

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

**1 OCAK - 31 MART 2020 HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR**

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

**1 OCAK - 31 MART 2020 HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLAR**

İÇİNDEKİLER	SAYFA
KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU	1 - 2
KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU	3 - 4
KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU	5
KONSOLİDE NAKİT AKIŞ TABLOSU	6
ARA DÖNEM ÖZET KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR	7 - 28

EGE PROFİL TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2020 VE 31 ARALIK 2019 TARİHLERİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

	Dipnot Referansları	Bağımsız Denetimden Geçmemiş 31 Mart 2020	Bağımsız Denetimden Geçmiş 31 Aralık 2019
VARLIKLAR			
DÖNEN VARLIKLAR			
Nakit ve Nakit Benzerleri	4	229.688.113	207.946.450
Ticari Alacaklar	6	397.358.752	363.501.144
- İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	6	51.045.284	40.576.094
- İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	6	346.313.468	322.925.050
Diğer Alacaklar		48.918.470	45.180.927
- İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar		47.260.616	43.984.454
- İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		1.657.854	1.196.473
Türev Araçlar		4.021.523	1.222.607
Stoklar	7	153.973.847	134.484.055
Peşin Ödenmiş Giderler		3.489.517	3.062.487
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar		8.358.497	7.689.397
Diğer Dönen Varlıklar		3.357.630	3.265.200
ARA TOPLAM		849.166.349	766.352.267
Satış Amaçlı Sınıflandırılan Duran Varlıklar		3.867.526	5.320.001
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		853.033.875	771.672.268
DURAN VARLIKLAR			
Diğer alacaklar		1.181.595	1.210.681
- İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		1.181.595	1.210.681
Maddi Duran Varlıklar		399.304.291	401.171.711
Kullanım Hakkı Varlıkları		43.765.260	44.778.937
Maddi Olmayan Duran Varlıklar		6.381.378	6.373.753
Peşin Ödenmiş Giderler		4.159.244	4.962.067
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		454.791.768	458.497.149
TOPLAM VARLIKLAR		1.307.825.643	1.230.169.417

İzleyen dipnotlar, finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

EGE PROFİL TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

31 MART 2020 VE 31 ARALIK 2019 TARİHLERİ İTİBARIYLA KONSOLİDE FİNANSAL DURUM TABLOSU

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

	Dipnot Referansları	Bağımsız Denetimden Geçmemiş 31 Mart 2020	Bağımsız Denetimden Geçmemiş 31 Aralık 2019
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Kısa Vadeli Borçlanmalar	5	95.799.977	114.031.771
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	5	79.588.608	91.424.537
Kiralama İşlemlerinden Borçlar		24.668.359	13.622.056
Ticari Borçlar	6	283.281.021	296.609.533
- İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	6	21.963.906	25.589.908
- İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	6	261.317.115	271.019.625
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	10	4.189.864	4.328.829
Diğer Borçlar		76.694	78.882
- İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		76.694	78.882
Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülükler		140.703.053	96.089.155
Kısa Vadeli Karşılıklar		7.174.400	6.741.354
- Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar		7.174.400	6.741.354
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		2.163.427	3.861.824
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		637.645.403	626.787.941
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Borçlanmalar	5	175.092.548	117.110.613
Kiralama İşlemlerinden Kaynaklanan Yükümlülükler		26.636.054	37.085.244
Uzun Vadeli Karşılıklar		21.056.428	19.226.400
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	10	21.056.428	19.226.400
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü		3.062.977	4.371.310
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		225.848.007	177.793.567
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		863.493.410	804.581.508
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		444.243.581	425.475.311
Ödenmiş Sermaye		80.980.793	80.980.793
Sermaye Düzeltme Farkları		7.840.703	7.840.703
Geri Alınmış Paylar		(6.326.588)	(8.024.832)
Paylara İlişkin Primler		91.952	91.952
Ortak Kontrole Tabi Teşebbüs Veya İşletmeleri İçeren Birleşmelerin Etkisi		(5.857.367)	(5.972.570)
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler/(Giderler)		82.015.427	82.104.603
- Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları/(Kayıpları)		90.821.640	90.907.689
- Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/(Kayıpları)		(8.806.213)	(8.803.086)
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler/(Giderler)		127.810	3.131.067
- Yabancı Para Çevrim Farkları		127.810	3.131.067
Kardan Ayrılmış Kısıtlanmış Yedekler		32.379.717	32.379.717
Geçmiş Yıllar Karları		236.088.177	195.957.918
Dönem Net Karı		16.902.957	36.985.960
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		88.652	112.598
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		444.332.233	425.587.909
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜK VE ÖZKAYNAKLAR		1.307.825.643	1.230.169.417

İzleyen dipnotlar, konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

EGE PROFİL TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 31 MART 2020 VE 2019 HESAP DÖNEMLERİNE AİT KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

	Dipnot Referansları	Bağımsız Denetimden Geçmemiş 1 Ocak - 31 Mart 2020	Bağımsız Denetimden Geçmiş 1 Ocak - 31 Mart 2019
KAR VEYA ZARAR KISMI			
Hasılat	12	261.127.582	215.166.525
Satışların Maliyeti (-)	12	(180.591.949)	(158.657.979)
BRÜT KAR/(ZARAR)		80.535.633	56.508.546
Genel Yönetim Giderleri (-)		(12.904.616)	(18.686.416)
Pazarlama Giderleri (-)		(29.824.142)	(29.900.834)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)		(635.824)	(526.343)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	13	13.820.428	16.453.027
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	13	(18.325.165)	(19.544.520)
ESAS FAALİYET KARI		32.666.314	4.303.460
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler		3.855.168	10.788.047
Yatırım faaliyetlerinden giderler (-)		(138.031)	(21.788)
FİNANSMAN GİDERİ/GELİRİ ÖNCESİ FAALİYET KARI		36.383.451	15.069.719
Finansman Gelirleri	14	18.178.607	9.209.417
Finansman Giderleri (-)	14	(37.549.381)	(32.938.383)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI		17.012.677	(8.659.247)
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gideri		(109.720)	2.221.149
- Dönem Vergi Gideri (-)		(1.416.697)	(231.641)
- Ertelenmiş Vergi Geliri/(Gideri)		1.306.977	2.452.790
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		16.902.957	(6.438.098)
DÖNEM KARI (ZARARI)		16.902.957	(6.438.098)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLERDEN HİSSE BAŞINA KAZANÇ/(KAYIP)		0,0021	(0,0008)
Dönem Karı/(Zararının) Dağılımı			
Ana Ortaklık Payları		16.902.957	(6.438.098)

İzleyen dipnotlar, konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

EGE PROFİL TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 31 MART 2020 VE 2019 HESAP DÖNEMLERİNE AİT KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

