

## ENFLASYONA GÖRE DÜZELTİLMİŞ (Seri: XI No:20) MALİ TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

## BİLANÇO DİPNOTLARI

1- İşletmenin fiili faaliyet konusu :Vana İmalatı

2- Sermayenin %10 ve daha fazlasına sahip ortakların :

<u>Adı</u>	<u>Pay Oranı</u>	<u>Pay Tutarı</u>
BURÇELİK BURSA ÇELİK DÖKÜM SANAYİİ A.Ş.	%84.75	4.237.500

3- Sermayeyi temsil eden hisse senetlerine tanınan imtiyazlar (Hisse senetleri tertipleri ve imtiyaz türleri itibariyle ayrı ayrı) : Yoktur.

4- Kayıtlı sermayeli ortaklıklarda kayıtlı sermaye tutarı : Kayıtlı sermaye sistemine tabi değildir.

5- Dönem içinde yapılan sermaye artırımları ve kaynakları : 4.000.000.-TL olan sermaye 1.000.000-TL arttırılması sonucu 5.000.000-TL olmuştur. Arttırılan sermayenin; 979.207-TL geçmiş yıl karlarından, 151-TL statü yedeklerinden 20.642-TL ortaklar tarafından nakten karşılanması suretiyle tamamlanmıştır..

6- Yıl içinde ihraç edilen hisse senedi dışındaki menkul kıymetler : Yoktur.

7- Yıl içinde itfa edilen borçlanmayı temsil eden menkul kıymetler : Yoktur.

8- Cari dönemde duran varlık hareketleri :

a) Satın alınan, imal veya inşa edilen maddi duran varlıkların maliyeti : 111.269-TL

b) Satılan veya hurdaya ayrılan maddi duran varlık maliyeti : Yoktur

d) Yapılmakta olan yatırımların niteliği, toplam tutarı, başlangıç ve bitiş tarihi ve tamamlanma derecesi:

Teşvik Belgesi No	Yatırım Niteliği	Sabit yatırım Tutarı	Başlangıç ve Bitiş Tarihi	Tamamlanma Derecesi
68948	Komple Yeni Yatırım	4.800.000	2002-2004	% 92

9- Cari ve gelecek dönemlerde yararlanılacak yatırım indiriminin toplam tutarı : 1.288.684

10- İşletmenin ortaklar, iştirakler ve bağlı ortaklıklarla olan alacak borç ilişkisi :

		Alacaklar		Borçlar	
		Ticari	Ticari Olmayan	Ticari	Ticari Olmayan
1)	Ortaklar	--	--	50.304	--
2)	Bağlı Ortaklık	--	--	--	--
3)	İştirakler	--	--	--	--

11- Enflasyon Muhasebesi Uygulaması:

i) Sermaye Piyasası Kurulunun Seri: XI No:20 Tebliği, bilanço tarihindeki fiyat endeksi rakamının, ilgili hesap dönemi dahil önceki üçüncü hesap döneminin başındaki fiyat endeksi rakamının iki katını aşması ve ilgili dönemin bilanço tarihindeki fiyat endeksi rakamının dönemin başına göre %10 veya daha fazla bir oranda artması halinde, içinde bulunulan dönemin enflasyona göre düzeltilmesini öngörmektedir. Anılan Tebliğ, mali tabloların düzenlendiği tarihte geçerli olan Türk Lirasının cari satın alma gücünün esas alınarak hazırlanmasını amirdir. 31.03.2004 tarihi itibariyle

**ENFLASYONA GÖRE DÜZELTİLMİŞ (Seri: XI No:20) MALİ TABLOLARA AİT DİPNOTLAR**

Devlet İstatistik Enstitüsünün Toptan Eşya Fiyat Endeksi, önceki üçüncü hesap dönemi başına göre %159 oranında, bir önceki yıla göre de %7,9 oranında artmıştır. Tebliğin 6. maddesi ikinci fıkrası hükmü gereği, bilanço tarihindeki fiyat endeksi rakamının dönemin başına göre %10 veya daha az bir oranda artmış olması halinde yüksek enflasyon dönemi devam etmiş sayılacağından 31.03.2004 tarihli mali tablolar da enflasyon düzeltmesine tabi tutulmuştur. Kurulun Seri: XI No:26 Tebliği hükmüne göre 31.03.2004 tarihli bilançolarda özsermaye kalemleri kayıtlı değerleri üzerinden gösterilmiş, bunların düzeltilmesi sonucu oluşan farklar, toplu halde “ Özsermaye Enflasyon Düzeltme Farkları” hesabına kaydedilmiştir.

