

**EGE PROFİL TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ VE  
BAĞLI ORTAKLIKLARI**

**31 Mart 2017 tarihinde sona eren üç aylık ara  
döneme ait Özet Konsolide Finansal Tablolar ve  
Dipnotlar**

EGE PROFİL TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ ve BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 Mart 2017 tarihinde sona eren üç aylık ara döneme ait  
Konsolide Finansal Tablolar  
ve Dipnotlar

İÇİNDEKİLER

	<u>Sayfa</u>
Konsolide Finansal Durum Tabloları	1 - 2
Konsolide Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tabloları	3
Konsolide Özkaynak Değişim Tabloları	4
Konsolide Nakit Akış Tabloları	5
Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Dipnotlar	6 - 66

## Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

**Bağımsız Denetimden Geçmemiş 31 Mart 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihi itibarıyla konsolide finansal durum tabloları**  
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir.)

	Dipnot referansları	Cari Dönem 31 Mart 2017	Geçmiş Dönem 31 Aralık 2016
<b>VARLIKLAR</b>			
Dönen Varlıklar			
- Nakit ve Nakit Benzerleri	4	<b>67.488.540</b>	91.617.048
- Ticari Alacaklar	7	<b>304.535.911</b>	340.181.816
- İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	7	<b>54.607.129</b>	65.864.296
- İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	7	<b>249.928.782</b>	274.317.520
- Diğer Alacaklar		<b>1.200.670</b>	1.096.681
- İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	8	<b>1.200.670</b>	1.096.681
- Türev Araçlar	6	<b>343.884</b>	6.941.547
- Stoklar	9	<b>142.523.976</b>	85.375.396
- Peşin Ödenmiş Giderler	10	<b>8.608.490</b>	5.638.082
- Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	11	<b>1.243.736</b>	1.162.354
- Diğer Dönen Varlıklar	18	<b>21.162.997</b>	12.925.956
<b>ARA TOPLAM</b>		<b>547.108.204</b>	544.938.880
- Satış Amaçlı Sınıflandırılan Duran Varlıklar	23	<b>1.260.650</b>	1.263.053
<b>TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR</b>		<b>548.368.854</b>	546.201.933
Duran Varlıklar			
- Diğer Alacaklar		<b>306.163</b>	325.717
- İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	8	<b>306.163</b>	325.717
- Maddi Duran Varlıklar	12	<b>247.889.788</b>	248.284.468
- Maddi Olmayan Duran Varlıklar	13	<b>6.616.981</b>	6.659.131
- Peşin Ödenmiş Giderler	10	<b>5.386.079</b>	4.859.663
- Ertelenmiş Vergi Varlığı	24	<b>12.552.409</b>	9.373.946
<b>TOPLAM DURAN VARLIKLAR</b>		<b>272.751.420</b>	269.502.925
<b>TOPLAM VARLIKLAR</b>		<b>821.120.274</b>	815.704.858

İlişikteki dipnotlar bu konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

## Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

**Bağımsız Denetimden Geçmemiş 31 Mart 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihi itibarıyla konsolide finansal durum tabloları**  
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir.)

<b>KAYNAKLAR</b>	<b>Dipnot referansı</b>	<b>Cari Dönem 31 Mart 2017</b>	<b>Geçmiş Dönem 31 Aralık 2016</b>
Kısa Vadeli Yükümlülükler			
- Kısa Vadeli Borçlanmalar	5	<b>60.717.450</b>	59.606.057
- Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	5	<b>48.458.798</b>	56.422.775
- Ticari Borçlar		<b>237.271.827</b>	229.078.021
- İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	7	<b>1.811.065</b>	2.835.524
- İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	7	<b>235.460.762</b>	226.242.497
- Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	17	<b>3.443.170</b>	4.703.731
- Diğer Borçlar		<b>302</b>	-
- İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		<b>302</b>	-
- Türev Araçlar	6	<b>2.431.451</b>	753.449
- Ertelenmiş Gelirler	16	<b>66.312.531</b>	69.369.046
- Kısa Vadeli Karşılıklar		<b>4.382.044</b>	4.190.196
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	17	<b>1.470.399</b>	1.106.656
- Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	14	<b>2.911.645</b>	3.083.540
- Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	18	<b>2.696.864</b>	2.113.604
<b>ARA TOPLAM</b>		<b>425.714.437</b>	426.236.879
<b>TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER</b>		<b>425.714.437</b>	426.236.879
Uzun Vadeli Yükümlülükler			
- Uzun Vadeli Borçlanmalar	5	<b>111.825.001</b>	106.315.910
- Diğer Borçlar		<b>65.531</b>	61.289
- İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		<b>65.531</b>	61.289
- Uzun Vadeli Karşılıklar		<b>7.919.290</b>	3.902.195
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	17	<b>7.919.290</b>	3.902.195
- Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü		-	-
<b>TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER</b>		<b>119.809.822</b>	110.279.394
<b>TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER</b>		<b>545.524.259</b>	536.516.273

İlişikteki dipnotlar bu konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

## Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

**Bağımsız Denetimden Geçmemiş 31 Mart 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihi itibariyle konsolide finansal durum tabloları**  
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir.)

<b>KAYNAKLAR</b>	<b>Dipnot referansı</b>	<b>Cari Dönem 31 Mart 2017</b>	<b>Geçmiş Dönem 31 Aralık 2016</b>
<b>OZKAYNAKLAR</b>		<b>275.596.015</b>	<b>279.188.585</b>
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		<b>275.596.015</b>	279.188.585
- Ödenmiş Sermaye	19	<b>79.600.000</b>	79.600.000
- Sermaye Düzeltme Farkları	19	<b>7.840.703</b>	7.840.703
- Kâr veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		<b>821.978</b>	3.873.343
- Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		<b>3.521.025</b>	3.526.619
- Diğer Kazançlar (Kayıplar)		<b>(2.699.047)</b>	346.724
- Kâr veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		<b>(1.253.677)</b>	(948.915)
- Yabancı Para Çevirim Farkları		<b>(1.253.677)</b>	(948.915)
- Kârdan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		<b>13.825.129</b>	13.825.129
- Geçmiş Yıllar Kârları veya Zararları	19	<b>175.003.919</b>	114.652.013
- Dönem Net Kârı veya Zararı		<b>(242.037)</b>	60.346.312
<b>TOPLAM OZKAYNAKLAR</b>		<b>275.596.015</b>	<b>279.188.585</b>
<b>TOPLAM KAYNAKLAR</b>		<b>821.120.274</b>	<b>815.704.858</b>

İlişikteki dipnotlar bu konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

## Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

**Bağımsız Denetimden Geçmemiş 31 Mart 2017 ve 2016 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 2017 31 Mart 2017	Geçmiş dönem 1 Ocak 2016 31 Mart 2016
Hasılat	20	166.952.958	136.391.795
Satışların Maliyeti (-)	21	(132.644.652)	(103.554.582)
<b>Ticari Faaliyetlerden Brüt Kar (Zarar)</b>		<b>34.308.306</b>	<b>32.837.213</b>
Genel Yönetim Giderleri (-)		(8.284.068)	(8.026.841)
Pazarlama Giderleri (-)		(20.656.640)	(15.917.733)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)		(362.411)	(185.367)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler		32.382.447	7.458.906
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)		(34.047.173)	(7.321.414)
<b>Esas Faaliyet Karı (Zararı)</b>		<b>3.340.461</b>	<b>8.844.764</b>
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler		1.284.093	19.896
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)		(57.791)	(39.401)
<b>Finansman Geliri (Gideri) Öncesi Faaliyet Kârı (Zararı)</b>		<b>4.566.763</b>	<b>8.825.259</b>
Finansman Gelirleri	22	4.972.200	81.514
Finansman Giderleri (-)	22	(11.102.965)	(3.022.816)
<b>Sürdürülen Faaliyetler Vergi Öncesi Karı (Zararı)</b>		<b>(1.564.002)</b>	<b>5.883.957</b>
<b>Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri</b>		<b>1.321.965</b>	<b>(382.608)</b>
Dönem Vergi (Gideri) Geliri	24	(1.095.056)	(1.220.472)
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	24	2.417.021	837.864
<b>Sürdürülen Faaliyetler Dönem Karı (Zararı)</b>		<b>(242.037)</b>	<b>5.501.349</b>
<b>Dönem Karı (Zararı)</b>		<b>(242.037)</b>	<b>5.501.349</b>
<b>Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)</b>			
<b>Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar</b>		<b>(3.051.366)</b>	<b>(53.848)</b>
Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları (Azalışları)		(6.994)	(6.994)
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	17	(3.807.214)	(60.316)
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılmayacak diğer kapsamlı gelire ilişkin vergiler		762.842	13.462
<b>Kar veya Zarar olarak yeniden sınıflandırılacaklar</b>		<b>(304.762)</b>	<b>344.223</b>
Yabancı Para Çevrim Farkları		(304.762)	344.223)
<b>Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)</b>		<b>(3.356.128)</b>	<b>290.375</b>
<b>Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)</b>		<b>(3.598.165)</b>	<b>5.791.724</b>
<b>Sürdürülen faaliyetlerden hisse başına kazanç</b>	<b>25</b>	<b>(0,0030)</b>	<b>0,0691</b>
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**

**Bağımsız Denetimden Geçmemiş 31 Mart 2017 ve 2016 tarihlerinde sona eren yıla ait konsolide öz kaynak değişim tabloları**  
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir)

