

**EGEPLAST EGE PLASTİK TİCARET
VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ
01 OCAK –30 EYLÜL 2018 HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR VE DİPNOTLARI**

İÇİNDEKİLER

KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU	1
KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU	3
KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU	5
KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU.....	6
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI NOTLAR.....	7
1.ŞİRKETİN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU	7
2.FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR.....	8
3.İŞLETME BİRLEŞMELERİ.....	22
4.DİĞER İŞLETMELERDEKİ PAYLAR	22
5.BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA	24
6.İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI	24
7.TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR.....	27
8. FİNANS SEKTÖRÜ FAALİYETLERİNDEN ALACAK VE BORÇLAR	27
9.DİĞER ALACAK VE BORÇLAR	27
10.STOKLAR.....	29
11.CANLI VARLIKLAR	29
12.PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER	29
13.YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER	29
14.MADDİ DURAN VARLIKLAR	30
15.HİZMETTEN ÇEKME, RESTORASYON VE ÇEVRE REHABİLİTASYON FONLARINDAN KAYNAKLANAN PAYLAR ÜZERİNDEKİ HAKLAR	32
16.ÜYELERİN KOOPERATİF İŞLETMELERDEKİ HİSSELERİ VE BENZERİ FİNANSAL ARAÇLAR	32
17.MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR	32
18.ŞEREFİYE.....	33
19.MADEN KAYNAKLARININ ARAŞTIRILMASI VE DEĞERLENDİRİLMESİ	33
20.KİRALAMA İŞLEMLERİ	33
21.İMTİYAZLI HİZMET ANLAŞMALARI	33
22.VARLIKLARDA DEĞER DÜŞÜKLÜĞÜ	33
23.DEVLET TEŞVİK VE YARDIMLARI.....	34
24.BORÇLANMA MALİYETLERİ	34
25.KARŞILIKLAR,KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR	34
26.TAAHHÜTLER	36
27.ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR	36
28.NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER.....	37
29.DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER	37
30.SERMAYE,YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ	37
31.HASILAT	39
32.İNŞAAT SÖZLEŞMELERİ	39
33.GENEL YÖNETİM GİDERLERİ, PAZARLAMA GİDERLERİ,ARAŞTIRMA VE GELİŞTİRME GİDERLERİ	40
34.ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİR VE GİDERLER.....	40
35.YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER VE GİDERLER.....	40
36.ÇEŞİT ESASINA GÖRE SINIFLANDIRILMIŞ GİDERLER.....	41
37.FİNANSMAN GİDERLERİ	41
38.DİĞER KAPSAMLI GELİR UNSURLARININ ANALİZİ	41
39.SATIŞ AMAÇLI SINIFLANDIRILAN DURAN VARLIKLAR VE DURDURULAN FAALİYETLER.....	41
40.GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER DAHİL)	41
41.PAY BAŞINA KAZANÇ.....	43
42.PAY BAZLI ÖDEMELER	44

43.SİGORTA SÖZLEŞMELERİ	44
44.KUR DEĞİŞİMİNİN ETKİLERİ.....	44
45.YÜKSEK ENFLASYONLU EKONOMİDE RAPORLAMA	44
46.TÜREV ARAÇLAR	44
47.FİNANSAL ARAÇLAR	44
48. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ	44
49.FİNANSAL ARAÇLAR (GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI VE FİNANSAL RİSKTEN KORUNMA MUHASEBESİ ÇERÇEVESİNDE AÇIKLAMALAR).....	50
50.RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR	51
51.FİNANSAL TABLOLARI ÖNEMLİ ÖLÇÜDE ETKİLEYEN YA DA FİNANSAL TABLOLARIN AÇIK YORUMLANABİLİR VE ANLAŞILABİLİR OLMASI AÇISINDAN AÇIKLANMASI GEREKEN DİĞER HUSUSLAR	51
52.TMS'YE İLK GEÇİŞ	51
53.NAKİT AKIŞ TABLOSUNA İLİŞKİN AÇIKLAMALAR	51
54.ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSUNA İLİŞKİN AÇIKLAMALAR	52

Egeplast Ege Plastik Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi**30 Eylül 2018 Tarihi İtibariyle**
KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU
(Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

		Bağımsız Denetim'den Geçmemiş	Bağımsız Denetim'den Geçmiş
VARLIKLAR	Dipnot Referansları	30.09.2018	31.12.2017
Dönen Varlıklar		79.997.804	78.137.314
Nakit ve Nakit Benzerleri	53	1.750.027	608.710
Ticari Alacaklar	7	23.834.494	16.433.272
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar</i>	7	23.834.494	16.433.272
Diğer Alacaklar	9	12.894.042	13.015.585
<i>İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar</i>	6	8.359.937	12.557.061
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar</i>	9	4.534.105	458.524
Stoklar	10	36.393.153	41.524.582
Peşin Ödenmiş Giderler	12	5.045.880	1.884.871
<i>İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler</i>		5.045.880	1.884.871
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar		--	4.438.766
Diğer Dönen Varlıklar	29	80.208	231.528
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Dönen Varlıklar</i>		80.208	231.528
ARA TOPLAM		79.997.804	78.137.314
Duran Varlıklar		73.636.367	71.527.677
Finansal Yatırımlar		178.280	170.799
<i>İtfa Edilmiş Maliyetiyle Ölçülen Finansal Varlıklar</i>		178.280	170.799
İştirakler, İş Ortaklıkları ve Bağlı Ortaklıklardaki Yatırımlar	4	23.690.162	23.690.162
Diğer Alacaklar	6,9	28.338.036	26.753.027
<i>İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar</i>	6	28.315.721	26.730.712
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar</i>	9	22.315	22.315
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	13	7.382.036	7.614.545
Maddi Duran Varlıklar	14	12.407.843	11.964.572
<i>Yeraltı ve Yerüstü Düzenlemeleri</i>		70.563	72.257
<i>Binalar</i>		3.395.703	3.507.621
<i>Tesis, Makine ve Cihazlar</i>		4.567.823	3.982.941
<i>Taşıtlar</i>		175.801	214.095
<i>Mobilya ve Demirbaşlar</i>		55.852	67.549
<i>Yapılmakta Olan Yatırımlar</i>		4.142.101	4.120.109
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	17	243	1.338
<i>Bilgisayar Yazılımları</i>		243	1.338
Peşin Ödenmiş Giderler		--	248
<i>İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler</i>		--	248
Ertelenmiş Vergi Varlığı	40	1.639.767	1.332.986
TOPLAM VARLIKLAR		153.634.171	149.664.991

Egeplast Ege Plastik Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi

30 Eylül 2018 Tarihi İtibariyle
KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU
 (Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

KAYNAKLAR	Dipnot Referansları	Bağımsız Denetim'den Geçmemiş	Bağımsız Denetim'den Geçmiş
		30.09.2018	31.12.2017
Kısa Vadeli Yükümlülükler		98.360.081	92.822.690
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	24	45.058.401	45.058.401
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları		45.058.401	45.058.401
Banka Kredileri		45.058.401	45.058.401
Ticari Borçlar	7	8.303.658	5.890.982
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	6	86.155	156.186
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar		8.217.503	5.734.796
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar		586.344	820.140
Diğer Borçlar	9	11.829.169	5.445.142
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	6	1.266.964	1.090.983
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		10.562.205	4.354.159
Ertelenmiş Gelirler	12	28.045.238	29.646.891
İlişkili Olmayan Taraflardan Ertelenmiş Gelirler		28.045.238	29.646.891
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	40	4.518.449	5.944.924
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	29	18.822	16.210
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		18.822	16.210
Uzun Vadeli Yükümlülükler		34.731.164	46.007.627
Diğer Borçlar	9	27.318.968	29.947.458
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	6	26.239.586	26.914.586
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		1.079.382	3.032.872
Ertelenmiş Gelirler	12	--	8.734.210
İlişkili Olmayan Taraflardan Ertelenmiş Gelirler		--	8.734.210
Uzun Vadeli Karşılıklar	27,29	7.412.196	7.325.959
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	27	6.572.512	6.486.275
Muhtemel Riskler İçin Ayrılan Serbest Karşılıklar	29	839.684	839.684
ÖZKAYNAKLAR		20.542.926	10.834.674
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar	30	19.562.062	10.164.193
Ödenmiş Sermaye		20.000.000	20.000.000
Sermaye Düzeltme Farkları		16.135.282	16.135.282
Karşılıklı İştirak Sermaye Düzeltmesi (-)		(3.474.696)	(3.474.696)
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)	38	(1.283.664)	(1.445.183)
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		(1.645.722)	(1.852.798)
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		(1.645.722)	(1.852.798)
Diğer Kazançlar (Kayıplar)		362.058	407.615
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)	38	(760.340)	(719.323)
Yabancı Para Çevrim Farkları		(760.340)	(719.323)
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		6.921.429	6.921.429
Sermayeye Eklenecek Gayrimenkul veya İştirak Satış Kazancı		5.100.345	5.100.345
Yasal Yedekler		1.759.343	1.759.343
Diğer Kısıtlanmış Yedekler		61.741	61.741
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları		(27.253.316)	(50.604.265)
Net Dönem Karı veya Zararı		9.277.367	23.350.949
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		980.864	670.481
TOPLAM KAYNAKLAR		153.634.171	149.664.991

Egeplast Ege Plastik Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi**30 Eylül 2018 Tarihi İtibariyle Sona Eren Hesap Dönemine Ait****KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR TABLOSU**

(Birim – Aksi Belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

	Dipnot Referansları	Bağımsız Denetim'den Geçmemiş 1 Ocak – 30 Eylül 2018	Bağımsız Denetim'den Geçmemiş 1 Ocak – 30 Eylül 2017
KAR VEYA ZARAR KISMI			
Hasılat	31	167.080.455	155.379.007
Satışların Maliyeti (-)	31	(119.136.463)	(109.792.460)
Ticari Faaliyetlerden Brüt Kar/Zarar	31	47.943.992	45.586.547
Finans Sektörü Faaliyetleri Hasılatı		--	--
Finans Sektörü Faaliyetleri Maliyeti (-)		--	--
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Brüt Kar/Zarar		--	--
BRÜT KAR/ZARAR		47.943.992	45.586.547
Genel Yönetim Giderleri (-)	33	(6.463.101)	(6.346.219)
Pazarlama Giderleri (-)	33	(15.429.763)	(11.730.340)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)	33	--	--
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	34	4.934.629	3.918.973
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	34	(9.524.373)	(3.417.741)
ESAS FAALİYET KARI/ZARARI		21.461.384	28.011.220
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	35	--	--
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)	35	--	--
Özkaynak Yönt. Değer. Yatırımların Karlarından(Zararlarından) Paylar		--	--
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI/ZARARI		21.461.384	28.011.220
Finansman Giderleri (-)	37	(7.724.374)	(5.882.438)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI/ZARARI		13.737.010	22.128.782
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gelir/Gideri		(4.162.316)	(4.532.321)
- Dönem Vergi Gelir/Gideri	40	(4.518.449)	(4.438.766)
- Ertelenmiş Vergi Gelir/Gideri	40	356.133	(93.555)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI/ZARARI		9.574.694	17.596.461
DURDURULAN FAALİYETLER DÖNEM KARI/ZARARI		--	--
DÖNEM KARI/ZARARI		9.574.694	17.596.461
Dönem Kar/Zararının Dağılımı		9.574.694	17.596.461
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		297.327	362.183
Ana Ortaklık Payları	38	9.277.367	17.234.278
Pay Başına Kazanç			
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç	41	0,0046	0,0086
Durdurulan Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç		--	--

Egeplast Ege Plastik Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi**30 Eylül 2018 Tarihi İtibariyle Sona Eren Hesap Dönemine Ait
KONSOLİDE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU**

(Birim – Aksi Belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

	Dipnot Referansları	Bağımsız Denetim'den Geçmemiş 1 Ocak – 30 Eylül 2018	Bağımsız Denetim'den Geçmemiş 1 Ocak – 30 Eylül 2017
DÖNEM KARI/ZARARI		9.574.694	17.596.461
DİĞER KAPSAMLI GELİRLER			
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar	38	174.975	(364.556)
Maddi Duran Varlıklar Yeniden Değerleme Artışları/Azalışları		--	--
Maddi Olmayan Duran Varlıklar Yeniden Değerleme Artışları/Azalışları		--	--
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/Kayıpları		224.327	(422.933)
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Diğer Kapsamlı Gelirinden Kar/Zararda Sınıflandırılmayacak Paylar		--	--
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		(49.352)	(58.377)
<i>Ertelenmiş Vergi Gideri/Geliri</i>		<i>(49.352)</i>	<i>(58.377)</i>
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacaklar	38	(41.418)	(125.669)
Yabancı Para Çevrim Farkları		(41.418)	(125.669)
<i>Yabancı Para Çevrim Farklarından Kazanç (Kayıplar)</i>	<i>30</i>	<i>(41.418)</i>	<i>(125.669)</i>
<i>Yabancı Para Çevrim Farklarındaki Yeniden Sınıflandırma Düzeltmeleri</i>			
Satılmaya Hazır Finansal Varlıkların Yeniden Değerleme ve/veya Sınıflandırma Kazançları/Kayıpları		--	--
Nakit Akış Riskinden Korunma Kazançları/Kayıpları		--	--
Yurtdışındaki İşletmeye İlişkin Net Yatırım Riskinden Korunma Kazançları/Kayıpları		--	--
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Diğer Kapsamlı Gelirinden Kar/Zararda Sınıflandırılacak Paylar,		--	--
Diğer Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacak Diğer Kapsamlı Gelir Unsurları,		--	--
DİĞER KAPSAMLI GELİR(GİDER)		133.557	(490.225)
TOPLAM KAPSAMLI GELİR(GİDER)		9.708.251	17.106.236
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı		9.708.251	17.106.236
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		310.382	370.874
Ana Ortaklık Payları		9.397.869	16.735.362

