

Ege Profil Ticaret Ve Sanayi Anonim Şirketi Ve Bağlı Ortaklıkları

1 Ocak - 30 Eylül 2016 ara hesap dönemine ait özet konsolide finansal tablolar
ve sınırlı denetim raporu

Ege Profil Ticaret Ve Sanayi Anonim Şirketi Ve Bağlı Ortaklıkları

İçindekiler

	<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 – 49

EGE PROFİL TİCARET ve SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
 30 Eylül 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihlerine ait
 Özet Konsolide Finansal Durum Tabloları
 (Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir.)

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 30 Eylül 2016	Geçmiş Dönem 31 Aralık 2015
VARLIKLAR			
Dönen Varlıklar		451.205.002	408.788.266
- Nakit ve Nakit Benzerleri	4	19.460.658	91.327.968
- Türev Araçlar		1.059.199	21.590
- Ticari Alacaklar	7	301.996.371	247.053.486
- İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	7,28	48.160.677	25.469.910
- İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	7	253.835.694	221.583.576
- Diğer Alacaklar		668.454	715.074
- İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	28	-	-
- İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	8	668.454	715.074
- Stoklar	9	103.692.261	55.899.102
- Peşin Ödenmiş Giderler	10	5.253.691	1.195.139
- Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	11	3.935.575	3.713.927
- Diğer Dönen Varlıklar	18	14.137.793	7.877.249
ARA TOPLAM		450.204.002	407.803.535
- Satış Amaçlı Sınıflandırılan Duran Varlıklar	25	1.001.001	984.731
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		451.205.003	408.788.266
Duran Varlıklar		223.435.846	146.565.574
- Ticari Alacaklar		-	-
- İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar		-	-
- İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar		-	-
- Diğer Alacaklar		335.928	392.314
- İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar		-	-
- İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	8	335.928	392.314
- Finansal Yatırımlar		-	-
- Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlar		-	-
- Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller		-	-
- Maddi Duran Varlıklar	2,12	189.730.247	132.580.736
- Maddi Olmayan Duran Varlıklar	2,13	5.927.419	6.054.221
- Şerefiye	2,13	773.352	773.352
- Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar		-	-
- Peşin Ödenmiş Giderler	10	26.668.901	6.764.951
- Ertelenmiş Vergi Varlığı	2,26	-	-
- Diğer Duran Varlıklar		-	-
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		223.435.847	146.565.574
TOPLAM VARLIKLAR		674.640.850	555.353.840

İlişikteki dipnotlar bu konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

EGE PROFİL TİCARET ve SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 Eylül 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihlerine ait
Özet Konsolide Finansal Durum Tabloları
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir.)

KAYNAKLAR	Dipnot Referansları	Sınırlı denetimden geçmemiş 30 Eylül 2016	Bağımsız denetimden geçmiş 31 Aralık 2015
Kısa Vadeli Yükümlülükler		297.633.287	202.654.275
Kısa vadeli borçlanmalar	5	35.238.634	20.332.414
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları	5	45.833.921	34.427.138
Diğer Finansal Yükümlülükler	6	306.902	176.964
Ticari borçlar	7	159.718.159	101.154.499
- İlişkili taraflara ticari borçlar	7,29	1.879.462	6.433.318
- İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar	7	157.838.697	94.721.181
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar	17	2.220.938	2.397.301
Diğer borçlar		21.441	4.563
- İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar		21.441	4.563
Ertelenmiş gelirler	10	43.834.659	38.622.608
Dönem karı vergi yükümlülüğü	27	3.820.540	-
Kısa vadeli karşılıklar		4.422.084	4.067.113
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar	17	1.875.453	1.523.937
- Diğer kısa vadeli karşılıklar	15	2.546.631	2.543.176
Diğer kısa vadeli yükümlülükler	18	2.216.009	1.471.675
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		297.633.287	202.654.275
Uzun vadeli yükümlülükler		110.610.225	132.910.616
Uzun vadeli borçlanmalar	5	106.020.000	124.150.400
Diğer borçlar		52.601	41.767
- İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar		52.601	41.767
Uzun vadeli karşılıklar		3.609.841	3.222.303
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar	17	3.609.841	3.222.303
- Ertelenmiş vergi yükümlülüğü	27	927.783	5.496.146
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER	27	110.610.225	132.910.615
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		266.397.339	219.788.949
Ödenmiş sermaye	19	79.600.000	79.600.000
Sermaye düzeltme farkları	19	7.840.703	7.840.703
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler (giderler)		3.981.677	3.989.347
- Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları (Azalışları)		3.532.214	3.548.999
- Diğer yeniden değerlendirme ve ölçüm kazançları (kayıpları)		449.463	440.348
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler (giderler)		121.644	(95.864)
- Yabancı para çevrim farkları		121.644	(95.864)
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler		13.825.129	13.825.129
Geçmiş yıllar karları veya zararları	19	114.292.872	85.753.156
Net dönem karı veya zararı		46.735.313	28.876.478
Kontrol gücü olmayan paylar		-	-
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		266.397.338	219.788.949
TOPLAM KAYNAKLAR		674.640.850	555.353.840

İlişikteki dipnotlar bu konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

EGE PROFİL TİCARET ve SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 Eylül 2016 ve 2015 tarihlerinde sona eren altı aylık ara döneme ait
Özet Konsolide Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tabloları
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir.)

	Dipnot Referansları	Sınırlı denetimden geçmemiş 1 Ocak 2016- 30 Eylül 2016	Sınırlı denetimden geçmemiş 1 Temmuz 2016- 30 Eylül 2016	Sınırlı denetimden geçmemiş 1 Ocak 2015- 30 Eylül 2015	Sınırlı denetimden geçmemiş 1 Temmuz 2015- 30 Eylül 2015
Hasılat	2,20	491.974.793	164.055.269	329.428.938	121.243.018
Satışların maliyeti	20	(357.902.310)	(118.683.398)	(247.764.545)	(89.826.958)
Brüt Kar (Zarar)		134.072.483	45.371.871	81.664.393	31.416.060
Genel yönetim giderleri	21	(23.626.732)	(8.042.898)	(20.294.267)	(8.137.581)
Pazarlama giderleri	21	(53.386.624)	(18.310.729)	(39.360.680)	(12.963.291)
Araştırma ve geliştirme giderleri	21	(760.057)	(292.168)	(408.240)	(140.917)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	22	22.827.319	10.835.988	32.111.829	16.719.536
Esas faaliyetlerden diğer giderler	22	(19.986.519)	(9.227.962)	(20.547.728)	(11.506.341)
Esas Faaliyet Karı (Zararı)		59.139.870	20.334.102	33.165.307	15.387.466
Yatırım faaliyetlerinden gelirler		751.124	650.678	400.222	66.643
Yatırım faaliyetlerinden giderler		(5.466)	-	(2.373.437)	-
Finansman Gideri Öncesi Faaliyet Karı (Zararı)		59.885.528	20.984.780	31.192.092	15.454.109
Finansman gelirleri	24	3.735.114	454.435	1.822.004	716.969
Finansman giderleri	24	(16.385.911)	(6.367.257)	(12.683.082)	(6.711.690)
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Öncesi Karı (Zararı)		47.234.731	15.071.958	20.331.014	9.459.388
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		(499.418)	(909.679)	(6.211.936)	(2.222.703)
Dönem vergi (gideri) geliri	2,27	(5.070.060)	(1.313.762)	(6.991.331)	(2.321.409)
Ertelenmiş vergi (gideri) geliri	2,27	4.570.642	404.083	779.395	98.706
Sürdürülen Faaliyetler Dönem Karı (Zararı)		46.735.313	14.162.279	14.119.078	7.236.685
Dönem Karı (Zararı)		46.735.313	14.162.279	14.119.078	7.236.685
Diğer Kapsamlı Gelir Kısmı		46.735.313	14.162.279	14.119.078	7.236.685
Diğer Kapsamlı gelir/(gider) Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		(7.670)	(19.723)	268.539	(16.118)
Maddi Duran Varlıklar Yeniden Değerleme Artışları (Azalışları)		(20.981)	(6.993)	(20.981)	(6.993)
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	17	11.394	(17.660)	356.654	(13.155)
Ertelenmiş vergi gelir / gideri		1.917	4.930	(67.134)	4.030
Kar veya Zararda olarak yeniden sınıflandırılacaklar		217.508	(86.305)	(259.239)	(247.392)
Yabancı Para Çevrim Farklarındaki Değişim		217.508	(86.305)	(259.239)	(247.392)
Diğer Kapsamlı Gelir (Gider)		209.841	(106.028)	9.300	(263.510)
Toplam Kapsamlı Gelir (Gider)		46.945.151	14.056.251	14.128.378	6.973.175
Sürdürülen faaliyetlerden hisse başına kazanç	2,27	0,5871		0,2370	

İlişikteki dipnotlar bu konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

EGE PROFİL TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 Eylül 2016 ve 2015 tarihlerinde sona eren altı aylık ara dönemlere ait
Özet Konsolide Özkaynak Değişim Tabloları
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir)
Özsermaye Değişim
Tablosu Konsolide

	Dipnot	Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltmesi Farkları	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Diğer (Aktüeryal (Kayıp) / Kazanç)	Yabancı Para Çevrim Farkları	Yeniden Değerleme ve ölçüm kazanç kayıpları	Geçmiş Yıl Karları/Zararları	Net Dönem Karı /(Zararı)	Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar	Kontrol Gücü Olmayan Paylar	Özkaynaklar
1 Ocak 2015 tarihi itibarıyla düzeltilmiş bakiye		59.566.900	7.840.703	13.825.129	(155.223)	-19.296	18.530.998	67.076.469	22.234.114	188.899.794	0	188.899.794
Net Dönem Karı		-	-	-	-	-	-	-	14.119.079	14.119.079	-	14.119.079
Diğer Kapsamlı Gelir/ (Gider)	17				285.324	(259.239)	(16.785)	-	-	9.300	-	9.300
Toplam Kapsamlı Gelir/(Gider)		-	-	-	285.324	(259.239)	(16.785)	-	14.119.079	14.128.379	-	14.128.379
Dönem Karı (Zararı)	17	-	-	-	-	-	-	22.234.114	(22.234.114)	-	-	-
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedeklere transfer		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Transferler	17	-	-	-	-	-	(14.959.619)	14.959.619	-	-	-	-
Temettü Ödemesi		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Değer artış fonu transferi	17	-	-	-	-	-	-	16.785	-	16.785	-	16.785
Şubenin Geçmiş yıl Kar / Zararına etkisi		-	-	-	-	-	-	(5.120)	-	(5.120)	-	(5.120)
30 Eylül 2015 tarihi itibarıyla düzeltilmiş bakiye		59.566.900	7.840.703	13.825.129	130.101	(278.535)	3.554.594	105.682.778	14.119.079	204.440.748	-	204.440.748
1 Ocak 2016 tarihi itibarıyla düzeltilmiş bakiye		79.600.000	7.840.703	13.825.129	440.349	(95.864)	3.548.999	85.753.155	28.876.478	219.788.949	-	219.788.949
Net Dönem Karı	17	-	-	-	-	-	-	-	46.735.313	46.735.313	-	46.735.313
Diğer Kapsamlı Gelir	10				9.116	217.508	(16.785)	-	-	209.841	-	209.841
Toplam Kapsamlı Gelir/(Gider)		-	-	-	9.116	217.508	(16.785)	-	46.735.313	46.945.152	-	46.945.152
Geçmiş Dönem Karı Sınıflaması		-	-	-	-	-	-	28.876.478	(28.876.478)	-	-	-
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedeklere transfer		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Değer artış fonu Erteleme vergi etkisi	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Değer artış fonu transferi	17	-	-	-	-	-	-	16.785	-	16.785	-	16.785
İç kaynaklardan sermaye arttırımı		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Diğer Değişiklikler Nedeni İle Artış (Azalış)		-	-	-	-	-	-	(353.546)	-	(353.546)	-	(353.546)
30 Eylül 2016 tarihi itibarıyla düzeltilmiş bakiye		79.600.000	7.840.703	13.825.129	449.465	121.644	3.532.214	114.292.872	46.735.313	266.397.338	-	266.397.338

İlişikteki dipnotlar bu konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

EGE PROFİL TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 Eylül 2016 Tarihinde Sona Eren Döneme Ait
Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir.)

