

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

**31 Mart 2019 tarihi itibarıyla sona eren ara hesap
dönemine ait özet konsolide finansal tablolar**

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

İçindekiler

	<u>Sayfa</u>
Konsolide finansal durum tablosu	1 - 3
Konsolide kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosu	4
Konsolide özkaynak değişim tablosu	5
Konsolide nakit akış tablosu	6
Ara dönem özet konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar	7 – 26

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

**31 Mart 2019 tarihi itibarıyla
konsolide finansal durum tablosu
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir.)**

		Bağımsız denetimden geçmemiş	Bağımsız denetimden geçmiş
		Cari dönem	Geçmiş dönem
VARLIKLAR	Not	31 Mart 2019	31 Aralık 2018
Dönen varlıklar			
- Nakit ve nakit benzerleri	4	330.344.419	276.072.429
- Ticari alacaklar	6	382.790.756	434.450.244
- İlişkili taraflardan ticari alacaklar	6	73.802.997	81.482.247
- İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar	6	308.987.759	352.967.997
- Diğer alacaklar		4.238.651	3.876.696
- İlişkili taraflardan diğer alacaklar		3.159.400	3.042.045
- İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar		1.079.251	834.651
- Stoklar	7	152.050.567	136.786.306
- Peşin ödenmiş giderler		2.852.424	5.222.926
- Cari dönem vergisiyle ilgili varlıklar		2.783.268	3.726.041
- Diğer dönen varlıklar		11.008.935	8.358.106
- Türev araçlar		4.320.012	-
ARA TOPLAM		890.389.032	868.492.748
- Satış amaçlı sınıflandırılan duran varlıklar		4.569.456	3.426.866
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		894.958.488	871.919.614
Duran varlıklar			
- Diğer alacaklar		1.514.496	1.403.407
- İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar		1.514.496	1.403.407
- Maddi duran varlıklar		389.718.323	394.421.374
- Maddi olmayan duran varlıklar		6.208.483	6.240.123
- Kullanım hakkı varlıkları		63.314.507	-
- Peşin ödenmiş giderler		3.046.723	5.385.152
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		463.802.532	407.450.056
TOPLAM VARLIKLAR		1.358.761.020	1.279.369.670

İlişikteki dipnotlar bu konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

31 Mart 2019 tarihi itibarıyla
konsolide finansal durum tablosu (devamı)
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir.)

		Bağımsız denetimden geçmemiş	Bağımsız denetimden geçmiş
		Cari dönem	Geçmiş dönem
KAYNAKLAR	Not	31 Mart 2019	31 Aralık 2018
Kısa vadeli yükümlülükler			
- Kısa vadeli borçlanmalar	5	127.912.379	112.777.438
- Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları	5	115.047.441	92.184.381
- Ticari borçlar	6	335.622.596	363.184.297
- İlişkili taraflara ticari borçlar	6	15.014.079	16.706.885
- İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar	6	320.608.517	346.477.412
- Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar	10	5.368.873	5.348.060
- Diğer borçlar		-	21.458
- İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar		-	21.458
- Türev araçlar		466.712	14.762.427
- Ertelenmiş gelirler		113.700.559	79.157.200
- Kiralama işlemlerinden kısa vadeli borçlar		11.164.230	-
- Kısa vadeli karşılıklar		6.671.334	5.888.905
- Diğer kısa vadeli karşılıklar		6.671.334	5.888.905
- Diğer kısa vadeli yükümlülükler		9.629.449	6.881.623
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		725.583.573	680.205.789
Uzun vadeli yükümlülükler			
- Uzun vadeli borçlanmalar	5	130.078.263	144.368.008
- Kiralama işlemlerinden uzun vadeli borçlar		49.089.892	-
- Uzun vadeli karşılıklar		15.529.917	12.918.828
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar	10	15.529.917	12.918.828
- Ertelenmiş vergi yükümlülüğü		8.475.581	10.928.371
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		203.173.653	168.215.207

İlişikteki dipnotlar bu konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

31 Mart 2019 tarihi itibarıyla
konsolide finansal durum tablosu (devamı)
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir.)

		Bağımsız denetimden geçmemiş	Bağımsız denetimden geçmiş
		Cari dönem	Geçmiş dönem
KAYNAKLAR	Not	31 Mart 2019	31 Aralık 2018
ÖZKAYNAKLAR			
Ana ortaklığa ait özkaynaklar		429.982.545	430.931.463
- Ödenmiş sermaye		80.980.793	80.980.793
- Sermaye düzeltme farkları		7.840.703	7.840.703
- Geri alınmış paylar (-)		(649.025)	(5.193.952)
- Paylara ilişkin primler		91.952	91.952
- Ortak kontrole tabi teşebbüs veya işletmeleri içeren birleşmelerin etkisi		(5.972.570)	(5.972.570)
- Kâr veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler veya giderler		85.141.102	87.117.893
- Maddi duran varlık yeniden değerlendirme ve ölçüm kazançları / (kayıpları)		91.165.836	91.251.885
- Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları / (kayıpları)		(6.024.734)	(4.133.992)
- Kâr veya zararda yeniden sınıflandırılabilir birikmiş diğer kapsamlı gelirler veya giderler		3.246.560	(801.709)
- Yabancı para çevrim farkları		3.246.560	(801.709)
- Kârdan ayrılan kısıtlanmış yedekler		28.761.185	28.761.185
- Geçmiş yıllar kârları (zararları)		236.979.943	132.057.817
- Dönem net kârı (zararı)		(6.438.098)	106.049.351
Kontrol gücü olmayan paylar		21.249	17.211
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		430.003.794	430.948.674
TOPLAM KAYNAKLAR		1.358.761.020	1.279.369.670

İlişikteki dipnotlar bu konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

31 Mart 2019 tarihi itibarıyla sona eren ara hesap dönemine ait konsolide kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosu (Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir)

		Bağımsız denetimden geçmemiş Cari dönem	Bağımsız denetimden geçmemiş Geçmiş dönem
	Not	1 Ocak – 31 Mart 2019	1 Ocak – 31 Mart 2018
Hasılat	12	215.166.525	236.202.469
Satışların maliyeti (-)	12	(158.657.979)	(158.200.422)
Brüt kar (zarar)		56.508.546	78.002.047
Genel yönetim giderleri (-)		(18.686.416)	(10.722.041)
Pazarlama giderleri (-)		(29.900.834)	(28.761.972)
Araştırma ve geliştirme giderleri (-)		(526.343)	(412.142)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	13	16.453.027	17.903.331
Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)	13	(19.544.520)	(14.181.762)
Esas faaliyet karı (zararı)		4.303.460	41.827.461
Yatırım faaliyetlerinden gelirler		10.788.047	814.315
Yatırım faaliyetlerinden giderler (-)		(21.788)	(2.437)
Finansman gideri öncesi faaliyet kârı (zararı)		15.069.719	42.639.339
Finansman gelirleri	14	9.209.417	2.258.287
Finansman giderleri (-)	14	(32.938.383)	(17.595.147)
Sürdürülen faaliyetler vergi öncesi karı (zararı)		(8.659.247)	27.302.479
Sürdürülen faaliyetler vergi geliri (gideri)		2.221.149	1.382.771
Dönem vergi geliri (gideri)		(231.641)	(55.593)
Ertelenmiş vergi geliri (gideri)		2.452.790	1.438.364
Sürdürülen faaliyetler dönem karı (zararı)		(6.438.098)	28.685.250
Dönem karı (zararı)		(6.438.098)	28.685.250
Sürdürülen faaliyetlerden hisse başına kazanç (kayıp)		(0,0008)	0,0035
Dönem karı (zararının) dağılımı			
Ana ortaklık payları		(6.438.098)	28.685.250
Diğer kapsamlı gelir/(gider)			
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacaklar		(1.976.792)	(1.086.582)
- Maddi duran varlık yeniden değerlendirme artışları (azalışları)		(107.562)	(292.425)
- Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları (kayıpları)		(2.363.428)	(1.065.802)
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak kalemlere ilişkin vergi etkileri		494.198	271.645
- Maddi duran varlık yeniden değerlendirme artışları (azalışları), vergi etkisi		21.512	58.485
- Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları (kayıpları), vergi etkisi		472.686	213.160
Kar veya zararda olarak yeniden sınıflandırılabilirler		4.048.269	42.846
- Yabancı para çevrim farklarındaki değişim		4.048.269	42.846
Diğer kapsamlı gelir (gider) (vergi sonrası)		2.071.477	(1.043.736)
Toplam kapsamlı gelir (gider)		(4.366.621)	27.641.514