	Dipnot	Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltmesi Farkları	Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler veya giderler		Yabancı Para Çevrim Farkları	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Geçmiş Yıl Karları/Zararları	Net Dönem Karı / (Zararı)	Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler veya giderler	
				Tanımlanmış Fayda Planları Kazançları/Kayıpları	Yeni Ölçüm					Maddi Duran Varlıkların Yeniden Değerleme	Artışları/Azalışları
1 Ocak 2016 tarihi itibarıyla bakiye	19	79.600.000	7.840.703	440.349	3.548.999	(95.864)	13.825.129	85.753.155	28.876.478	219.788.949	219.788.949
Net Dönem Karı	-	-	-	-	-	-	-	-	5.501.349	5.501.349	5.501.349
Diğer Kapsamlı Gelir	-	-	-	(48.252)	(5.595)	344.223	-	-	-	290.376	290.376
Toplam Kapsamlı Gelir/(Gider)	-	-	-	(48.252)	(5.595)	344.223	-	-	5.501.349	5.791.725	5.791.725
Geçmiş Dönem Karı Transfer	-	-	-	-	-	-	-	28.876.478	28.876.478	-	-
Transferler	-	-	-	-	-	-	-	5.595	-	5.595	5.595
Diğer Değişiklikler Nedeni İle Artış (Azalış)	-	-	-	-	-	-	-	(321.100)	-	(321.100)	(321.100)
31 Mart 2016 tarihi itibarıyla bakiye	19	79.600.000	7.840.703	392.097	3.543.404	248.359	13.825.129	114.314.128	5.501.349	225.265.169	225.265.169
<b>1 Ocak 2017 tarihi itibarıyla düzeltilmiş bakiye</b>		<b>79.600.000</b>	<b>7.840.703</b>	<b>346.724</b>	<b>3.526.619</b>	<b>(948.915)</b>	<b>13.825.129</b>	<b>114.652.013</b>	<b>60.346.312</b>	<b>279.188.585</b>	<b>279.188.585</b>
Net Dönem Karı	17	-	-	-	-	-	-	-	(242.037)	(242.037)	(242.037)
Diğer Kapsamlı Gelir	10	-	-	(3.045.770)	(5.595)	(304.762)	-	-	-	(3.356.127)	(3.356.127)
Toplam Kapsamlı Gelir/(Gider)	-	-	-	(3.045.770)	(5.595)	(304.762)	-	-	(242.037)	(3.598.164)	(3.598.164)
Geçmiş Dönem Karı Transfer	-	-	-	-	-	-	-	60.346.312	60.346.312	-	-
Transferler	17	-	-	-	-	-	-	5.595	-	5.595	5.595
31 Mart 2017 tarihi itibarıyla bakiye	19	79.600.000	7.840.703	(2.699.046)	3.521.024	(1.253.677)	13.825.129	175.003.920	(242.037)	275.596.015	275.596.015

İlişikteki dipnotlar bu konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

## Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

### Bağımsız Denetimden Geçmemiş 31 Mart 2017 ve 2016 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 Mart 2017	1 Ocak – 31 Mart 2016
Dönem karı (zararı)		(242.037)	5.903.463
<b>Dönem net karı (zararı) mutabakatı ile ilgili düzeltmeler</b>	12,13	<b>(3.156.008)</b>	8.760.486
Vergi (geliri) gideri ile ilgili düzeltmeler		(1.321.965)	-
Duran varlıkların elden çıkarılmasından kaynaklanan kayıplar (kazançlar) ile ilgili düzeltmeler		(470.415)	(19.505)
Amortisman ve İtfa Gideri ile ilgili düzeltmeler		4.927.197	3.046.468
Değer düşüklüğü (iptali) ile ilgili düzeltmeler		830.557	842.499
Stok değer düşüklüğü (iptali) ile ilgili düzeltmeler	9	(512.593)	842.499
Alacaklarda değer düşüklüğü (iptali) ile ilgili düzeltmeler	7	1.343.150	865.793
Karşılıklar ile ilgili düzeltmeler		4.218.735	346.321
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar (İptali) ile ilgili düzeltmeler	17	4.390.629	517.644
Dava ve/veya ceza karşılıkları (iptali) ile ilgili düzeltmeler	14	(200.641)	(65.500)
Garanti karşılıkları (iptali) ile ilgili düzeltmeler	14	28.747	(105.823)
Gerçeğe uygun değer kayıpları (kazançları) ile ilgili düzeltmeler	6	2.431.451	2.463.283
Gerçekleşmemiş yabancı para çevrim farkları ile ilgili düzeltmeler		(16.681.482)	(633.735)
Faiz (gelirleri) v e giderleri ile ilgili düzeltmeler		2.909.914	1.789.046
Faiz gelirleri ile ilgili düzeltmeler		(472.212)	(887.702)
Faiz giderleri ile ilgili düzeltmeler		3.382.126	2.676.748
<b>İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler</b>			
Stoklardaki azalışlar (artışlar) ile ilgili düzeltmeler	9	(56.635.988)	(44.916.052)
Ticari alacaklardaki azalış (artış) ile ilgili düzeltmeler		39.218.166	(39.767.494)
Ticari borçlardaki artış (azalış) ile ilgili düzeltmeler		23.942.249	27.976.489
İşletme sermayesinde gerçekleşen diğer artış (azalış) ile ilgili düzeltmeler		(8.051.261)	4.516.538
Faaliyetlerle ilgili diğer varlıklardaki azalış (artış)		(4.317.446)	(16.453.560)
Faaliyetlerle ilgili diğer yükümlülüklerdeki artış (azalış)		(3.733.815)	20.970.098
<b>İşletme sermayesinde gerçekleşen değişimler</b>		<b>1.526.834</b>	<b>(52.190.519)</b>
<b>Faaliyetlerden elde edilen nakit akışları</b>		<b>(4.924.879)</b>	<b>(37.526.570)</b>
Vergi iadeleri (ödemeleri)		(1.822.668)	(344.080)
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar kapsamında yapılan ödemeler		(9.791)	(76.937)
<b>İŞLETME FAALİYETLERİNDEN SAĞLANAN NAKİT GİRİŞLERİ</b>		<b>(6.757.339)</b>	<b>(38.007.903)</b>
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların alımından kaynaklanan nakit çıkışları	12,13	(4.864.475)	(11.577.321)
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların satışından kaynaklanan nakit girişleri		(96.307)	25.966
Alınan faiz		472.212	887.702
<b>YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI</b>		<b>(4.488.570)</b>	<b>(10.663.653)</b>
Borçlanmadan kaynaklanan nakit girişleri		16.791.444	16.629.440
Borçlanmadan kaynaklanan nakit çıkışları		(27.633.200)	(17.916.200)
Ödenen faiz		(1.736.082)	788.451
<b>FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI</b>		<b>(12.577.838)</b>	<b>(498.269)</b>
Yabancı para çevrim farklarının etkisinden önce nakit ve nakit benzerlerindeki net artış ve azalış		(23.823.746)	(49.169.825)
Yabancı para çevrim farklarının nakit ve nakit benzerleri üzerinde etkisi		(301.762)	344.223
<b>Finansman faaliyetlerinde sağlanan/(kullanılan) net nakit çıkışı</b>		<b>(13.644.497)</b>	<b>(154.046)</b>
Nakit ve nakit benzerlerindeki net artış (azalış)		(24.128.508)	(48.825.602)
Dönem başı nakit ve nakit benzerleri	4	91.617.048	91.327.966
<b>Dönem sonu nakit ve nakit benzerleri</b>	4	<b>67.488.540</b>	<b>42.502.364</b>

İlişikteki dipnotlar bu konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.



## Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

**Bağımsız Denetimden Geçmemiş 31 Mart 2017 tarihinde sona eren hesap dönemine 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 Plastik OSB Mahallesi, 5. Cadde No: 4 Menemen/İZMİR

31 Mart 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla Şirket' in ortaklık yapısı aşağıdaki gibidir:

	<b>31 Mart 2017</b>	31 Aralık 2016
Adı	<b>Pay oranı</b>	Pay oranı
Deceuninck N.V.	<b>% 97,54</b>	%97,54
Halka açık kısım	<b>% 2,46</b>	%2,46
<b>Toplam</b>	<b>% 100,00</b>	%100,00

31 Mart 2017 tarihi itibarıyla Şirket hisselerinin %2,46'sı Borsa İstanbul'da işlem görmektedir.

31 Mart 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla kategori bazında çalışan personel sayısı aşağıdaki gibidir:

	<b>31 Mart 2017</b>	31 Aralık 2016
İdari	<b>221</b>	220
Üretim	<b>882</b>	844
<b>Toplam</b>	<b>1.103</b>	1.064

- Şirket Türkiye'deki faaliyetlerinin yanında Şili ve Brezilya da kurulu bağlı ortaklıkları ile Hindistan'da kurulu şubesi üzerinden de satış yapmaktadır.
- Konsolide finansal tablolar 04 Mayıs 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.
- Çalışanlara sağlanan fayda ve hizmetler 23 nolu madde açıklanmıştır.

## Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

**Bağımsız Denetimden Geçmemiş 31 Mart 2017 tarihinde sona eren döneme ait konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)**  
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir.)

### 2. Konsolide finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar

#### 2.1 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 tasihlere 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 çevirmektedir. Yapılan çevrim işleminden doğan kar ya da zarar, konsolide kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunda "yabancı para çevrim farkları" hesabında gösterilmektedir. 31 Mart 2017 tarihli konsolide finansal tablolar ve karşılaştırmak amacıyla kullanılacak önceki döneme ait finansal veriler de dahil olmak üzere ilişikteki konsolide finansal tablolar TL cinsinden hazırlanmıştır.

#### **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

**Bağımsız Denetimden Geçmemiş 31 Mart 2017 tarihinde sona eren döneme ait konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)**  
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir.)

### 2.2 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:

<b>Alış kuru Tarihi</b>	<b>ABD Doları / TL</b>	<b>Avro / TL</b>
<b>31 Mart 2017</b>	<b>3,6386</b>	<b>3,9083</b>
31 Aralık 2016	3,5192	3,7099

### 2.3 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

31 Mart 2017 tarihinde sona eren ara döneme ait özet konsolide finansal tablolar, ara dönem finansal tabloların hazırlanmasına yönelik TMS 34 standardına uygun olarak hazırlanmıştır. Ayrıca, 31 Mart 2017 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait özet konsolide finansal tabloları hazırlanırken kullanılan önemli muhasebe politikaları, 31 Aralık 2016 tarihli finansal tablolar içerisinde detaylı olarak açıklanan muhasebe politikaları ile tutarlılık arz etmektedir. Dolayısıyla ara dönem konsolide finansal tablolar, 31 Aralık 2016 tarihinde sona eren yıla ait finansal tablolar ile birlikte değerlendirilmelidir.

### 2.4 Muhasebe Politikaları ve Tahminlerindeki Değişiklikler ve Hatalar

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

### 2.5 Yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar

31 Mart 2017 tarihi itibarıyla sona eren hesap dönemine ait *özet konsolide* finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları aşağıda özetlenen 1 Ocak 2017 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) Yayınlanan ama yürürlüğe girmemiş ve erken uygulamaya konulmayan standartlar

Ara dönem *özet konsolide* finansal tabloların onaylanma tarihi itibarıyla yayımlanmış fakat cari raporlama dönemi için henüz yürürlüğe girmemiş ve *Grup* tarafından erken uygulamaya 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**

**Bağımsız Denetimden Geçmemiş 31 Mart 2017 tarihinde sona eren döneme ait konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)**  
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir.)

