

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

**1 Ocak - 30 Eylül 2019 ara hesap dönemine ait
özet konsolide finansal tablolar**

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

İçindekiler

Sayfa

Ara dönem konsolide finansal durum tablosu	2- 4
Ara dönem konsolide kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosu	5
Ara dönem konsolide özkaynak değişim tablosu	6
Ara dönem konsolide nakit akış tablosu	7
Ara dönem özet konsolide finansal tablolara ilişkin dipnotlar	8 – 30

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Eylül 2019 tarihi itibarıyla
konsolide finansal durum tablosu
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir.)

		Sınırlı denetimden geçmemiş	Bağımsız denetimden geçmiş
		Cari dönem	Geçmiş dönem
VARLIKLAR	Not	30 Eylül 2019	31 Aralık 2018
Dönen varlıklar			
- Nakit ve nakit benzerleri	4	123.898.513	276.072.429
- Ticari alacaklar	6	369.511.352	434.450.244
- İlişkili taraflardan ticari alacaklar	6	77.705.830	81.482.247
- İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar	6	291.805.521	352.967.997
- Diğer alacaklar		1.185.130	3.876.696
- İlişkili taraflardan diğer alacaklar		-	3.042.045
- İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar		1.185.130	834.651
- Stoklar	7	158.486.764	136.786.306
- Peşin ödenmiş giderler		3.993.672	5.222.926
- Cari dönem vergisiyle ilgili varlıklar		3.502.394	3.726.041
- Diğer dönen varlıklar		6.944.888	8.358.106
ARA TOPLAM		667.522.713	868.492.748
- Satış amaçlı sınıflandırılan duran varlıklar		4.610.328	3.426.866
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		672.133.041	871.919.614
Duran varlıklar			
- Diğer alacaklar		1.496.974	1.403.407
- İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar		1.496.974	1.403.407
- Maddi duran varlıklar		377.554.092	394.421.374
- Kullanım hakkı varlıkları		63.109.705	-
- Maddi olmayan duran varlıklar		6.521.623	6.240.123
- Peşin ödenmiş giderler		6.631.419	5.385.152
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		455.313.813	407.450.056
TOPLAM VARLIKLAR		1.127.446.854	1.279.369.670

İlişikteki dipnotlar ara dönem özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

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

		Sınırlı denetimden geçmemiş	Bağımsız denetimden geçmiş
		Cari dönem	Geçmiş dönem
KAYNAKLAR	Not	30 Eylül 2019	31 Aralık 2018
Kısa vadeli yükümlülükler			
- Kısa vadeli borçlanmalar	5.1	82.299.210	112.777.438
- Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları	5.1	97.674.038	92.184.381
- Kiralama işlemlerinden kaynaklanan yükümlülükler	5.2	14.136.655	-
- Ticari borçlar	6	255.444.179	363.184.297
- İlişkili taraflara ticari borçlar	6	21.061.509	16.706.885
- İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar	6	234.382.669	346.477.412
- Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar	10	6.134.883	5.348.060
- Diğer borçlar		-	21.458
- İlişkili taraflara diğer borçlar		-	-
- İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar		-	21.458
- Türev araçlar		2.699.758	14.762.427
- Müşteri sözleşmelerinden doğan yükümlülükler		84.977.757	79.157.200
- Kısa vadeli karşılıklar		6.347.397	5.888.905
- Diğer kısa vadeli karşılıklar		6.347.397	5.888.905
- Diğer kısa vadeli yükümlülükler		11.501.607	6.881.623
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		561.215.484	680.205.789
Uzun vadeli yükümlülükler			
- Uzun vadeli borçlanmalar	5.1	98.420.494	144.368.008
- Kiralama işlemlerinden kaynaklanan yükümlülükler	5.2	38.126.602	-
- Uzun vadeli karşılıklar		15.781.624	12.918.828
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar	10	15.781.624	12.918.828
- Ertelenmiş vergi yükümlülüğü		7.577.750	10.928.371
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		159.906.470	168.215.207

İlişikteki dipnotlar ara dönem özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

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

		Sınırlı denetimden geçmemiş	Bağımsız denetimden geçmiş
		Cari dönem	Geçmiş dönem
KAYNAKLAR	Not	30 Eylül 2019	31 Aralık 2018
ÖZKAYNAKLAR			
Ana ortaklığa ait özkaynaklar		406.207.420	430.931.463
- Ödenmiş sermaye		80.980.793	80.980.793
- Sermaye düzeltme farkları		7.840.703	7.840.703
- Geri alınmış paylar (-)		(7.529.479)	(5.193.952)
- Paylara ilişkin primler		91.952	91.952
- Ortak kontrole tabi teşebbüs veya işletmeleri içeren birleşmelerin etkisi		(5.933.063)	(5.972.570)
- Kâr veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler veya giderler		85.200.506	87.117.893
- <i>Maddi duran varlık yeniden değerlendirme ve ölçüm kazançları</i> (kayıpları)		90.993.738	91.251.885
- <i>Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları</i> (kayıpları)		(5.793.232)	(4.133.992)
- Kâr veya zararda yeniden sınıflandırılabilir birikmiş diğer kapsamlı gelirler veya giderler		2.841.687	(801.709)
- <i>Yabancı para çevrim farkları</i>		2.841.687	(801.709)
- Kârdan ayrılan kısıtlanmış yedekler		32.379.717	28.761.185
- Geçmiş yıllar kârları		193.652.540	132.057.817
- Dönem net kârı (zararı)		16.682.065	106.049.351
Kontrol gücü olmayan paylar		117.479	17.211
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		406.324.899	430.948.674
TOPLAM KAYNAKLAR		1.127.446.854	1.279.369.670

İlişikteki dipnotlar ara dönem özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