	Dipnot Referansları	Sınırlı denetimden geçmiş	Bağımsız denetimden geçmiş
		1 Ocak -30 Eylül 2016	1 Ocak -30 Eylül 2015
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN SAĞLANAN NAKİT GİRİŞLERİ			
Dönem karı (zararı)		46.735.313	14.119.080
Dönem net karı (zararı) mutabakatı ile ilgili düzeltmeler	12,13	28.120.633	29.525.710
Vergi (geliri) gideri ile ilgili düzeltmeler		499.418	6.211.935
Duran varlıkların elden çıkarılmasından kaynaklanan kayıplar (kazançlar) ile ilgili düzeltmeler	23	(173.241)	(1.973.216)
Amortisman ve İf'a Gideri ile İlgili Düzeltmeler	12,13,23	9.762.383	7.713.832
Değer düşüklüğü (iptali) ile ilgili düzeltmeler		5.693.972	8.540.309
Stok değer düşüklüğü (İptali) ile ilgili düzeltmeler	9	2.017.428	1.918.535
Alacaklarda değer düşüklüğü (İptali) ile ilgili düzeltmeler	7	3.676.544	6.621.774
Karşılıklar ile ilgili düzeltmeler		859.184	1.550.223
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar (İptali) ile ilgili düzeltmeler	17	855.729	1.082.372
Dava ve/veya ceza karşılıkları (iptali) ile ilgili düzeltmeler	15	18.946	371.086
Garanti karşılıkları (iptali) ile ilgili düzeltmeler	15	(15.491)	96.765
Gerçeğe uygun değer kayıpları (kazançları) ile ilgili düzeltmeler	6	306.902	50.250
Gerçekleşmemiş yabancı para çevrim farkları ile ilgili düzeltmeler		2.901.015	3.281.582
Faiz (gelirleri) ve giderleri ile ilgili düzeltmeler		8.271.000	4.150.795
Faiz gelirleri ile ilgili düzeltmeler	22,23	(1.460.573)	(2.262.387)
Faiz giderleri ile ilgili düzeltmeler	22,25	9.731.573	6.413.182
İşletme sermayesindeki değişikliklerden önceki faaliyet (zararı)/karı		74.855.946	43.644.789
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler			
Stoklardaki azalışlar (artışlar) ile ilgili düzeltmeler	9	(49.810.586)	(21.653.092)
Ticari alacaklardaki azalış (artış) ile ilgili düzeltmeler		(57.921.485)	(33.172.787)
Ticari borçlardaki artış (azalış) ile ilgili düzeltmeler		58.488.391	12.664.216
İşletme sermayesinde gerçekleşen diğer artış (azalış) ile ilgili düzeltmeler		(24.633.723)	(661.131)
Faaliyetlerle ilgili diğer varlıklardaki azalış (artış)		(30.413.745)	(17.287.942)
Faaliyetlerle ilgili diğer yükümlülüklerdeki artış (azalış)		5.780.022	16.626.811
İşletme sermayesinde gerçekleşen değişimler		(73.877.403)	(42.822.794)
Faaliyetlerden elde edilen nakit akışları		978.543	821.996
Vergi iadeleri (ödemeleri)	27	(1.249.521)	(4.743.493)
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar kapsamında yapılan ödemeler		(116.675)	(87.782)
İşletme faaliyetlerinden dolayı net nakit girişi/(çıkışı)		(387.652)	(4.009.280)
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI			
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların alımından kaynaklanan nakit çıkışları	12,13	(66.872.050)	(12.608.523)
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların satışından kaynaklanan nakit girişleri		(86.285)	19.401.523
Alınan faiz		1.460.573	2.262.387
Yatırım faaliyetlerinde sağlanan/(kullanılan) net nakit çıkışı		(65.497.762)	9.055.387
Borçlanmadan kaynaklanan nakit girişleri		1.062.736	(4.978.184)
Ödenen faiz		(7.262.138)	(4.280.565)
Finansman faaliyetlerinden nakit akışları		(6.199.402)	(9.258.749)
Yabancı para çevrim farklarının etkisinden önce nakit ve nakit benzerlerindeki net artış ve azalış		(72.084.816)	(4.212.642)
Yabancı para çevrim farklarının nakit ve nakit benzerleri üzerindeki etkisi		217.508	(259.239)
Finansman faaliyetlerinde sağlanan/(kullanılan) net nakit çıkışı		(5.981.894)	(9.517.988)
Nakit ve nakit benzerlerindeki net artış (azalış)		(71.867.309)	(4.471.880)
Dönem başı nakit ve nakit benzerleri	4	91.327.966	18.759.098
Dönem sonu nakit ve nakit benzerleri	4	19.460.657	14.287.218

EGE PROFİL TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 Eylül 2016 Tarihinde Sona Eren Döneme Ait

Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir.)

1. Ana Ortaklığın Organizasyonu ve Faaliyet Konusu

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

Ana Ortaklığın adresi aşağıdaki gibidir :

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

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

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

30 Eylül 2016 tarihi itibarıyla Ana Ortaklık hisselerinin %2,46'sı Borsa İstanbul'da işlem görmektedir.

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

	30 Eylül 2016	31 Aralık 2015
İdari	207	238
Üretim	835	756
Toplam	1.042	994

- Ana Ortaklık Türkiye'deki faaliyetlerinin yanında Şili ve Brezilya da kurulu bağlı ortaklıkları ile Hindistan'da kurulu şubesi üzerinden de satış yapmaktadır.
- Ana ortak Deceuninck NV kredi alan sıfatıyla, Grup sermayesinin %97,5382'sini temsil eden toplam 58.100.520 adet hissesinin tamamını, refinansman amacıyla, 11 Eylül 2009 tarihli Kredi Sözleşmesi'nin 16 Temmuz 2012 tarihinde tadil edilmesi ile birlikte 16 Ağustos 2012 tarihinde akdedilen Hisse Rehin Sözleşmesi uyarınca, teminat temsilcisi sıfatıyla hareket eden Fortis Bank NV/SA lehine rehnemiştir.
- Konsolide finansal tablolar 26 Ağustos 2016 tarihinde Yönetim Kurulu tarafından onaylanmıştır. Genel Kurul'un ve ilgili yasal kuruluşların yasal mevzuata göre düzenlenmiş finansal tabloları ve bu finansal tabloları tashih etme hakkı vardır.

EGE PROFİL TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 Eylül 2016 Tarihinde Sona Eren Döneme Ait

Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir.)

2. Konsolide Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar

(i) Sunuma İlişkin Temel Esaslar :

Finansal tabloların hazırlanma ilkeleri

Ana Ortaklık, muhasebe kayıtlarını ve kanuni defterlerini yürürlükteki ticari ve mali mevzuatı esas alarak 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 (KGGK) tarafından yürürlüğe konulmuş olan Türkiye Muhasebe Standartları / Türkiye Finansal Raporlama Standartları ile bunlara ilişkin ek ve yorumları (TMS/IFRS) 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, Ana Ortaklık ve Bağlı Ortaklıkların yasal kayıtlarına dayandırılmış ve TL cinsinden ifade edilmiş olup TMS/IFRS'ye uygun olarak, Grup'un durumunu layıkıyla arz edebilmesi için, birtakım tashihlere ve sınıflandırma değişikliklerine tabi tutularak hazırlanmıştır.

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

İşlevsel ve raporlama para birimi

Ana Ortaklığın işlevsel ve raporlama para birimi Türk Lirası ("TL")'dir. Ana Ortaklık'ın Hindistan, Şili ve Brezilya'da faaliyet gösteren şube ve bağlı ortaklıklarının fonksiyonel para birimleri sırasıyla, Hindistan Rupisi, Şili Pesosu ve Brezilya Reali' dir. Finansal durum tablosu kalemleri raporlama dönemi sonundaki kur ile, gelir ve giderler ise dönemin ortalama kuru ile TL'ye çevrilmektedir. Yapılan çevrim işleminden doğan kar ya da zarar, konsolide kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunda "yabancı para çevrim farkları" hesabında gösterilmektedir. 30 Eylül 2016 tarihli konsolide finansal tablolar ve karşılaştırmak amacıyla kullanılacak önceki döneme ait finansal veriler de dahil olmak üzere ilişikteki konsolide finansal tablolar TL cinsinden hazırlanmıştır.

(ii) Konsolidasyona Giren Şirketler ve Konsolidasyon Yüzdeleri:

Ana Ortaklık:

- 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 ana ortaklık 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 177.372,13 Avro karşılığında 23 Ekim 2014 tarihinde satın almıştır. Şirket'in ünvanı 13 Temmuz 2015 Avro tarihinde Deceuninck do Brasil Comercio de PVC Ltda (Deceuninck Brasil) olarak değişmiştir. Bağlı ortaklık, ilişikteki konsolide finansal tablolara tam konsolidasyon yöntemi ile dahil edilmiştir.

2. Konsolide Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar (devam)

(iii) Konsolidasyon Prensipleri :

Tam Konsolidasyon Yöntemi :

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

(iv) Düzeltmeler :

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

- Maddi ve maddi olmayan varlıkların ekonomik ömürlerine ilişkin olarak amortisman ve itfa payı düzeltmesi
- Arsalar, yer altı ve yer üstü düzenleri ve binaların maliyet değerinin piyasa değerine getirilmesi ile ilgili düzeltme kaydı
- Şüpheli alacak karşılığı ayrılması
- Satışlar için garanti karşılığı ayrılması
- Dava giderleri ile ilgili karşılık ayrılması
- Kıdem tazminatı ve izin karşılığının düzeltilmesi

2. Konsolide Finansal Tabloların Sunumuna İlişkin Esaslar (devam)

(iv) Düzeltmeler (devam):

- Satın alım ciro prim gelirlerine ilişkin düzeltme yapılması
- Satış ciro prim ödemelerine ilişkin karşılık ayrılması
- Stok değer düşüklüğü karşılığı ayrılması
- Vadeli çekler, alacak ve borç senetleri, alıcılar, satıcılar için cari faiz oranı ile reeskont hesaplanması
- Ertelenmiş vergi düzeltmesi
- Grup içi bakiyelerin ve işlemlerin konsolidasyon prosedürlerine uygun olarak elimine edilmesi

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

Mali durum ve performans değerlendirmelerinin tespitine imkan vermek üzere Grup'un konsolide finansal tabloları önceki dönemle karşılaştırmalı olarak hazırlanmaktadır. Grup, 30 Eylül 2016 tarihli konsolide finansal durum tablosunu 31 Aralık 2015 tarihli konsolide finansal durum tablosu ile 1 Ocak – 30 Eylül 2016 dönemine ait konsolide kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosu, konsolide nakit akış tablosu ve konsolide özkaynak değişim tablosunu ise 1 Ocak – 30 Eylül 2015 dönemi ile karşılaştırmalı olarak düzenlemiştir.

Önceki dönem kar veya zarar tablosunda esas faaliyetlerden diğer giderler kalemi altında sunulan 2.373.437 TL tutarındaki sabit kıymet satış giderleri yatırım faaliyetlerinden giderler altına sınıflanmıştır.

Önceki dönem kar veya zarar tablosunda esas faaliyetlerden diğer gelirler kalemi altında sunulan 400.222 TL tutarındaki sabit kıymet satış gelirleri yatırım faaliyetlerinden gelirler altına sınıflanmıştır.

