

İÇİNDEKİLER

BAĞIMSIZ DENETİM GÖRÜŞÜ.....	2
FİNANSAL DURUM TABLOSU.....	3-4
KAPSAMLI GELİR TABLOSU	5
ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU	6
NAKİT AKIM TABLOSU.....	7
1. ŞİRKETİN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU.....	8
2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR	8
3. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA	15
4. NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	16
5. FİNANSAL YATIRIMLAR.....	16
6. FİNANSAL BORÇLAR	17
7. DİĞER FİNANSAL YÜKÜMLÜLÜKLER	17
8. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR.....	18
9. DİĞER ALACAK VE BORÇLAR.....	19
10. ÇALIŞANLARA SAĞLANA FAYDALAR KAPSAMINDA BORÇLAR	19
11. STOKLAR	19
12. PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER.....	20
13. CARİ DÖNEM VERGİSİYLE İLGİLİ VARLIKLAR	20
14. DİĞER DÖNEN VARLIKLAR.....	20
15. YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER	21
16. MADDİ DURAN VARLIKLAR	22
17. TÜREV ARAÇLAR.....	24
18. ERTELENMİŞ GELİRLER	24
19. DÖNEM KARI VERGİ YÜKÜMLÜLÜĞÜ.....	25
20. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER.....	25
21. DİĞER KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER.....	26
22. TAAHHÜTLER.....	26
23. ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALARA İLİŞKİN UZUN VADELİ KARŞILIKLAR.....	27
24. ERTELENEN VERGİ VARLIK / YÜKÜMLÜLÜKLERİ	28
25. ÖZKAYNAKLAR.....	30
26. KAR VEYA ZARARDA YENİDEN SINIFLANDIRILMAYACAK BİRİKMİŞ DİĞER KAPSAMLI GELİRLER VEYA GİDERLER	30
27. KARDAN AYRILAN KISITLANMIŞ YEDEKLER	31
28. GEÇMİŞ YILLAR KARLARI/ZARARLARI	31
29. SATIŞLAR VE SATIŞLARIN MALİYETİ	31
30. PAZARLAMA, SATIŞ VE DAĞITIM GİDERLERİ VE GENEL YÖNETİM GİDERLERİ	32
31. ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER.....	33
32. ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GİDERLER.....	33
33. FİNANSAL GELİRLER – FİNANSAL GİDERLER.....	33
34. HİSSE BAŞINA KAZANÇ.....	34
35. İLİŞKİLİ TARAFLAR.....	34
36. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ.....	35

ERBOSAN ERCİYAS BORU SANAYİİ VE TİCARET A.Ş.'NİN
1 OCAK – 30 EYLÜL 2013 HESAP DÖNEMİNE AİT SINIRLI BAĞIMSIZ DENETİM RAPORU

Erbosan Erciyas Boru Sanayi ve Ticaret A.Ş.
Yönetim Kurulu'na

Giriş

Erbosan Erciyas Boru Sanayi ve Ticaret A.Ş. 'nin ("Şirket") 30 Eylül 2013 tarihi itibarıyla düzenlenmiş ara dönem bilançosu ve bu tarihte sona eren hesap dönemine ait ara dönem gelir tablosu, öz sermaye değişim tablosu, nakit akım tablosu ve önemli muhasebe politikalarının özeti ile dipnotları tarafımızca incelenmiştir. İşletme yönetiminin sorumluluğu, söz konusu ara dönem finansal tablolarının Sermaye Piyasası Kurulunca yayımlanan finansal raporlama standartlarına uygun olarak hazırlanması ve dürüst bir şekilde sunumudur. Bizim sorumluluğumuz bu ara dönem finansal tabloların incelenmesine ilişkin ulaşılan sonucun açıklanmasıdır.

İncelemenin Kapsamı

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

Sonuç

İncelememiz sonucunda, ara dönem finansal tablolarının, Erbosan Erciyas Boru Sanayi ve Ticaret A.Ş. 'nin 30 Eylül 2013 tarihi itibarıyla finansal pozisyonunu, dokuz aylık döneme ilişkin finansal performansını ve nakit akımlarını, Sermaye Piyasası Kurulunca kabul edilen finansal raporlama standartları çerçevesinde doğru ve dürüst bir biçimde yansıtmadığı konusunda herhangi bir hususa rastlanılmamıştır.

Diğer Husus

Şirket, önceki dönem finansal tablolarında çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında hesaplanan kıdem tazminatı karşılığı hesaplamasında ortaya çıkan Aktüeryal Kazanç/Zararları ile ertelenen vergi etkisini "Kapsamlı Gelir Tablosu"nda raporlarken, TMS 19 P57 gereğince bu muhasebe politikasını değiştirerek söz konusu Aktüeryal Kazanç/Zararları "Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu"nda raporlamaya başlamıştır. Muhasebe politikalarında yapılan değişiklikler geriye dönük olarak uygulanmıştır. Bu politika değişikliği sonucunda 31.12.2011 ve 31.12.2012 tarihli finansal tablolarındaki dönem karları sırasıyla 50.747 TL ve 54.413 TL artmıştır. (Bkz. Dipnot 2.2) Görüşümüze göre söz konusu düzeltme uygundur ve doğru bir biçimde uygulanmıştır.

Şirketin 2012 yılı finansal tabloları başka bir bağımsız denetim şirketi tarafından denetlenmiş olumlu görüş verilmiştir.

08.11.2013, Ankara

GÜNCEL BAĞIMSIZ DENETİM DANIŞMANLIK VE YMM A.Ş.

Yılmaz SEZER
Sorumlu Ortak Başdenetçi

ERBOSAN ERCİYAS BORU SANAYİİ VE TİCARET A.Ş.
30 Eylül 2013 Tarihli Finansal Durum Tablosu
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir)

	Dipnot No	30.09.2013	31.12.2012
VARLIKLAR			
Dönen Varlıklar			
Nakit ve Nakit Benzerleri	[4]	16.469.414	15.866.985
Ticari Alacaklar	[8]	61.122.808	46.940.139
<i>İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar</i>		131.611	16.677
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar</i>		60.991.197	46.923.462
Diğer Alacaklar	[9]	134.094	376.591
Stoklar	[11]	45.102.704	44.403.868
Peşin Ödenmiş Giderler	[12]	1.580.724	1.122.193
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	[13]	1.246.565	1.601.845
Diğer Dönen Varlıklar	[14]	3.504.094	2.169.585
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		129.160.403	112.481.206
Finansal Yatırımlar	[5]	248.895	248.895
Diğer Alacaklar	[9]	2.320	2.320
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	[15]	4.286.000	4.286.000
Maddi Duran Varlıklar	[16]	34.457.364	34.225.565
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		38.994.579	38.762.780
TOPLAM VARLIKLAR		168.154.982	151.243.986

ERBOSAN ERCİYAS BORU SANAYİİ VE TİCARET A.Ş.
30 Eylül 2013 Tarihli Finansal Durum Tablosu
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir)

	Dipnot No	30.09.2013	31.12.2012
KAYNAKLAR			
Kısa Vadeli Yükümlülükler			
Kısa Vadeli Borçlanmalar	[6]	16.356.672	3.582.400
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	[6]	1.815.820	1.731.885
Diğer Finansal Yükümlülükler	[7]	232.135	54.323
Ticari Borçlar	[8]	29.736.103	30.087.801
<i>İlişkili Taraflara Ticari Borçlar</i>		34.993	217.353
<i>İlişkili Taraflara Olmayan Ticari Borçlar</i>		29.701.110	29.870.448
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	[10]	345.711	129.445
Diğer Borçlar	[9]	26.259	23.958
<i>İlişkili Taraflara Diğer Borçlar</i>		5.177	0
<i>İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar</i>		21.082	23.958
Türev Araçlar	[17]	1.657	71.516
Ertelenmiş Gelirler	[18]	3.947.284	2.790.945
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	[19]	1.700.567	2.581.804
Kısa Vadeli Karşılıklar	[20]	236.684	236.684
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	[21]	268.452	188.528
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		54.667.344	41.479.289
Uzun Vadeli Yükümlülükler			
Uzun Vadeli Borçlanmalar	[6]	4.528.444	5.572.622
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	[23]	1.569.326	1.373.605
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	[24]	3.854.931	4.005.315
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		9.952.701	10.951.542
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar			
Ödenmiş Sermaye	[25]	5.220.000	5.220.000
Sermaye Düzeltme Farkları	[25]	28.365.608	28.365.608
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer	[26]	23.895.977	23.902.913
Kapsamlı Gelirler veya Giderler			
<i>Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazanç/Kayıpları</i>		24.008.073	24.008.073
<i>Diğer Kazanç/Kayıplar</i>		-112.096	-105.160
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	[27]	7.463.504	6.957.616
Geçmiş Yıllar Karları/Zararları	[28]	28.861.130	18.314.308
Net Dönem Karı/Zararı		9.728.718	16.052.710
TOPLAM ÖZKAYNAKALAR		103.534.937	98.813.155
TOPLAM KAYNAKLAR		168.154.982	151.243.986

ERBOSAN ERCİYAS BORU SANAYİİ VE TİCARET A.Ş.
01 Ocak – 30 Eylül 2013 Dönemine Ait Kapsamlı Gelir Tablosu
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir)

Kapsamlı Gelir Tablosu	Dipnot No	01.01.2013	01.01.2012	01.07.2013	01.07.2012
		30.09.2013	30.09.2012	30.09.2013	30.09.2012
Hasılat	[29]	161.130.696	135.318.210	61.346.932	45.565.080
Satışların Maliyeti (-)	[29]	-140.227.878	-122.446.007	-52.673.396	-41.097.639
BRÜT KAR/ZARAR		20.902.818	12.872.203	8.673.536	4.467.441
Genel Yönetim Giderleri (-)	[30]	-3.316.991	-2.662.763	-1.216.156	-982.570
Pazarlama Giderleri (-)	[30]	-5.786.462	-4.203.071	-2.086.333	-1.359.853
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	[31]	243.633	218.846	104.186	79.220
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	[32]	-57.077	-35.360	-853	-26.085
FİNANSMAN GİDERİ ÖNCESİ FAALİYET KÂRI/ZARARI		11.985.921	6.189.855	5.474.380	2.178.153
Finansman Giderleri (-)	[33]	-12.411.106	-10.624.352	-4.654.919	-1.579.271
Finansman Gelirleri	[33]	11.705.820	15.384.981	3.073.386	3.122.098
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI/ZARARI		11.280.635	10.950.484	3.892.847	3.720.980
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gideri/Geliri		-1.551.917	-1.522.775	-521.985	-797.860
Dönem Vergi Gideri/Geliri	[19]	-1.700.567	-1.567.027	-485.039	-610.762
Ertelenmiş Vergi Gideri/Geliri	[24]	148.650	44.252	-36.946	-187.098
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI/ZARARI		9.728.718	9.427.709	3.370.862	2.923.120
DÖNEM KARI/ZARARI		9.728.718	9.427.709	3.370.862	2.923.120
Pay Başına Kazanç					
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç	[34]	0,018637	0,018061	0,006458	0,005600
DÖNEM KARI/ZARARI		9.728.718	9.427.709	3.370.862	2.923.120
DİĞER KAPSAMLI GELİRLER					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		-6.936	-48.895	-2.842	-82.315
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları/Kayıpları	[23]	-8.670	-61.119	-3.553	-102.894
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		1.734	12.224	711	20.579
<i>Ertelenmiş Vergi Gideri/Geliri</i>	[24]	1.734	12.224	711	8.833
DİĞER KAPSAMLI GELİR		-6.936	-48.895	-2.842	-82.315
TOPLAM KAPSAMLI GELİR		9.721.782	9.378.814	3.368.020	2.840.805

ERBOSAN ERCİYAS BORU SANAYİİ VE TİCARET A.Ş.

