

**ÖZBAL ÇELİK BORU SANAYİ TİCARET VE TAAHHÜT A.Ş.**

**30 EYLÜL 2018 TARİHİ İTİBARIYLA**

**TTK 376 BİLANÇO VE DİPNOTLARI**

**ÖZBAL ÇELİK BORU SANAYİ TİCARET VE TAAHHÜT ANONİM ŞİRKETİ**  
**30 EYLÜL 2018 TARİHİ İTİBARIYLA TTK 376 BİLANÇOSU**  
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

*Bağımsız İncelemeden*  
*Geçmemiş*  
**30 Eylül 2018**

**VARLIKLAR**

<b>VARLIKLAR</b>	<b>30 Eylül 2018</b>
<b>Dönen Varlıklar</b>	<b>45.541.025</b>
Nakit ve Nakit Benzerleri	9.956.936
Ticari Alacaklar	23.555.010
- İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	3.615.695
- İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	19.939.315
Diğer Alacaklar	779.534
- İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	284.237
- İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	495.297
Stoklar	8.340.257
Peşin Ödenmiş Giderler	2.224.781
Diğer Dönen Varlıklar	684.507
<b>Duran Varlıklar</b>	<b>50.812.541</b>
Diğer Alacaklar	1.710
Finansal Yatırımlar	62.500
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	9.465.000
Maddi Duran Varlıklar	30.509.585
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	101.004
Peşin Ödenmiş Giderler	69.218
Ertelenmiş Vergi Varlığı	10.603.524
<b>TOPLAM VARLIKLAR</b>	<b>96.353.566</b>

**ÖZBAL ÇELİK BORU SANAYİ TİCARET VE TAAHHÜT ANONİM ŞİRKETİ**  
**30 EYLÜL 2018 TARİHİ İTİBARIYLA TTK 376 BİLANÇOSU**  
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

*Bağımsız İncelemeden*  
*Geçmemiş*  
**30 Eylül 2018**

**KAYNAKLAR**

<b>KAYNAKLAR</b>	<b>83.599.869</b>
<b>Kısa Vadeli Yükümlülükler</b>	<b>83.599.869</b>
Kısa Vadeli Borçlanmalar	21.597.763
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	20.567.305
Ticari Borçlar	22.980.675
- İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	19.763.284
- İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	3.217.391
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	1.118.411
Diğer Borçlar	15.785.291
- İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	15.672.214
- İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	113.077
Ertelenmiş Gelirler	677.204
Kısa Vadeli Karşılıkları	873.220
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	391.418
- Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	481.802
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	--
<b>Uzun Vadeli Yükümlülükler</b>	<b>2.379.009</b>
Uzun Vadeli Borçlanmalar	1.545.441
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	833.568
Ticari Borçlar	--
- İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	--
<b>ÖZKAYNAKLAR</b>	<b>10.374.688</b>
Ödenmiş Sermaye	20.540.000
Sermaye Yedekleri	6.694.157
Paylara İlişkin Primler	13.782.830
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler	9.415.529
- Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları	9.867.078
- Diğer kayıplar	-451.549
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	3.366.342
Geçmiş Yıllar Zararları	-41.091.730
Net Dönem Zararı	-2.332.440
<b>TOPLAM KAYNAKLAR</b>	<b>96.353.566</b>

