



KAMUYU AYDINLATMA PLATFORMU

ÖZBAL ÇELİK BORU SANAYİ TİCARET VE TAAHHÜT A.Ş.
Finansal Rapor
Konsolide Olmayan
2016 - 4. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

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

BAĞIMSIZ DENETİM RAPORU

Özbal Çelik Boru Sanayi ve Taahhüt Anonim Şirket'i

Yönetim Kurulu'na

Özbal Çelik Boru Sanayi ve Taahhüt Anonim Şirketi'nin ("Şirket") 31 Aralık 2016 tarihi itibarıyla hazırlanan ve ekte yer alan finansal durum tablosunu, aynı tarihte sona eren yıla ait kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosu, öz sermaye değişim tablosu, nakit akım tablosu ile önemli muhasebe politikalarının özetini ve dipnotları denetlemiş bulunuyoruz

Finansal Tablolara İlgili Olarak İşletme Yönetiminin Sorumluluğu

Şirket yönetimi bu finansal tabloların Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yayımlanan Türkiye Muhasebe Standartları'na ("TMS") uygun olarak hazırlanmasından ve gerçeğe uygun olarak sunumundan ve bunun için finansal tabloların usulsüzlük veya hatadan kaynaklanan önemli yanlışlıklar içermeyecek biçimde hazırlanmasını sağlamak amacıyla yönetim tarafından gerekli görülen iç kontrollerden sorumludur.

Bağımsız Denetim Kuruluşunun Sorumluluğu

Sorumluluğumuz, yaptığımız bağımsız denetime dayanarak bu finansal tablolar hakkında görüş bildirmektir. Bağımsız denetimimiz, Sermaye Piyasası Kurulu'nca yayımlanan Bağımsız Denetim Standartlarına ve KGK tarafından yayımlanan Bağımsız Denetim Standartlarına uygun olarak gerçekleştirilmiştir. Bu standartlar, etik ilkelere uyulmasını ve Bağımsız denetimin, finansal tabloların gerçeği doğru ve dürüst bir biçimde yansıtıp yansıtmadığı konusunda makul bir güvenceyi sağlamak üzere planlanarak yürütülmesini gerektirmektedir.

Bağımsız denetimimiz, finansal tablolardaki tutarlar ve dipnotlar ile ilgili bağımsız denetim kanıtı toplamak amacıyla, bağımsız denetim tekniklerinin kullanılmasını içermektedir. Bağımsız Denetim tekniklerinin seçimi, finansal tabloların, hata ve/veya hileden ve usulsüzlükten kaynaklanıp kaynaklanmadığı hususu da dahil olmak üzere önemli yanlışlık içerip içermediğine dair risk değerlendirmesini de kapsayacak şekilde, mesleki kanaatimize göre yapılmıştır. Bu risk değerlendirmesinde, işletmenin iç kontrol sistemi göz önünde bulundurulmuştur. Ancak, amacımız iç kontrol sisteminin etkinliği hakkında görüş vermek değil, bağımsız denetim tekniklerini koşullara uygun olarak tasarlamak amacıyla, Şirket yönetimi tarafından hazırlanan finansal tablolar ile iç kontrol sistemi arasındaki ilişkiyi ortaya koymaktır. Bağımsız denetimimiz, ayrıca Şirket yönetimi tarafından benimsenen muhasebe politikaları ile yapılan önemli muhasebe tahminlerinin ve finansal tabloların bir bütün olarak sunumunun uygunluğunun değerlendirilmesini içermektedir.

Bağımsız denetim sırasında temin ettiğimiz bağımsız denetim kanıtlarının, görüşümüzün oluşturulmasına yeterli ve uygun bir dayanak oluşturduğuna inanıyoruz.

Görüş

Görüşümüze göre, ilişikteki finansal tablolar, Özbal Çelik Boru Sanayi ve Taahhüt Anonim Şirketi'nin 31 Aralık 2016 tarihi itibarıyla finansal durumunu, aynı tarihte sona eren yıla ait finansal performansını ve nakit akışlarını, TMS (Not 2) çerçevesinde tüm önemli yönleriyle gerçeğe uygun bir biçimde yansıtmaktadır.