01 Ocak – 30 Eylül 2013 Dönemine Ait Özkaynak Değişim Tablosu
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir)

Dipnot No	Ödenmiş Sermaye	Sermaye Enflasyon Düzeltme Farkları	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Geçmiş Yıllar Kar / Zararları	Net Dönem Karı / Zararı	TOPLAM
01.01.2012	5.220.000	28.365.608	24.008.073	6.468.917	11.397.785	12.257.315	87.717.698
Muhasebe politikalarındaki değişikliklere ilişkin düzeltmeler	[2.2]		-50.747			50.747	0
01.01.2012 (Düzeltilmiş)	5.220.000	28.365.608	23.957.326	6.468.917	11.397.785	12.308.062	87.717.698
Dönem karı transferi				488.699	11.819.363	-12.308.062	0
Temettü ödemeleri					-4.902.840		-4.902.840
Aktüeryal değişimler (net)			-48.895				-48.895
Dönem karı / zararı						9.427.709	9.427.709
30.09.2012	5.220.000	28.365.608	23.908.431	6.957.616	18.314.308	9.427.709	92.193.672
01.01.2013	5.220.000	28.365.608	24.008.073	6.957.616	18.263.561	15.998.297	98.813.155
Muhasebe politikalarındaki değişikliklere ilişkin düzeltmeler	[2.2]		-105.160		50.747	54.413	0
01.01.2013 (Düzeltilmiş)	5.220.000	28.365.608	23.902.913	6.957.616	18.314.308	16.052.710	98.813.155
Dönem karı transferi				505.888	15.546.822	-16.052.710	0
Temettü ödemeleri					-5.000.000		-5.000.000
Aktüeryal değişimler (net)	[23]		-6.936				-6.936
Dönem karı / zararı						9.728.718	9.728.718
30.09.2013	5.220.000	28.365.608	23.895.977	7.463.504	28.861.130	9.728.718	103.534.937

ERBOSAN ERCİYAS BORU SANAYİİ VE TİCARET A.Ş.
01 Ocak – 30 Eylül 2013 Dönemine Ait Nakit Akım Tablosu
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası olarak ifade edilmiştir)

	Dipnot	01.01.2013	01.01.2012
	No	30.09.2013	30.09.2012
A. Esas Faaliyetlerden Sağlanan Nakit Akımları		-4.822.978	-439.253
Esas Faaliyet Gelirlerinden Nakit Girişleri ;		146.989.911	131.493.471
<i>Esas Faaliyet Konusu Satışlar</i>	[29]	161.130.696	135.318.210
<i>Ticari Alacaklardaki Değişim</i>	[8]	-14.140.785	-3.824.739
Esas Faaliyet Giderlerinden Nakit Çıkışları ;		-143.478.847	-101.495.409
<i>Satılan Mal ve Hizmet Maliyetleri</i>	[29]	-138.327.407	-120.444.675
<i>Stoklardaki Değişim</i>	[11]	3.844.123	629.148
<i>Ticari Borçlardaki Değişim</i>	[8]	-351.698	-15.028.547
<i>Faaliyet Giderlerinden Nakit Çıkışları</i>	[30]	-8.643.865	-7.006.724
Esas faaliyet sonucu oluşan nakit		3.511.064	-10.357.327
Diğer Faaliyetlerden Nakit Akışları;		-8.334.042	9.918.074
<i>Diğer Gelir ve Karlardan Nakit Girişleri</i>	[31]	243.633	215.222
<i>Diğer Gider ve Zararlardan Nakit Çıkışları</i>	[32]	-57.077	-6.041
<i>Finansman Gelirlerinden Nakit Girişleri</i>	[33]	11.586.278	15.330.129
<i>Finansman Giderlerinden Nakit Çıkışları</i>	[33]	-12.468.162	-10.624.352
<i>Diğer Varlık ve Yükümlülüklerden Nakit Akışları</i>		-5.412.190	6.144.581
<i>Vergi Ödemeleri</i>	[12,19]	-2.226.524	-1.141.465
B. Yatırım Faaliyetlerinden Sağlanan Nakit Akışları		-1.625.147	-911.447
Yatırım Faaliyetinden Nakit Girişleri;		20.652	22.977
<i>Maddi - Maddi Olmayan Duran Varlık Satışları</i>	[15,16]	16.667	20.011
<i>Alınan Temettüleri</i>	[23]	3.985	2.966
Yatırım Faaliyetinden Nakit Çıkışları;		-1.645.799	-934.424
<i>Maddi- Maddi Olmayan Duran Varlık Alışları</i>	[15,16]	-1.645.799	-934.424
C. Finansman Faaliyetlerinden Sağlanan Nakit Akımları		7.050.554	-2.328.541
Finansman Faaliyetlerinden Nakit Girişleri;		12.050.554	2.574.299
<i>Kısa Vadeli Finansal Borçlardan Nakit Girişleri</i>	[6]	0	-3.004.856
<i>Uzun Vadeli Finansal Borçlardan Nakit Girişleri</i>	[6]	12.050.554	5.579.155
Finansman Faaliyetlerinden Nakit Çıkışları;		-5.000.000	-4.902.840
<i>Ödenen Temettüleri</i>		-5.000.000	-4.902.840
D. Kur Farklarının Nakit ve Nakit Benzerlerine Etkisi		0	0
E. Faaliyetlerden Sağlanan Nakit Akımları		602.429	-3.679.241
F. Dönem Başındaki Nakit ve Nakit Benzerleri Mevcudu	[4]	15.866.985	24.760.718
G. Dönem Sonundaki Nakit ve Nakit Benzerleri Mevcudu	[4]	16.469.414	21.081.477

ERBOSAN ERCİYAS BORU SANAYİİ VE TİCARET A.Ş.

30 Eylül 2013 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tabloları Açıklayıcı Dipnotlar
(Tutarlar Aksi Belirtilmedikçe Türk Lirası Olarak İfade Edilmiştir)

1. ŞİRKETİN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

ERBOSAN ERCİYAS BORU SANAYİİ VE TİCARET A.Ş. ("Şirket") 02 Nisan 1974 tarihinde kurulmuştur.

Şirketin faaliyet konusu; Düz dikişli, siyah, galvanizli çelik boru, profil imalatı ve çinko kalsin üretim ve satışlarıdır.

Şirket Merkezi Ambar Mahallesi 895 Sokak PK 375 Kayseri olup, şirketin Ankara ve İstanbul illerinde irtibat büroları bulunmaktadır.

Şirketin kayıtlı sermayesi 5.220.000 TL olup bu sermaye her biri 1 Kr olan 522.000.000 adet hisseden oluşmaktadır. Sermayeyi temsil eden hisse senetlerinin gruplar itibariyle dağılımı aşağıdaki gibidir.

Grup	Nama/Hamiline	Adedi	Tutarı(TL)
A	Hamiline	9.200	92
C	Hamiline	521.990.800	5.219.908
Toplam		522.000.000	5.220.000

Hissedarların hiçbirinin payı tek başına %10'u geçmemektedir.

Bu hisse senedi grupları içinde 9. tertip A Grubu hisse senetlerine tasfiyeden ve kardan dağıtılabılır karın % 10'u oranında öncelikli kar alma imtiyazı bulunmaktadır.

Şirket hisseleri İstanbul Menkul Kıymetler Borsası'nda işlem görmekte olup tamamı borsaya kote edilmiş durumdadır.

30 Eylül 2013 tarihi itibariyle şirkette 289 kişi boru ve profil bölümünde, 38 kişi çinko kalsin bölümünde olmak üzere toplam 327 personel çalışmaktadır (31.12.2012: 301 kişi boru ve profil, 52 kişi çinko kalsin toplam 353 personel).

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1. Sunuma İlişkin Temel Esaslar

Uygunluk Beyanı

Şirket, yasal muhasebe kayıtlarını Tek Düzen Hesap Planı, Türk Ticaret Kanunu ve Türk Vergi Kanunları'na uygun olarak tutmakta ve yasal finansal tablolarını da buna uygun olarak Türk Lirası ("TL") bazında hazırlamaktadır. Finansal tablolar, kanuni kayıtlara Sermaye Piyasası Kurulu ("SPK") tarafından yayımlanan Seri: XI, No: 29 "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar" tebliğine uygunluk açısından gerekli düzeltme ve sınıflandırmalar yansıtılarak düzenlenmiştir.

Şirket'in ilişikteki finansal tabloları, 25.10.2013 tarihinde Şirket yönetimi tarafından onaylanmıştır. İlişikteki finansal tabloları değiştirme yetkisine, Şirket'in genel kurulu ve/veya yasal otoriteler sahiptir.

Finansal Tabloların Hazırlanış Şekli

Sermaye Piyasası Kurulu ("SPK")' nun Seri: XI, No: 29 "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar" tebliği 09.04.2008 tarih ve 26842 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanmıştır. Bu Tebliğ, ihraç ettiği sermaye piyasası araçları bir borsada işlem gören ortaklıklar, aracı kurumlar, portföy yönetim şirketleri ve bu işletmelerin bağlı ortaklıkları, iştirakleri ve iş ortaklıkları için, 01.01.2008 tarihinden sonra başlayan hesap dönemlerine ait ilk ara finansal tablolardan itibaren geçerli olmak üzere yürürlüğe girmiştir.

Şirket'in finansal tabloları, Sermaye Piyasası Kurulu ("SPK") tarafından yayımlanan Seri XI, No: 29 "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar" tebliğine uygun olarak hazırlanmıştır.

Para Ölçüm Birimi ve Raporlama Birimi

Finansal tablo ve dipnotlarda kullanılan para birimi "TL"(Türk Lirası)'dır.

Netleştirme/Mahsup

Finansal varlık ve yükümlülükler, gerekli kanuni hak olması, söz konusu varlık ve yükümlülükleri net olarak değerlendirmeye niyetli olması veya varlıkların elde edilmesi ile yükümlülüklerin yerine getirilmesinin birbirini takip ettiği durumlarda net olarak gösterilmiştir.

Enflasyonist Ortamdan Finansal Tabloların Hazırlanması;

SPK, 17 Mart 2005 tarih ve 11/367 nolu kararla, Türkiye'de faaliyette bulunan ve SPK Muhasebe Standartları'na uygun finansal tablo hazırlayan şirketler için, 1 Ocak 2005 tarihinden itibaren geçerli olmak üzere enflasyon muhasebesi uygulamasının gerekli olmadığını ilan ettiği için bu tarihten itibaren Uluslararası Muhasebe Standardı 29 "Yüksek Enflasyonist Ekonomilerde Finansal Raporlama"ya göre finansal tabloların hazırlanması ve sunumu uygulamasını sona erdirmiştir.

2.2. Muhasebe Politikalarında, Muhasebe Tahminlerindeki Değişiklikler ve Hatalar

Bir işletme muhasebe politikalarını ancak aşağıdaki hallerde değiştirebilir:

- Bir TMS/IFRS tarafından gerekli kılınyorsa veya
- İşletmenin finansal durumu, performansı veya nakit akışları üzerindeki işlemlerin ve olayların etkilerinin finansal tablolarda daha uygun ve güvenilir bir şekilde sunulmasını sağlayacak nitelikte ise.

Bu kapsamda;

Şirket, önceki dönem finansal tablolarında çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında hesaplanan kıdem tazminatı karşılığı hesaplamasında ortaya çıkan Aktüeryal Kazanç/Zararları ve ertelenen vergi etkisini "Kapsamlı Gelir Tablosu"nda raporlarken, TMS 19 P57 gereğince bu muhasebe politikasını değiştirerek söz konusu Aktüeryal Kazanç ve Zararları "Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu"nda raporlamaya başlamıştır. Muhasebe politikalarında yapılan değişiklikler geriye dönük olarak uygulanmıştır.

Yapılan bu değişiklik sonucunda ilgili yılların finansal tablolarında aşağıdaki gibi değişiklik olmuştur;

Finansal Tablo Tarihi	Aktüeryal Kazanç / Zararlar	Ertelenen Vergi Etkisi	Net Etki	Düzeltilme Öncesi Toplam Kapsamlı Gelir	Düzeltilme Sonrası Toplam Kapsamlı Gelir
31.12.2011	63.434	-12.687	50.747	12.257.315	12.308.062
31.12.2012	68.016	-13.603	54.413	15.998.297	16.052.710
Toplam	131.450	-26.290	105.160		

2.3. Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti**2.3.1. Hasılat**

Gelir, mal ve hizmet satışlarının faturalanmış değerlerini içerir. Satışlardan gelirler, sahiplikten kaynaklanan önemli risk ve faydaların alıcıya transfer edilmesi suretiyle finansal tablolara dâhil edilir. Satışlarda önemli riskler ve faydalar mallar alıcıya teslim edildiğinde ya da yasal sahiplik alıcıya geçtiğinde devredilir. Net satışlar, teslim edilmiş malların fatura edilmiş bedelinin, satış iadelerinden ve satış iskontolarından arındırılmış halidir. Satışların içerisinde önemli bir finansman maliyeti bulunması durumunda gerçeğe uygun değer, gelecekte oluşacak tahsilâtların, bugünkü değeridir. Gerçeğe uygun değerler ile nominal değerleri arasındaki fark faiz geliri (vade farkı geliri) olarak değerlendirilir.

