

Ege Profil Ticaret ve Sanayi A.Ş.

**1 Ocak – 31 Mart 2013 ara hesap dönemine ait özet
finansal tablolar**

Ege Profil Ticaret ve Sanayi A.Ş.

İçindekiler

	<u>Sayfa</u>
Finansal durum tabloları	3-4
Kapsamlı gelir tabloları	5
Özkaynak değişim tabloları	6
Nakit akış tabloları	7
Finansal tablolara ilişkin dipnotlar	8 - 48

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi

1 Ocak- 31 Mart 2013 tarihi itibariyle bilanço (Para birimi – Türk Lirası (TL))

		Cari dönem	Geçmiş dönem
	Dipnot referansları	Bağımsız denetimden geçmemiş	Bağımsız denetimden geçmiş
Varlıklar		31 Mart 2013	31 Aralık 2012
Dönen varlıklar		245.890.259	241.775.861
Nakit ve nakit benzerleri	4	33.310.315	33.339.561
Ticari alacaklar			
- İlişkili taraflardan ticari alacaklar	7	9.685.612	8.980.288
- Diğer ticari alacaklar	7	159.134.278	172.744.121
Diğer alacaklar		250.350	409.741
Stoklar	8	35.626.146	21.633.829
Diğer dönen varlıklar		7.247.532	3.902.092
		245.254.233	241.009.632
Satış amacıyla elde tutulan duran varlıklar		636.026	766.229
Duran varlıklar		91.330.800	90.429.569
Diğer alacaklar		159.079	159.079
Maddi duran varlıklar	9	82.881.679	83.164.813
Maddi olmayan duran varlıklar	10	6.219.398	6.251.654
Şerefiye		655.883	655.883
Diğer duran varlıklar		1.414.762	198.140
Toplam varlıklar		337.221.059	332.205.430

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi

1 Ocak- 31 Mart 2013 tarihi itibariyle bilanço (Para birimi – Türk Lirası (TL))

		Cari dönem	Önceki dönem
	Dipnot referansları	Bağımsız denetimden geçmemiş	Bağımsız denetimden geçmiş
Yükümlülükler ve Özkaynak		31 Mart 2013	31 Aralık 2012
Kısa vadeli yükümlülükler		119.686.965	144.769.726
Finansal borçlar	5	25.914.986	53.526.114
Diğer finansal yükümlülükler	6	-	50.840
Ticari borçlar			
- İlişkili taraflardan ticari borçlar	7	84.701	63.847
- Diğer ticari borçlar	7	52.000.671	44.908.748
Diğer borçlar		37.851.364	38.711.812
Dönem karı vergi yükümlülüğü	17	1.430.626	410.231
Borç karşılıkları	12	2.372.057	2.133.603
Diğer kısa vadeli yükümlülükler		32.560	4.964.531
Uzun vadeli yükümlülükler		59.059.001	30.788.977
Finansal borçlar	5	51.203.433	22.666.667
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar	14	3.142.825	2.831.587
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü	17	4.712.742	5.290.723
Özkaynaklar		158.475.093	156.646.727
Ödenmiş sermaye		59.566.900	59.566.900
Öz sermaye enflasyon düzeltmesi farkları		7.840.703	7.840.703
Duran varlıklar değer artış fonu		19.047.277	19.127.795
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler		13.531.183	13.531.183
Geçmiş yıllar karları		56.660.663	36.863.888
Net dönem karı		1.828.366	19.716.258
Toplam yükümlülükler ve özkaynaklar		337.221.059	332.205.430

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi

1 Ocak- 31 Mart 2013 tarihinde sona eren hesap dönemine ait kapsamlı gelir tablosu (Para birimi – Türk Lirası (TL))

		1 Ocak - 31 Mart 2013	1 Ocak - 31 Mart 2012
			Yeniden sınıflanmış (Not 2)
	Dipnot referansları	Bağımsız denetimden geçmemiş	Bağımsız denetimden geçmemiş
Sürdürülen faaliyetler			
Satış gelirleri	15	66.582.552	57.654.288
Satışların maliyeti (-)	15	(47.347.392)	(40.616.658)
Brüt kar		19.235.159	17.037.631
Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri (-)		(8.976.649)	(8.413.110)
Genel yönetim giderleri (-)		(6.921.647)	(5.393.694)
Diğer faaliyet gelirleri		319.082	566.582
Diğer faaliyet giderleri (-)		(11.562)	(22.750)
Faaliyet karı		3.644.383	3.774.659
Finansal gelirler	16	1.430.971	3.454.854
Finansal giderler (-)	16	(2.349.476)	(5.530.918)
Sürdürülen faaliyetler vergi öncesi karı		2.725.877	1.698.595
Sürdürülen faaliyetler vergi gelir/gideri		(897.511)	(366.251)
- Dönem vergi gideri	17	(1.475.493)	(461.216)
- Ertelenmiş vergi gelir/gideri	17	577.982	94.965
Sürdürülen faaliyetler dönem karı		1.828.366	1.332.344
Net dönem karı (zararı)		1.828.366	1.332.344
Diğer kapsamlı gelir (gider):			
Duran varlıklar değer artış fonundaki değişim		(96.622)	(61.109)
Diğer kapsamlı gelir kalemlerine ilişkin vergi gelir/giderleri	17	16.104	10.185
Diğer kapsamlı gelir (gider) (vergi sonrası)		(80.518)	(50.924)
Toplam kapsamlı gelir		1.747.848	1.281.420
Hisse başına kazanç/kayıp (Kuruş)	18	0,0307	0,0224

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi

1 Ocak- 31 Mart 2013 tarihinde sona eren hesap dönemine ait özsermaye değişim tablosu (Para birimi – Türk Lirası (TL))

	Dipnot referansları	Ödenmiş sermaye	Özkaynak enflasyon düzeltmesi farkları	Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	Duran varlıklar değer artış fonu	Geçmiş yıl karları	Net dönem karı/(zararı)	Toplam özkaynak
1 Ocak 2012 itibariyle		59.566.900	7.840.703	13.531.183	6.350.915	25.813.291	10.736.787	123.839.779
Net dönem karı		-	-	-	-	-	1.332.344	1.332.344
Sabit kıymet değer artışı (ertelenmiş vergi etkisi netlenmiş)		-	-	-	(61.109)	-	-	(61.109)
Diğer kapsamlı gelir / (gider)		-	-	-	10.185	-	-	10.185
Toplam kapsamlı gelir / (gider)		-	-	-	(50.924)	-	1.332.344	1.281.420
Geçmiş dönem karı sınıflaması		-	-	-	-	10.736.787	(10.736.787)	-
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedeklere transfer		-	-	-	-	-	-	-
Değer artış fonu transferi		-	-	-	-	50.924	-	50.924
31 Mart 2012 itibariyle		59.566.900	7.840.703	13.531.183	6.299.991	36.601.002	1.332.344	125.172.123
1 Ocak 2013 itibariyle		59.566.900	7.840.703	13.531.183	19.127.795	36.863.887	19.716.258	156.646.726
Net dönem karı		-	-	-	-	-	1.828.366	1.828.366
Sabit kıymet değer artışı (ertelenmiş vergi etkisi netlenmiş)		-	-	-	(96.622)	-	-	(96.622)
Diğer kapsamlı gelir		-	-	-	16.104	-	-	16.104
Toplam kapsamlı gelir / (gider)		-	-	-	(80.518)	-	1.828.366	1.747.848
Geçmiş dönem karı sınıflaması		-	-	-	-	19.716.258	(19.716.258)	-
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedeklere transfer		-	-	-	-	80.518	-	80.518
Değer artış fonu transferi		-	-	-	-	-	-	-
31 Mart 2013 itibariyle		59.566.900	7.840.703	13.531.183	19.047.277	56.660.663	1.828.366	158.475.092

