

**Ege Profil Ticaret ve Sanayi
Anonim Sirketi**

30 Eylöl 2009 tarihi itibariyle ara hesap dönemine ait finansal tablolar

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Sirketi

İçindekiler

	<u>Sayfa</u>
Ara dönem bilanço	2 - 3
Ara dönem kapsamli gelir tablosu	4
Ara dönem ö zsermaye degisim tablosu	5
Ara dönem nakit akim tablosu	6
Ara dönem finansal tablolara iliskin dipnotlar	7 – 52

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Sirketi

30 Eylül 2009 tarihli

Bilanço

(Para birimi – Türk Lirası (TL))

		Cari dönem	Önceki dönem
		30 Eylül 2009	31 Aralık 2008
Varlıklar	Dipnot referansları	Bagimsiz incelemeden geçmemiş	Bagimsiz denetimden geçmiş
Dönen varlıklar		204.363.592	181.529.472
Nakit ve nakit benzerleri	6	51.427.619	52.055.563
Finansal yatırımlar	7	-	-
Ticari alacaklar			
- İlişkili taraflardan ticari alacaklar	37	10.349.781	5.932.653
- Diğer ticari alacaklar	10	117.436.463	100.886.625
Finans sektörü faaliyetlerinden alacaklar	12	-	-
Diğer alacaklar	11	597.592	451.899
Stoklar	13	19.384.722	21.094.577
Canlı varlıklar	14	-	-
Diğer dönen varlıklar	26	5.167.415	1.108.155
		204.363.592	181.529.472
Satis amacıyla elde tutulan duran varlıklar	34	-	-
Duran varlıklar		72.886.292	77.025.037
Ticari alacaklar			
- İlişkili taraflardan ticari alacaklar	37	-	-
- Diğer ticari alacaklar	10	-	-
Finans sektörü faaliyetlerinden alacaklar	12	-	-
Diğer alacaklar	11	136.760	41.775
Finansal yatırımlar	7	-	-
Özkaynak yöntemiyle değerlendirilen yatırımlar	16	-	-
Canlı varlıklar	14	-	-
Yatırım amaçlı gayrimenkuller	17	-	-
Maddi duran varlıklar	18	65.092.323	69.330.475
Maddi olmayan duran varlıklar	19	6.633.859	6.793.403
Serfiye	20	655.882	655.883
Ertelenmiş vergi varlığı	35	-	-
Diğer duran varlıklar	26	367.468	203.501
Toplam varlıklar		277.249.884	258.554.509

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Sirketi

30 Eylül 2009 tarihli

Bilanço

(Para birimi – Türk Lirası (TL))

		Cari dönem	Önceki dönem
		30 Eylül 2009	31 Aralık 2008
Yükümlülükler ve özsermaye	Dipnot referansları	Bagimsiz incelemeden geçmemis	Bagimsiz denetimden geçmiş
Kisa vadeli yükümlülükler		140.515.423	129.058.918
Finansal borçlar	8	76.247.772	15.402.743
Diger finansal yükümlülükler	9	1.174.239	8.217.286
Ticari borçlar			
- İlişkili taraflardan ticari borçlar	37	300.543	1.004.673
- Diger ticari borçlar	10	39.698.243	88.859.526
Diger borçlar	11	19.636.458	11.737.629
Finans sektörü faaliyetlerinden borçlar	12	-	-
Devlet tesvik ve yardımları	21	-	-
Dönem kari vergi yükümlülüğü	35	1.088.236	-
Borç karşılıkları	22	590.088	897.304
Diger kısa vadeli yükümlülükler	26	1.779.845	2.939.757
		140.515.423	129.058.918
Satis amaciyla elde tutulan duran varliklara iliskin yükümlülükler	34	-	-
Uzun vadeli yükümlülükler		40.793.282	41.658.194
Finansal borçlar	8	34.361.761	35.858.400
Diger finansal yükümlülükler	9	-	-
Ticari borçlar			
- İlişkili taraflardan ticari borçlar	37	-	-
- Diger ticari borçlar	10	-	-
Diger borçlar	11	-	-
Finans sektörü faaliyetlerinden borçlar	12	-	-
Devlet tesvik ve yardımları	21	-	-
Borç karşılıkları	22	-	-
Çalışanlara sağlanan faydalara iliskin karşılıklar	24	1.299.208	1.357.946
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü	35	5.132.313	4.441.848
Diger uzun vadeli yükümlülükler	26	-	-
Özsermaye		95.941.179	87.837.397
Ana ortakliga ait özsermaye		95.941.179	87.837.397
Ödenmiş sermaye	27	59.566.900	59.566.900
Öz sermaye enflasyon düzeltmesi farkları	27	7.840.703	7.840.703
Karşılıklı istirak sermaye düzeltmesi (-)		-	-
Hisse senedi ihraç primleri		-	-
Duran varlıklar değer artış fonu	18	6.809.233	6.962.006
Yabancı para çevrim farkları		-	-
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	27	3.567.443	3.567.443
Geçmiş yıllar karları	27	10.053.118	11.371.668
Net dönem (zararı)/kari	27	8.103.782	(1.471.323)
Azinlik payları		-	-
Toplam yükümlülükler ve özsermaye		277.249.884	258.554.509

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Sirketi

30 Eylül 2009 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait kapsamli gelir tablosu (Para birimi – Türk Lirası (TL))

		1 Ocak - 30 Eylül 2009	1 Temmuz - 30 Eylül 2009	1 Ocak - 30 Eylül 2008	1 Temmuz - 30 Eylül 2008
	Dipnot referanslari	Bagimsiz incelemeden geçmemis		Bagimsiz incelemeden geçmemis	
Sürdürülen faaliyetler					
Satis gelirleri	28	138.173.849	54.765.924	157.736.535	60.627.744
Satislerin maliyeti (-)	28	(97.260.380)	(38.866.226)	(115.135.671)	(44.251.505)
Brüt kar		40.913.469	15.899.698	42.600.864	16.376.239
Pazarlama, satis ve dagitim giderleri (-)	29	(18.209.408)	(5.509.189)	(21.455.125)	(7.069.356)
Genel yönetim giderleri (-)	29	(9.307.523)	(2.464.296)	(9.654.527)	(3.000.329)
Arastirma ve gelistirme giderleri (-)	29	-	-	-	-
Diger faaliyet gelirleri	31	1.348.993	472.197	1.098.342	141.311
Diger faaliyet giderleri (-)	31	(120.046)	(48.107)	(686.590)	(83.944)
Faaliyet kari		14.625.485	8.350.303	11.902.964	6.363.921
Finansal gelirler	32	16.799.798	(6.150.266)	12.824.466	(388.202)
Finansal giderler (-)	33	(20.822.903)	5.343.745	(16.258.578)	2.154.618
Sürdürülen faaliyetler vergi öncesi kari		10.602.380	7.543.782	8.468.852	8.130.337
Sürdürülen faaliyetler vergi gelir/gideri		(2.498.598)	(1.578.047)	(1.810.111)	(1.631.027)
- Dönem vergi gideri	35	(1.808.133)	(1.198.572)	(1.554.065)	(1.554.065)
- Ertelenmis vergi gelir/gideri	35	(690.465)	(379.475)	(256.046)	(76.962)
Sürdürülen faaliyetler dönem kari		8.103.782	5.965.735	6.658.741	6.499.310
Net dönem kari		8.103.782	5.965.735	6.658.741	6.499.310
Diger kapsamli gelir:					
Duran varliklar deger artis fonundaki degisim	27	(183.328)	(61.110)	(152.773)	(50.925)
Diger kapsamli gelir kalemlerine iliskin vergi gelir/giderleri		30.555	10.186	-	-
Diger kapsamli gelir (vergi sonrasi)		(152.773)	50.924	(152.773)	(50.925)
Toplam kapsamli gelir		7.951.009	5.914.811	6.505.968	6.448.385
Hisse basina (zarar)/ kazanc (kurus)	36	0,1360	0,1002	0,1118	0,1091

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Sirketi

30 Eylül 2009 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait Özsermaye değişim tablosu (Para birimi – Türk Lirası (TL))

	Dipnot referansları	Ödenmiş sermaye	Özsermaye enflasyon düzeltmesi farkları	Kardan ayrılan kısıtlanmış yedekler	Duran varlıklar değer artis fonu	Geçmiş yıl karları	Net dönem (zararı)/kari	Toplam özsermaye
1 Ocak 2008		45.365.000	7.840.703	2.823.379	7.165.703	10.660.297	15.453.638	89.308.720
Birikmiş karlar hesabına transfer		-	-	-	-	15.453.638	(15.453.638)	-
Kardan ayrılan kısıtlanmış yedeklere transfer		-	-	744.064	-	(744.064)	-	-
Sabit kıymet değer artis düzeltme	27	-	-	-	(152.773)	152.773	-	-
Sermaye artirimi		-	-	-	-	-	-	-
-Geçmiş yıl karlarından transfer (2007 yılı)	27	14.201.900	-	-	-	(14.201.900)	-	-
Dönem kari/ (zararı)		-	-	-	-	-	6.658.741	6.658.741
Toplam kapsamlı gelir		-	-	-	(152.773)	-	6.658.741	6.505.968
30 Eylül 2008 bakiyesi		59.566.900	7.840.703	3.567.443	7.012.930	11.320.744	6.658.741	95.967.461
1 Ocak 2009		59.566.900	7.840.703	3.567.443	6.962.006	11.371.668	(1.471.323)	87.837.397
Sabit kıymet değer artis düzeltme (ertelenmiş vergi etkisi netlenmiş)	27	-	-	-	(152.773)	152.773	-	-
Dönem kari/ (zararı)		-	-	-	-	-	8.103.782	8.103.782
Toplam kapsamlı gelir		-	-	-	(152.773)	-	8.103.782	7.951.009
Geçmiş yıl karlarına transfer		-	-	-	-	(1.471.323)	1.471.323	-
30 Eylül 2009 bakiyesi		59.566.900	7.840.703	3.567.443	6.809.233	10.053.118	8.103.782	95.941.179

Sayfa 7 ile 52 arasında yer alan dipnotlar bu finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Sirketi

30 Eylül 2009 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait Nakit akım tablosu (Para birimi – Türk Lirası (TL))

		Cari dönem	Önceki dönem
		1 Ocak - 30 Eylül 2009	1 Ocak - 30 Eylül 2008
	Dipnot referansları	Bagimsiz incelemeden geçmemis	Bagimsiz incelemeden geçmemis
İşletme faaliyetlerinden sağlanan nakit girişleri			
Vergi karşılığı öncesi kar		10.602.380	8.468.851
Vergi öncesi (zarar) kar ile işletme faaliyetlerinden sağlanan nakit arasındaki mutabakat			
Maddi duran varlık satış kârı	31	(69.006)	(47.099)
Amortisman ve itfa payları	18-19	5.967.793	6.135.958
Stok değer düşüklüğü karşılığının ters çevrilmesi	13	79.780	(127.374)
Maddi duran varlıklardan silinenler	18	-	-
Stüpheli alacak karşılığı	10	1.512.748	1.460.999
Kidem tazminatı yükümlülüğü karşılığı	24	467.421	351.634
İzin karşılığı	22	(279.209)	147.197
Vadeli döviz işlem tahakkuku (geliri)/gideri, net	9	-	107.245
Gerçekleşmemiş kur farkı (geliri)/gideri, net		(21.954.079)	4.193.874
Faiz geliri	32	(8.264.022)	(6.575.235)
Faiz gideri	33	4.763.433	1.850.815
Garanti karşılığı	22	(28.007)	44.204
İşletme sermayesindeki değişikliklerden önceki faaliyet (zararı)/kârı		(7.200.767)	16.011.069
İşletme sermayesindeki değişiklikler			
Stoklar		1.630.076	(11.163.120)
Ticari alacaklar (ilişkili kuruluşlardan alacaklar dahil)		(23.189.374)	(10.795.665)
Ticari borçlar (ilişkili kuruluşlara borçlar dahil)		(37.189.608)	(9.491.445)
Diğer kısa vadeli yükümlülükler		(99.683)	194.031
Diğer borçlar		7.898.829	8.232.121
Diğer kısa vadeli alacaklar		(145.692)	211.473
Diğer uzun vadeli alacaklar		(94.985)	44.204
Diğer duran varlıklar		(163.966)	(164.989)
Diğer dönen varlıklar		(4.059.261)	5.805
Tahsil edilen stüpheli alacaklar	10	881.022	524.078
Ödenen vergiler	35	(719.896)	(256.125)
Ödenen kidem tazminatları	24	(526.159)	(122.876)
İşletme faaliyetlerinden dolayı net nakit çıkışı		(62.979.465)	(6.771.439)
Yatırım faaliyetleri			
Satın alınan maddi duran varlıklar	18	(1.618.211)	(6.148.776)
Satın alınan maddi olmayan duran varlıklar	19	(19.922)	-
Maddi duran varlık satış hasılatı		136.910	1.597.476
Tahsil edilen faiz		8.114.011	6.575.235
Yatırım faaliyetlerinden sağlanan (kullanılan) net nakit		6.612.788	2.023.935
Finansman faaliyetleri			
Alınan kredilerden sağlanan nakit		115.916.128	36.299.394
Kredi geri ödemeleri		(47.196.675)	(36.437.413)
Ödenen faizler		(4.763.433)	(1.850.815)
Faktoring işlemleri nedeniyle nakit çıkışı		(8.217.286)	6.373.884
Finansman faaliyetlerinden sağlanan net nakit		55.738.734	4.385.050
Nakit ve nakit benzeri varlıklar :			
Nakit ve nakit benzeri varlıklardaki net azalış		(627.944)	527.268
Dönem başı	6	52.055.563	31.187.582
Dönem sonu		6	51.427.619
			31.714.850

Sayfa 7 ile 52 arasında yer alan dipnotlar bu finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Sirketi

30 Eylül 2009 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait Finansal tablolara ilişkin dipnotlar (Para birimi – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

1. Sirket'in organizasyonu ve faaliyet konusu

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Sirketi (Sirket) İzmir'de tescilli bir sirkettir. Sirket'in ana ve nihai ortagi %97,53 his se orani ile Decuninck Plastics Industries N.V. (Decuninck)'dir. Sirket'in hisse senetleri'nin %2,47'si Istanbul Menkul Kiymetler Borsasi'nda islem görmektedir. Sirket'in kayitli adresi, Atatürk Organize Sanayi Bölgesi, 10003 Sokak, No:5, Çigli - Izmir'dir.

Sirket'in ana faaliyet konusu, her nevi plastik boru ve yedek parçaları ile her türlü profiller ve plastik esya imal ve satimidir.

30 Eylül 2009 tarihi itibariyle hazirlanan finansal tablolar yayinlanmak üzere 28 Ekim 2009 tarihinde Sirket Yönetim Kurulu tarafından onaylanmistir. Genel Kurul'un ve ilgili yasal kuruluslarin yasal mevzuata göre düzenlenmis finansal tablolari tashih etme hakki vardir.

2. Finansal tablolarin sunumuna ilişkin esaslar

Sirket'in finansal tablolarinin hazirlanmasinda uygulanan belli basli muhasebe prensipleri asagidaki gibidir:

Finansal tablolarin hazirlanma ilkeleri

Sirket, muhasebe kayitlarini ve yasal finansal tablolarini Türkiye'de geçerli olan ticari mevzuat, mali mevzuat ve T.C. Maliye Bakanligi'nca yayimlanan Tek Düzen Hesap Plani (THP) gereklerine göre Türk Lirası (TL) olarak tutmaktadır.

Finansal tablolar Sirket'in yasal kayitlarina dayandirilmis olup Sermaye Piyasasi Kurulu'nun (SPK) tebliglerine uygun olarak Sirket'in durumunu layikiyla arz edebilmek için bir takim düzeltme ve siniflandirma degisikliklerine tabi tutulmustur. Bu baglamda Sirket finansal tablolarin hazirlanmasinda 31 Aralik 2007'ye kadar SPK'nin Seri: XI, No: 25, "Sermaye Piyasasinda Muhasebe Standartlari Hakkinda Teblig'i" esas almistir. Ancak 9 Nisan 2008 tarihinde Resmi Gazetede yayimlanarak yürürlüğe giren SPK'nin Seri: XI, No:29, "Sermaye Piyasasinda Finansal Raporlamaya Iliskin Esaslar Teblig'i" (Teblig) uyarınca halka açık isletmeler 1 Ocak 2008'den itibaren finansal tablolarini, söz konusu Teblig'de öngörüldüğü üzere, Uluslararası Muhasebe/ Finansal Raporlama (UMS/UFRS) Standartlari'na uygun olarak hazirlamaya baslamistir. Yukarida belirtilen Seri XI, No: 25 no'lu teblig uyarınca Sirket tarafından 31 Aralik 2007'ye kadar uygulanan alternatif yöntemi ile Seri XI, No: 29 (XI - 29) teblig'i'nde öngörülen muhasebe politikolari arasinda herhangi bir fark olmadigindan dolayi, Sirket'in cari ve önceki dönem mali tablolarinin hazirlanmasinda uygulanan muhasebe politikalarinda bir degisiklik olmamis tir. UFRS 1 (UFRS'nin İlk Uygulamasina Iliskin Standart) uyarınca karsilastirmali finansal tablolarin hazirlanabilmesini teminen, 1 Ocak 2007 tarihli açilis bilançosundan itibaren geçmiş dönem finansal tablolari üzerinde bir takim siniflandirma degisiklikleri yapilmistir. Finansal tablolar, rayiç degerinden gösterilen arazi, bina ve türevler disinda tarihsel maliyet esasina göre hazirlanmistir.