2.3.2. Stoklar

Stoklar, elde etme maliyeti ve net gerçekleştirilebilir değerinin düşük olanı ile değerlendirilmiştir. Maliyet, ilk madde ve malzeme, yarı mamul, emtia ve diğer stoklar için hareketli ağırlıklı ortalama maliyet yöntemi kullanılarak belirlenmektedir.

2.3.3. Finansal Araçlar

Finansal araçlar aşağıdaki finansal varlık ve borçlardan oluşmaktadır.

Hazır Değerler

Kasa ve bankalardaki nakit mevcutları hazır değerleri oluşturmaktadır.

Kasadaki paralar Türk Lirası ve dövizli bakiyelerden oluşmaktadır. Türk Lirası bakiyeler kayıtlı değerleriyle, dövizli bakiyelerse bilanço tarihindeki T.C. Merkez Bankası döviz alış kuru ile değerlendirilerek kayıtlarda gösterilmektedir. Aktiflerin değerlendirilmesinde döviz alış kuru uygulanır.

Banka mevduatları, vadeli ve vadesiz mevduatlardan ve bu mevduatların faizlerinden oluşmaktadır. Türk Lirası mevduatları maliyet değerleriyle, döviz tevdiat hesapları ise bilanço tarihindeki Merkez Bankası döviz alış kuru kullanılmak suretiyle Türk Lirası'na çevrilmiş değerleriyle kayıtlarda gösterilmektedir.

Yabancı para cinsinden hazır değerlerin, bilanço tarihindeki geçerli kurlardan Türk Lirası'na çevrilmiş olması sebebiyle, bu varlıkların gerçeğe uygun değerlerinin kayıtlı değerlerine eşdeğer olduğu kabul edilmektedir.

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

Gerçeğe uygun değer; karşılıklı Pazar ortamında, bilgili ve istekli gruplar arasında bir varlığın el değiştirmesi ya da borcun ödenmesi durumunda ortaya çıkması gereken tutardır.

Ticari Alacaklar

Ticari alacaklar, alıcılara doğrudan mal ve hizmet satmak suretiyle yaratılan finansal varlıklardır. Vadeli ticari alacaklar reeskonta tabi tutulmaktadır.

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

Forward İşlemleri

Forward kur sözleşmelerinin gerçeğe uygun değeri eğer varsa halka açık piyasa fiyatlarını temel alır. Halka açık bir piyasa fiyatı olmaması durumunda, sözleşmedeki forward fiyatı ile cari forward fiyatı arasındaki fark sözleşmenin kalan vadesine göre riskten arındırılmış faiz oranı (devlet tahvillerine temel alınan) ile indirgenir.

İlişkili Taraflar

Ekteki finansal tablolarda Erbosan A.Ş. tarafından kontrol edilen şirketler, bunların yöneticileri ve ilişkili oldukları bilinen diğer şirketler, ilişkili şirketler olarak tanımlanmışlardır. İlişkili taraf kapsamında değerlendirilen şirketler ve kişiler ile ilişki düzeyleri aşağıdaki gibidir;

• Atlantik Halıcılık A.Ş.

Atlantik Halıcılık Sanayi ve Ticaret A.Ş., halı imalatı faaliyetinde bulunmaktadır.

İlişki; Atlantik Halıcılık A.Ş.'nin ortaklarından bazıları aynı zamanda şirketin de ortağı bulunmaktadır. Cari dönemde Atlantik Halıcılık A.Ş.'ne mal satışı yapılırken, karşı taraftan hizmet alımı olmuştur.

• Değirmencilik A.Ş.

Değirmencilik A.Ş. un, yem üretimi ve petrol dağıtım istasyonu faaliyetinde bulunmaktadır.

İlişki; Değirmencilik A.Ş.'nin ortaklarından bazıları aynı zamanda şirketin de ortağı bulunmaktadır. Cari dönemde Değirmencilik A.Ş.'den petrol ürünleri alımı olmuştur.

• Isısan Isı Sanayi Ticaret A.Ş.

Isısan Isı Sanayi ve Ticaret A.Ş., basınçlı kap ve kazan üretim sektöründe faaliyette bulunmaktadır.

İlişki; Isısan A.Ş.'nin ortaklarından bazıları aynı zamanda şirketin de ortağı bulunmaktadır. Cari dönemde Isısan A.Ş.'ne mal satışı olmuştur.

• Termak Yapı Malzemeleri Müh. Tic. ve Sanayi Ltd. Şti.

Termak Yapı Malzemeleri Müh. Tic. ve Sanayi Ltd. Şti., boru ve sıhhi tesisat malzemeleri satış faaliyetinde bulunmaktadır.

İlişki; Termak A.Ş.'nin ortaklarından bazıları aynı zamanda şirketin de ortağı bulunmaktadır. Termak A.Ş. şirketin bayisi olup mal satışı olmaktadır.

• Mitsan Makine İnşaat ve Ticaret A.Ş.

Mitsan Makine İnşaat ve Ticaret A.Ş., Yatak Süngeri ve kauçuk imalatı faaliyetinde bulunmaktadır.

İlişki; Mitsan A.Ş.'nin ortaklarından bazıları aynı zamanda şirketin de ortağı bulunmaktadır. Cari dönemde önemli bir işlem olmamıştır.

• M Grup Matbaacılık Sanayi ve Ticaret A.Ş.

M Grup Matbaacılık Sanayi ve Ticaret A.Ş., Matbaacılık faaliyetinde bulunmaktadır.

İlişki; M Grup A.Ş.'nin ortaklarından bazıları aynı zamanda şirketin de ortağı bulunmaktadır. Cari dönemde önemli bir işlem olmamıştır.

• Teknik İş Teknik Servis Sanayi ve Ticaret Ltd. Şti.

Teknik İş Teknik Servis Sanayi ve Ticaret Ltd. Şti., şirkete işçilik hizmeti vermektedir.

İlişki; Şirkete taşeron işçilik hizmeti verilmektedir.

• Şirket ortakları, üst düzey yöneticileri

İlişki; Yönetim ve Denetim Kurulu üyeliği bakımından bir ilişki söz konusu olup kilit yönetici bulunmamaktadır.

Şirket ile ilişkili taraflar arasında alınan ve verilen herhangi kefalet, teminat vb. bulunmamaktadır.

Kısa ve Uzun Vadeli Banka Kredileri

Banka kredileri, bilanço tarihi itibarıyla mevcut anapara ve bilanço tarihi itibarıyla tahakkuk eden faiz giderlerinin toplanması sonucu oluşan değerlerle kayıtlarda gösterilmektedir.

Ticari Borçlar

Ticari borçlar, satıcılardan doğrudan mal ve hizmet almak suretiyle oluşan finansal borçlardır.

Finansal Yatırımlar

Aktif bir piyasada kayıtlı fiyatı bulunmayan ve gerçeğe uygun değeri güvenilir bir şekilde ölçülemeyen özkaynağa dayalı finansal araçlar (Kayseri Elektrik Üretim A.Ş." ve "Kayseri Serbest Bölgesi Kurucu ve İşletici A.Ş.) maliyet değerleriyle raporlanırlar.

2.3.4. Maddi Varlıklar

İşletmede bir yıldan fazla süre kullanılacağı tahmin edilen maddi varlıklar, ilk defa maliyet bedelleri ile kayda alınır. Şirket duran varlıkların gerçeğe uygun değerinin tespitinde arsa ve araziler, yeraltı ve yerüstü düzenleri, binalar, makine tesis ve cihazlar için "yeniden değerlendirme" modelini esas alırken diğer maddi duran varlıkları için "maliyet modelini" esas almaktadır. Maddi duran varlıklar yeniden değerlendirilmiş tutarlardan birikmiş amortismanın düşülmesi ile gösterilmektedir. Şirket duran varlıklarını kıst dönemi dikkate alarak normal amortisman yöntemi kullanarak amortisman hesaplamaktadır. Arsa ve araziler, faydalı ömrünün sınırsız kabul edilmesinden dolayı amortismanına tabi tutulmamaktadır.

Maddi duran varlıkların amortisman oranları aşağıdaki gibidir;

<u>Maddi Varlığın Türü</u>	<u>Amortisman Oranı</u>
Yeraltı ve Yerüstü Düzenleri	%20
Binalar	%2,5
Makine Tesis ve Cihazlar	%4-20
Taşıtlar	%4-25
Döşeme ve Demirbaşlar	%2-50
Diğer Maddi Duran Varlıklar	%4-50

Amortisman oranlarının asgari olarak her hesap dönemi sonunda gözden geçirilmesi gerekmektedir. Diğer taraftan yine maddi varlıklarda değer düşüklüğünün olup olmadığına ilişkin testlerin yapılması gerekir. Ancak henüz böyle bir çalışma gerçekleştirilmemiş olmakla birlikte, değer azalmasının olduğu bir varlık grubu da bulunmamaktadır.

Şirket önceki dönemlerde tüm duran varlıkların muhasebeleştirilmesinde ve değerlemesinde maliyet modelini benimserken, cari dönemde bazı duran varlık kalemlerinde politika değişikliğine giderek "yeniden değerlendirme" modelini seçilmiştir. Maliyet değeri ile yeniden değerlendirilmiş değer arasındaki farklar, bir taraftan duran varlıklarda, diğer taraftan da diğer kapsamlı gelir tablosunda (özkaynaklar) muhasebeleştirilmiştir.

2.3.5. Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller

Mal ve hizmetlerin üretiminde kullanılmak veya idari maksatlarla veya işlerin normal seyri esnasında satılmak yerine, kira elde etmek veya değer kazancı elde etmek veya her ikisini birden elde etmek amacıyla tutulan duran varlıklar yatırım amaçlı gayrimenkul olarak sınıflandırılır, ilk defa maliyet bedelleri ile kayda alınır.

Şirket yatırım amaçlı gayrimenkullerin gerçeğe uygun değerinin tespitinde "yeniden değerlendirme" modelini kullanmaktadır.

Yatırım amaçlı gayrimenkullerin gerçeğe uygun değerinde meydana gelen azalma, kâr veya zarar olarak finansal tablolara yansıtılmaktadır.

ERBOSAN ERCİYAS BORU SANAYİİ VE TİCARET A.Ş.

30 Eylül 2013 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tabloları Açıklayıcı Dipnotlar
(Tutarlar Aksi Belirtilmedikçe Türk Lirası Olarak İfade Edilmiştir)

2.3.6. Yabancı Para Cinsinden Varlık ve Borçlar

Bilançoda yer alan yabancı paraya bağlı varlıklar bilanço tarihindeki T.C. Merkez Bankası döviz alış kuru, borçlar ise döviz satış kuru kullanılarak Türk Lirası'na çevrilmiştir. Dönem içinde gerçekleşen yabancı paraya bağlı işlemler, işlem tarihindeki fiili kurlar kullanılarak Türk Lirası'na çevrilmiştir. Bu işlemlerden doğan kur farkı gelir ve giderleri gelir tablolarına dâhil edilmektedir. 30.09.2013 ve 31.12.2012 tarihli finansal tablolarda esas alınan kurlar aşağıdaki gibidir;

	30 Eylül 2013			31 Aralık 2012		
	Dolar	Euro	Gbp	Dolar	Euro	Gbp
Varlıklar	2,0342	2,7484	3,2665	1,7826	2,3517	2,8708
Borçlar	2,0780	2,7533	3,2642	1,7912	2,3630	2,8858

2.3.7. Borçlanma Maliyetleri

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

2.3.8. Ertelenen Vergiler

Ertelenen vergiler, varlıkların ve yükümlülüklerin indirilebilir vergi matrahı ile bunların finansal tablolardaki kayıtlı tutarları arasında oluşan geçici farklar üzerinden hesaplanmaktadır. Geçici farklar, gelir ve giderlerin vergi kanunlarına göre değişik finansal tablo dönemlerinde muhasebeleşmesinden kaynaklanmaktadır. Ertelenen vergi yükümlülüğü vergiye tabi tüm geçici farklar için hesaplanırken, indirilecek geçici farklardan oluşan ertelenen vergi alacakları, gelecek dönemlerde vergiye tabi kazançlarının olacağı varsayımıyla hesaplanmaktadır.

