

Ege Profil Ticaret ve Sanayi A.Ş.

**1 Ocak - 30 Eylül 2011 ara hesap dönemine ait
özet finansal tablolar**

Ege Profil Ticaret ve Sanayi A.Ş.

İçindekiler

	Sayfa
Ara dönem bilanço	2 - 3
Ara dönem kapsamlı gelir tablosu	4
Ara dönem özsermaye değişim tablosu	5
Ara dönem nakit akım tablosu	6
Ara dönem özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar	7 - 33

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi

30 Eylül 2011 tarihi itibarıyla
ara dönem bilanço
(Para birimi – Türk Lirası (TL))

		Cari dönem	Geçmiş dönem
	Dipnot referansları	(Bağımsız incelemeden geçmemiş)	Bağımsız denetimden geçmiş
Varlıklar		30 Eylül 2011	31 Aralık 2010
Dönen varlıklar		206.169.471	181.435.460
Nakit ve nakit benzerleri	4	11.772.160	35.081.879
Ticari alacaklar			
- İlişkili taraflardan ticari alacaklar	17	10.014.307	6.154.442
- Diğer ticari alacaklar	6	138.047.200	116.932.585
Diğer alacaklar		303.072	135.957
Stoklar	7	42.331.422	19.023.622
Diğer dönen varlıklar		2.961.508	3.341.993
		206.169.471	180.670.478
Satış amacıyla elde tutulan duran varlıklar		739.802	764.982
Duran varlıklar		71.919.552	69.052.772
Diğer alacaklar		129.007	129.007
Maddi duran varlıklar	8	63.392.198	61.728.329
Maddi olmayan duran varlıklar	9	6.382.610	6.486.664
Şerefiye		655.882	655.883
Diğer duran varlıklar		1.359.854	52.889
Toplam varlıklar		278.089.023	250.488.232

İlişikteki dipnotlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi**30 Eylül 2011 tarihi itibarıyla
ara dönem bilanço
(Para birimi – Türk Lirası (TL))**

		Cari dönem	Önceki dönem
	Dipnot referansları	(Bağımsız incelemeden geçmemiş)	Bağımsız denetimden geçmiş
Yükümlülükler ve özsermaye		30 Eylül 2011	31 Aralık 2010
Kısa vadeli yükümlülükler		132.061.631	117.694.902
Finansal borçlar	5	70.173.893	61.412.235
Diğer finansal yükümlülükler		-	110.100
Ticari borçlar			
- İlişkili taraflardan ticari borçlar	17	106.260	140.338
- Diğer ticari borçlar	6	29.275.403	26.902.936
Diğer borçlar		28.905.720	24.322.875
Dönem karı vergi yükümlülüğü	15	1.071.998	645.939
Borç karşılıkları	10	1.370.239	1.114.657
Diğer kısa vadeli yükümlülükler		1.158.118	3.045.822
Uzun vadeli yükümlülükler		25.063.258	19.690.338
Finansal borçlar	5	19.119.320	12.877.764
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar	12	2.283.628	1.942.072
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü	15	3.660.311	4.870.502
Özsermaye		120.964.135	113.102.992
Ödenmiş sermaye		59.566.900	59.566.900
Öz sermaye enflasyon düzeltmesi farkları		7.840.703	7.840.703
Duran varlıklar değer artış fonu		6.401.840	6.554.612
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler		13.531.183	3.886.921
Geçmiş yıllar karları		25.762.385	19.548.851
Net dönem karı		7.861.123	15.705.005
Toplam yükümlülükler ve özsermaye		278.089.024	250.488.232

İlişikteki dipnotlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi

30 Eylül 2011 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait kapsamlı gelir tablosu (Para birimi – Türk Lirası (TL))

	Dipnot	1 Ocak 2011- 30 Eylül 2011	1 Temmuz 2011- 30 Eylül 2011	1 Ocak 2010- 30 Eylül 2010	1 Temmuz 2010- 30 Eylül 2010
Sürdürülen faaliyetler					
Satış gelirleri	13	187.041.953	68.901.243	165.365.645	58.392.875
Satışların maliyeti (-)	13	(138.870.804)	(52.359.400)	(118.645.975)	(42.804.450)
Brüt kar / (zarar)		48.171.149	16.541.844	46.719.670	15.588.425
Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri (-)		(22.529.267)	(6.487.810)	(19.682.542)	(6.489.985)
Genel yönetim giderleri (-)		(12.454.332)	(4.128.883)	(11.551.789)	(2.967.919)
Diğer faaliyet gelirleri		1.474.503	571.550	2.314.123	599.674
Diğer faaliyet giderleri (-)		(80.113)	(11.509)	(37.572)	(7.019)
Faaliyet karı / (zararı)		14.581.940	6.485.193	17.761.890	6.723.177
Finansal gelirler	14	16.587.716	4.301.257	64.955.689	32.302.789
Finansal giderler (-)	14	(21.255.379)	(6.069.986)	(67.460.602)	(33.323.956)
Sürdürülen faaliyetler vergi öncesi karı / (zararı)		9.914.277	4.716.463	15.256.977	5.702.010
- Dönem vergi gelir / (gideri)	15	(3.263.344)	(1.089.477)	(3.864.978)	(1.056.590)
- Ertelenmiş vergi gelir / (gideri)	15	1.210.191	104.244	648.012	(186.241)
Sürdürülen faaliyetler vergi gelir / (gideri)	15	(2.053.153)	(985.233)	(3.216.966)	(1.242.831)
Sürdürülen faaliyetler dönem karı / (zararı)		7.861.124	3.731.230	12.040.012	4.459.179
Dönem karı / (zararı)		7.861.124	3.731.230	12.040.012	4.459.179
Diğer kapsamlı gelir:					
Duran varlıklar değer artış fonundaki değişim		(183.327)	(61.109)	(183.327)	(61.109)
Ertelenmiş vergi etkisi	15	30.555	10.185	30.555	10.185
Diğer kapsamlı gelir (vergi sonrası)		(152.773)	(50.924)	(152.773)	(50.924)
Toplam kapsamlı gelir		7.708.351	3.680.306	11.887.239	4.408.254
Hisse başına kazanç / (zarar)	16	0,1320	0,0626	0,2021	0,0749

İlişikteki dipnotlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi

30 Eylül 2011 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait özsermaye değişim tablosu (Para birimi – Türk Lirası (TL))

	Dipnot	Ödenmiş sermaye	Özkaynak enflasyon düzeltmesi farkları	Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	Duran varlık değer artış fonu	Geçmiş yıllar kar / (zararları)	Net dönem karı/(zararı)	Toplam
1 Ocak 2010 tarihi itibarıyla		59.566.900	7.840.703	3.567.443	6.758.309	10.104.042	9.560.590	97.397.987
Yedeklere transfer		-	-	319.478	-	(319.478)	-	97.397.987
Sabit kıymet değer artış düzeltmesi		-	-	-	(152.773)	152.773	-	-
2009 yılı karının transferi		-	-	-	-	9.560.590	(9.560.590)	-
Net dönem karı		-	-	-	-	-	12.040.012	12.040.012
30 Eylül 2010 tarihi itibarıyla		59.566.900	7.840.703	3.886.922	6.605.536	19.497.926	12.040.012	109.437.999
1 Ocak 2011 tarihi itibarıyla		59.566.900	7.840.703	3.886.921	6.554.612	19.548.851	15.705.005	113.102.992
Yedeklere transfer		-	-	9.644.262	-	(9.644.262)	-	-
Sabit kıymet değer artış düzeltmesi		-	-	-	(152.773)	152.773	-	-
2010 yılı karının transferi		-	-	-	-	15.705.005	(15.705.005)	-
Net dönem karı		-	-	-	-	-	7.861.123	7.861.123
30 Eylül 2011 tarihi itibarıyla		59.566.900	7.840.703	13.531.184	6.401.839	25.762.385	7.861.123	120.964.135

İlişikteki dipnotlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi

30 Eylül 2011 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait nakit akım tablosu (Para birimi – Türk Lirası (TL))