Dipnot Referansları	Bağımsız Denetimden Geçmemiş 1 Ocak - 31 Mart 2020	Bağımsız Denetimden Geçmiş 1 Ocak - 31 Mart 2019
DÖNEM KARI (ZARARI)	16.902.957	(6.438.098)
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI		
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar	-	(1.976.792)
Maddi Duran Varlık		
Yeniden Değerleme Artışları/(Azalışları)	-	(107.562)
Tanımlanmış Fayda Planları		
Yeniden Ölçüm Kayıpları/(Kazançları)		(2.363.428)
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar	-	494.198
Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler	-	494.198
Maddi Duran Varlık		
Yeniden Değerleme Artışları/(Azalışları), Vergi Etkisi	-	21.512
Tanımlanmış Fayda Planları		
Yeniden Ölçüm Kayıpları/(Kazançları), Vergi Etkisi	-	472.686
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılabilirler	703.117	4.048.269
Yabancı Para Çevrim Farklarındaki Değişim	703.117	4.048.269
TOPLAM DİĞER KAPSAMLI GELİR/(GİDER) (VERGİ SONRASI)	703.117	2.071.477
TOPLAM KAPSAMLI GELİR/(GİDER)	17.606.074	(4.366.621)

İzleyen dipnotlar, finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar

EGE PROFİL TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 31 MART 2020 VE 2019 HESAP DÖNEMLERİNE AİT KONSOLİDE ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler /(Giderler)						Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler /(Giderler)						Birikmiş Karlar		
	Ödenmiş Sermaye	Sermaye Düzeltmesi Farkları	Geri Alınmış Paylar	Pay İhraç Primleri/ İskontolar	Ortak Kontrolde Tabi Teşebbüs veya İşletmeleri İçeren Birleşme Etkisi	Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/ (Kayıpları)	Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları/ (Azalışları)	Yabancı Para Çevrim Farkları	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Geçmiş Yıl Karları/ (Zararları)	Net Dönem Karı/ (Zararı)	Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar	Kontrol Gücü Olmayan Paylar	Toplam Özkaynaklar	
1 Ocak 2019 itibarıyla	80.980.793	7.840.703	(5.193.952)	91.952	(5.972.570)	(4.133.992)	91.251.885	(801.709)	28.761.185	132.057.817	106.049.351	430.931.463	17.211	430.948.674	
Toplam Kapsamlı Gelir/(Gider)	-	-	-	-	-	(1.890.742)	-	4.048.269	-	-	(6.438.098)	(4.280.571)	-	(4.280.571)	
- Dönem Karı	-	-	-	-	-	(1.890.742)	-	4.048.269	-	-	(6.438.098)	(6.438.098)	-	(6.438.098)	
- Diğer Kapsamlı Gelir/(Gider)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2.157.527	-	2.157.527	
Transferler	-	-	-	-	-	-	(86.049)	-	-	106.135.400	(106.049.351)	-	-	-	
Payların Geri Alım İşlemleri Nedeniyle Meydana Gelen Artış/(Azalış)	-	-	4.544.927	-	-	-	-	-	-	(1.417.780)	-	3.127.147	-	3.127.147	
Diğer Değişiklikler Nedeni İle Artış/(Azalış)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	204.506	-	204.506	4.038	208.544	
31 Mart 2019 itibarıyla	80.980.793	7.840.703	(649.025)	91.952	(5.972.570)	(6.024.734)	91.165.836	3.246.560	28.761.185	236.979.943	(6.438.098)	429.982.545	21.249	430.003.794	
1 Ocak 2020 itibarıyla	80.980.793	7.840.703	(8.024.832)	91.952	(5.972.570)	(8.803.086)	90.907.689	3.131.067	32.379.717	195.957.918	36.985.960	425.475.311	112.598	425.587.909	
Toplam Kapsamlı Gelir/(Gider)	-	-	-	-	-	-	-	703.117	-	-	16.902.957	17.606.074	-	17.606.074	
- Dönem Karı	-	-	-	-	-	-	-	703.117	-	-	16.902.957	16.902.957	-	16.902.957	
- Diğer Kapsamlı Gelir/(Gider)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	703.117	-	703.117	
Transferler	-	-	-	-	-	-	(86.049)	-	-	37.072.009	(36.985.960)	-	-	-	
Payların Geri Alım İşlemleri Nedeniyle Meydana Gelen Artış/(Azalış)	-	-	1.698.244	-	-	-	-	-	-	-	-	1.698.244	-	1.698.244	
Diğer Değişiklikler Nedeni İle Artış/(Azalış)	-	-	-	-	-	115.203	(3.127)	(3.706.374)	-	3.058.250	-	(536.048)	(23.946)	(559.994)	
31 Mart 2019 itibarıyla	80.980.793	7.840.703	(6.326.588)	91.952	(5.857.367)	(8.806.213)	90.821.640	127.810	32.379.717	236.088.177	16.902.957	444.243.581	88.652	444.332.233	

İlişikteki dipnotlar, konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluşturur.

EGE PROFİL TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 31 MART 2020 VE 2019 HESAP DÖNEMLERİNE AİT NAKİT AKIŞ TABLOSU

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

	Dipnot Referansları	Bağımsız Denetimden Geçmemiş 1 Ocak - 31 Mart 2020	Bağımsız Denetimden Geçmemiş 1 Ocak - 31 Mart 2019
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		5.004.675	41.765.014
Dönem Karı/(Zararı)		16.902.957	(6.438.098)
- Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı/(Zararı)		16.902.957	(6.438.098)
- Durdurulan Faaliyetlerden Dönem Karı/(Zararı)		-	-
Dönem net karı (zararı) mutabakatı ile ilgili düzeltmeler		11.143.062	1.376.545
Vergi (Geliri)/Gideri ile İlgili Düzeltmeler		109.718	(2.221.149)
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından			
Kaynaklanan Kayıplar/(Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler		1.512.121	(46.848)
Amortisman ve İtfa Gideri ile İlgili Düzeltmeler		11.055.699	7.031.017
Diğer Değer Düşüklükleri (İptalleri) ile İlgili Düzeltmeler		(2.265.472)	(4.328.594)
Stok Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	7	221.654	737.078
Alacaklarda Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	6	560.164	705.404
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	10	2.163.416	1.921.400
Dava ve/veya Ceza Karşılıkları (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		444.731	32.029
Garanti Karşılıkları (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		(11.685)	750.400
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) ile İlgili Düzeltmeler		(6.820.439)	(3.853.300)
Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler		(2.205.016)	(10.719.411)
Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler	14	6.378.171	11.368.519
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		(27.058.941)	60.741.416
Stoklardaki Azalışlar/(Artışlar) ile İlgili Düzeltmeler		(19.711.446)	(16.001.339)
Ticari Alacaklardaki Azalış/(Artış) ile İlgili Düzeltmeler		(34.417.772)	53.564.723
Ticari Borçlardaki Artış/(Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		(13.328.512)	(27.561.701)
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki (Artış)/Azalış ile İlgili Düzeltmeler		(3.708.457)	13.449.193
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış/(Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		44.107.246	37.290.540
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		987.078	55.679.863
Vergi İadeleri (Ödemeleri)		(2.164.425)	(12.926.033)
Diğer Nakit Girişleri (Çıkışları)		6.519.318	575.365
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin			
Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler		(337.296)	(1.564.181)
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		(2.535.147)	7.754.250
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	8	(7.050.536)	(5.372.031)
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlık Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		1.512.121	62.168
Verilen Nakit Avans ve Borçlar		798.252	2.344.702
Alınan Faiz		2.205.016	10.719.411
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		18.569.018	704.457
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri		60.974.380	45.113.885
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		(28.614.767)	(21.405.629)
Ödenen Faiz		(16.711.446)	(11.368.519)
Ödenen Temettü		-	-
İşletmenin Kendi Paylarını Almasından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		1.698.244	3.127.147
Türev Araçlardan Nakit Çıkışları		1.222.607	(14.762.427)
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ		21.038.546	50.223.721
Yabancı Para Çevrim Farklarının Nakit ve Nakit Benzerleri Üzerindeki Etkisi		703.117	4.048.269
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ/(AZALIŞ)		21.741.663	54.271.990
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4	207.946.450	276.072.429
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4	229.688.113	330.344.419

İzleyen dipnotlar, konsolide finansal tabloların ayrılmaz parçasını oluştururlar.

