

Ege Profil Ticaret ve Sanayi A.Ş. ve Bağlı Ortaklığı

**1 Ocak – 30 Eylöl 2013 ara hesap dönemine ait özet
konsolide finansal tablolar ve dipnotlar**

Ege Profil Ticaret ve Sanayi A.Ş.

İçindekiler

Sayfa

Bağımsız denetim kuruluşu inceleme raporu	
Özet konsolide finansal durum tabloları	1 - 2
Özet konsolide kapsamlı gelir tabloları	3
Özet konsolide özkaynak değişim tabloları	4
Özet konsolide nakit akış tabloları	5
Özet konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar	6 - 36

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklığı

30 Eylül 2013 tarihi itibarıyla Özet Konsolide Finansal Durum Tablosu (Para birimi – Türk Lirası (TL))

		Cari dönem	Geçmiş dönem
	Dipnot referansları	Bağımsız denetimden geçmemiş	Bağımsız denetimden geçmemiş
Varlıklar		30 Eylül 2013	31 Aralık 2012
Dönen varlıklar		279.644.705	245.768.168
Nakit ve nakit benzerleri	4	23.573.386	33.339.561
Finansal yatırımlar		-	-
Ticari alacaklar			
- İlişkili taraflardan ticari alacaklar	7	19.769.251	8.980.288
- İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar	7	180.301.655	172.744.121
Diğer alacaklar			
- İlişkili taraflardan diğer alacaklar		-	-
- İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar		180.328	409.741
Türev araçlar		-	-
Stoklar	8	41.674.007	21.633.829
Peşin ödenmiş giderler	12	6.935.261	2.277.122
Cari dönem vergisiyle ilgili varlıklar	23	3.602.039	3.992.307
Diğer dönen varlıklar		2.079.110	1.624.970
		278.115.036	245.001.939
Satış amaçlı sınıflandırılan duran varlıklar		1.529.669	766.229
Duran varlıklar		95.508.714	90.429.567
Ticari alacaklar			
- İlişkili taraflardan ticari alacaklar		-	-
- İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar		-	-
Diğer alacaklar			
- İlişkili taraflardan diğer alacaklar		-	-
- İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar		225.011	159.079
Maddi duran varlıklar	9	85.048.724	83.164.813
Maddi olmayan duran varlıklar	10	6.155.938	6.251.654
Şerefiye	11	655.882	655.882
Peşin ödenmiş giderler	12	3.415.489	196.687
Ertelenmiş vergi varlığı		-	-
Diğer duran varlıklar		7.670	1.452
Toplam varlıklar		375.153.419	336.197.735

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklığı

30 Eylül 2013 tarihi itibariyle Özet Konsolide Finansal Durum Tablosu (Para birimi – Türk Lirası (TL))

		Cari dönem	Geçmiş dönem
	Dipnot Referansları	Bağımsız denetimden geçmemiş 30 Eylül 2013	Bağımsız denetimden geçmemiş 31 Aralık 2012
Yükümlülükler ve Özkaynak			
Kısa vadeli yükümlülükler		154.818.934	148.762.032
Kısa vadeli borçlanmalar	5	22.850.825	27.722.201
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları	5	14.666.667	25.803.913
Diğer finansal yükümlülükler	6	-	50.840
Ticari borçlar			
- İlişkili taraflardan ticari borçlar	7	294.133	63.847
- İlişkili olmayan taraflardan ticari borçlar	7	47.267.761	44.908.748
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar		1.578.842	3.948.602
Diğer ticari borçlar			
- İlişkili taraflardan diğer borçlar		-	-
- İlişkili olmayan taraflardan diğer ticari borçlar		-	-
Ertelenmiş gelirler	13	54.443.442	38.711.812
Dönem karı vergi yükümlülüğü	23	5.503.880	4.402.538
Kısa vadeli karşılıklar			
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar		-	-
- Diğer kısa vadeli karşılıklar	14	2.199.402	2.133.603
Diğer kısa vadeli yükümlülükler		6.014.002	1.015.929
		154.818.934	148.762.032
Satış amacıyla sınıflandırılan varlık gruplarına ilişkin yükümlülükler		-	-
Uzun vadeli yükümlülükler		64.925.833	30.788.977
Uzun vadeli borçlanmalar	5	56.735.600	22.666.667
Diğer finansal yükümlülükler	5	-	-
Diğer ticari borçlar			
- İlişkili taraflardan diğer borçlar		-	-
- İlişkili olmayan taraflardan diğer ticari borçlar		-	-
Ertelenmiş gelirler		-	-
Uzun vadeli karşılıklar			
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar	17	3.143.455	2.831.587
- Diğer kısa vadeli karşılıklar		-	-
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	23	5.046.778	5.290.724

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklığı

30 Eylül 2013 tarihi itibariyle Özet Konsolide Finansal Durum Tablosu (Para birimi – Türk Lirası (TL))

Özkaynaklar	155.408.652	156.646.726
Ana Ortaklığa ait özkaynaklar	155.408.652	156.646.726
Ödenmiş sermaye	59.566.900	59.566.900
Öz sermaye enflasyon düzeltmesi farkları	7.840.703	7.840.703
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler veya giderler		
- Duran varlıklar değer artış fonu	18.886.241	19.127.795
- Aktüeryal (kayıp) / kazanç	(556.087)	(508.012)
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler veya giderler		
- Yabancı para çevrim farkları	(61.865)	-
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	13.825.129	13.531.183
Geçmiş yıllar karları	51.104.873	37.041.941
Net dönem karı	4.802.758	20.046.216
Kontrol gücü olmayan paylar	-	-
Toplam yükümlülükler ve özkaynaklar	375.153.419	336.197.736

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklığı

1 Ocak- 30 Eylül 2013 tarihinde sona eren hesap dönemine ait Özet Konsolide Kapsamlı Gelir Tablosu (Para birimi – Türk Lirası (TL))

	Dipnot	Bağımsız denetimden geçmemiş		Bağımsız denetimden geçmemiş	
		1 Ocak 2013- 30 Eylül 2013	1 Temmuz 2013- 30 Eylül 2013	1 Ocak 2012- 30 Eylül 2012	1 Temmuz 2012- 30 Eylül 2012
Hasılat	18	236.372.655	82.192.746	217.377.631	77.247.882
Satışların maliyeti (-)	18	(174.851.685)	(65.433.030)	(157.251.527)	(55.188.156)
Brüt kar / (zarar)		61.520.970	16.759.716	60.126.103	22.059.726
Genel yönetim giderleri (-)	21	(12.564.047)	(4.393.759)	(12.700.047)	(3.989.959)
Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri (-)	21	(29.352.975)	(9.584.226)	(23.445.544)	(7.628.152)
Araştırma ve geliştirme giderleri (-)	21	(244.005)	(80.420)	(192.839)	(72.519)
Esas faaliyetlerden diğer gelirler	22	6.914.910	4.071.706	5.689.380	1.440.645
Esas faaliyetlerden diğer giderler (-)	22	(9.993.399)	(509.875)	(5.896.399)	(733.045)
Esas Faaliyet karı / (zararı)		16.281.454	6.263.140	23.580.654	11.076.696
Finansman giderleri (-), net	20	(6.218.760)	(3.283.391)	(5.142.713)	(2.040.090)
Sürdürülen faaliyetler vergi öncesi karı / (zararı)		10.062.693	2.979.750	18.437.941	9.036.606
Sürdürülen faaliyetler vergi gelir / (gideri)	23	(5.259.935)	(1.447.445)	(3.851.893)	(1.994.518)
- Dönem vergi gelir / (gideri)	23	(5.503.880)	(1.344.619)	(3.935.155)	(1.782.716)
- Ertelenmiş vergi gelir / (gideri)	23	243.945	(102.826)	83.262	(211.802)
Sürdürülen faaliyetler dönem karı / (zararı)		4.802.758	1.532.305	14.586.048	7.042.087
Dönem karı / (zararı)		4.802.758	1.532.305	14.586.048	7.042.088
Toplam kapsamlı gelirin dağılımı					
- Ana Ortaklık payları		4.802.758	1.532.305	14.586.049	7.042.087
- Kontrol gücü olmayan paylar		-	-	-	-
Hisse başına kazanç / (zarar)	24	0,0806	0,0257	0,2449	0,1182
Diğer kapsamlı gelir:					
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacaklar		(289.629)	(10.620)	(213.870)	(34.221)
- Duran varlıklar değer artış fonundaki değişim		(301.943)	(100.648)	(183.326)	(61.109)
- Emeklilik planlarından aktüeryal kazanç ve kayıplar		(60.094)	87.373	(84.012)	18.332
- Ertelenmiş vergi gelir / gideri	23	72.407	2.655	53.467	8.555
Kar veya zarar olarak yeniden sınıflandırılacaklar		(61.865)	(23.290)	-	-
- Yabancı para çevrim farklarındaki değişim		(61.865)	(23.290)	-	-
Diğer kapsamlı gelir (vergi sonrası)		(351.495)	(33.910)	(213.870)	(34.221)
Toplam kapsamlı gelir		4.451.263	1.498.395	14.372.177	7.007.866
Toplam kapsamlı gelirin dağılımı					
- Ana Ortaklık payları		4.451.263	1.498.395	14.372.177	7.007.866
- Kontrol gücü olmayan paylar		-	-	-	-

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklığı

1 Ocak- 30 Eylül 2013 tarihinde sona eren hesap dönemine ait Özet Konsolide Özkaynak Değişim Tablosu (Para birimi – Türk Lirası (TL))

	Dipnot referansları	Ödenmiş sermaye	Özkaynak enflasyon düzeltmesi farkları	Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	Aktüeryal (Kayıp) / Kazanç	Çevrim Farkı	Duran varlıklar değer artış fonu	Geçmiş yıl karları	Net dönem karı/(zararı)	Ana Ortaklığa ait Toplam özkaynak	Ana Ortaklık Dışı Paylar	Toplam özkaynak
1 Ocak 2012 tarihi itibarıyla		59.566.900	7.840.703	13.531.183	-	-	6.350.915	25.813.291	10.736.787	123.839.779	-	123.839.779
TMS 19 Düzeltmesi (Ertelenmiş Vergi Etkisi Netlenmiş)		-	-	-	(178.054)	-	-	151.960	26.094	-	-	-
1 Ocak 2012 tarihi itibarıyla düzeltilmiş bakiye		59.566.900	7.840.703	13.531.183	(178.054)	-	6.350.915	25.965.251	10.762.881	123.839.779	-	123.839.779
Net dönem karı		-	-	-	-	-	-	-	14.653.258	14.653.258	-	14.653.258
Diğer kapsamlı gelir / (gider)		-	-	-	(67.209)	-	(152.773)	-	-	(219.982))	-	(219.982))
Toplam kapsamlı gelir / (gider)		-	-	-	(67.209)	-	(152.773)	-	14.653.258	14.433.276	-	14.433.276
Geçmiş dönem karı sınıflaması		-	-	-	-	-	-	10.762.881	(10.762.881)	-	-	-
Değer artış fonu transferi		-	-	-	-	-	-	152.773	-	152.773	-	152.773
30 Eylül 2012 tarihi itibarıyla		59.566.900	7.840.703	13.531.183	(245.264)	-	6.198.142	36.880.905	14.653.258	138.425.828	-	138.425.828
1 Ocak 2013 tarihi itibarıyla		59.566.900	7.840.703	13.531.183	-	-	19.127.795	36.850.798	19.716.258	156.633.637	-	156.633.637
TMS 19 Düzeltmesi (Ertelenmiş Vergi Etkisi Netlenmiş)		-	-	-	(508.012)	-	-	178.054	329.958	-	-	-
1 Ocak 2013 tarihi itibarıyla düzeltilmiş bakiye		59.566.900	7.840.703	13.531.183	(508.012)	-	19.127.795	37.028.852	20.046.215	156.633.637	-	156.633.637
Net dönem karı		-	-	-	-	-	-	-	4.802.758	4.802.758	-	4.802.758
Diğer kapsamlı gelir		-	-	-	(48.075)	(61.865)	(241.554)	-	-	(351.494)	-	(351.494)
Toplam kapsamlı gelir / (gider)		-	-	-	(48.075)	(61.865)	(241.554)	-	4.802.758	4.451.264	-	4.451.264
Geçmiş dönem karı sınıflaması		-	-	-	-	-	-	20.046.216	(20.046.216)	-	-	-
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedeklere transfer		-	-	293.946	-	-	-	(293.946)	-	-	-	-
Temettü Ödemesi		-	-	-	-	-	-	(5.917.802)	-	(5.917.802)	-	(5.917.802)
Değer artış fonu transferi		-	-	-	-	-	-	241.554	-	241.554	-	241.554
30 Eylül 2013 tarihi itibarıyla		59.566.900	7.840.703	13.825.129	(556.087)	(61.865)	18.886.241	51.104.874	4.802.758	155.408.653	-	155.408.653

İlişikteki dipnotlar bu özet konsolide finansal tabloların tamamlayıcı bir parçasıdır.