### **TFRS 15 - Müşterilerle Yapılan Sözleşmelerden Doğan Hasılat**

KGK Eylül 2016'da TFRS 15 Müşterilerle Yapılan Sözleşmelerden Doğan Hasılat standardını yayınlamıştır. Yayımlanan bu standart, UMSK'nın Nisan 2016'da UFRS 15'e açıklık getirmek için yaptığı değişiklikleri de içermektedir. Standarttaki yeni beş aşamalı model, hasılatın muhasebeleştirme ve ölçüm ile ilgili gereklilikleri açıklamaktadır. 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 2017'de TFRS 9 Finansal Araçlar'ı nihai haliyle yayınlamıştır. TFRS 9 finansal araçlar muhasebeleştirme projesinin üç yönünü: sınıflandırma ve ölçme, değer düşüklüğü ve finansal riskten korunma muhasebesini bir araya getirmektedir. TFRS 9 finansal varlıkların içinde yönetildikleri iş modelini ve nakit akım özelliklerini yansıtan akılcı, tek bir sınıflama ve ölçüm yaklaşımına dayanmaktadır. Bunun üzerine, kredi kayıplarının daha zamanlı muhasebeleştirilebilmesini sağlayacak ileriye yönelik bir 'beklenen kredi kaybı' modeli ile değer düşüklüğü muhasebesine tabi olan tüm finansal araçlara uygulanabilen tek bir model kurulmuştur. Buna ek olarak, TFRS 9, banka ve diğer işletmelerin, finansal borçlarını gerçeğe uygun değeri ile ölçme opsiyonunu seçtikleri durumlarda, kendi kredi değerliliklerindeki düşüşe bağlı olarak finansal borcun gerçeğe uygun değerindeki azalmadan dolayı kar veya zarar tablosunda gelir kaydetmeleri sonucunu doğuran "kendi kredi riski" denilen konuyu ele almaktadır. Standart ayrıca, risk yönetimi ekonomisini muhasebe uygulamaları ile daha iyi ilişkilendirebilmek için geliştirilmiş bir finansal riskten korunma modeli içermektedir. TFRS 9, 1 Ocak 2018 veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerlidir 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.

### **ii) 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.

### **UFRS 10 ve UMS 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.

### **Yıllık İyileştirmeler - 2010–2012 Dönemi**

*TFRS 13 Gerçeğe Uygun Değer Ölçümü*

## Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

### Bağımsız Denetimden Geçmemiş 31 Mart 2017 tarihinde sona eren döneme ait konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı) (Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir.)

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

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

#### 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.

## **Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları**

### **Bağımsız Denetimden Geçmemiş 31 Mart 2017 tarihinde sona eren döneme ait konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı) (Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir.)**

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.

#### **UFRS 4 Sigorta Sözleşmeleri (Değişiklikler);**

UMSK Eylül 2016'da, UFRS 4 'Sigorta Sözleşmeleri' standardında değişiklikler yayımlamıştır. 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 yayımlamıştır. 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. Değişiklik Grup için geçerli değildir ve Grup'un finansal durumu veya performansı üzerinde etkisi olmayacaktır.

#### **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.

Yorum, 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.

#### **UFRS Yıllık İyileştirmeler – 2014-2016 Dönemi**

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

- 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.

## Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

### Bağımsız Denetimden Geçmemiş 31 Mart 2017 tarihinde sona eren döneme ait konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı) (Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir.)

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

### 3. Bölümlere göre raporlama

31 Mart 2017 tarihinde sona eren hesap döneminde bölümlere göre raporlama aşağıdaki gibidir:

	İç Piyasa*	Dış Piyasa**	Ortak***	Toplam
<b>Hasılat</b>	<b>140.456.077</b>	<b>26.496.881</b>	-	<b>166.952.958</b>
Mamuller	122.535.633	22.367.041	-	144.902.674
Ticari Mallar	17.473.016	3.385.346	-	20.858.362
Diğer	447.429	744.493	-	1.191.922
<b>Satışların Maliyeti (-)</b>	<b>(118.165.760)</b>	<b>(14.478.891)</b>	-	<b>(132.644.651)</b>
Mamuller	(135.925.790)	(12.060.755)	-	(147.986.546)
Ticari Mallar	16.079.374	(2.174.762)	-	13.904.611
Diğer	1.680.657	(243.374)	-	1.437.283
<b>BRUT KAR/ZARAR</b>	<b>22.290.317</b>	<b>12.017.990</b>	-	<b>34.308.307</b>
Genel Yönetim Giderleri (-)	-	-	(8.284.068)	(8.284.068)
Pazarlama Giderleri (-)	(7.305.737)	(6.113.963)	(7.236.941)	(20.656.640)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)	-	-	(362.411)	(362.411)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	-	-	33.666.540	33.666.540
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	-	-	(34.104.965)	(34.104.965)
<b>ESAS FAALİYET KARI/ZARARI</b>	<b>14.984.581</b>	<b>5.904.028</b>	<b>(16.321.845)</b>	<b>4.566.763</b>
<i>Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler</i>	-	-	-	-
<i>Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)</i>	-	-	-	-
<i>Ozkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Karlarından/Zararlarından Payları</i>	-	-	-	-
<b>FINANSMAN GİDERİ ÖNCESİ FAALİYET KÂRI/ZARARI</b>	<b>14.984.581</b>	<b>5.904.028</b>	<b>(16.321.845)</b>	<b>4.566.763</b>
Finansman Gelirleri	-	-	4.972.199	4.972.200
Finansman Giderleri (-)	-	-	(11.102.965)	(11.102.965)
<b>SURDURULAN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI/ZARARI</b>	<b>14.984.581</b>	<b>5.904.028</b>	<b>(22.452.611)</b>	<b>(1.564.002)</b>
<b>Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gideri/Geliri</b>	-	-	<b>1.321.965</b>	<b>1.321.964</b>
Dönem Vergi Gideri (-)/Geliri	-	-	(1.095.056)	(1.095.056)
<i>Ertelenmiş Vergi Gideri (-)/Geliri</i>	-	-	<b>2.417.021</b>	<b>2.417.021</b>
<b>SURDURULAN FAALİYETLER DÖNEM KARI/ZARARI</b>	<b>14.984.581</b>	<b>5.904.028</b>	<b>(21.130.646)</b>	<b>(242.038)</b>

(\*) 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

**Bağımsız Denetimden Geçmemiş 31 Mart 2017 tarihinde sona eren döneme ait konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)**  
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir.)

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

	İç Piyasa*	Dış Piyasa**	Ortak***	Toplam
Hasılat	109.516.052	26.875.742	-	136.391.795
Mamuller	92.313.996	23.655.748	-	115.969.743
Ticari Mallar	15.484.833	2.230.910	-	17.715.743
Diğer	1.717.224	989.084	-	2.706.308
Satışların Maliyeti (-)	(92.701.691)	(10.852.892)	-	(103.554.582)
Mamuller	(74.258.985)	(8.538.665)	-	(82.797.650)
Ticari Mallar	(15.367.825)	(1.593.842)	-	(16.961.668)
Diğer	(3.074.881)	(720.384)	-	(3.795.265)
<b>BRÜT KAR/ZARAR</b>	<b>16.814.362</b>	<b>16.022.852</b>		<b>32.837.212</b>
Genel Yönetim Giderleri (-)	-	-	(8.026.841)	(8.026.841)
Pazarlama Giderleri (-)	(6.803.731)	(1.834.796)	(7.279.206)	(15.917.733)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)	-	-	(185.367)	(185.367)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	-	-	7.458.906	7.458.906
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	-	-	(7.321.414)	(7.321.414)
<b>ESAS FAALİYET KAR/ZARARI</b>	<b>10.010.631</b>	<b>14.188.056</b>	<b>(15.353.921)</b>	<b>8.844.764</b>
<i>Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler</i>	-	-	19.896	19.896
<i>Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)</i>	-	-	(39.401)	(39.401)
<b>FINANSMAN GİDERİ ÖNCESİ FAALİYET KÂR/ZARARI</b>	<b>10.010.631</b>	<b>14.188.056</b>	<b>(15.373.426)</b>	<b>8.825.259</b>
Finansman Gelirleri	-	-	(577.197)	(577.197)
Finansman Giderleri (-)	-	-	(2.364.106)	(2.364.106)
<b>SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KAR/ZARARI</b>	<b>10.010.631</b>	<b>14.188.056</b>	<b>(18.314.729)</b>	<b>5.883.957</b>
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gideri/Geliri	-	-	(382.608)	(382.608)
Dönem Vergi Gideri (-)/Geliri	-	-	(1.220.472)	(1.220.472)
<i>Ertelenmiş Vergi Gideri (-)/Geliri</i>	-	-	837.864	867.864
<b>SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KAR/ZARARI</b>	<b>10.010.631</b>	<b>14.188.056</b>	<b>(18.697.337)</b>	<b>5.501.349</b>
<b>DÖNEM KAR/ZARARI</b>	<b>10.010.631</b>	<b>14.188.056</b>	<b>(18.697.337)</b>	<b>5.501.349</b>

(\*) 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

**Bağımsız Denetimden Geçmemiş 31 Mart 2017 tarihinde sona eren döneme 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 Mart 2017	31 Aralık 2016
Kasa	17.621	17.052
Banka		
- vadesiz TL mevduat	1.591.873	2.489.547
- vadesiz döviz mevduat	6.947	-
- vadeli TL mevduat (*)	46.230.000	39.017.546
- vadeli döviz mevduat (**)	12.740.580	36.296.293
Tahsildeki çekler	5.986.473	13.796.610
<b>Toplam</b>	<b>67.488.540</b>	<b>91.617.048</b>

- (\*) 31 Mart 2017 tarihi itibarıyla bankalarda bulunan vadeli TL mevduatın faiz oranı % 11,20(31 Aralık2016 - % 8,25, % 9,25, % 10,40) olup, vade tarihi 3 Nisan 2017' dir.
- (\*\*) 31 Mart 2017 tarihi itibarıyla bankalarda bulunan vadeli döviz mevduatlarının faiz oranı 0,9%,1,15%,0,10%(31 Aralık 2016 - %0,9, % 0,10) olup vade tarihi 3 Nisan 2017' dir.

Grup'un 31 Mart 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla bloke hazır değerleri bulunmamaktadır.

