

ÖZBAL ÇELİK BORU SANAYİ TİCARET VE TAAHHÜT A.Ş.
Finansal Rapor
Konsolide Olmayan
2016 - 2. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

Bağımsız Denetim Kuruluşu	YEDİTEPE BAĞIMSIZ DENETİM A.Ş.
Denetim Türü	Sınırlı
Denetim Sonucu	Olumlu

Ara Dönem Finansal Bilgilere İlişkin Sınırlı Denetim Raporu

Özbal Çelik Boru Sanayi ve Taahhüt Anonim Şirket'i Yönetim Kurulu'na

Giriş

Özbal Çelik Boru Sanayi ve Taahhüt Anonim Şirket'i ("Şirket") 30 Haziran 2016 tarihli ilişikteki finansal durum tablosunun, aynı tarihte sona eren üç aylık dönemine ait kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunun, özkaynak değişim tablosunun ve nakit akış tablosu ile diğer açıklayıcı dipnotlarının sınırlı denetimini yürütmüş bulunuyoruz. Şirket yönetimi, söz konusu ara dönem finansal bilgilerin Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGGK") tarafından yayımlanan Türkiye Muhasebe Standartlarına 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 Standartları'na 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 vakıf olabileceğine ilişkin bir güvence sağlamamaktadır. Bu sebeple, bir bağımsız denetim görüşü bildirmekteyiz.

Sonuç

Sınırlı denetimimize göre ilişikteki ara dönem finansal bilgilerin, Şirket'in tüm önemli yönleriyle, TMS (Not 2) çerçevesinde uygun olarak hazırlanmadığı kanaatine varmamıza sebep olacak herhangi bir husus dikkatimizi çekmemiştir.

Sonucu Etkilemeyen, Dikkat Çekilmek İstenen Husus

a) Şirket'in sermaye ve kanuni yedek akçelerinin toplamının üçte ikisi karşılıksız kalmıştır. 6102 Sayılı Türk Ticaret Kanunu'nun ("TTK") 376'ncı maddesi uyarınca ve Sermaye Piyasası Kurulu'nun ("SPK") 10 Nisan 2014 tarih ve 11/352 sayılı kararınca Şirket Yönetim Kurulu, genel kurulu derhal toplantıya çağırarak ve bu genel kurulda sermayenin üçte biri ile yetinme veya sermayenin tamamlanması kararlarından birinin alınması amacıyla gündeme madde eklemekle ve Şirket'in borca batıklık durumunu incelemekle yükümlüdür. Konuya ilişkin olarak Şirket yönetimi 20.540.000 TL olan çıkarılmış sermayesinin 10.000.000 TL artırarak 30.540.000 TL 'ye çıkarılmasına, bu kapsamda ön izin alınması için Sermaye Piyasası Kurulu'na başvuruda bulunulmasına 31 Aralık 2015 tarihli 20 no'lu yönetim kurulu kararıyla karar vermiştir. Bu karara istinaden Erciyas Holding, Hasan Tufan Ballı, Bilgehan Öztüre, Yücehan Öztüre'nin paylarına düşen sermaye artışına katılım payı olan 6.694.157 TL'nin tamamı Erciyas Holding tarafından sermaye yedeklerine aktarılmıştır. Bununla birlikte Şirket yönetimi 28 Haziran 2016 tarihli 16/17 no'lu yönetim kurulu kararı ile Mersin-Tarsus Organize Sanayi Bölgesi Akdeniz İlçesi, Evcî Mahallesi, 115 ada, 4 no'lu parselde kayıtlı bulunan "Fabrika Binası, İdari Bina ve Arsası" niteliğindeki taşınmazın satışını 30 Haziran 2016 tairihi itibarıyla gerçekleştirmiştir.

Yeditepe Bağımsız Denetim Anonim Şirketi

(Associate member of PRAXITY AISBL)

