

# **Ege Profil Ticaret ve Sanayi A.Ş.**

**31 Aralık 2011 tarihinde sona eren yıla ait finansal  
tablolar ve bağımsız denetim raporu**

## Ege Profil Ticaret ve Sanayi A.Ş.

### İçindekiler

	<b><u>Sayfa</u></b>
Bağımsız denetim raporu	-
Finansal durum tabloları	1 - 2
Kapsamlı gelir tabloları	3
Özkaynak değişim tabloları	4
Nakit akış tabloları	5
Finansal tablolara ilişkin dipnotlar	6 - 61

## **Bağımsız denetim raporu**

### **Yönetim Kurulu ve Hissedarlara Ege Profil Ticaret ve Sanayi A.Ş.**

Ege Profil Ticaret ve Sanayi A.Ş. (Şirket)'in 31 Aralık 2011 tarihi itibarıyla hazırlanan ve ekte yer alan finansal durum tablosu, aynı tarihte sona eren yıla ait kapsamlı gelir tablosu, öz kaynak değişim tablosu, nakit akış tablosu ve önemli muhasebe politikalarının özetini ve dipnotları denetlemiştir.

#### ***Finansal tablolarla ilgili olarak işletme yönetiminin sorumluluğu***

Şirket yönetimi finansal tabloların Sermaye Piyasası Kurulu (SPK)'nce yayımlanan finansal raporlama standartlarına göre hazırlanması ve dürüst bir şekilde sunumundan sorumludur. Bu sorumluluk, finansal tabloların hata ve/veya hile ve usulsüzlükten kaynaklanan önemli yanlışlıklar içermeyecek biçimde hazırlanarak, gerçeği dürüst bir şekilde yansıtmayı sağlamak amacıyla gerekli iç kontrol sisteminin tasarlanmasını, uygulanmasını ve devam ettirilmesini, koşulların gerektirdiği muhasebe tahminlerinin yapılmasını ve uygun muhasebe politikalarının seçilmesini içermektedir.

#### ***Bağımsız denetim kuruluşunun sorumluluğu***

Sorumluluğumuz, yaptığımız bağımsız denetime dayanarak bu finansal tablolar hakkında görüş bildirmektir. Bağımsız denetimimiz, Sermaye Piyasası Kurulunca yayımlanan bağımsız denetim standartlarına uygun olarak gerçekleştirilmiştir. Bu standartlar, etik ilkelere uyulmasını ve bağımsız denetimin, finansal tabloların gerçeği doğru ve dürüst bir biçimde yansıtmayı yansıtmadığı konusunda makul bir güvenceyi sağlamak üzere planlanarak yürütülmesini gerektirmektedir.

Bağımsız denetimimiz, finansal tablolardaki tutarlar ve dipnotlar ile ilgili bağımsız denetim kanıtı toplamak amacıyla, bağımsız denetim tekniklerinin kullanılmasını içermektedir. Bağımsız denetim tekniklerinin seçimi, finansal tabloların hata ve/veya hileden ve usulsüzlükten kaynaklanıp kaynaklanmadığı hususu da dahil olmak üzere önemli yanlışlık içerip içermediğine dair risk değerlendirmesini de kapsayacak şekilde, mesleki kanaatimize göre yapılmıştır. Bu risk değerlendirmesinde, işletmenin iç kontrol sistemi göz önünde bulundurulmuştur. Ancak, amacımız iç kontrol sisteminin etkinliği hakkında görüş vermek değil, bağımsız denetim tekniklerini koşullara uygun olarak tasarlamak amacıyla, işletme yönetimi tarafından hazırlanan finansal tablolar ile iç kontrol sistemi arasındaki ilişkiyi ortaya koymaktır. Bağımsız denetimimiz, ayrıca işletme yönetimi tarafından benimsenen muhasebe politikaları ile yapılan önemli muhasebe tahminlerinin ve finansal tabloların bir bütün olarak sunumunun uygunluğunun değerlendirilmesini içermektedir.

Bağımsız denetim sırasında temin ettiğimiz bağımsız denetim kanıtlarının, görüşümüzün oluşturulmasına yeterli ve uygun bir dayanak oluşturduğuna inanıyoruz.

**Görüş**

Görüşümüze göre, ilişikteki finansal tablolar, Ege Profil Ticaret ve Sanayi A.Ş.'nin 31 Aralık 2011 tarihi itibarıyla finansal durumunu, aynı tarihte sona eren yıla ait finansal performansını ve nakit akımlarını, Sermaye Piyasası Kurulu'nca yayımlanan finansal raporlama standartları çerçevesinde doğru ve dürüst bir biçimde yansıtmaktadır.

**Diğer**

Şirket'in 1 Ocak 2010 - 31 Aralık 2010 hesap dönemine ait finansal tablolarının denetimi başka bir bağımsız denetim firması tarafından yapılmış olup söz konusu bağımsız denetim firması tarafından hazırlanan 23 Şubat 2011 tarihli bağımsız denetim raporunda olumlu görüş bildirilmiştir.

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

Ethem Kutucular, SMMM  
Sorumlu Ortak Başdenetçi

23 Şubat 2012  
İstanbul, Türkiye

## Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi

### 31 Aralık 2011 tarihi itibariyle bilanço (Para birimi – Türk Lirası (TL))

		Cari dönem	Geçmiş dönem
	Dipnot referansları	Bağımsız denetimden geçmiş	Bağımsız denetimden geçmiş
Varlıklar		31 Aralık 2011	31 Aralık 2010
<b>Dönen varlıklar</b>		<b>206.396.042</b>	<b>181.435.460</b>
Nakit ve nakit benzerleri	2, 4	14.631.180	35.081.879
Ticari alacaklar			
- İlişkili taraflardan ticari alacaklar	2, 7	11.069.870	6.154.442
- Diğer ticari alacaklar	2, 7	140.998.567	116.932.585
Diğer alacaklar	2, 8	251.746	135.957
Stoklar	2, 9	30.758.269	19.023.622
Diğer dönen varlıklar	16	7.995.063	3.341.993
		<b>205.704.695</b>	<b>180.670.478</b>
Satış amacıyla elde tutulan duran varlıklar	2, 23	691.347	764.982
<b>Duran varlıklar</b>		<b>73.795.805</b>	<b>69.052.772</b>
Diğer alacaklar	2, 8	158.992	129.007
Maddi duran varlıklar	2, 10	64.977.829	61.728.329
Maddi olmayan duran varlıklar	2, 11	6.380.680	6.486.664
Şerefiye	2, 12	655.883	655.883
Diğer duran varlıklar	16	1.622.421	52.889
<b>Toplam varlıklar</b>		<b>280.191.847</b>	<b>250.488.232</b>

İlişikteki dipnotlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

## Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi

### 31 Aralık 2011 tarihi itibariyle bilanço (Para birimi – Türk Lirası (TL))

		Cari dönem	Önceki dönem
	Dipnot referansları	Bağımsız denetimden geçmiş	Bağımsız denetimden geçmiş
Yükümlülükler ve Özkaynak		31 Aralık 2011	31 Aralık 2010
<b>Kısa vadeli yükümlülükler</b>		<b>131.876.223</b>	<b>117.694.902</b>
Finansal borçlar	2, 5	69.797.136	61.412.235
Diğer finansal yükümlülükler	2, 6	-	110.100
Ticari borçlar			
- İlişkili taraflardan ticari borçlar	2, 7	53.304	140.338
- Diğer ticari borçlar	2, 7	29.289.215	26.902.936
Diğer borçlar	8	27.472.187	24.322.875
Dönem karı vergi yükümlülüğü	2, 13, 24	622.018	645.939
Borç karşılıkları	2, 13	1.828.627	1.114.657
Diğer kısa vadeli yükümlülükler	16	2.813.736	3.045.822
<b>Uzun vadeli yükümlülükler</b>		<b>24.475.845</b>	<b>19.690.338</b>
Finansal borçlar	2, 5	18.572.880	12.877.764
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar	2, 15	2.275.561	1.942.072
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü	2, 24	3.627.404	4.870.502
<b>Özkaynaklar</b>		<b>123.839.779</b>	<b>113.102.992</b>
Ödenmiş sermaye	17	59.566.900	59.566.900
Öz sermaye enflasyon düzeltmesi farkları	17	7.840.703	7.840.703
Duran varlıklar değer artış fonu	17	6.350.915	6.554.612
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	17	13.531.183	3.886.921
Geçmiş yıllar karları	17	25.813.291	19.548.851
Net dönem karı	17	10.736.787	15.705.005
<b>Toplam yükümlülükler ve özkaynaklar</b>		<b>280.191.847</b>	<b>250.488.232</b>

İlişikteki dipnotlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

## Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi

### 31 Aralık 2011 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait kapsamlı gelir tablosu (Para birimi – Türk Lirası (TL))

		1 Ocak - 31 Aralık 2011	1 Ocak - 31 Aralık 2010
	Dipnot referansları	Bağımsız denetimden geçmiş	Bağımsız denetimden geçmiş
<b>Sürdürülen faaliyetler</b>			
Satış gelirleri	18	254.791.872	224.643.484
Satışların maliyeti (-)	18	(190.474.268)	(161.582.457)
<b>Brüt kar</b>		<b>64.317.604</b>	<b>63.061.027</b>
Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri (-)	19	(30.667.451)	(24.947.334)
Genel yönetim giderleri (-)	19	(15.545.019)	(16.704.712)
Diğer faaliyet gelirleri	21	2.111.172	3.457.399
Diğer faaliyet giderleri (-)	21	(624.278)	(366.364)
<b>Faaliyet karı</b>		<b>19.592.028</b>	<b>24.500.016</b>
Finansal gelirler	22	18.619.241	87.946.325
Finansal giderler (-)	22	(24.769.777)	(92.526.429)
<b>Sürdürülen faaliyetler vergi öncesi karı</b>		<b>13.441.492</b>	<b>19.919.912</b>
<b>Sürdürülen faaliyetler vergi gelir/gideri</b>			
- Dönem vergi gideri	13, 24	(3.947.803)	(4.562.715)
- Ertelenmiş vergi gelir/gideri	24	1.243.098	347.808
<b>Sürdürülen faaliyetler dönem karı</b>		<b>10.736.787</b>	<b>15.705.005</b>
<b>Net dönem karı (zararı)</b>		<b>10.736.787</b>	<b>15.705.005</b>
<b>Diğer kapsamlı gelir (gider):</b>			
Duran varlıklar değer artış fonundaki değişim	17	(244.436)	(244.436)
Diğer kapsamlı gelir kalemlerine ilişkin vergi gelir/giderleri	17, 24	40.739	40.739
<b>Diğer kapsamlı gelir (gider) (vergi sonrası)</b>		<b>(203.697)</b>	<b>(203.697)</b>
<b>Toplam kapsamlı gelir</b>		<b>10.533.090</b>	<b>15.501.308</b>
<b>Hisse başına kazanç/kayıp (Kuruş)</b>	2,25	<b>0,1802</b>	0,2637

İlişikteki dipnotlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

## Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi

### 31 Aralık 2011 tarihinde sona eren hesap dönemine ait özsermaye değişim tablosu (Para birimi – Türk Lirası (TL))

	Dipnot referansları	Ödenmiş sermaye	Özkaynak enflasyon düzeltmesi farkları	Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	Duran varlıklar değer artış fonu	Geçmiş yıl karları	Net dönem (zararı)/karı	Toplam özkaynak
<b>1 Ocak 2010 tarihi itibarıyla</b>		59.566.900	7.840.703	3.567.443	6.758.309	10.104.042	9.560.590	97.397.987
Birikmiş karlar hesabına transfer	17	-	-	-	-	9.560.590	(9.560.590)	-
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedeklere transfer		-	-	319.478	-	(319.478)	-	-
Sabit kıymet değer artış düzeltme (ertelenmiş vergi etkisi netlenmiş)	17	-	-	-	(203.697)	203.697	-	-
Dönem karı		-	-	-	-	-	15.705.005	15.705.005
<b>Toplam kapsamlı gelir (gider)</b>		-	-	-	(203.697)	-	15.705.005	15.501.308
<b>31 Aralık 2010 tarihi itibarıyla bakiye</b>		59.566.900	7.840.703	3.886.921	6.554.612	19.548.851	15.705.005	113.102.992
Birikmiş karlar hesabına transfer	17	-	-	-	-	15.705.005	(15.705.005)	-
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedeklere transfer		-	-	9.644.262	-	(9.644.262)	-	-
<b>Sabit kıymet değer artış düzeltme (ertelenmiş vergi etkisi netlenmiş)</b>	17	-	-	-	(203.697)	203.697	-	-
<b>Dönem karı</b>		-	-	-	-	-	<b>10.736.787</b>	<b>10.736.787</b>
<b>Toplam kapsamlı gelir (gider)</b>		-	-	-	(203.697)	-	<b>10.736.787</b>	10.533.090
<b>31 Aralık 2011 tarihi itibarıyla bakiye</b>		59.566.900	7.840.703	13.531.183	6.350.915	25.813.291	<b>10.736.787</b>	123.839.779

İlişikteki dipnotlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.



## Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi

### 31 Aralık 2011 tarihinde sona eren hesap dönemine ait nakit akım tablosu (Para birimi – Türk Lirası (TL))

		Cari dönem	Önceki dönem
		Bağımsız denetimden geçmiş	Bağımsız denetimden geçmiş
	Dipnot referansları	1 Ocak - 31 Aralık 2011	1 Ocak - 31 Aralık 2010
<b>İşletme faaliyetlerinden sağlanan nakit girişleri</b>			
Vergi karşılığı öncesi kar		13.441.492	19.919.912
<b>Vergi öncesi (zarar) kar ile işletme faaliyetlerinden sağlanan nakit arasındaki mutabakat</b>			
Maddi duran varlık satış karı	21	(96.538)	(157.482)
Amortisman ve itfa payları	10, 11, 20	7.506.802	7.784.720
Stok değer düşüklüğü karşılığı	9	145.848	(107.873)
Şüpheli alacak karşılığı	7	4.088.530	6.783.812
Kıdem tazminatı yükümlülüğü karşılığı	15	497.624	657.867
İzin karşılığı	13	172.693	50.781
Vadeli döviz işlem tahakkuku (geliri)/gideri, net	6	(521.350)	(495.940)
Gerçekleşmemiş kur farkı (geliri)/gideri, net		(3.761.620)	(3.352.838)
Faiz geliri	22	(1.953.922)	(4.329.489)
Faiz gideri	22	7.190.865	7.013.372
Dava karşılığı	13	(59.563)	115.642
Garanti karşılığı	13	64.580	73.457
<b>İşletme sermayesindeki değişikliklerden önceki faaliyet (zararı)/karı</b>		<b>26.715.441</b>	<b>33.955.941</b>
<b>İşletme sermayesindeki değişiklikler</b>			
Stoklar	9	(11.880.496)	(4.793.764)
Ticari alacaklar (ilişkili kuruluşlardan alacaklar dahil)	7	(32.594.495)	(9.258.638)
Ticari borçlar (ilişkili kuruluşlara borçlar dahil)	7	3.121.843	(11.167.327)
Diğer kısa vadeli yükümlülükler	16	3.611.073	368.410
Diğer borçlar	8	3.149.313	7.011.259
Diğer kısa vadeli alacaklar	8	(115.790)	151.491
Diğer uzun vadeli alacaklar	8	(29.985)	7.753
Diğer duran varlıklar	16	(1.569.532)	(11.566)
Diğer dönen varlıklar	16	(7.978.856)	2.217.184
Satış amacıyla elde tutulan duran varlıklar		73.636	(418.949)
Tahsil edilen şüpheli alacaklar	7	1.463.824	1.575.490
Ödenen vergiler	13	(3.325.785)	(4.234.196)
Ödenen kıdem tazminatları		(164.136)	(118.490)
<b>İşletme faaliyetlerinden dolayı net nakit girişi/(çıkışı)</b>		<b>(19.523.945)</b>	<b>15.284.598</b>
<b>Yatırım faaliyetleri</b>			
Satın alınan maddi duran varlıklar	10	(10.709.492)	(5.794.534)
Satın alınan maddi olmayan duran varlıklar	11	(29.034)	(2.469)
Maddi duran varlık satış hasılatı		198.517	523.540
Tahsil edilen faiz	22	1.953.922	4.329.489
<b>Yatırım faaliyetlerinden sağlanan (kullanılan) net nakit</b>		<b>(8.586.087)</b>	<b>(943.974)</b>
<b>Finansman faaliyetleri</b>			
Finansal borçlarla ilgili nakit giriş/(çıkışları), net	5	7.769.433	(35.619.128)
Vadeli döviz işlemlerinden sağlanan nakit	6	(110.100)	(1.125.863)
<b>Finansman faaliyetlerinden sağlanan net nakit</b>		<b>7.659.333</b>	<b>(36.744.991)</b>
<b>Nakit ve nakit benzeri varlıklar :</b>			
<b>Nakit ve nakit benzeri varlıklardaki net azalış</b>			
Dönem başı	4	35.081.879	57.486.246
Dönem sonu	4	14.631.180	35.081.879

İlişikteki dipnotlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

## Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi

### 31 Aralık 2011 tarihinde sona eren hesap dönemine ait finansal tablolara ilişkin dipnotlar (Para birimi – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

#### 1. Şirket'in organizasyonu ve faaliyet konusu

Ege Profil Ticaret ve Sanayi A.Ş. (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.

Şirket'in adresi aşağıdaki gibidir :

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

31 Aralık 2011 ve 2010 tarihleri itibariyle Şirket'in ortaklık yapısı aşağıdaki gibidir:

Adı	31 Aralık 2011 Pay oranı	31 Aralık 2010 Pay oranı
Deceuninck N.V.	% 97,54	%97,54
Halka arz	% 2,46	%2,46
<b>Toplam</b>	<b>% 100,00</b>	<b>%100,00</b>

31 Aralık 2011 tarihi itibariyle Şirket hisselerinin %2,46'sı İstanbul Menkul Kıymetler Borsası'nda işlem görmektedir.

31 Aralık 2011 ve 2010 tarihleri itibariyle kategori bazında çalışan personel sayısı aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2011	31 Aralık 2010
Maaşlı	150	143
Ücretli	434	420
	<b>584</b>	<b>563</b>

#### 2. Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar

(i) Sunuma ilişkin temel esaslar :

##### Finansal tabloların hazırlanma ilkeleri

Şirket'in finansal tabloları Sermaye Piyasası Kurulu (SPK) tarafından kabul edilen finansal raporlama standartlarına ("SPK Finansal Raporlama Standartları") uygun olarak hazırlanmıştır. SPK Seri: XI, No: 29 sayılı "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği" ile işletmeler tarafından düzenlenecek finansal raporlar ile bunların hazırlanması ve ilgililere sunulmasına ilişkin ilke, usul ve esasları belirlemektedir. Bu Tebliğ, 1 Ocak 2008 tarihinden sonra başlayan hesap dönemlerine ait ilk ara finansal tablolardan geçerli olmak üzere yürürlüğe girmiştir ve bu Tebliğ ile birlikte Seri: XI, No: 25 "Sermaye Piyasasında Muhasebe Standartları Hakkında Tebliğ" yürürlükten kaldırılmıştır.

## Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi

### 31 Aralık 2011 tarihinde sona eren hesap dönemine ait finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı) (Para birimi – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

#### 2. Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devam)

Bu tebliğe istinaden, işletmelerin finansal tablolarını Avrupa Birliği tarafından kabul edilen haliyle Uluslararası Finansal Raporlama Standartları ("UMS/UFRS")'na göre hazırlamaları gerekmektedir. Ancak Avrupa Birliği tarafından kabul edilen UMS/UFRS'nin Uluslararası Muhasebe Standartları Kurulu ("UMSK") tarafından yayımlananlardan farkları Türkiye Muhasebe Standartları Kurulu ("TMSK") tarafından ilan edilinceye kadar UMS/UFRS'ler uygulanacaktır. Bu kapsamda, benimsenen standartlara aykırı olmayan, TMSK tarafından yayımlanan Türkiye Muhasebe/Finansal Raporlama Standartları ("UMS/UFRS") esas alınacaktır.

Rapor tarihi itibarıyla, Avrupa Birliği tarafından kabul edilen UMS/UFRS'nin UMSK tarafından yayımlananlardan farkları TMSK tarafından henüz ilan edilmediğinden dolayı, ilişikteki finansal tablolar SPK Seri: XI, No: 29 sayılı tebliği çerçevesinde UMS/UFRS'ye göre hazırlanmış olup finansal tablolar ve dipnotlar, SPK tarafından 14 Nisan 2008 tarihli duyuru ile uygulanması zorunlu kılınan formatlara uygun olarak sunulmuştur.

Şirket, yasal defterlerini ve kanuni mali tablolarını Türk Ticaret Kanunu ("TTK") ve vergi mevzuatınca belirlenen muhasebe ilkelerine uygun olarak tutmakta ve hazırlamaktadır.

Finansal tablolar, Şirket'in yasal kayıtlarına dayandırılmış ve TL cinsinden ifade edilmiş olup SPK'nın tebliğlerine uygun olarak, Şirket'in durumunu layıkıyla arz edebilmesi için, birtakım tashihlere ve sınıflandırma değişikliklerine tabi tutularak hazırlanmıştır.

Mali tablolar arsa ve binalar ve vadeli döviz alım satım sözleşmeleri dışında tarihi maliyet esasına göre hazırlanmaktadır.

#### *İşlevsel ve raporlama para birimi*

Şirket'in işlevsel ve raporlama para birimi Türk Lirası ("TL")'dir. 31 Aralık 2011 tarihli finansal tablolar ve karşılaştırmak amacıyla kullanılacak önceki döneme ait finansal veriler de dahil olmak üzere ilişikteki finansal tablolar TL cinsinden hazırlanmıştır.