### 5. Finansal borçlar

Kısa vadeli finansal borçlar aşağıdaki gibidir :

	31 Mart 2017		31 Aralık 2016	
	Döviz Tutarı	TL Karşılığı	Döviz Tutarı	TL Karşılığı
		Faiz Oranı (%)		Faiz Oranı (%)
<b>Kısa vadeli krediler</b>	<b>60.717.450</b>		<b>59.606.057</b>	
TL krediler (faizsiz)	1.147.705		55.991	
TL krediler	4.500.000	(***)6,59	4.500.000	(***)6,59
TL Krediler	55.000.000	(****)9,35-10,60	55.000.000	(****)9,35-10,60
TL Krediler	-		-	
Avro Krediler	-		-	
Kısa vadeli krediler faiz tahakkuku	69.744		50.066	
<b>Uzun vadeli kredilerin cari kısmı</b>	<b>48.458.798</b>		<b>56.422.775</b>	
TL Krediler	24.000.000	(***)6,25-13,00	20.000.000	(***)6,25-13,00
TL Krediler	10.000.000	(**)14,50	10.000.000	(**)14,50
TL Krediler	4.000.000*		4.000.000	(*)2,05
Avro Krediler	2.272.727	(***)3,17	2.272.72	(***)3,17
Uzun vadeli kredilerin faiz tahakkuku	1.576.299		3.151.585	
<b>Toplam</b>	<b>109.176.248</b>		<b>116.028.832</b>	

- (\*) Dönem sonu faiz ödemeli; sabit faiz oranlı.
- (\*\*) Üç ay da bir faiz ödemeli; sabit faiz oranlı.
- (\*\*\*) Altı ay da 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

**Bağımsız Denetimden Geçmemiş 31 Mart 2017 tarihinde sona eren döneme 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 Mart 2017			31 Aralık 2016		
	Döviz Tutarı	TL Karşılığı	Faiz Oranı (%)	Döviz Tutarı	TL Karşılığı	Faiz Oranı (%)
Avro krediler						
Avro krediler	22.727.273	88.825.001	(**)3,17	22.727.273	84.315.910	(**)3,17
TL krediler		23.000.000	(**) 6,25-13,95%		22.000.000	(**) 6,25-13,95%
<b>Toplam</b>		<b>111.825.001</b>			<b>106.315.910</b>	

(\*) 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 Mart 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla, kredilerle ilgili vermiş olduğu bir teminat bulunmamaktadır.

31 Mart 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla, Ana Ortaklığın uzun vadeli kredilerinin geri ödeme planı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2017	31 Aralık 2016
2018	40.764.998	38.863.180
2019	17.764.998	16.863.180
2020	17.764.998	16.863.180
2021	17.764.998	16.863.180
5 yıl ve üstü	17.765.010	16.863.180
<b>Toplam uzun vadeli finansal borçlar</b>	<b>111.825.001</b>	<b>106.315.910</b>

(\*) 31 Mart 2017 tarihi itibarıyla uzun vadeli krediler içerisinde yer alan 111.825.001 TL tutarındaki kredinin vadesi 1-7 yıl arasındadır (31 Aralık 2016 –106.315.910 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 Mart 2017 tarihi itibarıyla vadesi gelmemiş vadeli döviz alım satım ve opsiyon anlaşmalarının toplam nominal değeri 38.338.861 ABD Doları (31 Aralık 2016 – 33.253.036 ABD Doları), 0 Avustralya Doları (31 Aralık 2016 – 0 Avustralya Doları) 3.500.000 Avro (31 Aralık 2016 - 8.000.000 Avro) ve 3.962.206.600 Şili Pezosu'dur. (31 Aralık 2016 3.976.063.300 Şili Pezosu) Şirket açık olan bu vadeli döviz alım satım sözleşmeleri için konsolide finansal tablolarında 2.431.451 TL (31 Aralık 2016 – 753.449 TL) rayiç değer yükümlülüğü ve 343.884 TL rayiç değer varlığı olarak yansıtılmıştır. (31 Aralık 2016: 6.941.547 TL).

## Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

**Bağımsız Denetimden Geçmemiş 31 Mart 2017 tarihinde sona eren döneme 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 Mart 2017	31 Aralık 2016
İlişkili taraflardan ticari alacaklar	54.607.129	65.864.296
	54.607.129	65.864.296
Ticari alacaklar	27.840.685	24.338.192
Vadeli çekler ve alacak senetleri	227.124.222	255.639.770
Ticari alacak reeskontu (-)	(40.341)	(38.235)
Alacak senetleri reeskontu (-)	(2.211.156)	(2.730.408)
Vadeli çekler reeskontu (-)	(2.784.629)	(2.891.799)
Şüpheli alacaklar	43.125.366	42.764.390
Şüpheli alacak karşılığı (-)	(43.125.366)	(42.764.390)
Ara Toplam	249.928.782	274.317.520
Toplam	304.535.911	340.181.816

Ticari alacaklar için indirgenmiş maliyet bedeli hesaplanırken kullanılan efektif faiz oranları TL için %12,917 (31 Aralık 2016 - %11,184), ABD Doları ve Avro için ilgili oldukları Libor ve Euribor oranlarıdır.

Ticari alacakların ortalama vadesi 176 gündür (31 Aralık 2016 – 154 gün).

Şirket, 31 Mart 2017 tarihi itibarı ile gayri kabili rücu faktoring kapsamında faktoring şirketlerinden tahsil etmiş olduğu 26.542.999 TL'yi (31 Aralık 2016 24.322.500 TL) ticari alacaklardan düşmüştür.

31 Mart 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla şüpheli ticari alacak karşılığı hareket tablosu aşağıdaki gibidir;

	31 Mart 2017	31 Aralık 2016
Açılış bakiyesi	42.764.390	28.005.345
Konusu kalmayan karşılıklar	(982.175)	(2.142.863)
Cari dönem karşılık gideri	1.343.150	16.901.908
Toplam	43.125.366	42.764.390

## Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

**Bağımsız Denetimden Geçmemiş 31 Mart 2017 tarihinde sona eren döneme ait konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)**  
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir.)

### 7. Ticari alacaklar ve borçlar (devamı)

31 Mart 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla vadesi geçmiş fakat karşılık ayrılmayan ticari alacakların detayı aşağıdaki gibidir (ilişkili kuruluşlardan alacaklar dahil edilmiştir). 31 Mart 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla ilgili Gruplarda alınmış olan teminat tutarları, tahsil edilmemiş alacak tutarlarını karşıladığından dolayı, bu tutarlarla ilgili olarak ilişkide 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
<b>31 Mart 2017</b>	<b>10.686.524</b>	<b>2.643.641</b>	<b>1.145.174</b>	<b>816.563</b>	<b>1.878.951</b>	<b>4.202.196</b>
31 Aralık 2016	9.075.218	1.414.121	1.740.762	1.357.636	1.003.486	3.559.213

31 Mart 2017 tarihi itibarıyla Grup'un alacaklarına karşılık olarak alınmış olan 55.246.768 TL tutarında teminat mektubu 3.465.768 TL tutarında teminat senedi ve 158.780.561 TL tutarında ipotek bulunmaktadır (31 Aralık 2016 – 45.711.326 TL tutarında teminat mektubu, 4.103.415 TL tutarında teminat senedi ve 156.599.720 TL tutarında ipotek) (Dipnot 15).

Ticari borçlar aşağıdaki gibidir :

	<b>31 Mart 2017</b>	31 Aralık 2016
İlişkili taraflara ticari borçlar	<b>1.811.065</b>	2.835.524
<b>Ara Toplam</b>	<b>1.811.065</b>	2.835.524
Ticari borçlar	<b>82.460.408</b>	81.078.322
Borç senetleri	<b>155.210.915</b>	147.105.913
Ticari borç reeskontu (-)	<b>(757.459)</b>	(534.452)
Borç senetleri reeskontu (-)	<b>(1.453.103)</b>	(1.407.286)
<b>Ara Toplam</b>	<b>235.460.762</b>	226.242.497
<b>Toplam</b>	<b>237.271.827</b>	229.078.021

Ticari borçlar için indirgenmiş maliyet bedeli hesaplanırken kullanılan efektif faiz oranları TL için %12,917 (31 Aralık 2016 - %11,184), ABD Doları ve Avro için ilgili oldukları Libor ve Euribor oranlarıdır.

Ticari borçların ortalama vadesi 160 gündür (31 Aralık 2016 - 118 gündür).

## Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

**Bağımsız Denetimden Geçmemiş 31 Mart 2017 tarihinde sona eren döneme 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 Mart 2017	31 Aralık 2016
Diğer çeşitli alacaklar	569.950	610.573
Verilen depozito ve teminatlar	522.295	480.695
Personelden alacaklar	108.426	5.413
<b>Toplam</b>	<b>1.200.671</b>	<b>1.096.681</b>

Uzun vadeli diğer alacaklar aşağıdaki gibidir :

	31 Mart 2017	31 Aralık 2016
Verilen depozito ve teminatlar	306.163	325.717
<b>Toplam</b>	<b>306.163</b>	<b>325.717</b>

Grup'un 31 Aralık 2016 tarihi itibarıyla diğer borçları 304 TL'dir. (31 Aralık 2016: 0 TL).

### 9. Stoklar

Stoklar aşağıdaki gibidir :

	31 Mart 2017	31 Aralık 2016
Hammadde stokları	47.842.066	22.549.543
Yarı mamul stokları	13.102.862	6.600.924
Mamul stokları	56.779.789	34.482.783
Ticari emtia stokları	30.619.141	28.074.620
Stok değer düşüklüğü karşılığı (-)	(5.819.881)	(6.332.474)
<b>Toplam</b>	<b>142.523.976</b>	<b>85.375.396</b>

Stok değer düşüklüğü karşılığı hesabının 31 Mart 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihlerindeki hareketleri aşağıdaki gibidir :

	31 Mart 2017	31 Aralık 2016
Açılış bakiyesi	6.332.474	2.738.469
Dönem içindeki artış / (azalış)	(512.593)	3.594.005
<b>Kapanış bakiyesi</b>	<b>5.819.881</b>	<b>6.332.474</b>

## Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

**Bağımsız Denetimden Geçmemiş 31 Mart 2017 tarihinde sona eren döneme ait konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)**  
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir.)

### 10. Peşin ödenmiş giderler

Peşin ödenmiş giderler aşağıdaki gibidir :

	31 Mart 2017	31 Aralık 2016
<b>Kısa vadeli peşin ödenmiş giderler:</b>		
- Finansal kuruluşlara peşin ödenmiş giderler	245.175	3.400.585
- Verilen avanslar	5.284.129	949.211
- Gelecek aylara ait olan giderler	2.834.011	1.288.286
<b>Toplam</b>	<b>8.608.490</b>	<b>5.638.082</b>

### Uzun vadeli peşin ödenmiş giderler:

	31 Mart 2017	31 Aralık 2016
- Verilen avanslar	5.351.200	4.834.344
- Gelecek yıllara ait olan giderler	34.879	25.319
<b>Toplam</b>	<b>5.386.079</b>	<b>4.859.663</b>

### 11. Cari dönem vergisiyle ilgili varlıklar

31 Mart 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla cari dönem vergisiyle ilgili varlıklar aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2017	31 Aralık 2016
- Peşin ödenen vergi ve fonlar*	1.243.736	1.162.354
<b>Toplam</b>	<b>1.243.736</b>	<b>1.162.354</b>

\*31 Mart 2017 tarihi itibarıyla 1.243.736 TL lik tutar Vergi Dairesi'nden alacaklardan oluşmaktadır.

## Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

**Bağımsız Denetimden Geçmemiş 31 Mart 2017 tarihinde sona eren döneme ait konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)**  
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir.)

### 12. Maddi duran varlıklar

31 Mart 2017 tarihi itibarıyla maddi duran varlıklar aşağıdaki gibidir :

Maliyet	Açılış		Transferler	Satışlar	Kapanış
	1 Ocak 2017	İlaveler			31 Mart 2017
Arsa ve araziler	20.839.238	12.365	-	-	20.851.603
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	1.899.419	-	-	-	1.899.419
Binalar	127.051.660	-	8.509	-	127.060.169
Makine ve cihazlar	179.173.553	-	571.552	(546.434)	179.198.670
Taşıtlar	572.428	-	22.788	-	595.216
Döşeme ve demirbaşlar	10.720.887	-	114.433	-	10.835.320
Yapılmakta olan yatırımlar	7.478.833	4.850.857	(717.282)	-	11.612.408
<b>Ara toplam</b>	<b>347.736.018</b>	<b>4.863.222</b>	<b>-</b>	<b>(546.434)</b>	<b>352.052.805</b>
<b>Birikmiş amortismanlar (-)</b>					
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	(193.663)	(23.160)	-	-	(216.823)
Binalar	(4.983.614)	(825.245)	-	-	(5.808.860)
Makine ve cihazlar	(86.639.474)	(3.781.152)	-	172.327	(90.248.299)
Taşıtlar	(396.909)	(34.753)	-	-	(431.662)
Döşeme ve demirbaşlar	(7.237.890)	(219.483)	-	(2)	(7.457.375)
<b>Ara toplam</b>	<b>(99.451.550)</b>	<b>(4.883.793)</b>	<b>-</b>	<b>172.325</b>	<b>(104.163.018)</b>
<b>Net defter değeri</b>	<b>248.284.467</b>	<b>(20.571)</b>		<b>(374.109)</b>	<b>247.889.788</b>

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 2016 tarihi itibarıyla maddi duran varlıklar aşağıdaki gibidir :

Maliyet	Açılış		Transferler	Satışlar	Kapanış
	1 Ocak 2016	İlaveler			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
<b>Ara toplam</b>	<b>227.980.022</b>	<b>130.920.069</b>	<b>-</b>	<b>(11.164.073)</b>	<b>347.736.018</b>
<b>Birikmiş amortismanlar (-)</b>					
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)
<b>Ara toplam</b>	<b>(95.399.286)</b>	<b>(13.555.023)</b>	<b>-</b>	<b>9.502.758</b>	<b>(99.451.550)</b>
<b>Net defter değeri</b>	<b>132.580.736</b>				<b>248.284.468</b>

## Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

**Bağımsız Denetimden Geçmemiş 31 Mart 2017 tarihinde sona eren döneme 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 Mart 2017 (TL Tutarı)	31 Aralık 2016 (TL Tutarı)
Aktif değerlerin toplam sigorta tutarları	710.676.177	671.830.340

### 13. Maddi olmayan duran varlıklar

31 Mart 2017 tarihi itibarıyla maddi olmayan duran varlıklar aşağıdaki gibidir :

Maliyet	Açılış 1 Ocak 2017	İlaveler	Çıkışlar	Kapanış 31 Mart 2017
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	846.385	1.253	(83.663)	847.638
<b>Ara toplam</b>	<b>8.039.393</b>	<b>1.253</b>	<b>(83.663)</b>	<b>8.040.646</b>
<b>Birikmiş itfa payları (-)</b>				
Endüstriyel tasarım	(71.645)	-	-	(71.645)
Bayi Listesi	(1.250.823)	(28.428)	-	(1.279.251)
Haklar ve diğer	(831.147)	(14.976)	-	(846.123)
<b>Ara toplam</b>	<b>(2.153.614)</b>	<b>(43.404)</b>	<b>-</b>	<b>(2.197.018)</b>
<b>Net Defter Değeri</b>	<b>5.885.779</b>	<b>(42.151)</b>		<b>5.843.628</b>

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
<b>Ara toplam</b>	<b>8.110.977</b>	<b>12.080</b>	<b>(83.663)</b>	<b>8.039.394</b>
<b>Birikmiş itfa payları (-)</b>				
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)
<b>Ara toplam</b>	<b>(2.056.756)</b>	<b>(180.036)</b>	<b>83.178</b>	<b>(2.153.615)</b>
<b>Net Defter Değeri</b>	<b>6.054.221</b>			<b>5.885.779</b>



## Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

**Bağımsız Denetimden Geçmemiş 31 Mart 2017 tarihinde sona eren döneme ait konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)**  
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir.)

### 13. Maddi olmayan duran varlıklar (devamı)

#### Şerefiye

31 Mart 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla şerefiye tutarları aşağıdaki gibidir :

	31 Mart 2017	31 Aralık 2016
21 Ekim 2004	655.882	655.882
23 Ekim 2014	117.470	117.470
	<b>773.352</b>	<b>773.352</b>

### 14. Karşılıklar, koşullu varlık ve yükümlülükler

31 Mart 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla kısa vadeli diğer karşılıklar aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2017	31 Aralık 2016
Garanti karşılığı	1.012.547	983.800
Dava karşılığı	1.362.839	1.563.480
Vergi cezası karşılığı (*)	536.260	536.260
<b>Toplam</b>	<b>2.911.645</b>	<b>3.083.540</b>

- (\*) 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 daniştay 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.

## Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

**Bağımsız Denetimden Geçmemiş 31 Mart 2017 tarihinde sona eren döneme ait konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)**  
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir.)

### 14. Karşılıklar, koşullu varlık ve yükümlülükler (devamı)

31 Mart 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla Şirket ve Bağlı Ortaklığının teminat, rehin ve ipoteklerinin detayı aşağıdaki gibidir :

	31 Mart 2017		31 Aralık 2016	
	TL karşılığı	Döviz cinsinden	TL karşılığı	Döviz cinsinden
Alınan teminat mektupları				
Avro	9.439.925	2.415.353	6.178.294	1.665.353
ABD Doları	3.565.828	980.000	1.618.832	460.000
TL	42.241.015		37.914.200	
	55.246.768		45.711.326	
Alınan teminat senetleri				
Avro	117.249	30.000	111.297	30.000
TL	3.348.429		3.992.118	
	3.465.678		4.103.415	
Alınan ipotekler				
Avro	213.561	54.643	202.720	54.643
TL	158.567.000	158.567.000	156.397.000	156.397.000
	158.780.561		156.599.720	
<b>Alınan teminat ve ipotek toplamı</b>	<b>217.493.007</b>		<b>206.414.461</b>	
Verilen teminat lar				
TL	55.283.117		55.988.948	
<b>Verilen teminat toplamı</b>	<b>55.283.117</b>		<b>55.988.948</b>	

31 Mart 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla Grup teminat, rehin ve ipotek (TRİ) pozisyonuna ilişkin tabloları aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2017	31 Aralık 2016
a. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	55.283.117	55.988.948
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	-	-
<b>Toplam</b>	<b>55.283.117</b>	<b>55.988.948</b>

31 Mart 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla Şirket ve Bağlı Ortaklıklarının ilişkili kuruluşlardan aldığı ya da ilişkili kuruluşlara verdiği herhangi bir teminat, rehin ya da ipotek bulunmamaktadır. 31 Mart 2017 tarihi itibarıyla Şirket ve Bağlı Ortaklıklarının vermiş olduğu diğer teminat, rehin ve ipoteklerin (TRİ) özkaynaklara oranı % 0'dır (31 Aralık 2016- % 0).

## Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

**Bağımsız Denetimden Geçmemiş 31 Mart 2017 tarihinde sona eren döneme 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 1.015.049 USD
  - 2017 yılı içinde kullanmış olduğu 12 ay vadeli toplam 1.000.000 TL tutarlı kredi sözleşmeleri ile 271.932 USD

ihracat gerçekleştirme taahhüt etmiştir.

Grup'un operasyonel kiralama ile ilgili işlemleri aşağıdaki gibidir:

Şirket ve Bağlı Ortaklıkların toplam tutarı 2.577.338 Avro, 14.865.462 ABD Doları ve 8.064.136 TL (31 Aralık 2016 – 3.449.286 Avro, 14.865.462 ABD Doları ve 8.064.136 TL) olan operasyonel kiralamaları, araba, forklift ve depo kiralardan oluşmakta olup, vadeleri 1 ve 4 yıl arasında değişmektedir. Operasyonel kiralama bedelinin, 1.424.118 Avro, 9.450.000 ABD Doları ve 2.278.363 TL olan kısmının vadeleri 1 ila 9 yıldır.

### 16. Ertelenmiş gelirler

	31 Mart 2017	31 Aralık 2016
- Alınan sipariş avansları	66.200.464	69.264.234
- Diğer	112.066	104.812
<b>Toplam</b>	<b>66.312.531</b>	<b>69.369.046</b>

### 17. Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin borçlar ve karşılıklar

31 Mart 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin borçlar aşağıdaki gibidir :

	31 Mart 2017	31 Aralık 2016
Ödenecek vergi ve fonlar	731.565	960.720
Ödenecek Sosyal Güvenlik Kesintisi	925.081	1.366.900
Ücret tahakkukları	1.786.524	2.376.111
<b>Toplam</b>	<b>3.443.170</b>	<b>4.703.731</b>

## Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

**Bağımsız Denetimden Geçmemiş 31 Mart 2017 tarihinde sona eren döneme 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 Mart 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar aşağıdaki gibidir :

#### Yıllık izin karşılığı

	31 Mart 2017	31 Aralık 2016
Açılış bakiyesi	1.106.656	1.523.937
Cari yıl karşılığı	363.740	(417.281)
<b>Kapanış bakiyesi</b>	<b>1.470.396</b>	<b>1.106.656</b>

#### Kıdem tazminatı karşılığı

	31 Mart 2017	31 Aralık 2016
Açılış bakiyesi	3.902.195	3.222.303
Yıl içinde ödenen karşılıklar	(9.791)	(124.614)
Faiz maliyeti	102.433	338.342
Servis maliyeti	117.240	349.134
Aktüeryal kayıp / (kazanç)	3.807.214	117.030
<b>Kapanış bakiyesi</b>	<b>7.919.290</b>	<b>3.902.195</b>
<b>Toplam çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar</b>	<b>9.389.686</b>	<b>5.008.851</b>

### 18. Diğer varlık ve yükümlülükler

31 Mart 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla diğer varlık ve yükümlülükler aşağıdaki gibidir:

#### Diğer Dönen varlıklar

	31 Mart 2017	31 Aralık 2016
- Devreden KDV	20.455.497	12.334.362
- Diğer avanslar	707.500	591.594
<b>Toplam</b>	<b>21.162.997</b>	<b>12.925.956</b>

#### Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler

	31 Mart 2017	31 Aralık 2016
Ödenecek vergi ve fonlar	1.962.616	1.439.439
Gider karşılıkları	734.248	674.165
<b>Toplam</b>	<b>2.696.864</b>	<b>2.113.604</b>

## Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

**Bağımsız Denetimden Geçmemiş 31 Mart 2017 tarihinde sona eren döneme ait konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)**  
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir.)

