

Ege Profil Ticaret ve Sanayi A.Ş.

**1 Ocak - 30 Haziran 2012 ara hesap dönemine ait
özet finansal tablolar ve bağımsız inceleme
raporu**

Ege Profil Ticaret ve Sanayi A.Ş.

İçindekiler

	Sayfa
Bağımsız inceleme raporu	1
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 açıklayıcı dipnotlar	7 - 33

**1 Ocak - 30 Haziran 2012 ara hesap dönemine ait
özet finansal tablolar hakkında bağımsız inceleme raporu**

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi
Ortakları'na:

Giriş

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi'nin ("Şirket") ekte yer alan 30 Haziran 2012 tarihli özet ara dönem bilançosu, aynı tarihte sona eren altı aylık özet ara dönem kapsamlı gelir tablosu, özet ara dönem özsermaye değişim tablosu ve özet ara dönem nakit akım tablosu tarafımızca incelenmiştir. Şirket yönetiminin sorumluluğu, söz konusu ara dönem özet finansal tablolarının Sermaye Piyasası Kurulu'nca yayımlanan finansal raporlama standartlarına uygun olarak hazırlanması ve sunumudur. Bizim sorumluluğumuz bu ara dönem özet finansal tabloların incelenmesine ilişkin ulaşılan sonucun açıklanmasıdır.

İncelemenin kapsamı

İncelememiz Sermaye Piyasası Kurulu'nca yayımlanan bağımsız denetim standartları düzenlemelerine uygun olarak yapılmıştır. Ara dönem özet finansal tabloların incelenmesi, ağırlıklı olarak finansal raporlama sürecinden sorumlu kişilerden bilgi toplanması ve analitik inceleme ile diğer inceleme tekniklerinin uygulanmasını kapsamaktadır. Bir incelemenin kapsamı Sermaye Piyasası Kurulu'nca yayımlanan bağımsız denetim standartları çerçevesinde yapılan bağımsız denetim çalışmasına göre daha dar olduğundan, inceleme, bağımsız denetimde farkında olunması gereken tüm önemli hususları ortaya çıkarabilme konusunda güvence sağlamaz. Dolayısıyla, incelememiz sonucunda bir bağımsız denetim görüşü açıklanmamıştır.

Sonuç

İncelememiz sonucunda, ekteki ara dönem özet finansal tablolarının, Sermaye Piyasası Kurulu'nca yayımlanan finansal raporlama standartlarına tüm önemli yönleriyle uygun hazırlanmadığı konusunda herhangi bir hususa rastlanılmamıştır.

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

Ethem Kutucular, SMMM
Sorumlu Ortak Başdenetçi

15 Ağustos 2012
İstanbul, Türkiye

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi

30 Haziran 2012 tarihi itibariyle ara dönem bilanço (Para birimi – Türk Lirası (TL))

		Cari dönem	Geçmiş dönem
		Bağımsız sınırlı denetimden geçmiş	Bağımsız denetimden geçmiş
Varlıklar	Dipnot referansları	30 Haziran 2012	31 Aralık 2011
Dönen varlıklar		237.265.047	206.396.042
Nakit ve nakit benzerleri	4	25.291.794	14.631.180
Ticari alacaklar			
- İlişkili taraflardan ticari alacaklar	17	9.614.699	11.069.870
- Diğer ticari alacaklar	6	165.249.023	140.998.567
Diğer alacaklar		298.567	251.746
Stoklar	7	34.406.875	30.758.269
Diğer dönen varlıklar		1.404.103	7.995.063
		236.265.061	205.704.695
Satış amacıyla elde tutulan duran varlıklar		999.986	691.347
Duran varlıklar		77.059.697	73.795.805
Diğer alacaklar		159.079	158.992
Maddi duran varlıklar	8	68.471.071	64.977.829
Maddi olmayan duran varlıklar	9	6.316.167	6.380.680
Şerefiye		655.883	655.883
Diğer duran varlıklar		1.457.497	1.622.421
Toplam varlıklar		314.324.744	280.191.847

İlişikteki dipnotlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi

30 Haziran 2012 tarihi itibariyle
ara dönem bilanço
(Para birimi – Türk Lirası (TL))

		Cari dönem	Önceki dönem
		Bağımsız sınırlı denetimden geçmiş	Bağımsız denetimden geçmiş
	Dipnot referansları	30 Haziran 2012	31 Aralık 2011
Yükümlülükler ve Özkaynak			
Kısa vadeli yükümlülükler		177.156.242	131.876.223
Finansal borçlar	5	98.208.071	69.797.136
Diğer finansal yükümlülükler		299.750	-
Ticari borçlar			
- İlişkili taraflardan ticari borçlar	17	645.755	53.304
- Diğer ticari borçlar	6	32.407.464	29.289.215
Diğer borçlar		37.325.404	27.472.187
Dönem karı vergi yükümlülüğü	15	1.666.703	622.018
Borç karşılıkları	10	2.262.009	1.828.627
Diğer kısa vadeli yükümlülükler		4.341.086	2.813.736
Uzun vadeli yükümlülükler		5.784.761	24.475.845
Finansal borçlar	5	-	18.572.880
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar	12	2.452.421	2.275.561
Ertelemiş vergi yükümlülüğü	15	3.332.340	3.627.404
Özkaynaklar		131.383.741	123.839.779
Ödenmiş sermaye		59.566.900	59.566.900
Özsermaye enflasyon düzeltmesi farkları		7.840.703	7.840.703
Duran varlıklar değer artış fonu		6.249.067	6.350.915
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler		13.531.183	13.531.183
Geçmiş yıllar karları		36.651.926	25.813.291
Net dönem karı		7.543.962	10.736.787
Toplam yükümlülükler ve özkaynaklar		314.324.744	280.191.847

İlişikteki dipnotlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi

30 Haziran 2012 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait kapsamlı gelir tablosu (Para birimi – Türk Lirası (TL))

	Dipnot	Bağımsız sınırlı denetimden geçmiş		Bağımsız sınırlı denetimden geçmiş	
		1 Ocak 2012-30 Haziran 2012	1 Nisan 2012-30 Haziran 2012	1 Ocak 2011-30 Haziran 2011	1 Nisan 2011-30 Haziran 2011
Sürdürülen faaliyetler					
Satış gelirleri	13	137.325.048	83.021.063	118.140.709	71.112.933
Satışların maliyeti (-)	13	(98.164.301)	(61.446.714)	(86.511.404)	(52.742.021)
Brüt kar / (zarar)		39.160.747	21.574.349	31.629.305	18.370.912
Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri (-)		(17.022.678)	(8.060.801)	(16.041.458)	(9.478.672)
Genel yönetim giderleri (-)		(9.651.923)	(4.257.989)	(8.325.449)	(3.798.986)
Diğer faaliyet gelirleri		1.207.262	640.439	902.953	400.215
Diğer faaliyet giderleri (-)		(32.186)	(9.435)	(68.585)	(33.202)
Faaliyet karı / (zararı)		13.661.222	9.886.563	8.096.766	5.460.268
Finansal gelirler	14	8.538.485	5.222.181	12.286.461	3.324.811
Finansal giderler (-)	14	(12.798.370)	(7.406.002)	(15.185.393)	(4.654.645)
Sürdürülen faaliyetler vergi öncesi karı / (zararı)		9.401.337	7.702.742	5.197.834	4.130.434
- Dönem vergi gelir / (gideri)	15	(2.152.439)	(1.691.223)	(2.173.867)	(1.149.322)
- Ertelenmiş vergi gelir / (gideri)	15	295.064	200.050	1.105.947	289.835
Sürdürülen faaliyetler vergi gelir / (gideri)	15	(1.857.375)	(1.491.173)	(1.067.920)	(859.487)
Sürdürülen faaliyetler dönem karı / (zararı)		7.543.962	6.211.569	4.129.914	3.270.437
Dönem karı / (zararı)		7.543.962	6.211.569	4.129.914	3.270.437
Diğer kapsamlı gelir:					
Duran varlıklar değer artış fonundaki değişim		(122.217)	(61.109)	(122.218)	(61.109)
Diğer kapsamlı gelir kalemlerine ilişkin vergi gelir/giderleri	15	20.369	10.184	20.369	10.184
Diğer kapsamlı gelir (vergi sonrası)		(101.848)	(50.925)	(101.849)	(50.925)
Toplam kapsamlı gelir		7.442.114	6.160.644	4.028.065	3.220.022
Hisse başına kazanç / (zarar)	16	0,0013	0,0010	0,0007	0,0005

