

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi Ve Bağlı Ortaklıkları

**1 Ocak - 31 Aralık 2016 hesap d6nemine ait konsolide
finansal tablolar ve bağımsız denetim raporu**

Ege Profil Ticaret Ve Sanayi Anonim Şirketi Ve Bağlı Ortaklıkları

İçindekiler

	<u>Sayfa</u>
Bağımsız Denetim Raporu	1 - 2
Konsolide Finansal Durum Tabloları	3 - 5
Konsolide Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tabloları	6
Konsolide Özkaynak Değişim Tabloları	7
Konsolide Nakit Akış Tabloları	8
Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar	9 – 64

KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR HAKKINDA BAĞIMSIZ DENETÇİ RAPORU

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi Yönetim Kurulu'na:

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi ("Ege Profil" veya "Şirket") ve bağlı ortaklıklarının (hep birlikte "Grup" olarak anılacaktır) 31 Aralık 2016 tarihi itibarıyla hazırlanan ve ekte yer alan konsolide finansal durum tablosu, aynı tarihte sona eren yıla ait konsolide kar veya zarar tablosu, konsolide diğer kapsamlı gelir tablosu, konsolide özkaynaklar değişim tablosu, konsolide nakit akış tablosu ile önemli muhasebe politikalarını özetleyen dipnotlar ve diğer açıklayıcı notlardan oluşan ilişikteki finansal tablolarını denetlemiş bulunuyoruz.

Yönetimin Finansal Tablolara İlişkin Sorumluluğu

Grup yönetimi, konsolide finansal tabloların Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yayımlanan Türkiye Muhasebe Standartlarına uygun olarak hazırlanmasından, gerçeğe uygun bir biçimde sunumundan ve hata veya hile kaynaklı önemli yanlışlık içermeyen finansal tabloların hazırlanmasını sağlamak için gerekli gördüğü iç kontrolden sorumludur.

Bağımsız Denetçinin Sorumluluğu

Sorumluluğumuz, yaptığımız bağımsız denetime dayanarak, bu konsolide finansal tablolar hakkında görüş vermektir. Yaptığımız bağımsız denetim, Sermaye Piyasası Kurulu'na yayımlanan bağımsız denetim standartlarına ve KGK tarafından yayımlanan Bağımsız Denetim Standartlarına uygun olarak yürütülmüştür. Bu standartlar, etik hükümlere uygunluk sağlanmasını ve bağımsız denetimin, finansal tabloların önemli yanlışlık içerip içermediğine dair makul güvence elde etmek üzere planlanarak yürütülmesini gerektirmektedir.

Bağımsız denetim, finansal tablolardaki tutar ve açıklamalar hakkında denetim kanıtı elde etmek amacıyla denetim prosedürlerinin uygulanmasını içerir. Bu prosedürlerin seçimi, finansal tablolardaki hata veya hile kaynaklı önemli yanlışlık risklerinin değerlendirilmesi de dâhil, bağımsız denetçinin mesleki muhakemesine dayanır. Bağımsız denetçi risk değerlendirmelerini yaparken, şartlara uygun denetim prosedürlerini tasarlamak amacıyla, işletmenin finansal tablolarının hazırlanması ve gerçeğe uygun sunumuyla ilgili iç kontrolü değerlendirir, ancak bu değerlendirme, işletmenin iç kontrolünün etkinliğine ilişkin bir görüş verme amacı taşımaz. Bağımsız denetim, bir bütün olarak finansal tabloların sunumunun değerlendirilmesinin yanı sıra, işletme yönetimi tarafından kullanılan muhasebe politikalarının uygunluğunun ve yapılan muhasebe tahminlerinin makul olup olmadığının değerlendirilmesini de içerir.

Bağımsız denetim sırasında elde ettiğimiz bağımsız denetim kanıtlarının, görüşümüzün oluşturulması için yeterli ve uygun bir dayanak oluşturduğuna inanıyoruz.

Görüş

Görüşümüze göre, ilişikteki konsolide finansal tablolar, Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi'nin ve bağlı ortaklıklarının 31 Aralık 2016 tarihi itibarıyla finansal durumunu ve aynı tarihte sona eren hesap dönemine ait finansal performansını ve nakit akışlarını, Türkiye Muhasebe Standartlarına uygun olarak tüm önemli yönleriyle gerçeğe uygun bir biçimde sunmaktadır.

Diğer Husus

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi'nin Türkiye Muhasebe Standartları'na uygun olarak 31 Aralık 2015 tarihi itibarıyla düzenlenmiş finansal tabloları bir başka Denetim Şirketi tarafından denetlenmiş ve söz konusu Şirket 24 Şubat 2016 tarihli raporunda bu finansal tablolar üzerinde olumlu görüş beyan etmiştir.

Mevzuattan Kaynaklanan Diğer Yükümlülüklerle İlişkin Rapor

- 1) 6102 sayılı Türk Ticaret Kanunu'nun ("TTK") 398'inci maddesinin dördüncü fıkrası uyarınca düzenlenen Riskin Erken Saptanması Sistemi ve Komitesi Hakkında Denetçi Raporu 23 Şubat 2017 tarihinde Şirket'in Yönetim Kurulu'na sunulmuştur.
- 2) TTK'nın 402'nci maddesinin dördüncü fıkrası uyarınca Şirketin 1 Ocak – 31 Aralık 2016 hesap döneminde defter tutma düzeninin, finansal tabloların, kanun ile Şirket esas sözleşmesinin finansal raporlamaya ilişkin hükümlerine uygun olmadığına dair önemli bir hususa rastlanmamıştır.
- 3) TTK'nın 402'nci maddesinin dördüncü fıkrası uyarınca Yönetim Kurulu tarafımıza denetim kapsamında istenen açıklamaları yapmış ve talep edilen belgeleri vermiştir.

Güney Bağımsız Denetim ve Serbest Muhasebeci Mali Müşavirlik Anonim Şirketi
A member firm of Ernst & Young Global Limited

Ethem Kutucular, SMMM
Sorumlu Denetçi

23 Şubat 2017
İstanbul, Türkiye

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

31 Aralık 2016 ve 2015 tarihi itibariyle
konsolide finansal durum tabloları
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir.)

	Dipnot referansları	Cari Dönem 31 Aralık 2016	Geçmiş Dönem 31 Aralık 2015
VARLIKLAR			
Dönen Varlıklar			
- Nakit ve Nakit Benzerleri	4	91.617.048	91.327.968
- Türev Araçlar	6	6.941.547	21.590
- Ticari Alacaklar	7	340.181.816	250.380.331
- İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	7	65.864.296	25.469.910
- İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	7	274.317.520	224.910.421
- Diğer Alacaklar		1.096.681	715.074
- İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	8	1.096.681	715.074
- Stoklar	9	85.375.396	55.899.102
- Peşin Ödenmiş Giderler	10	5.638.082	1.195.139
- Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	11	1.162.354	3.713.927
- Diğer Dönen Varlıklar	18	12.925.956	4.550.404
ARA TOPLAM		544.938.880	407.803.535
- Satış Amaçlı Sınıflandırılan Duran Varlıklar	26	1.263.053	984.731
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		546.201.933	408.788.266
Duran Varlıklar			
- Diğer Alacaklar		325.717	392.314
- İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	8	325.717	392.314
- Maddi Duran Varlıklar	12	248.284.468	132.580.736
- Maddi Olmayan Duran Varlıklar	13	6.659.131	6.827.573
- Peşin Ödenmiş Giderler	10	4.859.663	6.764.951
- Ertelenmiş Vergi Varlığı	27	9.373.946	-
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		269.502.925	146.565.574
TOPLAM VARLIKLAR		815.704.858	555.353.840

İlişikteki dipnotlar bu konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

**31 Aralık 2016 ve 2015 tarihi itibariyle
konsolide finansal durum tabloları
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir.)**

KAYNAKLAR	Dipnot referansı	Cari Dönem 31 Aralık 2016	Geçmiş Dönem 31 Aralık 2015
Kısa Vadeli Yükümlülükler			
- Kısa Vadeli Borçlanmalar	5	59.606.057	20.332.414
- Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	5	56.422.775	34.427.138
- Türev Araçlar	6	753.449	176.964
- Ticari Borçlar		229.078.021	101.154.499
- İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	7	2.835.524	6.433.318
- İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	7	226.242.497	94.721.181
- Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	17	4.703.731	2.397.301
- Diğer Borçlar		-	4.563
- İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		-	4.563
- Ertelenmiş Gelirler	16	69.369.046	38.622.608
- Kısa Vadeli Karşılıklar		4.190.196	4.067.113
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	17	1.106.656	1.523.937
- Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	14	3.083.540	2.543.176
- Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	18	2.113.604	1.471.675
ARA TOPLAM		426.236.879	202.654.275
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		426.236.879	202.654.275
Uzun Vadeli Yükümlülükler			
- Uzun Vadeli Borçlanmalar	5	106.315.910	124.150.400
- Diğer Borçlar		61.289	41.766
- İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		61.289	41.766
- Uzun Vadeli Karşılıklar		3.902.195	3.222.303
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	17	3.902.195	3.222.303
- Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	27	-	5.496.146
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		110.279.394	132.910.615

İlişikteki dipnotlar bu konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

**31 Aralık 2016 ve 2015 tarihi itibarıyla
konsolide finansal durum tabloları
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir.)**

KAYNAKLAR	Dipnot referansı	Cari Dönem 31 Aralık 2016	Geçmiş Dönem 31 Aralık 2015
ÖZKAYNAKLAR		279.188.585	219.788.949
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar			
- Ödenmiş Sermaye	19	79.600.000	79.600.000
- Sermaye Düzeltme Farkları	19	7.840.703	7.840.703
- Kâr veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		3.873.343	3.989.347
- Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazanç/Kayıpları		3.526.619	3.548.999
- Diğer Kazanç/Kayıplar		346.724	440.348
- Kâr veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		(948.915)	(95.864)
- Yabancı Para Çevirim Farkları		(948.915)	(95.864)
- Kârdan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		13.825.129	13.825.129
- Geçmiş Yıllar Kârları/Zararları	19	114.652.013	85.753.155
- Dönem Net Kârı/Zararı		60.346.312	28.876.478
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		279.188.585	219.788.949
TOPLAM KAYNAKLAR		815.704.858	555.353.840

İlişikteki dipnotlar bu konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

31 Aralık 2016 ve 2015 tarihlerinde sona eren yıla ait konsolide kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tabloları
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir.)

	Dipnot referansı	Cari dönem 1 Ocak 2016 31 Aralık 2016	Geçmiş dönem 1 Ocak 2015 31 Aralık 2015
Hasılat	20	695.523.111	473.789.530
Satışların Maliyeti (-)	20	(512.697.850)	(353.419.302)
Brüt Kar/Zarar		182.825.261	120.370.228
Genel Yönetim Giderleri (-)	21	(42.371.482)	(25.320.198)
Pazarlama Giderleri (-)	21	(74.562.474)	(55.047.283)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)	21	(1.119.216)	(573.027)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	22	50.701.706	29.406.077
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	22	(39.540.762)	(25.306.175)
Esas Faaliyet Karı/Zararı		75.933.033	43.529.622
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler		1.239.692	498.010
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)		(1.605.675)	(2.403.926)
Finansman Gideri Öncesi Faaliyet Kârı/Zararı		75.567.050	41.623.706
Finansman Gelirleri	25	6.501.538	6.078.005
Finansman Giderleri (-)	25	(31.841.295)	(14.730.530)
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Öncesi Karı/Zararı		50.227.293	32.971.181
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gideri/Geliri		10.119.019	(4.094.703)
Dönem Vergi Gideri/Geliri	27	(4.727.667)	(3.681.295)
Ertelenmiş Vergi Gideri/Geliri	27	14.846.686	(413.408)
Sürdürülen Faaliyetler Dönem Karı/Zararı		60.346.312	28.876.478
Dönem Karı/Zararı		60.346.312	28.876.478
Diğer Kapsamlı gelir/(gider)			
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		(116.004)	573.191
Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları/Azalışları		(27.975)	(27.975)
Tanımlanmış Fayda planları Yeniden Ölçüm Kazançları /Kayıpları	17	(117.030)	744.464
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak diğer kapsamlı gelire ilişkin vergiler		29.001	(143.298)
Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları/Azalışları, vergi etkisi		5.595	5.595
Tanımlanmış Fayda planları Yeniden Ölçüm Kazançları /Kayıpları, vergi etkisi		23.406	(148.893)
Kar veya Zararda olarak yeniden sınıflandırılacaklar		(853.051)	(76.568)
Yabancı Para Çevrim Farklarındaki Değişim		(853.051)	(76.568)
Diğer Kapsamlı Gelir (Vergi Sonrası)		(969.055)	496.623
Toplam Kapsamlı Gelir		59.377.257	29.373.100
Sürdürülen faaliyetlerden hisse başına kazanç	27	0,7581	0,4844
Sermaye		79.600.000	79.600.000
Hisse Adedi		7.960.000.000	7.960.000.000

İlişikteki dipnotlar bu konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

31 Aralık 2016 ve 2015 tarihlerinde sona eren yıla ait konsolide özkaynak değişim tabloları (Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir)

	Dipnot	Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltmesi Farkları	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/Kayıpları	Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları/Azalışları	Yabancı Para Çevrim Farkları	Geçmiş Yıl Karları/Zararları	Net Dönem Karı /(Zararı)	Özkaynaklar	Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler veya giderler
											Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler veya giderler
1 Ocak 2015 tarihi itibarıyla bakiye		59.566.900	7.840.703	13.825.129	(155.223)	18.530.998	(19.296)	67.076.469	22.234.115	188.899.795	
Net Dönem Karı		-	-	-	-	-	-	-	28.876.478	28.876.478	
Diğer Kapsamlı Gelir/ (Gider)		-	-	-	595.572	(22.380)	(76.568)	-	-	496.624	
Toplam Kapsamlı Gelir/(Gider)		-	-	-	595.572	(22.380)	(76.568)	-	28.876.478	29.373.102	
Geçmiş Dönem Karı Sınıflaması		-	-	-	-	-	-	22.234.115	(22.234.115)	-	
Değer artış fonu transferi (Bina Satışından)		-	-	-	-	(14.959.619)	-	14.959.619	-	-	
Temettü Ödemesi		-	-	-	-	-	-	1.400.911	-	1.400.911	
Değer artış fonu transferi		-	-	-	-	-	-	22.380	-	22.380	
İç kaynaklardan sermaye arttırımı		20.033.100	-	-	-	-	-	(20.033.100)	-	-	
İştirakler Geçmiş yıl Kar / Zararına etkisi		-	-	-	-	-	-	92.762	-	92.762	
31 Aralık 2015 tarihi itibarıyla bakiye	19	79.600.000	7.840.703	13.825.129	440.348	3.548.999	(95.864)	85.753.155	28.876.478	219.788.948	
1 Ocak 2016 tarihi itibarıyla bakiye	19	79.600.000	7.840.703	13.825.129	440.348	3.548.999	(95.864)	85.753.155	28.876.478	219.788.948	
Net Dönem Karı		-	-	-	-	-	-	-	60.346.312	60.346.312	
Diğer Kapsamlı Gelir		-	-	-	(93.624)	(22.380)	(853.051)	-	-	(615.508)	
Toplam Kapsamlı Gelir/(Gider)		-	-	-	(93.624)	(22.380)	(853.051)	-	60.346.312	59.730.804	
Geçmiş Dönem Karı Sınıflaması		-	-	-	-	-	-	28.876.478	(28.876.478)	-	
Değer artış fonu transferi		-	-	-	-	-	-	22.380	-	22.380	
31 Aralık 2016 tarihi itibarıyla bakiye	19	79.600.000	7.840.703	13.825.129	346.724	3.526.619	(948.915)	114.652.013	60.346.312	279.188.585	

İlişikteki dipnotlar bu konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

31 Aralık 2016 ve 2015 tarihlerinde sona eren yıla ait konsolide nakit akış tablosu (Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir)

	Dipnot referansları	Cari dönem	Geçmiş dönem
		1 Ocak – 31 Aralık 2016	1 Ocak – 31 Aralık 2015
Dönem karı (zararı)		60.346.312	28.876.477
Dönem net karı (zararı) mutabakatı ile ilgili düzeltmeler	12,13	30.074.583	30.755.343
Vergi (geliri) gideri ile ilgili düzeltmeler		(10.119.018)	4.094.703
Duran varlıkların elden çıkarılmasından kaynaklanan kayıplar (kazançlar) ile ilgili düzeltmeler	23	1.282.013	(1.905.915)
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	24	13.735.059	10.381.981
Değer düşüklüğü (iptali) ile ilgili düzeltmeler		20.495.913	8.146.196
Stok değer düşüklüğü (iptali) ile ilgili düzeltmeler	9	3.594.005	1.268.796
Alacaklarda değer düşüklüğü (iptali) ile ilgili düzeltmeler	7	16.901.908	6.877.400
Karşılıklar ile ilgili düzeltmeler		927.590	1.833.436
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar (İptali) ile ilgili düzeltmeler	17	387.226	1.314.210
Dava ve/veya ceza karşılıkları (iptali) ile ilgili düzeltmeler	14	493.926	348.423
Garanti karşılıkları (iptali) ile ilgili düzeltmeler	14	46.438	170.803
Gerçeğe uygun değer kayıpları (kazançları) ile ilgili düzeltmeler	6	753.449	176.964
Gerçekleşmemiş yabancı para çevrim farkları ile ilgili düzeltmeler		(7.749.183)	3.281.582
Faiz (gelirleri) ve giderleri ile ilgili düzeltmeler		10.748.760	4.746.396
Faiz gelirleri ile ilgili düzeltmeler	22,23	(2.083.952)	(3.813.457)
Faiz giderleri ile ilgili düzeltmeler	22,25	12.832.712	8.559.853
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler			
Stoklardaki azalışlar (artışlar) ile ilgili düzeltmeler	9	(33.070.299)	(6.498.684)
Ticari alacaklardaki azalış (artış) ile ilgili düzeltmeler		(105.803.937)	(34.918.655)
Ticari borçlardaki artış (azalış) ile ilgili düzeltmeler		144.391.778	27.960.124
İşletme sermayesinde gerçekleşen diğer artış (azalış) ile ilgili düzeltmeler		22.818.001	(3.082.420)
Faaliyetlerle ilgili diğer varlıklardaki azalış (artış)		(10.876.796)	(9.663.403)
Faaliyetlerle ilgili diğer yükümlülüklerdeki artış (azalış)		33.694.797	6.580.983
İşletme sermayesinde gerçekleşen değişimler		28.335.543	(16.539.635)
Faaliyetlerden elde edilen nakit akışları		118.756.438	43.092.185
Vergi iadeleri (ödemeleri)	27	(4.727.667)	(3.688.543)
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar kapsamında yapılan ödemeler		(124.614)	(94.742)
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN SAĞLANAN NAKİT GİRİŞLERİ		113.904.158	39.308.900
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların alımından kaynaklanan nakit çıkışları	12,13	(130.932.149)	(51.652.068)
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların satışından kaynaklanan nakit girişleri		2.943.812	19.392.308
Alınan faiz		2.083.952	3.813.457
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		(125.904.385)	(28.446.303)
Borçlanmadan kaynaklanan nakit girişleri		22.773.419	66.139.230
Ödenen faiz		(9.631.061)	(4.356.393)
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		13.142.358	61.782.837
Yabancı para çevrim farklarının etkisinden önce nakit ve nakit benzerlerindeki net artış ve azalış		1.142.132	72.645.434
Yabancı para çevrim farklarının nakit ve nakit benzerleri üzerindeki etkisi		(853.051)	(76.568)
Finansman faaliyetlerinde sağlanan/(kullanılan) net nakit çıkışı		12.289.308	61.706.270
Nakit ve nakit benzerlerindeki net artış (azalış)		289.080	72.568.868
Dönem başı nakit ve nakit benzerleri	4	91.327.968	18.759.098
Dönem sonu nakit ve nakit benzerleri	4	91.617.048	91.327.968

İlişikteki dipnotlar bu konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

31 Aralık 2016 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir.)

1. Şirket' in Organizasyonu ve Faaliyet Konusu

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi (Şirket) İzmir'de tescilli bir şirkettir. Şirket' in ana faaliyet konusu, her nevi plastik boru ve yedek parçaları ile her türlü profiller ve plastik eşya imal ve satımıdır. İlerleyen bölümlerde Şirket ve Bağlı ortaklıkları birlikte Grup olarak anılacaktır.

Adresi aşağıdaki gibidir :

Atatürk Organize Sanayi Bölgesi, 10003 Sokak, No:5, Çiğli - İzmir'dir.

31 Aralık 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibarıyla Şirket' in ortaklık yapısı aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2016	31 Aralık 2015
Adı	Pay oranı	Pay oranı
Deceuninck N.V.	% 97,54	%97,54
Halka açık kısım	% 2,46	%2,46
Toplam	% 100,00	%100,00

31 Aralık 2016 tarihi itibarıyla Şirket hisselerinin %2,46'sı Borsa İstanbul'da işlem görmektedir.

31 Aralık 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibarıyla kategori bazında çalışan personel sayısı aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2016	31 Aralık 2015
İdari	220	238
Üretim	844	756
Toplam	1.064	994

- Şirket Türkiye'deki faaliyetlerinin yanında Şili ve Brezilya da kurulu bağlı ortaklıkları ile Hindistan'da kurulu şubesi üzerinden de satış yapmaktadır.
- Konsolide finansal tablolar 23 Şubat 2017 tarihinde Yönetim Kurulu tarafından onaylanmıştır. Genel Kurul'un ve ilgili yasal kuruluşların yasal mevzuata göre düzenlenmiş finansal tabloları ve bu finansal tabloları tashih etme hakkı vardır.