Finansal tablolar ve dipnotlar, SPK tarafından 9 Nisan 2008 tarihinde yayimlanan XI-29 sayili Teblig'inde belirlenen ve uygulanmasi zorunlu kilinan formatlara uygun olarak sunulmustur.

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Sirketi

30 Eylül 2009 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait Finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devami) (Para birimi – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

2. Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devami)

Muhasebe politikalarındaki değişiklikler

30 Eylül 2009 tarihi itibarıyla Sirket, yenilenen ve değiştirilen, Sirket'in faaliyetleriyle ilgili olan ve 1 Ocak 2009'dan itibaren geçerli olan Uluslararası Finansal Raporlama Standartları'ni ve Uluslararası Muhasebe Standartları Birliği (UMSB) ve Uluslararası Finansal Raporlama Yorumlama Komitesi (UFRYK)'nin yorumlarını incelemiştir. 2009 yılında yürürlüğe giren, ancak, Sirket'in operasyonları ile ilgili olmadığından uygulanmayan standartlar, değişiklikler ve yorumlar aşağıda belirtilmiştir. Sirket muhasebe politikaları aşağıda yer alan değişikliklerin Sirket'in mali tablolarına bir etkisi olmamasından dolayı geçen yıl ile tutarlı olarak uygulanmıştır.

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

1 Ocak 2009 tarihi itibarıyla yürürlüğe giren yeni standartlar, var olan standartlarda yapılan değişiklikler ve yorumlar aşağıda yer almaktadır:

Sirket'in, finansal durumu veya performansı üzerinde etkisi olmayan yeni standart ve değişiklikler aşağıdaki gibidir;

UFRS 2, "Hisse Bazlı Ödeme (Değişiklik) - Hakkın Kazanılması ve İptal edilmesi"

UMS 23 "Borçlanma Maliyetleri" (Değişiklik)

UMS 27 "Konsolide ve Bireysel Finansal Tablolar" (Değişiklik)

UMS 32 Finansal Araçlar: Sunum ve UMS 1'de yapılan değişiklikler: "Tasfiyeden Kaynaklanan Satılabilir Finansal Araçlar ve Yükümlülükler" (Değişiklik)

UFRS 8, "Faaliyet Bölümleri"

UFRYK 9 (Saklı Türev Ürünlerinin Yeniden Değerlendirilmesi) ve UMS 39 Finansal Araçlar: Muhasebeleştirme ve Ölçme

UFRYK 13, "Müşteri Bağımlılık Uygulamaları"

UFRYK 15, "Gayrimenkul İnşaatı ile İlgili Anlaşmalar"

UFRYK 16, "Yurtdışındaki İşletmede Bulunan Net Yatırım ile İlgili Riskten Korunma"

Mayıs 2008'de Uluslararası Muhasebe Standartları Birliği (UMSB)'nin gerçekleştirdiği düzeltmeler 1 Ocak 2009 dan itibaren yürürlüğe girmiştir.

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Sirketi

30 Eylül 2009 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait Finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devami) (Para birimi – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

2. Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devami)

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

Sirket'in, finansal durumuna ve faaliyetlerine etkisi olan yeni standart ve yorumlar aşağıdaki gibidir:

UFRS 7, "Finansal Araçlar: Açıklamalar" (Değişiklik)

Gerçeğe uygun değer ölçümü ve likidite riskine ilişkin ek açıklamalar, yıllık finansal tabloların dipnotlarında belirtilecektir.

UMS 1, "Finansal Tabloların Sunuluşu" (Değişiklik)

Sirket, finansal tabloların sunuluşuna ilişkin ilgili söz konusu değişiklikleri SPK'nin zorunlu raporlama formatında yaptığı değişiklikler doğrultusunda uygulamıştır.

UMS 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" :

Sirket, hisse basına kar tutarını finansal tablo dipnotlarında açıklamıştır.

Finansal tabloların onaylanma tarihi itibarıyla yayımlanmış ve 1 Temmuz 2009 tarihinde ve bu tarihten sonra başlayan hesap dönemlerinde yürürlüğe girecek olan ve Sirket tarafından erken uygulama yoluna gidilmemiş standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar aşağıdaki gibidir:

UFRS 3, "İşletme Birleşmeleri" ve UMS 27 "Konsolide ve Konsolide Olmayan Finansal Tablolar'a İlişkin Yapılan Düzenlemeler" (Değişiklik) (1 Temmuz 2009 tarih ve bu tarihten sonra başlayan hesap dönemleri için geçerlidir). Revize edilmiş UFRS 3 ve revize edilmiş UMS 27, 10 Ocak 2008 tarihinde UFRYK tarafından yayımlanmıştır. Değişikliğe tabii tutulmuş UFRS 3 (UFRS 3R) işletme birleşmelerinin muhasebeleştirilmesi, serfeyenin kayıtlara alınması ile birleşmenin olduğu dönemin finansal sonuçlarının raporlanması hususlarına çeşitli değişiklikler getirmektedir. Söz konusu değişiklikler, satın alım ile ilişkilendirilen maliyetlerin giderleştirilmesini ve satın alım sırasında dikkate alınan şartlı durumlarda, raporlama dönemi sonrasında meydana gelen rayiç değer değişikliklerinin serfeyeden düzeltilmesi yerine gelir tablosunda dikkate alınmasını gerektirmektedir. Revize edilmiş UMS 27 (UMS 27R) bağlı ortaklığın hisse sahipliğinde meydana gelen değişikliklerin sermaye hareketi olarak değerlendirilmesi gerektiğini tanımlamaktadır. Böylelikle söz konusu sermaye hareketinin serfeyeye veya kar zarara herhangi bir etkisi olmayacaktır. Ayrıca, standart bağlı ortaklık zararlarının ve bağlı ortaklık üzerinde kaybedilen kontrolün muhasebeleştirilmesi konusunda da değişiklikler getirmektedir. Söz konusu değişiklik geriye ve ileriye dönük uygulanacaktır. UFRS 3' ün Sirket' in finansal tablolarına bir etkisi olması beklenmemektedir.

UMS 39'da yapılan değişiklikler: Temmuz 2008'de yayınlanmış olup, 1 Temmuz 2009 tarihi itibarıyla ve sonrasında başlayan mali dönemler için geçerlidir. UMS 32, UMS 1, UFRS 3'de ve Mayıs 2008'de yayımlanan UFRS'deki iyileştirmeler çerçevesinde yapılan değişikliklerin UMS 39'da gerektirdiği değişiklikleri içermektedir.

UFRS 1'de yapılan değişiklikler: Kasım 2008'de yayınlanmış olup, 1 Temmuz 2009 tarihi itibarıyla ve sonrasında başlayan mali dönemler için geçerlidir. UMS ve UFRS'lerde 3 Temmuz 2008 tarihine kadar gerçekleştirilen değişikliklerin UFRS 1'de gerektirdiği değişiklikleri içermektedir.

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Sirketi

30 Eylül 2009 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait Finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devami) (Para birimi – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

2. Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devami)

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

UFRYK 17 'Parasal olmayan varlıkların hissedarlara dağıtımı: (1 Temmuz 2009 tarih veya bu tarihten sonra başlayan hesap dönemleri için geçerli olup ileriye dönük uygulanacaktır)': UFRYK 17, Sirket'in dağıtacağı temettünün nakdi veya gayri nakdi olması kararının Sirket hissedarlarına bırakılması durumunda, sözkonusu temettünün mali tablolarda nasıl muhasebeleştirileceğine ilişkin açıklama getirir. Bu yorumun Sirket'in finansal tablolarına bir etkisi olması beklenmemektedir.

UFRYK 18: 'Müşterilerden Varlık Transferi': (1 Temmuz 2009 tarih veya bu tarihten sonra başlayan hesap dönemleri için geçerlidir)': Standard, müşterilerden alınan maddi duran varlıkların mali tablolarda nasıl muhasebeleştirileceğine ilişkin açıklama getirir. Bu yorumun Sirket'in finansal tablolarına bir etkisi olması beklenmemektedir.

UFRS 2 'Hisse Bazlı Ödeme (Değişiklik)': 1 Ocak 2010 tarihi itibarıyla ve sonrasında başlayan hesap dönemleri için geçerlidir. Sirket, bu standartta bahsedilen işlemlere girmedikinden, bu değişikliğin Sirket'in finansal tablolarına etkisi olmayacağına kanaat getirmiştir.

UFRS'lerdeki iyileştirmeler

Nisan 2009'da Uluslararası Muhasebe Standartları Kurulu (UMSK) 12 standartta toplam 15 adet değişiklik gerçekleştirmiştir. UMSK'nin değişiklik getirdiği standartlar aşağıda sunulmuştur:

- UFRS 2: UFRS 2 ve UFRS 3'ün kapsamı
- UFRS 5: Satılmaya hazır varlık olarak sınıflanan duran varlıkların ve durdurulan faaliyetlerin açıklanması
- UFRS 8: Bölümlere göre varlıkların açıklanması
- UMS 1: Dönüştürülebilir araçların dönen/duran olarak sınıflanması
- UMS 7: Muhasebeleştirilmemiş varlıklarla ilgili harcamaların sınıflanması
- UMS 17: Arsa ve bina kiralamaalarının sınıflanması
- UMS 18: İşletmenin ana işletme gibi mi yoksa aracı gibi mi hareket ettiğinin belirlenmesi
- UMS 36: Serefiye değer düşüklüğü testindeki muhasebeleştirme birimi
- UMS 38: Revize UFRS 3 ile ilgili ek değişiklikler
- UMS 38: İşletme birleşmelerinde satın alınan maddi olmayan varlıkların rayiç değer ölçümü
- UMS 39: Kredilerle ilgili pesin ödemeli cezaların saklı türev ürünü olarak değerlendirilmesi
- UMS 39: İşletme birleşmesi sözleşmesindeki kapsam istisnası
- UMS 39: Nakit akımı koruması muhasebesi
- UFRYK 9: UFRYK 9 ve UFRS 3'ün kapsamı
- UFRYK 16: Koruma amaçlı aracı olan işletmeye getirilen kısıtlamalarla ilgili değişiklik

Muhasebe tahminlerinde değişiklik ve hatalar

Finansal tabloların SPK Muhasebe Standartları'na göre hazırlanmasında Sirket yönetiminin, bilanço tarihi itibarıyla, raporlanan varlık ve yükümlülük tutarlarını, vukuu muhtemel yükümlülük ve taahhütlerini ve raporlama dönemi itibarıyla gelir ve gider tutarlarını etkileyecek varsayımlar ve tahminler yapması gerekmektedir. Buna bağlı olarak gerçekleşmiş sonuçlar tahminlerden farklı olabilir. Tahminler düzenli olarak gözden geçirilmekte, gerekli düzeltmeler yapılmakta ve gerçekleştirildiği dönem gelir tablosunda raporlanmaktadır.

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Sirketi

30 Eylül 2009 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait Finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devami) (Para birimi – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

2. Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devami)

İslevsel ve raporlama para birimi

Sirket'in islevsel ve raporlama para birimi Türk Lirası (TL)'dir. Türkiye'de 1 Ocak 2005'ten itibaren paradan altı sıfır atılmasıyla birlikte Yeni Türk Lirası (TL), Türkiye Cumhuriyeti'nin yeni para birimi olarak belirlenmiştir. Bakanlar Kurulu 1 Ocak 2009 tarihinden itibaren para birimindeki "Yeni" ibaresinin kaldırılmasına karar vermiştir. Bu nedenle, 30 Haziran 2009 ve 31 Aralık 2008 itibarıyla Sirket'in islevsel ve raporlama para birimi ve geçmiş yıl karşılaştırmalı tutarları 1 YTL = 1 TL oranı kullanılarak TL olarak sunulmuştur.

SPK'nin 17 Mart 2005 tarih ve 11/367 sayılı kararına istinaden finansal tablolardaki tutarları yeniden ifade etme işleminin uygulanmasını gerektiren objektif koşulların gerçekleşmemiş olması ve SPK'nin varolan verilere dayanarak ileride bu koşulların gerçekleşme emarelerinin büyük ölçüde ortadan kalktığını öngörmesi sebebiyle, finansal tablolar en son 31 Aralık 2004 tarihi itibarıyla UMS 29 uyarınca (Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama) yeniden ifade etme işlemine tabi tutulmuştur. Dolayısıyla, 31 Aralık 2006 tarihli bilançoda yer alan parasal olmayan aktif ve pasifler ve sermaye dahil özkaynak kalemleri, 31 Aralık 2004 tarihine kadar olan girişlerin 31 Aralık 2004 tarihine kadar endekslenmesi, bu tarihten sonra oluşan girişlerin ise nominal değerlerden tasınımasıyla hesaplanmıştır.

Netleştirme

Finansal varlık ve yükümlülükler, netleştirmeye yönelik yasal bir hakka ve yaptırım gücüne sahip olunması ve söz konusu varlık ve yükümlülükleri net bazda tahsil etme/ödeme veya es zamanlı sonuçlandırma niyetinin olması durumunda bilançoda netleştirilerek gösterilmektedir.

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 birtakim 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 24'de yer almaktadır.
- b) Süpheli alacak karşılıkları, Sirket yönetiminin bilanço tarihi itibarıyla varolan ancak cari ekonomik koşullar çerçevesinde tahsil edilememe 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 görülen koşullar da dikkate alınmaktadır. İlgili bilanço tarihi itibarıyla süpheli alacak karşılıkları Not 10'da yansıtılmıştır.
- c) Sirket 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 geçmisten geldiği incelenmekte, teknik personelin görüşleri doğrultusunda kullanılabilirliği belirlenmekte ve kullanılmayacak olduğu tahmin edilen kalemler için karşılık ayrılmaktadır. Stokların net gerçekleştirilebilir 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 gerçekleştirilebilir değeri maliyet değerinin altında olan stoklar için karşılık Not 13'de ayrılmaktadır.

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Sirketi

30 Eylül 2009 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait Finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devami) (Para birimi – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

2. Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devami)

- e) Sirket varliklarına ilişkin deger düşüklüğü analizini indirgenmiş nakit akimlerini kullanarak ve arsalar ve binalar için bağımsız degerleme çalışmaları kullanarak yapmaktadır. Bu analizlerde Sirket'in gelecekteki faaliyetlerine ve kullanılan iskonto oranlarına ilişkin muhtelif varsayımlar bulunmaktadır. Yapılan degerlendirmeler sonucunda Sirket yönetimi finansal olmayan varliklarında herhangi bir deger düşüklüğü olmadığı sonucuna varmıştır.
- f) Ertelenmiş vergi varlikları gelecekte vergiye tabi kar elde etmek suretiyle geçici farklardan ve birikmiş zararlarından faydalanmanın kuvvetle muhtemel olması durumunda kaydedilmektedir. Kaydedilecek olan ertelenmiş vergi varliklarının tutarı belirlenirken gelecekte oluşabilecek olan vergilendirilebilir karlara ilişkin önemli tahminler ve degerlendirmeler yapmak gerekmektedir. (Not 35)

Gelirlerin muhasebeleştirilmesi

Gelirler, faaliyetlerinden dolayı Sirket'e ekonomik getiri sağlanması olasılığı olduğu ve gelirin güvenilir olarak ölçülebilmesinin mümkün olduğu zaman muhasebeleştirilir. Gelirler, katma deger vergisi ve satış vergileri düşüldükten sonra net olarak gösterilmiştir. Gelirin oluşması için aşağıdaki kriterlerin yerine gelmesi gerekmektedir:

Malların satışı

Satılan malların riskinin ve faydasının alıcıya transfer olduğu ve gelir tutarının güvenilir bir şekilde hesaplanabildiği durumda gelir oluşmuş sayılır. Net satışlar, indirimler ve komisyonlar düşüldükten sonraki faturalanmış satış bedelinden oluşmaktadır.

Faiz

Tahsilatın süpheli olmadığı durumlarda tahakkuk esasına göre gelir kazanılmış kabul edilir.

Stoklar

Stoklar, maliyet degeri veya net gerçekleştirilebilir degerden düşük olanı ile degerlenmiştir. 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 deger, tahmini satış fiyatından satış esnasına kadar oluşacak ek maliyetler düşülerek tahmin edilen tutardır (Not 13).

Maddi duran varlıklar

Arsalar ve binalar dışındaki maddi varlıklar 31 Aralık 2004 tarihine kadar yeniden düzenlenmiş maliyet bedelinden birikmiş amortisman ve varsa deger düşüklüğü karşılığının düşülmesi suretiyle gösterilmektedir. Arsalar amortismanına tabi değildir. Maddi duran varlıklar satıldığı zaman bu varlığa ait maliyet ve birikmiş amortismanlar ilgili hesaplardan düşüldükten sonra oluşan gelir ya da gider, gelir tablosuna dahil edilmektedir.

Arsalar ve binalar, rayiç degerlerinden birikmiş amortismanın düşülmesi suretiyle gösterilmektedir. Maliyet degeri ile rayiç degeri arasındaki fark öz sermayenin altında "Duran Varlıklar Deger Artis Fonu" hesabında takip edilmektedir.

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Sirketi

30 Eylül 2009 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait Finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devami) (Para birimi – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

2. Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devami)

Ayrıca varlığın tasınan yeniden değerlendirilmiş değeri baz alınarak hesaplanan amortisman ile aktifin ilk günkü değeri baz alınarak hesaplanan amortisman arasındaki fark, maddi varlık kullanıldıkça yıllık olarak duran varlık değeri artış fonundan dağıtılmamış karlar hesabına aktarılmaktadır.

Maddi duran varlıklar, kapasitelerinin tam olarak kullanılmaya hazır olduğu durumda aktifleştirilmekte ve amortismanına tabi tutulmaktadır. Amortismanına tabi tutulan varlıklar, maliyet tutarları üzerinden tahmini ekonomik ömürlerine dayanan oranlarla doğrusal amortisman yöntemine göre amortismanına tabi tutulmaktadır.

