

**EGE ENDÜSTRİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ VE  
BAĞLI ORTAKLIKLARI**

**1 OCAK - 31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT  
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR**

# EGE ENDÜSTRİ VE TİC. A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

## 1 OCAK - 31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR

| İÇİNDEKİLER   | SAYFA       |
|---|-------------|
| <b>ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOLARI (BİLANÇOLAR).....</b>  | <b>2-3</b>  |
| <b>ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI.....</b>                                   | <b>4</b>    |
| <b>ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOLARI.....</b>  | <b>5</b>    |
| <b>ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOLARI.....</b>   | <b>6</b>    |
| <b>1 OCAK – 31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR.....</b> | <b>7-28</b> |
| DİPNOT 1 GRUP’UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU.....  | 7           |
| DİPNOT 2 ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR.....                                     | 7-15        |
| DİPNOT 3 DİĞER İŞLETMELERDEKİ PAYLAR.....   | 15          |
| DİPNOT 4 NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ.....   | 16          |
| DİPNOT 5 FİNANSAL YATIRIMLAR.....   | 16          |
| DİPNOT 6 STOKLAR.....   | 17          |
| DİPNOT 7 MADDİ VE MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR.....  | 18          |
| DİPNOT 8 BORÇLANMALAR.....  | 18          |
| DİPNOT 9 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI.....   | 19-20       |
| DİPNOT 10 DÖNEM VERGİLERİ.....  | 20-22       |
| DİPNOT 11 SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ.....  | 23-24       |
| DİPNOT 12 PAY BAŞINA KAZANÇ.....  | 24          |
| DİPNOT 13 ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER.....   | 25          |
| DİPNOT 14 YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER.....  | 25          |
| DİPNOT 15 FİNANSMAN GELİRLERİ VE GİDERLERİ.....   | 25          |
| DİPNOT 16 FİNANSAL ARAÇLAR VE FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ.....                         | 26-28       |
| DİPNOT 17 BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR.....   | 28          |

# EGE ENDÜSTRİ VE TİC. A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

## 31 MART 2022 VE 31 ARALIK 2021 TARİHLİ ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOLARI (BİLANÇOLAR)

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

|   | Dipnot Referansları | Bağımsız Denetimden Geçmemiş<br>31 Mart 2022 | Bağımsız Denetimden Geçmiş<br>31 Aralık 2021 |
|---|---------------------|--|--|
| <b>Varlıklar</b>                                    |                     |  |  |
| <b>Dönen Varlıklar</b>                              |                     | <b>1.347.129.740</b>                         | <b>1.059.391.106</b>                         |
| Nakit ve Nakit Benzerleri                           | 4                   | 476.393.453                                  | 329.382.931                                  |
| Finansal Yatırımlar                                 | 5                   | -  | 13.391.480                                   |
| Ticari Alacaklar                                    |                     |  |  |
| - İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar             | 9                   | 70.857.218                                   | 54.981.176                                   |
| - İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar     |                     | 354.312.738                                  | 308.344.320                                  |
| Diğer Alacaklar                                     |                     |  |  |
| - İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar      |                     | 53.694.369                                   | 45.626.352                                   |
| Stoklar   | 6                   | 384.171.736                                  | 301.548.530                                  |
| Peşin Ödenmiş Giderler                              |                     | 7.578.396                                    | 6.095.585                                    |
| Diğer Dönen Varlıklar                               |                     | 121.830                                      | 20.732                                       |
| <b>Duran Varlıklar</b>                              |                     | <b>487.713.870</b>                           | <b>334.133.424</b>                           |
| Diğer Alacaklar                                     |                     |  |  |
| - İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar      |                     | 84.138                                       | 77.375                                       |
| Finansal Yatırımlar                                 |                     | 9.710.419                                    | 9.710.419                                    |
| Özkaynak Yöntemi ile Değerlenen Finansal Yatırımlar | 3                   | 224.006.276                                  | 212.391.240                                  |
| Maddi Duran Varlıklar                               | 7                   | 73.304.913                                   | 66.769.437                                   |
| Kullanım Hakkı Varlıkları                           |                     | 121.558.782                                  | 4.550.940                                    |
| Maddi Olmayan Duran Varlıklar                       | 7                   | 23.483.576                                   | 21.610.598                                   |
| Peşin Ödenmiş Giderler                              |                     | 24.479.125                                   | 8.713.410                                    |
| Ertelenmiş Vergi Varlığı                            | 10                  | 11.086.641                                   | 10.310.005                                   |
| <b>Toplam Varlıklar</b>                             |                     | <b>1.834.843.610</b>                         | <b>1.393.524.530</b>                         |

İlişikteki dipnotlar ara dönem özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasıdır.

# EGE ENDÜSTRİ VE TİC. A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

## 31 MART 2022 VE 31 ARALIK 2021 TARİHLİ ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOLARI (BİLANÇOLAR)

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

|  |                        | Bağımsız<br>Denetimden<br>Geçmemiş | Bağımsız<br>Denetimden<br>Geçmiş |
|--|------------------------|------------------------------------|----------------------------------|
|  | Dipnot<br>Referansları | 31 Mart 2022                       | 31 Aralık 2021                   |
| <b>Yükümlülükler</b>   |                        |                                    |                                  |
| <b>Kısa Vadeli Yükümlülükler</b>   |                        | <b>600.436.869</b>                 | <b>252.140.047</b>               |
| Kısa Vadeli Borçlanmalar   | 8                      | 173.987.139                        | 49.120.175                       |
| Kiralama işlemlerinden kaynaklanan yükümlülükler   |                        | 14.243.398                         | 1.839.427                        |
| Ticari Borçlar   |                        |                                    |                                  |
| - İlişkili Tarafalara Ticari Borçlar   | 9                      | 301.278                            | 377.660                          |
| - İlişkili Olmayan Tarafalara Ticari Borçlar   |                        | 158.009.267                        | 121.773.434                      |
| Diğer Borçlar  |                        |                                    |                                  |
| - İlişkili Tarafalara Diğer Borçlar  | 9                      | 192.700.184                        | -                                |
| - İlişkili Olmayan Tarafalara Diğer Borçlar  |                        | 108.111                            | 143.271                          |
| Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar   |                        | 6.702.287                          | 11.682.109                       |
| Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan<br>Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)     |                        | 12.732.973                         | 8.854.682                        |
| Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü   | 10                     | 24.101.208                         | 46.513.306                       |
| Kısa Vadeli Karşılıklar  |                        |                                    |                                  |
| - Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar                             |                        | 1.139.188                          | -                                |
| - Diğer kısa vadeli karşılıklar  |                        | 11.929.931                         | 11.733.747                       |
| Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler  |                        | 4.481.905                          | 102.236                          |
| <b>Uzun Vadeli Yükümlülükler</b>   |                        | <b>147.853.030</b>                 | <b>22.989.935</b>                |
| Kiralama İşlemlerinden Kaynaklanan Yükümlülükler   |                        | 126.263.754                        | 6.025.321                        |
| Uzun Vadeli Karşılıklar  |                        |                                    |                                  |
| - Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar                             |                        | 21.589.276                         | 16.964.614                       |
| <b>Toplam Yükümlülükler</b>  |                        | <b>748.289.899</b>                 | <b>275.129.982</b>               |
| <b>Özkaynaklar</b>   |                        |                                    |                                  |
| <b>Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar</b>   |                        | <b>1.086.553.711</b>               | <b>1.118.394.548</b>             |
| Ödenmiş Sermaye  | 11                     | 3.150.000                          | 3.150.000                        |
| Sermaye Düzeltmesi Farkları  | 11                     | 26.119.105                         | 26.119.105                       |
| Kâr veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer<br>Kapsamlı Gelirler (Giderler) |                        |                                    |                                  |
| - Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm (Kayıpları)                                       | 11                     | (10.910.211)                       | (7.410.062)                      |
| Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak<br>Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)    |                        |                                    |                                  |
| -Yabancı Para Çevrim Farkı   |                        | 21.460                             | (23.437)                         |
| Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler  |                        | 105.769.377                        | 60.831.063                       |
| Geçmiş Yıllar Karları  |                        | 741.055.765                        | 432.202.678                      |
| Net Dönem Karı   |                        | 221.348.215                        | 603.525.201                      |
| <b>Toplam Yükümlülükler ve Özkaynaklar</b>   |                        | <b>1.834.843.610</b>               | <b>1.393.524.530</b>             |

İlişikteki dipnotlar ara dönem özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasıdır.

# EGE ENDÜSTRİ VE TİC. A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

## 1 OCAK - 31 MART 2022 ve 2021 ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI

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

|   |     | Cari dönem                         | Geçmiş dönem                      |
|---|-----|------------------------------------|-----------------------------------|
|   |     | Bağımsız<br>denetimden<br>geçmemiş | Sınırlı<br>denetimden<br>geçmemiş |
|   | Not | 1 Ocak -<br>31 Mart 2022           | 1 Ocak -<br>31 Mart 2021          |
| <b>Kar veya zarar kısmı</b>   |     |                                    |                                   |
| Hâsılat   |     | 462.849.045                        | 168.957.022                       |
| Satışların maliyeti(-)  |     | (260.408.501)                      | (104.129.064)                     |
| <b>Brüt kâr</b>   |     | <b>202.440.544</b>                 | <b>64.827.958</b>                 |
| Araştırma ve geliştirme giderleri (-)                                   |     | (1.443.691)                        | (1.112.611)                       |
| Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri (-)                               |     | (15.874.382)                       | (4.607.126)                       |
| Genel yönetim giderleri (-)   |     | (12.370.450)                       | (5.970.389)                       |
| Esas faaliyetlerden diğer gelirler                                      | 13  | 152.594.099                        | 45.176.298                        |
| Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)                                  | 13  | (116.177.080)                      | (31.798.187)                      |
| <b>Esas faaliyet kârı</b>   |     | <b>209.169.040</b>                 | <b>66.515.943</b>                 |
| Yatırım faaliyetlerinden gelirler                                       | 14  | 6.237.801                          | 5.799.985                         |
| Yatırım faaliyetlerinden giderler                                       | 14  | -                                  | (79.705)                          |
| Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımların karlarından paylar,Net | 3   | 27.424.903                         | 11.450.936                        |
| <b>Finansman gelir ve gideri öncesi faaliyet kârı</b>                   |     | <b>242.831.744</b>                 | <b>83.687.159</b>                 |
| Finansman gelirleri   | 15  | 30.590.366                         | 39.509.675                        |
| Finansman giderleri (-)   | 15  | (25.454.113)                       | (17.136.575)                      |
| <b>Sürdürülen faaliyetler vergi öncesi kârı</b>                         |     | <b>247.967.997</b>                 | <b>106.060.259</b>                |
| Sürdürülen faaliyetler vergi (gideri)                                   |     |                                    |                                   |
| - Dönem vergi gideri (-)  | 10  | (26.521.381)                       | (6.781.931)                       |
| - Ertelenmiş vergi geliri (gideri)                                      | 10  | (98.401)                           | 1.532.689                         |
| <b>Dönem kârı</b>   |     | <b>221.348.215</b>                 | <b>100.811.017</b>                |
| <b>Sürdürülen faaliyetlerden hisse başına kâr</b>                       | 12  | <b>0,7027</b>                      | 0,3200                            |
| <b>Diğer kapsamlı gelir kısmı</b>                                       |     |                                    |                                   |
| <b>Kâr veya zararda yeniden sınıflandırılmayacaklar</b>                 |     |                                    |                                   |
| Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları (kayıpları)         |     | (4.375.186)                        | (990.625)                         |
| Vergi geliri (gideri)   |     | 875.037                            | 198.125                           |
| <b>Kâr veya zararda yeniden sınıflandırılacak</b>                       |     |                                    |                                   |
| Yabancı para çevirim farkı, net   |     | 21.460                             | 88.762                            |
| <b>Diğer kapsamlı gelir (gider)</b>                                     |     | <b>(3.478.689)</b>                 | <b>(703.738)</b>                  |
| <b>Toplam kapsamlı gelir</b>  |     | <b>217.869.526</b>                 | <b>100.107.279</b>                |

İlişikteki dipnotlar ara dönem özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasıdır.