Şirket, sadece Türkiye'de faaliyet gösterdiği, dolayısıyla farklı vergi kurumları ile karşı karşıya olmadığı, vergi varlıkları da borçları da aynı vergi erkine karşı olduğu için birbirlerinden mahsup edilerek gösterilirler.

2.3.9. Kurumlar Vergisi

Türkiye'de Kurumlar Vergisi oranı %20'dir. Vergilendirilebilir kar yasal kayıtlarda yer alan kara kanunen kabul edilmeyen giderler eklendikten ve vergi istisnaları (yatırım gelirleri istisnası) ile vergi indirimleri (yatırım teşviki indirimleri) düşüldükten sonra hesaplanan kardır. Kar dağıtımı olmadığı sürece başka vergi ödenmemektedir.

Üçer aylık dönemlerde elde edilen gelirler için %20 oranında geçici vergi hesaplanmaktadır. Hesaplanan ve ödenen tutarlar yılsonunda kesin vergi tutarına mahsup edilebilir veya tahakkuktan önce ödenmiş Kurumlar Vergisi devlete olan başka borçlara da mahsup edilebilir.

İki yıl veya daha fazla süreyle elde tutulan duran varlıkların ve finansal varlıkların satışından elde edilen karların %75'lik kısmı, bu kurumlar vergisinden istisnadır.

Türk vergi mevzuatına göre beyanname üzerinde gösterilen mali zararlar 5 yılı aşmamak kaydıyla dönem kurum kazancından indirilebilirler. Ancak, mali zararlar, geçmiş yıl karlarından mahsup edilemez.

Serbest bölge kazançları (faiz, repo gibi faaliyet dışı kazançlar hariç) ruhsatlarında belirtilen süre sonuna kadar gelir ve kurumlar vergisinden istisna tutulmuştur. Bu müstesna 06.02.2004 tarihinden önce ruhsat alanlar için geçerlidir. Şirketin Serbest Bölgede faaliyet göstermek için almış olduğu ruhsatın süresi 2030 yılına kadardır.

2.3.10. Çalışanlara Sağlanan Faydalar**Belirli Katkı Planları**

Türkiye'deki mevcut sosyal güvenlik düzenlemelerine göre, çalışan, istifa ve haklı gerekçeler dışında işten ayrılması ve bir yılı doldurması durumunda tazminatı hak etmektedir.

Şirket kıdem tazminatını çeşitli aktüeryal varsayımlar kullanarak hesaplamaktadır. Bu yükümlülüğün bugünkü değerini ifade etmesi için etkin faiz oranı ile iskontoya tabi tutulur. Bu hesaplamalardan doğan tüm aktüeryal kazanç ve zararlar gelir tablosu hesaplarında raporlanır.

Şirket tüm personelinin erkeklerde 25, kadınlarda 20 yıl çalışarak hizmet süresini doldurduğunda işten ayrılacağını varsayar. Bilanço tarihi itibarıyla kazandığı kıdem tazminatının işten ayrılacağı tarihe kadar yıllık % 5 oranında (çalışanların ücretine yapılacak zam) artacağını varsayar. Böylece emekli olduğunda, alacağı kıdem tazminatının, bilanço tarihindeki kıdemine uygun kısmını bulur. Bu tutarda % 8 oranında, emekliliğine kalan süreye uygun şekilde iskontoya tabi tutulur. Kıdem Tazminatı almadan ayrılanların oranı ise % 5,50 olarak alınmıştır.

Belirli Fayda Planları

Şirket çalışan personelinin sosyal güvenlik haklarına karşılık gelmek üzere bir resmi güvenlik kuruluşu olan Sosyal Sigortalar Kurumu'na aylık olarak ödemeler yapmaktadır. Bu ödemeler nihaidir.

2.3.11. Hisse Başına Kazanç / (Zarar)

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

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

2.3.12. Bilanço Tarihinden Sonraki Olaylar

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

2.3.13. Şarta Bağlı Varlıklar ve Yükümlülükler**Karşılıklar**

Karşılıklar geçmişteki olaylardan kaynaklanan olası bir yükümlülük olması (hukuki veya yapısal yükümlülük), bu yükümlülüğün gelecekte yerine getirilmesi için gerekli aktif kalemlerde bir azalışın muhtemelen söz konusu olması ve yükümlülük tutarının güvenilir bir biçimde saptanabilmesi durumunda tahakkuk ettirilmektedir. Tahakkuk ettirilen bu karşılıklar her bilanço döneminde gözden geçirilmekte ve cari tahminlerin yansıtılması amacıyla revize edilmektedir.

Şarta Bağlı Yükümlülükler ve Şarta Bağlı Varlıklar

Taahhüt ve şarta bağlı yükümlülük doğuran işlemler, gerçekleşmesi gelecekte bir veya birden fazla olayın neticesine bağlı durumları ifade etmektedir. Dolayısıyla, bazı işlemler ileride doğması muhtemel zarar, risk veya belirsizlik taşımaları açısından bilanço dışı kalemler olarak tanınmıştır. Gelecekte gerçekleşmesi muhtemel mükellefiyetler veya oluşacak zararlar için bir tahmin yapılması durumunda bu yükümlülükler Şirket için gider ve borç olarak kabul edilmektedir. Ancak gelecekte gerçekleşmesi muhtemel gözükün gelir ve karlar finansal tablolarda yansıtılmaktadır.

2.3.14. Bölümlere Göre Raporlama

Şirket cari dönemde, boru üretimi ve çinko üretimi kalsin konusunda faaliyet göstermektedir. Bölümlere göre raporlama 3 nolu dipnotta açıklanmıştır.

Tek başına satışların %10'undan fazlasına sahip bir şirket bulunmamaktadır.

ERBOSAN ERCİYAS BORU SANAYİİ VE TİCARET A.Ş.

30 Eylül 2013 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tabloları Açıklayıcı Dipnotlar

(Tutarlar Aksi Belirtilmedikçe Türk Lirası Olarak İfade Edilmiştir)

3. BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

	30.09.2013			31.12.2012		
	Boru ve Profil	Çinko Kalsin	TOPLAM	Boru ve Profil	Çinko Kalsin	TOPLAM
VARLIKLAR						
Stoklar	43.091.390	2.011.314	45.102.704	42.564.522	1.839.346	44.403.868
Maddi Duran Varlıklar	34.457.364	4.553.544	39.010.908	30.171.304	4.054.261	34.225.565
Diğer Varlıklar	84.041.370		84.041.370	72.614.553		72.614.553
Toplam	161.590.124	6.564.858	168.154.982	145.350.379	5.893.607	151.243.986
YÜKÜMLÜLÜKLER						
Kıdem Tazminatı Karşılıkları	1.484.603	84.723	1.569.326	1.285.570	88.035	1.373.605
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	3.229.608	625.323	3.854.931	3.219.387	635.544	3.854.931
Diğer Yükümlülükler ve Özkaynaklar	162.730.725	0	162.730.725	146.015.450	0	146.015.450
Toplam	167.444.936	710.046	168.154.982	150.520.407	723.579	151.243.986

	01.01 - 30.09.2013			01.01 - 30.09.2012		
	Boru ve Profil	Çinko Kalsin	TOPLAM	Boru ve Profil	Çinko Kalsin	TOPLAM
KAPSAMLI GELİR						
Satış Gelirleri	148.369.654	12.761.042	161.130.696	125.663.462	9.654.748	135.318.210
Satışların Maliyeti (-)	-131.827.362	-8.400.516	-140.227.878	-116.013.094	-6.432.913	-122.446.007
Brüt Kar (Zarar)	16.542.292	4.360.526	20.902.818	9.650.368	3.221.835	12.872.203
Genel Yönetim Giderleri (-)	-3.136.212	-180.779	-3.316.991	-2.630.904	-31.859	-2.662.763
Pazarlama Satış ve Dağıtım Giderleri (-)	-5.487.171	-299.291	-5.786.462	-3.881.169	-321.902	-4.203.071
Diğer Faaliyet Gelirleri	243.633		243.633	174.141	44.705	218.846
Diğer Faaliyet Giderleri (-)	-57.077		-57.077	-35.360		-35.360
Faaliyet Karı (Zararı)	8.105.465	3.880.456	11.985.921	3.277.076	2.912.779	6.189.855
Finansman Giderleri (-)	-12.411.106		-12.411.106	-10.624.352		-10.624.352
Finansman Gelirleri	11.705.820		11.705.820	15.372.882	12.099	15.384.981
Vergi Öncesi Karı (Zararı)	7.400.179	3.880.456	11.280.635	8.025.606	2.924.878	10.950.484
Vergi Gelir (Gideri)	-786.047	-765.870	-1.551.917	-915.441	-607.334	-1.522.775
Dönemin Vergi Gideri (-)	-924.476	-776.091	-1.700.567	-982.051	-584.976	-1.567.027
Ertelenmiş Vergi Geliri (Gideri)	138.429	10.221	148.650	66.610	-22.358	44.252
Dönem Karı (Zararı)	6.614.132	3.114.586	9.728.718	7.110.165	2.317.544	9.427.709

ERBOSAN ERCİYAS BORU SANAYİİ VE TİCARET A.Ş.

30 Eylül 2013 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tabloları Açıklayıcı Dipnotlar
(Tutarlar Aksi Belirtilmedikçe Türk Lirası Olarak İfade Edilmiştir)

4. NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

Nakit ve Nakit Benzerleri	30.09.2013	31.12.2012
Kasa	580	11.454
- TL	580	11.454
Banka	16.468.834	15.855.531
- Vadesiz Mevduat (TL)	167.514	1.852.710
- Döviz Tevdiat (Dolar)	1.464.102	1.066.297
- Döviz Tevdiat (Euro)	124.435	45.359
- Döviz Tevdiat (GBP)	5.592	33.382
- Vadeli Mevduat (TL)	11.124.471	12.857.783
- Vadeli Mevduat (Dolar)	3.582.720	0
- Vadeli Mevduat (Euro)		
Toplam	16.469.414	15.866.985
Vadeli Mevduat Faiz Oranları ve Vadeler	41.547	41.274
Faiz Oranları		
- Vadeli Mevduat (TL)	%9,20 - 10,50	%8,15 - 8,75
- Vadeli Mevduat (Dolar)	%3,00 - 3,65	0
Vadeler		
- Vadeli Mevduat (TL)	1 - 21 gün	7 - 25 gün

5. FİNANSAL YATIRIMLAR

Finansal Yatırımlar	İştirak Oranı %	41.547	41.274
Kayser A.Ş. (Maliyet Değeri)	0,0020	40.696	40.696
- Maliyet Değeri		1.000	1.000
- Enflasyon Düzeltmesi Farkları		39.696	39.696
Kayseri Elektrik Üretim A.Ş.	0,0001	208.199	208.199
- Maliyet Değeri		13.333	13.333
- Enflasyon Düzeltmesi Farkları		194.866	194.866
Toplam		248.895	248.895

Satışa hazır finansal varlıklar olarak sınıflanan bu yatırımlar, aktif bir piyasalarının bulunmaması ve gerçeğe uygun değerlerinin güvenilir bir şekilde ölçülememesi nedeniyle maliyet bedeli ile değerlendirilmiştir.

ERBOSAN ERCİYAS BORU SANAYİİ VE TİCARET A.Ş.

30 Eylül 2013 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tabloları Açıklayıcı Dipnotlar
(Tutarlar Aksi Belirtilmedikçe Türk Lirası Olarak İfade Edilmiştir)

6. FİNANSAL BORÇLAR

Finansal Yükümlülükler	30.09.2013	31.12.2012
Banka Kredileri	22.700.936	10.886.907
- Anapara (Dolar)	22.642.222	10.747.200
- Faiz (Dolar)	58.714	139.707
- Anapara (TL)	0	0
Toplam	22.700.936	10.886.907

Kullanılan kredilerin detayları aşağıdaki gibidir;

Kredi Cinsi	30.09.2013			31.12.2012		
	Tutarı	Faiz Oranı	Vade	Tutarı	Faiz Oranı	Vade
Dolar Kredi	444.444	2,23%	18.03.2014	1.000.000	1,24%	14.01.2013
Dolar Kredi	444.444	2,23%	18.09.2014	1.000.000	1,12%	08.03.2013
Dolar Kredi	444.444	2,23%	18.03.2015	444.444	2,23%	18.03.2013
Dolar Kredi	444.444	2,23%	18.09.2015	444.444	2,23%	18.09.2013
Dolar Kredi	444.444	2,23%	18.03.2016	444.444	2,23%	18.03.2014
Dolar Kredi	444.444	2,23%	19.09.2016	444.444	2,23%	18.09.2014
Dolar Kredi	444.444	2,23%	15.03.2017	444.444	2,23%	18.03.2015
Dolar Kredi	1.000.000	1,12%	30.10.2013	444.444	2,23%	18.09.2015
Dolar Kredi	1.000.000	1,12%	12.11.2013	444.444	2,23%	18.03.2016
Dolar Kredi	1.000.000	2,75%	08.02.2014	444.444	2,23%	18.03.2016
Dolar Kredi	2.000.000	2,50%	03.05.2014	444.444	2,23%	19.09.2016
Dolar Kredi	2.000.000	2,16%	02.09.2014	444.444	2,23%	15.03.2017
Dolar Kredi	1.000.000	1,12%	09.01.2014	0	0	0

7. DİĞER FİNANSAL YÜKÜMLÜLÜKLER

Diğer Finansal Yükümlülükler	30.09.2013	31.12.2012
Kredi Kartları	232.135	54.323
Toplam	232.135	54.323

ERBOSAN ERCİYAS BORU SANAYİİ VE TİCARET A.Ş.