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

31 Aralık 2016 tarihinde sona eren yıla ait
konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir.)

2. Konsolide finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

(i) Sunuma İlişkin Temel Esaslar :

Finansal tabloların hazırlanma ilkeleri

Şirket, muhasebe kayıtlarını ve kanuni defterlerini yürürlükteki ticari ve mali mevzuatı esas olarak Türk Lirası (TL) olarak tutmaktadır. Yabancı ülkelerde faaliyet gösteren şube ve bağlı ortaklıklar muhasebe kayıtlarını ve kanuni defterlerini faaliyette buldukları ülkelerin para birimleri cinsinden ve o ülkelerin mevzuatlarına uygun olarak hazırlamaktadırlar. İlişikteki konsolide finansal tablolar, Sermaye Piyasası Kurulu'nun (SPK) 13 Haziran 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan Seri II, 14.1 No'lu "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği" (Tebliğ) hükümlerine uygun olarak hazırlanmış olup Tebliğin 5. Maddesine istinaden Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu (KKGK) tarafından yürürlüğe konulmuş olan Türkiye Muhasebe Standartları / Türkiye Finansal Raporlama Standartları ile bunlara ilişkin ek ve yorumları (TMS/TFRS) esas alınmıştır.

İlişikteki konsolide finansal tablolar, SPK'nın 7 Haziran 2013 tarihli ve 2013/19 sayılı Haftalık Bülteni'nde yayımladığı duyuru ile uygulanması zorunlu kılınan, konsolide finansal tablo ve dipnot gösterim esaslarına uygun olarak sunulmuştur.

Konsolide finansal tablolar, Şirket ve Bağlı Ortaklıkların yasal kayıtlarına dayandırılmış ve TL cinsinden ifade edilmiş olup TMS/TFRS'ye uygun olarak, Grup'un durumunu layıkıyla arz edebilmesi için, birtakım tashihlere ve sınıflandırma değişikliklerine tabi tutularak hazırlanmıştır.

Konsolide finansal tablolar arsalar, yeraltı ve yerüstü düzenleri ve binalar ile vadeli döviz alım satım sözleşmeleri dışında tarihi maliyet esasına göre hazırlanmaktadır.

İşlevsel ve raporlama para birimi

Ana Ortaklığın işlevsel ve raporlama para birimi Türk Lirası ("TL")'dir. Şirket'in Hindistan, Şili ve Brezilya'da faaliyet gösteren şube ve bağlı ortaklıklarının fonksiyonel para birimleri sırasıyla, Hindistan Rupisi, Şili Pesosu ve Brezilya Reali' dir. Finansal durum tablosu kalemleri raporlama dönemi sonundaki kur ile, gelir ve giderler ise dönemin ortalama kuru ile TL'ye çevrilmektedir. Yapılan çevrim işleminden doğan kar ya da zarar, konsolide kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunda "yabancı para çevrim farkları" hesabında gösterilmektedir. 31 Aralık 2016 tarihli konsolide finansal tablolar ve karşılaştırmak amacıyla kullanılacak önceki döneme ait finansal veriler de dahil olmak üzere ilişikteki konsolide finansal tablolar TL cinsinden hazırlanmıştır.

(ii) Konsolidasyona Giren Şirketler ve Konsolidasyon Yüzdeleri:

Şirket:

- Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi % 100

Bağlı ortaklıklar:

- Deceuninck Importadora Limitada(*) % 99,9
- Deceuninck Brasil(**) % 100

(*) İlişikteki konsolide finansal tablolara tam konsolidasyon yöntemiyle dahil edilmiştir. %0,7 oranındaki Şirket dışı pay, konsolide finansal tablolarda önemli bir etki yaratmaması sebebiyle dikkate alınmamıştır. Bu nedenle, kontrol gücü olmayan paylar hesaplanmamıştır.

(**) Grup Brezilya'da kurulu bulunan Althera PVC LTDA- EPP Şirketi'nin paylarının %100'ünü 177.372 Avro karşılığında 23 Ekim 2014 tarihinde satın almıştır. Şirket'in ünvanı 13 Temmuz 2015 tarihinde Deceuninck do Brasil Comercio de PVC Ltda (Deceuninck Brasil) olarak değişmiştir. Bağlı ortaklık, ilişikteki konsolide finansal tablolara tam konsolidasyon yöntemi ile dahil edilmiştir.

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

31 Aralık 2016 tarihinde sona eren yıla ait
konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir.)

2. Konsolide finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

(iii) Konsolidasyon Prensipleri :

Tam Konsolidasyon Yöntemi :

- Şirket ile Bağlı Ortaklıkların ödenmiş sermayesi ve satın alma tarihindeki özkaynakları dışındaki bilanço kalemleri toplanır. Yapılan toplama işlemi, konsolidasyon yöntemine tabi ortaklıkların birbirlerinden olan alacak ve borçları karşılıklı elemine edilir.
- Ana Ortaklığın Bağlı ortaklıklardaki payları Şirketteki Finansal Yatırımlar ve Bağlı ortaklıklardaki Sermaye hesabından karşılıklı olarak elimine edilir.
- Konsolidasyon kapsamındaki ortaklığın bağlı ortaklıklar haline geldiği tarih itibarıyla ve daha sonraki pay alımlarında bir defaya mahsus olmak üzere, Ana Ortaklığın Bağlı Ortaklığın sermayesinde sahip olduğu payların elde etme maliyeti, bu payların Bağlı Ortaklığın gerçeğe uygun değere göre değerlendirilmiş finansal durum tablosundaki özkaynağında temsil ettiği değerden mahsup edilir.
- Konsolidasyon kapsamındaki Bağlı Ortaklıkların ödenmiş/çıkarılmış sermaye dahil bütün özkaynak hesap grubu kalemlerinden, Şirket ve Bağlı ortaklıklar dışı paylara isabet eden tutarlar indirilir ve konsolide finansal durum tablosunun özkaynak hesap grubunda 'Kontrol Gücü Olmayan Paylar' hesap grubu adıyla gösterilir.
- Şirket ve Bağlı Ortaklıkların birbirleri arasındaki satın alma ve satış işlemleri ve bu işlemlerden kaynaklanan kar ve zararlar konsolide kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunda iptal edilir. Bahse konu iptal edilen kar ve zararlara, konsolidasyona tabi ortakların kendi aralarında alım-satımına konu olan menkul kıymetler, stoklar, maddi ve maddi olmayan duran varlıklar, finansal duran varlıklar ve diğer aktifler dahildir.

(iv) Düzeltmeler :

Konsolide finansal tablolar TMS/TFRS'ye uygun olarak hazırlanmıştır ve kanuni kayıtlarda yer almayan aşağıdaki düzeltmeleri içermektedir.

- Maddi ve maddi olmayan varlıkların ekonomik ömürlerine ilişkin olarak amortisman ve itfa payı düzeltmesi
- Arsalar, yer altı ve yer üstü düzenleri ve binaların maliyet değerinin piyasa değerine getirilmesi ile ilgili düzeltme kaydı
- Şüpheli alacak karşılığı ayrılması
- Satışlar için garanti karşılığı ayrılması
- Dava giderleri ile ilgili karşılık ayrılması
- Kıdem tazminatı ve izin karşılığının düzeltilmesi
- Satın alım ciro prim gelirlerine ilişkin düzeltme yapılması
- Satış ciro prim ödemelerine ilişkin karşılık ayrılması
- Stok değer düşüklüğü karşılığı ayrılması
- Vadeli çekler, alacak ve borç senetleri, alıcılar, satıcılar için cari faiz oranı ile reeskont hesaplanması
- Ertelenmiş vergi düzeltmesi
- Grup içi bakiyelerin ve işlemlerin konsolidasyon prosedürlerine uygun olarak elimine edilmesi

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

31 Aralık 2016 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir.)

2. Konsolide finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

(v) Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Tarihli Finansal Tabloların Düzeltilmesi:

Mali durum ve performans değerlendirmelerinin tespitine imkan vermek üzere Grup'un konsolide finansal tabloları önceki dönemle karşılaştırmalı olarak hazırlanmaktadır. Grup, 31 Aralık 2016 tarihli konsolide finansal durum tablosunu 31 Aralık 2015 tarihli konsolide finansal durum tablosu ile 1 Ocak – 31 Aralık 2016 dönemine ait konsolide kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosu, konsolide nakit akış tablosu ve konsolide özkaynak değişim tablosunu ise 1 Ocak – 31 Aralık 2015 dönemi ile karşılaştırmalı olarak düzenlemiştir.

31 Aralık 2015 tarihli finansal tablolarında "Diğer Dönen Varlıklar" kaleminde gösterilmiş olan 3.326.845 TL tutarındaki Ciro Prim Maliyet Tahakkuku, "Ticari Alacaklar" kalemi altına sınıflandırılmıştır.

(vi) Muhasebe Politikaları, Muhasebe Tahminlerinde Değişiklik ve Hatalar:

Grup, muhasebe politikalarını bir önceki yıl ile tutarlı olarak uygulamıştır. Muhasebe politikalarında yapılan önemli değişiklikler ve tespit edilen önemli muhasebe hataları geriye dönük olarak uygulanır ve önceki dönem finansal tabloları yeniden düzenlenir. Muhasebe tahminlerindeki değişiklikler, yalnızca bir döneme ilişkin ise, değişikliğin yapıldığı cari dönemde, gelecek dönemlere ilişkin ise, hem değişikliğin yapıldığı dönemde hem de gelecek dönemde, ileriye yönelik olarak uygulanır.

(vii) Türkiye Finansal Raporlama Standartları'ndaki değişiklikler

Yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar

31 Aralık 2016 tarihi itibarıyla sona eren hesap dönemine ait konsolide finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları aşağıda özetlenen 1 Ocak 2016 tarihi itibarıyla geçerli yeni ve değiştirilmiş TFRS standartları ve TFRYK yorumları dışında önceki yılda kullanılanlar ile tutarlı olarak uygulanmıştır. Bu standartların ve yorumların Grup'un mali durumu ve performansı üzerindeki etkileri ilgili paragraflarda açıklanmıştır.

i) 1 Ocak 2016 tarihinden itibaren geçerli olan yeni standart, değişiklik ve yorumlar

TFRS 11 – Müşterek Faaliyetlerde Hisse Edinimi (Değişiklikler)

TFRS 11, faaliyeti bir işletme teşkil eden müşterek faaliyetlerde ortaklık payı edinimi muhasebesi ile ilgili rehberlik etmesi için değiştirilmiştir. Bu değişiklik, TFRS 3 İşletme Birleşmeleri'nde belirtildiği şekilde faaliyeti bir işletme teşkil eden bir müşterek faaliyette ortaklık payı edinen işletmenin, bu TFRS'de belirtilen rehberlik ile ters düşenler hariç, TFRS 3 ve diğer TFRS'lerde yer alan işletme birleşmeleri muhasebesine ilişkin tüm ilkeleri uygulamasını gerektirmektedir. Buna ek olarak, edinen işletme, TFRS 3 ve işletme birleşmeleri ile ilgili diğer TFRS'lerin gerektirdiği bilgileri açıklamalıdır. Söz konusu değişikliğin Grup'un finansal durumu ve performansı üzerinde hiçbir etkisi olmamıştır.

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

31 Aralık 2016 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir.)

2. Konsolide finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

TMS 16 ve TMS 38 – Kabul edilebilir Amortisman ve İtfa Yöntemlerinin Açıklığa Kavuşturulması (TMS 16 ve TMS 38'deki Değişiklikler)

TMS 16 ve TMS 38'deki Değişiklikler, maddi duran varlıklar için hasıllata dayalı amortisman hesaplaması kullanımını yasaklamış ve maddi olmayan duran varlıklar için hasıllata dayalı amortisman hesaplaması kullanımını önemli ölçüde sınırlandırmıştır. Söz konusu değişikliğin Grup'un finansal durumu ve performansı üzerinde hiçbir etkisi olmamıştır.

TMS 16 Maddi Duran Varlıklar ve TMS 41 Tarımsal Faaliyetler: Taşıyıcı Bitkiler (Değişiklikler)

TMS 16'da, "taşıyıcı bitkiler" in muhasebeleştirilmesine ilişkin bir değişiklik yapılmıştır. Değişiklik Grup için geçerli değildir ve Grup'un finansal durumu veya performansı üzerinde etkisi olmamıştır.

TMS 27 – Bireysel Mali Tablolarda Özkaynak Yöntemi (TMS 27'de Değişiklik)

Kamu Gözetimi, Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu (KGK), işletmelerin bireysel finansal tablolarında bağlı ortaklıklar ve iştiraklerdeki yatırımların muhasebeleştirilmesinde özkaynak yönteminin kullanılması seçeneğini yeniden sunmak için TMS 27'de değişiklik yapmıştır. Buna göre işletmelerin bu yatırımları:

- maliyet değeriyle
- TFRS 9 uyarınca veya
- TMS 28'de tanımlanan özkaynak yöntemini kullanarak muhasebeleştirilmesi gerekmektedir.

İşletmelerin aynı muhasebeleştirmeyi her yatırım kategorisine uygulaması gerekmektedir.

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

TFRS 10 ve TMS 28: Yatırımcı İşletmenin İştirak veya İş Ortaklığına Yaptığı Varlık Satışları veya Katkıları - Değişiklikler

TFRS 10 ve TMS 28'deki bir iştirak veya iş ortaklığına verilen bir bağlı ortaklığın kontrol kaybını ele almadaki gereklilikler arasındaki tutarsızlığı gidermek için TFRS 10 ve TMS 28'de değişiklik yapmıştır. Bu değişiklik ile bir yatırımcı ile iştirak veya iş ortaklığı arasında, TFRS 3'te tanımlandığı şekli ile bir işletme teşkil eden varlıkların satışı veya katkısından kaynaklanan kazanç veya kayıpların tamamının yatırımcı tarafından muhasebeleştirilmesi gerektiği açıklığa kavuşturulmuştur. Eski bağlı ortaklıkta tutulan yatırımın gerçeğe uygun değerden yeniden ölçülmesinden kaynaklanan kazanç veya kayıplar, sadece ilişiksiz yatırımcıların o eski bağlı ortaklıktaki payları ölçüsünde muhasebeleştirilmelidir. Söz konusu değişikliğin Grup'un finansal durumu veya performansı üzerinde etkisi olmamıştır.

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

31 Aralık 2016 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir.)

2. Konsolide finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

TFRS 10, TFRS 12 ve TMS 28: Yatırım İşletmeleri: Konsolidasyon istisnasının uygulanması (TFRS 10 ve TMS 28'de Değişiklik)

Şubat 2015'de, TFRS 10 Konsolide Finansal Tablolar standardındaki yatırım işletmeleri istisnasının uygulanması sırasında ortaya çıkan konuları ele almak için TFRS 10, TFRS 12 ve TMS 28'de değişiklikler yapmıştır: Söz konusu değişikliğin Grup'un finansal durumu veya performansı üzerinde etkisi olmamıştır.

TMS 1: Açıklama İnisyatifi (TMS 1'de Değişiklik)

TMS 1'de değişiklik yapmıştır. Bu değişiklikler; Önemlilik, Ayırıştırma ve alt toplamlar, Dipnot yapısı, Muhasebe politikaları açıklamaları, Özkaynakta muhasebeleştirilen yatırımlardan kaynaklanan diğer kapsamlı gelir kalemlerinin sunumu alanlarında dar odaklı iyileştirmeler içermektedir. Değişikliklerin Grup'un konsolide finansal tablo dipnotları üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.

TFRS Yıllık İyileştirmeler, 2012-2014 Dönemi

KGK, "TFRS Yıllık İyileştirmeler, 2012-2014 Dönemi"ni yayınlamıştır. Doküman, değişikliklerin sonucu olarak değişikliğe uğrayan standartlar ve ilgili Gereçekler hariç, dört standarda beş değişiklik getirmektedir. Etkilenen standartlar ve değişikliklerin konuları aşağıdaki gibidir:

- TFRS 5 Satış Amaçlı Elde Tutulan Duran Varlıklar ve Durdurulan Faaliyetler – elden çıkarma yöntemlerindeki değişikliklerin (satış veya ortaklara dağıtım yoluyla) yeni bir plan olarak değil, eski planın devamı olarak kabul edileceğine açıklık getirilmiştir
- TFRS 7 Finansal Araçlar: Açıklamalar – bir finansal varlığın devredilmesinde hizmet sözleşmelerinin değerlendirilmesine ve netleştirmeye ilişkin TFRS 7 açıklamalarının ara dönem özet finansal tablolar için zorunlu olmadığına ilişkin açıklık getirilmiştir
- TMS 19 Çalışanlara Sağlanan Faydalar – yüksek kaliteli kurumsal senetlerin pazar derinliğinin, borcun bulunduğu ülkede değil borcun taşındığı para biriminde değerlendirileceğine açıklık getirilmiştir
- TMS 34 Ara Dönem Finansal Raporlama – gerekli ara dönem açıklamalarının ya ara dönem finansal tablolarda ya da ara dönem finansal tablolardan gönderme yapılarak sunulabileceğine açıklık getirilmiştir.

Söz konusu değişikliklerin Grup'un finansal durumu ve performansı üzerinde bir etkisi olmamıştır.

ii) Yayınlanan ama yürürlüğe girmemiş ve erken uygulamaya konulmayan standartlar

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

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

31 Aralık 2016 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir.)

2. Konsolide finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

TFRS 15 - Müşterilerle Yapılan Sözleşmelerden Doğan Hasılat

KGK Eylül 2016'da TFRS 15 Müşterilerle Yapılan Sözleşmelerden Doğan Hasılat standardını yayınlamıştır. Yayınlanan bu standart, UMSK'nın Nisan 2016'da UFRS 15'e açıklık getirmek için yaptığı değişiklikleri de içermektedir. Standarttaki yeni beş aşamalı model, hasılatın muhasebeleştirme ve ölçüm ile ilgili gereklilikleri açıklamaktadır. Standart, müşterilerle yapılan sözleşmelerden doğan hasılatla uygulanacak olup bir işletmenin olağan faaliyetleri ile ilgili olmayan bazı finansal olmayan varlıkların (örneğin maddi duran varlık çıkışları) satışının muhasebeleştirilip ölçülmesi için model oluşturmaktadır. TFRS 15'in uygulama tarihi 1 Ocak 2018 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleridir. Erken uygulamaya izin verilmektedir. TFRS 15'e geçiş için iki alternatif uygulama sunulmuştur; tam geriye dönük uygulama veya modifiye edilmiş geriye dönük uygulama. Modifiye edilmiş geriye dönük uygulama tercih edildiğinde önceki dönemler yeniden düzenlenmeyecek ancak mali tablo dipnotlarında karşılaştırmalı rakamsal bilgi verilecektir. Söz konusu değişikliğin Grup'un finansal durumu ve performansı üzerindeki etkileri değerlendirilmektedir.

TFRS 9 Finansal Araçlar

KGK, Ocak 2016'da TFRS 9 Finansal Araçlar'ı nihai haliyle yayınlamıştır. TFRS 9 finansal araçlar muhasebeleştirme projesinin üç yönünü: sınıflandırma ve ölçme, değer düşüklüğü ve finansal riskten korunma muhasebesini bir araya getirmektedir. TFRS 9 finansal varlıkların içinde yönetildikleri iş modelini ve nakit akım özelliklerini yansıtan akılcı, tek bir sınıflama ve ölçüm yaklaşımına dayanmaktadır. Bunun üzerine, kredi kayıplarının daha zamanlı muhasebeleştirilebilmesini sağlayacak ileriye yönelik bir 'beklenen kredi kaybı' modeli ile değer düşüklüğü muhasebesine tabi olan tüm finansal araçlara uygulanabilen tek bir model kurulmuştur. Standart ayrıca, risk yönetimi ekonomisini muhasebe uygulamaları ile daha iyi ilişkilendirebilmek için geliştirilmiş bir finansal riskten korunma modeli içermektedir. TFRS 9, 1 Ocak 2018 veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerlidir ve standardın tüm gerekliliklerinin erken uygulamasına izin verilmektedir. Alternatif olarak, işletmeler, standarttaki diğer şartları uygulamadan, sadece "gerçeğe uygun değer değişimi kar veya zarara yansıtılan" olarak belirlenmiş finansal yükümlülüklerin kazanç veya kayıplarının sunulmasına ilişkin hükümleri erken uygulamayı tercih edebilirler. Grup, standardın finansal durumu ve performansı üzerine etkilerini değerlendirmektedir.

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

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

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

UMSK, özkaynak yöntemi ile ilgili devam eden araştırma projesi çıktılarına bağlı olarak değiştirilmek üzere, Aralık 2015'te TFRS 10 ve TMS 28'de yapılan söz konusu değişikliklerin geçerlilik tarihini süresiz olarak ertelemiştir. Ancak, erken uygulamaya halen izin vermektedir.

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

31 Aralık 2016 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir.)

2. Konsolide finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

Yıllık İyileştirmeler - 2010–2012 Dönemi

TFRS 13 Gerçeğe Uygun Değer Ölçümü

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

UFRS 16 Kiralama İşlemleri

UMSK Ocak 2016'da UFRS 16 "Kiralama İşlemleri" standardını yayınlamıştır. Yeni standart, faaliyet kiralaması ve finansal kiralama ayrımını ortadan kaldırarak kiracı durumundaki şirketler için birçok kiralamanın tek bir model altında bilançoya alınmasını gerektirmektedir. Kiralayan durumundaki şirketler için muhasebeleştirme büyük ölçüde değişmemiş olup faaliyet kiralaması ile finansal kiralama arasındaki fark devam etmektedir. UFRS 16, UMS 17 ve UMS 17 ile ilgili Yorumların yerine geçecek olup 1 Ocak 2019 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerlidir. UFRS 15 "Müşterilerle Yapılan Sözleşmelerden Doğan Hasılat" standardı da uygulandığı sürece UFRS 16 için erken uygulamaya izin verilmektedir. Grup, standardın finansal durumu ve performansı üzerine etkilerini değerlendirmektedir.