İlişikteki dipnotlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi

30 Haziran 2012 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait özsermaye değişim tablosu (Para birimi – Türk Lirası (TL))

	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 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	-	-	-	(101.848)	101.848	-	-
2010 yılı karının transferi	-	-	-	-	15.705.005	(15.705.005)	-
Net dönem karı	-	-	-	-	-	4.129.914	4.129.914
30 Haziran 2011 tarihi itibarıyla	59.566.900	7.840.703	13.531.183	6.452.764	25.711.442	4.129.914	117.232.906
1 Ocak 2012 tarihi itibarıyla	59.566.900	7.840.703	13.531.183	6.350.915	25.813.291	10.736.787	123.839.779
Yedeklere transfer	-	-	-	-	-	-	-
Sabit kıymet değer artış düzeltmesi	-	-	-	(101.848)	101.848	-	-
2011 yılı karının transferi	-	-	-	-	10.736.787	(10.736.787)	-
Net dönem karı	-	-	-	-	-	7.543.962	7.543.962
Toplam kapsamlı gelir (gider)	-	-	-	(101.848)	-	7.543.962	7.442.114
30 Haziran 2012 tarihi itibarıyla	59.566.900	7.840.703	13.531.183	6.249.067	36.651.926	7.543.962	131.383.741

İlişikteki dipnotlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi**30 Haziran 2012 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait
nakit akım tablosu
(Para birimi – Türk Lirası (TL))**

		Cari dönem	Önceki dönem
		(Bağımsız	(Bağımsız
		incelemeden	incelemeden
		geçmiş)	geçmiş)
	Dipnot	30 Haziran 2012	30 Haziran 2011
İşletme faaliyetlerinden sağlanan nakit girişleri			
Vergi karşılığı öncesi kar/(zarar)		9.401.337	5.197.834
Vergi karşılığı öncesi kar ile işletme faaliyetlerinden sağlanan nakit arasındaki mutabakat			
Sabit kıymet satış karları		(20.552)	(72.655)
Amortisman ve itfa payları	8-9	3.732.067	3.754.037
Stok değer düşüklüğü karşılığı	7	108.886	103.689
Şüpheli alacak karşılığı	6	2.668.647	1.608.059
Kıdem tazminatı yükümlülüğü karşılığı	12	176.860	261.779
Kullanılmayan izin karşılığı		272.869	219.377
Dava yükümlülüğü karşılığı		124.841	77.212
Vadeli işlem tahakkuku geliri / (gideri) , net		299.750	(125.800)
Gerçekleşmemiş kur farkı (karı) zararı		2.288.265	(5.205.024)
Faiz geliri	14	(1.218.323)	(826.401)
Faiz gideri	14	6.329.308	3.190.184
Garanti gider karşılığı		35.672	21.296
İşletme sermayesindeki değişikliklerden önceki faaliyet karı/(zararı)		24.199.627	8.203.587
Stoklar	7	(3.757.492)	(31.285.056)
Ticari alacaklar (ilişkili kuruluşlar dahil)	6	(28.006.353)	(20.645.340)
Ticari borçlar (ilişkili kuruluşlar dahil)	6	3.652.372	14.265.625
Diğer kısa vadeli yükümlülükler		1.934.737	(1.367.819)
Diğer borçlar		9.853.217	8.938.549
Diğer kısa vadeli alacaklar		(46.822)	(442.876)
Diğer dönen varlıklar		6.590.960	(2.777.063)
Satış amacıyla elde tutulan duran varlıklar		(308.639)	22.780
Diğer duran varlıklar		164.838	(2.613.829)
Tahsil edilen şüpheli alacaklar	6	941.834	691.700
Ödenen vergiler	15	(1.107.754)	(1.049.917)
Ödenen kıdem tazminatları		(407.387)	(64.700)
İşletme faaliyetlerinden dolayı net nakit girişi/(çıkışı)		13.703.138	(28.124.359)
Yatırım faaliyetleri			
Satın alınan maddi duran varlıklar	8	(7.179.636)	(4.115.034)
Maddi duran varlık satış hasılatı		39.392	116.790
Tahsil edilen faiz		1.218.323	826.401
Yatırım faaliyetlerinde kullanılan net nakit (çıkışı)/girişi		(5.921.921)	(3.171.843)
Finansman faaliyetleri			
Alınan kredilerden sağlanan nakit		33.004.672	40.073.110
Kredi geri ödemeleri		(26.000.000)	(34.658.032)
Ödenen faiz		(4.125.275)	(2.981.256)
Vadeli işlemlerden sağlanan nakit		-	15.600
Finansman faaliyetlerinde kullanılan net nakit (çıkışı)/girişi		2.879.397	2.449.422
Nakit ve nakit benzeri varlıklardaki net artış/(azalış)		10.660.614	(28.846.780)
Dönem başı		14.631.180	35.081.879
Dönem sonu		25.291.794	6.235.099

İlişikteki dipnotlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi

30 Haziran 2012 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.

Şirket'in, 18 Mayıs 2012 tarihinde yapılan yönetim kurulu toplantısında aldığı karara istinaden Sermaye Piyasası Kurulu (SPK)'nın Seri: IV, No: 56, "Kurumsal Yönetim İlkelerinin Belirlenmesine ve Uygulanmasına İlişkin Tebliğ" gereğince ana sözleşmede değişiklik yapılmıştır.

30 Haziran 2012 ve 31 Aralık 2011 tarihleri itibariyle Şirket'in ortaklık yapısı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2012	31 Aralık 2011
Adı	Pay oranı	Pay oranı
Deceuninck N.V.	%97,54	%97,54
Halka arz	%2,46	%2,46
Toplam	%100,00	%100,00

30 Haziran 2012 tarihi itibariyle Şirket hisselerinin %2,46'sı İstanbul Menkul Kıymetler Borsası'nda işlem görmektedir.

30 Haziran 2012 ve 31 Aralık 2011 tarihleri itibariyle kategori bazında çalışan personel sayısı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2012	31 Aralık 2011
İdari	158	150
Üretim	479	434
	637	584

Ara dönem özet finansal tablolar yayınlanmak üzere 15 Ağustos 2012 tarihinde Şirket Yönetim Kurulu tarafından onaylanmıştır. Genel Kurul'un ve ilgili yasal kuruluşların yasal mevzuata göre düzenlenmiş finansal tabloları ve bu özet 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.

**30 Haziran 2012 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 Haziran 2012 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait finansal tablolar, yıllık finansal tabloların içermesi gereken tüm bilgi ve dipnotları içermemektedir ve Şirket'in 31 Aralık 2011 tarihli yıllık finansal tabloları ile birlikte değerlendirilmelidir.

2.2 Muhasebe politikalarındaki değişiklikler

Yeni standartlar ve yorumlar

30 Haziran 2012 tarihi itibarıyla sona eren hesap dönemine ait ara dönem özet finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları aşağıda özetlenen 1 Ocak 2012 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.

1 Ocak 2012 tarihinden itibaren geçerli olan yeni standart, değişiklik ve yorumlar aşağıdaki gibidir:

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

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 amortisman tabii olmayan varlıklar üzerindeki ertelenmiş verginin her zaman satış esasına göre hesaplanması gerektiğine ilişkin güncellenmiştir. Değişikliklerin geriye dönük olarak uygulanması gerekmektedir. Bu değişiklik henüz Avrupa Birliği tarafından kabul edilmemiştir. Değişikliğin Şirket'in finansal durumu veya performansı üzerinde etkisi olmamıştır.

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

Değişiklik 1 Temmuz 2011 tarihinde ve sonrasında başlayan yıllık 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. Karşılaştırmalı açıklamalar verilmesi zorunlu değildir. Değişiklik sadece açıklama esaslarını etkilemektedir ve Şirket'in finansal durumunu veya performansı üzerinde bir etkisi yoktur.