EGE PROFİL TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 31 MART 2020 HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 1 - GRUP'UN ORGANİZASYONU VE FAALİYET 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

31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla Şirket'in ortaklık yapısı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2020 Pay Oranı (%)	31 Aralık 2019 Pay Oranı (%)
Deceuninck N.V.	95,88	95,88
Halka açık kısım	4,12	4,12
	100	100

31 Mart 2020 tarihi itibarıyla Şirket hisselerinin %4,12'si Borsa İstanbul'da işlem görmektedir. Şirket'in ana ve nihai ana ortağı Deceuninck N.V.'dir.

31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla kategori bazında çalışan personel sayısı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
İdari	282	277
Üretim	709	712
Toplam	991	989

DİPNOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1 Sunuma İlişkin 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 bulundukları ülkelerin para birimleri cinsinden ve o ülkelerin mevzuatlarına uygun olarak hazırlamaktadırlar.

EGE PROFİL TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 31 MART 2020 HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (Devamı)

İlişikteki konsolide finansal tablolar Sermaye Piyasası Kurulu'nun ("SPK") 13 Haziran 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmi Gazete' de yayımlanan Seri II-14.1 No'lu "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği" hükümlerine uygun olarak hazırlanmış olup Tebliğin 5. Maddesine istinaden Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGGK") tarafından yürürlüğe konulmuş olan Türkiye Muhasebe Standartları / Türkiye Finansal Raporlama Standartları ("TMS/TFRS") ile bunlara ilişkin ek ve yorumları ("TMS/TFRS") esas alınmıştır. Ayrıca KGGK tarafından 2 Haziran 2016 tarihinde 30 sayılı kararla yayınlanan TMS taksonomisine uygun olarak sunulmuştur.

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

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

Grup, 31 Mart 2020 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait özet finansal tablolarını Türkiye Muhasebe Standardı - 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" uyarınca hazırlamıştır.

Grubun 31 Mart 2020 tarihi itibarıyla hazırlanan ilişikteki ara dönem özet konsolide finansal tabloları, 31 Aralık 2019 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 2019 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 çevrilmiştir. Yapılan çevrim işleminden doğan kar ya da zarar, konsolide diğer kapsamlı gelir tablosunda "yabancı para çevrim farkları" hesabında gösterilmektedir. 31 Mart 2020 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 5 Haziran 2020 tarihinde Yönetim Kurulu tarafından yayımlanması için onaylanmıştır. Genel Kurul'un ve ilgili yasal kuruluşların yasal mevzuata göre düzenlenmiş finansal tabloları ve bu finansal tabloları tashih etme hakkı vardır.

EGE PROFİL TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 31 MART 2020 HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.1 Sunuma İlişkin Temel 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 etkilene imkânına sahip olmasından ötürü kontrol yetkisine sahip olduğu işletmeleri ifade etmektedir.

Konsolidasyon ilkeleri

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

31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla konsolidasyona tabi tutulan bağlı ortaklıklar ile etkinlik ortaklık oranları aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Deceuninck Importadora Limitada (Şili)	%99,9	%99,9
Deceuninck Profiles India Private Limited (Hindistan) (*)	%99,0	%99,0

(*) Şirket, 22 Haziran 2018 tarihinde Deceuninck Grubu'na ait olan Deceuninck Profiles India Private Limited'in %98 oranındaki hissesini 1.303.801 TL bedelle ana ortağı olan Deceuninck N.V.'den, %1 oranındaki hissesini 13.304 TL bedelle Deceuninck Grubu'na ait olan Decalu NV'den devralmıştır.

EGE PROFİL TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 31 MART 2020 HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (Devamı)

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

2.2 Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Tarihli Finansal Tabloların Düzeltilmesi

Mali durum ve performans değerlendirmelerinin tespitine imkan vermek üzere Grup'un konsolide finansal tabloları önceki dönemle karşılaştırmalı olarak hazırlanmaktadır. Grup, 31 Mart 2020 tarihli konsolide finansal durum tablosunu 31 Aralık 2019 tarihli konsolide finansal durum tablosu ile 1 Ocak - 31 Mart 2020 dönemine ait konsolide kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosu, konsolide nakit akış tablosu ve konsolide özkaynak değişim tablosunu ise 1 Ocak - 31 Mart 2019 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 2019 hesap döneminde kullanılan muhasebe politikaları ile uyumludur. Ara dönem özet konsolide finansal tablolar 1 Ocak - 31 Aralık 2019 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 2020 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.

2.4 Türkiye Finansal Raporlama Standartları'ndaki Değişiklikler

31 Mart 2020 tarihi itibarıyla sona eren yıla ait konsolide finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları aşağıda özetlenen 1 Ocak 2020 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.

EGE PROFİL TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 31 MART 2020 HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.4 Türkiye Finansal Raporlama Standartları'ndaki Değişiklikler (Devamı)

i) 31 Mart 2020 tarihi itibarıyla yürürlükte olan yeni standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar:

Yeni TMS/TFRS'nin finansal tablolara etkileri ile ilgili açıklamalar:

- a) TMS/TFRS'nin başlığı,
 - b) muhasebe politikası değişikliğinin varsa ilgili geçiş hükümlerine uygun olarak yapıldığı,
 - c) muhasebe politikasında değişikliğin açıklaması,
 - d) varsa geçiş hükümlerinin açıklaması,
 - e) varsa geçiş hükümlerinin ileri dönemlere olabilecek etkileri,
 - f) mümkün olduğunca, cari ve sunulan her bir önceki dönem ile ilgili düzeltme tutarları:
 - i. etkilenen her bir finansal tablo kalemi için sunulmalı ve
 - ii. şirket için "TMS 33, Hisse Başına Kazanç" standardı geçerliyse adi hisse ve seyreltilmiş hisse başına kazanç tutarları tekrar hesaplanmalıdır.
 - g) eğer mümkünse sunulmayan dönemlerden önceki dönemlere ait düzeltme tutarları ve
 - h) geçmişe dönük uygulama herhangi bir dönem veya dönemler için mümkün değilse bu duruma yol açan olaylar açıklanmalı ve muhasebe politikasındaki değişikliğin hangi tarihten itibaren ve ne şekilde uygulandığı açıklanmalıdır.
- **TFRS 9, "Finansal araçlar'daki değişiklikler";** 1 Ocak 2019 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklik iki konuya açıklık getirmiştir: bir finansal varlığın sadece anapara ve anaparaya ilişkin faizi temsil edip etmediği dikkate alınırken, erken ödenen bedelin hem negatif hem de pozitif nakit akışları olabileceği ve itfa edilmiş maliyet ile ölçülen finansal bir yükümlülüğün, finansal tablo dışı bırakılma sonucu doğurmadan değiştirildiğinde, ortaya çıkan kazanç veya kaybın doğrudan kar veya zararda muhasebeleştirilmesi konusunu doğrulamaktadır. Kazanç veya kayıp, orijinal sözleşmeye dayalı nakit akışları ile orijinal etkin faiz oranından iskonto edilmiş değiştirilmiş nakit akışları arasındaki fark olarak hesaplanır. Bu, farkın TMS 39'dan farklı olarak enstrümanın kalan ömrü boyunca yayılarak muhasebeleştirilmesinin mümkün olmadığı anlamına gelmektedir.
 - **TMS 28, "İştiraklerdeki ve iş ortaklıklarındaki yatırımlar'daki değişiklikler";** 1 Ocak 2019 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Şirketlerin özkaynak metodunu uygulamadığı uzun vadeli iştirak veya müşterek yönetime tabi yatırımlarını, TFRS 9 kullanarak muhasebeleştireceklerini açıklığa kavuşturmuştur.