İlişikteki dipnotlar bu konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

31 Mart 2019 tarihi itibarıyla sona eren ara hesap dönemine ait konsolide öz kaynak değişim tablosu (Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir)

						Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler veya giderler	Kar veya zararda yeniden sınıflandırılabilir birikmiş diğer kapsamlı gelirler veya giderler			Birikmiş karlar				
	Ödenmiş sermaye	Sermaye düzeltmesi farkları	Geri alınmış paylar (-)	Paylara ilişkin primler	Ortak kontrole tabi teşebbüs veya işletmeleri içeren birleşmelerin etkisi	Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları/ (kayıpları)	Maddi duran varlık yeniden değerlendirme artışları (azalışları)	Yabancı para çevrim farkları	Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	Geçmiş yıl karları/ (zararları)	Net dönem karı/ (zararı)	Anaortaklığa ait özkaynaklar	Kontrol gücü olmayan paylar	Toplam özkaynaklar
1 Ocak 2018 tarihi itibarıyla bakiye	80.980.793	7.840.703	(1.344.496)	91.952	(5.972.570)	(3.942.433)	91.743.971	(1.111.423)	26.406.430	91.175.998	67.143.208	353.012.133	-	353.012.133
Net dönem karı	-	-	-	-	-	-	-	-	-	28.685.250	28.685.250	-	28.685.250	
Diğer kapsamlı gelir/(gider)	-	-	-	-	-	(852.642)	(233.940)	42.846	-	-	(1.043.736)	-	(1.043.736)	
Toplam kapsamlı gelir/(gider)	-	-	-	-	-	(852.642)	(233.940)	42.846	-	28.685.250	27.641.514	-	27.641.514	
Transferler	-	-	-	-	-	-	-	-	-	67.143.208	(67.143.208)	-	-	
Payların geri alım işlemleri nedeniyle meydana gelen artış (azalış)	-	-	(307.014)	-	-	-	-	-	-	-	(307.014)	-	(307.014)	
Diğer değişiklikler nedeni ile artış (azalış)	-	-	-	-	-	-	-	(85.692)	-	-	(85.692)	-	(85.692)	
31 Mart 2018 tarihi itibarıyla bakiye	80.980.793	7.840.703	(1.651.510)	91.952	(5.972.570)	(4.795.075)	91.510.031	(1.154.269)	26.406.430	158.319.206	28.685.250	380.260.941	-	380.260.941
1 Ocak 2019 tarihi itibarıyla bakiye	80.980.793	7.840.703	(5.193.952)	91.952	(5.972.570)	(4.133.992)	91.251.885	(801.709)	28.761.185	132.057.817	106.049.351	430.931.463	17.211	430.948.674
Net dönem karı	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(6.438.098)	(6.438.098)	-	(6.438.098)	
Diğer kapsamlı gelir/(gider)	-	-	-	-	-	(1.890.742)	-	4.048.269	-	-	2.157.527	-	2.157.527	
Toplam kapsamlı gelir/(gider)	-	-	-	-	-	(1.890.742)	-	4.048.269	-	(6.438.098)	(4.280.571)	-	(4.280.571)	
Transferler	-	-	-	-	-	-	(86.049)	-	-	106.135.400	(106.049.351)	-	-	
Payların geri alım işlemleri nedeniyle meydana gelen artış (azalış)	-	-	4.544.927	-	-	-	-	-	-	(1.417.780)	-	3.127.147	3.127.147	
Diğer değişiklikler nedeni ile artış (azalış)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	204.506	-	204.506	4.038	208.544
31 Mart 2019 tarihi itibarıyla bakiye	80.980.793	7.840.703	(649.025)	91.952	(5.972.570)	(6.024.734)	91.165.836	3.246.560	28.761.185	236.979.943	(6.438.098)	429.982.545	21.249	430.003.794

İlişikteki dipnotlar bu konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

31 Mart 2019 tarihi itibarıyla sona eren ara hesap dönemine ait konsolide nakit akış tablosu (Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir.)

	Bağımsız denetimden geçmemiş Cari dönem	Bağımsız denetimden geçmemiş Geçmiş dönem
	1 Ocak – 31 Mart 2019	1 Ocak – 31 Mart 2018
	Not	
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI	41.765.014	(12.801.923)
Dönem karı/(zararı)	(6.438.098)	28.685.250
Sürdürülen faaliyetler dönem karı (zararı)	(6.438.098)	28.685.250
Durdurulan faaliyetler dönem net karı (zararı)	-	-
Dönem net karı zararı mutabakatı ile ilgili düzeltmeler:	1.376.545	10.787.532
Vergi (geliri) gideri ile ilgili düzeltmeler	(2.221.149)	(1.382.771)
Duran varlıkların elden çıkarılmasından kaynaklanan kayıplar (kazançlar) ile ilgili düzeltmeler	(46.848)	(255.374)
Amortisman ve itfa gideri ile ilgili düzeltmeler	7.031.017	6.129.329
Reeskont (gelir) giderleri ile ilgili düzeltmeler	(4.328.594)	(1.096.679)
Stok değer düşüklüğü karşılığı gideri (iptali) ile ilgili düzeltmeler	7 737.078	584.806
Alacaklarda değer düşüklüğü karşılığı gideri (iptali) ile ilgili düzeltmeler	6 705.404	(1.639.238)
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar (iptali) ile ilgili düzeltmeler	10 1.921.400	1.103.196
Dava ve/veya ceza karşılıkları gideri (iptali) ile ilgili düzeltmeler	32.029	50.350
Garanti karşılıkları gideri (iptali) ile ilgili düzeltmeler	750.400	545.414
Gerçeğe uygun değer kayıpları (kazançları) ile ilgili düzeltmeler	(3.853.300)	314.255
Faiz gelirleri ile ilgili düzeltmeler	(10.719.411)	(556.504)
Faiz giderleri ile ilgili düzeltmeler	14 11.368.519	6.990.748
İşletme sermayesinde gerçekleşen değişimler	60.741.416	(51.847.245)
Stoklardaki azalışlar (artışlar) ile ilgili düzeltmeler	(16.001.339)	(38.999.513)
Ticari alacaklardaki azalış (artış) ile ilgili düzeltmeler	53.564.723	(88.717.623)
Ticari borçlardaki artış (azalış) ile ilgili düzeltmeler	(27.561.701)	30.501.697
Faaliyetlerle ilgili diğer alacaklardaki azalış (artış) ile ilgili düzeltmeler	13.449.193	(2.874.999)
Faaliyetlerle ilgili diğer borçlardaki artış (azalış) ile ilgili düzeltmeler	37.290.540	48.243.193
Faaliyetlerden elde edilen nakit akışları	55.679.863	(12.374.463)
Vergi iadeleri (ödemeleri)	(12.926.033)	(86.135)
Şüpheli alacaklardan yapılan tahsilatlar	575.365	-
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar kapsamında yapılan ödemeler	(1.564.181)	(341.325)
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI	7.754.250)	(1.253.484)
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların alımından kaynaklanan nakit çıkışları	(5.372.031)	(2.485.829)
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların satışından kaynaklanan nakit girişleri	62.168	534.135
Verilen nakit avans ve borçlar	2.344.702	141.706
Alınan faiz	10.719.411	556.504
FINANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI	704.457	(12.595.706)
Borçlanmalardan kaynaklanan nakit girişleri	45.113.885	30.468.422
Borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları	(21.405.629)	(28.485.005)
Ödenen faiz	(11.368.519)	(6.990.748)
Ödenen temettü	-	-
Geri alınmış paylara ilişkin nakit çıkışları	3.127.147	(307.014)
Türev işlemlerden kaynaklanan nakit girişleri/(çıkışları), net	(14.762.427)	(7.281.361)
Yabancı para çevrim farklarının etkisinden önce nakit ve nakit benzerlerindeki net artış (azalış)	50.223.721	(26.651.113)
Yabancı para çevrim farklarının nakit ve nakit benzerleri üzerindeki etkisi	4.048.269	1.852.721
Nakit ve nakit benzerlerindeki net artış (azalış)	54.271.990	(24.798.392)
Dönem başı nakit ve nakit benzerleri	4 276.072.429	56.899.490
Dönem sonu nakit ve nakit benzerleri	4 330.344.419	32.101.098