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi

30 Haziran 2012 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.

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 19 Çalışanlara Sağlanan Faydalar (Değişiklik)

Standart 1 Ocak 2013 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerlidir ve erken uygulamaya izin verilmektedir. 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 ayırımının 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.

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.

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi

**30 Haziran 2012 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 32 Finansal Araçlar: Sunum - Finansal Varlık ve Borçların Netleştirilmesi (Değişiklik)

Değişiklik “muhasabeleştirilen 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. Bu standart henüz Avrupa Birliği tarafından kabul edilmemiştir. 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 - 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'ye 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.

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.

28 Haziran 2012 tarihinde UFRS 10 standartında değişiklik yapılmıştır. Söz konusu değişiklikler uygulama rehberinde yapılmıştır ve yapılan değişiklikler sayesinde geriye dönük düzeltme yapılma gerekliliği ortadan kaldırılmıştır. Bu değişiklikler, UFRS 10'un geçerlilik tarihiyle tutarlı olarak, 1 Ocak 2013 tarihinde veya daha sonra başlayan yıllık dönemler için geçerli olacaktır. Bu standart henüz Avrupa Birliği tarafından kabul edilmemiştir. Değişikliğin Şirket'in finansal durumunu veya performansı üzerinde bir etkisi olmayacaktır.

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi

30 Haziran 2012 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 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.

28 Haziran 2012 tarihinde UFRS 11 standardında değişiklik yapılmıştır. Söz konusu değişiklikler uygulama rehberinde yapılmıştır ve yapılan değişiklikler sayesinde geriye dönük düzeltme yapıma gerekliliği ortadan kaldırılmıştır. Bu değişiklikler, UFRS 11'in geçerlilik tarihiyle tutarlı olarak, 1 Ocak 2013 tarihinde veya daha sonra başlayan yıllık dönemler için geçerli olacaktır. Bu standart henüz Avrupa Birliği tarafından kabul edilmemiştir. Söz konusu standardın Şirket'in finansal durumunu veya performansı üzerinde hiçbir 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 ara dönem 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.

28 Haziran 2012 tarihinde UFRS 12 standardında değişiklik yapılmıştır. Söz konusu değişiklikler uygulama rehberinde yapılmıştır ve yapılan değişiklikler sayesinde geriye dönük düzeltme yapıma gerekliliği ortadan kaldırılmıştır. Bu değişiklikler, UFRS 12'nin geçerlilik tarihiyle tutarlı olarak, 1 Ocak 2013 tarihinde veya daha sonra başlayan yıllık dönemler için geçerli olacaktır. Bu standart henüz Avrupa Birliği tarafından kabul edilmemiştir. Söz konusu standardın Şirket'in finansal durumunu veya performansı üzerinde hiçbir etkisi olması beklenmemektedir.

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'ün uygulamaya başlandığı dönemden itibaren verilmesi gerekmektedir – yani önceki dönemlerle karşılaştırılmalı açıklama gerekmemektedir. Bu standart henüz Avrupa Birliği tarafından kabul edilmemiştir. Şirket, standardın finansal durumu ve performansı üzerine etkilerini değerlendirmektedir.

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi

**30 Haziran 2012 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)

UFRYK 20 Yerüstü Maden İşletmelerinde Üretim Aşamasındaki Hafriyat (Dekapaj) Maliyetleri

1 Ocak 2013 tarihinde ya da sonrasında başlayan finansal dönemler için yürürlüğe girecek olup erken uygulamaya izin verilmektedir. Şirketlerin karşılaştırmalı olarak sunulan dönemin başından itibaren üretim aşamasında oluşan hafriyat maliyetlerine bu yorumun gerekliliklerini uygulamaları gerekecektir. Yorum, üretim aşamasındaki hafriyatların ne zaman ve hangi koşullarda varlık olarak muhasebeleşeceği, muhasebeleşen varlığın ilk kayda alma ve sonraki dönemlerde nasıl ölçüleceğine açıklık getirmektedir. Bu yorum henüz Avrupa Birliği tarafından kabul edilmemiştir. Söz konusu yorum Şirket için geçerli değildir ve Şirket'in finansal durumu veya performansı üzerinde hiçbir etkisi olması beklenmemektedir.

Uygulama Rehberi (UFRS 10, UFRS 11 ve UFRS 12 değişikliği)

Değişiklik 1 Ocak 2013 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerlidir. Değişiklikler geriye dönük düzeltme yapma gerekliliğini ortadan kaldırmak amacıyla sadece uygulama rehberinde yapılmıştır. İlk uygulama tarihi "UFRS 10'un ilk defa uygulandığı yıllık hesap döneminin başlangıcı" olarak tanımlanmıştır. Kontrolün olup olmadığı değerlendirilmesi karşılaştırmalı sunulan dönemin başı yerine ilk uygulama tarihinde yapılacaktır. Eğer UFRS 10'a göre kontrol değerlendirilmesi UMS 27/TMSYK 12'ye göre yapılandırılmıyorsa ise geriye dönük düzeltme etkileri saptanmalıdır. Ancak, kontrol değerlendirilmesi aynı ise geriye dönük düzeltme gerekmez. Eğer birden fazla karşılaştırmalı dönem sunuluyorsa, sadece bir dönemin geriye dönük düzeltilmesine izin verilmiştir. UMSK, aynı sebeplerle UFRS 11 ve UFRS 12 uygulama rehberlerinde de değişiklik yapmış ve geçiş hükümlerini kolaylaştırmıştır. Bu değişiklik henüz Avrupa Birliği tarafından kabul edilmemiştir. Şirket, değişikliğin finansal durumu ve performansı üzerine etkilerini değerlendirmektedir.

UFRS'deki iyileştirmeler

UMSK, mevcut standartlarda değişiklikler içeren 2009 – 2011 dönemi Yıllık UFRS İyileştirmelerini yayınlamıştır. Yıllık iyileştirmeler kapsamında gerekli ama acil olmayan değişiklikler yapılmaktadır. Değişikliklerin geçerlilik tarihi 1 Ocak 2013 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleridir. Gereklilik açıklamaları verildiği sürece, erken uygulamaya izin verilmektedir. Bu proje henüz Avrupa Birliği tarafından kabul edilmemiştir. Şirket, projenin finansal durumu ve performansı üzerine etkilerini değerlendirmektedir.

UMS 1 Finansal Tabloların Sunuşu

İhtiyari karşılaştırmalı ek bilgi ile asgari sunumu mecburi olan karşılaştırmalı bilgiler arasındaki farka açıklık getirilmiştir.

UMS 16 Maddi Duran Varlıklar

Maddi duran varlık tanımına uyan yedek parça ve bakım ekipmanlarının stok olmadığı konusuna açıklık getirilmiştir.

UMS 32 Finansal Araçlar: Sunum

Hisse senedi sahiplerine yapılan dağıtımların vergi etkisinin UMS 12 kapsamında muhasebeleştirilmesi gerektiğine açıklık getirilmiştir. Değişiklik, UMS 32'de bulun mevcut yükümlülükleri ortadan kaldırıp şirketlerin hisse senedi sahiplerine yaptığı dağıtımlardan doğan her türlü gelir vergisinin UMS 12 hükümleri çerçevesinde muhasebeleştirilmesini gerektirmektedir.

UMS 34 Ara Dönem Finansal Raporlama

UMS 34'de her bir faaliyet bölümüne ilişkin toplam bölüm varlıkları ve borçları ile ilgili istenen açıklamalara açıklık getirilmiştir. Faaliyet bölümlerinin toplam varlıkları ve borçları sadece bu bilgiler işletmenin faaliyetlerine ilişkin karar almaya yetkili mercine düzenli olarak raporlanıyorsa ve açıklanan toplam tutarlarda bir önceki yıllık mali tablolara göre önemli değişiklik oluyorsa açıklanmalıdır.