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi

1 Ocak - 31 Mart 2013 tarihinde sona eren hesap dönemine ait nakit akım tablosu (Para birimi – Türk Lirası (TL))

		Cari dönem	Önceki dönem
		Bağımsız denetimden geçmemiş	Bağımsız denetimden geçmemiş
	Dipnot referansları	1 Ocak - 31 Mart 2013	1 Ocak - 31 Mart 2012
İşletme faaliyetlerinden sağlanan nakit girişleri			
Vergi karşılığı öncesi kar		2.725.877	1.698.353
Vergi öncesi (zarar) kar ile işletme faaliyetlerinden sağlanan nakit arasındaki mutabakat			
Maddi duran varlık satış (karı) / zararı		(24.228)	(7.166)
Amortisman ve itfa payları	9,10	1.880.006	1.874.091
Stok değer düşüklüğü karşılığı	8	133.881	(26.706)
Şüpheli alacak karşılığı	7	2.876.909	1.925.612
Kıdem tazminatı yükümlülüğü karşılığı	14	349.649	265.922
İzin karşılığı	12	171.161	163.896
Vadeli döviz işlem tahakkuku (geliri)/gideri, net	6	-	297.000
Gerçekleşmemiş kur farkı (geliri)/gideri, net		(726.020)	(2.829.080)
Faiz geliri		(578.557)	(719.216)
Faiz gideri		1.669.446	2.721.878
Dava karşılığı	12	55.406	65.614
Garanti karşılığı	12	20.470	9.916
İşletme sermayesindeki değişikliklerden önceki faaliyet (zararı)/karı		8.554.000	5.440.114
İşletme sermayesindeki değişiklikler			
Stoklar	8	(14.126.197)	(18.474.552)
Ticari alacaklar (ilişkili kuruluşlardan alacaklar dahil)	7	10.286.882	2.872.852
Ticari borçlar (ilişkili kuruluşlara borçlar dahil)	7	7.136.770	4.454.979
Diğer kısa vadeli yükümlülükler		(3.844.282)	(1.473.374)
Diğer borçlar		(860.448)	923.892
Diğer kısa vadeli alacaklar		159.391	(166.737)
Diğer uzun vadeli alacaklar		-	(87)
Diğer duran varlıklar		125.167	(949.263)
Diğer dönen varlıklar		(3.345.440)	(6.449.857)
Satış amacıyla elde tutulan duran varlıklar, net	7		
Tahsil edilen şüpheli alacaklar	12	150.486	437.645
Ödenen vergiler		(44.867)	(679.597)
Ödenen kıdem tazminatları		(46.994)	(106.121)
İşletme faaliyetlerinden dolayı net nakit girişi/(çıkışı)		4.144.469	(14.170.106)
Yatırım faaliyetleri			
Satın alınan maddi duran varlıklar	9	(2.788.834)	(4.024.781)
Satın alınan maddi olmayan duran varlıklar	10	-	-
Maddi duran varlık satış hasılatı		36.861	614.379
Tahsil edilen faiz		578.557	719.216
Yatırım faaliyetlerinden sağlanan (kullanılan) net nakit		(2.173.417)	(2.691.186)
Finansman faaliyetleri			
Finansal borçlarla ilgili nakit giriş/(çıkışları), net	5	(2.000.296)	14.844.946
Ödenen faiz		-	-
Vadeli döviz işlemlerinden sağlanan nakit	6	-	-
Finansman faaliyetlerinden sağlanan net nakit		(2.000.296)	14.844.946
Nakit ve nakit benzeri varlıklar :			
Nakit ve nakit benzeri varlıklardaki net azalış			
Dönem başı	4	33.339.561	14.631.180
Dönem sonu		33.310.316	12.614.833

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi

1 Ocak - 31 Mart 2013 hesap dönemine ait finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (Para birimi – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

1. Şirket'in organizasyonu ve faaliyet konusu

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

Şirket' in adresi aşağıdaki gibidir :

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

31 Mart 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibariyle Şirket'in ortaklık yapısı aşağıdaki gibidir:

	31 Mart 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

31 Mart 2013 tarihi itibariyle Şirket hisselerinin %2,46'sı İstanbul Menkul Kıymetler Borsası'nda işlem görmektedir.

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

	31 Mart 2013	31 Aralık 2012
İdari	149	149
Üretim	399	466
	548	615

Şirket'in Tebliğ XI-29'a göre hazırlanmış 31 Mart 2013 tarihi itibariyle düzenlenmiş bilançosu ve bu tarihte sona eren hesap dönemine ait kapsamlı gelir tablosu 03 Mayıs 2013 tarihinde Yönetim Kurulu tarafından onaylanmıştır. Genel Kurul'un ve ilgili yasal kuruluşların yasal mevzuata göre düzenlenmiş finansal tabloları ve bu finansal tabloları tashih etme hakkı vardır.

2. Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar

(i) Sunuma ilişkin temel esaslar :

Finansal tabloların hazırlanma ilkeleri

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

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi

1 Ocak - 31 Mart 2013 hesap dönemine ait finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı) (Para birimi – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

2. Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

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

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

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

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

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

İşlevsel ve raporlama para birimi

Şirket'in işlevsel ve raporlama para birimi Türk Lirası ("TL")'dır. 31 Mart 2013 tarihli finansal tablolar ve karşılaştırmak amacıyla kullanılacak önceki döneme ait finansal veriler de dahil olmak üzere ilişikteki finansal tablolar TL cinsinden hazırlanmıştır.

(ii) Yüksek Enflasyon Dönemlerinde Finansal Tabloların Düzeltilmesi:

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

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi

1 Ocak - 31 Mart 2013 hesap dönemine ait finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı) (Para birimi – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

2. Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

(iii) Düzeltmeler :

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

- Maddi ve maddi olmayan varlıkların ekonomik ömürlerine ilişkin olarak amortisman ve itfa payı düzeltilmesi
- 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 düzeltilmesi

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

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

(v) Netleştirme:

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

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

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

**1 Ocak - 31 Mart 2013 hesap dönemine ait finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Para birimi – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))**

2. Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

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

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

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

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi

1 Ocak - 31 Mart 2013 hesap dönemine ait finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Para birimi – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

2. Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

(vii) Yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar :

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

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

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

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

UMS 12, i) aksi ispat edilene kadar hukuken geçerli öngörü olarak, UMS 40 kapsamında gerçeğe uygun değer modeliyle ölçülen yatırım amaçlı gayrimenkuller üzerindeki ertelenmiş verginin gayrimenkulün taşınan değerinin satış yoluyla geri kazanılacağı esasıyla hesaplanması ve ii) UMS 16'daki yeniden değerlendirme modeliyle ölçülen amortisman tabii olmayan varlıklar üzerindeki ertelenmiş verginin her zaman satış esasına göre hesaplanması gerektiğine ilişkin güncellenmiştir. Değişikliklerin geriye dönük olarak uygulanması gerekmektedir. Değişikliğin Şirket'in finansal durumu veya performansı üzerinde etkisi olmamıştır.