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklığı

1 Ocak – 30 Eylül 2013 tarihinde sona eren hesap dönemine ait Özet Konsolide Nakit Akış Tablosu (Para birimi – Türk Lirası (TL))

		Cari dönem	Önceki dönem
		Bağımsız sınırlı denetimden geçmiş	Bağımsız sınırlı denetimden geçmiş
	Dipnot referansları	1 Ocak - 30 Eylül 2013	1 Ocak - 30 Eylül 2012
İşletme faaliyetlerinden sağlanan nakit girişleri			
Vergi karşılığı öncesi kar		10.062.693	18.437.941
Vergi öncesi (zarar) kar ile işletme faaliyetlerinden sağlanan nakit arasındaki mutabakat			
Maddi duran varlık satış (karı) / zararı		(38.815)	(56.101)
Amortisman ve itfa payları	9,10	5.701.671	5.610.735
Stok değer düşüklüğü karşılığı	8	538.728	304.291
Şüpheli alacak karşılığı	7	8.870.481	3.979.862
Kıdem tazminatı yükümlülüğü karşılığı	14	437.637	444.893
İzin karşılığı	14	50.127	193.986
Dava yükümlülüğü karşılığı	14	(42.707)	91.756
Vadeli döviz işlem tahakkuku (geliri)/gideri, net		-	3.300
Gerçekleşmemiş kur farkı (geliri)/gideri, net		(6.658.109)	(2.470.793)
Faiz geliri		(1.887.602)	(2.028.017)
Faiz gideri	20	5.280.095	7.192.564
Garanti karşılığı	14	58.380	52.937
İşletme sermayesindeki değişikliklerden önceki faaliyet (zararı)/karı		22.372.579	31.757.354
İşletme sermayesindeki değişiklikler			
Stoklar	8	(20.578.905)	(4.744.157)
Ticari alacaklar (ilişkili kuruluşlardan alacaklar dahil)	7	(25.047.036)	(25.869.934)
Ticari borçlar (ilişkili kuruluşlara borçlar dahil)	7	3.938.206	16.119.904
Diğer kısa vadeli yükümlülükler		4.135.597	1.506.576
Diğer borçlar		15.731.631	1.339.338
Diğer kısa vadeli alacaklar		229.413	(71.374)
Diğer uzun vadeli alacaklar		(65.932)	(87)
Diğer dönen varlıklar		(5.112.278)	3.155.885
Diğer duran varlıklar		(3.988.461)	983.010
Satış amacıyla elde tutulan duran varlıklar, net		-	-
Tahsil edilen şüpheli alacaklar	7	1.084.360	1.213.872
Ödenen vergiler		(143.408)	(2.209.043)
Ödenen kıdem tazminatları		(125.769)	(215.034)
İşletme faaliyetlerinden dolayı net nakit girişi/(çıkışı)		(7.570.004)	22.966.310
Yatırım faaliyetleri			
Satın alınan maddi duran varlıklar	9	(7.502.624)	(9.626.042)
Satın alınan maddi olmayan duran varlıklar	10	(1.051)	-
Maddi duran varlık satış hasılatı		52.626	701.712
Tahsil edilen faiz		1.887.602	2.028.017
Yatırım faaliyetlerinden sağlanan (kullanılan) net nakit		(5.563.446)	(6.896.313)
Finansman faaliyetleri			
Alınan kredilerden sağlanan nakit	5	55.598.468	89.827.947
Kredi geri ödemesi		(40.606.678)	(74.187.652)
Ödenen faiz		(5.037.920)	(6.765.439)
Diğer düzeltmeler		-	-
Temettü ödemesi		(5.917.802)	-
Diğer finansal yükümlülükler		(50.840)	-
Çevrim farkı		(61.865)	-
Aktüeryal kayıp kazanç	17	(556.087)	-
Finansman faaliyetlerinden sağlanan net nakit		3.367.276	8.874.855
Nakit ve nakit benzeri varlıklar :			
Nakit ve nakit benzeri varlıklardaki net azalış		(9.766.175)	24.944.851
Dönem başı	4	33.339.561	14.631.180
Dönem sonu	4	23.573.386	39.576.031

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklığı

**1 Ocak – 30 Eylül 2013 hesap dönemine ait
özet konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar
(Para birimi – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))**

1. Ana Ortaklığın organizasyonu ve faaliyet konusu

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

Ana Ortaklığın adresi aşağıdaki gibidir :

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

30 Eylül 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibariyle Ana Ortaklığın ortaklık yapısı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2013	31 Aralık 2012
Adı	Pay oranı	Pay oranı
Deceuninck N.V.	% 97,54	%97,54
Halka arz	% 2,46	%2,46
Toplam	% 100,00	%100,00

30 Eylül 2013 tarihi itibariyle Ana Ortaklık hisselerinin %2,46'sı İstanbul Menkul Kıymetler Borsası'nda işlem görmektedir.

30 Eylül 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibariyle kategori bazında çalışan personel sayısı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2013	31 Aralık 2012
İdari	159	149
Üretim	496	466
	655	615

- Ana Ortaklık Türkiye'deki faaliyetlerinin yanında Şili'de kurulu bağlı ortaklığı ile Hindistan'da kurulu şubesi üzerinden de satış yapmaktadır.
- 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.
- Ara dönem özet konsolide finansal tablolar 11 Kasım 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.

**1 Ocak – 30 Eylül 2013 hesap dönemine ait
özet konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar
(Para birimi – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))**

2. Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar

- (i) Sunuma ilişkin temel esaslar :

Finansal tabloların hazırlanma ilkeleri

Ana Ortaklık, muhasebe kayıtlarını ve kanuni defterlerini yürürlükteki ticari ve mali mevzuatı esas alarak Türk Lirası (TL) olarak tutmaktadır. Yabancı ülkelerde faaliyet gösteren şube ve bağlı ortaklık muhasebe kayıtlarını ve kanuni defterlerini faaliyette buldukları ülkelerin para birimleri cinsinden ve o ülkelerin mevzuatlarına uygun olarak hazırlamaktadırlar. İlişikteki özet konsolide finansal tablolar, Sermaye Piyasası Kurulu'nun (SPK) 13 Haziran 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan Seri II, 14.1 No'lu "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği" (Tebliğ) hükümlerine uygun olarak hazırlanmış olup Tebliğin 5. Maddesine istinaden Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu (KGK) tarafından yürürlüğe konulmuş olan Türkiye Muhasebe Standartları / Türkiye Finansal Raporlama Standartları ile bunlara ilişkin ek ve yorumları (TMS/TFRS) esas alınmıştır.

İlişikteki özet konsolide finansal tablolar, SPK'nın 7 Haziran 2013 tarihli ve 2013/19 sayılı Haftalık Bülteni'nde yayımladığı duyuru ile uygulanması zorunlu kılınan, konsolide finansal tablo ve dipnot gösterim esaslarına uygun olarak sunulmuştur.

Özet konsolide finansal tablolar, Ana Ortaklık ve Bağlı Ortaklığının yasal kayıtlarına dayandırılmış ve TL cinsinden ifade edilmiş olup TMS/TFRS'ye uygun olarak, Şirket'in durumunu layıkıyla arz edebilmesi için, birtakım tashihlere ve sınıflandırma değişikliklerine tabi tutularak hazırlanmıştır.

Şirket'in 31 Aralık 2012 tarihli finansal durum tablosunda ve 30 Eylül 2012 tarihinde sona eren kapsamlı gelir tablosunda yapılan sınıflamalar şunlardır:

- Diğer dönen varlıklar hesap grubu içerisinde gösterilen 2.277.122 TL tutarındaki stoklar için verilen sipariş avansları kısa vadeli peşin ödenmiş giderler hesabı içerisine,
- Diğer duran varlıklar hesap grubu içerisinde gösterilen 196.687 TL tutarındaki sabit kıymetler için verilen sipariş avansları uzun vadeli peşin ödenmiş giderleri hesabı içerisine,
- Kısa vadeli finansal borçlar hesap gurubu içerisinde gösterilen 25.803.913 TL tutarındaki banka kredi borcu uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları hesabı içerisine sınıflanmıştır.
- Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin yükümlülükler hesap grubunun ismi değiştirilerek çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar olarak sunulmaya başlanmıştır.
- Diğer borçlar hesap grubunda gösterilen 3.942.602 TL tutarındaki ödenecek vergi ve diğer kesintiler çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar içerisine,
- Kısa vadeli diğer borçlar hesap grubu içerisinde gösterilen 38.711.812 TL tutarındaki alınan sipariş avansları ertelenmiş gelirler hesabı içerisine,
- Uzun vadeli diğer gider ve karşılıklar grubu içerisinde gösterilen 2.831.487 TL tutarındaki kıdemli işçiliği teşvik primi çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar hesabı içerisine,
- Finansman giderleri hesap grubunda bulunan ticari alacak ve borçlara ilişkin 5.243.757 TL tutarındaki kur farkı gideri esas faaliyetlerden diğer giderler içerisine,
- Finansman gelirleri hesap grubunda bulunan ticari alacak ve borçlara ilişkin 5.854.456 TL

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklığı

1 Ocak – 30 Eylül 2013 hesap dönemine ait özet konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (Para birimi – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

tutarındaki kur farkı geliri esas faaliyetlerden diğer gelirler içerisine,

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

Ana Ortaklığın işlevsel ve raporlama para birimi Türk Lirası ("TL")'dir. Ana Ortaklık'ın Hindistan ve Şili'de faaliyet gösteren şube ve bağlı ortaklığının fonksiyonel para birimleri sırasıyla, Hindistan Rupisi ve Şili Pesosu'dur. Finansal durum tablosu kalemleri raporlama dönemi sonundaki kur ile, gelir ve giderler ise dönemin ortalama kuru ile TL'ye çevrilmiştir. Yapılan çevrim işleminden doğan kar ya da zarar, konsolide kapsamlı gelir tablosunda "yabancı para çevrim farkları" hesabında gösterilmektedir. 30 Eylül 2013 tarihli finansal tablolar ve karşılaştırmak amacıyla kullanılacak önceki döneme ait finansal veriler de dahil olmak üzere ilişikteki finansal tablolar TL cinsinden hazırlanmıştır.

(ii) Konsolidasyona Giren Şirketler ve Konsolidasyon Yüzdeleri:

Ana Ortaklık:

- Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi % 100

Bağlı Ortaklık:

- Deceuninck Importadora Limitada * % 99,9

* İlişikteki konsolide finansal tablolara tam konsolidasyon yöntemiyle dahil edilmiştir. % 0,1 oranındaki ana ortaklık dışı pay, özet konsolide finansal tablolarda önemli bir etki yaratmaması sebebiyle dikkate alınmamıştır. Bu nedenle, kontrol gücü olmayan paylar hesaplanmamıştır.