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi

**30 Haziran 2012 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 Haziran 2012 tarihi itibarıyla bölümlere göre raporlama aşağıdaki gibidir (TL):

	İç piyasa*	Dış piyasa**	Ortak***	Toplam
Satış gelirleri	120.844.557	16.480.491	-	137.325.048
Mamuller	106.595.134	13.644.651	-	120.239.785
Ticari Mallar	13.214.911	2.159.763	-	15.374.674
Diğer	1.034.512	676.077	-	1.710.589
Satışların maliyeti (-)	(86.216.206)	(11.948.095)	-	(98.164.301)
Mamuller	(73.851.830)	(9.764.734)	-	(83.616.564)
Ticari Mallar	(11.069.591)	(1.529.846)	-	(12.599.437)
Diğer	(1.294.785)	(653.515)	-	(1.948.300)
Brüt kar	34.628.351	4.532.396	-	39.160.747
Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri (-)	(11.599.000)	(2.483.240)	(2.940.438)	(17.022.678)
Genel yönetim giderleri (-)	-	-	(9.651.923)	(9.651.923)
Diğer faaliyet gelirleri	-	-	1.207.262	1.207.262
Diğer faaliyet giderleri (-)	-	-	(32.186)	(32.186)
Faaliyet karı	23.029.351	2.049.156	(11.417.285)	13.661.222
Finansal gelirler	-	-	8.538.485	8.538.485
Finansal giderler (-)	-	-	(12.798.370)	(12.798.370)
Sürdürülen faaliyetler vergi öncesi karı	23.029.351	2.049.156	(15.677.170)	9.401.337
Sürdürülen faaliyetler vergi gelir/gideri	-	-	(1.857.375)	(1.857.375)
- Dönem vergi gideri	-	-	(2.152.439)	(2.152.439)
- Ertelenmiş vergi gelir/gideri	-	-	295.064	295.064
Sürdürülen faaliyetler dönem karı	23.029.351	2.049.156	(17.534.545)	7.543.962
Net dönem karı	23.029.351	2.049.156	(17.534.545)	7.543.962

(*) 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 Haziran 2012 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 Haziran 2011 tarihi itibarıyla bölümlere göre raporlama aşağıdaki gibidir (TL):

	İç piyasa*	Dış piyasa**	Ortak***	Toplam
Satış gelirleri	105.038.647	13.102.062	-	118.140.709
Mamuller	92.566.679	11.016.257	-	103.582.936
Ticari Mallar	11.549.197	1.233.794	-	12.782.991
Diğer	922.771	852.011	-	1.774.782
Satışların maliyeti (-)	(76.678.794)	(9.832.610)	-	(86.511.404)
Mamuller	(65.668.036)	(8.113.262)	-	(73.781.298)
Ticari Mallar	(9.798.876)	(886.631)	-	(10.685.507)
Diğer	(1.211.882)	(832.717)	-	(2.044.599)
Brüt kar	28.359.853	3.269.452	-	31.629.305
Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri (-)	(10.984.494)	(2.454.053)	(2.602.911)	(16.041.458)
Genel yönetim giderleri (-)	-	-	(8.325.449)	(8.325.449)
Diğer faaliyet gelirleri	-	-	902.953	902.953
Diğer faaliyet giderleri (-)	-	-	(68.585)	(68.585)
Faaliyet karı	17.375.359	815.399	(10.093.992)	8.096.766
Finansal gelirler	-	-	12.286.461	12.286.461
Finansal giderler (-)	-	-	(15.185.393)	(15.185.393)
Sürdürülen faaliyetler vergi öncesi karı	17.375.359	815.399	(12.992.924)	5.197.834
Sürdürülen faaliyetler vergi gelir/gideri	-	-	(1.067.920)	(1.067.920)
- Dönem vergi gideri	-	-	(2.173.867)	(2.173.867)
- Ertelenmiş vergi gelir/gideri	-	-	1.105.947	1.105.947
Sürdürülen faaliyetler dönem karı	17.375.359	815.399	(14.060.844)	4.129.914
Net dönem karı	17.375.359	815.399	(14.060.844)	4.129.914

(*) 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 Haziran 2012 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 Haziran 2012	31 Aralık 2011
Kasa	6.187	4.943
Banka		
- vadesiz TL mevduat	281.091	198.648
- vadesiz döviz mevduat	-	144
- vadeli TL mevduat*	11.340.000	6.710.000
- vadeli döviz mevduat**	6.646.608	2.396.325
Tahsildeki çekler	7.017.908	5.321.120
	25.291.794	14.631.180

(*) 30 Haziran 2012 tarihi itibarıyla bankalarda bulunan vadeli TL mevduatların faiz oranları %11 ve %11,75 (31 Aralık 2011 - %11) arasında değişmekte olup, vade tarihleri 2 Temmuz 2012'dir.

(**) 30 Haziran 2012 tarihi itibarıyla bankalarda bulunan vadeli döviz mevduatlarının faiz oranları %2,1 ve %4,1 (31 Aralık 2011 - %0,30) arasında değişmekte olup, vadeleri 2 Temmuz 2012 ve 5 Temmuz 2012 tarihleri arasında değişmektedir.

Şirket'in 30 Haziran 2012 ve 31 Aralık 2011 tarihleri itibarıyla bloke hazır değerleri bulunmamaktadır.

5. Finansal borçlar

Kısa vadeli finansal borçlar aşağıdaki gibidir (TL) :

	30 Haziran 2012			31 Aralık 2011		
	Döviz tutarı	TL karşılığı	Faiz oranı (%)	Döviz tutarı	TL karşılığı	Faiz oranı (%)
Kısa vadeli krediler		80.924.151			67.897.995	
TL krediler (faizsiz)		217.442			85.153	
TL krediler		20.500.000	(**)8,25-9,25-13,75		10.000.000	(**) 7,55- 7,75-7,79
TL krediler		45.000.000	(*)11,00-11,75-12,50-14,00		45.000.000	(*) 8,90- 11,00-11,75- 12,50
ABD Doları krediler	5.500.000	9.935.750	(*)5,25	5.500.000	10.388.950	(*) 5,25
Kısa vadeli krediler faiz tahakkuku		5.270.959			2.423.892	
Uzun vadeli kredilerin cari kısmı		17.283.920			1.899.141	
TL krediler		-			1.256.107	(****) 13,20
Avro krediler	7.600.000	17.283.920	(*)4,10		-	
Uzun vadeli kredilerin cari kısmı faiz tahakkuku		-			643.034	
		98.208.071			69.797.136	

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi

**30 Haziran 2012 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait
özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)
(Para birimi – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))**

5. Finansal borçlar (devam)

30 Haziran 2012 tarihi itibarıyla uzun vadeli finansal borç bulunmamaktadır.

31 Aralık 2011 tarihi itibarıyla uzun vadeli finansal borçlar aşağıdaki gibidir (TL) :

	Döviz tutarı	TL karşılığı	31 Aralık 2011 Faiz oranı (%)
Avro krediler	7.600.000	18.572.880	(*) 4,10
TL krediler		-	
TL krediler		-	
Cari dönem taksitleri (-)		-	
Avro krediler	-	-	
		18.572.880	

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

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

Şirket'in 30 Haziran 2012 ve 31 Aralık 2011 tarihleri itibarıyla, kredilerle ilgili vermiş olduğu bir teminat bulunmamaktadır.

30 Haziran 2012 ve 31 Aralık 2011 tarihleri itibarıyla, Şirket'in uzun vadeli kredilerinin geri ödeme planı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2012	31 Aralık 2011
1 yıldan az	-	1.899.142
1-2 yıl	-	18.572.880
Uzun vadeli finansal borçların kısa vadeli kısımları (-)	-	(1.899.142)
Toplam uzun vadeli finansal borçlar	-	18.572.880

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi

**30 Haziran 2012 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

Kısa vadeli ticari alacaklar aşağıdaki gibidir (TL) :

	30 Haziran 2012	31 Aralık 2011
İlişkili taraflardan ticari alacaklar (Dipnot 17(i))	9.614.699	11.069.870
	9.614.699	11.069.870
Ticari alacaklar	14.399.675	14.419.027
Vadeli çekler ve alacak senetleri	154.277.106	130.389.127
Alacak Reeskontu (-)		
Ticari alacak reeskontu (-)	(43.155)	(78.078)
Alacak senetleri reeskontu (-)	(1.118.214)	(1.161.127)
Vadeli çekler reeskontu (-)	(2.266.389)	(2.570.382)
Şüpheli alacaklar	15.051.104	13.324.291
Şüpheli alacak karşılığı (-)	(15.051.104)	(13.324.291)
	165.249.023	140.998.567
	174.863.722	152.068.437

Ticari alacaklar için indirgenmiş maliyet bedeli hesaplanırken kullanılan efektif faiz oranları TL için %9,92 (31 Aralık 2011 - %11,65), ABD Doları ve Avro için ilgili oldukları Libor ve Euribor oranlarıdır.