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

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

Yayınlanan ama yürürlüğe girmemiş ve erken uygulamaya konulmayan standartlar

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

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

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

**1 Ocak - 31 Mart 2013 hesap dönemine ait finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Para birimi – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))**

2. Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

UMS 19 Çalışanlara Sağlanan Faydalar (Değişiklik)

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

UMS 27 Bireysel Finansal Tablolar (Değişiklik)

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

UMS 28 İştiraklerdeki ve İş Ortaklıklarındaki Yatırımlar (Değişiklik)

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

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

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

UFRS 7 Finansal Araçlar: Açıklamalar- Finansal Varlık ve Borçların Netleştirilmesi (Değişiklik)

Getirilen açıklamalar finansal tablo kullanıcılarına

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

Değişiklikler geriye dönük olarak 1 Ocak 2013 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri ve bu hesap dönemlerindeki ara dönemler için geçerlidir. Değişiklik sadece açıklama esaslarını etkilemektedir ve Şirket'in finansal durumunu veya performansı üzerinde bir etkisi olmayacaktır.

**1 Ocak - 31 Mart 2013 hesap dönemine ait finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Para birimi – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))**

2. Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

UFRS 9 Finansal Araçlar – Sınıflandırma ve Açıklama

Aralık 2011’de yapılan değişiklikle yeni standart, 1 Ocak 2015 tarihi ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerli olacaktır. UFRS 9 Finansal Araçlar standardının ilk safhası finansal varlıkların ve yükümlülüklerin ölçülmesi ve sınıflandırılmasına ilişkin yeni hükümler getirmektedir. UFRS 9’a yapılan değişiklikler esas olarak finansal varlıkların sınıflama ve ölçümünü ve gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılarak ölçülen olarak sınıflandırılan finansal yükümlülüklerin ölçümünü etkileyecektir ve bu tür finansal yükümlülüklerin gerçeğe uygun değer değişikliklerinin kredi riskine ilişkin olan kısmının diğer kapsamlı gelir tablosunda sunumunu gerektirmektedir. Standardın erken uygulanmasına izin verilmektedir. Söz konusu standardın Şirket’in finansal durumunu veya performansı üzerinde önemli bir etkisi olması beklenmemektedir.

UFRS 10 Konsolide Finansal Tablolar

Standart 1 Ocak 2014 ve sonrasında sona eren yıllık hesap dönemleri için geçerlidir ve değişiklikler bazı farklı düzenlemelerle geriye dönük olarak uygulanacaktır. UFRS 11 Müşterek Düzenlemeler ve UFRS 12 Diğer İşletmelerdeki Yatırımların Açıklamaları standartlarının da aynı anda uygulanması şartı ile erken uygulamaya izin verilmiştir.

UMS 27 Konsolide ve Bireysel Finansal Tablolar Standardının konsolidasyona ilişkin kısmının yerini almıştır. Hangi şirketlerin konsolide edileceğini belirlemede kullanılacak yeni bir “kontrol” tanımı yapılmıştır. Mali tablo hazırlayıcılarına karar vermeleri için daha fazla alan bırakan, ilke bazlı bir standarttır. Söz konusu standardın Şirket’in finansal durumu ve performansı üzerine önemli bir etkisi bulunmamaktadır.

UFRS 11 Müşterek Düzenlemeler

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

Standart müşterek yönetilen iş ortaklıklarının ve müşterek faaliyetlerin nasıl muhasebeleştirileceğini düzenlemektedir. Yeni standart kapsamında, artık iş ortaklıklarının oransal konsolidasyona tabi tutulmasına izin verilmemektedir. Söz konusu standardın Şirket’in finansal durumunu veya performansı üzerinde hiçbir etkisi bulunmamaktadır.

UFRS 12 Diğer İşletmelerdeki Yatırımların Açıklamaları

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

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

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi

1 Ocak - 31 Mart 2013 hesap dönemine ait finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Para birimi – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

2. Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

UFRS 13 Gerçeğe Uygun Değerin Ölçümü

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

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

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

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

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

UFRS'deki iyileştirmeler

UMSK, mevcut standartlarda değişiklikler içeren 2009 – 2011 dönemi Yıllık UFRS İyileştirmelerini yayınlamıştır. Yıllık iyileştirmeler kapsamında gerekli ama acil olmayan değişiklikler yapılmaktadır. Değişikliklerin geçerlilik tarihi 1 Ocak 2013 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleridir. Gerekli açıklamalar verildiği sürece, erken uygulamaya izin verilmektedir. Bu proje henüz Avrupa Birliği tarafından kabul edilmemiştir. Söz konusu projenin Şirket'in finansal durumunu veya performansı üzerinde önemli bir etkisi olması beklenmemektedir.

UMS 1 Finansal Tabloların Sunuşu:

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

UMS 16 Maddi Duran Varlıklar:

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

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi

1 Ocak - 31 Mart 2013 hesap dönemine ait finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı) (Para birimi – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

2. Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

UMS 32 Finansal Araçlar: Sunum:

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

UMS 34 Ara Dönem Finansal Raporlama:

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

UFRS 10 Konsolide Finansal Tablolar (Değişiklik)

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

(viii) Önemli muhasebe politikalarının özeti ve değerlendirme yöntemleri:

Finansal araçlar:

Finansal araçlar aşağıdaki finansal varlık ve borçlardan oluşmaktadır:

i. Nakit ve nakit benzerleri

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

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

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

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

Gerçeğe uygun değer

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

**1 Ocak - 31 Mart 2013 hesap dönemine ait finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Para birimi – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))**

2. Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

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

ii. Ticari alacaklar

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

Gerçeğe uygun değer

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

iii. İlişkili taraflar

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

Söz konusu kişinin,

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

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi

1 Ocak - 31 Mart 2013 hesap dönemine ait finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı) (Para birimi – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

2. Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

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

Gerçeğe uygun değer

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

iv. Kısa ve uzun vadeli banka kredileri ve ticari borçlar

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

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

Gerçeğe uygun değer

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

Stoklar:

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

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

Maddi duran varlıklar:

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

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

**1 Ocak - 31 Mart 2013 hesap dönemine ait finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Para birimi – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))**

2. Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

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

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

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

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

Maddi olmayan duran varlıklar:

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

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

**1 Ocak - 31 Mart 2013 hesap dönemine ait finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Para birimi – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))**

2. Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

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

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

Satış amacıyla elde tutulan duran varlıklar:

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

Yabancı para cinsinden varlık ve borçlar:

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

Varlıkların değer düşüklüğü :

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

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

**1 Ocak - 31 Mart 2013 hesap dönemine ait finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Para birimi – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))**

2. Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

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

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

Borçlanma maliyetleri:

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

Ertelenmiş vergiler:

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

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

Vergiler :

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

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

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

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

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

**1 Ocak - 31 Mart 2013 hesap dönemine ait finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Para birimi – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))**

2. Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

Çalışanlara sağlanan faydalar:

İş Kanunu'na göre, Şirket, bir senesini doldurmuş olup, Kanun'un 25/II. maddesinde belirtilen haklı nedenler olmaksızın şirketle ilişkisi kesilen, askere çağrılan, evlenip bir yıl içinde işten ayrılan (kadınlar için), emekli olan veya vefat eden personeli için kıdem tazminatı ödemekle mükelleftir. Ödenecek tazminat, çalışılan her sene için bir aylık maaş tutarı olup, bu tutar 31 Mart 2013 tarihi itibarıyla her hizmet yılı için 3.129,25 TL ile sınırlandırılmıştır (31 Aralık 2012 – 3.033.98 TL).