EGE PROFİL TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 31 MART 2020 HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

2.4 Türkiye Finansal Raporlama Standartları'ndaki Değişiklikler (Devamı)

i) 31 Mart 2020 tarihi itibarıyla yürürlükte olan yeni standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar (Devamı):

- **TFRS 16, "Kiralama işlemleri";** 1 Ocak 2019 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu yeni standart mevcut TMS 17 rehberliğinin yerini alır ve özellikle kiralayanlar açısından muhasebesinde geniş kapsamlı bir değişiklik yapar. Şu anki TMS 17 kurallarına göre kiralayanlar bir kiralama işlemine taraf olduklarında bu işlem için finansal kiralama (bilanço içi) ya da faaliyet kiralaması (bilanço dışı) ayrımı yapmak zorunda iken TFRS 16'ya göre artık kiralayanlar neredeyse tüm kiralama sözleşmeleri için gelecekte ödeyecekleri kiralama yükümlülüklerini ve buna karşılık olarak da bir varlık kullanım hakkını bilançolarına yazmak zorundadırlar. UMSK kısa dönemli kiralama işlemleri ve düşük değerli varlıklar için bir istisna öngörmüştür, fakat bu istisna sadece kiraya verenler açısından uygulanabilir. Kiraya verenler için muhasebe neredeyse aynı kalmaktadır. Ancak UMSK'nın kiralama işlemlerinin tanımını değiştirmesinden ötürü (sözleşmelerdeki içeriklerin birleştirilmesi ya da ayrıştırılmasındaki rehberliği değiştirdiği gibi) kiraya verenler de bu yeni standarttan etkilenmektedir. Bu durumda, yeni muhasebe modeli kiraya verenler ve kiralayanlar arasında birtakım değerlendirmelere neden olmaktadır. TFRS 16'ya göre bir sözleşme belirli bir süre için belirli bir tutar karşılığında bir varlığın kullanım hakkını ve o varlığı kontrol etme hakkını içeriyorsa o sözleşme bir kiralama sözleşmesidir ya da kiralama işlemi içermektedir.
- **TFRS Yorum 23, "Vergi uygulamalarındaki belirsizlikler";** 1 Ocak 2019 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu yorum TMS 12 Gelir Vergileri standardının uygulamalarındaki bazı belirsizliklere açıklık getirmektedir. UFRS Yorum Komitesi daha önce vergi uygulamalarında bir belirsizlik olduğu zaman bu belirsizliğin TMS 12'ye göre değil TMS 37 'Karşılıklar, Koşullu Borçlar ve Koşullu Varlıklar' standardının uygulanması gerektiğini açıklığa kavuşturmuştu. TFRS Yorum 23 ise gelir vergilerinde belirsizlikler olduğu durumlarda ertelenmiş vergi hesaplamasının nasıl ölçüleceği ve muhasebeleştirileceği ile ilgili açıklama getirmektedir. Vergi uygulaması belirsizliği, bir şirket tarafından yapılan bir vergi uygulamasının vergi otoritesince kabul edilir olup olmadığının bilinmediği durumlarda ortaya çıkar. Örneğin, özellikle bir giderin indirim olarak kabul edilmesi ya da iade alınabilir vergi hesaplamasına belirli bir kalemin dahil edilip edilmemesiyle ilgili vergi kanunda belirsiz olması gibi. TFRS Yorum 23 bir kalemin vergi uygulamalarının belirsiz olduğu; vergilendirilebilir gelir, gider, varlık ya da yükümlülüğün vergiye esas tutarları, vergi gideri, alacağı ve vergi oranları da dahil olmak üzere her durumda geçerlidir.
- **2015-2017 yıllık iyileştirmeler;** 1 Ocak 2019 ve sonrası yıllık raporlama dönemleri için geçerlidir. Bu iyileştirmeler aşağıdaki değişiklikleri içermektedir:
 - TFRS 3 'İşletme Birleşmeleri', kontrolü sağlayan işletme, müşterek faaliyette daha önce edindiği payı yeniden ölçer.
 - TFRS 11 'Müşterek Anlaşmalar', müşterek kontrolü sağlayan işletme, müşterek faaliyette daha önce edindiği payı yeniden ölçmez.
 - TMS 12 'Gelir Vergileri', işletme, temettülerin gelir vergisi etkilerini aynı şekilde muhasebeleştirir.
 - TMS 23 'Borçlanma Maliyetleri, bir özellikli varlığın amaçlanan kullanıma veya satışa hazır hale gelmesi için yapılan her borçlanmayı, genel borçlanmanın bir parçası olarak değerlendirir.

EGE PROFİL TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 31 MART 2020 HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

2.4 Türkiye Finansal Raporlama Standartları'ndaki Değişiklikler (Devamı)

i) 31 Mart 2020 tarihi itibarıyla yürürlükte olan yeni standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar (Devamı):

- **TMS 19 'Çalışanlara Sağlanan Faydalar', planda yapılan değişiklik, küçülme veya yerine getirme ile ilgili iyileştirmeler;** 1 Ocak 2019 ve sonrasında olan yıllık raporlama dönemleri için geçerlidir. Bu iyileştirmeler aşağıdaki değişiklikleri gerektirir:

- Planda yapılan değişiklik, küçülme ve yerine getirme sonrası dönem için; cari hizmet maliyeti ve net faizi belirlemek için güncel varsayımların kullanılması,
- Geçmiş dönem hizmet maliyetinin bir parçası olarak kar veya zararda muhasebeleştirme, ya da varlık tavanından kaynaklanan etkiyle daha önce finansal tablolara alınmamış olsa bile, fazla değerdeki herhangi bir azalmanın, yerine getirmedeki bir kazanç ya da zararın finansal tablolara alınması.