Şirket'in Tebliğ XI-29'a göre hazırlanmış 31 Aralık 2011 tarihi itibarıyla düzenlenmiş bilançosu ve bu tarihte sona eren hesap dönemine ait kapsamlı gelir tablosu 23 Şubat 2012 tarihinde Yönetim Kurulu tarafından onaylanmıştır. Genel Kurul'un ve ilgili yasal kuruluşların yasal mevzuata göre düzenlenmiş finansal tabloları ve bu finansal tabloları tashih etme hakkı vardır.

#### (ii) Yüksek Enflasyon Dönemlerinde Finansal Tabloların Düzeltilmesi:

UMS 29'a göre, yüksek enflasyon ekonomisinin hakim olduğu bir ülkenin para birimini kullanarak finansal tablolarını hazırlamakta olan kuruluşların bu tablolardaki kalemleri raporlama tarihi itibarıyla endekslenen birim değerleri ile göstermeleri ve aynı uygulamayı geçmiş dönemlere de yansıtmaları gerekmektedir. Sermaye Piyasası Kurulu (SPK)'nın 17 Mart 2005 tarih ve 11/367 sayılı Kararı uyarınca, 2005 yılında finansal tabloların enflasyona göre düzeltilmesi uygulaması sona ermiştir. Bu nedenle, finansal tablolar, 31 Aralık 2004 tarihindeki Türk Lirası'nın satın alma gücü cinsinden ifade edilmiştir. Parasal olmayan kalemlere 1 Ocak 2005 tarihinden sonra yapılan girişler nominal değeriyle gösterilmiştir.

#### (iii) Düzeltmeler :

Finansal tablolar Sermaye Piyasası Kurulu'nun tebliğlerine uygun olarak hazırlanmıştır ve kanuni kayıtlarda yer almayan aşağıdaki düzeltmeleri içermektedir.

- Maddi ve maddi olmayan varlıkların ekonomik ömürlerine ilişkin olarak amortisman ve itfa payı düzeltilmesi
- Arsa ve binaların maliyet değerinin piyasa değerine getirilmesi ile ilgili düzeltme kaydı
- Şüpheli alacak karşılığı ayrılması
- Satışlar için garanti karşılığı ayrılması

## Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi

### 31 Aralık 2011 tarihinde sona eren hesap dönemine ait finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı) (Para birimi – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

#### 2. Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devam)

- Dava giderleri ile ilgili karşılık ayrılması
- Kıdem tazminatı ve izin karşılığının düzeltilmesi
- Bonus gelirlerine ilişkin düzeltme yapılması
- Bonus ödemelerine ilişkin karşılık ayrılması
- Stok değer düşüklüğü karşılığı ayrılması
- Vadeli çekler, alacak ve borç senetleri, alıcılar, satıcılar için reeskont hesaplanması
- Ertelenen vergi düzeltilmesi

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

Mali durum ve performans değerlendirmelerinin tespitine imkan vermek üzere Şirket'in finansal tabloları önceki dönemle karşılaştırmalı olarak hazırlanmaktadır. Şirket, 31 Aralık 2011 tarihli bilançosunu 31 Aralık 2010 tarihli bilançosu ile 1 Ocak – 31 Aralık 2011 dönemine ait kapsamlı gelir tablosu, nakit akım tablosu ve özkaynak değişim tablosunu ise 1 Ocak – 31 Aralık 2010 dönemi ile karşılaştırmalı olarak düzenlemiştir.

#### 2010 yılı finansal tablolarında yapılan yeniden sınıflamalar

Şirket, cari dönem finansal tablolarıyla uyumlu olması amacıyla, 31 Aralık 2010 tarihli bilançoda finans sektörü faaliyetlerinden alacaklar içerisinde gösterilen 606.040 TL tutarındaki forward gelir tahakkukunu diğer dönen varlıklar hesabına sınıflandırmıştır.

#### (v) Netleştirme:

Finansal varlık ve borçların netleştirilmesi, sadece hukuken mümkün olması ve işletmenin bu yönde bir niyetinin olması veya varlıkların elde edilmesi ile yükümlülüklerin yerine getirilmesinin eş zamanlı olduğu durumlarda mümkündür.

#### (vi) Muhasebe Politikaları, Muhasebe Tahminlerinde Değişiklik ve Hatalar:

Şirket, muhasebe politikalarını bir önceki yıl ile tutarlı olarak uygulamıştır. Muhasebe politikalarında yapılan önemli değişiklikler ve tespit edilen önemli muhasebe hataları geriye dönük olarak uygulanır ve önceki dönem finansal tabloları yeniden düzenlenir. Muhasebe tahminlerindeki değişiklikler, yalnızca bir döneme ilişkin ise, değişikliğin yapıldığı cari dönemde, gelecek dönemlere ilişkin ise, hem değişikliğin yapıldığı dönemde hem de gelecek dönemde, ileriye yönelik olarak uygulanır.

Finansal tabloların hazırlanmasında Şirket yönetiminin, raporlanan varlık ve yükümlülük tutarlarını etkileyecek, bilanço tarihi itibarı ile vukuu muhtemel yükümlülük ve taahhütleri ve raporlama dönemi itibarıyla gelir ve gider tutarlarını belirleyen varsayımlar ve tahminler yapması gerekmektedir. Gerçekleşmiş sonuçlar tahminlerden farklı olabilmektedir. Tahminler düzenli olarak gözden geçirilmekte, gerekli düzeltmeler yapılmakta ve gerçekleştirikleri dönemde gelir tablosuna yansıtılmaktadırlar.

Finansal tablolara yansıtılan tutarlar üzerinde önemli derecede etkisi olabilecek yorumlar ve bilanço tarihinde var olan veya ileride gerçekleşebilecek tahminlerin esas kaynakları göz önünde bulundurularak yapılan önemli varsayımlar ve değerlendirmeler aşağıdaki gibidir :

- a) Kıdem tazminatı yükümlülüğü, iskonto oranları, gelecekteki maaş artışları ve çalışanların ayrılma oranlarını içeren birtakım varsayımlara dayalı aktüeryal hesaplamalar ile belirlenmektedir. Bu planların uzun vadeli olması sebebiyle, söz konusu varsayımlar önemli belirsizlikler içerir. Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklara ilişkin detaylar Not 15'de yer almaktadır.

**31 Aralık 2011 tarihinde sona eren hesap dönemine ait finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)  
(Para birimi – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))**

**2. Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devam)**

- b) Şüpheli alacak karşılıkları, Şirket yönetiminin bilanço tarihi itibarıyla varolan ancak cari ekonomik koşullar çerçevesinde tahsil edilememesi riski olan alacaklara ait gelecekteki zararları karşılayacağına inandığı tutarları yansıtmaktadır. Alacakların değer düşüklüğüne uğrayıp uğramadığı değerlendirilirken ilişkili kuruluş dışında kalan borçluların geçmiş performansları piyasadaki kredibiliteleri ve bilanço tarihinden finansal tabloların onaylanma tarihine kadar olan performansları ile yeniden görüşülen koşullar da dikkate alınmaktadır. İlgili bilanço tarihi itibarıyla şüpheli alacak karşılıkları Not 7'de yansıtılmıştır.
- c) Şirket yönetimi özellikle makina ekipmanların faydalı ekonomik ömürlerinin belirlenmesinde teknik ekibinin tecrübeleri doğrultusunda önemli varsayımlarda bulunmuştur.
- d) Stok değer düşüklüğü ile ilgili olarak stoklar fiziksel olarak ve ne kadar geçmişten geldiği incelenmekte, teknik personelin görüşleri doğrultusunda kullanılabilirliği belirlenmekte ve kullanılmayacak olduğu tahmin edilen kalemler için karşılık ayrılmaktadır. Stokların net gerçekleşebilir değerinin belirlenmesinde de liste satış fiyatları ve yıl içinde verilen ortalama iskonto oranlarına ilişkin veriler kullanılmakta ve katlanılacak satış giderlerine ilişkin tahminler yapılmaktadır. Bu çalışmalar sonucunda net gerçekleşebilir değeri maliyet değerinin altında olan stoklar için karşılık Not 9'da ayrılmaktadır.
- e) Şirket varlıklarına ilişkin değer düşüklüğü analizini indirgenmiş nakit akımlarını kullanarak ve arsalar ve binalar için bağımsız değerlendirme çalışmaları kullanarak yapmaktadır. Bu analizlerde Şirket'in gelecekteki faaliyetlerine ve kullanılan iskonto oranlarına ilişkin muhtelif varsayımlar bulunmaktadır. Yapılan değerlendirmeler sonucunda Şirket yönetimi finansal olmayan varlıklarında herhangi bir değer düşüklüğü olmadığı sonucuna varmıştır.
- f) Ertelenmiş vergi varlıkları gelecekte vergiye tabi kar elde etmek suretiyle geçici farklardan ve birikmiş zararlardan faydalanmanın kuvvetle muhtemel olması durumunda kaydedilmektedir. Kaydedilecek olan ertelenmiş vergi varlıkların tutarı belirlenirken gelecekte oluşabilecek olan vergilendirilebilir karlara ilişkin önemli tahminler ve değerlendirmeler yapmak gerekmektedir (Not 24).
- g) Dava karşılıkları ayrılırken, ilgili davaların kaybedilme olasılığı ve kaybedildiği takdirde katlanılacak olan sonuçlar Şirket hukuk müşavirlerinin görüşleri doğrultusunda değerlendirilmekte ve Şirket Yönetimi elindeki verileri kullanarak en iyi tahminlerini yapıp gerekli gördüğü karşılığa ilişkin açıklamalar Not 13'de yer almaktadır.
- h) Şirket,2007 yılına ilişkin yapılan vergi incelemesine istinaden olası bir yükümlülük için Şirket vergi müşavirlerinin görüşleri doğrultusunda en iyi tahminlerini yapıp gerekli gördüğü karşılığa ilişkin açıklamaları Not 13'te yer vermiştir.

(vii) Yeni ve Revize Edilmiş Uluslararası Muhasebe / Finansal Raporlama Standartları :

**Yeni ve değişikliğe tabi tutulmuş Uluslararası Finansal Raporlama Standartları'nın uygulanması**

31 Aralık 2011 tarihi itibarıyla sona eren hesap dönemine ait finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları aşağıda özetlenen 1 Ocak 2011 tarihi itibarıyla geçerli yeni ve değiştirilmiş standartlar ve UFRYK yorumları dışında önceki yılda kullanılanlar ile tutarlı olarak uygulanmıştır. Bu standartların ve yorumların Şirket'in mali durumu ve performansı üzerindeki etkileri ilgili paragraflarda açıklanmıştır.

## Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi

**31 Aralık 2011 tarihinde sona eren hesap dönemine ait finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)**  
**(Para birimi – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))**

### 2. Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devam)

**1 Ocak 2011 tarihinden itibaren geçerli olan yeni standart, değişiklik ve yorumlar aşağıdaki gibidir:**

#### **UFRYK 14 UMS 19—Tanımlanmış Fayda Varlığının Sınırı, Asgari Fonlama Koşulları ve Bu Koşulların Birbiri ile Etkileşimi – Asgari Fonlama Koşullarının Peşin Ödenmesi Değişiklik**

Değişiklik, asgari fonlama koşulunun bulunduğu bazı durumlarda gelecekteki katkıların peşin olarak ödenmesi işlemlerinin yarattığı istenmeyen sonucu ortadan kaldırmaktadır. Değişiklik gelecekteki hizmet maliyeti için yapılan peşin ödemelerin bir varlık olarak değerlendirmelerine izin vermektedir. Şirket'in asgari fonlama yükümlülüğü olmadığı için değişikliğin Şirket'in finansal performansı veya finansal durumuna hiçbir etkisi olmamıştır.

#### **UFRYK 19 Finansal Borçların Özkaynağa Dayalı Finansal Araçlarla Ödenmesi**

Bu yorum, işletme ile kredi verenler arasında finansal borcun şartları hakkında bir yenileme görüşmesi olması ve kredi verenin işletmenin borcunun tamamının ya da bir kısmının işletmenin sermaye araçları ile geri ödemesini kabul etmesi durumundaki muhasebeleştirilme uygulamasına değinmektedir. UFRYK 19, bu sermaye araçlarının UMS 39'un 41 no'lu paragrafı uyarınca "ödenen bedel" olarak niteleneceğine açıklık getirmektedir. Sonuç olarak finansal borç finansal tablolardan çıkarılmakta ve çıkarılan sermaye araçları, söz konusu finansal borcu sonlandırmak için ödenen bedel olarak işleme tabi tutulmaktadır. Bu yorum kredi verenin işletmenin ortağı sıfatıyla hareket etmesi halinde, ortak kontrol altındaki taraflar arasındaki işlemlerde veya sermaye aracı ihracının finansal yükümlülüğün orijinal şartları uyarınca yapılması durumlarında uygulanmaz. Söz konusu yorumun Şirket'in finansal performansı veya finansal durumuna hiçbir etkisi olmamıştır.

#### **UMS 32 Finansal Araçlar: Sunum - Yeni haklar içeren ihraçların sınıflandırılması (Değişiklik)**

Değişiklik UMS 32'deki finansal borç tanımını değiştirerek, şirketlerin özkaynağına dayalı finansal araçlarının elde edilmesine ilişkin hak, opsiyon ya da teminatları özkaynağa dayalı finansal araç olarak sınıflamasına müsaade etmiştir. Değişiklik, herhangi bir para birimi cinsinden belirli bir tutar karşılığında işletmenin özkaynağına dayalı finansal araçlarının elde edilmesine ilişkin hakların; işletmenin, özkaynağına dayalı ve aynı sınıftaki türev olmayan finansal araçlarını ellerinde bulunduranların tümüne oransal olarak sunulması durumunda geçerlidir. Şirket'in bu tarz enstrümanları olmadığı için, değişikliğin Şirket'in finansal performansı veya finansal durumuna hiçbir etkisi olmamıştır.

#### **UMS 24 İlişkili Taraf Açıklamaları (Değişiklik)**

Değişiklik, ilişkileri tespit edebilmeyi kolaylaştırmak ve uygulamadaki farklılıkları gidermek amacıyla ilişkili taraf tanımına açıklık getirmiştir. Ayrıca, değişiklik devletle ilişkili işletmelerle yapılan işlemlere genel açıklama yükümlülüklerinden kısmi muafiyet getirmiştir. Değişikliğin uygulamaya konmasının Şirket'in finansal performansı veya finansal durumuna hiçbir etkisi olmamıştır.

#### **UFRS'deki iyileştirmeler**

Mayıs 2010'da UMSK, tutarsızlıkları gidermek ve ifadeleri netleştirmek amacıyla üçüncü çerçeve düzenlemesini yayınlamıştır. Değişiklikler için çeşitli yürürlük tarihleri belirlenmiş belirlenmiştir. 1 Ocak 2011 tarihi itibarıyla geçerli olan değişiklikler aşağıdaki gibi olup, söz konusu iyileştirmelerin Şirket'in finansal performansı veya finansal durumuna bir etkisi bulunmamaktadır.

## Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi

### 31 Aralık 2011 tarihinde sona eren hesap dönemine ait finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı) (Para birimi – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

#### 2. Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devam)

##### *UFRS 3 İşletme Birleşmeleri*

- i) Yeniden düzenlenen UFRS'nin yürürlük tarihinden önce gerçekleşen işletme birleşmelerinden kaynaklanan koşullu bedellere ilişkin geçiş hükümleri

Bu iyileştirme, UFRS 7 Finansal Araçlar: Açıklamalar, UMS 32 Finansal Araçlar: Sunum, UMS 39 Finansal Araçlar: Muhasebeleştirme ve Ölçme standartlarında yapılan ve koşullu bedele ilişkin muafiyeti kaldıran değişikliklerin 2008 de yeniden düzenlenen UFRS 3'ün uygulanmaya başlanmasından önce olan işletme birleşmelerinden doğan koşullu bedel için geçerli olmadığı konusuna açıklık getirmektedir.

- ii) Kontrol gücü olmayan payların ölçümü

Bu iyileştirme, kontrol gücü olmayan payların ölçüm seçeneklerinin (gerçeğe uygun değerden veya mülkiyet hakkı veren araçların satın alınan işletmenin belirlenebilir net varlıklarındaki orantısal payı üzerinden) kapsamını, mevcut ortaklık payları olan ve hamiline işletmenin net varlıklarının orantılı payından hak sağlayan kontrol gücü olmayan payların bileşenleri ile sınırlamaktadır.

- iii) Yenisi ile değiştirilmeyen veya gönüllü olarak yenisiyle değiştirilen hisse bazlı ödeme işlemleri

Bu iyileştirme, bir işletme birleşmesinde işletmenin satın aldığı işletmenin hisse bazlı ödeme işlemlerinin değiştirilmesinin (zorunlu ya da gönüllü olarak) muhasebeleştirilmesini (ödenen bedel ve birleşme sonrası gider olarak ayrıştırılmasını) zorunlu hale getirmektedir.

##### *UFRS 7 Finansal Araçlar: Açıklamalar*

Değişiklik, UFRS 7 uyarınca yapılması gereken açıklamalara açıklık getirmekte ve sayısal ve niteliksel açıklamalar ile finansal araçlara ilişkin risklerin doğası ve derecesi arasındaki etkileşimi vurgulamaktadır. Diğerlerinin yanı sıra, bu değişiklikler vadesi geçmiş ancak karşılık ayrılmamış ve bireysel olarak karşılık ayrılmış finansal varlıklar için güvence olarak alınan teminatlar ve kredi güvenilirliğinde artış sağlayan diğer unsurlar ile bunların tahmini gerçeğe uygun değerine ilişkin açıklama gerekliliklerini kaldırmış, bunun yerine tüm finansal varlıklar için güvence olarak alınan teminatların ve kredi güvenilirliğinde artış sağlayan diğer unsurların finansal etkisinin açıklanmasını zorunlu kılmıştır.

##### *UMS 1 Finansal Tabloların Sunuluşu*

Değişiklik, işletmenin özkaynak kalemlerinin her biri için özkaynak değişim tablosu ya da finansal tablo dipnotlarında diğer kapsamlı gelire ilişkin bir analizi sunması gerekliliğine açıklık getirmektedir.

##### *UMS 27 Konsolide ve Bireysel Finansal Tablolar*

Bu iyileştirme, UMS 27'nin UMS 21 Kur Değişimin Etkileri, UMS 31 İş Ortaklıkları ve UMS 28 İştiraklerdeki Yatırımlar standartlarında yaptığı değişikliklerin 1 Temmuz 2009 tarihinde sona eren yıldan itibaren veya UMS 27'nin daha erken uygulandığı durumda bu tarihten itibaren ileriye dönük olarak uygulanacağına açıklık getirmektedir.

##### *UMS 34 Ara Dönem Raporlama*

Değişiklik, UMS 34 de yer alan açıklama ilkelerinin nasıl uygulanacağına rehberlik etmekte ve yapılması gereken açıklamalara şu eklemeleri yapmaktadır; i) Finansal araçların gerçeğe uygun değerini ve sınıflamasını etkileyebilecek durumlar, ii) finansal araçların gerçeğe uygun değere ilişkin hiyerarşi sıraları arasındaki yer değiştirmeleri, iii) finansal varlıkların sınıflandırılmasında oluşan değişimler ve iv) koşullu borçlar veya koşullu varlıklarda meydana gelen değişimler.

## **Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi**

### **31 Aralık 2011 tarihinde sona eren hesap dönemine ait finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı) (Para birimi – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))**

#### **2. Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devam)**

##### *UFRYK 13 Müşteri Sadakat Programları*

Düzeltilme, program dâhilindeki müşterilere sağlanan hediye puanlarının kullanımlarındaki değerini temel alacak şekilde gerçeğe uygun değerlerinin belirlendiği durumlarda; müşteri sadakat programına katılmayan diğer müşterilere verilen indirimler ve teşviklerin miktarının da göz önünde tutulması gerektiği konusuna açıklık getirmektedir.

##### **Yayınlanan ama yürürlüğe girmemiş ve erken uygulamaya konulmayan standartlar**

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

##### **UMS 1 Finansal Tabloların Sunumu (Değişiklik) – Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu Unsurlarının Sunumu**

Değişiklikler 1 Temmuz 2012 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerlidir fakat erken uygulamaya izin verilmektedir. Yapılan değişiklikler diğer kapsamlı gelir tablosunda gösterilen kalemlerin sadece gruplamasını değiştirmektedir. İleriki bir tarihte gelir tablosuna sınıflanabilecek (veya geri döndürülebilecek) kalemler hiçbir zaman gelir tablosuna sınıflanamayacak kalemlerden ayrı gösterilecektir. Değişiklikler geriye dönük olarak uygulanacaktır. Bu standart henüz Avrupa Birliği tarafından kabul edilmemiştir. Değişiklik sadece sunum esaslarını etkilemektedir ve Şirket'in finansal durumunu veya performansı üzerinde bir etkisi olmayacaktır.

##### **UMS 12 Gelir Vergileri – Esas Alınan Varlıkların Geri Kazanımı (Değişiklik)**

Değişiklik 1 Ocak 2012 tarihinde ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerlidir fakat erken uygulamaya izin verilmektedir. UMS 12, i) aksi ispat edilene kadar hukuken geçerli öngörü olarak, UMS 40 kapsamında gerçeğe uygun değer modeliyle ölçülen yatırım amaçlı gayrimenkuller üzerindeki ertelenmiş verginin gayrimenkulün taşınan değerinin satış yoluyla geri kazanılacağı esasıyla hesaplanması ve ii) UMS 16'daki yeniden değerlendirme modeliyle ölçülen amortismanına tabi olmayan varlıklar üzerindeki ertelenmiş verginin her zaman satış esasına göre hesaplanması gerektiğine ilişkin güncellenmiştir. Değişiklikler geriye dönük olarak uygulanacaktır. Bu değişiklik henüz Avrupa Birliği tarafından kabul edilmemiştir. Şirket, değişikliğin finansal durumu veya performansı üzerinde önemli bir etkisi olmasını beklememektedir.

