

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

**1 Ocak - 30 Haziran 2019 ara hesap dönemine
ait özet konsolide finansal tablolar ve sınırlı
denetim raporu**

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

İçindekiler	<u>Sayfa</u>
Ara dönem özet konsolide finansal tablolara ilişkin sınırlı denetim raporu	1
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

Ara Dönem Özet Konsolide Finansal Tablolara İlişkin Sınırlı Denetim Raporu

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

Giriş

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi ("Şirket") ile bağlı ortaklıklarının ("Grup") 30 Haziran 2019 tarihli ilişikteki ara dönem konsolide finansal durum tablosunun ve aynı tarihte sona eren altı aylık ara hesap dönemine ait konsolide kâr veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunun, konsolide özkaynak değişim tablosunun ve konsolide nakit akış tablosu ile açıklayıcı dipnotlarının sınırlı denetimini yürütmüş bulunuyoruz. Grup yönetimi, söz konusu ara dönem özet konsolide finansal tabloların Türkiye Muhasebe Standardı 34, Ara Dönem Finansal Raporlama Standardı'na (TMS 34) uygun olarak hazırlanmasından ve sunumundan sorumludur. Sorumluluğumuz, yaptığımız sınırlı denetime dayanarak söz konusu ara dönem özet konsolide finansal tablolara ilişkin bir sonuç bildirmektir.

Sınırlı Denetimin Kapsamı

Yaptığımız sınırlı denetim, Sınırlı Bağımsız Denetim Standardı (SBDS) 2410 "Ara Dönem Finansal Bilgilerin, İşletmenin Yıllık Finansal Tablolarının Bağımsız Denetimini Yürüten Denetçi Tarafından Sınırlı Bağımsız Denetimi'ne uygun olarak yürütülmüştür. Ara dönem finansal bilgilere ilişkin sınırlı denetim, başta finans ve muhasebe konularından sorumlu kişiler olmak üzere ilgili kişilerin sorgulanması ve analitik prosedürler ile diğer sınırlı denetim prosedürlerinin uygulanmasından oluşur. Ara dönem finansal bilgilerin sınırlı denetiminin kapsamı; Bağımsız Denetim Standartlarına uygun olarak yapılan ve amacı finansal tablolar hakkında bir görüş bildirmek olan bağımsız denetimin kapsamına kıyasla önemli ölçüde dardır. Sonuç olarak ara dönem finansal bilgilerin sınırlı denetimi, denetim şirketinin, bir bağımsız denetimde belirlenebilecek tüm önemli hususlara vâkıf olabileceğine ilişkin bir güvence sağlamamaktadır. Bu sebeple, bir bağımsız denetim görüşü bildirmemekteyiz.

Sonuç

Sınırlı denetimimize göre ilişikteki ara dönem özet konsolide finansal tabloların, tüm önemli yönleriyle, TMS 34'e uygun olarak hazırlanmadığı kanaatine varmamıza sebep olacak herhangi bir husus dikkatimizi çekmemiştir.

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



Ethem Kutucular, SMMM
Sorumlu Denetçi

19 Ağustos 2019
İstanbul, Türkiye

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

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

VARLIKLAR	Not	Sınırlı	Bağımsız
		denetimden geçmiş	denetimden geçmiş
		Cari dönem	Geçmiş dönem
		30 Haziran 2019	31 Aralık 2018
Dönen varlıklar			
- Nakit ve nakit benzerleri	4	181.000.919	276.072.429
- Ticari alacaklar	6	372.530.623	434.450.244
- İlişkili taraflardan ticari alacaklar	6	88.259.703	81.482.247
- İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar	6	284.270.920	352.967.997
- Diğer alacaklar		1.057.736	3.876.696
- İlişkili taraflardan diğer alacaklar		31.137	3.042.045
- İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar		1.026.599	834.651
- Stoklar	7	156.309.394	136.786.306
- Peşin ödenmiş giderler		7.618.234	5.222.926
- Cari dönem vergisiyle ilgili varlıklar		1.327.274	3.726.041
- Diğer dönen varlıklar		5.622.645	8.358.106
ARA TOPLAM		725.466.825	868.492.748
- Satış amaçlı sınıflandırılan duran varlıklar		4.944.415	3.426.866
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		730.411.240	871.919.614
Duran varlıklar			
- Diğer alacaklar		1.537.398	1.403.407
- İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar		1.537.398	1.403.407
- Maddi duran varlıklar		382.235.453	394.421.374
- Kullanım hakkı varlıkları		62.894.128	-
- Maddi olmayan duran varlıklar		6.308.848	6.240.123
- Peşin ödenmiş giderler		5.723.033	5.385.152
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		458.698.860	407.450.056
TOPLAM VARLIKLAR		1.189.110.100	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 Haziran 2019 tarihi itibarıyla
konsolide finansal durum tablosu (devamı)
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir.)