Görüşü Etkilemeyen, Dikkat Çekilmek İstenen Husus

2.3 No'lu finansal tablo dipnotunda belirtildiği üzere, ilişikteki finansal tablolar "işletmenin sürekliliği" ilkesine uyarınca hazırlanmıştır. Bununla birlikte, Şirket'in 31 Aralık 2016 tarihi itibarıyla sona eren dönemde özkaynaklarının negatif 1.491.240 TL olduğuna ve özkaynakların negatife dönmesinin ayrıca Türk Ticaret Kanunu (TTK)'nin 376. Maddesi kapsamında borca batıklık olarak değerlendirildiği açıklamalara dikkat çekmek isteriz. Bu şartlar Şirket'in sürekliliğinin devamına ilişkin ciddi şüpheler oluşturabilecek önemli belirsizliklerin bulunduğu göstermektedir. Bu na istinaden Şirket yönetimi, Şirket'in sürekliliğini devam ettirme konusunda, 2.3 No'lu finansal tablo dipnotunda açıklandığı üzere, detaylı değerlendirme yapmış ve yeniden yapılandırma çerçevesinde bir takım tedbirler almıştır.

Bu kapsamda İşletme yönetimi son olarak Erciyas Holding çatısı altında faaliyet gösteren grup şirketi Erciyas Çelik Boru Sanayi A.Ş ile devir yolu ile birleştirilmesine karar vermiştir. Birleşmeye ilişkin işlemler devam etmektedir (Not 33).

Diğer İlgili Mevzuattan Kaynaklanan Bağımsız Denetçi Yükümlülükleri Hakkında Raporlar

a) 6102 sayılı Türk Ticaret Kanunu'nun ("TTK") 398. maddesinin dördüncü fıkrası uyarınca Riskin Erken Saptanması Sistemi ve Komitesi Hakkında Denetçi Raporu 22 Şubat 2017 tarihinde Şirket'in Yönetim Kurulu'na sunulmuştur.

b) TTK'nın 402. maddesinin dördüncü fıkrası uyarınca Şirketin 1 Ocak – 31 Aralık 2016 hesap döneminde defter tutma düzeninin, finansal tabloların, kanun ile Şirket esas sözleşmesinin finansal raporlamaya ilişkin hükümlerine uygun olmadığına dair önemli bir hususa rastlanmamıştır.

3) TTK'nın 402. maddesinin dördüncü fıkrası uyarınca Yönetim Kurulu tarafımıza denetim kapsamında istenen açıklamaları yapmış ve talep edilen belgeleri vermiştir.

Yeditepe Bağımsız Denetim Anonim Şirketi

Hüseyin Çetin, YMM

Sorumlu Denetçi

İstanbul, 22 Şubat 2017

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 31.12.2016	Önceki Dönem 31.12.2015
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)			
Varlıklar			
DÖNEN VARLIKLAR			
Nakit ve Nakit Benzerleri	4	106.083	3.257.883
Ticari Alacaklar		42.272.720	43.683.169
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	3	33.557.489	28.935.669
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	6	8.715.231	14.747.500
Diğer Alacaklar		123.528	481.384
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	3	9.666	
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	7	113.862	481.384
Stoklar	8	6.372.481	19.663.837
Peşin Ödenmiş Giderler		124.596	1.120.783
İlişkili Olmayan Taraplara Peşin Ödenmiş Giderler	9	124.596	1.120.783
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	10	622	0
Diğer Dönen Varlıklar		2.169.224	7.318.602
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Dönen Varlıklar	19	2.169.224	7.318.602
ARA TOPLAM		51.169.254	75.525.658
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		51.169.254	75.525.658
DURAN VARLIKLAR			
Finansal Yatırımlar		62.500	1.470
Vadeye Kadar Elde Tutulacak Finansal Yatırımlar	11	62.500	1.470
Ticari Alacaklar		876.203	0
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	7	876.203	0
Diğer Alacaklar		956	1.292
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	7	956	1.292
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	12	8.287.106	6.207.695
Maddi Duran Varlıklar		34.466.252	40.110.302
Yeraltı ve Yerüstü Düzenlemeleri	13	426.188	547.623
Binalar	13	14.296.940	17.860.107
Tesis, Makine ve Cihazlar	13	19.330.607	21.286.491
Taşıtlar	13	86.079	95.775
Mobilya ve Demirbaşlar	13	253.164	320.306
Yapılmakta Olan Yatırımlar	13	73.274	
Maddi Olmayan Duran Varlıklar		76.267	100.447
Bilgisayar Yazılımları	14	76.267	100.447
Peşin Ödenmiş Giderler		123.992	121.519
İlişkili Olmayan Taraplara Peşin Ödenmiş Giderler	9	123.992	121.519
Ertelenmiş Vergi Varlığı	27	1.355.085	964.979
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		45.248.361	47.507.704
TOPLAM VARLIKLAR		96.417.615	123.033.362
KAYNAKLAR			
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Kısa Vadeli Borçlanmalar		19.271.983	15.275.454
İlişkili Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar		0	0
İlişkili Olmayan Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar		19.271.983	15.275.454
Banka Kredileri	5	19.265.492	15.269.611
Finansal Kiralama İşlemlerinden Borçlar	5	0	5.843
Diğer Kısa Vadeli Borçlanmalar	5	6.491	0
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları		17.291.067	14.635.427
İlişkili Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları		0	0
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları		17.291.067	14.635.427
Banka Kredileri		17.291.067	14.635.427
Ticari Borçlar		40.107.309	60.421.540
İlişkili Taraplara Ticari Borçlar	3	35.676.510	15.896.619
İlişkili Olmayan Taraplara Ticari Borçlar	6	4.430.799	44.524.921
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	15	1.326.622	836.593
Diğer Borçlar		8.777.540	6.165.948
İlişkili Taraplara Diğer Borçlar	3	8.663.490	5.979.816
İlişkili Olmayan Taraplara Diğer Borçlar	7	114.050	186.132