UMS 12 Gelir Vergileri: Gerçekleşmemiş Zararlar için Ertelenmiş Vergi Varlıklarının Muhasebeleştirilmesi (Değişiklikler)

UMSK Ocak 2016'da, UMS 12 Gelir Vergileri standardında değişikliklerini yayınlamıştır. Yapılan değişiklikler gerçeğe uygun değeri ile ölçülen borçlanma araçlarına ilişkin ertelenmiş vergi muhasebeleştirilmesi konusunda açıklık getirmektedir. Değişiklikler; gerçekleşmemiş zararlar için ertelenmiş vergi varlıklarının muhasebeleştirilmesi hükümleri konusunda, uygulamadaki mevcut farklılıkları gidermeyi amaçlamaktadır. Değişiklikler, 1 Ocak 2017 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geriye dönük olarak uygulanacaktır. Erken uygulamaya izin verilmektedir. Ancak, değişikliklerin ilk kez uygulandığı dönem, karşılaştırmalı sunulan ilk dönemin açılış özkaynaklarındaki etki, açılış geçmiş yıllar karları/zararları ve diğer özkaynak kalemleri arasında ayrıştırılmadan, açılış geçmiş yıllar karları/zararlarında (ya da uygun olması durumunda bir diğer özkaynak kaleminde) muhasebeleştirilebilecektir. *Grup* bu muafiyeti uygulaması durumunda, finansal tablo dipnotlarında açıklama yapacaktır. Söz konusu değişikliğin *Grup*'un finansal durumu veya performansı üzerinde etkisi olması beklenmemektedir.

UMS 7 Nakit Akış Tabloları (Değişiklikler)

UMSK Ocak 2016'da, UMS 7 Nakit Akış Tabloları standardında değişikliklerini yayınlamıştır. Değişiklikler, şirketin finansman faaliyetleri konusunda finansal tablo kullanıcılarına sağlanan bilgilerin iyileştirilmesi için UMS 7'ye açıklık getirilmesini amaçlamaktadır. Dipnot açıklamalarındaki iyileştirmeler, şirketlerin finansal borçlarındaki değişiklikler için bilgi sağlamasını gerektirmektedir. Değişiklikler, 1 Ocak 2017 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanacaktır. Erken uygulamaya izin verilmektedir. *Grup'un* bu değişiklikleri ilk kez uygulamasında, önceki dönemlere ilişkin karşılaştırmalı bilgi sunulmasına gerek yoktur. Söz konusu değişikliklerin *Grup'un* finansal durumu ve performansı üzerindeki etkileri değerlendirilmektedir.

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

31 Aralık 2016 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir.)

2. Konsolide finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

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

UMSK Haziran 2016'da, UFRS 2 Hisse Bazlı Ödemeler standardında değişiklikler yayınlamıştır. Değişiklikler, belirli hisse bazlı ödeme işlemlerinin nasıl muhasebeleştirilmesi gerektiği ile ilgili UFRS 2'ye açıklık getirilmesini amaçlamaktadır. Değişiklikler aşağıdaki konuların muhasebeleştirilmesini kapsamaktadır;

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

Değişiklikler, 1 Ocak 2018 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanacaktır. Erken uygulamaya izin verilmektedir. Söz konusu değişikliğin Grup'un finansal durumu veya performansı üzerinde etkisi olmayacaktır.

UFRS 4 Sigorta Sözleşmeleri (Değişiklikler);

UMSK Eylül 2016'da, UFRS 4 'Sigorta Sözleşmeleri' standardında değişiklikler yayınlamıştır. UFRS 4'de yapılan değişiklik iki farklı yaklaşım sunmaktadır: 'örtük yaklaşım (overlay approach)' ve 'erteleyici yaklaşım (deferral approach)'. Yeni değiştirilmiş standart:

- a. Sigorta sözleşmeleri tanzim eden tüm şirketlere yeni sigorta sözleşmeleri standardı yayımlanmadan önce UFRS 9 Finansal Araçlar standardının uygulanmasından oluşabilecek dalgalanmayı kar veya zarardan ziyade diğer kapsamlı gelirlerde muhasebeleştirme hakkı sağlayacaktır, ve
- b. Faaliyetleri ağırlıklı olarak sigorta ile bağlantılı olan şirketlere UFRS 9 Finansal Araçlar standardını isteğe bağlı olarak 2021 yılına kadar geçici uygulama muafiyeti getirecektir. UFRS 9 Finansal Araçlar standardını uygulamayı erteleyen işletmeler halihazırda var olan UMS 39 'Finansal Araçlar' standardını uygulamaya devam edeceklerdir.

Değişiklikler, 1 Ocak 2018 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanacaktır. Erken uygulamaya izin verilmektedir. Değişiklik Grup için geçerli değildir ve Grup'un finansal durumu veya performansı üzerinde etkisi olmayacaktır.

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

UMSK, UMS 40 "Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller" standardında değişiklik yayınlamıştır. Yapılan değişiklikler, kullanım amacı değişikliğinin, gayrimenkulün 'yatırım amaçlı gayrimenkul' tanımına uymasına ya da uygunluğunun sona ermesine ve kullanım amacı değişikliğine ilişkin kanıtların mevcut olmasına bağlı olduğunu belirtmektedir. Değişiklikler, 1 Ocak 2018 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanacaktır. Erken uygulamaya izin verilmektedir. Söz konusu değişikliğin Grup'un finansal durumu veya performansı üzerindeki etkileri değerlendirilmektedir.

UFRS Yorum 22 Yabancı Para Cinsinden Yapılan İşlemler ve Avans Bedelleri

Bu yorum yabancı para cinsinden alınan veya yapılan avans ödemelerini kapsayan işlemlerin muhasebeleştirilmesi konusuna açıklık getirmektedir.

Bu yorum, ilgili varlığın, gider veya gelirin ilk muhasebeleştirilmesinde kullanılacak döviz kurunun belirlenmesi amacı ile işlem tarihini, işletmenin avans alımı veya ödemesinden kaynaklanan parasal olmayan varlık veya parasal olmayan yükümlüklerini ilk muhasebeleştiği tarih olarak belirtmektedir. İşletmenin bu Yorumu gelir vergilerine, veya düzenlediği sigorta poliçelerine (reasürans poliçeleri dahil) veya sahip olduğu reasürans poliçelerine uygulamasına gerek yoktur.

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

31 Aralık 2016 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir.)

2. Konsolide finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

Yorum, 1 Ocak 2018 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanacaktır. Erken uygulamaya izin verilmektedir. Söz konusu değişikliklerin Grup'un finansal durumu ve performansı üzerindeki etkileri değerlendirilmektedir.

UFRS Yıllık İyileştirmeler – 2014-2016 Dönemi

UMSK, aşağıda belirtilen standartları değiştirerek, UFRS Standartları 2014-2016 dönemine ilişkin Yıllık İyileştirmelerini yayınlamıştır:

- UFRS 1 "Uluslararası Finansal Raporlama Standartlarının İlk Uygulaması": Bu değişiklik, bazı UFRS 7 açıklamalarının, UMS 19 geçiş hükümlerinin ve UFRS 10 Yatırım İşletmeleri'nin kısa dönemli istisnalarını kaldırmıştır. Değişiklik, 1 Ocak 2018 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanacaktır.
- UFRS 12 "Diğer İşletmelerdeki Paylara İlişkin Açıklamalar": Bu değişiklik, işletmenin, UFRS 5 Satış Amaçlı Elde Tutulan Duran Varlıklar ve Durdurulan Faaliyetler uyarınca satış amaçlı olarak sınıflandırılan ya da elden çıkarılacak varlık grubuna dahil olup satış amaçlı olarak sınıflandırılan bağlı ortaklık, iştirak veya iş ortaklıklarındaki payları için özet finansal bilgileri açıklaması gerekmediğine açıklık getirmektedir. Değişiklik, 1 Ocak 2017 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanacaktır.
- UMS 28 "İştiraklerdeki ve İş Ortaklıklarındaki Yatırımlar": Bu değişiklik, iştirakteki veya iş ortaklığındaki yatırım, bir girişim sermayesi kuruluşu veya benzeri işletmeler yoluyla dolaylı olarak ya da bu işletmelerce doğrudan elde tutuluyorsa, işletmenin, iştirakteki ve iş ortaklığındaki yatırımlarını UFRS 9 Finansal Araçlar uyarınca gerçeğe uygun değer farkı kâr veya zarara yansıtılan olarak ölçmeyi seçebilmesinin, her iştirak veya iş ortaklığının ilk muhasebeleştirilmesi sırasında geçerli olduğuna açıklık getirmektedir. Değişiklik, 1 Ocak 2018 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanacaktır. Erken uygulamaya izin verilmektedir.

Söz konusu değişikliklerin Grup'un finansal durumu veya performansı üzerindeki etkileri değerlendirilmektedir.

(viii) Önemli muhasebe politikalarının özeti ve değerlendirme yöntemleri:

Finansal araçlar:

Finansal araçlar aşağıdaki finansal varlık ve borçlardan oluşmaktadır:

i. Nakit ve nakit benzerleri

Nakit ve nakit benzerleri, kasadaki nakit varlığı, ilgili sene sonu itibariyle vadesi gelmiş çekleri, bankalardaki nakit para ve orijinal vadesi 3 aydan kısa vadeli mevduatları içermektedir. Nakit ve nakit eşdeğerleri elde etme maliyetleri ve tahakkuk etmiş faizlerinin toplamı ile gösterilmiştir.

Kasadaki paralar Türk Lirası ve dövizli bakiyelerden oluşmaktadır. Türk Lirası bakiyeler kayıtlı değerleriyle, dövizli bakiyeler ise raporlama dönemi sonundaki T.C. Merkez Bankası döviz kuru kullanılmak suretiyle Türk Lirası'na çevrilmiş değerleriyle kayıtlarda gösterilmektedir.

Banka mevduatları, vadeli ve vadesiz mevduatlardan ve bu mevduatların faizlerinden oluşmaktadır. Türk Lirası mevduatlar maliyet değerleriyle, döviz tevdiat hesapları ise raporlama

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

31 Aralık 2016 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir.)

tarihindeki T.C. Merkez Bankası döviz kuru kullanılmak suretiyle Türk Lirası'na çevrilmiş değerleriyle kayıtlarda gösterilmektedir.

2. **Konsolide finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)**

Alınan çeklerin vadesi raporlama dönemini aşanlar ticari alacaklar içinde gösterilmiş olup raporlama döneminde reeskonta tabi tutulmuştur.

Gerçeğe uygun değer

Yabancı para cinsinden nakit ve nakit benzerlerinin, raporlama tarihindeki geçerli kurlardan Türk Lirası'na çevrilmiş olması sebebiyle, bu varlıkların gerçeğe uygun değerlerinin kayıtlı değerlerine eşdeğer olduğu kabul edilmektedir.

Banka mevduatları, kasanın kayıtlı değerlerinin ve alınan çeklerin, bu varlıkların kısa vadelerde elden çıkarılmaları ve değer düşüklüğü riski olmaması nedeniyle, gerçeğe uygun değerleriyle aynı olduğu varsayılmaktadır.

ii. Ticari alacaklar

Ticari alacaklar içine sınıflandırılan senetler ve vadeli çekler fatura edilmiş tutardan şüpheli ticari alacak karşılığı düşüldükten sonra, taşınan değerleri ile yansıtılmakta ve efektif faiz oranları kullanılarak indirgenmiş net değerleri ile taşınmaktadır. Vadesi gelmiş alacakların tahsil edilemeyeceğine dair somut bir gösterge varsa şüpheli alacak karşılığı ayrılır. Tahsili tamamen mümkün olmayan alacaklar tespit edildikleri durumlarda kayıtlardan tamamen silinirler. Karşılık, Şirket yönetimi tarafından tahmin edilen ve ekonomik koşullardan ya da hesabın doğası gereği taşıdığı riskten kaynaklanabilecek olası zararları karşıladığı düşünülen tutardır.

Gerçeğe uygun değer

Ticari alacakların iskonto edilmiş ve şüpheli alacak karşılığı ayrılmış değerlerinin, varlıkların gerçeğe uygun değerine eşdeğer olduğu varsayılmaktadır.

iii. İlişkili taraflar

- (a) Bir kişi veya bu kişinin yakın ailesinin bir üyesi, aşağıdaki durumlarda raporlayan işletmeyle ilişkili sayılır:

Söz konusu kişinin,

- (i) Raporlayan işletme üzerinde kontrol veya müşterek kontrol gücüne sahip olması durumunda,
- (ii) Raporlayan işletme üzerinde önemli etkiye sahip olması durumunda,
- (iii) Raporlayan işletmenin veya raporlayan işletmenin bir ana ortaklığının kilit yönetici personelinin bir üyesi olması durumunda.

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

31 Aralık 2016 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir.)

2. Konsolide finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

- (b) Aşağıdaki koşullardan herhangi birinin mevcut olması halinde işletme raporlayan işletme ile ilişkili sayılır:
- (i) İşletme ve raporlayan işletmenin aynı grubun üyesi olması halinde.
 - (ii) İşletmenin, diğer işletmenin (veya diğer işletmenin de üyesi olduğu bir grubun üyesinin) iştiraki ya da iş ortaklığı olması halinde.
 - (iii) Her iki işletmenin de aynı bir üçüncü tarafın iş ortaklığı olması halinde.
 - (iv) İşletmelerden birinin üçüncü bir işletmenin iş ortaklığı olması ve diğer işletmenin söz konusu üçüncü işletmenin iştiraki olması halinde.
 - (v) İşletmenin, raporlayan işletmenin ya da raporlayan işletmeyle ilişkili olan bir işletmenin çalışanlarına ilişkin olarak işten ayrılma sonrasında sağlanan fayda plânlarının olması halinde. Raporlayan işletmenin kendisinin böyle bir plânının olması halinde, sponsor olan işverenler de raporlayan işletme ile ilişkilidir.
 - (vi) İşletmenin (a) maddesinde tanımlanan bir kişi tarafından kontrol veya müştereken kontrol edilmesi halinde.
 - (vii) (a) maddesinin (i) bendinde tanımlanan bir kişinin işletme üzerinde önemli etkisinin bulunması veya söz konusu işletmenin (ya da bu işletmenin ana ortaklığının) kilit yönetici personelinin bir üyesi olması halinde.

İlişkili taraf işlemleri, bir bedel karşılığı olup olmadığına bakılmaksızın, kaynakların, hizmetlerin ve yükümlülüklerin ilişkili taraflar arasında transfer edildiği işlemlerdir. Finansal tablolarda, Şirket'in hissedarları, onların sahibi olduğu şirketler, bunların yöneticileri ve ilişkili oldukları bilinen diğer gruplar, ilişkili şirketler olarak tanımlanmışlardır.

Gerçeğe uygun değer

İlişkili taraflardan alacaklar ve ilişkili taraflara borçların kayıtlı değerlerinin, varlıkların ve borçların gerçeğe uygun değerine eşdeğer olduğu varsayılmaktadır.

iv. Kısa ve uzun vadeli banka kredileri ve ticari borçlar

Kısa ve uzun vadeli banka kredileri, anapara ve raporlama dönemi sonu itibariyle tahakkuk eden faiz giderlerinin toplanması sonucu oluşan maliyet değerleri etkin faiz oranı yöntemi ile iskonto edilmiş tutarları ile kayıtlarda gösterilmektedir.

Ticari ve diğer borçlar ve ticari borçların içerisinde yansıtılan ileri tarihli verilen çekler mal ve hizmet alımı ile ilgili ileride doğacak faturalanmış veya faturalanmamış tutarların rayiç değerlerini temsil eden iskonto edilmiş maliyet bedeliyle kayıtlarda yer almaktadır.

Gerçeğe uygun değer

Kısa ve uzun vadeli banka kredilerinin gerçeğe uygun değerinin; bahse konu finansal borçların maliyetine, etkin faiz oranı üzerinden hesaplanıp raporlama dönemi sonu itibariyle tahakkuk etmiş faiz borçlarının eklenmesi suretiyle oluşturulan kayıtlı değerlerine eşdeğer olduğu varsayılmaktadır. Benzer şekilde, ticari borçların iskonto edilmiş maliyet değerleri gerçeğe uygun değerleri olarak kabul edilmiştir.

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

31 Aralık 2016 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir.)

2. Konsolide finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

Stoklar:

Stoklar, maliyet değeri veya net gerçekleşebilir değerden düşük olanı ile değerlendirilmiştir. Stokları buldukları duruma getirmek için yapılan harcamalar aşağıdaki gibi muhasebeleştirilmiştir:

İlk madde ve malzemeler ağırlıklı ortalama maliyet yöntemine göre belirlenmektedir. Mamul ve yarı mamullerin maliyetine direkt malzeme ve işçilik giderleri ile değişken ve sabit genel üretim giderleri belli oranlarda dahil edilmiş ve ağırlıklı ortalama maliyet yöntemine göre hesaplanmıştır. Net gerçekleşebilir değer, tahmini satış fiyatından satış esnasına kadar oluşacak ek maliyetler düşülerek tahmin edilen tutardır.

Maddi duran varlıklar:

Maddi duran varlıklar, maliyet bedellerinden birikmiş amortismanların ve eğer varsa, değer düşüklüğünün indirilmesi suretiyle gösterilmiştir.

Maddi duran varlıkların 31 Aralık 2004 tarihi itibarıyla endeksenerek raporlama dönemindeki Türk Lirası'nın alım gücüne getirilmesinde aktive ilk giriş tarihleri dikkate alınmıştır. 1 Ocak 2005 tarihinden sonraki alımlar nominal değerleriyle gösterilmiştir. Maddi duran varlıklar için amortisman, enflasyon muhasebesine göre düzeltilmiş tutarları ve 1 Ocak 2005 tarihinden sonraki alımların nominal değerleri üzerinden varlıkların tahmini faydalı ömürleri esas alınmak suretiyle normal amortisman yöntemi kullanılarak ayrılmıştır.

Maddi duran varlıklar, rayiç değerlerinden yansıtılan arsalar, yer altı ve yer üstü düzenleri ile binalar haricinde, maliyet değerinden birikmiş amortisman düşüldükten ve eğer var ise, değer düşüklüğü karşılığı ayrıldıktan sonraki net değerleri ile gösterilmiştir. Rayiç değerlerinden yansıtılan arsalar, yer altı ve yer üstü düzenleri ile binalar rayiç değerlerinden birikmiş amortismanın düşülmesi suretiyle gösterilmektedir. Maliyet değeri ile rayiç değeri arasındaki fark öz sermayenin altında "Duran Varlıklar Değer Artış Fonu" hesabında ertelenmiş vergi etkisi ile beraber takip edilmektedir. Rayiç değer çalışması Sermaye Piyasası Kurulu tarafından lisanslı Denge Gayrimenkul Değerleme ve Danışmanlık A.Ş. tarafından 14 Haziran 2012 tarihinde yapılmıştır. Arsalar, yer altı ve yer üstü düzenleri ile binaların rayiç değerleri piyasa fiyatlarına göre tespit edilmiştir.

Ayrıca varlığın taşınan yeniden değerlendirilmiş değeri baz alınarak hesaplanan amortisman ile aktifin ilk günlük değeri baz alınarak hesaplanan amortisman arasındaki fark, ertelenmiş vergi etkisi ile beraber, maddi varlık kullanıldıkça yıllık olarak duran varlık değer artış fonundan dağıtılmamış karlar hesabına aktarılmaktadır.

Amortismanına tabi tutulan varlıklar, maliyet tutarları üzerinden tahmini ekonomik ömürlerine dayanan oranlarla doğrusal amortisman yöntemine göre amortismanına tabi tutulmaktadır.

Daha önceki dönemlerde ve bilanço tarihi itibarıyla kullanılan amortisman süreleri aşağıdaki gibidir:

	Süre (Yıl)
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	2-40
Binalar	10-40
Demirbaşlar	3-10
Makine ve teçhizat	5-25
Taşıt araçları	4-8

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

31 Aralık 2016 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir.)

2. Konsolide finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

Maddi duran varlığın maliyet değeri; alışı fiyatı, ithalat vergileri ve iadesi mümkün olmayan vergiler, maddi varlığı kullanıma hazır hale getirmek için yapılan masraflardan oluşmaktadır. Maddi duran varlığın kullanımına başlandıktan sonra oluşan tamir ve bakım gibi masraflar, oluştukları dönemde gider kaydedilmektedir. Yapılan harcamalar ilgili maddi duran varlığa gelecekteki kullanımında ekonomik bir değer artışı sağlıyorsa bu harcamalar varlığın maliyetine eklenmekte ve kalan ekonomik ömrü boyunca amortismanına tabi tutulmaktadır.

Maddi olmayan duran varlıklar:

Maddi olmayan duran varlıklar, maliyet bedellerinden birikmiş itfa paylarının ve, eğer varsa, değer düşüklüğünün indirilmesi suretiyle gösterilmiştir.