# EGE ENDÜSTRİ VE TİC. A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

## 1 OCAK - 31 MART 2022 VE 2021 ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOLARI

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

|                                 | Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelir/(Gider) |                           |  |                              | Birikmiş Kârlar                     |                       |                    |                      |
|---------------------------------|---|---------------------------|--|------------------------------|-------------------------------------|-----------------------|--------------------|----------------------|
|                                 | Ödenmiş Sermaye   | Sermaye Düzeltme Farkları | Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kayıpları | Yabancı Para Çevrim Farkları | Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler | Geçmiş Yıllar Karları | Net Dönem Karı     | Toplam Özkaynaklar   |
| <b>1 Ocak 2022 İtibarıyla</b>   | <b>3.150.000</b>  | <b>26.119.105</b>         | <b>(7.410.062)</b>                                 | <b>(23.437)</b>              | <b>60.831.063</b>                   | <b>432.202.678</b>    | <b>603.525.201</b> | <b>1.118.394.548</b> |
| Transferler                     | -   | -                         | -  | -                            | 44.938.314                          | 558.586.887           | (603.525.201)      | -                    |
| Temettü Ödemesi                 | -   | -                         | -  | -                            | -                                   | (249.733.800)         | -                  | (249.733.800)        |
| Dönem Karı                      | -   | -                         | -  | -                            | -                                   | -                     | 221.348.215        | 221.348.215          |
| Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)    | -   | -                         | (3.500.149)  | 44.897                       | -                                   | -                     | -                  | (3.455.252)          |
| Toplam Kapsamlı Gelir / (Gider) | -   | -                         | (3.500.149)  | 44.897                       | -                                   | -                     | 221.348.215        | 217.892.963          |
| <b>31 Mart 2022 İtibarıyla</b>  | <b>3.150.000</b>  | <b>26.119.105</b>         | <b>(10.910.211)</b>                                | <b>21.460</b>                | <b>105.769.377</b>                  | <b>741.055.765</b>    | <b>221.348.215</b> | <b>1.086.553.711</b> |
| <b>1 Ocak 2021 İtibarıyla</b>   | <b>3.150.000</b>  | <b>26.119.105</b>         | <b>(9.945.965)</b>                                 | <b>(43.212)</b>              | <b>60.831.063</b>                   | <b>366.529.104</b>    | <b>263.695.872</b> | <b>710.335.967</b>   |
| Transferler                     | -   | -                         | -  | -                            | 19.980.684                          | 243.715.188           | (263.695.872)      | -                    |
| Temettü Ödemesi                 | -   | -                         | -  | -                            | -                                   | (198.022.298)         | -                  | (198.022.298)        |
| Dönem Karı                      | -   | -                         | -  | -                            | -                                   | -                     | 100.811.017        | 100.811.017          |
| Diğer Kapsamlı Gider            | -   | -                         | (792.501)  | 131.974                      | -                                   | -                     | -                  | (660.527)            |
| Toplam Kapsamlı Gelir / (gider) | -   | -                         | (792.501)  | 131.974                      | -                                   | -                     | 100.811.017        | 100.150.490          |
| <b>31 Mart 2021 İtibarıyla</b>  | <b>3.150.000</b>  | <b>26.119.105</b>         | <b>(10.738.466)</b>                                | <b>88.762</b>                | <b>80.811.747</b>                   | <b>412.221.994</b>    | <b>100.811.017</b> | <b>612.464.159</b>   |

İlişikteki dipnotlar ara dönem özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasıdır.

# EGE ENDÜSTRİ VE TİC. A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

## 1 OCAK - 31 MART 2022 VE 2021 ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOLARI

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

|  |     | Cari dönem                         | Geçmiş dönem                       |
|--|-----|------------------------------------|------------------------------------|
|  |     | Bağımsız<br>denetimden<br>geçmemiş | Sınırlı<br>incelemeden<br>geçmemiş |
|  | Not | 1 Ocak –<br>31 Mart 2022           | 1 Ocak –<br>31 Mart 2021           |
| <b>İşletme faaliyetlerinden nakit akışları</b>   |     |                                    |                                    |
| Dönem karı   |     | 221.348.215                        | 100.811.017                        |
| <b>Dönem net karı (zararı) mutabakatı ile ilgili düzeltmeler</b>   |     | <b>(6.688.835)</b>                 | <b>(8.757.545)</b>                 |
| Amortisman ve itfa gideri ile ilgili düzeltmeler   | 7   | 3.559.468                          | 2.763.775                          |
| Alacaklarda değer düşüklüğü (iptali) ile ilgili düzeltmeler  |     |                                    | -                                  |
| Stok değer düşüklüğü (İptali) ile ilgili düzeltmeler   | 6   | 116.231                            | (274.257)                          |
| Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar (İptali) ile ilgili düzeltmeler                       |     | 1.817.897                          | 1.273.623                          |
| Dava ve/veya ceza karşılıkları (İptali) ile ilgili düzeltmeler   |     | -                                  | (18.087)                           |
| Diğer karşılıklar (iptalleri) ile ilgili düzeltmeler   |     | 1.335.372                          | 2.710.336                          |
| Faiz gelirleri ile ilgili düzeltmeler  | 14  | (6.147.865)                        | (5.361.969)                        |
| Faiz giderleri ile ilgili düzeltmeler  | 15  | 4.342.128                          | 486.678                            |
| Vergi (geliri) gideri ile ilgili düzeltmeler   | 10  | 26.619.782                         | 5.249.242                          |
| Duran varlıkların elden çıkarılmasından kaynaklanan kayıplar (kazançlar) ile ilgili düzeltmeler          | 14  | (89.936)                           | (438.016)                          |
| Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Dağıtılmamış Karları ile İlgili Düzeltmeler                  |     | (27.424.903)                       | (11.450.936)                       |
| Türev finansal araçlardan giderler ile ilgili düzeltmeler  |     | -                                  | 2.309.596                          |
| Gerçekleşmemiş yabancı para çevrim farkları ile ilgili düzeltmeler                                       |     | (10.817.009)                       | (6.007.530)                        |
| <b>İşletme sermayesinde gerçekleşen değişimler</b>   |     | <b>(119.491.659)</b>               | <b>(10.874.141)</b>                |
| Ticari alacaklardaki azalış (artış) ile ilgili düzeltmeler   |     | (65.111.024)                       | (9.702.722)                        |
| Stoklardaki azalışlar (artışlar) ile ilgili düzeltmeler  |     | (82.097.450)                       | (21.192.993)                       |
| Peşin ödenmiş giderlerdeki azalış (artış)  |     | (17.248.526)                       | (1.020.125)                        |
| Ticari borçlardaki artış (azalış) ile ilgili düzeltmeler   |     | 36.159.452                         | 11.495.314                         |
| Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlardaki artış (azalış)                                      |     | (4.979.822)                        | (1.526.819)                        |
| Ertelenmiş gelirlerdeki artış (azalış)   |     | 3.878.291                          | (148.668)                          |
| Faaliyetlerle ilgili diğer varlıklardaki artış (azalış)  |     | (119.049.612)                      | 9.220                              |
| Faaliyetlerle ilgili diğer yükümlülüklerdeki artış (azalış)  |     | 137.031.812                        | 13.244.243                         |
| Faaliyetlerle ilgili diğer alacaklardaki azalış (artış) ile ilgili düzeltmeler                           |     | (8.074.780)                        | (2.031.591)                        |
| <b>Faaliyetlerden elde edilen nakit akışları</b>   |     | <b>95.167.721</b>                  | <b>81.179.331</b>                  |
| Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar kapsamında yapılan ödemeler                           |     | (1.568.421)                        | (119.389)                          |
| Vergi iadeleri (ödemeleri)   |     | (46.992.811)                       | (7.404.277)                        |
| <b>Yatırım faaliyetlerinden nakit akışları</b>   |     | <b>19.562.675</b>                  | <b>74.979.813</b>                  |
| Alınan faiz  |     | 2.881.301                          | 6.499.214                          |
| İlişkili taraflara verilen nakit avans ve borçlardan geri ödemeler                                       |     | -                                  | 40.490.167                         |
| Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların alımından kaynaklanan nakit çıkışları                           |     | (12.609.910)                       | (3.374.022)                        |
| Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların satışından kaynaklanan nakit girişleri                          |     | 89.936                             | 438.016                            |
| Bağlı ortaklıkların kontrolünün elde edilmesine yönelik alışlara ilişkin nakit çıkışları                 |     | -                                  | (642.256)                          |
| Alınan Temettüleri   |     | 15.809.867                         | 8.669.927                          |
| Diğer Nakit Girişleri (Çıkışları)  |     | 13.391.481                         | 22.898.767                         |
| <b>Finansman faaliyetlerinden kaynaklanan nakit akışları</b>   |     | <b>77.574.794</b>                  | <b>(320.430.603)</b>               |
| Borçlanmadan kaynaklanan nakit girişleri   |     | 169.595.869                        | 21.264.811                         |
| Borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları   |     | (31.311.894)                       | 3.048.266                          |
| Ödenen faiz  |     | (6.942.128)                        | (3.534.943)                        |
| Ödenen Temettüleri   |     | (57.033.617)                       | (339.454.450)                      |
| Diğer nakit girişleri (çıkışları)  |     | 3.266.564                          | (1.754.287)                        |
| <b>Yabancı para çevrim farklarının etkisinden önce nakit ve nakit benzerlerindeki net artış (azalış)</b> |     | <b>143.743.958</b>                 | <b>(171.795.125)</b>               |
| Nakit ve nakit benzeri değerlerdeki net artış  |     | 143.743.958                        | (171.795.125)                      |
| Dönem başı nakit ve nakit benzerleri   | 4   | 329.275.840                        | 447.866.093                        |
| <b>Dönem sonu nakit ve nakit benzerleri</b>  | 4   | <b>473.019.798</b>                 | <b>276.070.968</b>                 |

İlişikteki dipnotlar ara dönem özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasıdır.

# EGE ENDÜSTRİ VE TİC. A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

## 1 OCAK - 31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

### DİPNOT 1 - GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

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

31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla Şirket'in ana hissedarı Ege Endüstri Holding A.Ş.'dir. Halka açıklık oranı %34,67 olan (31 Aralık 2021: %34,64) Şirket'in hisse senetleri Borsa İstanbul'da ("BİST") işlem görmektedir.

31 Mart 2022 tarihi itibarıyla Şirket'in konsolidasyon kapsamında yer alan bağlı ortaklıklarına ilişkin bilgiler aşağıda belirtilmektedir;

#### **Bağlı ortaklık**

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

Ana ortaklık tarafından 11 Aralık 2011 tarihinde kurulmuş olup kayıtlı adresi Kemalpaşa Cad. No: 280 Pınarbaşı - İzmir'dir. 31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla ana ortaklığın bağlı ortaklık sermayesindeki payı ve oy kullanım gücü oranı %99,99'dur.

- **Ege Tech Ltd. ("Ege Tech");** İngiltere'de Mayıs 2020 tarihinde ana ortak tarafından kurulmuştur. 31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla ana ortaklığın etkin pay oranı %100'dür.

#### **İş ortaklıkları**

- **Ege Fren Sanayi ve Ticaret A.Ş. ("Ege Fren")** İzmir'de kurulmuş olup diğer ortağı olan Alman Meritor Automotive GmbH'in lisansı ile fren üretmektedir. Ege Fren'in merkezi İzmir'de olup Ege Serbest Bölgesi'nde şubesi mevcuttur. Ege Fren'in kayıtlı adresi 7405/2 Sokak No: 4 Pınarbaşı - İzmir'dir. 31 Mart 2022 tarihi itibarıyla Şirket'in etkin pay oranı %50,99'dur (31 Aralık 2021: %50,99).

Bundan böyle Şirket ve yukarıda belirtilen bağlı ortaklıkları ile birlikte "Grup" olarak anılacaktır.

Grup'un dönem içerisinde çalışan ortalama personel sayısı 590'dir (31 Mart 2021 - 526 kişi).

Grup'un faaliyet gösterdiği sektör nedeniyle ara dönem özet konsolide finansal tabloları önemli ölçüde etkileyebilecek mevsimsel veya dönemsel özellikler taşıyan faaliyetleri bulunmamaktadır.

İlişikteki dipnotlar ara dönem özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasıdır.