KAYNAKLAR	Not	Sınırlı denetimden geçmiş	Bağımsız denetimden geçmiş
		Cari dönem 30 Haziran 2019	Geçmiş dönem 31 Aralık 2018
Kısa vadeli yükümlülükler			
- Kısa vadeli borçlanmalar	5.1	68.705.962	112.777.438
- Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları	5.1	116.337.077	92.184.381
- Kiralama işlemlerinden kaynaklanan yükümlülükler	5.2	14.495.151	-
- Ticari borçlar	6	319.199.188	363.184.297
- İlişkili taraflara ticari borçlar	6	26.406.461	16.706.885
- İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar	6	292.792.727	346.477.412
- Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar	10	7.406.293	5.348.060
- Diğer borçlar		20.117.100	21.458
- İlişkili taraflara diğer borçlar		20.117.100	-
- İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar		-	21.458
- Türev araçlar		1.621.800	14.762.427
- Müşteri sözleşmelerinden doğan yükümlülükler		88.976.842	79.157.200
- Kısa vadeli karşılıklar		6.338.296	5.888.905
- Diğer kısa vadeli karşılıklar		6.338.296	5.888.905
- Diğer kısa vadeli yükümlülükler		3.297.021	6.881.623
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		646.494.730	680.205.789
Uzun vadeli yükümlülükler			
- Uzun vadeli borçlanmalar	5.1	80.990.483	144.368.008
- Kiralama işlemlerinden kaynaklanan yükümlülükler	5.2	41.095.904	-
- Uzun vadeli karşılıklar		16.076.369	12.918.828
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar	10	16.076.369	12.918.828
- Ertelenmiş vergi yükümlülüğü		13.133.856	10.928.371
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		151.296.612	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 Haziran 2019 tarihi itibarıyla
konsolide finansal durum tablosu (devamı)
(Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir.)

		Sınırlı denetimden geçmiş Cari dönem	Bağımsız denetimden geçmiş Geçmiş dönem
KAYNAKLAR	Not	30 Haziran 2019	31 Aralık 2018
ÖZKAYNAKLAR			
Ana ortaklığa ait özkaynaklar		391.195.936	430.931.463
- Ödenmiş sermaye		80.980.793	80.980.793
- Sermaye düzeltme farkları		7.840.703	7.840.703
- Geri alınmış paylar (-)		(4.750.579)	(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		85.185.208	87.117.893
- Maddi duran varlık yeniden değerlendirme ve ölçüm kazançları (kayıpları)		91.079.787	91.251.885
- Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları (kayıpları)		(5.894.579)	(4.133.992)
- Kâr veya zararda yeniden sınıflandırılabilir birikmiş diğer kapsamlı gelirler veya giderler		2.433.339	(801.709)
- Yabancı para çevrim farkları		2.433.339	(801.709)
- Kârdan ayrılan kısıtlanmış yedekler		32.379.717	28.761.185
- Geçmiş yıllar kârları		193.821.979	132.057.817
- Dönem net kârı (zararı)		(814.606)	106.049.351
Kontrol gücü olmayan paylar		122.822	17.211
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		391.318.758	430.948.674
TOPLAM KAYNAKLAR		1.189.110.100	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 Haziran 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.)

	Not	Cari dönem		Geçmiş dönem	
		Sınırlı denetimden geçmiş 1 Ocak – 30 Haziran 2019	Sınırlı denetimden geçmemiş 1 Nisan – 30 Haziran 2019	Sınırlı denetimden geçmiş 1 Ocak – 30 Haziran 2018	Sınırlı denetimden geçmemiş 1 Nisan – 30 Haziran 2018
Kar veya zarar kısmı					
Hasılat	12	474.164.734	258.998.209	516.256.058	280.053.589
Satışların maliyeti (-)	12	(341.430.666)	(182.772.687)	(350.031.684)	(191.831.262)
Brüt kar		132.734.068	76.225.522	166.224.374	88.222.327
Genel yönetim giderleri (-)		(36.008.714)	(17.322.298)	(28.551.093)	(17.829.052)
Pazarlama giderleri (-)		(58.160.317)	(28.259.483)	(57.562.586)	(28.800.614)
Araştırma ve geliştirme giderleri (-)		(1.008.243)	(481.900)	(816.322)	(404.180)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	13	34.433.592	17.980.565	53.205.450	35.302.119
Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)	13	(39.939.896)	(20.395.376)	(41.211.941)	(27.030.179)
Esas faaliyet karı		32.050.490	27.747.030	91.287.882	49.460.421
Yatırım faaliyetlerinden gelirler		17.351.432	6.563.385	1.845.968	1.031.653
Yatırım faaliyetlerinden giderler (-)		(40.726)	(18.938)	(39.777)	(37.340)
Finansman gelir (gider) öncesi faaliyet karı		49.361.196	34.291.477	93.094.073	50.454.734
Finansman gelirleri	14	23.657.104	14.447.687	10.243.216	7.984.929
Finansman giderleri (-)	14	(71.286.843)	(38.348.460)	(40.871.952)	(23.276.805)
Sürdürülen faaliyetler vergi öncesi karı		1.731.457	10.390.704	62.465.337	35.162.858
Sürdürülen faaliyetler vergi geliri (gideri)		(2.546.063)	(4.767.212)	(12.186.910)	(13.569.681)
Dönem vergi geliri (gideri)		(297.554)	(65.913)	(8.623.738)	(8.568.145)
Ertelenmiş vergi geliri (gideri)		(2.248.509)	(4.701.299)	(3.563.172)	(5.001.536)
Sürdürülen faaliyetler dönem karı (zararı)		(814.606)	5.623.492	50.278.427	21.593.177
Dönem karı (zararı)		(814.606)	5.623.492	50.278.427	21.593.177
Dönem karının (zararının) dağılımı:					
Ana ortaklık payları		(810.133)	5.627.965	50.278.427	21.593.177
Kontrol gücü olmayan paylar		(4.473)	(4.473)	-	-
Sürdürülen faaliyetlerden hisse başına kazanç (kayıp)		(0,0101)	0,0694	0,6123	0,2581
Diğer kapsamlı gelir/(gider) kısmı					
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacaklar					
Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları (kayıpları)		(1.760.587)	130.155	496.654	1.349.296
Tanımlanmış fayda planları yeniden ölçüm kazançları (kayıpları), vergi etkisi		(2.200.734)	162.694	620.817	1.686.619
Kar veya zararda olarak yeniden sınıflandırılabilirler					
Yabancı para çevrim farklarından kazançlar (kayıplar)		2.506.550	(1.541.719)	38.055	(4.791)
		2.506.550	(1.541.719)	38.055	(4.791)
Diğer kapsamlı gelir (gider) (vergi sonrası)		745.963	(1.411.564)	534.709	1.344.505
Toplam kapsamlı gelir (gider)		(68.643)	4.211.928	50.813.136	22.937.682
Toplam kapsamlı gelirin (giderin) dağılımı:					
Ana ortaklık payları		(68.643)	4.211.928	50.813.136	22.937.682
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 Haziran 2019 tarihi itibarıyla sona eren ara hesap dönemine ait konsolide özkaynak hareket tablosu (Tüm tutarlar aksi belirtilmedikçe TL olarak gösterilmiştir.)