Maddi olmayan duran varlıklar başlıca, dışarıdan satın alınmış lisans, ticari marka, endüstriyel yazılım, bayi listesi, yazılım lisans hakkı ve diğer haklardan oluşan varlıklar olup UFRS 3 "İşletme Birleşmeleri" uyarınca satın alım sırasında tespit edilen rayiç bedel üzerinden aktifleştirilmektedir. İlgili işletme birleşmesi sonucu ortaya çıkan pozitif şerefiye, ticari marka ve dışarıdan satın alınmış lisans tutarı belirli bir ekonomik ömrü olmamasından dolayı itfa işlemine tabi tutulmamakta fakat her yıl taşınan değerinde bir değer düşüklüğü oluşup oluşmadığı incelenmektedir.

Diğer maddi olmayan duran varlıklar (yazılım lisans hakkı ve diğer haklar) normal amortisman metoduna göre ilgili kıymetin tahmini ekonomik ömrü olan 3-20 yıl üzerinden itfa edilmektedir. Söz konusu maddi olmayan duran varlıkların taşıdıkları değerler, şartlarda değişiklik olduğu takdirde herhangi bir değer düşüklüğü olup olmadığını tespit etmek için incelenmektedir.

Satış amacıyla elde tutulan duran varlıklar:

Satış amacıyla elde tutulan duran varlıklar, ödeme güçlüğüne düşmüş borçluların Şirket'e olan yükümlülüklerine karşılık alınmış gayrimenkulleri temsil etmektedir. Bu varlıklar tapularında belirlenen değeri göz önünde bulundurularak, Şirket'in kayıtlarındaki taşınan değer veya rayiç değerden düşük olanıyla gösterilmektedir. Mahkeme emri veya müşterinin rızasıyla varlığın kullanım hakkı elde edildiğinde, ilgili şüpheli ticari alacak tutarı bilirkişi raporlarında belirlenen değerden netleştirilerek satış amacıyla elde tutulan duran varlıklar hesabına sınıflandırılır ve varlığın rayiç değeri ile ticari alacak tutarı arasındaki fark gelir tablosuna yansıtılır. Şirket, operasyonları için kullanmadığı müddetçe, bu varlıklara amortisman ayırmamaktadır. Bu varlıklar satıldığında, satış geliri ve varlığın taşınan değeri arasındaki fark gelir tablosuna yansıtılmaktadır.

Yabancı para cinsinden varlık ve borçlar:

Finansal durum tablosunda yer alan yabancı paraya bağlı varlıklar ve borçlar raporlama dönemi sonundaki T.C. Merkez Bankası döviz kuru kullanılarak Türk Lirası'na çevrilmiştir. Dönem içinde gerçekleşen yabancı paraya bağlı işlemler, işlem tarihindeki fiili kurlar kullanılarak Türk Lirası'na çevrilmiştir. Bu işlemlerden doğan kur farkı gelir ve giderleri kapsamlı gelir tablolarına dahil edilmektedir.

Dönem sonlarında kullanılan kurlar aşağıdaki gibidir:

Alış kuru Tarihi	ABD Doları / TL	Avro / TL
31 Aralık 2016	3,5192	3,7099
31 Aralık 2015	2,9076	3,1776

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

31 Aralık 2016 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir.)

2. Konsolide finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

Varlıkların değer düşüklüğü :

Varlıkların kayıtlı değerlerinin, geri kazanılabilir değerlerinden fazla olduğu durumlarda, değer düşüklüğü karşılığı ayırmak suretiyle, varlığın kayıtlı değeri geri kazanılabilir tutarına indirilir ve karşılık kapsamlı gelir tablosuna gider olarak yansıtılır.

Diğer taraftan; nakit üreten varlıkların geri kazanılabilir tutarı, net satış fiyatları ile kullanım değerlerinden yüksek olanıdır. Bahse konu varlıkların kullanım değeri, bu varlıkların sürekli kullanımından ve satışlarından elde edilecek net nakit girişlerinin, uygun bir iskonto oranı ile iskonto edilmiş net bugünkü değerlerini ifade eder.

Geçmiş yıllarda ayrılan değer düşüklüğü karşılığı artık geçerli değilse ya da daha düşük değerde bir karşılık ayrılması gerekiyorsa ilgili tutar kadar geri çekilir ve bu tutar gelir tablosuna yansıtılır.

Ancak, değer düşüklüğü karşılığının ters çevrilmesi sonucu varlığın taşınan değerinde meydana gelen artış, bu varlığa geçmiş yıllarda hiç değer düşüklüğü ayrılmamış olması halinde belirlenecek değerini aşmaması koşuluyla kayda alınmaktadır. Duran varlıkların yeniden değerlendirilmesinden kaynaklanan taşınan bedelindeki değer düşüklüğü ilk olarak özkaynaktaki yeniden değerlendirilme fonundan netlenerek borç olarak kaydedilir, daha sonra toplam değer düşüklüğünden kalan bir tutar varsa gelir tablosuna gider olarak kaydedilir.

Borçlanma maliyetleri:

Borçlanma maliyetleri gider olarak kaydedilmektedir. Özellikle varlıkla ilişkili borçlanma maliyetleri doğrudan ilgili bulunduğu özellikle varlığın maliyetine dahil edilir. Özellikle bir varlığın amaçlandığı şekilde kullanıma veya satışa hazır hale getirilmesi için gerekli faaliyetlerin tamamen bitirilmesi durumunda, borçlanma maliyetlerinin aktifleştirilmesine son verilir.

Ertelenmiş vergiler:

Ertelenmiş vergiler, yükümlülük metodu kullanılarak, varlıkların ve yükümlülüklerin indirilebilir vergi matrahı ile bunların finansal tablolardaki kayıtlı tutarları arasında oluşan geçici farklar üzerinden hesaplanmaktadır. Başlıca geçici farklar, gelir ve giderlerin UMS/UFRS ile vergi kanunlarına göre değişik finansal tablo dönemlerinde muhasebeleşmesinden kaynaklanmaktadır. Ertelenmiş vergi yükümlülüğü vergiye tabi tüm geçici farklar için hesaplanırken, indirilecek geçici farklardan oluşan ertelenmiş vergi alacakları, Şirket'in gelecek dönemlerde vergiye tabi kazançlarının olacağı varsayımıyla hesaplanmaktadır.

Aynı ülkenin vergi mevzuatına tabi olmak şartıyla ve cari vergi varlıklarının cari vergi yükümlülüklerinden mahsup edilmesi konusunda yasal olarak uygulanabilir bir hakkın bulunması durumunda ertelenmiş vergi varlıkları ve ertelenmiş vergi yükümlülükleri, karşılıklı olarak birbirinden mahsup edilir.

Vergiler

Türk Vergi mevzuatına göre, kanuni veya iş merkezleri Türkiye'de bulunan kurumlar, kurumlar vergisine tabidir.

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

31 Aralık 2016 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir.)

2. Konsolide finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

Kurum kazançları %20 oranında kurumlar vergisine tabidir. Kurumlar Vergisi'nden istisna kazançların olması durumunda bu karlar dağıtılmadıkça stopaj hesaplanmaz. İstisna kaynaklı olsun olmasın tam mükellef gerçek kişiler ile dar mükellef gerçek kişi ve kurumlara nakit olarak dağıtılan kar payları üzerinden ayrıca %15 oranında gelir vergisi stopajı hesaplanmaktadır. Cari yıl ve geçmiş yıl karlarının sermayeye ilavesi suretiyle yapılan kar dağıtımlarında da gelir vergisi stopajı hesaplanmamaktadır. Diğer yandan tam mükellef kurumlara yapılan kar dağıtımlarında da stopaj yapılmamaktadır.

Ayrıca, kurumlar vergisine mahsup edilmek üzere yıl içinde ara dönemlerde beyan edilen matrahlar üzerinden %20 oranında geçici vergi ödenmektedir.

Türk vergi sisteminde mali zararlar takip eden beş yıl içindeki mali karlar (matrah) ile mahsup edilebilmekte olup, önceki yıllar matrahlarından mahsup mümkün değildir.

Gelir ve giderler:

Gelir ve gider kalemlerinin belirlenmesinde tahakkuk esası uygulanmaktadır. Buna göre hasılat, gelir ve karlar aynı döneme ait maliyet, gider ve zararlarla karşılaştırılacak şekilde muhasebeleştirilmektedir.

Faiz gelirleri, etkin faiz oranı üzerinden hesaplanarak tahakkuk ettirilir. Faiz içeren bir menkul kıymetin ediniminden önce ödenmemiş faiz tahakkuku durumunda; sonradan tahsil edilen faiz, edinim öncesi ve edinim sonrası dönemlere ayrılır ve yalnızca edinim sonrasına ait kısım gelir olarak finansal tablolara yansıtılır.

Temettü gelirleri, tahsil edilme hakkı ortaya çıktığında finansal tablolara alınmaktadır.

Hâsılat:

Satış hasılatı, alınan veya alınacak bedelin gerçeğe uygun değeri ile ölçülmektedir.

Mal satışına ilişkin hasılat, malların sahipliğinden doğan risk ve getirilerin önemli ölçüde alıcıya devredilmiş olması, mallar üzerinde sahiplikten kaynaklanan yönetsel veya fiili kontrolün olmaması, hasılat tutarının güvenilir şekilde ölçülebilmesi, hasılattan doğacak ekonomik faydanın işletme tarafından elde edileceğinin muhtemel olması ve hasılatla ilişkin yüklenilen veya yüklenilecek maliyetin güvenilir biçimde ölçülebiliyor olması durumunda gelir olarak kaydedilmektedir.

Türev finansal araçlar:

Şirket yabancı para piyasasında vadeli döviz alım satım anlaşmaları yapmaktadır. Şirket'in risk yönetim politikalarına göre riskten korunma amaçlı girilen söz konusu vadeli işlem anlaşmaları, UMS 39 (Finansal Araçlar : Kayda Alma ve Ölçüm)'a göre riskten korunma muhasebesi için yeterli şartları sağlamadığından, alım satım amaçlı olarak tanımlanarak finansal tablolarda diğer kısa vadeli finansal yükümlülüklerle ve varlıklara rayiç değerleri ile yansıtılırlar ve rayiç değerindeki değişiklikler gelir tablosuna yansıtılır.

Hisse başına kazanç / (zarar):

Hisse başına kazanç / (zarar), dönem net karı veya zararının cari dönemde adi hisse senedi sahiplerine ait adi hisse senetleri adedinin ağırlıklı ortalamasına bölünmesi suretiyle hesaplanmaktadır.

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

31 Aralık 2016 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir.)

2. Konsolide finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

Türkiye’de şirketler, mevcut hissedarlarına birikmiş karlardan ve özkaynak enflasyon düzeltme farklarından hisseleri oranında hisse dağıtarak (bedelsiz hisseler) sermayelerini arttırabilirler. Hisse başına kazanç / (zarar) hesaplanırken, bu bedelsiz hisseler çıkarılmış hisseler olarak sayılır. Dolayısıyla hisse başına kazanç / (zarar) hesaplamasında kullanılan ağırlıklı hisse senedi ortalaması, bedelsiz hisseler açısından geriye dönük olarak uygulanmak suretiyle elde edilir.

Raporlama tarihinden sonraki olaylar:

Raporlama tarihinden sonraki düzeltme gerektiren olayların ortaya çıkması durumunda, finansal tablolara alınan tutarlar bu yeni duruma uygun şekilde düzeltilmekte, raporlama tarihinden sonra ortaya çıkan düzeltme gerektirmeyen olayların olması halinde ise önemli olması durumunda ilgili dönemde açıklanmaktadır.

Karşılıklar, koşullu varlık ve yükümlülükler:

Karşılıklar

Karşılıklar, ancak ve ancak, Şirket’in geçmişten gelen ve halen devam etmekte olan bir yükümlülüğü varsa, bu yükümlülük sebebiyle işletmeye ekonomik çıkar sağlayan kaynakların elden çıkarılma olasılığı mevcutsa ve yükümlülüğün tutarı güvenilir bir şekilde belirlenebiliyorsa kayıtlara alınır.

Paranın zaman içindeki değer kaybı önem kazandığında, karşılıklar ileride oluşması muhtemel giderlerin raporlama tarihindeki indirgenmiş değeriyle yansıtılır. Karşılıklar her raporlama tarihinde gözden geçirilmekte ve yönetimin en iyi tahminlerini yansıtacak şekilde gerekli düzenlemeler yapılmaktadır.

Garanti karşılığı

Şirket, satılan mamuller için belirli kriterlere uygun koşullarda değiştirme ve bakım ve tamir imkanı sağlamaktadır. Şirket, söz konusu taahhüt için geçmiş tecrübelerine dayanarak yıllık satışının binde ikisi oranında karşılık ayırmaktadır.

Şarta bağlı yükümlülükler ve varlıklar

Şarta bağlı yükümlülükler, kaynak aktarımını gerektiren durum yüksek bir olasılık taşıyor ise finansal tablolarda yansıtılmayıp dipnotlarda açıklanmaktadır. Şarta bağlı varlıklar ise, finansal tablolarda yansıtılmayıp ekonomik getiri yaratma ihtimali yüksek olduğu takdirde dipnotlarda açıklanır.

Kiralamalar:

Finansal kiralama

Şirket’e kiralanan varlığın mülkiyeti ile ilgili bütün risk ve faydaların devrini öngören finansal kiralamalar, finansal kiralamanın başlangıç tarihinde, kiralamaya söz konusu olan varlığın rayiç değeri ile kira ödemelerinin bugünkü değerinden küçük olanı esas alınarak yansıtılmaktadır. Finansal kira ödemeleri kira süresi boyunca, her bir dönem için geriye kalan borç bakiyesine sabit bir dönemsel faiz oranı üretecek şekilde anapara ve finansman gideri olarak ayrılmaktadır. Finansman giderleri dönemler itibarıyla doğrudan gelir tablosuna yansıtılmaktadır. Aktifleştirilen kiralanan varlıklar, varlığın tahmin edilen ömrü üzerinden amortismanına tabi tutulmaktadır.

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

31 Aralık 2016 tarihinde sona eren yıla ait
konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir.)

2. Konsolide finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

Operasyonel kiralama

Kiraya veren tarafın kiralanana varlığın tüm risk ve menfaatlerini kendinde tuttuğu kiralamalar operasyonel kiralama olarak sınıflandırılmaktadır. Operasyonel kira ödemeleri gelir tablosunda kira süresi boyunca doğrusal olarak gider kaydedilmektedir.

Finansal bilgilerin bölümlere göre raporlaması:

Şirket, faaliyetlerine ilişkin karar almaya yetkili makam tarafından düzenli olarak gözden geçirilen iç raporlara dayanarak faaliyet bölümleri belirlemiştir. Şirket'in karar almaya yetkili makamı genel müdür ile yönetim kuruludur.

Şirket'in karar almaya yetkili makamı, bölümlere tahsis edilecek kaynaklara ilişkin kararların alınması ve bölümlerin performansının değerlendirilmesi amacıyla sonuçları ve faaliyetleri değişik risk ve faydalar taşıyan müşteri grupları bazında incelemektedir. Şirket'in müşteri grupları bazında dağılımı şu şekildedir: İç piyasa, dış piyasa ve diğer. Bazı varlık ve yükümlülükler ile gelir ve giderler grup seviyesinde merkezi olarak yönetildiği için bölümlere dahil edilmemiştir.

İşletme birleşmeleri:

Şirket, 21 Ekim 2004 tarihinde Pilsa A.Ş. (Pilsa)'den "Winsa" ticari markası altında gerçekleştirilen faaliyetlerini satın almıştır. Şirket söz konusu satın alma dâhilinde elde etmiş olduğu belirlenebilen varlık ve yükümlülükleri, UFRS 3 "İşletme Birleşmeleri" uyarınca, anlaşmanın yürürlük tarihi olan 1 Aralık 2004 tarihindeki rayiç bedelleri ile kayıtlarına almış ve satın alma maliyeti ile belirlenebilen varlık ve yükümlülüklerin rayiç bedelleri arasında kalan değeri, ertelenmiş vergi etkisi düşüldükten sonra, şerefiye olarak kayıtlarına yansıtmıştır.

Grup Brezilya'da kurulu bulunan Deceuninck Brasil şirketinin paylarının %100'ünü 177.372 Avro karşılığında 23 Ekim 2014 tarihinde satın almıştır. Grup söz konusu satın alma dâhilinde elde etmiş olduğu belirlenebilen varlık ve yükümlülükleri, TFRS 3 "İşletme Birleşmeleri" uyarınca, anlaşmanın yürürlük tarihi olan 23 Ekim 2014 tarihindeki rayiç bedelleri ile kayıtlarına almış ve satın alma maliyeti ile belirlenebilen varlık ve yükümlülüklerin rayiç bedelleri arasında kalan değeri şerefiye olarak kayıtlarına yansıtmıştır.

(viii) Muhasebe Politikaları, Muhasebe Tahminlerinde Değişiklik ve Hatalar:

Konsolide finansal tabloların hazırlanmasında Grup yönetiminin, raporlanan varlık ve yükümlülük tutarlarını etkileyecek, raporlama tarihi itibari ile vukuu muhtemel yükümlülük ve taahhütleri ve raporlama dönemi itibarıyla gelir ve gider tutarlarını belirleyen varsayımlar ve tahminler yapması gerekmektedir. Gerçekleşmiş sonuçlar tahminlerden farklı olabilmektedir. Tahminler düzenli olarak gözden geçirilmekte, gerekli düzeltmeler yapılmakta ve gerçekleştikleri dönemde kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosuna yansıtılmaktadırlar.

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

31 Aralık 2016 tarihinde sona eren yıla ait
konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir.)

2. Konsolide finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

Konsolide finansal tablolara yansıtılan tutarlar üzerinde önemli derecede etkisi olabilecek yorumlar ve raporlama tarihinde var olan veya ileride gerçekleşebilecek tahminlerin esas kaynakları göz önünde bulundurularak yapılan önemli varsayımlar ve değerlendirmeler aşağıdaki gibidir :

- a) Kıdem tazminatı yükümlülüğü, iskonto oranları, gelecekteki maaş artışları ve çalışanların ayrılma oranlarını içeren birtakım varsayımlara dayalı aktüeryal hesaplamalar ile belirlenmektedir. Bu planların uzun vadeli olması sebebiyle, söz konusu varsayımlar önemli belirsizlikler içerir. Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklara ilişkin detaylar Not 2 (x) ve Not 17'de yer almaktadır.
- b) Şüpheli alacak karşılıkları, Grup yönetiminin raporlama tarihi itibarıyla var olan ancak cari ekonomik koşullar çerçevesinde tahsil edilememesi riski olan alacaklara ait gelecekteki zararları karşılayacağına inandığı tutarları yansıtmaktadır. Alacakların değer düşüklüğüne uğrayıp uğramadığı değerlendirilirken ilişkili kuruluş dışında kalan borçluların geçmiş performansları piyasadaki kredibiliteleri ve raporlama tarihinden konsolide finansal tabloların onaylanma tarihine kadar olan performansları ile yeniden görüşülen koşullar da dikkate alınmaktadır. İlgili raporlama tarihi itibarıyla şüpheli alacak karşılıkları Not 7'de yansıtılmıştır.
- c) Grup yönetimi özellikle makina ekipmanların faydalı ekonomik ömürlerinin belirlenmesinde teknik ekibinin tecrübeleri doğrultusunda önemli varsayımlarda bulunmuştur.
- d) Stok değer düşüklüğü ile ilgili olarak stoklar fiziksel olarak ve ne kadar geçmişten geldiği incelenmekte, teknik personelin görüşleri doğrultusunda kullanılabilirliği belirlenmekte ve kullanılamayacak olduğu tahmin edilen kalemler için karşılık ayrılmaktadır. Stokların net gerçekleşebilir değerinin belirlenmesinde de liste satış fiyatları ve yıl içinde verilen ortalama iskonto oranlarına ilişkin veriler kullanılmakta ve katlanılacak satış giderlerine ilişkin tahminler yapılmaktadır. Bu çalışmalar sonucunda net gerçekleşebilir değeri maliyet değerinin altında olan stoklar için karşılık Not 9'de ayrılmaktadır.
- e) Grup varlıklarına ilişkin değer düşüklüğü analizini indirgenmiş nakit akımlarını kullanarak ve arsalar ve binalar için bağımsız değerlendirme çalışmaları kullanarak yapmaktadır. Bu analizlerde Grup'un gelecekteki faaliyetlerine ve kullanılan iskonto oranlarına ilişkin muhtelif varsayımlar bulunmaktadır. Yapılan değerlendirmeler sonucunda Grup yönetimi finansal olmayan varlıklarında herhangi bir değer düşüklüğü olmadığı sonucuna varmıştır.
- f) Ertelenmiş vergi varlıkları gelecekte vergiye tabi kar elde etmek suretiyle geçici farklardan ve birikmiş zararlardan faydalanmanın kuvvetle muhtemel olması durumunda kaydedilmektedir. Kaydedilecek olan ertelenmiş vergi varlıklarının tutarı belirlenirken gelecekte oluşabilecek olan vergilendirilebilir karlara ilişkin önemli tahminler ve değerlendirmeler yapmak gerekmektedir (Not 26).
- g) Dava karşılıkları ayrılırken, ilgili davaların kaybedilme olasılığı ve kaybedildiği takdirde katlanılacak olan sonuçlar Grup hukuk müşavirlerinin görüşleri doğrultusunda değerlendirilmekte ve Grup Yönetimi elindeki verileri kullanarak en iyi tahminlerini yapıp gerekli gördüğü karşılığa ilişkin açıklamalar Not 15'de yer almaktadır.
- h) Ana Ortaklık, 2007 yılına ilişkin yapılan vergi incelemesine istinaden olası bir yükümlülük için Grup vergi müşavirlerinin görüşleri doğrultusunda en iyi tahminlerini yapıp gerekli gördüğü karşılığa ilişkin açıklamaları Not 15'de yer vermiştir.