- **TMS 1 ve TMS 8 önemlilik tanımındaki değişiklikler;** 1 Ocak 2020 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. TMS 1 "Finansal Tabloların Sunuluşu" ve TMS 8 "Muhasebe Politikaları, Muhasebe Politikalarındaki Değişiklikler ve Hatalar" daki değişiklikler ile bu değişikliklere bağlı olarak diğer TFRS'lerdeki değişiklikler aşağıdaki gibidir:

- i) TFRS ve finansal raporlama çerçevesi ile tutarlı önemlilik tanımı kullanımı
- ii) önemlilik tanımının açıklamasının netleştirilmesi ve
- iii) önemli olmayan bilgilerle ilgili olarak TMS 1 'deki bazı rehberliklerin dahil edilmesi

- **TFRS 3'teki değişiklikler – işletme tanımı;** 1 Ocak 2020 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikte birlikte işletme tanımı revize edilmiştir. UMSK tarafından alınan geri bildirimlere göre, genellikle mevcut uygulama rehberliğinin çok karmaşık olduğu düşünülmektedir ve bu işletme birleşmeleri tanımının karşılanması için çok fazla işlemle sonuçlanmaktadır.
- **TFRS 9, TMS 39 ve TFRS 7 'deki değişiklikler- Gösterge faiz oranı reformu;** 1 Ocak 2020 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler gösterge faiz oranı reformu ile ilgili olarak belirli kolaylaştırıcı uygulamalar sağlar. Bu uygulamalar korunma muhasebesi ile ilgilidir ve IBOR reformunun etkisi genellikle riskten korunma muhasebesinin sona ermesine neden olmamalıdır. Bununla birlikte herhangi bir riskten korunma etkinsizliğinin gelir tablosunda kaydedilmeye devam etmesi gerekir. IBOR bazlı sözleşmelerde korunma muhasebesinin yaygın olması göz önüne alındığında bu kolaylaştırıcı uygulamalar sektördeki tüm şirketleri etkileyecektir.

ii) 31 Mart 2020 tarihi itibarıyla yayımlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standartlar ve değişiklikler:

- **TFRS 17, "Sigorta Sözleşmeleri";** 1 Ocak 2022 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu standart, hali hazırda çok çeşitli uygulamalara izin veren TFRS 4'ün yerine geçmektedir. TFRS 17, sigorta sözleşmeleri ile isteğe bağlı katılım özelliğine sahip yatırım sözleşmeleri düzenleyen tüm işletmelerin muhasebesini temelden değiştirecektir.

EGE PROFİL TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 31 MART 2020 HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

2.4 Türkiye Finansal Raporlama Standartları'ndaki Değişiklikler (Devamı)

ii) 31 Mart 2020 tarihi itibarıyla yayımlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standartlar ve değişiklikler (Devamı):

- **TMS 1, "Finansal tabloların sunumu" standardının yükümlülüklerin sınıflandırılmasına ilişkin değişikliği;** 1 Ocak 2022 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. TMS 1, "Finansal tabloların sunumu" standardında yapılan bu dar kapsamlı değişiklikler, raporlama dönemi sonunda mevcut olan haklara bağlı olarak yükümlülüklerin cari veya cari olmayan olarak sınıflandırıldığını açıklamaktadır. Sınıflandırma, raporlama tarihinden sonraki olaylar veya işletmenin beklentilerinden etkilenmemektedir (örneğin, bir imtiyazın alınması veya sözleşmenin ihlali). Değişiklik ayrıca, TMS 1'in bir yükümlülüğün "ödenmesi"nin ne anlama geldiğini açıklığa kavuşturmaktadır.

DİPNOT 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.

DİPNOT 4 - NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Kasa	4.547	2.984
Bankalar	218.038.628	207.943.466
Vadeli TL mevduat (***)	120.731.935	119.816.913
Vadeli döviz mevduat (****)	92.639.031	67.893.444
Vadesiz TL mevduat	3.881.245	3.233.049
Vadesiz döviz mevduat	786.417	5.296.453
Tahsildeki çekler (*)	7.122.150	6.933.243
Diğer (**)	4.522.788	4.770.364
	229.688.113	207.946.450

(*) Tahsildeki çekler vadeleri raporlama tarihi veya o tarihe yakın olan ve tahsil için bankalarda bulunan çekleri ifade etmekte olup hemen takip eden dönemde tahsil edilmektedir.

(**) Şirket'in SPK mevzuatı çerçevesinde Borsa İstanbul'da kendi hisselerinin alımı satımı yoluyla yürüttüğü likidite sağlayıcılığı işlemlerine ilişkin aracı kurumlarda tutulan bakiyeleri ifade etmektedir.

(***) 31 Mart 2020 tarihi itibarıyla bankalarda bulunan vadeli TL mevduatları faiz oranı aralığı %10,35 - %9,90 (31 Aralık 2019: %9,75 - %11,50) olup, vade süreleri 1 - 3 gün aralığındadır.

(****) 31 Mart 2019 tarihi itibarıyla bankalarda bulunan vadeli döviz mevduatların faiz oranı %0,1 - %1,3 (31 Aralık 2019: %0,5 - %0,6) olup, vade süreleri 1 - 3 gün aralığındadır.

EGE PROFİL TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 31 MART 2020 HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 5 - FİNANSAL BORÇLANMALAR

	31 Mart 2020			31 Aralık 2019		
	Ağırlıklı ortalama faiz oranı (%)	Orijinal para birimi cinsinden tutarı	TL karşılığı	Ağırlıklı ortalama faiz oranı (%)	Orijinal para birimi cinsinden tutarı	TL karşılığı
Kısa vadeli krediler:						
TL (Faizsiz)	-	-	719.139	-	-	1.041.146
TL (*)	8,25	-	20.000.000	23,60	-	60.000.000
TL (**)	8,50	-	20.000.000	-	-	-
Avro (**)	0,68	7.500.000	54.112.500	0,68	7.500.000	49.879.500
TL (***)	-	-	423.616	-	-	-
Faiz tahakkukları	-	-	544.722	-	-	3.111.125
			95.799.977			114.031.771
Uzun vadeli banka kredilerinin kısa vadeli kısımları:						
TL (*)	13,88	-	6.000.000	13,88	-	6.000.000
TL (**)				15,25	-	20.000.000
Avro (*)	3,17	4.545.454	32.795.451	3,17	4.545.454	30.229.996
Avro (**)	4,5	5.000.000	36.075.000	4,5	5.000.000	33.253.000
Faiz tahakkukları	-	-	4.718.157	-	-	1.941.541
			79.588.608			91.424.537
Toplam kısa vadeli banka kredileri			175.388.585			205.456.308
Uzun vadeli banka kredileri:						
TL (***)	10,77	-	100.000.000	12,3	-	50.000.000
TL (*)	9,96	-	2.286.625	-	-	-
Avro (*)	1,96	10.090.911	72.805.923	1,96	10.090.911	67.110.613
Avro (***)				-	-	-
Toplam uzun vadeli banka kredileri			175.092.548			117.110.613

(*) Altı ayda br 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 PROFİL TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 31 MART 2020 HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 5 - FİNANSAL BORÇLANMALAR (Devamı)

31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla, Grup'un uzun vadeli finansal borçlanmaların geri ödeme planı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
1 - 2 yıl arası	83.196.645	80.229.996
2 - 3 yıl arası	83.325.195	30.230.017
3 - 4 yıl arası	8.570.708	6.650.600
	175.092.548	117.110.613

Grup'un 31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla, kısa ve uzun vadeli borçlanmalarına ilişkin banka kredilerine istinaden vermiş olduğu bir teminat/ipotek bulunmamaktadır.

DİPNOT 6 - TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR

a) Kısa vadeli ticari alacaklar

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
İlişkili taraflardan ticari alacaklar	51.045.284	40.576.094
	51.045.284	40.576.094
Ticari alacaklar	64.178.696	87.850.194
Vadeli çekler ve alacak senetleri	286.379.395	240.607.863
Ticari alacak reeskontu (-)	(4.244.623)	(5.533.007)
Şüpheli alacaklar	36.028.376	35.468.212
Şüpheli alacak karşılığı (-)	(36.028.376)	(35.468.212)
	346.313.468	322.925.050
	397.358.752	363.501.144

Ticari alacaklara ilişkin olarak etkin faiz yöntemi ile reeskont hesaplaması için kullanılan efektif faiz oranları TL için %9,67 (31 Aralık 2019: %13,75), ABD Doları ve Avro için ilgili oldukları ABD Doları Libor ve Euribor oranlarıdır.

