

ERBOSAN ERCİYAS BORU SANAYİİ VE TİCARET A.Ş.

Finansal Rapor

Konsolide Olmayan

2018 - 1. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

01.01.2018-31.03.2018 dönemi finansal tablolar

Bağımsız Denetçi Görüşü

Bağımsız Denetim Kuruluşu	KARAR BAĞIMSIZ DENETİM VE DANIŞMANLIK A.Ş.
Denetim Türü	Sınırlı
Denetim Sonucu	Olumlu

ERBOSAN ERCİYAS BORU SANAYİİ VE TİCARET A.Ş.

Yönetim Kurulu'na

Giriş

ERBOSAN ERCİYAS BORU SANAYİİ VE TİCARET A.Ş.'nin ("Şirket") 31 Mart 2018 tarihli ilişikteki finansal durum tablosunun ve aynı tarihte sona eren üç aylık dönemine ait ilgili kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunun, özkaynak değişim tablosunun ve nakit akış tablosunun sınırlı denetimini yürütmüş bulunuyoruz. Şirket yönetimi, söz konusu ara dönem finansal bilgilerin Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yayımlanan Türkiye Muhasebe Standartları'na ("TMS") uygun olarak hazırlanmasından ve gerçeğe uygun bir biçimde sunumundan sorumludur. Sorumluluğumuz, yaptığımız sınırlı denetime dayanarak söz konusu ara dönem finansal bilgilere ilişkin bir sonuç bildirmektir.

Sınırlı Denetimin Kapsamı

Yaptığımız sınırlı denetim, Sınırlı Bağımsız Denetim Standardı (SBDS) 2410 "Ara Dönem Finansal Bilgilerin, İşletmenin Yıllık Finansal Tablolarının Bağımsız Denetimini Yürüten Denetçi Tarafından Sınırlı Bağımsız Denetimi"ne uygun olarak yürütülmüştür. Ara dönem finansal bilgilere ilişkin sınırlı denetim, başta finans ve muhasebe konularından sorumlu kişiler olmak üzere ilgili kişilerin sorgulanması ve analitik prosedürler ile diğer sınırlı denetim prosedürlerinin uygulanmasından oluşur. Ara dönem finansal bilgilerin sınırlı denetiminin kapsamı; Bağımsız Denetim Standartlarına uygun olarak yapılan ve amacı finansal tablolar hakkında bir görüş bildirmek olan bağımsız denetimin kapsamına kıyasla önemli ölçüde dardır. Sonuç olarak ara dönem finansal bilgilerin sınırlı denetimi, denetim şirketinin, bir bağımsız denetimde belirlenebilecek tüm önemli hususlara vâkıf olabileceğine ilişkin bir güvence sağlamamaktadır. Bu sebeple, bir bağımsız denetim görüşü bildirmekteyiz.

Sonuç

Sınırlı denetimimize göre ilişikteki ara dönem finansal bilgilerin, tüm önemli yönleriyle, Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yayımlanan Türkiye Muhasebe Standartları'na ("TMS") uygun olarak hazırlanmadığı kanaatine varmamıza sebep olacak herhangi bir husus dikkatimizi çekmemiştir

09.05.2018, Ankara

Karar Bağımsız Denetim ve Danışmanlık A.Ş.