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

31 Aralık 2016 tarihinde sona eren yıla ait
konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir.)

3. Bölümlere göre raporlama

31 Aralık 2016 tarihinde sona eren hesap döneminde bölümlere göre raporlama aşağıdaki gibidir:

	İç Piyasa*	Dış Piyasa**	Ortak***	Toplam
Hasılat	599.392.488	96.130.623	-	695.523.111
Mamuller	523.133.926	82.022.234	-	605.156.160
Ticari Mallar	72.613.737	11.134.654	-	83.748.391
Diğer	3.644.825	2.973.735	-	6.618.560
Satışların Maliyeti (-)	(449.850.661)	(62.847.189)	-	(512.697.850)
Mamuller	(781.983.161)	(52.147.905)	-	(834.131.066)
Ticari Mallar	305.536.423	(8.394.366)	-	297.142.057
Diğer	26.596.077	(2.304.918)	-	24.291.159
BRÜT KAR/ZARAR	149.541.827	33.283.434	-	182.825.261
Genel Yönetim Giderleri (-)	-	-	(42.371.482)	(42.371.482)
Pazarlama Giderleri (-)	(28.390.402)	(19.731.257)	(26.440.815)	(74.562.474)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)	-	-	(1.119.216)	(1.119.216)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	-	-	50.701.706	50.701.706
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	-	-	(39.540.762)	(39.540.762)
ESAS FAALİYET KARI/ZARARI	121.151.425	13.552.177	(58.770.569)	75.933.033
<i>Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler</i>	-	-	1.239.692	1.239.692
<i>Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)</i>	-	-	(1.605.675)	(1.605.675)
FINANSMAN GİDERİ ÖNCESİ FAALİYET KÂRI/ZARARI	121.151.425	13.552.177	(59.136.552)	75.567.050
Finansman Gelirleri	-	-	6.501.538	6.501.538
Finansman Giderleri (-)	-	-	(31.841.295)	(31.841.295)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI/ZARARI	121.151.425	13.552.177	(84.476.309)	50.227.293
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gideri/Geliri	-	-	10.119.019	10.119.019
Dönem Vergi Gideri (-)/Geliri	-	-	(4.727.667)	(4.727.667)
Ertelenmiş Vergi Gideri (-)/Geliri	-	-	14.846.686	14.846.686
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI/ZARARI	121.151.425	13.552.177	(74.357.290)	60.346.312
DÖNEM KARI/ZARARI	121.151.425	13.552.177	(74.357.290)	60.346.312

(*) Türkiye

(**) Avrupa ülkeleri, Ortadoğu ülkeleri, Türk Cumhuriyetleri, Afrika ülkeleri, Diğer Asya ülkeleri ve Diğer ülkeler

(***) Dağıtılamayan Gelir/Gider

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

31 Aralık 2016 tarihinde sona eren yıla ait
konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir.)

3. Bölümlere göre raporlama (devamı)

31 Aralık 2015 tarihinde sona eren hesap döneminde bölümlere göre raporlama aşağıdaki gibidir:

	İç Piyasa*	Dış Piyasa**	Ortak***	Toplam
Hasılat	385.486.736	88.302.793	-	473.789.530
Mamuller	337.409.166	75.764.169	-	413.173.335
Ticari Mallar	46.724.590	9.587.906	-	56.312.496
Diğer	1.352.980	2.950.718	-	4.303.698
Satışların Maliyeti (-)	(295.581.319)	(57.837.982)	-	(353.419.302)
Mamuller	(250.479.000)	(48.466.767)	-	(298.945.768)
Ticari Mallar	(41.381.446)	(7.114.740)	-	(48.496.186)
Diğer	(3.720.873)	(2.256.475)	-	(5.977.348)
BRÜT KAR/ZARAR	89.905.417	30.464.812	-	120.370.228
Genel Yönetim Giderleri (-)	-	-	(25.320.198)	(25.320.198)
Pazarlama Giderleri (-)	(27.047.685)	(16.332.137)	(11.667.460)	(55.047.283)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)	-	-	(573.027)	(573.027)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	-	-	29.406.076	29.406.076
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	-	-	(25.306.175)	(25.306.175)
ESAS FAALİYET KARIZARARI	62.857.732	14.132.676	(33.460.785)	43.529.621
<i>Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler</i>	-	-	498.010	498.010
<i>Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)</i>	-	-	(2.403.926)	(2.403.926)
FINANSMAN GİDERİ ÖNCESİ FAALİYET KÂRI/ZARARI	62.857.732	14.132.676	(35.366.701)	41.623.705
Finansman Gelirleri	-	-	6.078.004	6.078.005
Finansman Giderleri (-)	-	-	(14.730.530)	(14.730.530)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARIZARARI	62.857.732	14.132.676	(44.019.226)	32.971.180
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gideri/Geliri	-	-	(4.094.703)	(4.094.703)
Dönem Vergi Gideri (-)/Geliri	-	-	(3.681.295)	(3.681.295)
<i>Ertelenmiş Vergi Gideri (-)/Geliri</i>	-	-	(413.408)	(413.408)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI/ZARARI	62.857.732	14.132.676	(48.113.929)	28.876.477
DÖNEM KARIZARARI	62.857.732	14.132.676	(48.113.929)	28.876.477

(*) Türkiye

(**) Avrupa ülkeleri, Ortadoğu ülkeleri, Türk Cumhuriyetleri, Afrika ülkeleri, Diğer Asya ülkeleri ve Diğer ülkeler

(***) Dağıtılamayan Gelir/Gider

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

31 Aralık 2016 tarihinde sona eren yıla ait
konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir.)

4. Nakit ve nakit benzerleri

Nakit ve nakit benzerleri aşağıdaki gibidir :

	31 Aralık 2016	31 Aralık 2015
Kasa	17.052	9.197
Banka		
- vadesiz TL mevduat	2.489.547	2.337.342
- vadesiz döviz mevduat	-	-
- vadeli TL mevduat (*)	39.017.546	24.035.000
- vadeli döviz mevduat (**)	36.296.293	61.105.890
Tahsildeki çekler	13.796.610	3.840.539
Toplam (Dipnot 30 (iv))	91.617.048	91.327.968

(*) 31 Aralık 2016 tarihi itibarıyla bankalarda bulunan vadeli TL mevduatın faiz oranı % 8,25, % 9,25, % 10,40 (31 Aralık 2015 - %11,09) olup, vade tarihi 2 Ocak 2017' dir.

(**) 31 Aralık 2016 tarihi itibarıyla bankalarda bulunan vadeli döviz mevduatlarının faiz oranı %0,9, % 0,10 (31 Aralık 2015 - %1,1, %1,25) olup vade tarihi 2 Ocak 2017' dir.

Grup'un 31 Aralık 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibarıyla bloke hazır değerleri bulunmamaktadır.

5. Finansal borçlar

Kısa vadeli finansal borçlar aşağıdaki gibidir :

	31 Aralık 2016			31 Aralık 2015		
	Döviz Tutarı	TL Karşılığı	Faiz Oranı (%)	Döviz Tutarı	TL Karşılığı	Faiz Oranı (%)
Kısa vadeli krediler		59.606.057			20.332.414	
TL krediler (faizsiz)		55.991			490.492	
TL krediler		4.500.000	(***)6,59		13.000.000	(***)6,59-12,25
TL Krediler		55.000.000	(*****)9,35-10,60		-	-
TL Krediler		-			-	-
Avro Krediler		-		2.000.000	6.355.200	(*) 1,90
Kısa vadeli krediler faiz tahakkuku		50.066			486.722	
Uzun vadeli kredilerin cari kısmı		56.422.775			34.427.138	
TL Krediler		20.000.000	(***)6,25-13,00		18.000.000	(***)3-6,25
TL Krediler		10.000.000	(***)14,50		-	-
Avro Krediler	4.000.000	14.839.600	(*)2,05	4.000.000	12.710.400	(*)2,15
Avro Krediler	2.272.727	8.431.590	(***)3,17		-	-
Uzun vadeli kredilerin faiz tahakkuku		3.151.585			3.716.738	
Toplam (Dipnot 30 (iii))		116.028.832			54.759.552	

(*) Dönem sonu faiz ödemeli; sabit faiz oranlı.

(**) Üç ayda bir faiz ödemeli; sabit faiz oranlı.

(***) Altı ayda bir faiz ödemeli; sabit faiz oranlı

(****) Dönem sonu faiz ödemeli; değişken faiz oranlı

(*****) Peşin faiz ödemeli; sabit faiz oranlı

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

31 Aralık 2016 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir.)

5. Finansal borçlar (devamı)

Uzun vadeli finansal borçlar aşağıdaki gibidir :

	31 Aralık 2016			31 Aralık 2015		
	Döviz Tutarı	TL Karşılığı	Faiz Oranı (%)	Döviz Tutarı	TL Karşılığı	Faiz Oranı (%)
Avro krediler				4.000.000	12.710.400	(*)2,05-3
Avro krediler	22.727.273	84.315.910	(**)3,17	25.000.000	79.440.000	(***) 3
TL krediler		22.000.000	(**)6,25-13,95%		32.000.000	(**) 12,5-6,25
Toplam (Dipnot 30 (iii))		106.315.910			124.150.400	

- (*) Dönem sonu faiz ödemeli; sabit faiz oranlı.
(**) Altı ayda bir faiz ödemeli; sabit faiz oranlı.
(***) Altı ayda bir faiz ödemeli; değişken faiz oranlı

Şirket' in 31 Aralık 2016 ve 2015 tarihleri itibarıyla, kredilerle ilgili vermiş olduğu bir teminat bulunmamaktadır.

31 Aralık 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibarıyla, Ana Ortaklığın uzun vadeli kredilerinin geri ödeme planı aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2016	31 Aralık 2015
2017	-	39.932.217
2018	38.863.180	26.443.635
2019	16.863.180	14.443.635
2020	16.863.180	14.443.635
5 yıl ve üstü	33.726.370	28.887.278
Toplam uzun vadeli finansal borçlar	106.315.910	124.150.400

- (*) 31 Aralık 2016 tarihi itibarıyla uzun vadeli krediler içerisinde yer alan 106.315.910TL tutarındaki kredinin vadesi 1-7 yıl arasındadır (31 Aralık 2015 –124.150.400 TL tutarındaki kredinin vadesi 1-7 yıl arasındadır).

6. Türev Araçlar

Diğer kısa vadeli finansal yükümlülükler aşağıdaki gibidir :

Şirket yabancı para dalgalanmaları sonucu ortaya çıkabilecek risklerden korunmak amacıyla dönem içerisinde vadeli döviz alım satım anlaşmaları yapmıştır.

31 Aralık 2016 tarihi itibarıyla vadesi gelmemiş vadeli döviz alım satım ve opsiyon anlaşmalarının toplam nominal değeri 33.253.036 ABD Doları (31 Aralık 2015 – 18.015.863 ABD Doları), 0 Avusturalya Doları (31 Aralık 2015 – 1.000.000 Avustralya Doları) 8.000.000 Avro ve 3.976.063.300 Şili Pezosu'dur. Şirket açık olan bu vadeli döviz alım satım sözleşmeleri için konsolide finansal tablolarında 753.449 TL (31 Aralık 2015 – 176.964 TL) rayiç değer yükümlülüğü ve 6.941.547 TL ayiç değer varlığı olarak yansıtılmıştır(31 Aralık 2015: 21.590 TL).

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

31 Aralık 2016 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir.)

7. Ticari alacaklar ve borçlar

Kısa vadeli ticari alacaklar aşağıdaki gibidir :

	31 Aralık 2016	31 Aralık 2015
İlişkili taraflardan ticari alacaklar	65.864.296	25.469.910
	65.864.296	25.469.910
Ticari alacaklar	24.338.192	24.291.737
Vadeli çekler ve alacak senetleri	255.639.770	206.406.986
Ticari alacak reeskontu (-)	(38.235)	(60.404)
Alacak senetleri reeskontu (-)	(2.730.408)	(1.888.856)
Vadeli çekler reeskontu (-)	(2.891.799)	(3.839.042)
Şüpheli alacaklar	42.764.390	28.005.345
Şüpheli alacak karşılığı (-)	(42.764.390)	(28.005.345)
Ara Toplam	274.317.520	224.910.421
Toplam (Dipnot 31 (i))	340.181.816	250.380.331

Ticari alacaklar için indirgenmiş maliyet bedeli hesaplanırken kullanılan efektif faiz oranları TL için %11,184 (31 Aralık 2015 - %11,74), ABD Doları ve Avro için ilgili oldukları Libor ve Euribor oranlarıdır.

Ticari alacakların ortalama vadesi 154 gündür (31 Aralık 2015 – 175 gün).

Şirket, 31 Aralık 2016 tarihi itibari ile gayri kabili rücu faktoring kapsamında faktoring şirketlerinden tahsil etmiş olduğu 24.322.500 TL'yi (31 Aralık 2015- 0 TL) ticari alacaklardan düşmüştür.

31 Aralık 2016 ve 2015 tarihleri itibarıyla şüpheli ticari alacak karşılığı hareket tablosu aşağıdaki gibidir;

	31 Aralık 2016	31 Aralık 2015
Açılış bakiyesi	28.005.345	26.528.707
Konusu kalmayan karşılıklar (Dipnot:21)	(2.142.863)	(5.400.762)
Cari dönem karşılık gideri (Dipnot:21)	16.901.908	6.877.400
Toplam	42.764.390	28.005.345

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

31 Aralık 2016 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir.)

7. Ticari alacaklar ve borçlar (devamı)

31 Aralık 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibarıyla vadesi geçmiş fakat karşılık ayrılmayan ticari alacakların detayı aşağıdaki gibidir (ilişkili kuruluşlardan alacaklar dahil edilmiştir). 31 Aralık 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibarıyla ilgili Gruplarda alınmış olan teminat tutarları, tahsil edilmemiş alacak tutarlarını karşıladığından dolayı, bu tutarlarla ilgili olarak ilişikte yer alan finansal tablolara ek bir karşılık tutarı yansıtılmamıştır.

Vadesi geçmiş fakat karşılık ayrılmayan alacaklar						
	Toplam	30 gün geçmiş	30-60 gün arası	60-90 gün arası	90-180 gün arası	180 günü geçmiş
31 Aralık 2016	11.275.231	2.444.443	1.955.125	1.610.956	2.937.082	2.327.625
31 Aralık 2015	9.075.218	1.414.121	1.740.762	1.357.636	1.003.486	3.559.213

31 Aralık 2016 tarihi itibarıyla Grup'un alacaklarına karşılık olarak alınmış olan 45.711.326 TL tutarında teminat mektubu 4.103.415 TL tutarında teminat senedi ve 156.599.720 TL tutarında ipotek bulunmaktadır (31 Aralık 2015 – 39.660.182 TL tutarında teminat mektubu, 4.410.828 TL tutarında teminat senedi ve 135.697.134 TL tutarında ipotek) (Dipnot 15).

Ticari borçlar aşağıdaki gibidir :

	31 Aralık 2016	31 Aralık 2015
İlişkili taraflara ticari borçlar (Dipnot:29)	2.835.524	6.433.318
Ara Toplam	2.835.524	6.433.318
Ticari borçlar	81.078.322	59.109.956
Borç senetleri	147.105.913	36.199.270
Ticari borç reeskontu (-)	(534.452)	(346.989)
Borç senetleri reeskontu (-)	(1.407.286)	(241.056)
Ara Toplam	226.242.497	94.721.181
Toplam (Dipnot 29 (ii))	229.078.021	101.154.499

Ticari borçlar için indirgenmiş maliyet bedeli hesaplanırken kullanılan efektif faiz oranları TL için %11,184 (31 Aralık 2015 - %11,74), ABD Doları ve Avro için ilgili oldukları Libor ve Euribor oranlarıdır.

Ticari borçların ortalama vadesi 118 gündür (31 Aralık 2015 - 88 gündür).

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

31 Aralık 2016 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir.)

8. Diğer alacaklar ve borçlar

Kısa vadeli diğer alacakların detayı aşağıdaki gibidir :

	31 Aralık 2016	31 Aralık 2015
Diğer çeşitli alacaklar	610.573	329.174
Verilen depozito ve teminatlar	480.695	345.364
Personelden alacaklar	5.413	40.536
Toplam (Dipnot 31 (iv))	1.096.681	715.074

Uzun vadeli diğer alacaklar aşağıdaki gibidir :

	31 Aralık 2016	31 Aralık 2015
Verilen depozito ve teminatlar	325.717	392.314
Toplam (Dipnot 31 (iv))	325.717	392.314

Grup'un 31 Aralık 2016 tarihi itibarıyla diğer borçları 0 TL'dir. (31 Aralık 2015: 4.563 TL).

9. Stoklar

Stoklar aşağıdaki gibidir :

	31 Aralık 2016	31 Aralık 2015
Hammadde stokları	22.549.543	12.335.985
Yarı mamul stokları	6.600.924	5.074.680
Mamul stokları	34.482.783	21.406.727
Ticari emtia stokları	28.074.620	19.820.179
Stok değer düşüklüğü karşılığı (-)	(6.332.474)	(2.738.469)
Toplam	85.375.396	55.899.102

Stok değer düşüklüğü karşılığı hesabının 31 Aralık 2016 ve 2015 tarihlerindeki hareketleri aşağıdaki gibidir :

	31 Aralık 2016	31 Aralık 2015
Açılış bakiyesi	2.738.469	1.469.673
Dönem içindeki artış / (azalış)	3.594.005	1.268.796
Kapanış bakiyesi	6.332.474	2.738.469

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

31 Aralık 2016 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir.)

10. Peşin ödenmiş giderler

Peşin ödenmiş giderler ve ertelenmiş gelirler aşağıdaki gibidir :

	31 Aralık 2016	31 Aralık 2015
Kısa vadeli peşin ödenmiş giderler:		
- Finansal kuruluşlara peşin ödenmiş giderler	3.400.585	-
- Verilen avanslar	949.211	704.247
- Gelecek aylara ait olan giderler	1.288.286	490.892
Toplam	5.638.082	1.195.139

Uzun vadeli peşin ödenmiş giderler:

	31 Aralık 2016	31 Aralık 2015
- Verilen avanslar	4.834.344	6.725.795
- Gelecek yıllara ait olan giderler	25.319	39.156
Toplam	4.859.663	6.764.951

11. Cari dönem vergisiyle ilgili varlıklar

31 Aralık 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibarıyla cari dönem vergisiyle ilgili varlıklar aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2016	31 Aralık 2015
- Peşin ödenen vergi ve fonlar	1.162.354	3.713.927
Toplam	1.162.354	3.713.927

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

31 Aralık 2016 tarihinde sona eren yıla ait
konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir.)

12. Maddi duran varlıklar

31 Aralık 2016 tarihi itibarıyla maddi duran varlıklar aşağıdaki gibidir :

Maliyet	Açılış 1 Ocak 2016	İlaveler	Transferler	Satışlar	Kapanış 31 Aralık 2016
Arsa ve araziler	8.133.592	731.000	11.974.646	-	20.839.238
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	2.155.305	-	(14.885)	(241.000)	1.899.420
Binalar	22.027.437	-	105.024.223	-	127.051.660
Makine ve cihazlar	141.975.166	-	47.184.815	(9.986.428)	179.173.553
Taşıtlar	440.636	-	143.792	(12.000)	572.428
Döşeme ve demirbaşlar	8.577.046	-	3.068.486	(924.645)	10.720.887
Yapılmakta olan yatırımlar	44.670.840	130.189.069	(167.381.077)	-	7.478.832
Ara toplam	227.980.022	130.920.069	-	(11.164.073)	347.736.018
Birikmiş amortismanlar (-)					
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	(202.395)	(105.560)	-	114.292	(193.663)
Binalar	(4.073.490)	(910.124)	-	-	(4.983.614)
Makine ve cihazlar	(82.985.928)	(12.131.942)	-	8.478.396	(86.639.474)
Taşıtlar	(319.999)	(88.910)	-	12.000	(396.909)
Döşeme ve demirbaşlar	(7.817.473)	(318.487)	-	898.070	(7.237.890)
Ara toplam	(95.399.286)	(13.555.023)	-	9.502.758	(99.451.550)
Net defter değeri	132.580.736				248.284.468

31 Aralık 2016 tarihi itibarıyla Menemen Yatırımı kapsamında kullanılan yatırım kredisine ilişkin 1.484.872 TL faiz gideri, TMS 23'e göre inşaat ile doğrudan ilişkili olan borçlanma maliyetinin, yatırım maliyetinin bir parçası oluşturması sebebi ile maliyete eklenerek aktifleştirilmiştir.

31 Aralık 2015 tarihi itibarıyla maddi duran varlıklar aşağıdaki gibidir :

Maliyet	Açılış 1 Ocak 2015	İlaveler	Transferler	Satışlar	Kapanış 31 Aralık 2015
Arsa ve araziler	18.740.342	-	-	(10.606.750)	8.133.592
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	3.119.198	-	867	(964.760)	2.155.305
Binalar	31.030.407	-	2.055.861	(11.058.832)	22.027.437
Makine ve cihazlar	127.930.608	-	17.524.900	(3.480.342)	141.975.166
Taşıtlar	407.908	-	32.728	-	440.636
Döşeme ve demirbaşlar	8.827.343	-	183.510	(433.808)	8.577.046
Yapılmakta olan yatırımlar	13.029.772	51.438.934	(19.797.866)	-	44.670.840
Ara toplam	203.085.578	51.438.934	-	(26.544.492)	227.980.022
Birikmiş amortismanlar (-)					
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	(544.048)	(127.442)	-	469.094	(202.395)
Binalar	(8.176.793)	(824.361)	-	4.927.664	(4.073.490)
Makine ve cihazlar	(77.345.232)	(8.882.833)	-	3.242.139	(82.985.928)
Taşıtlar	(264.367)	(55.633)	-	-	(319.999)
Döşeme ve demirbaşlar	(7.900.934)	(335.740)	-	419.200	(7.817.473)
Ara toplam	(94.231.374)	(10.226.009)	-	9.058.097	(95.399.286)
Net defter değeri	108.854.204				132.580.736

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

31 Aralık 2016 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir.)

12. Maddi duran varlıklar (devamı)

Şirket arsa ve arazileri, yer altı ve yer üstü düzenleri ile binalarını rayiç değerlerinden yansıtmıştır.