		Cari dönem	Önceki dönem
		(Bağımsız	(Bağımsız
		incelemeden	incelemeden
		geçmemiş)	geçmiş)
	Dipnot	30 Eylül 2011	30 Eylül 2010
İşletme faaliyetlerinden sağlanan nakit girişleri			
Vergi karşılığı öncesi kar/(zarar)		9.914.277	15.256.977
Vergi karşılığı öncesi kar ile işletme faaliyetlerinden sağlanan nakit arasındaki mutabakat			
Sabit kıymet satış karları		(79.106)	(143.141)
Amortisman ve itfa payları	8-9	5.631.207	5.903.332
Stok değer düşüklüğü karşılığı	7	174.458	(2.920)
Şüpheli alacak karşılığı	6	2.746.069	3.872.605
Kıdem tazminatı yükümlülüğü karşılığı	12	464.943	366.028
Kullanılmayan izin karşılığı		138.103	100.170
Dava yükümlülüğü karşılığı		77.213	127.416
Vadeli işlem tahakkuku geliri / (gideri) , net		-	4.531
Gerçekleşmemiş kur farkı (karı) zararı		(7.962.685)	(3.484.099)
Faiz geliri	14	(1.379.818)	(3.337.697)
Faiz gideri	14	4.968.905	4.526.131
Garanti gider karşılığı		40.267	54.506
İşletme sermayesindeki değişikliklerden önceki faaliyet karı/(zararı)		14.733.832	23.243.839
Stoklar	7	(23.482.257)	(15.755.061)
Ticari alacaklar (ilişkili kuruluşlar dahil)	6	(25.009.209)	(3.296.951)
Ticari borçlar (ilişkili kuruluşlar dahil)	6	3.691.502	(9.927.805)
Diğer kısa vadeli yükümlülükler		(1.344.147)	(55.557)
Diğer borçlar		4.582.845	367.054
Diğer kısa vadeli alacaklar		(167.116)	89.554
Diğer uzun vadeli alacaklar		-	7.753
Diğer dönen varlıklar		380.485	1.937.468
Satış amacıyla elde tutulan duran varlıklar		-	(296.349)
Diğer duran varlıklar		(1.281.785)	991.715
Tahsil edilen şüpheli alacaklar	6	1.179.815	(2.870.329)
Ödenen vergiler	15	(763.409)	(105.409)
Ödenen kıdem tazminatları	12	(123.387)	-
İşletme faaliyetlerinden dolayı net nakit girişi/(çıkışı)		(27.602.832)	(5.670.078)
Yatırım faaliyetleri			
Satın alınan maddi duran varlıklar	8	(8.569.206)	(4.713.327)
Maddi duran varlık satış hasılatı		137.091	150.858
Tahsil edilen faiz		1.379.818	3.316.760
Yatırım faaliyetlerinde kullanılan net nakit (çıkışı)/girişi		(7.052.297)	(1.245.709)
Finansman faaliyetleri			
Alınan kredilerden sağlanan nakit		(30.662.390)	(30.581.417)
Kredi geri ödemeleri		46.830.825	-
Ödenen faiz		(4.712.925)	-
Vadeli işlemlerden sağlanan nakit		(110.100)	(1.125.863)
Finansman faaliyetlerinde kullanılan net nakit (çıkışı)/girişi		11.345.410	(31.707.280)
Nakit ve nakit benzeri varlıklardaki net artış/(azalış)		(23.309.720)	(38.623.067)
Dönem başı		35.081.879	57.486.246
Dönem sonu		11.772.160	18.863.179

İlişikteki dipnotlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi

30 Eylül 2011 tarihinde sona eren ara 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 kayıtlı adresi, Atatürk Organize Sanayi Bölgesi, 10003 Sokak, No:5, Çiğli - İzmir'dir.

30 Eylül 2011 ve 31 Aralık 2010 tarihleri itibarıyla Şirket'in ortaklık yapısı aşağıdaki gibidir:

Adı	30 Eylül 2011 Pay oranı	31 Aralık 2010 Pay oranı
Deceuninck N.V.	%97,54	%97,54
Halka arz	%2,46	%2,46
Toplam	%100,00	%100,00

30 Eylül 2011 tarihi itibarıyla Şirket hisselerinin %2,46'sı İstanbul Menkul Kıymetler Borsası'nda işlem görmektedir.

30 Eylül 2011 ve 31 Aralık 2010 tarihleri itibarıyla kategori bazında çalışan personel sayısı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2011	31 Aralık 2010
Maaşlı	142	143
Ücretli	446	420
	588	563

Ara dönem özet finansal tablolar yayınlanmak üzere 28 Ekim 2011 tarihinde Şirket Yönetim Kurulu tarafından onaylanmıştır. Genel Kurul'un ve ilgili yasal kuruluşların yasal mevzuata göre düzenlenmiş finansal tabloları ve bu özet konsolide finansal tabloları değiştirme hakkı bulunmaktadır.

2. Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar

Şirket'in ara dönem özet finansal tablolarının hazırlanmasında uygulanan belli başlı muhasebe politikaları aşağıdaki gibidir:

2.1 Finansal tabloların sunumuna ilişkin temel esaslar

Şirket, muhasebe kayıtlarını ve yasal finansal tablolarını Türkiye'de geçerli olan ticari mevzuat, mali mevzuat ve Maliye Bakanlığı'nca yayımlanan Tek Düzen Hesap Planı gereklerine göre Türk Lirası (TL) olarak tutmaktadır. Finansal tablolar Şirket'in yasal kayıtlarına dayandırılmış olup Sermaye Piyasası Kurulu'nun tebliğlerine uygun hale getirilmesi için düzeltme ve sınıflandırma değişikliklerine tabi tutulmuştur. 9 Nisan 2008 tarihinde Resmi Gazetede yayımlanarak yürürlüğe giren SPK'nın Seri: XI, No: 29, "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği" (Tebliğ) uyarınca Şirket cari ve önceki dönem finansal tablolarını, söz konusu Tebliğ'de öngörüldüğü üzere, Uluslararası Muhasebe/Finansal Raporlama (UMS/UFRS) Standartlarına uygun olarak hazırlamıştır.

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi

30 Eylül 2011 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı) (Para birimi – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

2. Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

SPK'nın Seri: XI, No: 29 sayılı tebliği uyarınca işletmeler, ara dönem finansal tablolarını UMS 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" standardına uygun olarak tam set veya özet olarak hazırlamakta serbesttirler. Şirket bu çerçevede ara dönemlerde özet finansal tablo hazırlamayı tercih etmiş, söz konusu özet finansal tablolarını SPK Finansal Raporlama Standartları'na uygun olarak hazırlamıştır. Dolayısıyla 30 Eylül 2011 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait finansal tablolar, yıllık finansal tabloların içermesi gereken tüm bilgi ve dipnotları içermemektedir ve Şirket'in 31 Aralık 2010 tarihli yıllık finansal tabloları ile birlikte değerlendirilmelidir.

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.

2.2 Muhasebe politikalarındaki değişiklikler

Yeni standartlar ve yorumlar

30 Eylül 2011 tarih ve bu tarih itibarıyla sona eren ara hesap dönemine ait özet finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları aşağıda özetlenen yeni standartlar ve UFRYK yorumları dışında 31 Aralık 2010 tarihi itibarıyla hazırlanan finansal tablolar ile tutarlı olarak uygulanmıştır.

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

UFRYK 19 Finansal Borçların Özkaynağa Dayalı Finansal Araçlarla Ödenmesi

Bu yorum, işletme ile kredi verenler arasında finansal borcun şartları hakkında bir yenileme görüşmesi olduğu ve kredi verenin işletmenin borcunun tamamının ya da bir kısmının sermaye araçları ile geri ödemesini kabul ettiği durumların muhasebeleştirilmesine 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.

UFRYK 14 Asgari Fonlama Koşulları (Değişiklik)

Bu değişikliğin amacı, işletmelerin asgari fonlama gereksinimi için yaptığı gönüllü ön ödemeleri bir varlık olarak değerlendirmelerine izin vermektir.