Member Firm of JHI Association

Ali Osman EFLATUN

Sorumlu Ortak Başdenetçi

Finansal Durum Tablosu (Bilanço)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 31.03.2018	Önceki Dönem 31.12.2017
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)			
Varlıklar			
DÖNEN VARLIKLAR			
Nakit ve Nakit Benzerleri	4	102.299.097	76.092.235
Ticari Alacaklar	8	109.133.230	102.626.788
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar		8.091	23.651
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar		109.125.139	102.603.137
Diğer Alacaklar	9	650.780	961.154
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar		0	0
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		650.780	961.154
Türev Araçlar	17	24.844	0
Alım Satım Amaçlı Türev Araçlar		0	0
Riskten Korunma Amaçlı Türev Araçlar		24.844	0
Stoklar	11	95.802.581	99.377.911
Peşin Ödenmiş Giderler	12	3.859.362	3.618.081
İlişkili Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler		0	0
İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler		3.859.362	3.618.081
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	13	236.785	8.630.473
Diğer Dönen Varlıklar	14	1.270.704	1.659.871
İlişkili Taraflardan Diğer Dönen Varlıklar		0	0
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Dönen Varlıklar		1.270.704	1.659.871
ARA TOPLAM		313.277.383	292.966.513
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		313.277.383	292.966.513
DURAN VARLIKLAR			
İştirakler, İş Ortaklıkları ve Bağlı Ortaklıklardaki Yatırımlar	5	248.895	248.895
Diğer Alacaklar	9	5.132	5.132
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar		0	0
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		5.132	5.132
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	15	6.190.000	6.190.000
Maddi Duran Varlıklar	16	68.226.531	68.801.786
Arazi ve Arsalar		18.286.075	18.286.075
Yeraltı ve Yerüstü Düzenlemeleri		0	0
Binalar		24.639.115	24.798.077
Tesis, Makine ve Cihazlar		23.819.635	24.257.969
Taşıtlar		905.319	959.741
Mobilya ve Demirbaşlar		419.968	331.524
Diğer Maddi Duran Varlıklar		156.419	168.400
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		74.670.558	75.245.813
TOPLAM VARLIKLAR		387.947.941	368.212.326
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Kısa Vadeli Borçlanmalar		5.934.000	5.668.050
İlişkili Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar		0	0
İlişkili Olmayan Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar	6	5.934.000	5.668.050
Banka Kredileri		5.934.000	5.668.050
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları		0	0
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	6	0	0
Banka Kredileri	6	0	0
Diğer Finansal Yükümlülükler	7	889.642	444.941
Diğer Muhtelif Finansal Yükümlülükler		889.642	444.941
Ticari Borçlar	8	108.465.062	103.023.127
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar		54.960	45.781
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar		108.410.102	102.977.346
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	10	533.195	682.841
Diğer Borçlar	9	38.576	55.299
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar		31.747	31.747
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		6.829	23.552
Türev Araçlar	17	0	11.021
Alım Satım Amaçlı Türev Araçlar		0	0

Riskten Korunma Amaçlı Türev Araçlar		0	11.021
Ertelenmiş Gelirler	18	6.894.412	6.404.038
İlişkili Taraflardan Ertelenmiş Gelirler		0	0
İlişkili Olmayan Taraflardan Ertelenmiş Gelirler		6.894.412	6.404.038
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	19	4.177.871	11.576.300
Kısa Vadeli Karşılıklar	20	340.156	340.156
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar		340.156	340.156
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	21	402.543	406.267
İlişkili Taraflara Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		0	0
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		402.543	406.267
ARA TOPLAM		127.675.457	128.612.040
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		127.675.457	128.612.040
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Borçlanmalar		0	0
İlişkili Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar		0	0
Banka Kredileri		0	0
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar	6	0	0
Banka Kredileri			0
Ertelenmiş Gelirler		49.199	62.618
İlişkili Olmayan Taraflardan Ertelenmiş Gelirler		49.199	62.618
Uzun Vadeli Karşılıklar	23	3.243.359	2.888.919
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar		3.243.359	2.888.919
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	24	7.053.490	7.158.102
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		10.346.048	10.109.639
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		138.021.505	138.721.679
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		249.926.436	229.490.647
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 Kapsamlı Gelirler (Giderler)		42.923.870	43.037.343
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	26	42.923.870	43.037.343
Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları (Azalışları)		43.807.380	43.807.380
Diğer Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-883.510	-770.037
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	27	10.462.075	10.462.075
Yasal Yedekler		10.462.075	10.462.075
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları	28	142.405.621	87.803.813
Net Dönem Karı veya Zararı		20.549.262	54.601.808
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		249.926.436	229.490.647
TOPLAM KAYNAKLAR		387.947.941	368.212.326