Egeplast Ege Plastik Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi

**30 Eylül 2018 Tarihi İtibariyle Sona Eren Hesap Dönemine Ait
KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU**

(Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

	Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltilme Farkları	Karşılıklı İştirak Sermaye Düzeltilmesi	Kar veya Zarardan Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kaps. Gelir ve Gider	Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazanç/ Kayıpları	Diğer Kazanç/ Kayıplar	Kar veya Zarardan Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelir ve Gider	Yabancı Para Çevrim Farkları	Riskten Korunma Kazanç/ Kayıpları	Yeniden Değerl. ve Sınıf. Kazanç/ Kayıpları	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Birikmiş Karlar Geçmiş Yıllar Kar/ Zararı	Net Dönem Kar/ Zararı	Ana Ortaklığa Ait Özkaynak	Kontrol Gücü Olmayan Paylar	Özkaynaklar
01.01.2017 itibariyle bakiyeler	20.000.000	16.135.282	(3.474.696)	(1.530.492)	206.237	(588.507)	--	--	--	--	6.921.430	(61.939.398)	11.350.993	(12.919.151)	85.243	(12.833.908)
Muhasebe Politikalarında. Değişikliklere İlişk.Düzeltil.	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
Hatalara İlişkin Düzeltmeler	--	--	--	--	--	2	--	--	--	--	(1)	(34)	--	(33)	--	(33)
Transferler	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	11.350.993	(11.350.993)	--	--	--
Toplam Kapsamlı Gelir	--	--	--	(322.306)	201.378	(126.976)	--	--	--	--	--	11.350.993	23.350.949	23.103.045	565.570	23.668.615
Dönem Karı (Zararı)	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	11.350.993	23.350.949	23.350.949	320.117	23.671.066
Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)	--	--	--	(322.306)	201.378	(126.976)	--	--	--	--	--	--	--	(247.904)	245.453	(2.451)
Sermaye Arttırımı	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
Kar Payları	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
Payların Geri Alım.Neden.Meydana Gel.Artış/Azalış	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
Bağlı Ortaklıklarda Kontrol Kaybı ile Sonuçlanmayan Pay Oranı Değişikliklerine Bağlı Artış/Azalış	--	--	--	--	--	(3.842)	--	--	--	--	--	(15.826)	--	(19.668)	19.668	--
Diğer Değişiklikler Nedeniyle Artış / Azalış	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
31.12.2017 itibariyle bakiyeler	20.000.000	16.135.282	(3.474.696)	(1.852.798)	407.615	(719.323)	--	--	--	--	6.921.429	(50.604.265)	23.350.949	10.164.193	670.481	10.834.674
01.01.2018 itibariyle bakiyeler	20.000.000	16.135.282	(3.474.696)	(1.852.798)	407.615	(719.323)	--	--	--	--	6.921.429	(50.604.265)	23.350.949	10.164.193	670.481	10.834.674
Muhasebe Politikalarında. Değişikliklere İlişk.Düzeltil.	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
Hatalara İlişkin Düzeltmeler	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
Transferler	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	23.350.949	(23.350.949)	--	--	--
Toplam Kapsamlı Gelir	--	--	--	207.076	(45.557)	(41.284)	--	--	--	--	--	23.350.949	9.277.367	9.397.602	310.650	9.708.251
Dönem Karı (Zararı)	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	23.350.949	9.277.367	9.277.367	297.594	9.574.961
Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)	--	--	--	207.076	(45.557)	(41.284)	--	--	--	--	--	--	--	120.235	13.056	133.291
Sermaye Arttırımı	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
Kar Payları	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
Payların Geri Alım.Neden.Meydana Gel.Artış/Azalış	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
Bağlı Ortaklıklarda Kontrol Kaybı ile Sonuçlanmayan Pay Oranı Değişikliklerine Bağlı Artış/Azalış	--	--	--	--	--	267	--	--	--	--	--	--	--	267	(267)	--
Diğer Değişiklikler Nedeniyle Artış / Azalış	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
30.09.2018 itibariyle bakiyeler	20.000.000	16.135.282	(3.474.696)	(1,645,722)	362.058	(760,340)	--	--	--	--	6.921.429	(27.253.316)	9.277.367	19.562.062	980,864	20.542.926

Egeplast Ege Plastik Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi
30 Eylül 2018 Tarihi İtibariyle Sona Eren Hesap Dönemine Ait
KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU
(Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

	Dipnot Referansları	Bağımsız Denetim'den Geçmemiş 30 Eylül 2018	Bağımsız Denetim'den Geçmemiş 30 Eylül 2017
A.İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		9.937.026	10.586.134
Dönem Karı/Zararı		9.574.694	17.596.461
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)		9.574.694	17.596.461
Durdurulan Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)		--	--
Dönem Net Karı/Zararı Mutabakatı ile İlgili Düzeltmeler		33.087.566	21.789.019
Amortisman ve İfta Gideri ile İlgili Düzeltmeler	14,17	1.195.576	990.887
Değer Düşüklüğü (İptali) ile ilgili Düzeltmeler		116.460	1.019.823
Alacaklarda Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		116.460	613.148
Diğer Finansal Varlıklar veya Yatırımlar Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		--	415.728
Stok Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		--	(9.053)
Karşılıklar ile İlgili Düzeltmeler	27	310.564	33.361
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		310.564	33.361
Vergi Geliri ve Gideri ile İlgili Düzeltmeler		24.231.137	11.199.132
Faiz Geliri ve Gideri ile İlgili Düzeltmeler		7.275.247	8.765.879
Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler		(1.747)	(638)
Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler		7.382.983	8.422.206
Vadeli Alımlardan Kaynaklanan Ertelenmiş Finansman Gideri		13.063	(7.716)
Vadeli Satışlardan Kaynaklanan Kazanılmamış Finansman Geliri		(119.052)	(352.027)
Gerçekleşmemiş Yabancı Para Çevrim Farkları ile İlgili Düzeltmeler	30	(41.418)	(125.669)
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar(Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler		--	(94.394)
Maddi Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar(Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler		--	(94.394)
Kar (Zarar) Mutabakatı ile İlgili Düzeltmeler		--	--
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		(15.713.299)	(16.824.331)
Stoklardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler	10	5.131.430	(10.022.704)
Ticari Alacaklardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler	7	(7.398.631)	(6.330.122)
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)		--	219.583
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)	7	(7.398.631)	(6.549.705)
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler		(1.463.466)	(3.749.609)
İlişkili Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)		2.612.115	(4.666.307)
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)		(4.075.581)	916.698
Ticari Borçlardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler	7	2.399.615	(5.395.228)
İlişkili Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)		(70.031)	(18.163)
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)		2.469.646	(5.377.065)
Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler	9	(805.760)	893.799
İlişkili Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)		(125.953)	71.654
İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)		(679.807)	822.145
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış/Azalışla İlgili Düzeltmeler		153.933	305.863
Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki Azalış (Artış)		151.320	131.586
Faaliyetlerle İlgili Diğer Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış)		2.613	174.277
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış(Artış)	12	(3.160.761)	(2.978.854)
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış(Azalış)		(233.796)	(288.117)
Ertelenmiş Gelirlerdeki Artış (Azalış)		(10.335.863)	10.740.641
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		26.948.961	22.561.149
Vergi Ödemeleri / İadeleri		(17.013.682)	(11.975.653)
Alınan Faiz		1.747	638
B. YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		(1.412.725)	(1.433.442)
Bağlı Ortaklıklarda İlave Pay Alımlarına İlişkin Nakit Çıkışları		--	415.728
Başka İşletmelerin veya Fonların Paylarının veya Borçlanma Araçlarının Edinimi İçin Yapılan Nakit Çıkışları		(7.482)	--
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri			109.412
Maddi Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri			109.412
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlık. Alım. Kaynaklanan Nakit Çıkışları	14,17	(1.405.243)	(1.126.399)
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		(1.405.243)	(1.126.399)
Verilen Nakit Avans ve Borçlar		--	(727)
Verilen Diğer Nakit Avans ve Borçlar		--	(727)
C.FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		(7.382.984)	(8.422.206)
Ödenen Faiz		(7.382.984)	(8.422.206)
Yabancı Para Çevrim Farklarının Etkisinden Önce Nakit ve Nakit Benzerlerindeki Net Artış (Azalış) (A+B+C)		1.141.317	730.486
D.YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ ÜZERİNDEKİ ETKİSİ		--	--
Nakit ve Nakit Benzerlerindeki Net Artış/Azalış		1.141.317	730.486
Dönem Başı Nakit ve Nakit Benzerleri		608.710	435.501
Nakit ve nakit benzeri değerlerin dönem sonu bakiyesi		1.750.027	1.165.987

**30 Eylül 2018 Tarihi İtibariyle Sona Eren Hesap Dönemine Ait
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI**
(Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

1.ŞİRKETİN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

Genel

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

Grup, Şirket ve bağlı ortaklıklarından oluşmaktadır.

Grubun bünyesinde istihdam edilen ortalama personel sayısı 30 Eylül 2018 tarihi itibariyle 459 kişidir. (31 Aralık 2017: 450).

Şirket’in konsolide finansal tabloları Yönetim Kurulu tarafından 08.11.2018 tarihinde yayımlanmak üzere onaylanmıştır.

Şirket’in / Grubun Faaliyet Alanları

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

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

Şirket’in Hissedarları

30 Eylül 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibari ile Şirket’in ortakları ve sahip oldukları hisse oranları aşağıdaki gibi özetlenebilir :

	30 Eylül 2018		31 Aralık 2017	
	Tutar	%	Tutar	%
Mazhar Zorlu Holding A.Ş.	9.525.070	47.63	9.525.070	47.63
Ege Yıldız Plastik Pazarlama A.Ş.	1.999.044	10.00	1.999.044	10.00
Kemal Zorlu	2.187.988	10.94	2.187.988	10.94
Nafiz Zorlu	1.244.764	6.22	1.244.764	6.22
Halka açık	5.039.421	25.20	5.039.421	25.20
Diğer	3.713	0.01	3.713	0.01
Tarihsel maliyetiyle sermaye	20.000.000	100.00	20.000.000	100.00
Sermaye düzeltmesi (*)	16.135.282		16.135.282	
Toplam sermaye	36.135.282		36.135.282	

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

Bağlı Ortaklıkların Listesi

30 Eylül 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibari ile konsolide olan bağlı ortaklıklar ve bunlara ait hisse payı oranları aşağıdaki gibidir:

	Ülke	Ana Faaliyet Konusu	Nihai Oran ve Oy Hakkı %	
			30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
Ege Yıldız Plastik Pazarlama A.Ş. (Ege Yıldız)	Türkiye	Egeplast ürünlerinin pazarlanması	91,93	91,93
Romegeplast S.A.	Romanya	Egeplast ürünlerinin Romanya’da pazarlanması	99,03	99,03

2.FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1- Sunuma İlişkin Temel Esaslar

2.1.1. Genel Olarak:

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

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

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

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

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

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

Finansal tablolar konsolide olarak hazırlanmaktadır.

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

2.1.2- Yurtdışındaki Bağlı Ortaklık

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

**30 Eylül 2018 Tarihi İtibariyle Sona Eren Hesap Dönemine Ait
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI (devamı)**

(Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

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

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

2.1.3. Uygulanan Konsolidasyon Esasları

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

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

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

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

2.2-TMS'ye Uygunluk Beyanı

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

İlişikteki konsolide finansal tablolar bu Tebliğ ile belirlenen esaslara uygun olarak hazırlanmış olup Yönetim Kurulu tarafından 08.11.2018 tarihinde onaylanmış ve Yönetim Kurulu adına imzalanmıştır. İlişikteki finansal tabloları değiştirme yetkisine. Şirket'in genel kurulu ve/veya yasal otoriteler sahiptir.

2.3- Muhasebe Politikalarındaki Değişiklikler:

Muhasebe politikaları 01 Ocak-30 Eylül 2018 döneminde, önceki dönemlerle tutarlı olarak uygulanmıştır.

2.4-Muhasebe Tahminleri, Değişiklikler ve Hatalar

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

Tahmin ve varsayımlar belirli aralıklarla gözden geçirilir. Muhasebe politikalarında yapılan önemli değişiklikler ve tespit edilen önemli muhasebe hataları geriye dönük olarak uygulanır ve önceki dönem konsolide finansal tabloları yeniden düzenlenir. Muhasebe tahminlerindeki değişiklikler, yalnızca bir

**30 Eylül 2018 Tarihi İtibariyle Sona Eren Hesap Dönemine Ait
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI (devamı)**

(Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

döneme ilişkin ise, değişikliğin yapıldığı cari dönemde, gelecek dönemlere ilişkin ise, hem değişikliğin yapıldığı dönemde hem de gelecek dönemlerde, ileriye yönelik olarak uygulanır.

2.5-Önemli Muhasebe Politikalarının Özetleri

2.5.1) Nakit ve nakit benzerleri

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

2.5.2) Ticari alacaklar ve değer düşüş karşılığı

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

2.5.3) İlişkili taraflar

Bir tarafın bir işletme ile ilişkili sayılması için:

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

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

2.5.4) İştirakler

Grubun iştirakleri öz sermaye yöntemine göre muhasebeleştirilir. İştirakler bilançoda, maliyetlerine Grubun iştiraklerin net varlıklarındaki payında, alım sonrası oluşan değişikliklerin eklenmesi ve olması halinde bir değer düşüklüğü karşılığının düşülmesiyle gösterilir. Gelir tablosu Grubun iştiraklerinin faaliyet sonuçlarındaki payını yansıtır. Grubun iştiraklerindeki yatırımı, satın almada

**30 Eylül 2018 Tarihi İtibariyle Sona Eren Hesap Dönemine Ait
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI (devamı)**

(Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

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

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

2.5.5) Satılmaya Hazır Menkul Kıymetler

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

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

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

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

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

2.5.6) Varsayımların Kullanılması

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

2.5.7) Stoklar

Stoklar, stok değeri düşük karşılığı ayrıldıktan sonra net gerçekleştirilebilir değer veya maliyet değerinden düşük olanı ile değerlendirilmiştir. Net gerçekleştirilebilir değer, tahmini satış fiyatından stokları tamamlama ve satışa hazır duruma getirebilmek için yapılması gereken tahmini harcamaların düşülmesinden sonraki değerdir. Stokların maliyeti, ağırlıklı ortalama metot kullanılarak hesaplanmıştır. Mamul maliyetine, ilk madde ve malzeme, direkt işçilik ve değişken ve sabit genel üretim giderleri belli oranlarda (normal faaliyet kapasitesi göz önünde tutularak) dahil edilmiştir.

2.5.8) Araştırma Geliştirme Giderleri

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

**30 Eylül 2018 Tarihi İtibariyle Sona Eren Hesap Dönemine Ait
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI (devamı)**

(Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

Taşınan herhangi bir harcama ilgili projenin gelecekteki beklenen satışlarının dönemi üzerinden amortismanına tabi tutulur.

2.5.9) Finansal varlık ve yükümlülüklerin makul değeri

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

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

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

Parasal varlıklar

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

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

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

Parasal borçlar

Ticari borçların kayıtlı değerlerinin, makul değerlerini yansıttığı öngörülmektedir.

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

2.5.10) Finansal Araçların Kayda Alınması ve Kayıttan Çıkarılması

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

2.5.11) Finansal Risk Yönetimi

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

**30 Eylül 2018 Tarihi İtibariyle Sona Eren Hesap Dönemine Ait
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI (devamı)**
(Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

Faiz haddi riski

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

Kur riski

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

2.5.12) Yabancı Para Cinsinden İşlemler

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

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

Tarih	USD / TL (Alış)	USD / TL (Satış)	EUR / TL (Alış)	EUR / TL (Satış)
30 Eylül 2018	5.9902	6.0010	6.9505	6.9631
31 Aralık 2017	3.7719	3.7787	4.5155	4.5237

2.5.13) Raporlama Döneminden Sonraki Olaylar

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

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

2.5.14) Karşılıklar, Koşullu Varlık ve Yükümlülükler

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

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

**30 Eylül 2018 Tarihi İtibariyle Sona Eren Hesap Dönemine Ait
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI (devamı)**

(Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

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

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

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

2.5.15) Maddi Duran Varlıklar

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

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

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

Bir maddi duran varlık kaleminin maliyeti:

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

Maddi duran varlıklarla ilgili bütün maliyetler olduğu tarihteki değerleriyle muhasebeleştirilir.