## ÖZBAL ÇELİK BORU SANAYİ TİCARET VE TAAHHÜT A.Ş.

30 EYLÜL 2018 TARİHLİ TTK 376 BİLANÇOSUNA İLİŞKİN DİPNOTLAR  
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

### DİPNOT 1. FİNANSAL DURUM TABLOSU SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

#### a) Sunuma İlişkin Temel Esaslar

Sermaye Piyasası Kurulu'nun ("SPK"), 13 Haziran 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan Seri II, 14.1 No'lu "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği" (Tebliğ) ile işletmeler tarafından düzenlenecek finansal raporlar ile bunların hazırlanması ve ilgililere sunulmasına ilişkin ilke, usul ve esasları belirlemektedir. Bu Tebliğ'e istinaden, işletmelerin finansal tablolarını Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yürürlüğe konulmuş olan Türkiye Muhasebe Standartları/Türkiye Finansal Raporlama Standartları'na (TMS/TFRS) ve bunlara ilişkin ek ve yorumlara uygun olarak hazırlamaları gerekmektedir. Ancak Avrupa Birliği tarafından kabul edilen UMS/UFRS'nin Uluslararası Muhasebe Standartları Kurulu (UMSK) tarafından yayımlananlardan farkları Türkiye Muhasebe Standartları Kurulu (TMSK) tarafından ilan edilinceye kadar UMS/UFRS'ler uygulanacaktır. Bu kapsamda, benimsenen standartlara aykırı olmayan, KGK tarafından yayımlanan Türkiye Muhasebe Standartları ve Türkiye Finansal Raporlama Standartları (TMS/TFRS) esas alınacaktır.

30 Eylül 2018 tarihi itibarıyla bilançolarını SPK'nın Seri: II, 14.1 No'lu, "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği"ne göre finansal varlıklar, binalar, tesis, makine ve cihazlar ve yatırım amaçlı gayrimenkuller dışında, tarihi maliyet esası baz alınarak Türk Lirası (TL) olarak hazırlanmıştır.

Anonim şirket Yönetim Kurulu'nun, şirket sermayesinin kaybedilmesi veya şirketin borca batık olması hallerine ilişkin görev ve yetkileri Türk Ticaret Kanunu'nun ("TTK") 376 ile 377'inci maddelerinde düzenlenmiş olup, Türk Ticaret Kanunu'nun 376'ncı maddesinin uygulanması ve bu uygulama çerçevesinde TTK 376 bilançosunun hazırlanması ile ilgili olara halka açık şirketlerin uymaları gereken esaslar SPK'nın 10.04.2014 tarih ve 11/352 sayılı kararı ile kamuya duyurulmuştur.

Öte yandan,

(i) 15 Eylül 2018 tarihli Resmi Gazete'de yayımlanan 6102 Sayılı Türk Ticaret Kanunu'nun 376'ncı Maddesinin Uygulanmasına İlişkin Usul Ve Esaslar Hakkında Tebliğ'in Geçici (1). maddesi uyarınca; 1/1/2023 tarihine kadar, TTK'nın 376'ncı maddesi kapsamında sermaye kaybı veya borca batık olma durumuna ilişkin yapılan hesaplamalarda, henüz ifa edilmemiş yabancı para cinsi yükümlülüklerden doğan kur farkı zararlarının dikkate alınmayabileceğine ilişkin düzenleme yapılmış,

(ii) SPK da 04.10.2018 tarih ve 2018/43 sayılı Bülten'inde, Kurul Karar Organı'nın 04/10/2018 tarih ve 49/1126 sayılı kararı uyarınca Tebliğ hükümlerinin halka açık anonim ortaklıkların TTK'nın 376 maddesine ilişkin değerlendirmelerinde de uygulanacağını kamuya duyurmuştur.

#### b) Türk Ticaret Kanunu'nun (TTK) 376. maddesinin ve SPK'nın 10 Nisan 2014 Tarih ve 11/352 Sayılı Kararında Belirtilen Hususlar

Sermaye Piyasası Kurulunun düzenlemeleri çerçevesinde Türk Ticaret Kanunu'nun (TTK) 376. maddesinin uygulanmasına ilişkin olarak SPK Karar Organı'nın 10 Nisan 2014 tarih ve 11/352 sayılı Kararı'nda;

#### A- TTK'nın 376'ncı maddesinin birinci fıkrasının uygulaması ile ilgili olarak;

1) Sermaye ve kanuni yedek akçelerin toplamının yarısının karşılıksız kaldığına ilişkin tespit, Kurulumuzun II-14.1 sayılı "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği" (II-14.1 Tebliği) çerçevesinde hazırlanıp kamuya açıklanan yıllık finansal durum tablolarından (bilanço) yapılmasına,