	Ortak kontrole tabi teşebbüs veya işletmeleri		Paylara ilişkin primler		Sermaye düzenleme farkları		Geri alınmış paylar (-)		Maddi duran varlık yeniden değerlendirme artışları/azalışları		Tanımlanmış fayda planları yeniden değerlendirme		Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler veya giderler		Birikmiş karlar		Toplam özkaynaklar
	Ödenmiş sermaye	Sermaye düzenleme farkları	Paylara ilişkin primler	Paylara ilişkin primler	Ödenmiş sermaye	Geri alınmış paylar (-)	Maddi duran varlık yeniden değerlendirme	Artış/Azalış	Yabancı para çevirim farkları	Kârdan ayrılan kısıtlanmış yedekler	Geçmiş yıllar karları/ zararları	Dönem net kârı/zararı	Ana ortaklığa ait özkaynaklar	Yabancı para çevirim farkları	Kâr veya zararda yeniden sınıflandırılacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler veya giderler	30 Haziran 2019 tarihi itibarıyla bakiye	
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	91.176.099	67.143.208	353.012.233	-	-	-	353.012.233	
Donem kar / (zararı)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Diğer kapsamlı gelir / (gider)	-	-	-	-	-	-	496.654	38.055	-	-	-	-	-	-	-	-	
Toplam kapsamlı gelir / (gider)	-	-	-	-	-	-	496.654	38.055	-	-	-	-	-	-	-	-	
30 Haziran 2019 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	91.176.099	67.143.208	353.012.233	-	-	-	353.012.233	
Transfeler	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Payların geri alım işlemleri nedeniyle meydana gelen artış (azalış)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Kar payları (*)	-	-	(1.400.136)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Diğer değişiklikler nedeni ile artış (azalış)	-	-	-	-	-	(124.873)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
30 Haziran 2018 tarihi itibarıyla bakiye	80.980.793	7.840.703	(2.744.632)	91.952	(5.972.570)	81.619.098	(3.445.779)	(1.073.368)	28.761.185	131.345.968	49.586.696	377.590.046	-	-	-	377.590.046	
1 Ocak 2019 tarihi itibarıyla bakiye	80.980.793	7.840.703	(5.193.952)	91.952	(5.972.570)	91.251.885	(4.133.932)	(801.709)	28.761.185	132.057.817	106.049.351	430.931.463	-	-	-	430.931.463	
Donem kar / (zararı)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Diğer kapsamlı gelir / (gider)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Toplam kapsamlı gelir / (gider)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
30 Haziran 2019 tarihi itibarıyla bakiye	80.980.793	7.840.703	(5.193.952)	91.952	(5.972.570)	91.251.885	(4.133.932)	(801.709)	28.761.185	132.057.817	106.049.351	430.931.463	-	-	-	430.931.463	
Transfeler	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Payların geri alım işlemleri nedeniyle meydana gelen artış (azalış)	-	-	443.373	-	-	(172.098)	-	-	3.618.532	102.602.917	(106.049.351)	-	-	-	-	-	
Kar payları (*)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Diğer değişiklikler nedeni ile artış (azalış)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
30 Haziran 2019 tarihi itibarıyla bakiye	80.980.793	7.840.703	(4.750.579)	91.952	(5.972.570)	91.079.787	(5.894.579)	2.433.339	32.379.717	193.821.979	(814.606)	391.195.936	-	-	-	391.195.936	

(*) Grup, 7 Mayıs, 2019 tarihinde yapılan Olağan Genel Kurul Toplantısında 40.234.200 TL (2018: 24.835.000 TL) nakit brüt kar payı (brüt hisse başına düşen kar payı: 0.0049 TL (2018: 0.0031 TL) dağıtılmasına ilişkin karar vermiştir.

