

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

**31 Aralık 2012 tarihi itibariyle finansal tablolar ve  
bağımsız denetim raporu**

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

### **İçindekiler**

	<b><u>Sayfa</u></b>
Bağımsız denetim raporu	1-2
Finansal durum tabloları	3-4
Kapsamlı gelir tabloları	5
Özkaynak değişim tabloları	6
Nakit akış tabloları	7
Finansal tablolara ilişkin dipnotlar	8 - 60

## **Bağımsız denetim raporu**

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

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi (Şirket)'ne ait 31 Aralık 2012 tarihi itibarıyla hazırlanan ve ekte yer alan finansal durum tablosu, aynı tarihte sona eren yıla ait kapsamlı gelir tablosu, özkaynak değişim tablosu, nakit akış tablosu ve önemli muhasebe politikalarının özetini ve dipnotları denetlemiş bulunuyoruz.

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

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

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

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

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

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

## **Görüş**

Görüşümüze göre, ilişikteki finansal tablolar, Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi'nin 31 Aralık 2012 tarihi itibarıyla finansal durumunu, aynı tarihte sona eren yıla ait finansal performansını ve nakit akımlarını, Sermaye Piyasası Kurulu'nca yayımlanan finansal raporlama standartları çerçevesinde doğru ve dürüst bir biçimde yansıtmaktadır.

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

Ethem Kutucular, SMMM  
Sorumlu Ortak Başdenetçi

8 Mart 2013  
İstanbul, Türkiye

## Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi

### 31 Aralık 2012 tarihi itibariyle bilanço (Para birimi – Türk Lirası (TL))

		<b>Cari dönem</b>	Geçmiş dönem
	<b>Dipnot referansları</b>	<b>Bağımsız denetimden geçmiş</b>	Bağımsız denetimden geçmiş
<b>Varlıklar</b>		<b>31 Aralık 2012</b>	<b>31 Aralık 2011</b>
<b>Dönen varlıklar</b>		<b>241.775.861</b>	<b>206.396.042</b>
Nakit ve nakit benzerleri	4	<b>33.339.561</b>	14.631.180
Ticari alacaklar			
- İlişkili taraflardan ticari alacaklar	7	<b>8.980.288</b>	11.069.870
- Diğer ticari alacaklar	7	<b>172.744.121</b>	140.998.567
Diğer alacaklar	8	<b>409.741</b>	251.746
Stoklar	9	<b>21.633.829</b>	30.758.269
Diğer dönen varlıklar	16	<b>3.902.092</b>	7.995.063
		<b>241.009.632</b>	<b>205.704.695</b>
Satış amacıyla elde tutulan duran varlıklar	23	<b>766.229</b>	691.347
<b>Duran varlıklar</b>		<b>90.429.569</b>	<b>73.795.805</b>
Diğer alacaklar	8	<b>159.079</b>	158.992
Maddi duran varlıklar	10	<b>83.164.813</b>	64.977.829
Maddi olmayan duran varlıklar	11	<b>6.251.654</b>	6.380.680
Şerefiye	12	<b>655.883</b>	655.883
Diğer duran varlıklar	16	<b>198.140</b>	1.622.421
<b>Toplam varlıklar</b>		<b>332.205.430</b>	<b>280.191.847</b>

İlişikteki dipnotlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

## Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi

### 31 Aralık 2012 tarihi itibariyle bilanço (Para birimi – Türk Lirası (TL))

		Cari dönem	Önceki dönem
	Dipnot referansları	Bağımsız denetimden geçmiş	Bağımsız denetimden geçmiş
Yükümlülükler ve Özkaynak		31 Aralık 2012	31 Aralık 2011
<b>Kısa vadeli yükümlülükler</b>		<b>144.769.726</b>	131.876.223
Finansal borçlar	5	<b>53.526.114</b>	69.797.136
Diğer finansal yükümlülükler	6	<b>50.840</b>	-
Ticari borçlar			
- İlişkili taraflardan ticari borçlar	7	<b>63.847</b>	53.304
- Diğer ticari borçlar	7	<b>44.908.748</b>	29.289.215
Diğer borçlar	8	<b>38.711.812</b>	27.472.187
Dönem karı vergi yükümlülüğü	13, 24	<b>410.231</b>	622.018
Borç karşılıkları	13	<b>2.133.603</b>	1.828.627
Diğer kısa vadeli yükümlülükler	16	<b>4.964.531</b>	2.813.736
<b>Uzun vadeli yükümlülükler</b>		<b>30.788.977</b>	24.475.845
Finansal borçlar	5	<b>22.666.667</b>	18.572.880
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar	15	<b>2.831.587</b>	2.275.561
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü	24	<b>5.290.723</b>	3.627.404
<b>Özkaynaklar</b>		<b>156.646.727</b>	123.839.779
Ödenmiş sermaye	17	<b>59.566.900</b>	59.566.900
Öz sermaye enflasyon düzeltmesi farkları	17	<b>7.840.703</b>	7.840.703
Duran varlıklar değer artış fonu	17	<b>19.127.795</b>	6.350.915
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	17	<b>13.531.183</b>	13.531.183
Geçmiş yıllar karları	17	<b>36.863.888</b>	25.813.291
Net dönem karı	17	<b>19.716.258</b>	10.736.787
<b>Toplam yükümlülükler ve özkaynaklar</b>		<b>332.205.430</b>	280.191.847

İlişikteki dipnotlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

## Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi

### 31 Aralık 2012 tarihinde sona eren hesap dönemine ait kapsamlı gelir tablosu (Para birimi – Türk Lirası (TL))

		1 Ocak - 31 Aralık 2012	1 Ocak - 31 Aralık 2011
			Yeniden sınıflanmış (Not 2)
	Dipnot referansları	Bağımsız denetimden geçmiş	Bağımsız denetimden geçmiş
<b>Sürdürülen faaliyetler</b>			
Satış gelirleri	18	296.041.699	254.179.403
Satışların maliyeti (-)	18	(215.656.881)	(192.671.184)
<b>Brüt kar</b>		<b>80.384.818</b>	61.508.219
Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri (-)	19	(32.325.480)	(27.858.066)
Genel yönetim giderleri (-)	19	(19.321.126)	(15.545.019)
Diğer faaliyet gelirleri	21	2.730.478	2.111.172
Diğer faaliyet giderleri (-)	21	(238.948)	(624.278)
<b>Faaliyet karı</b>		<b>31.229.742</b>	19.592.028
Finansal gelirler	22	11.724.302	18.619.241
Finansal giderler (-)	22	(18.293.523)	(24.769.777)
<b>Sürdürülen faaliyetler vergi öncesi karı</b>		<b>24.660.521</b>	13.441.492
<b>Sürdürülen faaliyetler vergi gelir/gideri</b>			
- Dönem vergi gideri	13, 24	(4.402.538)	(3.947.803)
- Ertelenmiş vergi gelir/gideri	24	(541.725)	1.243.098
<b>Sürdürülen faaliyetler dönem karı</b>		<b>19.716.258</b>	10.736.787
<b>Net dönem karı (zararı)</b>		<b>19.716.258</b>	10.736.787
<b>Diğer kapsamlı gelir (gider):</b>			
Duran varlıklar değer artış fonundaki değişim	17	13.898.474	(244.436)
Diğer kapsamlı gelir kalemlerine ilişkin vergi gelir/giderleri	17, 24	(1.121.594)	40.739
<b>Diğer kapsamlı gelir (gider) (vergi sonrası)</b>		<b>12.776.880</b>	(203.697)
<b>Toplam kapsamlı gelir</b>		<b>32.493.138</b>	10.533.090
<b>Hisse başına kazanç/kayıp (Kuruş)</b>	25	<b>0,3310</b>	0,1802

İlişikteki dipnotlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

## Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi

### 31 Aralık 2012 tarihinde sona eren hesap dönemine ait özsermaye değişim tablosu (Para birimi – Türk Lirası (TL))

	Dipnot referansları	Ödenmiş sermaye	Özkaynak enflasyon düzeltmesi farkları	Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	Duran varlıklar değer artış fonu	Geçmiş yıl karları	Net dönem karı/(zararı)	Toplam özkaynak
1 Ocak 2011 itibariyle		59.566.900	7.840.703	3.886.921	6.554.612	19.548.851	15.705.005	113.102.992
Net dönem karı		-	-	-	-	-	10.736.787	10.736.787
Diğer kapsamlı gelir / (gider)	17	-	-	-	(203.697)	-	-	(203.697)
Toplam kapsamlı gelir / (gider)		-	-	-	(203.697)	-	10.736.787	10.533.090
Geçmiş dönem karı sınıflaması	17	-	-	-	-	15.705.005	(15.705.005)	-
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedeklere transfer		-	-	9.644.262	-	(9.644.262)	-	-
Değer artış fonu transferi	17	-	-	-	-	203.697	-	203.697
31 Aralık 2011 itibariyle		59.566.900	7.840.703	13.531.183	6.350.915	25.813.291	10.736.787	123.839.779
<b>Net dönem karı</b>	17	-	-	-	-	-	<b>19.716.258</b>	<b>19.716.258</b>
<b>Sabit kıymet değer artışı (ertelenmiş vergi etkisi netlenmiş)</b>	10, 17	-	-	-	<b>13.027.928</b>	-	-	<b>13.027.928</b>
<b>Diğer kapsamlı gelir</b>	10, 17	-	-	-	<b>(251.048)</b>	-	-	<b>(251.048)</b>
Toplam kapsamlı gelir / (gider)		-	-	-	<b>12.776.880</b>	-	<b>19.716.258</b>	<b>32.493.138</b>
Geçmiş dönem karı sınıflaması		-	-	-	-	<b>10.736.787</b>	<b>(10.736.787)</b>	
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedeklere transfer		-	-	-	-	-	-	
Değer artış fonu transferi	17	-	-	-	-	<b>313.810</b>	-	<b>313.810</b>
31 Aralık 2012 itibariyle		<b>59.566.900</b>	<b>7.840.703</b>	<b>13.531.183</b>	<b>19.127.795</b>	<b>36.863.888</b>	<b>19.716.258</b>	<b>156.646.727</b>

İlişikteki dipnotlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.



## Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi

### 31 Aralık 2012 tarihinde sona eren hesap dönemine ait nakit akım tablosu (Para birimi – Türk Lirası (TL))

		Cari dönem	Önceki dönem
		Bağımsız denetimden geçmiş	Bağımsız denetimden geçmiş
	Dipnot referansları	1 Ocak - 31 Aralık 2012	1 Ocak - 31 Aralık 2011
<b>İşletme faaliyetlerinden sağlanan nakit girişleri</b>			
Vergi karşılığı öncesi kar		24.660.521	13.441.492
<b>Vergi öncesi (zarar) kar ile işletme faaliyetlerinden sağlanan nakit arasındaki mutabakat</b>			
Maddi duran varlık satış (karı) / zararı	21	28.286	(96.538)
Amortisman ve itfa payları	10, 11, 20	7.549.643	7.506.802
Stok değer düşüklüğü karşılığı	9	83.236	145.848
Şüpheli alacak karşılığı	7	5.423.272	4.088.530
Kıdem tazminatı yükümlülüğü karşılığı	15	556.027	497.624
İzin karşılığı	13	229.152	172.693
Vadeli döviz işlem tahakkuku (geliri)/gideri, net	6	50.840	(521.350)
Gerçekleşmemiş kur farkı (geliri)/gideri, net		(699.960)	(3.761.620)
Faiz geliri	22	(2.882.481)	(1.953.922)
Faiz gideri	22	8.628.553	7.190.865
Gelir tahakkuku	16	(1.229.713)	(12.220)
Dava karşılığı	13	-	(59.563)
Garanti karşılığı	13	75.824	64.580
<b>İşletme sermayesindeki değişikliklerden önceki faaliyet (zararı)/karı</b>		<b>42.473.200</b>	<b>26.703.221</b>
<b>İşletme sermayesindeki değişiklikler</b>			
Stoklar	9	9.041.204	(11.880.496)
Ticari alacaklar (ilişkili kuruluşlardan alacaklar dahil)	7	(37.184.128)	(32.594.495)
Ticari borçlar (ilişkili kuruluşlara borçlar dahil)	7	15.630.076	3.121.843
Diğer kısa vadeli yükümlülükler	16	2.799.178	3.611.073
Diğer borçlar	8	11.239.625	3.149.313
Diğer kısa vadeli alacaklar	8	(157.995)	(103.570)
Diğer uzun vadeli alacaklar	8	(87)	(29.985)
Diğer duran varlıklar	16	1.424.281	(1.569.532)
Diğer dönen varlıklar	16	5.322.684	(7.978.856)
Satış amacıyla elde tutulan duran varlıklar, net		(74.882)	73.636
Tahsil edilen şüpheli alacaklar	7	2.104.884	1.463.824
Ödenen vergiler	13	(4.614.325)	(3.325.785)
Ödenen kıdem tazminatları		(648.384)	(164.136)
<b>İşletme faaliyetlerinden dolayı net nakit girişi/(çıkışı)</b>		<b>47.355.331</b>	<b>(19.523.945)</b>
<b>Yatırım faaliyetleri</b>			
Satın alınan maddi duran varlıklar	10	(11.615.604)	(10.709.492)
Satın alınan maddi olmayan duran varlıklar	11	-	(29.034)
Maddi duran varlık satış hasılatı		192.001	198.517
Tahsil edilen faiz		2.882.481	1.953.922
<b>Yatırım faaliyetlerinden sağlanan (kullanılan) net nakit</b>		<b>(8.541.122)</b>	<b>(8.586.087)</b>
<b>Finansman faaliyetleri</b>			
Finansal borçlarla ilgili nakit giriş/(çıkışları), net	5	(11.368.971)	12.469.184
Ödenen faiz		(8.736.857)	(4.699.751)
Vadeli döviz işlemlerinden sağlanan nakit	6	-	(110.100)
<b>Finansman faaliyetlerinden sağlanan net nakit</b>		<b>(20.105.828)</b>	<b>7.659.333</b>
<b>Nakit ve nakit benzeri varlıklar :</b>			
<b>Nakit ve nakit benzeri varlıklardaki net azalış</b>			
<b>Dönem başı</b>	4	<b>18.708.381</b>	<b>(20.450.699)</b>
<b>Dönem sonu</b>	4	<b>14.631.180</b>	<b>35.081.879</b>

İlişikteki dipnotlar bu finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

## Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi

### 1 Ocak - 31 Aralık 2012 hesap dönemine ait finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (Para birimi – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

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

Ege Profil Ticaret ve Sanayi A.Ş. (Şirket) İzmir'de tescilli bir şirkettir. Şirket'in ana faaliyet konusu, her nevi plastik boru ve yedek parçaları ile her türlü profiller ve plastik eşya imal ve satımıdır.