##### **UMS 19 Çalışanlara Sağlanan Faydalar (Değişiklik)**

Standart 1 Ocak 2013 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerlidir ve erken uygulamaya izin verilmiştir. Bazı istisnalar dışında uygulama geriye dönük olarak yapılacaktır. Standartta yapılan değişiklik kapsamında birçok konuya açıklık getirilmiş veya uygulamada değişiklik yapılmıştır. Yapılan birçok değişiklikten en önemlileri tazminat yükümlülüğü aralığı mekanizması uygulamasının kaldırılması ve kısa ve uzun vadeli personel sosyal hakları ayrımının artık personelin hak etmesi prensibine göre değil de yükümlülüğün tahmini ödeme tarihine göre belirlenmesidir. Bu standart henüz Avrupa Birliği tarafından kabul edilmemiştir. Şirket, düzeltilmiş standardın finansal durumu ve performansı üzerine etkilerini değerlendirmektedir.



## **Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi**

### **31 Aralık 2011 tarihinde sona eren hesap dönemine ait finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı) (Para birimi – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))**

#### **2. Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devam)**

##### **UMS 27 Bireysel Finansal Tablolar (Değişiklik)**

UFRS 10'nun ve UFRS 12'nin yayınlanmasının sonucu olarak, UMSK UMS 27'de de değişiklikler yapmıştır. Yapılan değişiklikler sonucunda, artık UMS 27 sadece bağlı ortaklık, müştereken kontrol edilen işletmeler ve iştiraklerin bireysel finansal tablolarda muhasebeleştirilmesi konularını içermektedir. Bu değişikliklerin geçiş hükümleri UFRS 10 ile aynıdır. Bu standart henüz Avrupa Birliği tarafından kabul edilmemiştir. Söz konusu değişikliğin Şirket'in finansal durumunu veya performansı üzerinde hiçbir etkisi olması beklenmemektedir.

##### **UMS 28 İştiraklerdeki ve İş Ortaklıklarındaki Yatırımlar (Değişiklik)**

UFRS 11'in ve UFRS 12'nin yayınlanmasının sonucu olarak, UMSK UMS 28'de de değişiklikler yapmış ve standardın ismini UMS 28 İştiraklerdeki ve İş Ortaklıklarındaki Yatırımlar olarak değiştirmiştir. Yapılan değişiklikler ile iştiraklerin yanı sıra, iş ortaklıklarında da özkaynak yöntemi ile muhasebeleştirme getirilmiştir. Bu değişikliklerin geçiş hükümleri UFRS 11 ile aynıdır. Bu standart henüz Avrupa Birliği tarafından kabul edilmemiştir. Söz konusu standardın Şirket'in finansal durumunu veya performansı üzerinde hiçbir etkisi olması beklenmemektedir.

##### **UMS 32 Finansal Araçlar: Sunum - Finansal Varlık ve Borçların Netleştirilmesi (Değişiklik)**

Değişiklik "muhasebeleştirilen tutarları netleştirme konusunda mevcut yasal bir hakkının bulunması" ifadesinin anlamına açıklık getirmekte ve UMS 32 netleştirme prensibinin eş zamanlı olarak gerçekleşmeyen ve brüt ödeme yapılan hesaplaşma (takas büroları gibi) sistemlerindeki uygulama alanına açıklık getirmektedir. Değişiklikler 1 Ocak 2014 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geriye dönük olarak uygulanacaktır. Söz konusu standardın Şirket'in finansal durumunu veya performansı üzerinde önemli bir etkisi olması beklenmemektedir.

##### **UFRS 7 Finansal Araçlar: Açıklamalar – Geliştirilmiş Bilanço Dışı Bırakma Açıklama Yükümlülükleri (Değişiklik),**

Değişikliğin amacı, finansal tablo okuyucularının finansal varlıkların transfer işlemlerini (seküritizasyon gibi) - finansal varlığı transfer eden taraf üzerinde kalabilecek muhtemel riskleri de içerecek şekilde - daha iyi anlamalarını sağlamaktır. Ayrıca değişiklik, orantısız finansal varlık transferi işlemlerinin hesap döneminin sonlarına doğru yapıldığı durumlar için ek açıklama zorunlulukları getirmektedir. Bu değişiklik henüz Avrupa Birliği tarafından kabul edilmemiştir. Değişiklik 1 Temmuz 2011 tarihinde ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerlidir. Karşılaştırmalı açıklamalar verilmesi zorunlu değildir. Değişiklik sadece açıklama esaslarını etkilemektedir ve Şirket'in finansal durumunu veya performansı üzerinde bir etkisi olmayacaktır.

##### **UFRS 7 Finansal Araçlar: Açıklamalar – Finansal Varlık ve Borçların Netleştirilmesi (Değişiklik)**

Getirilen açıklamalar finansal tablo kullanıcılarına i) netleştirilen işlemlerin şirketin finansal durumuna etkilerinin ve muhtemel etkilerinin değerlendirilmesi için ve ii) UFRS'na göre ve diğer genel kabul görmüş muhasebe ilkelerine göre hazırlanmış finansal tabloların karşılaştırılması ve analiz edilmesi için faydalı bilgiler sunmaktadır. Bu değişiklik henüz Avrupa Birliği tarafından kabul edilmemiştir. Değişiklikler geriye dönük olarak 1 Ocak 2013 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri ve bu hesap dönemlerindeki ara dönemler için geçerlidir. Değişiklik sadece açıklama esaslarını etkilemektedir ve Şirket'in finansal durumunu veya performansı üzerinde bir etkisi olmayacaktır.

## **Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi**

**31 Aralık 2011 tarihinde sona eren hesap dönemine ait finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)  
(Para birimi – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))**

### **2. Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devam)**

#### **UFRS 9 Finansal Araçlar – Sınıflandırma ve Açıklama**

Aralık 2011 de yapılan değişiklikle yeni standart, 1 Ocak 2015 tarihi ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerli olacaktır. UFRS 9 Finansal Araçlar standardının ilk safhası finansal varlıkların ve yükümlülüklerin ölçülmesi ve sınıflandırılmasına ilişkin yeni hükümler getirmektedir. UFRS 9'a yapılan değişiklikler esas olarak finansal varlıkların sınıflama ve ölçümünü ve gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılarak ölçülen olarak sınıflandırılan finansal yükümlülüklerin ölçümünü etkileyecektir ve bu tür finansal yükümlülüklerin gerçeğe uygun değer değişikliklerinin kredi riskine ilişkin olan kısmının diğer kapsamlı gelir tablosunda sunumunu gerektirmektedir. Standardın erken uygulanmasına izin verilmektedir. Bu standart henüz Avrupa Birliği tarafından onaylanmamıştır. Şirket, standardın finansal durumu ve performansı üzerine etkilerini değerlendirmektedir.

#### **UFRS 10 Konsolide Finansal Tablolar**

Standart 1 Ocak 2013 ve sonrasında sona eren yıllık hesap dönemleri için geçerlidir ve değişiklikler bazı farklı düzenlemelerle geriye dönük olarak uygulanacaktır. UFRS 11 Müşterek Düzenlemeler ve UFRS 12 Diğer İşletmelerdeki Yatırımların Açıklamaları standartlarının da aynı anda uygulanması şartı ile erken uygulamaya izin verilmiştir.

UMS 27 Konsolide ve Bireysel Finansal Tablolar Standardının konsolidasyona ilişkin kısmının yerini almıştır. Hangi şirketlerin konsolide edileceğini belirlemede kullanılacak yeni bir "kontrol" tanımı yapılmıştır. Mali tablo hazırlayıcılarına karar vermeleri için daha fazla alan bırakan, ilke bazlı bir standarttır. Bu standart henüz Avrupa Birliği tarafından kabul edilmemiştir.

#### **UFRS 11 Müşterek Düzenlemeler**

Standart 1 Ocak 2013 ve sonrasında sona eren yıllık hesap dönemleri için geçerlidir ve değişiklikler bazı düzenlemelerle geriye dönük olarak uygulanacaktır. UFRS 10 Konsolide Finansal Tablolar ve UFRS 12 Diğer İşletmelerdeki Yatırımların Açıklamaları standartlarının da aynı anda uygulanması şartı ile erken uygulamaya izin verilmiştir.

Standart müşterek yönetilen iş ortaklıklarının ve müşterek faaliyetlerin nasıl muhasebeleştirileceğini düzenlemektedir. Yeni standart kapsamında, artık iş ortaklıklarının oransal konsolidasyona tabi tutulmasına izin verilmemektedir. Bu standart henüz Avrupa Birliği tarafından kabul edilmemiştir. Söz konusu standardın Şirket'in finansal durumunu veya performansı üzerinde önemli bir etkisi olması beklenmemektedir.

#### **UFRS 12 Diğer İşletmelerdeki Yatırımların Açıklamaları**

Standart 1 Ocak 2013 ve sonrasında sona eren yıllık hesap dönemleri için geçerlidir ve değişiklikler bazı düzenlemelerle geriye dönük olarak uygulanacaktır. UFRS 10 Konsolide Finansal Tablolar ve UFRS 11 Müşterek Düzenlemeler standartlarının da aynı anda uygulanması şartı ile erken uygulamaya izin verilmiştir.

UFRS 12 daha önce UMS 27 Konsolide ve Bireysel Finansal Tablolar Standardında yer alan konsolide finansal tablolara ilişkin tüm açıklamalar ile daha önce UMS 31 İş Ortaklıklarındaki Paylar ve UMS 28 İştiraklerdeki Yatırımlar'da yer alan iştirakler, iş ortaklıkları, bağlı ortaklıklar ve yapısal işletmelere ilişkin verilmesi gereken tüm dipnot açıklamalarını içermektedir. Bu standart henüz Avrupa Birliği tarafından kabul edilmemiştir.

**31 Aralık 2011 tarihinde sona eren hesap dönemine ait finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)**  
**(Para birimi – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))**

**2. Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devam)**

**UFRS 13 Gerçeğe Uygun Değerin Ölçümü**

Yeni standart gerçeğe uygun değer UFRS kapsamında nasıl ölçüleceğini açıklamakla beraber, gerçeğe uygun değer ne zaman kullanılabilir ve/veya kullanılması gerektiği konusunda bir değişiklik getirmemektedir. Tüm gerçeğe uygun değer ölçümleri için rehber niteliğindedir. Yeni standart ayrıca, gerçeğe uygun değer ölçümleri ile ilgili ek açıklama yükümlülükleri getirmektedir. Bu standardın 1 Ocak 2013 ve sonrasında sona eren yıllık hesap dönemlerinde uygulanması mecburidir ve uygulama ileriye doğru uygulanacaktır. Erken uygulamaya izin verilmektedir. Yeni açıklamaların sadece UFRS 13'un uygulamaya başlandığı dönemden itibaren verilmesi gerekmektedir – yani önceki dönemlerle karşılaştırmalı açıklama gerekmemektedir. Bu standart henüz Avrupa Birliği tarafından kabul edilmemiştir. Şirket, standardın finansal durumu ve performansı üzerine etkilerini değerlendirmektedir.

(viii) Önemli muhasebe politikalarının özeti ve değerlendirme yöntemleri:

(a) Finansal araçlar :

Finansal araçlar aşağıdaki finansal varlık ve borçlardan oluşmaktadır :

i. Nakit ve nakit benzerleri

Nakit ve nakit benzerleri, kasadaki nakit varlığı, ilgili sene sonu itibarıyla vadesi gelmiş çekleri, bankalardaki nakit para ve orijinal vadesi 3 aydan kısa vadeli mevduatları içermektedir. Nakit ve nakit eşdeğerleri elde etme maliyetleri ve tahakkuk etmiş faizlerinin toplamı ile gösterilmiştir.

Kasadaki paralar Türk Lirası ve dövizli bakiyelerden oluşmaktadır. Türk Lirası bakiyeler kayıtlı değerleriyle, dövizli bakiyeler ise raporlama dönemi sonundaki T.C. Merkez Bankası döviz kuru kullanılmak suretiyle Türk Lirası'na çevrilmiş değerleriyle kayıtlarda gösterilmektedir.

Banka mevduatları, vadeli ve vadesiz mevduatlardan ve bu mevduatların faizlerinden oluşmaktadır. Türk Lirası mevduatlar maliyet değerleriyle, döviz tevdiat hesapları ise raporlama tarihindeki T.C. Merkez Bankası döviz kuru kullanılmak suretiyle Türk Lirası'na çevrilmiş değerleriyle kayıtlarda gösterilmektedir.

Alınan çeklerin vadesi raporlama dönemini aşanlar ticari alacaklar içinde gösterilmiş olup raporlama döneminde reeskonta tabi tutulmuştur.

Gerçeğe uygun değer

Yabancı para cinsinden nakit ve nakit benzerlerinin, raporlama tarihindeki geçerli kurlardan Türk Lirası'na çevrilmiş olması sebebiyle, bu varlıkların gerçeğe uygun değerlerinin kayıtlı değerlerine eşdeğer olduğu kabul edilmektedir.

Banka mevduatları, kasanın kayıtlı değerlerinin ve alınan çeklerin, bu varlıkların kısa vadelerde elden çıkarılmaları ve değer düşüklüğü riski olmaması nedeniyle, gerçeğe uygun değerleriyle aynı olduğu varsayılmaktadır.

**31 Aralık 2011 tarihinde sona eren hesap dönemine ait finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)**  
**(Para birimi – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))**

**2. Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devam)**

ii. Ticari alacaklar

Ticari alacaklar içine sınıflandırılan senetler ve vadeli çekler fatura edilmiş tutardan şüpheli ticari alacak karşılığı düşüldükten sonra, taşınan değerleri ile yansıtılmakta ve efektif faiz oranları kullanılarak indirgenmiş net değerleri ile taşınmaktadır. Vadesi gelmiş alacakların tahsil edilemeyeceğine dair somut bir gösterge varsa şüpheli alacak karşılığı ayrılır. Tahsili tamamen mümkün olmayan alacaklar tespit edildikleri durumlarda kayıtlardan tamamen silinirler. Karşılık, Şirket yönetimi tarafından tahmin edilen ve ekonomik koşullardan ya da hesabın doğası gereği taşıdığı riskten kaynaklanabilecek olası zararları karşıladığı düşünülen tutardır.

Gerçeğe uygun değer

Ticari alacakların iskonto edilmiş ve şüpheli alacak karşılığı ayrılmış değerlerinin, varlıkların gerçeğe uygun değerine eşdeğer olduğu varsayılmaktadır.

iii. İlişkili taraflar

- (a) Bir kişi veya bu kişinin yakın ailesinin bir üyesi, aşağıdaki durumlarda raporlayan işletmeyle ilişkili sayılır:

Söz konusu kişinin,

- (i) Raporlayan işletme üzerinde kontrol veya müşterek kontrol gücüne sahip olması durumunda,
- (ii) Raporlayan işletme üzerinde önemli etkiye sahip olması durumunda,
- (iii) Raporlayan işletmenin veya raporlayan işletmenin bir ana ortaklığının kilit yönetici personelinin bir üyesi olması durumunda.
- (b) Aşağıdaki koşullardan herhangi birinin mevcut olması halinde işletme raporlayan işletme ile ilişkili sayılır:
- (i) İşletme ve raporlayan işletmenin aynı grubun üyesi olması halinde.
- (ii) İşletmenin, diğer işletmenin (veya diğer işletmenin de üyesi olduğu bir grubun üyesinin) iştiraki ya da iş ortaklığı olması halinde.
- (iii) Her iki işletmenin de aynı bir üçüncü tarafın iş ortaklığı olması halinde.
- (iv) İşletmelerden birinin üçüncü bir işletmenin iş ortaklığı olması ve diğer işletmenin söz konusu üçüncü işletmenin iştiraki olması halinde.
- (v) İşletmenin, raporlayan işletmenin ya da raporlayan işletmeyle ilişkili olan bir işletmenin çalışanlarına ilişkin olarak işten ayrılma sonrasında sağlanan fayda plânlarının olması halinde. Raporlayan işletmenin kendisinin böyle bir plânının olması halinde, sponsor olan işverenler de raporlayan işletme ile ilişkilidir.
- (vi) İşletmenin (a) maddesinde tanımlanan bir kişi tarafından kontrol veya müştereken kontrol edilmesi halinde.
- (vii) (a) maddesinin (i) bendinde tanımlanan bir kişinin işletme üzerinde önemli etkisinin bulunması veya söz konusu işletmenin (ya da bu işletmenin ana ortaklığının) kilit yönetici personelinin bir üyesi olması halinde.

**31 Aralık 2011 tarihinde sona eren hesap dönemine ait finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)**  
**(Para birimi – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))**

**2. Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devam)**

İlişkili taraf işlemleri, bir bedel karşılığı olup olmadığına bakılmaksızın, kaynakların, hizmetlerin ve yükümlülüklerin ilişkili taraflar arasında transfer edildiği işlemlerdir. Finansal tablolarda, Şirket'in hissedarları, onların sahibi olduğu şirketler, bunların yöneticileri ve ilişkili oldukları bilinen diğer gruplar, ilişkili şirketler olarak tanımlanmışlardır.

Gerçeğe uygun değer

İlişkili taraflardan alacaklar ve ilişkili taraflara borçların kayıtlı değerlerinin, varlıkların ve borçların gerçeğe uygun değerine eşdeğer olduğu varsayılmaktadır.

iv. Kısa ve uzun vadeli banka kredileri ve ticari borçlar

Kısa ve uzun vadeli banka kredileri, anapara ve raporlama dönemi sonu itibariyle tahakkuk eden faiz giderlerinin toplanması sonucu oluşan maliyet değerleri etkin faiz oranı yöntemi ile iskonto edilmiş tutarları ile kayıtlarda gösterilmektedir.

Ticari ve diğer borçlar ve ticari borçların içerisinde yansıtılan ileri tarihli verilen çekler mal ve hizmet alımı ile ilgili ileride doğacak faturalanmış veya faturalanmamış tutarların rayiç değerlerini temsil eden iskonto edilmiş maliyet bedeliyle kayıtlarda yer almaktadır.

Gerçeğe uygun değer

Kısa ve uzun vadeli banka kredilerinin gerçeğe uygun değerinin; bahse konu finansal borçların maliyetine, etkin faiz oranı üzerinden hesaplanıp raporlama dönemi sonu itibariyle tahakkuk etmiş faiz borçlarının eklenmesi suretiyle oluşturulan kayıtlı değerlerine eşdeğer olduğu varsayılmaktadır. Benzer şekilde, ticari borçların iskonto edilmiş maliyet değerleri gerçeğe uygun değerleri olarak kabul edilmiştir.

(b) Stoklar:

Stoklar, maliyet değeri veya net gerçekleştirilebilir değerden düşük olanı ile değerlendirilmiştir. Stokları buldukları duruma getirmek için yapılan harcamalar aşağıdaki gibi muhasebeleştirilmiştir:

İlk madde ve malzemeler ağırlıklı ortalama maliyet yöntemine göre belirlenmektedir. Mamul ve yarı mamullerin maliyetine direkt malzeme ve işçilik giderleri ile değişken ve sabit genel üretim giderleri belli oranlarda dahil edilmiş ve ağırlıklı ortalama maliyet yöntemine göre hesaplanmıştır. Net gerçekleştirilebilir değer, tahmini satış fiyatından satış esnasına kadar oluşacak ek maliyetler düşülerek tahmin edilen tutardır.

(d) Maddi duran varlıklar :

Maddi duran varlıklar, maliyet bedellerinden birikmiş amortismanların ve, eğer varsa, değer düşüklüğünün indirilmesi suretiyle gösterilmiştir.

Maddi duran varlıkların 31 Aralık 2004 tarihi itibarıyla endeksenerek raporlama dönemindeki Türk Lirası'nın alım gücüne getirilmesinde aktive ilk giriş tarihleri dikkate alınmıştır. 1 Ocak 2005 tarihinden sonraki alımlar nominal değerleriyle gösterilmiştir. Maddi duran varlıklar için amortisman, enflasyon muhasebesine göre düzeltilmiş tutarları ve 1 Ocak 2005 tarihinden sonraki alımların nominal değerleri üzerinden varlıkların tahmini faydalı ömürleri esas alınmak suretiyle normal amortisman yöntemi kullanılarak ayrılmıştır.

**31 Aralık 2011 tarihinde sona eren hesap dönemine ait finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)**  
**(Para birimi – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))**

**2. Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devam)**

Arsalar ve binalar, rayiç değerlerinden birikmiş amortismanın düşülmesi suretiyle gösterilmektedir. Maliyet değeri ile rayiç değeri arasındaki fark öz sermayenin altında "Duran Varlıklar Değer Artış Fonu" hesabında takip edilmektedir.

Ayrıca varlığın taşınan yeniden değerlendirilmiş değeri baz alınarak hesaplanan amortisman ile aktifin ilk günkü değeri baz alınarak hesaplanan amortisman arasındaki fark, maddi varlık kullanıldıkça yıllık olarak duran varlık değer artış fonundan dağıtılmamış karlar hesabına aktarılmaktadır.

Amortismanına tabi tutulan varlıklar, maliyet tutarları üzerinden tahmini ekonomik ömürlerine dayanan oranlarla doğrusal amortisman yöntemine göre amortismanına tabi tutulmaktadır.