**30 Eylül 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.)**

Kar veya zarar kısmı	Not	Cari dönem		Geçmiş dönem	
		Sınırlı denetimden geçmemiş	Sınırlı denetimden geçmemiş	Sınırlı denetimden geçmemiş	Sınırlı denetimden geçmemiş
		1 Ocak – 30 Eylül 2019	1 Temmuz – 30 Eylül 2019	1 Ocak – 30 Eylül 2018	1 Temmuz – 30 Eylül 2018
Hasılat	12	735.715.718	261.550.984	817.572.883	301.316.825
Satışların maliyeti (-)	12	(526.093.102)	(184.662.436)	(553.413.865)	(203.382.181)
Brüt kar		209.622.616	76.888.548	264.159.018	97.934.644
Genel yönetim giderleri (-)		(53.202.284)	(17.193.570)	(41.685.189)	(13.134.096)
Pazarlama giderleri (-)		(85.131.923)	(26.971.606)	(85.491.569)	(27.928.983)
Araştırma ve geliştirme giderleri (-)		(1.590.857)	(582.614)	(1.314.892)	(498.570)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	13	48.401.187	13.967.595	142.448.260	89.242.810
Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)	13	(51.910.159)	(11.970.263)	(126.634.959)	(84.731.287)
Esas faaliyet karı		66.188.580	34.138.090	151.480.669	60.884.518
Yatırım faaliyetlerinden gelirler		20.765.830	3.414.398	5.365.105	3.519.137
Yatırım faaliyetlerinden giderler (-)		(124.870)	(84.144)	(42.291)	(2.514)
Finansman gelir (gider) öncesi faaliyet karı		86.829.540	37.468.344	156.803.483	64.401.141
Finansman gelirleri	14	19.287.819	(4.369.285)	62.440.036	52.196.820
Finansman giderleri (-)	14	(88.733.660)	(17.446.817)	(120.673.197)	(79.801.245)
Sürdürülen faaliyetler vergi öncesi karı		17.383.699	15.652.242	98.570.322	36.796.716
Sürdürülen faaliyetler vergi geliri (gideri)		(697.354)	1.848.709	(15.686.454)	(3.499.544)
Dönem vergi geliri (gideri)		(4.147.491)	(3.849.937)	(12.673.703)	(4.049.965)
Ertelenmiş vergi geliri (gideri)		3.450.137	5.698.646	(3.012.751)	550.421
Sürdürülen faaliyetler dönem karı (zararı)		16.686.342	17.500.948	82.883.868	33.297.172
Dönem karı (zararı)		16.686.342	17.500.948	82.883.868	33.297.172
Dönem karının (zararının) dağılımı:					
Ana ortaklık payları		16.690.079	17.500.212	82.883.868	33.297.172
Kontrol gücü olmayan paylar		(3.737)	736	-	-
Sürdürülen faaliyetlerden hisse başına kazanç (kayıp)		0,002061	0,0029	1,0235	0,4182
Diğer kapsamlı gelir/(gider) kısmı					
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacaklar		(1.917.388)	(156.801)	(58.321)	(554.975)
Maddi duran varlık yeniden değerlendirme artışları (azalışları)		(322.684)	(322.684)	-	-
Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları (kayıpları)		(2.074.050)	126.684	471.879	(148.938)
Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları (kayıpları), vergi etkisi		479.346	39.199	(124.163)	-
Kar veya zararda olarak yeniden sınıflandırılacaklar		3.643.412	1.136.862	365.891	327.836
Yabancı para çevrim farklarından kazançlar (kayıplar)		3.643.412	1.136.862	365.891	327.836
Diğer kapsamlı gelir (gider) (vergi sonrası)		1.726.024	980.061	307.570	(227.139)
Toplam kapsamlı gelir (gider)		18.416.103	18.484.746	83.191.438	33.070.033
Toplam kapsamlı gelirin (giderin) dağılımı:					
Ana ortaklık payları		18.416.103	18.484.746	83.191.438	32.984.441
Kontrol gücü olmayan paylar		-	-	-	-

İlişikteki dipnotlar ara dönem özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

**30 Eylül 2019 tarihi itibarıyla sona eren ara hesap dönemine ait konsolide öz kaynak hareket tablosu
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir.)**

	Ortak kontrole tabi teşebbüs veya işletmeleri içeren birleşmelerin etkisi					Maddi duran varlık yeniden değerlendirilme artışları/azalışları		Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazanç/kayıpları		Kar veya zararda yeniden sınıflandırılabilir birikmiş diğer kapsamlı gelirler veya giderler		Birikmiş karlar			
	Ödenmiş sermaye	Sermaye düzeltme farkları	Geri alınmış paylar (-)	Paylara ilişkin primler				Yabancı para çevirim farkları	Kârdan ayrılan kısıtlanmış yedekler	Geçmiş yıllar kârları/(zararları)	Dönem net kârı/(zararı)	Ana ortaklığa ait öz kaynaklar	Kontrol gücü olmayan paylar	Toplam öz kaynaklar	
1 Ocak 2018 tarihi itibarıyla bakiye	80.980.793	7.840.703	(1.344.496)	91.952	(5.972.570)	91.743.971	(3.942.433)	(1.111.423)	26.406.430	91.176.098	67.143.208	353.012.233	-	353.012.233	
Dönem kar / (zararı)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	49.586.696	49.586.696	-	-	49.586.696	
Diğer kapsamlı gelir / (gider)	-	-	-	-	-	-	496.654	38.055	-	-	-	534.709	-	534.709	
Toplam kapsamlı gelir / (gider)	-	-	-	-	-	-	496.654	38.055	-	-	49.586.696	50.121.405	-	50.121.405	
Transferler	-	-	-	-	-	-	-	-	2.354.755	64.788.453	(67.143.208)	-	-	-	
Payların geri alım işlemleri nedeniyle meydana gelen artış (azalış)	-	-	(2.168.411)	-	-	-	-	-	-	691.544	-	(708.592)	-	(708.592)	
Kar payları	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(24.835.000)	-	(24.835.000)	-	(24.835.000)	
Diğer değişiklikler nedeni ile artış (azalış)	-	-	-	-	-	(124.873)	-	-	-	124.873	-	-	13.171	2.820	
30 Eylül 2018 tarihi itibarıyla bakiye	80.980.793	7.840.703	(3.512.907)	91.952	(5.972.570)	91.619.098	(3.445.779)	(1.073.368)	28.761.185	131.945.968	49.586.696	377.590.046	13.171	409.616.264	
1 Ocak 2019 tarihi itibarıyla bakiye	80.980.793	7.840.703	(5.193.952)	91.952	(5.972.570)	91.251.885	(4.133.992)	(801.709)	28.761.185	132.057.817	106.049.351	430.931.463	17.211	430.948.674	
Dönem kar / (zararı)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	16.682.065	16.682.065	-	-	16.682.065	
Diğer kapsamlı gelir / (gider)	-	-	-	-	-	-	(1.659.240)	2.914.897	-	-	-	1.255.657	-	1.255.657	
Toplam kapsamlı gelir / (gider)	-	-	-	-	-	-	(1.659.240)	2.914.897	-	-	16.682.065	17.937.722	-	17.937.722	
Transferler	-	-	-	-	-	(258.147)	-	-	3.618.532	102.688.966	(106.049.351)	-	-	-	
Payların geri alım işlemleri nedeniyle meydana gelen artış (azalış)	-	-	(2.335.527)	-	-	-	-	-	-	649.025	-	(1.686.502)	-	(1.686.502)	
Kar payları	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(40.234.200)	-	(40.234.200)	-	(40.234.200)	
Diğer değişiklikler nedeni ile artış (azalış)	-	-	-	-	39.507	-	-	728.498	-	(1.509.068)	-	(741.062)	100.268	(640.794)	
30 Eylül 2019 tarihi itibarıyla bakiye	80.980.793	7.840.703	(7.529.479)	91.952	(5.933.063)	90.993.738	(5.793.232)	2.841.687	32.379.717	193.652.540	16.682.065	406.207.421	117.479	406.324.900	