30 Eylül 2013 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tabloları Açıklayıcı Dipnotlar
(Tutarlar Aksi Belirtilmedikçe Türk Lirası Olarak İfade Edilmiştir)

8. TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

Ticari Alacaklar	30.09.2013	31.12.2012
Alacaklar	41.790.365	28.557.956
- TL	21.704.477	17.332.526
- Dolar	18.530.486	10.551.314
- Euro	1.454.193	631.054
- GBP	101.209	43.062
Alacak Senetleri	19.901.917	18.993.541
- TL	5.309.266	5.261.926
- Dolar	14.592.651	13.731.615
Ertelenmiş Faiz Gelirleri (Reeskont)	-569.474	-611.358
Şüpheli Ticari Alacaklar	246.517	246.517
Şüpheli Ticari Alacaklar Karşılığı	-246.517	-246.517
Toplam	61.122.808	46.940.139

Alacakların 131.611 TL (31.12.2012: 16.677 TL) ilişkili taraflara aittir. Ertelenmiş faiz gelirlerinin hesaplanmasında %10 faiz oranı esas alınmıştır. (31.12.2012 : %10). Alacaklar içerisinde yer alan 22.822.814 TL'lik kısım Doğrudan Borçlandırma Sistemi (DBS) alacakları olup (31.12.2012: 14.804.992 TL), bu alacakların tahsilatı 7.021.765 TL'si İş Bankası A.Ş. üzerinden, 15.406.739 TL si Halk Bankası 394.311 TL si Albaraka üzerinde yapılacaktır. Alacaklar için 11.987.256 TL (31.12.2012: 16.042.900 TL) tutarında teminat alınmıştır (Bkz. Dipnot 13)

Şüpheli ticari alacaklarda dönem içinde hareket olmamıştır.

Ticari Borçlar	30.09.2013	31.12.2012
Borçlar	29.736.103	30.087.801
- TL	1.716.639	1.672.138
- Dolar	27.766.134	28.415.663
- Euro	249.805	0
- GBP	3.525	0
Toplam	29.736.103	30.087.801

Borçların 34.993 TL (31.12.2012: 217.353TL) ilişkili taraflara aittir.

ERBOSAN ERCİYAS BORU SANAYİİ VE TİCARET A.Ş.

30 Eylül 2013 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tabloları Açıklayıcı Dipnotlar
(Tutarlar Aksi Belirtilmedikçe Türk Lirası Olarak İfade Edilmiştir)

9. DİĞER ALACAK VE BORÇLAR

Diğer Alacaklar (Kısa Vadeli)	30.09.2013	31.12.2012
Verilen Depozito ve Teminatlar	113.447	57.126
Vergi Dairesinden Alacaklar	20.647	319.465
Toplam	134.094	376.591

Diğer Alacaklar (Uzun Vadeli)	30.09.2013	31.12.2012
Verilen Depozito ve Teminatlar	2.320	2.320
Toplam	2.320	2.320

Diğer Borçlar	30.09.2013	31.12.2012
Ortaklara Temettü Borçları	5.177	0
Muhtelif Borçlar	21.082	23.958
Toplam	26.259	23.958

10. ÇALIŞANLARA SAĞLANA FAYDALAR KAPSAMINDA BORÇLAR

Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	30.09.2013	31.12.2012
Personele Ücret Borçları	345.711	129.445
Toplam	345.711	129.445

11. STOKLAR

Stoklar	30.09.2013	31.12.2012
İlkmadde ve Malzeme	25.129.048	20.586.089
Yarı Mamuller Üretim	5.975.619	5.436.862
Mamuller	13.537.097	17.888.414
Ticari Mallar	63.044	354
Diğer Stoklar	397.896	492.149
Toplam	45.102.704	44.403.868

Stokların 2.011.334 TL çinko tesisine ait stoklardan oluşmaktadır. (31.12.2012: 1.839.346TL)

ERBOSAN ERCİYAS BORU SANAYİİ VE TİCARET A.Ş.

30 Eylül 2013 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tabloları Açıklayıcı Dipnotlar
(Tutarlar Aksi Belirtilmedikçe Türk Lirası Olarak İfade Edilmiştir)

12. PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER

	30.09.2013	31.12.2012
Peşin Ödenmiş Giderler		
Verilen Sipariş Avansları	1.142.979	960.681
Gelecek Aylara Ait Giderler	437.745	161.512
Toplam	1.580.724	1.122.193

13. CARİ DÖNEM VERGİSİYLE İLGİLİ VARLIKLAR

	30.09.2013	31.12.2012
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar		
Geçici Vergi Ödemeleri	1.140.884	1.567.027
Stopaj Kesintileri	105.681	34.818
Toplam	1.246.565	1.601.845

14. DİĞER DÖNEN VARLIKLAR

	30.09.2013	31.12.2012
Diğer Dönen Varlıklar		
Devreden Katma Değer Vergisi	169.706	1.107.729
Diğer Katma Değer Vergisi	3.332.255	1.061.189
Personel Avansları	2.133	667
Toplam	3.504.094	2.169.585

ERBOSAN ERCİYAS BORU SANAYİİ VE TİCARET A.Ş.

30 Eylül 2013 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tabloları Açıklayıcı Dipnotlar
(Tutarlar Aksi Belirtilmedikçe Türk Lirası Olarak İfade Edilmiştir)

15. YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER

Duran Varlıklar	01.01.2013	Girişler	Çıkışlar	Değerleme	30.09.2013
Arazi ve Arsalar	3.308.000	0	0	0	3.308.000
Binalar	978.000	0	0	0	978.000
Toplam	4.286.000	0	0	0	4.286.000

Duran Varlıklar	01.01.2012	Girişler	Çıkışlar	Değerleme	31.12.2012
Arazi ve Arsalar	2.593.101	0	0	714.899	3.308.000
Binalar	501.734	0	0	476.266	978.000
Toplam	3.094.835	0	0	1.191.165	4.286.000

(31.12.2012:Yatırım Amaçlı Gayrimenkullerde değerlendirme yöntemi olarak Gerçeğe Uygun Değer Yöntemi benimsenmiştir. Yatırım amaçlı gayrimenkullerin gerçeğe uygun değerinde meydana gelen azalma, kâr veya zarar olarak finansal tablolara yansıtılmaktadır. Bu kapsamda; Yatırım amaçlı gayrimenkuller, 31 Aralık 2012 itibariyle, Sermaye Piyasası Kurulu tarafından yetkilendirilmiş Ada Taşınmaz Değerleme Danışmanlık A.Ş. tarafından değerlemeye tabi tutulmuştur. Bu değerlendirme çalışması neticesinde şirketin yatırım amaçlı gayrimenkullerinde 1.191.165 TL tutarında değer artışı olmuştur. Oluşan bu değer artışı kapsamlı gelir tablosunda "Diğer Gelirler" içerisinde raporlanmıştır.)

ERBOSAN ERCİYAS BORU SANAYİİ VE TİCARET A.Ş.

30 Eylül 2013 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tabloları Açıklayıcı Dipnotlar
(Tutarlar Aksi Belirtilmedikçe Türk Lirası Olarak İfade Edilmiştir)

16. MADDİ DURAN VARLIKLAR

Duran Varlıklar	01.01.2013	Girişler	Çıkışlar	30.09.2013
Arazi ve Arsalar	6.435.721	0	0	6.435.721
Yer Altı ve Yer Üstü Düzenleri	1.750.000	0	0	1.750.000
Binalar	14.238.548	0	0	14.238.548
Tesis, Makine ve Cihazlar	13.818.988	1.390.258	-77.492	15.131.754
Taşıtlar	1.637.844	37.719	-37.617	1.637.946
Demirbaşlar	1.350.856	43.441	0	1.394.297
Diğer Maddi Duran Varlıklar	972.458	174.380	0	1.146.838
Toplam	40.204.415	1.645.798	-115.109	41.735.104

Birikmiş Amortisman	01.01.2013	Girişler	Çıkışlar	30.09.2013
Yer Altı ve Yerüstü Düzenleri	-700.000	-262.500	0	-962.500
Binalar	-711.928	-266.973	0	-978.901
Makine Tesis ve Cihazlar	-1.475.092	-754.999	77.492	-2.152.599
Taşıtlar	-1.091.913	-68.229	37.617	-1.122.525
Demirbaşlar	-1.196.850	-24.328	0	-1.221.178
Diğer Maddi Duran Varlıklar	-803.067	-36.970	0	-840.037
Toplam	-5.978.850	-1.413.999	115.109	-7.277.740

Net Değer	34.225.565			34.457.364
------------------	-------------------	--	--	-------------------

Arsa ve arazilerin 4.259m²'lik kısmı üzerinde Türkiye Elektrik Kurumu Genel Müdürlüğü lehine, 261m²'lik kısmı üzerinde de BOTAŞ lehine daimi irtifak bulunmaktadır.

Duran varlıklardan üzerindeki toplam sigorta tutarı 1.176.140 TL'dir (31.12.2012: 1.176.140 TL).

Çinko tesisine ait duran varlıklarda dönem içi hareketler aşağıdaki gibidir;

Çinko Tesisi	01.01.2013	Girişler	Çıkışlar	30.09.2013
Arazi ve Arsalar	1.840.883	0	0	1.840.883
Binalar	1.943.773	0	0	1.943.773
Makine Tesis ve Cihazlar	595.200	680.000	0	1.275.200
Döşeme Demirbaşlar	23.610	0	0	23.610
Diğer Maddi Duran Varlıklar	24.293	0	0	24.293
Birikmiş Amortismanlar	-373.498	-180.717	0	-554.215
Toplam	4.054.261	499.283	0	4.553.544

ERBOSAN ERCİYAS BORU SANAYİİ VE TİCARET A.Ş.

30 Eylül 2013 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tabloları Açıklayıcı Dipnotlar
(Tutarlar Aksi Belirtilmedikçe Türk Lirası Olarak İfade Edilmiştir)

<u>Duran Varlıklar</u>	<u>01.01.2012</u>	<u>Girişler</u>	<u>Çıkışlar</u>	<u>31.12.2012</u>
Arazi ve Arsalar	6.435.721	0	0	6.435.721
Yer Altı ve Yer Üstü Düzenleri	1.750.000	0	0	1.750.000
Binalar	14.238.548	0	0	14.238.548
Tesis, Makine ve Cihazlar	12.644.124	1.174.864	0	13.818.988
Taşıtlar	1.520.009	317.996	-200.161	1.637.844
Demirbaşlar	1.306.431	47.371	-2.946	1.350.856
Diğer Maddi Duran Varlıklar	922.716	53.542	-3.800	972.458
Toplam	38.817.549	1.593.773	-206.907	40.204.415
<u>Birikmiş Amortisman</u>	<u>01.01.2012</u>	<u>Girişler</u>	<u>Çıkışlar</u>	<u>31.12.2012</u>
Yer Altı ve Yerüstü Düzenleri	-350.000	-350.000	0	-700.000
Binalar	-355.964	-355.964	0	-711.928
Makine Tesis ve Cihazlar	-688.002	-787.090	0	-1.475.092
Taşıtlar	-1.240.818	-37.507	186.412	-1.091.913
Döşeme ve Demirbaşlar	-1.168.658	-31.138	2.946	-1.196.850
Diğer Maddi Duran Varlıklar	-773.059	-30.768	760	-803.067
Toplam	-4.576.501	-1.592.467	190.118	-5.978.850
<u>Yapılmakta Olan Yatırımlar</u>	<u>01.01.2012</u>	<u>Girişler</u>	<u>Aktifleştirme</u>	<u>31.12.2012</u>
Waelz Fırını	178.114	0	-178.114	0
Yeni Boru Hattı	103.408	0	-103.408	0
Toplam	281.522	0	-281.522	0
Net Değer	34.241.048			34.225.565

Çinko tesisine ait duran varlıklarda dönem içi hareketler aşağıdaki gibidir;

<u>Çinko Tesisi</u>	<u>01.01.2012</u>	<u>Girişler</u>	<u>Çıkışlar</u>	<u>31.12.2012</u>
Arazi ve Arsalar	1.840.883	0	0	1.840.883
Binalar	1.943.773	0	0	1.943.773
Makine Tesis ve Cihazlar	348.892	246.308	0	595.200
Döşeme Demirbaşlar	23.610	0	0	23.610
Diğer Maddi Duran Varlıklar	24.293	0	0	24.293
Birikmiş Amortismanlar	-202.048	-171.450	0	-373.498
Toplam	3.979.403	74.858	0	4.054.261

ERBOSAN ERCİYAS BORU SANAYİİ VE TİCARET A.Ş.