Şirket' in adresi aşağıdaki gibidir :

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

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

	31 Aralık 2012	31 Aralık 2011
Adı	Pay oranı	Pay oranı
Deceuninck N.V.	% 97,54	%97,54
Halka arz	% 2,46	%2,46
<b>Toplam</b>	<b>% 100,00</b>	<b>%100,00</b>

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

Ana ortak Deceuninck NV kredi alan sıfatıyla, Şirket sermayesinin %97,5382'sini temsil eden toplam 58.100.520 adet hissesinin tamamını, refinansman amacıyla, 11 Eylül 2009 tarihli Kredi Sözleşmesi'nin 16 Temmuz 2012 tarihinde tadil edilmesi ile birlikte 16 Ağustos 2012 tarihinde akdedilen Hisse Rehin Sözleşmesi uyarınca, teminat temsilcisi sıfatıyla hareket eden Fortis Bank NV/SA lehine rehnemişir (Not 17).

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

	31 Aralık 2012	31 Aralık 2011
İdari	149	150
Üretim	466	434
<b>Toplam</b>	<b>615</b>	<b>584</b>

Şirket'in Tebliğ XI-29'a göre hazırlanmış 31 Aralık 2012 tarihi itibariyle düzenlenmiş bilançosu ve bu tarihte sona eren hesap dönemine ait kapsamlı gelir tablosu 8 Mart 2013 tarihinde Yönetim Kurulu tarafından onaylanmıştır. Genel Kurul'un ve ilgili yasal kuruluşların yasal mevzuata göre düzenlenmiş finansal tabloları ve bu finansal tabloları tashih etme hakkı vardır.

#### 2. Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar

(i) Sunuma ilişkin temel esaslar :

##### Finansal tabloların hazırlanma ilkeleri

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

## Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi

### 1 Ocak - 31 Aralık 2012 hesap dönemine ait finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı) (Para birimi – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

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

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

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

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

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

Mali tablolar arsalar, yer altı ve yer üstü düzenleri ve binalar ile vadeli döviz alım satım sözleşmeleri dışında tarihi maliyet esasına göre hazırlanmaktadır.

#### *İşlevsel ve raporlama para birimi*

Şirket'in işlevsel ve raporlama para birimi Türk Lirası ("TL")'dır. 31 Aralık 2012 tarihli finansal tablolar ve karşılaştırmak amacıyla kullanılacak önceki döneme ait finansal veriler de dahil olmak üzere ilişikteki finansal tablolar TL cinsinden hazırlanmıştır.

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

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

## Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi

### 1 Ocak - 31 Aralık 2012 hesap dönemine ait finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı) (Para birimi – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

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

##### (iii) Düzeltmeler :

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

- Maddi ve maddi olmayan varlıkların ekonomik ömürlerine ilişkin olarak amortisman ve itfa payı düzeltmesi
- Arsalar, yer altı ve yer üstü düzenleri ve binaların maliyet değerinin piyasa değerine getirilmesi ile ilgili düzeltme kaydı
- Şüpheli alacak karşılığı ayrılması
- Satışlar için garanti karşılığı ayrılması
- Dava giderleri ile ilgili karşılık ayrılması
- Kıdem tazminatı ve izin karşılığının düzeltilmesi
- Satın alım ciro prim gelirlerine ilişkin düzeltme yapılması
- Satış ciro prim ödemelerine ilişkin karşılık ayrılması
- Stok değer düşüklüğü karşılığı ayrılması
- Vadeli çekler, alacak ve borç senetleri, alıcılar, satıcılar için reeskont hesaplanması
- Ertelenen vergi düzeltmesi

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

Mali durum ve performans değerlendirmelerinin tespitine imkan vermek üzere Şirket'in finansal tabloları önceki dönemle karşılaştırmalı olarak hazırlanmaktadır. Şirket, 31 Aralık 2012 tarihli bilançosunu 31 Aralık 2011 tarihli bilançosu ile 1 Ocak – 31 Aralık 2012 dönemine ait kapsamlı gelir tablosu, nakit akım tablosu ve özkaynak değişim tablosunu ise 1 Ocak – 31 Aralık 2011 dönemi ile karşılaştırmalı olarak düzenlemiştir. Cari dönem finansal tabloların sunumu ile uygunluk sağlanması açısından 1 Ocak - 31 Aralık 2011 hesap dönemine ait finansal tabloda çeşitli sınıflamalar yapılmıştır;

- a) 31 Aralık 2011 tarihinde sona eren hesap dönemine ait finansal tabloda pazarlama, satış ve dağıtım giderleri hesabı içerisinde gösterilen 2.711.223 TL tutarındaki satış prim ve komisyonları, satış gelirleri hesabı içerisinde netlenmiştir.
- b) 31 Aralık 2011 tarihinde sona eren hesap dönemine ait finansal tabloda satış maliyetleri hesabı içerisinde yer alan 2.069.604 TL tutarındaki alacaklar reeskont giderleri/gelirleri (net), satış gelirleri hesabı içerisinde netleştirilmiştir.
- c) 31 Aralık 2011 tarihinde sona eren hesap dönemine ait finansal tabloda satış maliyetleri hesabı içerisinde yer alan 127.311 TL tutarındaki borçlar reeskont faiz gelirleri/giderleri (net), satış gelirleri hesabı içerisinde netleştirilmiştir.
- d) 31 Aralık 2011 tarihinde sona eren hesap dönemine ait finansal tabloda pazarlama, satış ve dağıtım giderleri hesabı içerisinde gösterilen 98.162 TL tutarındaki müşteri şikayetleri giderleri, satış gelirleri hesabı içerisinde netlenmiştir.

##### (v) Netleştirme:

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

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

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

**1 Ocak - 31 Aralık 2012 hesap dönemine ait finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)  
(Para birimi – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))**

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

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

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

- a) Kıdem tazminatı yükümlülüğü, iskonto oranları, gelecekteki maaş artışları ve çalışanların ayrılma oranlarını içeren birtakım varsayımlara dayalı aktüeryal hesaplamalar ile belirlenmektedir. Bu planların uzun vadeli olması sebebiyle, söz konusu varsayımlar önemli belirsizlikler içerir. Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklara ilişkin detaylar Not 15'de yer almaktadır.
- b) Şüpheli alacak karşılıkları, Şirket yönetiminin bilanço tarihi itibariyle varolan ancak cari ekonomik koşullar çerçevesinde tahsil edilememesi riski olan alacaklara ait gelecekteki zararları karşılayacağına inandığı tutarları yansıtmaktadır. Alacakların değer düşüklüğüne uğrayıp uğramadığı değerlendirilirken ilişkili kuruluş dışında kalan borçluların geçmiş performansları piyasadaki kredibiliteleri ve bilanço tarihinden finansal tabloların onaylanma tarihine kadar olan performansları ile yeniden görüşülen koşullar da dikkate alınmaktadır. İlgili bilanço tarihi itibariyle şüpheli alacak karşılıkları Not 7'de yansıtılmıştır.
- c) Şirket yönetimi özellikle makina ekipmanların faydalı ekonomik ömürlerinin belirlenmesinde teknik ekibinin tecrübeleri doğrultusunda önemli varsayımlarda bulunmuştur.
- d) Stok değer düşüklüğü ile ilgili olarak stoklar fiziksel olarak ve ne kadar geçmişten geldiği incelenmekte, teknik personelin görüşleri doğrultusunda kullanılabilirliği belirlenmekte ve kullanılmayacak olduğu tahmin edilen kalemler için karşılık ayrılmaktadır. Stokların net gerçekleşebilir değerinin belirlenmesinde de liste satış fiyatları ve yıl içinde verilen ortalama iskonto oranlarına ilişkin veriler kullanılmakta ve katlanılacak satış giderlerine ilişkin tahminler yapılmaktadır. Bu çalışmalar sonucunda net gerçekleşebilir değeri maliyet değerinin altında olan stoklar için karşılık Not 9'da ayrılmaktadır.
- e) Şirket varlıklarına ilişkin değer düşüklüğü analizini indirgenmiş nakit akımlarını kullanarak ve arsalar ve binalar için bağımsız değerlendirme çalışmaları kullanarak yapmaktadır. Bu analizlerde Şirket'in gelecekteki faaliyetlerine ve kullanılan iskonto oranlarına ilişkin muhtelif varsayımlar bulunmaktadır. Yapılan değerlendirmeler sonucunda Şirket yönetimi finansal olmayan varlıklarında herhangi bir değer düşüklüğü olmadığı sonucuna varmıştır.
- f) Ertelenmiş vergi varlıkları gelecekte vergiye tabi kar elde etmek suretiyle geçici farklardan ve birikmiş zararlardan faydalanmanın kuvvetle muhtemel olması durumunda kaydedilmektedir. Kaydedilecek olan ertelenmiş vergi varlıklarının tutarı belirlenirken gelecekte oluşabilecek olan vergilendirilebilir karlara ilişkin önemli tahminler ve değerlendirmeler yapmak gerekmektedir (Not 24).
- g) Dava karşılıkları ayrılırken, ilgili davaların kaybedilme olasılığı ve kaybedildiği takdirde katlanılacak olan sonuçlar Şirket hukuk müşavirlerinin görüşleri doğrultusunda değerlendirilmekte ve Şirket Yönetimi elindeki verileri kullanarak en iyi tahminlerini yapıp gerekli gördüğü karşılığa ilişkin açıklamalar Not 13'de yer almaktadır.
- h) Şirket, 2007 yılına ilişkin yapılan vergi incelemesine istinaden olası bir yükümlülük için Şirket vergi müşavirlerinin görüşleri doğrultusunda en iyi tahminlerini yapıp gerekli gördüğü karşılığa ilişkin açıklamaları Not 13'te yer vermiştir.

**1 Ocak - 31 Aralık 2012 hesap dönemine ait finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)  
(Para birimi – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))**

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

(vii) Yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar :

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

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

**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. Değişikliğin Şirket'in finansal durumu veya performansı üzerinde etkisi olmamıştır.

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

Değişikliğin amacı, finansal tablo okuyucularının finansal varlıkların transfer işlemlerini (seküritizasyon gibi) - finansal varlığı transfer eden taraf üzerinde kalabilecek muhtemel riskleri de içerecek şekilde - daha iyi anlamalarını sağlamaktır. Ayrıca değişiklik, orantısız finansal varlık transferi işlemlerinin hesap döneminin sonlarına doğru yapıldığı durumlar için ek açıklama zorunlulukları getirmektedir. Karşılaştırmalı açıklamalar verilmesi zorunlu değildir. Değişiklik sadece açıklama esaslarını etkilemektedir ve Şirket'in finansal durumunu veya performansı üzerinde etkisi olmayacaktır.

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

Finansal tabloların onaylanma tarihi itibarıyla yayımlanmış fakat cari raporlama dönemi için henüz yürürlüğe girmemiş ve Şirket tarafından erken uygulamaya 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. Değişiklik sadece sunum esaslarını etkilemektedir ve Şirket'in finansal durumunu veya performansı üzerinde bir etkisi olmayacaktır.

**1 Ocak - 31 Aralık 2012 hesap dönemine ait finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)  
(Para birimi – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))**

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

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

Standart, 1 Ocak 2013 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerlidir ve erken uygulamaya izin verilmiştir. Bazı istisnalar dışında uygulama geriye dönük olarak yapılacaktır. Standartta yapılan değişiklik kapsamında birçok konuya açıklık getirilmiş veya uygulamada değişiklik yapılmıştır. Yapılan birçok değişiklikten en önemlileri tazminat yükümlülüğü aralığı mekanizması uygulamasının kaldırılması ve kısa ve uzun vadeli personel sosyal hakları ayırımının artık personelin hak etmesi prensibine göre değil de yükümlülüğün tahmini ödeme tarihine göre belirlenmesidir. Şirket, 2013 yılından itibaren aktüeryel kayıp/kazançları diğer kapsamlı gelir tablosunda muhasebeleştirmeye başlayacaktır.

**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. Söz konusu değişikliğin Şirket'in finansal durumunu veya performansı üzerinde hiçbir etkisi bulunmamaktadır.

**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. Söz konusu standardın Şirket'in finansal durumunu veya performansı üzerinde hiçbir etkisi bulunmamaktadır.

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

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

**UFRS 7 Finansal Araçlar: Açıklamalar- 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.

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.

**1 Ocak - 31 Aralık 2012 hesap dönemine ait finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)  
(Para birimi – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))**

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

**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. Söz konusu standardın Şirket’in finansal durumunu veya performansı üzerinde önemli bir etkisi olması beklenmemektedir.

**UFRS 10 Konsolide Finansal Tablolar**

Standart 1 Ocak 2014 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. Söz konusu standardın Şirket’in finansal durumu ve performansı üzerine önemli bir etkisi bulunmamaktadır.

**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. Söz konusu standardın Şirket’in finansal durumunu veya performansı üzerinde hiçbir etkisi bulunmamaktadır.