İlişikteki dipnotlar bu konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

31 Mart 2019 tarihi itibarıyla sona eren ara hesap dönemine ait özet konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir.)

1. Grup'un organizasyonu ve faaliyet konusu

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

Merkez adresi aşağıdaki gibidir:

Atatürk Plastik OSB Mh. 5 Cd. No:4 35660 Menemen / İzmir'dir.

31 Mart 2019 ve 2018 tarihleri itibarıyla Şirket'in ortaklık yapısı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2019	31 Aralık 2018
	Pay oranı (%)	Pay oranı (%)
Deceuninck N.V.	95,88	95,88
Halka açık kısım	4,12	4,12
	100	100

31 Mart 2019 tarihi itibarıyla Şirket hisselerinin %4,12'si Borsa İstanbul'da işlem görmektedir. Şirket'in ana ve nihai ana ortağı Deceuninck N.V.'dir.

31 Mart 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla kategori bazında çalışan personel sayısı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2019	31 Aralık 2018
İdari	298	311
Üretim	724	702
Toplam	1022	1.013

Şirket Türkiye'deki faaliyetlerinin yanında Şili'de kurulu bağlı ortaklığı ile Hindistan'da kurulu şubesi ve 22 Haziran 2018 tarihinde hisse alımı gerçekleştirilmiş olan Hindistan'da kurulu bağlı ortaklığı üzerinden de satış yapmaktadır. Şirket 21 Haziran 2018 tarihli yönetim kurulu kararı ile Brezilya'da kurulu bağlı ortaklığının satışını gerçekleştirmiştir.

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

31 Mart 2019 tarihi itibarıyla sona eren ara hesap dönemine ait konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir.)

2. Konsolide finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar

2.1 Sunuma ilişkin temel esaslar

Şirket, 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" hükümlerine uygun olarak hazırlanmış olup Tebliğin 5. Maddesine istinaden Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGG") tarafından yürürlüğe konulmuş olan Türkiye Muhasebe Standartları / Türkiye Finansal Raporlama Standartları ("TMS/IFRS") ile bunlara ilişkin ek ve yorumları ("TMS/IFRS") esas alınmıştır. Ayrıca KGG tarafından 2 Haziran 2016 tarihinde 30 sayılı kararla yayınlanan TMS taksonomisine uygun olarak sunulmuştur.

Konsolide finansal tablolar, Şirket 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 düzeltme ve sınıflandırma değişikliklerine tabi tutularak hazırlanmıştır.

Konsolide finansal tablolar, gerçeğe uygun değerinden ölçülen türev finansal araçlar ve TMS 16 yeniden değerlendirme modeli uyarınca gerçeğe uygun değerinden ölçülen arsalar, yeraltı ve yerüstü düzenleri ve binalar dışında tarihi maliyet esasına göre hazırlanmaktadır.

Grup, 31 Mart 2019 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait özet finansal tablolarını Türkiye Muhasebe Standardı - 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" uyarınca hazırlamıştır.

Grubun 31 Mart 2019 tarihi itibarıyla hazırlanan ilişikteki ara dönem özet konsolide finansal tabloları, 31 Aralık 2018 tarihli yılsonu konsolide finansal tablolarında yer alan açıklama ve dipnotların tamamını içermemektedir; bu sebeple söz konusu ara dönem özet konsolide finansal tablolar, Şirket'in 31 Aralık 2018 tarihli konsolide finansal tabloları ile beraber okunmalıdır.

Fonksiyonel ve raporlama para birimi

Şirket'in fonksiyonel ve raporlama sunum para birimi Türk Lirası ("TL")'dir. Şirket'in Hindistan ve Şili'de faaliyet gösteren şube ve bağlı ortaklıklarının fonksiyonel para birimleri sırasıyla, Hindistan Rupisi ve Şili Pesosu'dur. 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 diğer kapsamlı gelir tablosunda "yabancı para çevrim farkları" hesabında gösterilmektedir. 31 Mart 2019 tarihli konsolide finansal tablolar ve karşılaştırmak amacıyla kullanılacak önceki döneme ait finansal veriler de dahil olmak üzere ilişikteki konsolide finansal tablolar TL cinsinden hazırlanmıştır.

İşletmenin sürekliliği

Grup, ara dönem özet konsolide finansal tablolarını işletmenin sürekliliği ilkesine göre hazırlamaktadır.

Konsolide finansal tabloların onaylanması

Ara dönem özet konsolide finansal tablolar 9 Mayıs 2019 tarihinde Yönetim Kurulu tarafından yayımlanması için onaylanmıştır. Genel Kurul'un ve ilgili yasal kuruluşların yasal mevzuata göre düzenlenmiş finansal tabloları ve bu finansal tabloları tashih etme hakkı vardır.

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

31 Mart 2019 tarihi itibarıyla sona eren ara hesap dönemine ait konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir.)

2. Konsolide finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

Konsolidasyon esasları

Konsolide finansal tablolar ana ortaklık Ege Profil ile bağlı ortaklıklarının aşağıda belirtilen esaslara göre hazırlanan hesaplarını kapsamaktadır. Konsolidasyona dahil edilen şirketlerin finansal tablolarının hazırlanması sırasında, kanuni kayıtlarına Seri II, 14.1 No'lu Tebliğ hükümleri uyarınca KGK tarafından yürürlüğe konulmuş olan TMS/TFRS'ye uygunluk ve Grup tarafından uygulanan muhasebe politikalarına ve sunum biçimlerine uyumluluk açısından gerekli düzeltmeler ve sınıflandırmalar yapılmıştır.

Bağlı ortaklıklar, Ege Profil'in yatırım yaptığı işletmeyle olan ilişkisinden dolayı değişken getirilere maruz kaldığı veya bu getirilerde hak sahibi olduğu, aynı zamanda bu getirileri yatırım yaptığı işletme üzerindeki gücüyle etkileme imkânına sahip olmasından ötürü kontrol yetkisine sahip olduğu işletmeleri ifade etmektedir.