Daha önceki dönemlerde ve bilanço tarihi itibarıyla kullanılan amortisman süreleri aşağıdaki gibidir:

	<b>31 Aralık 2011</b>	<b>31 Aralık 2010</b>
	<b>Süre (Yıl)</b>	<b>Süre (Yıl)</b>
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	<b>10-40</b>	10-40
Binalar	<b>10-40</b>	10-40
Demirbaşlar	<b>1-10</b>	1-10
Makine ve teçhizat	<b>5-25</b>	5-25
Taşıt araçları	<b>4-8</b>	5-8

Maddi duran varlığın maliyet değeri; alış fiyatı, ithalat vergileri ve iadesi mümkün olmayan vergiler, maddi varlığı kullanıma hazır hale getirmek için yapılan masraflardan oluşmaktadır. Maddi duran varlığın kullanımına başlandıktan sonra oluşan tamir ve bakım gibi masraflar, oluştuğu dönemde gider kaydedilmektedir. Yapılan harcamalar ilgili maddi duran varlığa gelecekteki kullanımında ekonomik bir değer artışı sağlıyorsa bu harcamalar varlığın maliyetine eklenmekte ve kalan ekonomik ömrü boyunca amortismanına tabi tutulmaktadır.

(e) Maddi olmayan duran varlıklar :

Maddi olmayan duran varlıklar, maliyet bedellerinden birikmiş itfa paylarının ve, eğer varsa, değer düşüklüğünün indirilmesi suretiyle gösterilmiştir.

Maddi olmayan duran varlıkların 31 Aralık 2004 tarihi itibarıyla endeksenerek raporlama dönemindeki Türk Lirası'nın alım gücüne getirilmesinde aktife ilk giriş tarihleri dikkate alınmıştır. 1 Ocak 2005 tarihinden sonraki alımlar nominal değerleriyle gösterilmiştir. Maddi olmayan duran varlıklar, enflasyon muhasebesine göre düzeltilmiş tutarları ve 1 Ocak 2005 tarihinden sonraki alımların nominal değerleri üzerinden, faydalı ömürlerine göre itfa edilmişlerdir.

Maddi olmayan duran varlıklar başlıca, dışarıdan satın alınmış lisans, ticari marka, endüstriyel yazılım, bayi listesi, yazılım lisans hakkı ve diğer haklardan oluşan varlıklar olup UFRS 3 "İşletme Birleşmeleri" uyarınca satın alım sırasında tespit edilen rayiç bedel üzerinden aktifleştirilmektedir. İlgili işletme birleşmesi sonucu ortaya çıkan pozitif şerefiye, ticari marka ve dışarıdan satın alınmış lisans tutarı belirli bir ekonomik ömrü olmamasından dolayı itfa işlemine tabi tutulmamakta fakat her yıl taşınan değerinde bir değer düşüklüğü oluşup oluşmadığı incelenmektedir.

**31 Aralık 2011 tarihinde sona eren hesap dönemine ait finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)**  
**(Para birimi – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))**

**2. Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devam)**

Diğer maddi olmayan duran varlıklar (yazılım lisans hakkı ve diğer haklar) normal amortisman metoduna göre ilgili kıymetin tahmini ekonomik ömrü olan 3-20 yıl üzerinden itfa edilmektedir. Söz konusu maddi olmayan duran varlıkların taşıdıkları değerler, şartlarda değişiklik olduğu takdirde herhangi bir değer düşüklüğü olup olmadığını tespit etmek için incelenmektedir.

(f) Satış amacıyla elde tutulan duran varlıklar :

Satış amacıyla elde tutulan duran varlıklar, ödeme gücüne düşmüş borçluların Şirket'e olan yükümlülüklerine karşılık olarak alınmış gayrimenkulleri temsil etmektedir. Bu varlıklar tapularında belirlenen değeri göz önünde bulundurularak, Şirket'in kayıtlarındaki taşınan değer veya rayiç değerden düşük olmasıyla gösterilmektedir. Mahkeme emri veya müşterinin rızasıyla varlığın kullanım hakkı elde edildiğinde, ilgili şüpheli ticari alacak tutarı bilirkişi raporlarında belirlenen değerden netleştirilerek satış amacıyla elde tutulan duran varlıklar hesabına sınıflandırılır ve varlığın rayiç değeri ile ticari alacak tutarı arasındaki fark gelir tablosuna yansıtılır. Şirket, operasyonları için kullanmadığı müddetçe, bu varlıklara amortisman ayırmamaktadır. Bu varlıklar satıldığında, satış geliri ve varlığın taşınan değeri arasındaki fark gelir tablosuna yansıtılmaktadır.

(g) Yabancı para cinsinden varlık ve borçlar :

Finansal durum tablosunda yer alan yabancı paraya bağlı varlıklar ve borçlar raporlama dönemi sonundaki T.C. Merkez Bankası döviz kuru kullanılarak Türk Lirası'na çevrilmiştir. Dönem içinde gerçekleşen yabancı paraya bağlı işlemler, işlem tarihindeki fiili kurlar kullanılarak Türk Lirası'na çevrilmiştir. Bu işlemlerden doğan kur farkı gelir ve giderleri kapsamlı gelir tablolarına dahil edilmektedir.

Dönem sonlarında kullanılan kurlar aşağıdaki gibidir:

Tarih	TL / ABD Doları	TL / Avro	TL / AUD
Alış kuru			
<b>31 Aralık 2011</b>	<b>1,8889</b>	<b>2,4438</b>	<b>1,9166</b>
31 Aralık 2010	1,5460	2,0491	1,5685

(h) Varlıkların değer düşüklüğü :

Varlıkların kayıtlı değerlerinin, geri kazanılabilir değerlerinden fazla olduğu durumlarda, değer düşüklüğü karşılığı ayırmak suretiyle, varlığın kayıtlı değeri geri kazanılabilir tutarına indirilir ve karşılık kapsamlı gelir tablosuna gider olarak yansıtılır.

Diğer taraftan; nakit üreten varlıkların geri kazanılabilir tutarı, net satış fiyatları ile kullanım değerlerinden yüksek olanıdır. Bahse konu varlıkların kullanım değeri, bu varlıkların sürekli kullanımından ve satışlarından elde edilecek net nakit girişlerinin, uygun bir iskonto oranı ile iskonto edilmiş net bugünkü değerlerini ifade eder.

Geçmiş yıllarda ayrılan değer düşüklüğü karşılığı artık geçerli değilse ya da daha düşük değerde bir karşılık ayrılması gerekiyorsa ilgili tutar kadar geri çekilir ve bu tutar gelir tablosuna yansıtılır.

**31 Aralık 2011 tarihinde sona eren hesap dönemine ait finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)**  
**(Para birimi – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))**

**2. Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devam)**

Ancak, değer düşüklüğü karşılığının ters çevrilmesi sonucu varlığın taşınan değerinde meydana gelen artış, bu varlığa geçmiş yıllarda hiç değer düşüklüğü ayrılmamış olması halinde belirlenecek değerini aşmaması koşuluyla kayda alınmaktadır. Duran varlıkların yeniden değerlemesinden kaynaklanan taşınan bedelindeki değer düşüklüğü ilk olarak özkaynaktaki yeniden değerlendirme fonundan netlenerek borç olarak kaydedilir, daha sonra toplam değer düşüklüğünden kalan bir tutar varsa gelir tablosuna gider olarak kaydedilir.

(i) Borçlanma maliyetleri :

Borçlanma maliyetleri gider olarak kaydedilmektedir. Özellikle varlıkla ilişkili borçlanma maliyetleri doğrudan ilgili bulunduğu özellikle varlığın maliyetine dahil edilir. Özellikle bir varlığın amaçlandığı şekilde kullanıma veya satışa hazır hale getirilmesi için gerekli faaliyetlerin tamamen bitirilmesi durumunda, borçlanma maliyetlerinin aktifleştirilmesine son verilir.

(j) Ertelenmiş vergiler :

Ertelenmiş vergiler, yükümlülük metodu kullanılarak, varlıkların ve yükümlülüklerin indirilebilir vergi matrahı ile bunların finansal tablolardaki kayıtlı tutarları arasında oluşan geçici farklar üzerinden hesaplanmaktadır. Başlıca geçici farklar, gelir ve giderlerin UMS/UFRS ile vergi kanunlarına göre değişik finansal tablo dönemlerinde muhasebeleşmesinden kaynaklanmaktadır. Ertelenmiş vergi yükümlülüğü vergiye tabi tüm geçici farklar için hesaplanırken, indirilecek geçici farklardan oluşan ertelenmiş vergi alacakları, Şirket'in gelecek dönemlerde vergiye tabi kazançlarının olacağı varsayımıyla hesaplanmaktadır.

Aynı ülkenin vergi mevzuatına tabi olmak şartıyla ve cari vergi varlıklarının cari vergi yükümlülüklerinden mahsup edilmesi konusunda yasal olarak uygulanabilir bir hakkın bulunması durumunda ertelenmiş vergi varlıkları ve ertelenmiş vergi yükümlülükleri, karşılıklı olarak birbirinden mahsup edilir.

(k) Vergiler :

Türk Vergi mevzuatına göre, kanuni veya iş merkezleri Türkiye'de bulunan kurumlar, kurumlar vergisine tabidir.

Kurum kazançları %20 oranında kurumlar vergisine tabidir. Kurumlar Vergisi'nden istisna kazançların olması durumunda bu karlar dağıtılmadıkça stopaj hesaplanmaz. İstisna kaynaklı olsun olmasın tam mükellef gerçek kişiler ile dar mükellef gerçek kişi ve kurumlara nakit olarak dağıtılan kar payları üzerinden ayrıca %15 oranında gelir vergisi stopajı hesaplanmaktadır. Cari yıl ve geçmiş yıl karlarının sermayeye ilavesi suretiyle yapılan kar dağıtımlarında da gelir vergisi stopajı hesaplanmamaktadır. Diğer yandan tam mükellef kurumlara yapılan kar dağıtımlarında da stopaj yapılmamaktadır.

Ayrıca, kurumlar vergisine mahsup edilmek üzere yıl içinde ara dönemlerde beyan edilen matrahlar üzerinden %20 oranında geçici vergi ödenmektedir.

Türk vergi sisteminde mali zararlar takip eden beş yıl içindeki mali karlar (matrah) ile mahsup edilebilmekte olup, önceki yıllar matrahlarından mahsup mümkün değildir.

31 Aralık 2011 ve 2010 tarihleri itibarıyla vergi karşılığı yürürlükteki vergi mevzuatı çerçevesinde ayrılmıştır.



**31 Aralık 2011 tarihinde sona eren hesap dönemine ait finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)**  
**(Para birimi – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))**

**2. Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devam)**

(l) Çalışanlara sağlanan faydalar :

İş Kanunu'na göre, Şirket, bir senesini doldurmuş olup, Kanun'un 25/II. maddesinde belirtilen haklı nedenler olmaksızın şirketle ilişkisi kesilen, askere çağrılan, evlenip bir yıl içinde işten ayrılan (kadınlar için), emekli olan veya vefat eden personeli için kıdem tazminatı ödemekle mükelleftir. Ödenecek tazminat, çalışılan her sene için bir aylık maaş tutarı olup, bu tutar 31 Aralık 2011 tarihi itibarıyla her hizmet yılı için 2.731,85 TL ile sınırlandırılmıştır (31 Aralık 2010 – 2.517,01 TL).

Finansal tablolarda kıdem tazminatı yükümlülüğü UMS 19 "Çalışanlara Sağlanan Faydalar" da belirtilen finansal tablolara alma ve değerlendirme esaslarına göre hesaplanmıştır. Kıdem tazminatı yükümlülüklerinin, özellikleri açısından, bu standartta tanımlanan 'Çalışma Dönemi Sonrasına İlişkin Belirli Fayda Planları'yla özdeş olması nedeniyle, bahse konu yükümlülükler, aşağıda açıklanan 'Öngörülen Birim Kredi Yöntemi' ve bazı varsayımlar kullanılarak hesaplanmış ve finansal tablolara alınmıştır.

- Çalışanların geçmiş yıllardaki personel hizmet süreleri dikkate alınarak, mevcut sosyal güvenlik yasalarına göre emeklilik haklarını kazanacakları tarihler belirlenir.
- Çalışanların emekli olmaları veya işten çıkarılmaları durumunda gelecekte ödenecek yükümlülüğün bugünkü değeri hesaplanırken, çalışanların mevcut maaşları veya devlet tarafından saptanan kıdem tazminatı tavanından büyük ise, kıdem tazminatı tavanı esas alınarak 31 Aralık 2011 değerinin, enflasyon etkisinden arındırılması amacıyla sabit kalacağı varsayılmış ve daha sonra bu değer Devlet İç Borçlanma Senetlerinin ortalama faiz oranı olarak öngörülen %10 (31 Aralık 2010 - %10), öngörülen enflasyon oranı % 5,1 (31 Aralık 2010 - %5,1) esas alınmak suretiyle hesaplanan yıllık %4,66 (31 Aralık 2010 - %4,66) reel iskonto oranı ile indirgenerek kıdem tazminatı yükümlülüğünün raporlama tarihindeki net bugünkü değeri hesaplanmıştır.

(m) Gelir ve giderler:

Gelir ve gider kalemlerinin belirlenmesinde tahakkuk esası uygulanmaktadır. Buna göre hasılat, gelir ve karlar aynı döneme ait maliyet, gider ve zararlarla karşılaştırılacak şekilde muhasebeleştirilmektedir.

Faiz gelirleri, etkin faiz oranı üzerinden hesaplanarak tahakkuk ettirilir. Faiz içeren bir menkul kıymetin ediniminden önce ödenmemiş faiz tahakkuku durumunda; sonradan tahsil edilen faiz, edinim öncesi ve edinim sonrası dönemlere ayrılır ve yalnızca edinim sonrasına ait kısım gelir olarak finansal tablolara yansıtılır.

Temettü gelirleri, tahsil edilme hakkı ortaya çıktığında finansal tablolara alınmaktadır.

(n) Hasılat:

Satış hasılatı, alınan veya alınacak bedelin gerçeğe uygun değeri ile ölçülmektedir.

Mal satışına ilişkin hasılat, malların sahipliğinden doğan risk ve getirilerin önemli ölçüde alıcıya devredilmiş olması, mallar üzerinde sahiplikten kaynaklanan yönetsel veya fiili kontrolün olmaması, hasılat tutarının güvenilir şekilde ölçülebilmesi, hasılatın doğacak ekonomik faydanın işletme tarafından elde edileceğinin muhtemel olması ve hasılatla ilişkin yüklenilen veya yüklenilecek maliyetin güvenilir biçimde ölçülebiliyor olması durumunda gelir olarak kaydedilmektedir.

**31 Aralık 2011 tarihinde sona eren hesap dönemine ait finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)**  
**(Para birimi – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))**

**2. Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devam)**

(o) Türev finansal araçlar:

Şirket yabancı para piyasasında vadeli döviz alım satım anlaşmaları yapmaktadır. Şirket'in risk yönetim politikalarına göre riskten korunma amaçlı girilen söz konusu vadeli işlem anlaşmaları, UMS 39 (Finansal Araçlar : Kayda Alma ve Ölçüm)'a göre riskten korunma muhasebesi için yeterli şartları sağlamadığından, alım satım amaçlı olarak tanımlanarak finansal tablolarda diğer kısa vadeli finansal yükümlülüklerle ve varlıklara rayiç değerleri ile yansıtılırlar ve rayiç değerindeki değişiklikler gelir tablosuna yansıtılır.

(p) Hisse başına kazanç / (zarar) :

Hisse başına kazanç / (zarar), dönem net karı veya zararının cari dönemde adi hisse senedi sahiplerine ait adi hisse senetleri adedinin ağırlıklı ortalamasına bölünmesi suretiyle hesaplanmaktadır.

Türkiye'de şirketler, mevcut hissedarlarına birikmiş karlardan ve özkaynak enflasyon düzeltme farklarından hisseleri oranında hisse dağıtarak (bedelsiz hisseler) sermayelerini arttırabilirler. Hisse başına kazanç / (zarar) hesaplanırken, bu bedelsiz hisseler çıkarılmış hisseler olarak sayılır. Dolayısıyla hisse başına kazanç / (zarar) hesaplamasında kullanılan ağırlıklı hisse senedi ortalaması, bedelsiz hisseler açısından geriye dönük olarak uygulanmak suretiyle elde edilir.

(r) Raporlama tarihinden sonraki olaylar:

Raporlama tarihinden sonraki düzeltme gerektiren olayların ortaya çıkması durumunda, finansal tablolara alınan tutarlar bu yeni duruma uygun şekilde düzeltilmekte, raporlama tarihinden sonra ortaya çıkan düzeltme gerektirmeyen olayların olması halinde ise önemli olması durumunda ilgili dönemde açıklanmaktadır.

(s) Karşılıklar, Koşullu Varlık ve Yükümlülükler:

*Karşılıklar*

Karşılıklar, ancak ve ancak, Şirket'in geçmişten gelen ve halen devam etmekte olan bir yükümlülüğü varsa, bu yükümlülük sebebiyle işletmeye ekonomik çıkar sağlayan kaynakların elden çıkarılma olasılığı mevcutsa ve yükümlülüğün tutarı güvenilir bir şekilde belirlenebiliyorsa kayıtlara alınır.

Paranın zaman içindeki değer kaybı önem kazandığında, karşılıklar ileride oluşması muhtemel giderlerin raporlama tarihindeki indirgenmiş değeriyle yansıtılır. Karşılıklar her raporlama tarihinde gözden geçirilmekte ve yönetimin en iyi tahminlerini yansıtacak şekilde gerekli düzenlemeler yapılmaktadır.

*Garanti karşılığı*

Şirket, satılan mamuller için belirli kriterlere uygun koşullarda değiştirme ve bakım ve tamir imkanı sağlamaktadır. Şirket, sözkonusu taahhüt için geçmiş tecrübelerine dayanarak yıllık satışının binde ikisi oranında karşılık ayırmaktadır.

2. Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devam)

*Şarta bağlı yükümlülükler ve varlıklar*

Şarta bağlı yükümlülükler, kaynak aktarımını gerektiren durum yüksek bir olasılık taşıyor ise finansal tablolarda yansıtılmayıp dipnotlarda açıklanmaktadır. Şarta bağlı varlıklar ise, finansal tablolara yansıtılmayıp ekonomik getiri yaratma ihtimali yüksek olduğu takdirde dipnotlarda açıklanır.

(t) Kiralamalar :

*Finansal kiralama*

Şirket'e kiralanan varlığın mülkiyeti ile ilgili bütün risk ve faydaların devrini öngören finansal kiralamalar, finansal kiralamanın başlangıç tarihinde, kiralamaya söz konusu olan varlığın rayiç değeri ile kira ödemelerinin bugünkü değerinden küçük olanı esas alınarak yansıtılmaktadır. Finansal kira ödemeleri kira süresi boyunca, her bir dönem için geriye kalan borç bakiyesine sabit bir dönemsel faiz oranı üretecek şekilde anapara ve finansman gideri olarak ayrılmaktadır. Finansman giderleri dönemler itibarıyla doğrudan gelir tablosuna yansıtılmaktadır. Aktifleştirilen kiralanmış varlıklar, varlığın tahmin edilen ömrü üzerinden amortismanına tabi tutulmaktadır.

*Operasyonel kiralama*

Kiraya veren tarafın kiralanan varlığın tüm risk ve menfaatlerini kendinde tuttuğu kiralamalar operasyonel kiralama olarak sınıflandırılmaktadır. Operasyonel kira ödemeleri gelir tablosunda kira süresi boyunca doğrusal olarak gider kaydedilmektedir.

(u) Finansal bilgilerin bölümlere göre raporlaması :

Şirket, faaliyetlerine ilişkin karar almaya yetkili makam tarafından düzenli olarak gözden geçirilen iç raporlara dayanarak faaliyet bölümleri belirlemiştir. Şirket'in karar almaya yetkili makamı genel müdür ile yönetim kuruludur.

Şirket'in karar almaya yetkili makamı, bölümlere tahsis edilecek kaynaklara ilişkin kararların alınması ve bölümlerin performansının değerlendirilmesi amacıyla sonuçları ve faaliyetleri değişik risk ve faydalar taşıyan müşteri grupları bazında incelemektedir. Şirket'in müşteri grupları bazında dağılımı şu şekildedir: İç piyasa, dış piyasa ve diğer . Bazı varlık ve yükümlülükler ile gelir ve giderler grup seviyesinde merkezi olarak yönetildiği için bölümlere dahil edilmemiştir.