Yapılan bu sınıflamaların net dönem karına etkisi bulunmamaktadır.

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

Grup, muhasebe politikalarını bir önceki yıl ile tutarlı olarak uygulamıştır. Muhasebe politikalarında yapılan önemli değişiklikler ve tespit edilen önemli muhasebe hataları geriye dönük olarak uygulanır ve önceki dönem finansal tabloları yeniden düzenlenir. Muhasebe tahminlerindeki değişiklikler, yalnızca bir döneme ilişkin ise, değişikliğin yapıldığı cari dönemde, gelecek dönemlere ilişkin ise, hem değişikliğin yapıldığı dönemde hem de gelecek dönemde, ileriye yönelik olarak uygulanır. 30 Eylül 2016 tarihi itibarıyla hazırlanan ara dönem özet konsolide finansal tablolar için kullanılan önemli muhasebe tahmin, karar ve varsayımlarında 31 Aralık 2015 tarihi itibarıyla konsolide finansal tabloların hazırlanması esnasında kullanılanlara kıyasla herhangi önemli bir değişiklik olmamıştır.

EGE PROFİL TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
 30 Eylül 2016 Tarihinde Sona Eren Döneme Ait
Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar
 (Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir.)

3. Bölümlere Göre Raporlama

30 Eylül 2016 tarihinde sona eren hesap döneminde bölümlere göre raporlama aşağıdaki gibidir:

EGE PROFİL TİC.VE SAN.A.Ş.VE BAĞLI ORTAKLIKLARI	İç Piyasa*	Dış Piyasa**	Ortak***	Toplam
Hasılat	421.321.612	70.653.181	-	491.974.793
Mamuller	367.825.354	60.121.107	-	427.946.462
Ticari Mallar	50.950.085	8.161.014	-	59.111.098
Diğer	2.546.173	2.371.060	-	4.917.233
Satışların Maliyeti (-)	(312.205.677)	(45.696.633)	-	(357.902.310)
Mamuller	(298.521.503)	(37.739.024)	-	(336.260.527)
Ticari Mallar	(11.820.466)	(6.183.717)	-	(18.004.182)
Diğer	(1.863.708)	(1.773.892)	-	(3.637.600)
BRÜT KAR/ZARAR	109.115.934	24.956.549		134.072.483
Genel Yönetim Giderleri (-)	-	-	(23.626.732)	(23.626.732)
Pazarlama Giderleri (-)	(14.423.386)	(11.068.988)	(27.894.251)	(53.386.624)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)	-	-	(760.057)	(760.057)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	-	-	23.578.443	23.578.444
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	-	-	(19.991.985)	(19.991.985)
ESAS FAALİYET KARI/ZARARI	94.692.549	13.887.562	(48.694.581)	59.885.529
<i>Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler</i>	-	-	-	-
<i>Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)</i>	-	-	-	-
<i>Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Karlarından/Zararlarından Payları</i>	-	-	-	-
FİNANSMAN GİDERİ ÖNCESİ FAALİYET KÂRI/ZARARI	94.692.549	13.887.562	(48.694.581)	59.885.529
Finansman Gelirleri	-	-	3.735.113	3.735.114
Finansman Giderleri (-)	-	-	(16.385.911)	(16.385.911)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI/ZARARI	94.692.549	13.887.562	(61.345.379)	47.234.733
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gideri/Geliri	-	-	(499.418)	(499.419)
Dönem Vergi Gideri (-)/Geliri	-	-	(5.070.060)	(5.070.060)
<i>Ertelenmiş Vergi Gideri (-)/Geliri</i>	-	-	4.570.642	4.570.642
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI/ZARARI	94.692.549	13.887.562	(61.844.798)	46.735.313
DÖNEM KARI/ZARARI	94.692.549	13.887.562	(61.844.798)	46.735.313

(*) Türkiye

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

(***) Dağıtılamayan Gelir/Gider

EGE PROFİL TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 Eylül 2016 Tarihinde Sona Eren Döneme Ait

Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir.)

3. Bölümlere Göre Raporlama (devam)

30 Eylül 2015 tarihinde sona eren hesap döneminde bölümlere göre raporlama aşağıdaki gibidir:

	İç Piyasa*	Dış Piyasa**	Ortak***	Toplam
Hasılat	272.474.387	56.954.552	-	329.428.938
Mamuller	238.137.314	48.526.808	-	286.664.121
Ticari Mallar	33.468.475	6.871.380	-	40.339.855
Diğer	868.599	1.556.363	-	2.424.962
Satışların Maliyeti (-)	(206.318.293)	(41.446.252)	-	(247.764.545)
Mamuller	(174.364.550)	(35.059.783)	-	(209.424.332)
Ticari Mallar	(29.848.003)	(5.140.232)	-	(34.988.235)
Diğer	(2.105.740)	(1.246.237)	-	(3.351.978)
BRÜT KAR/ZARAR	66.156.094	15.508.301		81.664.393
Genel Yönetim Giderleri (-)	-	-	(20.294.267)	(20.294.267)
Pazarlama Giderleri (-)	(17.294.123)	(11.518.665)	(10.547.892)	(39.360.680)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)	-	-	(408.240)	(408.240)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	-	-	32.512.051	32.512.051
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	-	-	(22.921.164)	(22.921.164)
ESAS FAALİYET KARIZARARI	48.861.972	3.989.636	(21.659.512)	31.192.093
<i>Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler</i>	-	-	-	-
<i>Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)</i>	-	-	-	-
<i>Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Karlarından/Zararlarından Payları</i>	-	-	-	-
FINANSMAN GİDERİ ÖNCESİ FAALİYET KÂRIZARARI	48.861.972	3.989.636	(21.659.512)	31.192.093
Finansman Gelirleri	-	-	1.822.003	1.822.004
Finansman Giderleri (-)	-	-	(12.683.082)	(12.683.082)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARIZARARI	48.861.972	3.989.636	(32.520.591)	20.331.015
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gideri/Geliri	-	-	(6.211.935)	(6.211.936)
Dönem Vergi Gideri (-)/Geliri	-	-	(6.991.331)	(6.991.331)
Ertelenmiş Vergi Gideri (-)/Geliri	-	-	779.395	779.395
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARIZARARI	48.861.972	3.989.636	(38.732.527)	14.119.079
DÖNEM KARIZARARI	48.861.972	3.989.636	(38.732.527)	14.119.079

(*) Türkiye

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

(***): Dağıtılamayan Gelir/Gider

EGE PROFİL TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
 30 Eylül 2016 Tarihinde Sona Eren Döneme Ait
 Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar
 (Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir.)

4. Nakit Ve Nakit Benzerleri

Nakit ve nakit benzerleri aşağıdaki gibidir :

	30 Eylül 2016	31 Aralık 2015
Kasa	30.465	9.197
Banka		
- vadesiz TL mevduat	1.293.424	2.337.342
- vadesiz TL mevduat	4	
- vadeli TL mevduat (*)	1.660.000	24.035.000
- vadeli döviz mevduat (**)	4.673.232	61.105.890
Tahsildeki çekler	11.803.532	3.840.539
Toplam (Dipnot 30 (iv))	19.460.658	91.327.968

(*) 30 Eylül 2016 tarihi itibarıyla bankalarda bulunan vadeli TL mevduatın faiz oranı %8 (31 Aralık 2015 - %11,09) olup, vade tarihi 3 Ekim 2016' dır.

(**) 30 Eylül 2016 tarihi itibarıyla bankalarda bulunan vadeli döviz mevduatlarının faiz oranı % 0,10 (31 Aralık 2015 - %1,1, %1,25) olup vade tarihi 3 Ekim 2016' dır.

Grup'un 30 Eylül 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibarıyla bloke hazır değerleri bulunmamaktadır.

5. Finansal Borçlar

Kısa vadeli finansal borçlar aşağıdaki gibidir :

	30 Eylül 2016			31 Aralık 2015		
	Döviz Tutarı	TL Karşılığı	Faiz Oranı (%)	Döviz Tutarı	TL Karşılığı	Faiz Oranı (%)
Kısa vadeli krediler		35.238.634			20.332.414	
TL krediler (faizsiz)		649.620			490.492	
TL krediler		4.500.000	(***)6,59-12,25		13.000.000	(***)6,59-12,25
TL Krediler		30.000.000	(****)9,35-9,5		30.000.000	(****)9,35-9,5
TL Krediler		10.300	(****)11,40-11,75		10.300.000	(****)11,40-11,75
Avro Krediler				2.000.000	6.355.200	(*) 1,90
Kısa vadeli krediler faiz tahakkuku		78.714			486.722	
Uzun vadeli kredilerin cari kısmı		45.833.921			34.427.138	
TL Krediler		20.000.000	(**)6,25-13,00		18.000.000	(**)3-6,25
Avro krediler	4.000.000	13.443.200	(*)2,05-3	4.000.000	12.710.400	(*)2,15
TL krediler		10.000.000	(**)14,5			
Uzun vadeli kredilerin faiz tahakkuku		2.390.721			3.716.738	
Toplam (Dipnot 30 (iii))		81.072.556			54.759.552	

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

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

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

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

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

EGE PROFİL TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 Eylül 2016 Tarihinde Sona Eren Döneme Ait

Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir.)

5. Finansal Borçlar (devam)

Uzun vadeli finansal borçlar aşağıdaki gibidir :

	30 Eylül 2016			31 Aralık 2015		
	Döviz Tutarı	TL Karşılığı	Faiz Oranı (%)	Döviz Tutarı	TL Karşılığı	Faiz Oranı (%)
Avro krediler				4.000.000	12.710.400	(*)2,05-3
Avro krediler	25.000.000	84.020.000 (***)	3	25.000.000	79.440.000	(****) 3
TL krediler		22.000.000	(***) 6,25-13,95%		32.000.000	(***) 6,25-14,50
Toplam (Dipnot 30 (iii))		106.020.000			124.150.400	

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

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

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

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

Ana Ortaklığın 30 Eylül 2016 ve 2015 tarihleri itibarıyla, kredilerle ilgili vermiş olduğu bir teminat bulunmamaktadır.

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

	30 Eylül 2016	31 Aralık 2015
2017	7.638.181	40.809.264
2018	37.276.362	28.766.048
2019	15.276.362	14.443.635
2020	15.276.362	14.443.635
5 yıl ve üstü	30.552.734	29.185.179
Toplam uzun vadeli finansal borçlar	106.020.000	124.150.400

(*) 30 Eylül 2016 tarihi itibarıyla uzun vadeli krediler içerisinde yer alan 106.020.000 TL tutarındaki kredinin vadesi 1-7 yıl arasındadır (31 Aralık 2015 –124.150.400 TL tutarındaki kredinin vadesi 1-7 yıl arasındadır).

6. Türev Araçlar

Diğer kısa vadeli finansal yükümlülükler aşağıdaki gibidir :

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

30 Eylül 2016 tarihi itibarıyla vadesi gelmemiş vadeli döviz alım satım ve opsiyon anlaşmalarının toplam nominal değeri 31.250.000 ABD Doları (31 Aralık 2015 – 18.015.863 ABD Doları), 1.000.000 Avustralya Doları (31 Aralık 2015 – 1.000.000 Avustralya Doları) 5.250.000 Avro ve 4.144.169.700 Şili Pezosu'dur. Ana Ortaklık açık olan bu vadeli döviz alım satım sözleşmeleri için konsolide finansal tablolarında 306.902 TL (31 Aralık 2015 – 176.964 TL) rayiç değer yükümlülüğü ve 1.059.199 TL rayiç değer varlığı olarak yansıtılmıştır(31 Aralık 2015: Bulunmamaktadır).

EGE PROFİL TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 Eylül 2016 Tarihinde Sona Eren Döneme Ait
Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir.)