UMS 32 Finansal Araçlar: Sunum ve Açıklama - Yeni haklar içeren ihraçların sınıflandırılması (Değişiklik)

Bu değişiklik, yürürlükteki standart uyarınca türev yükümlülük olarak muhasebeleştirilen belirli döviz tutarlar karşılığında yapılan hak ihracı teklifleri ile ilgilidir. Değişiklik, belirli koşulların sağlanması durumunda işlem sırasında geçerli olacak olan para birimine bakılmaksızın bu tür hak ihraçlarının öz kaynak olarak sınıflandırılması gerektiğini ortaya koymaktadır.

UMS 24 İlişkili Taraf Açıklamaları (Değişiklik)

Yapılan değişiklik ile yeni bir ilişkili taraf tanımı yapıldı ve hangi durumda kişilerin ve kilit yöneticilerin ilişkili taraflarla ilişkileri etkileyebilecekleri hususuna açıklık getirilmiştir. Ayrıca, devlet ile ve devlet kontrolü altındaki, devletin müştereken kontrol ettiği veya önemli etkisi olan şirketlerle yapılan işlemlere ilişkili taraf açıklama yükümlülüklerinden muafiyet getirilmiştir.

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi

**30 Eylül 2011 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait
özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)
(Para birimi – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))**

2. Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

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 gibidir:

UFRS 3 İşletme Birleşmeleri

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.

Ayrıca bu iyileştirme, mülkiyet hakkı veren araçların satın alınan işletmenin net varlıklarındaki orantısal payı olarak ifade edilen kontrol gücü olmayan payların bileşenlerini ölçme seçeneklerinin (gerçeğe uygun değer ya da mülkiyet hakkı veren araçların satın alınan işletmenin net varlıklarındaki orantısal payı üzerinden) kapsamını sınırlamaktadır.

Sonuç olarak bu iyileştirme, bir işletmenin (bir işletme birleşme işleminin parçası olan) satın aldığı işletmenin (zorunlu ya da gönüllü) hisse bazlı ödeme işlemlerinin değiştirilmesinin muhasebeleştirilmesini zorunlu hale getirmektedir. Örneğin bedel ve birleşme sonrası giderlerin ayrıştırılması gibi.

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.

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 değişikliklere açıklık getirmektedir.

UMS 34 Ara Dönem Raporlama

Değişiklik, UMS 34 de yer alan açıklama ilkelerinin nasıl uygulanacağına rehberlik etmekte ve yapılması gereken açıklamalara ekleme yapmaktadır.

UFRYK 13 Müşteri Sadakat Programları

Düzeltilme, program dahilindeki 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.

Söz konusu standartlar, değişiklikler ve yorumların Şirket'in finansal performansı veya finansal durumuna önemli bir etkisi olmamıştır.

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi

**30 Eylül 2011 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait
özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)
(Para birimi – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))**

2. Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

Yayınlanan ama yürürlüğe girmemiş ve erken uygulamaya konulmayan standartlar

Ara dönem özet 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.

UFRS 9 Finansal Araçlar – Safha 1 Finansal Araçlar Sınıflandırma ve Açıklama

Yeni standart, 1 Ocak 2013 tarihi ve sonrasında başlayan hesap dönemleri için geçerlidir. UFRS 9 Finansal Araçlar standardının ilk safhası finansal varlıkların ve yükümlülüklerin ölçülmesi ve sınıflandırılmasına ilişkin yeni hükümler getirmektedir. Ekim 2010'da UFRS 9'a yapılan değişiklikler gerçeğe uygun değer opsiyon yükümlülüklerin ölçümünü etkilemektedir ve gerçeğe uygun değer opsiyon yükümlülüğünün kredi riskine ilişkin olan gerçeğe uygun değer değişimlerinin 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.

UMS 12 Gelir Vergileri –Ertelenmiş Vergi: Esas alınan varlıkların geri kazanımı (Değişiklik)

Değişiklik 1 Ocak 2012 tarihinde ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerlidir fakat erken uygulamasına 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. Bu değişiklik henüz Avrupa Birliği tarafından kabul edilmemiştir. Şirket, değişikliğin finansal durumu veya performansı üzerinde bir etkisi olmasını beklememektedir.

UFRS 7 Finansal Araçlar – Bilanço dışı işlemlerin kapsamlı bir biçimde incelenmesine ilişkin açıklamalar (Değişiklik),

Değişiklik 1 Temmuz 2011 tarihinde ve sonrasında başlayan hesap dönemleri için geçerlidir. 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. Söz konusu standardın Şirket'in finansal durumu veya performansı üzerinde bir etkisi olması beklenmemektedir.

UFRS 10 Konsolide Finansal Tablolar

Standart 1 Ocak 2013 ve sonrasında sona eren hesap dönemleri için geçerlidir ve değişiklikler 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. Söz konusu standardın Şirket'in finansal durumunu veya performansı üzerinde önemli bir etkisi olması beklenmemektedir.

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi

**30 Eylül 2011 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait
özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)
(Para birimi – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))**

2. Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

UFRS 11 Müşterek Düzenlemeler

Standart 1 Ocak 2013 ve sonrasında sona eren hesap dönemleri için geçerlidir ve değişiklikler 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 ve uygulama geriye dönük olarak yapılmalıdır.

Müşterek yönetilen iş ortaklıklarının ve müşterek faaliyetlerin nasıl muhasebeleştirileceği düzenlenmiştir. 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 hesap dönemleri için geçerlidir ve değişiklikler 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 ve uygulama geriye dönük olarak yapılmalıdır.

Daha önce UMS 27 Konsolide ve Bireysel Finansal Tablolar Standardında yer alan konsolide finansal tablolara ilişkin tüm açıklamaları ve 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. Yeni standart kapsamında diğer işletmelerdeki yatırımlara ilişkin daha fazla dipnot açıklaması verileceği beklenmektedir. Bu standart henüz Avrupa Birliği tarafından kabul edilmemiştir.

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 hesap dönemlerinde uygulanması mecburidir ve uygulama ileriye doğru uygulanacaktır. Ek açıklamaların sadece UFRS 13'un uygulamaya başladığı 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.

UMS 27 Bireysel Finansal Tablolar (Değişiklik)

UFRS 10'un 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.

**30 Eylül 2011 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait
özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)
(Para birimi – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))**

2. Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

UMS 28 İştiraklerdeki ve İş Ortaklıklarındaki Yatırımlar (Değişiklik)

UFRS 11'un 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.

UMS 19 Çalışanlara Sağlanan Faydalar (Değişiklik)

Standart 1 Ocak 2013 ve sonrasında başlayan hesap dönemleri için geçerlidir ve erken uygulamaya izin verilmiştir. Bazı istisnalar dışında uygulama geriye dönük olarak yapılacaktır. Standartta yapılan değişiklik kapsamında birçok alanda açıklık getirilmiştir 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. Şirket, düzeltilmiş standardın finansal durumu ve performansı üzerine etkilerini değerlendirmektedir. Bu standart henüz Avrupa Birliği tarafından kabul edilmemiştir.

UMS 1 Finansal Tabloların Sunumu (Değişiklik)

Değişiklikler 1 Temmuz 2012 ve sonrasında başlayan hesap dönemleri için geçerlidir. 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. Bu standart henüz Avrupa Birliği tarafından kabul edilmemiştir. Söz konusu standardın Şirket'in finansal durumunu veya performansı üzerinde önemli bir etkisi olması beklenmemektedir.