Ticari alacakların ortalama vadesi 56 gündür (31 Aralık 2019: 72 gün).

EGE PROFİL TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 31 MART 2020 HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 6 - TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR (Devamı)

31 Mart 2020 ve 2019 tarihleri itibarıyla şüpheli ticari alacak karşılığı hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	2020	2019
Açılış bakiyesi	(35.468.212)	(37.765.661)
Konusu kalmayan karşılıklar	(6.519.318)	(6.410.274)
Cari dönem karşılık gideri	5.959.154	5.704.870
Dönem sonu	(36.028.376)	(38.471.065)

31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla vadesi geçmiş fakat karşılık ayrılmayan ticari alacakların (ilişkili taraflardan alacaklar dahil) detayı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
30 gün geçmiş	2.252.895	5.764.816
30 - 60 gün arası	705.810	3.044.172
60 - 90 gün arası	326.761	3.793.941
90 - 180 gün arası	681.984	5.836.889
180 gün geçmiş	7.509.012	7.509.012
	11.476.462	25.948.830

31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla ilgili müşterilerden alınmış olan teminat tutarları, tahsil edilmemiş alacak tutarlarını karşıladığından dolayı, bu tutarlarla ilgili olarak ilişkide yer alan finansal tablolara ek bir karşılık tutarı yansıtılmamıştır.

31 Mart 2020 tarihi itibarıyla Grup'un alacaklarına karşılık olarak alınmış olan 206.411.827 TL tutarında teminat mektubu 3.235.000 TL tutarında teminat senedi ve 256.327.759 TL tutarında ipotek bulunmaktadır.

b) Ticari borçlar

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
İlişkili taraflara ticari borçlar	21.963.906	25.589.908
	21.963.906	25.589.908
Ticari borçlar	247.536.339	263.823.069
Borç senetleri	13.981.463	7.901.707
Ticari borç reeskontu (-)	(200.687)	(705.151)
	261.317.115	271.019.625
	283.281.021	296.609.533

Ticari borçlara ilişkin olarak etkin faiz yöntemi ile reeskont hesaplaması için kullanılan efektif faiz oranları TL için %9,67 (31 Aralık 2019: %13,75), ABD Doları ve Avro için ilgili oldukları ABD Doları Libor ve Euribor oranlarıdır.

Ticari borçların ortalama vadesi 129 gündür (31 Aralık 2019: 130 gün).

EGE PROFİL TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 31 MART 2020 HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 7 - STOKLAR

Stokların detayı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
İlk madde ve malzemeler	32.219.124	35.874.516
Yarı mamul	12.632.638	10.884.619
Mamul	66.806.922	45.695.703
Ticari mallar	47.182.286	46.674.686
Stok değer düşüklüğü karşılığı (-)	(4.867.123)	(4.645.469)
	153.973.847	134.484.055

Stok değer düşüklüğü karşılığının 31 Mart 2020 ve 2019 tarihleri itibarıyla sona eren yıla ait hareketleri aşağıdaki gibidir:

	2020	2019
Açılış bakiyesi	4.645.469	4.757.162
Dönem içindeki artış / (azalış), net	221.654	737.078
Dönem sonu	4.867.123	5.494.240

DİPNOT 8 - MADDİ DURAN VARLIKLAR

31 Mart 2020 tarihi itibarıyla 7.050.536 TL tutarında maddi duran varlık alımı yapılmıştır. (31 Aralık 2019: 57.601.577 TL). Dönem içi amortisman tutarı 7.644.801 TL'dir (31 Aralık 2019: 29.701.748 TL).

DİPNOT 9 - MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

31 Mart 2020 tarihi itibarıyla maddi olmayan duran varlık alımı yapılmamıştır. (31 Aralık 2019: 361.964 TL). Dönem içi amortisman tutarı 37.836 TL (31 Aralık 2019: 228.334 TL). IFRS 16 kapsamında 43.765.260 TL (31 Aralık 2019: 61.549.884 TL) tutarında finansal kiralama varlığı oluşmuştur. Bu finansal kiralama varlıklarına ait 3.373.062 TL (31 Aralık 2019: 16.770.947 TL) amortisman gideri gerçekleşmiştir.

DİPNOT 10 - ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALARA İLİŞKİN BORÇLAR VE KARŞILIKLAR

31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli borçlar aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Ödenecek ücretler	2.250.373	2.330.410
Ödenecek vergi ve fonlar	711.616	960.018
Ödenecek sosyal güvenlik kesintisi	1.227.875	1.038.401
	4.189.864	4.328.829

EGE PROFİL TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 31 MART 2020 HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 10 - ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALARA İLİŞKİN BORÇLAR VE KARŞILIKLAR (Devamı)

31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Kıdem tazminatı karşılığı	18.825.135	17.163.473
Kullanılmamış izin karşılığı	2.231.293	2.062.927
	21.056.428	19.226.400

Kıdem tazminatı karşılığı:

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

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

Ödenecek kıdem tazminatı her hizmet yılı için 1 aylık maaş kadardır ve bu tutar 31 Mart 2020 tarihi itibarıyla 6.730,15 TL (31 Aralık 2019: 6.379,86 TL) ile sınırlandırılmıştır.

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

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

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
Faiz oranı (%)	12,20	12,15
Maaşlarda beklenen artış oranı (%)	8,00	15,00
Net iskonto oranı (%)	3,89	3,19
Emeklilik olasılığına ilişkin sirkülasyon oranı (%)	97,83	96,86

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

31 Mart 2020 ve 2019 tarihleri itibarıyla kıdem tazminatı karşılığının hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	2020	2019
Açılış bakiyesi	17.163.473	11.121.404
Servis maliyeti	1.482.829	410.276
Faiz maliyeti	512.221	767.409
Aktüeryal (kayıp)/kazanç	3.908	2.363.428
Yıl içinde ödenen karşılıklar	(337.296)	(1.564.181)
Dönem sonu	18.825.135	13.098.336

EGE PROFİL TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 31 MART 2020 HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 10 - ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALARA İLİŞKİN BORÇLAR VE KARŞILIKLAR (Devamı)

31 Mart 2020 ve 2019 tarihleri itibarıyla kullanılmamış izin hakları hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	2020	2019
Açılış bakiyesi	2.062.927	1.687.866
Cari yıl eklenen/(iptal edilen), net	168.366	743.715
Dönem sonu	2.231.293	2.431.581

DİPNOT 11 - TAAHHÜTLER, TEMİNAT, REHİN VE İPOTEKLER (“TRİ”)

31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla Grup’un teminat, rehin ve ipoteklerinin detayı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2020		31 Aralık 2019	
	TL karşılığı	Orijinal para birimi	TL karşılığı	Orijinal para birimi
Alınan teminat mektupları				
Avro	1.936.434	268.390	3.158.349	474.897
ABD Doları	4.320.108	663.000	4.169.664	701.940
TL	207.227.212	207.227.212	127.113.495	127.113.495
Alınan teminat senetleri				
Avro	1.545.453	214.200	1.424.559	214.200
TL	9.359.525	9.359.525	8.718.525	8.718.525
Alınan ipotekler				
Avro	1.043.599	144.643	961.963	144.643
TL	258.202.160	258.202.160	260.097.160	260.097.160
Alınan teminat ve ipotek toplamı (*)	483.634.491		405.643.715	
Verilen teminatlar				
Avro	54.112.500	7.500.000	49.879.500	7.500.000
TL	14.154.782	14.154.782	13.575.482	13.575.482
Verilen teminat toplamı	68.267.282		63.454.982	