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

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

- Çalışanların geçmiş yıllardaki personel hizmet süreleri dikkate alınarak, mevcut sosyal güvenlik yasalarına göre emeklilik haklarını kazanacakları tarihler belirlenir.
- Çalışanların emekli olmaları veya işten çıkarılmaları durumunda gelecekte ödenecek yükümlülüğün bugünkü değeri hesaplanırken, çalışanların mevcut maaşları veya devlet tarafından saptanan kıdem tazminatı tavanından büyük ise, kıdem tazminatı tavanı esas alınarak 31 Mart 2013 değerinin, enflasyon etkisinden arındırılması amacıyla sabit kalacağı varsayılmış ve daha sonra bu değer Devlet İç Borçlanma Senetlerinin ortalama faiz oranı olarak öngörülen %8,9 (31 Aralık 2012 - %8,9), öngörülen enflasyon oranı % 5,1 (31 Aralık 2012 - %5,1) esas alınmak suretiyle hesaplanan yıllık %3,62 (31 Aralık 2012 - %3,62) reel iskonto oranı ile indirgenerek kıdem tazminatı yükümlülüğünün raporlama tarihindeki net bugünkü değeri hesaplanmıştır.

Gelir ve giderler:

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

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

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

**1 Ocak - 31 Mart 2013 hesap dönemine ait finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Para birimi – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))**

2. Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

Hâsılat:

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

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

Türev finansal araçlar:

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

Hisse başına kazanç / (zarar):

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

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

Raporlama tarihinden sonraki olaylar:

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

Karşılıklar, koşullu varlık ve yükümlülükler:

Karşılıklar

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

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

**1 Ocak - 31 Mart 2013 hesap dönemine ait finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Para birimi – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))**

2. Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devamı)

Garanti karşılığı

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

Şarta bağlı yükümlülükler ve varlıklar

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

Kiralamalar:

Finansal kiralama

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

Operasyonel kiralama

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

Finansal bilgilerin bölümlere göre raporlaması:

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

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

İşletme birleşmeleri:

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

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi

1 Ocak - 31 Mart 2013 hesap dönemine ait finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı) (Para birimi – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

3. Bölümlere göre raporlama

31 Mart 2013 tarihi itibarıyla bölümlere göre raporlama aşağıdaki gibidir (TL):

	İç piyasa*	Dış piyasa**	Ortak***	31 Mart 2013 Toplam
Satış gelirleri	58.237.324	8.345.228	-	66.582.552
Mamuller	51.339.864	7.093.387	-	58.433.251
Ticari mallar	6.368.508	885.305	-	7.253.813
Diğer	528.952	366.536	-	895.488
Satışların maliyeti (-)	(41.293.256)	(6.054.136)	-	(47.347.392)
Mamuller	(34.914.987)	(5.026.558)	-	(39.941.545)
Ticari mallar	(5.670.403)	(673.138)	-	(6.343.541)
Diğer	(707.866)	(354.440)	-	(1.062.306)
Brüt kar	16.944.068	2.291.092	-	19.235.160
Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri (-)	(5.789.323)	(1.625.811)	(1.561.516)	(8.976.649)
Genel yönetim giderleri (-)	-	-	(6.921.647)	(6.921.647)
Diğer faaliyet gelirleri	-	-	319.082	319.082
Diğer faaliyet giderleri (-)	-	-	(11.562)	(11.562)
Faaliyet karı / (zararı)	11.154.745	665.282	(8.175.643)	3.644.384
Finansal gelirler	-	-	1.430.971	1.430.971
Finansal giderler (-)	-	-	(2.349.476)	(2.349.476)
Sürdürülen faaliyetler vergi öncesi karı / (zararı)	11.154.745	665.282	(9.094.149)	2.725.877
Sürdürülen faaliyetler vergi gelir/gideri	-	-	(897.511)	(897.511)
- Dönem vergi gideri	-	-	(1.475.493)	(1.475.493)
Ertelenmiş vergi gelir/gideri	-	-	(577.982)	(577.982)
Sürdürülen faaliyetler dönem karı / (zararı)	11.154.745	665.282	(9.991.660)	(1.828.366)
Net dönem karı / (zararı)	11.154.745	665.282	(9.991.660)	(1.828.366)

(*) Türkiye

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

(***) Dağıtılamayan Gelir/Gider

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi

1 Ocak - 31 Mart 2013 hesap dönemine ait finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Para birimi – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

3. Bölümlere göre raporlama (devamı)

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

	31 Mart 2012			
	İç piyasa*	Dış piyasa**	Ortak***	Toplam
Satış gelirleri	47.135.592	7.168.393	-	54.303.985
Mamuller	42.177.578	5.684.243	-	47.861.821
Ticari mallar	4.480.671	1.024.581	-	5.505.252
Diğer	477.342	459.569	-	936.911
Satışların maliyeti (-)	(31.749.657)	(4.967.930)	-	(36.717.587)
Mamuller	(27.502.693)	(3.795.971)	-	(31.298.664)
Ticari mallar	(3.700.087)	(735.646)	-	(4.435.733)
Diğer	(546.877)	(436.313)	-	(983.190)
Brüt kar	15.385.935	2.200.462	-	17.586.397
Pazarlama, satış ve dağıtım giderleri (-)	(6.362.159)	(1.299.081)	(1.300.635)	(8.961.875)
Genel yönetim giderleri (-)	-	-	(5.393.934)	(5.393.934)
Diğer faaliyet gelirleri	-	-	566.580	566.580
Diğer faaliyet giderleri (-)	-	-	(22.750)	(22.750)
Faaliyet karı / (zararı)	9.023.776	901.381	(6.150.739)	3.774.417
Finansal gelirler	-	-	3.454.854	3.454.854
Finansal giderler (-)	-	-	(5.530.918)	(5.530.918)
Sürdürülen faaliyetler vergi öncesi karı / (zararı)	9.023.776	901.381	(8.226.803)	1.698.353
Sürdürülen faaliyetler vergi gelir/gideri	-	-	366.251	366.251
- Dönem vergi gideri	-	-	(461.216)	(461.216)
- Ertelenmiş vergi gelir/gideri	-	-	94.965	94.965
Sürdürülen faaliyetler dönem karı / (zararı)	9.023.776	901.381	(8.593.054)	1.332.102
Net dönem karı / (zararı)	9.023.776	901.381	(8.593.054)	1.332.102

(*) Türkiye

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

(***) Dağıtılamayan Gelir/Gider

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi

1 Ocak - 31 Mart 2013 hesap dönemine ait finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Para birimi – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

4. Nakit ve nakit benzerleri

Nakit ve nakit benzerleri aşağıdaki gibidir (TL) :

	31 Mart 2013	31 Aralık 2012
Kasa	9.188	6.377
Banka		
- vadesiz TL mevduat	324.290	378.638
- vadesiz döviz mevduat	183.289	507.358
- vadeli TL mevduat (*)	25.485.000	23.620.000
- vadeli döviz mevduat (**)	415.055	1.547.789
Tahsildeki çekler	6.893.493	7.279.399
	33.310.315	33.339.561

(*) 31 Mart 2013 tarihi itibarıyla bankalarda bulunan vadeli TL mevduatların faiz oranları %6,70 ve %7,00 (31 Aralık 2012 - %8,25 ve %8,15) olup, vade tarihleri 1 Nisan 2013'dir.