İlişikteki dipnotlar ara dönem özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

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

	Sınırlı denetimden geçmemiş	Sınırlı denetimden geçmemiş
	Cari dönem	Geçmiş dönem
	1 Ocak – 30 Eylül 2019	1 Ocak – 30 Eylül 2018
Not		
İşletme faaliyetlerinden nakit akışları	11.290.159	158.438.256
Dönem karı	16.690.079	82.883.868
Sürdürülen faaliyetler dönem karı	16.690.079	82.883.868
Dönem net karı (zararı) mutabakatı ile ilgili düzeltmeler	43.185.504	89.920.423
Amortisman ve itfa gideri ile ilgili düzeltmeler	33.573.671	19.706.782
Alacaklarda değer düşüklüğü (iptali) ile ilgili düzeltmeler, net	(1.271.002)	9.423.982
Stok değer düşüklüğü (iptali) ile ilgili düzeltmeler, net	7 329.000	1.045.080
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar (iptali) ile ilgili düzeltmeler	1.594.505	2.640.638
Dava veya ceza karşılıkları (iptali) ile ilgili düzeltmeler	(322.113)	457.695
Garanti karşılıkları (iptali) ile ilgili düzeltmeler	906.794	(62.972)
Faiz gelirleri ile ilgili düzeltmeler	(20.040.482)	(4.009.129)
Faiz giderleri ile ilgili düzeltmeler	14 28.542.395	23.395.527
Vadeli alımlardan / satışlardan kaynaklanan kazanılmamış finansman gideri, net	(4.124.754)	-
Vergi (geliri) gideri ile ilgili düzeltmeler	697.354	15.686.454
Duran varlıkların elden çıkarılmasından kaynaklanan kayıplar (kazançlar) ile ilgili düzeltmeler	600.477	(1.313.684)
Gerçeğe uygun değer kayıpları/kazançları ile ilgili düzeltmeler	2.699.658	22.950.050
İşletme sermayesinde gerçekleşen değişimler	(52.049.436)	13.424.389
Ticari alacaklardaki azalış (artış) ile ilgili düzeltmeler	66.195.541	(49.411.776)
Faaliyetlerle ilgili diğer alacaklardaki azalış (artış) ile ilgili düzeltmeler	322.695	(10.000.685)
Stoklardaki azalışlar (artışlar) ile ilgili düzeltmeler	(22.029.458)	(93.696.900)
Ticari borçlardaki artış (azalış) ile ilgili düzeltmeler	(107.740.118)	189.876.866
Faaliyetler ile ilgili diğer borçlardaki artış (azalış) ile ilgili düzeltmeler	11.201.904	(50.191.895)
Faaliyetlerden elde edilen nakit akışları	7.826.147	137.030.166
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar kapsamında yapılan ödemeler	10 (3.230.062)	(941.546)
Şüpheli ticari alacaklardan yapılan tahsilatlar	6 2.955.645	-
Vergi iadeleri (ödemeleri)	3.738.429	-
Yatırım faaliyetlerinden nakit akışları	(1.224.026)	(32.501.015)
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların satışından kaynaklanan nakit girişleri	2.064.470	1.575.835
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların alımından kaynaklanan nakit çıkışları	(22.077.004)	(28.128.460)
Satış amacıyla elde tutulan duran varlık satışlarından nakit girişleri	-	62.985
Alınan faiz	20.040.482	4.009.129
Verilen nakit avans ve borçlar	(1.251.974)	(10.019.504)
Finansman faaliyetlerinden nakit akışları	(165.154.961)	79.808.686
İşletmenin kendi paylarını almasından kaynaklanan nakit girişleri (çıkışları)	(1.686.502)	(1.755.227)
Borçlanmadan kaynaklanan nakit girişleri	230.626.173	260.856.699
Borçlanmadan kaynaklanan nakit çıkışları	(302.858.658)	(140.667.952)
Türev araçlardan nakit girişleri / (çıkışları) net	(14.762.427)	(4.054.439)
Ödenen kar payları	(40.234.200)	(11.174.868)
Ödenen faiz	(25.392.899)	(23.395.527)
Kira sözleşmelerinden kaynaklanan borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları	(10.846.448)	-
Yabancı para çevrim farklarının etkisinden önce nakit ve nakit benzerlerindeki net artış / (azalış)	(155.088.828)	205.745.927
Yabancı para çevrim farklarının nakit ve nakit benzerleri üzerindeki etkisi	2.914.912	365.891
Nakit ve nakit benzerlerindeki net artış / (azalış)	(152.173.916)	206.111.818
Dönem başı nakit ve nakit benzerleri	4 276.072.429	56.899.490
Dönem sonu nakit ve nakit benzerleri	4 123.898.513	263.011.038

İlişikteki dipnotlar ara dönem özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Eylül 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.

30 Eylül 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla Şirket'in ortaklık yapısı aşağıdaki gibidir:

	Pay oranı (%)
Deceuninck N.V.	95,88
Halka açık kısım	4,12
	100

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

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

	30 Eylül 2019	31 Aralık 2018
İdari	284	311
Üretim	724	702
Toplam	1.008	1.013

Şirket Türkiye'deki faaliyetlerinin yanında Şili'de kurulu bağlı ortaklığı ve 22 Haziran 2018 tarihinde hisse alımı gerçekleştirilmiş olan Hindistan'da kurulu bağlı ortaklığı üzerinden de satış yapmaktadır.

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Eylül 2019 tarihi itibarıyla sona eren ara hesap dönemine ait özet 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 ara dönem özet 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 ("KGGK") tarafından yürürlüğe konulmuş olan Türkiye Finansal Raporlama Standartları ("TFRS") ile bunlara ilişkin ek ve yorumları ("TFRS") esas alınmıştır. Ayrıca KGGK tarafından 7 Haziran 2019 tarihinde 30796 sayılı kararla yayınlanan taksonomiye uygun olarak sunulmuştur.

Ara dönem özet konsolide finansal tablolar, Şirket ve bağlı ortaklıkların yasal kayıtlarına dayandırılmış ve TL cinsinden ifade edilmiş olup, TFRS'ye uygun olarak, Grup'un durumunu layıkıyla arz edebilmesi için, birtakım düzeltme ve sınıflandırma değişikliklerine tabi tutularak hazırlanmıştır.

Ara dönem özet 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, 30 Eylül 2019 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait özet finansal tablolarını Türkiye Muhasebe Standardı - 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" uyarınca hazırlamıştır.

Grubun 30 Eylül 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")'dır. 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. 30 Eylül 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 4 Kasım 2019 tarihinde Yönetim Kurulu tarafından yayımlanması için onaylanmıştır.

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

**30 Eylül 2019 tarihi itibarıyla sona eren ara hesap dönemine ait
özet 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.