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi

30 Eylül 2011 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait
özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)
(Para birimi – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

3. Bölümlere göre raporlama

30 Eylül 2011 tarihi itibarıyla bölümlere göre raporlama aşağıdaki gibidir (TL):

	İç piyasa*	Dış piyasa**	Ortak***	Toplam
Satış gelirleri	165.330.097	21.711.856	-	187.041.953
Mamuller	145.699.191	18.273.350	-	163.972.542
Ticari Mallar	17.997.500	2.064.561	-	20.062.061
Diğer	1.633.405	1.373.945	-	3.007.350
Satışların maliyeti (-)	(123.062.660)	(15.808.144)	-	(138.870.804)
Mamuller	(105.354.425)	(13.051.929)	-	(118.406.354)
Ticari Mallar	(15.682.451)	(1.447.201)	-	(17.129.652)
Diğer	(2.025.784)	(1.309.014)	-	(3.334.798)
Brüt kar	42.267.437	5.903.712	-	48.171.149
Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri (-)	(15.073.390)	(1.072.646)	(6.383.232)	(22.529.267)
Genel yönetim giderleri (-)	-	-	(12.454.332)	(12.454.332)
Diğer faaliyet gelirleri	-	-	1.474.503	1.474.503
Diğer faaliyet giderleri (-)	-	-	(80.113)	(80.113)
Faaliyet karı	27.194.048	4.831.066	(17.443.174)	14.581.940
Finansal gelirler	-	-	16.587.716	16.587.716
Finansal giderler (-)	-	-	(21.255.379)	(21.255.379)
Sürdürülen faaliyetler vergi öncesi karı	27.194.048	4.831.066	(22.110.836)	9.914.277
Sürdürülen faaliyetler vergi gelir/gideri	-	-	(2.157.397)	(2.157.397)
- Dönem vergi gideri	-	-	(3.263.344)	(3.263.344)
- Ertelenmiş vergi gelir/gideri	-	-	1.105.947	1.105.947
Sürdürülen faaliyetler dönem karı	27.194.048	4.831.066	(24.268.233)	7.756.881
Net dönem karı	27.194.048	4.831.066	(24.268.233)	7.756.881

(*) Türkiye

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

(***) Dağıtılamayan Gelir/Gider

Şirket'in faaliyetleri inşaat talebinin arttığı ve inşaat sektörünün canlandığı bahar ve yaz aylarında artmaktadır.

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi**30 Eylül 2011 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait
özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)
(Para birimi – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))****3. Bölümlere göre raporlama (devamı)**

30 Eylül 2010 tarihi itibarıyla bölümlere göre raporlama aşağıdaki gibidir (TL):

	İç piyasa*	Dış piyasa**	Ortak***	Toplam
Satış gelirleri	140.243.283	25.122.362	-	165.365.645
Mamuller	123.380.605	20.692.018	-	144.072.623
Ticari Mallar	15.315.070	2.259.590	-	17.574.660
Diğer	1.547.608	2.170.754	-	3.718.362
Satışların maliyeti (-)	(98.947.527)	(19.698.447)	-	(118.645.975)
Mamuller	(83.906.331)	(15.738.732)	-	(99.645.063)
Ticari mallar	(12.805.441)	(1.790.162)	-	(14.595.603)
Diğer	(2.235.755)	(2.169.554)	-	(4.405.309)
Brüt kar	41.295.755	5.423.915	-	46.719.670
Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri (-)	(12.718.751)	(4.372.302)	(2.591.490)	(19.682.543)
Genel yönetim giderleri (-)	-	-	(11.551.789)	(11.551.789)
Diğer faaliyet gelirleri	-	-	4.536.159	4.536.159
Diğer faaliyet giderleri (-)	-	-	(2.259.608)	(2.259.608)
Faaliyet karı	28.577.005	1.051.613	(11.866.728)	17.761.889
Finansal gelirler	-	-	64.955.689	64.955.689
Finansal giderler (-)	-	-	(67.460.602)	(67.460.602)
Sürdürülen faaliyetler vergi öncesi karı	28.577.005	1.051.613	(14.371.641)	15.256.976
Sürdürülen faaliyetler vergi gelir/gideri	-	-	(3.216.966)	(3.216.966)
- Dönem vergi gideri	-	-	(3.864.978)	(3.864.978)
- Ertelenmiş vergi gelir/gideri	-	-	648.012	648.012
Sürdürülen faaliyetler dönem karı	28.577.005	1.051.613	(17.588.607)	12.040.010
Net dönem karı	28.577.005	1.051.613	(17.588.607)	12.040.010

(*) 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

30 Eylül 2011 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı) (Para birimi – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

4. Nakit ve nakit benzerleri

Nakit ve nakit benzerleri aşağıdaki gibidir (TL) :

	30 Eylül 2011	31 Aralık 2010
Kasa	5.560	4.891
Banka		
- vadesiz TL mevduat	756.918	832.648
- vadesiz döviz mevduat	2.788	73.050
- vadeli TL mevduat*	6.600.000	31.730.000
- vadeli döviz mevduat**	-	1.303.696
Tahsildeki çekler	4.406.894	1.137.594
	11.772.160	35.081.879

(*) 30 Eylül 2011 tarihi itibarıyla bankalarda bulunan vadeli TL mevduatların faiz oranları % 5,50 ve 8,75 (31 Aralık 2010 - %6,00 - %6,40 - %6,50 - %8,50 - %8,80 - %9,20) arasında değişmekte olup, vade tarihleri 3 Ekim 2011'dir.

(**) 30 Eylül 2011 tarihi itibarıyla bankalarda bulunan vadeli döviz mevduat bulunmamaktadır.

Şirket'in 30 Eylül 2011 ve 31 Aralık 2010 tarihleri itibarıyla bloke hazır değerleri bulunmamaktadır.

5. Finansal borçlar

Kısa vadeli finansal borçlar aşağıdaki gibidir (TL) :

	30 Eylül 2011			31 Aralık 2010	
	Döviz tutarı	TL karşılığı	Faiz oranı (%)	Döviz tutarı	Faiz oranı (%)
Kısa vadeli krediler		68.445.521		44.459.292	
TL krediler (faizsiz)		258.499		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	(*) 8,00- 8,20- 8,90- 12,50	-	
ABD Doları krediler	5.500.000	10.149.150	(*) 5,25		
Kısa vadeli krediler faiz tahakkuku		3.037.872		188.481	
Uzun vadeli kredilerin cari kısmı		1.728.372		16.952.943	
TL krediler		1.256.107	(****) 13,2	5.166.667	(**) 11,75- 14,56
TL krediler		-		2.267.643	(****) 13,2
Avro krediler		-		4.456.250	(**) 4,38
Uzun vadeli krediler faiz tahakkuku		472.265		387.331	
		70.173.893		61.412.235	

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi

30 Eylül 2011 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı) (Para birimi – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

5. Finansal borçlar (devam)

Uzun vadeli finansal borçlar aşağıdaki gibidir (TL) :

	30 Eylül 2011			31 Aralık 2010		
	Döviz tutarı	TL karşılığı	Faiz oranı (%)	Döviz tutarı	TL karşılığı	Faiz oranı (%)
Avro krediler	7.600.000	19.119.320	(*) 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)	
		19.119.320			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 30 Eylül 2011 ve 31 Aralık 2010 tarihleri itibarıyla, kredilerle ilgili vermiş olduğu bir teminat bulunmamaktadır.

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

	30 Eylül 2011	31 Aralık 2010
1 yıldan az	1.728.372	16.952.943
1-5 yıl (*)	19.119.320	12.877.764
Uzun vadeli finansal borçların kısa vadeli kısımları (-)	(1.728.372)	(16.952.943)
Toplam uzun vadeli finansal borçlar	19.119.320	12.877.764

(*) 30 Eylül 2011 tarihi itibarıyla uzun vadeli krediler içerisinde yer alan Avro tutarındaki kredinin vadesi yıldır.

6. Ticari alacaklar ve borçlar

Kısa vadeli ticari alacaklar aşağıdaki gibidir (TL) :

	30 Eylül 2011	31 Aralık 2010
Ticari alacaklar	14.690.776	14.945.095
İlişkili taraflardan ticari alacaklar (Dipnot 17(i))	10.014.307	6.154.442
Vadeli çekler ve alacak senetleri	126.060.588	104.057.095
Alacak reeskontu (-)		
Ticari alacak reeskontu (-)	(97.009)	(40.309)
Alacak senetleri reeskontu (-)	(761.720)	(918.753)
Vadeli çekler reeskontu (-)	(1.845.436)	(1.110.543)
Şüpheli alacaklar	12.265.839	10.699.585
Şüpheli alacak karşılığı (-)	(2.265.839)	(10.699.585)
	148.061.506	123.087.027

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi

30 Eylül 2011 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı) (Para birimi – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

6. Ticari alacaklar ve borçlar (devamı)

Ticari alacaklar için indirgenmiş maliyet bedeli hesaplanırken kullanılan efektif faiz oranları TL için % 8,61(31 Aralık 2010 - %8,22), ABD Doları ve Avro için ilgili oldukları Libor ve Euribor oranlarıdır.