Ertelenmiş Gelirler			596.937	1.232.982
İlişkili Olmayan Taraplardan Ertelenmiş Gelirler	9		596.937	1.232.982
Kısa Vadeli Karşılıklar			478.800	618.866
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	16		355.356	294.149
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	16		123.444	324.717
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler			12.231	20.192
İlişkili Olmayan Taraplara Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	16		12.231	20.192
ARA TOPLAM			87.862.489	99.207.002
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			87.862.489	99.207.002
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER				
Uzun Vadeli Borçlanmalar			9.542.252	18.734.210
İlişkili Taraplardan Uzun Vadeli Borçlanmalar			0	0
İlişkili Olmayan Taraplardan Uzun Vadeli Borçlanmalar			9.542.252	18.734.210
Banka Kredileri	5		9.542.252	18.734.210
Diğer Borçlar			17.315	
İlişkili Olmayan Taraplara Diğer Borçlar	7		17.315	
Uzun Vadeli Karşılıklar			486.799	456.522
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	18		486.799	456.522
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			10.046.366	19.190.732
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER			97.908.855	118.397.734
ÖZKAYNAKLAR				
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar			-1.491.240	4.635.628
Ödenmiş Sermaye	20		20.540.000	20.540.000
Pay Sahiplerinin İlave Sermaye Katkıları	20		13.609.819	13.609.819
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)			9.560.963	11.520.597
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)			9.560.963	11.520.597
Maddi Duran Varlık Yeniden Değerleme Artışları (Azalışları)	20		9.833.193	11.685.350
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	20		-322.206	-164.753
Diğer Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)	20		49.976	
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler			1.449.093	175.500
Yasal Yedekler	20		1.449.093	175.500
Diğer Yedekler	20		6.694.157	6.694.157
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları			-47.325.881	-35.577.187
Net Dönem Karı veya Zararı			-6.019.391	-12.327.258
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR			-1.491.240	4.635.628
TOPLAM KAYNAKLAR			96.417.615	123.033.362

Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu	Dipnot Referansı	Cari Dönem	Önceki Dönem
		01.01.2016 - 31.12.2016	01.01.2015 - 31.12.2015
KAR VEYA ZARAR KISMI			
Hasılat	21	115.072.528	192.534.316
Satışların Maliyeti	21	-97.064.458	-164.785.652
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		18.008.070	27.748.664
BRÜT KAR (ZARAR)		18.008.070	27.748.664
Genel Yönetim Giderleri	22	-4.222.114	-5.759.713
Pazarlama Giderleri	22	-8.323.944	-15.284.275
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	24	15.171.439	10.688.858
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler	24	-22.938.258	-18.082.104
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		-2.304.807	-688.570
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	25	6.307.509	664.404
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		4.002.702	-24.166
Finansman Giderleri	26	-10.385.330	-13.144.110
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		-6.382.628	-13.168.276
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		363.237	841.018
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	27	363.237	841.018
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		-6.019.391	-12.327.258
DÖNEM KARI (ZARARI)		-6.019.391	-12.327.258
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0
Ana Ortaklık Payları		-6.019.391	-12.327.258
Pay Başına Kazanç			
Pay Başına Kazanç			
Pay Başına Kazanç (Zarar)			
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)			
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI			
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		-107.477	-137.942
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		-196.816	-172.428
Diğer Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelir Unsurları		62.470	
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		26.869	34.486
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	27	26.869	34.486
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		0	0
Yabancı Para Çevrim Farkları		0	0
Yabancı Para Çevrim Farklarından Kazançlar (Kayıplar)		0	0
Yabancı Para Çevrim Farklarındaki Yeniden Sınıflandırma Düzeltmeleri		0	0
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		-107.477	-137.942
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		-6.126.868	-12.465.200
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	
Ana Ortaklık Payları		-6.126.868	-12.465.200