**ii)** Cari satın alma gücü cinsinden ifade edilmeyen, parasal olmayan aktif, pasif ve özsermaye kalemleri (kayıttan silinen yeniden değerlendirme fonu hariç) Tebliğ hükümleri çerçevesinde düzeltme katsayıları kullanılarak paranın cari satın alma gücü cinsinden ifade edilmiştir. Parasal kalemler, bilanço tarihindeki cari satın alma gücü cinsinden ifade edildiğinden düzeltme işlemine tabi tutulmamıştır. Tutarı dönem sonunda kesinleşen vergi karşılığı ve kıdem tazminatı karşılığı dönem sonunda hesaplanan değerleri üzerinden mali tablolara yansıtılmıştır.

Gelir tablosunda amortisman ve itfa payları, satışların maliyeti ve gelir veya gider olarak doğrudan gelir tablosuyla ilişkilendirilen parasal olmayan kalemler dışındaki tüm kalemler gelir ve gider kalemlerinin olduğu ayda geçerli olan enflasyon katsayıları ile düzeltme işlemine tabi tutulmuştur.

Satışların maliyeti, stokların ve diğer maliyet unsurlarının düzeltilmiş tutarlarının dikkate alınması suretiyle hesaplanmıştır.

**iii)** Enflasyon düzeltmesi aylık düzeltme katsayıları ile yapılmış, toplu düzeltme katsayıları kullanılmamıştır. Düzeltme katsayılarının tespitinde, ay başlarına yakın olan tarihlerde o ayın başındaki düzeltme endeksi, ayın ortalarındaki tarihlerde gerçekleşen işlemler için aylık ortalama endeks esas alınmıştır.

**iv)** Amortisman ve itfa payları, varlığın aktife ilk giriş tarihi esas alınmak, ilgili aktiflerin maliyetine eklenmiş bulunan finansman giderleri ilgili varlık maliyetinden düşülmek suretiyle hesaplanmıştır. İmal ve inşa edilen varlıklar aktifleştirildikleri tarih değil, varlığın maliyetine dahil edilen maliyet unsurlarının aktife ilk giriş tarihi dikkate alınmıştır. Amortisman hesaplaması kıst esasına göre yapılmıştır. Amortisman tabi varlıkların faydalı ömürleri 5 yıl olarak kabul edilmiş ve amortisman oranları %20 olarak uygulanmıştır.

**v)** Parasal varlık bulundurmaktan doğan kayıplar ile parasal yükümlülük bulundurmaktan doğan kazançlar net parasal pozisyon zararı hesabına yansıtılmıştır.

Bu genel açıklamalar çerçevesinde bilanço kalemlerine ilişkin bilgiler şöyledir:

**a) Borçlar ve Alacaklar:** Ticari borçlar ve alacaklar kayıtlı değerleri ile değerlendirilmektedir. Borç ve alacakların içerdiği enflasyon payları ilgi sözleşmelerinden faiz oranı belirlenmediğinden T.C.Merkez Bankasınca belirlenen %48 oranındaki oranı kullanılarak reeskonta tabi tutulmuştur

**ENFLASYONA GÖRE DÜZELTİLMİŞ (Seri: XI No:20) MALİ TABLOLARA AİT DİPNOTLAR**

**b) Stoklar :** 31.03.2004 tarihi itibarıyla stok sayımı yapılmamıştır. Stoklar elde etme maliyeti ile değerlendirilmiştir. Stok maliyetinin hesaplanmasında "HAREKETLİ AĞIRLIKLİ ORTALAMA" yöntemi uygulanmıştır. Stokların enflasyon düzeltilmesi, stok devir hızları esas alınarak en yakın alım maliyetinin gerçekleştiği ay stokların alım tarihi olarak kabul edilmiştir

**c) Yabancı Para ile Temsil Edilen İşlemler :** Yabancı para ile temsil edilen işlemler, işlem tarihindeki geçerli kurlar, bilançoda yer alan yabancı para varlık ve borçlar ise bilanço tarihindeki geçerli kurlar esas alınarak Türk Lira'sına çevrilmiştir.

