eylül 2018	1 Ocak - 30 Eylül 2017	1 Temmuz - 30 Eylül 2017
Net dönem karı	A	248.186.875	134.830.716	87.047.177	31.862.533
Çıkarılmış adi hisselerin ağırlıklı ortalama adedi	B	315.000.000	315.000.000	315.000.000	315.000.000
Hisse başına kazanç	A/B	0,7879	0,4280	0,2763	0,1012

17. Esas faaliyetlerden diğer gelirler/giderler

	1 Ocak - 30 Eylül 2018	1 Temmuz - 30 Eylül 2018	1 Ocak - 30 Eylül 2017	1 Temmuz - 30 Eylül 2017
Esas faaliyet gelirleri:				
Kur farkı geliri	73.507.747	41.351.336	14.515.278	867.006
Reeskont geliri	351.961	116.949	118.602	40.625
Diğer	1.535.464	202.318	855.266	237.864
Toplam	75.395.172	41.670.603	15.489.146	1.145.495
Esas faaliyet giderleri:				
Kur farkı gideri	24.440.134	10.602.270	13.459.315	1.627.367
Reeskont gideri	-	-	124.179	80.951
Diğer	1.604.900	1.075.278	805.085	175.210
Toplam	26.045.034	11.677.548	14.388.579	1.883.528

Ege Endüstri ve Ticaret Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklığı**30 Eylül 2018 tarihi itibarıyla****konsolide finansal tablolara ilişkin özet dipnotlar (devamı)****(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)****18. Yatırım faaliyetlerinden gelirler / giderler**

	1 Ocak – 30 Eylül 2018	1 Temmuz - 30 Eylül 2018	1 Ocak – 30 Eylül 2017	1 Temmuz – 30 Eylül 2017
Yatırım faaliyetlerinden gelirler				
Sabit kıymet satış karı	9.547	-	60.183	-
Vadeli mevduat faiz geliri	6.090.991	2.374.413	3.419.172	1.129.492
	6.100.538	2.374.413	3.479.355	1.129.492

19. Finansman gelirleri / giderleri

	1 Ocak – 30 Eylül 2018	1 Temmuz - 30 Eylül 2018	1 Ocak – 30 Eylül 2017	1 Temmuz – 30 Eylül 2017
Finansal gelirler:				
Kambiyo karları	104.120.921	75.443.303	32.688.281	7.425.703
Toplam	104.120.921	75.443.303	32.688.281	7.425.703
Finansal giderler:				
Kambiyo zararı	39.974.940	30.127.525	22.474.897	2.237.470
Faiz giderleri	774.015	283.311	1.464.076	396.573
Diğer banka masrafları	155.237	63.394	127.561	33.768
Toplam	40.904.192	30.474.230	24.066.534	2.667.811

20. Karşılıklar, şarta bağlı varlık ve yükümlülükler**a) Alınan teminatlar:**

	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
Alınan teminat senetleri	561.703	520.000
Alınan teminat mektubu	2.934.883	631.504
Toplam	3.496.586	1.151.504

Ege Endüstri ve Ticaret Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklığı

30 Eylül 2018 tarihi itibarıyla

konsolide finansal tablolara ilişkin özet dipnotlar (devamı)

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

20. Karşılıklar, şarta bağlı varlık ve yükümlülükler (devamı)

b) Verilen teminatlar:

30 Eylül 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla Grup'un verdiği teminat, rehin veya ipotekler TL cinsinden olup detayı aşağıdaki gibidir:

Grup tarafından verilen TRİ'ler	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu		
TRİ'lerin toplam tutarı	5.362.033	5.635.218
-Teminat mektupları	5.362.033	5.635.218
-Teminat senetleri	-	-
-Ticari işletme rehni	-	-
-Aval teminatı	-	-
B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen	-	-
Ortaklıklar lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-
C. Olağan Ticari Faaliyetlerinin Yürütülmesi Amacıyla	-	-
Diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu	-	-
TRİ'lerin toplam tutarı	-	-
D. Diğer verilen TRİ'lerin toplam tutarı	-	-
i. Ana ortak lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-
ii. B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer Grup şirketler lehine vermiş	-	-
olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-
iii. C Maddesi kapsamına girmeyen 3. kişiler lehine vermiş olduğu TRİ'lerin	-	-
toplam tutarı	-	-
Toplam	5.362.033	5.635.218

Şirket'in vermiş olduğu diğer TRİ'lerin Şirket'in özkaynaklarına oranı %0'dır. (31 Aralık 2017 – %0'dır).