**UFRS 12 Diğer İşletmelerdeki Yatırımların Açıklamaları**

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

UFRS 12 daha önce UMS 27 Konsolide ve Bireysel Finansal Tablolar Standardında yer alan konsolide finansal tablolara ilişkin tüm açıklamalar ile daha önce UMS 31 İş Ortaklıklarındaki Paylar ve UMS 28 İştiraklerdeki Yatırımlar’da yer alan iştirakler, iş ortaklıkları, bağlı ortaklıklar ve yapısal işletmelere ilişkin verilmesi gereken tüm dipnot açıklamalarını içermektedir. Yeni standart açıklama esaslarını etkilemektedir ve Şirket’in finansal durumunu veya performansı üzerinde bir etkisi olmayacaktır.



## Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi

**1 Ocak - 31 Aralık 2012 hesap dönemine ait finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)**  
**(Para birimi – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))**

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

#### 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 karşılaştırmalı açıklama gerekmemektedir. Şirket, standardın finansal durumu ve performansı üzerinde önemli bir etkisi olmasını beklememektedir.

#### 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. 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 değişiklik)

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 yapılandırdan farklı 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. Şirket, değişikliğin finansal durumu ve performansı üzerinde önemli bir etkisinin olması beklenmemektedir.

#### 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. Gerekli açıklamalar verildiği sürece, erken uygulamaya izin verilmektedir. Bu proje henüz Avrupa Birliği tarafından kabul edilmemiştir. Söz konusu projenin Şirket'in finansal durumunu veya performansı üzerinde önemli bir etkisi olması beklenmemektedir.

#### 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.

## Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi

### 1 Ocak - 31 Aralık 2012 hesap dönemine ait finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı) (Para birimi – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

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

##### *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 merciiine düzenli olarak raporlanıyorsa ve açıklanan toplam tutarlarda bir önceki yıllık mali tablolara göre önemli değişiklik olduysa açıklanmalıdır.

#### UFRS 10 Konsolide Finansal Tablolar (Değişiklik)

UFRS 10 standardı yatırım şirketi tanımına uyan şirketlerin konsolidasyon hükümlerinden muaf tutulmasına ilişkin bir istisna getirmek için değiştirilmiştir. Konsolidasyon hükümlerine getirilen istisna ile yatırım şirketlerinin bağlı ortaklıklarını UFRS 9 Finansal Araçlar standardı hükümleri çerçevesinde gerçeğe uygun değerden muhasebeleştirmeleri gerekmektedir. Değişiklik 1 Ocak 2014 ve sonrasında sona eren yıllık hesap dönemleri için geçerlidir ve erken uygulamaya izin verilmiştir. Söz konusu değişikliğin Şirket'in finansal durumunu veya performansı üzerinde hiçbir etkisi olması beklenmemektedir.

(viii) Önemli muhasebe politikalarının özeti ve değerlendirme yöntemleri:

##### **Finansal araçlar:**

Finansal araçlar aşağıdaki finansal varlık ve borçlardan oluşmaktadır:

##### i. Nakit ve nakit benzerleri

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

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

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

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

##### Gerçeğe uygun değer

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

**1 Ocak - 31 Aralık 2012 hesap dönemine ait finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)  
(Para birimi – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))**

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

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

ii. Ticari alacaklar

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

Gerçeğe uygun değer

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

iii. İlişkili taraflar

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

Söz konusu kişinin,

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

**1 Ocak - 31 Aralık 2012 hesap dönemine ait finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)  
(Para birimi – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))**

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

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

Gerçeğe uygun değer

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

iv. Kısa ve uzun vadeli banka kredileri ve ticari borçlar

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

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

Gerçeğe uygun değer

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

**Stoklar:**

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

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

**Maddi duran varlıklar:**

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

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

**1 Ocak - 31 Aralık 2012 hesap dönemine ait finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)  
(Para birimi – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))**

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

Maddi duran varlıklar, rayiç değerlerinden yansıtılan arsalar, yer altı ve yer üstü düzenleri ile binalar haricinde, maliyet değerinden birikmiş amortisman düşüldükten ve eğer var ise, değer düşüklüğü karşılığı ayrıldıktan sonraki net değerleri ile gösterilmiştir. Rayiç değerlerinden yansıtılan arsalar, yer altı ve yer üstü düzenleri ile binalar rayiç değerlerinden birikmiş amortismanın düşülmesi suretiyle gösterilmektedir. Maliyet değeri ile rayiç değeri arasındaki fark öz sermayenin altında "Duran Varlıklar Değer Artış Fonu" hesabında ertelenmiş vergi etkisi ile beraber takip edilmektedir. Rayiç değer çalışması Sermaye Piyasası Kurulu tarafından lisanslı Denge Gayrimenkul Değerleme ve Danışmanlık A.Ş. tarafından 14 Haziran 2012 tarihinde yapılmıştır. Arsalar, yer altı ve yer üstü düzenleri ile binaların rayiç değerleri piyasa fiyatlarına göre tespit edilmiştir.

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

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

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

	<b>31 Aralık 2012</b>	<b>31 Aralık 2011</b>
	<b>Süre (Yıl)</b>	<b>Süre (Yıl)</b>
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	<b>2-40</b>	10-40
Binalar	<b>10-40</b>	10-40
Demirbaşlar	<b>3-10</b>	4-10
Makine ve teçhizat	<b>5-25</b>	5-25
Taşıt araçları	<b>4-8</b>	4-8

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

**Maddi olmayan duran varlıklar:**

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

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

**1 Ocak - 31 Aralık 2012 hesap dönemine ait finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)**  
**(Para birimi – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))**

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

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

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

**Satış amacıyla elde tutulan duran varlıklar:**

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

**Yabancı para cinsinden varlık ve borçlar:**

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

Dönem sonlarında kullanılan kurlar aşağıdaki gibidir:

<b>Tarih</b>	<b>TL / ABD Doları</b>	<b>TL / Avro</b>	<b>TL / AUD</b>
<b>Alış kuru</b>			
<b>31 Aralık 2012</b>	<b>1,7826</b>	<b>2,3517</b>	<b>1,8477</b>
31 Aralık 2011	1,8889	2,4438	1,9166

**Varlıkların değer düşüklüğü :**

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

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

**1 Ocak - 31 Aralık 2012 hesap dönemine ait finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)  
(Para birimi – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))**

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

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

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

**Borçlanma maliyetleri:**

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

**Ertelenmiş vergiler:**

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

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

**Vergiler :**

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

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

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

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

31 Aralık 2012 ve 2011 tarihleri itibarıyla vergi karşılığı yürürlükteki vergi mevzuatı çerçevesinde ayrılmıştır.

**1 Ocak - 31 Aralık 2012 hesap dönemine ait finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)  
(Para birimi – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))**

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

**Çalışanlara sağlanan faydalar:**

İş Kanunu'na göre, Şirket, bir senesini doldurmuş olup, Kanun'un 25/II. maddesinde belirtilen haklı nedenler olmaksızın şirketle ilişkisi kesilen, askere çağrılan, evlenip bir yıl içinde işten ayrılan (kadınlar için), emekli olan veya vefat eden personeli için kıdem tazminatı ödemekle mükelleftir. Ödenecek tazminat, çalışılan her sene için bir aylık maaş tutarı olup, bu tutar 31 Aralık 2012 tarihi itibarıyla her hizmet yılı için 3.033,98 TL ile sınırlandırılmıştır (31 Aralık 2011 – 2.731,85 TL).

Ayrıca Şirket, yaptığı anlaşma gereği bazı taşeron çalışanlarının da kıdem tazminat karşılığını finansal tablolarına yansıtmıştır.

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

- Çalışanların geçmiş yıllardaki personel hizmet süreleri dikkate alınarak, mevcut sosyal güvenlik yasalarına göre emeklilik haklarını kazanacakları tarihler belirlenir.
- Çalışanların emekli olmaları veya işten çıkarılmaları durumunda gelecekte ödenecek yükümlülüğün bugünkü değeri hesaplanırken, çalışanların mevcut maaşları veya devlet tarafından saptanan kıdem tazminatı tavanından büyük ise, kıdem tazminatı tavanı esas alınarak 31 Aralık 2012 değerinin, enflasyon etkisinden arındırılması amacıyla sabit kalacağı varsayılmış ve daha sonra bu değer Devlet İç Borçlanma Senetlerinin ortalama faiz oranı olarak öngörülen %8,9 (31 Aralık 2011 - %10), öngörülen enflasyon oranı % 5,1 (31 Aralık 2011 - %5,1) esas alınmak suretiyle hesaplanan yıllık %3,62 (31 Aralık 2011 - %4,66) reel iskonto oranı ile indirgenerek kıdem tazminatı yükümlülüğünün raporlama tarihindeki net bugünkü değeri hesaplanmıştır.

**Gelir ve giderler:**

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

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

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



**1 Ocak - 31 Aralık 2012 hesap dönemine ait finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)  
(Para birimi – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))**

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

**Hâsılat:**

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

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

**Türev finansal araçlar:**

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

**Hisse başına kazanç / (zarar):**

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

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

**Raporlama tarihinden sonraki olaylar:**

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

**Karşılıklar, koşullu varlık ve yükümlülükler:**

*Karşılıklar*

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

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

**1 Ocak - 31 Aralık 2012 hesap dönemine ait finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)  
(Para birimi – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))**

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

*Garanti karşılığı*

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

*Şarta bağlı yükümlülükler ve varlıklar*

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

**Kiralamalar:**

*Finansal kiralama*

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

*Operasyonel kiralama*

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

**Finansal bilgilerin bölümlere göre raporlaması:**

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

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

**İşletme birleşmeleri:**

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

## Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi

### 1 Ocak - 31 Aralık 2012 hesap dönemine ait finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı) (Para birimi – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

#### 3. Bölümlere göre raporlama

31 Aralık 2012 tarihi itibarıyla bölümlere göre raporlama aşağıdaki gibidir (TL):

	İç piyasa*	Dış piyasa**	Ortak***	31 Aralık 2012 Toplam
Satış gelirleri	260.324.370	35.717.329	-	296.041.699
Mamuller	230.724.600	30.218.710	-	260.943.310
Ticari mallar	28.153.033	4.336.023	-	32.489.056
Diğer	1.446.737	1.162.596	-	2.609.333
Satışların maliyeti (-)	(189.133.792)	(26.523.089)	-	(215.656.881)
Mamuller	(162.978.239)	(22.176.038)	-	(185.154.277)
Ticari mallar	(23.926.674)	(3.215.213)	-	(27.141.887)
Diğer	(2.228.879)	(1.131.838)	-	(3.360.717)
<b>Brüt kar</b>	<b>71.190.578</b>	<b>9.194.240</b>	<b>-</b>	<b>80.384.818</b>
Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri (-)	(20.750.540)	(5.151.888)	(6.423.052)	(32.325.480)
Genel yönetim giderleri (-)	-	-	(19.321.126)	(19.321.126)
Diğer faaliyet gelirleri	-	-	2.730.478	2.730.478
Diğer faaliyet giderleri (-)	-	-	(238.948)	(238.948)
<b>Faaliyet karı / (zararı)</b>	<b>50.440.038</b>	<b>4.042.352</b>	<b>(23.252.648)</b>	<b>31.229.742</b>
Finansal gelirler	-	-	11.724.302	11.724.302
Finansal giderler (-)	-	-	(18.293.523)	(18.293.523)
<b>Sürdürülen faaliyetler vergi öncesi karı / (zararı)</b>	<b>50.440.038</b>	<b>4.042.352</b>	<b>(29.821.869)</b>	<b>24.660.521</b>
Sürdürülen faaliyetler vergi gelir/gideri	-	-	(4.944.263)	(4.944.263)
- Dönem vergi gideri	-	-	(4.402.538)	(4.402.538)
Ertelenmiş vergi gelir/gideri	-	-	(541.725)	(541.725)
<b>Sürdürülen faaliyetler dönem karı / (zararı)</b>	<b>50.440.038</b>	<b>4.042.352</b>	<b>(34.766.132)</b>	<b>19.716.258</b>
<b>Net dönem karı / (zararı)</b>	<b>50.440.038</b>	<b>4.042.352</b>	<b>(34.766.132)</b>	<b>19.716.258</b>

(\*) Türkiye

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

(\*\*\*) Dağıtılamayan Gelir/Gider

## Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi

### 1 Ocak - 31 Aralık 2012 hesap dönemine ait finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı) (Para birimi – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

#### 3. Bölümlere göre raporlama (devamı)

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

	31 Aralık 2011			
	İç piyasa*	Dış piyasa**	Ortak***	Toplam
Satış gelirleri	225.927.142	28.252.261	-	254.179.403
Mamuller	199.484.550	23.402.091	-	222.886.641
Ticari mallar	23.987.605	2.870.500	-	26.858.105
Diğer	2.454.987	1.979.670	-	4.434.657
Satışların maliyeti (-)	(171.490.772)	(21.180.412)	-	(192.671.184)
Mamuller	(147.105.785)	(17.241.473)	-	(164.347.258)
Ticari mallar	(21.127.267)	(2.037.055)	-	(23.164.322)
Diğer	(3.257.720)	(1.901.884)	-	(5.159.604)
Brüt kar	54.436.370	7.071.849	-	61.508.219
Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri (-)	(18.535.285)	(4.700.941)	(4.621.840)	(27.858.066)
Genel yönetim giderleri (-)	-	-	(15.545.019)	(15.545.019)
Diğer faaliyet gelirleri	-	-	2.111.172	2.111.172
Diğer faaliyet giderleri (-)	-	-	(624.278)	(624.278)
Faaliyet karı / (zararı)	35.901.085	2.370.908	(18.679.965)	19.592.028
Finansal gelirler	-	-	18.619.241	18.619.241
Finansal giderler (-)	-	-	(24.769.777)	(24.769.777)
Sürdürülen faaliyetler vergi öncesi karı / (zararı)	35.901.085	2.370.908	(24.830.501)	13.441.492
Sürdürülen faaliyetler vergi gelir/gideri	-	-	(2.704.705)	(2.704.705)
- Dönem vergi gideri	-	-	(3.947.803)	(3.947.803)
- Ertelenmiş vergi gelir/gideri	-	-	1.243.098	1.243.098
Sürdürülen faaliyetler dönem karı / (zararı)	35.901.085	2.370.908	(27.535.206)	10.736.787
Net dönem karı / (zararı)	35.901.085	2.370.908	(27.535.206)	10.736.787

(\*) Türkiye

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

(\*\*\*) Dağıtılamayan Gelir/Gider

## Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi

1 Ocak - 31 Aralık 2012 hesap dönemine ait finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)  
(Para birimi – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

### 4. Nakit ve nakit benzerleri

Nakit ve nakit benzerleri aşağıdaki gibidir (TL) :

	31 Aralık 2012	31 Aralık 2011
Kasa	6.377	4.943
Banka		
- vadesiz TL mevduat	378.638	198.648
- vadesiz döviz mevduat	507.358	144
- vadeli TL mevduat (*)	23.620.000	6.710.000
- vadeli döviz mevduat (**)	1.547.789	2.396.325
Tahsildeki çekler	7.279.399	5.321.120
	<b>33.339.561</b>	<b>14.631.180</b>

(\*) 31 Aralık 2012 tarihi itibarıyla bankalarda bulunan vadeli TL mevduatların faiz oranları %8,25 ve %8,15 (31 Aralık 2011 - %11) olup, vade tarihleri 2 Ocak 2013'dir.