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

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

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

	Sınırlı denetimden geçmiş Cari dönem	Sınırlı denetimden geçmiş Geçmiş dönem
	1 Ocak – 30 Haziran 2019	1 Ocak – 30 Haziran 2018
	Not	
İşletme faaliyetlerinden nakit akışları	41.766.420	45.033.205
Dönem karı	(814.606)	49.586.696
Sürdürülen faaliyetler dönem karı	(814.606)	49.586.696
Dönem net karı (zararı) mutabakatı ile ilgili düzeltmeler	31.571.703	46.658.996
Amortisman ve itfa gideri ile ilgili düzeltmeler	22.873.475	11.657.329
Alacaklarda değer düşüklüğü (iptali) ile ilgili düzeltmeler, net	(528.091)	(4.542.843)
Stok değer düşüklüğü (iptali) ile ilgili düzeltmeler, net	283.143	543.422
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar (iptali) ile ilgili düzeltmeler	3.336.642	2.127.138
Dava veya ceza karşılıkları (iptali) ile ilgili düzeltmeler	(310.500)	410.627
Garanti karşılıkları (iptali) ile ilgili düzeltmeler	759.891	612.708
Faiz gelirleri ile ilgili düzeltmeler	(16.939.608)	(1.162.764)
Faiz giderleri ile ilgili düzeltmeler	14 21.367.507	13.915.900
Vadeli alımlardan / satışlardan kaynaklanan kazanılmamış finansman gideri, net	(3.067.522)	7.594.788
Vergi (geliri) gideri ile ilgili düzeltmeler	2.546.063	12.186.910
Duran varlıkların elden çıkarılmasından kaynaklanan kayıplar (kazançlar) ile ilgili düzeltmeler	(371.097)	(643.427)
Gerçeğe uygun değer kayıpları/kazançları ile ilgili düzeltmeler	1.621.800	3.959.208
İşletme sermayesinde gerçekleşen değişimler	12.341.580	(46.890.950)
Ticari alacaklardaki azalış (artış) ile ilgili düzeltmeler	62.950.107	(88.396.857)
Faaliyetlerle ilgili diğer alacaklardaki azalış (artış) ile ilgili düzeltmeler	1.428.719	(5.409.858)
Stoklardaki azalışlar (artışlar) ile ilgili düzeltmeler	(19.806.231)	(61.691.103)
Ticari borçlardaki artış (azalış) ile ilgili düzeltmeler	(43.985.109)	96.898.469
Faaliyetler ile ilgili diğer borçlardaki artış (azalış) ile ilgili düzeltmeler	11.754.094	11.708.399
Faaliyetlerden elde edilen nakit akışları	43.098.677	49.354.742
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar kapsamında yapılan ödemeler	10 (2.379.835)	(748.874)
Şüpheli ticari alacaklardan yapılan tahsilatlar	6 1.047.578	-
Vergi iadeleri (ödemeleri)	-	(3.572.663)
Yatırım faaliyetlerinden nakit akışları	6.216.760	(17.021.128)
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların satışından kaynaklanan nakit girişleri	143.902	886.906
Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların alımından kaynaklanan nakit çıkışları	(10.529.084)	(9.315.774)
Satış amacıyla elde tutulan duran varlık satışlarından nakit girişleri	-	140.571
Alınan faiz	16.939.608	1.162.764
Verilen nakit avans ve borçlar	(337.666)	(9.895.595)
Finansman faaliyetlerinden nakit akışları	(145.754.014)	24.822.967
İşletmenin kendi paylarını almasından kaynaklanan nakit girişleri (çıkışları)	1.092.398	(708.592)
Borçlanmadan kaynaklanan nakit girişleri	209.857.993	154.074.619
Borçlanmadan kaynaklanan nakit çıkışları	(293.951.151)	(111.464.805)
Türev araçlardan nakit girişleri / (çıkışları) net	(14.762.427)	(3.959.208)
Ödenen kar payları	(20.117.100)	-
Ödenen faiz	(20.570.654)	(13.119.047)
Kira sözleşmelerinden kaynaklanan borç ödemelerine ilişkin nakit çıkışları	(7.303.073)	-
Yabancı para çevrim farklarının etkisinden önce nakit ve nakit benzerlerindeki net artış / (azalış)	(97.770.834)	52.835.044
Yabancı para çevrim farklarının nakit ve nakit benzerleri üzerindeki etkisi	2.699.324	38.055
Nakit ve nakit benzerlerindeki net artış / (azalış)	(95.071.510)	52.873.099
Dönem başı nakit ve nakit benzerleri	4 276.072.429	56.899.490
Dönem sonu nakit ve nakit benzerleri	4 181.000.919	109.772.589

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

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

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

	30 Haziran 2019	31 Aralık 2018
İdari	289	311
Üretim	720	702
Toplam	1.009	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 Haziran 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 ("KGK") tarafından yürürlüğe konulmuş olan Türkiye Finansal Raporlama Standartları ("TFRS") ile bunlara ilişkin ek ve yorumları ("TFRS") esas alınmıştır. Ayrıca KGK tarafından 7 Haziran 2019 tarihinde 30796 sayılı kararlar yayımlanan 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 Haziran 2019 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait özet finansal tablolarını Türkiye Muhasebe Standardı - 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" uyarınca hazırlamıştır.