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

	30 Eylül 2009	31 Aralık 2008
	Süre (Yıl)	Süre (Yıl)
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	20-40	20-40
Binalar	10-40	10-40
Demirbaşlar	4-10	4-10
Makine ve teçhizat	5-25	5-25
Tasit araçları	4-8	4-8

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

Maddi olmayan duran varlıklar

Maddi olmayan duran varlıklar 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 sermaye, ticari marka ve dışarıdan satın alınmış lisans tutarı belirli bir ekonomik ömrü olmamasından dolayı itfa işlemine tabi tutulmamakta fakat her yıl tasınan 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 tasdikları değerler, şartlarda değişiklik olduğu takdirde herhangi bir değer düşüklüğü olup olmadığını tespit etmek için incelenmektedir.

Varlıkların değer düşüklüğü

Varlıkların tasdikları değer üzerinden gerçekleşmeyeceği durumlarda, varlıklarda değer düşüklüğü olup olmadığına bakılır. Varlıkların tasdikları değer, paraya çevrilebilecek tutarı aştığında değer düşüklüğü karşılık gideri gelir tablosunda yansıtılır. Paraya çevrilebilecek tutar, varlığın net satış fiyatı ve kullanımdaki net defter değerinden yüksek olanıdır. Geçmiş yıllarda ayrılan değer düşüklüğü karşılığı artık geçerli değilse ya da daha düşük değerinde bir karşılık ayrılması gerekiyorsa ilgili tutar kadar geri çekilir ve bu tutar gelir tablosuna yansıtılır.

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Sirketi

30 Eylül 2009 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait Finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devami) (Para birimi – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

2. Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devami)

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

Banka kredileri

Bütün banka kredileri, ilk kayıt anında rayiç değerlerini de yansıttığı düşünülen ve ihraç maliyetini içeren maliyet bedeli ile kaydedilir. İlk kayda alımdan sonra krediler, etkin faiz oranı yöntemiyle indirgenmiş net değerleri ile gösterilir. İndirgenmiş değer hesaplanırken ilk ihraç anındaki maliyetler ve geri ödeme sırasındaki indirimler ve primler göz önünde bulundurulur (Not 8).

Borçlanma maliyetleri

Bütün borçlanma maliyetleri oluştukları tarihte giderleştirilir.

Finansal araçlar

Finansal araçlar, bir işletmenin finansal varlıklarını ve bir başka işletmenin finansal yükümlülüklerini veya sermaye araçlarını arttıran anlaşmalardır.

Finansal varlıklar:

- nakit,
- başka bir işletmeden nakit veya bir başka finansal varlık almayı öngören sözleşmeye dayalı hak,
- işletmenin bir başka işletmeyle finansal araçlarını, işletmenin lehinde olacak şekilde, karşılıklı olarak değiştirmesini öngören sözleşmeye dayalı hak ya da,
- bir başka işletmenin sermaye araçlarıdır.

Sözleşmeye dayalı finansal yükümlülükler:

- başka bir işletmeye nakit veya bir başka finansal varlık vermeyi öngören, veya
- işletmenin bir başka işletmeyle finansal araçlarını, işletmenin aleyhinde olacak şekilde karşılıklı olarak değiştirmesini öngören sözleşmeye dayalı yükümlülüklerdir.

Bir finansal varlık veya finansal yükümlülük ilk olarak, verilen (finansal varlık için) ve ele geçen (finansal yükümlülük için) rayiç değer olan işlem maliyetleri üzerinden varsa işlem masrafları da eklenerek (finansal yükümlülük için düşülerek) hesaplanır.

İlk kaydı müteakip, finansal varlıklar, ticari alacaklar, varlık olan finansal türevler dahil olmak üzere, rayiç değerinden satış durumunda ortaya çıkan maliyetleri düşülmeksizin değerlendirilir.

Bunlar haricinde aşağıdaki kategorilere giren finansal varlıklar (sabit vadeli olanlar iskonto edilmiş maliyetinden) efektif faiz metodu ile hesaplanan maliyetlerinden kayda alınır:

- Vadesine kadar elde tutulan yatırımlar, ve
- herhangi bir pazarda belirlenmemiş ve Pazar fiyatı olmayan ve rayiç değeri ölçülemeyen finansal varlıklar.

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Sirketi

30 Eylül 2009 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait Finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devami) (Para birimi – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

2. Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devami)

Finansal araçların rayiç değeri

Rayiç değer, zorunlu satış veya tasfiye gibi haller dışında, bir finansal aracın cari bir işlemde istekli taraflar arasında alım-satımına konu olan fiyatını ifade eder. Kote edilmiş piyasa fiyatı, sayet varsa, bir finansal aracın makul değerini en iyi yansıtan değerdir.

Yabancı para bazlı finansal alacak ve borçlar finansal tabloların hazırlandığı günün yabancı kur oranları üzerinden değerlendirilmektedir.

Sirket'in finansal araçlarının rayiç değerlerinin tahmininde aşağıda belirtilen yöntemler ve varsayımlar Not 39'da açıklanmıştır.

Finansal varlıklar

Krediler ve alacaklar

Sabit ve belirlenebilir ödemeleri olan, piyasada işlem görmeyen ticari ve diğer alacaklar ve krediler bu kategoride sınıflandırılır. Krediler ve alacaklar etkin faiz yöntemi kullanılarak iskonto edilmiş maliyeti üzerinden değer düşüklüğü düşülerek gösterilir.

Finansal varlıklarda değer düşüklüğü

Gerçeğe uygun değer farkı kâr veya zarara yansıtılan finansal varlıklar dışındaki finansal varlık veya finansal varlık grupları, her bilanço tarihinde değer düşüklüğüne ugradıklarına ilişkin göstergelerin bulunup bulunmadığına dair değerlendirmeye tabi tutulur. Finansal varlığın ilk muhasebeleştirilmesinden sonra bir veya birden fazla olayın meydana gelmesi ve söz konusu olayın ilgili finansal varlık veya varlık grubunun güvenilir bir biçimde tahmin edilebilen gelecekteki nakit akımları üzerindeki olumsuz etkisi sonucunda ilgili finansal varlığın değer düşüklüğüne ugradığına ilişkin tarafsız bir göstergenin bulunması durumunda değer düşüklüğü zararı oluşur. Kredi ve alacaklar için değer düşüklüğü tutarı gelecekte beklenen tahmini nakit akımlarının finansal varlığın etkin faiz oranı üzerinden iskonto edilerek hesaplanan bugünkü değeri ile defter değeri arasındaki farktır. Sirket alacaklarını ayrı ayrı takip etmekte ve toplu bir karşılık ayırmamaktadır.

Bir karşılık hesabının kullanılması yoluyla defter değerinin azaltıldığı ticari alacaklar haricinde, bütün finansal varlıklarda, değer düşüklüğü doğrudan ilgili finansal varlığın kayıtlı değerinden düşülür. Ticari alacağın tahsil edilememesi durumunda söz konusu tutar karşılık hesabından düşülerek silinir. Karşılık hesabındaki değişimler gelir tablosunda muhasebeleştirilir.

Finansal yükümlülükler

Finansal yükümlülükler başlangıçta işlem maliyetlerinden arındırılmış gerçeğe uygun değerleriyle muhasebeleştirilir ve sonraki dönemlerde etkin faiz oranı üzerinden hesaplanan faiz gideri ile birlikte etkin faiz yöntemi kullanılarak itfa edilmiş maliyet bedelinden tasınırlar.

Etkin faiz yöntemi, finansal yükümlülüğün itfa edilmiş maliyetlerinin hesaplanması ve ilgili faiz giderinin ilişkili olduğu döneme dağıtılması yöntemidir. Etkin faiz oranı; finansal aracın beklenen ömrü boyunca veya uygun olması halinde daha kısa bir zaman dilimi süresince gelecekte yapılacak tahmini nakit ödemelerini tam olarak ilgili finansal yükümlülüğün net bugünkü değerine indirgeyen orandır.

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Sirketi

30 Eylül 2009 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait Finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devami) (Para birimi – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

2. Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devami)

Finansal araçların kayda alınması ve kayıtlardan çıkarılması

Sirket bir finansal aktifi veya pasifi sadece o araç ile alakalı kontrata dayalı yükümlülükleri ile ilgili taraf olduğu durumda bilançosuna yansitmakta, ilgili finansal aktifi veya pasifi, aktif üzerindeki kontrolü, veya pasif ile ilgili kontrata dayalı yükümlülüğü ortadan kalktığına ise kayıtlarından çıkarmaktadır.

Türev finansal araçlar

Vadeli döviz alım satım sözleşmeleri

Sirket yabancı para piyasasında vadeli işlem anlaşmaları yapmaktadır. Sirket'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 yükümlülüklerde arasında sınıflandırılarak rayiç değerleri ile yansıtılırlar ve rayiç değerindeki değişiklikler gelir tablosuna yansıtılır.

Nakit ve nakit benzerleri

Nakit akım tablosunun sunumu açısından, nakit ve nakit esdeğerleri, kasadaki nakit varlığı, ilgili sene sonu itibarıyla vadesi gelmiş çekleri, bankalardaki nakit para ve orijinal vadesi 3 aydan kısa vadeli mevduatları içermektedir. Nakit ve nakit esdeğerleri elde etme maliyetleri ve tahakkuk etmiş faizlerinin toplamı ile gösterilmiştir.

Nakit akım tablosu

Nakit akım tablosunda yer alan nakit ve nakit benzeri değerler, kasa, bankalarda bulunan vadeli ve vadesiz nakit ve 30 Eylül 2009 tarihi itibarıyla vadesi gelen çekleri içermektedir.

Ticari alacaklar ve diğer alacaklar

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

Sirket fatura alacaklarının bir kısmını faktoring yoluyla tahsil etmektedir. Faktoring şirketinin temlik edilen alacağı müşteriden tahsil etmesine kadar tahsilat riski Sirket'e ait olduğundan Sirket finansal tablolarında ilgili faktoring alacaklarını takip etmektedir. Faktoring giderleri tahakkuk esasına dayalı olarak finansman giderleri hesabında muhasebeleştirilir.

Ticari borçlar

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 indirgenmiş maliyet bedeliyle kayıtlarda yer almaktadır.

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Sirketi

30 Eylül 2009 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait Finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devami) (Para birimi – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

2. Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devami)

İşletme birleşmeleri

Sirket, 21 Ekim 2004 tarihinde Pilsa A.S. (Pilsa)'den "Winsa" ticari markası altında gerçekleştirilen faaliyetlerini satın almıştır. Sirket sözkonusu satın alma dahilinde 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, serafiye olarak kayıtlarına yansitmiştir.

Kur değişiminin etkileri

Sirket yabancı para cinsinden yapılan işlemleri ve bakiyeleri kullanılan para birimine çevirirken işlem tarihinde geçerli olan ilgili kurları esas almaktadır. Yabancı para cinsinden olan işlemlerin kullanılan para birimine çevrilmesinden veya parasal kalemlerin ifade edilmesinden doğan kur farkı gider ya da gelirleri ilgili dönemde gelir tablosuna yansitilmektedir. Parasal olan tüm aktif ve pasifler dönem sonu kuruyla çevrilip ilgili kur farkları gelir tablosuna yansitilmiştir.

Dönem sonlarında kullanılan kurlar aşağıdaki gibidir:

Tarih	TL / ABD Doları	TL / EURO
Alış kuru		
30 Eylül 2009	1,4820	2,16030
31 Aralık 2008	1,5123	2,1408

Hisse basına kar

Gelir tablosunda belirtilen hisse basına kar, net karın, raporlama boyunca piyasada bulunan hisse senetlerinin ağırlıklı ortalama adedine bölünmesiyle bulunmaktadır.

Türkiye'de şirketler sermayelerini hali hazırda bulunan hissedarlarına, çeşitli içsel kaynaklardan dağıttıkları "bedelsiz hisse" yolu ile arttırabilmektedirler. Bu tip "bedelsiz hisse" dağıtımları, hisse basına kazanç hesaplamalarında, ihraç edilmiş hisse gibi değerlendirilir. Buna göre, bu hesaplamalarda kullanılan ağırlıklı ortalama hisse sayısı, söz konusu hisse senedi dağıtımlarının geçmiş e dönük etkileri de dikkate alınarak bulunur.

Bilanço tarihinden sonraki olaylar

Sirket'in bilanço tarihindeki durumu hakkında ilave bilgi veren bilanço tarihinden sonraki olaylar (düzeltme gerektiren olaylar) finansal tablolarda yansitilmektedir. Düzeltme gerektirmeyen olaylar belli bir önem arz ettikleri takdirde dipnotlarda açıklanmaktadır.

Karsiliklar, sarta bağlı yükümlülükler ve sarta bağlı varlıklar

i) Karsiliklar

Karsiliklar, ancak ve ancak, Sirket'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.

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Sirketi

30 Eylül 2009 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait Finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devami) (Para birimi – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

2. Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devami)

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

ii) *Garanti karşılığı*

Sirket, satılan mamuller için belirli kriterlere uygun koşullarda degistirme ve bakim ve tamir imkani saglamaktadır. Sirket, sözkonusu taahhüt için geçmiş tecrübelerine dayanarak yıllık satisinin binde ikisi oranında karşılık ayrılmaktadır.

ii) *Sarta bağlı yükümlülükler ve varlıklar*

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

Kiralamalar

Finansal kiralama

Sirket'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 olana esas alınarak yansitilmektedir. 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 yansitilmektedir. Aktifleştirilen kira lanmış 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.

İliskili taraflar

Aşağıdaki kriterlerden birinin varlığında, taraf Sirket ile ilişkili sayılır:

- (a) Söz konusu tarafın, doğrudan ya da dolaylı olarak bir veya birden fazla aracı yoluyla:
 - (i) İşletmeyi kontrol etmesi, işletme tarafından kontrol edilmesi ya da işletme ile ortak kontrol altında bulunması (ana ortaklıklar, bağlı ortaklıklar ve aynı iş dalındaki bağlı ortaklıklar dahil olmak üzere);
 - (ii) Sirket üzerinde önemli etkisinin olmasını sağlayacak payının olması; veya
 - (iii) Sirket üzerinde ortak kontrole sahip olması;
- (b) Tarafın, Sirket'in bir iştiraki olması;
- (c) Tarafın, Sirket'in ortak girişimci olduğu bir iş ortaklığı olması;
- (d) Tarafın, Sirket'in veya ana ortaklığının kilit yönetici personelinin bir üyesi olması;
- (e) Tarafın, (a) ya da (d) de bahsedilen herhangi bir bireyin yakın bir aile üyesi olması;
- (f) Tarafın; kontrol edilen, ortak kontrol edilen ya da önemli etki altında veya (d) ya da (e)'de bahsedilen herhangi bir bireyin doğrudan ya da dolaylı olarak önemli oy hakkına sahip olduğu bir işletme olması; veya
- (g) Tarafın, işletmenin ya da işletme ile ilişkili taraf olan bir işletmenin çalışanlarına isten ayrılma sonrasında sağlanan fayda planları olması, gerekir.

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Sirketi

30 Eylül 2009 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait Finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devami) (Para birimi – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

2. Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devami)

İliskili taraflarla yapılan işlem, iliskili taraflar arasında kaynaklarının, hizmetlerin ya da yükümlülüklerin bir bedel karşılığı olup olmadığına bakılmaksızın transferidir.

Satılmaya hazır gayrimenkuller

Satılmaya hazır gayrimenkuller, ödeme güçlüğüne düşmüş borçluların Sirket'e olan yükümlülüklerine karşılık olarak alınmış gayrimenkulleri temsil etmektedir. Bu varlıklar tapularında belirlenen değeri göz önünde bulundurularak, Sirket'in kayıtlarındaki tasınan değer veya rayiç değerden düşük olana kadar gösterilmektedir. Mahkeme emri veya müsterinin rızasıyla varlığın kullanım hakkı elde edildiğinde, ilgili süpheli ticari alacak tutarı bilirkişi raporlarında belirlenen değerden netleştirilerek satılmaya hazır gayrimenkuller hesabına sınıflandırılır ve varlığın rayiç değeri ile ticari alacak tutarı arasındaki fark gelir tablosuna yansıtılır. Sirket, operasyonları için kullanmadığı müddetçe, bu varlıklara amortisman ayırmamaktadır. Bu varlıklar satıldığında, satış geliri ve varlığın tasınan değeri arasındaki fark gelir tablosuna yansıtılmaktadır. Satılmaya hazır gayrimenkuller bilançoda diğer duran varlıklar hesabında gösterilmektedir. Söz konusu satılmaya hazır gayrimenkuller UFRS 5'in gerektirdiği kriterleri karşılamamaları nedeniyle karşılayıncaya kadar diğer duran varlıklar hesabında sınıflandırılmıştır.

Kurum kazancı üzerinden hesaplanan vergiler

Cari yıl vergisi

Vergi karşılığı, dönem kârı veya zararı hesaplanmasında dikkate alınan cari dönem ve ertelenmiş vergi karşılıklarının tamamıdır.

Ertelenmiş vergi

Ertelenmiş vergi, bilanço yükümlülük metodu dikkate alınarak hesaplanmıştır. Ertelenmiş vergi, aktif ve pasiflerin finansal raporlamada yansıtılan değerleri ile yasal vergi hesabındaki bazları arasındaki geçici farklardan oluşan vergi etkisini yansıtmaktadır. Ertelenmiş vergi pasifleri vergilendirilecek tüm geçici farklar için hesaplanır.