30 Eylül 2011 ve 2010 tarihleri itibariyle şüpheli ticari alacak karşılığı hareket tablosu aşağıdaki gibidir (TL);

	30 Eylül 2011	30 Eylül 2010
Açılış bakiyesi	10.699.585	5.491.263
Konusu kalmayan karşılıklar	(1.179.815)	(991.715)
Cari dönem karşılık gideri	2.746.069	4.474.636
Kapanış bakiyesi	12.265.839	8.974.184

30 Eylül 2011 tarihi itibariyle Şirket'in alacaklarına karşılık olarak alınmış olan 9.341.876 TL tutarında teminat mektubu, 5.419.326 TL tutarında teminat senedi, 110.030.500 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) :

	30 Eylül 2011	31 Aralık 2010
Ticari borçlar	27.386.285	19.107.046
İlişkili taraflara ticari borçlar (Dipnot 17 (ii))	106.260	140.338
Borç senetleri	2.137.725	7.923.201
Borç Reeskontu (-)		
Ticari borç reeskontu (-)	(243.784)	(117.734)
Borç senetleri reeskontu (-)	(4.823)	(9.577)
	29.381.662	27.043.274

Ticari borçlar için indirgenmiş maliyet bedeli hesaplanırken kullanılan efektif faiz oranları TL için % 8,61(31 Aralık 2010 - %8,22), ABD Doları ve Avro için ilgili oldukları Libor ve Euribor oranlarıdır.

7. Stoklar

Stoklar aşağıdaki gibidir (TL)

	30 Eylül 2011	31 Aralık 2010
Hammadde stokları	19.039.152	3.813.549
Yarı mamul stokları (Dipnot 13)	3.622.760	3.734.183
Mamul stokları (Dipnot 13)	14.349.028	8.683.563
Ticari emtia stokları (Dipnot 13)	5.944.599	3.241.986
Stok değer düşüklüğü karşılığı (-)	(624.117)	(449.659)
	42.331.422	19.023.622

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi**30 Eylül 2011 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait
özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)
(Para birimi – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))****7. Stoklar (devamı)**

Stok değer düşüklüğü karşılığı hesabının 30 Eylül 2011 ve 2010 tarihlerinde sona eren dokuz aylık dönemler içindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2011	30 Eylül 2010
Açılış bakiyesi	449.659	557.532
Dönem içindeki artış / (azalış)	174.458	(2.920)
Kapanış bakiyesi	624.117	554.612

8. Maddi duran varlıklar

30 Eylül 2011 tarihi itibarıyla maddi duran varlıklar aşağıdaki gibidir (TL):

Maliyet	Açılış 1 Ocak 2011	İlaveler	Transferler	Satışlar	Kapanış 30 Eylül 2011
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	1.104.674	-	-	-	1.104.674
Arazi, arsalar ve binalar	32.901.387	-	-	-	32.901.387
Makine ve cihazlar	82.455.426	-	6.510.787	(83.180)	88.883.032
Taşıtlar	292.751	-	-	-	292.751
Döşeme ve demirbaşlar	7.699.962	-	89.934	-	7.789.896
Yapılmakta olan yatırımlar	1.767.669	7.249.006	(6.600.721)	-	2.415.954
Ara toplam	126.221.868	7.249.006	-	(83.180)	133.387.694
Birikmiş amortismanlar (-)					
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	(255.541)	(40.165)	-	-	(295.706)
Binalar	(4.661.367)	(586.259)	-	-	(5.247.626)
Makine ve cihazlar	(53.040.211)	(4.490.545)	-	25.195	(57.505.560)
Taşıtlar	(260.848)	(14.617)	-	-	(275.465)
Döşeme ve demirbaşlar	(6.275.571)	(395.567)	-	-	(6.671.138)
Ara toplam	(64.493.539)	(5.527.153)	-	25.195	(69.995.496)
Net değer	61.728.329	1.721.853	-	(57.985)	63.392.198

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi

30 Eylül 2011 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı) (Para birimi – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

8. Maddi duran varlıklar (devam)

30 Eylül 2010 tarihi itibarıyla maddi duran varlıklar aşağıdaki gibidir (TL):

Maliyet	Açılış 1 Ocak 2010	İlaveler	Transferler	Satışlar	Kapanış 30 Eylül 2010
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	1.104.674	-	-	-	1.104.674
Arazi, arsalar ve binalar	32.830.937	-	22.089	-	32.853.026
Makine ve cihazlar	78.298.084	-	3.986.445	(31.151)	82.253.377
Taşıtlar	639.915	-	-	(145.042)	494.873
Döşeme ve demirbaşlar	7.543.164	-	33.055	-	7.576.220
Yapılmakta olan yatırımlar	1.443.000	4.340.022	(4.041.589)	-	1.741.433
Ara toplam	121.859.774	4.340.022	-	(176.193)	126.023.604
Birikmiş amortismanlar (-)					
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	(201.989)	(40.165)	-	-	(242.153)
Binalar	(3.981.362)	(584.733)	-	-	(4.566.095)
Makine ve cihazlar	(47.591.235)	(4.652.461)	-	31.151	(52.212.546)
Taşıtlar	(485.508)	(34.912)	-	137.325	(383.095)
Döşeme ve demirbaşlar	(5.653.697)	(487.141)	-	-	(6.140.838)
Ara toplam	(57.913.791)	(5.799.412)	-	168.476	(63.544.728)
Net Değer	63.945.983	(1.459.390)	-	(7.717)	62.478.876

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 30 Eylül 2011 tarihi itibarıyla net defter değeri 1.267.670 TL (31 Aralık 2010 – 1.466.338 TL) olacaktı.

Şirket kendisine ait olan arsa ve binaların rayiç değerleri üzerinde herhangi bir değişim olup olmadığının 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.

30 Eylül 2011 ve 31 Aralık 2010 tarihleri itibarıyla tamamıyla itfa olmuş ve hala kullanımda olan maddi ve maddi olmayan duran varlıkların tutarı sırasıyla 34.694.332 TL ve 30.789.965 TL'dir.

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi

**30 Eylül 2011 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait
özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)
(Para birimi – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))**

9. Maddi olmayan duran varlıklar

30 Eylül 2011 tarihi itibarıyla maddi olmayan duran varlıklar aşağıdaki gibidir (TL):

Maliyet ;	1 Ocak 2011	İlaveler	Çıkışlar	30 Eylül 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	674.608	-	-	674.608
Ara toplam	7.867.616	-	-	7.867.616
Birikmiş itfa payları (-)				
Endüstriyel tasarım	(71.645)	-	-	(71.645)
Bayi listesi	(682.267)	(85.283)	-	(767.550)
Haklar ve diğer	(627.041)	(18.770)	-	(645.811)
Ara toplam	(1.380.952)	(104.054)	-	(1.485.006)
Net Değer	6.486.664	(104.054)	-	6.382.610

30 Eylül 2010 tarihi itibarıyla maddi olmayan duran varlıklar aşağıdaki gibidir (TL):

Maliyet ;	1 Ocak 2010	İlaveler	Çıkışlar	30 Eylül 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	-	-	672.138
Ara toplam	7.865.147	-	-	7.865.147
Birikmiş itfa payları (-)				
Endüstriyel tasarım	(71.645)	-	-	(71.645)
Bayi listesi	(568.555)	(85.283)	-	(653.839)
Haklar ve diğer	(602.162)	(18.636)	-	(620.799)
Ara toplam	(1.242.362)	(103.920)	-	(1.346.283)
Net Değer	6.622.785	(103.920)	-	6.518.865

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi

**30 Eylül 2011 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait
özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)
(Para birimi – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))**