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

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

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

**30 Eylül 2018 Tarihi İtibariyle Sona Eren Hesap Dönemine Ait
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI (devamı)**
(Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

2.5.16) Maddi Olmayan Duran Varlıklar

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

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

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

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

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

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

2.5.17) Kiralama işlemleri

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

2.5.18) Varlıkların değer kaybı

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

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

2.5.19) Borçlanma giderleri

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

2.5.20) Cari vergi ve ertelenmiş vergiler

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

**30 Eylül 2018 Tarihi İtibariyle Sona Eren Hesap Dönemine Ait
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI (devamı)**
(Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

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

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

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

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

- Vergiden indirilebilir geçici farkla ilgili olan ertelenmiş vergi alacağının şirket birleşmesi olmayan bir işlemdeki varlık veya borcun ilk defa kayıtlara alınmasından doğduğu ve işlem sırasında ne muhasebesel karı ne de vergiye tabi kar veya zararı etkilemediği durumlar,

- Bağlı ortaklıklara, iştiraklere, ve ortaklıklara yapılan yatırımlarla ilgili mahsup edilebilir geçici farklarda ertelenmiş vergi alacaklarının kaydedilebileceği durumlar sadece geçici farkların öngörülebilir gelecekte ters çevrilmesinin mümkün olduğu ve bu geçici farkın mahsup edilebileceği vergiye tabi karın oluştuğu durumlar.

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

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

2.5.21) Kıdem tazminatı karşılığı

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

2.5.22) Sermaye ve temettüleri

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

2.5.23) Hasılat

**30 Eylül 2018 Tarihi İtibariyle Sona Eren Hesap Dönemine Ait
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI (devamı)**

(Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

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

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

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

Mal Satışları

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

Hizmet

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

Faiz

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

2.5.24) Hükümet Tarafından Verilen Teşvikler

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

2.5.25) Nakit Akış Tablosu

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

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

2.5.26) Netleştirme

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

2.5.27) Hisse başına kazanç

**30 Eylül 2018 Tarihi İtibariyle Sona Eren Hesap Dönemine Ait
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI (devamı)**

(Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

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

2.5.28) Vukuu Muhtemel Yükümlülükler

Vukuu muhtemel yükümlülükler mali tablolara yansıtılmamaktadır. Bu yükümlülükler, kaynak aktarımını gerektiren durum yüksek bir olasılık taşıyor ise dipnotlarda açıklanır.

Vukuu muhtemel kazançlar da mali tablolara yansıtılmamaktadır, ancak ekonomik getiri yaratma ihtimali yüksek olduğu takdirde dipnotlarda açıklanır.

2.5.29) Bölümlere Göre Raporlama

Şirket, satışlarının büyük çoğunluğunu Türkiye’de gerçekleştirmektedir. Şirket yönetimi bölümlere göre raporlama yapmayı gerektirecek farklı türdeki ürün ve farklı coğrafi bölgeler olmadığı için bölümlere göre finansal bilgilerin raporlamasını yapmamaktadır.

2.5.30) Süreklilik

Mali tablolar Şirketin sürekliliği ilkesi temel alınarak hazırlanmıştır.

2.5.31) Finansal Raporlama Standartlarındaki Değişiklikler

a)30 Haziran 2018 tarihi itibarıyla yürürlükte olan yeni standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar:

- **TFRS 9, “Finansal araçlar”;** 1 Ocak 2018 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu standart TMS 39’un yerini almaktadır. Finansal varlıklar ve yükümlülüklerin sınıflandırması ve ölçülmesi ile ilgili zorunlulukları ve aynı zamanda şu anda kullanılmakta olan, gerçekleşen değer düşüklüğü zararı modelinin yerini alacak olan beklenen kredi riski modelini de içermektedir.

- **TFRS 15, “Müşteri sözleşmelerinden hasılat”;** 1 Ocak 2018 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Amerika’da Kabul Görmüş Muhasebe Standartları ile yapılan uyum çalışması sonucu ortaya çıkan yeni standart hasılatın finansal raporlamasını ve finansal tabloların toplam gelirlerinin dünya çapında karşılaştırılabilir olmasını sağlamayı amaçlamıştır.

- **TFRS 15, “Müşteri sözleşmelerinden hasılat” standardındaki değişiklikler;** 1 Ocak 2018 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişikliklerle edim (performans) yükümlülüklerini belirleyen uygulama rehberliğine, fikri mülkiyet lisanslarının muhasebesine ve işletmenin asil midir yoksa aracı mıdır değerlendirmesine (net hasılat sunumuna karşın brüt hasılat sunumu) ilişkin açıklamaları içermektedir. Uygulama rehberliğindeki bu alanların her biri için yeni ve değiştirilmiş açıklayıcı örnekler eklenmiştir. UMSK, aynı zamanda yeni hasılat standardına geçiş ile ilgili ek pratik tedbirler dahil etmiştir.

- **TFRS 4, “Sigorta Sözleşmeleri” standardındaki değişiklikler;** 1 Ocak 2018 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. TFRS 4’de yapılan değişiklik sigorta şirketleri için ‘örtülü yaklaşım (overlay approach)’ ve ‘erteleme yaklaşımı (deferral approach)’ olarak iki farklı yaklaşım sunmaktadır. Buna göre: -Sigorta sözleşmeleri tanzim eden tüm şirketlere yeni sigorta sözleşmeleri standardı yayımlanmadan önce TFRS 9 uygulandığında ortaya çıkabilecek olan dalgalanmayı kar veya zararda muhasebeleştirmek yerine diğer kapsamlı gelir tablosunda muhasebeleştirme seçeneğini sağlayacaktır ve -Faaliyetleri ağırlıklı olarak sigorta ile bağlantılı olan şirketlere isteğe bağlı olarak 2021

**30 Eylül 2018 Tarihi İtibariyle Sona Eren Hesap Dönemine Ait
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI (devamı)**

(Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

yılına kadar geçici olarak TFRS 9’u uygulama muafiyeti getirecektir. TFRS 9 uygulamayı erteleyen işletmeler hali hazırda var olan TMS 39, ‘Finansal Araçlar’ standardını uygulamaya devam edeceklerdir.

• **TMS 40, “Yatırım amaçlı gayrimenkuller” standardındaki değişiklikler;** 1 Ocak 2018 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Yatırım amaçlı gayrimenkullerin sınıflandırılmasına ilişkin yapılan bu değişiklikler, kullanım amacında değişiklik olması durumunda yatırım amaçlı gayrimenkullere ya da gayrimenkullerden yapılan sınıflandırmalarla ilgili netleştirme yapmaktadır. Bir gayrimenkulün kullanımının değişmesi durumunda bu gayrimenkulün ‘yatırım amaçlı gayrimenkul’ tanımlarına uyup uymadığının değerlendirilmesinin yapılması gerekmektedir. Bu değişim kanıtlarla desteklenmelidir.

• **TFRS 2 ‘Hisse bazlı ödemeler’ standardındaki değişiklikler;** 1 Ocak 2018 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Değişiklik nakde dayalı hisse bazlı ödemelerin ölçüm esaslarını ve bir ödüllendirmeyi nakde dayalıdan özkaynağa dayalıya çeviren değişikliklerin nasıl muhasebeleştirileceğini açıklamaktadır. Bu değişiklik aynı zamanda bir işverenin çalışanının hisse bazlı ödemesine ilişkin bir miktarı kesmek ve bunu vergi dairesine ödemekle yükümlü olduğu durumlarda, TFRS 2’nin esaslarına bir istisna getirerek, bu ödül sanki tamamen özkaynağa dayalıymışçasına işlem görmesini gerektirmektedir.

2014-2016 dönemi yıllık iyileştirmeler; 1 Ocak 2018 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir.

- **TFRS 1, “Türkiye finansal raporlama standartlarının ilk uygulaması”,** TFRS 7, TMS 19 ve TFRS 10 standartlarının ilk kez uygulama aşamasında kısa dönemli istisnalarını kaldırılmıştır.

- **TMS 28, “İştiraklerdeki ve iş ortaklıklarındaki yatırımlar”;** bir iştirak ya da iş ortaklığının gerçeğe uygun değerden ölçülmesine ilişkin açıklık getirmiştir.

TFRS Yorum 22, “Yabancı para cinsinden yapılan işlemler ve avanslar ödemeleri”; 1 Ocak 2018 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu yorum yabancı para cinsinden yapılan işlemler ya da bu tür işlemlerin bir parçası olarak yapılan ödemelerin yabancı bir para cinsinden yapılması ya da fiyatlanması konusunu ele almaktadır. Bu yorum tek bir ödemenin yapılması/alınması durumunda ve birden fazla ödemenin yapıldığı/alındığı durumlara rehberlik etmektedir. Bu rehberliğin amacı uygulamadaki çeşitliliği azaltmaktır.

b) 30 Haziran 2018 tarihi itibarıyla yayımlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standartlar ve değişiklikler

- **TFRS 9, “Finansal araçlar’daki değişiklikler”;** 1 Ocak 2019 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklik, itfa edilmiş maliyet ile ölçülen finansal bir yükümlülüğün, finansal tablo dışı bırakılma sonucu doğurmadan değiştirildiğinde, ortaya çıkan kazanç veya kaybın doğrudan kar veya zararda muhasebeleştirilmesi konusunu doğrulamaktadır. Kazanç veya kayıp, orijinal sözleşmeye dayalı nakit akışları ile orijinal etkin faiz oranından iskonto edilmiş değiştirilmiş nakit akışları arasındaki fark olarak hesaplanır. Bu, farkın IAS 39’dan farklı olarak enstrümanın kalan ömrü boyunca yayılarak muhasebeleştirilmesinin mümkün olmadığı anlamına gelmektedir.

- **TMS 28, “İştiraklerdeki ve iş ortaklıklarındaki yatırımlar’daki değişiklikler”;** 1 Ocak 2019 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Şirketlerin özkaynak metodunu uygulamadığı uzun vadeli iştirak veya müşterek yönetime tabi yatırımlarını, TFRS 9 kullanarak muhasebeleştirileceklerini açıklığa kavuşturmuştur.

**30 Eylül 2018 Tarihi İtibariyle Sona Eren Hesap Dönemine Ait
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI (devamı)**

(Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

-TFRS 16, “Kiralama işlemleri”; 1 Ocak 2019 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. TFRS 15, ‘Müşteri sözleşmelerinden hasılat’ standardı ile birlikte erken uygulamaya izin verilmektedir. Bu yeni standart mevcut TMS 17 rehberliğinin yerini alır ve özellikli kiralaayanlar açısından muhasebesinde geniş kapsamlı bir değişiklik yapar. Şu anki TMS 17 kurallarına göre kiralaayanlar bir kiralama işlemine taraf olduklarında bu işlem için finansal kiralama (bilanço içi) ya da faaliyet kiralaması (bilanço dışı) ayrımı yapmak zorundalar. Fakat TFRS 16’ya göre artık kiralaayanlar neredeyse tüm kiralama sözleşmeleri için gelecekte ödeyecekleri kiralama yükümlülüklerini ve buna karşılık olarak da bir varlık kullanım hakkını bilançolarına yazmak zorunda olacaklardır. UMSK kısa dönemli kiralama işlemleri ve düşük değerli varlıklar için bir istisna öngörmüştür, fakat bu istisna sadece kiraya verenler açısından uygulanabilir. Kiraya verenler için muhasebe neredeyse aynı kalmaktadır. Ancak UMSK’nın kiralama işlemlerinin tanımını değiştirmesinden ötürü (sözleşmelerdeki içeriklerin birleştirilmesi ya da ayrıştırılmasındaki rehberliği değiştirdiği gibi) kiraya verenler de bu yeni standarttan etkileneceklerdir. En azından yeni muhasebe modelinin kiraya verenler ve kiralaayanlar arasında pazarlıklara neden olacağı beklenmektedir. TFRS 16’ya göre biz sözleşme belirli bir süre için belirli bir tutar karşılığında bir varlığın kullanım hakkını ve o varlığı kontrol etme hakkını içeriyorsa o sözleşme bir kiralama sözleşmesidir ya da kiralama işlemi içermektedir

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

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

- 2015-2017 yıllık iyileştirmeler; 1 Ocak 2019 ve sonrası yıllık raporlama dönemleri için geçerlidir. Bu iyileştirmeler aşağıdaki değişiklikleri içermektedir:

- TFRS 3 ‘İşletme Birleşmeleri’**, kontrolü sağlayan işletme, müşterek faaliyette daha önce edindiği payı yeniden ölçer.
- TFRS 11 ‘Müşterek Anlaşmalar’**, müşterek kontrolü sağlayan işletme, müşterek faaliyette daha önce edindiği payı yeniden ölçmez.
- TMS 12 ‘Gelir Vergileri’**, işletme, temettülerin gelir vergisi etkilerini aynı şekilde muhasebeleştirir.
- TMS 23 ‘Borçlanma Maliyetleri**, bir özellikli varlığın amaçlanan kullanıma veya satışa hazır hale gelmesi için yapılan her borçlanmayı, genel borçlanmanın bir parçası olarak değerlendirir.

- TMS 19 ‘Çalışanlara Sağlanan Faydalar’, planda yapılan değişiklik, küçülme veya yerine getirme ile ilgili iyileştirmeler; 1 Ocak 2019 ve sonrasında olan yıllık raporlama dönemleri için geçerlidir. Bu iyileştirmeler aşağıdaki değişiklikleri gerektirir: - Planda yapılan değişiklik, küçülme ve yerine getirme sonrası dönem için; cari hizmet maliyeti ve net faizi belirlemek için güncel varsayımların kullanılması; - Geçmiş dönem

**30 Eylül 2018 Tarihi İtibariyle Sona Eren Hesap Dönemine Ait
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI (devamı)**

(Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

hizmet maliyetinin bir parçası olarak kar veya zararda muhasebeleştirme, ya da varlık tavanından kaynaklanan etkiyle daha önce finansal tablolara alınmamış olsa bile, fazla değerdeki herhangi bir azalmanın, yerine getirmedeki bir kazanç ya da zararın finansal tablolara alınması,

Bu bültenin yayım tarihi itibarıyla aşağıda yer alan standartlar, yorumlar ve değişiklikler TMSK tarafından yayımlanmış olup henüz Kamu Gözetim Kurumu (KGK) tarafından yayımlanmamıştır. İşletmeler finansal tablolarında ve dipnotlarda gerekli değişiklikleri bu standart ve yorumlar TFRS’de yürürlüğe girdikten sonra yapacaktır:

- TFRS 2 ‘Hisse bazlı ödemeler’ değişiklikler
- TMS 12 ‘Gelir vergileri’ değişiklikler
- TMS 40, ‘Yatırım amaçlı gayrimenkuller’ değişiklikler
- 2014–2016 dönemi yıllık iyileştirmeleri
- TFRS 17 ‘Sigorta Sözleşmeleri’
- 2015-2017 dönemi yıllık iyileştirmeler
- TMS 19 ‘Çalışanlara sağlanan faydalar’ değişiklikler
- TFRS 4 ‘Sigorta sözleşmeleri’ değişiklikler
- TFRS 15 ‘Müşteri sözleşmelerinden hasılat’ değişiklikler
- TFRS 9 ‘Finansal araçlar’ değişiklikler
- TMS 28 ‘İştiraklerdeki ve iş ortaklıklarındaki yatırımlar’ değişiklikler

2.6- Önemli Muhasebe Değerlendirme, Tahmin ve Varsayımları:

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

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

Şüpheli ticari alacak karşılığı

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

Varlıkların faydalı ömürleri

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

Kıdem tazminatı karşılığı

Grup yönetimi kıdem tazminatı yükümlülüğünü tahmin etmek için aktüer değerlendirme yöntemleri kullanılmaktadır. Kıdem tazminatı karşılığı, tüm çalışanların emeklilikleri dolayısıyla ileride doğacak yükümlülük tutarlarının bugünkü net değerine göre hesaplanmış ve ilişikteki konsolide finansal tablolarda yansıtılmıştır. Buna göre toplam yükümlülüğün hesaplanmasında aşağıda yer alan aktüer öngörüler kullanılmıştır:

**30 Eylül 2018 Tarihi İtibariyle Sona Eren Hesap Dönemine Ait
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI (devamı)**

(Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

30 Eylül 2018 - 31 Aralık 2017

İskonto oranı	:	1.82%	1.49%
Emeklilik olasılığının tahmini için devir hızı oranı	:	97%	97%

Temel varsayım, her yıllık hizmet için belirlenen tavan yükümlülüğünün enflasyon ile orantılı olarak artmasıdır. Böylece uygulanan iskonto oranı enflasyonun beklenen etkilerinden arındırılmış gerçek oranı gösterir.