30 Eylül 2013 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tabloları Açıklayıcı Dipnotlar
(Tutarlar Aksi Belirtilmedikçe Türk Lirası Olarak İfade Edilmiştir)

17. TÜREV ARAÇLAR

Türev Araçlar	30.09.2013	31.12.2012
Forward Değerleme Gelirleri	0	0
Toplam	0	0

Türev Araçlar	30.09.2013	31.12.2012
Forward Değerleme Giderleri	1.657	71.516
Toplam	1.657	71.516

Forward işlemlerin detayları aşağıdaki gibidir;

30.09.2013

Forward Tarihi	Çapraz Kur	İşlem	Toplam Tutar	Para Birimi
30.10.2013	1,0000	TL Satımı-Dolar Alımı	1.000.000	Usd
20.12.2013	1,2870	Euro Satımı-Dolar Alımı	553.410	Usd
31.10.2013	1,3280	Euro Satımı-Dolar Alımı	159.120	Usd
25.10.2013	1,5580	Gbp Satımı-Dolar Alımı	93.480	Usd
22.11.2013	1,5580	Gbp Satımı-Dolar Alımı	93.480	Usd

31.12.2012

Forward Tarihi	Çapraz Kur	İşlem	Toplam Tutar	Para Birimi
07.10.2011	0,91650	Dolar satım - İsviçre Frangı alım	925.550	Chf
15.12.2011	1,30400	Euro satım - Dolar alım	175.000	Usd

18. ERTELENMİŞ GELİRLER

Ertelenmiş Gelirler	30.09.2013	31.12.2012
Alınan Sipariş Avansları	3.963.041	2.804.545
Ertelenmiş Faiz Giderleri (Reeskont)	-15.757	-13.600
Toplam	3.947.284	2.790.945

ERBOSAN ERCİYAS BORU SANAYİİ VE TİCARET A.Ş.

30 Eylül 2013 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tabloları Açıklayıcı Dipnotlar
(Tutarlar Aksi Belirtilmedikçe Türk Lirası Olarak İfade Edilmiştir)

19. DÖNEM KARI VERGİ YÜKÜMLÜLÜĞÜ

	30.09.2013	31.12.2012
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü		
Cari Dönem Vergi Karşılığı	1.700.567	2.581.804
Toplam	1.700.567	2.581.804

Türkiye’de Kurumlar Vergisi oranı %20’dir. Vergilendirilebilir kar yasal kayıtlarda yer alan kara kanunen kabul edilmeyen giderler eklendikten ve vergi istisnaları (yatırım gelirleri istisnası) ile vergi indirimleri (yatırım teşviki indirimleri) düşüldükten sonra hesaplanan kardır. Kar dağıtımı olmadığı sürece başka vergi ödenmemektedir.

Üçer aylık dönemlerde elde edilen gelirler için %20 oranında geçici vergi hesaplanmaktadır. Hesaplanan ve ödenen tutarlar yılsonunda kesin vergi tutarına mahsup edilebilir veya tahakkuktan önce ödenmiş Kurumlar Vergisi devlete olan başka borçlara da mahsup edilebilir.

İki yıl veya daha fazla süreyle elde tutulan duran varlıkların ve finansal varlıkların satışından elde edilen karların %75’lik kısmı, bu kurumlar vergisinden istisnadır.

Türk vergi mevzuatına göre beyanname üzerinde gösterilen mali zararlar 5 yılı aşmamak kaydıyla dönem kurum kazancından indirilebilirler. Ancak, mali zararlar, geçmiş yıl karlarından mahsup edilemez.

Serbest bölge kazançları (faiz, repo gibi faaliyet dışı kazançlar hariç) ruhsatlarında belirtilen süre sonuna kadar gelir ve kurumlar vergisinden istisna tutulmuştur. Bu müstesna 06.02.2004 tarihinden önce ruhsat alanlar için geçerlidir. Şirketin Serbest Bölgede faaliyet göstermek için almış olduğu ruhsatın süresi 2030 yılına kadardır.

20. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

	30.09.2013	31.12.2012
A Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ’ler	12.778.526	8.672.319
B Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu TRİ’ler	0	0
C Olağan ticari faaliyetlerinin yürütülmesi amacıyla diğer 3. kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu TRİ’ler	0	0
D Diğer verilen TRİ’ler	0	0
- Ana ortak lehine vermiş olduğu TRİ’ler	0	0
- B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer grup şirketleri lehine vermiş olduğu TRİ’ler	0	0
- C maddesi kapsamına girmeyen 3. kişiler lehine vermiş olduğu TRİ’ler	0	0
Toplam	12.778.526	8.672.319

	30.09.2013	31.12.2012
Diğer TRİ’lerin özkaynaklara oranı	% 0	% 0

ERBOSAN ERCİYAS BORU SANAYİİ VE TİCARET A.Ş.

30 Eylül 2013 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tabloları Açıklayıcı Dipnotlar
(Tutarlar Aksi Belirtilmedikçe Türk Lirası Olarak İfade Edilmiştir)

Teminatların detayı aşağıdaki gibidir;

<u>Koşullu Varlıklar</u>	<u>30.09.2013</u>	<u>31.12.2012</u>
Alınan Teminat Mektupları	2.147.740 TL	3.591.810 TL
Alınan Teminat Mektupları	2.097.981 \$	3.982.339 \$
Alınan Teminat Çekleri	526.603 TL	526.603 TL
Alınan Teminat Senetleri	7.990 TL	7.990 TL
Alınan Teminat Senetleri	300.000 \$	300.000 \$
Alınan İpotekler	4.282.800 TL	4.282.800 TL
Toplam TL Karşılığı	11.843.106	16.042.900

<u>Koşullu Yükümlülükler</u>	<u>30.09.2013</u>	<u>31.12.2012</u>
Verilen Teminat Mektupları	12.778.176 TL	8.671.969 TL
Verilen Teminat Senetleri	350 TL	350 TL
Toplam	12.778.526	8.672.319

<u>Kısa Vadeli Karşılıklar</u>	<u>30.09.2013</u>	<u>31.12.2012</u>
Dava Karşılıkları	236.684	236.684
Toplam	236.684	236.684

Şirket aleyhine açılmış olan davalara karşılık ayrılmasında şirketin daha önceki sonuçlanmış benzer davaları dikkate alınarak karşılık ayrılmıştır. Davaların tamamı maddi ve manevi tazminat davalarıdır.

21. DİĞER KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER

<u>Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler</u>	<u>30.09.2013</u>	<u>31.12.2012</u>
Ödenecek Vergi ve Fonlar	88.244	108.644
Ödenecek Sosyal Güvenlik Kesintileri	180.208	79.884
Toplam	268.452	188.528

22. TAAHHÜTLER

Şirketin dahilinde işleme izin belgesi kapsamında aşağıdaki ihracat taahhütleri bulunmaktadır.

<u>Taahhütler</u>	<u>30.09.2013</u>	<u>31.12.2012</u>
İhracat Taahhütleri	29.602.820	10.940.371
Toplam	29.602.820	10.940.371

ERBOSAN ERCİYAS BORU SANAYİİ VE TİCARET A.Ş.

30 Eylül 2013 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tabloları Açıklayıcı Dipnotlar
(Tutarlar Aksi Belirtilmedikçe Türk Lirası Olarak İfade Edilmiştir)

23. ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALARA İLİŞKİN UZUN VADELİ KARŞILIKLAR

Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	30.09.2013	31.12.2012
Kıdem Tazminatı Karşılıkları	1.569.326	1.373.605
Toplam	1.569.326	1.373.605

Şirket tüm personelinin erkeklerde 25, kadınlarda 20 yıl çalışarak kıdemi doldurduğunda işten ayrılacağını varsayar. Bilanço tarihi itibarıyla kazandığı kıdem tazminatının işten ayrılacağı tarihe kadar yıllık % 5 oranında (çalışanların ücretine yapılacak zam) artacağını varsayar. Böylece emekli olduğunda, alacağı kıdem tazminatının, bilanço tarihindeki kıdemine uygun kısmını bulur. Bu tutarda % 8 oranında, emekliliğine kalan süreye uygun şekilde iskontoya tabi tutulur. Kıdem Tazminatı almadan ayrılanların oranı ise % 5,50 olarak alınmıştır.

Kıdem tazminatı yükümlülüğünün hesaplanmasında kullanılan varsayımlar aşağıdaki gibidir;

	30.09.2013	31.12.2012
Öngörülen çalış süresi	K: 20yıl, E: 25 yıl	K: 20yıl, E: 25 yıl
Kıdem tazminatı tavanı	3.129 TL	3.034 TL
Öngörülen zam oranı	5%	5%
Tazminat almadan ayrılanların oranı	5,50%	5,50%
İskonto oranı	8%	8%

	30.09.2013	31.12.2012
Dönem Başı	1.373.605	1.101.045
Ödemeler	-175.589	-210.911
Faiz maliyeti	292.691	342.659
Cari hizmet maliyeti	69.949	72.796
Aktüeryal Kazanç / Zararlar	8.670	68.016
Dönem Sonu	1.569.326	1.373.605

Faiz maliyeti, cari hizmet maliyeti kapsamlı gelir tablosunda aktüeryal kazanç / zararlar diğer kapsamlı gelir tablosunda raporlanmıştır.

Şirket, önceki dönem finansal tablolarında çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında hesaplanan kıdem tazminatı karşılığı hesaplamasında ortaya çıkan Aktüeryal Kazanç/Zararları ve ertelenen vergi etkisini "Kapsamlı Gelir Tablosu"nda raporlarken, TMS 19 P57 gereğince bu muhasebe politikasını değiştirerek söz konusu Aktüeryal Kazanç ve Zararları "Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu"nda raporlamaya başlamıştır. Muhasebe politikalarında yapılan değişiklikler geriye dönük olarak uygulanmıştır.

Yapılan bu değişiklik sonucunda ilgili yılların finansal tablolarında aşağıdaki gibi değişiklik olmuştur;

Finansal Tablo Tarihi	Aktüeryal Kazanç / Zararlar	Ertelenen Vergi Etkisi	Net Etki	Düzeltilme Öncesi Toplam Kapsamlı	Düzeltilme Sonrası Toplam Kapsamlı
31.12.2011	63.434	-12.687	50.747	12.257.315	12.308.062
31.12.2012	68.016	-13.603	54.413	15.998.297	16.052.710
Toplam	131.450	-26.290	105.160		

ERBOSAN ERCİYAS BORU SANAYİİ VE TİCARET A.Ş.