Konsolidasyon ilkeleri

- Şirket (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.
- Şirket'in bağlı ortaklıklardaki payları Şirket'teki finansal yatırımlar ve ilgili bağlı ortaklıklardaki sermaye hesabından karşılıklı olarak elimine edilir.
- Konsolidasyon kapsamındaki ortaklığın bağlı ortaklıklar haline geldiği tarih itibarıyla ve daha sonraki pay alımlarında bir defaya mahsus olmak üzere, ana ortaklığın bağlı ortaklığın sermayesinde sahip olduğu payların elde etme maliyeti, bu payların bağlı ortaklığın gerçeğe uygun değere göre değerlendirilmiş finansal durum tablosundaki özkaynağında temsil ettiği değerden mahsup edilir.
- Konsolidasyon kapsamındaki bağlı ortaklıkların ödenmiş/çıkarılmış sermaye dahil bütün özkaynak hesap grubu kalemlerinden, Şirket ve bağlı ortaklıklar dışı paylara isabet eden tutarlar indirilir ve konsolide finansal durum tablosunun özkaynak hesap grubunda 'Kontrol gücü olmayan paylar' hesap grubu adıyla gösterilir.
- Şirket ve bağlı ortaklıkların birbirleri arasındaki satın alma ve satış işlemleri ve bu işlemlerden kaynaklanan kar ve zararlar konsolide kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunda iptal edilir. Bahse konu iptal edilen kar ve zararlara, konsolidasyona tabi ortakların kendi aralarında alım-satımına konu olan menkul kıymetler, stoklar, maddi ve maddi olmayan duran varlıklar, finansal duran varlıklar ve diğer aktifler dahildir.

31 Mart 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla konsolidasyona tabi tutulan bağlı ortaklıklar ile etkinlik ortaklık oranları aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2019	31 Aralık 2018
Deceuninck Importadora Limitada (Şili) (*)	%99,9	%99,9
Deceuninck Profiles India Private Limited (Hindistan) (**)	%99,0	%99,0

(*) %0,1 oranındaki Şirket dışı pay, konsolide finansal tablolarda önemli bir etki yaratmaması sebebiyle dikkate alınmamıştır.

(**) Şirket, 22 Haziran 2018 tarihinde Deceuninck Grubu'na ait olan Deceuninck Profiles India Private Limited'in %98 oranındaki hissesini 1.303.801 TL bedelle ana ortağı olan Deceuninck N.V.'den, %1 oranındaki hissesini 13.304 TL bedelle Deceuninck Grubu'na ait olan Decalu NV'den devralmıştır. Söz konusu işletmenin faaliyetlerinin sınırlı olması sebebiyle ilk olarak 30 Haziran 2018 tarihinden geçerli olmak üzere tam konsolidasyon kapsamına dahil edilmiştir.

**31 Mart 2019 tarihi itibarıyla sona eren ara hesap dönemine ait konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir.)**

2. Konsolide finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

Bağlı ortaklıklar, faaliyetleri üzerindeki kontrolün Şirket'e transfer olduğu tarihten itibaren konsolidasyon kapsamına alınmaktadır ve kontrolün ortadan kalktığı tarihte de konsolidasyon kapsamından çıkartılmaktadır. Bağlı ortaklıkların, finansal durum tabloları ve gelir tabloları tam konsolidasyon yöntemi kullanılarak konsolide edilmiş ve Şirket'in sahip olduğu bağlı ortaklıkların kayıtlı değerleri ile özkaynakları karşılıklı olarak netleştirilmiştir. Şirket ile bağlı ortaklıklar arasındaki grup içi işlemler ve bakiyeler konsolidasyon sırasında mahsup edilmiştir. Şirket'in sahip olduğu hisselerin kayıtlı değerleri ve bunlardan kaynaklanan temettüleri, ilgili özkaynakları ve kar veya zarar tablosu hesaplarından netleştirilmiştir.

2.2 Karşılaştırmalı bilgiler ve önceki dönem tarihli finansal tabloların düzeltilmesi

Mali durum ve performans değerlendirmelerinin tespitine imkan vermek üzere Grup'un konsolide finansal tabloları önceki dönemle karşılaştırmalı olarak hazırlanmaktadır. Grup, 31 Mart 2019 tarihli konsolide finansal durum tablosunu 31 Aralık 2018 tarihli konsolide finansal durum tablosu ile 1 Ocak – 31 Mart 2019 dönemine ait konsolide kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosu, konsolide nakit akış tablosu ve konsolide özkaynak değişim tablosunu ise 1 Ocak – 31 Mart 2018 dönemi ile karşılaştırmalı olarak düzenlemiştir.

2.3 Muhasebe politikaları, muhasebe tahminlerinde değişiklik ve hatalar:

Ara dönem özet konsolide finansal tabloların hazırlanmasında kullanılan muhasebe politikaları aşağıdaki açıklanan değişikliklerin etkileri dışında 1 Ocak - 31 Aralık 2018 hesap döneminde kullanılan muhasebe politikaları ile uyumludur. Ara dönem özet konsolide finansal tablolar 1 Ocak - 31 Aralık 2018 hesap dönemine ait yıllık konsolide finansal tablolar ile birlikte okunmalıdır.

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.

Grup, 1 Ocak 2019 tarihinde başlayan hesap döneminde TFRS 16 Kiralamalar uygulamıştır.

TFRS 16'nın ilk kez uygulanması konusunda Grup'un yapmış olduğu çalışmalar sonucu söz konusu değişikliğin Grup'un finansal durumu ve performansı üzerindeki etkisi finansal tablolara yansıtılmıştır.

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

31 Mart 2019 tarihi itibarıyla sona eren ara hesap dönemine ait konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir.)

2. Konsolide finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

2.4 Yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar

31 Mart 2019 tarihi itibarıyla sona eren yıla ait konsolide finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları aşağıda özetlenen 1 Ocak 2018 tarihi itibarıyla geçerli yeni ve değiştirilmiş TFRS standartları ve TFRYK yorumları dışında önceki yılda kullanılanlar ile tutarlı olarak uygulanmıştır. Bu standartların ve yorumların Grup'un mali durumu ve performansı üzerindeki etkileri ilgili paragraflarda açıklanmıştır.

i) 1 Ocak 2019 tarihinden itibaren geçerli olan yeni standart, değişiklik ve yorumlar

- TFRS 16 Kiralama İşlemleri
- TMS 28 "İştiraklerdeki ve İş Ortaklıklarındaki Yatırımlar"da yapılan değişiklikler (Değişiklikler)
- TFRYK 23 Gelir Vergisi Uygulamalarına İlişkin Belirsizlikler
- Yıllık İyileştirmeler - 2015-2017 Dönemi
- Planda Yapılan Değişiklik, Küçülme veya Yerine Getirme (TMS 19 Değişiklikler)
- Negatif Tazminli Erken Ödeme Özellikleri (TFRS 9 Değişiklik)

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

ii) Yayınlanan ama yürürlüğe girmemiş ve erken uygulamaya konulmayan standartlar

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

- TFRS 10 ve TMS 28: Yatırımcı İşletmenin İştirak veya İş Ortaklığına Yaptığı Varlık Satışları veya Katkıları – Değişiklik
- TFRS 17 – Yeni Sigorta Sözleşmeleri Standardı

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

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

- İşletmenin tanımlanması (UFRS 3 Değişiklikleri)
- Önemliliğin Tanımı (UMS 1 ve UMS 8 Değişiklikleri)

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

3. Bölümlere göre raporlama

Grup'un ana faaliyet alanının tek olması ve Grup'un faaliyet alanındaki ürünlerinin niteliği, üretim süreçleri, ürün müşterilerinin sınıfları ve ürünlerin dağıtımında kullanılan yöntemlerin ekonomik özelliklerinin benzerlik göstermesi nedeniyle operasyonları tek bir faaliyet bölümü olarak kabul edilmektedir. Bu nedenle Grup yönetimi tahsis edeceği kaynaklara ilişkin kararların alınması ve performans değerlendirmesini ayrı ayrı bölümler yerine tek bir faaliyet bölümü olarak değerlendirmektedir.