# EGE ENDÜSTRİ VE TİC. A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

## 1 OCAK - 31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar, aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

### DİPNOT 2 – ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

#### 2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

Ara dönem özet konsolide finansal tablolar Sermaye Piyasası Kurulu’nun (“SPK”) 13 Haziran 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmî Gazete’de yayımlanan Seri II, 14.1 nolu “Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği” (“Tebliğ”) hükümlerine uygun olarak, Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu (“KGK”) tarafından yayımlanan uluslararası standartlarla uyumlu olacak şekilde Türkiye Finansal Raporlama Standartları (“TFRS”) ile bunlara ilişkin ek ve yorumlar esas alınarak hazırlanmıştır. TFRS, Uluslararası Finansal Raporlama Standartları’nda (“UFRS”) meydana gelen değişikliklere paralellik sağlanması amacıyla tebliğler aracılığıyla güncellenmektedir.

Ara dönem özet konsolide finansal tablolar, KGK tarafından 15 Nisan 2019 tarihinde yayımlanan “TMS Taksonomisi Hakkında Duyuru” ile SPK tarafından yayımlanan Finansal Tablo Örnekleri ve Kullanım Rehberi’nde belirlenmiş olan formatlara uygun olarak sunulmuştur.

İşletmeler, TMS 34 “Ara Dönem Finansal Raporlama” standardına uygun olarak ara dönem finansal tablolarını tam set veya özet olarak hazırlamakta serbestirler. Grup bu çerçevede, ara dönemlerde özet konsolide finansal tablo hazırlamayı tercih etmiştir.

Grup, 31 Mart 2022 tarihinde sona eren ara döneme ilişkin özet konsolide finansal tablolarını TMS 34 standardına uygun olarak hazırlamıştır. Grup’un ara dönem özet konsolide finansal tabloları yıl sonu finansal tabloların içermesi gerekli olan açıklama ve dipnotların tamamını içermemektedir ve bu sebeple Grup’un 31 Aralık 2021 tarihli finansal tabloları ile beraber okunmalıdır.

Şirket ve Türkiye’de yerleşik bağlı ortaklığı muhasebe kayıtlarının tutulmasında ve kanuni finansal tablolarının hazırlanmasında, SPK tarafından çıkarılan prensipleri ve şartları, Türk Ticaret Kanunu (“TTK”), vergi mevzuatı ve Maliye Bakanlığı tarafından çıkarılan Tekdüzen Hesap Planını esas almaktadır.

Yabancı ülkede faaliyet gösteren bağlı ortaklık, kanuni finansal tablolarını faaliyet gösterdiği ülkede geçerli olan kanun ve yönetmeliklerine uygun olarak hazırlamakta olup, finansal tabloları TFRS’lere uygun olarak gerekli düzeltme ve sınıflandırmalar yansıtılarak yeniden düzenlenmiştir.

Ara dönem özet konsolide finansal tablolar, gerçeğe uygun değerleri ile gösterilen finansal varlık ve yükümlülüklerin dışında, tarihi maliyet esaslı baz alınarak Grup’un fonksiyonel para birimi olan Türk Lirası (“TL”) olarak ölçülmüş ve sunulmuştur. Ara dönem özet konsolide finansal tablolar, tarihi maliyet esasına göre hazırlanmış kanuni kayıtlara TFRS uyarınca doğru sunumun yapılması amacıyla gerekli düzeltme ve sınıflandırmalar yansıtılarak düzenlenmiştir.

SPK’nın Seri II, 14.1 No’lu tebliği ve ona açıklama getiren duyuruları uyarınca, ara dönemlerde özet konsolide finansal tablo hazırlayan işletmelerin döviz pozisyonu tablosunu, toplam ihracat ve toplam ithalat tutarları ile toplam döviz yükümlülüğünün hedge edilme oranını özet konsolide finansal tablo dipnotlarında sunmaları zorunludur.

İlişikteki dipnotlar ara dönem özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasıdır.

# EGE ENDÜSTRİ VE TİC. A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

## 1 OCAK - 31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

### DİPNOT 2 – ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

#### Ara Dönem Özet Konsolide Finansal tabloların onaylanması

Ara dönem özet konsolide finansal tablolar, yayınlanmak üzere 5 Kasım 2021 tarihinde Yönetim Kurulu tarafından onaylanmıştır. Genel Kurul'un ve ilgili düzenleyici kurumların yasal mevzuata göre düzenlenmiş finansal tabloları ve bu ara dönem özet konsolide finansal tabloları değiştirme hakkı bulunmaktadır.

#### Yüksek Enflasyon Dönemlerinde Konsolide Finansal Tabloların Düzeltilmesi

SPK'nın 17 Mart 2005 tarih ve 11/367 sayılı Kararı uyarınca, Türkiye'de faaliyette bulunan ve konsolide finansal tablolarını SPK Tebliğ hükümlerine uygun olarak hazırlayan şirketler için, 1 Ocak 2005 tarihinden itibaren geçerli olmak üzere enflasyon muhasebesi uygulamasına son verilmiştir. Buna istinaden, 1 Ocak 2005 tarihinden itibaren, KGK tarafından yayımlanmış 29 No'lu "Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama" Standardı ("TMS 29") uygulanmamıştır.

#### 2.2 Konsolidasyon Esasları

##### a) Bağlı ortaklıklar

Grup'un üzerinde kontrolü olduğu tüm işletmeler, Grup'un bağlı ortaklığı konumundadır. Grup, işletmeyle olan ilişkisinden dolayı değişken getirilere maruz kaldığı veya bu getirilerde hak sahibi olduğu, aynı zamanda bu getirileri işletme üzerindeki gücüyle etkileme imkanına sahip olduğu durumda, işletmeyi kontrol etmektedir. Bağlı ortaklık üzerindeki kontrolün Grup'a geçtiği andan itibaren söz konusu bağlı ortaklık konsolidasyon kapsamına alınır. Bağlı ortaklık üzerindeki kontrolün sona erdiği andan itibaren ise söz konusu bağlı ortaklık konsolidasyon kapsamından çıkarılır.

Konsolidasyona dahil edilen şirketlerin bilançoları ve gelir tabloları tam konsolidasyon yöntemi kullanılarak konsolide edilmiş ve aralarındaki önemli tutardaki tüm borç/ alacak bakiyeleri ile alım/satım işlemleri karşılıklı silinmiştir. İştirak tutarları ile iştirak edilen şirket özsermayeleri karşılıklı silinmiştir. Varlıklarda muhasebeleştirilmiş grup içi işlemlerden doğan karlar zararlar karşılıklı silinirken, gerçekleşmemiş zararlar ise işlemin transfer edilen varlıkta bir değer düşüklüğüne işaret etmediği durumlarda silinir.

Grup tarafından kabul edilen muhasebe politikalarıyla tutarlı olmak adına, gerekli olduğu durumlarda bağlı ortaklıkların muhasebe politikaları değiştirilmiştir.

##### b) Ortak Kontrole Tabi İşletmeler

İş Ortaklıkları, Grup'un bir veya daha fazla müteşebbis ortak tarafından müştereken yönetilmek üzere, bir ekonomik faaliyetin üstlenilmesi için bir sözleşme dahilinde oluşturulmuştur. Grup bu müşterek kontrolü, kendisinin doğrudan ya da dolaylı olarak sahip olduğu hisselerden ve ilişkili tarafların sahip olduğu paylara ait oy haklarını onlar adına kullanma yetkisinden yararlanarak sağlamaktadır.

İlişikteki dipnotlar ara dönem özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasıdır.

# EGE ENDÜSTRİ VE TİC. A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

## 1 OCAK - 31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

### DİPNOT 2 – ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

#### 2.2 Konsolidasyon Esasları (Devamı)

##### b) Ortak Kontrole Tabi İşletmeler (Devamı)

1 Ocak 2013 tarihinde veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemlerinden itibaren uygulanmak üzere yürürlüğe giren ve "TMS 31 İş Ortaklıklarındaki Paylar" standardını yürürlükten kaldıran, "TFRS 11 Müşterek Anlaşmalar" standardı, iş ortaklıklarındaki payların "TMS 28 İştiraklerdeki ve İş Ortaklıklarındaki Yatırımlar" standardı uyarınca özkaynak yöntemine göre muhasebeleştirilmesini zorunlu kılmaktadır. Özkaynak yöntemine göre, iş ortaklığı yatırımı, başlangıçta elde etme maliyeti ile muhasebeleştirilir. Edinme tarihinden sonra ise, yatırımcının yatırım yapılan işletmenin kâr veya zararındaki payı yatırımın defter değeri artırılarak ya da azaltılarak konsolide finansal tablolara yansıtılır. Yatırımcının yatırım yapılan işletmenin kâr veya zararından alacağı pay, yatırımcının kâr veya zararı olarak muhasebeleştirilir. Yatırım yapılan bir işletmeden alınan dağıtımlar (kâr payı vb.) yatırımın defter değerini azaltır. Yatırım yapılan işletmenin defter değerinin, işletmenin diğer kapsamlı kârındaki değişikliklerden yatırımcıya düşen pay oranında düzeltilmesi gerekir.

Aşağıdaki tablo, 31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla konsolidasyon kapsamına dahil edilmiş olan bağlı ortaklıkları, ortak kontrole tabi işletmeleri ve Grup'un paylarını göstermektedir:

| İşletme   | Yöntem               | Etkin Pay Oranı (%) |                |
|---|----------------------|---------------------|----------------|
|   |                      | 31 Mart 2022        | 31 Aralık 2021 |
| EEFZ  | Tam konsolidasyon    | 99,99               | 99,99          |
| Ege Tech  | Tam konsolidasyon    | 100,00              | 100,00         |
| Ege Fren Sanayi ve Ticaret A.Ş.<br>("Ege Fren") (*) | Özkaynaktan pay alma | 50,99               | 50,99          |

(\*) Grup'un Ege Fren üzerindeki etkin pay oranı %50'den fazla olmasına rağmen, gerek Ege Fren'in diğer ortağıyla Grup'un yapmış olduğu iş ortaklığı sözleşmesi ve gerekse Grup'un Ege Fren'den kaynaklı değişken getirileri, bu getiriler üzerinde tek başına hakkı ve bu getirileri mevcut gücüyle etkileme imkanı değerlendirilmiş olup Ege Fren konsolidasyona özkaynaktan pay alma yöntemiyle dahil edilmiş ve iş ortaklıkları olarak muhasebeleştirilmiştir

##### c) Yabancı para çevrimi

###### i) İşlemler ve bakiyeler

Yabancı para cinsinden yapılan işlemler, işlemin yapıldığı günkü döviz kurlarından fonksiyonel para birimine çevrilmiştir. Bu işlemlerin gerçekleşmesinden ve yabancı para cinsinden olan parasal varlık ve yükümlülüklerin yıl sonu döviz kurlarından çevrilmesinden kaynaklanan kur farkı gelir ve giderleri, nakit akış ve net yatırımın korunması olarak değerlendirilip özkaynaklar kalemi altında takip edilenler dışında, ara dönem özet konsolide kar veya zarar diğer kapsamlı gelir tablosuna dahil edilir.

İlişikteki dipnotlar ara dönem özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasıdır.

# EGE ENDÜSTRİ VE TİC. A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

## 1 OCAK - 31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

### DİPNOT 2 – ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

#### 2.2 Konsolidasyon Esasları (Devamı)

##### c) Yabancı para çevrimi (Devamı)

##### ii) Yabancı ülkedeki bağlı ortaklığın finansal tablosunun çevrimi

Yabancı ülkede kayıtlı bulunan bağlı ortaklığın finansal tablosu bulunduğu ülkenin standart, kanun ve düzenlemelerine göre hazırlanmış ve doğru bir sunum ve içerik için TFRS'ye uyarlanmıştır. Yabancı ülkede faaliyet gösteren bağlı ortaklığın varlık ve yükümlülükleri bilanço tarihindeki döviz kurları kullanılarak TL'ye çevrilmiştir. Yabancı ülkede faaliyet gösteren bağlı ortaklığın varlık ve yükümlülükleri ara dönem özet konsolide finansal durum tablosu (bilanço) tarihindeki döviz kurları kullanılarak TL'ye çevrilmiştir. Bu ortaklığın gelir tablosu kalemleri ise ortalama kurlar kullanılarak TL'ye çevrilmiştir (ortalama kur işlem tarihlerindeki kur değişikliklerini mantıklı bir şekilde yansıtmıyorsa, işlemler gerçekleştiği tarihlerdeki kurdan çevrilir). Kapanış ve ortalama kur kullanımı sonucu ortaya çıkan kur farkları özkaynaklar içerisindeki "yabancı para çevirim farkları" kalemi altında muhasebeleştirilmektedir.