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

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

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

**30 Eylül 2019 tarihi itibarıyla sona eren ara hesap dönemine ait
özet 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, 30 Eylül 2019 tarihli konsolide finansal durum tablosunu 31 Aralık 2018 tarihli konsolide finansal durum tablosu ile 1 Ocak – 30 Eylül 2019 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 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.

KGK Nisan 2018'de TFRS 16 "Kiralama İşlemleri" standardını yayınlanmıştır. Yeni standart, faaliyet kiralaması ve finansal kiralama ayrımını ortadan kaldırarak kiracı durumundaki şirketler için birçok kiralamanın tek bir model altında bilançoya alınmasını gerektirmektedir. Kiralayan durumundaki şirketler için muhasebeleştirme büyük ölçüde değişmemiş olup faaliyet kiralaması ile finansal kiralama arasındaki fark devam etmektedir. TFRS 16, TMS 17 ve TMS 17 ile ilgili Yorumların yerine geçmiş olup 1 Ocak 2019 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerlidir.

Kiracılar, bu standardı kısa vadeli kiralamalara (kira süresi 12 ay ve daha kısa olan kiralamalar) veya dayanak varlığın düşük değerli olduğu kiralamalara (örneğin kişisel bilgisayarlar, bazı ofis ekipmanları, vb.) uygulamama istisnasına sahiptir. Kiralamanın fiilen başladığı tarihte kiracı, kira yükümlülüğünü o tarihte ödenmemiş olan kira ödemelerinin bugünkü değeri üzerinden ölçer (kiralama yükümlülüğü) ve aynı tarih itibarıyla ilgili kullanım hakkı varlığını da kayıtlarına alarak kira süresi boyunca amortismanına tabi tutar. Kira ödemeleri, kiralamadaki zımnî faiz oranının kolaylıkla belirlenememesi durumunda, bu oran kullanılarak iskonto edilir. Kiracı, bu oranın kolaylıkla belirlenememesi durumunda, kiracının alternatif borçlanma faiz oranını kullanır. Kiracı, kiralama yükümlülüğü üzerindeki faiz gideri ile kullanım hakkı varlığının amortisman giderini ayrı olarak kaydetmelidir.

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

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

2. Konsolide finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

Kiracının, belirli olayların gerçekleşmesi halinde kiralama yükümlülüğünü yeniden ölçmesi söz konusudur (örneğin kiralama süresindeki değişiklikler, ileriye dönük kira ödemelerinin belirli bir endeks veya orandaki değişimler nedeniyle değişikliğe uğraması, vb.). Bu durumda kiracı, kiralama yükümlülüğünün yeniden ölçüm etkisini kullanım hakkı varlığı üzerinde bir düzeltme olarak kaydeder.

TFRS 16'ya geçiş:

Grup, TFRS 16'yı kolaylaştırılmış geriye dönük yaklaşım ile uygulamıştır. Grup, daha önce TMS 17 Kiralama İşlemleri ve TFRS Yorum 4 Bir Anlaşmanın Kiralama İşlemi İçerip İçermediğinin Belirlenmesi'ni uygulayarak kiralama olarak tanımladığı sözleşmelere bu Standardı uygulamayı tercih etmiştir. Bu sebeple Grup daha önce TMS 17 ve TFRS Yorum 4'e göre kiralama olarak tanımlamadığı sözleşmelere bu Standardı uygulamıştır.

Grup, geçiş tarihi itibarıyla kiralama süresi 12 ay veya daha kısa bir süre içinde bitecek kiralamar ve düşük değerli kiralamar için tanınan kolaylaştırıcı uygulamalardan faydalanmıştır. Grup'un ofis ekipman kiralamalarını düşük değerli kiralama olarak değerlendirilmiştir.

TFRS 16'ya geçiş etkilerinin özetle şu şekildedir:

1 Ocak 2019 tarihli açılış konsolide finansal durum tablosu üzerindeki etkiler artış/(azalış):

Varlıklar

Kullanım hakkı varlıkları : 63.109.705 TL

Kaynaklar

Kiralama işlemlerinden kaynaklanan yükümlülükler : 52.263.257 TL

Kullanım hakkı varlıklarının 1 Ocak 2019 ve 30 Eylül 2019 tarihleri itibarıyla bakiyeleri ve ilgili dönemdeki amortisman ve itfa payı giderleri aşağıdaki gibidir:

	Binalar	Taşıtlar	Makine, ekipman ve demirbaşlar	Toplam
1 Ocak 2019 tarihi itibarıyla	31.535.344	23.482.387	16.334.201	71.351.932
Dönem içindeki artış	1.857.536	1.383.190	962.139	4.202.865
30 Eylül 2019 tarihi itibarıyla	33.392.880	24.865.577	17.296.340	75.554.797
Amortisman gideri	(9.292.016)	(2.783.954)	(369.122)	(12.445.092)
30 Eylül 2019 tarihi itibarıyla	24.100.865	22.081.623	16.927.217	63.109.705

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

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

2. Konsolide finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

Yeni muhasebe politikalarının özeti:

Aşağıda, Grup'un TFRS 16'yı uygulaması üzerine yeni muhasebe politikaları yer almaktadır:

Kullanım hakkı varlıkları

Grup, kullanım hakkı varlıklarını finansal kiralama sözleşmesinin başladığı tarihte muhasebeleştirir (örneğin, ilgili varlığın kullanım için uygun olduğu tarih itibarıyla). Kullanım hakkı varlıkları, maliyet bedelinden birikmiş amortisman ve değer düşüklüğü zararları düşülerek hesaplanır. Finansal kiralama borçlarının yeniden değerlendirilmesi durumunda bu rakam da düzeltilir.

Kullanım hakkı varlığının maliyeti aşağıdakileri içerir:

- (a) kira yükümlülüğünün ilk ölçüm tutarı,
- (b) kiralamanın fiilen başladığı tarihte veya öncesinde yapılan tüm kira ödemelerinden, alınan tüm kiralama teşviklerinin düşülmesiyle elde edilen tutar, ve
- (c) Grup tarafından katlanılan tüm başlangıçtaki doğrudan maliyetler.

Dayanak varlığın mülkiyetinin kiralama süresi sonunda Grup'a devri makul bir şekilde kesinleşmediği sürece, Grup kullanım hakkı varlığını, kiralamanın fiilen başladığı tarihten dayanak varlığın yararlı ömrünün sonuna kadar amortismanına tabi tutmaktadır. Kullanım hakkı varlıkları değer düşüklüğü değerlendirmesine tabidir.

Kiralama işlemlerinden kaynaklanan yükümlülükler

Grup kira yükümlülüğünü kiralamanın fiilen başladığı tarihte ödenmemiş olan kira ödemelerinin bugünkü değeri üzerinden ölçmektedir.