30 Haziran 2012 ve 2011 tarihleri itibarıyla şüpheli ticari alacak karşılığı hareket tablosu aşağıdaki gibidir (TL);

	30 Haziran 2012	30 Haziran 2011
Açılış bakiyesi	13.324.291	10.699.585
Konusu kalmayan karşılıklar	(941.834)	(691.700)
Cari dönem karşılık gideri	2.668.647	1.608.059
Kapanış bakiyesi	15.051.104	11.615.944

30 Haziran 2012 tarihi itibarıyla Şirket'in alacaklarına karşılık olarak alınmış olan 12.006.544 TL tutarında teminat mektubu, 5.207.691 TL tutarında teminat senedi, 117.227.769 TL tutarında ipotek bulunmaktadır (31 Aralık 2011 – 9.685.942 TL tutarında teminat mektubu, 8.849.797 TL tutarında teminat senedi, 111.899.037 TL tutarında ipotek).

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi

30 Haziran 2012 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 borçlar aşağıdaki gibidir (TL) :

	30 Haziran 2012	31 Aralık 2011
İlişkili taraflara ticari borçlar (Dipnot 17(ii))	645.755	53.304
	645.755	53.304
Ticari borçlar	19.452.439	25.256.286
Borç senetleri	14.006.297	4.122.412
Borç Reeskontu (-)		
Ticari borç reeskontu (-)	(396.538)	(83.928)
Borç senetleri reeskontu (-)	(654.734)	(5.555)
	32.407.464	29.289.215
	33.053.219	29.342.519

Ticari borçlar için indirgenmiş maliyet bedeli hesaplanırken kullanılan efektif faiz oranları TL için %9,92 (31 Aralık 2011 - %11,65), ABD Doları ve Avro için ilgili oldukları Libor ve Euribor oranlarıdır.

7. Stoklar

Stoklar aşağıdaki gibidir (TL)

	30 Haziran 2012	31 Aralık 2011
Hammadde stokları	11.162.537	10.285.259
Yarı mamul stokları (Dipnot 13)	3.389.198	3.852.431
Mamul stokları (Dipnot 13)	16.647.014	12.548.149
Ticari emtia stokları (Dipnot 13)	3.912.519	4.667.937
Stok değer düşüklüğü karşılığı (-)	(704.393)	(595.507)
	34.406.875	30.758.269

Stok değer düşüklüğü karşılığı hesabının 30 Haziran 2012 ve 2011 tarihlerinde sona eren altı aylık dönemler içindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2012	30 Haziran 2011
Açılış bakiyesi	595.507	449.659
Dönem içindeki artış / (azalış)	108.886	103.689
Kapanış bakiyesi	704.393	553.348

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi**30 Haziran 2012 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait
özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)
(Para birimi – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))****8. Maddi duran varlıklar**

30 Haziran 2012 tarihi itibarıyla maddi duran varlıklar aşağıdaki gibidir (TL):

Maliyet	Açılış 1 Ocak 2012	İlaveler	Transferler	Satışlar	Kapanış 30 Haziran 2012
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	1.104.674	-	50.480	-	1.155.154
Arazi, arsalar ve binalar	32.901.387	-	-	-	32.901.387
Makine ve cihazlar	90.883.483	-	5.661.246	(24.068)	96.520.661
Taşıtlar	292.751	-	-	-	292.751
Döşeme ve demirbaşlar	7.998.879	-	13.361	-	8.012.240
Yapılmakta olan yatırımlar	3.631.200	7.179.636	(5.725.087)	-	5.085.749
Ara toplam	136.812.374	7.179.636	-	(24.068)	143.967.942
Birikmiş amortismanlar (-)					
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	(309.094)	(27.180)	-	-	(336.274)
Binalar	(5.443.046)	(390.839)	-	-	(5.833.885)
Makine ve cihazlar	(59.009.646)	(3.005.955)	-	5.228	(62.010.373)
Taşıtlar	(280.338)	(5.159)	-	-	(285.497)
Döşeme ve demirbaşlar	(6.792.421)	(238.421)	-	-	(7.030.842)
Ara toplam	(71.834.545)	(3.667.554)	-	5.228	(75.496.871)
Net değer	64.977.829	3.512.082	-	(18.840)	68.471.071

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

Maliyet	Açılış 1 Ocak 2011	İlaveler	Transferler	Satışlar	Kapanış 30 Haziran 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	-	621.716	(67.331)	83.009.811
Taşıtlar	292.751	-	-	-	292.751
Döşeme ve demirbaşlar	7.699.961	-	77.525	-	7.777.486
Yapılmakta olan yatırımlar	1.767.669	4.115.034	(699.240)	-	5.183.463
Ara toplam	126.221.868	4.115.034	-	(67.331)	130.269.572
Birikmiş amortismanlar (-)					
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	(255.541)	(26.776)	-	-	(282.317)
Binalar	(4.661.367)	(390.839)	-	-	(5.052.206)
Makine ve cihazlar	(53.040.211)	(2.987.676)	-	23.196	(56.004.691)
Taşıtlar	(260.848)	(9.746)	-	-	(270.594)
Döşeme ve demirbaşlar	(6.275.571)	(269.631)	-	-	(6.545.202)
Ara toplam	(64.493.539)	(3.684.668)	-	23.196	(68.155.011)
Net değer	61.728.329	430.366	-	(44.135)	62.114.561

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi

30 Haziran 2012 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı) (Para birimi – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

8. Maddi duran varlıklar (devamı)

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 halihazırdaki 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 Haziran 2012 tarihi itibarıyla net defter değeri 1.069.001 TL (31 Aralık 2011 – 1.201.447 TL) olacaktı.

Şirket kendisine ait olan arsa ve binaların rayiç değerleri üzerinde herhangi bir değişim olup olmadığının tespiti amacıyla 2012 yılı içinde Denge Gayrimenkul Değerleme ve Danışmanlık Anonim Şirketi'ne yeniden değerlendirme çalışması yaptırmıştır. Bu değerlendirme çalışması sonucunda hazırlanan 14 Haziran 2012 tarihli rapora göre oluşan yeni rayiç değer ile varlıkların taşınan değeri arasında fark olduğu tespit edilmiştir. Şirket, rapor tarihi itibarıyla rayiç değer ile taşınan değeri arasındaki yaklaşık 14.981.000 TL tutarındaki söz konusu farkı henüz finansal tablolara yansıtılmamış olup gerekli detay çalışmalar neticesinde finansallar tablolarına yansıtacaktır. Söz konusu varlıkların 30 Haziran 2012 tarihi itibarıyla net defter değeri 27.067.502 TL'dir.

30 Haziran 2012 ve 31 Aralık 2011 tarihleri itibarıyla tamamıyla itfa olmuş ve hala kullanımda olan maddi ve maddi olmayan duran varlıkların tutarı sırasıyla 40.012.440 TL ve 37.014.549 TL'dir.