(v) İşletme birleşmeleri :

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

**Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi****31 Aralık 2011 tarihinde sona eren hesap dönemine ait  
finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)  
(Para birimi – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))****3. Bölümlere göre raporlama**

31 Aralık 2011 tarihi itibarıyla bölümlere göre raporlama aşağıdaki gibidir (TL):

				31 Aralık 2011
	İç piyasa*	Dış piyasa**	Ortak***	Toplam
Satış gelirleri	226.539.611	28.252.261	-	254.791.872
Mamuller	200.009.929	23.402.091	-	223.412.020
Ticari mallar	24.063.060	2.870.500	-	26.933.560
Diğer	2.466.622	1.979.670	-	4.446.292
Satışların maliyeti (-)	(169.293.856)	(21.180.412)	-	(190.474.268)
Mamuller	(145.221.257)	(17.241.473)	-	(162.462.730)
Ticari mallar	(20.856.612)	(2.037.055)	-	(22.893.667)
Diğer	(3.215.987)	(1.901.884)	-	(5.117.871)
Brüt kar	57.245.755	7.071.850	-	64.317.604
Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri (-)	(20.420.525)	(4.791.930)	(5.454.996)	(30.667.451)
Genel yönetim giderleri (-)	-	-	(15.545.019)	(15.545.019)
Diğer faaliyet gelirleri	-	-	2.111.172	2.111.172
Diğer faaliyet giderleri (-)	-	-	(624.278)	(624.278)
Faaliyet karı / (zararı)	36.825.230	2.279.920	(19.513.121)	19.592.028
Finansal gelirler	-	-	18.619.241	18.619.241
Finansal giderler (-)	-	-	(24.769.777)	(24.769.777)
Sürdürülen faaliyetler vergi öncesi karı / (zararı)	36.825.230	2.279.920	(25.663.657)	13.441.492
Sürdürülen faaliyetler vergi gelir/gideri	-	-	(2.704.705)	(2.704.705)
- Dönem vergi gideri	-	-	(3.947.803)	(3.947.803)
- Ertelenmiş vergi gelir/gideri	-	-	1.243.098	1.243.098
Sürdürülen faaliyetler dönem karı / (zararı)	36.825.230	2.279.920	(28.368.363)	10.736.787
Net dönem karı / (zararı)	36.825.230	2.279.920	(28.368.363)	10.736.787

(\*) Türkiye

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

(\*\*\*) Dağıtılamayan Gelir/Gider

**Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi****31 Aralık 2011 tarihinde sona eren hesap dönemine ait  
finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)  
(Para birimi – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))****3. Bölümlere göre raporlama (devamı)**

31 Aralık 2010 tarihi itibarıyla bölümlere göre raporlama aşağıdaki gibidir (TL):

	31 Aralık 2010			
	İç piyasa*	Dış piyasa**	Ortak***	Toplam
Satış gelirleri	191.850.368	32.793.116	-	224.643.484
Mamuller	169.115.958	26.369.452	-	195.485.410
Ticari mallar	20.840.011	2.896.997	-	23.737.008
Diğer	1.894.399	3.526.667	-	5.421.066
Satışların maliyeti (-)	(135.707.806)	(25.874.651)	-	(161.582.457)
Mamuller	(115.350.724)	(20.105.122)	-	(135.455.846)
Ticari mallar	(17.428.728)	(2.269.384)	-	(19.698.112)
Diğer	(2.928.354)	(3.500.145)	-	(6.428.499)
<b>Brüt kar</b>	<b>56.142.562</b>	<b>6.918.465</b>	<b>-</b>	<b>63.061.027</b>
Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri (-)	(16.689.320)	(1.209.473)	(7.048.541)	(24.947.334)
Genel yönetim giderleri (-)	-	-	(16.704.712)	(16.704.712)
Diğer faaliyet gelirleri	-	-	3.457.399	3.457.399
Diğer faaliyet giderleri (-)	-	-	(366.364)	(366.364)
<b>Faaliyet karı / (zararı)</b>	<b>39.453.242</b>	<b>5.708.992</b>	<b>(20.662.218)</b>	<b>24.500.016</b>
Finansal gelirler	-	-	87.946.325	87.946.325
Finansal giderler (-)	-	-	(92.526.429)	(92.526.429)
<b>Sürdürülen faaliyetler vergi öncesi karı / (zararı)</b>	<b>39.453.242</b>	<b>5.708.992</b>	<b>(25.242.322)</b>	<b>19.919.912</b>
Sürdürülen faaliyetler vergi gelir/gideri	-	-	(4.214.907)	(4.214.907)
- Dönem vergi gideri	-	-	(4.562.715)	(4.562.715)
- Ertelenmiş vergi gelir/gideri	-	-	347.808	347.808
<b>Sürdürülen faaliyetler dönem karı / (zararı)</b>	<b>39.453.242</b>	<b>5.708.992</b>	<b>(29.457.229)</b>	<b>15.705.005</b>
<b>Net dönem karı / (zararı)</b>	<b>39.453.242</b>	<b>5.708.992</b>	<b>(29.457.229)</b>	<b>15.705.005</b>

(\*) Türkiye

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

(\*\*\*) Dağıtılamayan Gelir/Gider

## Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi

### 31 Aralık 2011 tarihinde sona eren hesap dönemine ait finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı) (Para birimi – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

#### 4. Nakit ve nakit benzerleri

Nakit ve nakit benzerleri aşağıdaki gibidir (TL) :

	31 Aralık 2011	31 Aralık 2010
Kasa	4.943	4.891
Banka		
- vadesiz TL mevduat	198.648	832.648
- vadesiz döviz mevduat	144	73.050
- vadeli TL mevduat*	6.710.000	31.730.000
- vadeli döviz mevduat**	2.396.325	1.303.696
Tahsildeki çekler	5.321.120	1.137.594
	<b>14.631.180</b>	<b>35.081.879</b>

(\*) 31 Aralık 2011 tarihi itibarıyla bankalarda bulunan vadeli TL mevduatların faiz oranları %11,00 (31 Aralık 2010 - %6,00 - %6,40 - %6,50 - %8,50 - %8,80 - %9,20) olup, vade tarihleri 2 Ocak 2012'dir.

(\*\*) 31 Aralık 2011 tarihi itibarıyla bankalarda bulunan vadeli döviz mevduatının faiz oranı %0,30 (31 Aralık 2010 tarihinde yoktur.) ve vadesi 2 Ocak 2012'dir.

Şirket'in 31 Aralık 2011 ve 2010 tarihleri itibarıyla bloke hazır değerleri bulunmamaktadır.

#### 5. Finansal borçlar

Kısa vadeli finansal borçlar aşağıdaki gibidir (TL) :

	31 Aralık 2011			31 Aralık 2010		
	Döviz tutarı	TL karşılığı	Faiz oranı (%)	Döviz tutarı	TL karşılığı	Faiz oranı (%)
<b>Kısa vadeli krediler</b>		<b>67.897.995</b>			<b>44.459.292</b>	
TL krediler (faizsiz)		85.153			270.811	
TL krediler				44.000.000		(**) 7,50- 7,60
TL krediler		10.000.000	(****) 7,55- 7,75-7,79			
TL krediler		45.000.000	(*) 8,90- 11,00- 11,75- 12,50			
ABD Doları krediler	5.500.000	10.388.950	(*) 5,25	-	-	
Kısa vadeli krediler faiz tahakkuku		2.423.892			188.481	
		<b>1.899.141</b>			<b>16.952.943</b>	
<b>Uzun vadeli kredilerin cari kısmı</b>						
TL krediler		1.256.107	(****) 13,20		5.166.667	(**) 11,75- 14,56
TL krediler		-			2.267.643	(****) 13,2
Avro krediler		-		4.456.250	9.131.302	(**) 4,38
		<b>643.034</b>			<b>387.331</b>	
(Dipnot 27(ii),(iii))		<b>69.797.136</b>			<b>61.412.235</b>	

Taşınan değeri 88.284.863 TL olan sabit faiz oranlı kredilerin rayiç değeri 89.477.805 TL'dir.

## Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi

### 31 Aralık 2011 tarihinde sona eren hesap dönemine ait finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı) (Para birimi – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

#### 5. Finansal borçlar

Uzun vadeli finansal borçlar aşağıdaki gibidir (TL) :

	31 Aralık 2011			31 Aralık 2010		
	Döviz tutarı	TL karşılığı	Faiz oranı (%)	Döviz tutarı	TL karşılığı	Faiz oranı (%)
Avro krediler	7.600.000	18.572.880	(*) 4,10	10.127.841	20.752.959	(***) 4,38
TL krediler		-			5.166.667	(**) 11,75-14,56
TL krediler		-			3.523.750	(****) 13,20
Cari dönem taksitleri (-)		-			(7.434.310)	
Avro krediler		-		(4.456.250)	(9.131.302)	
(Dipnot 27 (ii),(iii))		18.572.880			12.877.764	

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

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

(\*\*\*) Üç ayda bir faiz ödemeli; değişken faiz oranlı.

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

Şirket'in 31 Aralık 2011 ve 2010 tarihleri itibariyle, kredilerle ilgili vermiş olduğu bir teminat bulunmamaktadır.

31 Aralık 2011 ve 2010 tarihleri itibariyle, Şirket'in uzun vadeli kredilerinin geri ödeme planı aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2011	31 Aralık 2010
1 yıldan az	1.899.142	16.952.943
1-5 yıl (*)	18.572.880	12.877.764
Uzun vadeli finansal borçların kısa vadeli kısımları (-)	(1.899.142)	(16.952.943)
Toplam uzun vadeli finansal borçlar	18.572.880	12.877.764

(\*) 31 Aralık 2011 tarihi itibariyle uzun vadeli krediler içerisinde yer alan 7.600.000 Avro tutarındaki kredinin vadesi 1-2 yıl arasındadır.

#### 6. Diğer finansal yükümlülükler

Diğer kısa vadeli finansal yükümlülükler

	31 Aralık 2011	31 Aralık 2010
Vadeli döviz alım satım sözleşmelerinin rayiç değeri (*)	-	110.100
		110.100

(\*) Şirket yabancı para dalgalanmaları sonucu ortaya çıkabilecek risklerden korunmak amacıyla yıl içerisinde vadeli döviz alım satım anlaşmaları yapmıştır.

## Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi

### 31 Aralık 2011 tarihinde sona eren hesap dönemine ait finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı) (Para birimi – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

#### 6. Diğer finansal yükümlülükler (devamı)

Vadesi gelmemiş vadeli döviz alım satım ve opsiyon anlaşmalarının 31 Aralık 2011 tarihi itibarıyla toplamı nominal değeri 7.000.000 ABD Doları'dır. Şirket açık olan bu vadeli döviz alım satım anlaşmaları için finansal tablolarda diğer dönen varlıklar hesabında 521.350 TL tutarında rayiç değer varlığı yansıtılmıştır (31 Aralık 2010 – 606.040 TL varlık ve 110.100 TL yükümlülük). Söz konusu vadeli döviz alım satım ve opsiyon anlaşmalarının 31 Aralık 2011 tarihi itibarıyla vadeleri ve değerlendirme kuru aşağıdaki gibidir:

Baz döviz cinsi	Nominal değer	Vade	Vadeli işlem kuru
ABD Doları	5.500.000	23/08/2012	1,8945
ABD Doları	1.500.000	13/01/2012	1,8736

#### 7. Ticari alacaklar ve borçlar

Kısa vadeli ticari alacaklar aşağıdaki gibidir (TL) :

	31 Aralık 2011	31 Aralık 2010
İlişkili taraflardan ticari alacaklar (Dipnot 26(i))	11.069.870	6.154.442
	11.069.870	6.154.442
Ticari alacaklar	14.419.027	14.945.095
Vadeli çekler ve alacak senetleri	130.389.127	104.057.095
Alacak Reeskontu (-)		
Ticari alacak reeskontu (-)	(78.078)	(40.309)
Alacak senetleri reeskontu (-)	(1.161.127)	(918.753)
Vadeli çekler reeskontu (-)	(2.570.382)	(1.110.543)
Şüpheli alacaklar	13.324.291	10.699.585
Şüpheli alacak karşılığı (-)	(13.324.291)	(10.699.585)
	140.998.567	116.932.585
(Dipnot 27 (iv))	152.068.437	123.087.027

Ticari alacaklar için indirgenmiş maliyet bedeli hesaplanırken kullanılan efektif faiz oranları TL için %11,65 (31 Aralık 2010 - %8,22), ABD Doları ve Avro için ilgili oldukları Libor ve Euribor oranlarıdır.

Ticari alacakların vadesi ortalama 108 gündür (31 Aralık 2010 – 111 gün).

31 Aralık 2011 ve 2010 tarihleri itibarıyla şüpheli ticari alacak karşılığı hareket tablosu aşağıdaki gibidir (TL);

	31 Aralık 2011	31 Aralık 2010
Açılış bakiyesi	10.699.585	5.491.263
Konusu kalmayan karşılıklar (Dipnot 21)	(1.463.824)	(1.575.490)
Cari dönem karşılık gideri (Dipnot 19)	4.088.530	6.783.812
Kapanış bakiyesi	13.324.291	10.699.585



## Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi

### 31 Aralık 2011 tarihinde sona eren hesap dönemine ait finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı) (Para birimi – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

#### 7. Ticari alacaklar ve borçlar (devamı)

31 Aralık 2011 ve 2010 tarihleri itibariyle vadesi geçmiş fakat karşılık ayrılmayan ticari alacakların detayı aşağıdaki gibidir (ilişkili kuruluşlardan alacaklar dahil edilmiştir). 31 Aralık 2011 ve 2010 tarihleri itibariyle ilgili şirketlerden alınmış olan teminat tutarları, tahsil edilmemiş alacak tutarlarını karşıladığından dolayı, bu tutarlarla ilgili olarak ilişikte yer alan finansal tablolara ek bir karşılık tutarı yansıtılmamıştır

	Toplam	Vadesi gelmeyen alacaklar	Vadesi geçmiş fakat karşılık ayrılmayan alacaklar				
			30 gün geçmiş	30-60 gün arası	60-90 gün arası	90-180 gün arası	180 günü geçmiş
31 Aralık 2011	152.068.437	141.325.185	1.680.065	2.076.627	1.585.488	1.934.454	3.466.618
31 Aralık 2010	123.087.027	113.159.658	2.713.555	1.866.906	1.259.143	1.029.738	3.058.027

31 Aralık 2011 tarihi itibariyle Şirket'in alacaklarına karşılık olarak alınmış olan 9.685.942 TL tutarında teminat mektubu, 8.849.797 TL tutarında teminat senedi, 111.899.037 TL tutarında ipotek bulunmaktadır (31 Aralık 2010 – 6.417.856 TL tutarında teminat mektubu, 3.368.690 TL tutarında teminat senedi, 107.083.500 TL tutarında ipotek).

Ticari borçlar aşağıdaki gibidir (TL) :

	31 Aralık 2011	31 Aralık 2010
İlişkili taraflara ticari borçlar (Dipnot 26(ii))	53.304	140.338
	53.304	140.338
Ticari borçlar	25.256.286	19.107.046
Borç senetleri	4.122.412	7.923.201
Borç Reeskontu (-)		
Ticari borç reeskontu (-)	(83.928)	(117.734)
Borç senetleri reeskontu (-)	(5.555)	(9.577)
	29.289.215	26.902.936
(Dipnot 27 (ii))	29.342.519	27.043.274

Ticari borçların vadesi ortalama 37 gündür (31 Aralık 2010 – 127 gün).

Ticari borçlar için indirgenmiş maliyet bedeli hesaplanırken kullanılan efektif faiz oranları TL için %11,65 (31 Aralık 2010 - %8,22), ABD Doları ve Avro için ilgili oldukları Libor ve Euribor oranlarıdır.

## Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi

**31 Aralık 2011 tarihinde sona eren hesap dönemine ait finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)**  
**(Para birimi – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))**

### 8. Diğer alacaklar ve borçlar

Kısa vadeli diğer alacaklar aşağıdaki gibidir (TL) :

	<b>31 Aralık 2011</b>	31 Aralık 2010
Diğer çeşitli alacaklar	<b>106.847</b>	87.542
Verilen depozito ve teminatlar	<b>144.899</b>	44.370
Personelden alacaklar	-	4.045
<b>(Dipnot 27 (iv))</b>	<b>251.746</b>	135.957

Uzun vadeli diğer alacaklar aşağıdaki gibidir (TL) :

	<b>31 Aralık 2011</b>	31 Aralık 2010
Verilen depozito ve teminatlar	<b>158.992</b>	129.007
<b>(Dipnot 27 (iv))</b>	<b>158.992</b>	129.007

Kısa vadeli diğer borçlar aşağıdaki gibidir (TL) :

	<b>31 Aralık 2011</b>	31 Aralık 2010
Alınan avanslar	<b>26.710.522</b>	24.322.875
Diğer çeşitli borçlar	<b>753.851</b>	-
Personele borçlar	<b>7.814</b>	-
<b>(Dipnot 27 (iii))</b>	<b>27.472.187</b>	24.322.875

31 Aralık 2011 tarihi itibarıyla Şirket'in, sonraki dönemlerde müşterilerine yapacağı satışlar için almış olduğu 26.710.522 TL (31 Aralık 2010 – 24.322.875 TL) tutarında kısa vadeli avans bulunmaktadır. Bu tutarın 197.398 TL'lik kısmı 15.263 ABD Doları ve 68.978 Avro'dan oluşmaktadır (31 Aralık 2010 – 196.573 TL'lik kısmı 18.707 ABD Doları ve 81.818 Avro'dan oluşmaktadır).

### 9. Stoklar

Stoklar aşağıdaki gibidir (TL) :

	<b>31 Aralık 2011</b>	31 Aralık 2010
Hammadde stokları	<b>10.285.259</b>	3.813.549
Yarı mamul stokları (Dipnot 18)	<b>3.852.431</b>	3.734.183
Mamul stokları (Dipnot 18)	<b>12.548.149</b>	8.683.563
Ticari emtia stokları (Dipnot 18)	<b>4.667.937</b>	3.241.986
Stok değer düşüklüğü karşılığı (-)	<b>(595.507)</b>	(449.659)
	<b>30.758.269</b>	19.023.622

**Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi****31 Aralık 2011 tarihinde sona eren hesap dönemine ait finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)  
(Para birimi – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))****9. Stoklar (devamı)**

Stok değer düşüklüğü karşılığı hesabının 31 Aralık 2011 ve 2010 tarihlerinde sona eren on iki aylık dönemler içindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	<b>31 Aralık 2011</b>	31 Aralık 2010
Açılış bakiyesi	<b>449.659</b>	557.532
Dönem içindeki artış / (azalış)	<b>145.848</b>	(107.873)
Kapanış bakiyesi	<b>595.507</b>	449.659

**10. Maddi duran varlıklar**

31 Aralık 2011 tarihi itibarıyla maddi duran varlıklar aşağıdaki gibidir (TL):

Maliyet	<b>Açılış 1 Ocak 2011</b>	<b>İlaveler</b>	<b>Transferler</b>	<b>Satışlar</b>	<b>Kapanış 31 Aralık 2011</b>
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	<b>1.104.674</b>	-	-	-	<b>1.104.674</b>
Arazi, arsalar ve binalar	<b>32.901.387</b>	-	-	-	<b>32.901.387</b>
Makine ve cihazlar	<b>82.455.426</b>	-	<b>8.547.043</b>	<b>(118.986)</b>	<b>90.883.483</b>
Taşıtlar	<b>292.751</b>	-	-	-	<b>292.751</b>
Döşeme ve demirbaşlar	<b>7.699.961</b>	-	<b>298.918</b>	-	<b>7.998.879</b>
Yapılmakta olan yatırımlar	<b>1.767.669</b>	<b>10.709.492</b>	<b>(8.845.961)</b>	-	<b>3.631.200</b>
Ara toplam	<b>126.221.868</b>	<b>10.709.492</b>	-	<b>(118.986)</b>	<b>136.812.374</b>
Birikmiş amortismanlar (-)					
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	<b>(255.541)</b>	<b>(53.553)</b>	-	-	<b>(309.094)</b>
Binalar	<b>(4.661.368)</b>	<b>(781.679)</b>	-	-	<b>(5.443.046)</b>
Makine ve cihazlar	<b>(53.040.211)</b>	<b>(6.000.213)</b>	-	<b>30.778</b>	<b>(59.009.646)</b>
Taşıtlar	<b>(260.848)</b>	<b>(19.489)</b>	-	-	<b>(280.338)</b>
Döşeme ve demirbaşlar	<b>(6.275.571)</b>	<b>(516.850)</b>	-	-	<b>(6.792.421)</b>
Ara toplam	<b>(64.493.539)</b>	<b>(7.371.784)</b>	-	<b>30.778</b>	<b>(71.834.545)</b>
Net Değer	<b>61.728.329</b>	<b>3.337.708</b>	-	<b>(88.208)</b>	<b>64.977.829</b>

## Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi

### 31 Aralık 2011 tarihinde sona eren hesap dönemine ait finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı) (Para birimi – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

#### 10. Maddi duran varlıklar (devam)

31 Aralık 2010 tarihi itibarıyla maddi duran varlıklar aşağıdaki gibidir (TL):

Maliyet	Açılış 1 Ocak 2010	İlaveler	Transferler	Satışlar	Kapanış 31 Aralık 2010
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	1.104.674	-	-	-	1.104.674
Arazi, arsalar ve binalar	32.830.937	-	361.714	(291.264)	32.901.387
Makine ve cihazlar	78.298.084	-	4.945.368	(788.026)	82.455.426
Taşıtlar	639.915	-	-	(347.164)	292.751
Döşeme ve demirbaşlar	7.543.164	-	162.783	(5.986)	7.699.961
Yapılmakta olan yatırımlar	1.443.000	5.794.534	(5.469.865)	-	1.767.669
<b>Ara toplam</b>	<b>121.859.774</b>	<b>5.794.534</b>	<b>-</b>	<b>(1.432.440)</b>	<b>126.221.868</b>
Birikmiş amortismanlar (-)					
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	(201.989)	(53.552)	-	-	(255.541)
Binalar	(3.981.362)	(779.058)	-	99.052	(4.661.368)
Makine ve cihazlar	(47.591.235)	(6.146.138)	-	697.162	(53.040.211)
Taşıtlar	(485.508)	(39.784)	-	264.444	(260.848)
Döşeme ve demirbaşlar	(5.653.697)	(627.598)	-	5.724	(6.275.571)
<b>Ara toplam</b>	<b>(57.913.791)</b>	<b>(7.646.130)</b>	<b>-</b>	<b>1.066.382</b>	<b>(64.493.539)</b>
<b>Net Değer</b>	<b>63.945.983</b>	<b>(1.851.596)</b>	<b>-</b>	<b>(366.058)</b>	<b>61.728.329</b>

Şirket'e ait arsa ve binalar ilk olarak 2002 yılında Lotus Gayrimenkul Ekspertiz Değerleme Anonim Şirketi tarafından yeniden değerlemeye tabi tutulmuştur. Bahsi geçen maddi varlıkların yeniden değerlemesi halihazırındaki kullanım amacıyla piyasa değeri üzerinden yapılmıştır.