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

31 Mart 2019 tarihi itibarıyla sona eren ara hesap dönemine ait konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir.)

4. Nakit ve nakit benzerleri

Nakit ve nakit benzerleri aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2019	31 Aralık 2018
Kasa	24.110	7.849
Bankalar		
- Vadeli TL mevduat (***)	184.340.000	163.059.000
- Vadeli döviz mevduat (****)	100.486.848	79.183.200
- Vadesiz TL mevduat	15.234.750	6.738.258
- Vadesiz döviz mevduat	6.165.009	643.020
Tahsildeki çekler (*)	24.090.363	26.439.446
Diğer (**)	3.339	1.656
	330.344.419	276.072.429

- (*) Tahsildeki çekler vadeleri raporlama tarihi veya o tarihe yakın olan ve tahsil için bankalarda bulunan çekleri ifade etmekte olup hemen takip eden dönemde tahsil edilmektedir.
- (**) Şirket'in SPK mevzuatı çerçevesinde Borsa İstanbul'da kendi hisselerinin alımı satımı yoluyla yürüttüğü likidite sağlayıcılığı işlemlerine ilişkin aracı kurumlarda tutulan bakiyeleri ifade etmektedir.
- (***) 31 Mart 2019 tarihi itibarıyla bankalarda bulunan vadeli TL mevduatları faiz oranı aralığı %20,50 - %22,33 (31 Aralık 2018: %18,50 - %22,75) olup, vade süreleri 1-3 gün aralığındadır.
- (****) 31 Mart 2019 tarihi itibarıyla bankalarda bulunan vadeli döviz mevduatlarının faiz oranı %1,15 - %3,15 (31 Aralık 2018: %2,15 - %4,00) olup, vade süreleri 1-3 gün aralığındadır.

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

31 Mart 2019 tarihi itibarıyla sona eren ara hesap dönemine ait konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir.)

5. Finansal borçlanmalar

Kısa vadeli finansal borçlanmaların detayı aşağıdaki gibidir:

	31.Mar.19			31.Ara.18		
	Orijinal para birimi	TL karşılığı	Ağırlıklı ortalama	Orijinal para birimi	TL karşılığı	Ağırlıklı ortalama
	Cinsinden tutarı		faiz oranı (%)	Cinsinden tutarı		faiz oranı (%)
<i>Kısa vadeli krediler</i>		127.912.379			112.777.438	
TL (faizsiz)		146.854		-	60.285	
TL (*)		30.000.000	16,15	-	65.000.000	23,67
TL(**)		60.000.000	23,57	-	10.000.000	39,75
Avro(**)	5.000.000	31.594.000	3,00	5.000.000	30.140.000	3,00
TL(****)				-	-	-
Faiz tahakkukları		6.171.525			7.577.153	
<i>Uzun vadeli kredilerin kısa vadeye düşen kısmı</i>		115.047.441			92.184.381	
TL (*)		12.000.000	13,88	-	12.000.000	13,88
TL (***)		70.000.000	14,87	-	50.000.000	14,72
Avro (*)	4.545.454	28.721.815	3,17	4.545.454	27.399.997	3,17
Faiz tahakkukları		4.325.626			2.784.384	
		242.959.820			204.961.819	

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

31 Mart 2019 tarihi itibarıyla sona eren ara hesap dönemine ait konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir.)

5. Finansal borçlanmalar (devamı)

Uzun vadeli finansal borçlanmaların detayı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2019			31 Aralık 2018		
	Orijinal para birimi	TL karşılığı	Ağırlıklı ortalama	Orijinal para birimi	TL karşılığı	Ağırlıklı ortalama
	Cinsinden tutarı		faiz oranı (%)	Cinsinden tutarı		faiz oranı (%)
TL (***)	-	-	-	-	20.000.000	15,25
TL (*)	-	6.000.000	13,88	-	6.000.000	13,88
Avro (*)	14.636.365	92.484.263	3,00	14.636.365	88.228.008	3,00
Avro(***)	5.000.000	31.594.000	4,5	5.000.000	30.140.000	4,5
		130.078.263			144.368.008	

- (*) Altı ayda bir faiz ödemeli, sabit faiz oranlı, teminatsız
(**) Dönem sonu faiz ödemeli, sabit faiz oranlı, teminatsız
(***) Üç ayda bir faiz ödemeli; sabit faiz oranlı, teminatsız
(****) Peşin faiz ödemeli; sabit faiz oranlı, teminatsız

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

31 Mart 2019 tarihi itibarıyla sona eren ara hesap dönemine ait konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir.)

5. Finansal borçlanmalar (devamı)

31 Mart 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla, Grup'un uzun vadeli finansal borçlanmaların geri ödeme planı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2019	31 Aralık 2018
1 yıl ve üzeri	66.315.815	83.539.997
2 yıl ve üzeri	28.721.815	27.399.997
3 yıl ve üzeri	28.721.833	27.400.014
4 yıl ve üzeri	6.318.800	6.028.000
	130.078.263	144.368.008

Grup'un 31 Mart 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla, kısa ve uzun vadeli borçlanmalarına ilişkin banka kredilerine istinaden vermiş olduğu bir teminat/ipotek bulunmamaktadır.

6. Ticari alacaklar ve borçlar

Kısa vadeli ticari alacaklar aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2019	31 Aralık 2018
İlişkili taraflardan ticari alacaklar	73.802.997	81.482.247
	73.802.997	81.482.247
Ticari alacaklar	70.819.476	59.802.690
Vadeli çekler ve alacak senetleri	246.687.618	305.787.145
Ticari alacak reeskontu (-)	(8.519.335)	(12.621.838)
Şüpheli alacaklar	38.471.065	37.765.661
Şüpheli alacak karşılığı (-)	(38.471.065)	(37.765.661)
	308.987.759	352.967.997
	382.790.756	434.450.244

Ticari alacaklara ilişkin olarak etkin faiz yöntemi ile reeskont hesaplaması için kullanılan efektif faiz oranları TL için %25,55 (31 Aralık 2018: %24,58), ABD Doları ve Avro için ilgili oldukları ABD Doları Libor ve Euribor oranlarıdır.

Ticari alacakların ortalama vadesi 84 gündür (31 Aralık 2018: 95 gün).

31 Mart 2019 ve 2018 tarihleri itibarıyla şüpheli ticari alacak karşılığı hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	2019	2018
Açılış bakiyesi	(37.765.661)	44.370.411
Konusu kalmayan karşılıklar	(6.410.274)	(3.152.805)
Cari dönem karşılık gideri	5.704.870	1.513.567
Kapanış bakiyesi	(38.471.065)	42.731.173

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

31 Mart 2019 tarihi itibarıyla sona eren ara hesap dönemine ait konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir.)

6. Ticari alacaklar ve borçlar (devamı)

31 Mart 2019 ve 2018 tarihleri itibarıyla vadesi geçmiş fakat karşılık ayrılmayan ticari alacakların (ilişkili taraflardan alacaklar dahil) detayı aşağıdaki gibidir:

	Vadesi geçmiş fakat karşılık ayrılmayan alacaklar					
	Toplam	30 gün geçmiş	30-60 gün arası	60-90 gün arası	90-180 gün arası	180 gün geçmiş
31.Mar.19	59.739.780	7.583.218	8.273.980	7.240.432	12.235.493	24.406.657
31.Ara.18	44.799.507	8.139.359	7.961.346	2.896.706	5.352.241	20.449.855

31 Mart 2019 ve 2018 tarihleri itibarıyla ilgili müşterilerden alınmış olan teminat tutarları, tahsil edilmemiş alacak tutarlarını karşıladığından dolayı, bu tutarlarla ilgili olarak ilişikte yer alan finansal tablolara ek bir karşılık tutarı yansıtılmamıştır.