9. Maddi olmayan duran varlıklar

30 Haziran 2012 tarihi itibarıyla maddi olmayan duran varlıklar aşağıdaki gibidir (TL):

Maliyet ;	1 Ocak 2012	İlaveler	Çıkışlar	30 Haziran 2012
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	703.642	-	-	703.642
Ara toplam	7.896.651	-	-	7.896.651
Birikmiş itfa payları (-)				
Endüstriyel tasarım	(71.645)	-	-	(71.645)
Bayi listesi	(795.978)	(28.428)	-	(824.406)
Haklar ve diğer	(648.348)	(36.085)	-	(684.433)
Ara toplam	(1.515.971)	(64.513)	-	(1.580.484)
Net değer	6.380.680	(64.513)	-	6.316.167

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi

30 Haziran 2012 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 (devamı)

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

Maliyet ;	1 Ocak 2011	İlaveler	Çıkışlar	30 Haziran 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	-	-	674.608
Ara toplam	7.867.616	-	-	7.867.617
Birikmiş itfa payları (-)				
Endüstriyel tasarım	(71.645)	-	-	(71.645)
Bayi listesi	(682.267)	(56.856)	-	(739.123)
Haklar ve diğer	(627.040)	(12.514)	-	(639.554)
Ara toplam	(1.380.952)	(69.369)	-	(1.450.322)
Net değer	6.486.664	(69.369)	-	6.417.295

10. Karşılıklar, koşullu varlık ve yükümlülükler

Kısa vadeli borç karşılıkları aşağıdaki gibidir (TL) :

	30 Haziran 2012	31 Aralık 2011
Garanti karşılığı	550.361	514.689
Kullanılmayan izin karşılığı	739.877	467.008
Dava karşılığı	435.511	310.670
Vergi cezası karşılığı (*)	536.260	536.260
	2.262.009	1.828.627

(*) Maliye Bakanlığı Gelir İdaresi tarafından 2011 yılında 2007 yılına ait işlemlerle ilgili yapılan vergi incelemesi sonucu düzenlenen raporlar uyarınca Şirket'e 2 Nisan 2012 tarihinde tebliğ edilen toplam 3.605.914 TL tutarında vergi tarhi ve vergi cezalarına karşı Şirket, İzmir 4. Vergi Mahkemesi'nde 30 Nisan 2012 tarihinde dava açmıştır. Dava rapor tarihi itibarıyla sonuçlanmamıştır. Şirket tarafından açılan davaya karşı davalı Hasan Tahsin Vergi Dairesi, mahkemeye savunma dilekçelerini sunmuş olup sunulan savunma dilekçelerine karşı Şirket, 29 Haziran 2012 tarihinde ilgili dilekçelerle cevap vermiş ve delilleri mahkemeye intikal ettirmiştir. Duruşmaların yapılması ve davaların bu yılın sonuna kadar sonuçlanması kuvvetle muhtemeldir. Dava sonucunun mevcut hukuksal duruma ve delillere göre Şirket lehine olacağı öngörülmektedir. Tebliğ edilen cezalara ilişkin Şirket, ihtiyatlılık gereği 30 Haziran 2012 ve 31 Aralık 2011 tarihleri itibarıyla finansal tablolarında 536.260 TL tutarında karşılık ayırmıştır.

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi

30 Haziran 2012 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 (devamı)

30 Haziran 2012 ve 31 Aralık 2011 tarihleri itibariyle Şirket'in teminat, rehin ve ipoteklerinin detayı aşağıdaki gibidir (TL):

	30 Haziran 2012		31 Aralık 2011	
	TL karşılığı	Döviz cinsinden	TL karşılığı	Döviz cinsinden
Alınan teminat mektupları				
Avro	432.154	190.025	219.942	90.000
ABD Doları	108.390	60.000	-	-
TL	11.466.000	-	9.466.000	-
	12.006.544		9.685.942	
Alınan teminat senetleri				
Avro	68.226	30.000	3.250.254	1.330.000
ABD Doları	1.229.465	680.578	1.597.213	845.578
TL	3.910.000	-	4.002.330	-
	5.207.691		8.849.797	
Alınan ipotekler				
Avro	124.269	54.643	133.537	54.643
TL	117.103.500	-	111.765.500	-
	117.227.769		111.899.037	
Alınan teminat ve ipotek toplamı	134.442.004		130.434.776	
Verilen teminat mektupları				
Avro	76.186	33.500	81.867	33.500
ABD Doları	2.465.526	1.364.808	1.079.242	571.360
AUD	31.370	17.082	-	-
TL	28.265.543	-	6.423.922	-
	30.838.625		7.585.031	
Verilen teminat toplamı	30.838.625		7.585.031	

30 Haziran 2012 ve 31 Aralık 2011 tarihleri itibariyle Şirket'in teminat, rehin ve ipotek (TRİ) pozisyonuna ilişkin tabloları aşağıdaki gibidir:

Şirket tarafından verilen TRİ'ler	30 Haziran 2012	31 Aralık 2011
a. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	30.968.625	7.585.031
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	30.968.625	7.585.031

30 Haziran 2012 ve 31 Aralık 2011 tarihleri itibariyle Şirket'in ilişkili kuruluşlardan aldığı ya da ilişkili kuruluşlara verdiği herhangi bir teminat, rehin ya da ipotek bulunmamaktadır.

30 Haziran 2012 tarihi itibariyle Şirket'in vermiş olduğu teminat, rehin ve ipoteklerin (TRİ) özkaynaklara oranı %24'tür (31 Aralık 2011 - %6).

Şirket'in 30 Haziran 2012 ve 31 Aralık 2011 tarihleri itibariyle maddi varlıkları üzerinde ipotek veya rehin bulunmamaktadır.

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi

30 Haziran 2012 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı) (Para birimi – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

11. Taahhütler

a) Şirket'in ihracat taahhütleri aşağıdaki gibidir:

30 Haziran 2012 tarihi itibarıyla alınan ihracat teşvikleriyle (31 Aralık 2011 tarihinde yoktur) ihracat taahhüdü bulunmamaktadır.

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

Şirket'in toplam tutarı 1.776.510 Avro, 2.585.539 ABD Doları ve 1.641.865 TL (31 Aralık 2011 - 1.670.281 Avro, 1.575.000 ABD Doları ve 455.637 TL) olan operasyonel kiralama, araba, forklift ve depo kiralardan oluşmakta olup, vadeleri 1 ve 5 yıl arasında değişmektedir. Bu tutarların 1.062.370 Avro, 1.072.947 ABD Doları ve 563.144 TL olan kısmının vadeleri 1 yıldan uzundur.

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 Haziran 2012 tarihi itibarıyla 2.917 TL (31 Aralık 2011 – 2.732 TL) ile sınırlandırılmıştır.

1 Temmuz 2012 tarihinden itibaren kıdem tazminatı tavanı 3.033 TL'ye yükselmiştir.

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 Haziran 2012 ve 31 Aralık 2011 tarihleri itibarıyla yükümlülüğü hesaplamak için kullanılan aktüer varsayımları aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2012	31 Aralık 2011
İskonto oranı	%11,00	%11,00
Tahmin edilen maaş artış oranı	%5,1	%5,1

30 Haziran 2012 ve 2011 tarihleri itibarıyla sona eren hesap dönemleri için kıdem tazminatı yükümlülük hareketleri aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2012	30 Haziran 2011
Açılış bakiyesi	2.275.561	1.942.072
Cari dönem etkisi, net	176.860	294.183
Kapanış bakiyesi	2.452.421	2.236.255

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi

30 Haziran 2012 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

Satış gelirleri aşağıdaki gibidir (TL) :

	1 Ocak 2012- 30 Haziran 2012	1 Nisan 2012- 30 Haziran 2012	1 Ocak 2011- 30 Haziran 2011	1 Nisan 2011- 30 Haziran 2011
Yurtiçi satışlar	120.844.557	73.708.965	105.038.646	63.311.484
Yurtdışı satışlar	16.480.491	9.312.098	13.102.063	7.801.449
	137.325.048	83.021.063	118.140.709	71.112.933

Satışların maliyetleri aşağıdaki gibidir (TL) :