## ÖZBAL ÇELİK BORU SANAYİ TİCARET VE TAAHHÜT A.Ş.

30 EYLÜL 2018 TARİHLİ TTK 376 BİLANÇOSUNA İLİŞKİN DİPNOTLAR  
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

### DİPNOT 1. FİNANSAL DURUM TABLOSU SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

#### b) Türk Ticaret Kanunu'nun (TTK) 376. maddesinin ve SPK'nın 10 Nisan 2014 Tarih ve 11/352 Sayılı Kararında Belirtilen Hususlar (Devamı)

2) Sermaye kaybının tespitinde II-14.1 Tebliği uyarınca hazırlanan finansal durum tablosunda (bilanço) yer alan kalemler dikkate alınarak,  $[(\text{Sermaye} + \text{Kanuni Yedek Akçeler}) - \text{Özkaynaklar}] / (\text{Sermaye} + \text{Kanuni Yedek Akçeler})$  formülünün uygulanmasına, (Özkaynaklar tutarı, konsolide finansal tablo düzenleyenler için "Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar" kalemi değil özkaynakların tamamı olarak dikkate alınacaktır.)

3) Sermaye ve kanuni yedek akçelerin toplamının yarısının karşılıksız kaldığının tespiti halinde, şirket yönetim kurulunun genel kurulu derhal toplantıya çağırarak ve iyileştirici önlemleri genel kurula sunmakla yükümlü olduğuna,

#### B- TTK'nın 376'ncı maddesinin ikinci fıkrasının uygulaması ile ilgili olarak;

1) Sermaye ve kanuni yedek akçelerin toplamının üçte ikisinin karşılıksız kaldığına ilişkin tespit, Kurulumuzun II-14.1 Tebliği çerçevesinde hazırlanıp kamuya açıklanan yıllık finansal durum tablolarından (bilanço) yapılmasına,

2) Sermaye kaybının tespitinde II-14.1 Tebliği uyarınca hazırlanan finansal durum tablosunda (bilanço) yer alan kalemler dikkate alınarak,  $[(\text{Sermaye} + \text{Kanuni Yedek Akçeler}) - \text{Özkaynaklar}] / (\text{Sermaye} + \text{Kanuni Yedek Akçeler})$  formülünün uygulanmasına, (Özkaynaklar tutarı, konsolide finansal tablo düzenleyenler için "Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar" kalemi değil özkaynakların tamamı olarak dikkate alınacaktır.)

3) Sermaye ve kanuni yedek akçelerin toplamının üçte ikisinin karşılıksız kaldığının tespiti halinde, şirket yönetim kurulunun, genel kurulu derhal toplantıya çağırarak ve bu genel kurulda sermayenin üçte biri ile yetinme veya sermayenin tamamlanması kararlarından birinin alınması amacıyla gündeme madde eklemekle yükümlü olduğuna,

4) Sermaye ve kanuni yedek akçelerin toplamının üçte ikisinin karşılıksız kaldığının tespiti halinde, şirket yönetim kurulunun, şirketin borca batıklık durumunu da incelemesi gerektiğine,

#### C- TTK'nın 376'ncı maddesinin üçüncü fıkrasının uygulaması ile ilgili olarak;

1) Kurulumuzun II-14.1 Tebliği çerçevesinde ara dönem finansal rapor hazırlama yükümlülüğü bulunan şirketler için;

i. İşletmenin devamlılığı esasına göre hazırlanacak ara bilanço olarak Kurulumuzun II-14.1 Tebliği çerçevesinde hazırlanan periyodik finansal tabloların dikkate alınmasına,

ii. Aktiflerin muhtemel satış fiyatları esas olmak üzere hazırlanacak ara bilançonun (TTK 376 bilançosu) ise, Kurulumuzun II-14.1 Tebliği hükümlerine tabi olmaksızın ancak Kurulumuzun II-14.1 Tebliği çerçevesinde hazırlanan periyodik finansal tablolar ile aynı tarihli olmak üzere borca batıklık şüphesinin çıkmasını takiben en çok 30 gün içerisinde tanzim edilmesine