Hüseyin Çetin

Sorumlu Denetçi, YMM

İstanbul, 8 Ağustos 2016

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 30.06.2016	Önceki Dönem 31.12.2015
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)			
Varlıklar			
DÖNEN VARLIKLAR			
Nakit ve Nakit Benzerleri	4	254.170	3.257.883
Ticari Alacaklar		54.463.982	43.683.169
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	3	46.469.629	28.935.669
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	6	7.994.353	14.747.500
Diğer Alacaklar		210.663	481.384
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	7	210.663	481.384
Stoklar	8	10.272.594	19.663.837
Peşin Ödenmiş Giderler		2.216.404	1.120.783
İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler	9	2.216.404	1.120.783
Diğer Dönen Varlıklar		3.344.717	7.318.602
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Dönen Varlıklar	18	3.344.717	7.318.602
ARA TOPLAM		70.762.530	75.525.658
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		70.762.530	75.525.658
DURAN VARLIKLAR			
Diğer Alacaklar		956	1.292
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	7	956	1.292
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımlar	10	1.470	1.470
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	11	6.207.695	6.207.695
Maddi Duran Varlıklar		35.647.275	40.110.302
Yeraltı ve Yerüstü Düzenlemeleri	12	451.858	547.623
Binalar	12	14.457.345	17.860.107
Tesis, Makine ve Cihazlar	12	20.299.418	21.286.491
Taşıtlar	12	108.262	95.775
Mobilya ve Demirbaşlar	12	274.308	320.306
Yapılmakta Olan Yatırımlar	12	56.084	
Maddi Olmayan Duran Varlıklar		87.978	100.447
Bilgisayar Yazılımları	13	87.978	100.447
Peşin Ödenmiş Giderler		6.305	121.519
İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler	9	6.305	121.519
Ertelenmiş Vergi Varlığı	26	1.107.397	964.979
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		43.059.076	47.507.704
TOPLAM VARLIKLAR		113.821.606	123.033.362
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Kısa Vadeli Borçlanmalar		2.609.315	15.275.454
İlişkili Olmayan Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar		2.609.315	15.275.454
Banka Kredileri	5	2.606.599	15.269.611
Finansal Kiralama İşlemlerinden Borçlar			5.843
Diğer Kısa Vadeli Borçlanmalar	5	2.716	
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları		14.656.831	14.635.427
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları		14.656.831	14.635.427
Banka Kredileri	5	14.656.831	14.635.427
Ticari Borçlar		49.885.907	60.421.540
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	3	45.051.855	15.896.619
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	6	4.834.052	44.524.921
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	14	718.351	836.593
Diğer Borçlar		19.183.211	6.165.948
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	3	19.159.567	5.972.516
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	7	23.644	193.432
Ertelenmiş Gelirler		6.914.241	1.232.982
İlişkili Olmayan Taraflardan Ertelenmiş Gelirler	9	6.914.241	1.232.982
Kısa Vadeli Karşılıklar		698.144	618.866
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	15	353.748	294.149
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	15	344.396	324.717
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		17.772	20.192

İlişkili Olmayan Tarafalara Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	15	17.772	20.192
ARA TOPLAM		94.683.772	99.207.002
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		94.683.772	99.207.002
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Borçlanmalar		13.857.279	18.734.210
İlişkili Olmayan Taraplardan Uzun Vadeli Borçlanmalar		13.857.279	18.734.210
Banka Kredileri	5	13.857.279	18.734.210
Uzun Vadeli Karşılıklar		501.752	456.522
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	17	501.752	456.522
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		14.359.031	19.190.732
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		109.042.803	118.397.734
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		4.778.803	4.635.628
Ödenmiş Sermaye	19	20.540.000	20.540.000
Pay Sahiplerinin İlave Sermaye Katkıları	19	13.609.819	13.609.819
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		9.749.302	11.520.597
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		9.749.302	11.520.597
Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları (Azalışları)	19	9.833.193	11.685.350
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	19	-83.891	-164.753
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		1.449.093	175.500
Yasal Yedekler	19	1.449.093	175.500
Diğer Yedekler	19	6.694.157	6.694.157
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları		-47.325.881	-35.577.187
Net Dönem Karı veya Zararı		62.313	-12.327.258
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		4.778.803	4.635.628
TOPLAM KAYNAKLAR		113.821.606	123.033.362

Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2016 - 30.06.2016	Önceki Dönem 01.01.2015 - 30.06.2015	Cari Dönem 3 Aylık 01.04.2016 - 30.06.2016	Önceki Dönem 3 Aylık 01.04.2015 - 30.06.2015
Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu					
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat	20	57.995.290	85.858.356	24.200.033	44.409.773
Satışların Maliyeti	20	-47.923.931	-73.911.598	-19.371.385	-38.801.642
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		10.071.359	11.946.758	4.828.648	5.608.131
Finans Sektörü Faaliyetleri Hasılatı		0	0	0	0
Finans Sektörü Faaliyetleri Maliyeti		0	0	0	0
FİNANS SEKTÖRÜ FAALİYETLERİNDEN BRÜT KAR (ZARAR)		0	0	0	0
BRÜT KAR (ZARAR)		10.071.359	11.946.758	4.828.648	5.608.131
Genel Yönetim Giderleri	21	-2.114.941	-3.141.727	-1.070.747	-1.130.631
Pazarlama Giderleri	21	-4.547.987	-6.796.009	-2.562.676	-3.143.194
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	23	5.844.776	5.280.161	1.648.658	2.623.708
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	23	-8.155.458	-5.713.466	-2.808.463	-2.195.165
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		1.097.749	1.575.717	35.420	1.762.849
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	24	848.181	1.806.592	810.479	1.793.130
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		1.945.930	3.382.309	845.899	3.555.979
Finansman Gelirleri		214.192		-323.402	
Finansman Giderleri	25	-2.260.442	-7.789.848	-977.864	-3.329.521
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		-100.320	-4.407.539	-455.367	226.458
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		162.633	66.664	46.017	17.442
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	26	162.633	66.664	46.017	17.442
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		62.313	-4.340.875	-409.350	243.900
DÖNEM KARI (ZARARI)		62.313	-4.340.875	-409.350	243.900
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		62.313	-4.340.875	-409.350	243.900
Ana Ortaklık Payları		0	0	0	0
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)					
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		80.862	42.308	-15.979	43.755
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		101.077	52.885	-19.974	54.694
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		-20.215	-10.577	3.995	-10.939
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları), Vergi Etkisi		-20.215	-10.577	3.995	-10.939
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		0	0	0	0
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		80.862	42.308	-15.979	43.755
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		143.175	-4.298.567	-425.329	287.655
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		143.175	-4.298.567	-425.329	287.655
Ana Ortaklık Payları		0	0	0	0

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem	Önceki Dönem
		01.01.2016 - 30.06.2016	01.01.2015 - 30.06.2015
Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)			
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		10.560.714	874.920
Dönem Karı (Zararı)		-100.320	-4.407.539
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)		-100.320	-4.407.539
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		1.429.983	-128.161
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler		1.291.664	1.287.761
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		1.071.220	-55.626
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) İle İlgili Düzeltmeler	16	216.316	196.970
Dava ve/veya Ceza Karşılıkları (İptali) İle İlgili Düzeltmeler	15	19.679	
Diğer Karşılıklar (İptalleri) İle İlgili Düzeltmeler	6	835.225	-252.596
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		-159.494	402.612
Vadeli Alımlardan Kaynaklanan Ertelenmiş Finansman Gideri	6	-1.141.433	1.121.219
Vadeli Satışlardan Kaynaklanan Kazanılmamış Finansman Geliri	6-7	981.939	-718.607
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) İle İlgili Düzeltmeler			0
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler		-773.407	-1.762.908
Maddi Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler	24	-773.407	-1.762.908
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		9.231.051	5.410.620
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) İle İlgili Düzeltmeler		-12.597.635	368.204
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)	6	-18.291.628	-2.834.515
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)	6	5.693.993	3.202.719
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) İle İlgili Düzeltmeler		270.715	509.197
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)	7	270.715	509.197
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler	8	9.391.243	-4.972.857
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)	9	-980.407	-757.986
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) İle İlgili Düzeltmeler		-9.394.200	5.542.555
İlişkili Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)	6	30.261.628	-20.737
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)	6	-39.655.828	5.563.292
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)	17	-128.652	-972.734
Faaliyetler İle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) İle İlgili Düzeltmeler		13.017.263	-144.648
İlişkili Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)	7	13.187.051	43.250
İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)	7	-169.788	-187.898
Ertelenmiş Gelirlerdeki Artış (Azalış)	9	5.681.259	5.621.824
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) İle İlgili Düzeltmeler		3.971.465	217.065
Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki Azalış (Artış)	18	3.973.885	201.626
Faaliyetlerle İlgili Diğer Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış)	18	-2.420	15.439
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		10.560.714	874.920
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		3.957.239	1.250.848
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		3.957.239	1.250.848
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	12	-93.117	-1.116.301
Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	13	4.050.356	2.367.149
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		-17.521.666	-2.985.896
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri			8.471.975
Kredilerden Nakit Girişleri			8.471.975
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		-17.524.440	-11.458.222
Kredi Geri Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		-17.524.440	-11.458.222
Alınan Faiz		2.774	351
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-3.003.713	-860.128
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-3.003.713	-860.128
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		3.257.883	1.811.278
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		254.170	951.150