Grubun 30 Haziran 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. 30 Haziran 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 19 Ağustos 2019 tarihinde Yönetim Kurulu tarafından yayımlanması için onaylanmıştır.

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

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

	30 Haziran 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 Haziran 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 Haziran 2019 tarihli konsolide finansal durum tablosunu 31 Aralık 2018 tarihli konsolide finansal durum tablosu ile 1 Ocak – 30 Haziran 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 Haziran 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 yayımlanmıştır. 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 belirlenebilmesi 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 Haziran 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 kiralamalar ve düşük değerli kiralamalar 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 : 71.351.932 TL

Kaynaklar

Kiralama işlemlerinden kaynaklanan yükümlülükler : 71.351.932 TL

Kullanım hakkı varlıklarının 1 Ocak 2019 ve 30 Haziran 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
Amortisman gideri	(6.314.943)	(1.892.002)	(250.859)	(8.457.804)
30 Haziran 2019 tarihi itibarıyla	25.220.401	21.590.385	16.083.342	62.894.128

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 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:

- kira yükümlülüğünün ilk ölçüm tutarı,
- kiralamanın fiilen başladığı tarihte veya öncesinde yapılan tüm kira ödemelerinden, alınan tüm kiralama teşviklerinin düşülmesiyle elde edilen tutar, ve
- 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:

- Sabit ödemeler,
- İlk ölçümü kiralamanın fiilen başladığı tarihte bir endeks veya oran kullanılarak yapılan, bir endeks veya orana bağlı değişken kira ödemeleri,
- Kalıntı değer taahhütleri kapsamında Grup tarafından ödenmesi beklenen tutarlar
- Grup'un satın alma opsiyonunu kullanacağından makul ölçüde emin olması durumunda bu opsiyonun kullanım fiyatı ve
- 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:

- Defter değerini, kira yükümlülüğündeki faizi yansıtacak şekilde artırır, ve
- Defter değerini, yapılan kira ödemelerini yansıtacak şekilde azaltır.

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 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 kiralama ve dayanak varlığın düşük değerli olduğu kiralama

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 Haziran 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 Haziran 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 Haziran 2019	31 Aralık 2018
Kasa	27.566	7.849
Bankalar		
- Vadeli döviz mevduat (**)	88.473.270	79.183.200
- Vadeli TL mevduat (***)	62.710.000	163.059.000
- Vadesiz TL mevduat	7.633.418	6.738.258
- Vadesiz döviz mevduat	715.717	643.020
Tahsildeki çekler (*)	21.430.235	26.439.446
Diğer	10.713	1.656
	181.000.919	276.072.429

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

(**) 30 Haziran 2019 tarihi itibarıyla bankalarda bulunan vadeli döviz mevduatlarının faiz oranı %0,75 - %3,15 (31 Aralık 2018: %1,15 - %3,15) olup, vade süreleri 1-3 gün aralığındadır.

(***) 30 Haziran 2019 tarihi itibarıyla bankalarda bulunan vadeli TL mevduatları faiz oranı aralığı %23,75 - %23,80 (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 Haziran 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 Haziran 2019			31 Aralık 2018		
	Orjinal para birimi cinsinden tutarı	TL karşılığı	Ağırlıklı ortalama faiz oranı (%)	Orjinal para birimi cinsinden tutarı	TL karşılığı	Ağırlıklı ortalama faiz oranı (%)
Kısa vadeli krediler		68.705.962			112.777.438	
TL (faizsiz)	-	66.027	-	-	60.285	-
TL (***)	-	60.000.000	23,57	-	-	-
TL (*)	-	-	-	-	65.000.000	23,67
TL(**)	-	-	-	-	10.000.000	39,75
Avro (****)	850.000	5.568.095	0,75	-	-	-
Avro(**)	-	3.071.840	-	5.000.000	30.140.000	3,00
Faiz tahakkukları	-	-	-	-	7.577.153	-
Uzun vadeli kredilerin kısa vadeye düşen kısmı		116.337.077			92.184.381	
TL (*)	-	40.000.000	15,08	-	12.000.000	13,88
TL (***)	-	12.000.000	13,88	-	50.000.000	14,72
Avro (*)	4.545.454	29.775.905	3,17	4.545.454	27.399.997	3,17
Avro (***)	5.000.000	32.753.500	4,50	-	-	-
Faiz tahakkukları	-	1.807.672	-	-	2.784.384	-
		185.043.039			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 Haziran 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 Haziran 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 (*)	-	-	-	-	6.000.000	13,88
Avro (*)	12.363.638	80.990.483	2,77	14.636.365	88.228.008	2,82
Avro (***)	-	-	-	5.000.000	30.140.000	4,5
		80.990.483			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 Haziran 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 Haziran 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla, Grup'un uzun vadeli finansal borçlanmalarının geri ödeme planı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2019	31 Aralık 2018
1 yıl ve üzeri	14.887.952	83.539.997
2 yıl ve üzeri	29.775.906	27.399.997
3 yıl ve üzeri	29.775.925	27.400.014
4 yıl ve üzeri	6.550.700	6.028.000
	80.990.483	144.368.008