Yeniden değerlendirilmiş varlıkların satılması halinde bu varlıklara ait olan yeniden değerlendirme fonları dağıtılmamış karlar hesabına aktarılmaktadır. Ayrıca, varlığın taşınan yeniden değerlendirilmiş değeri baz alınarak hesaplanan amortisman ile aktifin ilk günkü değeri baz alınarak hesaplanan amortisman arasındaki fark, maddi varlık kullanıldıkça yıllık olarak yeniden değerlendirme fonundan dağıtılmamış karlar hesabına aktarılmaktadır.

	31 Aralık 2016 (TL Tutarı)	31 Aralık 2015 (TL Tutarı)
Aktif değerlerin toplam sigorta tutarları	671.830.340	340.839.504

13. Maddi olmayan duran varlıklar

31 Aralık 2016 tarihi itibarıyla maddi olmayan duran varlıklar aşağıdaki gibidir :

Maliyet	Açılış 1 Ocak 2016	İlaveler	Çıkışlar	Kapanış 31 Aralık 2016
Lisans	859.735	-	-	859.735
Ticari marka	3.987.406	-	-	3.987.406
Endüstriyel tasarım	71.645	-	-	71.645
Bayi listesi	2.274.223	-	-	2.274.223
Haklar ve diğer	917.968	12.080	(83.663)	846.385
Ara toplam	8.110.977	12.080	(83.663)	8.039.394
Birikmiş itfa payları (-)				
Endüstriyel tasarım	(71.645)	-	-	(71.645)
Bayi Listesi	(1.137.112)	(113.711)	-	(1.250.823)
Haklar ve diğer	(848.000)	(66.325)	83.178	(831.147)
Ara toplam	(2.056.756)	(180.036)	83.178	(2.153.615)
Net Defter Değeri	6.054.221			5.885.779

31 Aralık 2015 tarihi itibarıyla maddi olmayan duran varlıklar aşağıdaki gibidir :

Maliyet	Açılış 1 Ocak 2015	İlaveler	Çıkışlar	Kapanış 31 Aralık 2015
Lisans	859.735	-	-	859.735
Ticari marka	3.987.406	-	-	3.987.406
Endüstriyel tasarım	71.645	-	-	71.645
Bayi listesi	2.274.223	-	-	2.274.223
Haklar ve diğer	704.836	213.132	-	917.968
Ara toplam	7.897.845	213.132	-	8.110.977
Birikmiş itfa payları (-)				
Endüstriyel tasarım	(71.645)	-	-	(71.645)
Bayi Listesi	(1.023.401)	(113.711)	-	(1.137.112)
Haklar ve diğer	(805.739)	(42.261)	-	(848.000)
Ara toplam	(1.900.785)	(155.972)	-	(2.056.756)
Net Defter Değeri	5.997.060			6.054.221

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

31 Aralık 2016 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir.)

13. Maddi olmayan duran varlıklar (devamı)

Şerefiye

31 Aralık 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibarıyla şerefiye tutarları aşağıdaki gibidir :

	31 Aralık 2016	31 Aralık 2015
21 Ekim 2004	655.882	655.882
23 Ekim 2014	117.470	117.470
	773.352	773.352

14. Karşılıklar, koşullu varlık ve yükümlülükler

31 Aralık 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibarıyla kısa vadeli diğer karşılıklar aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2016	31 Aralık 2015
Garanti karşılığı	983.800	937.362
Dava karşılığı	1.563.480	1.069.554
Vergi cezası karşılığı (*)	536.260	536.260
Toplam	3.083.540	2.543.176

(*) Maliye Bakanlığı Gelir İdaresi tarafından 2011 yılında 2007 yılına ait işlemlerle ilgili yapılan vergi incelemesi sonucunda düzenlenen raporlar uyarınca, Ana Ortaklığa 2 Nisan 2012 tarihinde tebliğ edilen toplam 3.605.914 TL tutarında vergi tarhi ve vergi cezalarına karşı Şirket, İzmir 4. Vergi Mahkemesi' nde 30 Nisan 2012 tarihinde dava açmıştır. 6 Aralık 2012 tarihinde yapılan ilk duruşma neticesinde Ana Ortaklığa tebliğ edilen toplam vergi tarhi ve cezalarının 2.358.150 TL tutarındaki kısmı mahkeme kararıyla kaldırılmış olup, geri kalan kısmın davası hali hazırda danıştay incelemesindedir. Dava sonucunun mevcut hukuksal duruma ve delillere göre Şirket lehine olacağı öngörülmektedir. Şirket, ihtiyatlılık gereği konsolide finansal tablolarında 536.260 TL tutarında karşılık ayırmıştır.

Garanti Karşılığı

	31 Aralık 2016	31 Aralık 2015
Açılış bakiyesi	937.362	766.559
Cari yıl karşılığı	46.438	170.803
Kapanış bakiyesi	983.800	937.362

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

31 Aralık 2016 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir.)

14. Karşılıklar, koşullu varlık ve yükümlülükler (devamı)

31 Aralık 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibarıyla Şirket ve Bağlı Ortaklığının teminat, rehin ve ipoteklerinin detayı aşağıdaki gibidir :

	31 Aralık 2016		31 Aralık 2015	
	TL karşılığı	Döviz cinsinden	TL karşılığı	Döviz cinsinden
Alınan teminat mektupları				
Avro	6.178.294	1.665.353	6.960.066	2.190.353
ABD Doları	1.618.832	460.000	1.192.116	410.000
TL	37.914.200		31.508.000	
	45.711.326		39.660.182	
Alınan teminat senetleri				
Avro	111.297	30.000	95.328	30.000
TL	3.992.118		4.315.500	
	4.103.415		4.410.828	
Alınan ipotekler				
Avro	202.720	54.643	173.634	54.643
TL	156.397.000	156.397.000	135.523.500	135.523.500
	156.599.720		135.697.134	
Alınan teminat ve ipotek toplamı	206.414.461		179.768.144	
Verilen teminat lar				
Avro	-	-	572.762	180.250
ABD Doları	-	-	61.224.403	21.056.680
TL	55.988.948	55.988.948	36.213.960	36.213.960
	55.988.948		98.011.125	
Verilen teminat toplamı	55.988.948		98.011.125	

31 Aralık 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibarıyla Grup teminat, rehin ve ipotek (TRİ) pozisyonuna ilişkin tabloları aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2016	31 Aralık 2015
a. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	55.988.948	98.011.125
b. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-
c. Olağan ticari faaliyetlerinin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-
d. Diğer verilen TRİ'lerin toplam tutarı	-	-
Toplam	55.988.948	98.011.125

31 Aralık 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibarıyla Şirket ve Bağlı Ortaklıklarının ilişkili kuruluşlardan aldığı ya da ilişkili kuruluşlara verdiği herhangi bir teminat, rehin ya da ipotek bulunmamaktadır. 31 Aralık 2016 tarihi itibarıyla Şirket ve Bağlı Ortaklıklarının vermiş olduğu diğer teminat, rehin ve ipoteklerin (TRİ) özkaynaklara oranı % 0'dır (31 Aralık 2015- % 0).

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

31 Aralık 2016 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir.)

15. İhracat taahhütleri ve operasyonel kiralamalar

Grup' un ihracat taahhütleri aşağıdaki gibidir:

a) Şirket 2015 yılında Citibank ile yaptığı 4.000.000 Avro 24 ay vadeli kredi taahhüt anlaşmaları gereğince Avro 4.166.506 ihracat gerçekleştirme taahhüt etmiştir.

b) Şirket Türkiye İhracat Kredi Bankası A.Ş.'den (Eximbank)

- 2013 yılı Temmuz ayında kullandığı 60 ay vadeli 9.000.0000 TL tutarlı kredi sözleşmeleri ile 4.303.372 Avro
- 2016 yılı içinde kullanmış olduğu 8 ay vadeli toplam 55.000.000 TL tutarlı kredi sözleşmeleri ile 18.141.843 USD
- 2016 yılı içinde kullanmış olduğu 12 ay vadeli toplam 4.000.000 TL tutarlı kredi sözleşmeleri ile 1.376.168 USD

ihracat gerçekleştirme taahhüt etmiştir.

Grup'un operasyonel kiralama ile ilgili işlemleri aşağıdaki gibidir:

Şirket ve Bağlı Ortaklıkların toplam tutarı 3.449.286 Avro, 14.865.462 ABD Doları ve 8.064.136 TL (31 Aralık 2015 – 2.440.009 Avro, 11.199.000 ABD Doları ve 3.480.003 TL) olan operasyonel kiralamaları, araba, forklift ve depo kiralardan oluşmakta olup, vadeleri 1 ve 4 yıl arasında değişmektedir. Operasyonel kiralama bedelinin, 1.960.074 Avro, 8.640.000 ABD Doları ve 1.670.625 TL olan kısmının vadeleri 1 ila 9 yıldır.

16. Ertelenmiş gelirler

	31 Aralık 2016	31 Aralık 2015
- Alınan sipariş avansları	69.264.234	38.551.182
- Diğer	104.812	71.426
Toplam	69.369.046	38.622.608

17. Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin borçlar ve karşılıklar

31 Aralık 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibarıyla çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin borçlar aşağıdaki gibidir :

	31 Aralık 2016	31 Aralık 2015
Ödenecek vergi ve fonlar	960.720	623.646
Ödenecek Sosyal Güvenlik Kesintisi	1.366.900	443.543
Ücret tahakkukları	2.376.111	1.330.112
Toplam	4.703.731	2.397.301

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

31 Aralık 2016 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir.)

17. Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin borçlar ve karşılıklar (devamı)

31 Aralık 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibarıyla çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar aşağıdaki gibidir :

Yıllık izin karşılığı

	31 Aralık 2016	31 Aralık 2015
Açılış bakiyesi	1.523.937	958.030
Cari yıl karşılığı	(417.281)	565.907
Kapanış bakiyesi	1.106.656	1.523.937

Kıdem tazminatı karşılığı

	31 Aralık 2016	31 Aralık 2015
Açılış bakiyesi	3.222.303	3.313.205
Yıl içinde ödenen karşılıklar	(124.614)	(94.742)
Faiz maliyeti	338.342	347.886
Servis maliyeti	349.134	400.418
Aktüeryal kayıp / (kazanç)	117.030	(744.464)
Kapanış bakiyesi	3.902.195	3.222.303
Toplam çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar	5.008.851	4.746.240

18. Diğer varlık ve yükümlülükler

31 Aralık 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibarıyla diğer varlık ve yükümlülükler aşağıdaki gibidir:

Diğer Dönen varlıklar

	31 Aralık 2016	31 Aralık 2015
- Ciro primi maliyet tahakkuku	-	
- Devreden KDV	12.334.362	4.272.327
- Diğer avanslar	591.594	278.077
Toplam	12.925.956	4.550.404

Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler

	31 Aralık 2016	31 Aralık 2015
Ödenecek vergi ve fonlar	1.439.439	1.089.839
Gider karşılıkları	674.165	381.836
Toplam	2.113.604	1.471.675

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

31 Aralık 2016 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir.)

19. Özkaynaklar

(a) Ödenmiş sermaye:

31 Aralık 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibarıyla Ana Ortaklığın sermaye ve ortaklık yapısı aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2016		31 Aralık 2015	
	TL	Pay (%)	TL	Pay (%)
Deceuninck	77.641.840	97,54	77.641.840	97,54
Halka arz	1.958.160	2,46	1.958.160	2,46
Yasal kayıtlardaki ödenmiş sermaye	79.600.000	100,00	79.600.000	100,00
Enflasyon düzeltme farkı	7.840.703		7.840.703	
Toplam	87.440.703		87.440.703	

Ana Ortaklığın 31 Aralık 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibarıyla kayıtlı sermaye tavanı 120.000.000 TL'dir. Ana Ortaklığın 31 Aralık 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibarıyla tarihsel ödenmiş sermaye tutarı 79.600.000 TL olup, bu tutar her biri 1 kuruş tutarındaki 7.960.000.000 adet hissedenden oluşmaktadır.

31 Aralık 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibarıyla, Grup'un sermayesine karşılık çıkarılmış hisse senedi adetlerinin hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2016		31 Aralık 2015	
	Hisse adetleri	TL	Hisse adetleri	TL
1 Ocak	7.960.000.000	79.600.000	5.956.690.000	59.566.900
Birikmiş karlardan/geçmiş yıl karlarından transfer edilen bedelsiz	-	-	2.003.310.000	20.033.100
Dönem sonu	7.960.000.000	79.600.000	7.960.000.000	79.600.000

Deceuninck NV kredi alan sıfatıyla, 11 Eylül 2009 tarihinde akdedilen Hisse Rehin Sözleşmesi'nin, kendisine 140.000.000 Avro refinansman sağlayacak 16 Temmuz 2012 tarihli bir tadil sözleşmesi uyarınca tadil edilmesi kapsamında, Deceuninck NV'nin Grup'te sahip olduğu, beheri 0,01 TL nominal değerinde ve Grup sermayesinin %97,5382'sini temsil eden toplam 58.100.520 adet hissesinin tamamı üzerinde 16 Ağustos 2012 tarihinde akdedilen Hisse Rehin Sözleşmesi uyarınca, teminat temsilcisi sıfatıyla hareket eden Fortis Bank NV/SA lehine rehin kurulmuştur.

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

31 Aralık 2016 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir.)

19. Özkaynaklar (devamı)

(b) Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler :

Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler, genel kanuni yedek akçelerden oluşmuş olup, Türk Ticaret Kanunu (TTK)'ya göre yasal yedekler I. Tertip ve II. Tertip olmak üzere aşağıdaki şekilde ayrılmaktadır :

- i. I. Tertip Yedek: Net karın %5'i ödenmiş sermayenin %20'sine ulaşınca kadar I. Tertip yedek akçe olarak ayrılır.
- ii. II. Tertip Yedek: Safi kardan I. Tertip yedek akçe ve pay sahipleri için sermayenin %5'i tutarında kar payı ayrıldıktan sonra, dağıtılmasına karar verilen karın %10'u II. Tertip yedek akçe olarak ayrılır.

Genel kanuni yedek akçeler sermayenin yarısını geçmedikçe, münhasıran zararların kapatılmasında veya işlerin iyi gitmediği zamanlarda işletmenin idamesine, işsizliğin önüne geçmeye veya sonuçlarını hafifletmeye yönelik önlemler alınması amacıyla kullanılabilir.

(c) Geçmiş yıl kar / (zararları):

Geçmiş yıl kar/(zararlarının) dönem içindeki hareketi aşağıdaki gibidir :

	31 Aralık 2016	31 Aralık 2015
Geçmiş yıl karı	85.753.155	67.076.469
İç kaynaklardan sermaye hesabına transfer	-	(20.033.100)
Sabit kıymet değer artış düzeltmesi (*)	22.380	22.380
Değer Artış Fonu Transferi (Bina Satışından)	-	14.959.619
Değer Artış Fonu Ertelenmiş vergi etkisi	-	1.400.911
Önceki yıla ait kar / (zarar)	28.876.477	22.234.114
Diğer	-	92.762
	-	-
Toplam	114.652.013	85.753.155

- (*) Grup'a ait arsa ve binalar yeniden değerlemeye tabi tutulmuştur. Bahsi geçen maddi varlıkların taşınan değerleri ile piyasa değerleri arasındaki fark sermaye yedeklerinin altında duran varlık değer artış fonuna yansıtılmıştır. Yeniden değerlendirilmiş varlıkların satılması halinde bu varlıklara ait olan duran varlık değer artış fonları geçmiş yıl karları hesabına aktarılmaktadır. Ayrıca varlığın taşınan yeniden değerlendirilmiş değeri baz alınarak hesaplanan amortisman ile aktifin ilk günkü değeri baz alınarak hesaplanan amortisman arasındaki fark, maddi varlık kullanıldıkça yıllık olarak duran varlık değer artış fonundan geçmiş yıl karları hesabına aktarılmaktadır.

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

31 Aralık 2016 tarihinde sona eren yıla ait
konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir.)

20. Satışlar ve satışların maliyeti

Satış gelirleri aşağıdaki gibidir :

	1 Ocak 2016- 31 Aralık 2016	1 Ocak 2015- 31 Aralık 2015
Yurtiçi satışlar	599.392.489	385.486.736
Yurtdışı satışlar	96.130.622	88.302.794
Toplam	695.523.111	473.789.530

Satışların maliyetleri aşağıdaki gibidir :

	1 Ocak 2016- 31 Aralık 2016	1 Ocak 2015- 31 Aralık 2015
Direkt hammadde yarı mamul ve malzeme giderleri	346.044.228	242.805.201
Direkt işçilik giderleri	3.855.190	2.674.759
Tükenme payları ve amortisman giderleri	11.891.394	8.964.483
Diğer üretim giderleri	68.733.079	44.325.642
Toplam üretilen malın maliyeti	430.523.891	298.770.085
Yarı mamül değişimi	(1.526.244)	(437.186)
Dönem başı yarı mamül	5.074.680	4.637.494
Dönem sonu yarı mamül	(6.600.924)	(5.074.680)
Mamül değişimi	(13.076.056)	(546.837)
Dönem başı mamül	21.406.727	20.859.890
Dönem sonu mamül	(34.482.783)	(21.406.727)
Ticari mal değişimi	96.776.259	55.633.241
Dönem başı ticari mal	19.820.179	18.299.614
Alımlar	105.030.700	57.153.806
Dönem sonu ticari mal	(28.074.620)	(19.820.179)
Toplam	512.697.850	353.419.302

21. Araştırma ve Geliştirme Giderleri, Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri, Genel Yönetim Giderleri

Araştırma ve geliştirme giderleri, pazarlama ve satış dağıtım giderleri ile genel yönetim giderleri aşağıdaki gibidir :

Araştırma ve Geliştirme Giderleri:

	1 Ocak 2016- 31 Aralık 2016	1 Ocak 2015- 31 Aralık 2015
Personel gideri	1.103.110	559.370
Diğer	16.106	13.657
Toplam	1.119.216	573.027

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

31 Aralık 2016 tarihinde sona eren yıla ait
konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir.)

21. Araştırma ve geliştirme giderleri, pazarlama, satış ve dağıtım giderleri, genel yönetim giderleri (devam)

Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri :

	1 Ocak 2016- 31 Aralık 2016	1 Ocak 2015- 31 Aralık 2015
Personel giderleri	26.763.444	20.780.002
Gümrükleme ve nakliye giderleri	20.863.270	12.719.126
Kira gideri	8.397.338	5.664.599
Bayi teşvik ve toplantı giderleri	5.783.442	3.395.712
Reklam giderleri	2.305.776	3.955.941
Fuar, sergi ve showroom giderleri	1.638.498	1.536.195
Tükenme payları ve amortisman giderleri	1.551.046	1.091.212
Satış, prim ve komisyonları	1.394.503	976.389
Diğer	5.865.157	4.928.107
Toplam	74.562.474	55.047.283

Genel yönetim giderleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2016- 31 Aralık 2016	1 Ocak 2015- 31 Aralık 2015
Personel giderleri	11.660.181	8.130.015
Danışmanlık hizmetleri	10.027.413	8.482.619
Şüpheli alacak karşılığı, net	14.759.045	1.476.638
Vergi ve benzeri giderler	1.017.707	895.918
Tükenme payları ve amortisman giderleri	292.619	326.284
Haberleşme gideri	313.553	158.543
Sigorta giderleri	619.284	518.636
Kıdem tazminatı ve yıllık izin gideri	224.521	871.582
Diğer	3.457.159	4.459.963
Toplam	42.371.482	25.320.198

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

31 Aralık 2016 tarihinde sona eren yıla ait
konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir.)

22. Esas faaliyetlerden diğer gelir/giderler

Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler

	1 Ocak 2016- 31 Aralık 2016	1 Ocak 2015- 31 Aralık 2015
Vadeli İşlem Karları	23.109.298	5.182.619
Kur Farkı Geliri	18.682.037	16.173.241
Bonus Geliri	4.426.165	-
Faiz Geliri	2.083.952	3.813.457
Vazgeçilen Alacak Geliri	471.579	-
Kira Geliri	-	2.850.000
Diğer	1.928.675	1.386.760
Toplam	50.701.706	29.406.077

Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler

	1 Ocak 2016- 31 Aralık 2016	1 Ocak 2015- 31 Aralık 2015
Kur Farkı Gideri	26.927.625	13.968.150
Vadeli İşlem Zararları	10.892.078	6.806.592
Kidem Tazminatı Faiz Maliyeti	338.342	347.886
Özel Maliyet Gideri	124.420	35.015
Faiz Gideri	87.123	220.352
Özel İşlem Vergisi	35.162	32.729
Vazgeçilen Alacaklar	28.265	1.742.421
Diğer Giderler	1.107.747	2.153.030
Toplam	39.540.762	25.306.175

(*) Grup tarafından ödeme güçlüğüne düşen müşteriler hakkında açılmış olan davalar için tahsil edilemeyeceği kesinleşen alacakların vazgeçilen alacaklar olarak değerlendirilmesi sonucu oluşmuştur.