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklığı

1 Ocak – 30 Eylül 2013 hesap dönemine ait
özet konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar
(Para birimi – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

2. Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

(iii) Konsolidasyon Prensipleri :

Tam Konsolidasyon Yöntemi :

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

(iv) Yüksek Enflasyon Dönemlerinde Finansal Tabloların Düzeltilmesi:

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

**1 Ocak – 30 Eylül 2013 hesap dönemine ait
özet konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar
(Para birimi – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))**

2. Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

(v) Düzeltmeler :

Konsolide finansal tablolar TMS/TFRS'ye uygun olarak hazırlanmıştır ve kanuni kayıtlarda yer almayan aşağıdaki düzeltmeleri içermektedir.

- Maddi ve maddi olmayan varlıkların ekonomik ömürlerine ilişkin olarak amortisman ve iffa 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

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

Mali durum ve performans değerlendirmelerinin tespitine imkan vermek üzere Ana Ortaklığın finansal tabloları önceki dönemle karşılaştırmalı olarak hazırlanmaktadır. Ana Ortaklığın, 30 Haziran 2013 tarihli finansal durum tablosunu 31 Aralık 2012 tarihli finansal durum tablosu ile 1 Ocak – 30 Haziran 2013 dönemine ait kapsamlı gelir tablosu, nakit akım tablosu ve özkaynak değişim tablosunu ise 1 Ocak – 30 Haziran 2012 dönemi ile karşılaştırmalı olarak düzenlemiştir.

(vii) 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.

(viii) Muhasebe Politikaları, Muhasebe Tahminlerinde Değişiklik ve Hatalar:

Ana Ortaklık, 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.

TMS 19 "Çalışanlara Sağlanan Faydalar" standardına göre 1 Ocak 2013 tarihinden itibaren geçerli olmak üzere, kıdem tazminatı karşılıklarına ilişkin aktüeryal kayıp/kazancın diğer kapsamlı gelir altında gösterilmesi gerekmektedir. İlgili standardın yeniden düzenlenmesi sebebiyle muhasebe politikasındaki söz konusu değişiklik, standardın belirlediği şekilde 1 Ocak 2011 tarihinden itibaren uygulanmış ve bu doğrultuda önceki dönemlerde gelir tablosunda yer alan aktüeryal kayıp/kazanç tutarları, diğer kapsamlı gelire sınıflanarak, finansal tablolar ve dipnotlar yeniden düzenlenmiştir.

**1 Ocak – 30 Eylül 2013 hesap dönemine ait
özet konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar
(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, raporlama 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 gerçekleştirildiği dönemde gelir tablosuna yansıtılmaktadırlar.

Finansal tablolara yansıtılan tutarlar üzerinde önemli derecede etkisi olabilecek yorumlar ve raporlama 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 14'de yer almaktadır.
- b) Şüpheli alacak karşılıkları, Şirket yönetiminin raporlama 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 raporlama tarihinden finansal tabloların onaylanma tarihine kadar olan performansları ile yeniden görüşülen koşullar da dikkate alınmaktadır. İlgili raporlama 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 8'de 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 17).
- 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 12'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 12'de yer vermiştir.

**1 Ocak – 30 Eylül 2013 hesap dönemine ait
özet konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar
(Para birimi – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))**

2. Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

(ix) Yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar :

30 Haziran 2013 tarihi itibarıyla sona eren ara hesap dönemine ait ara dönem özet konsolide finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları aşağıda özetlenen 1 Ocak 2013 tarihi itibarıyla geçerli yeni ve değiştirilmiş TFRS standartları ve TFRYK yorumları dışında önceki yılda kullanılanlar ile tutarlı olarak uygulanmıştır. Bu standartların ve yorumların Ana Ortaklığın mali durumu ve performansı üzerindeki etkileri ilgili paragraflarda açıklanmıştır.

1 Ocak 2013 tarihinden itibaren geçerli olan yeni standart, değişiklik ve yorumlar aşağıdaki gibidir:

TFRS 7 Finansal Araçlar: Açıklamalar – Finansal Varlık ve Borçların Netleştirilmesi (Değişiklik)

Değişiklik işletmenin finansal araçlarını netleştirmeye ilişkin hakları ve ilgili düzenlemeler (örnek teminat sözleşmeleri) konusunda bazı bilgileri açıklamasını gerektirmektedir. Getirilen açıklamalar finansal tablo kullanıcılarına;

- i) Netleştirilen işlemlerin şirketin finansal durumuna etkilerinin ve muhtemel etkilerinin değerlendirilmesi için ve
- ii) TFRS'ye göre ve diğer genel kabul görmüş muhasebe ilkelerine göre hazırlanmış finansal tabloların karşılaştırılması ve analiz edilmesi için faydalı bilgiler sunmaktadır.

Yeni açıklamalar TMS 32 uyarınca bilançoda netleştirilen tüm finansal araçlar için verilmelidir. Söz konusu açıklamalar TMS 32 uyarınca bilançoda netleştirilememiş olsa dahi uygulanabilir ana netleştirme düzenlemesine veya benzer bir anlaşmaya tabi olan finansal araçlar için de geçerlidir. Değişiklik sadece açıklama esaslarını etkilemektedir ve Ana Ortaklığın ara dönem konsolide özet finansal tabloları üzerinde bir etkisi olmamıştır.

TMS 1 Finansal Tabloların Sunumu (Değişiklik) – Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu Unsurlarının Sunumu

Yapılan değişiklikler diğer kapsamlı gelir tablosunda gösterilen kalemlerin sadece gruplamasını değiştirmektedir. Bundan sonra diğer kapsamlı gelir tablosunda ileriki bir tarihte gelir tablosuna sınıflanabilecek (veya geri döndürülebilecek) kalemlerin hiçbir zaman gelir tablosuna sınıflanamayacak kalemlerden ayrı gösterilmesi gerekmektedir. Değişiklik sadece sunum esaslarını etkilemiştir ve Ana Ortaklığın finansal durumunu veya performansı üzerinde bir etkisi olmamıştır.

TMS 19 Çalışanlara Sağlanan Faydalar (Değişiklik)

Standartta yapılan değişiklik kapsamında birçok konuya açıklık getirilmiş veya uygulamada değişiklik yapılmıştır. Yapılan birçok değişiklikten en önemlileri tazminat yükümlülüğü aralığı mekanizması uygulamasının kaldırılması, tanımlanmış fayda planlarında aktüeryal kar/zararının diğer kapsamlı gelir altında yansıtılması ve kısa ve uzun vadeli personel sosyal hakları ayırımının artık personelin hak etmesi prensibine göre değil de yükümlülüğün tahmini ödeme tarihine göre belirlenmesidir. Ana Ortaklık, aktüeryal kazanç/kayıplarını bu değişiklik öncesi gelir tablosunda muhasebeleştirilmekteydi. Aktüeryal kazanç/kaybın diğer kapsamlı gelir altında muhasebeleştirilmesi sonucu oluşan değişikliğin Ana Ortaklığın finansal durumu ve performansı üzerindeki etkisi geçmişe dönük olarak düzeltilmiştir.

**1 Ocak – 30 Eylül 2013 hesap dönemine ait
özet konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar
(Para birimi – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))**

2. Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

(ix) Yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar (devamı):

TMS 27 Bireysel Finansal Tablolar (Değişiklik)

TFRS 10'nun ve TFRS 12'nin yayınlanmasının sonucu olarak, KGK TMS 27'de de değişiklikler yapmıştır. Yapılan değişiklikler sonucunda, artık TMS 27 sadece bağlı ortaklık, müştereken kontrol edilen işletmeler ve iştiraklerin bireysel finansal tablolarda muhasebeleştirilmesi konularını içermektedir. Söz konusu değişikliğin Ana Ortaklığın finansal durumunu veya performansı üzerinde bir etkisi olmamıştır.

TMS 28 İştiraklerdeki ve İş Ortaklıklarındaki Yatırımlar (Değişiklik)

TFRS 11'in ve TFRS 12'nin yayınlanmasının sonucu olarak, KGK TMS 28'de de değişiklikler yapmış ve standardın ismini TMS 28 İştiraklerdeki ve İş Ortaklıklarındaki Yatırımlar olarak değiştirmiştir. Yapılan değişiklikler ile iştiraklerin yanı sıra, iş ortaklıklarında da özkaynak yöntemi ile muhasebeleştirme getirilmiştir. Söz konusu standardın Ana Ortaklığın finansal durumunu veya performansı üzerinde hiçbir etkisi olmamıştır.

TFRS 10 Konsolide Finansal Tablolar

TFRS 10 - TMS 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. İlişikteki konsolide finansal tablolar bu standart esas alınarak hazırlanmıştır.

TFRS 11 Müşterek Düzenlemeler

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 Ana Ortaklığın finansal durumu veya performansı üzerinde hiçbir etkisi olmamıştır.

TFRS 12 Diğer İşletmelerdeki Yatırımların Açıklamaları

TFRS 12 iştirakler, iş ortaklıkları, bağlı ortaklıklar ve yapısal işletmelere ilişkin verilmesi gereken tüm dipnot açıklama gerekliliklerini içermektedir. Ara dönemdeki önemli olaylar ve işlemler nedeniyle verilmesi gereken açıklamalar dışında, yeni standart kapsamında yapılması gereken açıklamaların hiçbiri ara dönemler için geçerli değildir dolayısıyla Ana Ortaklık ara dönemde bu açıklamaları sunmamıştır.

TFRS 13 Gerçeğe Uygun Değerin Ölçümü

Yeni standart gerçeğe uygun değer TFRS kapsamında nasıl ölçüleceğini açıklamakla beraber, gerçeğe uygun değer ne zaman kullanılabileceği 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. Yeni açıklamaların sadece TFRS 13'ün uygulamaya başlandığı dönemden itibaren verilmesi gerekmektedir. Söz konusu açıklamaların finansal araçlara ilişkin olanlarının bazılarının TMS 34.16 A (j) uyarınca ara dönem özet finansal tablolarda da sunulması gerekmektedir. Ana Ortaklık bu açıklamaları Not 9'da sunmaktadır.

**1 Ocak – 30 Eylül 2013 hesap dönemine ait
özet konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar
(Para birimi – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))**

2. Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

(ix) Yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar (devamı):

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

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 Ana Ortaklık için geçerli değildir ve Ana Ortaklığın finansal durumu veya performansı üzerinde hiçbir etkisi olmamıştır.

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

Değişiklikler geriye dönük düzeltme yapma gerekliliğini ortadan kaldırmak amacıyla sadece uygulama rehberinde yapılmıştır. İlk uygulama tarihi “TFRS 10’un ilk defa uygulandığı yıllık hesap döneminin başlangıcı” olarak tanımlanmıştır. Kontrolün olup olmadığı değerlendirmesi karşılaştırmalı sunulan dönemin başı yerine ilk uygulama tarihinde yapılacaktır. Eğer TFRS 10’a göre kontrol değerlendirmesi TMS 27/TMSYK 12’ye göre yapılandan farklı ise geriye dönük düzeltme etkileri saptanmalıdır. Ancak, kontrol değerlendirmesi aynı ise geriye dönük düzeltme gerekmez. Eğer birden fazla karşılaştırmalı dönem sunuluyorsa, sadece bir dönemin geriye dönük düzeltilmesine izin verilmiştir. KGK, aynı sebeplerle TFRS 11 ve TFRS 12 uygulama rehberlerinde de değişiklik yapmış ve geçiş hükümlerini kolaylaştırmıştır. Değişikliğin Ana Ortaklığın finansal durumu ve performansı üzerinde bir etkisi olmamıştır.

TFRS’deki iyileştirmeler

1 Ocak 2013 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerli olan ve aşağıda açıklanan 2009-2011 dönemi yıllık TFRS iyileştirmelerinin Ana Ortaklığın finansal durumu veya performansı üzerinde bir etkisi olmamıştır.