Kar veya Zarar Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2018 - 31.03.2018	Önceki Dönem 01.01.2017 - 31.03.2017
Kar veya Zarar Tablosu			
KAR VEYA ZARAR KISMI			
Hasılat	29	130.749.565	84.240.639
Satışların Maliyeti	29	-104.884.886	-66.668.144
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		25.864.679	17.572.495
Finans Sektörü Faaliyetleri Hasılatı		0	0
Ücret, Prim, Komisyon ve Diğer Hizmet Gelirleri		0	0
Kambiyo Gelirleri		0	0
Faiz Gelirleri		0	0
Kar Payı Gelirleri		0	0
Türev Finansal İşlemlerden Kazanç		0	0
Portföy İşletmeciliği Faaliyetinden Elde Edilen Gelir		0	0
Sigortacılık Hizmetlerinden Elde Edilen Gelir		0	0
Emeklilik Hizmetlerinden Elde Edilen Gelir		0	0
Finansal Varlık ve Yükümlülüklere İlişkin Gerçekleşmemiş Karlar		0	0
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Diğer Gelirler		0	0
Finans Sektörü Faaliyetleri Maliyeti		0	0
Ücret, Prim, Komisyon ve Diğer Hizmet Giderleri		0	0
Kambiyo Giderleri		0	0
Faiz Giderleri		0	0
Kar Payı Giderleri		0	0
Karşılık Giderleri		0	0
Türev Finansal İşlemlerden Zarar		0	0
Portföy İşletmeciliği Faaliyetinden Kaynaklanan Giderler		0	0
Sigortacılık Hizmetlerinden Kaynaklanan Giderler		0	0
Emeklilik Hizmetlerinden Kaynaklanan Giderler		0	0
Finansal Varlık ve Yükümlülüklere İlişkin Gerçekleşmemiş Zararlar		0	0
Finans Sektörü Faaliyetlerinden Diğer Giderler		0	0
FİNANS SEKTÖRÜ FAALİYETLERİNDEN BRÜT KAR (ZARAR)		0	0
Canlı Varlıklar Gerçeğe Uygun Değer Farkları		0	0
BRÜT KAR (ZARAR)		25.864.679	17.572.495
Genel Yönetim Giderleri	30	-985.362	-921.186
Pazarlama Giderleri	30	-4.737.741	-2.962.984
Araştırma ve Geliştirme Giderleri		0	0
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	31	921.557	138.644
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	32	-2.916	-48.351
Diğer Kazançlar (Kayıplar)		0	0
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		21.060.217	13.778.618
Ödenecek Kar Paylarının Defter Değeri ile Dağıtılan Nakit Dışı Varlıkların Değeri Arasındaki Fark		0	0
İtfa Edilmiş Maliyetinden Ölçülen Finansal Varlıkların Finansal Tablo Dışı Bırakılmasından Kaynaklanan Kazançlar (Kayıplar)		0	0
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler		0	0
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler		0	0
TFRS 9 Uyarınca Belirlenen Değer Düşüklüğü Kazançları (Zararları) ve Değer Düşüklüğü Zararlarının İptalleri		0	0
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Karlarından (Zararlarından) Paylar		0	0
İştirakler, Müşterek Kontrol Edilen İşletmeler ve Bağlı Ortaklıklardan Diğer Gelirler (Giderler)		0	0
İtfa Edilmiş Maliyetinden Ölçülen Finansal Varlıkların Gerçeğe Uygun Değer Farkı Kar veya Zarara Yansıtılan Olarak Sınıflandırılmasından Kazançlar (Kayıplar)		0	0
Gerçeğe Uygun Değer Farkı Diğer Kapsamlı Gelire Yansıtılan Finansal Varlıkların Gerçeğe Uygun Değer Farkı Kar veya Zarara Yansıtılan Olarak Sınıflandırılmasından Kazançlar (Kayıplar)		0	0
Risk Pozisyonlarını Netleştiren Kalem Grubuna Yönelik Finansal Riskten Korunma Kazançları (Kayıpları)		0	0
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		21.060.217	13.778.618
Finansman Gelirleri	33	10.980.428	18.986.357
Finansman Giderleri	33	-7.386.119	-15.920.644
Net Parasal Pozisyon Kazançları (Kayıpları)		0	0
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		24.654.526	16.844.331

Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		-4.105.264	-2.792.451
Dönem Vergi (Gideri) Geliri	19	-4.177.871	-2.897.935
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	24	72.607	105.484
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		20.549.262	14.051.880
DURDURULAN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		0	0
DÖNEM KARI (ZARARI)		20.549.262	14.051.880
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0
Ana Ortaklık Payları		20.549.262	14.051.880
Pay Başına Kazanç			
Pay Başına Kazanç			
Pay Başına Kazanç (Zarar)			
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)			

Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2018 - 31.03.2018	Önceki Dönem 01.01.2017 - 31.03.2017
Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu			
DÖNEM KARI (ZARARI)		20.549.262	14.051.880
DİĞER KAPSAMLI GELİRLER			
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		-113.473	-100.550
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	23	-145.478	-125.688
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		32.005	25.138
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	24	32.005	25.138
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		0	0
Yabancı Para Çevrim Farkları		0	0
Yabancı Para Çevrim Farklarından Kazançlar (Kayıplar)		0	0
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		-113.473	-100.550
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		20.435.789	13.951.330
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0
Ana Ortaklık Payları		20.435.789	13.951.330

Nakit Akış Tablosu (Doğrudan Yöntem)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2018 - 31.03.2018	Önceki Dönem 01.01.2017 - 31.03.2017
Nakit Akış Tablosu (Doğrudan Yöntem)			
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		25.814.429	-2.240.445
İşletme Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Girişi Sınıfları		124.209.778	80.897.219
Satılan Mallardan ve Verilen Hizmetlerden Elde Edilen Nakit Girişleri	29,8	124.037.047	80.809.070
Faiz, Ücret, Prim, Komisyon ve Diğer Gelirlerden Nakit Girişleri	31	172.731	88.149
İşletme Faaliyetlerinden Nakit Çıkışları		-100.033.636	-87.037.824
Mal ve Hizmetler İçin Tedarikçilere Yapılan Ödemeler	29,8	-100.030.720	-86.989.473
Faiz, Ücret, Prim, Komisyon ve Diğer Gelirlerden Nakit Çıkışları	32	-2.916	-48.351
Faaliyetlerden Net Nakit Akışları		24.176.142	-6.140.605
Ödenen Faiz	33	-7.032.792	-15.812.041
Alınan Faiz	33	11.161.660	19.067.836
Vergi İadeleri (Ödemeleri)	19,13	-3.182.612	-2.852.192
Diğer Nakit Girişleri (Çıkışları)		692.031	3.496.557
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		-52.268	-68.624
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri	16,31,32	230.808	113.561
Maddi Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		230.808	113.561
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	16,31,32	-283.076	-182.185
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-283.076	-182.185
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		444.701	-1.384.529
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri	6	444.701	307.030
Diğer Finansal Borçlanmalardan Nakit Girişleri		444.701	307.030
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları	6	0	-1.691.559
Kredi Geri Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		0	-1.691.559
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		26.206.862	-3.693.598
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		26.206.862	-3.693.598
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4	76.092.235	71.662.436
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		102.299.097	67.968.838

Carı Dönem 01.01.2018 - 31.03.2018	Dönemde Ödenen Kar Payı Avantları													
	Kar Payları													
	Kar Payı Hariç Pay Sahiplerine Yapılan Diğer Ödemeler													
	Payların Geri Alım İşlemleri Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)													
	Pay Bazlı İşlemler Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)													
	Bağı Ortaklık Edinimi veya Elden Çıkartılması													
	Bağı Ortaklıklarda Kontrol Kaybı ile Sonuçlanmayan Pay Oranı Değişikliklerine Bağlı Artış/Azalış													
	Kontrol Gücü Olmayan Pay Sahipleriyle Yapılan İşlemler													
	Pay Sahiplerinin Diğer Katkıları													
	Nakit Akış Riskinden Korunma Kazançları (Kayıplar) Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçekçe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüden Başlangıç Maliyetine veya Değerine Dahil Edilen Tutar													
	Opsiyonların Zaman Değerindeki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçekçe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüden Başlangıç Maliyetine veya Değerine Dahil Edilen Tutar													
	Forward Sözleşmesinin Forward Bileşeninin Değerindeki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçekçe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüden Başlangıç Maliyetine veya Değerine Dahil Edilen Tutar													
	Yabancı Para Alım Satım Marjlarındaki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçekçe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüden Başlangıç Maliyetine veya Değerine Dahil Edilen Tutar													
	Diğer Değişiklikler Nedeni ile Artış (Azalış)													
	Dönem Sonu Bakiyeler	25	5.220.000	28.365.608	43.807.380	-883.510			11.012.065	141.855.631	20.549.262	249.926.436		249.926.436