Gelir vergisi

Vergi kuruluşları ile ilgili herhangi bir uzlaşmazlık olması durumunda, ilgili mercilerden karar gelene kadar ya da yasal süreç sonuna kadar vergi hesaplama yöntemi tam olarak belirlenemeyen kalemler için vergi gideri hesaplanması tahmin ve değerlendirmeler yapılmasını gerektirir.

Grup finansal tabloların hazırlanması sürecinin bir parçası olarak, gelir vergisini tahmin etmekle yükümlüdür. Bu süreç, cari vergi giderlerini, ertelenmiş gelir ve raporlama amacıyla yapılan düzeltme işlemlerinden hesaplanan geçici zamanlama farklarının değerlendirilerek ertelenmiş vergi varlığını veya yükümlülüğünü tahmin etmeyi içermektedir. Grup Yönetimi ertelenmiş vergi varlıklarının gelecekteki vergilendirilebilir gelirden tazmin edebileceği veya indirebileceği durumlarda kaydeder. Ertelenmiş vergi alacağı, gelecek dönemlerde vergi avantajının sağlanmasının olası olduğu durumlarda ayrılır. Bu nedenle ertelenmiş vergi alacağının ayrılması, gelecek dönemlerdeki finansal performansın tahmin edilmesine bağlıdır.

3.İŞLETME BİRLEŞMELERİ

Yoktur.

4.DİĞER İŞLETMELERDEKİ PAYLAR

Maliyet Bedeli					30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
Şirket	Temel Faaliyet Alanı	Bulundu ğu Ülke	Sahip Olan Ortaklık	Niteliği	Bilançoda Taşınan Değer	Bilançoda Taşınan Değer
Ares Alaçatı A.Ş.	Enerji	Türkiye	Ege Yıldız	Bağlı Menkul Kıymet	127.229	127.229
Ataer A.Ş.	Enerji	Türkiye	Egeplast	Bağlı Menkul Kıymet	1.087	1.087
EgeSökteks A.Ş.	Tekstil	Türkiye	Egeplast - Ege Yıldız	Bağlı Ortaklık	7.941.131	7.941.131
EGS Dış Tic A.Ş.	Dış Tic.	Türkiye	Ege Yıldız	Bağlı Menkul Kıymet	6.771	6.771
EGS Holding A.Ş.	Holding	Türkiye	Ege Yıldız	Bağlı Menkul Kıymet	425.479	425.479
Güçbirliği Holding A.Ş.	Holding	Türkiye	Ege Yıldız	Bağlı Ortaklık	21.968.480	21.968.480
Güçbirliği Tekstil A.Ş.	Tekstil	Türkiye	Ege Yıldız	Bağlı Menkul Kıymet	175.000	175.000
Güçyapı A.Ş.	İnşaat	Türkiye	Ege Yıldız	Bağlı Ortaklık	7.811.635	7.811.635
İzmir Enerji A.Ş.	Enerji	Türkiye	Ege Yıldız	Bağlı Menkul Kıymet	35.000	35.000
Merpa Import Exp. SRL.	--	Romanya	Ege Yıldız	Bağlı Ortaklık	1.721.682	1.721.682
Tempoplast Gmbh	--	Almanya	Ege Yıldız	Bağlı Ortaklık	685.269	685.269
Toplam					40.898.763	40.898.763
Değer Düşüklüğü Karşılığı (-) (*)					(17.045.285)	(17.045.285)
					23.853.478	23.853.478

**30 Eylül 2018 Tarihi İtibariyle Sona Eren Hesap Dönemine Ait
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI (devamı)**

(Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

(*) 30 Eylül 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibariyle ayrılan değer düşüklüğü karşılığı, EgeSökteks A.Ş., EGS Dış Tic A.Ş., EGS Holding A.Ş., Güçbirliği Tekstil A.Ş., Güçyapı A.Ş. ve Tempoplast Gmbh'nin kayıtlarda yer alan maliyet bedellerinin tamamını kapsamaktadır.

Şirket'in finansal yatırımları aktif bir piyasası olmadığı için maliyet bedeliyle değerlenen finansal varlıklarından oluşmaktadır. Yukarıda listelenen Şirketler maliyet bedeli 31 Aralık 2004 tarihi itibariyle Türk Lirası'nın cari alım gücüne göre düzeltilerek konsolide mali tablolara alınmıştır.

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

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

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

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

30 Eylül 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibariyle temin edilebilen iştiraklerin varlıklarının, yükümlülüklerinin, hasılatlarının toplam tutarları ve kar/zararlarının toplam tutarları dahil olmak üzere özet finansal bilgilerine ilişkin açıklamalar aşağıdaki gibidir:

30 Eylül 2018	Varlıklar	Yükümlülükler	Brüt Kar/Zarar	Net Dönem Karı Zararı
Ares A.Ş.	8.503.578	4.230.362	(31.683)	(2.504.246)
Güçbirliği Holding A.Ş.	144.678.378	221.158.035	76.782	(30.794.979)
Güç Yapı A.Ş.	7.831.121	21.078.634	--	(1.106.275)
İzmir Enerji A.Ş.	47.329.869	25.756.945	--	(10.851)

31 Aralık 2017	Varlıklar	Yükümlülükler	Brüt Kar/Zarar	Net Dönem Karı Zararı
Ares A.Ş.	9.417.095	4.003.438	63.763	424.211
Ege Sigorta	65.126	8.996	46.311	19.667
Ege Sökteks A.Ş.	5.334.308	172.503	1.863	134.731
Güçbirliği Holding A.Ş.	144.157.541	189.842.219	116.916	(10.161.886)
Güç Yapı A.Ş.	7.519.791	19.661.029	--	(3.940.610)
İzmir Enerji A.Ş.	47.351.854	25.768.079	--	1.350.085
Ataer A.Ş.	118.805.559	93.236.779	13.961.490	5.408.167

**30 Eylül 2018 Tarihi İtibariyle Sona Eren Hesap Dönemine Ait
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI (devamı)**

(Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

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

Grubun diğer iştirakleri olan Merpa, EGS Dış Ticaret A.Ş., EGS Holding A.Ş., Ege Dış Ticaret A.Ş., Tempoplast GMBH, Ege Sigorta, Egesökteks A.Ş., Ataer A.Ş.’nin mali tabloları rapor tarihi itibariyle temin edilememiştir. (31 Aralık 2017: Grubun diğer iştirakleri olan EGS Dış Ticaret A.Ş., EGS Holding A.Ş., Ege Dış Ticaret A.Ş., Tempoplast GMBH’nin mali tabloları rapor tarihi itibariyle temin edilememiştir).

5.BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

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

6.İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

30 Eylül 2018 ve 31 Aralık 2017 itibariyle ilişkili taraflarla ilgili önemli bakiyeler aşağıdaki gibidir:

İlişkili Taraflarla İlgili Bakiyeler

a) İlişkili Taraflardan Alacaklar *

Kısa Vadeli Ticari Alacaklar (Not 6)	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
Ege Sigorta Acenteliği ve Ticaret A.Ş.	--	--
Kısa Vadeli Diğer Alacaklar (Not 9)	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
Mazhar Zorlu Holding A.Ş.	3.634.074	3.356.139
Ege Zorlu A.Ş.	2.119.611	1.982.880
M.Zorlu End.Mes.Lis.Vakfi	32.858	--
Kemal Zorlu	55.867	15.931
Güçbirliği Holding A.Ş.	510.528	7.034.927
Güçbirliği Tekstil A.Ş.	1.934.946	101.936
Murat Öktem	55.110	--
Ares Alaçatı A.Ş.	2.728	--
İzmir Enerji A.Ş.	1.637	--
Diğer	12.578	18.542
	8.359.937	12.510.355
Uzun Vadeli Diğer Alacaklar (Not 9)	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
Merpa Import Export SRL	4.333.287	2.036.559
Güçbirliği Holding A.Ş.**	23.982.434	24.142.664
	28.315.721	26.179.223

(*)İlişkili Taraflardan Alacaklar için İşlemlerin Şartları ve Faiz İşletilip İşletilmediğine ilişkin bilgiler:

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

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

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

Egeplast Ege Plastik Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi

30 Eylül 2018 Tarihi İtibariyle Sona Eren Hesap Dönemine Ait KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI (devamı) (Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

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

b) İlişkili Taraflara Borçlar **

Kısa Vadeli Ticari Borçlar (Not 7)	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
Ege Sigortacılık A.Ş.	54.180	9.918
M.Zorlu Pls.End.M.L.V.İkt.İşl.	31.975	--
	86.155	9.918

Uzun Vadeli Diğer Borçlar (Not 9)	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
Alsancak Turizm İşletmeleri A.Ş.*	26.239.586	26.914.586
	26.239.586	26.914.586

Kısa Vadeli Diğer Borçlar (Not 9)	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
Cenan Temo (Ortak)	19.826	19.826
Ege Sökteks A.Ş.	1.190.264	1.013.929
Mazhar Zorlu Holding A.Ş.	--	146.267
Sami Yüksel	36.664	--
Hamdi Karagülle	16.475	--
Ayla Karagülle	114	--
Esra Acar	1.572	--
Diğer (Ortak)	2,049	906.749
	1.266.964	2.086.771

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

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

İlişkili Taraflarla Yapılan İşlemler

30 Eylül 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihlerinde sona eren dönemler içerisinde ilişkili taraflarla yapılmış önemli işlemler aşağıdaki gibidir:

c) Alış ve Diğer Giderler

**30 Eylül 2018 Tarihi İtibariyle Sona Eren Hesap Dönemine Ait
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI (devamı)**
(Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

Alış ve Diğer Giderler	30 Eylül 2018	30 Eylül 2017
Ege Zorlu Plastik Sanayi Tic. A.Ş.	--	(6.903.519)
Mazhar Zorlu Holding A.Ş.	(92.513)	(1.281.728)
Ege Sigortacılık A.Ş.	--	(3.874)
Ege Sökteks Tekstil San. A.Ş.	(83.054)	(60.193)
Mazhar Zorlu Plas.End.M.L.V İkt.İşl	--	(84.689)
Merpa Import Export SRL	--	(11.766)
Ege Zorlu A.Ş.	(7.592)	--
	(183.160)	(8.345.769)

d) Satış ve Diğer Gelirler

Satış ve Diğer Gelirler	30 Eylül 2018	30 Eylül 2017
Güçbirliği Holding A.Ş.	806.764	116.134
Mazhar Zorlu Holding A.Ş.	548.630	454.364
Ege Zorlu Plastik Sanayi Tic. A.Ş.	--	73.025
Merpa Import Export SRL	1.313.098	75.037
Ege Sigortacılık A.Ş.	2.410	2.150
Kemal Zorlu	130.445	--
Semra Zorlu	375	--
Ege Zorlu A.Ş.	115.058	--
Güçbirliği Tekstil A.Ş.	186.675	--
Ege Sökteks Tekstil San. A.Ş.	5.131	--
Diğer	--	125.608
	3.108.585	846.318

e) Mevcut bakiyelerle ilgili şüpheli alacak karşılıkları*

Şüpheli Diğer Alacaklar (Not 9)	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
Tempoplast Gmbh	7.946.225	7.946.225
	7.946.225	7.946.225

*Bu bakiyenin tamamına karşılık ayrılmıştır.

f) Üst Düzey Yöneticilere Sağlanan Faydalar

Üst düzey yöneticilere sağlanan fayda ve ücretler 30 Eylül 2018 tarihi itibariyle 795.321.46.-TL'dir.
(30 Eylül 2017 tarihi itibariyle 1.105.777.-TL'dir.)

- Çalışanlara sağlanan kısa vadeli faydalar: Tüm personele sağlanan yakacak yardımı, bayram harçlığı, ölüm yardımı, doğum yardımı gibi sosyal yardımlar işletme kilit yönetici personel içinde geçerlidir.
- İşten ayrılma sonrası faydalar: Yoktur.
- Diğer uzun vadeli faydalar: Yoktur.

**30 Eylül 2018 Tarihi İtibariyle Sona Eren Hesap Dönemine Ait
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI (devamı)**

(Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

- d) İşten çıkarma nedeniyle sağlanan faydalar: ihbar tazminatı ve kıdem tazminatı ödemeleri yapılmaktadır.
- e) Hisse bazlı ödemeler: Yoktur.

g) Diğer Hususlar

Grubun 30 Eylül 2018 tarihi itibariyle Güçbirliği Holding A.Ş.den alacağı 24.492.962.- TL'dir.

Söz konusu alacağın teminatlandırılması maksadıyla Güçbirliği Holding A.Ş. elinde bulunan Güçbirliği Tekstil San. ve Tic. A.Ş. tarafından ihraç edilmiş 12.869.630.-TL nominal bedelli hisse senedi 29.07.2002 tarihli "menkul kıymet rehin sözleşmesi"ne istinaden Ege Yıldız A.Ş. lehine rehin alınmıştır.

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

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

7. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

30 Eylül 2018 ve 31 Aralık 2017 itibariyle ticari işlemlerden kaynaklanan alacak ve borç aşağıdaki gibidir:

Kısa Vadeli Ticari Alacaklar	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
Alıcılar	18.460.585	1.919.942
Alacak Senetleri	5.579.846	14.961.728
Alacak Reeskontu (-)	(332.565)	(451.617)
Şüpheli Ticari Alacaklar	4.606.647	4.490.187
Şüpheli Ticari Alacaklar Karşılığı (-)	(4.606.647)	(4.490.187)
Gelir Tahakkukları	126.628	--
Toplam	23.834.494	16.433.272

Kısa Vadeli Ticari Borçlar	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
Satıcılar	8.367.228	5.967.615
Borç Senetleri Reeskontu (-)	(63.570)	(76.633)
Toplam	8.303.658	5.890.982

8. FİNANS SEKTÖRÜ FAALİYETLERİNDEN ALACAK VE BORÇLAR

Yoktur.