TMS 1 Finansal Tabloların Sunuşu:

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

TMS 16 Maddi Duran Varlıklar:

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

TMS 32 Finansal Araçlar: Sunum:

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

TMS 34 Ara Dönem Finansal Raporlama:

TMS 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 merciiene düzenli olarak raporlanıyorsa ve açıklanan toplam tutarlarda bir önceki yıllık mali tablolara göre önemli değişiklik oluyorsa açıklanmalıdır.

**1 Ocak – 30 Eylül 2013 hesap dönemine ait
özet konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar
(Para birimi – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))**

2. Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

(ix) Yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar (devamı):

Yayınlanan ama yürürlüğe girmemiş ve erken uygulamaya konulmayan standartlar

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

TMS 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 TMS 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 Ana Ortaklığın finansal durumu veya performansı üzerinde önemli bir etkisi olması beklenmemektedir.

TFRS 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. TFRS 9 Finansal Araçlar standardının ilk safhası finansal varlıkların ve yükümlülüklerin ölçülmesi ve sınıflandırılmasına ilişkin yeni hükümler getirmektedir. TFRS 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. Ana Ortaklık, standardın finansal durumu ve performansı üzerine etkilerini değerlendirmektedir.

Uluslararası Muhasebe Standartları Kurumu (UMSK) tarafından yayınlanmış fakat KGK tarafından yayınlanmamış yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar

Aşağıda listelenen yeni standartlar, yorumlar ve mevcut UFRS standartlarındaki değişiklikler UMSK tarafından yayınlanmış fakat cari raporlama dönemi için henüz yürürlüğe girmemiştir. Fakat bu yeni standartlar, yorumlar ve değişiklikler henüz KGK tarafından TFRS'ye uyarlanmamıştır/yayınlanmamıştır ve bu sebeple TFRS'nin bir parçasını oluşturmazlar. Ana Ortaklık konsolide finansal tablolarında ve dipnotlarda gerekli değişiklikleri bu standart ve yorumlar TFRS'de yürürlüğe girdikten sonra yapacaktır.

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. Söz konusu değişikliğin Ana Ortaklık finansal durumu ve performansı üzerinde herhangi bir etkisinin olması beklenmemektedir.

**1 Ocak – 30 Eylül 2013 hesap dönemine ait
özet konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar
(Para birimi – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))**

2. Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

(ix) Yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar (devamı):

UFRYK Yorum 21 Zorunlu Vergiler

Bu yorum, zorunlu vergiye ilişkin yükümlülüğün işletme tarafından, ödemeyi ortaya çıkaran eylemin ilgili yasalar çerçevesinde gerçekleştiği anda kaydedilmesi gerektiğine açıklık getirmektedir. Aynı zamanda bu yorum, zorunlu verginin sadece ilgili yasalar çerçevesinde ödemeyi ortaya çıkaran eylemin bir dönem içerisinde kademeli olarak gerçekleşmesi halinde kademeli olarak tahakkuk edebileceğine açıklık getirmektedir. Asgari bir eşik aşılması halinde ortaya çıkan bir zorunlu verginin, asgari eşik aşılmadan yükümlülük olarak kayıtlara alınamayacaktır. Bu yorum 1 Ocak 2014 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerli olup erken uygulamaya izin verilmektedir. Bu yorumun geçmişe dönük olarak uygulanması zorunludur. Söz konusu yorum Ana Ortaklık için geçerli değildir ve Şirket / Grup'un finansal durumu veya performansı üzerinde hiçbir etkisi olmamıştır.

UMS 36 Varlıklarda Değer Düşüklüğü - Finansal olmayan varlıklar için geri kazanılabilir değer açıklamaları (Değişiklik)

UMSK, UFRS 13 'Gerçeğe uygun değer ölçümleri'ne getirilen değişiklikten sonra UMS 36 Varlıklarda değer düşüklüğü standardındaki değer düşüklüğüne uğramış varlıkların geri kazanılabilir değerlerine ilişkin bazı açıklama hükümlerini değiştirmiştir. Değişiklik, değer düşüklüğüne uğramış varlıkların (ya da bir varlık grubunun) gerçeğe uygun değerinden elden çıkarma maliyetleri düşülmüş geri kazanılabilir tutarının ölçümü ile ilgili ek açıklama hükümleri getirmiştir. Bu değişiklik, 1 Ocak 2014 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geriye dönük olarak uygulanacaktır. İşletme UFRS 13'ü uygulamışsa erken uygulamaya izin verilmektedir. Söz konusu standardın Ana Ortaklığın finansal durumu veya performansı üzerinde önemli bir etkisi olması beklenmemektedir.

UMS 39 Finansal Araçlar: Muhasebeleştirme ve Ölçme – Türev ürünlerin devri ve riskten korunma muhasebesinin devamlılığı (Değişiklik)

UMSK, Haziran 2013'de UMS 39 Finansal Araçlar: Muhasebeleştirme ve Ölçme standardına getirilen değişiklikleri yayınlamıştır. Bu değişiklik, finansal riskten korunma aracının kanunen ya da düzenlemeler sonucunda merkezi bir karşı tarafa devredilmesi durumunda riskten korunma muhasebesinin durdurulmasını zorunlu kılan hükme dar bir istisna getirmektedir. Bu değişiklik, 1 Ocak 2014 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geriye dönük olarak uygulanacaktır. Söz konusu standardın Ana Ortaklığın finansal durumu veya performansı üzerinde bir etkisi olması beklenmemektedir.

(x) Önemli muhasebe politikalarının özeti ve değerlendirme yöntemleri:

Ana Ortaklık ve Bağlı Ortaklığının 30 Haziran 2013 tarihinde sonra eren altı aylık ara döneme ait özet konsolide finansal tabloları hazırlanırken uygulanan önemli muhasebe politikaları ve değerlendirme yöntemleri 31 Aralık 2012 tarihinde sona eren yıla ait finansal tablolar içerisinde detaylı olarak açıklanan muhasebe politikaları ve hesaplama yöntemleri ile aynı olup, ilişikteki özet konsolide finansal tablolar buna uygun olarak hazırlanmıştır.

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklığı

1 Ocak – 30 Eylül 2013 hesap dönemine ait özet konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (Para birimi – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

3. Bölümlere göre raporlama

30 Eylül 2013 tarihinde sona eren hesap döneminde bölümlere göre raporlama aşağıdaki gibidir (TL):

	İç piyasa*	Dış piyasa**	Ortak***	30 Eylül 2013
				Toplam
Satış gelirleri	201.344.571	35.028.084	-	236.372.655
Mamuller	177.874.984	30.401.548	-	208.276.532
Ticari mallar	21.665.443	3.907.636	-	25.573.079
Diğer	1.804.143	718.900	-	2.523.043
Satışların maliyeti (-)	(149.679.526)	(25.172.159)	-	(174.851.685)
Mamuller	(128.560.965)	(21.536.142)	-	(150.097.107)
Ticari mallar	(18.631.350)	(2.984.127)	-	(21.615.477)
Diğer	(2.487.211)	(651.891)	-	(3.139.101)
Brüt kar	51.665.045	9.855.924	-	61.520.969
Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri (-)	(17.100.632)	(7.382.977)	(4.869.367)	(29.352.975)
Genel yönetim giderleri (-)	-	-	(12.564.047)	(12.564.047)
Araştırma ve geliştirme giderleri (-)	-	-	(244.005)	(244.005)
Diğer faaliyet gelirleri	-	-	6.914.910	6.914.910
Diğer faaliyet giderleri (-)	-	-	(9.993.399)	(9.993.399)
Faaliyet karı / (zararı)	34.564.413	2.472.948	(20.755.908)	16.281.453
Finansal gelirler	-	-	3.409.052	3.409.052
Finansal giderler (-)	-	-	(9.627.812)	(9.627.812)
Sürdürülen faaliyetler vergi öncesi karı / (zararı)	34.564.413	2.472.948	(26.974.668)	10.062.693
Sürdürülen faaliyetler vergi gelir/gideri	-	-	(5.259.935)	(5.259.935)
- Dönem vergi gideri	-	-	(5.503.880)	(5.503.880)
Ertelenmiş vergi gelir/gideri	-	-	243.945	243.945
Sürdürülen faaliyetler dönem karı / (zararı)	34.564.413	2.472.948	(32.234.603)	4.802.758
Net dönem karı / (zararı)	34.564.413	2.472.948	(32.234.603)	4.802.758

(*) 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 ve Bağlı Ortaklığı

1 Ocak – 30 Eylül 2013 hesap dönemine ait özet konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (Para birimi – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

3. Bölümlere göre raporlama (devamı)

30 Eylül 2012 tarihinde sona eren hesap döneminde bölümlere göre raporlama aşağıdaki gibidir (TL):

	30 Eylül 2012			Toplam
	İç piyasa*	Dış piyasa**	Ortak***	
Satış gelirleri	190.385.369	26.992.262	-	217.377.631
Mamuller	167.575.023	22.939.789	-	190.514.812
Ticari mallar	21.471.123	3.162.562	-	24.633.686
Diğer	1.339.223	889.910	-	2.229.133
Satışların maliyeti (-)	(138.225.261)	(19.026.267)	-	(157.251.528)
Mamuller	(118.329.085)	(15.957.523)	-	(134.286.608)
Ticari mallar	(18.099.522)	(2.226.582)	-	(20.326.104)
Diğer	(1.796.654)	(842.163)	-	(2.638.816)
Brüt kar	52.160.108	7.965.995	-	60.126.103
Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri (-)	(13.827.556)	(3.715.439)	(5.902.549)	(23.445.544)
Genel yönetim giderleri (-)	-	-	(12.700.047)	(12.700.047)
Araştırma ve geliştirme giderleri (-)	-	-	(192.839)	(192.839)
Diğer faaliyet gelirleri	-	-	6.347.443	6.347.443
Diğer faaliyet giderleri (-)	-	-	(6.554.461)	(6.554.461)
Faaliyet karı / (zararı)	38.332.552	4.250.556	(19.002.454)	23.580.654
Finansal gelirler	-	-	5.072.377	5.072.377
Finansal giderler (-)	-	-	(10.215.090)	(10.215.090)
Sürdürülen faaliyetler vergi öncesi karı / (zararı)	38.332.552	4.250.556	(24.145.167)	18.437.941
Sürdürülen faaliyetler vergi gelir/gideri	-	-	(3.851.893)	(3.851.893)
- Dönem vergi gideri	-	-	(3.935.155)	(3.935.155)
- Ertelenmiş vergi gelir/gideri	-	-	83.262	83.262
Sürdürülen faaliyetler dönem karı / (zararı)	38.332.552	4.250.556	(27.997.059)	14.586.049
Net dönem karı / (zararı)	38.332.552	4.250.556	(27.997.059)	14.586.049

(*) 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 ve Bağlı Ortaklığı

1 Ocak – 30 Eylül 2013 hesap dönemine ait
özet konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar
(Para birimi – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

4. Nakit ve nakit benzerleri

Nakit ve nakit benzerleri aşağıdaki gibidir (TL) :

	30 Eylül 2013	31 Aralık 2012
Kasa	6.296	6.379
Banka		
- vadesiz TL mevduat	571.372	378.638
- vadesiz döviz mevduat	620.894	507.358
- vadeli TL mevduat (*)	13.675.000	23.620.000
- vadeli döviz mevduat (**)	875.244	1.547.789
Tahsildeki çekler	7.824.580	7.279.399
	23.573.386	33.339.563

(*) 30 Eylül 2013 tarihi itibarıyla bankalarda bulunan vadeli TL mevduatların faiz oranları %9,00 (31 Aralık 2012 - %8,25 ve %8,15) olup, vade tarihleri 1 Ekim 2013'tür.

(**) 30 Haziran 2013 tarihi itibarıyla bankalarda bulunan vadeli döviz mevduatının faiz oranı %0,80 ve %0,75 (31 Aralık 2012 - %0,1 ve %2) olup vade tarihleri 1 Ekim 2013'tür.

Şirket'in 30 Eylül 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibarıyla bloke hazır değerleri bulunmamaktadır.