6. Türev Araçlar (devam)

30 Eylül 2016 tarihi itibarıyla döviz alım satım ve opsiyon anlaşmalarının detayı aşağıdaki gibidir;

Baz döviz cinsi	Toplam Nominal Değer	Vade Aralığı	Ortalama Vadeli işlem kuru
ABD Doları	31.250.000	03.10.2016-21.10.2016	2,9813

Baz döviz cinsi	Toplam Nominal Değer	Vade Aralığı	Ortalama Vadeli işlem kuru
Avro	5.250.000	03.10.2016-07.10.2016	3,3236

Baz döviz cinsi	Toplam Nominal Değer	Vade Aralığı	Ortalama Vadeli işlem kuru
Şili Pezosu (CLP)	4.144.169.700	30.09.2016	212,77

Baz döviz cinsi	Toplam Nominal Değer	Vade Aralığı	Ortalama Vadeli işlem kuru
Avustralya Doları	1.000.000	11.10.2016	2,2629

EGE PROFİL TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 Eylül 2016 Tarihinde Sona Eren Döneme Ait
Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir.)

7. Ticari Alacaklar ve Borçlar

Kısa vadeli ticari alacaklar aşağıdaki gibidir :

	30 Eylül 2016	31 Aralık 2015
İlişkili taraflardan ticari alacaklar	48.160.677	25.469.910
	48.160.677	25.469.910
Ticari alacaklar	31.137.297	20.964.892
Vadeli çekler ve alacak senetleri	227.717.494	206.406.986
Ticari alacak reeskontu (-)	(37.841)	(60.405)
Alacak senetleri reeskontu (-)	(1.727.989)	(1.888.856)
Vadeli çekler reeskontu (-)	(3.253.566)	(3.839.042)
Şüpheli alacaklar	30.700.365	28.005.344
Şüpheli alacak karşılığı (-)	(30.700.065)	(28.005.344)
	253.835.694	221.583.576
	301.996.371	247.053.486

Ticari alacaklar için indirgenmiş maliyet bedeli hesaplanırken kullanılan efektif faiz oranları TL için %9,55 (31 Aralık 2015 - %11,74), ABD Doları ve Avro için ilgili oldukları Libor ve Euribor oranlarıdır.

Ticari alacakların ortalama vadesi 153 gündür (31 Aralık 2015 – 175 gün).

30 Eylül 2016 ve 2015 tarihleri itibarıyla şüpheli ticari alacak karşılığı hareket tablosu aşağıdaki gibidir ;

	30 Eylül 2016	31 Aralık 2015
Açılış bakiyesi	28.005.344	26.528.707
Konusu kalmayan karşılıklar (Dipnot:21)	(981.822)	(5.400.762)
Cari dönem karşılık gideri (Dipnot:21)	3.676.544	6.877.400
Toplam	30.700.065	28.005.345

EGE PROFİL TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 Eylül 2016 Tarihinde Sona Eren Döneme Ait

Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir.)

7. Ticari Alacaklar Ve Borçlar (devam)

30 Eylül 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibarıyla vadesi geçmiş fakat karşılık ayrılmayan ticari alacakların detayı aşağıdaki gibidir (ilişkili kuruluşlardan alacaklar dahil edilmiştir). 30 Eylül 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibarıyla ilgili Şirketlerde alınmış olan teminat tutarları, tahsil edilmemiş alacak tutarlarını karşıladığından dolayı, bu tutarlarla ilgili olarak ilişikte yer alan finansal tablolara ek bir karşılık tutarı yansıtılmamıştır.

Vadesi geçmiş fakat karşılık ayrılmayan alacaklar						
	Toplam	30 gün geçmiş	30-60 gün arası	60-90 gün arası	90-180 gün arası	180 günü geçmiş
30 Eylül 2016	13.747.485	2.279.263	3.681.675	3.077.016	1.547.116	3.162.415
31 Aralık 2015	9.075.218	1.414.121	1.740.762	1.357.636	1.003.486	3.559.213

30 Eylül 2016 tarihi itibarıyla Grup'un alacaklarına karşılık olarak alınmış olan 42.995.964 TL tutarında teminat mektubu 3.674.324TL tutarında teminat senedi ve 155.370.644 TL tutarında ipotek bulunmaktadır (31 Aralık 2015 – 39.660.182 TL tutarında teminat mektubu, 4.410.828 TL tutarında teminat senedi ve 135.697.134TL tutarında ipotek) (Dipnot 15).

Ticari borçlar aşağıdaki gibidir :

	30 Eylül 2016	31 Aralık 2015
İlişkili taraflara ticari borçlar (Dipnot:29)	1.879.462	6.433.318
Ara Toplam	1.879.462	6.433.318
Ticari borçlar	57.088.195	59.109.957
Borç senetleri	102.204.968	36.199.270
Ticari borç reeskontu (-)	(359.858)	(346.989)
Borç senetleri reeskontu (-)	(1.094.608)	(241.056)
Ara Toplam	157.838.697	94.721.181
Toplam (Dipnot 30 (iii))	159.718.159	101.154.499

Ticari borçlar için indirgenmiş maliyet bedeli hesaplanırken kullanılan efektif faiz oranları TL için %9,55 (31 Aralık 2015 - %11,74), ABD Doları ve Avro için ilgili oldukları Libor ve Euribor oranlarıdır.

Ticari borçların ortalama vadesi 94 gündür (31 Aralık 2015 - 88 gündür).

EGE PROFİL TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 Eylül 2016 Tarihinde Sona Eren Döneme Ait
Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir.)

8. Diğer Alacaklar ve Borçlar

Kısa vadeli diğer alacakların detayı aşağıdaki gibidir :

	30 Eylül 2016	31 Aralık 2015
Diğer çeşitli alacaklar	283.016	329.174
Verilen depozito ve teminatlar	353.925	345.364
Personelden alacaklar	31.513	40.536
Toplam (Dipnot 30 (iv))	668.454	715.074

Uzun vadeli diğer alacaklar aşağıdaki gibidir :

	30 Eylül 2016	31 Aralık 2015
Verilen depozito ve teminatlar	335.928	392.314
Toplam (Dipnot 30 (iv))	335.928	392.314

Grup'un 30 Eylül 2016 tarihi itibarıyla diğer borçları 21.441 TL'dir. (31 Aralık 2015: 4.563 TL).

9. Stoklar

Stoklar aşağıdaki gibidir :

	30 Eylül 2016	31 Aralık 2015
Hammadde stokları	28.835.221	12.335.985
Yarı mamul stokları	10.163.452	5.074.680
Mamul stokları	40.258.208	21.406.727
Ticari emtia stokları	29.191.278	19.820.179
Stok değer düşüklüğü karşılığı (-)	(4.755.898)	(2.738.469)
Toplam	103.692.261	55.899.102

Stok değer düşüklüğü karşılığı hesabının 30 Eylül 2016 ve 2015 tarihlerindeki hareketleri aşağıdaki gibidir :

	30 Eylül 2016	31 Aralık 2015
Açılış bakiyesi	2.738.469	1.469.673
Dönem içindeki artış / (azalış)	2.017.428	1.268.796
Kapanış bakiyesi	4.755.898	2.738.469

EGE PROFİL TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 Eylül 2016 Tarihinde Sona Eren Döneme Ait
Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir.)

10. Peşin Ödenmiş Giderler Ve Ertelenmiş Gelirler

Peşin ödenmiş giderler ve ertelenmiş gelirler aşağıdaki gibidir :

	30 Eylül 2016	31 Aralık 2015
Kısa vadeli peşin ödenmiş giderler:		
- Verilen avanslar	966.385	704.247
- Gelecek aylara ait olan giderler	4.287.305	490.892
Toplam	5.253.691	1.195.139

Uzun vadeli peşin ödenmiş giderler:

	30 Eylül 2016	31 Aralık 2015
- Verilen avanslar	26.641.126	6.725.795
- Gelecek yıllara ait olan giderler	27.775	39.156
Toplam	26.668.901	6.764.951

Ertelenmiş Gelirler

	30 Eylül 2016	31 Aralık 2015
- Alınan sipariş avansları	43.744.705	38.551.182
- Diğer	89.954	71.426
Toplam	43.834.659	38.622.608

11. Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar

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

	30 Eylül 2016	31 Aralık 2015
- Peşin ödenen vergi ve fonlar	3.935.575	3.713.927
Toplam	3.935.575	3.713.927

EGE PROFİL TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 Eylül 2016 Tarihinde Sona Eren Döneme Ait
Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir.)

12. Maddi Duran Varlıklar

30 Eylül 2016 tarihi itibarıyla maddi duran varlıklar aşağıdaki gibidir :

Maliyet	Açılış 1 Ocak 2016	İlaveler	Transferler	Satışlar	Kapanış 30 Eylül 2016
Arsa ve araziler	8.133.592	-	-	-	8.133.592
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	2.155.305		(5.202)	-	2.150.102
Binalar	22.027.437		33.079	-	22.060.516
Makine ve cihazlar	141.975.166		14.341.592	(265.969)	156.050.788
Taşıtlar	440.636		65.051	(12.000)	493.687
Döşeme ve demirbaşlar	8.577.046	-	372.852	-	8.949.897
Yapılmakta olan yatırımlar	44.670.841	66.863.256	(14.807.371)	-	96.726.726
Ara toplam	227.980.022	66.863.256	-	(277.969)	294.565.308
Birikmiş amortismanlar (-)					
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	(202.395)	(79.963)	-	-	(282.359)
Binalar	(4.073.490)	(415.593)	-	-	(4.489.083)
Makine ve cihazlar	(82.985.928)	(8.861.688)	-	179.012	(91.668.604)
Taşıtlar	(319.999)	(48.134)	-	12.000	(356.133)
Döşeme ve demirbaşlar	(7.817.473)	(221.409)	-	-	(8.038.882)
Ara toplam	(95.399.286)	(9.626.787)	-	191.012	(104.835.061)
Net defter değeri	132.580.736	57.236.469	-	(86.958)	189.730.247

EGE PROFİL TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
 30 Eylül 2016 Tarihinde Sona Eren Döneme Ait
Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar
 (Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir.)

12. Maddi Duran Varlıklar (devam)

31 Aralık 2015 tarihi itibarıyla maddi duran varlıklar aşağıdaki gibidir :

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

(*) Değer artış fonuna etkisi Dipnot 19 'Özkaynaklar' da gösterilmiştir. Ana Ortaklık'ın maliki olduğu ve adına tescilli bulunan, tapunun İzmir ili, Çiğli ilçesi, Büyük Çiğli Mahallesi, 2144 ada, 5 no'lu parsel, 30.305 m2 yüzölçümüne sahip gayrimenkulün, 15.000.000 TL bedelle 8 Haziran 2015 tarihinde FELDA IFFCO Gıda San.ve Tic. A.Ş. 'ye satışı yapılmıştır.

Ana Ortaklık 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 günlük değeri baz alınarak hesaplanan amortisman arasındaki fark, maddi varlık kullanıldıkça yıllık olarak yeniden değerlendirme fonundan dağıtılmamış karlar hesabına aktarılmaktadır.

EGE PROFİL TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
 30 Eylül 2016 Tarihinde Sona Eren Döneme Ait
Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar
 (Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir.)

13. Maddi Olmayan Duran Varlıklar

30 Eylül 2016 tarihi itibarıyla maddi olmayan duran varlıklar aşağıdaki gibidir :

Maliyet	Açılış 1 Ocak 2016	İlaveler	Çıkışlar	Kapanış 30 Eylül 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	917.969	8.794	-	926.763
			-	
Ara toplam	8.110.977	8.794	-	8.119.771
Birikmiş itfa payları (-)				
Endüstriyel tasarım	(71.645)	-	-	(71.645)
Bayi Listesi	(1.137.112)	(85.283)	-	(1.222.395)
Haklar ve diğer	(848.000)	(50.312)	-	(898.313)
			-	
Ara toplam	(2.056.756)	(135.596)	-	(2.192.352)
Net Defter Değeri	6.054.221	(126.802)	-	5.927.419

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

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

EGE PROFİL TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 Eylül 2016 Tarihinde Sona Eren Döneme Ait

Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir.)