9. DİĞER ALACAK VE BORÇLAR

30 Eylül 2018 ve 31 Aralık 2017 itibariyle diğer işlemlerden kaynaklanan alacak ve borç aşağıdaki gibidir:

**30 Eylül 2018 Tarihi İtibariyle Sona Eren Hesap Dönemine Ait
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI (devamı)**

(Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

Kısa Vadeli Diğer Alacaklar	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
Ortaklardan Alacaklar	3.689.941	3.372.070
Personelden Alacaklar	12.578	10.957
Verilen Depozito ve Teminatlar	99.389	38.641
Diğer Çeşitli Alacaklar	8.507.126	2.440.132
Gelir Tahakkukları	74.480	118.859
Bağlı Ortaklıklardan Alacaklar	510.528	7.034.926
Şüpheli Diğer Alacaklar (*)	8.666.275	8.666.275
Şüpheli Diğer Alacaklar Karşılığı (-)	(8.666.275)	(8.666.275)
Toplam	12.894.042	13.015.585

(*) İlişkili taraflara ait bakiyelerden kaynaklanan şüpheli alacak karşılıkları 6 nolu finansal tablo dipnotunda açıklanmıştır.

Uzun Vadeli Diğer Alacaklar(*)	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
Ortaklardan Alacaklar	983.630	551.490
Bağlı Ortaklıklardan Alacaklar	27.332.091	26.179.222
Verilen Depozito ve Teminatlar	22.315	22.315
Toplam	28.338.036	26.753.027

(*) İlişkili taraflara ait bakiyelerden kaynaklanan alacaklar ve şüpheli alacak karşılıkları 6 nolu finansal tablo dipnotunda açıklanmıştır.

Uzun Vadeli Diğer Borçlar	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
Diğer Çeşitli Borçlar	26.239.586	26.914.586
Kamuya Olan Ertelenmiş veya Taksitlendirilmiş Borçlar	1.079.382	3.032.872
Toplam	27.318.968	29.947.458

Kısa Vadeli Diğer Borçlar	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
Ortaklara Borçlar	23.447	23.447
Bağlı Ortaklıklara Borçlar	1.085.291	526.073
İştiraklere Borçlar	104.972	487.856
Alınan Depozito ve Teminatlar	18.800	19.150
Diğer Çeşitli Borçlar	474.769	432.332
Ödenecek Vergi ve Fonlar	901.732	500.594
Ödenecek Sosyal Güvenlik Kesintileri	504.267	773.043
Vadesi Geçmiş Ertelenmiş veya Taksitlendirilmiş Vergi ve Diğer Yükümlülükler	8.713.254	2.599.604
Gider Tahakkukları	2.637	83.043
Toplam	11.829.169	5.445.142

(*) İlişkili taraflara ait bakiyelerden kaynaklanan alacaklar ve şüpheli alacak karşılıkları 6 nolu finansal tablo dipnotunda açıklanmıştır.

**30 Eylül 2018 Tarihi İtibariyle Sona Eren Hesap Dönemine Ait
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI (devamı)**
(Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

10.STOKLAR

Stoklar	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
İlk Madde ve Malzeme	12.733.610	21.688.960
Mamüller	14.306.883	10.782.985
Ticari Mallar	9.402.638	9.102.186
Diğer Stoklar	18.810	19.239
Stok Değer Düşüklüğü Karşılığı (-)	(68.788)	(68.788)
Toplam	36.393.153	41.524.582

11.CANLI VARLIKLAR

Yoktur.

12.PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER

30 Eylül 2018 ve 31 Aralık 2017 itibariyle peşin ödenmiş giderler ve ertelenmiş gelirler detayı aşağıdaki gibidir:

Peşin Ödenmiş Giderler	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
Verilen Sipariş Avansları	3.902.549	369.240
Gelecek Aylara Ait Giderler	710.146	1.515.631
İş Avansları	433.185	--
Kısa Vadeli Peşin Ödenmiş Giderler	5.045.880	1.884.871
Ertelemiş Gelirler	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
Alınan Sipariş Avansları	27.870.785	29.458.668
Alınan Diğer Avanslar	50.000	50.000
Gelecek Aylara ait Gelirler	124.453	138.223
Kısa Vadeli Ertelemiş Gelirler	28.045.238	29.646.891
Alınan Sipariş Avansları	--	1.176.810
Alınan Diğer Avanslar	--	7.557.400
Uzun Vadeli Ertelemiş Gelirler	--	8.734.210

13.YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER

30 Eylül 2018 tarihinde sona eren hesap dönemindeki yatırım amaçlı gayrimenkul hareketleri aşağıdaki gibidir:

	01.01.2018	İlaveler	Çıkışlar	Düzeltilmeler	Yabancı Para Çevrim Farkları	30.09.2018
Kaydi Değer						
Arazi ve Arsalar	104.698	--	--	--	--	104.698
Yeraltı ve Yerüstü Düzenleri	2.667	--	--	--	--	2.667
Binalar	13.575.397	--	--	--	--	13.575.397
Toplam	13.682.762	--	--	--	--	13.682.762

Egeplast Ege Plastik Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi**30 Eylül 2018 Tarihi İtibariyle Sona Eren Hesap Dönemine Ait
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI (devamı)**
(Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

Birikmiş Amortismanlar (-)						
Arazi ve Arsalar	--	--	--	--	--	--
Yeraltı ve Yerüstü Düzenleri	(2.667)	--	--	--	--	(2.667)
Binalar	(6.065.549)	(232.510)	--	--	--	(6.298.059)
Toplam	(6.068.216)	(232.510)	--	--	--	(6.300.726)

Net Defter Değeri						
Arazi ve Arsalar	104.698	--	--	--	--	104.698
Yeraltı ve Yerüstü Düzenleri	--	--	--	--	--	--
Binalar	7.509.848	(232.510)	--	--	--	7.277.338
Toplam	7.614.545	(232.510)	--	--	--	7.382.036

31 Aralık 2017 tarihinde sona eren hesap dönemindeki yatırım amaçlı gayrimenkul hareketleri aşağıdaki gibidir:

	01.01.2017	İlaveler	Çıkışlar	Düzeltilmeler	Yabancı Para Çevrim Farkları	31.12.2017
Kaydi Değer						
Arazi ve Arsalar	104.698	--	--	--	--	104.698
Yeraltı ve Yerüstü Düzenleri	2.667	--	--	--	--	2.667
Binalar	13.575.399	--	--	(2)	--	13.575.397
Toplam	13.682.764	--	--	(2)	--	13.682.762

Birikmiş Amortismanlar (-)						
Arazi ve Arsalar	--	--	--	--	--	--
Yeraltı ve Yerüstü Düzenleri	(2.667)	--	--	--	--	(2.667)
Binalar	(5.755.540)	(310.013)	--	4	--	(6.065.549)
Toplam	(5.758.207)	(310.013)	--	4	--	(6.068.216)

Net Defter Değeri						
Arazi ve Arsalar	104.698	--	--	--	--	104.698
Yeraltı ve Yerüstü Düzenleri	--	--	--	--	--	--
Binalar	7.819.859	(310.013)	--	2	--	7.509.848
Toplam	7.924.557	(310.013)	--	2	--	7.614.545

14.MADDİ DURAN VARLIKLAR

30 Eylül 2018 tarihinde sona eren hesap dönemindeki maddi duran varlık hareketleri aşağıdaki gibidir:

Egeplast Ege Plastik Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi
30 Eylül 2018 Tarihi İtibariyle Sona Eren Hesap Dönemine Ait
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI (devamı)
 (Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

	01.01.2018	İlaveler	Çıkışlar	Düzeltilmeler	Yabancı Para Çevrim Farkları	30.09.2018
Kaydi Değer						
Yeraltı ve Yerüstü Düzenleri	491.133	--	--	--	--	491.133
Binalar	6.171.815	--	--	--	--	6.171.815
Tesis Makine ve Cihazlar	69.775.435	1.365.760	--	--	--	71.141.195
Taşıtlar	9.166.652	--	--	--	--	9.166.652
Mobilya ve Demirbaşlar	8.850.786	6.947	(1.188)	--	11.732	8.868.278
Özel Maliyetler	374.927	--	--	--	--	374.927
Yapılmakta Olan Yatırımları	4.120.109	56.102	(34.109)	--	--	4.142.101
Diğer MDV	73.537	--	--	--	--	73.537
Toplam	99.024.394	1.428.809	(35.297)	--	-35.297	100.429.637
Birikmiş Amortismanlar (-)						
Yeraltı ve Yerüstü Düzenleri	(418.876)	(1.694)	--	--	--	(420.570)
Binalar	(2.664.194)	(111.972)	--	54	--	(2.776.111)
Tesis Makine ve Cihazlar	(65.792.494)	(780.879)	--	--	--	(66.573.374)
Taşıtlar	(8.952.611)	(38.240)	--	(54)	--	(8.990.852)
Mobilya ve Demirbaşlar	(8.783.237)	(18.644)	1.188	--	(11.732)	(8.812.425)
Özel Maliyetler	(374.927)	--	--	--	--	(374.927)
Diğer MDV	(73.537)	--	--	--	--	(73.537)
Toplam	(87.059.823)	(951.429)	1.188	--	(11.732)	(88.021.796)
Net Defter Değeri						
Yeraltı ve Yerüstü Düzenleri	72.257	(1.694)	0	0	--	70.563
Binalar	3.507.621	(111.972)	0	54	--	3.395.703
Tesis Makine ve Cihazlar	3.982.941	584.880	0	0	--	4.567.821
Taşıtlar	214.095	(38.240)	0	(54)	--	175.801
Mobilya ve Demirbaşlar	67.549	(11.697)	0	0	--	55.852
Özel Maliyetler	--	0	0	0	--	0
Yapılmakta Olan Yatırımlar	4.120.109	56.102	(34.109)	0	--	4.142.101
Diğer MDV	--	0	0	0	--	0
Toplam	11.964.572	477.380	(34.109)	0	--	12.407.842

31 Aralık 2017 tarihinde sona eren hesap dönemindeki maddi duran varlık hareketleri aşağıdaki gibidir:

	01.01.2017	İlaveler	Çıkışlar	Düzeltilmeler	Yabancı Para Çevrim Farkları	31.12.2017
Kaydi Değer						
Arazi ve Arsalar	--	--	--	--	--	-
Yeraltı ve Yerüstü Düzenleri	491.133	--	--	--	--	491.133
Binalar	6.171.815	--	--	--	--	6.171.815
Tesis Makine ve Cihazlar	68.627.034	1.558.372	(409.970)	(1)	--	69.775.435
Taşıtlar	8.945.545	221.109	--	(2)	--	9.166.652
Mobilya ve Demirbaşlar	8.830.731	20.037	(3.382)	(11)	3.411	8.850.786
Özel Maliyetler	327.953	--	--	46.974	--	374.927
Yapılmakta Olan Yatırımlar	4.139.230	155.525	(174.627)	(20)	--	4.120.109
Diğer MDV	73.537	--	--	--	--	73.537
Toplam	97.606.977	1.955.044	(587.979)	46.940	3.411	99.024.394

Egeplast Ege Plastik Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi**30 Eylül 2018 Tarihi İtibariyle Sona Eren Hesap Dönemine Ait
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI (devamı)**

(Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

Birikmiş Amortismanlar (-)						
Arazi ve Arsalar	--	--	--	--	--	--
Yeraltı ve Yerüstü Düzenleri	(413.954)	(4.921)	--	(1)	--	(418.876)
Binalar	(2.514.846)	(149.350)	--	2	--	(2.664.194)
Tesis Makine ve Cihazlar	(65.329.575)	(861.159)	398.240	(1)	--	(65.792.494)
Taşıtlar	(8.945.545)	(7.014)	--	2	--	(8.952.611)
Mobilya ve Demirbaşlar	(8.751.938)	(27.986)	94	3	(3.411)	(8.783.237)
Özel Maliyetler	(327.953)	--	--	(46.974)	--	(374.927)
Yapılmakta Olan Yatırımlar	--	--	--	--	--	--
Diğer MDV	(73.537)	--	--	--	--	(73.537)
Toplam	(86.357.349)	(1.050.430)	398.334	(46.969)	(3.411)	(87.059.823)

Net Defter Değeri						
Arazi ve Arsalar	--	--	--	--	--	-
Yeraltı ve Yerüstü Düzenleri	77.179	(4.921)	--	(1)	--	72.257
Binalar	3.656.969	(149.350)	--	2	--	3.507.621
Tesis Makine ve Cihazlar	3.297.459	697.213	(11.730)	(1)	--	3.982.941
Taşıtlar	--	214.095	--	--	--	214.095
Mobilya ve Demirbaşlar	78.793	(7.949)	(3.288)	(8)	--	67.549
Özel Maliyetler	--	--	--	--	--	--
Yapılmakta Olan Yatırımlar	4.139.230	155.525	(174.627)	(20)	--	4.120.109
Diğer MDV	--	--	--	--	--	--
Toplam	11.249.629	904.614	(189.645)	(28)	--	11.964.572

**15.HİZMETTEN ÇEKME. RESTORASYON VE ÇEVRE REHABİLİTASYON FONLARINDAN
KAYNAKLANAN PAYLAR ÜZERİNDEKİ HAKLAR**

Yoktur.

16.ÜYELERİN KOOPERATİF İŞLETMELERDEKİ HİSSELERİ VE BENZERİ FİNANSAL ARAÇLAR

Yoktur.

17.MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

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

	01.01.2018	İlaveler	Çıkışlar	Düzeltilmeler	Yabancı Para Çevrim Farkları	30.09.2018
Kaydi Değer						
Lisanslar	740.846	--	--	--	--	740.846
Toplam	740.846	--	--	--	--	740.846
İtfa ve Tükenme Payları						
Lisanslar	(739.508)	--	(1.094)	--	--	(740.603)
Toplam	(739.508)	--	(1.094)	--	--	(740.603)

**30 Eylül 2018 Tarihi İtibariyle Sona Eren Hesap Dönemine Ait
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI (devamı)**
(Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

Net Defter Değeri					
Lisanslar	1.338	(1.094)	(1)	--	243
Toplam	1.338	(1.094)	(1)	--	243

31 Aralık 2017 tarihinde sona eren hesap dönemindeki maddi olmayan duran varlık hareketleri aşağıdaki gibidir:

	01.01.2017	İlaveler	Çıkışlar	Düzeltilmeler	Yabancı Para Çevrim Farkları	31.12.2017
Kaydi Değer						
Lisanslar	740.846	--	--	--	--	740.846
Toplam	740.846	--	--	--	--	740.846
İtfa ve Tükenme Payları						
Lisanslar	(736.265)	(3.243)	--	(1)	--	(739.508)
Toplam	(736.265)	(3.243)	--	(1)	--	(739.508)
Net Defter Değeri						
Lisanslar	4.581	(3.243)	--	(1)	--	1.338
Toplam	4.581	(3.243)	--	(1)	--	1.338

18.ŞEREFİYE

Yoktur.

19.MADEN KAYNAKLARININ ARAŞTIRILMASI VE DEĞERLENDİRİLMESİ

Yoktur.

20.KİRALAMA İŞLEMLERİ

Yoktur.

21.İMTİYAZLI HİZMET ANLAŞMALARI

Yoktur.

22.VARLIKLARDA DEĞER DÜŞÜKLÜĞÜ

TMS 36 kapsamında finansal varlıklarımız için ayrılan değer düşüklüğü karşılıkları aşağıda gösterilmektedir. Konuya ilişkin olarak Dipnot 4'de de açıklamalar yapılmıştır.