(\*\*) 31 Aralık 2012 tarihi itibarıyla bankalarda bulunan vadeli döviz mevduatının faiz oranı %0,1 ve %2 (31 Aralık 2011 - %0,30) olup vade tarihleri 2 Ocak 2013'dir.

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

### 5. Finansal borçlar

Kısa vadeli finansal borçlar aşağıdaki gibidir (TL):

	31 Aralık 2012			31 Aralık 2011		
	Döviz tutarı	TL karşılığı	Faiz oranı (%)	Döviz tutarı	TL karşılığı	Faiz oranı (%)
<b>Kısa vadeli krediler</b>		<b>27.722.201</b>			67.897.995	
TL krediler (faizsiz)		<b>361.239</b>			85.153	
TL krediler		-		10.000.000	(**) 7,55- 7,75-7,79	
TL krediler		<b>20.000.000</b>	(*) 7,60 - 14,00	45.000.000	(*) 8,90- 11,00-11,75- 12,50	
TL Krediler		<b>5.000.000</b>	(***) 13,75	-	-	
ABD Doları krediler		-		5.500.000	10.388.950	(*) 5,25
Kısa vadeli kredilerin faiz tahakkuku		<b>2.360.962</b>			2.423.892	
<b>Uzun vadeli kredilerin cari kısmı</b>		<b>25.803.913</b>			1.899.141	
TL krediler		<b>3.333.333</b>	(***) 13,00		1.256.107	(****) 13,20
TL Krediler		<b>4.000.000</b>	(**) 10,50		-	
Avro krediler	<b>7.600.000</b>	<b>17.872.920</b>	(*) 4,10		-	
Uzun vadeli kredilerin cari kısmı faiz tahakkuku		<b>597.660</b>			643.034	
(Dipnot 27(ii),(iii))		<b>53.526.114</b>			69.797.136	

Taşınan değeri 76.192.781 TL olan sabit faiz oranlı kredilerin rayiç değeri 75.442.113 TL'dir.

## Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi

1 Ocak - 31 Aralık 2012 hesap dönemine ait finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)  
(Para birimi – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

### 5. Finansal borçlar (devamı)

Uzun vadeli finansal borçlar aşağıdaki gibidir (TL):

	31 Aralık 2012			31 Aralık 2011		
	Döviz tutarı	TL karşılığı	Faiz oranı (%)	Döviz tutarı	TL karşılığı	Faiz oranı (%)
Avro krediler		-		7.600.000	18.572.880	(*) 4,10
TL krediler		<b>16.000.000</b>	<b>(**) 10,50</b>		-	-
TL krediler		<b>6.666.667</b>	<b>(**) 13,00</b>		-	-
Cari dönem taksitleri (-)		-			-	-
(Dipnot 27 (ii),(iii))		<b>22.666.667</b>			<b>18.572.880</b>	

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

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

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

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

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

	31 Aralık 2012	31 Aralık 2011
1 yıldan az	<b>25.803.913</b>	1.899.142
1-5 yıl (*)	<b>22.666.667</b>	18.572.880
Uzun vadeli finansal borçların kısa vadeli kısımları (-)	<b>(25.803.913)</b>	(1.899.142)
Toplam uzun vadeli finansal borçlar	<b>22.666.667</b>	<b>18.572.880</b>

(\*) 31 Aralık 2012 tarihi itibariyle uzun vadeli krediler içerisinde yer alan 22.666.667 TL tutarındaki kredinin vadesi 1-3 yıl arasındadır (31 Aralık 2011 – TL 18.572.880 tutarındaki kredinin vadesi 1-2 yıl arasındadır).

### 6. Diğer finansal yükümlülükler

Diğer kısa vadeli finansal yükümlülükler

	31 Aralık 2012	31 Aralık 2011
Vadeli döviz alım satım sözleşmelerinin rayiç değeri (*)	<b>50.840</b>	-
	<b>50.840</b>	-

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

## Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi

### 1 Ocak - 31 Aralık 2012 hesap dönemine ait finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı) (Para birimi – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

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

Vadesi gelmemiş vadeli döviz alım satım ve opsiyon anlaşmalarının 31 Aralık 2012 tarihi itibariyle toplamı nominal değeri 6.495.500 ABD Doları (31 Aralık 2011 – 7.000.000 ABD Doları) 'dır. Şirket açık olan bu vadeli döviz alım satım anlaşmaları için finansal tablolarda diğer finansal yükümlülükler hesabında 50.840 TL tutarında rayiç değer yükümlülüğü yansıtmıştır (31 Aralık 2011 - 521.350 TL tutarında varlığı diğer dönen varlık hesabında rayiç değer varlığı yansıtmıştır). Söz konusu vadeli döviz alım satım ve opsiyon anlaşmalarının 31 Aralık 2012 tarihi itibariyle vadeleri ve değerlendirme kuru aşağıdaki gibidir:

Baz döviz cinsi	Nominal değer	Vade	Vadeli işlem kuru
ABD Doları	1.515.500	02/01/2013	1,7850
ABD Doları	990.000	09/01/2013	1,7867
ABD Doları	990.000	16/01/2013	1,7882
ABD Doları	990.000	23/01/2013	1,7898
ABD Doları	495.000	30/01/2013	1,7916
ABD Doları	525.000	01/02/2013	1,7920
ABD Doları	495.000	05/02/2013	1,7929
ABD Doları	495.000	12/02/2013	1,7945
<b>Toplam</b>	<b>6.495.500</b>		

#### 7. Ticari alacaklar ve borçlar

Kısa vadeli ticari alacaklar aşağıdaki gibidir (TL) :

	31 Aralık 2012	31 Aralık 2011
İlişkili taraflardan ticari alacaklar (Dipnot 26(i))	<b>8.980.288</b>	11.069.870
	<b>8.980.288</b>	11.069.870
Ticari alacaklar	<b>5.569.443</b>	14.419.027
Vadeli çekler ve alacak senetleri	<b>161.173.813</b>	130.389.127
Alacak reeskontu (-)		
Ticari alacak reeskontu (-)	<b>(39.598)</b>	(78.078)
Alacak senetleri reeskontu (-)	<b>(923.683)</b>	(1.161.127)
Vadeli çekler reeskontu (-)	<b>(1.463.889)</b>	(2.570.382)
Şüpheli alacaklar	<b>25.070.714</b>	13.324.291
Şüpheli alacak karşılığı (-)	<b>(16.642.679)</b>	(13.324.291)
	<b>172.744.121</b>	140.998.567
(Dipnot 27 (iv))	<b>181.724.409</b>	152.068.437

Ticari alacaklar için indirgenmiş maliyet bedeli hesaplanırken kullanılan efektif faiz oranları TL için %6,87 (31 Aralık 2011 - %11,65), ABD Doları ve Avro için ilgili oldukları Libor ve Euribor oranlarıdır.

Ticari alacakların vadesi ortalama 104 gündür (31 Aralık 2011 – 108 gün).

## Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi

### 1 Ocak - 31 Aralık 2012 hesap dönemine ait finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı) (Para birimi – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

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

31 Aralık 2012 ve 2011 tarihleri itibariyle şüpheli ticari alacak karşılığı hareket tablosu aşağıdaki gibidir (TL);

	31 Aralık 2012	31 Aralık 2011
Açılış bakiyesi	13.324.291	10.699.585
Konusu kalmayan karşılıklar (Dipnot 21)	(2.104.884)	(1.463.824)
Cari dönem karşılık gideri (Dipnot 19)	5.423.272	4.088.530
Kapanış bakiyesi	16.642.679	13.324.291

31 Aralık 2012 ve 2011 tarihleri itibariyle vadesi geçmiş fakat karşılık ayrılmayan ticari alacakların detayı aşağıdaki gibidir (ilişkili kuruluşlardan alacaklar dahil edilmiştir). 31 Aralık 2012 ve 2011 tarihleri itibariyle ilgili şirketlerden alınmış olan teminat tutarları, tahsil edilmemiş alacak tutarlarını karşıladığından dolayı, bu tutarlarla ilgili olarak ilişikte yer alan finansal tablolara ek bir karşılık tutarı yansıtılmamıştır.

		Vadesi geçmiş fakat karşılık ayrılmayan alacaklar					
	Toplam	Vadesi gelmeyen alacaklar	30 gün geçmiş	30-60 gün arası	60-90 gün arası	90-180 gün arası	180 günü geçmiş
31 Aralık 2012	181.724.409	172.239.504	349.681	1.424.842	488.372	5.091.685	2.130.325
31 Aralık 2011	152.068.437	141.325.185	1.680.065	2.076.627	1.585.488	1.934.454	3.466.618

31 Aralık 2012 tarihi itibariyle Şirket'in alacaklarına karşılık olarak alınmış olan 13.794.837 TL tutarında teminat mektubu 10.562.821 TL tutarında teminat senedi ve 121.087.004 TL tutarında ipotek bulunmaktadır (31 Aralık 2011 – 9.685.942 TL tutarında teminat mektubu, 8.849.797 TL tutarında teminat senedi ve 111.899.037 TL tutarında ipotek).

Ticari borçlar aşağıdaki gibidir (TL) :

	31 Aralık 2012	31 Aralık 2011
İlişkili taraflara ticari borçlar (Dipnot 26(ii))	63.847	53.304
	63.847	53.304
Ticari borçlar	15.604.999	25.256.286
Borç senetleri	29.935.113	4.122.412
Borç reeskontu (-)		
Ticari borç reeskontu (-)	(128.104)	(83.928)
Borç senetleri reeskontu (-)	(503.260)	(5.555)
	44.908.748	29.289.215
	44.972.595	29.342.519

Ticari borçların vadesi ortalama 88 gündür (31 Aralık 2011 – 37 gün).

Ticari borçlar için indirgenmiş maliyet bedeli hesaplanırken kullanılan efektif faiz oranları TL için %6,87 (31 Aralık 2011 - %11,65), ABD Doları ve Avro için ilgili oldukları Libor ve Euribor oranlarıdır.



## Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi

1 Ocak - 31 Aralık 2012 hesap dönemine ait finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)  
(Para birimi – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

### 8. Diğer alacaklar ve borçlar

Kısa vadeli diğer alacaklar aşağıdaki gibidir (TL) :

	31 Aralık 2012	31 Aralık 2011
Diğer çeşitli alacaklar	252.860	106.847
Verilen depozito ve teminatlar	149.698	144.899
Personelden alacaklar	7.183	-
(Dipnot 27 (iv))	409.741	251.746

Uzun vadeli diğer alacaklar aşağıdaki gibidir (TL) :

	31 Aralık 2012	31 Aralık 2011
Verilen depozito ve teminatlar	159.079	158.992
(Dipnot 27 (iv))	159.079	158.992

Kısa vadeli diğer borçlar aşağıdaki gibidir (TL) :

	31 Aralık 2012	31 Aralık 2011
Alınan avanslar (*)	37.775.162	26.710.522
Diğer çeşitli borçlar	936.650	753.851
Personele borçlar	-	7.814
	38.711.812	27.472.187

(\*) 31 Aralık 2012 tarihi itibarıyla Şirket'in, sonraki dönemlerde müşterilerine yapacağı satışlar için almış olduğu çek ve senetlerin toplamı 37.775.162 TL (31 Aralık 2011 – 26.710.522 TL)'dir. Bu tutarın 330.677 TL'lik kısmı 140.612 Avro'dan oluşmaktadır (31 Aralık 2011 – 197.398 TL'lik kısmı 15.263 ABD Doları ve 68.978 Avro'dan oluşmaktadır).