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem		Önceki Dönem
		01.01.2016 - 31.12.2016	01.01.2015 - 31.12.2015	
Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)				
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		-5.456.805	-24.436	
Dönem Karı (Zararı)		-6.382.628	-13.168.276	
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)		-6.382.628	-13.168.276	
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		3.516.684	1.854.161	
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	13-14	2.523.434	2.574.641	
Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler		0	0	
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		1.237.686	-73.492	
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) İle İlgili Düzeltmeler	18	309.112	165.223	
Dava ve/veya Ceza Karşılıkları (İptali) İle İlgili Düzeltmeler	16	-201.273	0	
Diğer Karşılıklar (İptalleri) İle İlgili Düzeltmeler		1.129.847	-238.715	
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		534.973	192.902	
Vadeli Alımlardan Kaynaklanan Ertelenmiş Finansman Gideri	6-7	957.434	1.138.464	
Vadeli Satışlardan Kaynaklanan Kazanılmamış Finansman Geliri	6-7	-422.461	-945.562	
Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) İle İlgili Düzeltmeler		0	-182.880	
Türev Finansal Araçların Gerçeğe Uygun Değer Kayıpları (Kazançları) İle İlgili Düzeltmeler		0	-182.880	
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler		-779.409	-657.010	
Maddi Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler		-779.409	-657.010	
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		-2.590.861	11.289.679	
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) İle İlgili Düzeltmeler		-4.550.737	-16.593.068	
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)		-6.219.412	-19.326.150	
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)		1.668.675	2.733.082	
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) İle İlgili Düzeltmeler		357.334	1.197.753	
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)		357.334	1.197.753	
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler		13.291.356	6.039.931	
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)		993.714	1.187.271	
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) İle İlgili Düzeltmeler		-19.891.770	15.642.460	
İlişkili Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)		20.170.134	16.141.014	
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)		-40.061.904	-498.554	
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)		75.585	264.958	
Faaliyetler İle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) İle İlgili Düzeltmeler		2.628.907	4.784.286	
İlişkili Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)		2.683.674	5.915.588	
İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)		-54.767	-1.131.302	
Ertelenmiş Gelirlerdeki Artış (Azalış)		-636.045	-4.590.233	
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) İle İlgili Düzeltmeler		5.140.795	3.356.321	
Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki Azalış (Artış)		5.148.756	3.336.129	
Faaliyetlerle İlgili Diğer Yükümlülüklerdeki Artış (Azalış)		-7.961	20.192	
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		-5.456.805	-24.436	
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		4.844.795	1.544.131	
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		4.054.157	4.315.205	
Maddi Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri	13-14	4.054.157	4.315.205	
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-129.951	-3.787.303	
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	13-14	-129.951	-3.787.303	
Yatırım Amaçlı Gayrimenkul Satımından Kaynaklanan Nakit Girişleri			1.016.229	
Diğer Nakit Girişleri (Çıkışları)		-2.079.411		
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		-2.539.790	-73.090	
Sermaye Avanslarından Nakit Girişleri			6.694.157	
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri		19.693.638	21.495.606	
Kredilerden Nakit Girişleri		19.693.638	21.495.606	
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		-19.039.013	-24.325.382	
Kredi Geri Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		-19.039.013	-24.325.382	

Ödenen Faiz	26	-3.644.544	-3.944.865
Alınan Faiz	25	450.129	7.394
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-3.151.800	1.446.605
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		-3.151.800	1.446.605
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4	3.257.883	1.811.278
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	4	106.083	3.257.883