14. Şerefiye

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

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

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

Brezilya' da kurulu bulunan Deceuninck Brasil Şirketinin paylarının %100'ünü 177.372,13 Avro karşılığında 23 Ekim 2014 tarihinde satın almıştır. Ana Ortaklık söz konusu satın alma dâhilinde elde etmiş olduğu belirlenebilen varlık ve yükümlülükleri, TFRS 3 "İşletme Birleşmeleri" uyarınca, anlaşmanın yürürlük tarihi olan 23 Ekim 2014 tarihindeki rayiç bedelleri ile kayıtlarına almış ve satın alma maliyeti ile belirlenebilen varlık ve yükümlülüklerin rayiç bedelleri arasında kalan değeri, şerefiye olarak kayıtlarına yansıtılmıştır.

30 Eylül 2016 ve 2015 tarihleri itibari ile pozitif şerefiye tutarı 773.352 TL'dir (31 Aralık 2015 – 773.352 TL).

15. Karşılıklar, Koşullu Varlık ve Yükümlülükler

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

	30 Eylül 2016	31 Aralık 2015
Garanti karşılığı	921.871	937.362
Dava karşılığı	1.088.500	1.069.554
Vergi cezası karşılığı (*)	536.260	536.260
Toplam	2.546.631	2.543.176

(*) Maliye Bakanlığı Gelir İdaresi tarafından 2011 yılında 2007 yılına ait işlemlerle ilgili yapılan vergi incelemesi sonucunda düzenlenen raporlar uyarınca, Ana Ortaklığa 2 Nisan 2012 tarihinde tebliğ edilen toplam 3.605.914 TL tutarında vergi tarhi ve vergi cezalarına karşı Ana Ortaklık, 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 kaldırılmıştır. Kalan kısmın davası için Ana Ortaklığa henüz duruşma tarihi tebliğ edilmemiştir. Dava sonucunun mevcut hukuksal duruma ve delillere göre Ana Ortaklık lehine olacağı öngörülmektedir. Ana Ortaklık, ihtiyatlılık gereği konsolide finansal tablolarında 536.260 TL tutarında karşılık ayırmıştır.

EGE PROFİL TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 Eylül 2016 Tarihinde Sona Eren Döneme Ait
Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir.)

15. Karşılıklar, Koşullu Varlık Ve Yükümlülükler (devam)

30 Eylül 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibarıyla Ana Ortaklık ve Bağlı Ortaklığının teminat, rehin ve ipoteklerinin detayı aşağıdaki gibidir :

	30 Eylül 2016		31 Aralık 2015	
	TL karşılığı	Döviz cinsinden	TL karşılığı	Döviz cinsinden
Alınan teminat mektupları				
Avro	6.588.355	1.960.353	6.960.066	2.190.353
ABD Doları	1.527.909	510.000	1.192.116	410.000
TL	34.879.700		31.508.000	
	42.995.964		39.660.182	
Alınan teminat senetleri				
Avro	100.824	30.000	95.328	30.000
TL	3.573.500		4.315.500	
	3.674.324		4.410.828	
Alınan ipotekler				
Avro	183.644	54.643	173.634	54.643
TL	155.187.000		135.523.500	
	155.370.644			
Alınan teminat ve ipotek toplamı	202.040.932		179.768.144	
Verilen teminat lar				
Avro	6.866.698	2.043.174	572.762	180.250
ABD Doları	130.103.966	43.427.339	61.224.403	21.056.680
TL	39.092.694		36.213.960	
Verilen teminat toplamı	176.063.358		98.011.125	

EGE PROFİL TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 Eylül 2016 Tarihinde Sona Eren Döneme Ait

Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir.)

15. Karşılıklar, Koşullu Varlık Ve Yükümlülükler (devam)

30 Eylül 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibarıyla Ana Ortaklık ve Bağlı Ortaklığının teminat, rehin ve ipotek (TRİ) pozisyonuna ilişkin tabloları aşağıdaki gibidir:

Grup tarafından verilen TRİ'ler	30 Eylül 2016	31 Aralık 2015
a. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	176.063.358	98.011.125
b. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-
c. Olağan ticari faaliyetlerinin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-
d. Diğer verilen TRİ'lerin toplam tutarı	-	-
Toplam	176.063.358	98.011.125

30 Eylül 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibarıyla Ana Ortaklık ve Bağlı Ortaklıkların ilişkili kuruluşlardan aldığı ya da ilişkili kuruluşlara verdiği herhangi bir teminat, rehin ya da ipotek bulunmamaktadır.

30 Eylül 2016 tarihi itibarıyla Ana Ortaklık ve Bağlı Ortaklıkların vermiş olduğu diğer teminat, rehin ve ipoteklerin (TRİ) özkaynaklara oranı % 0'dır (31 Aralık 2015- % 0).

16. Taahhütler

a) Ana Ortaklık ve Bağlı Ortaklıkların ihracat taahhütleri aşağıdaki gibidir:

30 Eylül 2016 tarihi itibarıyla alınan ihracat teşvikleriyle ilgili 8.508.442,49 Amerikan Doları (31 Aralık 2015 tarihinde 10.046.661 Avro) ihracat taahhüdü bulunmaktadır.

b) Ana Ortaklık ve Bağlı Ortaklığının operasyonel kiralama ile ilgili işlemleri aşağıdaki gibidir:

Ana Ortaklık ve Bağlı Ortaklıkların toplam tutarı 3.126.253 Avro, 9.990.000 ABD Doları ve 2.734.642 TL (31 Aralık 2015 – 2.440.009 Avro, 11.199.000 ABD Doları ve 3.480.003 TL) olan operasyonel kiralama, araba, forklift ve depo kiralardan oluşmakta olup, vadeleri 1 ve 4 yıl arasında değişmektedir. Operasyonel kiralama bedelinin, 1.873.036 Avro, 8.640.000 ABD Doları ve 1.670.625 TL olan kısmının vadeleri 1 ila 2 yıldır.

17. Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Borçlar ve Karşılıklar

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

	30 Eylül 2016	31 Aralık 2015
Ödenecek vergi ve fonlar	534.304	623.646
Ödenecek Sosyal Güvenlik Kesintisi	491.991	443.543
Ücret tahakkukları	1.194.642	1.330.112
Toplam	2.220.938	2.397.301

EGE PROFİL TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 Eylül 2016 Tarihinde Sona Eren Döneme Ait
Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir.)

17. Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Borçlar ve Karşılıklar (devam)

30 Eylül 2016 ve 30 Eylül 2015 tarihleri itibarıyla çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar aşağıdaki gibidir :

Yıllık izin karşılığı

	30 Eylül 2016	31 Aralık 2015
Açılış bakiyesi	1.523.937	958.031
Cari yıl karşılığı	351.516	565.907
Kapanış bakiyesi	1.875.453	1.523.937

Kıdem tazminatı karşılığı

	30 Eylül 2016	31 Aralık 2015
Açılış bakiyesi	3.222.303	3.313.205
Yıl içinde ödenen karşılıklar	(116.675)	(94.742)
Faiz maliyeti	253.756	347.886
Servis maliyeti	261.851	400.418
Aktüeryal kayıp / (kazanç)	(11.394)	(744.464)
Kapanış bakiyesi	3.609.841	3.222.303
Toplam çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar	5.485.295	4.746.240

18. Diğer Varlık ve Yükümlülükler

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

Diğer Dönen varlıklar

	30 Eylül 2016	31 Aralık 2015
- Ciro primi maliyet tahakkuku	611.228	3.326.845
- Devreden KDV	12.455.636	4.272.327
- Diğer avanslar	1.070.930	278.077
Toplam	14.137.793	7.877.249

Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler

	30 Eylül 2016	31 Aralık 2015
Ödenecek vergi ve fonlar	1.426.752	1.089.839
Gider karşılıkları	789.257	381.836
Toplam	2.216.009	1.471.675

EGE PROFİL TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 Eylül 2016 Tarihinde Sona Eren Döneme Ait

Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir.)

19. Özkaynaklar

(a) Ödenmiş sermaye:

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

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

Ana Ortaklığın 30 Eylül 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibarıyla kayıtlı sermaye tavanı 120.000.000 TL'dir. Ana Ortaklığın 30 Eylül 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibarıyla tarihsel ödenmiş sermaye tutarı 79.600.000 TL olup, bu tutar her biri 1 kuruş tutarındaki 7.960.000.000 adet hisseden oluşmaktadır.

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

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

Deceuninck NV kredi alan sıfatıyla, 11 Eylül 2009 tarihinde akdedilen Hisse Rehin Sözleşmesi'nin, kendisine 140.000.000 Avro refinansman sağlayacak 16 Temmuz 2012 tarihli bir tadil sözleşmesi uyarınca tadil edilmesi kapsamında, Deceuninck NV'nin Grup'te sahip

olduğu, beheri 0,01 TL nominal değerinde ve Grup sermayesinin %97,5382'sini temsil eden toplam 58.100.520 adet hissесinin tamamı üzerinde 16 Ağustos 2012 tarihinde akdedilen Hisse Rehin Sözleşmesi uyarınca, teminat temsilcisi sıfatıyla hareket eden Fortis Bank NV/SA lehine rehin kurulmuştur.

EGE PROFİL TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 Eylül 2016 Tarihinde Sona Eren Döneme Ait
Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir.)

19. Özkaynaklar (devam)

(b) Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler :

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

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

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

(c) Geçmiş yıl kar / (zararları):

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

	30 Eylül 2016	31 Aralık 2015
Geçmiş yıl karı	85.753.155	67.076.469
İç kaynaklardan sermaye hesabına transfer	-	(20.033.100)
Sabit kıymet değer artış düzeltmesi (*)	16.785	22.380
Değer Artış Fonu Transferi (Bina Satışından)	-	14.959.619
Değer Artış Fonu Ertelenmiş vergi etkisi	-	1.400.911
Önceki yıla ait kar / (zarar)	28.876.478	22.234.114
Diğer	(353.546)	92.763
	-	-
Toplam	114.292.872	85.753.156

- (*) 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 PROFİL TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
 30 Eylül 2016 Tarihinde Sona Eren Döneme Ait
Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar
 (Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir.)

20. Satışlar Ve Satışların Maliyeti

Satış gelirleri aşağıdaki gibidir :

	1 Ocak 2016- 30 Eylül 2016	1 Temmuz 2016- 30 Eylül 2016	1 Ocak 2015- 30 Eylül 2015	1 Temmuz 2015- 30 Eylül 2015
Yurtiçi satışlar	421.321.612	138.712.927	272.474.386	98.381.857
Yurtdışı satışlar	70.653.181	25.342.342	56.954.552	22.861.161
Toplam	491.974.793	164.055.269	329.428.938	121.243.018

Satışların maliyetleri aşağıdaki gibidir :

	1 Ocak 2016- 30 Eylül 2016	1 Temmuz 2016- 30 Eylül 2016	1 Ocak 2015- 30 Eylül 2015	1 Temmuz 2015- 30 Eylül 2015
Direkt hammadde yarı mamul ve malzeme giderleri	248.226.874	88.590.764	173.100.409	62.297.230
Direkt işçilik giderleri	2.323.840	828.067	1.998.283	683.987
Tükenme payları ve amortisman giderleri	8.495.889	2.976.326	6.657.705	2.218.002
Diğer üretim giderleri	49.173.819	17.064.413	31.385.347	11.552.727
Toplam üretilen malın maliyeti	308.220.422		213.141.744	76.751.946
Yarı mamül değişimi	(5.088.772)	1.358.322	-657.169	-431.715
Dönem başı yarı mamül	5.074.680	0	4.637.494	
Dönem sonu yarı mamül	(10.163.452)	1.358.322	-5.294.662	-431.714
Mamül değişimi	(18.851.482)	-3.804.474	-3.387.389	203.860
Dönem başı mamül	21.406.727	1	20.859.890	-1
Dönem sonu mamül	(40.258.208)	-3.804.475	-24.247.279	203.861
Ticari mal değişimi	73.622.141	11.669.980	38.667.358	13.302.866
Dönem başı ticari mal	4.880.921	0	18.299.615	
Alımlar	97.932.498	27.623.140	43.940.021	13.607.015
Dönem sonu ticari mal	(29.191.278)	-15.953.160	-23.572.278	-304.149
Toplam	357.902.310	118.683.398	247.764.545	89.826.958

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

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

Araştırma ve Geliştirme Giderleri:

	1 Ocak 2016- 30 Eylül 2016	1 Temmuz 2016- 30 Eylül 2016	1 Ocak 2015- 30 Eylül 2015	1 Temmuz 2015- 30 Eylül 2015
Personel gideri	747.262	285.544	397.434	135.256
Diğer	12.795	6.624	10.806	5.661
Toplam	760.057	292.168	408.240	140.917

EGE PROFİL TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 Eylül 2016 Tarihinde Sona Eren Döneme Ait

Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir.)