### 9. Stoklar

Stoklar aşağıdaki gibidir (TL) :

	31 Aralık 2012	31 Aralık 2011
Hammadde stokları	5.669.260	10.285.259
Yarı mamul stokları (Dipnot 18)	2.166.838	3.852.431
Mamul stokları (Dipnot 18)	11.289.716	12.548.149
Ticari emtia stokları (Dipnot 18)	3.186.758	4.667.937
Stok değer düşüklüğü karşılığı (-)	(678.743)	(595.507)
	21.633.829	30.758.269

## Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi

1 Ocak - 31 Aralık 2012 hesap dönemine ait finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)  
(Para birimi – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

### 9. Stoklar (devamı)

Stok değer düşüklüğü karşılığı hesabının 31 Aralık 2012 ve 2011 tarihlerinde sona eren on iki aylık dönemler içindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2012	31 Aralık 2011
Açılış bakiyesi	595.507	449.659
Dönem içindeki artış / (azalış)	83.236	145.848
Kapanış bakiyesi	678.743	595.507

### 10. Maddi duran varlıklar

31 Aralık 2012 tarihi itibarıyla maddi duran varlıklar aşağıdaki gibidir (TL):

Maliyet	Açılış 1 Ocak 2012	İlaveler	Transferler	Satışlar	Yeniden değerleme artışları	Kapanış 31 Aralık 2012
Arsa ve araziler	7.686.339	-	-	-	11.054.003	18.740.342
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	1.104.674	-	68.581	-	46.072	1.219.327
Binalar	25.215.048	-	11.500	(8.000)	3.112.209	28.330.757
Makine ve cihazlar	90.883.483	-	10.499.505	(1.570.905)	-	99.812.083
Taşıtlar	292.751	-	-	-	-	292.751
Döşeme ve demirbaşlar	7.998.879	-	138.925	-	-	8.137.804
Yapılmakta olan yatırımlar	3.631.200	11.615.604	(10.718.511)	-	-	4.528.293
Ara toplam	136.812.374	11.615.604	-	(1.578.905)	14.212.284	161.061.357
Birikmiş amortismanlar (-)						
Arsa ve araziler	-	-	-	-	-	-
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	(309.094)	(70.606)	-	-	-	(379.700)
Binalar	(5.443.047)	(839.608)	-	3.375	-	(6.279.280)
Makine ve cihazlar	(59.009.646)	(6.086.364)	-	1.355.243	-	(63.740.767)
Taşıtlar	(280.337)	(7.921)	-	-	-	(288.258)
Döşeme ve demirbaşlar	(6.792.421)	(416.118)	-	-	-	(7.208.539)
Ara toplam	(71.834.545)	(7.420.617)	-	1.358.618	-	(77.896.544)
<b>Net değer</b>	<b>64.977.829</b>	<b>4.194.987</b>	<b>-</b>	<b>(220.287)</b>	<b>14.212.284</b>	<b>83.164.813</b>

## Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi

### 1 Ocak - 31 Aralık 2012 hesap dönemine ait finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı) (Para birimi – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

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

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

Maliyet	Açılış 1 Ocak 2011	İlaveler	Transferler	Satışlar	Kapanış 31 Aralık 2011
Arsa ve araziler	7.686.339				7.686.339
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	1.104.674	-	-	-	1.104.674
Binalar	25.215.048	-	-	-	25.215.048
Makine ve cihazlar	82.455.426	-	8.547.043	(118.986)	90.883.483
Taşıtlar	292.751	-	-	-	292.751
Döşeme ve demirbaşlar	7.699.961	-	298.918	-	7.998.879
Yapılmakta olan yatırımlar	1.767.669	10.709.492	(8.845.961)	-	3.631.200
<b>Ara toplam</b>	<b>126.221.868</b>	<b>10.709.492</b>	<b>-</b>	<b>(118.986)</b>	<b>136.812.374</b>
Birikmiş amortismanlar (-)					
Arsa ve araziler	-	-	-	-	-
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	(255.541)	(53.553)	-	-	(309.094)
Binalar	(4.661.368)	(781.679)	-	-	(5.443.047)
Makine ve cihazlar	(53.040.211)	(6.000.213)	-	30.778	(59.009.646)
Taşıtlar	(260.848)	(19.489)	-	-	(280.337)
Döşeme ve demirbaşlar	(6.275.571)	(516.850)	-	-	(6.792.421)
<b>Ara toplam</b>	<b>(64.493.539)</b>	<b>(7.371.784)</b>	<b>-</b>	<b>30.778</b>	<b>(71.834.545)</b>
<b>Net Değer</b>	<b>61.728.329</b>	<b>3.337.708</b>	<b>-</b>	<b>(88.208)</b>	<b>64.977.829</b>

Şirket, arsa ve arazileri, yer altı yer üstü düzenleri ile binalarını rayiç değerlerinden yansıtmıştır. Şirket'e ait arsa ve binalar ilk olarak 2002 yılında Lotus Gayrimenkul Ekspertiz Değerleme Anonim Şirketi tarafından yeniden değerlemeye tabi tutulmuş ve oluşan rayiç değer ile taşınan değer değeri arasındaki farklar finansal tablolara yansıtılmıştır. Sonrasında, 2008 yılı içerisinde Lotus Gayrimenkul Ekspertiz Değerleme Anonim Şirketi'ne yaptırılan yeniden değerlendirme çalışması sonucunda hazırlanan 26 Aralık 2008 tarihli rapora göre, yeni rayiç değer ile varlıkların taşınan değeri arasında önemli bir fark oluşmadığından dolayı Şirket, oluşan farkı kayıtlarına yansıtmamıştır.

Şirket 2012 yılı içerisinde, kendisine ait arsa ve arazileri, yer altı ve yer üstü düzenleri ile binaların rayiç değerleri üzerinde herhangi bir değişim olup olmadığının tespiti amacıyla yeniden değerlemeye tabi tutmuştur. Rayiç değer çalışması, Sermaye Piyasası Kurulu tarafından lisanslı Denge Gayrimenkul Değerleme ve Danışmanlık A.Ş. tarafından yapılmış ve bu çalışma sonucunda hazırlanan 14 Haziran 2012 tarihli rapora göre, yeni rayiç değer ile varlıkların taşınan değeri arasındaki farkı Şirket, finansal tablolarına yansıtmıştır. Arsalar, yer altı ve yer üstü düzenleri ile binaların rayiç değerleri piyasa fiyatlarına göre tespit edilmiştir. Bahsi geçen maddi varlıkların yeniden değerlendirilmesi hâlihazırda 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.

## Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi

**1 Ocak - 31 Aralık 2012 hesap dönemine ait finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)**  
**(Para birimi – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))**

### 10. Maddi duran varlıklar (devamı)

Şirket, yukarıda belirtilen varlıkları yeniden değerlemeye tabi tutmamış olsa idi, söz konusu varlıkların 31 Aralık 2012 tarihi itibarıyla net defter değeri 16.055.754 TL (31 Aralık 2011 – 1.201.447 TL) olacaktır.

31 Aralık 2012 ve 2011 tarihleri itibarıyla tamamıyla itfa olmuş ve hala kullanımda olan maddi ve maddi olmayan duran varlıkların tutarı sırasıyla 42.754.700 TL ve 37.014.549 TL'dir.

#### Duran varlık değer artış fonu

31 Aralık 2012 ve 2011 tarihleri itibarıyla özkaynak altında yer alan ertelenmiş vergiye konu kalemler aşağıdaki gibidir (TL):

	31 Aralık 2012	31 Aralık 2011
Duran varlık değer artış fonu	19.127.795	6.350.915

Bu arsa ve binalar üzerindeki değer artış fonunun hareketi aşağıdaki gibidir (TL):

	31 Aralık 2012	31 Aralık 2011
1 Ocak 2012		6.350.915
Duran varlıklar değer artış fonundaki değişim (ertelenmiş vergi netlenmiş)		13.027.928
Değer artış fonundan birikmiş karlara aktarılan yeniden değerlendirilmiş tutarlar		(251.048)
üzerinden hesaplanan amortisman farkı (ertelenmiş vergi netlenmiş)		
31 Aralık 2012	19.127.795	

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

	31 Aralık 2012	31 Aralık 2011
	Süre (Yıl)	Süre (Yıl)
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	2-40	10-40
Binalar	10-40	10-40
Demirbaşlar	3-10	4-10
Makine ve teçhizat	5-25	5-25
Taşıt araçları	8	4-8

#### Finansal kiralama

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

#### Aktifleştirilmiş finansman giderleri

31 Aralık 2012 ve 2011 tarihleri itibarıyla maddi duran varlıklar üzerinde aktifleştirilmiş finansman gideri bulunmamaktadır.

#### Varlıklar üzerinde rehin ve ipotekler

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

**Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi**

**1 Ocak - 31 Aralık 2012 hesap dönemine ait finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)**  
**(Para birimi – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))**

**11. Maddi olmayan duran varlıklar**

31 Aralık 2012 tarihi itibarıyla maddi olmayan duran varlıklar aşağıdaki gibidir (TL):

Maliyet ;	Açılış 1 Ocak 2012	İlaveler	Çıkışlar	Kapanış 31 Aralık 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
<b>Ara toplam</b>	<b>7.896.651</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>7.896.651</b>
Birikmiş itfa payları (-)				
Endüstriyel tasarım	(71.645)	-	-	(71.645)
Bayi listesi	(795.978)	(28.428)	-	(824.406)
Haklar ve diğer	(648.348)	(100.598)	-	(748.946)
<b>Ara toplam</b>	<b>(1.515.971)</b>	<b>(129.026)</b>	<b>-</b>	<b>(1.644.997)</b>
<b>Net Değer</b>	<b>6.380.680</b>	<b>(129.026)</b>	<b>-</b>	<b>6.251.654</b>

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

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

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

	31 Aralık 2012 Süre (Yıl)	31 Aralık 2011 Süre (Yıl)
Bayi listesi	13	14
Haklar ve diğer	1-3	1-3

## Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi

### 1 Ocak - 31 Aralık 2012 hesap dönemine ait finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı) (Para birimi – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

#### 12. Şerefiye

31 Aralık 2012 ve 2011 tarihleri itibariyle şerefiye tutarları aşağıdaki gibidir (TL) :

İşlem Tarihi	31 Aralık 2012	31 Aralık 2011
21 Ekim 2004	655.883	655.883
	<b>655.883</b>	<b>655.883</b>

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

31 Aralık 2012 ve 2011 tarihleri itibari ile pozitif şerefiye tutarı 655.883 TL'dir.

31 Aralık 2010 tarihi itibariyle Şirket UFRS 3 kapsamında taşınan şerefiye, ticari marka, endüstriyel yazılım, bayi listesi, yazılım lisans hakkı ve diğer haklar tutarında bir değer düşüklüğü olup olmadığının analizini "Winsa" markasını ayrı bir nakit üreten birim olarak değerlendirerek yapmış ve sonuç olarak "Winsa" ticari markası adı altında gerçekleştirilen faaliyetlerle ilgili taşınan şerefiye, ticari marka, endüstriyel yazılım, bayi listesi, yazılım lisans hakkı ve diğer haklar tutarında bir değer düşüklüğü karşılığı ayrılmasına gerek olmadığı tespit edilmiştir. Sözkonusu değer düşüklüğü testinin bazı olan şirket değeri, Şirket'in Kasım 2008 tarihinde onaylanan on yıllık dönemi kapsayan iş planı baz alınarak hesaplanmıştır. Nakit akımları gerçekleşeceği para birimine göre AVRO üzerinden tahmin edilerek ilgili yabancı para türüne uygun olan bir orandan iskonto edilmiştir. İskonto oranı %6 olarak kullanılmış ve on yıldan sonraki dönemler için %3 büyüme oranı, iş planındaki enflasyon oranı ve ülkenin tahmini büyüme oranı dikkate alınarak gerçekleştirilmiştir. Değerlemede AVRO nakit akımlarının Ağırlıklı Ortalama Sermaye Maliyeti (AOSM) oranı %7,24 (31 Aralık 2011 - %8,37) olup + / - %1 duyarlılığında test edilmiştir. AOSM hesaplamasında Deceuninck NV tarafından bildirilen beta katsayısı olan %0,86 (31 Aralık 2011 - %0,76) gösterge olarak alınmıştır.

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

Kısa vadeli borç karşılıkları aşağıdaki gibidir (TL) :

	31 Aralık 2012	31 Aralık 2011
Garanti karşılığı	590.513	514.689
Kullanılmayan izin karşılığı	696.160	467.008
Dava karşılığı	310.670	310.670
Vergi cezası karşılığı (*)	536.260	536.260
	<b>2.133.603</b>	<b>1.828.627</b>

(\*) Maliye Bakanlığı Gelir İdaresi tarafından 2011 yılında 2007 yılına ait işlemlerle ilgili yapılan vergi incelemesi sonucunda 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. 6 Aralık 2012 tarihinde yapılan ilk duruşma neticesinde Şirket'e tebliğ edilen toplam vergi tarhi ve cezalarının 2.358.150 TL tutarındaki kısmı mahkeme kararıyla kaldırılmıştır. Kalan kısmın davası için Şirket'e henüz duruşma tarihi tebliğ edilmemiştir. Dava sonucunun mevcut hukuksal duruma ve delillere göre Şirket lehine olacağı öngörülmektedir. Şirket, ihtiyatlılık gereği 31 Aralık 2012 ve 2011 tarihlerinde finansal tablolarında 536.260 TL tutarında karşılık ayırmıştır.

**Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi**

**1 Ocak - 31 Aralık 2012 hesap dönemine ait finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)**  
**(Para birimi – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))**

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

Garanti karşılıkları aşağıdaki gibidir (TL) :

	<b>31 Aralık 2012</b>	31 Aralık 2011
Açılış bakiyesi	<b>514.689</b>	450.109
Cari yıl karşılığı	<b>75.824</b>	64.580
<b>Kapanış bakiyesi</b>	<b>590.513</b>	514.689

Kullanılmamış izin karşılıkları aşağıdaki gibidir (TL) :

	<b>31 Aralık 2012</b>	31 Aralık 2011
Açılış bakiyesi	<b>467.008</b>	294.315
Cari yıl karşılığı (Dipnot 19, 20)	<b>229.152</b>	172.693
<b>Kapanış bakiyesi</b>	<b>696.160</b>	467.008

Dava yükümlülüğü karşılıkları aşağıdaki gibidir (TL) :

	<b>31 Aralık 2012</b>	31 Aralık 2011
Açılış bakiyesi	<b>310.670</b>	370.233
Cari yıl karşılığı	-	(59.563)
<b>Kapanış bakiyesi</b>	<b>310.670</b>	310.670

Dönem karı vergi yükümlülüğü aşağıdaki gibidir (TL) :

	<b>31 Aralık 2012</b>	31 Aralık 2011
Cari dönem vergi karşılığı (Dipnot 24)	<b>4.402.538</b>	3.947.803
Peşin ödenen vergi ve fonlar	<b>(3.992.307)</b>	(3.325.785)
	<b>410.231</b>	622.018

## Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi

### 1 Ocak - 31 Aralık 2012 hesap dönemine ait finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı) (Para birimi – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

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

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

	31 Aralık 2012		31 Aralık 2011	
	TL karşılığı	Döviz cinsinden	TL karşılığı	Döviz cinsinden
Alınan teminat mektupları				
Avro	5.138.522	2.185.025	3.152.502	1.290.000
ABD Doları	463.476	260.000	283.335	150.000
TL	8.192.839		9.466.000	-
	13.794.837		12.901.837	
Alınan teminat senetleri				
Avro	305.721	130.000	317.694	130.000
ABD Doları	1.239.938	695.578	1.313.878	695.578
TL	9.017.162		4.002.330	-
	10.562.821		5.633.902	
Alınan ipotekler				
Avro	128.504	54.643	133.537	54.643
TL	120.958.500		111.765.500	-
	121.087.004		111.899.037	
Alınan teminat ve ipotek toplamı	145.444.662		130.434.776	
Verilen teminatlar				
Avro	834.701	354.935	81.867	33.500
ABD Doları	2.432.907	1.364.808	1.079.242	571.360
AUD	31.562	17.082	-	-
TL	37.670.084		6.423.922	
Verilen teminat toplamı (*)	40.969.254		7.585.031	

(\*) 31 Aralık 2012 tarihi itibariyle 40.969.524 TL lik verilen teminatlar tutarın; 19.379.469 TL lik kısmı satıcılara verilen aval poliçeli işlemlerden, 12.200.000 TL lik kısmı ise Eximbank Kredi yükümlülüklerinden oluşmaktadır.

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

Şirket tarafından verilen TRİ'ler	31 Aralık 2012	31 Aralık 2011
a. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	40.969.254	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	-	-
<b>Toplam</b>	<b>40.969.254</b>	<b>7.585.031</b>

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

31 Aralık 2012 tarihi itibariyle Şirket'in vermiş olduğu teminat, rehin ve ipoteklerin (TRİ) özkaynaklara oranı %26'dır (31 Aralık 2011 - %6).



## Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi

### 1 Ocak - 31 Aralık 2012 hesap dönemine ait finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı) (Para birimi – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

#### 14. Taahhütler

a) Şirket'in ihracat taahhütleri aşağıdaki gibidir:

31 Aralık 2012 tarihi itibarıyla alınan ihracat teşvikleriyle ilgili 8.250.000 Avro ve 8.692.583 ABD Doları (31 Aralık 2011 tarihinde yoktur) ihracat taahhüdü bulunmaktadır.

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

Şirket'in toplam tutarı 1.526.713 Avro, 2.657.683 ABD Doları ve 2.139.930 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 6 yıl arasında değişmektedir. Bu tutarların 758.873 Avro, 675.894 ABD Doları ve 233.144 TL olan kısmının vadeleri 1 ila 2 yıldır.

#### 15. Çalışanlara sağlanan faydalar

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

	31 Aralık 2012	31 Aralık 2011
Açılış bakiyesi	2.275.560	1.942.072
Cari dönem etkisi (Dipnot 19, 20)	556.027	333.489
Kapanış bakiyesi	2.831.587	2.275.561

#### 16. Diğer varlık ve yükümlükler

Diğer dönen varlıklar aşağıdaki gibidir (TL) :

	31 Aralık 2012	31 Aralık 2011
Verilen sipariş avansları (*)	2.277.121	7.098.845
Vadeli döviz alım satım sözleşmelerinin rayiç değeri (**)	-	521.350
Peşin ödenen sigorta giderleri	177.992	88.828
Peşin ödenen kiralar	21.489	20.238
İş avansları	69.411	142.172
Gelir tahakkuku (***)	1.229.713	12.220
Diğer	126.366	111.410
	3.902.092	7.995.063

(\*) 31 Aralık 2012 tarihi itibarıyla 2.277.121 TL'lik verilen sipariş avanslarının 215.186 TL'lik kısmı yoldaki mallardan oluşmaktadır (31 Aralık 2011 – 3.529.005 TL'lik kısmı yoldaki mallardan oluşmaktadır).

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

(\*\*\*) Şirket, 2012 yılına ilişkin müşterilerine vermiş olduğu satış ciro prim giderlerine karşılık müteakip dönemde bahse konu müşterilerine satacağı stoklarından elde edeceği brüt gelir için tahakkuk kaydı yapmıştır.

## Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi

1 Ocak - 31 Aralık 2012 hesap dönemine ait finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)  
(Para birimi – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

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

Diğer duran varlıklar aşağıdaki gibidir (TL) :

	31 Aralık 2012	31 Aralık 2011
Verilen sipariş avansları	196.687	1.619.742
Diğer	1.453	2.679
	<b>198.140</b>	<b>1.622.421</b>

Diğer kısa vadeli yükümlülükler aşağıdaki gibidir (TL) :

	31 Aralık 2012	31 Aralık 2011
Ödenecek diğer vergi ve fonlar	2.535.499	1.362.483
Ödenecek sosyal güvenlik primleri	378.256	573.287
Personele borçlar	1.034.845	808.850
Personel prim karşılığı	349.353	-
Gider karşılıkları	385.121	-
Diğer	281.457	69.116
	<b>4.964.531</b>	<b>2.813.736</b>

### 17. Özkaynaklar

(a) Ödenmiş sermaye:

31 Aralık 2012 ve 2011 tarihleri itibarıyla Şirket'in sermaye ve ortaklık yapısı aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2012		31 Aralık 2011	
	TL	Pay (%)	TL	Pay (%)
Deceuninck	58.100.520	97,54	58.100.520	97,54
Halka arz	1.466.380	2,46	1.466.380	2,46
Yasal kayıtlardaki ödenmiş sermaye	<b>59.566.900</b>	<b>100,00</b>	59.566.900	100,00
Enflasyon düzeltme farkı	<b>7.840.703</b>		7.840.703	
	<b>67.407.603</b>		67.407.603	

Şirket'in 31 Aralık 2012 ve 2011 tarihleri itibarıyla tarihsel ödenmiş sermaye tutarı 59.566.900 TL olup, bu tutar her biri 1 kuruş tutarındaki 5.956.690.000 adet hisseden oluşmaktadır.

31 Aralık 2012 ve 2011 tarihleri itibarıyla, Şirket'in sermayesine karşılık çıkarılmış hisse senedi adetlerinin hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2012		31 Aralık 2011	
	Hisse adetleri	TL	Hisse adetleri	TL
1 Ocak	5.956.690.000	59.566.900	5.956.690.000	59.566.900
Birikmiş karlardan/geçmiş yıl karlarından transfer edilen bedelsiz	-	-	-	-
Dönem sonu	<b>5.956.690.000</b>	<b>59.566.900</b>	5.956.690.000	59.566.900

## Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi

### 1 Ocak - 31 Aralık 2012 hesap dönemine ait finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı) (Para birimi – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

#### 17. Özkaynaklar (devamı)

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

Deceuninck NV kredi alan sıfatıyla, 11 Eylül 2009 tarihinde akdedilen Hisse Rehin Sözleşmesi'nin, kendisine 140.000.000 Avro refinansman sağlayacak 16 Temmuz 2012 tarihli bir tadil sözleşmesi uyarınca tadil edilmesi kapsamında, Deceuninck NV'nin Şirket'te sahip olduğu, beheri 0,01 TL nominal değerde ve Şirket sermayesinin %97,5382'sini temsil eden toplam 58.100.520 adet hissesinin tamamı üzerinde 16 Ağustos 2012 tarihinde akdedilen Hisse Rehin Sözleşmesi uyarınca, teminat temsilcisi sıfatıyla hareket eden Fortis Bank NV/SA lehine rehin kurulmuştur.

#### (b) Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler :

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

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

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

#### (c) Geçmiş yıl kar / (zararları):

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

	31 Aralık 2012	31 Aralık 2011
Geçmiş yıl karı	25.813.291	19.548.851
Yasal yedeklere transfer	-	(9.644.262)
Sabit kıymet değer artış düzeltmesi (*)	313.810	203.697
Önceki yıla ait kar / (zarar)	10.736.787	15.705.005
	<b>36.863.888</b>	25.813.291

- (\*) Şirket'e ait arsa ve binalar ilk olarak 2002 ve sonrasında 2008 ve 2012 yıllarında yeniden değerlemeye tabi tutulmuştur. Bahsi geçen maddi varlıkların yeniden değerlemesi halihazırdaki kullanım amacıyla piyasa değeri üzerinden yapılmış ve taşınan değerleri ile piyasa değerleri arasındaki fark sermaye yedeklerinin altında duran varlık değer artış fonuna yansıtılmıştır. Yeniden değerlendirilmiş varlıkların satılması halinde bu varlıklara ait olan duran varlık değer artış fonları geçmiş yıl karları hesabına aktarılmaktadır. Ayrıca varlığın taşınan yeniden değerlendirilmiş değeri baz alınarak hesaplanan amortisman ile aktifin ilk günkü değeri baz alınarak hesaplanan amortisman arasındaki fark, maddi varlık kullanıldıkça yıllık olarak duran varlık değer artış fonundan geçmiş yıl karları hesabına aktarılmaktadır.

**Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi**

**1 Ocak - 31 Aralık 2012 hesap dönemine ait finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)**  
**(Para birimi – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))**

**18. Satışlar ve satışların maliyeti**

Satış gelirleri aşağıdaki gibidir (TL) :

	<b>31 Aralık 2012</b>	31 Aralık 2011
Yurtiçi satışlar	<b>260.324.370</b>	225.927.142
Yurtdışı satışlar	<b>35.717.329</b>	28.252.261
	<b>296.041.699</b>	254.179.403

Satışların maliyetleri aşağıdaki gibidir (TL) :

	<b>31 Aralık 2012</b>	31 Aralık 2011
Direkt hammadde yarı mamul ve malzeme giderleri	<b>149.806.540</b>	140.039.508
Direkt işçilik giderleri	<b>1.909.562</b>	2.211.448
Tükenme payları ve amortisman giderleri (Dipnot 20)	<b>6.978.760</b>	6.940.166
Diğer üretim giderleri	<b>24.885.836</b>	20.153.174
<b>Toplam üretilen malın maliyeti</b>	<b>183.580.698</b>	169.344.296
<b>Yarı mamül değişimi</b>	<b>1.685.593</b>	(118.248)
Dönem başı yarı mamül (Dipnot 9)	<b>3.852.431</b>	3.734.183
Dönem sonu yarı mamül (Dipnot 9)	<b>(2.166.838)</b>	(3.852.431)
<b>Mamül değişimi</b>	<b>1.258.433</b>	(3.864.586)
Dönem başı mamül (Dipnot 9)	<b>12.548.149</b>	8.683.563
Dönem sonu mamül (Dipnot 9)	<b>(11.289.716)</b>	(12.548.149)
<b>Ticari mal değişimi</b>	<b>29.132.157</b>	27.309.722
Dönem başı ticari mal (Dipnot 9)	<b>4.667.937</b>	3.241.986
Alımlar	<b>27.650.978</b>	28.735.673
Dönem sonu ticari mal (Dipnot 9)	<b>(3.186.758)</b>	(4.667.937)
	<b>215.656.881</b>	192.671.184

Üretim ve satış miktarları aşağıdaki gibidir (kg) :

	<b>31 Aralık 2012</b>		31 Aralık 2011	
	<b>Üretim</b>	<b>Satış</b>	Üretim	Satış
PVC (kg)	<b>55.750.599</b>	<b>55.579.639</b>	52.540.060	51.161.395

**Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi**

**1 Ocak - 31 Aralık 2012 hesap dönemine ait finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)**  
**(Para birimi – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))**

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

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

	<b>31 Aralık 2012</b>	31 Aralık 2011
Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri	<b>32.325.480</b>	27.858.066
Genel yönetim giderleri	<b>19.321.126</b>	15.545.019
	<b>51.646.606</b>	43.403.085

(a) Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri:

	<b>31 Aralık 2012</b>	31 Aralık 2011
Personel giderleri	<b>10.872.174</b>	9.211.297
Gümrükleme ve nakliye giderleri	<b>7.900.808</b>	6.665.787
Reklam giderleri	<b>4.098.683</b>	4.109.676
Fuar sergi ve showroom giderleri	<b>662.785</b>	498.134
Kira gideri	<b>2.599.269</b>	1.753.885
Bayi teşvik ve toplantı giderleri	<b>2.346.472</b>	2.314.450
Satis prim ve komisyonları	<b>249.579</b>	262.342
Tükenme payları ve amortisman giderleri (Dipnot 20)	<b>165.127</b>	257.400
Diğer	<b>3.430.583</b>	2.785.095
	<b>32.325.480</b>	27.858.066

(b) Genel Yönetim giderleri:

	<b>31 Aralık 2012</b>	31 Aralık 2011
Personel giderleri	<b>5.656.359</b>	4.409.446
Danışmanlık hizmetleri	<b>4.217.889</b>	4.082.705
Şüpheli alacak karşılığı (Dipnot 7)	<b>5.423.272</b>	4.088.530
Banka giderleri	<b>537.201</b>	494.989
Vergi ve benzeri giderler	<b>248.162</b>	307.707
Tükenme payları ve amortisman giderleri (Dipnot 20)	<b>405.756</b>	309.236
Haberleşme gideri	<b>153.467</b>	209.237
Sigorta giderleri	<b>373.871</b>	316.891
Kıdem tazminatı ve yıllık izin gideri (Dipnot 13, 15, 20)	<b>785.179</b>	506.182
Diğer	<b>1.519.970</b>	820.096
	<b>19.321.126</b>	15.545.019

## Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi

1 Ocak - 31 Aralık 2012 hesap dönemine ait finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)  
(Para birimi – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

### 20. Niteliklerine göre giderler

Amortisman ve itfa giderleri aşağıdaki gibidir (TL) :

	31 Aralık 2012	31 Aralık 2011
Üretim maliyeti (Dipnot 18)	6.978.760	6.940.166
Satış ve pazarlama giderleri (Dipnot 19)	165.127	257.400
Genel yönetim giderleri (Dipnot 19)	405.756	309.236
	<b>7.549.643</b>	<b>7.506.802</b>

	31 Aralık 2012	31 Aralık 2011
Maddi duran varlık amortismanı (Dipnot 10)	7.420.617	7.371.784
Maddi olmayan duran varlık itfa gideri (Dipnot 11)	129.026	135.018
	<b>7.549.643</b>	<b>7.506.802</b>

Çalışanlara sağlanan faydalar aşağıdaki gibidir (TL):

	31 Aralık 2012	31 Aralık 2011
Maaşlar ve ücretler	22.814.863	18.930.100
Sosyal sigorta prim giderleri - işveren payı	1.740.277	1.630.457
Diğer sosyal giderler	5.526.243	3.539.210
Kıdem tazminatı ve kullanılmayan izin karşılığı, net (Dipnot 13, 15,19)	785.179	506.182
	<b>30.866.562</b>	<b>24.605.949</b>

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

Diğer faaliyet gelirleri aşağıdaki gibidir (TL):

	31 Aralık 2012	31 Aralık 2011
Hurda satış karı, net	335.219	191.381
Sayım fazlalıkları	44.381	49.284
Bedelsiz numune gelirleri	55.600	27.296
Konusu kalmayan şüpheli alacak karşılıkları (Dipnot 7)	2.104.884	1.463.824
Sabit kıymet satış karı, net	12.934	93.250
Sigorta hasar geliri	40.653	4.882
Diğer gelirler ve karlar	136.807	281.255
	<b>2.730.478</b>	<b>2.111.172</b>

## Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi

1 Ocak - 31 Aralık 2012 hesap dönemine ait finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)  
(Para birimi – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

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

Diğer faaliyet giderleri aşağıdaki gibidir (TL) :

	31 Aralık 2012	31 Aralık 2011
Özel işlem vergisi	(35.146)	(47.699)
Sabit kıymet satış zararı	(41.220)	(3.288)
Vergi ceza karşılık gideri	-	(536.260)
Vazgeçilen alacaklar	-	(31.898)
Diğer	(162.582)	(5.133)
	<b>(238.948)</b>	<b>(624.278)</b>

### 22. Finansal gelir ve giderler

Finansal gelirler aşağıdaki gibidir (TL) :

	31 Aralık 2012	31 Aralık 2011
Kur farkı gelirleri	8.841.821	15.571.319
Vadeli işlem karları	-	1.094.000
Faiz gelirleri	2.882.481	1.953.922
	<b>11.724.302</b>	<b>18.619.241</b>

Finansal giderler aşağıdaki gibidir (TL) :

	31 Aralık 2012	31 Aralık 2011
Kur farkı giderleri	(9.607.398)	(17.553.262)
Vadeli işlem zararları	(57.572)	(25.650)
Faiz gideri	(8.628.553)	(7.190.865)
	<b>(18.293.523)</b>	<b>(24.769.777)</b>

### 23. Satış amacıyla elde tutulan duran varlıklar

31 Aralık 2012 ve 2011 tarihleri itibariyle satış amacıyla elde tutulan duran varlıklara ilişkin hareket tablosu aşağıdaki gibidir (TL):

	31 Aralık 2012	31 Aralık 2011
Açılış bakiyesi	691.347	764.982
Dönem içi girişler	515.824	205.287
Dönem içi çıkışlar (-)	(440.942)	(278.922)
Kapanış bakiyesi	<b>766.229</b>	<b>691.347</b>

31 Aralık 2012 ve 2011 tarihleri itibariyle satış amacıyla elde tutulan duran varlıklar şüpheli alacağa dönüşmüş alacaklara istinaden müşterilerden alınan arsa, dükkân ve binalardır. Şirket yönetiminin amacı söz konusu gayrimenkullerin kısa bir süre içerisinde elden çıkarılmasıdır.

## Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi

### 1 Ocak - 31 Aralık 2012 hesap dönemine ait finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı) (Para birimi – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

#### 24. Vergiler

##### a) Kurumlar vergisi ;

Türkiye’de kurumlar vergisi oranı 2012 ve 2011 yılları için %20’dir. Bu oran, kurumların ticari kazancına vergi yasaları gereğince indirimi kabul edilmeyen giderlerin ilave edilmesi, vergi yasalarında yer alan istisna ve indirimlerin düşülmesi sonucu bulunacak vergi matrahına uygulanır.

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

	31 Aralık 2012	31 Aralık 2011
Cari dönem Kurumlar Vergisi (Dipnot 13)	<b>(4.402.538)</b>	(3.947.803)
Ertelenmiş vergi geliri / (gideri)	<b>(541.725)</b>	1.243.098
Diğer kapsamlı gider hesabında muhasebeleşen tutar (Özkaynakta yansıtılan ertelenmiş vergi)	<b>(1.121.594)</b>	40.739
<b>Toplam vergi geliri / (gideri)</b>	<b>(6.065.857)</b>	(2.663.966)

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

	31 Aralık 2012	31 Aralık 2011
Cari yıl kurumlar vergisi	<b>4.402.538</b>	3.947.803
Dönem içinde peşin ödenen vergi	<b>(3.992.307)</b>	(3.325.785)
<b>Peşin ödenen / ödenecek kurumlar vergisi</b>	<b>410.231</b>	622.018

31 Aralık 2012 ve 2011 tarihleri itibariyle vergi öncesi kar üzerine yasal vergi oranı uygulanarak bulunan vergi gideri ile kapsamlı gelir tablosundaki toplam vergi karşılığı arasındaki mutabakat aşağıdaki gibidir (TL) :

	31 Aralık 2012	31 Aralık 2011
Vergi karşılığı öncesi kar	<b>24.660.521</b>	13.441.492
% 20 üzerinden vergi gideri / (geliri)	<b>4.932.104</b>	2.688.298
Kanunen kabul edilmeyen giderlerin etkisi	<b>46.124</b>	330.655
Kurumlar vergisinden istisna gelirlerin etkisi	<b>(2.093)</b>	(342.927)
Diğer düzeltme kalemlerin etkisi	<b>(31.872)</b>	28.679
<b>Cari dönem vergi (geliri) / gideri</b>	<b>4.944.263</b>	2.704.705



## Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi

### 1 Ocak - 31 Aralık 2012 hesap dönemine ait finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı) (Para birimi – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

#### 24. 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)		Özkaynakta yansıtılan ertelenmiş vergi geliri / (gideri)	
	31 Aralık 2012	31 Aralık 2011	31 Aralık 2012	31 Aralık 2011	31 Aralık 2012	31 Aralık 2011
Şüpheli alacak karşılığı	1.060.221	1.066.708	(6.487)	532.278	-	-
Kıdem tazminatı karşılığı	566.317	455.112	111.205	66.698	-	-
Kullanılmamış izin karşılığı	139.232	93.402	45.830	83.246	-	-
Dava Karşılığı	62.134	62.134	-	36.651	-	-
Alacak reeskontu	485.434	761.917	(276.483)	347.996	-	-
Borç reeskontu	(126.273)	(17.897)	(108.376)	7.565	-	-
Stok maliyeti değerlendirme farkı	241.439	170.447	70.992	77.448	-	-
Stok değer düşüklüğü karşılığı	135.749	119.101	16.648	54.117	-	-
Gelir tahakkukları	(245.943)	(2.444)	(243.499)	(1.111)	-	-
Diğer	337.721	250.276	87.445	113.721	-	-
Amortisman süre farkları ve maddi olmayan varlıkların UFRS 3 uyarınca değerlendirilmesinin etkisi	(6.050.337)	(5.811.337)	(239.000)	(75.511)	-	-
Sabit kıymet yeniden değerlendirme etkisi	(1.896.417)	(774.823)	-	-	(1.121.594)	40.739
<b>Ertelenmiş Vergi Varlığı / (yükümlülüğü), Net</b>	<b>(5.290.723)</b>	<b>(3.627.404)</b>	<b>(541.725)</b>	<b>1.243.098</b>	<b>(1.121.594)</b>	<b>40.739</b>

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

	Ertelenmiş vergi yükümlülükleri	
	31 Aralık 2012	31 Aralık 2011
1 Ocak bakiyesi	3.627.404	4.870.502
Gelir tablosunda yansıtılan ertelenmiş vergi (avantajları)/giderleri	541.725	(1.243.098)
Diğer kapsamlı gider hesabında muhasebeleşen tutar	1.121.594	-
<b>Bakiye</b>	<b>5.290.723</b>	<b>3.627.404</b>

#### 25. Hisse başına kazanç

Hisse başına kazanç/(zarar) aşağıdaki gibi hesaplanmıştır :

	31 Aralık 2012	31 Aralık 2011
Dönem karı/(zararı)	19.716.258	10.736.787
Dönem başı ağırlıklı ortalama adi hisse senedi adedi (*)	5.956.690.000	5.956.690.000
Dönem sonu ağırlıklı ortalama adi hisse senedi adedi (*)	5.956.690.000	5.956.690.000
Hisse başına kazanç/(zarar) (TL)	0,3310	0,1802

(\*) 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

### 1 Ocak - 31 Aralık 2012 hesap dönemine ait finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı) (Para birimi – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

#### 25. Hisse başına kazanç (devamı)

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

Hisse adetleri	31 Aralık 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 tablolar hazırlanana kadar adi hisseleri veya çıkarılması düşünülen adi hisseleri ilgilendiren bir işlem olmamıştır.

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

#### 26. İlişkili taraf açıklamaları

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

	31 Aralık 2012	31 Aralık 2011
Deceuninck (ana ortak)	1.280.994	3.021.106
Diğer Deceuninck iştirakleri	7.699.294	8.048.764
<b>Toplam (Dipnot 7)</b>	<b>8.980.288</b>	<b>11.069.870</b>

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

	31 Aralık 2012	31 Aralık 2011
Ege Pen A.Ş. (Ege Pen)	62.990	52.726
Diğer	857	578
<b>Toplam (Dipnot 7)</b>	<b>63.847</b>	<b>53.304</b>

iii. 31 Aralık 2012 ve 2011 tarihlerinde sona eren yıllarda ilişkili taraflardan yapılan mal ve hizmet alımları aşağıdaki gibidir (TL) :

	31 Aralık 2012	31 Aralık 2011
Deceuninck (ana ortak)	6.994.341,32	13.372.142
Diğer Deceuninck iştirakleri	1.883.901,12	1.968.084
<b>Toplam</b>	<b>8.878.242,44</b>	<b>15.340.226</b>

## Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi

### 1 Ocak - 31 Aralık 2012 hesap dönemine ait finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı) (Para birimi – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

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

- iv. 31 Aralık 2012 ve 2011 tarihlerinde sona eren yıllarda ilişkili taraflara yapılan satışlar aşağıdaki gibidir (TL) :

	31 Aralık 2012	31 Aralık 2011
Deceuninck (ana ortak)	2.743.437	3.485.748
Diğer Deceuninck iştirakleri	9.283.082	7.318.403
	<b>12.026.519</b>	10.804.151

- v. 31 Aralık 2012 ve 2011 tarihlerinde sona eren yıllarda ilişkili taraflardan yapılan sabit kıymet alımları aşağıdaki gibidir (TL) :

	31 Aralık 2012	31 Aralık 2011
Deceuninck (ana ortak)	94.737	4.361.404
	<b>94.737</b>	4.361.404

- vi. 31 Aralık 2012 ve 2011 tarihlerinde sona eren yıllarda ilişkili taraflardan yapılan diğer alımlar aşağıdaki gibidir (TL) :

	31 Aralık 2012	31 Aralık 2011
Deceuninck (*)	4.256.245	4.573.876
Diğer Deceuninck iştirakleri	62.540	602
EgePen	285.033	180.137
	<b>4.603.818</b>	4.754.615

- (\*) 31 Aralık 2012 tarihi itibarıyla bu tutarın 3.593.626 TL'lik (31 Aralık 2011 – 3.659.181 TL) kısmı yönetim hizmet bedelinden ve 522.227 TL'lik (31 Aralık 2011 – 878.881 TL) kısmı yurtdışı tanıtım ofis giderlerinden ve diğer giderlerden oluşmaktadır.

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

- vii. 31 Aralık 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 3.903.158 TL'dir (31 Aralık 2011 – 3.429.983 TL).

## Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi

### 1 Ocak - 31 Aralık 2012 hesap dönemine ait finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı) (Para birimi – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

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

Şirket, faaliyetlerinden dolayı, borç ve sermaye piyasası fiyatlarındaki, döviz kurları ile faiz oranlarındaki değişimlerin etkileri dahil çeşitli finansal risklere maruz kalmaktadır. . Bu riskler, fiyat riski, kur riski, faiz oranı riski, kredi riski ve likidite riskidir. Şirket'in genel risk yönetimi programı, mali piyasaların öngörülemezliğine ve değişkenliğine odaklanmakta olup, Şirket'in mali performansı üzerindeki potansiyel olumsuz etkilerin en aza indirgenmesini amaçlamıştır.