### 19. Özkaynaklar

(a) Ödenmiş sermaye:

31 Mart 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla Ana Ortaklığın sermaye ve ortaklık yapısı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2017		31 Aralık 2016	
	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	
<b>Toplam</b>	<b>87.440.703</b>		<b>87.440.703</b>	

Ana Ortaklığın 31 Mart 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla kayıtlı sermaye tavanı 120.000.000 TL'dir. Ana Ortaklığın 31 Mart 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla tarihsel ödenmiş sermaye tutarı 79.600.000 TL olup, bu tutar her biri 1 kuruş tutarındaki 7.960.000.000 adet hisseden oluşmaktadır.

31 Mart 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla, Grup'un sermayesine karşılık çıkarılmış hisse senedi adetlerinin hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2016		31 Aralık 2016	
	Hisse adetleri	TL	Hisse adetleri	TL
1 Ocak	7.960.000.000	79.600.000	7.960.000.000	79.600.000
Birikmiş karlardan/geçmiş yıl karlarından transfer edilen bedelsiz	-	-	-	-
<b>Dönem sonu</b>	<b>7.960.000.000</b>	<b>79.600.000</b>	<b>7.960.000.000</b>	<b>79.600.000</b>

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

**Bağımsız Denetimden Geçmemiş 31 Mart 2017 tarihinde sona eren döneme 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 ulaşmaya 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 Mart 2017	31 Aralık 2016
Geçmiş yıl karı	114.652.013	85.753.155
İç kaynaklardan sermaye hesabına transfer	-	-
Sabit kıymet değer artış düzeltmesi (*)	5.595	22.380
Değer Artış Fonu Transferi (Bina Satışından)	-	-
Değer Artış Fonu Ertilenmiş vergi etkisi	-	-
Önceki yıla ait kar / (zarar)	60.346.312	28.876.477
Diğer	-	-
	-	-
<b>Toplam</b>	<b>175.003.919</b>	<b>114.652.013</b>

- (\*) 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

**Bağımsız Denetimden Geçmemiş 31 Mart 2017 tarihinde sona eren döneme 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 2017- 31 Mart 2017	1 Ocak 2016- 31 Mart 2016
Yurtiçi satışlar	140.456.077	109.516.052
Yurtdışı satışlar	26.496.881	26.875.742
<b>Toplam</b>	<b>166.952.958</b>	<b>136.391.795</b>

Satışların maliyetleri aşağıdaki gibidir :

	1 Ocak 2017- 31 Mart 2017	1 Ocak 2016- 31 Mart 2016
Direkt hammadde yarı mamul ve malzeme giderleri	113.845.305	70.518.437
Direkt işçilik giderleri	2.084.828	703.576
Tükenme payları ve amortisman giderleri	4.163.333	2.664.660
Diğer üretim giderleri	22.196.631	14.220.453
<b>Toplam üretilen malın maliyeti</b>	<b>142.290.097</b>	<b>88.107.126</b>
<b>Yarı mamül değişimi</b>	<b>(6.501.938)</b>	<b>(1.704.336)</b>
Dönem başı yarı mamül	6.600.923	5.074.680
Dönem sonu yarı mamül	(13.102.862)	(6.779.015)
<b>Mamül değişimi</b>	<b>(22.297.006)</b>	<b>(20.805.182)</b>
Dönem başı mamül	34.482.783	21.406.727
Dönem sonu mamül	(56.779.789)	(27.080.892)
<b>Ticari mal değişimi</b>	<b>19.153.498</b>	<b>22.632.799</b>
Dönem başı ticari mal	28.074.620	19.820.179
Alımlar	21.698.020	28.632.926
Dönem sonu ticari mal	(30.619.141)	(40.951.324)
<b>Toplam</b>	<b>132.644.652</b>	<b>(103.554.582)</b>

### 21. Çeşit Esasına Göre Sınıflandırılmış Giderler;

#### Çalışanlara Sağlanan Faydalar

	1 Ocak 2017- 31 Mart 2017	1 Ocak 2016- 31 Mart 2016
Maaşlar ve ücretler	16.543.264	14.668.303
Sosyal sigorta prim giderleri-işveren payı	1.308.291	849.920
Diğer Sosyal Giderler	5.654.088	3.403.561
Kidem Tazminatı ve kullanılan izin karşılığı, net	471.189	356.122
<b>Toplam</b>	<b>23.976.832</b>	<b>19.277.906</b>

## Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

**Bağımsız Denetimden Geçmemiş 31 Mart 2017 tarihinde sona eren döneme ait konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)**  
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir.)

### 22. Finansman gelirleri / giderleri

Finansman gelirleri ve giderleri aşağıdaki gibidir:

#### Finansman Gelirleri

	1 Ocak 2017- 31 Mart 2017	1 Ocak 2016- 31 Mart 2016
Kur farkı geliri	2.688.375	79.447
Vadeli işlem karları	2.283.625	-
Diğer Gelirler	200	2.067
<b>Toplam</b>	<b>4.972.200</b>	<b>81.514</b>

#### Finansman Giderleri

	1 Ocak 2017- 31 Mart 2017	1 Ocak 2016- 31 Mart 2016
Kur farkı gideri	6.622.830	0
Faiz gideri	3.355.358	2.700.853
Vadeli işlem zararları	320.526	155.920
Diğer giderler	804.251	166.042
<b>Toplam</b>	<b>11.102.965</b>	<b>3.022.816</b>

### 23. Satış amaçlı sınıflandırılan duran varlıklar

31 Mart 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla satış amaçlı sınıflandırılan duran varlıklar aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2017	31 Aralık 2016
Açılış bakiyesi	1.263.053	984.731
Dönem içi girişler	392.151	647.738
Dönem içi çıkışlar (-)	(394.555)	(369.416)
<b>Toplam</b>	<b>1.260.649</b>	<b>1.263.053</b>

31 Mart 2017 ve 31 Aralık 2016 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.

### 24. Vergiler

a) Kurumlar vergisi ;

Türkiye’de kurumlar vergisi oranı 2017 ve 2016 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.



## Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

**Bağımsız Denetimden Geçmemiş 31 Mart 2017 tarihinde sona eren döneme ait konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)**  
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir.)

### 24. Vergiler (devamı)

31 Mart 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla ödenecek vergi tutarları peşin ödenen vergiler ile netleştirilerek aşağıdaki gösterilmiştir :

	31 Mart 2017	31 Aralık 2016
Cari yıl kurumlar vergisi	4.727.667	3.681.295
Dönem içinde peşin ödenen vergi(-)	(4.727.667)	(3.681.295)
<b>Odenecek kurumlar vergisi</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

31 Mart 2017 ve 31 Aralık 2016 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 Mart 2017	1 Ocak- 31 Aralık 2016
Vergi karşılığı öncesi kar	(1.564.002)	50.227.293
% 20 üzerinden vergi gideri / (geliri)	(312.800)	10.045.459
Kanunen kabul edilmeyen giderlerin etkisi	250.949	106.079
Kurumlar vergisinden istisna gelirlerin etkisi	(231.834)	(45.415)
Yatırım teşviği istisnası	(1.338.132)	(18.625.472)
Diğer düzeltme kalemlerin etkisi	309.853	(1.599.670)
<b>Cari dönem vergi (geliri) / gideri</b>	<b>(1.321.965)</b>	<b>10.119.019</b>

#### 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 Mart 2017	31 Aralık 2016	31 Mart 2017	31 Aralık 2016
Şüpheli alacak karşılığı	2.243.930	2.296.845	(52.915)	1.328.001
Kıdem tazminatı karşılığı	(2.223.356)	663.409	(2.886.765)	(725.516)
Emeklilik planlarından aktüeryal Kazanç/(kayıplar)	3.807.214	117.030	3.690.184	861.494
Kullanılmamış izin karşılığı	294.080	221.332	72.748	(83.455)
Dava karşılığı	202.509	164.300	38.209	(49.611)
Alacak reeskontu	393.110	283.125	109.985	134.125
Yatırım teşviği vergi varlığı	12.847.212	12.847.212	12.847.212	12.847.212
Borç reeskontu	(442.112)	(127.983)	(314.129)	(50.069)
Gider tahakkukları	3.429.793	773.539	2.656.255	(49.120)
Konsolidasyonun elimasyon etkisi	732.509	710.664	21.845	26.169
Amortisman süre farkları ve maddi olmayan varlıkların TFRS 3 uyarınca değerlendirilmesinin etkisi	(8.357.312)	(8.194.757)	(162.555)	630.862
Sabit kıymet yeniden değerlendirme etkisi	(375.175)	(380.770)	5.595	-
<b>Ertelenmiş Vergi Varlığı / (yükümlülüğü), Net</b>	<b>12.552.402</b>	<b>9.373.946</b>	<b>3.178.457</b>	<b>14.870.092</b>

## Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

**Bağımsız Denetimden Geçmemiş 31 Mart 2017 tarihinde sona eren döneme ait konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)**  
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir.)

### 24. Vergiler (devamı)

(\*) 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 sınırlanmıştır ve 31 Aralık 2016 tarihi itibarıyla yatırım teşviklerine ilişkin olarak toplam 12.847.212 TL tutarında ertelenen vergi varlığı muhasebeleştirilmiş olup, 31 Mart 2017 tarihinde yapılmamıştır.