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

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

Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri :

	1 Ocak 2016- 30 Eylül 2016	1 Temmuz 2016- 30 Eylül 2016	1 Ocak 2015- 30 Eylül 2015	1 Temmuz 2015- 30 Eylül 2015
Personel giderleri	19.932.387	6.214.631	14.969.086	5.354.071
Gümrükleme ve nakliye giderleri	14.844.735	5.469.325	9.518.475	3.345.541
Reklam giderleri	1.580.386	411.088	2.562.381	375.484
Fuar, sergi ve showroom giderleri	1.340.188	381.235	1.449.246	329.111
Kira gideri	6.101.755	2.261.064	4.170.443	1.446.533
Bayi teşvik ve toplantı giderleri	3.564.769	1.412.999	2.034.337	498.033
Satış, prim ve komisyonları	1.034.448	394.744	737.199	257.367
Tükenme payları ve amortisman giderleri	1.052.802	381.573	811.131	293.413
Diğer	3.935.153	1.384.069	3.108.382	1.063.739
Toplam	53.386.624	18.310.729	39.360.680	12.963.291

Genel yönetim giderleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2016- 30 Eylül 2016	1 Temmuz 2016- 30 Eylül 2016	1 Ocak 2015- 30 Eylül 2015	1 Temmuz 2015- 30 Eylül 2015
Personel giderleri	8.964.078	3.147.670	6.144.978	2.130.407
Danışmanlık hizmetleri	7.221.385	2.376.646	6.544.760	2.197.461
Şüpheli alacak karşılığı, net	2.694.721	1.478.407	2.685.778	2.486.711
Vergi ve benzeri giderler	735.821	210.655	740.941	106.516
Tükenme payları ve amortisman giderleri	213.692	74.493	244.996	82.206
Haberleşme gideri	172.930	66.123	120.864	37.092
Sigorta giderleri	419.120	141.260	382.614	124.825
Kıdem tazminatı ve yıllık izin gideri	496.692	(164.792)	753.380	432.979
Diğer	2.708.293	712.436	2.675.956	539.384
Toplam	23.626.732	8.042.898	20.294.267	8.137.581

EGE PROFİL TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
 30 Eylül 2016 Tarihinde Sona Eren Döneme Ait
Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar
 (Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir.)

22. Esas Faaliyetlerden Diğer Gelir/Giderler

Esas faaliyetlerden diğer gelir ve giderler aşağıdaki gibidir :

Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler				
	1 Ocak 2016- 30 Eylül 2016	1 Temmuz 2016- 30 Eylül 2016	1 Ocak 2015- 30 Eylül 2015	1 Temmuz 2015- 30 Eylül 2015
Kur Farkı Geliri	10.145.224	5.725.864	19.825.863	11.882.814
Faiz Geliri	1.460.573	30.173	2.262.387	888.812
Vadeli İşlem Karları	6.341.532	3.026.137	6.211.259	3.762.100
Sigorta hasar Geliri	25.209	(3.399)	39.271	39.271
Bonus Geliri	3.182.341	1.115.428	0	(38.964)
Vazgeçilen Alacak Geliri	290.139	290.139	0	0
Diğer	1.382.302	651.647	3.773.049	185.503
Toplam	22.827.319	10.835.988	32.111.829	16.719.536

Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler				
	1 Ocak 2016- 30 Eylül 2016	1 Temmuz 2016- 30 Eylül 2016	1 Ocak 2015- 30 Eylül 2015	1 Temmuz 2015- 30 Eylül 2015
Kur Farkı Gideri	9.340.338	6.475.362	14.873.147	9.081.986
Vazgeçilen Alacaklar	78.272	78.272	319.056	17.581
Faiz Gideri	57.407	27.803	26.252	9.855
Kıdem Tazminatı Faiz Maliyeti	253.756	84.585	241.036	80.346
Vadeli İşlem Zararları	9.370.201	2.323.575	3.987.603	1.917.525
Ozel İşlem Vergisi	22.870	9.133	21.589	8.046
Diğer Giderler	858.979	224.536	1.042.964	354.920
Sigorta hasar Gideri	4.695	4.695	36.081	36.082
Toplam	19.986.519	9.227.962	20.547.728	11.506.341

(*) Grup tarafından ödeme gücüne düşen müşteriler hakkında açılmış olan davalar için tahsil edilemeyeceği kesinleşen alacakların vazgeçilen alacaklar olarak esas faaliyet giderleri kaleminde izlenmesi sonucu oluşmuştur.

EGE PROFİL TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
 30 Eylül 2016 Tarihinde Sona Eren Döneme Ait
 Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar
 (Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir.)

23. Yatırım Faaliyetlerinden Gelir/Giderler

Yatırım faaliyetlerden diğer gelir ve giderler aşağıdaki gibidir :

Yatırım Faaliyetlerden Gelirler

	1 Ocak 2016- 30 Eylül 2016	1 Temmuz 2016- 30 Eylül 2016	1 Ocak 2015- 30 Eylül 2015	1 Temmuz 2015- 30 Eylül 2015
Sabit Kıymet Satış Gelirleri	178.707	78.261	400.222	66.643
Diğer Gelirler	572.417	572.417	0	0
Diğer Gelirler	572.417	650.678	400.222	66.643

Yatırım Faaliyetlerden Giderler

	1 Ocak 2016- 30 Eylül 2016	1 Temmuz 2016- 30 Eylül 2016	1 Ocak 2015- 30 Eylül 2015	1 Temmuz 2015- 30 Eylül 2015
Sabit Kıymet Satış Giderleri	5.466	-	2.373.437	0
Toplam	5.466	-	2.373.437	0

24. Çeşit Esasına Göre Sınıflandırılmış Giderler

Amortisman ve itfa giderleri

	1 Ocak- 30 Eylül 2016	1 Ocak - 30 Eylül 2015
Üretim maliyeti	8.495.889	6.657.705
Genel yönetim giderleri	213.692	244.996
Satış pazarlama giderleri	1.052.802	811.131
Toplam	9.762.383	7.713.832

	1 Ocak- 30 Eylül 2016	1 Ocak - 30 Eylül 2015
Maddi duran varlık amortismanı (Dipnot:12)	9.626.787	7.601.516
Maddi olmayan duran varlık itfa gideri (Dipnot:13)	135.596	112.317
Toplam	9.762.383	7.713.832

Çalışanlara sağlanan faydalar

	1 Ocak- 30 Eylül 2016	1 Ocak - 30 Eylül 2015
Maaşlar ve ücretler	43.675.945	29.410.104
Sosyal sigorta prim giderleri-işveren payı	2.604.000	2.016.503
Diğer sosyal giderler	11.085.021	7.961.300
Kıdem tazminatı ve kullanılmayan izin karşılığı, net	496.692	753.380
Toplam	57.861.658	40.141.287

EGE PROFİL TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 Eylül 2016 Tarihinde Sona Eren Döneme Ait

Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir.)

25. Finansman Gelirleri / Giderleri

Finansman gelirleri ve giderleri aşağıdaki gibidir :

Finansman Gelirleri

	1 Ocak 2016- 30 Eylül 2016	1 Temmuz 2016- 30 Eylül 2016	1 Ocak 2015- 30 Eylül 2015	1 Temmuz 2015- 30 Eylül 2015
Kur farkı geliri	2.453.377	(170.125)	1.813.292	716.806
Vadeli işlem karları	1.187.686	533.436		
Diğer Gelirler	94.052	91.125	8.711	162
Toplam	3.735.114	454.435	1.822.004	716.969

Finansman Giderleri

	1 Ocak 2016- 30 Eylül 2016	1 Temmuz 2016- 30 Eylül 2016	1 Ocak 2015- 30 Eylül 2015	1 Temmuz 2015- 30 Eylül 2015
Kur farkı gideri	4.091.553	2.366.195	6.184.502	4.539.970
Faiz gideri	9.674.166	3.659.514	6.402.918	2.100.870
Vadeli işlem zararları	2.365.940	328.385	50.250	50.250
Diğer giderler	254.252	13.163	45.412	20.600
Toplam	16.385.911	6.367.257	12.683.082	6.711.690

26. Satış Amaçlı Sınıflandırılan Duran Varlıklar

30 Eylül 2016 ve 2015 tarihleri itibarıyla satış amaçlı sınıflandırılan duran varlıklar aşağıdaki gibidir :

	30 Eylül 2016	30 Eylül 2015
Açılış bakiyesi	984.731	1.196.351
Dönem içi girişler	253.397	640.209
Dönem içi çıkışlar (-)	(237.127)	(548.768)
Toplam	1.001.001	1.287.792

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

EGE PROFİL TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 Eylül 2016 Tarihinde Sona Eren Döneme Ait

Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir.)

27. Vergiler

a) Kurumlar vergisi ;

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

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

	30 Eylül 2016	30 Eylül 2015
Cari yıl kurumlar vergisi	5.070.060	6.991.331
Dönem içinde peşin ödenen vergi(-)	(1.249.521)	(4.736.244)
Ödenecek kurumlar vergisi	3.820.540	2.255.086

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

	1 Ocak- 30 Eylül 2016	1 Ocak- 31 Aralık 2015
Vergi karşılığı öncesi kar	47.234.731	32.971.180
% 20 üzerinden vergi gideri / (geliri)	9.446.946	6.594.236
Kanunen kabul edilmeyen giderlerin etkisi	1.109.684	282.190
Kurumlar vergisinden istisna gelirlerin etkisi	(237.244)	(2.647.417)
Yatırım teşviği istisnası	(8.960.509)	-
Diğer düzeltme kalemlerin etkisi	(859.459)	(134.306)
Cari dönem vergi (geliri) / gideri	499.418	4.094.704

EGE PROFİL TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
 30 Eylül 2016 Tarihinde Sona Eren Döneme Ait
Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar
 (Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir.)