Söz konusu yabancı para çevriminde kullanılan ilgili kurlar aşağıdaki gibidir:

| <b><u>Bilanço tarihi:</u></b>       | <b>31 Mart 2022</b>              | <b>31 Aralık 2021</b>              |
|-------------------------------------|----------------------------------|------------------------------------|
| Türk Lirası/Amerikan Doları (Alış)  | 14,6371                          | 13,3290                            |
| Türk Lirası/Amerikan Doları (Satış) | 14.6635                          | 13,3530                            |
| <b><u>Ortalama:</u></b>             | <b>1 Ocak -<br/>31 Mart 2022</b> | <b>1 Ocak -<br/>31 Aralık 2021</b> |
| Türk Lirası/Amerikan Doları         | 13,9271                          | 8,8557                             |

#### 2.3 Türkiye Finansal Raporlama Standartları'ndaki Değişiklikler

Türkiye Muhasebe Standartları (TMS) veya Türkiye Finansal Raporlama Standartları (TFRS) ile uyumlu finansal tablolar hazırlanırken standartlardaki değişiklikler ve yorumlar dipnotlarda aşağıdaki şekilde gösterilmelidir:

İlişikteki dipnotlar ara dönem özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasıdır.

# EGE ENDÜSTRİ VE TİC. A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

## 1 OCAK - 31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

### DİPNOT 2 – ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

#### 2.3 Türkiye Finansal Raporlama Standartları'ndaki Değişiklikler (Devamı)

Yeni TMS/IFRS'nin finansal tablolara etkileri ile ilgili açıklamalar:

- a) TMS/IFRS'nin başlığı,
- b) muhasebe politikası değişikliğinin varsa ilgili geçiş hükümlerine uygun olarak yapıldığı,
- c) muhasebe politikasında değişikliğin açıklaması,
- d) varsa geçiş hükümlerinin açıklaması,
- e) varsa geçiş hükümlerinin ileriki dönemlere olabilecek etkileri,
- f) mümkün olduğunca, cari ve sunulan her bir önceki dönem ile ilgili düzeltme tutarları:
  - i. etkilenen her bir finansal tablo kalemi için sunulmalı ve
  - ii. şirket için "TMS 33, Hisse Başına Kazanç" standardı geçerliyse adi hisse ve seyreltilmiş hisse başına kazanç tutarları tekrar hesaplanmalıdır.
- g) eğer mümkünse sunulmayan dönemlerden önceki dönemlere ait düzeltme tutarları ve
- h) geçmişe dönük uygulama herhangi bir dönem veya dönemler için mümkün değilse bu duruma yol açan olaylar açıklanmalı ve muhasebe politikasındaki değişikliğin hangi tarihten itibaren ve ne şekilde uygulandığı açıklanmalıdır.

#### a. 31 Mart 2022 tarihi itibarıyla yürürlükte olan yeni standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar:

- **IFRS 7, IFRS 4 ve IFRS 16 'daki değişiklikler - Gösterge faiz oranı reformu Faz 2 (1 Ocak 2021 tarihi itibarıyla yürürlükte);** Bu Faz 2 değişiklikleri, bir gösterge faiz oranının alternatifleriyle değiştirilmesi de dahil olmak üzere reformların uygulanmasından kaynaklanan hususları ele almaktadır. Faz 2 değişiklikleri, IBOR reformundan doğrudan etkilenen riskten korunma ilişkilerine belirli TMS 39 ve IFRS 9 riskten korunma muhasebesi gerekliliklerinin uygulanmasında geçici ek kolaylıklar sağlar.
- **IFRS 4 Sigorta Sözleşmeleri'nde yapılan değişiklikler - IFRS 9'un uygulanmasının ertelenmesi (1 Ocak 2021 tarihi itibarıyla yürürlükte);** Bu değişiklikler IFRS 17'nin uygulanma tarihini 2 yıl süreyle erteleyerek 1 Ocak 2023'e ertelemiştir. Bu değişiklikler, IFRS 4'teki IFRS 9 Finansal Araçlar standardının uygulanmasına ilişkin geçici muafiyetin belirlenmiş tarihini 1 Ocak 2023'e ertelemiştir.
- **IFRS 16 'Kiralamalar' - COVID 19 kira imtiyazları kolaylaştırıcı uygulamanın uzatılmasına ilişkin değişiklikler (1 Nisan 2021 tarihi itibarıyla yürürlükte);** COVID-19 salgını sebebiyle kiracılara kira ödemelerinde bazı imtiyazlar sağlanmıştır. Mayıs 2020'de, UMSK IFRS 16 Kiralamalar standardında yayımladığı değişiklik ile kiracıların kira ödemelerinde COVID-19 sebebiyle tanınan imtiyazların, kiralamada yapılan bir değişiklik olup olmadığını değerlendirmemeleri konusunda isteğe bağlı kolaylaştırıcı bir uygulama getirmiştir. 31 Mart 2021 tarihinde, UMSK kolaylaştırıcı uygulamanın tarihini 30 Haziran 2021'den 30 Haziran 2022'ye uzatmak için ilave bir değişiklik yayınlamıştır. Kiracılar, bu tür kira imtiyazlarını kiralamada yapılan bir değişiklik olmaması durumunda geçerli olan hükümler uyarınca muhasebeleştirilmeyi seçebilirler. Bu uygulama kolaylığı çoğu zaman kira ödemelerinde azalmayı tetikleyen olay veya koşulun ortaya çıktığı dönemlerde kira imtiyazının değişken kira ödemesi olarak muhasebeleştirilmesine neden olur.

İlişikteki dipnotlar ara dönem özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasıdır.

# EGE ENDÜSTRİ VE TİC. A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

## 1 OCAK - 31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

### DİPNOT 2 – ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

#### 2.3 Türkiye Finansal Raporlama Standartları'ndaki Değişiklikler (Devamı)

*b. 31 Mart 2022 tarihi itibarıyla yayımlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standartlar, değişiklikler ve yorumlar:*

- **TFRS 3, TMS 16, TMS 37'de yapılan dar kapsamlı değişiklikler ve TFRS 1, TFRS 9, TMS 41 ve TFRS 16'da yapılan bazı yıllık iyileştirmeler;** 1 Ocak 2022 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir.
  - **TFRS 3 'İşletme Birleşmeleri'nde yapılan değişiklikler;** bu değişiklik İşletme birleşmeleri için muhasebe gerekliliklerini değiştirmeden TFRS 3'te Finansal Raporlama için Kavramsal Çerçeveye yapılan bir referansı güncellemektedir.
  - **TMS 16 'Maddi Duran Varlıklar' da yapılan değişiklikler;** bir şirketin, varlık kullanıma hazır hale gelene kadar üretilen ürünlerin satışından elde edilen gelirin maddi duran varlığın tutarından düşülmesini yasaklamaktadır. Bunun yerine, şirket bu tür satış gelirlerini ve ilgili maliyeti kar veya zarara yansıtacaktır.
  - **TMS 37, 'Karşılıklar, Koşullu Borçlar ve Koşullu Varlıklar' da yapılan değişiklikler'** bu değişiklik bir sözleşmeden zarar edilip edilmeyeceğine karar verirken şirketin hangi maliyetleri dahil edeceğini belirtir.

Yıllık iyileştirmeler, TFRS 1 'Türkiye Finansal Raporlama Standartları'nın İlk Uygulaması', TFRS 9 'Finansal Araçlar', TMS 41 'Tarımsal Faaliyetler' ve TFRS 16'nın açıklayıcı örneklerinde küçük değişiklikler yapmaktadır.

- **TMS 1, "Finansal Tabloların Sunuluşu" standardının yükümlülüklerin sınıflandırılmasına ilişkin değişikliği;** yürürlük tarihi 1 Ocak 2024 ve sonrasında başlayan yıllık raporlama dönemlerine ertelenmiştir. TMS 1, "Finansal Tabloların Sunuluşu" standardında yapılan bu dar kapsamlı değişiklikler, raporlama dönemi sonunda mevcut olan haklara bağlı olarak yükümlülüklerin cari veya cari olmayan olarak sınıflandırıldığını açıklamaktadır. Sınıflandırma, raporlama tarihinden sonraki olaylar veya işletmenin beklentilerinden etkilenmemektedir (örneğin, bir imtiyazın alınması veya sözleşmenin ihlali). Değişiklik ayrıca, TMS 1'de bir yükümlülüğün "ödenmesi"nin neyi ifade ettiğini açıklığa kavuşturmaktadır.
- **TMS 1, Uygulama Bildirimi 2 ve TMS 8'deki dar kapsamlı değişiklikler,** 1 Ocak 2023 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler muhasebe politikası açıklamalarını iyileştirmeyi ve finansal tablo kullanıcılarının muhasebe tahminlerindeki değişiklikler ile muhasebe politikalarındaki değişiklikleri ayırt etmelerine yardımcı olmayı amaçlamaktadır.
- **TMS 12, Tek bir işlemde kaynaklanan varlık ve yükümlülüklerle ilişkin ertelenmiş vergiye ilişkin değişiklik,** 1 Ocak 2023 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler, şirketler tarafından ilk defa finansal tablolara alındığında vergilendirilebilir ve indirilebilir geçici farkların eşit tutarlarda oluşmasına neden olan işlemler üzerinden ertelenmiş vergi muhasebeleştirmelerini gerektirmektedir.

İlişikteki dipnotlar ara dönem özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasıdır.

# EGE ENDÜSTRİ VE TİC. A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

## 1 OCAK - 31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

### DİPNOT 2 – ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

#### 2.3 Türkiye Finansal Raporlama Standartları'ndaki Değişiklikler (Devamı)

- **TFRS 17, 'Sigorta Sözleşmeleri', Aralık 2021'de değiştirildiği şekliyle;** 1 Ocak 2023 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu standart, hali hazırda çok çeşitli uygulamalara izin veren TFRS 4'ün yerine geçmektedir. TFRS 17, sigorta sözleşmeleri ile isteğe bağlı katılım özelliğine sahip yatırım sözleşmeleri düzenleyen tüm işletmelerin muhasebesini temelden değiştirecektir.

#### 2.4 Karşılaştırmalı Bilgiler, Muhasebe Politikaları ve Tahminlerindeki Değişiklikler ve Hatalar

Mali durum ve performans trendlerinin tespitine imkan vermek üzere, Grup'un ara dönem özet konsolide finansal tabloları bir önceki dönemle karşılaştırmalı olarak hazırlanmaktadır. Grup, 31 Mart 2022 tarihi itibarıyla ara dönem özet bilançosunu, 31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla hazırlanmış konsolide bilançoları ile; 1 Ocak – 31 Mart 2022 ara hesap dönemine ait özet konsolide kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir, nakit akış ve özkaynaklar değişim tablolarını ise 1 Ocak - 31 Mart 2021 ara hesap dönemi ile karşılaştırmalı olarak düzenlemiştir.

Yeni bir standardın ilk kez uygulanmasından kaynaklanan muhasebe politikası değişiklikleri, şayet varsa, geçiş hükümlerine uygun olarak geriye veya ileriye dönük olarak uygulanmaktadır. Herhangi bir geçiş hükmünün yer almadığı değişiklikler, muhasebe politikasında isteğe bağlı yapılan önemli değişiklikler veya tespit edilen muhasebe hataları geriye dönük olarak uygulanmakta ve önceki dönem finansal tabloları yeniden düzenlenmektedir. Muhasebe tahminlerindeki değişiklikler, yalnızca bir döneme ilişkin ise, değişikliğin yapıldığı cari dönemde, gelecek dönemlere ilişkin ise, hem değişikliğin yapıldığı dönemde, hem de ileriye yönelik olarak uygulanır.

#### 2.5 Netleştirme/Mahsup

İçerik ve tutar itibarıyla önem arz eden her türlü kalem, benzer nitelikte dahi olsa, konsolide finansal tablolarda ayrı gösterilir. Önemli olmayan tutarlar, esasları veya fonksiyonları açısından birbirine benzeyen kalemler itibarıyla toplulaştırılarak gösterilir. İşlem ve olayın özünün mahsubu gerekli kılması sonucunda, bu işlem ve olayın net tutarları üzerinden gösterilmesi veya varlıkların, değer düşüklüğü düşüldükten sonraki tutarları üzerinden izlenmesi, mahsup edilmeme kuralının ihlali olarak değerlendirilmez. Grup'un normal iş akışı içinde gerçekleştirdiği işlemler sonucunda, "Hasılat" başlıklı kısımda tanımlanan gelirler dışında elde ettiği gelirler, işlem veya olayın özüne uygun olması şartıyla, net değerleri üzerinden gösterilir.