Şarta bağlı yükümlülükler: Yoktur (31 Aralık 2017 – Yoktur).

Ege Endüstri ve Ticaret Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklığı**30 Eylül 2018 tarihi itibarıyla****konsolide finansal tablolara ilişkin özet dipnotlar (devamı)****(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)****21. Finansal araçlar ve finansal araçlardan kaynaklanan risklerin niteliği ve düzeyi****Kur riski yönetimi**

Şirket, yurt içi ve yurt dışındaki şirketler ile yabancı paraya dayalı ticari faaliyetlerde bulunması sebebiyle kur riskine maruz kalmaktadır. Kur riski ileride oluşacak ticari işlemler, kayda alınan yabancı para aktif ve pasifler sebebiyle ortaya çıkmaktadır. Şirket söz konusu kur riskini döviz pozisyonunu düzenli analiz ederek takip etmekte ve sınırlandırmaktadır.

30 Eylül 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla, Şirket'in yabancı para varlıklarının ve yükümlülüklerinin tutarları ile TL karşılık tutarları aşağıdaki gibidir:

30 Eylül 2018	Yabancı para pozisyonu tablosu				
	Toplam TL	ABD Doları-TL karşılığı	Avro-TL karşılığı	GBP-TL karşılığı	Diğer-TL karşılığı
1. Ticari Alacaklar	131.539.600	105.264.454	25.571.313	-	703.833
2a. Parasal Finansal Varlıklar (Kasa, Banka hesapları dahil)	208.502.850	147.826.404	60.676.446	-	-
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	5.902.610	5.334.931	567.679	-	-
3. Diğer	41.701	31.275	10.426	-	-
4. Dönen Varlıklar (1+2+3)	345.986.761	258.457.064	86.825.864	-	703.833
5. Ticari Alacaklar	-	-	-	-	-
6a. Parasal Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	1.955.152	-	1.955.152	-	-
7. Diğer	-	-	-	-	-
8. Duran Varlıklar (5+6+7)	1.955.152	-	1.955.152	-	-
9. Toplam Varlıklar (4+8)	347.941.913	258.457.064	88.781.016	-	703.833
10. Ticari Borçlar	(28.041.196)	(18.076.757)	(9.964.439)	-	-
11. Finansal Yükümlülükler	(18.071.300)	-	(18.071.300)	-	-
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	(1.745.969)	-	(1.272.836)	-	(473.133)
13. Kısa Vadeli Yükümlülükler (10+11+12)	(47.858.465)	(18.076.757)	(29.308.575)	-	(473.133)
14. Ticari Borçlar	-	-	-	-	-
15. Finansal Yükümlülükler	(20.851.500)	-	(20.851.500)	-	-
16a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-
16b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-
17. Uzun Vadeli Yükümlülükler (14+15+16)	(20.851.500)	-	(20.851.500)	-	-
18. Toplam Yükümlülükler (13+17)	(68.709.965)	(18.076.757)	(50.160.075)	-	(473.133)
19. Bilanço Dışı Türev Araçların Net Varlık/ (Yükümlülük) Pozisyonu (19a-19b)	-	-	-	-	-
19a. Hedge Edilen Toplam Varlık Tutarı	-	-	-	-	-
19b. Hedge Edilen Toplam Yükümlülük Tutarı	-	-	-	-	-
20. Net Yabancı Para Varlık/ (Yükümlülük) Pozisyonu (9-18+19)	279.231.948	240.380.307	38.620.941	-	230.700
21. Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık/ (Yükümlülük) Pozisyonu (=1+2a+3+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	273.120.155	235.045.376	37.370.946	-	703.833
22. Döviz Hedge'i İçin Kullanılan Finansal Araçların Toplam Gerçeğe Uygun Değeri	-	-	-	-	-
23. İhracat	363.496.867	255.099.993	98.227.560	-	10.169.314
24. İthalat	98.434.481	41.570.930	56.603.319	157.809	102.423