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

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

5. Finansal borçlar

Kısa vadeli finansal borçlar aşağıdaki gibidir (TL):

	31 Mart 2013			31 Aralık 2012		
	Döviz tutarı	TL karşılığı	Faiz oranı (%)	Döviz tutarı	TL karşılığı	Faiz oranı (%)
Kısa vadeli krediler		10.694.647			27.722.201	
TL krediler (faizsiz)		464.114			361.239	
TL krediler		10.000.000	(*)7,60		-	
TL krediler				20.000.000	(*) 7,60 - 14,00	
TL Krediler				5.000.000	(**) 13,75	
ABD Doları krediler					-	
Kısa vadeli krediler faiz tahakkuku		230.533			2.360.962	
Uzun vadeli kredilerin cari kısmı		15.220.338			25.803.913	
TL krediler		8.000.000	(**)10,50		3.333.333	(**) 13,00
TL Krediler		6.666.666,66	(**)13,00		4.000.000	(**) 10,50
Avro krediler				7.600.000	17.872.920	(*) 4,10
Uzun vadeli kredilerin cari kısmı faiz tahakkuku		553.672			597.660	
(Dipnot 27(ii),(iii))		25.914.986			53.526.114	

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi

1 Ocak - 31 Mart 2013 hesap dönemine ait finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Para birimi – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

5. Finansal borçlar (devamı)

Uzun vadeli finansal borçlar aşağıdaki gibidir (TL):

	31 Mart 2013			31 Aralık 2012		
	Döviz tutarı	TL karşılığı	Faiz oranı (%)	Döviz tutarı	TL karşılığı	Faiz oranı (%)
Avro krediler	9.000.000	20.870.100 (*)	3,65	-	-	-
TL krediler		12.000.000 (**)	10,50	16.000.000 (**)	10,50	
TL krediler		3.333.333 (***)	13,00	6.666.667 (***)	13,00	
TL krediler		15.000.000 (*)	8,00			
Cari dönem taksitleri (-)						
(Dipnot 27 (ii),(iii))		51.203.433			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 31 Mart 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibariyle, kredilerle ilgili vermiş olduğu bir teminat bulunmamaktadır.

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

	31 Mart 2013	31 Aralık 2012
1 yıldan az	15.220.338	25.803.913
1-3 yıl (*)	51.203.433	22.666.667
Uzun vadeli finansal borçların kısa vadeli kısımları (-)	(15.220.338)	(25.803.913)
Toplam uzun vadeli finansal borçlar	51.203.433	22.666.667

(*) 31 Mart 2013 tarihi itibariyle uzun vadeli krediler içerisinde yer alan 51.203.433 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

	31 Mart 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.

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi

1 Ocak - 31 Mart 2013 hesap dönemine ait finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı) (Para birimi – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

6. Diğer finansal yükümlülükler (devamı)

Vadesi gelmemiş vadeli döviz alım satım ve opsiyon anlaşmalarının 31 Mart 2013 tarihi itibarıyla toplamı nominal değeri 6.000.000 ABD Doları (31 Aralık 2012 – 6.495.000,00 ABD Doları) 'dır. Şirket açık olan bu vadeli döviz alım satım anlaşmaları için finansal tablolarda diğer finansal yükümlülükler hesabında rayiç değer yükümlülüğü bulunmamaktadır. (31 Aralık 2012 – 50.840 TL tutarında varlığı diğer dönen varlık hesabında rayiç değer varlığı yansıtmıştır). Söz konusu vadeli döviz alım satım ve opsiyon anlaşmalarının 31 Mart 2013 tarihi itibarıyla vadeleri ve değerlendirme kuru aşağıdaki gibidir:

Baz döviz cinsi	Nominal değer	Vade	Vadeli işlem kuru
ABD Doları	3.000.000,00	15/04/2013	1,8170
ABD Doları	3.000.000,00	15/05/2013	1,8170
Toplam	6.000.000,00		

7. Ticari alacaklar ve borçlar

Kısa vadeli ticari alacaklar aşağıdaki gibidir (TL) :

	31 Mart 2013	31 Aralık 2012
İlişkili taraflardan ticari alacaklar (Dipnot 26(i))	9.685.612	8.980.288
	9.685.612	8.980.288
Ticari alacaklar	10.460.640	5.569.443
Vadeli çekler ve alacak senetleri	150.595.031	161.173.813
Alacak reeskontu (-)		
Ticari alacak reeskontu (-)	(29.878)	(39.598)
Alacak senetleri reeskontu (-)	(891.830)	(923.683)
Vadeli çekler reeskontu (-)	(999.685)	(1.463.889)
Şüpheli alacaklar	19.369.101	25.070.714
Şüpheli alacak karşılığı (-)	(19.369.101)	(16.642.679)
	159.134.278	172.744.121
(Dipnot 27 (iv))	168.819.890	181.724.409

Ticari alacaklar için indirgenmiş maliyet bedeli hesaplanırken kullanılan efektif faiz oranları TL için %6,55 (31 Aralık 2012 - %6,87), ABD Doları ve Avro için ilgili oldukları Libor ve Euribor oranlarıdır.

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi

1 Ocak - 31 Mart 2013 hesap dönemine ait finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı) (Para birimi – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

7. Ticari alacaklar ve borçlar (devamı)

31 Mart 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibariyle şüpheli ticari alacak karşılığı hareket tablosu aşağıdaki gibidir (TL);

	31 Mart 2013	31 Aralık 2012
Açılış bakiyesi	16.642.678	13.324.291
Konusu kalmayan karşılıklar (Dipnot 21)	(150.486)	(2.104.884)
Cari dönem karşılık gideri (Dipnot 19)	2.876.909	5.423.272
Kapanış bakiyesi	19.369.101	16.642.679

31 Mart 2013 tarihi itibariyle Şirket'in alacaklarına karşılık olarak alınmış olan 25.674.319 TL tutarında teminat mektubu 5.262.160 TL tutarında teminat senedi ve 122.860.212 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).

Ticari borçlar aşağıdaki gibidir (TL) :

	31 Mart 2013	31 Aralık 2012
İlişkili taraflara ticari borçlar (Dipnot 26(ii))	84.701	63.847
	84.701	63.847
Ticari borçlar	27.432.090	15.604.999
Borç senetleri	25.381.779	29.935.113
Borç reeskontu (-)		
Ticari borç reeskontu (-)	(337.176)	(128.104)
Borç senetleri reeskontu (-)	(476.021)	(503.260)
	52.000.671	44.908.748
	52.085.372	44.972.595

Ticari borçlar için indirgenmiş maliyet bedeli hesaplanırken kullanılan efektif faiz oranları TL için %6,55 (31 Aralık 2012 - %6,87), ABD Doları ve Avro için ilgili oldukları Libor ve Euribor oranlarıdır.

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi

1 Ocak - 31 Mart 2013 hesap dönemine ait finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Para birimi – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

8. Stoklar

Stoklar aşağıdaki gibidir (TL) :

	31 Mart 2013	31 Aralık 2012
Hammadde stokları	12.405.416	5.669.260
Yarı mamul stokları (Dipnot 18)	1.803.251	2.166.838
Mamul stokları (Dipnot 18)	18.288.435	11.289.716
Ticari emtia stokları (Dipnot 18)	3.941.669	3.186.758
Stok değer düşüklüğü karşılığı (-)	(812.624)	(678.743)
	35.626.146	21.633.829

9. Maddi duran varlıklar

31 Mart 2013 tarihi itibarıyla maddi duran varlıklar aşağıdaki gibidir (TL):

Maliyet	Açılış 1 Ocak 2013	İlaveler	Transferler	Satışlar	Yeniden değerleme artışları	Kapanış 31 Mart 2013
Arsa ve araziler	18.740.342	-	-	-	-	18.740.342
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	1.219.327	-	-	-	-	1.219.327
Binalar	28.330.757	-	-	-	-	28.330.757
Makine ve cihazlar	99.812.083	-	861.196	(18.611)	-	100.654.668
Taşıtlar	292.751	-	-	-	-	292.751
Döşeme ve demirbaşlar	8.137.805	-	36.960	-	-	8.174.766
Yapılmakta olan yatırımlar	4.528.294	1.577.244	(898.157)	-	-	5.207.384
Ara toplam	161.061.357	1.577.246	-	(18.611)	-	162.619.993
Birikmiş amortismanlar (-)						
Arsa ve araziler	-	-	-	-	-	-
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	(379.700)	(21.207)	-	-	-	(400.907)
Binalar	(6.279.280)	(224.964)	-	-	-	(6.504.244)
Makine ve cihazlar	(63.740.767)	(1.513.766)	-	5.979	-	(65.248.555)
Taşıtlar	(288.259)	(1.123)	-	-	-	(289.382)
Döşeme ve demirbaşlar	(7.208.538)	(86.691)	-	-	-	(7.295.229)
Ara toplam	(77.896.545)	(1.847.750)	-	5.979	-	(79.738.316)
Net değer	83.164.812	(270.504)	-	(12.633)	-	82.881.679