Ertelenmiş vergi alacağı, her türlü indirilebilir geçici farklar ve tasınan ve kullanılmayan birikmiş zararlar üzerinden hesaplanır ve ancak Sirket tarafından öngörülebilir gelecekte indirilebilir geçici farkları ortadan kaldıracak ve birikmiş zararların kullanılmasını sağlayacak tutarda vergiye tabi kar yaratılma olasılığı var ise kaydedilir.

Her bilanço döneminde Sirket, ertelenmiş vergi alacaklarını gözden geçirmekte ve ileriki yıllarda vergilendirilebilir gelirlerden düşülemeyeceği tespit edilen ertelenmiş vergi alacağı için karşılık ayırmaktadır.

Ertelenmiş gelir vergisi aktif ve pasifleri ilgili aktifin gerçekleştiği veya yükümlülüğün ifa edileceği zamanlarda geçici olacağı tahmin edilen etkin vergi oranı üzerinden veya bilanço tarihinde geçerli olan vergi oranları baz alınarak hesaplanır.

Dönem cari ve ertelenmiş vergisi

Doğrudan özkaynakta alacak ya da borç olarak muhasebeleştirilen kalemler (ki bu durumda ilgili kalemlere ilişkin ertelenmiş vergi de doğrudan özkaynakta muhasebeleştirilir) ile ilişkilendirilen ya da işletme birleşmelerinin ilk kayda aliminden kaynaklananlar haricindeki cari vergi ile döneme ait ertelenmiş vergi, gelir tablosunda gider ya da gelir olarak muhasebeleştirilir.

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Sirketi

30 Eylül 2009 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait Finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devami) (Para birimi – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

2. Finansal tabloların sunumuna ilişkin esaslar (devami)

Çalışanlara sağlanan faydalar/kidem tazminatları

(a) Tanımlanmış fayda planı :

Sirket, mevcut iş kanunu gereğince, en az bir yıl hizmet verdikten sonra emeklilik nedeni ile isten ayrılan veya istifa ve kötü davranış dışındaki nedenlerle işine son verilen personele belirli miktarda kıdem tazminatı ödemekle yükümlüdür.

Sirket, ilişikteki finansal tablolarda yer alan “Kıdem Tazminatı” karşılığını “Projeksiyon Metodu”nu kullanarak ve Sirket’in personel hizmet süresini tamamlama ve kıdem tazminatına hak kazanma konularında geçmiş yıllarda kazandığı deneyimlerini baz alarak hesaplamış ve bilanço tarihinde devlet tahvilleri kazanç oranı ile iskonto etmiştir. Hesaplanan tüm kazançlar ve kayıplar gelir tablosuna yansitilmiştir (Not 24).

(b) Tanımlanmış katkı planı :

Sirket, Sosyal Sigortalar Kurumu’na zorunlu olarak sosyal sigortalar primi ödemektedir. Sirket’in, bu primleri ödemediği sürece başka yükümlülüğü kalmamaktadır. Bu primler ödendikleri dönemde personel giderleri olarak yansitilmektedir.

(c) İzin karşılığı

Söz konusu karşılık kısa vadeli borç karşılıkları (Not 22) hesabında gösterilmiştir.

Bölgümlere göre raporlama

Raporlanabilir bölümler, bölümler bilgileri açıklanması zorunlu olan bir endüstriyel bölümler veya coğrafi bölümlerdir. Endüstriyel bölümler, belirli bir mal veya hizmeti ya da birbirleriyle ilişkili mal veya hizmet grubunu sağlama veya risk ve fayda açısından Sirket’in diğer bölümlerinden farklı özelliklere sahip bölümlerdir. Coğrafi bölümler, Sirket’in belirli bir ekonomik çevrede mal veya hizmet temin eden ve risk ve fayda açısından başka bir ekonomik çevre içerisinde faaliyet gösteren diğer bölümlerden farklı özelliklere sahip bölümlerdir.

Bir endüstriyel bölümler veya coğrafi bölümler raporlanabilir bölümler olarak belirlenebilmesi için gereklilik, bölümler hasılatının büyük bir çoğunluğunun grup dışı müşterilere yapılan satışlardan kazanılması ve grup dışı müşterilere yapılan satışlardan ve diğer bölümler ile gerçekleştirilen işlemlerden elde edilen bölümler hasılatının, tüm bölümlere ilişkin iç ve dış toplam hasılatın en az % 10’ unu oluşturmaları veya kar veya zararla sonuçlanan bölümler sonucunun kar elde edilen bölümler toplam sonuçları ve zarar eden bölümler toplam sonuçlarının mutlak anlamda büyük olanının en az % 10’ una isabet etmesi veya bölümler varlıklarının, tüm bölümler toplam varlıklarının en az % 10’ unu oluşturmalarıdır.

Sirket’in risk ve fayda oranlarının özellikle faaliyet gösterdiği endüstriyel bölümlerdeki farklılıklardan etkilenmesi sebebiyle, bölümler bilgilerinin raporlanmasına yönelik birinci format olarak endüstriyel bölümler belirlenmiştir (Not 5).

3. İşletme birleşmeleri

Cari dönemde gerçekleşen yeni bir birleşme bulunmamaktadır. (31 Aralık 2008 - Yoktur).

4. İş ortaklıkları

Yoktur (31 Aralık 2008 - Yoktur).

5. Bölümlere göre raporlama

Sirket’in iş faaliyetleri, Egependeüninck ve Winsa markalarının sağladığı hizmet ve ürünlerin içerisine bağlı olarak yönetilmekte ve organize edilmektedir.

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Sirketi

30 Eylül 2009 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait Finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devami) (Para birimi – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

Sirket'in 30 Eylül 2009 ve 30 Eylül 2008 tarihleri itibariyle Egependeüninck ve Winsa markalarının faaliyetlerinden elde edilen kazancı ve kar bilgilerini içermektedir.

30 Eylül 2009			
	Egepen Deceuninck	Winsa	Total
Satis gelirleri	99.887.276	38.286.573	138.173.849
Satisların maliyeti (-)	(69.381.178)	(27.879.202)	(97.260.380)
Brüt kar	30.506.098	10.407.371	40.913.469
Pazarlama, satis ve dagitim giderleri (-)	(12.227.862)	(5.981.546)	(18.209.408)
Genel yönetim giderleri (-)	(5.518.369)	(3.789.154)	(9.307.523)
Arastırma ve geliştirme giderleri (-)	-	-	-
Diger faaliyet gelirleri	895.021	478.275	1.348.993
Diger faaliyet giderleri (-)	(98.986)	(45.363)	(120.046)
Faaliyet kari	13.555.902	1.069.583	14.625.485
Finansal gelirler	11.220.654	5.579.144	16.799.798
Finansal giderler (-)	(15.108.076)	(5.714.827)	(20.822.903)
Sürdürülen faaliyetler vergi öncesi kari	9.668.480	933.900	10.602.380
Sürdürülen faaliyetler vergi gelir/gideri	(1.624.088)	(874.510)	(2.498.598)
- Dönem vergi gideri	(1.175.286)	(632.847)	(1.808.133)
- Ertelenmiş vergi gelir/gideri	(448.802)	(241.663)	(690.465)
Sürdürülen faaliyetler dönem kari	8.044.392	59.390	8.103.782
Net dönem kari	8.044.392	59.390	8.103.782
30 Eylül 2008			
	Egepen Deceuninck	Winsa	Total
Satis gelirleri	114.204.244	43.532.291	157.736.535
Satisların maliyeti (-)	(81.215.182)	(33.920.490)	(115.135.671)
Brüt kar	32.989.062	9.611.801	42.600.864
Pazarlama, satis ve dagitim giderleri (-)	(14.166.363)	(7.288.762)	(21.455.125)
Genel yönetim giderleri (-)	(6.644.674)	(3.009.852)	(9.654.526)
Arastırma ve geliştirme giderleri (-)	-	-	-
Diger faaliyet gelirleri	851.853	246.489	1.098.342
Diger faaliyet giderleri (-)	(569.252)	(117.338)	(686.590)
Faaliyet kari	12.460.626	(557.662)	11.902.964
Finansal gelirler	8.397.246	4.427.220	12.824.466
Finansal giderler (-)	(10.788.369)	(5.470.209)	(16.258.578)
Sürdürülen faaliyetler vergi öncesi kari	10.069.503	(1.600.651)	8.468.852
Sürdürülen faaliyetler vergi gelir/gideri	(1.176.572)	(633.539)	(1.810.111)
- Dönem vergi gideri	(1.010.142)	(543.923)	(1.554.065)
- Ertelenmiş vergi gelir/gideri	(166.430)	(89.616)	(256.046)
Sürdürülen faaliyetler dönem kari	8.892.931	(2.234.190)	6.658.741

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Sirketi

30 Eylül 2009 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait Finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devami) (Para birimi – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

Net dönem kari	8.892.931	(2.234.190)	6.658.741
-----------------------	-----------	-------------	-----------

6. Nakit ve nakit benzerleri

	30 Eylül 2009	31 Aralık 2008
Kasa	10.864	12.562
Banka		
- vadesiz mevduat	2.578.459	475.819
- vadeli mevduat	45.526.955	50.673.332
Tahsildeki çekler	3.311.341	893.850
	51.427.619	52.055.563

Banka mevduatlarının faiz oranları aşağıdaki gibidir :

	30 Eylül 2009	31 Aralık 2008
Vadesi üç aydan kısa vadeli mevduatlar		
ABD Dolari	%1,75	%3
EURO	%1,25	%3,25
Türk Lirası	%7,25-10,25	%19-21,15

Sirket'in 30 Eylül 2009 tarihi itibarıyla vadeli mevduatları 1, 9, 16 ve 19 Ekim 2009 vadelidir (31 Aralık 2008 - 2 ve 19 Ocak 2009 arasında değişen vadelere sahiptir).

Sirket'in 30 Eylül 2009 tarihleri itibarıyla bloke hazır değerleri bulunmamaktadır (31 Aralık 2008 - Yoktur).

7. Finansal yatırımlar

Sirket'in 30 Eylül 2009 ve 31 Aralık 2008 tarihleri itibarıyla menkul kıymeti bulunmamaktadır.

8. Finansal borçlar

a) Kısa vadeli banka kredileri

	30 Eylül 2009			31 Aralık 2008		
	Döviz tutarı	TL karşılığı	Faiz oranı (%)	Döviz tutarı	TL karşılığı	Faiz oranı (%)
Kısa vadeli krediler						
TL krediler (faizsiz)		550.776	-	207.836	207.836	-
TL krediler		48.000.000	(***)%8,75 - %9,50	-	-	-
ABD Dolari krediler	7.500.000	11.115.000	(*) %6,5	-	-	-
Kısa vadeli krediler faiz tahakkuku		447.533		-	-	-
Uzun vadeli kredilerin cari kısmı						
TL krediler		1.166.666	(**)%18,69			
TL krediler		3.976.249	(****)% 11,75-% 13,20			
EURO krediler	4.861.364	10.502.004	(**)%4,28	6.500.000	13.915.200	(*) % 4,62
Kısa vadeli krediler faiz tahakkuku		489.543			1.279.707	
		16.134.463			15.194.907	
		76.247.772			15.402.743	

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Sirketi

30 Eylül 2009 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait Finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devami) (Para birimi – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

Tasınan değeri 23.134.316 TL olan sabit faiz oranlı kredinin rayiç değeri 23.094.691 TL'dir.

8. Finansal borçlar (devami)

b) Uzun vadeli banka kredileri

	30 Eylül 2009			31 Aralık 2008		
	Döviz tutari	TL karsiligi	Faiz Orani (%)	Döviz tutari	TL karsiligi	Faiz orani (%)
Uzun vadeli krediler						
EURO krediler	16.204.545	35.006.680	(**) %4,28	16.750.000 6.500.000	35.858.400 13.915.200	(**) %5,20 (*) %4,62
TL krediler		3.500.000	(**)18,69			
TL krediler		11.500.000	(***)11,75-13,2			
Eksi, cari dönem taksitleri		(15.644.919)			(13.915.200)	
		34.361.761			35.858.400	

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

(**) Altı ayda bir faiz ödemesi; degisken faiz oranlı.

(***) Üç ayda bir faiz ödemesi; degisken faiz oranlı.

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

Sirket'in 30 Eylül 2009 ve 31 Aralık 2008 tarihleri itibariyle, kredilerle ilgili vermiş olduğu bir teminat bulunmamaktadır.

30 Eylül 2009 ve 31 Aralık 2008 tarihleri itibariyle, Sirket'in uzun vadeli kredilerinin geri ödeme plani asagidaki gibidir:

	30 Eylül 2009	31 Aralık 2008
1 yıldan az	16.134.462	15.194.907
1-5 yıl ve sonrası(*)	34.361.761	35.858.400
Eksi, uzun vadeli finansal borçların kısa vadeli kısımları	(16.134.462)	(15.194.907)
Toplam uzun vadeli finansal borçlar	34.361.761	35.858.400

(*) 30 Eylül 2009 tarihi itibariyle uzun vadeli krediler içerisinde yer alan 11.343.181 EURO tutarındaki kredilerin vadesi 3 ve 4 yıldır.

9. Diğer finansal yükümlülükler

Diğer kısa vadeli finansal yükümlülükler

	30 Eylül 2009	31 Aralık 2008
Factoring borçları	-	8.217.286
Vadeli döviz alım satım sözleşmelerinin rayiç değeri (*)	1.174.239	-
	1.174.239	8.217.286

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Sirketi

30 Eylül 2009 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait Finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devami) (Para birimi – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

(*) Sirket yabancı para dalgalanmaları sonucu ortaya çıkabilecek risklerden korunmak amacıyla yıl içerisinde vadeli döviz alım satım anlaşmaları yapmıştır (Not 22). Söz konusu vadeli döviz alım satım ve opsiyon anlaşmalarının 30 Eylül 2009 tarihi itibarıyla vadeleri ve değerlendirme kuru aşağıdaki gibidir:

Vadesi gelmemiş vadeli döviz alım satım ve opsiyon anlaşmalarının 30 Eylül 2009 tarihi itibarıyla toplamı nominal değeri 17.500.000 ABD Doları ve 500.000 EURO'dur. Sirket açık olan bu vadeli döviz alım satım anlaşmaları için ilişikteki finansal tablolara 1.174.239 TL tutarında rayiç değer yükümlülüğü yansıtmiştir. (Not 33). Söz konusu vadeli döviz alım satım ve opsiyon anlaşmalarının 30 Eylül 2009 tarihi itibarıyla vadeleri ve değerlendirme kuru aşağıdaki gibidir:

Baz döviz cinsi	Nominal değer	Vade	Vadeli işlem kuru
ABD Doları	2.000.000	15/10/2009	1,6800
ABD Doları	2.500.000	16/11/2009	1,6390
ABD Doları	2.000.000	02/12/2009	1,6230
ABD Doları	2.500.000	04/01/2010	1,5590
ABD Doları	2.500.000	15/01/2010	1,5595
ABD Doları	6.000.000	15/02/2010	1,5300
EURO	500.000	15/10/2009	2,2255

10. Ticari alacak ve borçlar

a) Ticari alacaklar, net

	30 Eylül 2009	31 Aralık 2008
Ticari alacaklar	22.726.460	23.055.490
Vadeli çekler ve alacak senetleri	94.710.003	77.831.135
Süpheli alacaklar	5.044.492	4.412.766
Eksi : Süpheli alacak karşılığı	(5.044.492)	(4.412.766)
	117.436.463	100.886.625

Ticari alacakların vadesi ortalama 107 gündür (31 Aralık 2008 – 106 gün).

10. Ticari alacak ve borçlar (devami)

30 Eylül 2009 ve 30 Eylül 2008 tarihleri itibarıyla süpheli ticari alacaklar hareketi aşağıdaki gibidir :

	30 Eylül 2009	30 Eylül 2008
1 Ocak bakiyesi	4.412.766	3.596.591
Tahsilatlar	(881.022)	(524.078)
Cari yıl karşılığı	1.512.748	1.460.998
Dönem sonu bakiyesi	5.044.492	4.533.511

30 Eylül 2009 ve 31 Aralık 2008 tarihleri itibarıyla vadesi geçmiş fakat karşılık ayrılmayan ticari alacakların detayı aşağıdaki gibidir:

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Sirketi

30 Eylül 2009 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait Finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devami) (Para birimi – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

	Vadesi geçmiş fakat karşılık ayrılmayan alacaklar						
	Toplam	Vadesi gelmeyen alacaklar	30 gün geçmiş	30-60 gün arası	60-90 gün arası	90-180 gün arası	180 günü geçmiş
30 Eylül 2009	127.786.244	110.811.703	1.556.006	2.323.552	1.525.297	3.486.512	8.083.173
31 Aralık 2008	97.751.922	81.261.383	3.046.063	2.601.455	2.512.655	2.629.126	5.701.240

30 Eylül 2009 tarihi itibarıyla Sirket'in alacaklarına karşılık olarak alınmış olan 4.564.842 TL tutarında teminat mektubu, 2.792.224 TL tutarında teminat senedi, 90.638.500 TL tutarında ipotek bulunmaktadır (31 Aralık 2008 – 3.849.842 TL tutarında teminat mektubu, 2.392.224 TL tutarında teminat senedi, 76.415.500 TL tutarında ipotek).

Ticari alacaklar için indirgenmiş maliyet bedeli kullanılırken kullanılan efektif faiz oranları TL için %9,27 (31 Aralık 2008 - %17,91), ABD Doları ve EURO için ilgili oldukları Libor ve Euribor oranlarıdır.

b) Ticari borçlar, net

Kısa Vadeli	30 Eylül 2009	31 Aralık 2008
Ticari borçlar	27.648.978	42.935.334
Borç senetleri	12.049.266	45.924.192
	39.698.244	88.859.526

Ticari borçların ortalama ödeme vadesi 98 (31 Aralık 2008- 106 gün) gündür. İndirgenmiş maliyet bedeli bulunurken kullanılan faiz oranları TL için % 9,27 (31 Aralık 2008 - %17,91) ABD Doları ve EURO için ilgili oldukları Libor ve Euribor oranları kullanılarak indirgenmiş net değerleri ile tasınılmaktadır.