Varlıklarda Değer Düşüklüğü	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
Egesökteks	(7.941.131)	(7.941.131)
EGS Dış Ticaret A.Ş.	(6.771)	(6.771)
EGS Holding A.Ş.	(425.479)	(425.479)
Güçbirliği Tekstil A.Ş.	(175.000)	(175.000)
Güçyapı A.Ş.	(7.811.635)	(7.811.635)
Tempoplast GmbH	(685.269)	(685.269)
Toplam	(17.045.285)	(17.045.285)

**30 Eylül 2018 Tarihi İtibariyle Sona Eren Hesap Dönemine Ait
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI (devamı)**

(Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

23.DEVLET TEŞVİK VE YARDIMLARI

30 Eylül 2018 tarihi itibarıyla. 51.765.52.-TL ihracat fuar destekleri. 872.687.76.-TL SGK prim ve vergi desteği olmak üzere toplam 924.453.28.-TL devlet teşvik ve yardımlarından yararlanılmıştır.

31 Aralık 2017 tarihi itibarıyla. 72.826.00.-TL ihracat fuar destekleri . 1.122.634.14.-TL SGK prim ve vergi desteği olmak üzere toplam 1.195.460.14.-TL devlet teşvik ve yardımlarından yararlanılmıştır.

24.BORÇLANMA MALİYETLERİ

30 Eylül 2018				31 Aralık 2017		
Faiz oranı (%)	Döviz Bakiyesi	TL karşılığı		Faiz oranı (%)	Döviz Bakiyesi	TL karşılığı
TL kredileri						
Vakıfbank	--	--	45.058.400	--	--	45.058.400
Kısa Vadeli Finansal Borçlar Toplamı			45.058.400	45.058.400		45.058.400
Finansal Borçlar Toplamı			45.058.400	45.058.400		45.058.400

İhalenin feshi ile ilgili hukuki süreç Yargıtay 12. Hukuk Dairesinin kararı ile Alacaklı banka olan Vakıfbank lehine sonuçlanmış olup. akabinde Alacaklı banka ile görüşmeler olumlu yönde devam etmektedir.

25.KARŞILIKLAR.KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR

Teminat/Rehin/İpotek (TRİ)

30 Eylül 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla Grubun teminat/rehin/ipotek (TRİ) pozisyonuna ilişkin tabloları aşağıdaki gibidir:

Grup Tarafından Verilen TRİ'ler	30 Eylül 2018			
	TL	USD	EUR	TL Karşılığı
A. Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	35.822.610	50.025.000	7.731.907	389.222.985
Teminat	1.821.554	25.000	54.907	2.352.940
Rehin	0	0	0	0
İpotek	34.001.056	50.000.000	7.677.000	386.870.045
B. Tam Konsolidasyon Kapsamına Dahil Edilen Ortaklıklar Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	--	--	--	--
Teminat	--	--	--	--
Rehin	--	--	--	--
İpotek	--	--	--	--
C. Olağan Ticari Faaliyetlerinin Yürütülmesi Amacıyla Diğer 3. Kişilerin Borcunu Temin Amacıyla Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	--	--	--	--
Teminat	--	--	--	--
Rehin	--	--	--	--
İpotek	--	--	--	--
D. Diğer Verilen TRİ'lerin Toplam Tutarı	--	--	--	--
İ. Ana Ortak Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	--	--	--	--
Teminat	--	--	--	--

Egeplast Ege Plastik Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi**30 Eylül 2018 Tarihi İtibariyle Sona Eren Hesap Dönemine Ait
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI (devamı)**

(Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

Rehin	--	--	--	--
İpotek	--	--	--	--
ii. B ve C maddeleri Kapsamına Girmeyen Diğer Grup Şirketleri Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	--	--	--	--
Teminat	--	--	--	--
Rehin	--	--	--	--
İpotek	--	--	--	--
iii. C Maddesi Kapsamına Girmeyen 3. kişiler Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	--	--	--	--
Teminat	--	--	--	--
Rehin	--	--	--	--
İpotek	--	--	--	--
Toplam TRİ	35.822.610	50.025.000	7.731.907	389.222.985

Grup Tarafından Verilen TRİ'ler	31 Aralık 2017			
	TL	USD	EUR	TL Karşılığı
A. Kendi Tüzel Kişiliği Adına Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	35.822.610	50.025.000	7.731.907	259.425.334
Teminat	1.821.554	25.000	54.907	2.163.784
Rehin	--	--	--	--
İpotek	34.001.056	50.000.000	7.677.000	257.261.550
B. Tam Konsolidasyon Kapsamına Dahil Edilen Ortaklıklar Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	--	--	--	--
Teminat	--	--	--	--
Rehin	--	--	--	--
İpotek	--	--	--	--
C. Olağan Ticari Faaliyetlerinin Yürütülmesi Amacıyla Diğer 3. Kişilerin Borcunu Temin Amacıyla Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	--	--	--	--
Teminat	--	--	--	--
Rehin	--	--	--	--
İpotek	--	--	--	--
D. Diğer Verilen TRİ'lerin Toplam Tutarı	--	--	--	--
i. Ana Ortak Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	--	--	--	--
Teminat	--	--	--	--
Rehin	--	--	--	--
İpotek	--	--	--	--
ii. B ve C maddeleri Kapsamına Girmeyen Diğer Grup Şirketleri Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	--	--	--	--
Teminat	--	--	--	--
Rehin	--	--	--	--
İpotek	--	--	--	--
iii. C Maddesi Kapsamına Girmeyen 3. kişiler Lehine Vermiş Olduğu TRİ'lerin Toplam Tutarı	--	--	--	--
Teminat	--	--	--	--
Rehin	--	--	--	--
İpotek	--	--	--	--
Toplam TRİ	35.822.610	50.025.000	7.731.907	259.425.334

Verilen TRİ'lerin detayı aşağıdaki gibidir:

30 Eylül 2018 Tarihi İtibariyle Sona Eren Hesap Dönemine Ait
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI (devamı)
 (Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

		30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
Maliki	İpotek Maliki (TL)		
Egeplast A.Ş.	Vakıfbank	33.000.000	33.000.000
Egeplast A.Ş.	İş Bankası	--	--
Egeplast A.Ş.	Hasan Tahsin V.D.	1.001.056	1.001.056
	Teminat (TL)		
	Teminat senetleri	1.821.454	1.821.454
	Teminat çekleri	100	100
	Toplam TRİ (TL)	35.822.610	35.822.610

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

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

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

Grubun vermiş olduğu diğer TRİ'lerin Grubun özkaynaklarına oranı 30 Eylül 2018 tarihi itibariyle % 0'dır (31 Aralık 2017 tarihi itibariyle %0).

26.TAAHHÜTLER

Yoktur.

27.ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR

	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
Kıdem Tazminatı Karşılığı	6.572.512	6.486.275
	6.572.512	6.486.275

Mevcut iş kanunu gereğince, Şirket ve Türkiye’de kurulmuş olan bağlı ortaklıkları, istifa veya kötü davranış dışındaki nedenlerle işine son verilen personele belirli miktarda kıdem tazminatı ödemekle yükümlüdürler. Bu ödemeler, 30 günlük ücret üzerinden çalışılan yıl başına, çalışanın ayrıldığı tarihte geçerli olan ücretle hesaplanır (30 Eylül 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihlerinde kullanılan kıdem tazminatı tavanı sırasıyla 5.434.42 TL.-TL ve 5.001.76.-TL’dir).

Grup, 30 Eylül 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibariyle konsolide mali tablolarında, TMS 19 kapsamında kıdem tazminatını Aktüeryal Metodu kullanarak ve tahmin edilen enflasyon oranlarına ve

**30 Eylül 2018 Tarihi İtibariyle Sona Eren Hesap Dönemine Ait
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI (devamı)**

(Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

personelin işten ayrılması veya işine son verilmesi ile ilgili Şirket'in kendi deneyimlerinden doğan bilgilere dayanarak ve hak kazanılan menfaatlerin bilanço tarihinde geçerli olan devlet tahvili oranlarını kullanarak indirgenmiş net değerinden hesaplamıştır.

Toplam yükümlülüğün hesaplanmasında aşağıda yer alan aktüer öngörüler kullanılmıştır:

	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
İskonto oranı	1.82%	1.49%
Emeklilik olasılığının tahmini için devir hızı oranı	97%	97%

28.NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER

30 Eylül 2018 ve 31 Eylül 2017 tarihleri itibariyle giderler fonksiyon esasına göre gösterilmiştir (Not 33).

29.DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

30 Eylül 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibariyle diğer varlık ve yükümlülükler detayı aşağıdaki gibidir:

Diğer Dönen Varlıklar	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
Devreden KDV	76.120	231.528
Diğer KDV	4.088	--
Toplam	80.208	231.528

Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
Ödenecek Diğer Yükümlülükler	14.734	16.210
Diğer KDV	4.088	--
Toplam	18.822	16.210

Diğer Uzun Vadeli Yükümlülükler	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
Muhtemel Riskler için Ayrılan Serbest Karşılıklar (*)	839.684	839.684
Toplam	839.684	839.684

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

30.SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ

Ödenmiş Sermaye

30 Eylül 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibariyle, Ana Ortaklık'ın sermayesi 20.000.000.-TL olup, ihraç edilmiş ve her biri 1 Kr. nominal değerde 2.000.000.000 adet hisseden meydana gelmiştir. Ana Ortaklık'ın ortaklık yapısının detayı 1 nolu dipnotta belirtilmiştir.

30 Eylül 2018 tarihi itibariyle sermayenin A ve B grubu hisselerine göre dağılımı aşağıdaki gibidir:

**30 Eylül 2018 Tarihi İtibariyle Sona Eren Hesap Dönemine Ait
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI (devamı)**

(Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

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

Yönetim Kurulu

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

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

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

Sermaye Düzeltme Farkları

31 Aralık 2004 tarihine kadar yapılan enflasyon düzeltmesi sonucunda sermayeye bilançoda kayıtlı değeri ile yer verilmiştir. Bu hesap kalemine ilişkin düzeltme farkları mali tablolarda sermaye düzeltme farkları hesabında gösterilmiş olup 30 Eylül 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihi itibariyle 16.135.282.-TL'dir.

Karşılıklı İştirak Sermaye Düzeltmesi (-)

Konsolide bilançonun ödenmiş sermayesi ana ortaklık Ege Plast'ın ödenmiş sermayesinden daha düşüktür. Bu durum bağlı ortaklık Ege Yıldız A.Ş'nin ana ortaklıkta pay sahibi olmasından kaynaklanmaktadır. Bununla ilgili karşılıklı iştirak sermaye düzeltme tutarı 30 Eylül 2018 tarihi itibariyle (3.474.696) TL olup mali tablolara ayrıca yansıtılmıştır. 31 Aralık 2017: (3.474.696)

Yabancı Para Çevrim Farkları

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

30 Eylül 2018 tarihi itibariyle (760.340).-TL'lik (31 Aralık 2017: (719.323)-TL) "Yabancı Para Çevrim Farkları" Romanya'da kurulu Romegeplast S.A.'nın mali tablolarının TL'ye çevrilmesinden kaynaklanmaktadır.

Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler

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

Türk Ticaret Kanunu'na göre yasal yedek akçeler, birinci ve ikinci tertip yasal yedek akçelerden oluşmaktadır. Birinci tertip yasal yedek akçeler, Şirket sermayesinin %20'sine ulaşıncaya kadar yasal dönem karının %5'i oranında ayrılmaktadır. İkinci tertip yasal yedek akçeler, Şirket sermayesinin %5'ini aşan tüm kar payı dağıtımlarının %10'u oranında ayrılmaktadır. Birinci ve ikinci tertip yasal yedek

**30 Eylül 2018 Tarihi İtibariyle Sona Eren Hesap Dönemine Ait
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI (devamı)**

(Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

akçeler, toplam sermayenin %50'sini aşmadığı sürece dağıtılamazlar, ancak ihtiyari yedek akçelerin tükenmesi halinde zararların karşılanmasında kullanılabilirler.

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

Yukarıda bahsedilen kardan ayrılan kısıtlanmış yedeklerin detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
Yasal Yedekler	1.759.343	1.759.343
Özel Yedekler (Gayrimenkul Satış Kazancı)	5.100.345	5.100.345
Özel Yedekler (Tübitak Ar&Ge Desteği)	61.741	61.741
	6.921.429	6.921.429

Geçmiş Yıllar Kar/Zararları

Net dönem kar/zararı dışındaki diğer geçmiş yıllar zararları ve özleri itibariyle birikmiş kar niteliğinde olan olağanüstü yedekler geçmiş yıl kar/zararları hesabında gösterilmiştir. 30 Eylül 2018 tarihi itibariyle geçmiş yıl kar/zararları hesabında gösterilen olağanüstü yedekler bakiyesi 2.028.215.-TL'dir.(31 Aralık 2017: 2.028.215.-TL).

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

Mali tablolarda ayrıca sınıflandırılmıştır.

31.HASILAT

Satış Gelirleri	1 Ocak – 30 Eylül 2018	1 Ocak – 30 Eylül 2017
Yurtiçi Satışlar	191.264.668	179.679.832
Yurtdışı Satışlar	16.802.010	20.804.223
Diğer Gelirler	2.031.049	1.265.526
Satıştan İadeler (-)	(1.157.021)	(688.719)
Satış İskontoları (-)	(40.978.809)	(45.003.433)
Diğer İndirimler (-)	(881.442)	(678.422)
	167.080.455	155.379.007
Satışların Maliyeti (-)	1 Ocak – 30 Eylül 2018	1 Ocak – 30 Eylül 2017
Satılan Mamüller ve Ticari Mallar Maliyeti (-)	118.781.585	109.379.307
Satılan Hizmet Maliyeti (-)	354.878	413.153
	119.136.463	109.792.460
Brüt KAR/ZARAR	47.943.992	45.586.547

32.İNŞAAT SÖZLEŞMELERİ

Yoktur.

**30 Eylül 2018 Tarihi İtibariyle Sona Eren Hesap Dönemine Ait
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI (devamı)**
(Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

33.GENEL YÖNETİM GİDERLERİ, PAZARLAMA GİDERLERİ, ARAŞTIRMA VE GELİŞTİRME GİDERLERİ

	1 Ocak – 30 Eylül 2018	1 Ocak – 30 Eylül 2017
Pazarlama Giderleri	(15.429.763)	(11.730.340)
Genel Yönetim Giderleri	(6.463.101)	(6.346.219)
	(21.892.864)	(18.076.559)

30 Eylül 2018 ve 30 Eylül 2017 tarihi itibariyle Araştırma ve Geliştirme giderleri bulunmamaktadır.

34.ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER

Grup'un 30 Eylül 2018 ve 30 Eylül 2017 tarihi itibariyle esas faaliyetlerinden gelirler ve giderler aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak – 30 Eylül 2018	1 Ocak – 30 Eylül 2017
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler:		
Faiz Gelirleri	1.874.781	810.290
Konusu Kalmayan Karşılıklar	--	--
Kambiyo Karları	2.092.842	2.063.691
Önceki Dönem Gelirleri ve Karları	735	9.400
Reeskont Faiz Gelirleri	515.188	370.999
Diğer Olağan Gelir ve Karlar	438.365	449.753
Diğer Olağanüstü Gelir ve Karlar	12.718	214.840
Toplam	4.934.629	3.918.973

	1 Ocak – 30 Eylül 2018	1 Ocak – 30 Eylül 2017
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler:		
Karşılık Giderleri	(117.196)	(924.051)
Kambiyo Zararları	(3.787.710)	(1.283.636)
Reeskont Faiz Giderleri	(409.199)	(715.310)
Diğer Gider ve Zararlar	(178.726)	(225.417)
Önceki Dönem Gider ve Zararları	(1.693)	(5.372)
Çalışmayan Kısım Gider ve Zararları	(199.700)	(143.762)
Diğer Olağandışı Gider ve Zararlar	(4.830.149)	(120.193)
Toplam	(9.524.373)	(3.417.741)

35.YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER VE GİDERLER

Grup'un 30 Eylül 2018 ve 30 Eylül 2017 tarihi itibariyle yatırım faaliyetlerinden gelir ve giderleri bulunmamaktadır.