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi

1 Ocak - 31 Mart 2013 hesap dönemine ait finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı) (Para birimi – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

9. Maddi duran varlıklar (devamı)

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

Maliyet	Açılış			Kapanış	
	1 Ocak 2012	İlaveler	Transferler	Satışlar	31 Mart 2012
Arsa ve araziler	7.686.339	-	-	-	7.686.339
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	1.104.674	-	-	-	1.104.674
Binalar	25.215.048	-	-	-	25.215.048
Makine ve cihazlar	90.883.483	-	1.695.149	-	92.578.630
Taşıtlar	292.751	-	-	-	292.751
Döşeme ve demirbaşlar	7.998.879	-	13.360	-	8.012.240
Yapılmakta olan yatırımlar	3.631.200	2.774.215	(1.708.509)	-	4.696.906
Ara toplam	136.812.374	2.774.215	-	-	139.586.588
Birikmiş amortismanlar (-)					
Arsa ve araziler	-	-	-	-	-
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	(309.094)	(13.388)	-	-	(322.482)
Binalar	(5.443.046)	(195.420)	-	-	(5.638.466)
Makine ve cihazlar	(59.009.646)	(1.501.871)	-	-	(60.511.517)
Taşıtlar	(280.338)	(3.726)	-	-	(284.064)
Döşeme ve demirbaşlar	(6.792.421)	(127.430)	-	-	(6.919.851)
Ara toplam	(71.834.545)	(1.841.835)	-	-	(73.676.379)
Net Değer	64.977.829	932.380	-	-	65.910.209

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

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

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

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi

1 Ocak - 31 Mart 2013 hesap dönemine ait finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Para birimi – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

10. Maddi olmayan duran varlıklar

31 Mart 2013 tarihi itibarıyla maddi olmayan duran varlıklar aşağıdaki gibidir (TL):

Maliyet ;	Açılış 1 Ocak 2013	İlaveler	Çıkışlar	Kapanış 31 Mart 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	-	-	703.642
Ara toplam	7.896.650	-	-	7.896.650
Birikmiş itfa payları (-)				
Endüstriyel tasarım	(71.645)	-	-	(71.645)
Bayi listesi	(909.689)	(28.428)	-	(938.117)
Haklar ve diğer	(663.662)	(3.829)	-	(667.491)
Ara toplam	(1.644.996)	(32.256)	-	(1.677.252)
Net Değer	6.251.654	(32.256)	-	6.219.398

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

Maliyet ;	Açılış 1 Ocak 2012	İlaveler	Çıkışlar	Kapanış 31 Mart 2012
Lisans	859.735	-	-	859.735
Ticari marka	3.987.406	-	-	3.987.406
Endüstriyel tasarım	71.645	-	-	71.645
Bayi listesi	2.274.223	-	-	2.274.223
Haklar ve diğer	703.642	-	-	703.642
Ara toplam	7.896.651	-	-	7.896.651
Birikmiş itfa payları (-)				
Endüstriyel tasarım	(71.645)	-	-	(71.645)
Bayi listesi	(795.978)	(28.428)	-	(824.406)
Haklar ve diğer	(648.348)	(3.829)	-	(652.177)
Ara toplam	(1.515.971)	(32.256)	-	(1.548.227)
Net Değer	6.380.680	(32.256)	-	6.348.424

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi

1 Ocak - 31 Mart 2013 hesap dönemine ait finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Para birimi – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

11. Şerefiye

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

İşlem Tarihi	31 Mart 2013	31 Aralık 2012
21 Ekim 2004	655.883	655.883
	655.883	655.883

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

31 Mart 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibari ile pozitif şerefiye tutarı 655.883 TL'dir.

12. Karşılıklar, koşullu varlık ve yükümlülükler

Kısa vadeli borç karşılıkları aşağıdaki gibidir (TL) :

	31 Mart 2013	31 Aralık 2012
Garanti karşılığı	610.979	590.513
Kullanılmayan izin karşılığı	858.738	696.160
Dava karşılığı	366.080	310.670
Vergi cezası karşılığı (*)	536.260	536.260
	2.372.057	2.133.603

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

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi

1 Ocak - 31 Mart 2013 hesap dönemine ait finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı) (Para birimi – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

12. Karşılıklar, koşullu varlık ve yükümlülükler (devamı)

31 Mart 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibariyle Şirket'in teminat, rehin ve ipoteklerinin detayı aşağıdaki gibidir (TL):

	31 Mart 2013		31 Aralık 2012	
	TL karşılığı	Döviz cinsinden	TL karşılığı	Döviz cinsinden
Alınan teminat mektupları				
Avro	9.449.575	4.075.025	5.138.522	2.185.025
ABD Doları	2.233.745	1.235.000	463.476	260.000
TL	13.991.000		8.192.839	
	25.674.319		13.794.837	
Alınan teminat senetleri				
Avro	69.567	30.000	305.721	130.000
ABD Doları	1.258.093	695.578	1.239.938	695.578
TL	3.934.500		9.017.162	
	5.262.160		10.562.821	
Alınan ipotekler				
Avro	126.712	54.643	128.504	54.643
TL	122.733.500		120.958.500	
	122.860.212		121.087.004	
Alınan teminat ve ipotek toplamı	153.796.690		145.444.662	
Verilen teminatlar				
Avro	0		834.701	354.935
ABD Doları	23.513		2.432.907	1.364.808
AUD	32.100		31.562	17.082
TL	36.240.022		37.670.084	
Verilen teminat toplamı (*)	36.295.635		40.969.254	

31 Mart 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibariyle Şirket'in teminat, rehin ve ipotek (TRİ) pozisyonuna ilişkin tabloları aşağıdaki gibidir:

Şirket tarafından verilen TRİ'ler	31 Mart 2013	31 Aralık 2012
a. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	36.295.635	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	36.295.635	40.969.254

31 Mart 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibariyle Şirket'in ilişkili kuruluşlardan aldığı ya da ilişkili kuruluşlara verdiği herhangi bir teminat, rehin ya da ipotek bulunmamaktadır.

31 Mart 2013 tarihi itibariyle Şirket'in vermiş olduğu teminat, rehin ve ipoteklerin (TRİ) özkaynaklara oranı %22,90'dır (31 Aralık 2012 - %26).

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi

1 Ocak - 31 Mart 2013 hesap dönemine ait finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Para birimi – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

13. Taahhütler

a) Şirket'in ihracat taahhütleri aşağıdaki gibidir:

31 Mart 2013 tarihi itibarıyla alınan ihracat teşvikleriyle ilgili 9.000.000 Avro ve 6.528.430 ABD Doları (31 Aralık 2012 tarihinde 8.250.000 Avro ve 8.692.583 ABD Doları) ihracat taahhüdü bulunmaktadır.

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

Şirket'in toplam tutarı 1.414.486 Avro, 2.657.683 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 676.366 Avro, 668.245 ABD Doları ve 233.144 TL olan kısmının vadeleri 1 ila 2 yıldır.