10. Karşılıklar, koşullu varlık ve yükümlülükler

Kısa vadeli borç karşılıkları aşağıdaki gibidir (TL) :

	30 Eylül 2011	31 Aralık 2010
Garanti karşılığı	490.376	450.109
Kullanılmayan izin karşılığı	432.417	294.315
Dava karşılığı	447.446	370.233
	1.370.239	1.114.657

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

	30 Eylül 2011		31 Aralık 2010	
	TL karşılığı	Döviz cinsinden	TL karşılığı	Döviz cinsinden
Alınan teminat mektupları				
Avro	540.876	215.000	327.856	160.000
TL	8.801.000	-	6.090.000	-
	9.341.876		6.417.856	
Alınan teminat senetleri				
Avro	75.471	30.000	61.473	30.000
ABD Doları	1.283.551	695.578	1.052.174	680.578
TL	4.060.304	-	2.255.043	-
	5.419.326		3.368.690	
Alınan ipotekler	111.030.500	-	107.083.500	-
Alınan teminat ve ipotek toplamı	125.791.701		116.870.046	
Verilen teminat mektupları				
Avro	133.961	53.250	68.645	33.500
ABD Doları	1.965.318	1.065.040	5.533.343	3.579.135
TL	7.051.328	-	4.809.921	-
	9.150.608		10.411.909	
Verilen teminat toplamı	9.150.608		10.411.909	

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi

30 Eylül 2011 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı) (Para birimi – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

10. Karşılıklar, koşullu varlık ve yükümlülükler (devam)

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

Şirket tarafından verilen TRİ'ler	30 Eylül 2011	31 Aralık 2010
a. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	9.150.608	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	-	-
Toplam	9.150.608	10.411.909

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

30 Eylül 2011 tarihi itibariyle Şirket'in vermiş olduğu teminat, rehin ve ipoteklerin (TRİ) özkaynaklara oranı %8'dir (31 Aralık 2010 - %9).

Şirket'in 30 Eylül 2011 ve 31 Aralık 2010 tarihleri itibariyle maddi varlıkları üzerinde ipotek veya rehin bulunmamaktadır.

11. Taahhütler

a) Şirket'in ihracat taahhütleri aşağıdaki gibidir:

30 Eylül 2011 tarihi itibariyle alınan ihracat teşvikleriyle ilgili toplam 2.332.335 ABD Doları (31 Aralık 2010 – 5.610.000 ABD Doları) tutarında ihracat taahhüdü bulunmaktadır.

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

Şirket'in toplam tutarı 1.741.620 Avro, 504.421 ABD Doları ve 140.925 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 4 yıl arasında değişmektedir. Bu tutarların 1.255.860 Avro, 84.421 ABD Doları ve 140.925 TL olan kısmının vadeleri 1 ila 2 yıldır.

12. Çalışanlara sağlanan faydalar

Kıdem tazminatı karşılığı

Şirket, mevcut iş kanunu gereğince, en az bir yıl hizmet verdikten sonra emeklilik nedeni ile işten ayrılan veya istifa ve kötü hal dışındaki nedenlerle işine son verilen personele kıdem tazminatı ödemekle yükümlüdür. Ödenecek tazminat her hizmet yılı için bir aylık maaş tutarı kadardır ve bu miktar 30 Eylül 2011 tarihi itibariyle 2.732 TL (31 Aralık 2010 – 2.517 TL) ile sınırlandırılmıştır.

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi

30 Eylül 2011 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait
özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)
(Para birimi – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

12. Çalışanlara sağlanan faydalar (devam)

UFRS'ye göre, Şirket'in yükümlülüklerinin hesaplanabilmesi için aktüer hesaplama gerekmektedir. Şirket, kıdem tazminatı karşılığını, "Projeksiyon Metodu" kullanarak, Şirket'in geçmiş yıllardaki personel hizmet süresini tamamlama ve kıdem tazminatına hak kazanma konularındaki deneyimlerini baz alarak hesaplamış ve ilişikteki finansal tablolara yansıtılmıştır. Kıdem tazminatı karşılığı, çalışanların emekliliği halinde ödenmesi gereken muhtemel yükümlülüğün bugünkü değeri hesaplanarak ayrılır. Buna bağlı olarak, 30 Eylül 2011 ve 31 Aralık 2010 tarihleri itibariyle yükümlülüğü hesaplamak için kullanılan aktüer varsayımları aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2011	31 Aralık 2010
İskonto oranı	%11,00	%11,00
Tahmin edilen maaş artış oranı	%5,1	%5,1

30 Eylül 2011 ve 2010 tarihleri itibariyle sona eren hesap dönemleri için kıdem tazminatı yükümlülük hareketleri aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2011	30 Eylül 2010
1 Ocak	1.942.072	1.402.695
Yıl içinde ödenen	(123.387)	(105.409)
Faiz gideri	145.655	115.722
Cari yıl karşılığı ve aktüeryal (kazanç)kayıp, net	319.288	250.306
30 Eylül	2.283.628	1.663.315

13. Satışlar ve satışların maliyeti

Satış gelirleri aşağıdaki gibidir (TL) :

	1 Ocak 2011- 30 Eylül 2011	1 Temmuz 2011- 30 Eylül 2011	1 Ocak 2010- 30 Eylül 2010	1 Temmuz 2010- 30 Eylül 2010
Yurtiçi satışlar	165.330.097	60.291.450	140.243.283	49.251.244
Yurtdışı satışlar	21.711.856	8.609.793	25.122.362	9.141.631
	187.041.953	68.901.243	165.365.645	58.392.875

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi

30 Eylül 2011 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait
özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)
(Para birimi – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

13. Satışlar ve satışların maliyeti (devamı)

Satışların maliyetleri aşağıdaki gibidir (TL) :

	1 Ocak 2011- 30 Eylül 2011	1 Temmuz 2011- 30 Eylül 2011	1 Ocak 2010- 30 Eylül 2010	1 Temmuz 2010- 30 Eylül 2010
Direkt hammadde yarı mamul ve malzeme giderleri	102.728.057	37.350.799	86.743.259	28.627.633
Direkt işçilik giderleri	1.691.559	618.905	1.557.883	474.688
Tüketme payları ve amortisman giderleri	5.195.209	1.738.653	5.388.527	1.752.613
Diğer üretim giderleri	14.611.481	5.212.216	12.922.305	4.455.805
Toplam üretilen malın maliyeti	124.226.306	44.920.573	106.611.974	35.310.739
Yarı mamül değişimi	111.422	(56.650)	(1.666.929)	(38.002)
Dönem başı yarı mamül	3.734.183	-	2.194.992	-
Dönem sonu yarı mamül	(3.622.760)	(56.650)	(3.861.921)	(38.002)
Mamül değişimi	(5.665.465)	358.171	(4.448.954)	1.954.688
Dönem başı mamül	8.683.563	-	6.525.740	-
Dönem sonu mamül	(14.349.028)	358.171	(10.974.694)	1.954.688
Ticari mal değişimi	20.198.540	7.137.306	18.149.884	5.577.025
Dönem başı ticari mal	3.241.980	-	2.782.568	-
Alımlar	22.901.158	8.971.398	19.567.957	6.324.768
Dönem sonu ticari mal	(5.944.599)	(1.834.093)	(4.200.641)	(747.743)
	138.870.804	52.359.401	118.645.975	42.804.449

14. Finansal gelir ve giderler

Finansal gelirler aşağıdaki gibidir (TL) :

	1 Ocak 2011- 30 Eylül 2011	1 Temmuz 2011- 30 Eylül 2011	1 Ocak 2010- 30 Eylül 2010	1 Temmuz 2010- 30 Eylül 2010
Kur farkı gelirleri	14.404.100	3.678.258	61.402.725	30.751.196
Vadeli işlem karları	803.798	69.582	979.766	979.766
Faiz gelirleri	1.379.818	553.417	2.573.197	571.826
	16.587.716	4.301.257	64.955.688	32.302.788

Finansal giderler aşağıdaki gibidir (TL) :

	1 Ocak 2011- 30 Eylül 2011	1 Temmuz 2011- 30 Eylül 2011	1 Ocak 2010- 30 Eylül 2010	1 Temmuz 2010- 30 Eylül 2010
Kur farkı giderleri	16.206.723	4.186.709	61.950.174	31.399.357
Vadeli işlem zararları	79.750	7.352	984.297	319.422
Faiz gideri	4.968.905	1.875.925	4.526.131	1.605.177
	21.255.379	6.069.986	67.460.602	33.323.956

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi

30 Eylül 2011 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı) (Para birimi – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

15. Vergiler

a) Kurumlar vergisi ;

Türkiye’de kurumlar vergisi oranı %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.