**30 Eylül 2018 Tarihi İtibariyle Sona Eren Hesap Dönemine Ait
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI (devamı)**
(Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

36.ÇEŞİT ESASINA GÖRE SINIFLANDIRILMIŞ GİDERLER

	1 Ocak – 30 Eylül 2018	1 Ocak – 30 Eylül 2017
Çeşit Esasına Göre Giderler (-)		
Amortisman ve İtfa Giderleri(-)	(1.195.576)	(990.887)
Satılan Mamul Maliyeti(-)	(112.570.303)	(107.319.433)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri(-)	--	--
Pazarlama Giderleri(-)	(15.429.763)	(11.730.340)
Genel Yönetim Giderleri(-)	(6.463.101)	(6.346.219)
Toplam	(135.658.743)	(126.386.879)

37.FİNANSMAN GİDERLERİ

	1 Ocak – 30 Eylül 2018	1 Ocak – 30 Eylül 2017
Finansman Giderleri (-)		
Kısa Vadeli Borçlanma Giderleri (-)	(7.724.374)	(4.427.451)
Toplam	(7.724.374)	(4.427.451)

38.DİĞER KAPSAMLI GELİR UNSURLARININ ANALİZİ

	1 Ocak – 30 Eylül 2018	1 Ocak – 30 Eylül 2017
Konsolide Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu (-)		
DÖNEM KARI/ZARARI (-)	9.574.694	17.596.461
DİĞER KAPSAMLI GELİR		
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar	174.975	(364.556)
--Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/Kayıpları	224.327	(422.933)
--Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire ilişkin Vergiler	(49.352)	(58.377)
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacaklar	(41.418)	(125.669)
Yabancı Para Çevrim Farkları	(41.418)	(125.669)
DİĞER KAPSAMLI GELİR	133.557	(490.225)
TOPLAM KAPSAMLI GELİR	9.708.251	17.106.236

39.SATIŞ AMAÇLI SINIFLANDIRILAN DURAN VARLIKLAR VE DURDURULAN FAALİYETLER

Şirket'in 30 Eylül 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibariyle satış amaçlı sınıflandırılan duran varlığı ve durdurulan faaliyeti bulunmamaktadır.

40.GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER DAHİL)

Grup faaliyetlerini sürdürdüğü ülkelerin vergi prosedür ve kanunları dahilinde vergilendirilmeye tabidir.

21 Haziran 2006 tarih ve 26205 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanarak yürürlüğe giren 5520 Sayılı Kurumlar Vergisi Kanunu'nun 32'inci maddesi ile Kurumlar Vergisi oranı %30'dan %20'ye indirilmiştir. Türkiye'de 1 Ocak 2006 tarihinden geçerli olmak üzere kurumlar vergisi oranı %20 olarak ilan edilmiştir.

28/11/2017 tarihli ve 7061 sayılı Bazı Vergi Kanunları ile Diğer Bazı Kanunlarda Değişiklik Yapılmasına Dair Kanunla 5520 sayılı Kurumlar Vergisi Kanununda yapılan değişikliklerin 1 seri no.lu Kurumlar Vergisi Genel Tebliğinde; Kurumlar Vergisi Kanunu'nun "32 nci maddesinin birinci fıkrasında

**30 Eylül 2018 Tarihi İtibariyle Sona Eren Hesap Dönemine Ait
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI (devamı)**

(Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

yer alan %20 oranı. kurumların 2018. 2019 ve 2020 yılı vergilendirme dönemlerine (özel hesap dönemi tayin edilen kurumlar için ilgili yıl içinde başlayan hesap dönemlerine) ait kurum kazançları için %22 olarak uygulanır.” hükmü eklenmiştir.

Kurumlar vergisi. ilgili olduğu hesap döneminin sonunu takip eden dördüncü ayın yirmi beşinci günü akşamına kadar beyan edilmekte ve ilgili ayın sonuna kadar tek taksitte ödenmektedir. Vergi mevzuatı uyarınca üçer aylık dönemler itibariyle oluşan kazançlar üzerinden %22 oranında geçici vergi hesaplanarak ödenmekte ve bu şekilde ödenen tutarlar yıllık kazanç üzerinden hesaplanan vergiden mahsup edilmektedir.

Şirketin Romanya’da yerleşik bağlı ortaklığı bulunmaktadır. 30 Eylül 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibariyle Romanya’da yürürlükteki vergi mevzuatları dikkat alınarak vergi hesaplamasında kullanılan vergi oranı % 16’dır.

Vergi incelemesine yetkili makamlar beş yıl zarfında muhasebe kayıtlarını inceleyebilir ve hatalı işlem tespit edilirse. yapılacak vergi tarhiyatı nedeniyle ödenecek vergi miktarları değişebilir.

V.U.K Mükerrer 298. maddesine göre “Kazançlarını bilanço esasına göre tespit eden gelir ve kurumlar vergisi mükellefleri fiyat endeksindeki artışın. içinde bulunulan dönem dahil son üç hesap döneminde %100’den ve içinde bulunulan hesap döneminde % 10’dan fazla olması halinde malî tablolarını enflasyon düzeltmesine tâbi tutarlar. Enflasyon düzeltmesi uygulaması. her iki şartın birlikte gerçekleşmemesi halinde sona erer.” denilmektedir. Söz konusu şartlar 30 Eylül 2018 ve 30 Eylül 2017 tarihlerinde gerçekleşmediğinden cari ve geçmiş dönemde enflasyon düzeltmesi uygulanmamıştır.

Türkiye’de vergi makamları. ana şirket ve bağlı ortaklıklarının konsolide vergi beyan etmelerine izin vermemektedir. Bu nedenle. konsolide mali tablolardaki vergi karşılığı bulunması halinde konsolide edilen her bir şirket için ayrı ayrı hesaplanmalıdır.

30 Eylül 2018 ve 30 Eylül 2017 tarihlerinde sona eren hesap dönemlerinde vergi giderinin detayı aşağıdaki gibidir:

Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gelir/Gideri	01.01.2017 30.09.2018	01.01.2017 30.09.2017
Dönem Vergi Gideri	(4.518.449)	(4.438.766)
Ertelenmiş Vergi Gelir/Gideri (net)	356.133	(93.555)
	(4.162.316)	(4.532.321)

30 Eylül 2018 ve 30 Eylül 2017 tarihleri itibariyle vergi gideri tutarı ile muhasebe karının vergi oranı (%20) ile çarpılması sonucunda bulunan tutarın rakamsal mutabakatı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2018	30 Eylül 2017
Vergi ve ana ortaklık dışı kar öncesi dönem karı	13.737.010	22.128.782
Vergi oranı	22%	20%
Vergi karşılığı	3.022.142	4.425.756
Yıl içinde vergi varlığı hesaplanmasına tabi tutulmamış bağlı ortaklıkların etkisi	11.878	7.366
Geçici olmayan farklar	(283.652)	66.936
Kanunen kabul edilmeyen gider etkisi	1.507.911	147.516
Vergiye tabi olmayan gider etkisi	(95.963)	(70.813)
Önceki yıllar karından mahsup edilen karlar etkisi	--	(44.441)
Diğer	--	--
Konsolide gelir tablosunda vergi gideri (geliri)	(4.162.316)	4.532.321

**30 Eylül 2018 Tarihi İtibariyle Sona Eren Hesap Dönemine Ait
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI (devamı)**

(Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

Ertelenen vergi yükümlülüğü veya varlığı, varlıkların ve yükümlülüklerin mali tablolarda gösterilen değerleri ile yasal vergi matrahı hesabında dikkate alınan tutarları arasındaki “zamanlama farklılıkları”nın bilanço yöntemine göre, vergi etkilerinin yasalaşmış vergi oranları suretiyle hesaplanmasıyla belirlenmektedir. Ertelenen vergi yükümlülüğü veya varlığı, söz konusu zamanlama farklılıklarının ortadan kalkacağı ilerideki dönemlerde ödenecek vergi tutarlarında yapacakları tahmin edilen artış ve azalış oranlarında mali tablolara yansıtılmaktadır.

Ertelenen Vergi Varlığı/Yükümlülüğü	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
Ertelenen Vergi Varlığı	1.639.767	1.332.986
	1.639.767	1.332.986

Ertelenmiş vergi varlık ve yükümlülüklerinin hesaplamasında kullanılan vergi oranı %22’dir (31 Aralık 2017 tarihi itibarıyla %22’dir).

Şirket’in 30 Eylül 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibarıyla ertelenen vergi varlıklarının ve yükümlülüklerinin detayı aşağıdaki gibidir:

	Geçici Farklar		Ertelenmiş Vergi Varlığı/Yükümlülüğü	
	30.09.2018	31.12.2017	30.09.2018	31.12.2017
Amortismanla tabi duran varlıklara ilişkin farklar	(1.846.428)	(1.600.232)	(406.214)	(352.051)
Kıdem tazminatı yükümlülüğü	6.572.512	4.328.805	1.445.953	952.337
Finansal varlıklara ilişkin farklar	(186.163)	(3.632)	(40.956)	(799)
Stoklara ilişkin farklar	266.629	205.478	58.658	45.205
Diğer	2.651.488	910.609	582.326	200.334
Geçici Farklar	7.458.037	3.841.028	1.639.767	845.026
Kullanılmayan Mali Zararlar				
TOPLAM	7.458.037	3.841.028	1.639.767	845.026

41.PAY BAŞINA KAZANÇ

	1 Ocak – 30 Eylül 2018	1 Ocak- 30 Eylül 2017
Adi Hisselerin Ağırlıklı Ortalama Adeti	2.000.000.000	2.000.000.000
Net Dönem Karı	9.277.367	17.234.278
Hisse Başına Kazanç	0.0046	0.0086

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

**30 Eylül 2018 Tarihi İtibariyle Sona Eren Hesap Dönemine Ait
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI (devamı)**
(Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

42.PAY BAZLI ÖDEMELER

Yoktur.

43.SİGORTA SÖZLEŞMELERİ

Yoktur.

44.KUR DEĞİŞİMİNİN ETKİLERİ

Yoktur.

45.YÜKSEK ENFLASYONLU EKONOMİDE RAPORLAMA

Yoktur.

46.TÜREV ARAÇLAR

Yoktur.

47.FİNANSAL ARAÇLAR

Finansal Varlıklar

	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
Hazır Değerler	1.750.027	608.710
Ticari Alacaklar	23.834.494	16.433.272
Diğer Alacaklar	41.232.078	39.768.612
	66.816.599	56.810.594

Finansal Yükümlülükler

	30 Eylül 2018	31 Aralık 2017
Finansal Borçlar	45.058.401	45.058.401
Ticari Borçlar	8.303.658	5.890.982
Diğer Borçlar	39.148.137	35.392.600
	92.510.196	86.342.983

48. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

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

Kredi Riski

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

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

**30 Eylül 2018 Tarihi İtibariyle Sona Eren Hesap Dönemine Ait
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI (devamı)**

(Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

- Banka teminat mektupları
- Gayrimenkul ipoteği
- Çek-senet

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

30 Eylül 2018	Ticari Alacaklar		Diğer Alacaklar		Bankalardaki Mevduat
	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	
Raporlama tarihi itibariyle maruz kalan azami kredi riski	--	5.055.741	30.561.201	8.243.286	1.340.420
Azami riskin teminat. vs ile güvence altına alınmış kısmı (*)		2.079.398,00	12.869.630	7.451.408	--
A.Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	--	1.547.549	11.511.422	406.535	--
B.Koşulları yeniden görüşülmüş bulunan Teminat vs ile güvence altına alınmış kısmı	--	--	--	--	--
C.Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	--	3.508.192	19.049.779	7.836.751	1.340.420
Teminat vs ile güvence altına alınmış kısmı	--	--	--	--	--
D.Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	--	--	--	--	--
Vadesi geçmiş (Brüt defter değeri)	--	3.949.835	7.946.225	720.050	--
Değer düşüklüğü (-)	--	(3.949.835)	(7.946.225)	(720.050)	--
Net değer teminat. vs ile güvence altına alınmış kısmı	--	--	--	--	--
E.Finansal durum tablosu dışı kredi riski içeren unsurlar	--	--	--	--	--

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

Egeplast Ege Plastik Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi**30 Eylül 2018 Tarihi İtibariyle Sona Eren Hesap Dönemine Ait
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI (devamı)**
(Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

31 Aralık 2017	Ticari Alacaklar		Diğer Alacaklar		Bankalardaki Mevduat
	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	
Raporlama tarihi itibariyle maruz kalınan azami kredi riski	--	16.433.272	39.287.773	480.839	295.710
Azami riskin teminat. vs ile güvence altına alınmış kısmı (*)		7.343.353	12.869.630		
A.Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	--	15.638.501	4.373.397	78.820	22.576
B.Koşulları yeniden görülmüş bulunan Teminat vs ile güvence altına alınmış kısmı	--				
C.Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	--	794.772	34.914.377	402.019	273.134
Teminat vs ile güvence altına alınmış kısmı	--				
D.Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	--				
Vadesi geçmiş (Brüt defter değeri)	--	4.490.187	7.946.225	720.050	
Değer düşüklüğü (-)	--	(4.490.187)	(7.946.225)	(720.050)	
Net değer teminat. vs ile güvence altına alınmış kısmı	--	--	--	--	--
E.Finansal durum tablosu dışı kredi riski içeren unsurlar	--	--	--	--	--

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

(**)31 Aralık 2017 tarihi itibariyle azami riskin 7.343.353 TL'lik kısmı teminat ile güvence altına alınmıştır.

Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların yaşlarına ilişkin tablo

30 Eylül 2018	Alacaklar		Bankalardaki Mevduat	Türev Araçları	Diğer
	Ticari Alacaklar	Diğer Alacaklar			
Vadesi üzerinden 1-30 gün geçmiş	1.391.312	7.151.050	--	--	--
Vadesi üzerinden 1-3 ay geçmiş	809.943	5.679.697	--	--	--
Vadesi üzerinden 3-12 ay geçmiş	56.921	29.294.371	--	--	--
Vadesi 1-5 yıl arası olan	24.033	2.566.341	--	--	--
Vadesi üzerinden 5 yıl geçen	451	945.127	--	--	--
Teminat v.s ile güvence altına alınmış kısım	--	--	--	--	--
TOPLAM	2.282.659	45.636.586	--	--	--

Egeplast Ege Plastik Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi

30 Eylül 2018 Tarihi İtibariyle Sona Eren Hesap Dönemine Ait KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI (devamı) (Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

31 Aralık 2017	Alacaklar		Bankalardaki Mevduat	Türev Araçları	Diğer
	Ticari Alacaklar	Diğer Alacaklar			
Vadesi üzerinden 1-30 gün geçmiş	73.915	692.827	232.375	--	--
Vadesi üzerinden 1-3 ay geçmiş	530.938	1.750.139	2.524	--	--
Vadesi üzerinden 3-12 ay geçmiş	171.618	32.689.002	38.235	--	--
Vadesi 1-5 yıl arası olan	17.891	184.427	--	--	--
Vadesi üzerinden 5 yıl geçen	409	--	--	--	--
Teminat v.s ile güvence altına alınmış kısım	--	--	--	--	--
TOPLAM	794.772	35.316.395	273.134	--	--

Likidite Riski

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

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

Türev olmayan finansal yükümlülükler

30 Eylül 2018	Defter Değeri	Beklenen Nakit Çıkışlar Toplamı	3 Aydan Kısa	3-12 Ay Arası	1-5 Yıl Arası
Banka Kredileri	45.058.401	45.058.401	45.058.401	--	--
Borçlanma Senedi ihracı	--	--	--	--	--
Finansal Kiralama Yükümlülükleri	--	--	--	--	--
Ticari Borçlar	8.303.657	8.303.657	1.342.828	4.085.545	2.875.284
Diğer Borçlar	39.148.136	39.148.136	760.127	28.715.454	9.672.554

31 Aralık 2017	Defter Değeri	Beklenen Nakit Çıkışlar Toplamı	3 Aydan Kısa	3-12 Ay Arası	1-5 Yıl Arası
Banka Kredileri	45.058.400	45.058.400	45.058.400	--	--
Borçlanma Senedi ihracı	--	--	--	--	--
Finansal Kiralama Yükümlülükleri	--	--	--	--	--
Ticari Borçlar	5.508.421	5.808.421	1.317.939	4.490.481	--
Diğer Borçlar	30.263.766	30.263.766	301.824	2.126.940	27.835.002

Piyasa Riski

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

**30 Eylül 2018 Tarihi İtibariyle Sona Eren Hesap Dönemine Ait
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI (devamı)**

(Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

Kur Riski

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

Döviz Pozisyonu Tablosu

30 Eylül 2018	TL Karşılığı (Fonksiyonel Para Birimi)	USD	EUR	Diğer
1.Ticari Alacaklar	2.491.777	404.821	--	--
2.A) Parasal Finansal Varlıklar (Kasa.Banka Dahil)	--	--	--	--
2.B) Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	713.902	26.685	--	--
3.Diğer	55.110	9.200	--	--
4.Dönen Varlıklar (1+2+3)	3.260.789	440.706	--	--
5.Ticari Alacaklar	--	--	--	--
6.A)Parasal Finansal Varlıklar	--	--	--	--
6.B)Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	--	--	--	--
7.Diğer	4.548.603	473.857	--	--
8.Duran Varlıklar(5+6+7)	7.809.393	914.563	--	--
9.Toplam Varlıklar(4+8)	--	--	--	--
10.Ticari Borçlar	2.767.933,60	444.924	--	--
11.Finansal Yükümlülükler	--	--	--	--
12.A)Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	--	--	--	--
12.B)Parasal Olmayan Diğer Yük.	--	--	--	--
13.Kısa Vadeli Yükümlülükler (10+11+12)	2.767.934	444.924	--	--
14.Ticari Borçlar	--	--	--	--
15.Finansal Yükümlülükler	--	--	--	--
16.A)Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	--	--	--	--
16.B)Parasal Olamayan Diğer Yükümlülükler	--	--	--	--
17.Uzun Vd.Yükümlülükler (14+15+16)	--	--	--	--
18.Toplam Yükümlülükler (13+17)	2.767.934	444.924	--	--
19.Bilanço Dışı Döviz Cinsinden Türev Araçların Net Varlık/(Yükümlülük)Pozisyonu	--	--	--	--
19.A)Aktif Karakterli Bilanço Dışı Döviz Cinsinden Türev Ürünlerin Tutarı	2.767.933,60	444.924	--	--
19.B)Pasif Karakterli Bilanço Dışı Döviz Cinsinden Türev Ürünlerin Tutarı	--	--	--	--
20.Net Yabancı Para Varlık (Yükümlülük)Pozisyonu (9-18+19)	10.577.326	1.359.487	--	--
21.Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık /Yükümlülük Pozisyonu	--	--	--	--
22. Döviz Hedge'i İçin Kullanılan Finansal Araçların Toplam Gerçeğe Uygun Değeri	--	--	--	--
23. Döviz Varlıkların Hedge Edilen Kısımının Tutarı	--	--	--	--
24. Döviz Yükümlülüklerinin Hedge Edilen Kısımının Tutarı	--	--	--	--
25.İhracat	20.467.065,50	3.416.758	--	--
26.İthalat	73.549.372,73	12.278.283	--	--

Egeplast Ege Plastik Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi**30 Eylül 2018 Tarihi İtibariyle Sona Eren Hesap Dönemine Ait
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI (devamı)**
(Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

31 Aralık 2017	TL Karşılığı (Fonksiyonel Para Birimi)	USD	EUR	Diğer
1.Ticari Alacaklar	885.091	229.485	4.318	--
2.A) Parasal Finansal Varlıklar (Kasa.Banka Dahil)	425.908	111.460	1.216	--
2.B) Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	--	--	--	--
3.Diğer	104.760	19.807	6.655	--
4.Dönen Varlıklar (1+2+3)	1.415.758	360.751	12.189	--
5.Ticari Alacaklar	--	--	--	--
6.A)Parasal Finansal Varlıklar	--	--	--	--
6.B)Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	--	--	--	--
7.Diğer	2.036.559	453.701	72.028	--
8.Duran Varlıklar(5+6+7)	2.036.559	453.701	72.028	--
9.Toplam Varlıklar(4+8)	3.452.317	814.452	84.218	--
10.Ticari Borçlar	408.947	96.010	10.202	--
11.Finansal Yükümlülükler				--
12.A)Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	2.764.721	731.169	410	--
12.B)Parasal Olmayan Diğer Yük.	--	--	--	--
13.Kısa Vadeli Yükümlülükler (10+11+12)	3.173.668	827.179	10.612	--
14.Ticari Borçlar	--	--	--	--
15.Finansal Yükümlülükler	--	--	--	--
16.A)Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	7.557.400	2.000.000		--
16.B)Parasal Olamayan Diğer Yükümlülükler	--	--	--	--
17.Uzun Vd.Yükümlülükler (14+15+16)	7.557.400	2.000.000		--
18.Toplam Yükümlülükler (13+17)	4.383.732	1.172.821	10.612	--
19.Bilanço Dışı Döviz Cinsinden Türev Araçların Net Varlık/(Yükümlülük)Pozisyonu	--	--	--	--
19.A)Aktif Karakterli Bilanço Dışı Döviz Cinsinden Türev Ürünlerin Tutarı	--	--	--	--
19.B)Pasif Karakterli Bilanço Dışı Döviz Cinsinden Türev Ürünlerin Tutarı	--	--	--	--
20.Net Yabancı Para Varlık (Yükümlülük)Pozisyonu (9-18+19)	(931.415)	(358.368)	(94.830)	--
21.Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık /Yükümlülük Pozisyonu	--	--	--	--
22. Döviz Hedge'i İçin Kullanılan Finansal Araçların Toplam Gerçeğe Uygun Değeri	--	--	--	--
23. Döviz Varlıkların Hedge Edilen Kısımının Tutarı	--	--	--	--
24. Döviz Yükümlülüklerinin Hedge Edilen Kısımının Tutarı	--	--	--	--
25.İhracat	25.990.016	6.890.431	--	--
26.İthalat	75.228.907	19.944.566	--	--

**30 Eylül 2018 Tarihi İtibariyle Sona Eren Hesap Dönemine Ait
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI (devamı)**
(Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

30 Eylül 2018 ve 31 Aralık 2017 tarihleri itibariyle döviz kuru duyarlılık analiz tabloları aşağıdaki gibidir:

30 Eylül 2018	Kar/Zarar		Öz kaynaklar	
	Yabancı Paranın Değer kazanması	Yabancı Paranın Değer Kaybetmesi	Yabancı Paranın Değer kazanması	Yabancı Paranın Değer Kaybetmesi
ABD Doları kurunun %10 değişmesi halinde				
ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	815.828	(815.828)	815.828	(815.828)
EURO kurunun %10 değişmesi halinde				
EURO net varlık/yükümlülüğü	243.314	(243.314)	243.314	(243.314)
	1.059.142	(1.059.142)	1.059.142	(1.059.142)

31 Aralık 2017	Kar/Zarar		Özkaynaklar	
	Yabancı Paranın Değer kazanması	Yabancı Paranın Değer Kaybetmesi	Yabancı Paranın Değer kazanması	Yabancı Paranın Değer Kaybetmesi
ABD Doları kurunun %10 değişmesi halinde				
ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	(135.416)	135.416	(135.416)	135.416
EURO kurunun %10 değişmesi halinde				
EURO net varlık/yükümlülüğü	42.898	(42.898)	42.898	(42.898)
	(92.518)	92.518	(92.518)	92.518

49.FİNANSAL ARAÇLAR (GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI VE FİNANSAL RİSKTEN KORUNMA MUHASEBESİ ÇERÇEVESİNDE AÇIKLAMALAR)

Rayiç bedel, bir finansal enstrümanın zorunlu bir satış veya tasfiye işlemi dışında gönüllü taraflar arasındaki bir cari işlemde el değiştirebileceği tutar olup, eğer varsa, oluşan bir piyasa fiyatı ile en iyi şekilde belirlenir.

Rayiç bedel tahmininde ve piyasa verilerinin yorumlanmasında tahminler kullanılır. Buna göre, burada sunulan tahminler, Grubun bir güncel piyasa işleminde elde edebileceği tutarları göstermeyebilir.

Aşağıdaki metodlar ve varsayımlar rayiç değeri belirlemenin mümkün olduğu durumlarda her bir finansal aracın rayiç değerini tahmin etmekte kullanılmıştır.

Finansal varlıklar

Nakit ve nakit benzerleri finansal varlıklar taşınan değerlerinin rayiç değerlerine yakın olduğu düşünülmektedir. Ticari alacakların şüpheli alacaklar karşılığı düşüldükten sonraki taşınan değerlerinin rayiç değerlerine yakın olduğu düşünülmektedir. Yabancı para cinsinden parasal kalemler dönem sonu kurları kullanılarak çevrilmiştir. Borsa dışı finansal varlıklar maliyetleri üzerinden gösterilmiştir.

**30 Eylül 2018 Tarihi İtibariyle Sona Eren Hesap Dönemine Ait
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI (devamı)**
(Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

Finansal yükümlülükler

Yabancı para cinsinden parasal kalemler dönem sonu kurları kullanılarak çevrilmektedir. Ticari borçların ve diğer parasal yükümlülüklerin, kısa vadeli olmasından dolayı, rayiç değerlerin taşınan değerlerine yakın olduğu kabul edilir. Uzun vadeli sabit faizli banka kredilerinin, bilanço tarihi itibariyle geçerli olan sabit faiz oranı ile değerlendirildiğinde, rayiç değerinin taşınan değere yakın olduğu görülmüştür. Kısa vadeli kredilerinin ise vadelerinin kısa olması nedeniyle taşınan değerlerinin rayiç değeri yansıttığı varsayılmaktadır.

50.RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Yoktur.

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

Grubun TMSF'ye herhangi bir borcu kalmamış ve Grup şirketlerinden. Güçbirliği Holding. Güçyapı ve Güçbirliği Tekstil 30.05.2017 tarihinde. Ege Yıldız. Egeplast ve Ege Sökteks ise 25.09.2017 tarihinde TMSF ile tüm borçların ödendiğinin kabulüne ilişkin bir Protokol imzalamışlardır.

Protokoller kapsamında borçlular hakkında uygulanan tüm hacizlerin/ihtiyati hacizlerin ve bu borçlar kapsamındaki tüm ipoteklerin. TMSF tarafından fekkedilmesi hususunda mutabık kalınmıştır. Ancak protokoller ilgili şartların yerine getirilmesi halinde yürürlükte kalacaktır.

Binbir Gıda Tarım Ürünleri Sanayi ve Ticaret A.Ş. tarafından. Şirket ortaklarından Kemal Zorlu'nun şahsi borcundan Grup Şirketlerinin de sorumlu tutulması talebi ile açılan davada. borçluların taşınmazları ile marka ve motorlu taşıtlarına sadece kayden. hak ve alacakların %5'inin tedbir mahiyetinde ihtiyati haczine karar verilmiştir. İhtiyati haciz kararı istinaf mahkemesi incelemesindedir ve bu konuyla ilgili hukuki süreç devam etmektedir.

Şirketin faaliyetlerinde; sektörün içinde bulunduğu şartlara ve üzerinde önemli kısıtlar olmasına rağmen. satışlarda ve karlılıkta artış düzeyinin sağlanabiliyor olması. ilerleyen zamanlarda Şirketin öz kaynaklarıyla borçlarını ödeyebileceği yönünde değerlendirilmektedir. Ayrıca TMSF ve Ege Dünya Ticaret Merkezi projesi ile ilgili ihtilafların çözümlenmesine yönelik protokoller imzalanmıştır. Vakıfbank ile yeni bir protokol yapılmasına ilişkin görüşmeler olumlu bir şekilde devam etmektedir. Tüm bu gelişmeler birlikte değerlendirilerek. Grubun sürekliliğine yönelik bir yönetim planı olarak Şirket yönetiminin benimsenmiştir.

52.TMS'YE İLK GEÇİŞ

Yoktur.

53.NAKİT AKIŞ TABLOSUNA İLİŞKİN AÇIKLAMALAR

Grubun 30 Eylül 2018 Nakit ve nakit benzeri 1.750.027.-TL dir. (31 Aralık 2017: 608.710.-TL)

İşletme faaliyetlerinden sağlanan nakit girişi 9.937.026.-TL, Yatırım faaliyetlerinden kaynaklanan nakit çıkışı (1.412.725.-TL) ve finansman faaliyetlerinden sağlanan nakit çıkışı (7.382.984.-TL)'dir.

30 Eylül 2018 ve 30 Eylül 2017 itibariyle nakit ve nakit benzeri detayları aşağıdaki gibidir;

30 Eylül 2018 Tarihi İtibariyle Sona Eren Hesap Dönemine Ait
KONSOLİDE FİNANSAL TABLO DİPNOTLARI (devamı)
(Birim – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

	30 Eylül 2018	30 Eylül 2017
Kasa	264.255	53.901
Alınan Çekler	124.231	87.894
Bankalar	1.361.541	1.024.192
- Vadesiz Mevduat	1.361.541	1.024.192
Nakit ve Nakit Benzerleri	1.750.027	1.165.987

54.ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSUNA İLİŞKİN AÇIKLAMALAR

Dönem içinde hareket gören özkaynak değişimleri aşağıda belirtilmiştir;

İşlemin Türü	Etkisi (TL)	İlgili Kısım
Transferler	23.350.949	Geçmiş Yıllar Kar/Zararları
Transferler	(23.350.949)	Net Dönem Karı/Zararı
Toplam Kapsamlı Gelir	207.076	Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazanç/Kayıpları
Toplam Kapsamlı Gelir	(45.557)	Diğer Kazanç/Kayıp
Toplam Kapsamlı Gelir	(41.284)	Yabancı Para Çevrim Farkları
Toplam Kapsamlı Gelir	9.277.367	Net Dönem Karı/Zararı
Toplam Kapsamlı Gelir	9.397.602	Ana Ortaklığa ait Özkaynaklar
Toplam Kapsamlı Gelir	310.650	Kontrol Gücü Olmayan Paylar
Toplam Kapsamlı Gelir	9.708.251	Özkaynaklar