Yeniden değerlendirilmiş varlıkların satılması halinde bu varlıklara ait olan yeniden değerlendirme fonları dağıtılmamış karlar hesabına aktarılmaktadır. Ayrıca varlığın taşınan yeniden değerlendirilmiş değeri baz alınarak hesaplanan amortisman ile aktifin ilk günkü değeri baz alınarak hesaplanan amortisman arasındaki fark, maddi varlık kullanıldıkça yıllık olarak yeniden değerlendirme fonundan dağıtılmamış karlar hesabına aktarılmaktadır.

Şirket, yukarıda belirtilen varlıkları yeniden değerlemeye tabi tutmamış olsa idi, söz konusu varlıkların 31 Aralık 2011 tarihi itibarıyla net defter değeri 1.201.447 TL (31 Aralık 2010 – 1.466.338 TL) olacaktı.

Şirket kendisine ait olan arsa ve binaların rayiç değerleri üzerinde herhangi bir değişim olup olmadığını tespiti amacıyla 2008 yılı içerisinde Lotus Gayrimenkul Ekspertiz Değerleme Anonim Şirketi'ne yeniden değerlendirme çalışması yaptırmıştır. Bu değerlendirme çalışması sonucunda hazırlanan 26 Aralık 2008 tarihli raporda Şirket oluşan yeni rayiç değer ile varlıkların taşınan değeri arasında önemli bir fark oluşmadığından dolayı farkı kayıtlarına yansıtmemiştir.

31 Aralık 2011 ve 2010 tarihleri itibarıyla tamamıyla itfa olmuş ve hala kullanımda olan maddi ve maddi olmayan duran varlıkların tutarı sırasıyla 37.014.549 TL ve 30.789.965 TL'dir.

## Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi

**31 Aralık 2011 tarihinde sona eren hesap dönemine ait finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)**  
**(Para birimi – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))**

### 10. Maddi duran varlıklar (devam)

#### Duran varlık değer artış fonu

31 Aralık 2011 ve 2010 tarihleri itibariyle özkaynak altında yer alan ertelenmiş vergiye konu kalemler aşağıdaki gibidir (TL):

	31 Aralık 2011	31 Aralık 2010
Duran varlık değer artış fonu	6.350.915	6.554.612
Bu arsa ve binalar üzerindeki değer artış fonunun hareketi aşağıdaki gibidir (TL):		
1 Ocak 2011		6.554.612
Değer artış fonundan birikmiş karlara aktarılan yeniden değerlendirilmiş tutarlar üzerinden hesaplanan amortisman farkı (ertelenmiş vergi netlenmiş)		(203.697)
<b>31 Aralık 2011</b>		<b>6.350.915</b>

Önemli maddi duran varlıkların alım sonrası geriye kalan itfa dönemleri aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2011	31 Aralık 2010
	Süre (Yıl)	Süre (Yıl)
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	10-40	20-40
Binalar	10-40	10-40
Demirbaşlar	4-10	1-10
Makine ve teçhizat	5-25	5-25
Taşıt araçları	4-8	4-8

#### Finansal kiralama

Şirket'in, finansal kiralama yoluyla edinmiş olduğu maddi duran varlıklar, bilançoda kira başlangıç tarihindeki rayiç değeri ya da daha düşükse minimum kira ödemelerinin bugünkü değeri üzerinden yansıtılmaktadır. Finansal kiralama yoluyla satın alınmış olan bilgisayarların net defter değerleri 31 Aralık 2008 tarihi itibariyle sıfırlanmıştır.

#### Aktifleştirilmiş finansman giderleri

31 Aralık 2011 ve 2010 tarihleri itibariyle maddi duran varlıklar üzerinde aktifleştirilmiş finansman gideri bulunmamaktadır.

#### Varlıklar üzerinde rehin ve ipotekler

Şirket'in 31 Aralık 2011 ve 2010 tarihleri itibariyle maddi varlıkları üzerinde ipotek veya rehin bulunmamaktadır.

**Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi**

**31 Aralık 2011 tarihinde sona eren hesap dönemine ait finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)**  
**(Para birimi – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))**

**11. Maddi olmayan duran varlıklar**

31 Aralık 2011 tarihi itibarıyla maddi olmayan duran varlıklar aşağıdaki gibidir (TL):

Maliyet ;	Açılış 1 Ocak 2011	İlaveler	Çıkışlar	Kapanış 31 Aralık 2011
Lisans	859.735	-	-	859.735
Ticari marka	3.987.406	-	-	3.987.406
Endüstriyel tasarım	71.645	-	-	71.645
Bayi listesi	2.274.223	-	-	2.274.223
Haklar ve diğer	674.607	29.034	-	703.642
<b>Ara toplam</b>	<b>7.867.616</b>	<b>29.034</b>	<b>-</b>	<b>7.896.651</b>
Birikmiş itfa payları (-)				
Endüstriyel tasarım	(71.645)	-	-	(71.645)
Bayi listesi	(682.267)	(113.711)	-	(795.978)
Haklar ve diğer	(627.041)	(21.307)	-	(648.348)
<b>Ara toplam</b>	<b>(1.380.952)</b>	<b>(135.018)</b>	<b>-</b>	<b>(1.515.971)</b>
<b>Net Değer</b>	<b>6.486.664</b>	<b>(105.984)</b>	<b>-</b>	<b>6.380.680</b>

31 Aralık 2010 tarihi itibarıyla maddi olmayan duran varlıklar aşağıdaki gibidir (TL):

Maliyet ;	Açılış 1 Ocak 2010	İlaveler	Çıkışlar	Kapanış 31 Aralık 2010
Lisans	859.735	-	-	859.735
Ticari marka	3.987.406	-	-	3.987.406
Endüstriyel tasarım	71.645	-	-	71.645
Bayi listesi	2.274.223	-	-	2.274.223
Haklar ve diğer	672.138	2.469	-	674.607
<b>Ara toplam</b>	<b>7.865.147</b>	<b>2.469</b>	<b>-</b>	<b>7.867.616</b>
Birikmiş itfa payları (-)				
Endüstriyel tasarım	(71.645)	-	-	(71.645)
Bayi listesi	(568.555)	(113.712)	-	(682.267)
Haklar ve diğer	(602.162)	(24.878)	-	(627.040)
<b>Ara toplam</b>	<b>(1.242.362)</b>	<b>(138.590)</b>	<b>-</b>	<b>(1.380.952)</b>
<b>Net Değer</b>	<b>6.622.785</b>	<b>(136.121)</b>	<b>-</b>	<b>6.486.664</b>

Önemli maddi olmayan duran varlıkların alım sonrası geriye kalan itfa dönemleri aşağıdaki gibidir.

	31 Aralık 2011 Süre (Yıl)	31 Aralık 2010 Süre (Yıl)
Bayi listesi	14	15
Haklar ve diğer	1-3	1-2

## Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi

### 31 Aralık 2011 tarihinde sona eren hesap dönemine ait finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı) (Para birimi – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

#### 12. Şerefiye

31 Aralık 2011 ve 2010 tarihleri itibarıyla şerefiye tutarları aşağıdaki gibidir (TL) :

İşlem Tarihi	31 Aralık 2011	31 Aralık 2010
21 Ekim 2004	655.883	655.883
	<b>655.883</b>	<b>655.883</b>

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

31 Aralık 2011 ve 2010 tarihleri itibarı ile pozitif şerefiye tutarı 655.883 TL'dir.

31 Aralık 2010 tarihi itibarıyla Şirket UFRS 3 kapsamında taşınan şerefiye, ticari marka, endüstriyel yazılım, bayi listesi, yazılım lisans hakkı ve diğer haklar tutarında bir değer düşüklüğü olup olmadığının analizini "Winsa" markasını ayrı bir nakit üreten birim olarak değerlendirerek yapmış ve sonuç olarak "Winsa" ticari markası adı altında gerçekleştirilen faaliyetlerle ilgili taşınan şerefiye, ticari marka, endüstriyel yazılım, bayi listesi, yazılım lisans hakkı ve diğer haklar tutarında bir değer düşüklüğü karşılığı ayrılmasına gerek olmadığı tespit edilmiştir. Sözkonusu değer düşüklüğü testinin bazı olan şirket değeri, Şirket'in Kasım 2008 tarihinde onaylanan on yıllık dönemi kapsayan iş planı baz alınarak hesaplanmıştır. Nakit akımları gerçekleşeceği para birimine göre AVRO üzerinden tahmin edilerek ilgili yabancı para türüne uygun olan bir orandan iskonto edilmiştir. İskonto oranı %6 olarak kullanılmış ve on yıldan sonraki dönemler için %3 büyüme oranı, iş planındaki enflasyon oranı ve ülkenin tahmini büyüme oranı dikkate alınarak gerçekleştirilmiştir. Değerlemede AVRO nakit akımlarının Ağırlıklı Ortalama Sermaye Maliyeti (AOSM) oranı %8,37 (31 Aralık 2010 - %8,69) olup + / - %1 duyarlılığında test edilmiştir. AOSM hesaplamasında Deceuninck NV tarafından bildirilen beta katsayısı olan %0,76 (31 Aralık 2010 - %0,76) gösterge olarak alınmıştır.

#### 13. Karşılıklar, koşullu varlık ve yükümlülükler

Kısa vadeli borç karşılıkları aşağıdaki gibidir (TL) :

	31 Aralık 2011	31 Aralık 2010
Garanti karşılığı	514.689	450.109
Kullanılmayan izin karşılığı	467.008	294.315
Dava karşılığı	310.670	370.233
Vergi cezası karşılığı	536.260	-
	<b>1.828.627</b>	<b>1.114.657</b>

**Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi**

**31 Aralık 2011 tarihinde sona eren hesap dönemine ait  
finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)  
(Para birimi – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))**

**13. Karşılıklar, koşullu varlık ve yükümlülükler (devam)**

Garanti karşılıkları aşağıdaki gibidir (TL) :

	<b>31 Aralık 2011</b>	31 Aralık 2010
Açılış bakiyesi	<b>450.109</b>	376.652
Cari yıl karşılığı	<b>64.580</b>	73.457
Kapanış bakiyesi	<b>514.689</b>	450.109

Kullanılmamış izin karşılıkları aşağıdaki gibidir (TL) :

	<b>31 Aralık 2011</b>	31 Aralık 2010
Açılış bakiyesi	<b>294.315</b>	243.534
Cari yıl karşılığı (Dipnot 20,21)	<b>172.693</b>	50.781
Kapanış bakiyesi	<b>467.008</b>	294.315

Dava yükümlülüğü karşılıkları aşağıdaki gibidir (TL) :

	<b>31 Aralık 2011</b>	31 Aralık 2010
Açılış bakiyesi	<b>370.233</b>	254.591
Cari yıl karşılığı	<b>(59.563)</b>	115.642
Kapanış bakiyesi	<b>310.670</b>	370.233

Dönem karı vergi yükümlülüğü aşağıdaki gibidir (TL) :

	<b>31 Aralık 2011</b>	31 Aralık 2010
Cari dönem vergi karşılığı (Dipnot 24)	<b>3.947.803</b>	4.562.715
Peşin ödenen vergi ve fonlar	<b>3.325.785</b>	(3.916.776)
	<b>622.018</b>	645.939



## Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi

### 31 Aralık 2011 tarihinde sona eren hesap dönemine ait finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı) (Para birimi – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

#### 13. Karşılıklar, koşullu varlık ve yükümlülükler (devam)

31 Aralık 2011 ve 2010 tarihleri itibarıyla Şirket'in teminat, rehin ve ipoteklerinin detayı aşağıdaki gibidir (TL):

	31 Aralık 2011		31 Aralık 2010	
	TL karşılığı	Döviz cinsinden	TL karşılığı	Döviz cinsinden
Alınan teminat mektupları				
Avro	219.942	90.000	327.856	160.000
TL	9.466.000	-	6.090.000	-
	9.685.942		6.417.856	
Alınan teminat senetleri				
Avro	3.250.254	1.330.000	61.473	30.000
ABD Doları	1.597.213	845.578	1.052.174	680.578
TL	4.002.330	-	2.255.043	-
	8.849.797		3.368.690	
Alınan ipotekler				
Avro	133.537	54.643	-	-
TL	111.765.500	-	107.083.500	-
	111.899.037		107.083.500	
Alınan teminat ve ipotek toplamı	130.434.776		116.870.046	
Verilen teminat mektupları				
Avro	81.867	33.500	68.645	33.500
ABD Doları	1.079.242	571.360	5.533.343	3.579.135
TL	6.423.922	-	4.809.921	-
	7.585.031		10.411.909	
Verilen teminat toplamı	7.585.031		10.411.909	

31 Aralık 2011 ve 2010 tarihleri itibarıyla Şirket'in teminat, rehin ve ipotek (TRİ) pozisyonuna ilişkin tabloları aşağıdaki gibidir:

Şirket tarafından verilen TRİ'ler	31 Aralık 2011	31 Aralık 2010
a. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	7.585.031	10.411.909
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	-	-
<b>Toplam</b>	<b>7.585.031</b>	<b>10.411.909</b>

31 Aralık 2011 ve 2010 tarihleri itibarıyla Şirket'in ilişkili kuruluşlardan aldığı ya da ilişkili kuruluşlara verdiği herhangi bir teminat, rehin ya da ipotek bulunmamaktadır.

31 Aralık 2011 tarihi itibarıyla Şirket'in vermiş olduğu teminat, rehin ve ipoteklerin (TRİ) özkaynaklara oranı %6'dır (31 Aralık 2010 - %9).

## Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi

### 31 Aralık 2011 tarihinde sona eren hesap dönemine ait finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı) (Para birimi – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

#### 14. Taahhütler

a) Şirket'in ihracat taahhütleri aşağıdaki gibidir:

31 Aralık 2011 tarihi itibarıyla alınan ihracat teşvikleriyle ilgili (31 Aralık 2010 – 5.610.000 ABD Doları) ihracat taahhüdü bulunmamaktadır.

b) Şirket'in operasyonel kiralama ile ilgili işlemleri aşağıdaki gibidir:

Şirket'in toplam tutarı 1.670.281 Avro, 1.575.000 ABD Doları ve 455.637 TL (31 Aralık 2010 - 1.328.760 Avro, 1.246.440 ABD Doları ve 1.070.730 TL) olan operasyonel kiralama, araba, forklift ve depo kiralardan oluşmakta olup, vadeleri 1 ve 6 yıl arasında değişmektedir. Bu tutarların 1.068.601 Avro, 1.260.000 ABD Doları ve 233.144 TL olan kısmının vadeleri 1 ila 2 yıldır.

#### 15. Çalışanlara sağlanan faydalar

Çalışanlara sağlanan faydalar kıdem tazminatı karşılığından oluşmakta olup aşağıdaki gibidir (TL):

	31 Aralık 2011	31 Aralık 2010
Açılış bakiyesi	1.942.072	1.402.695
Cari dönem etkisi (Dipnot 19,20)	333.489	539.377
Kapanış bakiyesi	2.275.561	1.942.072

#### 16. Diğer varlık ve yükümlükler

Diğer dönen varlıklar aşağıdaki gibidir (TL) :

	31 Aralık 2011	31 Aralık 2010
Verilen sipariş avansları (*)	7.098.845	2.513.246
Vadeli döviz alım satım sözleşmelerinin rayiç değeri (**)	521.350	606.040
Peşin ödenen sigorta giderleri	88.828	89.100
Peşin ödenen kiralar	20.238	18.378
İş avansları	142.172	18.030
Diğer	123.630	97.199
	7.995.063	3.341.993

(\*) 31 Aralık 2011 tarihi itibarıyla 7.098.845 TL'lik verilen sipariş avanslarının 3.529.005 TL'lik kısmı yoldaki mallardan oluşmaktadır (31 Aralık 2010 – 1.082.788 TL).

(\*\*) Şirket yabancı para dalgalanmaları sonucu ortaya çıkabilecek risklerden korunmak amacıyla yıl içerisinde vadeli döviz alım satım anlaşmaları yapmıştır.

## Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi

31 Aralık 2011 tarihinde sona eren hesap dönemine ait finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)  
(Para birimi – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

### 16. Diğer varlık ve yükümlükler (devamı)

Diğer duran varlıklar aşağıdaki gibidir (TL) :

	31 Aralık 2011	31 Aralık 2010
Verilen sipariş avansları	1.619.742	49.770
Diğer	2.679	3.119
	1.622.421	52.889

Diğer kısa vadeli yükümlülükler aşağıdaki gibidir (TL) :

	31 Aralık 2011	31 Aralık 2010
Ödenecek diğer vergi ve fonlar	1.362.483	1.848.624
Ödenecek sosyal güvenlik primleri	573.287	361.909
Personele borçlar	808.850	834.996
Diğer	69.116	293
	2.813.736	3.045.822

### 17. Özkaynaklar

(a) Ödenmiş sermaye :

31 Aralık 2011 ve 2010 tarihleri itibariyle Şirket'in sermaye ve ortaklık yapısı aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2011		31 Aralık 2010	
	TL	Pay (%)	TL	Pay (%)
Deceuninck	58.100.520	97,54	58.100.520	97,54
Halka arz	1.466.380	2,46	1.466.380	2,46
Yasal kayıtlardaki ödenmiş sermaye	59.566.900	100,00	59.566.900	100,00
Enflasyon düzeltme farkı	7.840.703		7.840.703	
	67.407.603		67.407.603	

Şirket'in 31 Aralık 2011 ve 2010 tarihleri itibariyle tarihsel ödenmiş sermaye tutarı 59.566.900 TL olup, bu tutar her biri 1 kuruş tutarındaki 5.956.690.000 adet hisseden oluşmaktadır.

31 Aralık 2011 ve 2010 tarihleri itibariyle, Şirket'in sermayesine karşılık çıkarılmış hisse senedi adetlerinin hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2011		31 Aralık 2010	
	Hisse adetleri	TL	Hisse adetleri	TL
1 Ocak	5.956.690.000	59.566.900	5.956.690.000	59.566.900
Birikmiş karlardan/geçmiş yıl karlarından transfer edilen bedelsiz	-	-	-	-
Dönem sonu	5.956.690.000	59.566.900	5.956.690.000	59.566.900

## Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi

### 31 Aralık 2011 tarihinde sona eren hesap dönemine ait finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı) (Para birimi – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

#### 17. Özkaynaklar (devam)

Deceuninck NV finansal borçlarını 4-5 yıl vadeye yayma ve sermayesini arttırma kapsamında; 11 Eylül 2009 tarihinde akdedilen Hisse Rehin Sözleşmesi uyarınca, Deceuninck NV'nin şirkette sahip olduğu, beheri 0,01 TL nominal değerde ve Şirket sermayesinin yaklaşık %28,5063 sini temsil eden toplam 16.980.361,712 adet hissesi üzerinde 15 Eylül 2009 tarihinde ve beheri 0,01 TL nominal değerde ve Şirket sermayesinin yaklaşık %69,0318 ini temsil eden toplam 41.120.158,313 adet hissesi üzerinde 16 Eylül 2009 tarihinde, teminat temsilcisi sıfatıyla hareket eden Fortis Bank NV/SA lehine rehin kurmuştur. Dolayısıyla, toplamda Şirket'in paylarının yaklaşık %97,5382'si üzerinde Fortis Bank NV/SA lehine rehin hakkı tesis edilmiştir.

(b) Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler :

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

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

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

(c) Geçmiş yıl kar / (zararları):

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

	31 Aralık 2011	31 Aralık 2010
Geçmiş yıl karı	19.548.851	10.104.042
Yasal yedeklere transfer	(9.644.262)	(319.478)
Sabit kıymet değer artış düzeltmesi *	203.697	203.697
Önceki yıla ait kar / (zarar)	15.705.005	9.560.590
	<b>25.813.291</b>	<b>19.548.851</b>

- (\*) Şirket'e ait arsa ve binalar ilk olarak 2002 yılında yeniden değerlemeye tabi tutulmuştur. Bahsi geçen maddi varlıkların yeniden değerlendirilmesi halihazırdaki kullanım amacıyla piyasa değeri üzerinden yapılmış ve taşınan değerleri ile piyasa değerleri arasındaki fark sermaye yedeklerinin altında duran varlık değer artış fonuna yansıtılmıştır. Yeniden değerlendirilmiş varlıkların satılması halinde bu varlıklara ait olan duran varlık değer artış fonları geçmiş yıl karları hesabına aktarılmaktadır. Ayrıca varlığın taşınan yeniden değerlendirilmiş değeri baz alınarak hesaplanan amortisman ile aktifin ilk günkü değeri baz alınarak hesaplanan amortisman arasındaki fark, maddi varlık kullanıldıkça yıllık olarak duran varlık değer artış fonundan geçmiş yıl karları hesabına aktarılmaktadır.

**Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi**

**31 Aralık 2011 tarihinde sona eren hesap dönemine ait  
finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)  
(Para birimi – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))**

**18. Satışlar ve satışların maliyeti**

Satış gelirleri aşağıdaki gibidir (TL) :

	<b>31 Aralık 2011</b>	31 Aralık 2010
Yurtiçi satışlar	<b>226.539.611</b>	191.850.368
Yurtdışı satışlar	<b>28.252.261</b>	32.793.116
	<b>254.791.872</b>	224.643.484

Satışların maliyetleri aşağıdaki gibidir (TL) :

	<b>31 Aralık 2011</b>	31 Aralık 2010
Direkt hammadde yarı mamul ve malzeme giderleri	<b>137.842.592</b>	114.226.619
Direkt işçilik giderleri	<b>2.211.448</b>	2.110.126
Tükenme payları ve amortisman giderleri	<b>6.940.166</b>	7.120.161
Diğer üretim giderleri	<b>20.153.174</b>	16.936.010
<b>Toplam üretilen malın maliyeti</b>	<b>167.147.380</b>	140.392.916
<b>Yarı mamül değişimi</b>	<b>(118.248)</b>	(1.539.191)
Dönem başı yarı mamül (Dipnot 9)	<b>3.734.183</b>	2.194.992
Dönem sonu yarı mamül (Dipnot 9)	<b>(3.852.431)</b>	(3.734.183)
<b>Mamül değişimi</b>	<b>(3.864.586)</b>	(2.157.823)
Dönem başı mamül (Dipnot 9)	<b>8.683.563</b>	6.525.740
Dönem sonu mamül (Dipnot 9)	<b>(12.548.149)</b>	(8.683.563)
<b>Ticari mal değişimi</b>	<b>27.309.722</b>	24.886.555
Dönem başı ticari mal (Dipnot 9)	<b>3.241.986</b>	2.782.568
Alımlar	<b>28.735.673</b>	25.345.973
Dönem sonu ticari mal (Dipnot 9)	<b>(4.667.937)</b>	(3.241.986)
	<b>190.474.268</b>	161.582.457

Üretim ve satış miktarları aşağıdaki gibidir (kg) :

	<b>31 Aralık 2011</b>		31 Aralık 2010	
	<b>Üretim</b>	<b>Satış</b>	Üretim	Satış
PVC (kg)	<b>52.540.060</b>	<b>51.161.395</b>	51.124.333	49.762.928

**Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi**

**31 Aralık 2011 tarihinde sona eren hesap dönemine ait  
finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)  
(Para birimi – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))**

**19. Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri, genel yönetim giderleri**

Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri ile genel yönetim giderleri aşağıdaki gibidir (TL) :

	<b>31 Aralık 2011</b>	31 Aralık 2010
Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri	<b>30.667.451</b>	24.947.334
Genel Yönetim Giderleri	<b>15.545.019</b>	16.704.712
	<b>46.212.470</b>	41.652.046

(a) Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri:

	<b>31 Aralık 2011</b>	31 Aralık 2010
Personel giderleri	<b>8.258.682</b>	7.753.082
Gümrükleme ve nakliye giderleri	<b>6.665.787</b>	5.556.690
Reklam giderleri	<b>4.109.676</b>	2.810.526
Fuar sergi ve showroom giderleri	<b>498.134</b>	1.138.085
Kira gideri	<b>1.753.885</b>	1.535.850
Bayi teşvik ve toplantı giderleri	<b>2.477.803</b>	804.766
Satis prim ve komisyonları	<b>2.973.565</b>	840.980
Tükenme payları ve amortisman giderleri (Dipnot 20)	<b>257.400</b>	335.527
Diğer	<b>3.672.519</b>	4.171.828
	<b>30.667.451</b>	24.947.334

(b) Genel Yönetim giderleri:

	<b>31 Aralık 2011</b>	31 Aralık 2010
Personel giderleri	<b>4.300.887</b>	4.641.576
Danışmanlık hizmetleri	<b>4.082.705</b>	2.460.850
Şüpheli alacak karşılığı (Dipnot 7)	<b>4.088.530</b>	6.783.812
Banka giderleri	<b>494.989</b>	502.697
Vergi ve benzeri giderler	<b>307.707</b>	350.460
Tükenme payları ve amortisman giderleri (Dipnot 20)	<b>309.236</b>	329.032
Haberleşme gideri	<b>209.237</b>	185.235
Sigorta giderleri	<b>316.891</b>	255.393
Kıdem tazminatı ve yıllık izin gideri (Dipnot 20,15)	<b>506.182</b>	590.158
Diğer	<b>928.655</b>	605.499
	<b>15.545.019</b>	16.704.712

**Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi****31 Aralık 2011 tarihinde sona eren hesap dönemine ait  
finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)  
(Para birimi – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))****20. Niteliklerine göre giderler**

Amortisman ve itfa giderleri aşağıdaki gibidir (TL) :

	<b>31 Aralık 2011</b>	31 Aralık 2010
Üretim maliyeti	<b>6.940.166</b>	7.120.161
Genel yönetim giderleri (Dipnot 19)	<b>309.236</b>	329.032
Satış ve pazarlama giderleri (Dipnot 19)	<b>257.400</b>	335.527
	<b>7.506.802</b>	7.784.720
	<b>31 Aralık 2011</b>	31 Aralık 2010
Maddi duran varlık amortismanı (Dipnot 10)	<b>7.371.784</b>	7.646.130
Maddi olmayan duran varlık itfa gideri (Dipnot 11)	<b>135.018</b>	138.590
	<b>7.506.802</b>	7.784.720

Çalışanlara sağlanan faydalar aşağıdaki gibidir (TL) :

	<b>31 Aralık 2011</b>	31 Aralık 2010
Maaşlar ve ücretler	<b>18.930.100</b>	16.383.833
Sosyal sigorta prim giderleri - işveren payı	<b>1.630.457</b>	1.559.582
Diğer sosyal giderler	<b>3.539.210</b>	823.130
Kıdem tazminatı ve kullanılmayan izin karşılığı, net (Dipnot 19,21)	<b>506.182</b>	590.158
	<b>24.605.949</b>	19.356.703

**21. Diğer faaliyet gelirleri / (giderleri)**

Diğer faaliyet gelirleri aşağıdaki gibidir (TL):

	<b>31 Aralık 2011</b>	31 Aralık 2010
Hurda satış karı, net	<b>191.381</b>	164.438
Sayım fazlalıkları	<b>49.284</b>	43.835
Bedelsiz numune gelirleri	<b>27.296</b>	7.377
Konusu kalmayan şüpheli alacak karşılıkları (Dipnot 7)	<b>1.463.824</b>	1.575.490
Sabit kıymet satış karı, net	<b>93.250</b>	157.482
Sigorta hasar geliri	<b>4.882</b>	939.478
Diğer gelirler ve karlar	<b>281.255</b>	569.299
	<b>2.111.172</b>	3.457.399

## Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi

31 Aralık 2011 tarihinde sona eren hesap dönemine ait finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)  
(Para birimi – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

### 21. Diğer faaliyet gelirleri / (giderleri) (devamı)

Diğer faaliyet giderleri aşağıdaki gibidir (TL) :

	31 Aralık 2011	31 Aralık 2010
Özel işlem vergisi	(47.699)	(51.744)
Sayım noksanları	(5.676)	(1.526)
Özel maliyet gideri	(2.745)	(283.337)
Vergi ceza karşılık gideri	(536.260)	-
Vazgeçilen alacaklar	(31.898)	(29.757)
	<b>(624.278)</b>	<b>(366.364)</b>

### 22. Finansal gelir ve giderler

Finansal gelirler aşağıdaki gibidir (TL) :

	31 Aralık 2011	31 Aralık 2010
Kur farkı gelirleri	15.571.319	82.649.137
Vadeli işlem karları	1.094.000	967.699
Faiz gelirleri	1.953.922	4.329.489
	<b>18.619.241</b>	<b>87.946.325</b>

Finansal giderler aşağıdaki gibidir (TL) :

	31 Aralık 2011	31 Aralık 2010
Kur farkı giderleri	(17.553.262)	(85.041.298)
Vadeli işlem zararları	(25.650)	(471.759)
Faiz gideri	(7.190.865)	(7.013.372)
	<b>(24.769.777)</b>	<b>(92.526.429)</b>

### 23. Satış amacıyla elde tutulan duran varlıklar

31 Aralık 2011 ve 2010 tarihleri itibariyle satış amacıyla elde tutulan duran varlıklara ilişkin hareket tablosu aşağıdaki gibidir (TL):

	31 Aralık 2011	31 Aralık 2010
Açılış bakiyesi	764.982	346.033
Dönem içi girişler	205.287	574.238
Dönem içi çıkışlar (-)	(278.923)	(155.289)
Kapanış bakiyesi	<b>691.346</b>	<b>764.982</b>

31 Aralık 2011 ve 2010 tarihleri itibariyle satış amacıyla elde tutulan duran varlıklar şüpheli alacağa dönüşmüş alacaklara istinaden müşterilerden alınan arsa, dükkân ve binalardır. Şirket yönetiminin amacı söz konusu gayrimenkullerin kısa bir süre içerisinde elden çıkarılmasıdır.



## Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi

### 31 Aralık 2011 tarihinde sona eren hesap dönemine ait finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı) (Para birimi – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

#### 24. Vergiler

##### a) Kurumlar vergisi ;

Türkiye’de kurumlar vergisi oranı 2011 ve 2010 yılları için %20’dir. Bu oran, kurumların ticari kazancına vergi yasaları gereğince indirimi kabul edilmeyen giderlerin ilave edilmesi, vergi yasalarında yer alan istisna ve indirimlerin düşülmesi sonucu bulunacak vergi matrahına uygulanır.

Kapsamlı gelir tablosunda yer alan vergi gelir ve giderleri aşağıda özetlenmiştir (TL):

	31 Aralık 2011	31 Aralık 2010
Cari dönem Kurumlar Vergisi (Dipnot 13)	<b>(3.947.803)</b>	(4.562.715)
Ertelenmiş vergi geliri / (gideri)	<b>1.243.098</b>	347.808
Özkaynakta yansıtılan ertelenmiş vergi	<b>40.739</b>	40.739
<b>Toplam vergi geliri / (gideri)</b>	<b>2.663.966</b>	4.174.168

31 Aralık 2011 ve 2010 tarihleri itibarıyla ödenecek vergi tutarları peşin ödenen vergilerler netleştirilerek aşağıdaki gösterilmiştir (TL) :

	31 Aralık 2011	31 Aralık 2010
Cari yıl kurumlar vergisi	<b>3.947.803</b>	4.562.715
Dönem içinde peşin ödenen vergi	<b>(3.325.785)</b>	(3.916.776)
<b>Peşin ödenen / ödenecek kurumlar vergisi</b>	<b>622.018</b>	645.939

31 Aralık 2011 ve 2010 tarihleri itibarıyla, vergi öncesi kar üzerine yasal vergi oranı uygulanarak bulunan vergi gideri ile kapsamlı gelir tablosundaki toplam vergi karşılığı arasındaki mutabakat aşağıdaki gibidir (TL) :

	31 Aralık 2011	31 Aralık 2010
Vergi karşılığı öncesi kar	<b>13.441.492</b>	19.919.912
% 20 üzerinden vergi gideri / (geliri)	<b>2.688.298</b>	3.983.982
Kanunen kabul edilmeyen giderlerin etkisi	<b>330.655</b>	523.629
Kurumlar vergisinden istisna gelirlerin etkisi	<b>(342.927)</b>	(316.422)
Diğer düzeltme kalemlerin etkisi	<b>28.679</b>	23.718
<b>Cari dönem vergi (geliri) / gideri</b>	<b>2.704.705</b>	4.214.907

## Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi

### 31 Aralık 2011 tarihinde sona eren hesap dönemine ait finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı) (Para birimi – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

#### 24. Vergiler (devam)

b) Ertelenmiş vergi varlık ve yükümlülükleri ;

Ertelenmiş vergi varlıkları, yükümlülükleri, gelirleri ve giderleri ile ertelenmiş vergi hesaplamalarına temel teşkil eden geçici farklar aşağıdaki gibidir (TL):

	Ertelenmiş vergi varlığı / (yükümlülüğü)		Ertelenmiş vergi geliri / (gideri)	
	31 Aralık 2011	31 Aralık 2010	31 Aralık 2011	31 Aralık 2010
Gider tahakkukları	537.380	293.205	244.175	(299.060)
Şüpheli alacak karşılığı	1.066.708	534.430	532.278	444.174
Kidem tazminatı karşılığı	455.112	388.414	66.698	107.875
Kullanılmamış izin karşılığı	93.402	10.156	83.246	(38.551)
Dava Karşılığı	62.134	25.483	36.651	(22.938)
Alacak reeskontu	761.917	413.921	347.996	1.083
Borç reeskontu	(17.897)	(25.462)	7.565	(201)
Amortisman süre farkları, sabit kıymet yeniden değerlendirilmesi ve maddi olmayan varlıkların UFRS 3 uyarınca değerlendirilmesinin etkisi	(6.586.160)	(6.510.649)	(75.511)	155.427
<b>Ertelenmiş Vergi Varlığı / (Yükümlülüğü), Net</b>	<b>(3.627.404)</b>	<b>(4.870.502)</b>	<b>1.243.098</b>	<b>347.808</b>

31 Aralık 2011 ve 2010 tarihlerinde sona eren yıllara ait ertelenen vergi yükümlülüğünün hareketi aşağıdaki gibidir :

	Ertelenmiş vergi yükümlülükleri	
	31 Aralık 2011	31 Aralık 2010
1 Ocak bakiyesi	4.870.502	5.218.310
Gelir tablosunda yansıtılan ertelenmiş vergi (avantajları)/giderleri	(1.243.098)	(347.808)
<b>Bakiye</b>	<b>3.627.404</b>	<b>4.870.502</b>

#### 25. Hisse başına kazanç

Hisse başına kazanç/(zarar) aşağıdaki gibi hesaplanmıştır :

	31 Aralık 2011	31 Aralık 2010
Dönem karı/(zararı)	10.736.787	15.705.005
Dönem başı ağırlıklı ortalama adi hisse senedi adedi (*)	5.956.690.000	5.956.690.000
Dönem sonu ağırlıklı ortalama adi hisse senedi adedi (*)	5.956.690.000	5.956.690.000
Hisse başına kazanç/(zarar) (TL)	0,1802	0,2637

(\*) 1 Kr nominal değerdeki hisseye isabet eden.

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

## Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi

### 31 Aralık 2011 tarihinde sona eren hesap dönemine ait finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı) (Para birimi – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

#### 25. Hisse başına kazanç (devamı)

31 Aralık 2011 ve 2010 tarihlerinde sona eren hesap dönemlerinde hisse adetlerinin hareketi aşağıdaki gibidir:

Hisse adetleri	31 Aralık 2011	31 Aralık 2010
Dönem/Yıl başı	5.956.690.000	5.956.690.000
Dönem içinde içsel kaynaklardan bedelsiz olarak çıkarılan hisse senetleri	-	-
Dönem/Yıl sonu	5.956.690.000	5.956.690.000

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

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

#### 26. İlişkili taraf açıklamaları

i. İlişkili taraflardan ticari alacaklar aşağıdaki gibidir (TL) :

	31 Aralık 2011	31 Aralık 2010
Deceuninck (ana ortak)	3.021.106	854.468
Diğer Deceuninck iştirakleri	8.048.764	5.299.974
<b>Toplam (Dipnot 7)</b>	<b>11.069.870</b>	<b>6.154.442</b>

ii. İlişkili taraflara ticari borçlar aşağıdaki gibidir (TL) :

	31 Aralık 2011	31 Aralık 2010
Ege Pen A.Ş. (Ege Pen)	52.726	139.760
Diğer	578	578
<b>Toplam (Dipnot 7)</b>	<b>53.304</b>	<b>140.338</b>

iii. 31 Aralık 2011 ve 2010 tarihlerinde sona eren yıllarda ilişkili taraflardan yapılan mal ve hizmet alışları aşağıdaki gibidir (TL) :

	31 Aralık 2011	31 Aralık 2010
Deceuninck (ana ortak)	13.372.142	9.994.260
Diğer Deceuninck iştirakleri	1.968.084	1.124.899
<b>Toplam</b>	<b>15.340.226</b>	<b>11.119.159</b>

## Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi

### 31 Aralık 2011 tarihinde sona eren hesap dönemine ait finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı) (Para birimi – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

#### 26. İlişkili taraf açıklamaları (devamı)

- iv. 31 Aralık 2011 ve 2010 tarihlerinde sona eren yıllarda ilişkili taraflara yapılan satışlar aşağıdaki gibidir (TL) :

	31 Aralık 2011	31 Aralık 2010
Deceuninck (ana ortak)	3.485.748	3.563.289
Diğer Deceuninck iştirakleri	7.318.403	5.442.457
	<b>10.804.151</b>	<b>9.005.746</b>

- v. 31 Aralık 2011 ve 2010 tarihlerinde sona eren yıllarda ilişkili taraflardan yapılan sabit kıymet alışları aşağıdaki gibidir (TL) :

	31 Aralık 2011	31 Aralık 2010
Deceuninck (ana ortak)	4.361.404	1.365.768
Diğer Deceuninck iştirakleri	-	93.677
	<b>4.361.404</b>	<b>1.459.445</b>

- vi. 31 Aralık 2011 ve 2010 tarihlerinde sona eren yıllarda ilişkili taraflardan yapılan diğer alışlar aşağıdaki gibidir (TL) :

	31 Aralık 2011	31 Aralık 2010
Deceuninck *	4.573.876	3.327.652
Diğer Deceuninck iştirakleri	602	463.193
EgePen	180.137	160.500
	<b>4.754.615</b>	<b>3.951.345</b>

- (\*) 31 Aralık 2011 tarihi itibarıyla bu tutarın 3.659.181 TL'lik (31 Aralık 2010 – 2.247.988 TL) kısmı yönetim hizmet bedelinden ve 878.881 TL'lik (31 Aralık 2010 – 1.071.953 TL) kısmı yurtdışı tanıtım ofis giderlerinden oluşmaktadır.

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

- vii. 31 Aralık 2011 ve 2010 tarihlerinde sona eren yıllarda Yönetim Kurulu başkan ve üyeleriyle, genel müdür, genel koordinatör, genel müdür yardımcıları gibi üst düzey yöneticilere cari dönemde sağlanan ücret ve benzeri menfaatler toplamı 3.429.983 TL'dir (31 Aralık 2010 2.932.026 TL).

## Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi

### 31 Aralık 2011 tarihinde sona eren hesap dönemine ait finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı) (Para birimi – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

#### 27. Finansal araçlardan kaynaklanan risklerin niteliği ve düzeyi

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

Şirket'in başlıca finansal araçlardan bazıları banka kredileri, nakit ve kısa ve uzun vadeli banka mevduatlarıdır. Bu araçları kullanmaktaki asıl amaç Şirket'in operasyonları için finansman yaratmaktır. Şirket ayrıca direkt olarak faaliyetlerden ortaya çıkan ticari alacaklar ve ticari borçlar gibi finansal araçlara da sahiptir.

Şirket yönetimi bu riskleri aşağıda belirtildiği gibi yönetmektedir. Şirket ayrıca finansal araçların kullanılmasından ortaya çıkabilecek piyasa riskini de takip etmektedir.

##### i. Fiyat riski

Fiyat riski, yabancı para, faiz ve piyasa riskinin bir kombinasyonu olup, Şirket tarafından aynı para biriminden borç ve alacakların, faiz taşıyan varlık ve yükümlülüklerin birbirini karşılama yoluyla doğal olarak yönetilmektedir. Piyasa riski, Şirket tarafından piyasa bilgilerinin incelenmesi ve uygun değerlendirme metodları vasıtasıyla yakından takip edilmektedir.

##### ii. Faiz oranı riski

Şirket'in faize duyarlı önemli bir varlığı yoktur. Şirket'in gelirleri ve faaliyetlerinden nakit akımları, büyük oranda piyasa faiz oranındaki değişimlerden bağımsızdır.

Şirket'in faiz oranı riski, kısa ve uzun dönem borçlanmasından kaynaklanmaktadır. Şirket'in operasyonlarının devamı için gelecek dönemde alınacak krediler, gelecek dönemde gerçekleşecek faiz oranlarından etkilenmektedir.

#### Faiz pozisyonu tablosu ve ilgili duyarlılık analizi

31 Aralık 2011 ve 2010 tarihleri itibarıyla Şirket'in faiz pozisyonu tablosu aşağıdaki gibidir (TL):

Faiz pozisyonu tablosu		Cari dönem	Önceki dönem
		31 Aralık 2011	31 Aralık 2010
Finansal varlıklar	Sabit faizli finansal araçlar		
	Geçerli ve uygun değer farkı kar/zarara yansıtılan varlıklar	-	-
	Satılmaya hazır finansal varlıklar	-	-
Finansal yükümlülükler (Dipnot 5)		88.284.863	7.823.716
Finansal varlıklar	Değişken faizli finansal araçlar		
	Finansal varlıklar	-	-
	Finansal yükümlülükler (Dipnot 5)	85.153	66.295.584

Şirket'in değişken faizli finansal araçları bulunmamaktadır.

## Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi

### 31 Aralık 2011 tarihinde sona eren hesap dönemine ait finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı) (Para birimi – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

#### 27. Finansal araçlardan kaynaklanan risklerin niteliği ve düzeyi (devamı)

##### ii. Likidite riski

İhtiyatlı likidite riski yönetimi, yeterli ölçüde nakit ve menkul kıymet tutmayı, yeterli miktarda kredi işlemleri ile fon kaynaklarının kullanılabilirliğini ve piyasa pozisyonlarını kapatabilme gücünü ifade eder.

Mevcut ve ilerideki muhtemel borç gereksinimlerinin fonlanabilme riski, yeterli sayıda ve yüksek kalitedeki kredi sağlayıcılarının erişilebilirliğinin sürekli kılınması suretiyle yönetilmektedir.

Şirket'in, likit varlıklarının (dönen varlıklar – stoklar), kısa vadeli borçlarının üzerinde olan kısımları, 31 Aralık 2011 tarihi itibarıyla 43.762.410 TL, 31 Aralık 2010 tarihi itibarıyla 44.716.936 TL'dir.