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

EGE PROFİL TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 31 MART 2020 HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 11 - TAAHHÜTLER, TEMİNAT, REHİN VE İPOTEKLER ("TRİ") (Devamı)

31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla Grup'un teminat, rehin ve ipotek ("TRİ") pozisyonuna ilişkin tabloları aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	68.267.282	63.454.982
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	-	-
	68.267.282	63.454.982

31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla Grup'un ilişkili kuruluşlardan aldığı ya da ilişkili kuruluşlara verdiği herhangi bir teminat, rehin ya da ipotek bulunmamaktadır. 31 Mart 2020 tarihi itibarıyla Grup'un vermiş olduğu diğer teminat, rehin ve ipoteklerin ("TRİ") özkaynaklara oranı %0'dır (31 Aralık 2019: %0).

Grup'un ihracat taahhütleri aşağıdaki gibidir:

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

- 2019 yılı içinde kullanmış olduğu 12 ay vadeli toplam 7.500.000 Euro tutarlı kredi sözleşmeleri ile 7.552.416 EUR
- 2019 yılı içinde kullanmış olduğu 24 ay vadeli toplam 25. 000.000 TL tutarlı kredi sözleşmeleri ile 5.397.495 ABD Doları
- 2019 yılı içinde kullanmış olduğu 24 ay vadeli toplam 25. 000.000 TL tutarlı kredi sözleşmeleri ile 4.893.919 EUR
- 2018 yılı içinde kullanmış olduğu 24 ay vadeli toplam 5. 000.000 EUR tutarlı kredi sözleşmeleri ile 5.456.250 EUR
- 2018 yılı içinde kullanmış olduğu 12 ay vadeli toplam 5. 000.000 EUR tutarlı kredi sözleşmeleri ile 5.152.083 EUR
- 2019 yılı içinde kullanmış olduğu 12 ay vadeli toplam 35.000.000 TL tutarlı kredi sözleşmeleri ile 8.736.644 ABD Doları
- 2019 yılı içinde kullanmış olduğu 12 ay vadeli toplam 25.000.000 TL tutarlı kredi sözleşmeleri ile 5.093.124 EUR
- 2020 yılı içinde kullanmış olduğu 12 ay vadeli toplam 40.000.000 TL tutarlı kredi sözleşmeleri ile 6.606.535 Avro
- 2020 yılı içinde kullanmış olduğu 24 ay vadeli toplam 50.000.000 TL tutarlı kredi sözleşmeleri ile 9.876.149 ABD Doları

kullanılan krediler karşılığında ihracat gerçekleştirmeyi taahhüt etmiştir.

EGE PROFİL TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 31 MART 2020 HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 11 - TAAHHÜTLER, TEMİNAT, REHİN VE İPOTEKLER (TRİ) (Devamı)

Grup'un operasyonel kiralama ile ilgili işlemleri aşağıdaki gibidir:

Grup'un toplam tutarı 2.321.256 Avro, 5.118.885 ABD Doları ve 8.312.031 TL (31 Aralık 2019: 1.602.594 Avro, 7.502.218 ABD Doları ve 7.997.290 TL) olan operasyonel kiralamaları, araba, forklift ve depo kiralardan oluşmakta olup, vadeleri 1 ve 9 yıl arasında değişmektedir.

DİPNOT 12 - HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ

Net satışların detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 31 Mart 2020	1 Ocak - 31 Mart 2019
Yurtiçi satışlar	210.470.393	178.684.864
Yurtdışı satışlar	50.657.189	36.481.661
Toplam	261.127.582	215.166.525

Satışların maliyetleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 31 Mart 2020	1 Ocak - 31 Mart 2019
Direkt hammadde yarı mamul ve malzeme giderleri	117.846.786	102.185.247
Direkt işçilik giderleri	3.038.303	3.151.091
Tükenme payları ve amortisman giderleri	8.170.824	7.055.308
Diğer üretim giderleri	21.665.475	21.054.684
Toplam üretilen malın maliyeti	150.721.388	133.446.330
Yarı mamul değişimi	(1.748.019)	3.279.719
- Dönem başı yarı mamul	10.884.619	19.431.694
- Dönem sonu yarı mamul	(12.632.638)	(16.151.975)
Mamul değişimi	(21.111.219)	(5.150.818)
- Dönem başı mamul	45.695.703	37.763.651
- Dönem sonu mamul	(66.806.922)	(42.914.469)
Ticari mal değişimi	52.729.799	27.082.748
- Dönem başı ticari mal	48.903.519	40.221.231
- Alımlar	51.008.565	35.765.036
- Dönem sonu ticari mal	(47.182.285)	(48.903.519)
Toplam	180.591.949	158.657.979

EGE PROFİL TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 31 MART 2020 HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 13 - ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER

i. Esas faaliyetlerden diğer gelirler:

	1 Ocak - 31 Mart 2020	1 Ocak - 31 Mart 2019
Kur farkı geliri	11.552.077	9.687.160
Vadeli işlem karları	875.554	827.253
Vade farkı geliri	471.813	2.114.560
Konusu kalmayan şüpheli alacak karşılığı, net	67.897	532.793
Hurda satışı	596.663	231.447
Diğer	256.424	3.059.814
Toplam	13.820.428	16.453.027

ii. Esas faaliyetlerden diğer giderler:

Kur farkı gideri	17.626.456	15.169.862
Vadeli işlem zararları	650.148	4.316.711
Diğer	48.561	57.947
Toplam	18.325.165	19.544.520

DİPNOT 14 - FİNANSMAN GELİRLERİ VE GİDERLERİ

Finansman gelirleri ve giderleri aşağıdaki gibidir:

i. Finansman gelirleri:

	1 Ocak - 31 Mart 2020	1 Ocak - 31 Mart 2019
Kur farkı geliri	13.694.961	6.163.940
Vadeli işlem karları	4.483.646	3.043.534
Diğer	-	1.943
Toplam	18.178.607	9.209.417

ii. Finansman giderleri:

Kur farkı gideri	21.975.014	7.160.937
Banka ve komisyonları	7.133.859	7.766.102
Faiz gideri	6.378.171	11.368.519
Vadeli işlem zararları	1.552.852	5.101.501
Diğer	509.485	1.541.324
Toplam	37.549.381	32.938.383

EGE PROFİL TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 31 MART 2020 HESAP DÖNEMİNE AİT KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 15 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

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 yükümlülüklerle sahip olmasından kaynaklanmaktadır.

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

Grup doğal bir riskten korunma yöntemi olan yabancı para cinsinden varlıklarını ve borçlarını dengede tutarak ve de fiyat politikasını kur değişimlerine göre ayarlayarak ve bunlara ek olarak yabancı para pozisyonunu analiz ederek kontrol etmekte ve sınırlandırmaktadır. Grup'un 31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihlerindeki net yabancı para pozisyonu aşağıda detaylandırılmıştır.