11. Diğer alacaklar ve borçlar

a) Kısa vadeli diğer alacaklar

	30 Eylül 2009	31 Aralık 2008
Diğer çeşitli alacaklar (*)	338.173	77.471
Verilen depozito ve teminatlar	214.707	347.465
Personelden alacaklar	44.712	26.963
	597.592	451.899

b) Uzun vadeli diğer alacaklar

	30 Eylül 2009	31 Aralık 2008
Verilen depozito ve teminatlar	136.760	41.775
	136.760	41.775

c) Kısa vadeli diğer borçlar

30 Eylül 2009 tarihi itibarıyla Sirket'in, sonraki dönemlerde müşterilerine yapacağı satışlar için almış olduğu 19.636.458 TL (31 Aralık 2008 - 11.737.629 TL) tutarında kısa vadeli avans bulunmaktadır. Bu tutarın 60.203 EURO dan oluşmaktadır (31 Aralık 2008 - 5.101.237 ABD Doları ve 286.517 EURO).

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Sirketi

30 Eylül 2009 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait Finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devami) (Para birimi – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

12. Finans sektörü faaliyetlerinden alacak ve borçlar

Yoktur (31 Aralık 2008 - Yoktur).

13. Stoklar

	30 Eylül 2009	31 Aralık 2008
Hammadde stoklari	6.625.140	8.232.157
Yari mamul stoklari	2.520.153	2.600.211
Mamul stoklari	7.623.687	7.934.978
Ticari emtia stoklari	3.262.832	2.894.541
Eksi: Stok deger düşüklüğü karsiligi	(647.090)	(567.310)
	19.384.722	21.094.577

Stok deger düşüklüğü karsiligi hesabının 30 Eylül 2009 ve 2008 tarihlerinde sona eren alti aylık dönemler içindeki hareketleri asagidaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Eylül 2009	1 Temmuz - 30 Eylül 2009	1 Ocak - 30 Eylül 2008	1 Temmuz - 30 Eylül 2008
Dönem basi	567.310	646.310	726.816	714.382
Dönem içindeki art is/(azalis)	79.780	780	(127.374)	(114.940)
Dönem sonu	647.090	647.090	599.442	599.442

14. Canlı varliklar

Yoktur (31 Aralık 2008 - Yoktur).

15. Devam eden infaat sözleşmelerine ilişkin varliklar

Yoktur (31 Aralık 2008 - Yoktur).

16. Özkaynak yöntemiyle degerlenen yatirimlar

Yoktur (31 Aralık 2008 - Yoktur).

17. Yatirim amaçlı gayrimenkuller

Yoktur (31 Aralık 2008 - Yoktur).

18. Maddi duran varliklar (net)

	1 Ocak 2009	Girisler	Çikislar	Kayıtlardan çikarilan maddi varliklar	Transferler	30 Eylül 2009
Maliyet veya degerlenmis tutar						
Yeralti ve yerüstü düzenleri	1.027.946	-	-	-	-	1.027.946
Arsa ve binalar	32.671.922	-	-	-	-	32.671.922
Makine ve teçhizat	77.709.428	-	(5.707)	-	1.524.371	79.228.092
Tasit araçlari	639.915	-	-	-	-	639.915
Demirbaslar	7.618.670	-	(4.468)	(513.416)	240.540	7.341.326

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Sirketi

30 Eylül 2009 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait Finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devami) (Para birimi – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

Yapılmakta olan yatırımlar	1.459.718	1.713.493	-	-	(1.764.911)	1.408.300
Verilen avanslar	214.546	(95.282)	-	-	-	119.264
	121.342.145	1.618.211	(10.176)	(513.416)	-	122.436.765
Eksi : Birikmiş amortisman						
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	152.564	37.069	-	-	-	189.633
Binalar	3.210.682	577.860	-	-	-	3.788.542
Makine ve teçhizat	42.718.420	4.694.093	5.707	-	-	47.406.806
Tasit araçları	436.506	36.752	-	-	-	473.258
Demirbaslar	5.493.498	503.960	3.029	508.226	-	5.486.203
	52.011.670	5.849.733	8.736	508.226	-	57.344.442
Net defter değeri	69.330.475	-	-	-	-	65.092.323

Sirket 31 Aralık 2008 tarihinde kullanılmayan kalıpları için 326.389 TL ve kullanılmayan demirbasları için 976 TL tutarında değer düşüklüğü karşılığı ayırmış olup sözkonusu karşılık demirbaslar ve makine ve teçhizat içinde muhasebeleştirilmiştir.

	1 Ocak 2008	Girisler	Çıkislar	Kayıtlardan çikarilan maddi varliklar	Transferler	30 Eylül 2008
Maliyet						
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	978.680	-	-	-	49.266	1.027.946
Arsa ve binalar	30.587.700	-	(15.500)	-	2.099.722	32.671.922
Makina ve teçhizat	74.115.330	-	(16.598)	(769.118)	4.287.463	77.617.077
Tasit araçları	880.555	-	(216.640)	-	-	663.915
Demirbaslar	6.731.665	-	(3.143)	-	850.119	7.578.641
Yapılmakta olan yatırımlar	2.147.996	6.313.706	-	-	(7.286.570)	1.175.133
Verilen avanslar	384.666	-	(207.330)	-	-	177.335
	115.826.592	6.313.706	(459.211)	(769.118)	-	120.911.969
Eksi : Birikmiş amortisman değeri						
düşüklüğü karşılığı						
Yeraltı ve yerüstü düzenleri	103.963	36.244	-	-	-	140.207
Binalar	2.477.045	541.340	(323)	-	-	3.018.062
Makina ve teçhizat	36.705.601	4.841.135	(16.598)	(442.729)	-	41.087.409
Tasit araçları	464.973	54.457	(76.340)	-	-	443.090
Demirbaslar	4.828.078	491.231	(2.167)	-	-	5.317.142
	44.579.660	5.964.407	(95.429)	(442.729)	-	50.005.909
Net defter değeri	71.246.932					70.906.060

(*) Verilen avanslardan çıkislar gerçekleşen yatırımlara transfer olmuştur.

Piyasa değerlemeleri (rayiç değeri tespiti)

Sirket'e ait arsa ve binalar ilk olarak 2002 yılında Lotus Gayrimenkul Ekspertiz Değerleme Anonim Sirketi tarafından yeniden değerlemeye tabi tutulmuştur. Bahsi geçen maddi varlıkların yeniden değerlemesi halihazırdaki kullanım amacıyla piyasa değeri üzerinden yapılmıştır.

Yeniden değerlendirilmiş varlıkların satılması halinde bu varlıklara ait olan yeniden değerlendirme fonları dağıtılmamış karlar hesabına aktarılmaktadır. Ayrıca varlığın tasınan 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.

Sirket, yukarıda belirtilen varlıkları yeniden değerlemeye tabi tutmamış olsa idi, söz konusu varlıkların net defter değeri 30 Eylül 2009 itibarıyla 1.861.786 TL (31 Aralık 2008 – 2.066.212 TL) olacaktı.

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Sirketi

30 Eylül 2009 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait Finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devami) (Para birimi – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

Sirket kendisine ait olan arsa ve binalarin rayiç degerleri üzerinde herhangi bir degisim olup olmadiginin tespiti amacıyla 2008 yili içersinde Lotus Gayrimenkul Ekspertiz Degerleme Anonim Sirketi'ne yeniden degerleme çalismasi yaptirmis tir. Bu degerleme çalismasi sonucunda hazirlanan 26 Aralik 2008 tarihli raporda, net defter degeri 30.336.622 TL olan arsa ve binalarin rayiç degeri 31.295.000 TL olarak belirtilmistir. Sirket olusan bu yeni rayiç deger ile varliklarin tasinan degeri arasında önemli bir fark olusmadigindan dolayi farki kayitlarina yansitmamistir.

Duran varlik deger artis fonu

30 Eylül 2009 ve 31 Aralik 2008 tarihleri itibariyle özsermaye altında yer alan ertelenmis vergiye konu kalemler asagidaki gibidir:

	30 Eylül 2009	31 Aralik 2008
Duran varlik deger artis fonu	6.809.233	6.962.006

Bu arsa ve binalar üzerindeki deger artis fonunun hareketi asagidaki gibidir:

1 Ocak 2009	6.962.006
Deger artis fonundan birikmis karlara aktarilan yeniden degerlenmis tutarla r üzerinden hesaplanan amortisman farki (ertelenmis vergi netlenmis)	(152.773)
30 Eylül 2009	6.809.233

Önemli maddi duran varliklarin alim sonrasi geriye kalan itfa dönemleri asagidaki gibidir:

	30 Eylül 2009	31 Aralik 2008
	Süre (Yil)	Süre (Yil)
Yeralti ve yerüstü düzenleri	20-40	20-40
Binalar	10-40	10-40
Demirbaslar	4-10	4-10
Makine ve teçhizat	5-25	5-25
Tasit araçlari	5-8	5-8

Finansal kiralama

Sirket'in, finansal kiralama yoluyla edinmis oldugu maddi varliklar, bilançoda kira baslangiç tarihindeki rayiç degeri ya da daha düşükse minimum kira ödemelerinin bugünkü degeri üzerinden yansitilmaktadir. Finansal kiralama yoluyla 31 Aralik 2008 tarihi itibariyle bilgisayarlarin net defter degerleri sifirlanmistir (31 Aralik 2008 – 2.143 TL)'dir.

Aktiflestirilmis finansman giderleri

30 Eylül 2009 ve 31 Aralik 2008 tarihleri itibariyle maddi duran varliklar üzerinde aktiflestirilmis finansman gideri bulunmamaktadir.

Tamamiyla itfa olmus maddi olmayan duran varliklar

30 Eylül 2009 ve 31 Aralik 2008 tarihleri itibariyle tamamiyla itfa olmus ve hala kullanimda olan maddi olmayan duran varliklarin tutari sirasiyla 26.155.679 ve 23.206.223 TL'dir.

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Sirketi

30 Eylül 2009 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait Finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devami) (Para birimi – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

Varlıklar üzerinde rehin ve ipotekler

Sirket'in 30 Eylül 2009 ve 31 Aralık 2008 tarihleri itibariyle maddi varlıkları üzerinde ipotek veya rehin bulunmamaktadır.

19. Maddi olmayan duran varlıklar (net)

30 Eylül 2009 tarihi itibariyle maddi olmayan duran varlıkların hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2009	Girisler	Çıkışlar	30 Eylül 2009
Maliyet				
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	841.801	19.922	(213.085)	648.639
	8.034.810	19.922	(213.085)	7.841.647
Birikmiş itfa payları				
Endüstriyel tasarım	71.645	-	-	71.645
Bayi listesi	454.844	85.283	-	540.128
Haklar ve diğer	714.918	32.776	151.679	596.015
	1.241.407	118.060	151.679	1.207.788
Net defter değeri	6.793.403			6.633.859

30 Eylül 2008 tarihi itibariyle maddi olmayan duran varlıkların hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2008	Girisler	Transferler	30 Eylül 2008
Maliyet				
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	794.297	42.400	-	836.697
	7.987.306			8.029.706
Birikmiş itfa payları				
Haklar ve diğer	669.294	87.533	-	756.827
Bayi listesi	341.132	85.283	-	426.415
	1.010.426	172.816		1.183.242
Net defter değeri	6.976.880			6.846.463

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Sirketi

30 Eylül 2009 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait Finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devami) (Para birimi – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

19. Maddi olmayan varlıklar (net) (devami)

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

	30 Haziran 2009	31 Aralık 2008
	Süre (Yıl)	Süre (Yıl)
Bayi listesi	16	17
Haklar ve diğer	1-3	1

20. Serefiye

Sirket, 21 Ekim 2004 tarihinde Pilsa A.S. (Pilsa)'den "Winsa" ticari markası altında gerçekleştirilen faaliyetlerini satın almıştır. Sirket sözkonusu satın alma dahilinde elde etmiş olduğu belirlenebilen varlık ve yükümlülükleri, UFRS 3 "İsletme 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, serefiye olarak kayıtlarına yansımıştır.

30 Eylül 2009 ve 31 Aralık 2008 tarihleri itibarı ile pozitif serefiye tutarı 655.882 TL'dir.

31 Aralık 2008 tarihi itibarıyla Sirket UFRS 3 kapsamında tasınan serefiye tutarında bir değer düşüklüğü olup olmadığının analizini "Winsa" markasını ayrı bir nakit üreten birim olarak değerlendirerek yapmış ve sonuç olarak "Winsa" ticari markası adı altında gerçekleştirilen faaliyetlerle ilgili tasınan serefiye tutarında bir değer düşüklüğü karşılığı ayrılmasına gerek olmadığı tespit edilmiştir. Sözkonusu değer düşüklüğü testinin bazı olan şirket değeri, Sirket'in Kasım 2008 tarihinde onaylanan on yıllık dönemi kapsayan is planı baz alınarak hesaplanmıştır. Nakit akımları gerçekleşeceği para birimine göre EURO üzerinden tahmin edilerek ilgili yabancı para türüne uygun olan bir orandan iskonto edilmiştir. Iskonto oranı %6 olarak kullanılmış ve on yıldan sonraki dönemler için %2 büyüme oranı, is planındaki enflasyon oranı ve ülkenin tahmini büyüme oranı dikkate alınarak gerçekleştirilmiştir. Değerlemede EURO nakit akımlarının Ağırlıklı Ortalama Sermaye Maliyeti (AOSM) oranı %9.46 olup +/- %1 duyarlılığında test edilmiştir. AOSM hesaplamasında Deceuninck NV tarafından bildirilen beta katsayısı olan %0,73 gösterge olarak alınmıştır.

21. Devlet teşvik ve yardımları

Yatırım teşvik belgeleri

30 Eylül 2009 ve 31 Aralık 2008 tarihleri itibarıyla Sirket'in sahip olduğu teşvik belgeleri kapatılmış olup, yeni bir teşvik belgesi bulunmamaktadır.

22. Karşılıklar, koşullu varlık ve yükümlülükler

Borç karşılıkları

	30 Eylül 2009	31 Aralık 2008
Garanti karşılığı	387.263	415.270
Kullanılmamış izin karşılığı	190.337	469.546
Diğer	12.488	12.488
	590.088	897.304

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Sirketi

30 Eylül 2009 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait Finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devami) (Para birimi – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

	30 Eylül 2009	31 Aralık 2008
Garanti karsiligi		
1 Ocak	415.270	400.927
Cari yıl karsiligi	(28.007)	14.343
	387.263	415.270

	30 Eylül 2009	31 Aralık 2008
Kullanılmamış izin karsiligi		
1 Ocak	469.546	310.072
Cari yıl karsiligi	(279.209)	159.474
	190.337	469.546

Teminat mektupları

Sirket'in, 30 Eylül 2009 tarihi itibarıyla alınan kredilere karşılık olarak bankalara verilmiş harici garanti mektubu yoktur. (31 Aralık 2008 – Yoktur.) Ancak, tedarikçilere ve gümrük ve çeşitli devlet makamlarına verilmiş toplam 5.254.322 TL (31 Aralık 2008 - 44.190.920 TL) ve tedarikçilerden alınmış 442.265 TL (31 Aralık 2008 - 430.440 TL) tutarında teminat mektubu ve teminat senedi bulunmaktadır.

23. Taahhütler

Ihracat taahhütleri

30 Haziran 2009 tarihi itibarıyla alınan ihracat tesvikiyle ilgili toplam 6.300.000 ABD Doları (31 Aralık 2008 – 6.000.000 ABD Doları) tutarında ihracat taahhüdü bulunmaktadır.

Operasyonel kiralama

Sirket'in toplam tutarı 1.940.220 EURO, 620.020 ABD Doları ve 176.957 TL (31 Aralık 2008 - 1.022.340 EURO, 738.000 ABD Doları ve 351.000 TL) olan operasyonel kiralama, araba, forklift ve depo kiralardan oluşmakta olup, vadeleri 1 ve 5 yıl arasında değişmektedir. Bu tutarların 938.820 EURO, 220.020 ABD Doları, ve 176.957 TL olan kısmının vadeleri 1 ila 2 yıldır.

24. Çalışanlara sağlanan faydalar

Kidem tazminatı karsiligi

Sirket, mevcut iş kanunu gereğince, en az bir yıl hizmet verdikten sonra emeklilik nedeni ile isten ayrılan veya istifa ve kötü hal dışındaki nedenlerle işine son verilen personele kıdem tazminatı ödemekle yükümlüdür. Ödenecek tazminat her hizmet yılı için bir aylık maaş tutarı kadardır ve bu miktar 30 Eylül 2009 tarihi itibarıyla 2.365 TL (31 Aralık 2008 – 2.173 TL) ile sınırlanmıştır.