Şirket'in 31 Aralık 2011 ve 2010 tarihleri itibarıyla, vade tarihlerine göre ticari ve finansal borçlarının vade dağılımları aşağıdaki gibidir :

#### Cari dönem

Beklenen veya sözleşme uyarınca vadeler	Defter değeri	Sözleşme uyarınca nakit çıkışlar toplamı (=I+II+III+IV)	3 aydan kısa (I)	3-12 ay (II)	1-5 Yıl (III)	5 yıldan uzun (IV)
<b>Türev olmayan finansal yükümlülükler</b>						
Banka kredileri	88.370.016	93.100.108	20.859.442	52.895.722	19.344.944	-
Diğer finansal yükümlülükler	-	-	-	-	-	-
Borç senetleri	4.122.412	4.122.412	4.122.412	-	-	-
Ticari borçlar	25.309.590	25.309.590	21.556.828	3.752.762	-	-
Diğer borçlar	26.710.522	26.710.522	13.608.755	13.049.268	52.500	-
<b>Beklenen veya sözleşme uyarınca vadeler</b>						
<b>Türev finansal yükümlülükler (net)</b>	-	-	-	-	-	-

#### Önceki dönem

Beklenen veya sözleşme uyarınca vadeler	Defter değeri	Sözleşme uyarınca nakit çıkışlar toplamı (=I+II+III+IV)	3 aydan kısa (I)	3-12 ay (II)	1-5 Yıl (III)	5 yıldan uzun (IV)
<b>Türev olmayan finansal yükümlülükler</b>						
Banka kredileri	74.289.999	78.508.621	16.677.236	48.347.410	13.483.975	-
Diğer finansal yükümlülükler	-	-	-	-	-	-
Borç senetleri	7.913.624	7.923.201	7.159.972	763.229	-	-
Ticari borçlar	19.129.650	19.247.384	1.082.069	18.165.315	-	-
Diğer borçlar	24.322.875	24.322.875	10.024.980	14.297.895	-	-
<b>Beklenen veya sözleşme uyarınca vadeler</b>						
<b>Türev finansal yükümlülükler (net)</b>	110.100	110.100	110.100	-	-	-

## Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi

**31 Aralık 2011 tarihinde sona eren hesap dönemine ait finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)**  
**(Para birimi – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))**

### **27. Finansal araçlardan kaynaklanan risklerin niteliği ve düzeyi (devamı)**

#### **iii. Kredi riski**

Finansal araçları elinde bulundurmamak, karşı tarafın anlaşmanın gereklerini yerine getirememesi riskini de taşımaktadır. Şirket yönetimi bu riskleri, her anlaşmada bulunan karşı taraf (ilişkili taraflar hariç) için ortalama riski kısıtlayarak ve gerektiği takdirde teminat alarak karşılamaktadır. Şirket'in tahsilat riski, esas olarak ticari alacaklarından doğabilmektedir. Şirket, bayilerinden ya da diğer müşterilerinden doğabilecek bu riski, bayiler için belirlenen kredi limitlerini alınan teminatlar ile sınırlandırarak, avansla çalışarak yönetmektedir. Kredi limitlerinin kullanımı Şirket tarafından sürekli olarak izlenmekte ve müşterinin finansal pozisyonu, geçmiş tecrübeler ve diğer faktörler göz önüne alınarak müşterinin kredi kalitesi sürekli değerlendirilmektedir.

Ticari alacaklar, Şirket yönetiminin geçmiş tecrübeler ve cari ekonomik durum göz önüne alınarak değerlendirilmekte ve uygun miktarda şüpheli alacak karşılığı ayrıldıktan sonra finansal durum tablosunda net olarak gösterilmektedir.

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

## Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi

31 Aralık 2011 tarihinde sona eren hesap dönemine ait  
finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)  
(Para birimi – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

### 27. Finansal araçlardan kaynaklanan risklerin niteliği ve düzeyi (devamı)

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

31 Aralık 2011	Alacaklar				
	Ticari alacaklar (Dipnot 7)	İlişkili taraflardan ticari alacaklar (Dipnot 7)	Diğer alacaklar (Dipnot 8)	Tahsildeki çekler (Dipnot 4)	Kasa ve Banka (Dipnot 4)
<b>Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D+E) (1)</b>	<b>140.998.567</b>	<b>11.069.870</b>	<b>410.738</b>	<b>5.321.120</b>	<b>9.310.060</b>
- Azami riskin teminat ile güvence altına alınmış kısmı (2)	(130.434.776)	-	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	130.255.315	11.069.870	410.738	5.321.120	9.310.060
B. Koşulları yeniden görüşülmüş bulunan, aksi takdirde vadesi geçmiş veya değer düşüklüğüne uğramış sayılacak finansal varlıkların defter değeri	-	-	-	-	-
C. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	10.743.252	-	-	-	-
D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmiş brüt defter değeri	13.324.291	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-) (Dipnot 7)	(13.324.291)	-	-	-	-
- Net değer teminat ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmemiş brüt defter değeri	-	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-
- Net değer teminat ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-
E. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar	-	-	-	-	-

1) Tutarın belirlenmesinde, alınan teminatlar, kredi güvenilirliğinde artış sağlayan unsurlar dikkate alınmamıştır.

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



**Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi**

**31 Aralık 2011 tarihinde sona eren hesap dönemine ait finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)**  
**(Para birimi – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))**

**27. Finansal araçlardan kaynaklanan risklerin niteliği ve düzeyi (devamı)**

31 Aralık 2010	Alacaklar				
	Ticari alacaklar (Dipnot 7)	İlişkili taraflardan ticari alacaklar (Dipnot 7)	Diğer alacaklar (Dipnot 8)	Tahsildeki çekler (Dipnot 4)	Kasa ve Banka (Dipnot 4)
<b>Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D+E) (1)</b>	<b>116.932.585</b>	<b>6.154.442</b>	<b>264.964</b>	<b>1.137.594</b>	<b>33.944.285</b>
- Azami riskin teminat ile güvence altına alınmış kısmı (2)	(116.870.046)	-	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	107.005.216	6.154.442	264.964	1.137.594	33.944.285
B. Koşulları yeniden görüşülmüş bulunan, aksi takdirde vadesi geçmiş veya değer düşüklüğüne uğramış sayılacak finansal varlıkların defter değeri	-	-	-	-	-
C. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	9.927.369	-	-	-	-
D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmiş brüt defter değeri	10.699.585	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-) (Dipnot 7)	(10.699.585)	-	-	-	-
- Net değer teminat ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmemiş brüt defter değeri	-	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-
- Net değer teminat ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-
E. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar	-	-	-	-	-

- 1) Tutarın belirlenmesinde, alınan teminatlar, kredi güvenilirliğinde artış sağlayan unsurlar dikkate alınmamıştır.  
2) Teminatlar, müşterilerden alınan teminat senetleri, teminat çekleri ve ipoteklerden oluşmaktadır.

**Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi**

**31 Aralık 2011 tarihinde sona eren hesap dönemine ait  
finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)  
(Para birimi – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))**

**27. Finansal araçlardan kaynaklanan risklerin niteliği ve düzeyi (devamı)**

**iv. Yabancı para riski**

Yabancı para riski Şirket'in başlıca Amerikan Doları ve Avro varlıklara ve yükümlülüklerle sahip olmasından kaynaklanmaktadır.

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

Şirket 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. Şirket'in 31 Aralık 2011 ve 2010 tarihlerindeki net yabancı para pozisyonu aşağıda detaylandırılmıştır.

*Toplam bazında;*

	<b>31 Aralık 2011 (TL Tutarı)</b>	<b>31 Aralık 2010 (TL Tutarı)</b>
A. Döviz cinsinden varlıklar	<b>28.652.229</b>	23.613.342
B. Döviz cinsinden yükümlülükler	<b>(41.630.916)</b>	(42.767.401)
<b>Net döviz pozisyonu (A+B)</b>	<b>(12.978.687)</b>	(19.154.059)

**Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi****31 Aralık 2011 tarihinde sona eren hesap dönemine ait finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)  
(Para birimi – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))****27. Finansal araçlardan kaynaklanan risklerin niteliği ve düzeyi (devamı)**

31 Aralık 2011 tarihi itibarıyla Şirket'in yabancı para pozisyonu aşağıda sunulmuştur :

	<b>Döviz pozisyonu tablosu</b>			
	<b>TL karşılığı fonksiyonel para birimi</b>	<b>ABD Doları</b>	<b>Avro</b>	<b>AUD</b>
<b>31 Aralık 2011</b>				
1.Ticari alacaklar	22.307.198	672.826	6.702.995	2.429.051
2a.Parasal finansal varlıklar (kasa, banka hesapları dahil)	2.396.469	1.000.786	207.089	-
2b.Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-	-
3.Diğer	3.948.562	1.896	1.614.281	-
<b>4.Dönen varlıklar (1+2+3)</b>	<b>28.652.229</b>	<b>1.675.508</b>	<b>8.524.365</b>	<b>2.429.051</b>
5.Ticari alacaklar	-	-	-	-
6a.Parasal finansal varlıklar	-	-	-	-
6b.Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-	-
7.Diğer	-	-	-	-
<b>8.Duran varlıklar (5+6+7)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>9.Toplam varlıklar (4+8)</b>	<b>28.652.229</b>	<b>1.675.508</b>	<b>8.524.365</b>	<b>2.429.051</b>
10.Ticari borçlar	(11.798.800)	(4.030.720)	(1.712.568)	-
11.Finansal yükümlülükler	(11.240.380)	(5.610.327)	(263.129)	-
12a.Parasal olan diğer yükümlülükler	(18.856)	(10.020)	(29)	-
12b.Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
<b>13.Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12)</b>	<b>(23.058.036)</b>	<b>(9.651.067)</b>	<b>(1.975.726)</b>	<b>-</b>
14.Ticari borçlar	-	-	-	-
15.Finansal yükümlülükler	(18.572.880)	-	(7.600.000)	-
16a.Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
16b.Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
<b>17.Uzun vadeli yükümlülükler (14+15+16)</b>	<b>(18.572.880)</b>	<b>-</b>	<b>(7.600.000)</b>	<b>-</b>
<b>18.Toplam yükümlülükler (13+17)</b>	<b>(41.630.916)</b>	<b>(9.651.067)</b>	<b>(9.575.668)</b>	<b>-</b>
19.Bilanço dışı türev araçların net varlık/(yükümlülük) pozisyonu (19a-19b)	13.222.300	7.000.000	-	-
19a.Hedge edilen toplam varlık tutarı	-	-	-	-
19b.Hedge edilen toplam yükümlülük tutarı	13.222.300	7.000.000	-	-
<b>20.Net yabancı para varlık/(yükümlülük) pozisyonu 9+18+19)</b>	<b>243.613</b>	<b>(975.559)</b>	<b>(1.051.303)</b>	<b>2.429.051</b>
<b>21.Parasal kalemler net yabancı para varlık/(yükümlülük) pozisyonu =(1+2a+5+6a+10+11+12a+14+15+16a)</b>	<b>(16.927.249)</b>	<b>(7.977.455)</b>	<b>(2.665.584)</b>	<b>2.429.051</b>
22.Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	13.222.300	7.000.000	-	-
23.İhracat *	27.732.281	1.151.896	10.722.005	352.865
24.İthalat *	107.507.550	36.984.156	20.502.561	68.201

(\*) Ortalama kur kullanılmıştır.

**Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi****31 Aralık 2011 tarihinde sona eren hesap dönemine ait finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)  
(Para birimi – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))****27. Finansal araçlardan kaynaklanan risklerin niteliği ve düzeyi (devamı)**

31 Aralık 2010 tarihi itibarıyla Şirket'in yabancı para pozisyonu aşağıda sunulmuştur :

	<b>Döviz pozisyonu tablosu</b>			
	<b>Cari dönem</b>			
	<b>TL karşılığı fonksiyonel para birimi</b>	<b>ABD Doları</b>	<b>Avro</b>	<b>AUD</b>
<b>31 Aralık 2010</b>				
1.Ticari alacaklar	20.988.643	848.922	8.458.005	1.495.003
2a.Parasal finansal varlıklar (kasa, banka hesapları dahil)	1.376.746	-	671.878	-
2b.Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-	-
3.Diğer	1.247.953	784.926	16.816	-
<b>4.Dönen varlıklar (1+2+3)</b>	<b>23.613.342</b>	<b>1.633.848</b>	<b>9.146.699</b>	<b>1.495.003</b>
5.Ticari alacaklar	-	-	-	-
6a.Parasal finansal varlıklar	-	-	-	-
6b.Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-	-
7.Diğer	-	-	-	-
<b>8.Duran varlıklar (5+6+7)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>9.Toplam varlıklar (4+8)</b>	<b>23.613.342</b>	<b>1.633.848</b>	<b>9.146.699</b>	<b>1.495.003</b>
10.Ticari borçlar	(21.770.874)	(12.771.845)	(988.531)	-
11.Finansal yükümlülükler	(9.178.297)	-	(4.479.185)	-
12a.Parasal olan diğer yükümlülükler	(196.573)	(18.707)	(81.818)	-
12b.Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
<b>13.Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12)</b>	<b>(31.145.744)</b>	<b>(12.790.552)</b>	<b>(5.549.534)</b>	<b>-</b>
14.Ticari borçlar	-	-	-	-
15.Finansal yükümlülükler	(11.621.657)	-	(5.671.591)	-
16a.Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
16b.Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
<b>17.Uzun vadeli yükümlülükler (14+15+16)</b>	<b>(11.621.657)</b>	<b>-</b>	<b>(5.671.591)</b>	<b>-</b>
<b>18.Toplam yükümlülükler (13+17)</b>	<b>(42.767.401)</b>	<b>(12.790.552)</b>	<b>(11.221.125)</b>	<b>-</b>
19.Bilanço dışı türev araçların net varlık/(yükümlülük) pozisyonu (19a-19b)	14.634.900	9.000.000	1.500.000	1.500.000
19a.Hedge edilen toplam varlık tutarı	16.987.650	9.000.000	1.500.000	-
19b.Hedge edilen toplam yükümlülük tutarı	2.352.750	-	-	1.500.000
<b>20.Net yabancı para varlık/(yükümlülük) pozisyonu 9+18+19)</b>	<b>(4.519.159)</b>	<b>(2.156.704)</b>	<b>(574.426)</b>	<b>(4.997)</b>
<b>21.Parasal kalemler net yabancı para varlık/(yükümlülük) pozisyonu =(1+2a+5+6a+10+11+12a+14+15+16a)</b>	<b>(20.402.012)</b>	<b>(11.941.630)</b>	<b>(2.091.242)</b>	<b>1.495.003</b>
22.Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	19.340.400	9.000.000	1.500.000	1.500.000
23.İhracat *	31.828.851	1.037.789	15.373.508	313.255
24.İthalat *	91.680.428	35.416.498	19.355.663	-

(\*) Ortalama kur kullanılmıştır.

**Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi****31 Aralık 2011 tarihinde sona eren hesap dönemine ait finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)  
(Para birimi – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))****27. Finansal araçlardan kaynaklanan risklerin niteliği ve düzeyi (devamı)**

Şirket'in 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. Şirket, 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 Aralık 2011 ve 2010 tarihleri itibarıyla Şirket'in vergi öncesi karının diğer değişiklikler sabit tutulduğunda, ABD Doları, Avro ve Avustralya Doları %10 değişiklik karşısındaki duyarlılık analizi aşağıdaki gibidir:

<b>31 Aralık 2011</b>				
	Kar/Zarar		Özkaynaklar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında %10 değişmesi halinde:				
1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	(1.506.503)	1.506.503		
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	1.322.230	(1.322.230)		
<b>3- ABD Doları Net Etki (1+2)</b>	<b>(184.273)</b>	<b>184.273</b>		
Avro'nun TL karşısında %10 değişmesi halinde:				
4- Avro net varlık/yükümlülüğü	(256.917)	256.917		
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-		
<b>6- Avro Net Etki (4+5)</b>	<b>(256.917)</b>	<b>256.917</b>		
AUD'nin TL karşısında ortalama %10 değişmesi halinde:				
7- AUD net varlık/yükümlülüğü	465.552	(465.552)		
8- AUD riskinden korunan kısım (-)	-	-		
<b>9- AUD Net Etki (7+8)</b>	<b>465.552</b>	<b>(465.552)</b>		
<b>Toplam (3+6+9)</b>	<b>24.362</b>	<b>(24.362)</b>		

<b>31 Aralık 2010</b>				
	Kar/Zarar		Özkaynaklar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında %10 değişmesi halinde:				
1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	(1.724.826)	1.724.826	-	-
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	1.391.400	(1.391.400)	-	-
<b>3- ABD Doları Net Etki (1+2)</b>	<b>(333.426)</b>	<b>333.426</b>	-	-
Avro'nun TL karşısında %10 değişmesi halinde:				
4- Avro net varlık/yükümlülüğü	(425.071)	425.071	-	-
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	307.365	(307.365)	-	-
<b>6- Avro Net Etki (4+5)</b>	<b>(117.706)</b>	<b>117.706</b>	-	-
AUD'nin TL karşısında ortalama %10 değişmesi halinde:				
7- AUD net varlık/yükümlülüğü	234.491	(234.491)	-	-
8- AUD riskinden korunan kısım (-)	(235.275)	235.275	-	-
<b>9- AUD Net Etki (7+8)</b>	<b>(784)</b>	<b>784</b>	-	-
<b>Toplam (3+6+9)</b>	<b>(451.916)</b>	<b>451.916</b>	-	-

## Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi

### 31 Aralık 2011 tarihinde sona eren hesap dönemine ait finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı) (Para birimi – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

#### 27. Finansal araçlardan kaynaklanan risklerin niteliği ve düzeyi (devamı)

##### v. Sermaye yönetimi

Sermayeyi yönetirken Şirket'in hedefleri, ortaklarına getiri, diğer hissedarlara fayda sağlamak ve sermaye maliyetini azaltmak amacıyla en uygun sermaye yapısını sürdürmek için Şirket'in faaliyetlerinin devamını sağlayabilmektir.

Sektördeki diğer şirketlerle paralel olarak Şirket sermaye yönetiminde borç sermaye oranını izlemektedir. Bu oran, net borcun toplam sermayeye bölünmesiyle bulunur. Net borç, nakit ve nakit benzeri değerlerinin toplam borç (finansal durum tablosunda belirtilen kısa vadeli ve uzun vadeli yükümlülükler toplamı) tutarından düşülmesiyle hesaplanır. Toplam sermaye, finansal durum tablosunda belirtilen özkaynakların toplamıdır.

	31 Aralık 2011	31 Aralık 2010
Toplam borçlar	156.352.068	137.385.240
Nakit ve nakit benzeri değerler (-) (Dipnot 4)	(14.631.180)	(35.081.879)
Net borç	141.720.888	102.303.361
Toplam özkaynak	123.839.779	113.102.992
<b>Borç/sermaye oranı</b>	<b>114%</b>	<b>% 90</b>

#### 28. Finansal araçlar

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

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

Şirket, finansal araçların kayıtlı değerlerinin makul değerlerini yansıttığını düşünmektedir.

Finansal varlıklar –

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

## Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi

**31 Aralık 2011 tarihinde sona eren hesap dönemine ait finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)**  
**(Para birimi – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))**

### 28. Finansal araçlar (devamı)

Finansal yükümlülükler –

Rayiç değeri taşınan değerine yakın olan parasal borçlar:

Ticari borçların ve diğer parasal yükümlülüklerin kısa vadeli olmaları nedeniyle rayiç değerlerinin taşıdıkları değere yaklaştığı düşünülmektedir. Banka kredileri iskonto edilmiş maliyet ile ifade edilir ve işlem maliyetleri kredilerin ilk kayıt değerlerine eklenir. Üzerindeki faiz oranları değişen piyasa koşulları dikkate alınarak güncellendiği için kredilerin rayiç değerlerinin taşıdıkları değeri ifade ettiği düşünülmektedir. Taşınan değeri 88.284.863 TL olan sabit faiz oranlı kredilerin rayiç değeri 89.477.805 TL'dir. Reeskont karşılığı düşüldükten sonra kalan ticari borçların rayiç değerlerinin taşıdıkları değere yakın olduğu öngörülmektedir.

### Gerçeğe uygun değer ölçümleri hiyerarşi tablosu

Şirket, finansal tablolarında gerçeğe uygun değerleri ile yansıtılan finansal araçlarını her finansal araç sınıfının değerleme girdilerinin kaynağına göre, üç seviyeli hiyerarşi kullanarak, aşağıdaki şekilde sınıflandırmaktadır.

Seviye 1: Belirlenen finansal araçlar için aktif piyasada işlem gören (düzeltilmemiş) piyasa fiyatı kullanılan değerlendirme teknikleri

Seviye 2: Dolaylı veya dolaysız gözlemlenebilir girdi içeren diğer değerlendirme teknikleri

Seviye 3: Gözlemlenebilir piyasa girdilerini içermeyen değerlendirme teknikleri

31 Aralık 2011 tarihi itibarıyla, Şirket'in gerçeğe uygun değer ile takip ettiği finansal varlık ve yükümlülüklerin hiyerarşi tablosu aşağıdaki gibidir :

	Seviye 1	Seviye 2 (*)	Seviye 3
<b>Bilançoda rayiç değerden taşınan finansal varlıklar</b>	-	-	-
<b>Bilançoda rayiç değerden taşınan finansal yükümlülükler</b>	-	13.222.300	-
Vadeli işlem rayiç değeri	-	13.222.300	-

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

### 29. Raporlama döneminden sonraki olaylar

31 Aralık 2011 tarihinde 2.731,85 TL'si olan kıdem tazminatı tavanı 1 Ocak 2011 tarihinden geçerli olmak üzere 2.805,04 TL'sine yükseltilmiştir (31 Aralık 2010 – 2.517,01 TL).

### 30. Finansal tabloları önemli ölçüde etkileyen ya da finansal tabloların açık, yorumlanabilir ve anlaşılabilir olması açısından açıklanması gerekli olan diğer hususlar

Aktif değerlerin toplam sigorta tutarları dönemler itibarıyla aşağıdaki gibidir (TL);

<b>31 Aralık 2011</b>	<b>220.622.343</b>
31 Aralık 2010	181.152.673