5. Finansal borçlar

Kısa vadeli finansal borçlar aşağıdaki gibidir (TL):

	30 Eylül 2013			31 Aralık 2012		
	Döviz tutarı	TL karşılığı	Faiz oranı (%)	Döviz tutarı	TL karşılığı	Faiz oranı (%)
Kısa vadeli krediler		22.850.825			27.722.201	
TL krediler (faizsiz)		1.112.175			361.239	
TL krediler		10.000.000	(*) 10,35		-	
TL krediler		10.000.000	(*)7,60		20.000.000	(*) 7,60 - 14,00
TL Krediler		-			5.000.000	(***) 13,75
ABD Doları krediler		-			-	
Kısa vadeli krediler faiz tahakkuku		1.738.650			2.360.962	
Uzun vadeli kredilerin cari kısmı		14.666.667			25.803.913	
TL krediler		6.666.667	(**) 11,00		3.333.333	(***) 13,00
TL Krediler		8.000.000	(***)10,50		4.000.000	(**) 10,50
Avro krediler		-			17.872.920	(*) 4,10
Uzun vadeli kredilerin cari kısmı faiz tahakkuku		-			597.660	
		37.517.492			53.526.114	

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklığı

1 Ocak – 30 Eylül 2013 hesap dönemine ait
özet konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar
(Para birimi – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

5. Finansal borçlar (devamı)

Uzun vadeli finansal borçlar aşağıdaki gibidir (TL):

	30 Eylül 2013			31 Aralık 2012		
	Döviz tutarı	TL karşılığı	Faiz oranı (%)	Döviz tutarı	TL karşılığı	Faiz oranı (%)
Avro krediler	9.000.000	24.735.600 (*)	3,65	-	-	-
TL krediler		8.000.000 (***)	10,50	16.000.000 (**)	16.000.000	10,50
TL krediler		15.000.000 (*)	8,00	6.666.667 (***)	6.666.667	13,00
TL krediler		9.000.000 (**)	6,25	-	-	-
Cari dönem taksitleri (-)						
		56.735.600			22.666.667	

(*) 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 30 Eylül 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibariyle, kredilerle ilgili vermiş olduğu bir teminat bulunmamaktadır.

30 Eylül 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibariyle, Şirket'in uzun vadeli kredilerinin geri ödeme planı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2013	31 Aralık 2012
1 yıldan az	14.666.667	25.803.913
1-3 yıl (*)	56.735.600	22.666.667
Uzun vadeli finansal borçların kısa vadeli kısımları (-)	(14.666.667)	(25.803.913)
Toplam uzun vadeli finansal borçlar	56.735.600	22.666.667

(*) 30 Eylül 2013 tarihi itibariyle uzun vadeli krediler içerisinde yer alan 56.735.600 TL tutarındaki kredinin vadesi 1-2 yıl arasındadır (31 Aralık 2012 – TL 22.666.667 tutarındaki kredinin vadesi 1-3 yıl arasındadır).

6. Diğer finansal yükümlülükler

Diğer kısa vadeli finansal yükümlülükler

	30 Eylül 2013	31 Aralık 2012
Vadeli döviz alım satım sözleşmelerinin rayiç değeri (*)	-	50.840
	-	50.840

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

30 Eylül 2013 tarihi itibariyle vadesi gelmemiş vadeli döviz alım satım ve opsiyon anlaşmalarının toplam nominal değeri 8.000.000 (31 Aralık 2012 – 6.495.000 ABD Doları) ABD Doları'dır. Ana Ortaklığın açık olan bu vadeli döviz alım satım anlaşmaları için finansal tablolarda diğer dönen varlıklar hesabında 66.710 TL (31 Aralık 2012 – 50.840 TL finansal tablolarda diğer finansal yükümlülükler hesabında 50.840) rayiç değer varlığı yansıtmıştır.

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklığı

1 Ocak – 30 Eylül 2013 hesap dönemine ait
özet konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar
(Para birimi – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

7. Ticari alacaklar ve borçlar

Kısa vadeli ticari alacaklar aşağıdaki gibidir (TL) :

	30 Eylül 2013	31 Aralık 2012
İlişkili taraflardan ticari alacaklar	19.769.251	8.980.288
	19.769.251	8.980.288
Ticari alacaklar	10.380.782	5.569.443
Vadeli çekler ve alacak senetleri	172.822.258	161.173.813
Alacak reeskontu (-)		
Ticari alacak reeskontu (-)	(58.146)	(39.598)
Alacak senetleri reeskontu (-)	(1.208.710)	(923.683)
Vadeli çekler reeskontu (-)	(1.634.529)	(1.463.889)
Şüpheli alacaklar	24.428.799	25.070.714
Şüpheli alacak karşılığı (-)	(24.428.799)	(16.642.679)
	180.301.655	172.744.121
	200.070.906	181.724.409

Ticari alacaklar için indirgenmiş maliyet bedeli hesaplanırken kullanılan efektif faiz oranları TL için %8,39 (31 Aralık 2012 - %6,87), ABD Doları ve Avro için ilgili oldukları Libor ve Euribor oranlarıdır.

30 Eylül 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibarıyla şüpheli ticari alacak karşılığı hareket tablosu aşağıdaki gibidir (TL);

	30 Eylül 2013	30 Haziran 2012
Açılış bakiyesi	16.642.678	13.324.291
Konusu kalmayan karşılıklar	(1.084.360)	(941.834)
Cari dönem karşılık gideri	8.870.481	2.668.647
Kapanış bakiyesi	24.428.799	15.051.104

30 Eylül 2013 tarihi itibarıyla Şirket'in alacaklarına karşılık olarak alınmış olan 32.847.433 TL tutarında teminat mektubu 5.765.238 TL tutarında teminat senedi ve 122.898.500 TL tutarında ipotek bulunmaktadır (31 Aralık 2012 – 13.794.837 TL tutarında teminat mektubu, 10.562.821 TL tutarında teminat senedi ve 121.087.004 TL tutarında ipotek) (Dipnot 12).

Ticari borçlar aşağıdaki gibidir (TL) :

	30 Eylül 2013	31 Aralık 2012
İlişkili taraflara ticari borçlar	294.113	63.847
	294.113	63.847
Ticari borçlar	33.123.681	15.604.999
Borç senetleri	14.606.641	29.935.113
Borç reeskontu (-)		
Ticari borç reeskontu (-)	(205.718)	(128.104)
Borç senetleri reeskontu (-)	(256.843)	(503.260)
	47.267.761	44.908.748
	47.561.874	44.972.595

Ticari borçlar için indirgenmiş maliyet bedeli hesaplanırken kullanılan efektif faiz oranları TL için %8,39 (31 Aralık 2012 - %6,87), ABD Doları ve Avro için ilgili oldukları Libor ve Euribor oranlarıdır.

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklığı

1 Ocak – 30 Eylül 2013 hesap dönemine ait
özet konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar
(Para birimi – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

8. Stoklar

Stoklar aşağıdaki gibidir (TL) :

	30 Eylül 2013	31 Aralık 2012
Hammadde stokları	14.987.356	5.669.260
Yarı mamul stokları	2.878.006	2.166.838
Mamul stokları	20.468.576	11.289.716
Ticari emtia stokları	4.557.539	3.186.758
Stok değer düşüklüğü karşılığı (-)	(1.217.471)	(678.743)
	41.674.007	21.633.829

Stok değer düşüklüğü karşılığı hesabının 30 Eylül 2013 ve 2012 tarihlerinde sona eren dokuz aylık dönemler içindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2013	30 Eylül 2012
Açılış bakiyesi	678.743	595.507
Dönem içindeki artış / (azalış)	538.728	304.291
Kapanış bakiyesi	1.217.471	899.798

9. Maddi duran varlıklar

30 Eylül 2013 tarihi itibarıyla maddi duran varlıklar aşağıdaki gibidir (TL):

Maliyet	Açılış 1 Ocak 2013	İlaveler	Transferler	Satışlar	Yeniden değerleme artışları	Kapanış 30 Eylül 2013
Arsa ve araziler	18.740.342	-	-	-	-	18.740.342
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	1.219.327	-	38.425	-	-	1.257.752
Binalar	28.330.757	-	40.354	-	-	28.371.110
Makine ve cihazlar	99.812.083	-	4.461.922	(40.231)	-	104.233.774
Taşıtlar	292.751	-	74.650	-	-	367.401
Döşeme ve demirbaşlar	8.137.805	-	149.976	-	-	8.287.782
Yapılmakta olan yatırımlar	4.528.294	7.529.317	(4.765.327)	-	-	7.292.285
Ara toplam	161.061.358	7.529.317	-	(40.231)	-	168.550.445
Birikmiş amortismanlar (-)						
Arsa ve araziler	-	-	-	-	-	-
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	(379.700)	(68.175)	-	-	-	(447.875)
Binalar	(6.279.280)	(676.043)	-	-	-	(6.955.323)
Makine ve cihazlar	(63.740.767)	(4.610.405)	-	26.419	-	(68.324.753)
Taşıtlar	(288.259)	(9.957)	-	-	-	(298.216)
Döşeme ve demirbaşlar	(7.208.538)	(267.016)	-	-	-	(7.475.554)
Ara toplam	(77.896.545)	(5.631.595)	-	26.419	-	(83.501.721)
Net değer	83.164.813	1.897.722	-	(13.811)	-	85.048.724

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklığı

1 Ocak – 30 Eylül 2013 hesap dönemine ait özet konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (Para birimi – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

9. Maddi duran varlıklar (devamı)

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

Maliyet	Açılış			Satışlar	Kapanış 30 Eylül 2012
	1 Ocak 2012	İlaveler	Transferler		
Arsa ve araziler	7.686.339	-	-	-	7.686.339
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	1.104.674	-	68.581	-	1.173.254
Binalar	25.215.047	-	11.500	-	25.226.547
Makine ve cihazlar	90.883.481	-	8.689.897	(49.788)	99.523.591
Taşıtlar	292.751	-	-	-	292.751
Döşeme ve demirbaşlar	7.998.880	-	115.733	-	8.114.613
Yapılmakta olan yatırımlar	3.631.200	10.282.249	(8.885.710)	-	5.027.738
Ara toplam	136.812.373	10.282.249	-	(49.788)	147.044.835
Birikmiş amortismanlar (-)					
Arsa ve araziler	-	-	-	-	-
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	(309.094)	(47.884)	-	-	(356.978)
Binalar	(5.443.046)	(586.451)	-	-	(6.029.497)
Makine ve cihazlar	(59.009.646)	(4.545.055)	-	11.390	(63.543.311)
Taşıtlar	(280.338)	(6.592)	-	-	(286.929)
Döşeme ve demirbaşlar	(6.792.421)	(327.984)	-	-	(7.120.405)
Ara toplam	(71.834.544)	(5.513.966)	-	11.390	(77.337.120)
Net Değer	64.977.829	4.768.283	-	(38.397)	69.707.715

Ana Ortaklık, arsa ve arazileri, yer altı yer üstü düzenleri ile binalarını rayiç değerlerinden yansıtmıştır. Ana Ortaklığa 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 Ana Ortaklık, oluşan farkı kayıtlarına yansıtmamıştır.