31 Mart 2019 tarihi itibarıyla Grup'un alacaklarına karşılık olarak alınmış olan 119.805.129 TL tutarında teminat mektubu 11.631.516 TL tutarında teminat senedi ve 253.027.658 TL tutarında ipotek bulunmaktadır.

Ticari borçlar aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2019	31 Aralık 2018
İlişkili taraflara ticari borçlar	15.014.079	16.706.885
	15.014.079	16.706.885
Ticari borçlar	215.358.692	199.768.571
Borç senetleri	108.214.183	149.899.290
Ticari borç reeskontu (-)	(2.964.358)	(3.190.449)
	320.608.517	346.477.412
	335.622.596	363.184.297

Ticari borçlara ilişkin olarak etkin faiz yöntemi ile reeskont hesaplaması için kullanılan efektif faiz oranları TL için %25,55 (31 Aralık 2018:%24,58), ABD Doları ve Avro için ilgili oldukları ABD Doları Libor ve Euribor oranlarıdır.

Ticari borçların ortalama vadesi 146 gündür (31 Aralık 2018: 150 gün).

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

31 Mart 2019 tarihi itibarıyla sona eren ara hesap dönemine ait konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir.)

7. Stoklar

Stokların detayı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2019	31 Aralık 2018
İlk madde ve malzemeler	49.574.843	46.074.937
Yarı mamul	16.151.975	19.431.694
Mamul	42.914.469	37.763.651
Ticari mallar	48.903.520	38.273.186
Stok değer düşüklüğü karşılığı (-)	(5.494.240)	(4.757.162)
	152.050.567	136.786.306

Stok değer düşüklüğü karşılığının 31 Mart 2019 ve 2018 tarihleri itibarıyla sona eren yıla ait hareketleri aşağıdaki gibidir:

	2019	2018
Açılış bakiyesi	4.757.162	4.081.147
Dönem içindeki artış / (azalış), net	737.078	584.806
Kapanış bakiyesi	5.494.240	4.665.953

8. Maddi duran varlık

31 Mart 2019 tarihi itibarıyla 5.608.310 TL tutarında maddi duran varlık alımı yapılmıştır. (31 Aralık 2018: 57.601.577 TL). Dönem içi amortisman tutarı 6.997.746 TL'dir. (31 Aralık 2018: 24.909.828 TL)

9. Maddi olmayan duran varlıklar

31 Mart 2019 tarihi itibarıyla maddi olmayan duran varlık alımı yapılmamıştır. (31 Aralık 2018: 17.734 TL). Dönem içi amortisman tutarı 33.271 TL. (31 Aralık 2018: 140.646 TL)
IFRS 16 kapsamında 63.314.507 TL tutarında finansal kiralama varlığı oluşmuştur. Bu finansal kiralama varlıklarına ait 3.373.062 TL amortisman gideri gerçekleşmiştir.

10. Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin borçlar ve karşılıklar

31 Mart 2019 ve 2018 tarihleri itibarıyla çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli borçlar aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2019	31 Aralık 2018
Ödenecek ücretler	2.036.087	2.611.301
Ödenecek vergi ve fonlar	1.224.315	1.732.640
Ödenecek sosyal güvenlik kesintisi	2.108.471	1.004.119
Toplam	5.368.873	5.348.060

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

31 Mart 2019 tarihi itibarıyla sona eren ara hesap dönemine ait konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir.)

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

31 Mart 2019 ve 2018 tarihleri itibarıyla çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2019	31 Aralık 2018
Kıdem tazminatı karşılığı	13.098.336	11.121.404
Kullanılmamış izin karşılığı	2.431.581	1.797.424
Toplam	15.529.917	12.918.828

Kıdem tazminatı karşılığı:

Aşağıda açıklanan yasal zorunluluk dışında yapılmış Şirket'in hiçbir emeklilik planı anlaşması yoktur.

Yürürlükteki İş Kanunu'na göre, Şirket bir senesini doldurmuş olan ve Şirket'le ilişkisi kesilen veya emekli olan, 25 hizmet (kadınlarda 20) yılını dolduran ve emekliliğini kazanan (kadınlar için 58 yaşında, erkekler için 60 yaşında), askere çağrılan veya vefat eden personeli için kıdem tazminatı ödemekle mükelleftir.

Ödenecek kıdem tazminatı her hizmet yılı için 1 aylık maaş kadardır ve bu tutar 31 Mart 2019 tarihi itibarıyla 6.017,60 TL (31 Aralık 2018: 5.434,42 TL) ile sınırlandırılmıştır.

Kıdem tazminatı karşılığı yasal olarak herhangi bir fonlamaya tabi değildir ve herhangi bir fonlama şartı bulunmamaktadır. Kıdem tazminatı karşılığı çalışanların emekliliği halinde ödenmesi gerekecek muhtemel yükümlülüğün bugünkü değerinin tahminiyle hesaplanır.

TMS 19, Şirket'in kıdem tazminatı karşılığını tahmin etmek için aktüer değerlendirme yöntemlerinin geliştirilmesini öngörmektedir. Buna göre toplam yükümlülüğün hesaplanmasında aşağıda yer alan aktüer öngörüler kullanılmıştır:

	31 Mart 2019	31 Aralık 2018
Faiz oranı (%)	15	15
Maaşlarda beklenen artış oranı (%)	15	15
Net iskonto oranı (%)	5,5	5,5
Emeklilik olasılığına ilişkin sirkülasyon oranı (%)	97,35	96,67

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

31 Mart 2019 ve 2018 tarihleri itibarıyla kıdem tazminatı karşılığının hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	2019	2018
Açılış bakiyesi	11.121.404	9.881.880
Faiz maliyeti	410.276	246.184
Servis maliyeti	767.409	356.366
Aktüeryal kayıp / (kazanç)	2.363.428	1.065.803
Yıl içinde ödenen karşılıklar	(1.564.181)	(341.325)
Kapanış bakiyesi	13.098.336	11.208.908

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

31 Mart 2019 tarihi itibarıyla sona eren ara hesap dönemine ait konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir.)

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

31 Mart 2019 ve 2018 tarihleri itibarıyla kullanılmamış izin hakları hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	2019	2018
Açılış bakiyesi	1.687.866	1.811.773
Cari yıl eklenen/(iptal edilen), net	743.715	500.646
Kapanış bakiyesi	2.431.581	2.312.419

11. Taahhütler, teminat, rehin ve ipotekler (TRİ)

31 Mart 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla Grup'un teminat, rehin ve ipoteklerinin detayı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2019		31 Aralık 2018	
	TL karşılığı	Orijinal para birimi	TL karşılığı	Orijinal para birimi
Alınan teminat mektupları				
Avro	947.820	150.000	301.400	50.000
TL	118.857.309	118.857.309	113.017.143	113.017.143
Alınan teminat senetleri				
Avro	1.858.991	294.200	1.632.081	270.750
TL	9.772.525	9.772.525	9.088.525	9.088.525
Alınan ipotekler				
Avro	144.643	913.970	871.908	144.643
TL	252.883.015	252.883.015	257.872.840	257.872.840
Alınan teminat ve ipotek toplamı (*)	384.464.303		382.783.897	-
Verilen teminatlar				
Avro	-	-	-	-
ABD Doları	-	-	-	-
TL	11.529.228	11.529.228	8.753.984	8.753.984
Verilen teminat toplamı	11.529.228		8.753.984	

(*)Ticari faaliyetlerden kaynaklı alacakların kredi riski yönetimi kapsamında müşterilerden alınan banka teminat mektuplarından ve 1.derece gayrimenkul ipoteklerinden oluşmaktadır.