#### 2.6 Cari Döneme İlişkin Önemli Değişiklikler

Tüm dünyayı etkisi altına alan COVID-19'un, Grup'un faaliyetlerine ve finansal durumuna olası etkilerini mümkün olan en az seviyeye indirmek için gerekli aksiyonlar Grup yönetimi tarafından alınmıştır. COVID-19 salgınından dolayı gerek Grup'un içinde bulunduğu sektörde gerekse genel ekonomik aktivitede yaşanan gelişmeler neticesinde Grup'un faaliyetleri genel olarak etkilenmiştir. Bu süreçte, Covid-19'un Grup'un faaliyetlerine ve finansal durumuna olası etkilerini mümkün olan en az seviyeye indirmek için gerekli aksiyonlar Grup yönetimi tarafından alınmıştır. Bu kapsamda Grup tarafından, yatırım harcamaları ve operasyonel giderler ile ilgili bir takım aksiyonlar alınmış, likidite pozisyonunu güçlendirmek adına ödeme ve tahsilat vadeleri incelenerek nakit yönetim stratejisi gözden geçirilmiştir.

İlişikteki dipnotlar ara dönem özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasıdır.

# EGE ENDÜSTRİ VE TİC. A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

## 1 OCAK - 31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

### DİPNOT 2 – ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

#### 2.7 Önemli Muhasebe Değerlendirme, Tahmin ve Varsayımları

Ara dönem özet konsolide finansal tabloların hazırlanması, bilanço tarihi itibarıyla raporlanan varlıklar ve yükümlülüklerin tutarlarını, şarta bağlı varlıkların ve yükümlülüklerin açıklamasını ve hesap dönemi boyunca raporlanan gelir ve giderlerin tutarlarını etkileyebilecek tahmin ve varsayımların kullanılmasını gerektirmektedir. Bu tahmin ve varsayımlar, Grup yönetiminin mevcut olaylar ve işlemlere ilişkin en iyi bilgilerine dayanmasına rağmen, fiili sonuçlar varsayımlardan farklılık gösterebilir. Grup'un önemli muhasebe varsayım ve tahminleri aşağıdaki gibidir:

##### a) Ticari alacaklar ve değer düşüklüğü

Grup yönetimi, söz konusu ticari alacakların geri kazanılabilirliğinin değerlendirilmesini yaparken müşterilerden alınan teminatlar, geçmiş tahsilat performansları, vade analizleri, alacaklara ilişkin anlaşmazlık veya davaları dikkate almaktadır. Tüm bu değerlendirmeler sonucunda şüpheli alacakların tespiti ile bu alacaklar için ayrılan karşılık tutarlarının belirlenmesi yönetimin varsayım ve tahminlerini de içermektedir.

##### b) Maddi duran varlıklar

Grup, maddi duran varlıkları için aktifleştirilen varlığın niteliğini TMS 16 – Maddi Duran Varlıklar standardı kapsamında değerlendirmekte ve buna istinaden ilgili varlıklar kullanıma hazır hale geldiğinde aktifleştirilmektedir. Maddi duran varlıklar tahmini faydalı ömürleri boyunca itfaya tabi tutulmuştur. Grup, bir varlığın faydalı ömrünü o varlığın tahmini faydasını göz önünde bulundurarak belirlemektedir.

### DİPNOT 3 - DİĞER İŞLETMELERDEKİ PAYLAR

#### Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırım:

|          | 31 Mart 2022 | 31 Aralık 2021 |
|----------|--------------|----------------|
| Ege Fren | 224.006.276  | 212.391.240    |
|          | 224.006.276  | 212.391.240    |

Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımın 1 Ocak - 31 Mart ara hesap dönemleri içerisindeki hareketi aşağıdaki gibidir:

|                                     | 2022         | 2021        |
|-------------------------------------|--------------|-------------|
| 1 Ocak                              | 212.391.240  | 155.578.529 |
| İştiraklerin karlarındaki pay - net | 27.424.903   | 11.450.936  |
| İştiraklerden temettü geliri        | (15.809.867) | (8.669.927) |
| 31 Mart                             | 224.006.276  | 158.359.538 |

İlişikteki dipnotlar ara dönem özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasıdır.



## EGE ENDÜSTRİ VE TİC. A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 1 OCAK - 31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

#### DİPNOT 4 - NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

|  | 31 Mart 2022       | 31 Aralık 2021     |
|--|--------------------|--------------------|
| Bankalar   |                    |                    |
| - TL vadeli mevduatlar   | 251.533.248        | 4.485.930          |
| - TL vadesiz mevduatlar  | 39.999             | 4.351              |
| - Yabancı para vadeli mevduatlar                                       | 224.732.833        | 324.791.615        |
| - Yabancı para vadesiz mevduatlar                                      | 87.330             | 100.992            |
| Diğer hazır değerler   | 43                 | 43                 |
|  | <b>476.393.453</b> | <b>329.382.931</b> |
| Eksi: Vadeli mevduat faiz tahakkukları                                 | (3.373.655)        | (107.091)          |
| <b>Nakit akış tablosuna baz olan nakit ve nakit benzerleri toplamı</b> | <b>473.019.798</b> | <b>329.275.840</b> |

Vadeli mevduatların etkin faiz oranları TL için %14,50-%17,00 (31 Aralık 2021: %15,75), ABD Doları için %0,90 - %2,80 (31 Aralık 2021: ABD Doları %0,90 - %2,25), Avro için %0,01 - %0,35 (31 Aralık 2021: Avro için %0,20 - %1,15) olup vade süreleri 1 ve 181 gün arasındadır.

Yabancı para mevduatın döviz detayı Dipnot 16'da açıklanmıştır. Grup'un mevduatlarının bulunduğu bankaların kredi riskleri, bağımsız veriler dikkate alınarak değerlendirilmekte olup herhangi bir risk bulunmamaktadır. Nakit ve nakit benzerlerinin gerçeğe uygun değerleri, bilanço tarihindeki tahakkuk eden geliri de içeren taşınan değerlerine yaklaşmaktadır.

31 Mart 2022 tarihi itibarıyla Grup'un banka hesabında, finansal krediler için teminat olarak verilmiş blokeli mevduatı bulunmamaktadır (31 Aralık 2021: Yoktur).

#### DİPNOT 5 - FİNANSAL YATIRIMLAR

|   | 31 Mart 2022 | 31 Aralık 2021 |
|---|--------------|----------------|
| Gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal varlıklar | -            | 13.391.480     |
|   | -            | 13.391.480     |

31 Mart 2022 tarihi itibarıyla Grup'un finansal yatırımı bulunmamaktadır. Grup'un 31 Aralık 2021 tarihi itibarıyla finansal yatırımlarının detayı aşağıdaki gibidir:

| Finansal araç tanımı | Faiz oranı (%) | Nominal Bedel – USD | Gerçeğe uygun değer |
|----------------------|----------------|---------------------|---------------------|
| VAKIF BANK           | %5,63          | 1.009.375           | 13.391.480          |
|                      |                |                     | 13.391.480          |

İlişikteki dipnotlar ara dönem özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasıdır.

## EGE ENDÜSTRİ VE TİC. A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 1 OCAK - 31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

#### DİPNOT 6 - STOKLAR

|                                | 31 Mart 2022       | 31 Aralık 2021     |
|--------------------------------|--------------------|--------------------|
| İlk madde ve malzemeler        | 233.047.143        | 163.233.060        |
| Yarı mamuller                  | 18.070.529         | 25.645.932         |
| Mamuller                       | 78.543.481         | 58.182.160         |
| Yoldaki mallar                 | 37.807.306         | 39.167.181         |
| Diğer                          | 17.537.830         | 16.038.519         |
|                                | <b>385.006.289</b> | <b>302.266.852</b> |
| Stok değer düşüklüğü karşılığı | (834.553)          | (718.322)          |
|                                | <b>384.171.736</b> | <b>301.548.530</b> |

Diğer stoklar ağırlıklı olarak işletme malzemeleri ve yedek parça stoklarından oluşmaktadır. Stok değer düşüklüğü karşılığının stok kalemi bazında dağılımı aşağıdaki gibidir:

|                         | 31 Mart 2022   | 31 Aralık 2021 |
|-------------------------|----------------|----------------|
| İlk madde ve malzemeler | 401.512        | 333.795        |
| Yarı mamuller           | 123.811        | 124.903        |
| Mamuller                | 309.230        | 259.624        |
|                         | <b>834.553</b> | <b>718.322</b> |

31 Mart 2022 ve 2021 tarihlerinde sona eren üç aylık ara dönemler için stok değer düşüklüğü karşılığının hareketleri aşağıdaki gibidir:

|  | 2022           | 2021      |
|--|----------------|-----------|
| <b>1 Ocak</b>                                      | <b>718.322</b> | 1.851.317 |
| Dönem içinde ayrılan/(ters çevrilen) karşılık, net | <b>116.231</b> | (274.257) |
| <b>31 Mart</b>                                     | <b>834.553</b> | 1.577.060 |

31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla stokların tamamı üzerinde sigorta teminatı bulunmaktadır.

31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla stokların üzerinde herhangi bir ipotek, rehin ve haciz bulunmamaktadır.

İlişikteki dipnotlar ara dönem özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasıdır.

## EGE ENDÜSTRİ VE TİC. A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 1 OCAK - 31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

#### DİPNOT 7 - MADDİ VE MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

31 Mart 2022 tarihinde sona eren üç aylık ara hesap dönemi içinde alınan maddi ve maddi olmayan duran varlıkların tutarı sırayla 10.090.842 TL ve 2.519.068 TL'dir (31 Mart 2021 – sırayla 2.051.213 TL ve 1.322.809 TL). Toplam maddi ve maddi olmayan duran varlık tutarları sırasıyla 73.304.913 TL ve 23.483.576 TL'dir. (31 Aralık 2021 – sırayla 66.769.437 TL ve 21.610.598 TL)

31 Mart 2022 tarihinde sona eren üç aylık ara hesap dönemi için maddi duran varlıkların cari dönem satışı 25.000 TL'dir (31 Mart 2021: yoktur).

31 Mart 2022 tarihinde sona eren üç aylık hesap dönemi için maddi ve maddi olmayan duran varlıkların cari dönem amortisman ve itfa payları sırayla 3.555.366 TL ve 646.090 TL'dir (31 Mart 2021: sırayla 3.107.554 TL ve 550.730 TL).

Cari dönem amortisman ve itfa payı giderlerinin 150.314 TL (31 Mart 2021: 112.849 TL) tutarındaki kısmı yarı mamullere, 491.483 TL'si mamullere (31 Mart 2021: 781.344 TL), 190 TL'si hammaddelere (31 Mart 2021: 315 TL), 2.803.095 TL'si satılan malın maliyetine (31 Mart 2021: 2.603.101 TL), 607.276 TL (31 Mart 2021: 91.409 TL) tutarındaki kısmı genel yönetim giderlerine, 118.470 TL'si satış pazarlama giderlerine (31 Mart 2021: 37.471 TL), 30.627 TL (31 Mart 2021: 31.795 TL) tutarındaki kısmı Ar-Ge giderlerine dahil edilmiştir.

31 Mart 2022 tarihi itibarıyla maddi ve maddi olmayan duran varlıkların üzerinde rehin veya ipotek bulunmamaktadır (31 Aralık 2021: Yoktur).

#### DİPNOT 8 - BORÇLANMALAR

|                          | 31 Mart 2022       | 31 Aralık 2021 |
|--------------------------|--------------------|----------------|
| Kısa vadeli borçlanmalar | 173.987.139        | 49.120.175     |
|                          | <b>173.987.139</b> | 49.120.175     |

|                         | 31 Mart 2022                                   |                    | 31 Aralık 2021                                 |            |
|-------------------------|--|--------------------|--|------------|
|                         | Ağırlıklı ortalama yıllık etkin faiz oranı (%) | Tutar              | Ağırlıklı ortalama yıllık etkin faiz oranı (%) | Tutar      |
| <b>Kısa vadeli:</b>     |  |                    |  |            |
| Avro cinsinden krediler | 0,70%-0,90%                                    | 19.577.760         | 0,70-0,90                                      | 49.120.175 |
| TL cinsinden krediler   | 0%-18,00%                                      | 151.809.379        |  |            |
| Faiz tahakkukları       |  | 2.600.000          |  |            |
|                         |  | <b>173.987.139</b> |  | 49.120.175 |

31 Mart 2022 tarihi itibarıyla Grup'un banka hesabında, finansal krediler için teminat olarak verilmiş blokeli mevduat bulunmamaktadır.