30 Eylül 2013 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tabloları Açıklayıcı Dipnotlar
(Tutarlar Aksi Belirtilmedikçe Türk Lirası Olarak İfade Edilmiştir)

24. ERTELENEN VERGİ VARLIK / YÜKÜMLÜLÜKLERİ

30.09.2013	Geçici Fark	Vergi Varlığı	Vergi Yükümlülüğü
Kıdem tazminatı karşılığı	1.569.326	313.865	
Dava karşılıkları	236.684	47.337	
Duran varlık değerlendirme farkları (1)	610.132		122.026
Yatırım amaçlı gayrimenkul değerlendirme farkları (2)	4.143.597		207.180
Maddi duran varlık değerlendirme farkları(3)	20.245.236		4.049.047
Maddi duran varlık değerlendirme farkları(4)	3.171.246		
Maddi duran varlık değerlendirme farkları(5)	18.697		
Ertelenmiş faiz gelirleri (alacak reeskontu)	-569.474	113.895	
Forward işlemleri değerlendirme farkları	1.657	331	
Şüpheli alacak karşılıkları	-246.517	49.303	
Ertelenmiş faiz giderleri (borç reeskontu)	-15.757		3.151
Kredi değerlendirme farkları	8.712	1.742	
Toplam		526.473	4.381.404
Net			3.854.931

(1) Bu tutar, değerlendirme yapılan duran varlıklar dışındaki diğer duran varlıklar üzerinde yapılan net düzeltmesinden oluşmakta olup (faydalı ömre göre amortisman hesaplamasından dolayı amortismanlarında yapılan değer düzeltmesi) ertelenen vergi hesaplanmasında % 20 oranı esas alınmıştır.

(2) Şirket, yatırım amaçlı olarak sınıfladığı arsa ve binaların değerlemesi sonucunda oluşan değer artışının ertelenen vergi hesaplamasını, Kurumlar Vergisi Kanunu'nun 5. Maddesinde belirtilen %75 oranındaki istisnadan yararlanacağı varsayımı ile yapmıştır. Bu istisnadan yararlanmanın şartları aşağıdaki gibidir;

- Taşınmazlar en az 2 yıl süre ile şirketin aktifinde yer alacaktır
- Taşınmazın satışından doğan karlar 5 yıl süre ile pasifte özel bir fon hesabında tutulacaktır.
- Satış bedelinin, satışın yapıldığı yılı izleyen ikinci yılın sonuna kadar tahsil edilecektir.

(3) Bu tutar, şirketin fabrika merkezindeki bina, arsa ve makine tesis cihazların değerlemesi sonucunda oluşan değer artışı olup ertelenen vergi hesaplanmasında % 20 oranı esas alınmıştır.

(4) Bu tutar, serbest bölgedeki arsa, bina ve makine tesis cihazların değerlemesinden oluşmaktadır. Serbest bölge kazançlarının kurumlar vergisinden istisna olması dolayısıyla ertelenen vergi hesaplamasında %0 oranı esas alınmıştır. (Bkz. Dipnot 2.3.9 Kurumlar Vergisi)

(5) Bu tutar, serbest bölgedeki duran varlıklar üzerinde yapılan net değer düzeltmesinden oluşmakta olup (faydalı ömre göre amortisman hesaplamasından dolayı amortismanlarında yapılan değer düzeltmesi), serbest bölge kazançlarının kurumlar vergisinden istisna olması dolayısıyla ertelenen vergi hesaplamasında %0 oranı esas alınmıştır. (Bkz. Dipnot 2.3.9 Kurumlar Vergisi)

ERBOSAN ERCİYAS BORU SANAYİİ VE TİCARET A.Ş.

30 Eylül 2013 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tabloları Açıklayıcı Dipnotlar
(Tutarlar Aksi Belirtilmedikçe Türk Lirası Olarak İfade Edilmiştir)

31.12.2012	Geçici Fark	Vergi Varlığı	Vergi Yükümlülüğü
Kıdem tazminatı karşılığı	1.373.605	274.721	
Dava karşılıkları	236.684	47.337	
Duran varlık değerlendirme farkları (1)	453.149		90.630
Yatırım amaçlı gayrimenkul değerlendirme farkları (2)	4.137.946		206.897
Maddi duran varlık değerlendirme farkları(3)	21.065.021		4.213.004
Maddi duran varlık değerlendirme farkları(4)	3.089.905		
Maddi duran varlık değerlendirme farkları(5)	23.943		
Ertelenmiş faiz gelirleri (alacak reeskontu)	-611.358	122272	
Forward işlemleri değerlendirme farkları	71.516	14303	
Şüpheli alacak karşılıkları	-246.517	49303	
Ertelenmiş faiz giderleri (borç reeskontu)	-13.600		2.720
Toplam		507.936	4.513.251
Net			4.005.315

(1) Bu tutar, değerlendirme yapılan duran varlıklar dışındaki diğer duran varlıklar üzerinde yapılan net düzeltmesinden oluşmakta olup (faydalı ömre göre amortisman hesaplamasından dolayı amortismanlarında yapılan değer düzeltmesi) ertelenen vergi hesaplanmasında % 20 oranı esas alınmıştır.

(2) Şirket, yatırım amaçlı olarak sınıfladığı arsa ve binaların değerlemesi sonucunda oluşan değer artışının ertelenen vergi hesaplamasını, Kurumlar Vergisi Kanunu'nun 5. Maddesinde belirtilen %75 oranındaki istisnadan yararlanacağı varsayımı ile yapmıştır. Bu istisnadan yararlanmanın şartları aşağıdaki gibidir;

- Taşınmazlar en az 2 yıl süre ile şirketin aktifinde yer alacaktır
- Taşınmazın satışından doğan karlar 5 yıl süre ile pasifte özel bir fon hesabında tutulacaktır.
- Satış bedelinin, satışın yapıldığı yılı izleyen ikinci yılın sonuna kadar tahsil edilecektir.

(3) Bu tutar, şirketin fabrika merkezindeki bina, arsa ve makine tesis cihazların değerlemesi sonucunda oluşan değer artışı olup ertelenen vergi hesaplanmasında % 20 oranı esas alınmıştır.

(4) Bu tutar, serbest bölgedeki arsa, bina ve makine tesis cihazların değerlemesinden oluşmaktadır. Serbest bölge kazançlarının kurumlar vergisinden istisna olması dolayısıyla ertelenen vergi hesaplamasında %0 oranı esas alınmıştır. (Bkz. Dipnot 2.3.9 Kurumlar Vergisi)

	01.01.2013	01.01.2012
	30.09.2013	30.09.2012
Dönem Başı	4.005.315	4.077.143
Dönem Sonu	-3.854.931	-4.020.667
Diğer Kapsamlı Gelirde Muhasebeleştirilen	-1.734	-12.224
Toplam	148.650	44.252

ERBOSAN ERCİYAS BORU SANAYİİ VE TİCARET A.Ş.

30 Eylül 2013 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tabloları Açıklayıcı Dipnotlar
(Tutarlar Aksi Belirtilmedikçe Türk Lirası Olarak İfade Edilmiştir)

25. ÖZKAYNAKLAR

Sermaye	30.09.2013	31.12.2012
Sermaye	5.220.000	5.220.000
Sermaye Düzeltme Farkları	28.365.608	28.365.608
- Kayıtlı Değeri	24.308.545	24.308.545
- UMS Düzeltmesi Farkları	4.057.063	4.057.063
Toplam	33.585.608	33.585.608

26. KAR VEYA ZARARDA YENİDEN SINIFLANDIRILMAYACAK BİRİKMiŞ DiĞER KAPSAMLI GELİRLER VEYA GİDERLER

Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğeri		
Kapsamlı Gelirler veya Giderler	30.09.2013	31.12.2012
Duran Varlık Değerleme Artışları	24.008.073	24.008.073
Kıdem Tazminatı Aktüeryal Farkları (net)	-112.096	-105.160
Toplam	23.895.977	23.902.913

Değer Artışları	Değer Artışı	Vergi Etkisi
Yatırım amaçlı gayrimenkuller	2.931.709	146.586
Maddi duran varlıklar	25.667.263	4.444.313
- Fabrika merkezindeki duran varlıklar	22.221.566	4.444.313
- Serbest bölgedeki duran varlıklar	3.445.697	0
Toplam	28.598.972	4.590.899

Net Değer Artışı **24.008.073**

Kıdem Tazminatı Aktüeryal Farkları	30.09.2013	31.12.2012
Aktüeryal Kazanç / Zararlar	-140.120	-131.450
Ertelenen Vergi Etkisi	28.024	26.290
Toplam	-112.096	-105.160

ERBOSAN ERCİYAS BORU SANAYİİ VE TİCARET A.Ş.

30 Eylül 2013 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tabloları Açıklayıcı Dipnotlar
(Tutarlar Aksi Belirtilmedikçe Türk Lirası Olarak İfade Edilmiştir)

27. KARDAN AYRILAN KISITLANMIŞ YEDEKLER

	30.09.2013	31.12.2012
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		
Yasal Yedekler	3.084.584	2.578.696
İştirak Satış Karları	4.378.920	4.378.920
Toplam	7.463.504	6.957.616

28. GEÇMİŞ YILLAR KARLARI/ZARARLARI

	30.09.2013	31.12.2012
Geçmiş Yıllar Karları/Zararları		
Olağansütü Yedekler	33.079.480	23.170.913
UMS Düzeltmeleri	-4.218.350	-4.856.605
Toplam	28.861.130	18.314.308

29. SATIŞLAR VE SATIŞLARIN MALİYETİ

	01.01.2013	01.01.2012
	30.09.2013	30.09.2012
Boru ve Profil Satışlar	119.506.679	108.134.609
Saç Satışları	23.858.939	14.601.460
Çinko Satışları	12.856.127	10.330.620
Diğer Satışlar	4.908.951	2.273.709
Toplam	161.130.696	135.340.398
Satışların Maliyeti	-140.227.878	-122.468.195
Brüt Satışlar	20.902.818	12.872.203

Satışların 1.343.698 TL'lik tutarı ilişkili taraflara yapılmıştır. (30.09.2012: 302.219 TL)

ERBOSAN ERCİYAS BORU SANAYİİ VE TİCARET A.Ş.

30 Eylül 2013 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tabloları Açıklayıcı Dipnotlar
(Tutarlar Aksi Belirtilmedikçe Türk Lirası Olarak İfade Edilmiştir)

30. PAZARLAMA, SATIŞ VE DAĞITIM GİDERLERİ VE GENEL YÖNETİM GİDERLERİ

	01.01.2013	01.01.2012
	30.09.2013	30.09.2012
Pazarlama Satış ve Dağıtım Giderleri		
Ücretler ve Benzeri Giderler	-331.708	-242.011
Nakliye ve Dağıtım Giderleri	-2.406.214	-2.778.603
Navlun Giderleri	-1.919.701	-306.904
Komisyon Giderleri	-359.098	-260.991
Banka Masrafları	-189.728	-28.000
Vergi Harç ve Benzeri Giderleri	-520.868	-571.689
Diğer Giderler	-59.145	-14.873
Toplam	-5.786.462	-4.203.071
	01.01.2013	01.01.2012
	30.09.2013	30.09.2012
Genel Yönetim Giderleri		
Ücretler ve Benzeri Giderler	-1.544.110	-1.435.347
Kıdem Tazminatı Karşılık Gideri	-187.051	-111.473
Banka Masrafları	-55.989	-291.506
Vergi Harç ve Benzeri Giderleri	-104.359	-88.853
Amortisman Giderleri	-516.469	-16.684
Reklam Giderleri	0	-4.607
TSE Giderleri	-18.072	-21.546
Kırtasiye	-31.135	-35.630
Haberleşme Giderleri	-12.476	-9.848
Taşıt Giderleri	-80.302	-55.294
Yönetim ve Denetim Kurulu Ücretleri	-35.256	-81.422
Hizmet Alımları	-107.392	-224.407
Sigorta Giderleri	-2.470	-10.656
Diğer Giderler	-621.910	-275.490
Toplam	-3.316.991	-2.662.763

Faaliyet giderlerinin 519.146 TL'lik kısmı (30.09.2012: 721.221 TL) ilişkili şirketlerden kaynaklanmaktadır.

ERBOSAN ERCİYAS BORU SANAYİİ VE TİCARET A.Ş.