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

	Ertelemiş vergi yükümlülükleri	
	31 Mart 2017	31 Aralık 2016
1 Ocak bakiyesi	9.373.946	(5.496.146)
Geçmiş Yıllar Kar/Zarar transferi (*)	-	-
Gelir tablosunda yansıtılan ertelenmiş vergi (avantajları)/giderleri	2.417.021	14.846.686
Diğer kapsamlı gider hesabında muhasebeleşen tutar	(761.444)	23.406
<b>31 Mart Bakiyesi</b>	<b>12.552.410</b>	<b>9.373.946</b>

### 25. Hisse başına kazanç

Hisse başına kazanç/(zarar) aşağıdaki gibi hesaplanmıştır :

	31 Mart 2017	31 Aralık 2016
Dönem karı/(zararı)	(242.037)	60.346.312
Dönem başı ağırlıklı ortalama adi hisse senedi adedi *	7.960.000.000	7.960.000.000
Dönem sonu ağırlıklı ortalama adi hisse senedi adedi *	7.960.000.000	7.960.000.000
Hisse başına kazanç/(zarar) (TL)	(0,0030)	0,691

(\*) 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 Mart 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihlerinde sona eren hesap dönemlerinde hisse adetlerinin hareketi aşağıdaki gibidir:

Hisse adetleri	31 Mart 2017	31 Aralık 2016
Dönem/Yıl başı	7.960.000.000	7.960.000.000
Dönem içinde içsel kaynaklardan bedelsiz olarak çıkarılan hisse senetleri	-	-
Dönem/Yıl sonu	7.960.000.000	7.960.000.000

## Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

**Bağımsız Denetimden Geçmemiş 31 Mart 2017 tarihinde sona eren döneme ait konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)**  
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir.)

### 25. Hisse başına kazanç (devamı)

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 dolaşımında olduğu kabul edilmiştir.

### 26. İlişkili taraf açıklamaları

i. İlişkili taraflardan ticari alacaklar aşağıdaki gibidir :

	31 Mart 2017	31 Aralık 2016
Deceuninck (ana ortak)	2.320.141	3.182.473
Diğer Deceuninck iştirakleri	17.155.632	14.671.908
Pimaş Plastik İnşaat Malzemeleri AŞ.	35.131.429	48.009.915
<b>Toplam (Dipnot 7)</b>	<b>54.607.202</b>	<b>65.864.296</b>

## Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

**Bağımsız Denetimden Geçmemiş 31 Mart 2017 tarihinde sona eren döneme ait konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)**  
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir.)

### 26. İlişkili taraf açıklamaları (devamı)

ii. İlişkili taraflara ticari borçlar aşağıdaki gibidir :

	<b>31 Mart 2017</b>	<b>31 Aralık 2016</b>
EgePen Plastik San. Ve Tic. A.Ş (Ege Pen)	<b>298.502</b>	1.240.241
Diğer Deceuninck iştirakleri	<b>699.219</b>	312.593
Pimaş Plastik İnşaat Malzemeleri AŞ.	<b>565.946</b>	1.282.689
Deceuninck (Ana ortak)	<b>247.344</b>	-
<b>Toplam</b>	<b>1.811.011</b>	<b>2.835.524</b>

iii. 31 Mart 2017 ve 31 Mart 2016 tarihlerinde sona eren dönemlerde ilişkili taraflardan yapılan mal ve hizmet alışları aşağıdaki gibidir :

	<b>1 Ocak 2017- 31 Mart 2017</b>	<b>1 Ocak 2016- 31 Mart 2016</b>
Deceuninck (Ana ortak)	<b>32.598</b>	17.754
Diğer Deceuninck iştirakleri	<b>474.501</b>	314.277
Pimaş	<b>360.238</b>	24.279.116
<b>Toplam</b>	<b>867.337</b>	<b>24.611.147</b>

v. 31 Mart 2017 ve 31 Mart 2016 tarihlerinde sona eren dönemlerde ilişkili taraflara yapılan satışlar aşağıdaki gibidir :

	<b>1 Ocak 2016- 31 Mart 2016</b>	<b>1 Ocak 2016- 31 Mart 2016</b>
Deceuninck (Ana ortak)	<b>930.528</b>	842.903
Diğer Deceuninck iştirakleri	<b>5.846.936</b>	4.924.221
Pimaş	<b>38.156.862</b>	24.496.238
<b>Toplam</b>	<b>44.934.326</b>	<b>30.263.362</b>

vi. 31 Mart 2017 ve 31 Mart 2016 tarihlerinde sona eren dönemlerde ilişkili taraflardan yapılan sabit kıymet alışları aşağıdaki gibidir :

	<b>1 Ocak 2016- 31 Aralık 2016</b>	<b>1 Ocak 2016- 31 Mart 2016</b>
Deceuninck (Ana ortak)	<b>150.876</b>	2.010.969
Pimaş	-	-
Diğer Deceuninck iştirakleri	<b>21.223</b>	-
<b>Toplam</b>	<b>172.099</b>	<b>2.010.969</b>

## Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

**Bağımsız Denetimden Geçmemiş 31 Mart 2017 tarihinde sona eren döneme ait konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)**  
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir.)

### 26. İlişkili Taraf Açıklamaları (devamı)

- vii. 31 Mart 2017 ve 31 Mart 2016 tarihlerinde sona eren dönemlerde ilişkili taraflardan yapılan diğer alışlar aşağıdaki gibidir :

	<b>1 Ocak 2017 31 Mart 2017</b>	1 Ocak 2016- 31 Mart 2016
Deceuninck (Ana ortak) *	<b>2.391.992</b>	1.949.157
Diğer Deceuninck iştirakleri	<b>858.897</b>	398.779
Egepen Plastik San. Ve Tic.	<b>101.033</b>	54.000
Pimas Plastik İnşaat Mlz.	<b>354.870</b>	99.779
<b>Toplam</b>	<b>3.706.793</b>	2.501.715

- (\*) 31 Mart 2017 tarihi itibarıyla bu tutarın **1.953.987** TL'lik (31 Mart 2016 – 1.938.079 TL) 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 yardımcılarını gibi üst düzey yöneticilere cari dönemde sağlanan ücret ve benzeri menfaatler toplamı **3.274.101** TL'dir. (31 Mart 2016 - 2.378.531TL)
- ix. Bağlı Ortaklıkların 31 Mart 2017 tarihi itibarıyla eliminasyon işlemlerinin yapılmasından önceki bağımsız denetimden geçmemiş yasal finansal verileri aşağıdaki gibidir :

	<b>31 Mart 2017</b>	Deceuninck Importadora Limitada 31 Aralık 2016
Aktif Büyüklüğü	<b>26.756.278</b>	27.018.860
Brüt Satışlar	<b>6.967.635</b>	27.594.649
Dönem Net Karı / (Zararı)	<b>(188.311)</b>	57.353
Özsermaye	<b>(167.954)</b>	15.667
Dönen Varlıklar	<b>24.629.705</b>	24.912.770
Duran Varlıklar	<b>2.126.573</b>	2.106.090
Kısa Vadeli Borçlar	<b>26.924.233</b>	27.003.193
Uzun Vadeli Borçlar	-	-
Toplam Kapsamlı Gelir / Gider	<b>(188.311)</b>	57.353

	<b>31 Mart 2017</b>	Deceuninck Brasil 31 Aralık 2016
Aktif Büyüklüğü	<b>4.992.476</b>	4.746.293
Brüt Satışlar	<b>2.845.516</b>	4.390.407
Dönem Net Karı / (Zararı)	<b>(369.540)</b>	(1.222.462)
Özsermaye	<b>(2.882.572)</b>	(2.356.361)
Dönen Varlıklar	<b>4.859.232</b>	4.618.995
Duran Varlıklar	<b>133.244</b>	127.298
Kısa Vadeli Borçlar	<b>5.855.368</b>	5.175.861
Uzun Vadeli Borçlar	<b>2.019.681</b>	1.916.239
Toplam Kapsamlı Gelir / Gider	<b>(369.540)</b>	(1.222.462)

## Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

**Bağımsız Denetimden Geçmemiş 31 Mart 2017 tarihinde sona eren döneme ait konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)**  
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir.)

### 27. 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 karşılması yoluyla doğal olarak yönetilmektedir. Piyasa riski, Şirket tarafından piyasa bilgilerinin incelenmesi ve uygun değerlendirme metotları 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 Mart 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla Ana Ortaklığın faiz pozisyonu tablosu aşağıdaki gibidir:

Faiz pozisyonu tablosu		<b>Cari dönem</b>	Önceki dönem
		<b>31 Mart 2017</b>	31 Aralık 2016
Finansal varlıklar (Dipnot 4)	<b>Sabit faizli finansal araçlar</b>		
	Vadeli mevduatlar	<b>58.970.580</b>	75.313.839
Finansal yükümlülükler (Dipnot 5)	<b>Sabit faizli finansal araçlar</b>	<b>219.853.543</b>	222.288.751
	Finansal borçlanmalar		
Finansal varlıklar	<b>Değişken faizli finansal araçlar</b>	-	-
Finansal yükümlülükler (Dipnot 5)	<b>Değişken faizli finansal araçlar</b>	-	-
	Finansal borçlanmalar		

#### 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

**Bağımsız Denetimden Geçmemiş 31 Mart 2017 tarihinde sona eren döneme ait konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)**  
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir.)

### 27. Finansal araçlardan kaynaklanan risklerin niteliği ve düzeyi (devamı)

Ana Ortaklığın 31 Mart 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihleri itibarıyla, vade tarihlerine göre ticari ve finansal borçlarının vade dağılımları aşağıdaki gibidir :

31 Aralık 2016		Sözleşme uyarınca	3 aydan	3-12 ay (II)	1-5 Yıl (III)	5 yıldan
Beklenen veya sözleşme uyarınca vadeler	Defter değeri	nakit çıkışlar toplamı (=I+II+III+IV)	kısa (I)			uzun (IV)
<b>Türev olmayan finansal yükümlülükler</b>						
Banka kredileri	221.001.249	238.844.121	35.851.281	81.813.866	102.991.987	18.186.987
Borç senetleri	153.757.813	155.210.915	44.028.589	110.974.014	208.312	-
Ticari borçlar	83.514.015	84.273.314	84.116.502	156.811	-	-
Diğer borçlar (Ertelenmiş gelirler)	66.312.531	69.369.046	23.550.118	45.818.928	-	-
<b>Beklenen veya sözleşme uyarınca vadeler</b>						
<b>Türev finansal yükümlülükler</b>	<b>343.884</b>	<b>343.884</b>	<b>343.884</b>	-	-	-
31 Aralık 2016		Sözleşme uyarınca	3 aydan	3-12 ay (II)	1-5 Yıl (III)	5 yıldan
Beklenen veya sözleşme uyarınca vadeler	Defter değeri	nakit çıkışlar toplamı (=I+II+III+IV)	kısa (I)			uzun (IV)
<b>Türev olmayan finansal yükümlülükler</b>						
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	-	-
<b>Beklenen veya sözleşme uyarınca vadeler</b>						
<b>Türev finansal yükümlülükler</b>	<b>753.449</b>	<b>753.449</b>	<b>753.449</b>	-	-	-

## Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

**Bağımsız Denetimden Geçmemiş 31 Mart 2017 tarihinde sona eren döneme ait konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)**  
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir.)