Şirket’in Maliye Bakanlığı Gelir İdaresi Başkanlığı tarafından 2007 yılına ilişkin yapılmakta olan vergi incelemesi devam etmektedir.

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

	1 Ocak 2011- 30 Eylül 2011	1 Temmuz 2011- 30 Eylül 2011	1 Ocak 2010- 30 Eylül 2010	1 Temmuz 2010- 30 Eylül 2010
Cari dönem Kurumlar Vergisi	(3.263.344)	(1.089.477)	(3.864.978)	(1.056.590)
Ertelenmiş vergi geliri / (gideri)	1.210.191	104.244	648.012	(186.223)
Özsermayede yansıtılan ertelenmiş vergi	30.555	10.185	30.555	10.184
Toplam vergi geliri / (gideri)	(2.022.598)	(975.048)	(3.186.411)	(1.232.628)

30 Eylül 2011 ve 31 Aralık 2010 tarihleri itibariyle ödenecek vergi tutarları peşin ödenen vergilerle netleştirilerek aşağıdaki gösterilmiştir (TL) :

	30 Eylül 2011	31 Aralık 2010
Cari yıl kurumlar vergisi	3.263.344	4.562.715
Dönem içinde peşin ödenen vergi	(2.191.346)	(3.916.776)
Ödenecek kurumlar vergisi	1.071.998	645.939

30 Eylül 2011 ve 30 Eylül 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) :

	30 Eylül 2011	30 Eylül 2010
Vergi karşılığı öncesi kar	9.914.276	15.256.977
% 20 üzerinden vergi gideri / (geliri)	1.982.855	3.051.395
Kanunen kabul edilmeyen giderlerin etkisi	302.408	306.260
Kurumlar vergisinden istisna gelirlerin etkisi	(254.591)	(161.772)
Diğer düzeltme kalemlerin etkisi	(962.752)	(9.473)
Cari dönem vergi (geliri) / gideri	1.067.920	3.186.411

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi

30 Eylül 2011 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı) (Para birimi – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

15. Vergiler (devamı)

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)	
	30 Eylül 2011	31 Aralık 2010	30 Eylül 2011	31 Aralık 2010
Gider tahakkukları	936.020	293.505	642.815	(299.060)
Şüpheli alacak karşılığı	827.633	534.430	293.202	444.173
Kıdem tazminatı karşılığı	456.726	388.414	68.312	107.875
Kullanılmamış izin karşılığı	27.621	10.156	17.465	(38.551)
Dava Karşılığı	17.797	25.483	(7.686)	(22.938)
Alacak reeskontu	540.833	413.921	126.912	1.083
Borç reeskontu	(49.722)	(25.462)	(24.260)	(201)
Amortisman süre farkları, sabit kıymet yeniden değerlendirilmesi ve maddi olmayan varlıkların UFRS 3 uyarınca değerlendirilmesinin etkisi	(6.417.219)	(6.510.649)	93.430	155.427
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü , net	(3.660.311)	(4.870.502)	1.210.191	347.808
Öz sermayede yeniden değerlendirme fonunda yansıtılan ertelenmiş vergi geliri (gideri), net	-	-	-	-
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü , net	(3.660.311)	(4.870.502)	1.210.191	186.306

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

	Ertelenmiş vergi yükümlülükleri	
	30 Eylül 2011	31 Aralık 2010
1 Ocak bakiyesi	4.870.502	5.218.310
Gelir tablosunda yansıtılan ertelenmiş vergi (avantajları)/giderleri	(1.210.191)	(347.808)
Bakiye	3.660.311	4.870.502

16. Hisse başına kazanç

Hisse başına kazanç/(zarar) aşağıdaki gibi hesaplanmıştır :

	1 Ocak 2011- 30 Eylül 2011	1 Temmuz 2011- 30 Eylül 2011	1 Ocak 2010- 30 Eylül 2010	1 Temmuz 2010- 30 Eylül 2010
Dönem karı/(zararı)	7.861.124	3.731.230	12.040.011	4.459.197
Dönem başı ağırlıklı ortalama adi hisse senedi adedi *	5.956.690.000	5.956.690.000	5.956.690.000	5.956.690.000
Dönem sonu ağırlıklı ortalama adi hisse senedi adedi *	5.956.690.000	5.956.690.000	5.956.690.000	5.956.690.000
Hisse başına kazanç/(zarar) (TL)	0,0013	0,0006	0,0020	0,0007

(*) 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

30 Eylül 2011 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı) (Para birimi – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

16. Hisse başına kazanç (devamı)

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

Hisse adetleri	30 Eylül 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 tabloların yayımı tarihi itibarıyla ve 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.

17. İlişkili taraf açıklamaları

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

	30 Eylül 2011	31 Aralık 2010
Deceuninck (ana ortak)	2.135.604	854.468
Diğer Deceuninck iştirakleri	7.878.702	5.299.974
Toplam (Dipnot 7)	10.014.306	6.154.442

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

	30 Eylül 2011	31 Aralık 2010
Deceuninck (ana ortak)	64.527	-
Ege Pen A.Ş. (Ege Pen)	41.155	139.760
Diğer	578	578
Toplam (Dipnot 7)	106.260	140.338

iii. 30 Eylül 2011 ve 2010 tarihlerinde sona eren yıllarda ilişkili taraflardan yapılan mal ve hizmet alışları aşağıdaki gibidir (TL) :

	1 Ocak 2011- 30 Eylül 2011	1 Temmuz 2011- 30 Eylül 2011	1 Ocak 2010- 30 Eylül 2010	1 Temmuz 2010- 30 Eylül 2010
Deceuninck (ana ortak)	11.078.355	2.753.882	8.682.883	2.838.296
Diğer Deceuninck iştirakleri	1.507.634	466.810	664.624	292.187
Toplam	12.585.989	3.220.693	9.347.507	3.130.483

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi

30 Eylül 2011 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı) (Para birimi – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

17. İlişkili taraf açıklamaları (devamı)

- iv. 30 Eylül 2011 ve 2010 tarihlerinde sona eren yıllarda ilişkili taraflara yapılan satışlar aşağıdaki gibidir (TL) :

	1 Ocak 2011- 30 Eylül 2011	1 Temmuz 2011- 30 Eylül 2011	1 Ocak 2010- 30 Eylül 2010	1 Temmuz 2010- 30 Eylül 2010
Deceuninck (ana ortak)	2.593.173	1.042.856	3.779.264	901.200
Diğer Deceuninck iştirakleri	6.342.703	2.867.687	3.593.743	1.677.465
	8.935.875	3.910.544	7.373.006	2.578.665

- v. 30 Eylül 2011 ve 2010 tarihlerinde sona eren yıllarda ilişkili taraflardan yapılan maddi duran varlık alımları aşağıdaki gibidir (TL) :

	1 Ocak 2011- 30 Eylül 2011	1 Temmuz 2011- 30 Eylül 2011	1 Ocak 2010- 30 Eylül 2010	1 Temmuz 2010- 30 Eylül 2010
Deceuninck (ana ortak)	4.137.089	585.051	1.157.506	550.536
Diğer Deceuninck iştirakleri	-	-	93.677	-
	4.137.089	585.051	1.251.183	550.536

- vi. 30 Eylül 2011 ve 2010 tarihlerinde sona eren yıllarda ilişkili taraflardan yapılan diğer alımlar aşağıdaki gibidir (TL) :

	1 Ocak 2011- 30 Eylül 2011	1 Temmuz 2011- 30 Eylül 2011	1 Ocak 2010- 30 Eylül 2010	1 Temmuz 2010- 30 Eylül 2010
Deceuninck *	3.439.531	1.233.182	2.341.442	776.805
Diğer Deceuninck iştirakleri	600	455	666.424	519.032
Ege Pen	135.057	45.000	115.500	60.000
	3.575.189	1.278.637	3.123.366	1.355.837

- (*) 30 Eylül 2011 tarihi itibarıyla bu tutarın 2.689.165 TL'lik (30 Eylül 2010 – 1.690.799 TL) kısmı yönetim hizmet bedelinden ve 753.354 TL'lik (30 Eylül 2010 – 633.290 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. 30 Eylül 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 2.757.124 TL'dir (30 Eylül 2010- 2.277.027 TL).

