

ÖZBAL ÇELİK BORU SANAYİ TİCARET VE TAAHHÜT A.Ş.

Finansal Rapor

Konsolide Olmayan

2016 - 3. 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 Eylül 2016 tarihli ilişikteki finansal durum tablosunun, aynı tarihte sona eren dokuz 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 ("KGK") 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 bildirmemekteyiz.

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

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, Evcil Mahallesi, 115 ada, 4 no'lu parselde kayıtlı bulunan " Fabrika Binası, İdari Bina ve Arsası" niteliğindeki taşınmazın satışını 30 Haziran 2016 tarihi itibarıyla gerçekleştirmiştir.

Yeditepe Bağımsız Denetim Anonim Şirketi

(Associate member of PRAXITY AISBL)

Hüseyin Çetin

Sorumlu Denetçi, YMM

İstanbul, 8 Kasım 2016

Finansal Durum Tablosu (Bilanço)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

		Dipnot Referansı	Cari Dönem 30.09.2016	Önceki Dönem 31.12.2015
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)				
Varlıklar				
DÖNEN VARLIKLAR				
Nakit ve Nakit Benzerleri	4		392.767	3.257.883
Ticari Alacaklar			37.695.017	43.683.169
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	3		25.030.071	28.935.669
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	6		12.664.946	14.747.500
Diğer Alacaklar			80.121	481.384
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	7		80.121	481.384
Stoklar	8		12.134.439	19.663.837
Peşin Ödenmiş Giderler			2.685.202	1.120.783
İlişkili Olmayan Taraplara Peşin Ödenmiş Giderler	9		2.685.202	1.120.783
Diğer Dönen Varlıklar			3.477.128	7.318.602
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Dönen Varlıklar	18		3.477.128	7.318.602
ARA TOPLAM			56.464.674	75.525.658
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR			56.464.674	75.525.658
DURAN VARLIKLAR				
Finansal Yatırımlar			30	1.470
Vadeye Kadar Elde Tutulacak Finansal Yatırımlar	10		30	1.470
Diğer Alacaklar			956	1.292
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	7		956	1.292
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	11		6.207.695	6.207.695
Maddi Duran Varlıklar			35.038.442	40.110.302
Yeraltı ve Yerüstü Düzenlemeleri	12		439.024	547.623
Binalar	12		14.377.140	17.860.107
Tesis, Makine ve Cihazlar	12		19.811.102	21.286.491
Taşıtlar	12		97.171	95.775
Mobilya ve Demirbaşlar	12		257.921	320.306
Yapılmakta Olan Yatırımlar	12		56.084	0
Maddi Olmayan Duran Varlıklar			81.939	100.447
Bilgisayar Yazılımları	13		81.939	100.447
Peşin Ödenmiş Giderler			10.310	121.519
İlişkili Olmayan Taraplara Peşin Ödenmiş Giderler	9		10.310	121.519
Ertelenmiş Vergi Varlığı	26		1.225.203	964.979
TOPLAM DURAN VARLIKLAR			42.564.575	47.507.704
TOPLAM VARLIKLAR			99.029.249	123.033.362
KAYNAKLAR				
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER				
Kısa Vadeli Borçlanmalar			10.925.410	15.275.454
İlişkili Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar			0	0
İlişkili Olmayan Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar			10.925.410	15.275.454
Banka Kredileri	5		10.922.600	15.269.611
Finansal Kiralama İşlemlerinden Borçlar	5		0	5.843
Diğer Kısa Vadeli Borçlanmalar	5		2.810	0
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları			15.134.576	14.635.427
İlişkili Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları			15.134.576	14.635.427
Banka Kredileri	5		15.134.576	14.635.427
Ticari Borçlar			35.373.677	60.421.540
İlişkili Taraplara Ticari Borçlar	3		31.299.488	15.896.619
İlişkili Olmayan Taraplara Ticari Borçlar	6		4.074.189	44.524.921
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	14		927.733	836.593
Diğer Borçlar			17.780.221	6.165.948
İlişkili Taraplara Diğer Borçlar	3		17.731.985	5.972.516
İlişkili Olmayan Taraplara Diğer Borçlar	7		48.236	193.432
Ertelenmiş Gelirler			115.834	1.232.982
İlişkili Olmayan Taraflardan Ertelenmiş Gelirler	9		115.834	1.232.982
Kısa Vadeli Karşılıklar			670.661	618.866
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	15		326.265	294.149
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	15		344.396	324.717

Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		11.418	20.192
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	15	11.418	20.192
ARA TOPLAM		80.939.530	99.207.002
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		80.939.530	99.207.002
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Borçlanmalar		13.745.182	18.734.210
İlişkili Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar		0	0
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar		13.745.182	18.734.210
Banka Kredileri	5	13.745.182	18.734.210
Uzun Vadeli Karşılıklar		620.929	456.522
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	17	620.929	456.522
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		14.366.111	19.190.732
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		95.305.641	118.397.734
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		3.723.608	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)		9.531.446	11.520.597
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		9.531.446	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	-301.747	-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		-775.026	-12.327.258
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		3.723.608	4.635.628
TOPLAM KAYNAKLAR		99.029.249	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 - 30.09.2016	Önceki Dönem 01.01.2015 - 30.09.2015	Cari Dönem 3 Aylık 01.07.2016 - 30.09.2016	Önceki Dönem 3 Aylık 01.07.2015 - 30.09.2015
Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu					
KAR VEYA ZARAR KISMI					
Hasılat	20	77.622.807	131.217.245	19.627.517	45.358.889
Satışların Maliyeti	20	-66.030.017	-111.368.709	-18.106.086	-37.457.111
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		11.592.790	19.848.536	1.521.431	7.901.778
BRÜT KAR (ZARAR)		11.592.790	19.848.536	1.521.431	7.901.778
Genel Yönetim Giderleri	21	-3.061.416	-4.232.701	-946.475	-1.090.974
Pazarlama Giderleri	21	-6.111.807	-11.791.725	-1.563.820	-4.995.716
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	23	7.215.308	6.885.795	1.370.532	1.605.634
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	23	-10.921.354	-13.182.566	-2.765.896	-7.469.100
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		-1.286.479	-2.472.661	-2.384.228	-4.048.378
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	24	4.206.988	1.836.860	3.358.807	30.268
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		2.920.509	-635.801	974.579	-4.018.110
Finansman Giderleri	25	-3.921.511	-13.649.698	-1.875.261	-5.859.850
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		-1.001.002	-14.285.499	-900.682	-9.877.960
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		225.976	98.028	63.343	31.364
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	26	225.976	98.028	63.343	31.364
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		-775.026	-14.187.471	-837.339	-9.846.596
DÖNEM KARI (ZARARI)		-775.026	-14.187.471	-837.339	-9.846.596
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0	0	0
Ana Ortaklık Payları		-775.026	-14.187.471	-837.339	-9.846.596
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç					
Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç (Zarar)					
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç (Zarar)		-0,03000000	-0,69000000	-0,04000000	-0,48000000
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)					
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI					
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		-136.994	-77.127	-217.856	-119.435
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	17	-171.242	-96.409	-272.319	-149.294
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		34.248	19.282	54.463	29.859
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	26	34.248	19.282	54.463	29.859
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		0	0	0	0
Yabancı Para Çevrim Farkları		0	0	0	0
Yabancı Para Çevrim Farklarından Kazançlar (Kayıplar)		0	0	0	0
Yabancı Para Çevrim Farklarındaki Yeniden Sınıflandırma Düzeltmeleri		0	0	0	0
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		-136.994	-77.127	-217.856	-119.435
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		-912.020	-14.264.598	-1.055.195	-9.966.031
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı					
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0			
Ana Ortaklık Payları		-912.020	-14.264.598	-1.055.195	-9.966.031

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2016 - 30.09.2016	Önceki Dönem 01.01.2015 - 30.09.2015
Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)			
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		-978.380	232.031
Dönem Karı (Zararı)		-1.001.002	-14.285.499
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)		-1.001.002	-14.285.499
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		2.253.812	-35.063
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	13-14	1.910.600	1.922.300
Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler		74.827	127.389
Alacaklarda Değer Düşüklüğü (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	6	74.827	127.389
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		1.041.804	-174.905
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) ile İlgili Düzeltmeler	16-18	184.109	132.424
Dava ve/veya Ceza Karşılıkları (İptali) ile İlgili Düzeltmeler		19.679	0
Diğer Karşılıklar (İptalleri) ile İlgili Düzeltmeler		838.016	-307.329
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) İle İlgili Düzeltmeler		0	-146.671
Türev Finansal Araçların Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) ile İlgili Düzeltmeler	8	0	-146.671
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler		-773.419	-1.763.176
Maddi Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) ile İlgili Düzeltmeler		-773.419	-1.763.176
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		-2.231.190	14.552.593
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		1.451.649	-6.716.224
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)	3	373.657	-1.909.476
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)	6	1.077.992	-4.806.748
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) ile İlgili Düzeltmeler		401.599	1.209.515
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)	7	401.599	1.209.515
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler	9	7.529.398	-2.517.986
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)		-1.453.210	1.344.424
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		-24.422.763	21.735.583
İlişkili Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)	3	15.994.994	-20.737
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)	6	-40.417.757	21.756.320
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)		-67.688	-738.676
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		11.614.273	20.321
İlişkili Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)	3	11.759.469	34.646
İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)	7-15	-145.196	-14.325
Ertelenmiş Gelirlerdeki Artış (Azalış)		-1.117.148	-713.968
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) ile İlgili Düzeltmeler		3.832.700	929.604
Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki Azalış (Artış)		3.841.474	616.416
Faaliyetlerle İlgili Diğer Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış)		-8.774	313.188
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		-978.380	232.031
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		6.953.187	-437.036
İştiraklerin ve/veya İş Ortaklıklarının Pay Satışı veya Sermaye Azaltımı Sebebiyle Oluşan Nakit Girişleri		3.000.000	0
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri		4.050.357	2.367.417
Maddi Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri	13	4.050.357	2.348.986
Maddi Olmayan Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri			18.431
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-97.170	-2.804.453
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	13	-97.170	-2.804.453
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		-8.839.923	-1.442.581
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri		13.710.409	8.471.975
Kredilerden Nakit Girişleri		13.710.409	8.471.975
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		-20.614.087	-6.765.317
Kredi Geri Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		-20.614.087	-6.765.317
Ödenen Faiz	26	-2.263.254	-3.149.590
Alınan Faiz	25	327.009	351
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-2.865.116	-1.647.586

NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-2.865.116	-1.647.586
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		3.257.883	1.811.278
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		392.767	163.692

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

[illegible]

[illegible]