Grup'un 30 Haziran 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 Haziran 2019	Para Birimi	Tutar – TL
Kısa vadeli kiralama işlemlerinden yükümlülükler	TL	14.495.151
Uzun vadeli kiralama işlemlerinden yükümlülükler	TL	41.095.904
		55.591.055

Kiralama işlemlerinden yükümlülüklerin hareket tablosu aşağıda sunulmuştur:

Kiralama işlemlerinden yükümlülükler	
1 Ocak 2019	-
Muhasebe politikalarındaki değişikliğin etkisi	71.351.932
Faiz gideri	2.782.775
TFRS 16 kira yükümlülüklerindeki değişimler	187.157
Gerçekleşmemiş kur farkları etkisi	(11.427.736)
Dönem içi ödemeler (-)	(7.303.073)
30 Haziran 2019	55.591.055

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 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 Haziran 2019	31 Aralık 2018
İlişkili taraflardan ticari alacaklar	88.259.703	81.482.247
	88.259.703	81.482.247
Ticari alacaklar	71.425.088	59.802.690
Vadeli çekler ve alacak senetleri	221.588.906	305.787.145
Ticari alacak reeskontu (-)	(8.743.074)	(12.621.838)
Şüpheli ticari alacaklar	38.285.148	37.765.661
Şüpheli ticari alacak karşılığı (-)	(38.285.148)	(37.765.661)
	284.270.920	352.967.997
	372.530.623	434.450.244

Ticari alacaklara ilişkin olarak etkin faiz yöntemi ile itfa edilmiş maliyet hesaplaması için kullanılan efektif faiz oranları TL için %24,65 (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 Haziran 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	10.409.350	216.685
Konusu kalmayan karşılıklar	(8.842.285)	(4.759.528)
Cari dönemde yapılan tahsilatlar	(1.047.578)	-
30 Haziran	38.285.148	39.827.568

30 Haziran 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 Haziran 2019	49.391.943	2.553.077	7.206.238	6.214.482	9.423.719	23.994.427
31 Aralık 2018	44.799.507	8.139.359	7.961.346	2.896.706	5.352.241	20.449.855

30 Haziran 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 Haziran 2019 tarihi itibarıyla Grup'un ticari alacaklarına istinaden alınmış olan 132.874.029 TL tutarında teminat mektubu 10.874.220 TL tutarında teminat senedi ve 259.505.353 TL tutarında ipotek bulunmaktadır.

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 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 Haziran 2019	31 Aralık 2018
İlişkili taraflara ticari borçlar	26.406.461	16.706.885
	26.406.461	16.706.885
Ticari borçlar	245.042.393	199.768.571
Borç senetleri	50.129.541	149.899.290
Ticari borçlar reeskontu (-)	(2.379.207)	(3.190.449)
	292.792.727	346.477.412
	319.199.188	363.184.297

Ticari borçlara ilişkin olarak etkin faiz yöntemi ile itfa edilmiş maliyet hesaplaması için kullanılan efektif faiz oranları TL için %24,65 (31 Aralık 2018:%24,58), ABD Doları ve Avro için ilgili oldukları ABD Doları Libor ve Euribor oranlarıdır.

Ticari borçların ortalama vadesi 180 gündür (31 Aralık 2018: 150 gün).

7. Stoklar

Stokların detayı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2019	31 Aralık 2018
İlk madde ve malzemeler	41.318.456	46.074.937
Yarı mamul	13.306.711	19.431.694
Mamul	54.164.711	37.763.651
Ticari mallar	52.559.821	38.273.186
Stok değer düşüklüğü karşılığı (-)	(5.040.305)	(4.757.162)
	156.309.394	136.786.306

Stok değer düşüklüğü karşılığının 30 Haziran 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	283.143	543.422
30 Haziran	5.040.305	4.624.569

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 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 Haziran 2019 tarihi itibarıyla 12.764.980 TL tutarında maddi duran varlık alımı yapılmıştır (31 Aralık 2018: 57.601.577 TL). Dönem içi amortisman tutarı 14.523.490 TL'dir (31 Aralık 2018: 24.909.828 TL).

9. Maddi olmayan duran varlıklar

30 Haziran 2019 tarihi itibarıyla 163.983 TL tutarında maddi olmayan duran varlık alımı yapılmıştır. (31 Aralık 2018: 17.734 TL). Dönem içi amortisman tutarı 100.291 TL. (31 Aralık 2018: 140.646 TL)

TFRS 16 kapsamında 1 Ocak 2019 tarihi itibarıyla geçiş etkisi olarak 71.351.932 TL tutarında kullanım hakkı varlığı muhasebeleştirilmiştir. Bu kullanım hakkı varlıklarına ilişkin 30 Haziran 2019 tarihi itibarıyla sona eren 6 aylık döneme ait 8.457.804 TL tutarında amortisman gideri gerçekleşmiştir.

10. Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin borçlar ve karşılıklar

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

	30 Haziran 2019	31 Aralık 2018
Ödenecek vergi ve fonlar	2.851.136	1.732.640
Ödenecek ücretler	2.451.596	2.611.301
Ödenecek sosyal güvenlik kesintisi	2.103.561	1.004.119
	7.406.293	5.348.060

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

	30 Haziran 2019	31 Aralık 2018
Kıdem tazminatı karşılığı	13.439.248	11.121.404
Kullanılmamış izin karşılığı	2.637.121	1.797.424
	16.076.369	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 Haziran 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 gereken muhtemel yükümlülüğün bugünkü değerinin tahminiyle hesaplanır.

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 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 Haziran 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 (%)	96,50	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 Haziran 2019 ve 2018 tarihleri itibarıyla kıdem tazminatı karşılığının hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	2019	2018
1 Ocak	11.121.404	9.881.880
Faiz maliyeti	820.551	691.731
Servis maliyeti	1.676.394	851.231
Aktüeryal kayıp / (kazanç)	2.200.734	(620.817)
Yıl içinde ödenen	(2.379.835)	(748.874)
30 Haziran	13.439.248	10.055.151

30 Haziran 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	839.697	584.176
30 Haziran	2.637.121	2.395.949

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

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

	30 Haziran 2019		31 Aralık 2018	
	TL karşılığı	Orijinal para birimi	TL karşılığı	Orijinal para birimi
Alınan teminat mektupları				
Avro	1.311.450	200.200	301.400	50.000
Amerikan Doları	3.614.203	628.000	-	-
Türk Lirası	127.948.376	127.948.376	113.017.143	113.017.143
Alınan teminat senetleri				
Avro	1.730.695	264.200	1.632.081	270.750
Türk Lirası	9.143.525	9.143.525	9.088.525	9.088.525
Alınan ipotekler				
Avro	947.512	144.643	871.908	144.643
Türk Lirası	258.557.840	258.557.840	257.872.840	257.872.840
Alınan teminat ve ipotek toplamı (*)	403.253.601		382.783.897	
Verilen teminatlar				
Avro	5.568.095	850.000	-	-
Türk Lirası	13.264.273	13.264.273	8.753.984	8.753.984
Verilen teminat toplamı	18.832.368		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 Haziran 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 Haziran 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla Grup'un teminat, rehin ve ipotek (TRİ) pozisyonuna ilişkin tabloları aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2019	31 Aralık 2018
a. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	18.832.368	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	18.832.368	8.753.984

30 Haziran 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 Haziran 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 Avro
- 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

kullanılan krediler karşılığında ihracat gerçekleştirmeyi taahhüt etmiştir.

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 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 Haziran 2019	1 Nisan – 30 Haziran 2019	1 Ocak – 30 Haziran 2018	1 Nisan – 30 Haziran 2018
Yurtiçi net satışlar	399.404.685	220.719.821	462.164.871	250.301.717
Yurtdışı net satışlar	74.760.049	38.278.388	54.091.187	29.751.872
Toplam	474.164.734	258.998.209	516.256.058	280.053.589

Satışların maliyetleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Haziran 2019	1 Nisan - 30 Haziran 2019	1 Ocak - 30 Haziran 2018	1 Nisan - 30 Haziran 2018
Direkt hammadde yarı mamul ve malzeme giderleri	226.468.638	124.283.391	269.807.321	147.378.559
Direkt işçilik giderleri	5.957.607	2.806.516	5.090.458	2.547.543
Tükenme payları ve amortisman giderleri	14.717.840	7.662.532	9.528.677	4.767.079
Diğer üretim giderleri	41.584.989	20.530.305	42.461.248	21.859.675
Toplam üretilen malın maliyeti	288.729.074	155.282.744	326.887.704	176.552.856
Yarı mamül değişimi	6.124.983	2.845.264	(6.476.237)	(2.723.996)
Mamül değişimi	(16.401.060)	(11.250.242)	(22.871.724)	(6.009.566)
Ticari mal satışların maliyeti	62.977.669	35.894.921	52.491.941	24.011.968
Toplam	341.430.666	182.772.687	350.031.684	191.831.262

13. Esas faaliyetlerden diğer gelir / giderler

Esas faaliyetlerden diğer gelirler

	1 Ocak - 30 Haziran 2019	1 Nisan - 30 Haziran 2019	1 Ocak - 30 Haziran 2018	1 Nisan - 30 Haziran 2018
Kur farkı geliri	18.225.633	7.172.335	38.616.681	27.750.600
Türev işlemlerden karlar	6.162.138	5.334.885	3.299.401	2.544.745
Vade farkı geliri	4.208.825	2.094.265	1.530.109	774.830
Türev araçların gerçeğe uygun değer ölçüm kazançları	1.442.626	683.069	-	(534.421)
Hurda satışları	504.436	272.989	-	-
Konusu kalmayan şüpheli alacak karşılığı, net	-	(532.793)	4.542.843	4.542.842
Diğer gelirler	3.889.934	2.955.815	5.216.416	223.523
Toplam	34.433.592	17.980.565	53.205.450	35.302.119