	1 Ocak 2012- 30 Haziran 2012	1 Nisan 2012- 30 Haziran 2012	1 Ocak 2011- 30 Haziran 2011	1 Nisan 2011- 30 Haziran 2011
Direkt hammadde yarı mamul ve malzeme giderleri	70.786.047	41.341.121	65.377.258	36.480.689
Direkt işçilik giderleri	1.031.021	567.175	1.072.654	553.860
Tükenme payları ve amortisman giderleri	3.468.223	1.734.274	3.456.556	1.723.157
Diğer üretim giderleri	12.113.816	6.115.320	9.399.265	4.937.583
Toplam üretilen malın maliyeti	87.399.107	49.757.890	79.305.733	43.695.289
Yarı mamül değişimi	463.234	559.232	168.073	(13.938)
Dönem başı yarı mamül	3.852.432	-	3.734.184	-
Dönem sonu yarı mamül	(3.389.198)	559.232	(3.566.111)	(13.938)
Mamül değişimi	(4.098.865)	2.354.797	(6.023.636)	1.124.581
Dönem başı mamül	12.548.149	-	8.683.563	34.364
Dönem sonu mamül	(16.647.014)	2.354.797	(14.707.199)	1.090.217
Ticari mal değişimi	14.400.825	8.774.795	13.061.234	7.936.089
Dönem başı ticari mal	4.667.937	-	3.241.980	(50.140)
Alımlar	13.645.407	7.750.039	13.929.760	8.640.809
Dönem sonu ticari mal	(3.912.519)	1.024.756	(4.110.506)	(654.580)
	98.164.301	61.446.714	86.511.404	52.742.021

14. Finansal gelir ve giderler

Finansal gelirler aşağıdaki gibidir (TL) :

	1 Ocak 2012- 30 Haziran 2012	1 Nisan 2012- 30 Haziran 2012	1 Ocak 2011- 30 Haziran 2011	1 Nisan 2011- 30 Haziran 2011
Kur farkı gelirleri	7.168.912	4.723.074	10.725.844	2.583.806
Vadeli işlem karları	151.250	-	734.216	585.617
Faiz gelirleri	1.218.323	499.107	826.401	155.388
	8.538.485	5.222.181	12.286.461	3.324.811

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi

30 Haziran 2012 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı) (Para birimi – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

14. Finansal gelir ve giderler (devam)r

Finansal giderler aşağıdaki gibidir (TL) :

	1 Ocak 2012- 30 Haziran 2012	1 Nisan 2012- 30 Haziran 2012	1 Ocak 2011- 30 Haziran 2011	1 Nisan 2011- 30 Haziran 2011
Kur farkı giderleri	6.018.062	4.696.817	12.020.015	3.620.715
Vadeli işlem zararları	451.000	146.750	72.398	(568.233)
Faiz gideri	6.329.308	2.562.435	3.092.980	1.602.163
	12.798.370	7.406.002	15.185.393	4.654.645

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 detayları 10 no’lu dipnotta açıklanmıştır.

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

	1 Ocak 2012- 30 Haziran 2012	1 Nisan 2012- 30 Haziran 2012	1 Ocak 2011- 30 Haziran 2011	1 Nisan 2011- 30 Haziran 2011
Cari dönem Kurumlar Vergisi	(2.152.439)	(1.691.223)	(2.173.867)	(1.149.322)
Ertelenmiş vergi geliri / (gideri)	295.064	200.050	1.105.947	289.835
Özsermayede yansıtılan ertelenmiş vergi	20.369	10.184	20.369	10.184
Toplam vergi geliri / (gideri)	(1.837.006)	(1.480.989)	(1.047.549)	(849.303)

30 Haziran 2012 ve 31 Aralık 2011 tarihleri itibariyle ödenecek vergi tutarları peşin ödenen vergilerle netleştirilerek aşağıdaki gösterilmiştir (TL) :

	30 Haziran 2012	31 Aralık 2011
Cari yıl kurumlar vergisi	2.152.439	3.947.803
Dönem içinde peşin ödenen vergi	(485.736)	(3.325.785)
Ödenecek kurumlar vergisi	1.666.703	622.018

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi

30 Haziran 2012 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı) (Para birimi – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

15. Vergiler (devamı)

30 Haziran 2012 ve 30 Haziran 2011 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 Haziran 2012	30 Haziran 2011
Vergi karşılığı öncesi kar	9.401.337	5.197.834
% 20 üzerinden vergi gideri / (geliri)	1.880.267	1.039.567
Kanunen kabul edilmeyen giderlerin etkisi	158.253	162.811
Kurumlar vergisinden istisna gelirlerin etkisi	(214.406)	(145.197)
Diğer düzeltme kalemlerin etkisi	13.261	(9.632)
Cari dönem vergi (geliri) / gideri	1.837.375	1.047.549

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 Haziran 2012	31 Aralık 2011	30 Haziran 2012	31 Aralık 2011
Gider tahakkukları	988.807	537.380	451.427	244.175
Şüpheli alacak karşılığı	1.068.202	1.066.708	1.494	532.278
Kıdem tazminatı karşılığı	490.484	455.112	35.372	66.698
Kullanılmamış izin karşılığı	147.975	93.402	54.573	83.246
Dava Karşılığı	87.102	62.134	24.968	36.651
Alacak reeskontu	685.552	761.917	(76.365)	347.996
Borç reeskontu	(210.254)	(17.897)	(192.357)	7.565
Amortisman süre farkları, sabit kıymet yeniden değerlendirilmesi ve maddi olmayan varlıkların UFRS 3 uyarınca değerlendirilmesinin etkisi	(6.590.208)	(6.586.160)	(4.048)	(75.511)
Ertelenmiş vergi varlığı / (yükümlülüğü), net	(3.332.340)	(3.627.404)	295.064	1.243.098

30 Haziran 2012 ve 31 Aralık 2011 tarihlerinde sona eren yıllara ait ertelenen vergi yükümlülüğünün hareketi aşağıdaki gibidir :

	Ertelenmiş vergi yükümlülükleri	
	30 Haziran 2012	31 Aralık 2011
1 Ocak bakiyesi	3.627.404	4.870.502
Gelir tablosunda yansıtılan ertelenmiş vergi (avantajları)/giderleri	(295.064)	(1.243.098)
Bakiye	3.332.340	3.627.404

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi

30 Haziran 2012 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait özet finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı) (Para birimi – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

16. Hisse başına kazanç

Hisse başına kazanç/(zarar) aşağıdaki gibi hesaplanmıştır :

	1 Ocak 2012- 30 Haziran 2012	1 Nisan 2012- 30 Haziran 2012	1 Ocak 2011- 30 Haziran 2011	1 Nisan 2011- 30 Haziran 2011
Dönem karı/(zararı)	7.543.962	6.211.569	4.129.914	3.270.947
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	0,0010	0,0007	0,0005

(*) 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.

30 Haziran 2012 ve 31 Aralık 2011 tarihlerinde sona eren hesap dönemlerinde hisse adetlerinin hareketi aşağıdaki gibidir:

Hisse adetleri	30 Haziran 2012	31 Aralık 2011
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 dolaşımda olduğu kabul edilmiştir.

17. İlişkili taraf açıklamaları

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

	30 Haziran 2012	31 Aralık 2011
Deceuninck (Ana ortak)	1.925.035	3.021.106
Diğer Deceuninck iştirakleri	7.689.664	8.048.764
Toplam (Dipnot 6)	9.614.699	11.069.870

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi**30 Haziran 2012 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)**

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

	30 Haziran 2012	31 Aralık 2011
Deceuninck (Ana ortak)	592.855	-
Diğer Deceuninck iştirakler	52.322	-
Diğer	578	578
Toplam (Dipnot 6)	645.755	53.304

iii. 30 Haziran 2012 ve 2011 tarihlerinde sona eren yıllarda ilişkili taraflardan yapılan mal ve hizmet alışları aşağıdaki gibidir (TL) :

	1 Ocak 2012- 30 Haziran 2012	1 Nisan 2012 30 Haziran 2012	1 Ocak 2011- 30 Haziran 2011	1 Nisan 2011- 30 Haziran 2011
Deceuninck (Ana ortak)	5.959.817	2.011.801	8.324.473	3.443.091
Diğer Deceuninck iştirakleri	728.908	332.625	1.040.824	694.886
	6.688.725	2.344.426	9.365.297	4.137.977

iv. 30 Haziran 2012 ve 2011 tarihlerinde sona eren yıllarda ilişkili taraflara yapılan satışlar aşağıdaki gibidir (TL) :