Kiralamanın fiilen başladığı tarihte, kira yükümlülüğünün ölçümüne dâhil edilen kira ödemeleri, dayanak varlığın kiralama süresi boyunca kullanım hakkı için yapılacak ve kiralamanın fiilen başladığı tarihte ödenmemiş olan aşağıdaki ödemelerden oluşur:

- (a) Sabit ödemeler,
- (b) İlk ölçümü kiralamanın fiilen başladığı tarihte bir endeks veya oran kullanılarak yapılan, bir endeks veya orana bağlı değişken kira ödemeleri,
- (c) Kalıntı değer taahhütleri kapsamında Grup tarafından ödenmesi beklenen tutarlar
- (d) Grup'un satın alma opsiyonunu kullanacağından makul ölçüde emin olması durumunda bu opsiyonun kullanım fiyatı ve
- (e) Kiralama süresinin Grup'un kiralamayı sonlandırmak için bir opsiyon kullanacağını göstermesi durumunda, kiralamanın sonlandırılmasına ilişkin ceza ödemeleri.

Bir endekse veya orana bağlı olmayan değişken kira ödemeleri, ödemeyi tetikleyen olayın veya koşulun gerçekleştiği dönemde gider olarak kaydedilmektedir.

Grup kiralama süresinin kalan kısmı için revize edilmiş iskonto oranını, kiralamadaki zımnî faiz oranının kolaylıkla belirlenebilmesi durumunda bu oran olarak; kolaylıkla belirlenememesi durumunda ise Grup'un yeniden değerlendirmenin yapıldığı tarihteki alternatif borçlanma faiz oranı olarak belirlemektedir.

Grup kiralamanın fiilen başladığı tarihten sonra, kira yükümlülüğünü aşağıdaki şekilde ölçer:

- (a) Defter değerini, kira yükümlülüğündeki faizi yansıtacak şekilde artırır, ve
- (b) Defter değerini, yapılan kira ödemelerini yansıtacak şekilde azaltır.

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

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

2. Konsolide finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

Buna ek olarak, kiralama süresinde bir değişiklik, özü itibarıyla sabit kira ödemelerinde bir değişiklik veya dayanak varlığı satın alma opsiyonuna ilişkin yapılan değerlendirmede bir değişiklik olması durumunda, finansal kiralama yükümlülüklerinin değeri yeniden ölçülmektedir.

Kısa vadeli kiralamalar ve dayanak varlığın düşük değerli olduğu kiralamalar

Grup, kısa vadeli kiralama kayıt muafiyetini, kısa vadeli makine ve teçhizat kiralama sözleşmelerine uygulamaktadır (yani, başlangıç tarihinden itibaren 12 ay veya daha kısa bir kiralama süresi olan ve bir satın alma opsiyonu olmayan varlıklar). Aynı zamanda, düşük değerli varlıkların muhasebeleştirilmesi muafiyetini, kira bedelinin düşük değerli olduğu düşünülen ofis ekipmanlarına da uygulamaktadır. Kısa vadeli kiralama sözleşmeleri ve düşük değerli varlıkların kiralama sözleşmeleri, kiralama süresi boyunca doğrusal yöntemle göre gider olarak kaydedilir.

2.4 Yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar

30 Eylül 2019 tarihi itibarıyla sona eren hesap dönemine ait konsolide finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları aşağıda özetlenen 1 Ocak 2019 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 ara dönem finansal tabloları üzerinde TFRS 16 dışında önemli bir etkisi olmamıştır. TFRS 16 Kiralama işlemlerinin ilk kez uygulanmasına ilişkin geçiş etkileri Not 2.3'te açıklanmıştır.

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
- İşletmenin tanımlanması (TFRS 3 Değişiklikleri)
- Önemliliğin Tanımı (TMS 1 ve TMS 8 Değişiklikleri)

Değişikliklerin Grubun finansal durumu veya performansı üzerinde önemli bir etkisi beklenmemektedir.

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

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

2. Konsolide finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

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

UMSK tarafından yayımlanmış fakat henüz KGK tarafından TFRS'ye uyarlanmamış / yayınlanmamış yeni standartlar, yorumlar ve mevcut UFRS standartlarında değişiklikler bulunmamaktadır

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.

4. Nakit ve nakit benzerleri

Nakit ve nakit benzerleri aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2019	31 Aralık 2018
Kasa	16.249	7.849
Bankalar		
- Vadeli döviz mevduat (**)	29.630.000	79.183.200
- Vadeli TL mevduat (***)	68.733.341	163.059.000
- Vadesiz TL mevduat	9.108.306	6.738.258
- Vadesiz döviz mevduat	260.638	643.020
Tahsildeki çekler (*)	16.087.429	26.439.446
Diğer	62.550	1.656
	123.898.513	276.072.429

(*) Tahsildeki çekler vadeleri raporlama tarihi veya o tarihe yakın olan ve tahsil için bankalarda bulunan çekleri ifade etmektedir.

(**) 30 Eylül 2019 tarihi itibarıyla bankalarda bulunan vadeli döviz mevduatlarının faiz oranı %1 (31 Aralık 2018: %1,15 - %3,15) olup, vade süreleri 1-3 gün aralığındadır.

(***) 30 Eylül 2019 tarihi itibarıyla bankalarda bulunan vadeli TL mevduatları faiz oranı aralığı %17,25 (31 Aralık 2018: %18,50 - %23,75) olup, vade süreleri 1-3 gün aralığındadır.

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

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

5. Finansal borçlanmalar ve kiralama işlemlerinden yükümlülükler

5.1 Finansal borçlanmalar

Kısa vadeli finansal borçlanmaların detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2019			31 Aralık 2018		
	Orijinal para birimi cinsinden tutarı	TL karşılığı	Ağırlıklı ortalama faiz oranı (%)	Orijinal para birimi cinsinden tutarı	TL karşılığı	Ağırlıklı ortalama faiz oranı (%)
<i>Kısa vadeli krediler</i>		82.299.210			112.777.438	
TL (faizsiz)	-	3.419.905	-	-	60.285	-
TL (***)	-	60.000.000	23,57	-	-	-
TL (*)	-	-	-	-	65.000.000	23,67
TL(**)	-	-	-	-	10.000.000	39,75
Avro (****)	2.550.000	15.768.180	0,75	-	-	-
Avro(**)	-	-	-	5.000.000	30.140.000	3,00
Faiz tahakkukları	-	3.111.125	-	-	7.577.153	-
<i>Uzun vadeli kredilerin kısa vadeye düşen kısmı</i>		97.674.038			92.184.381	
TL (*)	-	15.030.798	14,65	-	12.000.000	13,88
TL (***)	-	20.000.000	15,25	-	50.000.000	14,72
Avro (*)	4.545.454	28.107.269	3,17	4.545.454	27.399.997	3,17
Avro (***)	5.000.000	30.918.500	4,50	-	-	-
Faiz tahakkukları	-	3.617.471	-	-	2.784.384	-
		179.973.248			204.961.819	