14. Çalışanlara sağlanan faydalar

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

	31 Mart 2013	31 Mart 2012
Açılış bakiyesi	2.831.587	2.275.560
Cari dönem etkisi (Dipnot 19, 20)	311.238	159.801
Kapanış bakiyesi	3.142.825	2.435.362

15. Satışlar ve satışların maliyeti

Satış gelirleri aşağıdaki gibidir (TL) :

	1 Ocak 2013-31 Mart 2013	1 Ocak 2012- 31 Mart 2012
Yurtiçi satışlar	58.237.324	47.135.592
Yurtdışı satışlar	8.345.228	7.168.393
	66.582.552	54.303.985

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi

1 Ocak - 31 Mart 2013 hesap dönemine ait finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Para birimi – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

15. Satışlar ve satışların maliyeti (devamı)

Satışların maliyetleri aşağıdaki gibidir (TL) :

	1 Ocak 2013-31 Mart 2013	1 Ocak 2012-31 Mart 2012
Direkt hammadde yarı mamul ve malzeme giderleri	37.924.091	29.444.926
Direkt işçilik giderleri	420.771	463.846
Tükenme payları ve amortisman giderleri (Dipnot 20)	1.746.381	1.733.949
Diğer üretim giderleri	6.772.956	5.998.496
Toplam üretilen malın maliyeti	46.864.199	37.641.218
Yarı mamül değişimi	363.588	(95.999)
Dönem başı yarı mamül (Dipnot 9)	2.166.838	3.852.431
Dönem sonu yarı mamül (Dipnot 9)	(1.803.251)	(3.948.430)
Mamül değişimi	(6.998.718)	(6.453.662)
Dönem başı mamül (Dipnot 9)	11.289.716	12.548.149
Dönem sonu mamül (Dipnot 9)	(18.288.435)	(19.001.811)
Ticari mal değişimi	7.118.324	5.626.030
Dönem başı ticari mal (Dipnot 9)	3.186.758	4.667.937
Alımlar	7.873.234	5.895.368
Dönem sonu ticari mal (Dipnot 9)	(3.941.669)	(4.937.275)
	47.347.393	36.717.587

16. Finansal gelir ve giderler

Finansal gelirler aşağıdaki gibidir (TL) :

	1 Ocak 2013- 31 Mart 2013	1 Ocak 2012-31 Mart 2012
Kur farkı gelirleri	663.414	2.445.838
Vadeli işlem karları	189.000	289.800
Faiz gelirleri	578.557	719.216
	1.430.971	3.454.854

Finansal giderler aşağıdaki gibidir (TL) :

	1 Ocak 2013-31 Mart 2013	1 Ocak 2012-31 Mart 2012
Kur farkı giderleri	(680.030)	(2.366.240)
Vadeli işlem zararları	-	(442.800)
Faiz gideri	(1.669.446)	(2.721.878)
	(2.349.476)	(5.530.918)

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi

1 Ocak - 31 Mart 2013 hesap dönemine ait finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı)
(Para birimi – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

17. Vergiler

a) Kurumlar vergisi ;

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

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

	1 Ocak 2013-31 Mart 2013	1 Ocak 2012-31 Mart 2012
Cari dönem Kurumlar Vergisi (Dipnot 13)	(1.475.493)	(461.216)
Ertelenmiş vergi geliri / (gideri)	577.982	94.965
Diğer kapsamlı gider hesabında muhasebeleşen tutar (Özkaynakta yansıtılan ertelenmiş vergi)	16.104	10.185
Toplam vergi geliri / (gideri)	(881.407)	(356.066)

31 Mart 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibariyle ödenecek vergi tutarları peşin ödenen vergilerle netleştirilerek aşağıdaki gösterilmiştir (TL) :

	31 Mart 2013	31 Aralık 2012
Cari yıl kurumlar vergisi	1.475.493	4.402.538
Dönem içinde peşin ödenen vergi	(44.866)	(3.992.307)
Peşin ödenen / ödenecek kurumlar vergisi	1.430.627	410.231

31 Mart 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) :

	31 Mart 2013	31 Aralık 2012
Vergi karşılığı öncesi kar	2.725.877	24.660.521
% 20 üzerinden vergi gideri / (geliri)	545.175	4.932.104
Kanunen kabul edilmeyen giderlerin etkisi	214.070	46.124
Kurumlar vergisinden istisna gelirlerin etkisi	(30.704)	(2.093)
Diğer düzeltme kalemlerin etkisi	152.867	(31.872)
Cari dönem vergi (geliri) / gideri	881.407	4.944.263

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi

1 Ocak - 31 Mart 2013 hesap dönemine ait finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı) (Para birimi – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

17. 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)	
	31 Mart 2013	31 Aralık 2012	31 Aralık 2012	31 Aralık 2012
Şüpheli alacak karşılığı	1.361.065	1.060.221	300.844	(6.487)
Kıdem tazminatı karşılığı	628.565	566.317	62.248	111.205
Kullanılmamış izin karşılığı	171.748	139.232	32.516	45.830
Dava Karşılığı	73.216	62.134	11.081	-
Alacak reeskontu	384.278	485.434	(101.155)	(276.483)
Borç reeskontu	(162.640)	(126.273)	(36.367)	(108.376)
Gider tahakkukları	797.661	468.965	328.695	(68.415)
Amortisman süre farkları ve maddi olmayan varlıkların UFRS 3 uyarınca değerlendirilmesinin etkisi	(7.966.634)	(7.946.754)	(19.880)	(239.000)
Ertelenmiş Vergi Varlığı / (yükümlülüğü), Net	(4.712.740)	(5.290.723)	577.982	(541.725)

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

	Ertelenmiş vergi yükümlülükleri	
	31 Mart 2013	31 Aralık 2012
1 Ocak bakiyesi	5.290.723	3.627.404
Gelir tablosunda yansıtılan ertelenmiş vergi (avantajları)/giderleri	(577.982)	541.725
Diğer kapsamlı gider hesabında muhasebeleşen tutar	-	1.121.594
Bakiye	4.712.740	5.290.723

18. Hisse başına kazanç

Hisse başına kazanç/(zarar) aşağıdaki gibi hesaplanmıştır :

	1 Ocak 2013-31 Mart 2013	1 Ocak 2012-31 Mart 2012
Dönem karı/(zararı)	1.828.366	1.332.344
Dönem başı ağırlıklı ortalama adi hisse senedi adedi (*)	5.956.690.000	5.956.690.000
Dönem sonu ağırlıklı ortalama adi hisse senedi adedi (*)	5.956.690.000	5.956.690.000
Hisse başına kazanç/(zarar) (TL)	0,0307	0,0224

(*) 1 Kr nominal değerdeki hisseye isabet eden.

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

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi

1 Ocak - 31 Mart 2013 hesap dönemine ait finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı) (Para birimi – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

18. Hisse başına kazanç (devamı)

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

Hisse adetleri	31 Mart 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.