İlişikteki dipnotlar ara dönem özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasıdır.

## EGE ENDÜSTRİ VE TİC. A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 1 OCAK - 31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

#### DİPNOT 9 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

##### a) İlişkili taraflardan ticari alacaklar

|            | 31 Mart 2022      | 31 Aralık 2021    |
|------------|-------------------|-------------------|
| Diğer (**) | 70.857.218        | 54.981.176        |
|            | <b>70.857.218</b> | <b>54.981.176</b> |

##### b) İlişkili taraflara borçlar

| <b>Ticari borçlar</b> |                    |                |
|-----------------------|--------------------|----------------|
|                       | 31 Mart 2022       | 31 Aralık 2021 |
| Hissedar (*)          | 5.227              | -              |
| Diğer (**)            | 296.051            | 377.660        |
|                       | <b>301.278</b>     | <b>377.660</b> |
| <b>Diğer borçlar</b>  |                    |                |
|                       | 31 Mart 2022       | 31 Aralık 2021 |
| Hissedarlar (*)       | 192.700.184        | -              |
|                       | <b>192.700.184</b> | <b>-</b>       |
|                       | <b>193.001.462</b> | <b>377.660</b> |

31 Mart 2022 tarihi itibarıyla hissedarlara temettü borcu bulunmaktadır (31 Aralık 2021: yoktur).

##### c) İlişkili taraflardan yapılan alım işlemleri

|            | 1 Ocak –<br>31 Mart 2022 | 1 Ocak –<br>31 Mart 2021 |
|------------|--------------------------|--------------------------|
| Diğer (**) | 6.378.705                | 4.282.509                |
|            | <b>6.378.705</b>         | <b>4.282.509</b>         |

##### d) İlişkili taraflara yapılan satım işlemleri

|            | 1 Ocak –<br>31 Mart 2022 | 1 Ocak –<br>31 Mart 2021 |
|------------|--------------------------|--------------------------|
| Diğer (**) | 123.069.539              | 23.916.577               |
|            | <b>123.069.539</b>       | <b>23.916.577</b>        |

(\*) Grup'un ana pay sahiplerini ve dolaylı pay sahiplerini içermektedir.

(\*\*) Grup'un ana pay sahipleri ve dolaylı pay sahipleri dışındaki ilişkili şirketlerini içermektedir.

İlişikteki dipnotlar ara dönem özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasıdır.

# EGE ENDÜSTRİ VE TİC. A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

## 1 OCAK - 31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

### DİPNOT 9 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

#### e) Üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar

Grup, genel müdür, genel müdür yardımcıları ve yönetim kurulu üyelerini üst düzey yöneticiler olarak tanımlamaktadır. Üst düzey yöneticilere sağlanan faydaların Grup'a toplam maliyeti 31 Mart 2022 tarihi itibarıyla 1.343.764 TL'dir (31 Mart 2021 – 462.189 TL).

### DİPNOT 10 - DÖNEM VERGİLERİ

31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla peşin ödenen kurumlar vergisi ve kurumlar vergisi karşılığı aşağıdaki gibidir:

|   | 31 Mart 2022      | 31 Aralık 2021    |
|---|-------------------|-------------------|
| Cari dönem kurumlar vergisi karşılığı           | 24.580.713        | 93.811.490        |
| Eksi: Peşin ödenen vergiler                     | (479.505)         | (47.298.184)      |
| <b>Dönem karı vergi yükümlülüğü / (varlığı)</b> | <b>24.101.208</b> | <b>46.513.306</b> |

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

22 Nisan 2021 tarihli Resmi Gazete'de yayımlanarak yürürlüğe giren 7316 sayılı Kanun'un Vergi düzenlemeleri kapsamında kurumlar vergisi oranı 2021 yılı için %22'den %25'e çıkarılmıştır, 2022 yılı için %25'ten %23'e düşürülmüştür. 22 Ocak 2022 tarihli Resmî Gazete'de yayımlanan 7351 sayılı Kanun ile Kurumlar Vergisi Kanunu ve İdari Yargılama Usulü Kanunu'nda yapılan değişikliklere göre ihracat yapan kurumların, münhasıran ihracattan elde ettikleri kazançlarına kurumlar vergisi 1 puan indirimli olarak uygulanacaktır. Bu hüküm 1 Ocak 2022 tarihinden, özel hesap dönemine tabi olan mükelleflerde 2022 takvim yılında başlayan özel hesap döneminin başından itibaren elde edilen kazançlara uygulanacaktır. Kurumlar vergisi oranı kurumların ticari kazancına vergi yasaları gereğince indirimi kabul edilmeyen giderlerin ilave edilmesi, vergi yasalarında yer alan istisna (iştirak kazançları istisnası, yatırım indirimi istisnası vb.) ve indirimlerin (Ar-Ge indirimi gibi) indirilmesi sonucu bulunacak vergi matrahına uygulanır. Kar dağıtılmadığı takdirde başka bir vergi ödenmemektedir.

Türkiye'de ödenecek vergiler konusunda vergi otoritesi ile mutabakat sağlamak gibi bir uygulama bulunmamaktadır. Kurumlar vergisi beyannameleri hesap döneminin kapandığı ayı takip eden dördüncü ayın son günü akşamına kadar bağlı bulunulan vergi dairesine verilir.

Vergi incelemesine yetkili makamlar beş yıl zarfında muhasebe kayıtlarını inceleyebilir ve hatalı işlem tespit edilirse yapılacak vergi tarhiyatı nedeniyle vergi miktarları değişebilir. Türk vergi mevzuatına göre beyanname üzerinde gösterilen mali zararlar 5 yılı aşmamak kaydıyla dönem kurum kazancından indirilebilirler. Ancak, mali zararlar, geçmiş yıl karlarından mahsup edilemez.

İlişikteki dipnotlar ara dönem özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasıdır.

# EGE ENDÜSTRİ VE TİC. A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

## 1 OCAK - 31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

### DİPNOT 10 - DÖNEM VERGİLERİ (Devamı)

31 Mart 2022 ve 31 Mart 2021 tarihlerinde sona eren ara hesap dönemlerine ait konsolide kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunda yer alan vergi gideri aşağıda özetlenmiştir:

|   | 1 Ocak –<br>31 Mart 2021 | 1 Ocak –<br>31 Mart 2021 |
|---|--------------------------|--------------------------|
| Cari dönem kurumlar vergisi                                       | 26.521.381               | 6.781.931                |
| Ertelenmiş vergi gideri/(geliri)                                  | 98.401                   | (1.532.689)              |
| <b>Vergi gideri - kar veya zarar tablosunda yer alan</b>          | <b>26.619.782</b>        | <b>5.249.242</b>         |
| Ertelenmiş vergi gideri/(geliri)-diğer kapsamlı gelirden yer alan | (875.037)                | (198.125)                |
| <b>Toplam vergi gideri</b>  | <b>25.744.745</b>        | <b>5.051.117</b>         |

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

Grup, yasal defterlerinde 5746 sayılı yasa kapsamında yapmış olduğu Ar-Ge harcamalarını aktifleştirmektedir. Aynı yasa hükümlerine göre Şirket yaptığı Ar-Ge harcamaları üzerinden ilgili mevzuat çerçevesinde hesaplama yaparak, yapmış olduğu harcamaların kanunun izin verdiği kısmı için %100 oranında Ar-Ge indirimi istisnası kullanmaktadır.

Cari dönem vergi giderinin mutabakatı aşağıdaki gibidir:

|  | 1 Ocak-<br>31 Mart 2022 | 1 Ocak-<br>31 Mart 2021 |
|--|-------------------------|-------------------------|
| <b>Vergi öncesi kar</b>  | <b>248.075.672</b>      | 106.060.259             |
| Vergi öncesi kar üzerinden hesaplanan vergi gideri   | (54.576.648)            | (21.212.052)            |
| Kanunen kabul edilmeyen giderlerin vergi etkisi  | (411.503)               | (76.515)                |
| İndirilecek gelirlerin vergi etkisi  | 9.329.103               | 9.797.317               |
| Yasal vergiye/ertelenmiş vergiye konu edilmeyen kazançların/düzeltilme kayıtlarının etkisi | 17.683.190              | 5.983.906               |
| Diğer  | 1.356.076               | 258.102                 |
| <b>Toplam vergi gideri – kar veya zarar tablosuna yansıtılan</b>                           | <b>(26.619.782)</b>     | <b>(5.249.242)</b>      |

İlişikteki dipnotlar ara dönem özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasıdır.

# EGE ENDÜSTRİ VE TİC. A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

## 1 OCAK - 31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

### DİPNOT 10 - DÖNEM VERGİLERİ (Devamı)

#### Ertelenmiş vergi

22 Nisan 2021 tarihli Resmi Gazete’de yayımlanarak yürürlüğe giren 7316 sayılı Kanun’un Vergi düzenlemeleri kapsamında kurumlar vergisi oranı 2021 yılı için %22’den %25’e çıkarılmıştır, 2022 yılı için %25’ten %23’e düşürülmüştür. 22 Ocak 2022 tarihli Resmî Gazete’de yayımlanan 7351 sayılı Kanun ile Kurumlar Vergisi Kanunu ve İdari Yargılama Usulü Kanunu’nda yapılan değişikliklere göre ihracat yapan kurumların, münhasıran ihracattan elde ettikleri kazançlarına kurumlar vergisi 1 puan indirimli olarak uygulanacaktır Söz konusu kanun kapsamında, 31 Mart 2022 tarihli finansal tablolarda ertelenmiş vergi varlık ve yükümlülükleri, geçici farkların 2023 yılında vergi etkisi oluşturacak kısmı için %22 vergi oranı ile, sonraki dönemlerde vergi etkisi oluşturacak kısmı için ise %20 oranı ile hesaplanmıştır.

31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla birikmiş geçici farklar ve ertelenmiş vergi varlık ve yükümlülüklerinin yürürlükteki vergi oranları kullanılarak hazırlanan dökümü aşağıdaki gibidir:

|  | Vergilendirilebilir geçici farklar |                | Ertelenmiş vergi varlığı/ (yükümlülüğü) |                   |
|--|------------------------------------|----------------|---|-------------------|
|  | 31 Mart 2022                       | 31 Aralık 2021 | 31 Mart 2022                            | 31 Aralık 2021    |
| Teslimatı gerçekleşmemiş satışların düzeltilmesi, net  | (39.124.972)                       | (31.467.973)   | 8.607.494                               | 7.237.634         |
| Kıdem tazminatı karşılığı  | (11.955.548)                       | (14.550.791)   | 2.391.110                               | 2.910.158         |
| Kullanılmamış izin karşılığı   | (2.169.306)                        | (2.413.823)    | 433.861                                 | 482.765           |
| Kısa vadeli diğer karşılıklar  | (1.034.454)                        | (1.034.454)    | 227.580                                 | 237.924           |
| Stok değer düşüklüğü karşılıkları  | (602.554)                          | (718.322)      | 132.562                                 | 143.664           |
| Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların kayıtlı değeri ile vergi matrahları arasındaki net fark | 3.187.824                          | 3.060.940      | (637.565)                               | (612.188)         |
| Diğer  | 310.914                            | 391.097        | (68.401)                                | (89.952)          |
| <b>Ertelenmiş vergi varlığı/(yükümlülüğü), net</b>   |                                    |                | <b>11.086.641</b>                       | <b>10.310.005</b> |

Ertelenmiş vergi hareket tablosu aşağıda belirtilmiştir:

|  | 2022              | 2021      |
|--|-------------------|-----------|
| <b>1 Ocak</b>                                  | <b>10.310.005</b> | 1.494.366 |
| Cari dönem gelir tablosuna (alacak)/borç kaydı | (98.401)          | 1.532.689 |
| Diğer kapsamlı (gelire)/gidere yansıtılan      | 875.037           | 198.125   |
| <b>31 Mart</b>                                 | <b>11.086.641</b> | 3.225.180 |

İlişikteki dipnotlar ara dönem özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasıdır.