- (*) 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

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

5. Finansal borçlanmalar ve kiralama işlemlerinden yükümlülükler

5.1 Finansal borçlanmalar (devamı)

Uzun vadeli finansal borçlanmaların detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2019			31 Aralık 2018		
	Orijinal para birimi cinsinden tutarı	TL karşılığı	Ağırlıklı ortalama faiz oranı (%)	Orijinal para birimi cinsinden tutarı	TL karşılığı	Ağırlıklı ortalama faiz oranı (%)
TL (***)	-	-	-	-	20.000.000	15,25
TL (*)	-	21.968.702	18,40	-	6.000.000	13,88
Avro (*)	12.363.638	76.451.792	2,77	14.636.365	88.228.008	2,82
Avro (***)	-	-	-	5.000.000	30.140.000	4,5
		98.420.494			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

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

5. Finansal borçlanmalar ve kiralama işlemlerinden yükümlülükler

5.1 Finansal borçlanmalar (devamı)

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

	30 Eylül 2019	31 Aralık 2018
1 yıl ve üzeri	14.053.635	83.539.997
2 yıl ve üzeri	36.646.436	27.399.997
3 yıl ve üzeri	31.746.093	27.400.014
4 yıl ve üzeri	15.974.330	6.028.000
	98.420.494	144.368.008

Grup'un 30 Eylül 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla, kısa ve uzun vadeli borçlanmalarına ilişkin banka kredilerine istinaden vermiş olduğu bir teminat / ipotek bulunmamaktadır.

5.2 Kiralama işlemlerinden yükümlülükler

30 Eylül 2019	Para Birimi	Tutar – TL
Kısa vadeli kiralama işlemlerinden yükümlülükler	TL	14.136.655
Uzun vadeli kiralama işlemlerinden yükümlülükler	TL	38.126.602
		52.263.257

Kiralama işlemlerinden yükümlülüklerin hareket tablosu aşağıda sunulmuştur:

Kiralama işlemlerinden yükümlülükler	
1 Ocak 2019	-
Muhasebe politikalarındaki değişikliğin etkisi	75.554.797
Faiz gideri	4.036.052
TFRS 16 kira yükümlülüklerindeki değişimler	187.157
Gerçekleşmemiş kur farkları etkisi	(16.668.301)
Dönem içi ödemeler (-)	(10.846.448)
30 Eylül 2019	52.263.257

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

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

6. Ticari alacaklar ve borçlar

Kısa vadeli ticari alacaklar aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2019	31 Aralık 2018
İlişkili taraflardan ticari alacaklar	77.705.830	81.482.247
	77.705.830	81.482.247
Ticari alacaklar	68.900.705	59.802.690
Vadeli çekler ve alacak senetleri	229.386.312	305.787.145
Ticari alacak reeskontu (-)	(6.481.495)	(12.621.838)
Şüpheli ticari alacaklar	39.450.304	37.765.661
Şüpheli ticari alacak karşılığı (-)	(39.450.305)	(37.765.661)
	291.805.521	352.967.997
	369.511.351	434.450.244

Ticari alacaklara ilişkin olarak etkin faiz yöntemi ile itfa edilmiş maliyet hesaplaması için kullanılan efektif faiz oranları TL için %15,12 (31 Aralık 2018: %24,58), ABD Doları ve Avro için ilgili oldukları ABD Doları Libor ve Euribor oranlarıdır.

Ticari alacakların ortalama vadesi 79 gündür (31 Aralık 2018: 70 gün).

30 Eylül 2019 ve 2018 tarihleri itibarıyla şüpheli ticari alacak karşılığı hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	2019	2018
1 Ocak	37.765.661	44.370.411
Cari dönem karşılık gideri	13.697.113	216.685
Konusu kalmayan karşılıklar	(9.056.825)	(4.759.528)
Cari dönemde yapılan tahsilatlar	(2.955.645)	-
30 Eylül	39.450.304	39.827.568

30 Eylül 2019 ve 2018 tarihleri itibarıyla vadesi geçmiş fakat değer düşüklüğü karşılığı ayrılmayan ticari alacakların (ilişkili taraflardan alacaklar dahil) detayı aşağıdaki gibidir:

	Toplam	Vadesi geçmiş fakat değer düşüklüğü karşılığı ayrılmayan alacaklar				
		0 - 30 gün	30 - 60 gün	60 - 90 gün	90 - 180 gün	180 gün ve üzeri
30 Eylül 2019	49.724.992	5.964.052	3.378.778	6.536.229	9.516.052	24.329.881
31 Aralık 2018	44.799.507	8.139.359	7.961.346	2.896.706	5.352.241	20.449.855

30 Eylül 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.

30 Eylül 2019 tarihi itibarıyla Grup'un ticari alacaklarına istinaden alınmış olan 133.563.920 TL tutarında teminat mektubu 10.576.190 TL tutarında teminat senedi ve 258.555.254 TL tutarında ipotek bulunmaktadır.

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

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

6. Ticari alacaklar ve borçlar (devamı)

Ticari borçlar aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2019	31 Aralık 2018
İlişkili taraflara ticari borçlar	21.061.509	16.706.885
	21.061.509	16.706.885
Ticari borçlar	228.931.678	199.768.571
Borç senetleri	6.625.851	149.899.290
Ticari borçlar reeskontu (-)	(1.174.860)	(3.190.449)
	234.382.669	346.477.412
	255.444.178	363.184.297

Ticari borçlara ilişkin olarak etkin faiz yöntemi ile itfa edilmiş maliyet hesaplaması için kullanılan efektif faiz oranları TL için %15,12 (31 Aralık 2018:%24,58), ABD Doları ve Avro için ilgili oldukları ABD Doları Libor ve Euribor oranlarıdır.

Ticari borçların ortalama vadesi 156 gündür (31 Aralık 2018: 150 gün).

7. Stoklar

Stokların detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2019	31 Aralık 2018
İlk madde ve malzemeler	44.087.594	46.074.937
Yarı mamul	11.988.177	19.431.694
Mamul	54.105.254	37.763.651
Ticari mallar	53.391.902	38.273.186
Stok değer düşüklüğü karşılığı (-)	(5.086.162)	(4.757.162)
	158.486.764	136.786.306

Stok değer düşüklüğü karşılığının 30 Eylül 2019 ve 2018 tarihleri itibarıyla sona eren yıllara ait hareketleri aşağıdaki gibidir:

	2019	2018
1 Ocak	4.757.162	4.081.147
Dönem içindeki artış / (azalış), net	329.000	543.422
30 Eylül	5.086.162	4.624.569

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

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

8. Maddi duran varlık

30 Eylül 2019 tarihi itibarıyla 17.494.296 TL tutarında maddi duran varlık alımı yapılmıştır. (31 Aralık 2018: 57.601.577 TL). Dönem içi amortisman tutarı 21.825.344 TL'dir. (31 Aralık 2018: 24.909.828 TL)

9. Maddi olmayan duran varlıklar

30 Eylül 2019 tarihi itibarıyla 230.919 TL maddi olmayan duran varlık alımı yapılmıştır. (31 Aralık 2018: 17.734 TL). Dönem içi amortisman tutarı 168.322 TL. (31 Aralık 2018: 140.646 TL)

TFRS 16 kapsamında 1 Ocak 2019 tarih itibarıyla geçiş etkisi olarak 75.554.796 TL tutarında kullanım hakkı varlığı muhasebeleştirilmiştir. Bu kullanım hakkı varlıklarına ilişkin 30 Eylül 2019 tarih itibarıyla sona eren 9 aylık döneme ait 12.445.092 TL amortisman gideri gerçekleşmiştir.

10. Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin borçlar ve karşılıklar

30 Eylül 2019 ve 2018 tarihleri itibarıyla çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli borçlar aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2019	31 Aralık 2018
Ödenecek vergi ve fonlar	3.019.726	1.732.640
Ödenecek ücretler	2.062.840	2.611.301
Ödenecek sosyal güvenlik kesintisi	1.052.318	1.004.119
	6.134.883	5.348.060

30 Eylül 2019 ve 2018 tarihleri itibarıyla çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2019	31 Aralık 2018
Kıdem tazminatı karşılığı	13.655.751	11.121.404
Kullanılmamış izin karşılığı	2.125.873	1.797.424
	15.781.624	12.918.828

Kıdem tazminatı karşılığı:

Aşağıda açıklanan yasal zorunluluk dışında yapılmış Grup'un 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 30 Eylül 2019 tarihi itibarıyla 6.379,86 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 gereken muhtemel yükümlülüğün bugünkü değerinin tahminiyle hesaplanır.

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

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

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

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:

	30 Eylül 2019	31 Aralık 2018
Faiz oranı (%)	15,00	15,00
Enflasyon / Maaş artış oranı (%)	9,00 / 15,00	9,00 / 15,00
Net iskonto oranı (%)	5,50	5,50
Emeklilik olasılığına ilişkin sirkülasyon oranı (%)	96,87	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.

30 Eylül 2019 ve 2018 tarihleri itibarıyla kıdem tazminatı karşılığının hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	2019	2018
1 Ocak	11.121.404	9.881.880
Faiz maliyeti	1.388.132	691.731
Servis maliyeti	2.302.227	851.231
Aktüeryal kayıp / (kazanç)	2.074.050	(620.817)
Yıl içinde ödenen	(3.230.062)	(748.874)
30 Eylül	13.655.751	10.055.151

30 Eylül 2019 ve 2018 tarihleri itibarıyla kullanılmamış izin hakları hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	2019	2018
1 Ocak	1.797.424	1.811.773
Dönem içindeki artış / (azalış), net	328.449	584.176
30 Eylül	2.125.873	2.395.949

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

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

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

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

	30 Eylül 2019		31 Aralık 2018	
	TL karşılığı	Orijinal para birimi	TL karşılığı	Orijinal para birimi
Alınan teminat mektupları				
Avro	2.186.608	353.614	301.400	50.000
Amerikan Doları	3.765.017	663.000	-	-
Türk Lirası	127.612.295	127.612.295	113.017.143	113.017.143
Alınan teminat senetleri				
Avro	1.633.707	264.200	1.632.081	270.750
Türk Lirası	8.942.483	8.942.483	9.088.525	9.088.525
Alınan ipotekler				
Avro	894.414	144.643	871.908	144.643
Türk Lirası	257.660.840	257.660.840	257.872.840	257.872.840
Alınan teminat ve ipotek toplamı (*)	402.695.364		382.783.897	
Verilen teminatlar				
Avro	15.768.180	2.550.000	-	-
Türk Lirası	13.882.214	13.882.214	8.753.984	8.753.984
Verilen teminat toplamı	29.650.394		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

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

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

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

	30 Eylül 2019	31 Aralık 2018
a. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	29.650.394	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	29.650.394	8.753.984

30 Eylül 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. 30 Eylül 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, Halk Bankası ve İş Bankası'ndan;

- 2018 yılı içinde kullanmış olduğu 18 ay vadeli toplam 20.000.000 TL tutarlı kredi sözleşmeleri ile 5.223.574 EUR
- 2018 yılı içinde kullanmış olduğu 24 ay vadeli toplam 20.000.000 TL tutarlı kredi sözleşmeleri ile 5.604.961 Avro
- 2018 yılı içinde kullanmış olduğu 24 ay vadeli toplam 5.000.000 Avro tutarlı kredi sözleşmeleri ile 5.456.250 Avro
- 2018 yılı içinde kullanmış olduğu 12 ay vadeli toplam 5.000.000 Avro 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 5.093.150 Avro
- 2019 yılı içinde kullanmış olduğu 12 ay vadeli toplam 10.000.000 TL tutarlı kredi sözleşmeleri ile 1.957.175 Avro
- 2019 yılı içinde kullanmış olduğu 12 ay vadeli toplam 15.000.000 TL tutarlı kredi sözleşmeleri ile 3.503.159 Avro
- 2019 yılı içinde kullanmış olduğu 12 ay vadeli toplam 10.000.000 TL tutarlı kredi sözleşmeleri ile 2.300.757 Avro
- 2019 yılı içinde kullanmış olduğu 12 ay vadeli toplam 850.000 Avro tutarlı kredi sözleşmeleri ile 856.375 Avro
- 2019 yılı içinde kullanmış olduğu 12 ay vadeli toplam 850.000 EUR tutarlı kredi sözleşmeleri ile 856.375 EUR
- 2019 yılı içinde kullanmış olduğu 12 ay vadeli toplam 850.000 EUR tutarlı kredi sözleşmeleri ile 856.375 EUR

kullanılan krediler karşılığında ihracat gerçekleştirilmeyi taahhüt etmiştir.

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Eylül 2019 tarihi itibarıyla sona eren ara hesap dönemine ait
özet 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 – 30 Eylül 2019	1 Temmuz – 30 Eylül 2019	1 Ocak – 30 Eylül 2018	1 Temmuz – 30 Eylül 2018
Yurtiçi net satışlar	603.959.323	204.554.638	720.068.672	257.903.801
Yurtdışı net satışlar	131.756.395	56.996.345	97.504.211	43.413.024
Toplam	735.715.718	261.550.984	817.572.883	301.316.825

Satışların maliyetleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Eylül 2019	1 Temmuz - 30 Eylül 2019	1 Ocak - 30 Eylül 2018	1 Temmuz - 30 Eylül 2018
Direkt hammadde yarı mamul ve malzeme giderleri	343.538.917	117.070.279	428.935.830	159.128.509
Direkt işçilik giderleri	8.927.663	2.970.056	7.599.019	2.508.561
Tükenme payları ve amortisman giderleri	22.539.495	7.821.655	14.871.198	5.342.521
Diğer üretim giderleri	63.045.671	21.460.682	63.891.887	21.430.639
Toplam üretilen malın maliyeti	438.051.746	149.322.672	515.297.934	188.410.230
Yarı mamül değişimi	7.443.517	1.318.534	(12.178.990)	(5.702.753)
Mamül değişimi	(16.341.603)	59.457	(24.881.502)	(2.009.778)
Ticari mal satışların maliyeti	96.939.442	33.961.773	75.176.423	22.684.482
Toplam	526.093.102	184.662.436	553.413.865	203.382.181