	31 Mart 2020	31 Aralık 2019
A. Döviz cinsinden varlıklar	268.885.893	235.402.330
B. Döviz cinsinden yükümlülükler	(377.582.255)	(363.154.266)
Net döviz pozisyonu (A+B)	(108.696.362)	(127.751.936)

EGE PROFİL TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 31 MART 2020 HESAP DÖNEMİNE AİT

KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 15 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

	Yabancı Para Pozisyonu Tablosu							
	31 Mart 2020				31 Aralık 2019			
	TL karşılığı	ABD Doları	Avro	Avustralya Doları	TL karşılığı	ABD Doları	Avro	Avustralya Doları
1. Ticari Alacaklar	169.167.285	6.864.640	16.573.122	1.218.661	158.736.492	6.875.312	16.988.496	1.185.546
2a. Parasal Finansal Varlıklar (Kasa, Banka hesapları dahil)	92.010.811	2.411.613	10.574.739	-	68.183.119	802.097	9.535.757	-
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-	-	-	-	-
3. Diğer	7.707.797	195.332	82.588	1.463.517	8.482.719	284.429	109.669	1.463.517
4. Dönen Varlıklar (1+2+3)	268.885.893	9.471.585	27.230.449	2.682.178	235.402.330	7.961.838	26.633.922	2.649.063
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)	268.885.893	9.471.585	27.230.449	2.682.178	235.402.330	7.961.838	26.633.921	2.649.064
10. Ticari Borçlar	(180.423.838)	(7.944.166)	(17.832.246)	-	(182.157.888)	(7.199.567)	(20.959.165)	-
11. Finansal Yükümlülükler	(124.352.494)	-	(17.235.273)	-	(113.885.766)	-	(17.124.134)	-
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-
13. Kısa Vadeli Yükümlülükler (10+11+12)	(304.776.332)	(7.944.166)	(35.067.519)	-	(296.043.654)	(7.199.567)	(38.083.299)	-
14. Ticari Borçlar	-	-	-	-	-	-	-	-
15. Finansal Yükümlülükler	(72.805.923)	-	(10.090.911)	-	(67.110.613)	-	(10.090.911)	-
16a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-
16b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-	-
17. Uzun Vadeli Yükümlülükler (14+15+16)	(72.805.923)	-	(10.090.911)	-	(67.110.613)	-	(10.090.911)	-
18. Toplam Yükümlülükler (13+17)	(377.582.255)	(7.944.166)	(45.158.430)	-	(363.154.267)	(7.199.567)	(48.174.210)	-
19. Bilanço Dışı Türev Araçların Net Varlık/ (Yükümlülük) Pozisyonu (19a-19b)	95.598.750	-	13.250.000	-	124.940.600	2.000.000	17.000.000	-
19a. Hedge Edilen Toplam Varlık Tutarı	-	-	-	-	-	-	-	-
19b. Hedge Edilen Toplam Yükümlülük Tutarı	95.598.750	-	13.250.000	-	124.940.600	2.000.000	17.000.000	-
20. Net Yabancı Para Varlık/(Yükümlülük) Pozisyonu (9-18+19)	(13.092.612)	1.527.419	(4.677.980)	2.682.178	(2.811.337)	2.762.271	(4.540.289)	2.649.064
21. Parasal Kalemler net Yabancı Para Varlık/(Yükümlülük) Pozisyonu (UFRS 7.B23) (=1+2a+5+6a-10-11-12a-15-16a)	(116.404.159)	1.332.088	(18.010.569)	1.218.661	(136.234.656)	477.842	(21.649.957)	1.185.546
22. Döviz Hedge'i için Kullanılan Finansal Araçların - Toplam Gerçeğe Uygun Değeri	95.598.750	-	13.250.000	-	124.940.600	2.000.000	17.000.000	-
24. İhracat (*)	38.128.245	800.183	4.540.910	347.361	172.601.210	4.902.670	20.824.380	2.252.689
25. İthalat (*)	54.080.796	2.912.721	5.111.445	-	292.187.392	14.195.762	32.240.606	95.357

(*) Ortalama kur kullanılmıştır.

EGE PROFİL TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 31 MART 2020 HESAP DÖNEMİNE AİT

KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 15 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

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

31 Mart 2020 ve 31 Aralık 2019 tarihleri itibarıyla Grup'un vergi öncesi karının diğer değişiklikler sabit tutulduğunda, ABD Doları, Avro ve Avustralya Doları %10 değişiklik karşısındaki duyarlılık analizi aşağıdaki gibidir:

31 Mart 2020

	Döviz Kuru Duyarlılık Analizi Tablosu			
	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 değerlenmesi halinde:				
1 - ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	995.266	(995.266)	-	-
2 - ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
3 - ABD Doları Net Etki (1+2)	995.266	(995.266)	-	-
Avro'nun TL karşısında %10 değerlenmesi halinde:				
4 - Avro net varlık/yükümlülüğü	(12.935.038)	12.935.038	-	-
5 - Avro riskinden korunan kısım (-)	9.559.875	(9.559.875)	-	-
6 - Avro Net Etki (4+5)	(3.375.163)	3.375.163	-	-
Avustralya Doları'nın TL karşısında ortalama %10 değerlenmesi halinde:				
7 - Avustralya Doları net varlık/yükümlülüğü	1.070.135	(1.070.135)	-	-
8 - Avustralya Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
9 - Avustralya Doları Varlıkları Net Etki (7+8)	1.070.135	(1.070.135)	-	-
TOPLAM (3+6+9)	(1.309.762)	1.309.762	-	-

EGE PROFİL TİCARET VE SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ VE BAĞLI ORTAKLIKLARI

1 OCAK - 31 MART 2020 HESAP DÖNEMİNE AİT

KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 15 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

31 Aralık 2019

	Döviz Kuru Duyarlılık Analizi Tablosu			
	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 değerlenmesi halinde:				
1 - ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	452.804	(452.804)	-	-
2 - ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	1.188.040	(1.188.040)	-	-
3 - ABD Doları Net Etki (1+2)	1.640.844	(1.640.844)	-	-
Avro'nun TL karşısında %10 değerlenmesi halinde:				
4 - Avro net varlık/yükümlülüğü	(14.325.585)	14.325.585	-	-
5 - Avro riskinden korunan kısım (-)	11.306.020	(11.306.020)	-	-
6 - Avro Net Etki (4+5)	(3.019.565)	3.019.565	-	-
Avustralya Doları'nın TL karşısında ortalama %10 değerlenmesi halinde:				
7 - Avustralya Doları net varlık/yükümlülüğü	1.097.586	(1.097.586)	-	-
8 - Avustralya Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
9 - Avustralya Doları Net Etki (7+8)	1.097.586	(1.097.586)	-	-
TOPLAM (3+6+9)	(281.135)	281.135	-	-

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

**1 OCAK - 31 MART 2020 HESAP DÖNEMİNE AİT
KONSOLİDE FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

DİPNOT 16 - BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Şirketimiz, 29 Mayıs 2020 tarihli, Özel Durum Açıklaması aşağıdaki gibidir,

“Şirketimiz hakim ortağı DECEUNINCK N.V., sahip olduğu borsada işlem gören nitelikte halka açık hamiline paylardan 2.000.000 (İkimilyon) adet Ege Profil Ticaret ve Sanayi A.Ş. ("EGPRO") payının 1 nominal pay değeri 14,00 TL'den az olmamak kaydı ile Borsa İstanbul A.Ş.'de 31.05.2021 tarihine kadar satarak fiili dolaşıma dahil etmeye karar vermiştir.”

.....