Ana Ortaklık 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 Ana Ortaklık, finansal tablolara 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 ve Bağlı Ortaklığı

**1 Ocak – 30 Eylül 2013 hesap dönemine ait
özet konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar
(Para birimi – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))**

10. Maddi olmayan duran varlıklar

30 Eylül 2013 tarihi itibarıyla maddi olmayan duran varlıklar aşağıdaki gibidir (TL):

Maliyet ;	Açılış 1 Ocak 2013	İlaveler	Çıkışlar	Kapanış 30 Eylül 2013
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	1.052	-	704.694
Ara toplam	7.896.650	1.052	-	7.897.703
Birikmiş itfa payları (-)				
Endüstriyel tasarım	(71.645)	-	-	(71.645)
Bayi listesi	(909.689)	(85.283)	-	(994.973)
Haklar ve diğer	(663.662)	(11.486)	-	(675.148)
Ara toplam	(1.644.996)	(96.769)	-	(1.741.765)
Net Değer	6.251.654	(95.717)	-	6.155.938

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

Maliyet ;	1 Ocak 2012	İlaveler	Çıkışlar	30 Eylül 2012
Lisans	859.735	-	-	859.735
Ticari marka	3.987.406	-	-	3.987.406
Endüstriyel tasarım	71.645	-	-	71.645
Endüstriyel tasarım	2.274.223	-	-	2.274.223
Bayi listesi	703.642	-	-	703.642
Haklar ve diğer				
	7.896.650	-	-	7.896.651
Ara toplam				
Birikmiş itfa payları (-)				
Endüstriyel tasarım	(71.645)	-	-	(71.645)
Endüstriyel tasarım	(795.978)	(28.428)	-	(824.406)
Bayi listesi	(648.348)	(68.341)	-	(716.689)
Haklar ve diğer				
	(1.515.971)	(96.769)	-	(1.612.740)
Ara toplam				
	6.380.680	(96.769)	-	6.283.911
Net Değer	1 Ocak 2012	İlaveler	Çıkışlar	30 Eylül 2012

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklığı

1 Ocak – 30 Eylül 2013 hesap dönemine ait
özet konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar
(Para birimi – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

11. Şerefiye

30 Eylül 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibariyle şerefiye tutarları aşağıdaki gibidir (TL) :

İşlem Tarihi	30 Eylül 2013	31 Aralık 2012
21 Ekim 2004	655.882	655.882
	655.882	655.882

Ana Ortaklık, 21 Ekim 2004 tarihinde Pilsa A.Ş.'den "Winsa" ticari markası altında gerçekleştirilen faaliyetlerini satın almıştır. Ana Ortaklık 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 yansıtılmıştır.

30 Eylül 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibari ile pozitif şerefiye tutarı 655.882 TL'dir.

12. Peşin ödenmiş giderler

	30 Eylül 2013	31 Aralık 2012
Kısa vadeli peşin ödenmiş giderler:		
- Verilen avanslar	6.935.261	2.277.122
	6.935.261	2.277.122

Uzun vadeli peşin ödenmiş giderler:

	30 Eylül 2013	31 Aralık 2012
Maddi duran varlık alımları için verilen avanslar	3.415.489	196.687

13. Kısa vadeli ertelenmiş gelirler

	30 Eylül 2013	31 Aralık 2012
Alınan sipariş avansları	54.443.442	38.711.812

14. Kısa vadeli karşılıklar

Kısa vadeli çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar aşağıdaki gibidir (TL) :

	30 Eylül 2013	31 Aralık 2012
Kullanılmayan izin karşılığı	746.287	696.160

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklığı

1 Ocak – 30 Eylül 2013 hesap dönemine ait
özet konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar
(Para birimi – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

Kısa vadeli diğer karşılıklar aşağıdaki gibidir (TL) :

	30 Eylül 2013	31 Aralık 2012
Garanti karşılığı	648.889	590.513
Dava karşılığı	267.967	310.670
Vergi cezası karşılığı (*)	536.260	536.260
	1.453.115	1.437.443

- (*) Maliye Bakanlığı Gelir İdaresi tarafından 2011 yılında 2007 yılına ait işlemlerle ilgili yapılan vergi incelemesi sonucunda düzenlenen raporlar uyarınca, Ana Ortaklığa 2 Nisan 2012 tarihinde tebliğ edilen toplam 3.605.914 TL tutarında vergi tarhı ve vergi cezalarına karşı Ana Ortaklık, İzmir 4. Vergi Mahkemesi'nde 30 Nisan 2012 tarihinde dava açmıştır. 6 Aralık 2012 tarihinde yapılan ilk duruşma neticesinde Ana Ortaklığa tebliğ edilen toplam vergi tarhı ve cezalarının 2.358.150 TL tutarındaki kısmı mahkeme kararıyla kaldırılmıştır. Kalan kısmın davası için Ana Ortaklığa henüz duruşma tarihi tebliğ edilmemiştir. Dava sonucunun mevcut hukuksal duruma ve delillere göre Ana Ortaklık lehine olacağı öngörülmektedir. Ana Ortaklık, ihtiyatlılık gereği 30 Haziran 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihlerinde finansal tablolarında 536.260 TL tutarında karşılık ayırmıştır.

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklığı

1 Ocak – 30 Eylül 2013 hesap dönemine ait
özet konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar
(Para birimi – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

15. Karşılıklar, koşullu varlık ve yükümlülükler (devamı)

30 Eylül 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibariyle Ana Ortaklık ve Bağlı Ortaklığının teminat, rehin ve ipoteklerinin detayı aşağıdaki gibidir (TL):

	30 Eylül 2013		31 Aralık 2012	
	TL karşılığı	Döviz cinsinden	TL karşılığı	Döviz cinsinden
Alınan teminat mektupları				
Avro	13.522.196	4.920.025	5.138.522	2.185.025
ABD Doları	2.512.237	1.235.000	463.476	260.000
TL	16.813.000		8.192.839	
	32.847.433		13.794.837	
Alınan teminat senetleri				
Avro	357.292	130.000	305.721	130.000
ABD Doları	1.414.946	695.578	1.239.938	695.578
TL	3.993.000		9.017.162	
	5.765.238		10.562.821	
Alınan ipotekler				
Avro	150.181	54.643	128.504	54.643
TL	122.898.500	122.898.500	120.958.500	
	123.048.681		121.087.004	
Alınan teminat ve ipotek toplamı	161.661.351		145.444.662	
Verilen teminatlar				
Avro	1.710.753	622.454	834.701	354.935
ABD Doları	2.260.163	1.111.082	2.432.907	1.364.808
AUD	32.316	17.082	31.562	17.082
TL	29.895.928		37.670.084	
Verilen teminat toplamı (*)	33.899.159		40.969.254	

30 Eylül 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibariyle Ana Ortaklık ve Bağlı Ortaklığının teminat, rehin ve ipotek (TRİ) pozisyonuna ilişkin tabloları aşağıdaki gibidir:

Şirket tarafından verilen TRİ'ler	30 Eylül 2013	31 Aralık 2012
a. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	33.899.159	40.969.254
b. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-
c. Olağan ticari faaliyetlerinin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-
d. Diğer verilen TRİ'lerin toplam tutarı	-	-
Toplam	33.899.159	40.969.254

30 Eylül 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibariyle Ana Ortaklık ve Bağlı Ortaklığının ilişkili kuruluşlardan aldığı ya da ilişkili kuruluşlara verdiği herhangi bir teminat, rehin ya da ipotek bulunmamaktadır.

30 Eylül 2013 tarihi itibariyle Ana Ortaklık ve Bağlı Ortaklığının vermiş olduğu diğer teminat, rehin ve ipoteklerin (TRİ) özkaynaklara oranı % 0'dır (31 Aralık 2012 - % 0).

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklığı

1 Ocak – 30 Eylül 2013 hesap dönemine ait
özet konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar
(Para birimi – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

16. Taahhütler

a) Ana Ortaklık ve Bağlı Ortaklığının ihracat taahhütleri aşağıdaki gibidir:

30 Eylül 2013 tarihi itibarıyla alınan ihracat teşvikleriyle ilgili 2.326.275 ABD Doları (31 Aralık 2012 tarihinde 8.250.000 Avro ve 8.692.583 ABD Doları) ihracat taahhüdü bulunmaktadır.

b) Ana Ortaklık ve Bağlı Ortaklığının operasyonel kiralama ile ilgili işlemleri aşağıdaki gibidir:

Ana Ortaklık ve Bağlı Ortaklığının toplam tutarı 955.297 Avro, 3.287.683 ABD Doları ve 2.139.930 TL (31 Aralık 2012 - 1.526.713 Avro, 2.657.683 ABD Doları ve 2.139.930 TL) olan operasyonel kiralama, araba, forklift ve depo kiralardan oluşmakta olup, vadeleri 1 ve 6 yıl arasında değişmektedir. Bu tutarların 686.214 Avro, 1.076.250 ABD Doları ve 136.001 TL olan kısmının vadeleri 1 ila 2 yıldır.

17. Çalışanlara sağlanan faydalar

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

	30 Eylül 2013	30 Eylül 2012
Açılış bakiyesi	2.831.587	2.275.561
Faiz maliyeti	189.008	187.734
Aktüeryal kayıp / (kazanç)	60.094	84.012
Servis maliyeti	188.534	173.147
Yıl içinde ödenen karşılıklar	(125.769)	(215.034)
Kapanış bakiyesi	3.143.455	2.505.420

18. Satışlar ve satışların maliyeti

Satış gelirleri aşağıdaki gibidir (TL) :

	1 Ocak 2013- 30 Eylül 2013	1 Temmuz 2013- 30 Eylül 2013	1 Ocak 2012- 30 Eylül 2012	1 Temmuz 2012- 30 Eylül 2012
Yurtiçi satışlar	201.344.571	69.865.964	190.385.369	66.535.816
Yurtdışı satışlar	35.028.084	12.327.052	26.992.262	10.712.066
	236.372.655	82.192.746	217.377.631	77.247.882

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklığı

1 Ocak – 30 Eylül 2013 hesap dönemine ait
özet konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar
(Para birimi – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

19. Satışlar ve satışların maliyeti (devamı)

Satışların maliyetleri aşağıdaki gibidir (TL) :

	1 Ocak 2013- 30 Eylül 2013	1 Temmuz 2013- 30 Eylül 2013	1 Ocak 2012- 30 Eylül 2012	1 Temmuz 2012- 30 Eylül 2012
Direkt hammadde yarı mamul ve malzeme giderleri	132.297.784	49.254.746	112.287.168	37.602.051
Direkt işçilik giderleri	1.389.273	472.679	1.473.759	442.737
Tükenme payları ve amortisman giderleri	5.311.973	1.805.842	5.240.233	1.772.010
Diğer üretim giderleri	21.458.068	7.432.866	18.540.672	6.426.857
Toplam üretilen malın maliyeti	160.457.098	58.966.132	137.541.832	46.243.655
Yarı mamül değişimi	(711.168)	(452.114)	1.161.167	697.934
Dönem başı yarı mamül	2.166.838	-	3.852.431	-
Dönem sonu yarı mamül	(2.878.006)	(452.114)	(2.691.264)	697.934
Mamül değişimi	(9.178.860)	(4.728.667)	(3.107.270)	991.595
Dönem başı mamül	11.289.716	-	12.548.149	-
Dönem sonu mamül	(20.468.576)	(4.278.667)	(15.655.419)	991.595
Ticari mal değişimi	24.284.615	11.647.720	21.655.798	7.254.972
Dönem başı ticari mal	3.186.758	-	4.651.521	(16.416)
Alımlar	25.655.396	10.582.790	21.992.780	8.347.373
Dönem sonu ticari mal	(4.557.539)	1.064.929	(4.988.503)	(1.075.984)
	174.851.685	65.433.070	157.251.527	55.188.156

20. Finansal gelir ve giderler

Finansal gelirler aşağıdaki gibidir (TL) :

	1 Ocak 2013- 30 Eylül 2013	1 Temmuz 2013- 30 Eylül 2013	1 Ocak 2012- 30 Eylül 2012	1 Temmuz 2012- 30 Eylül 2012
Kur farkı gelirleri	1.133.650	537.346	2.888.610	(83.491)
Vadeli işlem karları	387.800	-	155.750	(218.406)
Faiz gelirleri	1.887.602	557.557	2.028.017	809.695
	3.409.052	1.094.902	5.072.377	507.798

Finansal giderler aşağıdaki gibidir (TL) :

	1 Ocak 2013- 30 Eylül 2013	1 Temmuz 2013- 30 Eylül 2013	1 Ocak 2012- 30 Eylül 2012	1 Temmuz 2012- 30 Eylül 2012
Kur farkı giderleri	4.140.560	2.551.256	2.563.726	1.627.037
Vadeli işlem zararları	207.156	-	458.800	(987.400)
Faiz gideri	5.280.095	1.827.038	7.192.564	1.908.251
	9.627.812	4.378.293	10.215.090	2.547.888