UFRS'ye göre, Sirket'in yükümlülüklerinin hesaplanabilmesi için aktüer hesaplama gerekmektedir. Sirket, kıdem tazminatı karsiligi, "Projeksiyon Metodu" kullanarak, Sirket'in geçmiş yıllardaki personel hizmet süresini tamamlama ve kıdem tazminatına hak kazanma konularındaki deneyimlerini baz alarak hesaplamış ve ilişikteki finansal tablolara yansımıştır. Kıdem tazminatı karsiligi, çalışanların emekliliği halinde ödenmesi gerekecek muhtemel yükümlülüğün bugünkü değeri hesaplanarak ayrılır. Buna bağlı olarak, 30 Eylül 2009 ve 2008 tarihleri itibarıyla yükümlülüğü hesaplamak için kullanılan aktüer varsayımları aşağıdaki gibidir:

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Sirketi

30 Eylül 2009 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait Finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devami) (Para birimi – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

	30 Eylül 2009	31 Aralık 2008
Iskonto oranı	%12,00	%12,00
Tahmin edilen maas artis oranı	%5,40	%5,40

30 Haziran 2009 ve 30 Eylül 2008 tarihleri itibariyle sona eren hesap dönemleri için kidem tazminatı yükümlülük hareketleri asagidaki gibidir:

	30 Eylül 2009	30 Eylül 2008
1 Ocak	1.357.946	1.327.675
Yil içinde ödenen	(526.159)	(122.876)
Faiz gideri	122.215	109.532
Cari yıl karsiligi ve aktüeryal (kazanç)kayıp, net	345.206	242.101
30 Eylül	1.299.208	1.556.431

25. Emeklilik planlari

Yoktur (31 Aralık 2008 - Yoktur).

26. Diger varlik ve yükümlülükler

a) Diger dönen varliklar

	30 Eylül 2009	31 Aralık 2008
Verilen siparis avanslari (*)	3.562.617	221.269
Pesin ödenen yurtdisi ofis tanitim gideri	473.648	-
Pesin ödenen bilgi islem gideri	333.827	-
Pesin ödenen danismanlik gideri	236.295	-
Pesin ödenen sigorta giderleri	194.740	44.271
Pesin ödenen kiralar ve reklam	179.306	96.219
Personel avanslari	33.154	-
Pesin ödenen vergi (not 35)	-	477.346
Is avanslari	73.949	236.267
Diger	79.879	32.783
	5.167.415	1.108.155

(*) 30 Eylül 2009'da 361.202 TL'lik kısmi yoldaki mallardan olusmaktadır (31 Aralık 2008 - yoldaki mal yoktur).

b) Diger kısa vadeli yükümlülükler

	30 Eylül 2009	31 Aralık 2008
Ödenecek diger vergi ve fonlar	300.113	2.208.684
Ödenecek sosyal güvenlik primleri	692.333	299.104
Personele borçlar	748.845	430.771
Diger	38.554	1.198
	1.779.845	2.939.757

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Sirketi

30 Eylül 2009 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait Finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devami) (Para birimi – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

c) Diğer duran varlıklar

	30 Eylül 2009	31 Aralık 2008
Satılmaya hazır gayrimenkuller	318.033	203.501
Gelecek yıllara ait abonelik giderleri	49.435	-
	367.468	203.501

30 Eylül 2009 ve 31 Aralık 2008 tarihi itibarıyla satılmaya hazır gayrimenkuller süpheli alacaga dönüşmüş alacaklara istinaden müşterilerden alınan arsa, dükkân ve binalardır. Sirket yönetiminin amacı söz konusu gayrimenkullerin kısa bir süre içerisinde elden çıkarılmasıdır.

27. Özkaynaklar

a) Sermaye ve sermaye yedekleri

30 Eylül 2009 ve 31 Aralık 2008 tarihleri itibarıyla Sirket'in sermaye ve ortaklık yapısı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2009		31 Aralık 2008	
	TL	Pay (%)	TL	Pay (%)
Deceuninck	58.100.520	97,54	58.100.520	97,54
Halka arz	1.466.380	2,46	1.466.380	2,46
Yasal kayıtlardaki ödenmiş sermaye	59.566.900	100,00	59.566.900	100,00
Enflasyon düzeltme farkı	7.840.703		7.840.703	
	67.407.603		67.407.603	

Sirket'in 30 Eylül 2009 ve 31 Aralık 2008 tarihleri itibarıyla tarihsel ödenmiş sermaye tutarı 59.566.900 TL olup, bu tutar her biri 1 kuruş tutarındaki 5.956.690.000 adet hisseden oluşmaktadır.

30 Eylül 2009 ve 31 Aralık 2008 tarihleri itibarıyla, Sirket'in sermayesine karşılık çıkarılmış hisse senedi adetlerinin hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2009		31 Aralık 2008	
	Hisse adetleri	TL	Hisse adetleri	TL
1 Ocak	5.956.690.000	59.566.900	4.536.500.000	45.365.000
Birikmiş karlardan/geçmiş yıl karlarından transfer edilen bedelsiz	-	-	1.420.190.000	14.201.900
Dönem sonu	5.956.690.000	59.566.900	5.956.690.000	59.566.900

Deceuninck NV finansal borçlarını 4-5 yıl vadeye yayma ve sermayesini arttırma kapsamında; 11 Eylül 2009 tarihinde akdedilen Hisse Rehin Sözleşmesi uyarınca, Deceuninck NV'nin şirketimizde sahip olduğu, beheri 0,01 TL nominal değerde ve şirket sermayesinin yaklaşık %28.5063'ünü temsil eden toplam 16.980.361,712 adet hissesi üzerinde 15 Eylül 2009 tarihinde ve beheri 0,01 TL nominal değerde ve şirket sermayesinin yaklaşık %69.0318'ini temsil eden toplam 41.120.158,313 adet hissesi üzerinde 16 Eylül 2009 tarihinde, teminat temsilcisi sıfatıyla hareket eden Fortis Bank NV/SA lehine rehin kurmuştur. Dolayısıyla, toplamda Ege Profil Ticaret ve Sanayi A.S.'nin paylarının yaklaşık % 97.5382'si üzerinde Fortis Bank NV/SA lehine rehin hakkı tesis edilmiştir.

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Sirketi

30 Eylül 2009 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait Finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devami) (Para birimi – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

20 Mayıs 2008 tarih ve 9 No'lu Yönetim Kurulu kararı ile 45.365.000 TL tutarındaki Sirket ödenmiş sermayesinin 59.566.900 TL'ye yükseltilmesine karar verilmiştir. 16 Mayıs 2008 tarihinde de söz konusu artırımın, 14.198.666 TL'si 2007 yılı karından, 3.234 TL'si olaganüstü yedeklerden karşılanmış olup, 14.201.900 TL toplam artırımdan transfer olarak sermaye hesaplarına aktarılmıştır.

Sermaye artırım talebi Sermaye Piyasası Kurulu tarafından 9 Haziran 2008 tarihli 41/622 sayılı Kurul kararı ile uygun görülmüş ve onaylanmıştır. 17 Haziran 2008 tarihinde İzmir Ticaret Sicil Memurluğu'na başvurulmuş; aynı gün tescil edilmiş ve 23 Haziran 2008 tarih/ 7089 sayılı Ticaret Sicil Gazetesinde yayınlanmıştır.

Duran varlık değer artışı fonu

Sirket'e ait arsa ve binalar ilk olarak 2002 yılında yeniden değerlendirilmeye tabi tutulmuştur. Bahsi geçen maddi varlıkların yeniden değerlendirilmesi halihazırdaki kullanım amacıyla piyasa değeri üzerinden yapılmış ve tasınan değerleri ile piyasa değerleri arasındaki fark sermaye yedeklerinin altında duran varlık değer artışı fonuna yansıtılmıştır.

Sirket kendisine ait olan arsa ve binaların rayiç değerlerini güncelleyebilmek için 2008 yılı içerisinde Lotus Gayrimenkul Ekspertiz Değerleme Anonim Sirketi'ne yeniden değerlendirme çalışması yaptırmıştır. Bu değerlendirme çalışması sonucunda hazırlanan 26 Aralık 2008 tarihli raporda, net defter değeri 30.336.622 TL olan arsa ve binaların rayiç değeri 31.295.000 TL olarak belirtilmiştir. Sirket olunan bu yeni rayiç değer ile varlıkların tasınan değeri arasında önemli bir fark oluşmadığından dolayı farkı kayıtlarına yansıtılmamıştır.

Yeniden değerlendirilmiş varlıkların satılması halinde bu varlıklara ait olan duran varlık değer artışı fonları geçmiş yıl karları hesabına aktarılmaktadır. Ayrıca varlığın tasınan yeniden değerlendirilmiş değeri baz alınarak hesaplanan amortisman ile aktifin ilk günkü değeri baz alınarak hesaplanan amortisman arasındaki fark, maddi varlık kullanıldıkça yıllık olarak duran varlık değer artışı fonundan geçmiş yıl karları hesabına aktarılmaktadır.

b) Kar yedekleri ve geçmiş yıl karları/zararları

Yasal yedekler

Türk Ticaret Kanunu uyarınca yasal yedekler birinci ve ikinci yedek akçelerden oluşmaktadır. Türk Ticaret Kanununa göre, yasal yedekler şirketin tarihi ödenmiş sermayesinin %20'sine ulaşmaya kadar, yıllık safi karın %5'i birinci yasal yedekler olarak ayrılmaktadır. İkinci yasal yedek ise, Sirket'in ödenmiş sermayesinin %5'inin üzerindeki tüm kar dağıtımının üzerinden %10 oranında ayrılmaktadır. Türk Ticaret Kanunu'na göre, yasal yedekler ödenmiş sermayenin %50'sini geçmedikleri sürece dağıtılamaz, fakat kar yedeklerinin tükendiği noktada zararları kapatmak için kullanılabilirler.

Halka açık şirketler, kar payı dağıtımlarını SPK'nin öngördüğü şekilde aşağıdaki gibi yaparlar:

25 Şubat 2005 tarih 7/242 sayılı SPK kararı uyarınca; SPK düzenlemelerine göre bulunan net dağıtılabılır kar üzerinden SPK'nin asgari kar dağıtım zorunluluğuna ilişkin düzenlemeleri uyarınca hesaplanan kar dağıtım tutarının, tamamının yasal kayıtlarda yer alan dağıtılabılır kardan karşılanabilmesi durumunda, bu tutarın tamamının, karşılanmaması durumunda ise yasal kayıtlarda yer alan net dağıtılabılır karın tamamı dağıtılacaktır. SPK düzenlemelerine göre hazırlanan finansal tablolarda veya yasal kayıtların herhangi birinde dönem zararı olması durumunda ise kar dağıtımı yapılmayacaktır.

9 Ocak 2009 tarih, 1/6 sayılı SPK kararı uyarınca; halka açık anonim ortaklıkların 2008 yılı faaliyetlerinden elde ettikleri karların dağıtım esaslarının belirlenmesi ile ilgili olarak payları borsada işlem gören anonim ortaklıklar için, asgari kar dağıtım oranının Seri: IV, No: 27 Tebliği'nin 5'inci maddesinde belirtildiği üzere %20 olarak uygulanmasına, bu dağıtımın genel kurullarında alacakları karara bağlı olarak nakit ya da temettüün sermayeye eklenmesi suretiyle ihraç edilecek payların bedelsiz olarak ortaklara dağıtılması ya da belli oranda nakit, belli oranda bedelsiz pay dağıtılması suretiyle gerçekleştirilebilmesine karar verilmiştir.

Net dağıtılabılır karın hesaplanmasında şirketlerin yasal kayıtlarında bulunan kaynaklarından karşılanabildiği sürece, dağıtacakları kar tutarını SPK'nin Seri: XI No: 29 sayılı Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Sirketi

30 Eylül 2009 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait Finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devami) (Para birimi – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

İliskin Esaslar Tebliği (Seri:XI No:29 Tebliği) çerçevesinde hazırlayıp kamuya ilan edecekleri finansal tablolarında yer alan net dönem karlarını dikkate alarak hesaplamalarına imkan tanınmasına karar verilmiştir.

Özsermaye enflasyon düzeltmesi farkları ile olağanüstü yedeklerin kayıtlı değerleri bedelsiz sermaye artırımını; nakit kar dağıtımını ya da zarar mahsubunda kullanılabilecektir. Ancak özsermaye enflasyon düzeltme farkları, nakit kar dağıtımında kullanılması durumunda kurumlar vergisine tabi olacaktır.

30 Eylül 2009 ve 31 Aralık 2008 tarihleri itibarıyla Sirket'in yasal kayıtlarında yer alan yedekler, geçmiş yıl zararları ve dönem karları aşağıdaki gibi olup, tamamı tarihi maliyet esasına göre ifade edilmiştir:

	30 Eylül 2009	31 Aralık 2008
Yasal yedekler	3.567.427	3.567.427
Olağanüstü yedekler	17	17
Geçmiş yıl zararı	(4.607.066)	-
Net dönem kari/(zararı)	9.871.919	(4.607.066)

Emisyon primleri

Emisyon primleri hisse senetlerinin piyasa fiyatlarıyla satılması sonucu elde edilen nakit girişlerini ifade eder. Bu primler özkaynaklar altında gösterilir ve dağıtılamaz.

28. Satışlar ve satışların maliyeti

a) Satis gelirleri (net)

	1 Ocak 2009 - 30 Eylül 2009	1 Temmuz 2009 - 30 Eylül 2009	1 Ocak 2008 - 30 Eylül 2008	1 Temmuz 2008 - 30 Eylül 2008
Yurtiçi satışlar	113.011.064	43.905.588	123.951.426	46.231.054
Yurtdışı satışlar	25.162.785	10.860.336	33.785.109	14.396.691
	138.173.849	54.765.924	157.736.535	60.627.744

b) Satışların maliyeti

	1 Ocak 2009 - 30 Eylül 2009	1 Temmuz 2009 - 30 Eylül 2009	1 Ocak 2008 - 30 Eylül 2008	1 Temmuz 2008 - 30 Eylül 2008
Direkt hammadde yarı mamul ve malzeme giderleri	59.741.502	24.565.379	81.983.828	32.024.209
Direkt işçilik giderleri	1.460.180	518.106	1.686.347	525.847
Tükenme payları ve amortisman giderleri	5.401.956	1.788.343	6.135.958	2.505.239
Diğer üretim giderleri	10.961.764	3.944.885	12.348.652	3.901.940
Toplam üretilen malın maliyeti	77.565.401	30.816.712	102.154.786	38.957.236
Yarı mamül değişimi	80.057	(15.056)	(758.757)	(571.988)
Dönem başı yarı mamül	2.600.211	-	1.889.382	-
Dönem sonu yarı mamül	(2.520.153)	(15.056)	(2.648.140)	(571.988)
Mamül değişimi	311.291	314.531	(5.147.759)	(865.799)
Dönem başı mamül	7.934.978	-	5.546.592	-
Dönem sonu mamül	(7.623.687)	314.531	(10.694.351)	(865.799)
Ticari mal değişimi	19.303.630	7.750.038	18.887.402	6.732.057
Dönem başı ticari mal	2.894.541	-	2.760.703	-
Alımlar	19.671.920	8.425.848	19.698.292	6.388.372
Dönem sonu ticari mal	(3.262.831)	(675.810)	(3.571.593)	343.685
	97.260.380	38.866.226	115.135.671	44.251.505

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Sirketi

30 Eylül 2009 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait Finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devami) (Para birimi – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

c) Üretim ve satış miktarları

	30 Eylül 2009		30 Eylül 2008	
	Üretim	Satis	Üretim	Satis
PVC (kg)	30.643.501	30.005.227	40.790.439	35.335.731

29. Pazarlama, satış ve dağıtım; genel yönetim giderleri

	1 Ocak 2009 - 30 Eylül 2009	1 Temmuz 2009 - 30 Eylül 2009	1 Ocak 2008 - 30 Eylül 2008	1 Temmuz 2008 - 30 Eylül 2008
Satis ve pazarlama giderleri	18.209.408	5.509.189	21.455.125	7.069.356
Genel yönetim giderleri	9.307.523	2.464.296	9.654.527	3.000.329
	27.516.931	7.973.485	31.109.652	10.069.685

29. Pazarlama, satış ve dağıtım ; genel yönetim giderleri (devami)

a) Satis ve pazarlama giderleri

	1 Ocak 2009 - 30 Eylül 2009	1 Temmuz 2009 - 30 Eylül 2009	1 Ocak 2008 - 30 Eylül 2008	1 Temmuz 2008 - 30 Eylül 2008
Personel giderleri	5.367.717	1.892.337	6.205.168	2.112.448
Gümrükleme ve nakliye giderleri	3.425.918	1.368.626	4.254.680	1.693.736
Reklam giderleri	2.413.612	31.792	2.837.052	757.671
Kira Gideri	1.439.113	350.619	1.168.224	396.309
Fuar sergi ve showroom giderleri	1.324.897	417.531	1.537.452	216.212
Satis prim ve komisyon giderleri	1.131.229	442.103	1.339.961	457.394
Bayi tesvik ve toplantı giderleri	373.727	543	990.932	237.531
Tükenme payları ve amortisman giderleri	288.636	90.476	341.363	106.709
Diger	2.435.560	915.163	2.780.292	1.091.347
	18.209.408	5.509.189	21.455.125	7.069.356

b) Genel yönetim giderleri

	1 Ocak 2009 - 30 Eylül 2009	1 Temmuz 2009 - 30 Eylül 2009	1 Ocak 2008 - 30 Eylül 2008	1 Temmuz 2008 - 30 Eylül 2008
Personel giderleri	3.156.477	1.212.418	3.715.067	1.106.292
Danismanlık hizmetleri	1.932.596	633.475	1.681.684	564.158
Süpheli alacak karşılığı	1.512.748	349.374	1.460.979	669.617
Banka giderleri	330.093	81.090	218.081	29.087
Vergi ve benzeri giderler	380.085	153.693	188.349	5.556
Tükenme payları ve amortisman giderleri	277.202	91.246	291.693	106.433
Haberleşme gideri	164.520	43.170	234.040	75.335
Sigorta giderleri	154.603	52.261	152.016	46.950
Kıdem tazminatı ve yıllık izin gideri	(337.947)	(430.673)	375.955	90.222
Diger	1.737.146	278.242	1.336.662	306.699
	9.307.523	2.464.296	9.654.527	3.000.329