19. İlişkili taraf açıklamaları

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

	31 Mart 2013	31 Aralık 2012
Deceuninck (ana ortak)	1.675.253	1.280.994
Diğer Deceuninck iştirakleri	8.010.359	7.699.294
Toplam (Dipnot 7)	9.685.612	8.980.288

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

	31 Mart 2013	31 Aralık 2012
EgePen Plastik San. Ve Tic. A.Ş (Ege Pen)	81.590	62.990
Diğer Deceuninck iştirakleri	3.110	857
Toplam (Dipnot 7)	84.701	63.847

iii. 31 Mart 2013 ve 31 Mart 2012 tarihlerinde sona eren yıllarda ilişkili taraflardan yapılan mal ve hizmet alımları aşağıdaki gibidir (TL) :

	31 Mart 2013	31 Mart 2012
Deceuninck (ana ortak)	432.029	3.948.016
Diğer Deceuninck iştirakleri	330.254	396.282
Toplam	762.284	4.344.298

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi

1 Ocak - 31 Mart 2013 hesap dönemine ait finansal tablolara ilişkin açıklayıcı dipnotlar (devamı) (Para birimi – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

19. İlişkili taraf açıklamaları (devamı)

- iv. 31 Mart 2013 ve 31 Mart 2012 tarihlerinde sona eren yıllarda ilişkili taraflara yapılan satışlar aşağıdaki gibidir (TL) :

	31 Mart 2013	31 Mart 2012
Deceuninck (ana ortak)	1.121.720	626.236
Diğer Deceuninck iştirakleri	2.765.738	1.906.245
	3.887.458	2.532.482

- v. 31 Mart 2013 ve 31 Mart 2012 tarihlerinde sona eren yıllarda ilişkili taraflardan yapılan sabit kıymet alımları aşağıdaki gibidir (TL) :

	31 Mart 2013	31 Mart 2012
Deceuninck (ana ortak)	23.943	818.071
	23.943	818.071

- vi. 31 Mart 2013 ve 31 Mart 2012 tarihlerinde sona eren yıllarda ilişkili taraflardan yapılan diğer alımlar aşağıdaki gibidir (TL) :

	31 Mart 2013	31 Mart 2012
Deceuninck (*)	1.032.531	1.112.936
Diğer Deceuninck iştirakleri	1.860	-
EgePen Plastik San. Ve Tic. A.Ş	60.952	45.000
	1.095.343	1.157.936

- (*) 31 Mart 2013 tarihi itibarıyla bu tutarın 910.065 TL'lik (31 Mart 2012 – 907.873 TL) kısmı yönetim hizmet bedelinden ve 108.368 TL'lik (31 Mart 2012 – 310.583 TL) kısmı yurtdışı tanıtım ofis giderlerinden ve diğer giderlerden oluşmaktadır.

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

- vii. 31 Mart 2013 ve 31 Mart 2012 tarihlerinde sona eren yıllarda Yönetim Kurulu başkan ve üyeleriyle, genel müdür, genel koordinatör, genel müdür yardımcıları gibi üst düzey yöneticilere cari dönemde sağlanan ücret ve benzeri menfaatler toplamı 783.476 TL'dir (31 Aralık 2012 – 3.903.158 TL).

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi

1 Ocak- 31 Mart 2013 tarihinde sona eren hesap dönemine ait finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)
(Para birimi – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

20. 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.

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

Şirket doğal bir riskten korunma yöntemi olan yabancı para cinsinden varlıklarını ve borçlarını dengede tutarak ve de fiyat politikasını kur değişimlerine göre ayarlayarak ve bunlara ek olarak yabancı para pozisyonunu analiz ederek kontrol etmekte ve sınırlandırmaktadır. Şirket'in 31 Mart 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihlerindeki net yabancı para pozisyonu aşağıda detaylandırılmıştır.

Toplam bazında;

	31 Mart 2013 (TL Tutarı)	31 Aralık 2012 (TL Tutarı)
A. Döviz cinsinden varlıklar	26.693.818	26.682.269
B. Döviz cinsinden yükümlülükler	(28.736.080)	(24.394.234)
Net döviz pozisyonu (A+B)	(2.042.262)	2.288.035

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi

1 Ocak- 31 Mart 2013 tarihinde sona eren hesap dönemine ait finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)
(Para birimi – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

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

31 Mart 2013 tarihi itibarıyla Şirket'in yabancı para pozisyonu aşağıda sunulmuştur :

	Döviz pozisyonu tablosu			
	Cari dönem			
	TL karşılığı fonksiyonel para birimi	ABD Doları	Avro	AUD
31 Mart 2013				
1.Ticari alacaklar	21.362.269	366.518	7.177.525	2.158.029
2a.Parasal finansal varlıklar (kasa, banka hesapları dahil)	598.344	39.213	213.600	17.082
2b.Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-	-
3.Diğer	4.733.205	2.259.640	278.664	-
4.Dönen varlıklar (1+2+3)	26.693.818	2.665.372	7.669.789	2.175.111
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)	26.693.818	2.665.372	7.669.789	2.175.111
10.Ticari borçlar	(10.569.371)	(4.597.841)	(971.691)	-
11.Finansal yükümlülükler	(18.235.837)	-	(7.863.994)	-
12a.Parasal olan diğer yükümlülükler	69.128	-	29.811	-
12b.Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
13.Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12)	(28.736.080)	(4.597.841)	(8.805.875)	-
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)	(28.736.080)	(4.597.841)	(8.805.875)	-
19.Bilanço dışı türev araçların net varlık/(yükümlülük) pozisyonu (19a-19b)	10.852.200	6.000.000	-	-
19a.Hedge edilen toplam varlık tutarı	-	-	-	-
19b.Hedge edilen toplam yükümlülük tutarı	10.852.200	6.000.000	-	-
20.Net yabancı para varlık/(yükümlülük) pozisyonu 9+18+19)	8.809.937	4.067.531	(1.136.086)	2.175.111
21.Parasal kalemler net yabancı para varlık/(yükümlülük) pozisyonu =(1+2a+5+6a+10+11+12a+14+15+16a)	(6.775.468)	(4.192.109)	(1.414.750)	2.175.111
22.Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	10.852.200	6.000.000	-	-
23.İhracat *	8.319.509	299.507	3.262.210	49.405
24.İthalat *	37.116.902	13.931.427	5.307.211	-

(*) Ortalama kur kullanılmıştır.

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Şirketi

1 Ocak- 31 Mart 2013 tarihinde sona eren hesap dönemine ait finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)
(Para birimi – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

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

31 Aralık 2012 tarihi itibarıyla Şirket'in 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

1 Ocak- 31 Mart 2013 tarihinde sona eren hesap dönemine ait finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)
(Para birimi – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

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

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

31 Mart 2013 ve 31 Aralık 2012 tarihleri itibarıyla Şirket'in vergi öncesi karının diğer değişiklikler sabit tutulduğunda, ABD Doları, Avro ve Avustralya Doları %10 değişiklik karşısındaki duyarlılık analizi aşağıdaki gibidir:

31 Mart 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	(349.526)	349.526	-	-
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	1.085.220	(1.085.220)	-	-
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	735.694	(735.694)	-	-
Avro'nun TL karşısında %10 değişmesi halinde:				
4- Avro net varlık/yükümlülüğü	(263.447)	263.447	-	-
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
6- Avro Net Etki (4+5)	(263.447)	263.447	-	-
AUD'nin TL karşısında ortalama %10 değişmesi halinde:				
7- AUD net varlık/yükümlülüğü	408.747	(408.747)	-	-
8- AUD riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
9- AUD Net Etki (7+8)	408.747	(408.747)	-	-
Toplam (3+6+9)	880.994	(880.994)	-	-

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

1 Ocak- 31 Mart 2013 tarihinde sona eren hesap dönemine ait finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devamı)
(Para birimi – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

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

ii. Sermaye yönetimi

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

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

	31 Mart 2013	31 Aralık 2012
Toplam borçlar	178.745.965	175.558.703
Nakit ve nakit benzeri değerler (-) (Dipnot 4)	(33.310.315)	(33.339.561)
Net borç	145.435.650	142.219.142
Toplam özkaynak	158.475.093	156.646.727
Borç/sermaye oranı	%92	%91

21. Raporlama döneminden sonraki olaylar

Bulunmamaktadır.