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklığı

1 Ocak – 30 Eylül 2013 hesap dönemine ait
özet konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar
(Para birimi – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

	1 Ocak 2013- 30 Eylül 2013	1 Temmuz 2013- 30 Eylül 2013	1 Ocak 2012- 30 Eylül 2012	1 Temmuz 2012- 30 Eylül 2012
Finansal gelir/gider (Net)	6.218.760	3.283.391	(5.142.713)	(2.040.090)
	6.218.760	3.283.391	(5.142.713)	(2.040.090)

21. Araştırma ve Geliştirme Giderleri, Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri, Genel Yönetim Giderleri

30 Eylül 2013 tarihlerinde sona eren dokuz aylık dönemlere ait araştırma ve geliştirme giderleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2013- 30 Eylül 2013	1 Temmuz 2013- 30 Eylül 2013	1 Ocak 2012- 30 Eylül 2012	1 Temmuz 2012- 30 Eylül 2012
Personel Giderleri	220.349	74.809	180.143	66.719
Diğer	23.656	5.612	12.696	5.800
	244.005	80.420	192.839	72.519

30 Eylül 2013 tarihlerinde sona eren dokuz aylık dönemlere ait pazarlama, satış ve dağıtım giderleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2013- 30 Eylül 2013	1 Temmuz 2013- 30 Eylül 2013	1 Ocak 2012- 30 Eylül 2012	1 Temmuz 2012- 30 Eylül 2012
Personel giderleri	9.004.695	3.129.780	7.616.501	2.625.203
Gümrükleme ve nakliye giderleri	8.786.084	3.298.227	5.714.087	2.127.833
Reklam giderleri	3.184.042	396.681	3.592.894	324.646
Fuar sergi ve showroom giderleri	468.304	86.005	423.615	1.600
Kira Gideri	2.397.197	886.282	1.942.159	921.108
Bayi teşvik ve toplantı giderleri	2.218.924	673.445	1.599.415	663.102
Satis Prim Ve Komisyonlari	160.965	6.523	249.172	145.288
Tükenme payları ve amortisman giderleri	84.002	23.936	131.844	36.204
Diğer	3.048.763	1.083.347	2.175.857	783.170
	29.352.975	9.584.226	23.445.544	7.628.152

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklığı

1 Ocak – 30 Eylül 2013 hesap dönemine ait özet konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (Para birimi – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

30 Eylül 2013 tarihinde sona eren dokuz aylık döneme ait genel yönetim giderleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2013- 30 Eylül 2013	1 Temmuz 2013- 30 Eylül 2013	1 Ocak 2012- 30 Eylül 2012	1 Temmuz 2012- 30 Eylül 2012
Personel Giderleri	4.462.185	1.219.680	4.015.076	1.260.551
Danışmanlık hizmetleri	3.775.071	1.494.122	3.097.162	934.371
Şüpheli alacak karşılığı	1.640.099	766.362	2.765.990	1.039.177
Banka Giderleri	406.034	131.835	-	-
Vergi ve benzeri giderler	432.480	236.397	190.484	53.015
Tükenme payları ve amortisman giderleri	305.696	102.209	238.658	70.454
Haberleşme Gideri	101.812	35.030	109.872	39.028
Sigorta giderleri	297.325	103.584	270.394	93.231
Kıdem tazminatı ve Yıllık izin gideri	112.891	(33.891)	423.846	(25.884)
Diğer	1.030.454	338.432	1.588.566	526.016
	12.564.047	4.393.759	12.700.047	3.989.959

22. Esas faaliyetlerden diğer gelir/giderler

30 Eylül 2013 tarihlerinde sona eren dokuz aylık dönemlere ait esas faaliyetlerden diğer gelirler aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2013- 30 Eylül 2013	1 Temmuz 2013- 30 Eylül 2013	1 Ocak 2012- 30 Eylül 2012	1 Temmuz 2012- 30 Eylül 2012
Supheli Alacak Provizyon	-	-	-	-
Sabit Kıymet Satis Geliri/Gideri	(27.332)	(12.928)	(44.376)	(23.824)
Sigorta Hasar Geliri/Gideri	(170.530)	(55.565)	(40.653)	(4.400)
Bedelsiz Numune Geliri/Gideri	(15.567)	(5.265)	(53.281)	(40.900)
Sayım Fazlalıkları	(34.565)	(21.026)	(11.829)	(6.926)
Muhtelif Satışlar	(230.677)	(99.482)	(233.888)	(88.230)
Kur Farkı Geliri	(6.164.355)	(3.752.598)	(5.243.757)	(1.269.852)
Diğer	(271.884)	(124.841)	(61.595)	(6.513)
	(6.914.910)	(4.071.706)	(5.689.380)	(1.440.645)

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklığı**1 Ocak – 30 Eylül 2013 hesap dönemine ait
özet konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar
(Para birimi – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))**

30 Eylül 2013 tarihlerinde sona eren Dokuz aylık dönemlere ait esas faaliyetlerden diğer giderler aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2013- 30 Eylül 2013	1 Temmuz 2013- 30 Eylül 2013	1 Ocak 2012- 30 Eylül 2012	1 Temmuz 2012- 30 Eylül 2012
Bonus Geliri/Gideri	-	-	-	-
Sayım Noksanlıkları	6.307	493	88	-
Ozel Islem Vergisi	23.106	7.482	26.788	9.757
Ozel Maliyet Gideri	-	-	-	-
Sabit Kıymet Satış Gideri	-	-	-	-
Vazgeçilen Alacaklar	6.288.516	(1.527.859)	4	-
Kur Farkı Gideri	3.675.470	2.029.759	5.854.456	723.288
Diğer	-	-	15.062	-
	9.993.399	509.875	5.896.399	733.045

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklığı

1 Ocak – 30 Eylül 2013 hesap dönemine ait
özet konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar
(Para birimi – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

23. Vergiler

a) Kurumlar vergisi ;

Türkiye’de kurumlar vergisi oranı 2013 ve 2012 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):

	1 Ocak 2013- 30 Eylül 2013	1 Temmuz 2013- 30 Eylül 2013	1 Ocak 2012- 30 Eylül 2012	1 Temmuz 2012- 30 Eylül 2012
Cari dönem Kurumlar Vergisi	(5.503.880)	(1.344.578)	(3.935.155)	(1.782.715)
Ertelenmiş vergi geliri / (gideri)	243.945	(102.826)	83.262	(211.753)
Özsermayede yansıtılan ertelenmiş vergi	72.407	2.655	30.554	10.185
Toplam vergi geliri / (gideri)	(5.187.528)	1.444.749	(3.821.339)	(1.984.283)

30 Eylül 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibariyle ödenecek vergi tutarları peşin ödenen vergiler ile netleştirilerek aşağıdaki gösterilmiştir (TL) :

	30 Eylül 2013	31 Aralık 2012
Cari yıl kurumlar vergisi	5.503.880	4.402.538
Dönem içinde peşin ödenen vergi	(3.602.039)	(3.992.307)
Peşin ödenen / ödenecek kurumlar vergisi	1.901.841	410.231

30 Eylül 2013 ve 31 Aralık 2012 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) :

	30 Eylül 2013	31 Aralık 2012
Vergi karşılığı öncesi kar	10.062.693	24.660.521
% 20 üzerinden vergi gideri / (geliri)	2.012.539	4.932.104
Kanunen kabul edilmeyen giderlerin etkisi	1.595.043	46.124
Kurumlar vergisinden istisna gelirlerin etkisi	(252.374)	(2.093)
Diğer düzeltme kalemlerin etkisi	1.904.728	(31.872)
Cari dönem vergi (geliri) / gideri	5.259.935	4.944.263

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklığı

1 Ocak – 30 Eylül 2013 hesap dönemine ait özet konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (Para birimi – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

23. Vergiler (devamı)

b) Ertelenmiş vergi varlık ve yükümlülükleri ;

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

	Ertelenmiş vergi varlığı / (yükümlülüğü)		Ertelenmiş vergi geliri / (gideri)	
	30 Eylül 2013	31 Aralık 2012	30 Eylül 2013	31 Aralık 2012
Şüpheli alacak karşılığı	1.196.823	1.060.221	136.602	(6.487)
Kıdem tazminatı karşılığı	568.597	439.314	129.283	28.716
Kıdem tazminatı aktüeryal kayıp	60.094	127.003	(66.909)	82.489
Kullanılmamış izin karşılığı	149.257	139.232	10.025	45.830
Dava Karşılığı	53.593	62.134	(8.541)	-
Alacak reeskontu	(161.672)	485.434	(647.106)	(276.483)
Borç reeskontu	(27.679)	(126.274)	98.594	(108.376)
Gider tahakkukları	1.227.605	468.966	758.640	(68.414)
Amortisman süre farkları ve maddi olmayan varlıkların UFRS 3 uyarınca değerlenmesinin etkisi	(6.297.496)	(6.050.337)	(247.159)	(239.000)
Sabit kıymet yeniden değerlendirme etkisi	(1.815.899)	(1.896.417)	80.158	(1.121.594)
Ertelenmiş Vergi Varlığı / (yükümlülüğü), Net	(5.046.777)	(5.290.724)	243.946	(1.663.319)

30 Eylül 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihlerinde sona eren yıllara ait ertelenen vergi yükümlülüğünün hareketi aşağıdaki gibidir :

	Ertelenmiş vergi yükümlülükleri	
	30 Eylül 2013	31 Aralık 2012
1 Ocak bakiyesi	5.290.724	3.627.404
Gelir tablosunda yansıtılan ertelenmiş vergi (avantajları)/giderleri	(171.538)	624.215
Diğer kapsamlı gider hesabında muhasebeleşen tutar	(72.407)	1.039.105
Bakiye	5.046.779	5.290.724

24. Hisse başına kazanç

Hisse başına kazanç/(zarar) aşağıdaki gibi hesaplanmıştır :

	1 Ocak 2013- 30 Eylül 2013	1 Temmuz 2013- 30 Eylül 2013	1 Ocak 2012- 30 Eylül 2012	1 Temmuz 2012- 30 Eylül 2012
Dönem karı/(zararı)	4.802.758	1.532.305	14.586.049	7.042.136
Dönem başı ağırlıklı ortalama adi hisse senedi adedi *	5.956.690.000	5.956.690.000	5.956.690.000	5.956.690.000
Dönem sonu ağırlıklı ortalama adi hisse senedi adedi *	5.956.690.000	5.956.690.000	5.956.690.000	5.956.690.000
Hisse başına kazanç/(zarar) (TL)	0,0806	0,0257	0,2449	0,1182

(*) 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 ve Bağlı Ortaklığı

1 Ocak – 30 Eylül 2013 hesap dönemine ait
özet konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar
(Para birimi – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

25. Hisse başına kazanç (devamı)

30 Eylül 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihlerinde sona eren hesap dönemlerinde hisse adetlerinin hareketi aşağıdaki gibidir:

Hisse adetleri	30 Eylül 2013	31 Aralık 2012
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) :

	30 Eylül 2013	31 Aralık 2012
Deceuninck (ana ortak)	2.762.088	1.280.994
Diğer Deceuninck iştirakleri	17.007.163	7.699.294
Toplam (Dipnot 7)	19.769.251	8.980.288

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

	30 Eylül 2013	31 Aralık 2012
EgePen Plastik San. Ve Tic. A.Ş (Ege Pen)	84.988	62.990
Deceuninck (ana ortak)	209.125	857
Toplam (Dipnot 7)	294.113	63.847

iii. 30 Eylül 2013 ve 2012 tarihlerinde sona eren dönemlerde ilişkili taraflardan yapılan mal ve hizmet alışları aşağıdaki gibidir (TL) :