**d) İştirakler , Bağlı Ortaklıklar ve Bağlı Menkul Kıymetleri Değerleme :** Yoktur.

**e) Diğer Bilanço Kalemleri:** Diğer bilanço kalemleri esas olarak kayıtlı değerleri ile yansıtılmıştır.

**12- Bilanço Tarihinden Sonra Ortaya Çıkan Hususlar :** Yoktur

**13- Tebliğin 2 nolu ekinde belirtilen şarta bağlı zararlar ile her türlü şarta bağlı kazançlara ilişkin bilgi, (işletmeyi borç altına sokacak ve dönem sonucunu etkileyebilecek hukuki ihtilafların mahiyetleri bu bölümde açıklanır.) :** Yoktur

**14- İşletmenin gayri safi kar oranları üzerinde önemli ölçüde etkide bulunan muhasebe tahminlerinde değişikliklere ilişkin bilgi ve bunların parasal etkileri: Dönem içerisinde geçmişten enflasyon muhasebesinde geçişten dolayı geçmiş dönemlerde uygulanan "LİFO" yönteminden vazgeçilerek "Hareketli Ağırlıklı Ortalama" yöntemine geçilmiştir. Bunun parasal etkisi, karı 2.294-TL arttırıcı yönde olmuştur.**

**15- Aktif değerler üzerinde mevcut bulunan toplam ipotek veya teminat tutarları:** Yoktur

**16- Aktif değerlerin toplam sigorta tutarı :** ( 3.120.731 TL)

**17- Alacaklar için alınmış olan ipotek ve diğer teminatların toplam tutarı :** (154.000 TL) alınan banka teminat mektupları.

**18- Pasifte yer almayan taahhütlerin toplam tutarı :** (550 TL) banka teminat mektubu verilmiştir. Bunun dışında verilen banka teminat mektupları 31 no 'lu dip notta açıklandığı gibidir.

**19- Bankalardaki mevduatın bloke olanına ilişkin tutarlar :** Yoktur.

**20- Bilançoda maliyet bedeli üzerinden gösterilmiş menkul kıymetlerin ve finansal duran varlıkların borsa rayıçlarına göre, borsa rayıçları üzerinden gösterilmiş menkul kıymetlerin ve finansal duran varlıkların maliyet bedellerine göre değerlerini gösteren bilgi :**Yoktur.

**21- Menkul kıymetler ve bağlı menkul kıymetler grubu içinde yer alıp işletmenin ortakları, iştirakleri ve bağlı ortaklıklar tarafından çıkarılmış bulunan menkul kıymet tutarları ve bunları çıkaran ortaklıklar :**Yoktur.

**22- Mali tablolardaki "diğer" ibaresini taşıyan hesap kalemlerinden dahil olduğu grubun toplam tutarının %20'sini veya bilanço aktif toplamının %5 ' ini aşan kalemlerin ad ve tutarları :** Bilançoda Kısa Vadeli Diğer Alacaklar kalemi yer alan 48.414 TL Katma Değer Vergisi iade alacağı, 250 TL personelden alacak tutarıdır. Diğer dönen varlıklar içinde gösterilen 469.427 TL devir katma değer vergisi alacağı , 29.289-TL Gelecek aylara ait giderler, 960 TL personel avans kalemi ile 377 TL peşin ödenen vergi ve fonlardır. Diğer duran Varlıklar 1.921-TL Gelecek Yıllara ait giderler, Bilançoda Diğer Borç ve Gider Karşılıklarında yer alan 26.292 TL şirketimiz aleyhine devam eden davalarla ilgili ayrılan karşılık tutarıdır

**23- "Diğer Alacaklar" ile "Diğer Kısa veya Uzun Vadeli Borçlar" hesap kalemi içinde bulunan ve bilanço aktif toplamının yüzde birini aşan, personelden alacaklar ile personele borçlar tutarlarının ayrı ayrı toplamları :**

Personele Borçlar : Yoktur - Personelden Alacaklar : Yoktur

**24- Ortaklar, iştirakler ve bağlı ortaklıklardan alacaklar nedeniyle ayrılan şüpheli alacak tutarları ve bunların borçluları :** Yoktur.

**ENFLASYONA GÖRE DÜZELTİLMİŞ (Seri: XI No:20) MALİ TABLOLARA AİT DİPNOTLAR**

25- Vadesi gelmiş bulunan ve henüz vadesi gelmeyen alacaklar için ayrılan şüpheli alacak tutarları, (bu tutarlar ayrı toplamlar olarak gösterilir.) : Yoktur.