	1 Ocak 2012- 30 Haziran 2012	1 Nisan 2012- 30 Haziran 2012	1 Ocak 2011- 30 Haziran 2011	1 Nisan 2011- 30 Haziran 2011
Deceuninck (Ana ortak)	1.223.627	597.391	1.550.316	1.033.111
Diğer Deceuninck iştirakleri	3.762.431	1.856.186	3.475.016	2.218.801
	4.986.058	2.453.577	5.025.332	3.251.912

v. 30 Haziran 2012 ve 2011 tarihlerinde sona eren yıllarda ilişkili taraflardan yapılan maddi duran varlık alışları aşağıdaki gibidir (TL) :

	1 Ocak 2012- 30 Haziran 2012	1 Nisan 2012- 30 Haziran 2012	1 Ocak 2011- 30 Haziran 2011	1 Nisan 2011- 30 Haziran 2011
Deceuninck (Ana ortak)	1.043.119	225.048	3.552.038	3.404.246
Diğer Deceuninck iştirakleri	-	-	-	-
	1.043.119	225.048	3.552.038	3.404.246

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi

30 Haziran 2012 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)

- vi. 30 Haziran 2012 ve 2011 tarihlerinde sona eren yıllarda ilişkili taraflardan yapılan diğer alımlar aşağıdaki gibidir (TL) :

	1 Ocak 2012- 30 Haziran 2012	1 Nisan 2012- 30 Haziran 2012	1 Ocak 2011- 30 Haziran 2011	1 Nisan 2011- 30 Haziran 2011
Deceuninck (Ana ortak)*	2.171.070	1.058.134	2.206.349	1.050.863
Diğer Deceuninck iştirakleri	144.777	99.777	90.203	45.083
	2.315.847	1.157.911	2.296.552	1.095.946

(*) 30 Haziran 2012 tarihi itibarıyla bu tutarın 1.808.902 TL'lik (30 Haziran 2011 – 1.732.311 TL) kısmı yönetim hizmet bedelinden ve 319.491 TL'lik (30 Haziran 2011 – 455.288 TL) kısmı yurtdışı tanıtım ofis giderlerinden oluşmaktadır.

Diğer Deceuninck iştirakleri ile olan işlemler diğer sair ve marka kullanım giderlerinden oluşmaktadır.

- vii. 30 Haziran 2012 ve 2011 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 2.419.890 TL'dir (30 Haziran 2011- 2.024.512 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 Haziran 2012 ve 31 Aralık 2011 tarihlerindeki net yabancı para pozisyonu aşağıda detaylandırılmıştır.

Toplam bazında;

	30 Haziran 2012 (TL Tutarı)	31 Aralık 2011 (TL Tutarı)
A. Döviz cinsinden varlıklar	36.772.851	28.652.229
B. Döviz cinsinden yükümlülükler	(36.001.534)	(41.630.916)
Net döviz pozisyonu (A+B)	771.317	(12.978.687)

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi**30 Haziran 2012 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 Haziran 2012 tarihi itibarıyla Şirket'in yabancı para pozisyonu aşağıda sunulmuştur :

	Döviz pozisyonu tablosu			
	TL karşılığı fonksiyonel para birimi	ABD Doları	Avro	AUD
30 Haziran 2012				
1.Ticari alacaklar	29.996.686	1.296.593	10.390.770	2.191.082
2a.Parasal finansal varlıklar (kasa, banka hesapları dahil)	6.646.608	3.566.501	75.787	17.082
2b.Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-	-
3.Diğer	129.557	14.550	45.410	-
4.Dönen varlıklar (1+2+3)	36.772.851	4.877.644	10.511.967	2.208.164
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)	36.772.851	4.877.644	10.511.967	2.208.164
10.Ticari borçlar	(7.835.946)	(2.275.266)	(1.630.238)	(9.906)
11.Finansal yükümlülükler	(27.934.054)	(5.763.605)	(7.704.732)	-
12a.Parasal olan diğer yükümlülükler	(231.534)	(51.565)	(60.849)	-
12b.Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
13.Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12)	(36.001.534)	(8.090.436)	(9.395.819)	(9.906)
14.Ticari borçlar	-	-	-	-
15.Finansal yükümlülükler	-	-	-	-
16a.Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
16b.Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
17.Uzun vadeli yükümlülükler (14+15+16)	-	-	-	-
18.Toplam yükümlülükler (13+17)	(36.001.534)	(8.090.436)	(9.395.819)	(9.906)
19.Bilanço dışı türev araçların net varlık/(yükümlülük) pozisyonu (19a-19b)	9.935.750	5.500.000	-	-
19a.Hedge edilen toplam varlık tutarı	-	-	-	-
19b.Hedge edilen toplam yükümlülük tutarı	9.935.750	5.500.000	-	-
20.Net yabancı para varlık/(yükümlülük) pozisyonu 9+18+19)	10.707.067	2.287.208	1.116.148	2.198.258
21.Parasal kalemler net yabancı para varlık/(yükümlülük) pozisyonu =(1+2a+5+6a+10+11+12a+14+15+16a)	641.760	(3.227.342)	1.070.738	2.198.258
22.Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	9.935.750	5.500.000	-	-
23.İhracat *	16.214.674	756.203	6.199.419	253.096
24.İthalat *	51.878.132	16.576.770	9.493.298	-

(*) Ortalama kur kullanılmıştır.

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi**30 Haziran 2012 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 2011 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 2011				
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	-
4.Dönen varlıklar (1+2+3)	28.652.229	1.675.508	8.524.365	2.429.051
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)	28.652.229	1.675.508	8.524.365	2.429.051
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	-	-	-	-
13.Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12)	(23.058.036)	(9.651.067)	(1.975.726)	-
14.Ticari borçlar	-	-	-	-
15.Finansal yükümlülükler	(18.572.880)	-	(7.600.000)	-
16a.Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
16b.Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
17.Uzun vadeli yükümlülükler (14+15+16)	(18.572.880)	-	(7.600.000)	-
18.Toplam yükümlülükler (13+17)	(41.630.916)	(9.651.067)	(9.575.726)	-
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	-	-
20.Net yabancı para varlık/(yükümlülük) pozisyonu (9+18+19)	243.613	(975.559)	(1.051.361)	2.429.051
21.Parasal kalemler net yabancı para varlık/(yükümlülük) pozisyonu =(1+2a+5+6a+10+11+12a+14+15+16a)	(16.927.249)	(7.977.455)	(2.665.642)	2.429.051
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

30 Haziran 2012 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 Haziran 2012 ve 31 Aralık 2011 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 Haziran 2012			
	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	(580.391)	580.391	-	-
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	993.575	(993.575)	-	-
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	413.184	(413.184)	-	-
Avro'nun TL karşısında %10 değişmesi halinde:				
4- Avro net varlık/yükümlülüğü	253.834	(253.834)	-	-
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
6- Avro Net Etki (4+5)	253.834	(253.834)	-	-
AUD'nin TL karşısında ortalama %10 değişmesi halinde:				
7- AUD net varlık/yükümlülüğü	403.688	(403.688)	-	-
8- AUD riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
9- AUD Net Etki (7+8)	403.688	(403.688)	-	-
Toplam (3+6+9)	1.070.706	(1.070.706)	-	-
31 Aralık 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	(1.506.503)	1.506.503	-	-
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	1.322.230	(1.322.230)	-	-
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	(184.273)	184.273	-	-
Avro'nun TL karşısında %10 değişmesi halinde:				
4- Avro net varlık/yükümlülüğü	(256.917)	256.917	-	-
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
6- Avro Net Etki (4+5)	(256.917)	256.917	-	-
AUD'nin TL karşısında ortalama %10 değişmesi halinde:				
7- AUD net varlık/yükümlülüğü	465.552	(465.552)	-	-
8- AUD riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
9- AUD Net Etki (7+8)	465.552	(465.552)	-	-
Toplam (3+6+9)	24.362	(24.362)	-	-

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi

**30 Haziran 2012 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 Haziran 2012	31 Aralık 2011
Toplam borçlar	182.941.003	156.352.068
Nakit ve nakit benzeri değerler (-) (Dipnot 4)	(25.291.794)	(14.631.180)
Net borç	157.649.209	141.720.888
Toplam özkaynak	131.383.741	123.839.779
Borç/sermaye oranı	120%	114%

19. Bilanço tarihinden sonraki olaylar

Yoktur.