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

31 Mart 2019 tarihi itibarıyla sona eren ara hesap dönemine ait konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir.)

11. Taahhütler, teminat, rehin ve ipotekler (TRİ) (devamı)

31 Mart 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla Grup'un teminat, rehin ve ipotek (TRİ) pozisyonuna ilişkin tabloları aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2019	31 Aralık 2018
a. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	11.529.228	8.753.984
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	11.529.228	8.753.984

31 Mart 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla Grup'un ilişkili kuruluşlardan aldığı ya da ilişkili kuruluşlara verdiği herhangi bir teminat, rehin ya da ipotek bulunmamaktadır. 31 Mart 2019 tarihi itibarıyla Grup'un vermiş olduğu diğer teminat, rehin ve ipoteklerin (TRİ) özkaynaklara oranı %0'dır (31 Aralık 2018 - %0).

Grup'un ihracat taahhütleri aşağıdaki gibidir:

Şirket, Ziraat Bankası, Finansbank, Türkiye Ekonomi Bankası, Garanti Bankası, Akbank ve İş Bankası'ndan;

- 2017 yılı içinde kullanmış olduğu 18 ay vadeli toplam 30.000.000 TL tutarlı kredi sözleşmeleri ile 9.625.832 ABD Doları
- 2018 yılı içinde kullanmış olduğu 18 ay vadeli toplam 20.000.000 TL tutarlı kredi sözleşmeleri ile 6.438.578 ABD Doları
- 2018 yılı içinde kullanmış olduğu 24 ay vadeli toplam 20.000.000 TL tutarlı kredi sözleşmeleri ile 6.878.408 ABD Doları
- 2018 yılı içinde kullanmış olduğu 24 ay vadeli toplam 5.000.000 EUR tutarlı kredi sözleşmeleri ile 5.456.250 Avro
- 2018 yılı içinde kullanmış olduğu 12 ay vadeli toplam 5.000.000 EUR tutarlı kredi sözleşmeleri ile 5.152.083 Avro
- 2019 yılı içinde kullanmış olduğu 12 ay vadeli toplam 25.000.000 TL tutarlı kredi sözleşmeleri ile 5.803.135 ABD Doları
- 2019 yılı içinde kullanmış olduğu 12 ay vadeli toplam 10.000.000 TL tutarlı kredi sözleşmeleri ile 2.242.922 ABD Doları
- 2019 yılı içinde kullanmış olduğu 12 ay vadeli toplam 15.000.000 TL tutarlı kredi sözleşmeleri ile 4.040.544 ABD Doları
- 2019 yılı içinde kullanmış olduğu 12 ay vadeli toplam 10.000.000 TL tutarlı kredi sözleşmeleri ile 2.697.408 ABD Doları

· kullanılan krediler karşılığında ihracat gerçekleştirmeyi taahhüt etmiştir.

Grup'un operasyonel kiralama ile ilgili işlemleri aşağıdaki gibidir:

Grup'un toplam tutarı 1.602.594 Avro, 7.502.218 ABD Doları ve 7.997.290 TL (31 Aralık 2018 – 2.861.254 Avro, 7.828.098 ABD Doları ve 9.453.690 TL) olan operasyonel kiralama, araba, forklift ve depo kiralardan oluşmakta olup, vadeleri 1 ve 9 yıl arasında değişmektedir

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

31 Mart 2019 tarihi itibarıyla sona eren ara hesap dönemine ait konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir.)

12. Hasılat ve satışların maliyeti

Net satışların detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2019- 31 Mart 2019	1 Ocak 2018- 31 Mart 2018
Yurtiçi satışlar	178.684.864	211.863.154
Yurtdışı satışlar	36.481.661	24.339.315
Toplam	215.166.525	236.202.469

Satışların maliyetleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2019- 31 Mart 2019	1 Ocak 2018- 31 Mart 2018
Direkt hammadde yarı mamul ve malzeme giderleri	102.185.247	122.428.762
Direkt işçilik giderleri	3.151.091	2.542.915
Tükenme payları ve amortisman giderleri	7.055.308	4.761.598
Diğer üretim giderleri	21.054.684	20.601.574
Toplam üretilen malın maliyeti	133.446.330	150.334.849
Yarı mamül değişimi	3.279.719	(3.752.242)
Dönem başı yarı mamül	19.431.694	14.063.794
Dönem sonu yarı mamül	(16.151.975)	(17.816.036)
Mamül değişimi	(5.150.818)	(16.862.158)
Dönem başı mamül	37.763.651	34.011.829
Dönem sonu mamül	(42.914.469)	(50.873.987)
Ticari mal değişimi	27.082.748	28.479.973
Dönem başı ticari mal	40.221.231	30.095.431
Alımlar	35.765.036	38.071.164
Dönem sonu ticari mal	(48.903.519)	(39.686.622)
Toplam	158.657.979	158.200.422

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

31 Mart 2019 tarihi itibarıyla sona eren ara hesap dönemine ait konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir.)

13. Esas faaliyetlerden diğer gelir/giderler

Esas faaliyetlerden diğer gelirler

	1 Ocak 2019- 31 Mart 2019	1 Ocak 2018- 31 Mart 2018
Kur farkı geliri	9.687.160	10.866.081
Türev araçların gerçeğe uygun değer ölçüm zararları	2.125.695	1.972.274
Vade farkı geliri	2.114.560	755.281
Vadeli işlem karları	827.253	1.332.352
Konusu kalmayan şüpheli alacak karşılığı, net	532.793	1.639.238
Hurda satışı	231.447	927.560
Diğer	934.119	410.545
Toplam	16.453.027	17.903.331

Esas faaliyetlerden diğer giderleri

	1 Ocak 2019- 31 Mart 2019	1 Ocak 2018- 31 Mart 2018
Kur farkı gideri	15.169.862	10.609.448
Vadeli işlem zararları	4.316.711	2.709.828
Diğer	57.947	862.486
Toplam	19.544.520	14.181.762

14. Finansman gelirleri / giderleri

Finansman gelirleri ve giderleri aşağıdaki gibidir:

Finansman gelirleri

	1 Ocak 2019- 31 Mart 2019	1 Ocak 2018- 31 Mart 2018
Kur farkı geliri	6.163.940	921.789
Vadeli işlem karları	3.043.534	1.334.884
Diğer	1.943	1.614
Toplam	9.209.417	2.258.287

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

31 Mart 2019 tarihi itibarıyla sona eren ara hesap dönemine ait konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir.)

14. Finansman gelirleri / giderleri (devamı)

Finansman giderleri

	1 Ocak 2019- 31 Mart 2019	1 Ocak 2018- 31 Mart 2018
Faiz gideri	11.368.519	6.990.748
Banka ve komisyonları	7.766.102	1.621.498
Kur farkı gideri	7.160.937	8.030.037
Vadeli işlem zararları	5.101.501	838.899
Diğer	1.541.324	113.965
Toplam	32.938.383	17.595.147

15. Finansal araçlardan kaynaklanan risklerin niteliği ve düzeyi

Grup, 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. Grup'un genel risk yönetimi programı, mali piyasaların öngörülemezliğine ve değişkenliğine odaklanmakta olup, Grup'un mali performansı üzerindeki potansiyel olumsuz etkilerin en aza indirgenmesini amaçlamıştır.

i. Yabancı para riski

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

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

Grup doğal bir riskten korunma yöntemi olan yabancı para cinsinden varlıklarını ve borçlarını dengede tutarak ve de fiyat politikasını kur değişimlerine göre ayarlayarak ve bunlara ek olarak yabancı para pozisyonunu analiz ederek kontrol etmekte ve sınırlandırmaktadır. Grup'un 31 Mart 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihlerindeki net yabancı para pozisyonu aşağıda detaylandırılmıştır.