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

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

##### i. Fiyat riski

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

##### ii. Faiz oranı riski

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

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

#### Faiz pozisyonu tablosu ve ilgili duyarlılık analizi

31 Aralık 2012 ve 2011 tarihleri itibarıyla Şirket'in faiz pozisyonu tablosu aşağıdaki gibidir (TL):

Faiz pozisyonu tablosu		Cari dönem	Önceki dönem
		31 Aralık 2012	31 Aralık 2011
	<i>Sabit faizli finansal araçlar</i>		
	Gerçeğe uygun değer farkı kar/zarara yansıtılan varlıklar	-	-
Finansal varlıklar	Satılmaya hazır finansal varlıklar	-	-
Finansal yükümlülükler (Dipnot 5)		<b>76.192.781</b>	88.370.016
	<i>Değişken faizli finansal araçlar</i>		
Finansal varlıklar		-	-
Finansal yükümlülükler (Dipnot 5)		-	-

Şirket'in değişken faizli finansal araçları bulunmamaktadır.

## Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi

### 1 Ocak - 31 Aralık 2012 hesap dönemine ait finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı) (Para birimi – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

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

##### iii. Likidite riski

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

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

Şirket'in, likit varlıklarının (dönen varlıklar – (stoklar+satis amaçıyla elde tutulan duran varlıklar), kısa vadeli borçlarının üzerinde olan kısımları, 31 Aralık 2012 tarihi itibariyle 74.606.077 TL, 31 Aralık 2011 tarihi itibariyle 43.070.203 TL'dir.

Şirket'in 31 Aralık 2012 ve 2011 tarihleri itibariyle, vade tarihlerine göre ticari ve finansal borçlarının vade dağılımları aşağıdaki gibidir :

##### Cari dönem

Beklenen veya sözleşme uyarınca vadeler	Defter değeri	Sözleşme uyarınca nakit çıkışlar toplamı (=I+II+III+IV)	3 aydan kısa (I)	3-12 ay (II)	1-5 Yıl (III)	5 yıldan uzun (IV)
<b>Türev olmayan finansal yükümlülükler</b>						
Banka kredileri	76.192.781	81.663.568	36.377.818	20.255.500	25.030.250	-
Diğer finansal yükümlülükler	-	-	-	-	-	-
Borç senetleri	29.431.853	29.935.113	13.696.109	16.239.004	-	-
Ticari borçlar	15.540.742	15.668.846	11.228.827	4.440.019	-	-
Diğer borçlar	37.775.162	37.775.162	11.604.151	26.167.511	3.500	-
<b>Beklenen veya sözleşme uyarınca vadeler</b>						
<b>Türev finansal yükümlülükler (net)</b>	<b>50.840</b>	<b>69.502</b>	<b>69.502</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

##### Önceki dönem

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

**1 Ocak - 31 Aralık 2012 hesap dönemine ait finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)  
(Para birimi – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))**

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

**iv. Kredi riski**

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

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

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

## Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi

31 Aralık 2012 tarihinde sona eren hesap dönemine ait  
finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)  
(Para birimi – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

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

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

31 Aralık 2012	Alacaklar				
	Ticari alacaklar (Dipnot 7)	İlişkili taraflardan ticari alacaklar (Dipnot 7)	Diğer alacaklar (Dipnot 8)	Tahsildeki çekler (Dipnot 4)	Kasa ve Banka (Dipnot 4)
<b>Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D+E) (1)</b>	<b>172.744.121</b>	<b>8.980.288</b>	<b>587.214</b>	<b>7.279.399</b>	<b>26.060.162</b>
- Azami riskin teminat ile güvence altına alınmış kısmı (2)	(145.444.662)	-	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	154.831.181	8.980.288	587.214	7.279.399	26.060.162
B. Koşulları yeniden görüşülmüş bulunan, aksi takdirde vadesi geçmiş veya değer düşüklüğüne uğramış sayılacak finansal varlıkların defter değeri	-	-	-	-	-
C. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	9.484.905	-	-	-	-
D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	8.428.035	-	-	-	-
- Vadesi geçmiş brüt defter değeri	16.434.680	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-) (Dipnot 7)	(15.187.377)	-	-	-	-
- Net değer teminat ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmemiş brüt defter değeri	8.636.034	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-) (Dipnot 7)	(1.455.302)	-	-	-	-
- Net değer teminat ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-
E. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar	-	-	-	-	-

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

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

**Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi**

**31 Aralık 2012 tarihinde sona eren hesap dönemine ait finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)**  
**(Para birimi – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))**

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

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

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



## Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi

31 Aralık 2012 tarihinde sona eren hesap dönemine ait  
finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)  
(Para birimi – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

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

#### v. Yabancı para riski

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

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

Şirket doğal bir riskten korunma yöntemi olan yabancı para cinsinden varlıklarını ve borçlarını dengede tutarak ve de fiyat politikasını kur değişimlerine göre ayarlayarak ve bunlara ek olarak yabancı para pozisyonunu analiz ederek kontrol etmekte ve sınırlandırmaktadır. Şirket'in 31 Aralık 2012 ve 2011 tarihlerindeki net yabancı para pozisyonu aşağıda detaylandırılmıştır.

*Toplam bazında;*

	31 Aralık 2012 (TL Tutarı)	31 Aralık 2011 (TL Tutarı)
A. Döviz cinsinden varlıklar	26.682.269	28.652.229
B. Döviz cinsinden yükümlülükler	(24.394.234)	(41.630.916)
<b>Net döviz pozisyonu (A+B)</b>	<b>2.288.035</b>	<b>(12.978.687)</b>

**Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi****31 Aralık 2012 tarihinde sona eren hesap dönemine ait  
finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)  
(Para birimi – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))****27. Finansal araçlardan kaynaklanan risklerin niteliği ve düzeyi (devamı)**

31 Aralık 2012 tarihi itibarıyla Şirket'in yabancı para pozisyonu aşağıda sunulmuştur :

	Döviz pozisyonu tablosu			
	Cari dönem			
	TL karşılığı fonksiyonel para birimi	ABD Doları	Avro	AUD
<b>31 Aralık 2012</b>				
1.Ticari alacaklar	22.218.024	338.656	7.540.747	2.100.320
2a.Parasal finansal varlıklar (kasa, banka hesapları dahil)	2.055.146	551.975	442.078	17.082
2b.Parasal olmayan finansal varlıklar	2.251.411	1.046.564	164.054	-
3.Diğer	-	-	-	-
<b>4.Dönen varlıklar (1+2+3)</b>	<b>26.524.581</b>	<b>1.937.195</b>	<b>8.146.879</b>	<b>2.117.402</b>
5.Ticari alacaklar	-	-	-	-
6a.Parasal finansal varlıklar	-	-	-	-
6b.Parasal olmayan finansal varlıklar	157.688	70.950	13.272	-
7.Diğer	-	-	-	-
<b>8.Duran varlıklar (5+6+7)</b>	<b>157.688</b>	<b>70.950</b>	<b>13.272</b>	<b>-</b>
<b>9.Toplam varlıklar (4+8)</b>	<b>26.682.269</b>	<b>2.008.145</b>	<b>8.160.151</b>	<b>2.117.402</b>
10.Ticari borçlar	(6.521.314)	(2.502.177)	(876.359)	-
11.Finansal yükümlülükler	(17.872.920)	-	(7.600.000)	-
12a.Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
12b.Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
<b>13.Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12)</b>	<b>(24.394.234)</b>	<b>(2.502.177)</b>	<b>(8.476.359)</b>	<b>-</b>
14.Ticari borçlar	-	-	-	-
15.Finansal yükümlülükler	-	-	-	-
16a.Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
16b.Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
<b>17.Uzun vadeli yükümlülükler (14+15+16)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>18.Toplam yükümlülükler (13+17)</b>	<b>(24.394.234)</b>	<b>(2.502.177)</b>	<b>(8.476.359)</b>	<b>-</b>
19.Bilanço dışı türev araçların net varlık/(yükümlülük) pozisyonu (19a-19b)	<b>11.578.878</b>	<b>6.495.500</b>	-	-
19a.Hedge edilen toplam varlık tutarı	-	-	-	-
19b.Hedge edilen toplam yükümlülük tutarı	11.578.878	6.495.500	-	-
<b>20.Net yabancı para varlık/(yükümlülük) pozisyonu 9+18+19)</b>	<b>13.866.913</b>	<b>6.001.468</b>	<b>(316.208)</b>	<b>2.117.402</b>
<b>21.Parasal kalemler net yabancı para varlık/(yükümlülük) pozisyonu =(1+2a+5+6a+10+11+12a+14+15+16a)</b>	<b>(121.064)</b>	<b>(1.611.546)</b>	<b>(493.534)</b>	<b>2.117.402</b>
22.Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	11.578.878	6.495.500	-	-
23.İhracat *	35.133.555	1.407.441	13.773.604	-
24.İthalat *	94.673.299	30.491.547	17.257.060	-

(\*) Ortalama kur kullanılmıştır.

**Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi**

**31 Aralık 2012 tarihinde sona eren hesap dönemine ait  
finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)  
(Para birimi – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))**

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

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

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

(\*) Ortalama kur kullanılmıştır.

## Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi

**31 Aralık 2012 tarihinde sona eren hesap dönemine ait finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)**  
**(Para birimi – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))**

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

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

31 Aralık 2012 ve 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:

31 Aralık 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	(88.066)	88.066	-	-
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	1.157.888	(1.157.888)	-	-
<b>3- ABD Doları Net Etki (1+2)</b>	<b>1.069.822</b>	<b>(1.069.822)</b>	-	-
Avro'nun TL karşısında %10 değişmesi halinde:				
4- Avro net varlık/yükümlülüğü	(74.363)	74.363	-	-
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
<b>6- Avro Net Etki (4+5)</b>	<b>(74.363)</b>	<b>74.363</b>	-	-
AUD'nin TL karşısında ortalama %10 değişmesi halinde:				
7- AUD net varlık/yükümlülüğü	391.232	(391.232)	-	-
8- AUD riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
<b>9- AUD Net Etki (7+8)</b>	<b>391.232</b>	<b>(391.232)</b>	-	-
<b>Toplam (3+6+9)</b>	<b>1.386.691</b>	<b>(1.386.691)</b>	-	-

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)	-	-
<b>3- ABD Doları Net Etki (1+2)</b>	<b>(184.273)</b>	<b>184.273</b>	-	-
Avro'nun TL karşısında %10 değişmesi halinde:				
4- Avro net varlık/yükümlülüğü	(256.917)	256.917	-	-
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
<b>6- Avro Net Etki (4+5)</b>	<b>(256.917)</b>	<b>256.917</b>	-	-
AUD'nin TL karşısında ortalama %10 değişmesi halinde:				
7- AUD net varlık/yükümlülüğü	465.552	(465.552)	-	-
8- AUD riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
<b>9- AUD Net Etki (7+8)</b>	<b>465.552</b>	<b>(465.552)</b>	-	-
<b>Toplam (3+6+9)</b>	<b>24.362</b>	<b>(24.362)</b>	-	-

## Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi

31 Aralık 2012 tarihinde sona eren hesap dönemine ait  
finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)  
(Para birimi – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

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

#### vi. Sermaye yönetimi

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

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

	31 Aralık 2012	31 Aralık 2011
Toplam borçlar	175.558.703	156.352.068
Nakit ve nakit benzeri değerler (-) (Dipnot 4)	(33.339.561)	(14.631.180)
Net borç	142.219.142	141.720.888
Toplam özkaynak	156.646.727	123.839.779
<b>Borç/sermaye oranı</b>	<b>%91</b>	<b>%114</b>

### 28. Finansal araçlar

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

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

Şirket, finansal araçların kayıtlı değerlerinin makul değerlerini yansıttığını düşünmektedir.

#### Finansal varlıklar –

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

## Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi

**31 Aralık 2012 tarihinde sona eren hesap dönemine ait finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)**  
**(Para birimi – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))**

### 28. Finansal araçlar (devamı)

Finansal yükümlülükler –

Rayiç değeri taşınan değerine yakın olan parasal borçlar:

Ticari borçların ve diğer parasal yükümlülüklerin kısa vadeli olmaları nedeniyle rayiç değerlerinin taşıdıkları değere yaklaştığı düşünülmektedir. Banka kredileri iskonto edilmiş maliyet ile ifade edilir ve işlem maliyetleri kredilerin ilk kayıt değerlerine eklenir. Üzerindeki faiz oranları değişen piyasa koşulları dikkate alınarak güncellendiği için kredilerin rayiç değerlerinin taşıdıkları değeri ifade ettiği düşünülmektedir. Taşınan değeri 76.192.781 TL olan sabit faiz oranlı kredilerin rayiç değeri 75.442.113 TL'dir. Reeskont karşılığı düşüldükten sonra kalan ticari borçların rayiç değerlerinin taşıdıkları değere yakın olduğu öngörülmektedir.

### Gerçeğe uygun değer ölçümleri hiyerarşi tablosu

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

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

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

Seviye 3: Gözlemlenebilir piyasa girdilerini içermeyen değerlendirme teknikleri

31 Aralık 2012 tarihi itibarıyla, Şirket'in gerçeğe uygun değer ile takip ettiği finansal varlık ve yükümlülüklerin hiyerarşi tablosu aşağıdaki gibidir :

	Seviye 1	Seviye 2 (*)	Seviye 3
<b>Bilançoda rayiç değerden taşınan finansal varlıklar</b>	-	-	-
<b>Bilançoda rayiç değerden taşınan finansal yükümlülükler</b>	-	11.578.878	-
Vadeli işlem rayiç değeri	-	11.578.878	-

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

### 29. Raporlama döneminden sonraki olaylar

Bulunmamaktadır.

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

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

<b>31 Aralık 2012</b>	<b>211.921.042</b>
31 Aralık 2011	220.622.343