2) Kurulumuzun II-14.1 Tebliği çerçevesinde ara dönem finansal rapor hazırlama yükümlülüğü bulunmayan işletmeler için ise; borca batıklık şüphesinin çıkmasını takiben 30 gün içerisinde hem Kurulumuzun II-14.1 Tebliği hükümlerine uygun olarak devamlılık esasına göre hem de TTK 376 bilançosu tanzim edilmesine,

## ÖZBAL ÇELİK BORU SANAYİ TİCARET VE TAAHHÜT A.Ş.

30 EYLÜL 2018 TARİHLİ TTK 376 BİLANÇOSUNA İLİŞKİN DİPNOTLAR  
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

### DİPNOT 1. FİNANSAL DURUM TABLOSU SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

#### b) Türk Ticaret Kanunu'nun (TTK) 376. maddesinin ve SPK'nın 10 Nisan 2014 Tarih ve 11/352 Sayılı Kararında Belirtilen Hususlar (Devamı)

3) Devamlılık esasına uygun olarak hazırlanan finansal durum tablosu sermayenin tamamının kaybını gösteriyorken, TTK 376 bilançosu aktiflerin şirket alacaklılarının alacaklarını karşılması durumunda, aksini açıkça ortaya koyan durumların ortaya konamaması halinde, TTK'nın 376'ncı maddesinin üçüncü fıkrasında öngörülen tedbirlerin alınmasına gerek bulunmadığına,

4) TTK 376 bilançosunda yer alan duran varlıklardan gayrimenkul niteliğinde olanların Kurulumuzun yetkilendirdiği "Gayrimenkul Değerleme Şirketleri"nden biri tarafından, geri kalan maddi ve maddi olmayan duran varlıkların ise Kurulumuzun 17.07.2003 tarih ve 37/875 sayılı Kararında belirtilen şirketlerden biri tarafından Kurulumuzun değerlemeye ilişkin düzenlemeleri kapsamında değerlendirilmiş olması gerektiği ve konuya ilişkin dipnotlarda değerlemesi yapılan duran varlığın cinsi, uygulanan değerlendirme metodolojisi ve değerlendirme yapan şirketin ticaret unvanı başta olmak üzere gerekli açıklamalara yer verilmesi gerektiğine,

5) TTK 376 bilançolarının, Kurulumuzun II-14.1 Tebliği hükümlerinden tümüyle bağımsız olduğu ve bunların yerine geçemeyeceğine ilişkin olarak alınacak bir yönetim kurulu kararı ile birlikte Kurulumuzun özel durumların açıklanmasına ilişkin düzenlemeleri kapsamında kamuya duyurulması gerektiğine,

6) Aktiflerin muhtemel satış fiyatları esas alınarak hazırlanan bilançolarda yer alan varlıkların değerlerinin Kurulumuzun II-14.1 Tebliği uyarınca düzenlenen finansal raporlama dönemleri itibarıyla gözden geçirilmesi; esas alınan aktiflerde satış, genel ekonomik durum, şirkete özel gelişmeler ve benzeri nedenlerle değişme olmadığı ve değerlendirme sonucunda oluşan fon gelecek dönemlerde oluşan/oluşacak sermaye kaybını karşılamaya yeterli olduğu sürece, yeni bir TTK 376 kapsamında ara bilanço düzenlenmesi gerekmediğine; ancak varlıkların değerinde yeniden değerlemeyi gerektirecek önemli bir değişikliğin olmadığı ve yeniden değerlendirme sonuçları ile oluşan fona ilişkin olarak, periyodik finansal tabloların kamuya açıklandığı tarihler itibarıyla TTK 376 bilançosunun ilk yayımlandığı özel durum açıklamasının tarihinin de belirtildiği bir özel durum açıklamasında bulunulması gerektiğine,