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Sirketi

30 Eylül 2009 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait Finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devami) (Para birimi – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

30. Niteliklerine göre giderler

a) Amortisman ve itfa giderleri

	1 Ocak 2009 - 30 Eylül 2009	1 Temmuz 2009 - 30 Eylül 2009	1 Ocak 2008 - 30 Eylül 2008	1 Temmuz 2008 - 30 Eylül 2008
Üretim maliyeti	5.401.956	1.788.343	5.504.166	1.873.447
Genel yönetim giderleri	277.202	91.246	291.693	106.433
Satis ve pazarlama giderleri	288.636	90.476	341.363	106.709
	5.967.793	1.970.064	6.137.223	2.086.589

b) Personel giderleri

	1 Ocak 2009 - 30 Eylül 2009	1 Temmuz 2009 - 30 Eylül 2009	1 Ocak 2008 - 30 Eylül 2008	1 Temmuz 2008 - 30 Eylül 2008
Maaslar ve ücretler	9.413.049	3.353.481	10.851.176	3.640.597
Sosyal sigorta prim giderleri - isveren payi	1.092.618	388.588	1.092.618	80.482
Diger sosyal giderler	4.358.470	1.714.097	5.136.376	3.813.577
Kidem tazminatı ve kullanılmayan izin karsiligi, net	(337.947)	(430.673)	375.955	79.649
	14.526.191	5.025.494	17.456.125	7.455.007

31. Diger faaliyet gelir/giderleri

a) Diger faaliyetler gelirleri

	1 Ocak 2009 - 30 Eylül 2009	1 Temmuz 2009 - 30 Eylül 2009	1 Ocak 2008 - 30 Eylül 2008	1 Temmuz 2008 - 30 Eylül 2008
Hurda satis kari, net	96.235	35.801	203.052	54.222
Sayim fazlalıkları	12.308	(1.248)	15.891	2.825
Bedelsiz numune gelirleri	11.764	(15.715)	13.049	117.002
Süpheli alacak tahsilati	881.022	348.234	524.078	84.770
Sabit kiymet satis kari, net	69.006	56.667	47.099	20.037
Diger	278.658	48.458	295.173	96.459
	1.348.993	472.197	1.098.342	141.311

b) Diger faaliyet giderleri

	1 Ocak 2009 - 30 Eylül 2009	1 Temmuz 2009 - 30 Eylül 2009	1 Ocak 2008 - 30 Eylül 2008	1 Temmuz 2008 - 30 Eylül 2008
Özel islem vergisi	(34.150)	(11.403)	(45.533)	(14.146)
Sabit kiymet deger düşüklüğü karsiligi (Not 18)	-	-	(326.389)	-
Sayim noksanlıklari	(2.484)	(128)	(108.860)	(63.501)
Sabit kiymet satis gideri	-	-	(7.515)	(2.088)
Diger	(83.412)	(36.575)	(198.293)	(4.209)
	(120.046)	(48.107)	(686.590)	(83.944)

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Sirketi

30 Eylül 2009 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait Finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devami) (Para birimi – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

32. Finansal gelirler

	1 Ocak 2009 - 30 Eylül 2009	1 Temmuz 2009 - 30 Eylül 2009	1 Ocak 2008 - 30 Eylül 2008	1 Temmuz 2008 - 30 Eylül 2008
Finansman gelirleri				
Kur farkı gelirleri	8.340.874	(7.743.665)	6.249.231	(1.419.768)
Vadeli işlem karları	194.902	194.902	-	-
Faiz gelirleri	8.264.022	1.398.497	6.575.235	1.031.565
Toplam finansman gelirleri	16.799.798	(6.150.266)	12.824.466	(388.202)

33. Finansal giderler

	1 Ocak 2009 - 30 Eylül 2009	1 Temmuz 2009 - 30 Eylül 2009	1 Ocak 2008 - 30 Eylül 2008	1 Temmuz 2008 - 30 Eylül 2008
Finansman giderleri				
Faiz giderleri	(4.763.433)	(1.850.815)	(2.710.706)	(746.452)
Kur farkı giderleri	(12.859.693)	7.510.117	(11.529.697)	2.341.703
Vadeli işlem giderleri	(1.369.141)	(64.541)	-	64.327
Diğer finansal giderler	(1.830.636)	(251.016)	(2.018.176)	495.040
Toplam finansman giderleri	(20.822.903)	5.343.745	(16.258.578)	2.154.618

34. Satış amacıyla elde tutulan varlıklar ve durdurulan faaliyetler

Yoktur (31 Aralık 2008 - Yoktur).

35. Vergi varlık ve yükümlülükleri

Sirket, Türkiye’de yürürlükte bulunan vergi mevzuatı ve uygulamalarına tabidir.

Türkiye’de, kurumlar vergisi oranı %20’dir (31 Aralık 2008 - %20). Kurumlar vergisi, ilgili olduğu hesap döneminin sonunu takip eden dördüncü ayın yirmi besinci günü aksamına kadar beyan edilmekte ve ilgili ayın sonuna kadar tek taksitte ödenmektedir. Vergi mevzuatı uyarınca üçer aylık dönemler itibariyle oluşan kazançlar üzerinden %20 (31 Aralık 2008 - %20) oranında geçici vergi hesaplanarak ödenmekte ve bu şekilde ödenen tutarlar yıllık kazanç üzerinden hesaplanan vergiden mahsup edilmektedir.

Kurumlar Vergisi Kanunu’na göre beyanname üzerinde gösterilen mali zararlar 5 yili asmamak kaydıyla dönemin kurumlar vergisi matrahından indirilebilir. Beyanlar ve ilgili muhasebe kayıtları vergi dairesince bes yıl içerisinde incelenebilmekte ve vergi hesapları revize edilebilmektedir.

Türkiye’de mukim anonim şirketlerden, kurumlar vergisi ve gelir vergisinden sorumlu olmayanlar ve muaf tutulanlar haricindekilere yapılanlarla Türkiye’de mukim olan ve olmayan gerçek kişilere ve Türkiye’de mukim olmayan tüzel kişilere yapılan temettü ödemeleri %15 gelir vergisine tabidir. Türkiye’de mukim anonim şirketlerden yine Türkiye’de mukim anonim şirketlere yapılan temettü ödemeleri gelir vergisine tabi değildir, Ayrıca karın dağıtılmaması veya sermayeye eklenmesi durumunda gelir vergisi hesaplanmamaktadır.

30 Eylül 2009 ve 2008 tarihleri itibariyle ödenecek vergi tutarları pesin ödenen vergilerle netleştirilerek aşağıdaki gösterilmiştir.

	30 Eylül 2009	30 Eylül 2008
Cari yıl kurumlar vergisi	1.808.133	1.554.065
Dönem içinde pesin ödenen vergi	(719.896)	(256.125)
Pesin ödenen / ödenecek kurumlar vergisi	1.088.236	1.297.940

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Sirketi

30 Eylül 2009 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait Finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devami) (Para birimi – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

30 Eylül 2009 ve 2008 tarihlerinde sona eren döneme ait toplam verginin dağılımı aşağıdaki gibidir :

	30 Eylül 2009	30 Eylül 2008
Cari dönem yasal vergi gideri	(1.808.133)	1.554.065
Ertelenmiş vergi gideri	(690.465)	256.046
Özsermayede yansıtılan ertelenmiş vergi	30.555	-
Toplam vergi gideri, net	2.468.043	1.810.111

30 Eylül 2009 ve 2008 tarihleri itibarıyla sona eren hesap dönemlerine ilişkin gelir tablosunda yansıtılan cari vergi gider karşılığının analizi aşağıda sunulmuştur :

	30 Eylül 2009	30 Eylül 2008
Vergi karşılığı öncesi kar/zarar	10.602.380	8.468.851
%20 üzerinden vergi gideri/(geliri)	2.120.476	1.693.770
Kanunen kabul edilmeyen giderlerin etkisi	550.031	205.952
Kurumlar vergisinden istisna gelirlerin etkisi	(277.139)	(114.188)
Diğer düzeltme kalemlerinin etkisi	105.230	24.577
Vergi gider/(gelir) karşılığı	2.498.598	1.810.111

30 Eylül 2009 ve 31 Aralık 2008 tarihleri itibarıyla, ertelenmiş vergiye konu olan geçici farklar ve etkin vergi oranları kullanılarak hesaplanan ertelenmiş vergi yükümlülüğünün dağılımı aşağıda özetlenmiştir:

	Ertelenmiş vergi aktif/(pasifi)		Ertelenmiş vergi geliri/(gideri)	
	30 Eylül 2009	31 Aralık 2008	30 Eylül 2009	31 Aralık 2008
Gider tahakkukları	1.375.326	648.398	726.928	(393.208)
Kideme tazminatı karşılığı	259.842	271.589	(11.747)	6.054
Kullanılmamış izin karşılığı	(279.209)	93.909	(373.118)	31.895
Alacak reeskontu	381.159	577.403	(196.244)	36.099
Borç reeskontu	(36.830)	(177.813)	140.983	33.493
Amortisman süre farkları, sabit kıymet yeniden değerlendirilmesi ve maddi olmayan varlıkların UFRS 3 uyarınca değerlendirilmesinin etkisi	(6.624.724)	(6.656.104)	31.380	(327.211)
Cari yıl zararı	-	800.770	(800.770)	800.770
Diğer geçici farklar	(207.878)	-	(207.878)	(1.586)
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü, net	(5.132.313)	(4.441.848)	(690.465)	186.306
Öz sermayede yeniden değerlendirme fonunda yansıtılan ertelenmiş vergi geliri (gideri), net	-	-	30.555	-
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü, net	(5.132.313)	(4.441.848)	(659.910)	186.306

30 Eylül 2009 tarihinde sona eren ara hesap dönemi ve 31 Aralık 2008 tarihinde sona eren hesap dönemine ait ertelenen vergi yükümlülüğünün hareketi aşağıdaki gibidir :

	Ertelenmiş vergi yükümlülükleri	
	30 Eylül 2009	31 Aralık 2008
1 Ocak bakiyesi	4.441.848	4.628.154
Gelir tablosunda yansıtılan ertelenmiş vergi (avantajları) / giderleri	690.465	(186.306)
Bakiye	5.132.313	4.441.848

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Sirketi

30 Eylül 2009 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait Finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devami) (Para birimi – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

36. Hisse basına kazanç

Hisse basına kar / zarar cari yıl net karının / zararının yıl içerisinde dolayısıyla olan hisse adetlerinin ağırlıklı ortalamasına bölünmesiyle bulunur.

30 Eylül 2009 ve 2008 tarihlerinde sona eren hesap dönemlerinde hisse adetlerinin hareketi aşağıdaki gibidir:

Hisse adetleri	30 Eylül 2009	30 Eylül 2008
Dönem/yıl başı	5.956.690.000	4.536.500.000
Dönem içinde içsel kaynaklardan bedelsiz olarak çıkarılan hisse senetleri	-	1.420.190.000
Dönem/yıl sonu	5.956.690.000	5.956.690.000

Bunlar dışında rapor tarihi itibarıyla ve finansal tablolar hazırlanana kadar adi hisseleri veya çıkarılması düşünülen adi hisseleri ilgilendiren bir işlem olmamıştır.

30 Eylül 2009 ve 2008 tarihlerinde sona eren hesap dönemlerine ait net dönem (zararı)/kari ve hisse basına kar rakamları aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2009	30 Eylül 2008
Net dönem kari/(zararı)	8.103.782	6.658.741
1 kr nominal bedelli ağırlıklı ortalama hisse adetleri	5.956.690.000	5.956.690.000
Hisse basına kar/zarar (kuruş)*	0,1360	0,1118

(*) Türkiye’de şirketler çeşitli içsel kaynaklardan transfer yapmak yoluyla sermayelerini arttırabilir ve bu sermaye artışı sebebiyle ortaklara payları nispetinde bedelsiz hisse verebilirler. Hisse basına kar hesaplanırken bedelsiz hisseler temettü olarak dağıtılan hisseler olarak kabul edilmiştir. Bu nedenle ortalama hisse senedi adedi hesaplanırken bu tür hisselerin tüm yıl boyunca dolayısıyla olduğu kabul edilmiştir. Bu sebeple, hisse basına düşen kari hesaplamakta kullanılan hisse adedinin ağırlıklı olmaması geriye dönük etkiler de gözönünde bulundurularak belirlenmiştir.

37. İlişkili taraf açıklamaları

İlişkili taraflardan alacaklar ve borçlar

	30 Eylül 2009		31 Aralık 2008	
	Alacak	Borç	Alacak	Borç
Deceuninck (ana ortak)	5.228.817	3.184	1.258.895	682.467
Diğer Deceuninck istisnaları	5.120.964	-	4.673.758	-
Ege Pen A.S. (Ege Pen)	-	296.781	-	321.628
Diğer (*)	-	578	-	578
	10.349.781	300.543	5.932.653	1.004.673

(*) Geçmiş yıllarda gerçekleşen temettü dağıtımından kaynaklanan borçlardan oluşmaktadır.

37. İlişkili taraf açıklamaları (devami)

Sirket’in ilişkili kuruluşları ile olan alacak ve borç bakiyeleri ticari nitelik taşımaktadır.

30 Eylül 2009 ve 2008 tarihli hesap dönemlerinde Sirket’in ilişkili kuruluşlarla ilgili işlemleri ana hatlarıyla aşağıdaki gibidir:

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Sirketi

30 Eylül 2009 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait Finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devami) (Para birimi – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

30 Eylül 2009				
	Alımlar	Satışlar	Sabit kıymet alımı	Diger
Deceuninck	5.580.657	6.057.561	929.354	3.478.183
Diger Deceuninck istirakleri	1.460.991	3.594.163	-	172.259
Ege Pen	-	-	-	58.562
	7.041.648	9.651.724	929.354	3.709.004

30 Eylül 2008				
	Alımlar	Satışlar	Sabit kıymet alımı	Diger
Deceuninck	2.676.529	3.582.458	1.081.404	2.141.350
Diger Deceuninck istirakleri	1.506.530	6.026.371	743.239	101.683
Ege Pen	-	-	-	68.325
	4.183.059	9.608.829	1.824.643	2.311.358

(*) 30 Haziran 2009 tarihli hesap döneminde bu tutarın 1.707.190 TL'lik (30 Haziran 2008- 973.908 TL) kısmi yönetim hizmet bedelinden ve 1.420.815 TL'lik kısmi yurtdışı tanıtım ofis giderlerinden oluşmaktadır. (30 Haziran 2008- 287.159 TL). Diger Deceuninck istirakleri ile olan işlemler diger sair giderlerden oluşmakta, Ege Pen ile ilgili tutar marka kullanım giderinden oluşmaktadır.

Üst düzey yönetime sağlanan faydalar

30 Eylül 2009 ve 30 Eylül 2008 tarihlerinde sona eren döneme ait, Yönetim Kurulu başkan ve üyeleriyle, genel müdür, genel koordinatör, genel müdür yardımcıları gibi üst düzey yöneticilere cari dönemde sağlanan ücret ve benzeri menfaatler aşağıda gösterilmiştir.

	30 Eylül 2009	30 Eylül 2008
Çalışanlara sağlanan kısa vadeli faydalar	2.504.267	2.200.000
Isten ayrılma sonrası faydalar	111.155	134.737
Diger uzun vadeli faydalar	50.638	98.869
Toplam kazançlar	2.666.060	2.433.606
SSK isveren payı	529.852	473.000

38. Finansal araçlardan kaynaklanan risklerin niteliği ve düzeyi

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

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

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Sirketi

30 Eylül 2009 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait Finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devami) (Para birimi – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

Sirket yönetimi bu riskleri asagida belirtildigi gibi yönetmektedir. Sirket ayrıca finansal araçların kullanılmasından ortaya çıkabilecek piyasa riskini de takip etmektedir.

Fiyat riski

Fiyat riski, yabancı para, faiz ve piyasa riskinin bir kombinasyonu olup, Sirket tarafından aynı para biriminden borç ve alacakların, faiz taşıyan varlık ve yükümlülüklerin birbirini karsilaması yoluyla dogal olarak yönetilmektedir. Piyasa riski, Sirket tarafından piyasa bilgilerinin incelenmesi ve uygun degerleme metotları vasitasiyla yakından takip edilmektedir.

Faiz orani riski

Sirket'in faize duyarli önemli bir varligi yoktur. Sirket'in gelirleri ve faaliyetlerinden nakit akımları, büyük oranda piyasa faiz oranındaki değisimlerden bagimsizdir.

Sirket'in faiz orani riski, kısa ve uzun dönem borçlanmasından kaynaklanmaktadır. Sirket'in operasyonlarının devami için gelecek dönemde alınacak krediler, gelecek dönemde gerçekleşecek faiz oranlarından etkilenmektedir.