13. Esas faaliyetlerden diğer gelir / giderler

Esas faaliyetlerden diğer gelirler

	1 Ocak - 30 Eylül 2019	1 Temmuz - 30 Eylül 2019	1 Ocak - 30 Eylül 2018	1 Temmuz - 30 Eylül 2018
Kur farkı geliri	20.983.344	2.757.711	76.046.748	49.898.590
Türev işlemlerden karlar	14.396.124	8.233.986	52.522.773	32.778.109
Vade farkı geliri	5.569.162	1.360.337	2.440.037	909.927
Hurda satışları	781.128	255.261	1.551.884	284.261
Diğer gelirler	6.671.429	1.360.300	9.886.818	5.371.923
Toplam	48.401.187	13.967.595	142.448.260	89.242.810

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

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

13. Esas faaliyetlerden diğer gelir / giderler (devamı)

Esas faaliyetlerden diğer giderleri

	1 Ocak - 30 Eylül 2019	1 Temmuz - 30 Eylül 2019	1 Ocak - 30 Eylül 2018	1 Temmuz - 30 Eylül 2018
Kur farkı gideri	28.498.205	2.659.500	111.537.369	83.694.003
Türev işlemlerden zararlar	21.604.960	7.658.248	13.965.584	620.078
Karşılık giderleri	1.567.065	1.567.065	-	-
Diğer giderler	239.929	85.450	1.132.005	417.205
Toplam	51.910.159	11.970.263	126.634.959	84.731.287

14. Finansman gelirleri / giderleri

Finansman gelirleri

	1 Ocak - 30 Eylül 2019	1 Temmuz - 30 Eylül 2019	1 Ocak - 30 Eylül 2018	1 Temmuz - 30 Eylül 2018
Kur farkı geliri	7.302.091	(4.150.005)	23.209.669	14.951.061
Türev işlemlerden karlar	11.972.516	(218.376)	39.228.468	37.245.595
Türev araçların gerçeğe uygun değer ölçüm kazançları	-	-	-	-
Diğer gelirler	13.212	(905)	1.899	164
Toplam	19.287.819	(4.369.285)	62.440.036	52.196.820

Finansman giderleri

	1 Ocak - 30 Eylül 2019	1 Temmuz - 30 Eylül 2019	1 Ocak - 30 Eylül 2018	1 Temmuz - 30 Eylül 2018
Faiz gideri	28.542.395	10.778.214	23.395.527	9.479.627
Banka ve komisyon giderleri	26.136.817	9.545.750	11.016.322	5.516.087
Türev işlemlerden zararlar	23.678.052	7.301.819	16.124.596	8.621.881
Kur farkı gideri	7.677.744	(8.128.222)	70.032.349	56.167.763
Diğer giderler	2.698.652	(2.050.744)	104.403	15.887
Toplam	88.733.660	17.446.817	120.673.197	79.801.245

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

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

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 30 Eylül 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihlerindeki net yabancı para pozisyonu aşağıda detaylandırılmıştır.

	30 Eylül 2019	31 Aralık 2018
	(TL Tutarı)	(TL Tutarı)
A. Döviz cinsinden varlıklar	224.026.110	215.947.996
B. Döviz cinsinden yükümlülükler	(313.634.902)	(457.703.894)
Net döviz pozisyonu (A+B)	(89.608.792)	(241.755.898)

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

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

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

30 Eylül 2019 tarihi itibarıyla Grup'un yabancı para pozisyonu aşağıda sunulmuştur:

	TL karşılığı (fonksiyonel para birimi)	ABD Doları	Avro	AUD
1. Ticari alacaklar	150.860.200	6.147.463	17.195.478	2.552.975
2a. Parasal finansal varlıklar (kasa, banka hesapları dahil)	69.134.533	9.379	11.171.721	-
2b. Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-	-
3. Diğer	4.031.376	257.006	416.740	-
4. Dönen varlıklar (1+2+3)	224.026.110	6.413.848	28.783.939	2.552.975
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)	224.026.110	6.413.848	28.783.939	2.552.975
10. Ticari borçlar	(161.029.840)	(4.338.279)	(22.071.138)	-
11. Finansal yükümlülükler	(76.153.270)	-	(12.315.362)	-
12a. Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
12b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
13. Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12)	(237.183.110)	(4.338.279)	(34.386.499)	-
14. Ticari borçlar	-	-	-	-
15. Finansal yükümlülükler	(76.451.792)	-	(12.363.638)	-
16a. Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
16b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
17. Uzun vadeli yükümlülükler (14+15+16)	(76.451.792)	-	(12.363.638)	-
18. Toplam yükümlülükler (13+17)	(313.634.902)	(4.338.279)	(46.750.137)	-
19. Bilanço dışı türev araçların net varlık/(yükümlülük) pozisyonu (19a-19b)	86.570.400	-	14.000.000	-
19a. Hedge edilen toplam varlık tutarı	-	-	-	-
19b. Hedge edilen toplam yükümlülük tutarı	86.570.400	-	14.000.000	-
20. Net yabancı para varlık/(yükümlülük) pozisyonu (9+18+19)	(3.038.392)	2.075.570	(3.966.198)	2.552.975
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık/(yükümlülük) pozisyonu (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(93.640.168)	1.818.564	(18.382.938)	2.552.975
22. Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	86.570.400	-	14.000.000	-
23. İhracat (*)	121.885.076	2.909.050	15.861.909	1.449.408
24. İthalat (*)	210.413.508	9.760.777	24.566.226	95.357

(*) Ortalama kur kullanılmıştır.

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Eylül 2019 tarihi itibarıyla sona eren ara hesap dönemine ait
özet 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

**30 Eylül 2019 tarihi itibarıyla sona eren ara hesap dönemine ait
özet 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.

30 Eylül 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:

	30 Eylül 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	1.174.586	(1.174.586)	-	-
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	1.174.586	(1.174.586)	-	-
Avro'nun TL karşısında %10 değişmesi halinde:				
4- Avro net varlık/yükümlülüğü	(11.109.578)	11.109.578	-	-
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	8.657.040	(8.657.040)	-	-
6- Avro Net Etki (4+5)	(2.452.538)	2.452.538	-	-
AUD'nin TL karşısında ortalama %10 değişmesi halinde:				
7- AUD net varlık/yükümlülüğü	974.113	(974.113)	-	-
8- AUD riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
9- AUD Net Etki (7+8)	974.113	(974.113)	-	-
Toplam (3+6+9)	(303.839)	303.839	-	-
	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.