Ege Endüstri ve Ticaret Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklığı**30 Eylül 2018 tarihi itibarıyla****konsolide finansal tablolara ilişkin özet dipnotlar (devamı)****(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)****21. Finansal araçlar ve finansal araçlardan kaynaklanan risklerin niteliği ve düzeyi (devamı)**

31 Aralık 2017	Yabancı para pozisyonu tablosu				
	TL karşılığı	ABD Doları-TL karşılığı	Avro-TL karşılığı	GBP- TL karşılığı	Diğer- TL karşılığı
1. Ticari Alacaklar	64.465.225	46.035.859	14.014.759	-	4.414.607
2a. Parasal Finansal Varlıklar (Kasa, Banka hesapları dahil)	209.929.821	107.402.139	102.527.682	-	-
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	2.520.638	1.755.295	739.423	25.920	-
3. Diğer	34.339	20.051	14.288	-	-
4. Dönen Varlıklar (1+2+3)	276.950.023	155.213.344	117.296.152	25.920	4.414.607
5. Ticari Alacaklar	-	-	-	-	-
6a. Parasal Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-
7. Diğer	-	-	-	-	-
8. Duran Varlıklar (5+6+7)	-	-	-	-	-
9. Toplam Varlıklar (4+8)	276.950.023	155.213.344	117.296.152	25.920	4.414.607
10. Ticari Borçlar	(13.015.569)	(4.495.570)	(8.519.999)	-	-
11. Finansal Yükümlülükler	(12.974.147)	-	(12.974.147)	-	-
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-
13. Kısa Vadeli Yükümlülükler (10+11+12)	(25.989.716)	(4.495.570)	(21.494.146)	-	-
14. Ticari Borçlar	-	-	-	-	-
15. Finansal Yükümlülükler	(23.579.526)	-	(23.579.526)	-	-
16a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-
16b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-
17. Uzun Vadeli Yükümlülükler (14+15+16)	(23.579.526)	-	(23.579.526)	-	-
18. Toplam Yükümlülükler (13+17)	(49.569.242)	(4.495.570)	(45.073.672)	-	-
19. Bilanço Dışı Türev Araçların Net Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (19a-19b)	-	-	-	-	-
19a. Hedge Edilen Toplam Varlık Tutarı	-	-	-	-	-
19b. Hedge Edilen Toplam Yükümlülük Tutarı	-	-	-	-	-
20. Net Yabancı Para Varlık/ (Yükümlülük) Pozisyonu (9-18+19)	227.380.781	150.717.774	72.222.480	25.920	4.414.607
21. Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık/ (Yükümlülük) Pozisyonu (=1+2a+3+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	224.860.143	148.962.479	71.483.057	-	4.414.607
22. Döviz Hedge'i İçin Kullanılan Finansal Araçların Toplam Gerçeğe Uygun Değeri	-	-	-	-	-
23. İhracat	338.714.120	205.479.813	114.859.540	-	18.374.767
24. İthalat	75.061.270	27.221.842	47.669.357	170.071	-

Ege Endüstri ve Ticaret Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklığı**30 Eylül 2018 tarihi itibarıyla****konsolide finansal tablolara ilişkin özet dipnotlar (devamı)****(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)****21. Finansal araçlar ve finansal araçlardan kaynaklanan risklerin niteliği ve düzeyi (devamı)**