# EGE ENDÜSTRİ VE TİC. A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

## 1 OCAK - 31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

### DİPNOT 11 - SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ

Grup'un çıkarılmış sermayesi her biri 1 Kr. itibari değerinde 11.812.972 A Grubu nama ve 303.187.028 B Grubu hamiline olmak üzere toplam 315.000.000 paya bölünmüştür. Genel Kurul Toplantılarında A Grubu paylar sahiplerine 10, B Grubu paylar sahiplerine 1 oy hakkı verir. Şirket, Genel Kurul tarafından TTK, SPK ve ilgili diğer mevzuat hükümlerine göre pay sahibi olması şart olmayan 5 veya 7 üyeden oluşan Yönetim Kurulu tarafından idare olunur. Yönetim Kurulu 5 kişiden oluştuğu takdirde 3 üye ve 7 kişiden oluştuğu takdirde 4 üye, A grubu pay sahiplerinin göstereceği adaylar arasından ve yine 5 kişiden oluştuğu takdirde 2 üye ve 7 kişiden oluştuğu takdirde 3 üye B grubu pay sahiplerinin göstereceği adaylar arasından Genel Kurul tarafından seçilir.

Grup'un 31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla hissedarları ve sermaye içindeki payları tarihi değerlerle aşağıdaki gibidir:

| Hissedar                                | 31 Mart 2022  |                   | 31 Aralık 2021 |                   |
|---|---------------|-------------------|----------------|-------------------|
|   | Pay oranı (%) | Pay tutarı (TL)   | Pay oranı (%)  | Pay tutarı (TL)   |
| Ege Endüstri Holding A.Ş. (A grubu)     | 3,63          | 114.271           | 3,63           | 114.271           |
| Ege Endüstri Holding A.Ş. (B grubu)     | 60            | 1.890.009         | 60             | 1.890.009         |
| Halka açık kısım                        | 34,67         | 1.091.963         | 34,67          | 1.091.963         |
| Diğer (A grubu) (*)                     | 0,12          | 3.859             | 0,12           | 3.859             |
| Diğer (B grubu) (*)                     | 1,58          | 49.898            | 1,58           | 49.898            |
| <b>Ödenmiş sermaye</b>                  | <b>100</b>    | <b>3.150.000</b>  | <b>100</b>     | <b>3.150.000</b>  |
| Sermaye düzeltmesi olumlu farkları (**) |               | 26.119.105        |                | 26.119.105        |
| <b>Düzeltilmiş sermaye</b>              |               | <b>29.269.105</b> |                | <b>29.269.105</b> |

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

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

#### a) Diğer fonlar

|  | 31 Mart 2022 | 31 Aralık 2021 |
|--|--------------|----------------|
| Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kayıpları | (10.910.211) | (7.410.062)    |
|  | (10.910.211) | (7.410.062)    |

#### b) Kardan ayrılmış kısıtlanmış yedekler

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

İlişikteki dipnotlar ara dönem özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasıdır.



# EGE ENDÜSTRİ VE TİC. A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

## 1 OCAK - 31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

### DİPNOT 11 - SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ (Devamı)

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

TTK'ya göre ayrılması gereken yedek akçeler ile esas sözleşmede veya kar dağıtım politikasında pay sahipleri için belirlenen kar payı ayrılmadıkça; başka yedek akçe ayrılmasına, ertesi yıla kar aktarılmasına ve intifa senedi sahiplerine, yönetim kurulu üyelerine, ortaklık çalışanlarına ve pay sahibi dışındaki kişilere kardan pay dağıtılmasına karar verilemeyeceği gibi, pay sahipleri için belirlenen kar payı nakden ödenmedikçe bu kişilere kardan pay dağıtılamaz. Öte yandan, ödenmiş sermayenin yüzde yirmisi tamamlandıktan sonra Şirket esas sözleşmesindeki maddeler uyarınca Genel Kurul ilave kanuni yedek akçe ayırmaya yetkilidir.

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

### DİPNOT 12 - PAY BAŞINA KAZANÇ

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

Şirketler mevcut hissedarlara birikmiş kazançlardan payları oranında hisse dağıtarak ("Bedelsiz Hisseler") sermayelerini arttırabilir. Hisse başına kazanç hesaplanırken, bu bedelsiz hisse ihracı çıkarılmış hisseler olarak sayılır. Dolayısıyla hisse başına kazanç hesaplamasında kullanılan ağırlıklı hisse adedi ortalaması, hisselerin bedelsiz olarak çıkarılmasını geriye dönük olarak uygulamak suretiyle elde edilir. Hisse başına esas kazanç, hissedarlara ait net kazancın çıkarılmış adi hisselerin söz konusu dönemdeki ağırlıklı ortalama adedine bölünmesi ile hesaplanır.

#### Hisse başına kazanç:

|   |            | 1 Ocak -<br>31 Mart 2022 | 1 Ocak -<br>31 Mart 2021 |
|---|------------|--------------------------|--------------------------|
| Net dönem karı  | A          | 221.348.215              | 100.811.017              |
| Çıkarılmış adi hisselerin<br>ağırlıklı ortalama adedi | B          | 315.000.000              | 315.000.000              |
| <b>Hisse başına kazanç</b>                            | <b>A/B</b> | <b>0,7027</b>            | 0,3200                   |

İlişikteki dipnotlar ara dönem özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasıdır.

## EGE ENDÜSTRİ VE TİC. A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

### 1 OCAK - 31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

#### DİPNOT 13 - ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER

|                                 | 1 Ocak –<br>31 Mart 2022 | 1 Ocak –<br>31 Mart 2021 |
|---------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| <b>Esas faaliyet gelirleri:</b> |                          |                          |
| Kur farkı geliri                | 150.072.389              | 45.003.558               |
| Diğer                           | 2.521.710                | 172.740                  |
| <b>Toplam</b>                   | <b>152.594.099</b>       | <b>45.176.298</b>        |
| <b>Esas faaliyet giderleri:</b> |                          |                          |
| Kur farkı gideri                | 113.846.442              | 30.442.733               |
| Diğer                           | 2.330.638                | 1.355.454                |
| <b>Toplam</b>                   | <b>116.177.080</b>       | <b>31.798.187</b>        |

#### DİPNOT 14 - YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER

|  | 1 Ocak –<br>31 Mart 2022 | 1 Ocak –<br>31 Mart 2021 |
|--|--------------------------|--------------------------|
| <b>Yatırım faaliyetlerinden gelirler</b> |                          |                          |
| Vadeli mevduat faiz geliri               | 6.147.865                | 5.361.969                |
| Sabit kıymet satış karları               | 89.936                   | 438.016                  |
| <b>Toplam</b>                            | <b>6.237.801</b>         | <b>5.799.985</b>         |
| <b>Yatırım faaliyetlerinden giderler</b> |                          |                          |
| Finansal yatırımlar değer düşüklüğü      | -                        | 79.705                   |
| <b>Toplam</b>                            | <b>-</b>                 | <b>79.705</b>            |

#### DİPNOT 15 - FİNANSMAN GELİRLERİ VE GİDERLERİ

|                           | 1 Ocak –<br>31 Mart 2022 | 1 Ocak –<br>31 Mart 2021 |
|---------------------------|--------------------------|--------------------------|
| <b>Finansal gelirler:</b> |                          |                          |
| Kur farkı gelirleri       | 30.590.366               | 39.509.675               |
| Finansman gelirleri       | -                        | -                        |
| <b>Toplam</b>             | <b>30.590.366</b>        | <b>39.509.675</b>        |
| <b>Finansal giderler:</b> |                          |                          |
| Kur farkı giderleri       | 20.990.912               | 14.267.253               |
| Finansman giderleri       | 4.342.128                | 486.678                  |
| Türev giderleri           | -                        | 2.309.596                |
| Diğer banka masrafları    | 121.073                  | 73.048                   |
| <b>Toplam</b>             | <b>25.454.113</b>        | <b>17.136.575</b>        |

İlişikteki dipnotlar ara dönem özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasıdır.

# EGE ENDÜSTRİ VE TİC. A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

## 1 OCAK - 31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

### DİPNOT 16 - FİNANSAL ARAÇLAR VE FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

#### Kur riski yönetimi

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

31 Mart 2022 ve 31 Aralık 2021 tarihleri itibarıyla, Grup'un yabancı para varlıklarının ve yükümlülüklerinin tutarları ile TL karşılık tutarları aşağıdaki gibidir:

|            |   | 31 Mart 2022                                 |                                 |                        |                                       |                            |
|------------|---|--|---------------------------------|------------------------|---------------------------------------|----------------------------|
|            |   | TL karşılığı<br>(Fonksiyonel<br>Para Birimi) | ABD<br>Doları<br>(TL Karşılığı) | Avro<br>(TL Karşılığı) | İngiliz<br>Sterlini<br>(TL Karşılığı) | Diğer<br>(TL<br>Karşılığı) |
| 1.         | Ticari alacak   | 392.440.646                                  | 340.225.294                     | 52.215.352             | -                                     | -                          |
| 2a.        | Parasal Finansal Varlıklar (Kasa,<br>Banka hesapları dahil)   | 224.745.632                                  | 171.708.171                     | 53.037.460             | -                                     | -                          |
| 2b.        | Parasal olmayan finansal varlıklar  | 3.308.969                                    | -                               | 3.308.969              | -                                     | -                          |
| 3.         | Diğer   | 10.194                                       | 6.221                           | 3.974                  | -                                     | -                          |
| <b>4.</b>  | <b>Dönen varlıklar (1+2+3)</b>  | <b>620.505.441</b>                           | <b>511.939.686</b>              | <b>108.565.755</b>     | -                                     | -                          |
| 5.         | Ticari alacaklar  | -  | -                               | -                      | -                                     | -                          |
| 6a.        | Parasal finansal varlıklar  | -  | -                               | -                      | -                                     | -                          |
| 6b.        | Parasal olmayan finansal varlıklar  | 132.274.507                                  | 121.486.569                     | 10.787.939             | -                                     | -                          |
| 7.         | Diğer   | 75.674                                       | 75.674                          | -                      | -                                     | -                          |
| <b>8.</b>  | <b>Duran varlıklar (5+6+7)</b>  | <b>132.350.181</b>                           | <b>121.562.243</b>              | <b>10.787.939</b>      | -                                     | -                          |
| <b>9.</b>  | <b>Toplam varlıklar (4+8)</b>   | <b>752.855.622</b>                           | <b>633.501.929</b>              | <b>119.353.694</b>     | -                                     | -                          |
| 10.        | Ticari borçlar  | (136.068.730)                                | (91.637.754)                    | (44.430.976)           | -                                     | -                          |
| 11.        | Finansal yükümlülükler  | (19.585.200)                                 | -                               | (19.585.200)           | -                                     | -                          |
| 12a.       | Parasal olan diğer yükümlülükler  | -  | -                               | -                      | -                                     | -                          |
| 12b.       | Parasal olmayan diğer yükümlülükler   | (26.684.417)                                 | (14.968.325)                    | (11.222.674)           | -                                     | (493.419)                  |
| <b>13.</b> | <b>Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12)</b>   | <b>(182.338.347)</b>                         | <b>(106.606.079)</b>            | <b>(75.238.849)</b>    | -                                     | <b>(493.419)</b>           |
| 14.        | Ticari borçlar  | -  | -                               | -                      | -                                     | -                          |
| 15.        | Finansal yükümlülükler  | -  | -                               | -                      | -                                     | -                          |
| 16a.       | Parasal olan diğer yükümlülükler  | -  | -                               | -                      | -                                     | -                          |
| 16b.       | Parasal olmayan diğer yükümlülükler   | (126.416.350)                                | (126.416.350)                   | -                      | -                                     | -                          |
| <b>17.</b> | <b>Uzun vadeli yükümlülükler (14+15+16)</b>   | <b>(126.416.350)</b>                         | <b>(126.416.350)</b>            | -                      | -                                     | -                          |
| <b>18.</b> | <b>Toplam yükümlülükler (13+17)</b>   | <b>(308.754.697)</b>                         | <b>(233.022.429)</b>            | <b>(75.238.849)</b>    | -                                     | <b>(493.419)</b>           |
| <b>19.</b> | <b>Bilanço dışı türev araçların net varlık/<br/>yükümlülük pozisyonu (19a-19b)</b>                            | -  | -                               | -                      | -                                     | -                          |
| 19a.       | Aktif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden<br>türev ürünlerin tutarı                                       | -  | -                               | -                      | -                                     | -                          |
| 19b.       | Pasif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden<br>türev ürünlerin tutarı                                       | -  | -                               | -                      | -                                     | -                          |
| <b>20.</b> | <b>Net yabancı para varlık/<br/>yükümlülük pozisyonu (9-18+19)</b>  | <b>444.100.925</b>                           | <b>400.479.499</b>              | <b>44.114.845</b>      | -                                     | <b>(493.419)</b>           |
| <b>21.</b> | <b>Parasal kalemler net yabancı para varlık/<br/>yükümlülük pozisyonu<br/>(1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)</b> | <b>461.618.216</b>                           | <b>420.377.606</b>              | <b>41.240.610</b>      | -                                     | -                          |
| <b>22.</b> | <b>Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçların<br/>toplam gerçeğe uygun değeri</b>                       | -  | -                               | -                      | -                                     | -                          |
| <b>23.</b> | <b>İhracat</b>  | <b>407.287.991</b>                           | <b>330.554.828</b>              | <b>76.733.163</b>      | -                                     | -                          |
| <b>24.</b> | <b>İthalat</b>  | <b>152.469.639</b>                           | <b>76.029.197</b>               | <b>76.404.104</b>      | <b>36.338</b>                         | -                          |

İlişikteki dipnotlar ara dönem özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasıdır.