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi

**30 Eylül 2011 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait
özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)
(Para birimi – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))**

18. Finansal araçlardan kaynaklanan risklerin niteliği ve düzeyi

Yabancı para riski

Yabancı para riski Şirket'in başlıca Amerikan Doları ve Avro varlıklara ve yükümlülüklerine 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 30 Eylül 2011 ve 31 Aralık 2010 tarihlerindeki net yabancı para pozisyonu aşağıda detaylandırılmıştır.

Toplam bazında;

	30 Eylül 2011 (TL Tutarı)	31 Aralık 2010 (TL Tutarı)
A. Döviz cinsinden varlıklar	29.113.534	23.613.342
B. Döviz cinsinden yükümlülükler	(45.322.791)	(42.767.401)
Net döviz pozisyonu (A+B)	(16.209.257)	(19.154.059)

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi**30 Eylül 2011 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait
özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)
(Para birimi – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))****18. Finansal araçlardan kaynaklanan risklerin niteliği ve düzeyi (devam)**

30 Eylül 2011 tarihi itibarıyla Şirket'in yabancı para pozisyonu aşağıda sunulmuştur :

	Döviz pozisyonu tablosu			
	Cari dönem			
	TL karşılığı fonksiyonel para birimi	ABD Doları	Avro	AUD
30 Eylül 2011				
1.Ticari alacaklar	28.044.154	1.098.873	8.699.413	2.279.458
2a.Parasal finansal varlıklar (kasa, banka hesapları dahil)	2.788	-	1.108	-
2b.Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-	-
3.Diğer	1.066.592	424.934	112.279	-
4.Dönen varlıklar (1+2+3)	29.113.534	1.523.807	8.812.801	2.279.458
5.Ticari alacaklar	-	-	-	-
6a.Parasal finansal varlıklar	-	-	-	-
6b.Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-	-
7.Diğer	-	-	-	-
8.Duran varlıklar (5+6+7)	-	-	-	-
9.Toplam varlıklar (4+8)	29.113.534	1.523.807	8.812.801	2.279.458
10.Ticari borçlar	(15.239.417)	(5.785.770)	(1.813.784)	-
11.Finansal yükümlülükler	(10.671.385)	(5.532.845)	(183.498)	-
12a.Parasal olan diğer yükümlülükler	(292.669)	(11.300)	(108.048)	-
12b.Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
13.Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12)	(26.203.471)	(11.329.915)	(2.105.330)	-
14.Ticari borçlar	-	-	-	-
15.Finansal yükümlülükler	(19.119.320)	-	(7.600.000)	-
16a.Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
16b.Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
17.Uzun vadeli yükümlülükler (14+15+16)	(19.119.320)	-	(7.600.000)	-
18.Toplam yükümlülükler (13+17)	(45.322.791)	(11.329.915)	(9.705.330)	-
19.Bilanço dışı türev araçların net varlık/(yükümlülük) pozisyonu (19a-19b)	12.917.100	7.000.000	-	-
19a.Hedge edilen toplam varlık tutarı	-	-	-	-
19b.Hedge edilen toplam yükümlülük tutarı	12.917.100	7.000.000	-	-
20.Net yabancı para varlık/(yükümlülük) pozisyonu 9+18+19)	(3.292.157)	(2.806.108)	(892.529)	2.279.458
21.Parasal kalemler net yabancı para varlık/(yükümlülük) pozisyonu =(1+2a+5+6a+10+11+12a+14+15+16a)	(17.275.849)	(10.231.042)	(1.004.808)	2.279.458
22.Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	12.917.100	7.000.000	-	-
23.İhracat *	21.272.307	695.856	8.257.827	603.924
24.İthalat *	86.510.158	16.880.139	30.377.662	68.201

(*) Ortalama kur kullanılmıştır.

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi**30 Eylül 2011 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait
özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)
(Para birimi – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))****18. Finansal araçlardan kaynaklanan risklerin niteliği ve düzeyi (devam)**

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

	Döviz pozisyonu tablosu			
	Cari dönem			
	TL karşılığı fonksiyonel para birimi	ABD Doları	Avro	AUD
31 Aralık 2010				
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	-
4.Dönen varlıklar (1+2+3)	23.613.342	1.633.848	9.146.699	1.495.003
5.Ticari alacaklar	-	-	-	-
6a.Parasal finansal varlıklar	-	-	-	-
6b.Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-	-
7.Diğer	-	-	-	-
8.Duran varlıklar (5+6+7)	-	-	-	-
9.Toplam varlıklar (4+8)	23.613.342	1.633.848	9.146.699	1.495.003
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	-	-	-	-
13.Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12)	(31.145.744)	(12.790.552)	(5.549.534)	-
14.Ticari borçlar	-	-	-	-
15.Finansal yükümlülükler	(11.621.657)	-	(5.671.591)	-
16a.Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
16b.Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
17.Uzun vadeli yükümlülükler (14+15+16)	(11.621.657)	-	(5.671.591)	-
18.Toplam yükümlülükler (13+17)	(42.767.401)	(12.790.552)	(11.221.125)	-
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)
20.Net yabancı para varlık/(yükümlülük) pozisyonu 9+18+19)	(4.519.159)	(2.156.704)	(574.426)	(4.997)
21.Parasal kalemler net yabancı para varlık/(yükümlülük) pozisyonu =(1+2a+5+6a+10+11+12a+14+15+16a)	(20.402.012)	(11.941.630)	(2.091.242)	1.495.003
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

30 Eylül 2011 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı) (Para birimi – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

18. Finansal araçlardan kaynaklanan risklerin niteliği ve düzeyi (devam)

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.

30 Eylül 2011 ve 31 Aralık 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:

	30 Eylül 2011			
	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	(1.809.521)	1.809.521	-	-
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	1.291.710	(1.291.710)	-	-
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	(517.811)	517.811	-	-
Avro'nun TL karşısında %10 değişmesi halinde:				
4- Avro net varlık/yükümlülüğü	(224.534)	224.534	-	-
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
6- Avro Net Etki (4+5)	(224.534)	224.534	-	-
AUD'nin TL karşısında ortalama %10 değişmesi halinde:				
7- AUD net varlık/yükümlülüğü	413.129	(413.129)	-	-
8- AUD riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
9- AUD Net Etki (7+8)	413.129	(413.129)	-	-
Toplam (3+6+9)	(329.216)	329.216		

	31 Aralık 2010			
	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)	-	-
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	(333.426)	333.426	-	-
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)	-	-
6- Avro Net Etki (4+5)	(117.706)	117.706	-	-
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	-	-
9- AUD Net Etki (7+8)	(784)	784	-	-
Toplam (3+6+9)	(451.916)	451.916		

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi

30 Eylül 2011 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait
özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)
(Para birimi – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

18. Finansal araçlardan kaynaklanan risklerin niteliği ve düzeyi (devam)

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.

	30 Eylül 2011	31 Aralık 2010
Toplam borçlar	157.124.889	137.385.240
Nakit ve nakit benzeri değerler (-) (Dipnot 4)	(11.772.160)	(35.081.879)
Net borç	145.352.729	102.303.361
Toplam özsermaye	120.964.135	113.102.992
Borç/sermaye oranı	% 120	% 90

19. Bilanço tarihinden sonraki olaylar

Yoktur.