### 27. Finansal araçlardan kaynaklanan risklerin niteliği ve düzeyi (devamı)

#### iv. Kredi riski

Finansal araçları elinde bulundurmak, 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 sınırlayarak, 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 gözönüne 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

**Bağımsız Denetimden Geçmemiş 31 Mart 2017 tarihinde sona eren döneme ait konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)**  
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir.)

### 27. Finansal araçlardan kaynaklanan risklerin niteliği ve düzeyi (devamı)

#### iv. Kredi riski (devam)

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

31 Mart 2017	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)	<b>249.928.782</b>	<b>54.607.129</b>	<b>1.506.834</b>	<b>5.986.473</b>	<b>61.502.067</b>
- Azami riskin teminat ile güvence altına alınmış kısmı	<b>(217.493.007)</b>	-	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	<b>239.275.657</b>	<b>54.607.129</b>	<b>1.506.834</b>	<b>5.986.473</b>	<b>61.502.067</b>
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	<b>10.653.126</b>	-	-	-	-
D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmiş brüt defter değeri	<b>43.125.366</b>	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-) (Dipnot 7)	<b>(43.125.366)</b>	-	-	-	-
- 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

**Bağımsız Denetimden Geçmemiş 31 Mart 2017 tarihinde sona eren döneme ait konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)**  
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir.)

### 27. Finansal araçlardan kaynaklanan risklerin niteliği ve düzeyi (devamı)

#### 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

**Bağımsız Denetimden Geçmemiş 31 Mart 2017 tarihinde sona eren döneme ait konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)**  
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir.)

### 27. Finansal araçlardan kaynaklanan risklerin niteliği ve düzeyi (devamı)

#### 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 Mart 2017 ve 31 Aralık 2016 tarihlerindeki net yabancı para pozisyonu aşağıda detaylandırılmıştır.

*Toplam bazında;*

	<b>31 Mart 2017 (TL Tutarı)</b>	<b>31 Aralık 2016 (TL Tutarı)</b>
A. Döviz cinsinden varlıklar	<b>101.940.988</b>	112.767.600
B. Döviz cinsinden yükümlülükler	<b>(274.632.768)</b>	(269.269.801)
<b>Net döviz pozisyonu (A+B)</b>	<b>(172.691.780)</b>	(156.502.201)

## Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

**Bağımsız Denetimden Geçmemiş 31 Mart 2017 tarihinde sona eren döneme ait konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)**  
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir.)

### 27. Finansal araçlardan kaynaklanan risklerin niteliği ve düzeyi (devamı)

31 Mart 2017 tarihi itibarıyla Grup'un yabancı para pozisyonu aşağıda sunulmuştur :

	Cari dönem			
	TL karşılığı (fonksiyonel para birimi)	ABD Doları	Avro	AUD
1. Ticari alacaklar	82.449.296	745.916	18.914.458	2.088.709
2a. Parasal finansal varlıklar (kasa, banka hesapları dahil)	12.991.644	1.920.706	1.535.952	-
2b. Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-	-
3. Diğer	6.500.048	1.330.880	424.100	-
<b>4. Dönen varlıklar (1+2+3)</b>	<b>101.940.988</b>	<b>3.997.502</b>	<b>20.874.510</b>	<b>2.088.709</b>
5. Ticari alacaklar	-	-	-	-
6a. Parasal finansal varlıklar	-	-	-	-
6b. Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-	-
7. Diğer	-	-	-	-
<b>8. Duran varlıklar (5+6+7)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>9. Toplam varlıklar (4+8)</b>	<b>101.940.988</b>	<b>3.997.502</b>	<b>20.874.510</b>	<b>2.088.709</b>
10. Ticari borçlar	(176.150.936)	(42.707.197)	(5.310.884)	-
11. Finansal yükümlülükler	(9.656.831)	-	(2.470.852)	-
12a. Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
12b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
<b>13. Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12)</b>	<b>(185.807.767)</b>	<b>(42.707.197)</b>	<b>(7.781.736)</b>	<b>-</b>
14. Ticari borçlar	-	-	-	-
15. Finansal yükümlülükler	(88.825.001)	-	(22.727.273)	-
16a. Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
16b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
<b>17. Uzun vadeli yükümlülükler (14+15+16)</b>	<b>(88.825.001)</b>	<b>-</b>	<b>(22.727.273)</b>	<b>-</b>
<b>18. Toplam yükümlülükler (13+17)</b>	<b>(274.632.768)</b>	<b>(42.707.197)</b>	<b>(30.509.009)</b>	<b>-</b>
19. Bilanço dışı türev araçların net varlık/(yükümlülük) pozisyonu (19a-19b)	153.178.831	38.338.861	3.500.000	-
19a. Hedge edilen toplam varlık tutarı	-	-	-	-
19b. Hedge edilen toplam yükümlülük tutarı	153.178.831	38.338.861	3.500.000	-
<b>20. Net yabancı para varlık/(yükümlülük) pozisyonu (9+18+19)</b>	<b>(19.512.949)</b>	<b>(370.834)</b>	<b>(6.134.499)</b>	<b>2.088.709</b>
<b>21. Parasal kalemler net yabancı para varlık/(yükümlülük) pozisyonu (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)</b>	<b>(179.191.828)</b>	<b>(40.040.575)</b>	<b>(10.058.599)</b>	<b>2.088.709</b>
22. Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	153.178.831	38.338.861	3.500.000	-
23. İhracat(*)	23.074.426	579.023	5.105.045	319.857
24. İthalat(*)	57.920.370	11.746.151	3.727.405	-
(*) Ortalama kur kullanılmıştır.				

## Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

**Bağımsız Denetimden Geçmemiş 31 Mart 2017 tarihinde sona eren döneme ait konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)**  
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir.)

### 27. Finansal araçlardan kaynaklanan risklerin niteliği ve düzeyi (devamı)

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
22. Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	146.703.284	33.253.036	8.000.000	-
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

**Bağımsız Denetimden Geçmemiş 31 Mart 2017 tarihinde sona eren döneme ait konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)**  
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir.)

### 27. Finansal araçlardan kaynaklanan risklerin niteliği ve düzeyi (devamı)

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 Mart 2017 ve 31 Aralık 2016 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 Mart 2017				
	Kar/Zarar		Özkaynaklar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında %10 değişmesi halinde:				
1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	(14.084.910)	14.084.910	-	-
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	13.949.978	(13.949.978)	-	-
<b>3- ABD Doları Net Etki (1+2)</b>	<b>(134.932)</b>	<b>134.932</b>	-	-
Avro'nun TL karşısında %10 değişmesi halinde:				
4- Avro net varlık/yükümlülüğü	(3.765.451)	3.765.451	-	-
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	1.367.905	(1.367.905)	-	-
<b>6- Avro Net Etki (4+5)</b>	<b>(2.397.546)</b>	<b>2.397.546</b>	-	-
AUD'nin TL karşısında ortalama %10 değişmesi halinde:				
7- AUD net varlık/yükümlülüğü	581.183	(581.183)	-	-
8- AUD riskinden korunan kısım (-)			-	-
<b>9- AUD Net Etki (7+8)</b>	<b>(581.183)</b>	<b>(581.183)</b>	-	-
GBP'nin TL karşısında ortalama %10 değişmesi halinde:				
10- GBP net varlık/yükümlülüğü	-	-	-	-
11- GBP riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
<b>12- GBP Net Etki (10+11)</b>	-	-	-	-
<b>Toplam (3+6+9+12)</b>	<b>(1.951.295)</b>	<b>(1.951.295)</b>	-	-

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)		
<b>3- ABD Doları Net Etki (1+2)</b>	<b>247.448</b>	<b>(247.448)</b>		
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)		
<b>6- Avro Net Etki (4+5)</b>	<b>(1.672.874)</b>	<b>1.672.874</b>		
AUD'nin TL karşısında ortalama %10 değişmesi halinde:				
7- AUD net varlık/yükümlülüğü	445.534	(445.534)		
8- AUD riskinden korunan kısım (-)				
<b>9- AUD Net Etki (7+8)</b>	<b>445.534</b>	<b>(445.534)</b>		
GBP'nin TL karşısında ortalama %10 değişmesi halinde:				
10- GBP net varlık/yükümlülüğü				
11- GBP riskinden korunan kısım (-)				
<b>12- GBP Net Etki (10+11)</b>				
<b>Toplam (3+6+9+12)</b>	<b>(979.892)</b>	<b>979.892</b>		

## Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

**Bağımsız Denetimden Geçmemiş 31 Mart 2017 tarihinde sona eren döneme ait konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)**  
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir.)

### 27. Finansal araçlardan kaynaklanan risklerin niteliği ve düzeyi (devamı)

#### 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 Mart 2017	31 Aralık 2016
Toplam borçlar	545.524.262	536.516.272
Nakit ve nakit benzeri değerler (-) (Dipnot 4)	(67.488.540)	(91.617.048)
Net borç	478.035.722	444.899.224
Toplam özsermaye	275.596.013	279.188.585
<b>Borç/sermaye oranı</b>	<b>173%</b>	<b>159%</b>

### 28. 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

**Bağımsız Denetimden Geçmemiş 31 Mart 2017 tarihinde sona eren döneme ait konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)**  
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir.)

### 28. 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 219.853.543 TL olan sabit faiz oranlı kredilerin rayıç değeri 223.805.523 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 Mart 2017 tarihi itibarıyla, Grup'un gerçeğe uygun değer ile takip ettiği finansal varlık ve yükümlülüklerin hiyerarşi tablosu aşağıdaki gibidir :

	Seviye 1	Seviye 2 (*)	Seviye 3
<b>Bilançoda rayıç değerden taşınan finansal varlıklar</b>	-	-	-

<b>Bilançoda rayıç değerden taşınan finansal yükümlülükler</b>	-	<b>153.178.831</b>	-
Vadeli işlem rayıç değeri	-	<b>153.178.831</b>	-

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
<b>Bilançoda rayıç değerden taşınan finansal varlıklar</b>	-	-	-

<b>Bilançoda rayıç değerden taşınan finansal yükümlülükler</b>	-	<b>146.703.284</b>	-
Vadeli işlem rayıç değeri	-	<b>146.703.284</b>	-

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

### 29. Bilanço tarihinden sonraki olaylar

Yoktur.