30 Eylül 2013 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tabloları Açıklayıcı Dipnotlar
(Tutarlar Aksi Belirtilmedikçe Türk Lirası Olarak İfade Edilmiştir)

31. ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER

	01.01.2013	01.01.2012
	30.09.2013	30.09.2012
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler		
Hizmet ve Kira Gelirleri	161.913	119.469
Duran Varlık Satış Karı	16.666	3.624
Mutabakat Farkları	33.644	
SSK İadeleri	0	51.876
Muhtelif Gelirler	31.410	43.877
Toplam	243.633	218.846

32. ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GİDERLER

	01.01.2013	01.01.2012
	30.09.2013	30.09.2012
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler		
Karşılık Giderleri	0	-29.319
Ceza ve Tazminatlar	-56.013	0
Muhtelif Giderler	-1.064	-6.041
Toplam	-57.077	-35.360

33. FİNANSAL GELİRLER – FİNANSAL GİDERLER

	01.01.2013	01.01.2012
	30.09.2013	30.09.2012
Finansman Gelirleri		
Faiz Gelirleri	697.537	1.185.181
Kambiyo Karları	8.813.619	11.288.262
Satışlardaki Vade Farkları	2.190.679	2.908.572
Temettü geliri	3.985	2.966
Toplam	11.705.820	15.384.981
Finansman Giderleri		
Faiz Giderleri	-913.963	-994.627
Kambiyo Zararları	-11.497.143	-9.629.725
Toplam	-12.411.106	-10.624.352

ERBOSAN ERCİYAS BORU SANAYİİ VE TİCARET A.Ş.

30 Eylül 2013 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tabloları Açıklayıcı Dipnotlar
(Tutarlar Aksi Belirtilmedikçe Türk Lirası Olarak İfade Edilmiştir)

34. HİSSE BAŞINA KAZANÇ

	01.01.2013	01.01.2012
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç	30.09.2013	30.09.2012
Hisse Adedi	522.000.000	522.000.000
Dönem Karı (Zararı)	9.728.718	9.427.709
Hisse Başına Kar (Zarar)	0,018637	0,018061

35. İLİŞKİLİ TARAFLAR

Alacak / Borç	30.06.2013	31.12.2012
İlişkili Şirketlerden Alacaklar	131.611	16.677
İlişkili Şirketlere Borçlar	-34.993	-217.353
İlişkili Kişilere Borçlar	-5.177	-44.502
Net Alacak (Borç)	91.441	-245.178

	01.01.2013	01.01.2012
Gelir - Gider	30.09.2013	30.09.2012
Mal ve Hizmet Satışları	1.343.698	302.919
Mal ve Hizmet Alışları	-2.910.710	-3.250.316
Net Gelir (Gider)	-1.567.012	-2.947.397

Kilit Yönetici Personele Sağlanan Menfaatler	0	0
Üst Düzey Yöneticilere Sağlanan Menfaatler	-35.256	-81.422
Toplam	-35.256	-81.422

ERBOSAN ERCİYAS BORU SANAYİİ VE TİCARET A.Ş.

30 Eylül 2013 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tabloları Açıklayıcı Dipnotlar
(Tutarlar Aksi Belirtilmedikçe Türk Lirası Olarak İfade Edilmiştir)

36. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ**1. Kredi Riski**

Şirket'in kredi riski esas olarak ticari alacaklarından doğabilmektedir. Şirket yönetimi, ticari alacaklarını geçmiş tecrübeler ve cari ekonomik durumu göz önüne alarak değerlendirmektedir. Şirket yönetimi ticari alacakları ile ilgili ek risk öngörmemektedir.

30.09.2013	Alacaklar				Bankalardaki Mevduat	Türev Araçlar	Diğer
	Ticari Alacaklar		Diğer Alacaklar				
	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	İlişkili Taraf	Diğer Taraf			
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski	131.611	61.692.282	0	136.414	16.468.834	0	580
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı *		11.843.106					
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	131.611	61.692.282		136.414	16.468.834	0	580
B. Koşulları yeniden görüşülmüş bulunan, aksi takdirde vadesi geçmiş veya değer düşüklüğüne uğramış sayılacak finansal varlıkların defter değeri							
C. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri							
- Teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı							
D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri		0					
- Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)		246.517					
- Değer düşüklüğü (-)		-246.517					
- Net değer teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı							
- Vadesi geçmemiş (brüt defter değeri)							
- Değer düşüklüğü (-)							
- Net değer teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı							

ERBOSAN ERCİYAS BORU SANAYİİ VE TİCARET A.Ş.

30 Eylül 2013 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tabloları Açıklayıcı Dipnotlar
(Tutarlar Aksi Belirtilmedikçe Türk Lirası Olarak İfade Edilmiştir)

31.12.2012	Alacaklar				Bankalardaki Mevduat	Türev Araçlar	Diğer
	Ticari Alacaklar		Diğer Alacaklar				
	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	İlişkili Taraf	Diğer Taraf			
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski	16.677	47.534.820	0	378.911	15.855.531	0	11.454
- Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı *		11.843.106					
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	16.677	47.534.820		378.911	15.855.531	0	11.454
B. Koşulları yeniden görüşülmüş bulunan, aksi takdirde vadesi geçmiş veya değer düşüklüğüne uğramış sayılacak finansal varlıkların defter değeri							
C. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri							
- Teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı							
D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri							
- Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)		246.517					
- Değer düşüklüğü (-)		-246.517					
- Net değer teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı							
- Vadesi geçmemiş (brüt defter değeri)							
- Değer düşüklüğü (-)							
- Net değer teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı							

* Bu tutar; alınan teminat mektuplarından, alınan teminat çeklerinden, alınan teminat senetlerinden ve alınan ipoteklerden oluşmaktadır.

ERBOSAN ERCİYAS BORU SANAYİİ VE TİCARET A.Ş.

30 Eylül 2013 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tabloları Açıklayıcı Dipnotlar
(Tutarlar Aksi Belirtilmedikçe Türk Lirası Olarak İfade Edilmiştir)

2. Likidite Riski

30.09.2013						
Sözleşme Uyarınca Vadeler	Defter Değeri	Sözleşme uyarınca nakit çıkışlar toplamı	3 aydan kısa	3-12 ay arası	1-5 yıl arası	5 yıldan uzun
Türev Olmayan Finansal Yükümlülükler	22.933.071	21.761.785	9.561.700	5.247.978	6.952.107	0
Finansal Borçlar	22.700.936	21.529.650	9.329.565	5.247.978	6.952.107	
Diğer Finansal Yükümlülükler	232.135	232.135	232.135			
Beklenen Vadeler	Defter Değeri	Sözleşme uyarınca nakit çıkışlar toplamı	3 aydan kısa	3-12 ay arası	1-5 yıl arası	5 yıldan uzun
Türev Olmayan Finansal Yükümlülükler	39.532.610	39.654.632	35.793.180	1.794.629	614.429	1.452.394
Ticari Borçlar	29.736.103	29.736.103	29.736.103			
Diğer Borçlar	26.259	26.259	26.259			
Borç Karşılıkları	1.937.251	1.937.251		1.700.567	236.684	
Kıdem Tazminatı Karşılıkları	1.569.326	2.592.451	668.250	94.062	377.745	1.452.394
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	6.263.671	5.362.568	5.362.568			

31.12.2012						
Sözleşme Uyarınca Vadeler	Defter Değeri	Sözleşme uyarınca nakit çıkışlar toplamı	3 aydan kısa	3-12 ay arası	1-5 yıl arası	5 yıldan uzun
Türev Olmayan Finansal Yükümlülükler	10.941.230	11.300.138	4.580.807	808.811	5.910.520	0
Finansal Borçlar	10.886.907	11.245.815	4.526.484	808.811	5.910.520	
Diğer Finansal Yükümlülükler	54.323	54.323	54.323			
Beklenen Vadeler	Defter Değeri	Sözleşme uyarınca nakit çıkışlar toplamı	3 aydan kısa	3-12 ay arası	1-5 yıl arası	5 yıldan uzun
Türev Olmayan Finansal Yükümlülükler	35.882.441	38.414.224	33.798.402	2.683.820	737.641	1.194.361
Ticari Borçlar	30.087.801	30.087.801	30.087.801			
Diğer Borçlar	153.403	153.403	153.403			
Borç Karşılıkları	1.216.643	2.818.488		2.581.804	236.684	
Kıdem Tazminatı Karşılıkları	1.373.605	2.303.543	506.209	102.016	500.957	1.194.361
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	3.050.989	3.050.989	3.050.989			

ERBOSAN ERCİYAS BORU SANAYİİ VE TİCARET A.Ş.

30 Eylül 2013 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tabloları Açıklayıcı Dipnotlar
(Tutarlar Aksi Belirtilmedikçe Türk Lirası Olarak İfade Edilmiştir)

3. Kur Riski

30.09.2013	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	ABD Doları	Avro	GBP
1. Ticari Alacaklar	34.577.330	16.283.127	529.105	30.984
2a. Parasal Finansal Varlıklar (Kasa, Banka hesapları dahil)	1.588.537	719.743	45.275	1.712
3. Dönen Varlıklar	36.165.867	17.002.870	574.381	32.696
4. Toplam Varlıklar	36.165.867	17.002.870	574.381	32.696
5. Ticari Borçlar	27.766.134	13.361.951	0	1.080
6. Finansal Yükümlülükler	22.700.936	10.924.416	0	0
7. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	0			
8. Kısa Vadeli Yükümlükler	50.467.070	24.286.367	0	1.080
9. Toplam Yükümlülükler	50.467.070	24.286.367	0	1.080
10. Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu	-14.301.203	-7.283.496	574.381	31.616
11. Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu	-14.301.203	-7.283.496	574.381	31.616
12. İhracat *	78.081.367	40.914.571		
13. İthalat *	57.395.655	30.075.275		

(*) Ortalama kur esas alınmıştır (1,9084)

31.12.2012	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	ABD Doları	Avro	GBP
1. Ticari Alacaklar	24.913.983	13.622.197	268.339	15.000
2a. Parasal Finansal Varlıklar (Kasa, Banka hesapları dahil)	1.111.656	598.170	19.288	0
3. Dönen Varlıklar	26.025.639	14.220.367	287.627	15.000
4. Toplam Varlıklar	26.025.639	14.220.367	287.627	15.000
5. Ticari Borçlar	28.415.663	15.864.037	0	0
6. Finansal Yükümlülükler	0	0	0	0
7. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	0			
8. Kısa Vadeli Yükümlükler	28.415.663	15.864.037	0	0
9. Toplam Yükümlülükler	28.415.663	15.864.037	0	0
10. Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu	-2.390.024	-1.643.670	287.627	15.000
11. Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu	-2.390.024	-1.643.670	287.627	15.000
12. İhracat *	77.309.995	42.113.575		
13. İthalat *	76.246.354	41.534.171		

(*) Ortalama kur esas alınmıştır (1,8358)

ERBOSAN ERCİYAS BORU SANAYİİ VE TİCARET A.Ş.

30 Eylül 2013 Tarihinde Sona Eren Hesap Dönemine Ait Finansal Tabloları Açıklayıcı Dipnotlar
(Tutarlar Aksi Belirtilmedikçe Türk Lirası Olarak İfade Edilmiştir)

Duyarlılık Analizleri

30 Haziran 2013 itibariyle Türk Lirasının kurlar karşısında %10 değer kaybetmesi ve % 10 değer kazanması durumlarında ve faiz oranları olmak üzere tüm değişkenlerin sabit olması varsayımı ile yapılmıştır.

30.09.2013	Kar / Zarar	
	Değer Kazanması	Değer Kaybetmesi
ABD Dolar Kurunun % 10 değişmesi halinde		
1- ABD Doları net varlık / yükümlülüğü	-1.587.983	1.587.983
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)		
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	-1.587.983	1.587.983
Avro Kurunun % 10 değişmesi halinde		
4- Avro net varlık / yükümlülüğü	157.863	-157.863
5- Avro riskinden korunan kısım (-)		
6- Avro Net Etki (4+5)	157.863	-157.863
GBP Kurunun % 10 değişmesi halinde		
7- GBP net varlık / yükümlülüğü	10.328	-10.328
8- GBP riskinden korunan kısım (-)		
9- GBP Net Etki (7+8)	10.328	-10.328
TOPLAM	-1.419.793	1.419.793

31.12.2012	Kar / Zarar	
	Değer Kazanması	Değer Kaybetmesi
ABD Dolar Kurunun % 10 değişmesi halinde		
1- ABD Doları net varlık / yükümlülüğü	-306.644	306.644
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)		
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	-306.644	306.644
Avro Kurunun % 10 değişmesi halinde		
4- Avro net varlık / yükümlülüğü	67.641	-67.641
5- Avro riskinden korunan kısım (-)		
6- Avro Net Etki (4+5)	67.641	-67.641
GBP Kurunun % 10 değişmesi halinde		
7- GBP net varlık / yükümlülüğü	4.306	-4.306
8- GBP riskinden korunan kısım (-)		
9- GBP Net Etki (7+8)	4.306	-4.306
TOPLAM	-234.696	234.696