	1 Ocak 2013- 30 Eylül 2013	1 Temmuz 2013- 30 Eylül 2013	1 Ocak 2012- 30 Eylül 2012	1 Temmuz 2012- 30 Eylül 2012
Deceuninck (Ana ortak)	1.272.588	378.860	53.997.179	48.037.362
Diğer Deceuninck iştirakleri	4.361.170	3.588.806	8.966.057	8.237.149
	5.633.757	3.967.665	62.963.236	56.274.511

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklığı

1 Ocak – 30 Eylül 2013 hesap dönemine ait
özet konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar
(Para birimi – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

26. İlişkili taraf açıklamaları (devamı)

- iv. 30 Eylül 2013 ve 2012 tarihlerinde sona eren dönemlerde ilişkili taraflara yapılan satışlar aşağıdaki gibidir (TL) :

	1 Ocak 2013- 30 Eylül 2013	1 Temmuz 2013- 30 Eylül 2013	1 Ocak 2012- 30 Eylül 2012	1 Temmuz 2012- 30 Eylül 2012
Deceuninck (Ana ortak)	1.743.525	289.187	2.219.530	995.902
Diğer Deceuninck iştirakleri	37.879.290	27.280.216	6.590.473	2.828.042
	39.622.815	27.569.403	8.810.002	3.823.944

- v. 30 Eylül 2013 ve 2012 tarihlerinde sona eren dönemlerde ilişkili taraflardan yapılan sabit kıymet alışları aşağıdaki gibidir (TL) :

	1 Ocak 2013- 30 Eylül 2013	1 Temmuz 2013- 30 Eylül 2013	1 Ocak 2012- 30 Eylül 2012	1 Temmuz 2012- 30 Eylül 2012
Deceuninck (Ana ortak)	1.192.447	1.056.787	17.392.473	16.349.354
Diğer Deceuninck iştirakleri	-	-	1.034.700	1.034.700
	1.192.447	1.056.787	18.427.173	17.384.054

- vi. 30 Eylül 2013 ve 2012 tarihlerinde sona eren dönemlerde ilişkili taraflardan yapılan diğer alışlar aşağıdaki gibidir (TL) :

	1 Ocak 2013- 30 Eylül 2013	1 Temmuz 2013- 30 Eylül 2013	1 Ocak 2012- 30 Eylül 2012	1 Temmuz 2012- 30 Eylül 2012
Deceuninck (Ana ortak) (*)	3.018.657	859.890	3.433.139	1.262.069
Diğer Deceuninck iştirakleri	4.445.121	4.187.994	323.267	268.489
EgePen Plastik San. Ve Tic. A.Ş	135.000	12.604	135.622	45.622
	7.598.779	5.060.488	3.892.027	1.576.180

- (*) 30 Eylül 2013 tarihi itibarıyla bu tutarın 2.847.519 TL'lik (30 Eylül 2012 – 2.690.156 TL) kısmı yönetim hizmet bedelinden ve 289.504 TL'lik (30 Eylül 2012 – 417.596 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. 30 Eylül 2013 ve 2012 tarihlerinde sona eren dönemlerde Yönetim Kurulu başkan ve üyeleriyle, genel müdür, genel koordinatör, genel müdür yardımcıları gibi üst düzey yöneticilere cari dönemde sağlanan ücret ve benzeri menfaatler toplamı 3.172.328 TL'dir (30 Eylül 2012 – 2.750.678 TL).

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklığı

1 Ocak – 30 Eylül 2013 hesap dönemine ait
özet konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar
(Para birimi – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

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

i. Yabancı para riski

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

Ana Ortaklık ve Bağlı Ortaklığının 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. Ana Ortaklık ve Bağlı Ortaklığının 30 Eylül 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihlerindeki net yabancı para pozisyonu aşağıda detaylandırılmıştır.

Toplam bazında;

	30 Eylül 2013	31 Aralık 2012
	(TL Tutarı)	(TL Tutarı)
A. Döviz cinsinden varlıklar	37.895.359	26.682.269
B. Döviz cinsinden yükümlülükler	(45.104.625)	(24.394.234)
Net döviz pozisyonu (A+B)	(7.209.266)	2.288.035

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklığı**1 Ocak – 30 Eylül 2013 hesap dönemine ait
özet konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar
(Para birimi – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))****27. Finansal araçlardan kaynaklanan risklerin niteliği ve düzeyi (devamı)**

30 Eylül 2013 tarihi itibarıyla Ana Ortaklık ve Bağlı Ortaklığının yabancı para pozisyonu aşağıda sunulmuştur :

	Döviz pozisyonu tablosu			
	TL karşılığı fonksiyonel para birimi	ABD Doları	Avro	AUD
30 Haziran 2013				
1.Ticari alacaklar	32.791.180	470.629	10.231.621	1.962.808
2a.Parasal finansal varlıklar (kasa, banka hesapları dahil)	1.329.152	214.078	313.403	17.082
2b.Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-	-
3.Diğer	3.775.027	1.109.342	552.468	-
4.Dönen varlıklar (1+2+3)	37.895.359	1.794.050	11.097.492	1.979.890
5.Ticari alacaklar	-	-	-	-
6a.Parasal finansal varlıklar	-	-	-	-
6b.Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-	-
7.Diğer	-	-	-	-
8.Duran varlıklar (5+6+7)	-	-	-	-
9.Toplam varlıklar (4+8)	37.895.359	1.794.050	11.097.492	1.979.890
10.Ticari borçlar	(19.063.831)	(6.190.701)	(2.354.354)	-
11.Finansal yükümlülükler	(486.536)	-	(177.025)	-
12a.Parasal olan diğer yükümlülükler	(818.659)	(91.087)	(230.450)	-
12b.Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
13.Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12)	(20.369.026)	(6.281.788)	(2.761.829)	-
14.Ticari borçlar	-	-	-	-
15.Finansal yükümlülükler	(24.735.600)	-	(9.000.000)	-
16a.Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
16b.Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
17.Uzun vadeli yükümlülükler (14+15+16)	(24.735.600)	-	(9.000.000)	-
18.Toplam yükümlülükler (13+17)	(45.104.625)	(6.281.788)	(11.761.829)	-
19.Bilanço dışı türev araçların net varlık/(yükümlülük) pozisyonu (19a-19b)	12.347.600	7.000.000	-	1.000.000
19a.Hedge edilen toplam varlık tutarı	1.891.800	-	-	1.000.000
19b.Hedge edilen toplam yükümlülük tutarı	14.239.400	7.000.000	-	-
20.Net yabancı para varlık/(yükümlülük) pozisyonu 9+18+19)	5.138.333	2.512.262	(664.337)	2.979.890
21.Parasal kalemler net yabancı para varlık/(yükümlülük) pozisyonu =(1+2a+5+6a+10+11+12a+14+15+16a)	(10.984.294)	(5.597.080)	(1.216.806)	1.979.890
22.Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	16.131.200	7.000.000	-	1.000.000
23.İhracat *	22.596.784	671.399	8.825.373	135.043
24.İthalat *	73.498.613	25.329.069	11.641.985	-

(*) Ortalama kur kullanılmıştır.

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklığı

**1 Ocak – 30 Eylül 2013 hesap dönemine ait
özet konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar
(Para birimi – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))**

28. Finansal araçlardan kaynaklanan risklerin niteliği ve düzeyi (devamı)

31 Aralık 2012 tarihi itibarıyla Ana Ortaklığın ve Bağlı Ortaklığının yabancı para pozisyonu aşağıda sunulmuştur:

	Döviz pozisyonu tablosu			
	TL karşılığı fonksiyonel para birimi	ABD Doları	Avro	AUD
31 Aralık 2012				Önceki dönem
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	-	-	-	-
4.Dönen varlıklar (1+2+3)	26.524.581	1.937.195	8.146.879	2.117.402
5.Ticari alacaklar	-	-	-	-
6a.Parasal finansal varlıklar	-	-	-	-
6b.Parasal olmayan finansal varlıklar	157.688	70.950	13.272	-
7.Diğer	-	-	-	-
8.Duran varlıklar (5+6+7)	157.688	70.950	13.272	-
9.Toplam varlıklar (4+8)	26.682.269	2.008.145	8.160.151	2.117.402
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	-	-	-	-
13.Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12)	(24.394.234)	(2.502.177)	(8.476.359)	-
14.Ticari borçlar	-	-	-	-
15.Finansal yükümlülükler	-	-	-	-
16a.Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
16b.Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
17.Uzun vadeli yükümlülükler (14+15+16)	-	-	-	-
18.Toplam yükümlülükler (13+17)	(24.394.234)	(2.502.177)	(8.476.359)	-
19.Bilanço dışı türev araçların net varlık/(yükümlülük) pozisyonu (19a-19b)	11.578.878	6.495.500	-	-
19a.Hedge edilen toplam varlık tutarı	-	-	-	-
19b.Hedge edilen toplam yükümlülük tutarı	11.578.878	6.495.500	-	-
20.Net yabancı para varlık/(yükümlülük) pozisyonu 9+18+19)	13.866.913	6.001.468	(316.208)	2.117.402
21.Parasal kalemler net yabancı para varlık/(yükümlülük) pozisyonu =(1+2a+5+6a+10+11+12a+14+15+16a)	(121.064)	(1.611.546)	(493.534)	2.117.402
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 ve Bağlı Ortaklığı

1 Ocak – 30 Eylül 2013 hesap dönemine ait
özet konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar
(Para birimi – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

28. Finansal araçlardan kaynaklanan risklerin niteliği ve düzeyi (devamı)

Ana Ortaklık ve Bağlı Ortaklığının 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. Ana Ortaklık ve Bağlı Ortaklığının, ileride oluşacak ticari işlemler ve kayda alınan aktif ve pasiflerden ötürü ortaya çıkan kur riskini yönetmek için, döviz sepetini mümkün olduğunca çeşitlendirmeye yönelik bir politika izlemektedir.

30 Eylül 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibarıyla Ana Ortaklık ve Bağlı Ortaklığının vergi öncesi karının diğer değişiklikler sabit tutulduğunda, ABD Doları, Avro ve Avustralya Doları %10 değişiklik karşısındaki duyarlılık analizi aşağıdaki gibidir:

30 Eylül 2013				
	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	(912.896)	912.896	-	-
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	1.423.940	(1.423.940)	-	-
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	511.044	(511.044)	-	-
Avro'nun TL karşısında %10 değişmesi halinde:				
4- Avro net varlık/yükümlülüğü	(461.521)	461.521	-	-
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
6- Avro Net Etki (4+5)	(461.521)	461.521	-	-
AUD'nin TL karşısında ortalama %10 değişmesi halinde:				
7- AUD net varlık/yükümlülüğü	374.556	(374.556)	-	-
8- AUD riskinden korunan kısım (-)	189.180	(189.180)	-	-
9- AUD Net Etki (7+8)	563.736	(563.736)	-	-
Toplam (3+6+9)	613.258	(613.258)	-	-

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

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi ve Bağlı Ortaklığı

1 Ocak – 30 Eylül 2013 hesap dönemine ait
özet konsolide finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar
(Para birimi – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

28. Finansal araçlardan kaynaklanan risklerin niteliği ve düzeyi (devamı)

ii. Sermaye yönetimi

Sermayeyi yönetirken Ana Ortaklık ve Bağlı Ortaklığının hedefleri, ortaklarına getiri, diğer hissedarlara fayda sağlamak ve sermaye maliyetini azaltmak amacıyla en uygun sermaye yapısını sürdürmek için Ana Ortaklık ve Bağlı Ortaklığının faaliyetlerinin devamını sağlayabilmektedir.

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

	30 Eylül 2013	31 Aralık 2012
Toplam borçlar	216.142.729	175.558.704
Nakit ve nakit benzeri değerler (-) (Dipnot 4)	(23.573.386)	(33.339.563)
Net borç	192.569.342	142.219.141
Toplam özkaynak	155.408.652	156.646.726
Borç/sermaye oranı	%124	% 91

29. Raporlama döneminden sonraki olaylar

Bulunmamaktadır.