26- İşletme ile dolaylı sermaye ve yönetim ilişkisine sahip iştirakler ve bağlı ortaklıkların dökümü ile iştirakler ve bağlı ortaklıklar hesabında yer alan ortaklıkların isimleri ve iştirak oran ve tutarları , söz konusu ortakların düzenlenen en son mali tablolarında yer alan dönem karı veya zararı, net dönem karı veya zararı ile bu mali tabloların ait olduğu dönem, Kurulumuz standartlarına göre hazırlanıp hazırlanmadığı ,bağımsız denetime tabi tutulup tutulmadığı ve bağımsız denetim raporunun olumlu , olumsuz ve şartlı olmak üzere hangi türde düzenlendiği .Yoktur

27- İştirakler ve bağlı ortaklıklarda içsel kaynaklardan yapılan sermaye artırımını nedeniyle elde edilen bedelsiz hisse senedi tutarları : Yoktur.

28- Taşınmazlar üzerinde sahip olunan aynı haklar ve bunların değerleri : Yoktur.

30- Yabancı paralarla temsil edilen ve kur garantisi olmayan alacak ve borçlar ile aktifte mevcut yabancı paraların ayrı ayrı tutarları ve TL'na dönüştürülme kurları :

**ALACAKLAR :**

<u>DÖVİZ CİNSİ</u>	<u>DÖVİZ</u> <u>TUTARI</u>	<u>DÖVİZ</u> <u>KURU(1.-TL)</u>	<u>TL KARŞILIĞI</u>
USD	58.852,19	1.310.219	78.420
EURO	88.282.,69	1.602.266	141.452

**MEVDUAT:**

<u>DÖVİZ CİNSİ</u>	<u>DÖVİZ</u> <u>TUTARI</u>	<u>DÖVİZ</u> <u>KURU(1.-TL)</u>	<u>TL KARŞILIĞI</u>
EURO	75,85	1.602.266	122

**TİCARİ BORÇLAR:**

<u>DÖVİZ CİNSİ</u>	<u>DÖVİZ</u> <u>TUTARI</u>	<u>DÖVİZ</u> <u>KURU(1.-TL)</u>	<u>TL KARŞILIĞI</u>
USD	32.164,48	1.316.538	42.346
EURO	38.918,68	1.609.994	62.659

**KREDİLER:**

<u>DÖVİZ CİNSİ</u>	<u>DÖVİZ</u> <u>TUTARI</u>	<u>DÖVİZ</u> <u>KURU(1.-TL)</u>	<u>TL KARŞILIĞI</u>
USD	275.000	1.316.538	362.048
EURO	14.900	1.609.994	23.989

**ENFLASYONA GÖRE DÜZELTİLMİŞ (Seri: XI No:20) MALİ TABLOLARA AİT DİPNOTLAR**

**31-** Ortaklar, iştirakler ve bağılı ortaklıklar lehine verilen garanti, taahhüt, kefalet, avans, ciro gibi yükümlülüklerin tutarı : Ana Ortaklığımız Burçelik-Bursa Çelik Döküm Sanayi A.Ş lehine ;

Oyakbank 190.000.-USD İmza Karşılığı Kredi Kefaleti

Oyakbank 150.000.-USD İmza Karşılığı Kredi Kefaleti

Koçbank 200.000.-USD İmza Karşılığı Kredi Kefaleti

Koçbank 140.000 TL İmza Karşılığı Kredi Kefaleti

Koçbank 190.000 TL İmza Karşılığı Teminat Mektubu Kefaleti bulunmaktadır

**32-** Kategorileri itibariyle dönem içinde çalışan personelin ortalama sayısı : ( Müdür: 1, Memur: 33, İşçi: 44)

**33-** Mali tabloları önemli ölçüde etkileyen ya da mali tabloların açık, yorumlanabilir ve anlaşılabilir olması açısından açıklanması gerekli olan diğer hususlar : Yoktur.

Yukarıdaki maddelerde yer almayıp işletme için belli bir öneme sahip olan muhasebe politikaları : Yoktur.

## ENFLASYONA GÖRE DÜZELTİLMİŞ (Seri: XI No:20) MALİ TABLOLARA AİT DİPNOTLAR

## GELİR TABLOSU DİPNOTLARI

1- Dönemin tüm amortisman giderleri ile itfa ve tükenme payları :

a) Amortisman giderleri :

aa) Normal amortisman giderleri : 104.074

ab) Yeniden değerlemeden doğan amortisman giderleri : Yoktur.

b) İtfa ve tükenme payları : Yoktur.