# EGE ENDÜSTRİ VE TİC. A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

## 1 OCAK - 31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

### DİPNOT 16 - FİNANSAL ARAÇLAR VE FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

|            |   | 31 Aralık 2021                               |                                 |                        |                                       |                            |
|------------|---|--|---------------------------------|------------------------|---------------------------------------|----------------------------|
|            |   | TL karşılığı<br>(Fonksiyonel<br>Para Birimi) | ABD<br>Doları<br>(TL Karşılığı) | Avro<br>(TL Karşılığı) | İngiliz<br>Sterlini<br>(TL Karşılığı) | Diğer<br>(TL<br>Karşılığı) |
| 1.         | Ticari alacak   | 353.040.293                                  | 295.974.453                     | 57.065.840             | -                                     | -                          |
| 2a.        | Parasal Finansal Varlıklar (Kasa,<br>Banka hesapları dahil)   | 338.287.730                                  | 180.014.892                     | 158.239.685            | 33.153                                | -                          |
| 2b.        | Parasal olmayan finansal varlıklar  | 1.152.747                                    | 547.473                         | 605.274                | -                                     | -                          |
| 3.         | Diğer   | 5.661  | 5.661                           | -                      | -                                     | -                          |
| <b>4.</b>  | <b>Dönen varlıklar (1+2+3)</b>  | <b>692.486.431</b>                           | <b>476.542.479</b>              | <b>215.910.799</b>     | <b>33.153</b>                         | <b>-</b>                   |
| 5.         | Ticari alacaklar  | -  | -                               | -                      | -                                     | -                          |
| 6a.        | Parasal finansal varlıklar  | -  | -                               | -                      | -                                     | -                          |
| 6b.        | Parasal olmayan finansal varlıklar  | 15.473.266                                   | 4.550.940                       | 10.922.326             | -                                     | -                          |
| 7.         | Diğer   | 68.911                                       | 68.911                          | -                      | -                                     | -                          |
| <b>8.</b>  | <b>Duran varlıklar (5+6+7)</b>  | <b>15.542.177</b>                            | <b>4.619.851</b>                | <b>10.922.326</b>      | <b>-</b>                              | <b>-</b>                   |
| <b>9.</b>  | <b>Toplam varlıklar (4+8)</b>   | <b>708.028.608</b>                           | <b>481.162.330</b>              | <b>226.833.125</b>     | <b>33.153</b>                         | <b>-</b>                   |
| 10.        | Ticari borçlar  | (102.527.688)                                | (62.502.788)                    | (40.024.900)           | -                                     | -                          |
| 11.        | Finansal yükümlülükler  | (49.120.175)                                 | -                               | (49.120.175)           | -                                     | -                          |
| 12a.       | Parasal olan diğer yükümlülükler  | -  | -                               | -                      | -                                     | -                          |
| 12b.       | Parasal olmayan diğer yükümlülükler   | (10.710.369)                                 | (2.493.524)                     | (7.493.542)            | -                                     | (723.303)                  |
| <b>13.</b> | <b>Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12)</b>   | <b>(162.358.232)</b>                         | <b>(64.996.312)</b>             | <b>(96.638.617)</b>    | <b>-</b>                              | <b>(723.303)</b>           |
| 14.        | Ticari borçlar  | -  | -                               | -                      | -                                     | -                          |
| 15.        | Finansal yükümlülükler  | -  | -                               | -                      | -                                     | -                          |
| 16a.       | Parasal olan diğer yükümlülükler  | -  | -                               | -                      | -                                     | -                          |
| 16b.       | Parasal olmayan diğer yükümlülükler   | (6.025.321)                                  | (6.025.321)                     | -                      | -                                     | -                          |
| <b>17.</b> | <b>Uzun vadeli yükümlülükler (14+15+16)</b>   | <b>(6.025.321)</b>                           | <b>(6.025.321)</b>              | <b>-</b>               | <b>-</b>                              | <b>-</b>                   |
| <b>18.</b> | <b>Toplam yükümlülükler (13+17)</b>   | <b>(168.383.553)</b>                         | <b>(71.021.633)</b>             | <b>(96.638.617)</b>    | <b>-</b>                              | <b>(723.303)</b>           |
| <b>19.</b> | <b>Bilanço dışı türev araçların net varlık/<br/>yükümlülük pozisyonu (19a-19b)</b>                            | <b>-</b>                                     | <b>-</b>                        | <b>-</b>               | <b>-</b>                              | <b>-</b>                   |
| 19a.       | Aktif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden<br>türev ürünlerin tutarı                                       | -  | -                               | -                      | -                                     | -                          |
| 19b.       | Pasif karakterli bilanço dışı döviz cinsinden<br>türev ürünlerin tutarı                                       | -  | -                               | -                      | -                                     | -                          |
| <b>20.</b> | <b>Net yabancı para varlık/<br/>yükümlülük pozisyonu (9-18+19)</b>  | <b>539.645.055</b>                           | <b>410.140.697</b>              | <b>130.194.508</b>     | <b>33.153</b>                         | <b>(723.303)</b>           |
| <b>21.</b> | <b>Parasal kalemler net yabancı para varlık/<br/>yükümlülük pozisyonu<br/>(1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)</b> | <b>539.754.732</b>                           | <b>413.561.129</b>              | <b>126.160.450</b>     | <b>33.153</b>                         | <b>-</b>                   |
| <b>22.</b> | <b>Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçların<br/>toplam gerçeğe uygun değeri</b>                       | <b>-</b>                                     | <b>-</b>                        | <b>-</b>               | <b>-</b>                              | <b>-</b>                   |
| 23.        | İhracat   | 941.485.832                                  | 705.771.243                     | 235.714.589            | -                                     | -                          |
| 24.        | İthalat   | 296.816.952                                  | 120.658.059                     | 176.016.629            | 142.264                               | -                          |

İlişikteki dipnotlar ara dönem özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasıdır.

# EGE ENDÜSTRİ VE TİC. A.Ş. VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

## 1 OCAK - 31 MART 2022 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

### DİPNOT 16 - FİNANSAL ARAÇLAR VE FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

| 31 Mart 2022  | Döviz Kuru Duyarlılık Analizi Tablosu |                                  |                                 |                                  |
|---|---------------------------------------|----------------------------------|---------------------------------|----------------------------------|
|   | Yabancı paranın değer kazanması       | Yabancı paranın değer kaybetmesi | Yabancı paranın değer kazanması | Yabancı paranın değer kaybetmesi |
| <b>ABD Doları'nın TL karşısında %20 değerlenmesi halinde:</b>         |                                       |                                  |                                 |                                  |
| 1- ABD Doları net varlık/ yükümlülüğü                                 | 80.095.900                            | (80.095.900)                     | -                               | -                                |
| 2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)                             | -                                     | -                                | -                               | -                                |
| <b>3- ABD Doları Net Etki (1+2)</b>                                   | <b>80.095.900</b>                     | <b>(80.095.900)</b>              | -                               | -                                |
| <b>Avro'nun TL karşısında %20 değerlenmesi halinde:</b>               |                                       |                                  |                                 |                                  |
| 4- Avro net varlık/ yükümlülüğü                                       | 8.822.969                             | (8.822.969)                      | -                               | -                                |
| 5- Avro riskinden korunan kısım (-)                                   | -                                     | -                                | -                               | -                                |
| <b>6- Avro Net Etki (4+5)</b>   | <b>8.882.969</b>                      | <b>(8.882.969)</b>               | -                               | -                                |
| <b>GBP'nin TL karşısında %20 değerlenmesi halinde:</b>                |                                       |                                  |                                 |                                  |
| 7- GBP net varlık/ yükümlülüğü  | -                                     | -                                | -                               | -                                |
| 8-GBP riskinden korunan kısım (-)                                     | -                                     | -                                | -                               | -                                |
| <b>9- GBP Net Etki (7+8)</b>  | -                                     | -                                | -                               | -                                |
| <b>Diğer Döviz Kurlarının TL karşısında %20 değerlenmesi halinde:</b> |                                       |                                  |                                 |                                  |
| 7- Diğer Döviz net varlık/ yükümlülüğü                                | -                                     | 98.684                           | -                               | -                                |
| 8-Diğer Döviz riskinden korunan kısım (-)                             | -                                     | -                                | -                               | -                                |
| <b>9- Diğer Döviz Varlıkları Net Etki (7+8)</b>                       | -                                     | <b>98.684</b>                    | -                               | -                                |
| <b>Toplam (3+6+9)</b>   | <b>88.820.185</b>                     | <b>(88.820.185)</b>              | -                               | -                                |

| 31 Aralık 2021  | Döviz Kuru Duyarlılık Analizi Tablosu |                                  |                                 |                                  |
|---|---------------------------------------|----------------------------------|---------------------------------|----------------------------------|
|   | Yabancı paranın değer kazanması       | Yabancı paranın değer kaybetmesi | Yabancı paranın değer kazanması | Yabancı paranın değer kaybetmesi |
| <b>ABD Doları'nın TL karşısında %20 değerlenmesi halinde:</b>         |                                       |                                  |                                 |                                  |
| 1- ABD Doları net varlık/ yükümlülüğü                                 | 82.028.139                            | (82.028.139)                     | -                               | -                                |
| 2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)                             | -                                     | -                                | -                               | -                                |
| <b>3- ABD Doları Net Etki (1+2)</b>                                   | <b>82.028.139</b>                     | <b>(82.028.139)</b>              | -                               | -                                |
| <b>Avro'nun TL karşısında %20 değerlenmesi halinde:</b>               |                                       |                                  |                                 |                                  |
| 4- Avro net varlık/ yükümlülüğü                                       | 26.038.902                            | (26.038.902)                     | -                               | -                                |
| 5- Avro riskinden korunan kısım (-)                                   | -                                     | -                                | -                               | -                                |
| <b>6- Avro Net Etki (4+5)</b>   | <b>26.038.902</b>                     | <b>(26.038.902)</b>              | -                               | -                                |
| <b>GBP'nin TL karşısında %20 değerlenmesi halinde:</b>                |                                       |                                  |                                 |                                  |
| 7- GBP net varlık/ yükümlülüğü  | (138.030)                             | 138.030                          | -                               | -                                |
| 8-GBP riskinden korunan kısım (-)                                     | -                                     | -                                | -                               | -                                |
| <b>9- GBP Net Etki (7+8)</b>  | <b>(138.030)</b>                      | <b>138.030</b>                   | -                               | -                                |
| <b>Diğer Döviz Kurlarının TL karşısında %20 değerlenmesi halinde:</b> |                                       |                                  |                                 |                                  |
| 7- Diğer Döviz net varlık/ yükümlülüğü                                | -                                     | -                                | -                               | -                                |
| 8-Diğer Döviz riskinden korunan kısım (-)                             | -                                     | -                                | -                               | -                                |
| <b>9- Diğer Döviz Varlıkları Net Etki (7+8)</b>                       | -                                     | -                                | -                               | -                                |
| <b>Toplam (3+6+9)</b>   | <b>107.929.011</b>                    | <b>(107.929.011)</b>             | -                               | -                                |

### DİPNOT 22 - BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Yoktur.

İlişikteki dipnotlar ara dönem özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı parçasıdır.