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 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 Haziran 2019	1 Nisan - 30 Haziran 2019	1 Ocak - 30 Haziran 2018	1 Nisan - 30 Haziran 2018
Kur farkı gideri	27.405.770	9.288.974	27.843.366	15.826.835
Türev araçların gerçeğe uygun değer ölçüm kayıpları	7.969.338	7.969.338	1.279.998	1.279.998
Türev işlemlerden zararlar	2.843.244	1.473.467	12.065.508	9.355.680
Karşılık giderleri	1.567.065	1.567.065	-	-
Diğer giderler	154.479	96.532	23.069	567.666
Toplam	39.939.896	20.395.376	41.211.941	27.030.179

14. Finansman gelirleri / giderleri

Finansman gelirleri

	1 Ocak - 30 Haziran 2019	1 Nisan - 30 Haziran 2019	1 Ocak - 30 Haziran 2018	1 Nisan - 30 Haziran 2018
Kur farkı geliri	11.452.096	5.288.156	8.258.608	7.147.891
Türev işlemlerden karlar	7.285.980	4.242.446	1.240.420	94.464
Türev araçların gerçeğe uygun değer ölçüm kazançları	4.904.912	4.904.912	742.453	742.453
Diğer gelirler	14.116	12.173	1.735	121
Toplam	23.657.104	14.447.687	10.243.216	7.984.929

Finansman giderleri

	1 Ocak - 30 Haziran 2019	1 Nisan - 30 Haziran 2019	1 Ocak - 30 Haziran 2018	1 Nisan - 30 Haziran 2018
Faiz gideri	17.764.181	8.270.360	13.224.169	6.233.421
Banka ve komisyon giderleri	16.591.067	8.824.965	5.500.235	3.764.772
Türev işlemlerden zararlar	16.376.233	11.274.732	7.502.715	6.663.816
Kur farkı gideri	15.805.966	7.854.521	10.442.923	2.412.886
Kiralama işlemlerinden faiz giderleri	2.782.775	1.318.353	-	-
Kıdem tazminatı karşılığı faiz gideri	820.551	410.275	691.731	691.731
Türev işlemlerinin gerçeğe uygun değer ölçüm zararları	-	-	3.421.663	3.421.663
Diğer giderler	1.146.070	395.254	88.516	88.516
Toplam	71.286.843	38.348.460	40.871.952	23.276.805

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

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

	TL karşılığı (fonksiyonel para birimi)	ABD Doları	Avro	AUD
1. Ticari alacaklar	156.679.082	5.397.442	17.501.722	2.725.039
2a. Parasal finansal varlıklar (kasa, banka hesapları dahil)	89.699.941	689.772	13.087.187	-
2b. Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-	-
3. Diğer	6.185.519	709.247	321.145	-
4. Dönen varlıklar (1+2+3)	252.564.542	6.796.461	30.910.054	2.725.039
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)	252.564.542	6.796.461	30.910.054	2.725.039
10. Ticari borçlar	(208.116.276)	(6.820.306)	(25.719.532)	(95.357)
11. Finansal yükümlülükler	(68.681.403)	-	(10.484.590)	-
12a. Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
12b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
13. Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12)	(276.797.679)	(6.820.306)	(36.204.122)	(95.357)
14. Ticari borçlar	-	-	-	-
15. Finansal yükümlülükler	(80.990.483)	-	(12.363.638)	-
16a. Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
16b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
17. Uzun vadeli yükümlülükler (14+15+16)	(80.990.483)	-	(12.363.638)	-
18. Toplam yükümlülükler (13+17)	(357.788.162)	(6.820.306)	(48.567.760)	(95.357)
19. Bilanço dışı türev araçların net varlık/(yükümlülük) pozisyonu (19a-19b)	122.872.100	2.000.000	17.000.000	-
19a. Hedge edilen toplam varlık tutarı	-	-	-	-
19b. Hedge edilen toplam yükümlülük tutarı	122.872.100	2.000.000	17.000.000	-
20. Net yabancı para varlık/(yükümlülük) pozisyonu (9+18+19)	17.648.480	1.976.155	(657.706)	2.629.682
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık/(yükümlülük) pozisyonu (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(111.409.139)	(733.093)	(17.978.851)	2.629.682
22. Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	122.872.100	2.000.000	17.000.000	-
23. İhracat (*)	78.752.927	1.813.160	10.284.655	806.929
24. İthalat (*)	127.243.716	4.560.449	15.928.878	95.357

(*) Ortalama kur kullanılmıştır.

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklıkları

30 Haziran 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 Haziran 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 Haziran 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 Haziran 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	(13.723)	13.723	-	-
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	1.151.020	(1.151.020)	-	-
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	1.137.297	(1.137.297)	-	-
Avro'nun TL karşısında %10 değişmesi halinde:				
4- Avro net varlık/yükümlülüğü	(11.567.034)	11.567.034	-	-
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	11.136.190	(11.136.190)	-	-
6- Avro Net Etki (4+5)	(430.844)	430.844	-	-
AUD'nin TL karşısında ortalama %10 değişmesi halinde:				
7- AUD net varlık/yükümlülüğü	1.058.394	(1.058.394)	-	-
8- AUD riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
9- AUD Net Etki (7+8)	1.058.394	(1.058.394)	-	-
Toplam (3+6+9)	1.764.848	(1.764.848)	-	-
	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.