2- Dönemin reeskont ve karşılık giderleri : Reeskont Gideri : 117

Karşılık Gideri : 50.043

3- Dönemin tüm finansman giderleri : 44.116

a) Üretim maliyetine verilenler : Yoktur.

b) Sabit varlıkların maliyetine verilenler : Yoktur.

c) Doğrudan gider yazılanlar : 44.116

4- Dönemin finansman giderlerinden ortaklar, bağlı ortaklık ve iştiraklerle ilgili kısmın tutarı (Toplam tutar içindeki payları %20'yi aşanlar ayrıca gösterilecektir.) : Yoktur.

5- Ortaklar, bağlı ortaklık ve iştiraklerle yapılan satış ve alışlar (Toplam tutar içindeki payları %20'yi aşanlar ayrıca gösterilecektir.) : Ortaklığa yapılan satış : 81-TL Ortaklıktan yapılan alış : 786.274-TL

6- Ortaklar bağlı ortaklık ve iştiraklerden alınan ve bunlara ödenen faiz, kira ve benzerleri (Toplam tutar içindeki payları %20'yi aşanlar ayrıca gösterilecektir.) :

Ortaklığa Ödenen Kira Tutarı : Yoktur

Ortaklığa Ödenen Vade Farkı : Yoktur

7- Yönetim kurulu başkan ve üyeleriyle genel müdür, genel koordinatör, genel müdür yardımcıları gibi üst yöneticilere cari dönemde sağlanan ücret ve benzeri menfaatlerin toplam tutarı : 14.814-TL

8- Amortisman hesaplama yöntemleri ile bu yöntemlerde yapılan değişikliklerin dönemin amortisman giderlerinde meydana getirdiği artış (+) veya azalış (-) : Yoktur

9- Stok maliyeti hesaplama sistemleri (safha, tam veya sipariş maliyeti gibi) ve yöntemleri (ağırlıklı ortalama maliyet, son giren ilk çıkar,.....) : Tam ve sipariş maliyeti ve Hareketli Ağırlıklı Ortalama Yöntemi ile hesaplanmaktadır.

10- Varsa, tamamen veya kısmen fiili stok sayımı yapılamamasının gerekçeleri Şirketimizin tatbikatında sadece takvim yılı sonunda stok sayımı yapılmaktadır. Ara dönemlerde stok sayımı yapılmamaktadır.

11- Yurtiçi ve yurt dışı satışlar hesap kalemi içinde yer alan ürün, hurda, döküntü gibi maddelerin satışları ile hizmet satışlarının ayrı ayrı toplamlarının brüt satışların yüzde yirmisini aşması halinde bu madde ve hizmetlere ilişkin tutarları : Yoktur.

12- İşletmenin varsa satışlarıyla ilgili teşvik ve sübvansiyonlar hakkında bilgi :Yoktur .

13-Önceki döneme ilişkin gelir ve giderler ile önceki döneme ait gider ve zararların tutarlarını ve kaynaklarını gösteren açıklayıcı not : Yoktur.

14- Adi ve imtiyazlı hisse senetleri için ayrı ayrı gösterilmek koşuluyla; hisse başına (1.000.-TL nominal değerdeki

bir hisse için) kar ve kar payı oranları : Hisse başına kar : Hisse Başına Kar : %3,2

Hisse Başına Kar Payı : 0 dır.

**ENFLASYONA GÖRE DÜZELTİLMİŞ (Seri: XI No:20) MALİ TABLOLARA AİT DİPNOTLAR**

**15-**Her bir ana üretim grubu için ayrı ayrı olmak üzere işletmenin dönem içinde gerçekleştirdiği mal ve hizmet üretim miktarlarındaki değişmeler :

<u>Cinsi</u>	<u>Miktar</u>
Vana (ad)	8.603

**16-** Her bir ana üretim grubu için ayrı ayrı olmak üzere işletmenin dönem içinde gerçekleştirdiği mal ve hizmet satış miktarlarındaki değişmeler :

<u>Cinsi</u>	<u>Miktar</u>
Vana (ad)	8.046

**ENFLASYONA GÖRE DÜZELTİLMİŞ (Seri: XI No:20) MALİ TABLOLARA AİT DİPNOTLAR**