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

31 Aralık 2016 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir.)

23. Yatırım faaliyetlerinden gelir/giderler

Yatırım Faaliyetlerden Gelirler

	1 Ocak 2016- 31 Aralık 2016	1 Ocak 2015- 31 Aralık 2015
Sabit Kıymet Satış Gelirleri	323.662	498.010
Diğer Gelirler	916.030	-
Toplam	1.239.692	498.010

Yatırım Faaliyetlerden Giderler

	1 Ocak 2016- 31 Aralık 2016	1 Ocak 2015- 31 Aralık 2015
Sabit Kıymet Satış Giderleri	1.605.675	2.403.926
Toplam	1.605.675	2.403.926

24. Çeşit esasına göre sınıflandırılmış giderler

Amortisman ve itfa giderleri

	1 Ocak- 31 Aralık 2016	1 Ocak - 31 Aralık 2015
Üretim maliyeti	11.891.394	8.964.485
Genel yönetim giderleri	292.619	326.284
Satış pazarlama giderleri	1.551.046	1.091.212
Toplam	13.735.059	10.381.981

	1 Ocak- 31 Aralık 2016	1 Ocak - 31 Aralık 2015
Maddi duran varlık amortismanı (Dipnot:12)	13.555.023	10.226.009
Maddi olmayan duran varlık itfa gideri (Dipnot:13)	180.036	155.972
Toplam	13.735.059	10.381.981

Çalışanlara sağlanan faydalar

	1 Ocak- 31 Aralık 2016	1 Ocak - 31 Aralık 2015
Maaşlar ve ücretler	59.602.702	40.616.050
Sosyal sigorta prim giderleri-işveren payı	3.684.103	2.736.782
Diğer sosyal giderler	15.249.363	11.059.128
Kıdem tazminatı ve kullanılmayan izin karşılığı, net	(192.757)	871.582
Toplam	78.343.411	55.283.542

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

31 Aralık 2016 tarihinde sona eren yıla ait
konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir.)

25. Finansman gelirleri / giderleri

Finansman gelirleri ve giderleri aşağıdaki gibidir :

Finansman Gelirleri

	1 Ocak 2016- 31 Aralık 2016	1 Ocak 2015- 31 Aralık 2015
Kur farkı geliri	3.875.392	6.067.617
Vadeli işlem karları	2.531.426	-
Diğer Gelirler	94.720	10.388
Toplam	6.501.538	6.078.005

Finansman Giderleri

	1 Ocak 2016- 31 Aralık 2016	1 Ocak 2015- 31 Aralık 2015
Kur farkı gideri	15.977.934	6.202.067
Faiz gideri	12.745.589	8.389.643
Vadeli işlem zararları	2.691.803	-
Diğer giderler	425.969	138.820
Toplam	31.841.295	14.730.530

26. Satış amaçlı sınıflandırılan duran varlıklar

31 Aralık 2016 ve 2015 tarihleri itibarıyla satış amaçlı sınıflandırılan duran varlıklar aşağıdaki gibidir :

	31 Aralık 2016	31 Aralık 2015
Açılış bakiyesi	984.731	1.196.351
Dönem içi girişler	647.738	394.462
Dönem içi çıkışlar (-)	(369.416)	(606.082)
Toplam	1.263.053	984.731

31 Aralık 2016 ve 2015 tarihleri itibarıyla satış amacıyla elde tutulan duran varlıklar şüpheli alacağa dönüşmüş alacaklara istinaden müşterilerden alınan arsa, dükkân ve binalardır. Grup yönetiminin amacı söz konusu gayrimenkullerin kısa bir süre içerisinde elden çıkarılmasıdır.

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

31 Aralık 2016 tarihinde sona eren yıla ait
konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir.)

27. Vergiler

a) Kurumlar vergisi ;

Türkiye'de kurumlar vergisi oranı 2016 ve 2015 yılları için %20'dir. Bu oran, kurumların ticari kazancına vergi yasaları gereğince indirimi kabul edilmeyen giderlerin ilave edilmesi, vergi yasalarında yer alan istisna ve indirimlerin düşülmesi sonucu bulunacak vergi matrahına uygulanır. Hindistan'daki kurumlar vergisi oranı %43, Şili'deki kurumlar vergisi oranı %22,5 Brezilya'daki kurumlar vergisi oranı ise %34'tür.

31 Aralık 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibarıyla ödenecek vergi tutarları peşin ödenen vergiler ile netleştirilerek aşağıdaki gösterilmiştir :

	31 Aralık 2016	31 Aralık 2015
Cari yıl kurumlar vergisi	4.727.667	3.681.295
Dönem içinde peşin ödenen vergi(-)	(4.727.667)	(3.681.295)
Ödenecek kurumlar vergisi	-	-

31 Aralık 2016 ve 2015 tarihleri itibarıyla vergi öncesi kar üzerine yasal vergi oranı uygulanarak bulunan vergi gideri ile kapsamlı gelir tablosundaki toplam vergi karşılığı arasındaki mutabakat aşağıdaki gibidir :

	1 Ocak- 31 Aralık 2016	1 Ocak- 31 Aralık 2015
Vergi karşılığı öncesi kar	50.227.293	32.971.180
% 20 üzerinden vergi gideri / (geliri)	10.045.459	6.594.236
Kanunen kabul edilmeyen giderlerin etkisi	106.079	282.190
Kurumlar vergisinden istisna gelirlerin etkisi	(45.415)	(2.647.417)
Yatırım teşviği istisnası	(18.625.472)	-
Diğer düzeltme kalemlerin etkisi	(1.599.670)	(134.306)
Cari dönem vergi (geliri) / gideri	10.119.019	4.094.703

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

31 Aralık 2016 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir.)

27. Vergiler (devamı)

b) Ertelenmiş vergi varlık ve yükümlülükleri ;

Ertelenmiş vergi varlıkları, yükümlülükleri, gelirleri ve giderleri ile ertelenmiş vergi hesaplamalarına temel teşkil eden geçici farklar aşağıdaki gibidir :

	Ertelenmiş vergi varlığı / (yükümlülüğü)		Ertelenmiş vergi geliri / (gideri)	
	31 Aralık 2016	31 Aralık 2015	31 Aralık 2016	31 Aralık 2015
Şüpheli alacak karşılığı	2.296.845	968.844	1.328.001	(294.387)
Kıdem tazminatı karşılığı	663.409	1.388.925	(725.516)	232.249
Emeklilik planlarından aktüeryal Kazanç/(kayıplar)	117.030	(744.464)	861.494	(250.429)
Kullanılmamış izin karşılığı	221.332	304.787	(83.455)	113.181
Dava karşılığı	164.300	213.911	(49.611)	69.685
Alacak reeskontu	283.125	149.000	134.125	174.728
Yatırım teşviği vergi varlığı	12.847.212(*)	-	12.847.212	-
Borç reeskontu	(127.983)	(77.914)	(50.069)	(66.150)
Gider tahakkukları	773.539	822.659	(49.120)	435.462
Konsolidasyonun elimasyon etkisi	710.664	684.495	26.169	115.880
Amortisman süre farkları ve maddi olmayan varlıkların TFRS 3 uyarınca değerlendirilmesinin etkisi	(8.194.757)	(8.825.619)	630.862	291.288
Sabit kıymet yeniden değerlendirilme etkisi	(380.770)	(380.770)	-	22.380
Ertelenmiş Vergi Varlığı / (yükümlülüğü), Net	9.373.946	(5.496.146)	14.870.092	843.887

(*) Şirket, yatırım teşviklerini düzenleyen Yatırımlarda Devlet Yardımları Hakkında Bakanlar Kurulu kararı kapsamında Menemen tesis yatırımları için 2015 yılı Ekim ayında 174 milyon TL tutarında Yatırım Teşvik Belgesi almıştır. %20 yatırıma katkı oranına sahip olan bu teşvik kapsamında bugüne kadar 127 milyon TL yatırım harcaması yapılmıştır.

Şirket, yatırım teşviği avantajını öngörülebilir gelecek olarak belirlediği 3 yıl içinde elde etmeyi planladığı avantaj tutarı ile sınırlandırmıştır ve 31 Aralık 2016 tarihi itibarıyla yatırım teşviklerine ilişkin olarak toplam 12.847.212 TL tutarında ertelenen vergi varlığı muhasebeleştirilmiştir (31 Aralık 2015: Bulunmamaktadır.).

31 Aralık 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihlerinde sona eren yıllara ait ertelenen vergi yükümlülüğünün hareketi aşağıdaki gibidir :

	Ertelenmiş vergi yükümlülükleri	
	31 Aralık 2016	31 Aralık 2015
1 Ocak bakiyesi	5.496.146	6.334.756
Geçmiş Yıllar Kar/Zarar transferi (*)	-	(1.400.911)
Gelir tablosunda yansıtılan ertelenmiş vergi (avantajları)/giderleri	(14.846.686)	413.408
Diğer kapsamlı gider hesabında muhasebeleşen tutar	(23.406)	148.893
31 Aralık Bakiyesi	(9.373.946)	5.496.146

(*) Şirket'in maliki olduğu ve adına tescilli bulunan, tapunun İzmir ili, Çiğli ilçesi, Büyük Çiğli Mahallesi, 2144 ada, 5 no'lu parsel, 30.305 m² yüzölçümüne sahip gayrimenkulün satışı sonucunda oluşan değer artışına ilişkin tutar ile ilgilidir.

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

31 Aralık 2016 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir.)

28. Hisse başına kazanç

Hisse başına kazanç/(zarar) aşağıdaki gibi hesaplanmıştır :

	31 Aralık 2016	31 Aralık 2015
Dönem karı/(zararı)	60.346.312	28.876.478
Dönem başı ağırlıklı ortalama adi hisse senedi adedi *	7.960.000.000	5.956.690.000
Dönem sonu ağırlıklı ortalama adi hisse senedi adedi *	7.960.000.000	7.960.000.000
Hisse başına kazanç/(zarar) (TL)	0,7581	0,4844

(*) 1 Kr nominal değerdeki hisseye isabet eden.

Hisse başına kazanç/(zarar) cari yıl net karının/(zararının) yıl içerisinde dolaşımda olan hisse adetlerinin ağırlıklı ortalamasına bölünmesiyle bulunur.

31 Aralık 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihlerinde sona eren hesap dönemlerinde hisse adetlerinin hareketi aşağıdaki gibidir:

Hisse adetleri	31 Aralık 2016	31 Aralık 2015
Dönem/Yıl başı	7.960.000.000	5.956.690.000
Dönem içinde içsel kaynaklardan bedelsiz olarak çıkarılan hisse senetleri	-	2.003.310.000
Dönem/Yıl sonu	7.960.000.000	7.960.000.000

Bunlar dışında finansal tablolar hazırlanana kadar adi hisse senetlerini veya çıkarılması düşünülen adi hisse senetlerini ilgilendiren bir işlem olmamıştır.

Türkiye'de Şirketler çeşitli içsel kaynaklardan transfer yapmak yoluyla sermayelerini arttırabilir ve bu sermaye artışı sebebiyle ortaklara payları nispetinde bedelsiz hisse verebilirler. Hisse başına kazanç hesaplanırken bedelsiz hisseler temettü olarak dağıtılan hisseler olarak kabul edilmiştir. Bu nedenle ortalama hisse senedi adedi hesaplanırken bu tür hisselerin tüm yıl boyunca dolaşımda olduğu kabul edilmiştir.

29. İlişkili taraf açıklamaları

i. İlişkili taraflardan ticari alacaklar aşağıdaki gibidir :

	31 Aralık 2016	31 Aralık 2015
Deceuninck (ana ortak)	3.182.473	1.671.800
Diğer Deceuninck iştirakleri	14.671.908	10.779.028
Pimaş Plastik İnşaat Malzemeleri AŞ.	48.009.915	13.019.082
Toplam (Dipnot 7)	65.864.296	25.469.910

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

31 Aralık 2016 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir.)

29. İlişkili taraf açıklamaları (devamı)

ii. İlişkili taraflara ticari borçlar aşağıdaki gibidir :

	31 Aralık 2016	31 Aralık 2015
EgePen Plastik San. Ve Tic. A.Ş (Ege Pen)	1.240.241	1.176.826
Diğer Deceuninck iştirakleri	312.593	313.506
Pimaş Plastik İnşaat Malzemeleri AŞ.	1.282.689	4.942.986
Toplam (Dipnot 7)	2.835.524	6.433.318

iii. 31 Aralık 2016 ve 2015 tarihlerinde sona eren dönemlerde ilişkili taraflardan yapılan mal ve hizmet alışları aşağıdaki gibidir :

	1 Ocak 2016- 31 Aralık 2016	1 Ocak 2015- 31 Aralık 2015
Deceuninck (Ana ortak)	116.249	116.631
Diğer Deceuninck iştirakleri	2.562.127	2.028.621
Pimaş	27.089.570	3.813.456
Toplam	29.767.946	5.958.708

v. 31 Aralık 2016 ve 2015 tarihlerinde sona eren dönemlerde ilişkili taraflara yapılan satışlar aşağıdaki gibidir :

	1 Ocak 2016- 31 Aralık 2016	1 Ocak 2015- 31 Aralık 2015
Deceuninck (Ana ortak)	4.134.397	3.366.367
Diğer Deceuninck iştirakleri	26.051.074	14.581.162
Pimaş	137.637.380	33.631.962
Toplam	167.822.851	51.579.491

vi. 31 Aralık 2016 ve 2015 tarihlerinde sona eren dönemlerde ilişkili taraflardan yapılan sabit kıymet alışları aşağıdaki gibidir :

	1 Ocak 2016- 31 Aralık 2016	1 Ocak 2015- 31 Aralık 2015
Deceuninck (Ana ortak)	3.070.434	1.640.626
Pimaş	6.000	3.992.865
Toplam	3.076.434	5.633.491

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

31 Aralık 2016 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir.)

29. İlişkili Taraf Açıklamaları (devamı)

- vii. 31 Aralık 2016 ve 2015 tarihlerinde sona eren dönemlerde ilişkili taraflardan yapılan diğer alışlar aşağıdaki gibidir :

	1 Ocak 2016	1 Aralık 2015-
	31 Aralık 2016	31 Aralık 2015
Deceuninck (Ana ortak) *	7.794.966	5.677.076
Diğer Deceuninck iştirakleri	1.467.795	2.014.683
Egepen Plastik San.Ve Tic.	380.762	344.477
Pimas Plastik İnşaat Mlz.	1.213.913	1.142.447
Toplam	10.857.436	9.178.683

- (*) 31 Aralık 2016 tarihi itibarıyla bu tutarın 7.752.317 TL'lik (31 Aralık 2015 – 6.091.257TL) kısmı yönetim hizmet bedelinden oluşmaktadır.

Diğer Deceuninck iştirakleri ile olan işlemler diğer sair giderlerden oluşmakta, Ege Pen firmasıyla ile ilgili tutar ise marka kullanım giderinden oluşmaktadır.

- viii. Yönetim Kurulu başkan ve üyeleriyle, genel müdür, genel koordinatör, genel müdür yardımcıları gibi üst düzey yöneticilere cari dönemde sağlanan ücret ve benzeri menfaatler toplamı 7.673.825 TL'dir. (31 Aralık 2015 - 5.835.250 TL)
- ix. Bağlı Ortaklıkların 31 Aralık 2016 tarihi itibarıyla eliminasyon işlemlerinin yapılmasından önceki bağımsız denetimden geçmemiş yasal finansal verileri aşağıdaki gibidir :

		Deceuninck Importadora Limitada
	31 Aralık 2016	31 Aralık 2015
Aktif Büyüklüğü	27.018.860	20.271.481
Brüt Satışlar	27.594.649	19.771.783
Dönem Net Karı / (Zararı)	57.353	(408.932)
Özsermaye	15.667	(40.755)
Dönen Varlıklar	24.912.770	18.722.186
Duran Varlıklar	2.106.090	1.549.294
Kısa Vadeli Borçlar	27.003.193	20.312.236
Uzun Vadeli Borçlar	-	-
Toplam Kapsamlı Gelir / Gider	57.353	(408.932)

		Deceuninck Brasil
	31 Aralık 2016	31 Aralık 2015
Aktif Büyüklüğü	4.746.293	3.380.800
Brüt Satışlar	4.390.407	645.342
Dönem Net Karı / (Zararı)	(1.222.462)	(2.077.091)
Özsermaye	(2.356.361)	(565.022)
Dönen Varlıklar	4.618.995	3.311.046
Duran Varlıklar	127.298	69.754
Kısa Vadeli Borçlar	5.175.861	2.315.256
Uzun Vadeli Borçlar	1.916.239	1.630.566
Toplam Kapsamlı Gelir / Gider	(1.222.462)	(2.077.091)

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

31 Aralık 2016 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir.)

30. Finansal araçlardan kaynaklanan risklerin niteliği ve düzeyi

Şirket, faaliyetlerinden dolayı, borç ve sermaye piyasası fiyatlarındaki, döviz kurları ile faiz oranlarındaki değişimlerin etkileri dahil çeşitli finansal risklere maruz kalmaktadır. Bu riskler, fiyat riski, kur riski, faiz oranı riski, kredi riski ve likidite riskidir. Ana Ortaklığın genel risk yönetimi programı, mali piyasaların öngörülemesizliğine ve değişkenliğine odaklanmakta olup, Ana Ortaklığın mali performansı üzerindeki potansiyel olumsuz etkilerin en aza indirgenmesini amaçlamıştır.

Ana Ortaklığın başlıca finansal araçlardan bazıları banka kredileri, nakit, kısa ve uzun vadeli banka mevduatlarıdır. Bu araçları kullanmaktaki asıl amaç Ana Ortaklığın operasyonları için finansman yaratmaktır. Şirket ayrıca direkt olarak faaliyetlerden ortaya çıkan ticari alacaklar ve ticari borçlar gibi finansal araçlara da sahiptir.

Şirket yönetimi bu riskleri aşağıda belirtildiği gibi yönetmektedir. Şirket, ayrıca finansal araçların kullanılmasından ortaya çıkabilecek piyasa riskini de takip etmektedir.

i. Fiyat Riski

Fiyat riski, yabancı para, faiz ve piyasa riskinin bir kombinasyonu olup, Şirket tarafından aynı para biriminden borç ve alacakların, faiz taşıyan varlık ve yükümlülüklerin birbirini karşılama yoluyla doğal olarak yönetilmektedir. Piyasa riski, Şirket tarafından piyasa bilgilerinin incelenmesi ve uygun değerlendirme metodları vasıtasıyla yakından takip edilmektedir.

ii. Faiz Oranı Riski

Ana Ortaklığın faize duyarlı önemli bir varlığı yoktur. Ana Ortaklığın gelirleri ve faaliyetlerinden nakit akımları, büyük oranda piyasa faiz oranındaki değişimlerden bağımsızdır.

Ana Ortaklığın faiz oranı riski, kısa ve uzun dönem borçlanmasından kaynaklanmaktadır. Ana Ortaklığın operasyonlarının devamı için gelecek dönemde alınacak krediler, gelecek dönemde gerçekleşecek faiz oranlarından etkilenmektedir.

Faiz pozisyonu tablosu ve ilgili duyarlılık analizi

31 Aralık 2016 ve 2015 tarihleri itibarıyla Ana Ortaklığın faiz pozisyonu tablosu aşağıdaki gibidir:

Faiz pozisyonu tablosu	Cari dönem 31 Aralık 2016	Önceki dönem 31 Aralık 2015	
	Sabit faizli finansal araçlar		
Finansal varlıklar (Dipnot 4)	Vadeli mevduatlar	75.313.839	85.140.890
	Sabit faizli finansal araçlar		
Finansal yükümlülükler (Dipnot 5)	Finansal borçlanmalar	222.288.751	98.681.560
	Değişken faizli finansal araçlar		
Finansal varlıklar		-	-
	Değişken faizli finansal araçlar		
Finansal yükümlülükler (Dipnot 5)	Finansal borçlanmalar	-	79.737.900

iii. Likidite Riski

İhtiyatlı likidite riski yönetimi, yeterli ölçüde nakit ve menkul kıymet tutmayı, yeterli miktarda kredi işlemleri ile fon kaynaklarının kullanılabilirliğini ve piyasa pozisyonlarını kapatabilme gücünü ifade eder.

Mevcut ve ilerideki muhtemel borç gereksinimlerinin fonlanabilme riski, yeterli sayıda ve yüksek kalitedeki kredi sağlayıcılarının erişilebilirliğinin sürekli kılınması suretiyle yönetilmektedir.