Döviz Kuru Duyarlılık Analizi Tablosu				
	Kar/Zarar		Özkaynaklar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında %20 değerlenmesi halinde:				
1- ABD Doları net varlık/ yükümlülüğü	47.009.075	(47.009.075)	-	-
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	47.009.075	(47.009.075)	-	-
Avro'nun TL karşısında %20 değerlenmesi halinde:				
4- Avro net varlık/ yükümlülüğü	7.474.189	(7.474.189)	-	-
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
6- Avro Net Etki (4+5)	7.474.189	(7.474.189)	-	-
GBP'nin TL karşısında %20 değerlenmesi halinde:				
7- GBP net varlık/ yükümlülüğü	-	-	-	-
8-GBP riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
9- GBP Net Etki (7+8)	-	-	-	-
Diğer döviz kurlarının TL karşısında ortalama %20 değerlenmesi halinde				
10- Diğer döviz net varlık/ yükümlülüğü	140.767	(140.767)	-	-
11- Diğer döviz kuru riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
12- Diğer Döviz Varlıkları Net Etki (10+11)	140.767	(140.767)	-	-
Toplam (3+6+9+12)	54.624.031	(54.624.031)	-	-

Döviz Kuru Duyarlılık Analizi Tablosu				
31 Aralık 2017				
	Kar/Zarar		Özkaynaklar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında %20 değerlenmesi halinde:				
1- ABD Doları net varlık/ yükümlülüğü	29.792.496	(29.792.496)	-	-
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
3- ABD Doları net etki (1+2)	29.792.496	(29.792.496)	-	-
Avro'nun TL karşısında %20 değerlenmesi halinde:				
4- Avro net varlık/ yükümlülüğü	14.296.612	(14.296.612)	-	-
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
6- Avro net etki (4+5)	14.296.612	(14.296.612)	-	-
Diğer döviz kurlarının TL karşısında ortalama %20 değerlenmesi halinde				
7- Diğer döviz net varlık/ yükümlülüğü	882.920	(882.920)	-	-
8- Diğer döviz kuru riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
9- Diğer Döviz Varlıkları Net Etki (7+8)	882.920	(882.920)	-	-
Toplam (3+6+9)	44.972.028	(44.972.028)	-	-

30 Eylül 2018 tarihi itibarıyla aktif ve pasifte yer alan döviz bakiyeleri şu kurlarla çevrilmiştir: 5,9902 TL = 1 A.B.D. Doları, 6,9505 TL = 1 Avro, 7,8079 TL= 1 İngiliz Sterlini, 0,6721 TL= 1 İsveç Kronu (31 Aralık 2017: 3,7719 TL = 1 A.B.D. Doları, 4,5155 TL = 1 Avro, 5,0803 TL= 1 İngiliz Sterlini, 0,4568 TL= 1 İsveç Kronu).

Ege Endüstri ve Ticaret Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklığı

30 Eylül 2018 tarihi itibarıyla

konsolide finansal tablolara ilişkin özet dipnotlar (devamı)

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

22. Bilanço tarihinden sonraki olaylar

Şirket Yönetim Kurulunun 2 Kasım 2018 tarihli toplantısında; 8.000.000-TL sermayeye sahip Ege Fren Sanayii ve Ticaret A.Ş.'deki toplam 2.039.982,86 TL nominal değerli ortaklık payının satışı konusunda Ege Endüstri Holding A.Ş. tarafından Ege Endüstri Ve Ticaret A.Ş.'ne teklifte bulunulmuştur. Teklif yazısı ve Arkan Ergin Kurumsal Danışmanlık A.Ş. tarafından hazırlanmış 12 Ekim 2018 tarih ve 20 numaralı öz sermaye değerlendirme raporu değerlendirilerek; Ege Endüstri Holding Anonim Şirketi'nin, Ege Fren Sanayii ve Ticaret Anonim Şirketindeki sahip olduğu %25,499 oranındaki payların muhtemel alımına ve edinim sonrasında sahip olunacak payların ortaklık oranının %50,998'e yükseltilmesine yönelik müzakerelere başlanılmasına oybirliği ile karar verilmiştir. Söz konusu durum 2 Kasım 2018 tarihli özel durum açıklaması ile kamuoyuna duyurulmuştur.