Faiz pozisyonu tablosu ve ilgili duyarlilik analizi

1 Ocak 2007'den itibaren geçerli olan UFRS 7 "Finansal Araçlar" standardi kapsamında, Sirket'in faiz pozisyonu tablosu asagidaki gibidir:

Faiz pozisyonu tablosu		Cari dönem	Önceki dönem
		30 Eylül 2009	31 Aralık 2008
	Sabit faizli finansal araçlar		
Finansal varlıklar	Gerçeğe uygun deger farkı kar/zarara yansıtılan varlıklar	-	-
	Satılmaya hazır finansal varlıklar	-	-
Finansal yükümlülükler		26.591.249	15.402.743
	Değişken faizli finansal araçlar		
Finansal varlıklar		-	-
Finansal yükümlülükler		86.506.680	35.858.400

38. Finansal araçlardan kaynaklanan risklerin niteligi ve düzeyi (devami)

Sirket'in 1 Ocak 2007'den itibaren geçerli olan UFRS 7 "Finansal Araçlar" kapsamında kullanmakta olduğu kredilerinin faiz oranlarının duyarlilik analizini yaparak 30 Eylül 2009 tarihinde sona eren dönemde gelir tablosu üstündeki etkilerinin asagidaki gibi oldugunu saptamıştır:

	Faiz baz puan deęisimi	Gelir/(gider) etkisi
EURO	5%	7.345
	(5%)	23.671
TL	5%	(939.327)
	(5%)	(862.339)

Likidite riski

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

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Sirketi

30 Eylül 2009 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait Finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devami) (Para birimi – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

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

Sirket'in 30 Eylül 2009 ve 31 Aralık 2008 tarihleri itibarıyla, vade tarihlerine göre, indirgenmemiş ticari ve finansal borçlarının vade dağılımları aşağıdaki gibidir (reeskont tutarları dahil edilmistir):

38. Finansal araçlardan kaynaklanan risklerin niteliği ve düzeyi (devami)

Cari dönem

Beklenen (veya sözleşme uyarınca vadeler)	Defter değeri	Sözleşme uyarınca nakit çıkışlar toplamı (=I+II+III+IV)	3 aydan kısa (I)	3-12 ay (II)	1-5 Yıl (III)	5 yıldan uzun (IV)
Türev olmayan finansal yükümlülükler						
Banka kredileri	110.609.532	118.967.613	-	60.952.246	58.015.367	
Diger finansal yükümlülükler						
Borç senetleri	12.096.979	12.096.979	7.871.257	4.225.722	-	-
Ticari borçlar	28.085.957	28.085.957	12.263.087	15.778.389	44.481	-
Diger borçlar	19.636.458	19.636.458	5.151.577	14.175.204	302.370	-
Beklenen (veya sözleşme uyarınca vadeler)						
Türev finansal yükümlülükler (net)	1.174.235	1.174.235	991.550	182.685	-	-

Önceki dönem

Beklenen (veya sözleşme uyarınca vadeler)	Defter değeri	Sözleşme uyarınca nakit çıkışlar toplamı (=I+II+III+IV)	3 aydan kısa (I)	3-12 ay (II)	1-5 Yıl (III)	5 yıldan uzun (IV)
Türev olmayan finansal yükümlülükler						
Banka kredileri	51.261.143	58.865.439	14.656.657	5.322.226	29.931.007	8.955.549
Diger finansal yükümlülükler	7.694.899	8.217.286		1.499.761	6.717.525	-
Borç senetleri	46.321.164	46.321.164	9.394.208	36.926.956	-	-
Ticari borçlar	44.432.103	44.432.103	21.071.548	23.360.555	-	-
Diger borçlar	11.737.629	11.737.629	4.984.282	6.644.347	109.000	-
Beklenen (veya sözleşme uyarınca vadeler)						
Türev finansal yükümlülükler (net)						
Türev nakit girişleri	-	-	-	-	-	-
Türev nakit çıkışları	-	-	-	-	-	-

Kredi riski

Finansal araçları elinde bulundurmak, karsi tarafın anlaşmanın gereklerini yerine getirememesi riskini de tasimaktadır. Sirket yönetimi bu riskleri, her anlaşmada bulunan karsi taraf (iliskili taraflar hariç) için ortalama riski kısıtlayarak ve gerektiği takdirde teminat alarak karsilamaktadır. Sirket'in tahsilat riski, esas olarak ticari alacaklarından dogabilmektedir. Sirket, bayilerinden ya da diger müşterilerinden dogabilecek bu riski, bayiler için belirlenen kredi limitlerini alınan teminatlar ile sınırlayarak, avansla çalışarak yönetmektedir. Kredi limitlerinin kullanımı Sirket tarafından sürekli olarak izlenmekte ve müşterinin finansal pozisyonu, geçmiş tecrübeler ve diger faktörler göz önüne alınarak müşterinin kredi kalitesi sürekli değerlendirilmektedir.

Ticari alacaklar, Sirket yönetimince geçmiş tecrübeler ve cari ekonomik durum gözönüne alınarak değerlendirilmekte ve uygun miktarda süpheli alacak karsiligi ayrıldıktan sonra bilançoda net olarak gösterilmektedir (Not 10).

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Sirketi

30 Eylül 2009 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait Finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devami) (Para birimi – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

Sirket kredi riskini, satis faaliyetlerini genis bir alana yayarak belli bir sektör veya bölgedeki sahipler veya gruplar üzerinde istenmeyen yoğunlasmalardan kaçınarak yönetmeye çalışmaktadır. Sirket ayrıca gerekli gördüğü durumlarda müsterilerinden teminat almaktadır.

38. Finansal araçlardan kaynaklanan risklerin niteliği ve düzeyi (devami)

Cari dönem	Alacaklar					
	Ticari alacaklar	İlişkili taraflardan ticari alacaklar	Diger alacaklar	Tahsildeki çekler	Bankalardaki mevduat (Not 6)	Türev araçlar
Raporlama tarihi itibariyle maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D+E) (1)	117.436.463	10.349.781	597.592	3.311.341	48.105.414	1.174.239
- Azami riskin teminat ile güvence altına alınmış kısmı (2)	(97.995.566)					
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	100.461.922	10.349.781	597.592	3.311.341	48.105.414	1.174.239
B. Kosulları yeniden görülmüş bulunan, aksi takdirde vadesi geçmiş veya değer düşüklüğüne uğramış sayılacak finansal varlıkların defter değeri	-	-	-	-	-	-
C. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	16.974.541	-	-	-	-	-
D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	5.044.492	-	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-) (Not 10)	(5.044.492)	-	-	-	-	-
- Net değerinin teminat ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmemiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-	-
- Net değerinin teminat ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
E. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar	-	-	-	-	-	-

Önceki dönem	Alacaklar					
	Ticari alacaklar	İlişkili taraflardan ticari alacaklar	Diger alacaklar	Tahsildeki çekler	Bankalardaki mevduat (Not 6)	Türev araçlar
Raporlama tarihi itibariyle maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D+E) (1)	100.886.625	5.932.653	451.899	893.850	51.149.151	-
- Azami riskin teminat ile güvence altına alınmış kısmı (2)	(82.657.566)	-				
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	84.396.086	5.932.653	451.899	893.850	51.149.151	-
B. Kosulları yeniden görülmüş bulunan, aksi takdirde vadesi geçmiş veya değer düşüklüğüne uğramış sayılacak finansal varlıkların defter değeri	-	-	-	-	-	-
C. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	16.490.539	-	-	-	-	-
D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	4.412.766	-	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)(Not 10)	(4.412.766)	-	-	-	-	-
- Net değerinin teminat ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
- Vadesi geçmemiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-	-
- Net değerinin teminat ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
E. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar	-	-	-	-	-	-

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

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Sirketi

30 Eylül 2009 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait Finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devami) (Para birimi – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

38. Finansal araçlardan kaynaklanan risklerin niteliği ve düzeyi (devami)

Sermaye yönetimi

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

Sektördeki diğer şirketlerle paralel olarak Sirket sermaye yönetiminde borç sermaye oranını izlemektedir. Bu oran net borcun toplam sermayeye bölünmesiyle bulunur. Net borç, nakit ve nakit benzeri değerlerin toplam borç tutarından (bilançoda gösterildiği gibi kredileri, ticari ve diğer borçları içerir) düşülmesiyle hesaplanır. Toplam sermaye, bilançoda gösterildiği gibi özsermaye ile net borcun toplanmasıyla hesaplanır.

	30 Eylül 2009	31 Aralık 2008
Toplam borçlar	174.877.184	164.917.318
Eksi: Nakit ve nakit benzeri değerler (Not 6)	51.427.619	(52.055.563)
Net borç	123.449.565	112.861.755
Toplam özsermaye	95.941.179	87.837.397
Toplam borç ve sermaye	219.390.743	200.699.151
Borç/sermaye oranı	56%	56%

Yabancı para pozisyonu

Yabancı para riski Sirket'in baslıca Amerikan Dolari ve EURO varlıklarına ve yükümlülüklerine sahip olmasından kaynaklanmaktadır.

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

Sirket 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 edilmekte ve sınırlandırmaktadır. Sirket'in 30 Eylül 2009 ve 31 Aralık 2008 tarihlerindeki net yabancı para pozisyonu aşağıda detaylandırılmıştır.

Toplam bazında;

	30 Eylül 2009 (TL Tutarı)	31 Aralık 2008 (TL Tutarı)
A. Döviz cinsinden varlıklar	40.633.381	32.526.228
B. Döviz cinsinden yükümlülükler	(82.000.834)	(141.489.247)
Net döviz pozisyonu (A+B)	(41.367.453)	(108.963.018)

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Sirketi

30 Eylül 2009 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait Finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devami) (Para birimi – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

38. Finansal araçlardan kaynaklanan risklerin niteliği ve düzeyi (devami)

30 Eylül 2009 ve 31 Aralık 2008 tarihleri itibariyle Sirket'in yabancı para pozisyonu aşağıda sunulmuştur :

	Döviz pozisyonu tablosu			
	Cari dönem			
	TL karşılığı (fonksiyonel para birimi)	ABD Doları	EURO	AUD
30 Haziran 2009				
1.Ticari alacaklar	30.899.697	2.419.675	11.837.607	1.348.220
2a.Parasal finansal varlıklar (kasa, banka hesapları dahil)	6.603.485	3.085.702	939.904	-
2b.Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-	-
3.Diğer	3.130.199	2.027.615	57.989	-
4.Dönen varlıklar (1+2+3)	40.633.381	7.532.992	12.835.500	1.348.220
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)	40.633.381	7.532.992	12.835.500	1.348.220
10.Ticari borçlar	(34.983.313)	(18.772.476)	(3.315.514)	-
11.Finansal yükümlülükler	(22.189.801)	(7.801.979)	(4.919.348)	-
12a.Parasal olan diğer yükümlülükler	(323.044)	(220)	(149.386)	-
12b.Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
13.Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12)	(57.496.158)	(26.574.675)	(8.384.248)	-
14.Ticari borçlar	-	-	-	-
15.Finansal yükümlülükler	(24.504.676)	-	(11.343.182)	-
16a.Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
16b.Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
17.Uzun vadeli yükümlülükler (14+15+16)	(24.504.676)	-	(11.343.182)	-
18.Toplam yükümlülükler (13+17)	(82.000.834)	(26.574.675)	(19.727.429)	-
19.Bilanço dışı türev araçların net varlık/(yükümlülük) pozisyonu (19a-19b)	27.015.150	17.500.000	500.000	-
19a.Hedge edilen toplam varlık tutarı	27.015.150	17.500.000	500.000	-
19b.Hedge edilen toplam yükümlülük tutarı	-	-	-	-
20.Net yabancı para varlık/(yükümlülük) pozisyonu (9+18+19)	(14.352.303)	(1.541.683)	(6.391.929)	1.348.220
21.Parasal kalemler net yabancı para varlık/(yükümlülük) pozisyonu (=1+2a+5+6a+10+11+12a+14+15+16a)	(44.497.652)	(21.069.298)	(6.949.918)	1.348.220
22.Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	28.319.150	17.500.000	500.000	-
23.İhracat	25.154.746	2.638.534	9.488.247	379.155
24.İthalat	26.673.614	6.733.921	7.797.023	-

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Sirketi

30 Eylül 2009 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait Finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devami) (Para birimi – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

38. Finansal araçlardan kaynaklanan risklerin niteliği ve düzeyi (devami)

	Döviz pozisyonu tablosu			
	Önceki dönem			
31 Aralık 2008	TL karşılığı (fonksiyonel para birimi)	ABD Doları	EURO	AUD
1.Ticari alacaklar	29.593.524	5.690.678	9.286.158	1.060.715
2a.Parasal finansal varlıklar (kasa, banka hesapları dahil)	2.932.705	921.497	718.948	-
2b.Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-	-
3.Diğer	-	-	-	-
4.Dönen varlıklar (1+2+3)	32.526.228	6.612.175	10.005.106	1.060.715
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)	32.526.228	6.612.175	10.005.106	1.060.715
10.Ticari borçlar	(82.107.966)	(48.509.779)	(4.085.682)	-
11.Finansal yükümlülükler	(15.194.907)	-	(7.097.770)	-
12a.Parasal olan diğer yükümlülükler	(8.327.975)	(5.101.237)	(286.517)	-
12b.Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
13.Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12)	(105.630.847)	(53.611.015)	(11.469.969)	-
14.Ticari borçlar	-	-	-	-
15.Finansal yükümlülükler	(35.858.400)	-	(16.750.000)	-
16a.Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
16b.Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-
17.Uzun vadeli yükümlülükler (14+15+16)	(35.858.400)	-	(16.750.000)	-
18.Toplam yükümlülükler (13+17)	(141.489.247)	(53.611.015)	(28.219.969)	-
19.Bilanço dışı türev araçların net varlık/(yükümlülük) pozisyonu (19a-19b)	-	-	-	-
19a.Hedge edilen toplam varlık tutarı	-	-	-	-
19b.Hedge edilen toplam yükümlülük tutarı	-	-	-	-
20.Net yabancı para varlık/(yükümlülük) pozisyonu (9+18+19)	(108.963.018)	(46.998.840)	(18.214.863)	1.060.715
21.Parasal kalemler net yabancı para varlık/(yükümlülük) pozisyonu (=1+2a+5+6a+10+11+12a+14+15+16a)	(108.963.018)	(46.998.840)	(18.214.863)	1.060.715
22.Döviz hedge'i için kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	-	-	-	-
23.İhracat	46.113.351	8.544.191	16.174.759	1.060.002
24.İthalat	63.358.378	27.408.970	15.943.008	-

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Sirketi

30 Eylül 2009 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait Finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devami) (Para birimi – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

38. Finansal araçlardan kaynaklanan risklerin niteliği ve düzeyi (devami)

Döviz kuru riski

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

30 Eylül 2009 tarihi itibarıyla Sirket'in vergi öncesi karının diğer değişiklikler sabit tutulduğunda, ABD Doları, EURO ve Avustralya Doları % 5 değişiklik karşısındaki duyarlılık analizi aşağıdaki gibidir:

Döviz kuru duyarlılık analizi tablosu		
	Cari dönem	
	Kar/zarar	Kar/zarar
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında % 5 değerlendirilmesi halinde:		
ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	(1.410.989)	1.410.989
ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-
ABD Doları net etki (1+2)	(1.410.989)	1.410.989
EURO'NUN TL karşısında % 5 değerlendirilmesi halinde:		
EURO net varlık/yükümlülüğü	(744.432)	744.732
EURO riskinden korunan kısım (-)	-	-
EURO net etki (4+5)	(744.432)	744.432
AUD'nin TL karşısında % 5 değerlendirilmesi halinde:		
AUD net varlık/yükümlülüğü	87.048	(87.048)
AUD riskinden korunan kısım (-)	-	-
AUD net etki (7+8)	87.048	(87.048)
Toplam (3+6+9)	(2.068.373)	2.068.373

31 Aralık 2008 tarihi itibarıyla Sirket'in vergi öncesi karının diğer değişiklikler sabit tutulduğunda, ABD Doları, EURO ve AUD % 15 değişiklik karşısındaki duyarlılık analizi aşağıdaki gibidir:

Döviz kuru duyarlılık analizi tablosu		
	Geçmiş dönem	
	Kar/zarar	Kar/zarar
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
ABD Doları'nın TL karşısında % 15 değerlendirilmesi halinde:		
ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	(10.661.452)	10.661.452
ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-
ABD Doları net etki (1+2)	(10.661.452)	10.661.452
EURO'NUN TL karşısında % 15 değerlendirilmesi halinde:		
EURO net varlık/yükümlülüğü	(5.849.157)	5.849.157
EURO riskinden korunan kısım (-)	-	-
EURO net etki (4+5)	(5.849.157)	5.849.157
AUD'nin TL karşısında % 15 değerlendirilmesi halinde:		
AUD net varlık/yükümlülüğü	166.156	(166.156)
AUD riskinden korunan kısım (-)	-	-
AUD net etki (7+8)	166.156	(166.156)
Toplam (3+6+9)	(16.344.453)	16.344.453

Ege Profil Ticaret ve Sanayi Anonim Sirketi

30 Eylül 2009 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait Finansal tablolara ilişkin dipnotlar (devami) (Para birimi – Aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (TL))

39. Finansal araçlar(gerçeğe uygun değer açıklamaları ve finansal riskten korunma muhasebesi çerçevesindeki açıklamalar)

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

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

Sirket, finansal araçların kayıtlı değerlerinin makul değerlerini yansıttığını düşünmektedir.

Finansal varlıklar –

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

Finansal yükümlülükler –

Rayıç değeri tasınan değerine yakın olan parasal borçlar:

Ticari borçların ve diğer parasal yükümlülüklerin kısa vadeli olmaları nedeniyle rayıç değerlerinin tasdikları degere yaklaştığı düşünülmektedir. Banka kredileri iskonto edilmiş maliyet ile ifade edilir ve işlem maliyetleri kredilerin ilk kayıt değerlerine eklenir. Üzerindeki faiz oranları değişen piyasa koşulları dikkate alınarak güncellendiği için kredilerin rayıç değerlerinin tasdikları değeri ifade ettiği düşünülmektedir. Tasınan değeri 23.134.316 TL olan sabit faiz oranlı kredinin rayıç değeri 23.094.691 TL'dir. Reeskont karşılığı düşüldükten sonra kalan ticari borçların rayıç değerlerinin tasdikları degere yakın olduğu öngörülmektedir.

40. Bilanço tarihinden sonraki olaylar

Yoktur.

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

Yoktur (31 Aralık 2008 - Yoktur).