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

31 Aralık 2016 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir.)

30. Finansal araçlardan kaynaklanan risklerin niteliği ve düzeyi (devam)

Ana Ortaklığın 31 Aralık 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibarıyla, vade tarihlerine göre ticari ve finansal borçlarının vade dağılımları aşağıdaki gibidir :

31 Aralık 2016		Sözleşme uyarınca nakit çıkışlar toplamı (=I+II+III+IV)	3 aydan kısa (I)	3-12 ay (II)	1-5 Yıl (III)	5 yıldan uzun (IV)
Beklenen veya sözleşme uyarınca vadeler	Defter değeri					
Türev olmayan finansal yükümlülükler						
Banka kredileri	222.344.742	237.278.726	30.457.354	91.591.995	97.965.634	17.263.743
Borç senetleri	145.698.627	147.105.913	38.634.243	108.471.670	-	-
Ticari borçlar	83.379.39	83.913.846	83.490.506	423.340	-	-
Diğer borçlar (Ertelenmiş gelirler)	69.369.046	69.369.046	23.550.118	45.818.928	-	-
Beklenen veya sözleşme uyarınca vadeler						
Türev finansal yükümlülükler	753.449	753.449	753.449	-	-	-
31 Aralık 2015						
Beklenen veya sözleşme uyarınca vadeler	Defter değeri	Sözleşme uyarınca nakit çıkışlar toplamı (=I+II+III+IV)	3 aydan kısa (I)	3-12 ay (II)	1-5 Yıl (III)	5 yıldan uzun (IV)
Türev olmayan finansal yükümlülükler						
Banka kredileri						
Diğer finansal yükümlülükler	178.909.952	197.151.422	21.656.797	41.356.077	105.251.269	28.887.279
Borç senetleri	35.958.214	36.199.270	31.217.073	4.982.197	-	-
Ticari borçlar	65.196.285	65.543.274	47.134.731	18.408.54	-	-
Diğer borçlar (Ertelenmiş gelirler)	38.622.608	38.622.608	15.603.495	23.019.113	-	-
Beklenen veya sözleşme uyarınca vadeler						
Türev finansal yükümlülükler	176.964	176.964	176.964	-	-	-

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

31 Aralık 2016 tarihinde sona eren yıla ait
konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir.)

30. Finansal araçlardan kaynaklanan risklerin niteliği ve düzeyi (devam)

iv. Kredi riski

Finansal araçları elinde bulundurmamak, karşı tarafın anlaşmanın gereklerini yerine getirememesi riskini de taşımaktadır. Şirket yönetimi bu riskleri, her anlaşmada bulunan karşı taraf (ilişkili taraflar hariç) için ortalama riski kısıtlayarak ve gerektiği takdirde teminat alarak karşılamaktadır. Ana Ortaklığın tahsilat riski, esas olarak ticari alacaklarından doğabilmektedir. Şirket, bayilerinden ya da diğer müşterilerinden doğabilecek bu riski, bayiler için belirlenen kredi limitlerini alınan teminatlar ile sınırlandırarak, avansla çalışarak yönetmektedir. Kredi limitlerinin kullanımı Grup tarafından sürekli olarak izlenmekte ve müşterinin finansal pozisyonu, geçmiş tecrübeler ve diğer faktörler göz önüne alınarak müşterinin kredi kalitesi sürekli değerlendirilmektedir.

Ticari alacaklar, Şirket yönetimince geçmiş tecrübeler ve cari ekonomik durum göz önüne alınarak değerlendirilmekte ve uygun miktarda şüpheli alacak karşılığı ayrıldıktan sonra finansal durum tablosunda net olarak gösterilmektedir.

Şirket kredi riskini, satış faaliyetlerini geniş bir alana yayarak belli bir sektör veya bölgedeki şahıslar veya gruplar üzerinde istenmeyen yoğunlaşmalardan kaçınarak yönetmeye çalışmaktadır. Şirket ayrıca gerekli gördüğü durumlarda müşterilerinden teminat almaktadır.

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

31 Aralık 2016 tarihinde sona eren yıla ait
konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir.)

30. Finansal araçlardan kaynaklanan risklerin niteliği ve düzeyi (devam)

iv. Kredi riski (devam)

Alacaklar ile nakit ve nakit benzerlerinin vade aşımı ve teminat yapısına ilişkin bilgiler aşağıdaki gibidir :

31 Aralık 2016	Alacaklar				
	Ticari Alacaklar (Dipnot 7)	İlişkili taraflardan ticari alacaklar (Dipnot 7)	Diğer Alacaklar (Dipnot 8)	Tahsildeki Çekler (Dipnot 4)	Kasa ve Banka (Dipnot 4)
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D+E) (1)	274.317.520	65.864.296	1.422.399	13.796.610	77.820.438
- Azami riskin teminat ile güvence altına alınmış kısmı	(206.414.460)	-	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	263.042.289	65.864.296	1.422.399	13.796.610	77.820.438
B. Koşulları yeniden görüşülmüş bulunan, aksi takdirde vadesi geçmiş veya değer düşüklüğüne uğramış sayılacak finansal varlıkların defter değeri	-	-	-	-	-
C. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	11.275.231	-	-	-	-
D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmiş brüt defter değeri	42.764.390	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-) (Dipnot 7)	(42.764.390)	-	-	-	-
- Net değer teminat ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmemiş brüt defter değeri	-	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-
- Net değer teminat ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-
E. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar	-	-	-	-	-

1) Tutarın belirlenmesinde, alınan teminatlar, kredi güvenilirliğinde artış sağlayan unsurlar dikkate alınmamıştır.

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

31 Aralık 2016 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir.)

30. Finansal araçlardan kaynaklanan risklerin niteliği ve düzeyi (devam)

iv. Kredi riski (devam)

Alacaklar ile nakit ve nakit benzerlerinin vade aşımı ve teminat yapısına ilişkin bilgiler aşağıdaki gibidir :

31 Aralık 2015	Alacaklar				
	Ticari Alacaklar (Dipnot 7)	İlişkili taraflardan ticari alacaklar (Dipnot 7)	Diğer Alacaklar (Dipnot 8)	Tahsildeki Çekler (Dipnot 4)	Kasa ve Banka (Dipnot 4)
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D+E) (1)	253.355.655	25.469.910	1.107.388	3.840.539	87.487.429
- Azami riskin teminat ile güvence altına alınmış kısmı	(202.040.932)	-	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	240.525.836	25.469.910	1.107.388	3.840.539	87.487.429
B. Koşulları yeniden görüşülmüş bulunan, aksi takdirde vadesi geçmiş veya değer düşüklüğüne uğramış sayılacak finansal varlıkların defter değeri	-	-	-	-	-
C. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	9.075.218	-	-	-	-
D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmiş brüt defter değeri	28.005.345	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-) (Dipnot 7)	(28.005.345)	-	-	-	-
- Net değerinin teminat ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmemiş brüt defter değeri	-	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-
- Net değerinin teminat ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-
E. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar	-	-	-	-	-

1) Tutarın belirlenmesinde, alınan teminatlar, kredi güvenilirliğinde artış sağlayan unsurlar dikkate alınmamıştır.

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

31 Aralık 2016 tarihinde sona eren yıla ait
konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir.)

30. Finansal araçlardan kaynaklanan risklerin niteliği ve düzeyi (devam)

v. Yabancı para riski

Yabancı para riski Grup'un başlıca Amerikan Doları ve Avro varlıklara ve yükümlülüklerine sahip olmasından kaynaklanmaktadır.

Şirket ve Bağlı Ortaklıklarının ayrıca yaptığı işlemlerden doğan yabancı para riski vardır. Bu riskler Grup'un değerlendirme para birimi dışındaki para birimi cinsinden mal alımı ve satımı yapması ve yabancı para cinsinden banka kredisi kullanmasından kaynaklanmaktadır.

Grup doğal bir riskten korunma yöntemi olan yabancı para cinsinden varlıklarını ve borçlarını dengede tutarak ve de fiyat politikasını kur değişimlerine göre ayarlayarak ve bunlara ek olarak yabancı para pozisyonunu analiz ederek kontrol etmekte ve sınırlandırmaktadır. Grup'un 31 Aralık 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihlerindeki net yabancı para pozisyonu aşağıda detaylandırılmıştır.

Toplam bazında;

	31 Aralık 2016 (TL Tutarı)	31 Aralık 2015 (TL Tutarı)
A. Döviz cinsinden varlıklar	112.767.600	121.321.472
B. Döviz cinsinden yükümlülükler	(269.269.801)	(167.388.641)
Net döviz pozisyonu (A+B)	(156.502.201)	(46.067.169)

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

31 Aralık 2016 tarihinde sona eren yıla ait
konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir.)

30. Finansal araçlardan kaynaklanan risklerin niteliği ve düzeyi (devam)

31 Aralık 2016 tarihi itibarıyla Grup'un yabancı para pozisyonu aşağıda sunulmuştur :

	Cari dönem			
	TL karşılığı (fonksiyonel para birimi)	ABD Doları	Avro	AUD
1. Ticari alacaklar	75.030.567	766.445	18.296.438	1.756.422
2a. Parasal finansal varlıklar (kasa, banka hesapları dahil)	36.309.293	9.129.009	1.127.385	-
2b. Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-	-
3. Diğer	1.427.740	65.920	322.314	-
4. Dönen varlıklar (1+2+3)	112.767.600	9.961.374	19.746.137	1.756.422
5. Ticari alacaklar	-	-	-	-
6a. Parasal finansal varlıklar	-	-	-	-
6b. Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-	-
7. Diğer	-	-	-	-
8. Duran varlıklar (5+6+7)	-	-	-	-
9. Toplam varlıklar (4+8)	112.767.600	9.961.374	19.746.137	1.756.422
10. Ticari borçlar	(160.754.054)	(42.511.273)	(3.005.036)	-
11. Finansal yükümlülükler	(24.199.837)	-	(6.523.043)	-
12a. Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
12b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
13. Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12)	(184.953.891)	(42.511.273)	(9.528.079)	-
14. Ticari borçlar	-	-	-	-
15. Finansal yükümlülükler	(84.315.910)	-	(22.727.273)	-
16a. Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
16b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
17. Uzun vadeli yükümlülükler (14+15+16)	(84.315.910)	-	(22.727.273)	-
18. Toplam yükümlülükler (13+17)	(269.269.801)	(42.511.273)	(32.255.352)	-
19. Bilanço dışı türev araçların net varlık/(yükümlülük) pozisyonu (19a-19b)	146.703.284	33.253.036	8.000.000	-
19a. Hedge edilen toplam varlık tutarı	-	-	-	-
19b. Hedge edilen toplam yükümlülük tutarı	146.703.284	33.253.036	8.000.000	-
20. Net yabancı para varlık/(yükümlülük) pozisyonu (9+18+19)	(9.798.916)	703.137	(4.509.215)	1.756.422
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık/(yükümlülük) pozisyonu (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(157.929.940)	(32.615.819)	(12.831.529)	1.756.422
	146.703.284	33.253.036	8.000.000	-
22. Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	-	-	-	-
23. İhracat(*)	88.283.451	2.221.541	23.770.200	999.500
24. İthalat(*)	215.803.721	44.244.224	24.643.930	9.125
(*) Ortalama kur kullanılmıştır.				

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

31 Aralık 2016 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir.)

30. Finansal araçlardan kaynaklanan risklerin niteliği ve düzeyi (devam)

31 Aralık 2015 tarihi itibarıyla Grup'un yabancı para pozisyonu aşağıda sunulmuştur :

	Cari dönem			
	TL karşılığı (fonksiyonel para birimi)	ABD Doları	Avro	AUD
1. Ticari alacaklar	58.987.786	838.919	16.426.438	2.057.245
2a. Parasal finansal varlıklar (kasa, banka hesapları dahil)	61.105.890	183.695	19.062.115	61.105.890
2b. Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-	-
3. Diğer	1.227.796	-	386.391	-
4. Dönen varlıklar (1+2+3)	121.321.472	1.022.614	35.874.944	63.163.135
5. Ticari alacaklar	-	-	-	-
6a. Parasal finansal varlıklar	-	-	-	-
6b. Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-	-
7. Diğer	-	-	-	-
8. Duran varlıklar (5+6+7)	-	-	-	-
9. Toplam varlıklar (4+8)	121.321.472	1.022.614	35.874.944	63.163.135
10. Ticari borçlar	(56.172.641)	(18.373.777)	(865.133)	-
11. Finansal yükümlülükler	(19.065.600)	-	(6.000.000)	-
12a. Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
12b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
13. Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12)	(75.238.241)	(18.373.777)	(6.865.133)	-
14. Ticari borçlar	-	-	-	-
15. Finansal yükümlülükler	(92.150.400)	-	(29.000.000)	-
16a. Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
16b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
17. Uzun vadeli yükümlülükler (14+15+16)	(92.150.400)	-	(29.000.000)	-
18. Toplam yükümlülükler (13+17)	(167.388.641)	(18.373.777)	(35.865.133)	-
19. Bilanço dışı türev araçların net varlık/(yükümlülük) pozisyonu (19a-19b)	51.856.323	18.015.863	500.000	(1.000.000)
19a. Hedge edilen toplam varlık tutarı	(526.600)	-	500.000	(1.000.000)
19b. Hedge edilen toplam yükümlülük tutarı	52.382.923	18.015.863	-	-
20. Net yabancı para varlık/(yükümlülük) pozisyonu (9+18+19)	5.789.154	664.700	509.811	1.057.245
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık/(yükümlülük) pozisyonu (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(47.294.965)	(17.351.163)	(376.580)	2.057.245
22. Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	51.856.323	18.015.863	500.000	(1.000.000)
23. İhracat(*)	63.557.000	2.303.082	18.132.858	1.257.574
24. İthalat(*)	180.594.650	44.634.472	19.656.203	-

(*) Ortalama kur kullanılmıştır.

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

31 Aralık 2016 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir.)

30. Finansal araçlardan kaynaklanan risklerin niteliği ve düzeyi (devam)

Şirket ve Bağlı Ortaklıklarının yabancı Şirketlerle ticari faaliyetlerde bulunması sebebiyle döviz cinsinden borçlu veya alacaklı bulunulan meblağların Türk Lirası'na çevrilmesinden dolayı kur değişikliklerinden doğan döviz kuru riskine maruz kalmaktadır. Söz konusu döviz kuru riski, döviz pozisyonunun analiz edilmesi ile takip edilmekte ve sınırlandırılmaktadır. Grup, ileride oluşacak ticari işlemler ve kayda alınan aktif ve pasiflerden ötürü ortaya çıkan kur riskini yönetmek için, döviz sepetini mümkün olduğunca çeşitlendirmeye yönelik bir politika izlemektedir.

31 Aralık 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibarıyla Grup'un vergi öncesi karının diğer değişiklikler sabit tutulduğunda, ABD Doları, Avro ve Avustralya Doları %10 değişiklik karşısındaki duyarlılık analizi aşağıdaki gibidir:

31 Aralık 2016				
	Kar/Zarar		Özkaynaklar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında %10 değişmesi halinde:				
1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	(11.454.960)	11.454.960	-	-
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	11.702.408	(11.702.408)	-	-
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	247.448	(247.448)	-	-
Avro'nun TL karşısında %10 değişmesi halinde:				
4- Avro net varlık/yükümlülüğü	(4.640.794)	4.640.794	-	-
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	2.967.920	(2.967.920)	-	-
6- Avro Net Etki (4+5)	(1.672.874)	1.672.874	-	-
AUD'nin TL karşısında ortalama %10 değişmesi halinde:				
7- AUD net varlık/yükümlülüğü	445.534	(445.534)	-	-
8- AUD riskinden korunan kısım (-)			-	-
9- AUD Net Etki (7+8)	445.534	(445.534)	-	-
GBP'nin TL karşısında ortalama %10 değişmesi halinde:				
10- GBP net varlık/yükümlülüğü	-	-	-	-
11- GBP riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
12- GBP Net Etki (10+11)	-	-	-	-
Toplam (3+6+9+12)	(979.892)	979.892	-	-

31 Aralık 2015				
	Kar/Zarar		Özkaynaklar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında %10 değişmesi halinde:				
1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	(5.045.024)	5.045.024	-	-
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	5.238.292	(5.238.292)	-	-
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	193.268	(193.268)	-	-
Avro'nun TL karşısında %10 değişmesi halinde:				
4- Avro net varlık/yükümlülüğü	3.118	(3.118)	-	-
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	158.880	(158.880)	-	-
6- Avro Net Etki (4+5)	161.998	(161.998)	-	-
AUD'nin TL karşısında ortalama %10 değişmesi halinde:				
7- AUD net varlık/yükümlülüğü	435.190	(435.190)	-	-
8- AUD riskinden korunan kısım (-)	(211.540)	211.540	-	-
9- AUD Net Etki (7+8)	223.650	(223.650)	-	-
GBP'nin TL karşısında ortalama %10 değişmesi halinde:				
10- GBP net varlık/yükümlülüğü	-	-	-	-
11- GBP riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
12- GBP Net Etki (10+11)	-	-	-	-
Toplam (3+6+9+12)	578.916	(578.916)	-	-

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

31 Aralık 2016 tarihinde sona eren yıla ait
konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir.)

30. Finansal araçlardan kaynaklanan risklerin niteliği ve düzeyi (devam)

i. Sermaye yönetimi

Sermayeyi yönetirken Ana Ortaklığın hedefleri, ortaklarına getiri, diğer hissedarlara fayda sağlamak ve sermaye maliyetini azaltmak amacıyla en uygun sermaye yapısını sürdürmek için Ana Ortaklığın faaliyetlerinin devamını sağlayabilmektir.

Sektördeki diğer Şirketlerle paralel olarak Ana Ortaklığın sermaye yönetiminde borç sermaye oranını izlemektedir. Bu oran, net borcun toplam sermayeye bölünmesiyle bulunur. Net borç, nakit ve nakit benzeri değerlerinin toplam borç (finansal durum tablosunda belirtilen kısa vadeli ve uzun vadeli yükümlülükler toplamı) tutarından düşülmesiyle hesaplanır. Toplam sermaye, finansal durum tablosunda belirtilen özkaynakların toplamıdır.

	31 Aralık 2016	31 Aralık 2015
Toplam borçlar	536.516.273	335.564.890
Nakit ve nakit benzeri değerler (-) (Dipnot 4)	(91.617.048)	91.327.968
Net borç	444.899.225	244.236.922
Toplam özsermaye	279.188.585	219.788.949
Borç/sermaye oranı	159%	111%

31. Finansal araçlar

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

Finansal enstrümanların tahmini rayiç bedelleri, Grup tarafından mevcut piyasa bilgileri ve uygun değerlendirme metodları kullanılarak tespit edilmiştir. Rayiç bedel tahmininde ve piyasa verilerinin yorumlanmasında tahminler kullanılır. Buna göre, burada sunulan tahminler, Grup'un bir güncel piyasa işleminde elde edebileceği tutarları göstermeyebilir.

Grup, finansal araçların kayıtlı değerlerinin makul değerlerini yansıttığını düşünmektedir.

Finansal varlıklar –

Bu varlıklar, maliyet bedelleri ile finansal tablolarda yer alıp nakit ve nakit benzeri değerleri, bunların üzerindeki faiz tahakkukları ve diğer kısa vadeli finansal varlıkları içermektedir ve kısa vadeli olmalarından dolayı, rayiç değerlerinin taşınan değerlerine yakın olduğu düşünülmektedir. Ticari alacakların reeskont karşılığı ve şüpheli alacaklar karşılığı düşüldükten sonraki taşınan değerlerinin rayiç değerlerine yakın olduğu düşünülmektedir.

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

31 Aralık 2016 tarihinde sona eren yıla ait konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir.)

31. Finansal araçlar (devamı)

Finansal yükümlülükler –

Rayıç değeri taşınan değerine yakın olan parasal borçlar:

Ticari borçların ve diğer parasal yükümlülüklerin kısa vadeli olmaları nedeniyle rayıç değerlerinin taşıdıkları değere yaklaştığı düşünülmektedir. Banka kredileri iskonto edilmiş maliyet ile ifade edilir ve işlem maliyetleri kredilerin ilk kayıt değerlerine eklenir. Üzerindeki faiz oranları değişen piyasa koşulları dikkate alınarak güncellendiği için kredilerin rayıç değerlerinin taşıdıkları değeri ifade ettiği düşünülmektedir. Taşınan değeri 222.288.751 TL olan sabit faiz oranlı kredilerin rayıç değeri 225.419.604 TL değişken faiz oranlı kredilerin rayıç değeri ise 0 TL 'dir. Reeskont karşılığı düşüldükten sonra kalan ticari borçların rayıç değerlerinin taşıdıkları değere yakın olduğu öngörülmektedir.

Gerçeğe uygun değer ölçümleri hiyerarşi tablosu

Grup, finansal tablolarında gerçeğe uygun değerleri ile yansıtılan finansal araçlarını her finansal araç sınıfının değerlendirilmesinde kaynağına göre, üç seviyeli hiyerarşi kullanarak, aşağıdaki şekilde sınıflandırmaktadır.

Seviye 1: Belirlenen finansal araçlar için aktif piyasada işlem gören (düzeltilmemiş) piyasa fiyatı kullanılan değerlendirme teknikleri

Seviye 2: Dolaylı veya dolaysız gözlemlenebilir girdi içeren diğer değerlendirme teknikleri

Seviye 3: Gözlemlenebilir piyasa girdilerini içermeyen değerlendirme teknikleri

31 Aralık 2016 tarihi itibarıyla, Grup'un gerçeğe uygun değer ile takip ettiği finansal varlık ve yükümlülüklerin hiyerarşi tablosu aşağıdaki gibidir :

	Seviye 1	Seviye 2 (*)	Seviye 3
Bilançoda rayıç değerden taşınan finansal varlıklar	-	-	-
Bilançoda rayıç değerden taşınan finansal yükümlülükler	-	146.703.284	-
Vadeli işlem rayıç değeri	-	146.703.284	-

31 Aralık 2015 tarihi itibarıyla, Grup'un gerçeğe uygun değer ile takip ettiği finansal varlık ve yükümlülüklerin hiyerarşi tablosu aşağıdaki gibidir :

	Seviye 1	Seviye 2 (*)	Seviye 3
Bilançoda rayıç değerden taşınan finansal varlıklar	-	(526.600)	-
Bilançoda rayıç değerden taşınan finansal yükümlülükler	-	52.382.923	-
Vadeli işlem rayıç değeri	-	51.856.323	-

(*) Gerçeğe uygun değeri, orijinal vadeli kurun, ilgili para birimi için sözleşmenin geri kalan kısmında geçerli olan piyasa faiz oranları referans alınarak hesaplanmıştır.

32. Bilanço tarihinden sonraki olaylar

Yoktur.