27. Vergiler (devam)

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)	
	30 Eylül 2016	31 Aralık 2015	30 Eylül 2015	31 Aralık 2015
Şüpheli alacak karşılığı	(167.047)	968.844	(1.135.891)	(294.387)
Kıdem tazminatı karşılığı	733.362	1.388.925	(655.563)	232.249
Emeklilik planlarından aktüeryal Kazanç/(kayıplar)	(11.394)	(744.464)	733.070	(250.429)
Kullanılmamış izin karşılığı	375.091	304.787	70.304	113.181
Dava karşılığı	217.700	213.911	3.789	69.685
Alacak reeskontu	104.719	149.000	(44.281)	174.728
Yatırım teşviği vergi varlığı	2.764.463	-	2.764.463	-
Borç reeskontu	(76.464)	(77.914)	1.450	(66.150)
Gider tahakkukları	3.172.411	822.659	5.114.215	435.462
Konsolidasyonun elimasyon etkisi	761.026	684.495	76.531	110.605
Amortisman süre farkları ve maddi olmayan varlıkların TFRS 3 uyarınca değerlendirilmesinin etkisi	(8.415.285)	(8.825.619)	410.334	(1.109.623)
Sabit kıymet yeniden değerlendirme etkisi	(386.365)	(380.770)	(5.595)	1.423.290
Ertelenmiş Vergi Varlığı / (yükümlülüğü), Net	(927.783)	(5.496.146)	4.568.363	838.611

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

	Ertelenmiş vergi yükümlülükleri	
	30 Eylül 2016	31 Aralık 2015
1 Ocak bakiyesi	5.496.147	6.334.756
Geçmiş Yıllar Kar/Zarar transferi (*)		(1.400.911)
Gelir tablosunda yansıtılan ertelenmiş vergi (avantajları)/giderleri	(4.570.642)	413.408
Diğer kapsamlı gider hesabında muhasebeleşen tutar	2.278	148.893
31 Aralık Bakiyesi	927.783	5.496.146

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

EGE PROFİL TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 Eylül 2016 Tarihinde Sona Eren Döneme Ait
Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir.)

28. Hisse Başına Kazanç

Hisse başına kazanç/(zarar) aşağıdaki gibi hesaplanmıştır :

	30 Eylül 2016	31 Aralık 2015
Dönem karı/(zararı)	46.735,313	28.876.478
Dönem başı ağırlıklı ortalama adi hisse senedi adedi *	7.960.000.000	5.956.690.000
Dönem sonu ağırlıklı ortalama adi hisse senedi adedi *	7.960.000.000	7.960.000.000
Hisse başına kazanç/(zarar) (TL)	0,6149	0,4844

(*) 1 Kr nominal değerdeki hisseye isabet eden.

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

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

Hisse adetleri	30 Eylül 2016	31 Aralık 2015
Dönem/Yıl başı	7.960.000.000	5.956.690.000
Dönem içinde içsel kaynaklardan bedelsiz olarak çıkarılan hisse senetleri	-	2.003.310.000
Dönem/Yıl sonu	7.960.000.000	7.960.000.000

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

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

29. İlişkili Taraf Açıklamaları

i. İlişkili taraflardan ticari alacaklar aşağıdaki gibidir :

	30 Eylül 2016	31 Aralık 2015
Deceuninck (ana ortak)	1.833.606	1.671.800
Diğer Deceuninck iştirakleri	15.738.629	10.779.028
Pimaş Plastik İnşaat Malzemeleri AŞ.	30.588.442	13.019.082
Alacak reeskontu (-)		
Toplam (Dipnot 7)	48.160.677	25.469.910

EGE PROFİL TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
 30 Eylül 2016 Tarihinde Sona Eren Döneme Ait
Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar
 (Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir.)

29. İlişkili Taraf Açıklamaları (devam)

ii. İlişkili taraflara ticari borçlar aşağıdaki gibidir :

	30 Eylül 2016	31 Aralık 2015
Deceuninck (ana ortak)	0	-
EgePen Plastik San. Ve Tic. A.Ş (Ege Pen) (*)	1.228.492	1.176.826
Diğer Deceuninck iştirakleri	0	313.506
Pimaş Plastik İnşaat Malzemeleri AŞ.	650.970	4.942.986
Toplam (Dipnot 7)	1.879.462	6.433.318

(*) Ege Pen Plastik Sanayi ve Ticaret A.Ş.' nin Menemen O.S.B bulunan 20.000 M2 arsa payının satın alınmasından kaynaklanan borç tutarıdır.

iii. 30 Eylül 2016 ve 2015 tarihlerinde sona eren dönemlerde ilişkili taraflardan yapılan mal ve hizmet alışları aşağıdaki gibidir :

	1 Ocak 2016- 30.Eyl.16	1 Temmuz 2016- 30.Eyl.16	1 Ocak 2015- 30.Eyl.15	1 Temmuz 2015- 30.Eyl.15
Deceuninck (Ana ortak)	95.098	42.058	164.224	38.687
Diğer Deceuninck iştirakleri	2.084.701	636.018	4.192.440	(698.079)
Pimaş	26.219.573	368.638	-	-
Toplam	28.399.372	1.046.713	4.356.664	(659.392)

v. 30 Eylül 2016 ve 2015 tarihlerinde sona eren dönemlerde ilişkili taraflara yapılan satışlar aşağıdaki gibidir :

	1 Ocak 2016- 30.Eyl.16	1 Temmuz 2016- 30.Eyl.16	1 Ocak 2015- 30.Eyl.15	1 Temmuz 2015- 30.Eyl.15
Deceuninck (Ana ortak)	2.785.548	947.798	2.712.772	985.618
Diğer Deceuninck iştirakleri	18.022.443	6.403.289	29.029.394	14.609.708
Pimaş	96.267.667	31.815.905	-	-
Toplam	117.075.659	39.166.992	31.742.166	15.595.326

vi. 30 Eylül 2016 ve 2015 tarihlerinde sona eren dönemlerde ilişkili taraflardan yapılan sabit kıymet alışları aşağıdaki gibidir :

	1 Ocak 2016- 30.Eyl.16	1 Temmuz 2016- 30.Eyl.16	1 Ocak 2015- 30.Eyl.15	1 Temmuz 2015- 30.Eyl.15
Deceuninck (Ana ortak)	3.092.134	763.016	625.573	624.523
Diğer Deceuninck iştirakleri	-	-	737.165	8.523
Pimaş	6.000	-	-	-
Toplam	3.098.134	763.016	1.362.738	633.046

EGE PROFİL TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 Eylül 2016 Tarihinde Sona Eren Döneme Ait

Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir.)

29. İlişkili Taraf Açıklamaları (devam)

- vii. 30 Eylül 2016 ve 2015 tarihlerinde sona eren dönemlerde ilişkili taraflardan yapılan diğer alışlar aşağıdaki gibidir :

	1 Ocak 2016- 30.Eyl.16	1 Temmuz 2016- 30.Eyl.16	1 Ocak 2015- 30.Eyl.15	1 Temmuz 2015- 30.Eyl.15
Deceuninck (Ana ortak) *	5.850.139	1.949.590	4.582.934	1.537.305
Diğer Deceuninck iştirakleri	928.103	325.476	2.075.246	1.691.965
Egepen	284.600	111.698	257.794	86.972
Pimas	741.818	349.557	-	-
Toplam	7.804.660	2.736.320	6.915.974	3.316.242

(*) 30 Eylül 2016 tarihi itibarıyla bu tutarın 5.814.238TL'lik (31 Aralık 2015 – 1.522.814 TL) kısmı yönetim hizmet bedelinden oluşmaktadır.-TL)

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

- viii. 30 Eylül 2016 ve 30 Eylül 2015 tarihlerinde sona eren yıllarda Yönetim Kurulu başkan ve üyeleriyle, genel müdür, genel koordinatör, genel müdür yardımcıları gibi üst düzey yöneticilere cari dönemde sağlanan ücret ve benzeri menfaatler toplamı 6.269,364 TL'dir (30 Eylül 4.613.685TL).

- ix. Bağlı Ortaklıkların 30 Eylül 2016 tarihi itibarıyla eliminasyon işlemlerinin yapılmasından önceki bağımsız denetimden geçmemiş yasal finansal verileri aşağıdaki gibidir :

	Deceuninck Importadora Limitada	
	30 Eylül 2016	31 Aralık 2015
Aktif Büyüklüğü	25.853.433	20.271.481
Brüt Satışlar	22.207.527	19.771.783
Dönem Net Karı / (Zararı)	1.920.298	(408.932)
Özsermaye	1.979.433	(40.755)
Dönen Varlıklar	24.087.400	18.722.186
Duran Varlıklar	1.766.033	1.549.294
Kısa Vadeli Borçlar	23.874.000	20.312.236
Uzun Vadeli Borçlar	0	-
Toplam Kapsamlı Gelir	1.920.298	(408.932)

	Deceuninck Brasil	
	30 Eylül 2016	31 Aralık 2015
Aktif Büyüklüğü	4.364.555	3.380.800
Brüt Satışlar	2.449.004	645.342
Dönem Net Karı / (Zararı)	160.915	(2.077.091)
Özsermaye	(530.836)	(565.022)
Dönen Varlıklar	4.269.602	3.311.046
Duran Varlıklar	94.954	69.754
Kısa Vadeli Borçlar	3.162.390	2.315.256
Uzun Vadeli Borçlar	1.733.001	1.630.566
Toplam Kapsamlı Gelir	160.915	(2.077.091)

30. Finansal Araçlardan Kaynaklanan Risklerin Niteliği Ve Düzeyi

EGE PROFİL TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 Eylül 2016 Tarihinde Sona Eren Döneme Ait

Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir.)

Ana Ortaklık, 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 öngörülemezliğine 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. Ana Ortaklık ayrıca direkt olarak faaliyetlerden ortaya çıkan ticari alacaklar ve ticari borçlar gibi finansal araçlara da sahiptir.

Ana Ortaklık yönetimi bu riskleri aşağıda belirtildiği gibi yönetmektedir. Ana Ortaklık, 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, Ana Ortaklık tarafından aynı para biriminden borç ve alacakların, faiz taşıyan varlık ve yükümlülüklerin birbirini karşılama yoluyla doğal olarak yönetilmektedir. Piyasa riski, Ana Ortaklık 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

30 Eylül 2016 ve 2015 tarihleri itibarıyla Ana Ortaklığın faiz pozisyonu tablosu aşağıdaki gibidir:

Faiz pozisyonu tablosu		Cari dönem	Önceki dönem
		30 Eylül 2016	31 Aralık 2015
	Sabit faizli finansal araçlar		
	Gerçeğe uygun değer farkı kar/zarara yansıtılan varlıklar	-	-
Finansal varlıklar (Dipnot 4)	Satılmaya hazır finansal varlıklar	-	-
	Vadeli mevduatlar	6.333.232	85.140.890
Finansal yükümlülükler (Dipnot 5)	Sabit faizli finansal araçlar	187.082.255	98.681.560
	Değişken faizli finansal araçlar	10.300	
Finansal varlıklar			79.737.900
Finansal yükümlülükler			-

EGE PROFİL TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
 30 Eylül 2016 Tarihinde Sona Eren Döneme Ait
Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar
 (Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir.)

Not: Değişken faizli kredinin sabit faize dönmesi işlemini yazalım mı?

30. Finansal Araçlardan Kaynaklanan Risklerin Niteliği Ve Düzeyi (devam)

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.

Ana Ortaklığın, likit varlıklarının (dönen varlıklar – (stoklar+satis amacıyla elde tutulan duran varlıklar), kısa vadeli borçlarının üzerinde olan kısımları, 30 Haziran 2016 tarihi itibarıyla **48.398.416 TL**, 31 Aralık 2015 tarihi itibarıyla 149.250.157 TL'dir.