	31 Mart 2019 (TL Tutarı)	31 Aralık 2018 (TL Tutarı)
A. Döviz cinsinden varlıklar	253.747.220	215.947.996
B. Döviz cinsinden yükümlülükler	(433.372.634)	(457.703.894)
Net döviz pozisyonu (A+B)	(179.625.414)	(241.755.898)

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

31 Mart 2019 tarihi itibarıyla sona eren ara hesap dönemine ait konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir.)

15. Finansal araçlardan kaynaklanan risklerin niteliği ve düzeyi (devamı)

31 Mart 2019 tarihi itibarıyla Grup'un yabancı para pozisyonu aşağıda sunulmuştur:

	TL karşılığı (fonksiyonel para birimi)	ABD Doları	Avro	AUD
1. Ticari alacaklar	148.745.223	4.166.307	18.202.770	2.581.500
2a. Parasal finansal varlıklar (kasa, banka hesapları dahil)	102.970.849	5.279.804	11.593.024	-
2b. Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-	-
3. Diğer	2.031.148	115.382	218.671	-
4. Dönen varlıklar (1+2+3)	253.747.220	9.561.493	30.014.465	2.581.500
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)	253.747.220	9.561.492	30.014.465	2.581.500
10. Ticari borçlar	(247.772.666)	(13.065.455)	(27.574.074)	-
11. Finansal yükümlülükler	(61.521.705)	-	(9.736.296)	-
12a. Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
12b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
13. Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12)	(309.294.371)	(13.065.455)	(37.310.370)	-
14. Ticari borçlar	-	-	-	-
15. Finansal yükümlülükler	(124.078.263)	-	(19.636.365)	-
16a. Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
16b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
17. Uzun vadeli yükümlülükler (14+15+16)	(124.078.263)	-	(19.636.365)	-
18. Toplam yükümlülükler (13+17)	(433.372.634)	(13.065.455)	(56.946.735)	-
19. Bilanço dışı türev araçların net varlık/(yükümlülük) pozisyonu (19a-19b)	197.496.360	5.900.000	26.000.000	-
19a. Hedge edilen toplam varlık tutarı	-	-	-	-
19b. Hedge edilen toplam yükümlülük tutarı	197.496.360	5.900.000	26.000.000	-
20. Net yabancı para varlık/(yükümlülük) pozisyonu (9+18+19)	17.870.946	2.396.037	(932.270)	2.581.500
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık/(yükümlülük) pozisyonu (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(181.656.562)	(3.619.344)	(27.150.941)	2.581.500
22. Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	197.496.360	5.900.000	26.000.000	-
23. İhracat(*)	38.376.660	972.762	5.187.117	278.711
24. İthalat(*)	53.467.981	736.805	8.016.475	-

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

31 Mart 2019 tarihi itibarıyla sona eren ara hesap dönemine ait konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir.)

15. Finansal araçlardan kaynaklanan risklerin niteliği ve düzeyi (devamı)

31 Aralık 2018 tarihi itibarıyla Grup'un yabancı para pozisyonu aşağıda sunulmuştur:

	TL karşılığı (fonksiyonel para birimi)	ABD Doları	Avro	AUD
1. Ticari alacaklar	129.592.538	5.703.032	14.895.169	2.647.161
2a. Parasal finansal varlıklar (kasa, banka hesapları dahil)	79.817.702	1.632.045	11.816.801	-
2b. Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-	-
3. Diğer	6.537.761	3.901	1.081.161	-
4. Dönen varlıklar (1+2+3)	215.948.001	7.338.978	27.793.131	2.647.161
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)	215.947.996	7.338.977	27.793.131	2.647.161
10. Ticari borçlar	(280.645.494)	(20.059.936)	(29.049.797)	-
11. Finansal yükümlülükler	(58.690.392)	-	(9.736.296)	-
12a. Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
12b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
13. Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12)	(339.335.886)	(20.059.936)	(38.786.093)	-
14. Ticari borçlar	-	-	-	-
15. Finansal yükümlülükler	(118.368.008)	-	(19.636.365)	-
16a. Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
16b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
17. Uzun vadeli yükümlülükler (14+15+16)	(118.368.008)	-	(19.636.365)	-
18. Toplam yükümlülükler (13+17)	(457.703.894)	(20.059.936)	(58.422.458)	-
19. Bilanço dışı türev araçların net varlık/(yükümlülük) pozisyonu (19a-19b)	227.563.540	10.600.000	28.500.000	-
19a. Hedge edilen toplam varlık tutarı	-	-	-	-
19b. Hedge edilen toplam yükümlülük tutarı	227.563.540	10.600.000	28.500.000	-
20. Net yabancı para varlık/(yükümlülük) pozisyonu (9+18+19)	(14.192.358)	(2.120.959)	(2.129.327)	2.647.161
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık/(yükümlülük) pozisyonu (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(248.293.654)	(12.724.859)	(31.710.488)	2.647.161
22. Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	227.563.540	10.600.000	28.500.000	-
23. İhracat(*)	142.771.542	4.267.046	20.228.075	2.075.305
24. İthalat(*)	387.836.118	30.028.231	42.821.012	-

(*) Ortalama kur kullanılmıştır.

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

31 Mart 2019 tarihi itibarıyla sona eren ara hesap dönemine ait konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir.)

15. Finansal araçlardan kaynaklanan risklerin niteliği ve düzeyi (devamı)

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

31 Mart 2019 ve 2018 tarihleri itibarıyla Grup'un vergi öncesi karının diğer değişiklikler sabit tutulduğunda, ABD Doları, Avro ve Avustralya Doları %10 değişiklik karşısındaki duyarlılık analizi aşağıdaki gibidir:

31 Mart 2019				
	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	(1.972.170)	1.972.170	-	-
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	3.320.756	(3.320.756)	-	-
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	1.348.586	(1.348.586)	-	-
Avro'nun TL karşısında %10 değişmesi halinde:				
4- Avro net varlık/yükümlülüğü	(17.017.963)	17.017.963	-	-
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	16.428.880	(16.428.880)	-	-
6- Avro Net Etki (4+5)	(589.083)	589.083	-	-
AUD'nin TL karşısında ortalama %10 değişmesi halinde:				
7- AUD net varlık/yükümlülüğü	1.027.592	(1.027.592)	-	-
8- AUD riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
9- AUD Net Etki (7+8)	1.027.592	(1.027.592)	-	-
Toplam (3+6+9)	1.787.095	(1.787.095)		
31 Aralık 2018				
	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	(6.692.370)	6.692.370	-	-
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	5.576.554	(5.576.554)	-	-
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	(1.115.816)	1.115.816	-	-
Avro'nun TL karşısında %10 değişmesi halinde:				
4- Avro net varlık/yükümlülüğü	(18.463.358)	18.463.358	-	-
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	17.179.800	(17.179.800)	-	-
6- Avro Net Etki (4+5)	(1.283.558)	1.283.558	-	-
AUD'nin TL karşısında ortalama %10 değişmesi halinde:				
7- AUD net varlık/yükümlülüğü	980.138	(980.138)	-	-
8- AUD riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
9- AUD Net Etki (7+8)	980.138	(980.138)	-	-
Toplam (3+6+9)	(1.419.236)	1.419.236		

16. Bilanço tarihinden sonraki olaylar

Yoktur.