Ana Ortaklığın 30 Haziran 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibarıyla, vade tarihlerine göre ticari ve finansal borçlarının vade dağılımları aşağıdaki gibidir :

Cari Dönem

Beklenen veya sözleşme uyarınca vadeler	Defter değeri	Sözleşme uyarınca nakit çıkışlar toplamı (=I+II+III+IV)	3 aydan kısa (I)	3-12 ay (II)	1-5 Yıl (III)	5 yıldan uzun (IV)
Türev olmayan finansal yükümlülükler						
Banka kredileri	187.092.555	203.650.663	4.482.872	83.472.336	92.045.767	23.649.688
Borç senetleri	101.110.360	102.204.968	13.685.130	88.519.838		
Ticari borçlar	53.824.461	54.184.319	52.002.804	2.181.515		
Diğer borçlar (Ertelenmiş gelirler)	43.865.118	43.865.118	16.341.427	27.264.416	259.275	
Beklenen veya sözleşme uyarınca vadeler						
Türev finansal yükümlülükler (net)	(752.297)	(752.297)	(752.297)	-	-	-

Önceki Dönem

Beklenen veya sözleşme uyarınca vadeler	Defter değeri	Sözleşme uyarınca nakit çıkışlar toplamı (=I+II+III+IV)	3 aydan kısa (I)	3-12 ay (II)	1-5 Yıl (III)	5 yıldan uzun (IV)
Türev olmayan finansal yükümlülükler						
Banka kredileri						
Diğer finansal yükümlülükler	178.909.952	197.151.422	21.656.797	41.356.077	105.251.269	28.887.279
Borç senetleri	35.958.214	36.199.270	31.217.073	4.982.197	-	-
Ticari borçlar	65.196.285	65.543.274	47.134.731	18.408.54	-	-
Diğer borçlar (Ertelenmiş gelirler)	38.622.608	38.622.608	15.603.495	23.019.113	-	-
Beklenen veya sözleşme uyarınca vadeler						
Türev finansal yükümlülükler (net)	155.374	155.374	155.374	-	-	-

EGE PROFİL TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 Eylül 2016 Tarihinde Sona Eren Döneme Ait

Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir.)

30. Finansal Araçlardan Kaynaklanan Risklerin Niteliği Ve Düzeyi (devam)

iv. Kredi riski

Finansal araçları elinde bulundurmak, karşı tarafın anlaşmanın gereklerini yerine getirememesi riskini de taşımaktadır. Ana Ortaklık 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. Ana Ortaklık, bayilerinden ya da diğer müşterilerinden doğabilecek bu riski, bayiler için belirlenen kredi limitlerini alınan teminatlar ile sınırlandırarak, avansla çalışarak yönetmektedir. Kredi limitlerinin kullanımı Grup tarafından sürekli olarak izlenmekte ve müşterinin finansal pozisyonu, geçmiş tecrübeler ve diğer faktörler göz önüne alınarak müşterinin kredi kalitesi sürekli değerlendirilmektedir.

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

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

EGE PROFİL TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 Eylül 2016 Tarihinde Sona Eren Döneme Ait
Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir.)

30. Finansal Araçlardan Kaynaklanan Risklerin Niteliği Ve Düzeyi (devam)

iv. Kredi riski (devam)

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

	Alacaklar				
30 Eylül 2016	Ticari Alacaklar (Dipnot 7)	İlişkili taraflardan ticari alacaklar (Dipnot 7)	Diğer Alacaklar (Dipnot 8)	Tahsildeki Çekler (Dipnot 4)	Kasa ve Banka (Dipnot 4)
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D+E) (1)	253.835.964	48.160.677	1.004.382	11.803.532	7.657.125
- Azami riskin teminat ile güvence altına alınmış kısmı (2)	(202.040.932)	-	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	240.525.836	48.149.509	1.004.382	11.803.532	7.657.125
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	13.747.485	-	-	-	-
D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmiş brüt defter değeri	29.782.399	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-) (Dipnot 7)	(30.700.065)	-	-	-	-
- 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.

2) Teminatlar, müşterilerden alınan teminat senetleri, teminat çekleri ve ipoteklerden oluşmaktadır.

EGE PROFİL TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 Eylül 2016 Tarihinde Sona Eren Döneme Ait
Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir.)

30. Finansal Araçlardan Kaynaklanan Risklerin Niteliği Ve Düzeyi (devam)

iv. Kredi riski (devam)

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

31 Aralık 2015	Alacaklar				
	Ticari Alacaklar (Dipnot 7)	İlişkili taraflardan ticari alacaklar (Dipnot 7)	Diğer Alacaklar (Dipnot 8)	Tahsildeki Çekler (Dipnot 4)	Kasa ve Banka (Dipnot 4)
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D+E) (1)	253.355.655	48.149.509	1.004.382	11.803.532	7.657.125
- Azami riskin teminat ile güvence altına alınmış kısmı (2)	(202.040.932)	-	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	240.525.836	48.149.509	1.004.382	11.803.532	7.657.125
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	13.747.485	-	-	-	-
D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmiş brüt defter değeri	29.782.399	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-) (Dipnot 7)	(30.700.065)	-	-	-	-
- 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.

2) Teminatlar, müşterilerden alınan teminat senetleri, teminat çekleri ve ipoteklerden oluşmaktadır.

EGE PROFİL TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 Eylül 2016 Tarihinde Sona Eren Döneme Ait
Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir.)

30. Finansal Araçlardan Kaynaklanan Risklerin Niteliği Ve Düzeyi (devam)

v. Yabancı para riski

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

Ana Ortaklık 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. Ana Ortaklık ve Bağlı Ortaklıklarının 30 Haziran 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihlerindeki net yabancı para pozisyonu aşağıda detaylandırılmıştır.

Toplam bazında;

	30 Eylül 2016	31 Aralık 2015
	(TL Tutarı)	(TL Tutarı)
A. Döviz cinsinden varlıklar	86.011.864	121.321.472
B. Döviz cinsinden yükümlülükler	(207.173.745)	(167.388.641)
Net döviz pozisyonu (A+B)	(121.161.880)	(46.067.169)

EGE PROFİL TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 Eylül 2016 Tarihinde Sona Eren Döneme Ait

Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir.)

30. Finansal Araçlardan Kaynaklanan Risklerin Niteliği Ve Düzeyi (devam)

30 Eylül 2016 tarihi itibarıyla Ana Ortaklık ve Bağlı Ortaklığının yabancı para pozisyonu aşağıda sunulmuştur :

	Cari dönem				
	TL karşılığı (fonksiyonel para birimi)	ABD Doları	Avro	AUD	GBP
1. Ticari alacaklar	71.452.671	705.749	19.373.250	1.846.029	-
2a. Parasal finansal varlıklar (kasa, banka hesapları dahil)	4.673.235	9.250	1.382.267	0	-
2b. Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-	-	-
3. Diğer	9.885.958	63.000	2.885.389	-	-
4. Dönen varlıklar (1+2+3)	86.011.864	777.999	23.640.906	1.846.029	-
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)	86.011.864	777.999	23.640.906	1.846.029	-
10. Ticari borçlar	(108.266.454)	(33.727.435)	(2.149.021)	-	-
11. Finansal yükümlülükler	(14.887.291)	-	(4.429.687)	-	-
12a. Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-	-	-
12b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-	-
13. Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12)	(123.153.745)	(33.727.435)	(6.578.708)	-	-
14. Ticari borçlar	-	-	-	-	-
15. Finansal yükümlülükler	-	-	-	-	-
16a. Parasal olan diğer yükümlülükler	(84.020.000)	-	(25.000.000)	-	-
16b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-	-
17. Uzun vadeli yükümlülükler (14+15+16)	(84.020.000)	-	(25.000.000)	-	-
18. Toplam yükümlülükler (13+17)	(207.173.745)	(33.727.435)	(31.578.708)	-	-
19. Bilanço dışı türev araçların net varlık/(yükümlülük) pozisyonu (19a-19b)	108.975.375	31.250.000	5.250.000	(1.000.000)	-
19a. Hedge edilen toplam varlık tutarı	(2.290.700)	-	-	(1.000.000)	-
19b. Hedge edilen toplam yükümlülük tutarı	111.266.075	31.250.000	5.250.000	-	-
20. Net yabancı para varlık/(yükümlülük) pozisyonu (9+18+19)	(12.186.505)	(1.699.436)	(2.687.802)	846.029	-
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık/(yükümlülük) pozisyonu(=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(131.047.839)	(33.012.436)	(10.823.191)	1.846.029	-
22. Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	-	-	-	-	-
23. İhracat(*)	108.975.375	31.250.000	5.250.000	(1.000.000)	-
24. İthalat(*)	63.879.642	1.521.200	17.360.024	785.050	-

(*) Ortalama kur kullanılmıştır.

EGE PROFİL TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 Eylül 2016 Tarihinde Sona Eren Döneme Ait

Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir.)

30. Finansal Araçlardan Kaynaklanan Risklerin Niteliği Ve Düzeyi (devam)

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

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

*) Ortalama kur kullanılmıştır.

30. Finansal Araçlardan Kaynaklanan Risklerin Niteliği Ve Düzeyi (devam)

EGE PROFİL TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 Eylül 2016 Tarihinde Sona Eren Döneme Ait

Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir.)

Ana Ortaklık 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. Ana Ortaklık ve Bağlı Ortaklıklarının, 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.

30 Eylül 2016 ve 31 Aralık 2015 tarihleri itibarıyla Ana Ortaklık ve Bağlı Ortaklıklarının vergi öncesi karının diğer değişiklikler sabit tutulduğunda, ABD Doları, Avro ve Avustralya Doları %10 değişiklik karşısındaki duyarlılık analizi aşağıdaki gibidir:

30 Eylül 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	(9.871.321)	9.871.321	-	-
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	9.362.187	(9.362.187)	-	-
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	(509.134)	509.134	-	-
Avro'nun TL karşısında %10 değişmesi halinde:				
4- Avro net varlık/yükümlülüğü	(2.667.736)	2.667.736	-	-
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	1.764.420	(1.764.420)	-	-
6- Avro Net Etki (4+5)	(903.316)	903.316	-	-
AUD'nin TL karşısında ortalama %10 değişmesi halinde:				
7- AUD net varlık/yükümlülüğü	422.870	(422.870)	-	-
8- AUD riskinden korunan kısım (-)	(229.070)	229.070	-	-
9- AUD Net Etki (7+8)	193.800	(193.800)	-	-
GBP'nin TL karşısında ortalama %10 değişmesi halinde:				
10- GBP net varlık/yükümlülüğü	-	-	-	-
11- GBP riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
12- GBP Net Etki (10+11)	-	-	-	-
Toplam (3+6+9+12)	(1.218.651)	1.218.651	-	-

EGE PROFİL TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
 30 Eylül 2016 Tarihinde Sona Eren Döneme Ait
Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar
 (Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir.)

30. Finansal Araçlardan Kaynaklanan Risklerin Niteliği Ve Düzeyi (devam)

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

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.

	30 Eylül 2016	31 Aralık 2015
Toplam borçlar	408.243.510	335.564.890
Nakit ve nakit benzeri değerler (-) (Dipnot 4)	19.460.658	91.327.966
Net borç	388.782.852	244.236.923
Toplam özsermaye	266.397.339	219.788.949
Borç/sermaye oranı	146%	111%

EGE PROFİL TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

30 Eylül 2016 Tarihinde Sona Eren Döneme Ait

Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar

(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir.)

31. Finansal Araçlar

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

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

Grup, finansal araçların kayıtlı değerlerinin makul değerlerini yansıttığını düşünmektedir.

Finansal varlıklar –

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

Finansal yükümlülükler –

Rayiç değeri taşınan değerine yakın olan parasal borçlar:

Ticari borçların ve diğer parasal yükümlülüklerin kısa vadeli olmaları nedeniyle rayiç 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 rayiç değerlerinin taşıdıkları değeri ifade ettiği düşünülmektedir. Taşınan değeri 187.092.555 TL olan sabit faiz oranlı kredilerin rayiç değeri 176.792.555 TL değişken faiz oranlı kredilerin rayiç değeri ise 10.300.000 TL 'dir. Reeskont karşılığı düşüldükten sonra kalan ticari borçların rayiç 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 değerlendirme girdilerinin 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

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

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

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

EGE PROFİL TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI
30 Eylül 2016 Tarihinde Sona Eren Döneme Ait
Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Açıklayıcı Dipnotlar
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir.)

32. Finansal Tabloları Önemli Ölçüde Etkileyen Ya Da Finansal Tabloların Açık, Yorumlanabilir Ve Anlaşılabilir Olması Açısından Açıklanması Gerekli Olan Diğer Hususlar

	30 Eylül 2016 (TL Tutarı)	31 Aralık 2015 (TL Tutarı)
Aktif değerlerin toplam sigorta tutarları	398.431.773	340.839.504