7) Faaliyet konusu sportif faaliyetler veya söz konusu faaliyetlerden elde edilen gelirlerin yönetilmesi olan halka açık ortaklıkların, TTK 376 bilançosunda yer alan varlıklarını her durumda en çok 2 yıllık, diğer halka açık ortaklıkların ise 5 yıllık periyotlarla yeniden değerlemesini yaptırmalarının zorunlu olduğu ve yeniden değerlendirme sonuçları ile oluşan fona ilişkin olarak periyodik finansal tabloların kamuya açıklandığı tarihler itibarıyla özel durum açıklamasında bulunulması gerektiğine,

**D-** 6/12/2012 tarihli ve 6362 sayılı Sermaye Piyasası Kanunu'nun 136'ncı maddesi uyarınca banka ve sigorta şirketleri ile 21/11/2012 tarihli ve 6361 sayılı Finansal Kiralama, Faktoring ve Finansman Şirketleri Kanunu uyarınca finansal kiralama, faktöring ve finansman şirketlerinin, TTK'nın 376'ncı maddesine ilişkin özel mevzuatlarında yer alan hükümleri uygulamaları, yukarıda yer verilen TTK'nın 376'ncı maddesine ilişkin olarak öngörülen yükümlülüklerin yerine getirilmesi hükmünde olup, konuya ilişkin olarak kamuya yapılacak açıklamalar hususunda bu Karara tabi olduklarına,

**E-** TTK'nın 376'ncı maddesi kapsamında yapılan/yapılacak işlemlerin yönetim kurulunun veya yerine geçecek müessesenin sorumluluğunda olduğuna,

karar verilmiştir.

## ÖZBAL ÇELİK BORU SANAYİ TİCARET VE TAAHHÜT A.Ş.

30 EYLÜL 2018 TARİHLİ TTK 376 BİLANÇOSUNA İLİŞKİN DİPNOTLAR  
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

### DİPNOT 1. FİNANSAL DURUM TABLOSU SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

#### b) Türk Ticaret Kanunu'nun (TTK) 376. maddesinin ve SPK'nın 10 Nisan 2014 Tarih ve 11/352 Sayılı Kararında Belirtilen Hususlar (Devamı)

Buna istinaden, Şirket 30 Eylül 2018 tarihi itibarıyla finansal durum tablosunu, SPK'nın söz konusu tebliğinde belirtilen esaslar uyarınca hazırlamıştır. Bu finansal durum tabloları TTK'nın 376. maddesi gereğince düzenlenmiş olup, SPK'nın düzenlemelerine göre hazırlanmış periyodik finansal tabloların yerine geçemez.

TTK'nın 376. maddesi gereğince hazırlanan 30 Eylül 2018 tarihli finansal durum tablosunda yer alan özkaynaklar tutarı 10.374.688 TL'dir. Dolayısıyla Şirket varlıkları Şirket yükümlülüklerini karşılamaktadır.

### DİPNOT 2. ÖZKAYNAKLAR

Şirket tarafından SPK'nın 10 Nisan 2014 Tarih ve 11/352 Sayılı, 04 Ekim 2018 Tarih ve 49/1126 Sayılı Kararlarında belirtilen esaslar uyarınca

i) 15 Eylül 2018 tarihli Resmi Gazete'de yayımlanan 6102 Sayılı Türk Ticaret Kanunu'nun 376'nca Maddesinin Uygulanmasına İlişkin Usul Ve Esaslar Hakkında Tebliğ'in Geçici (1). Maddesi ve (ii) SPK'nın 04/10/2018 tarih ve 49/1126 sayılı kararı uyarınca

yapılmış olan henüz ifa edilmemiş kur farkı zararları hesaplamaları ile bunların özkaynaklara etkileri aşağıda belirtilmiştir:

Henüz İfa Edilmemiş Yabancı Para Krediler Kaynaklı Kur Farkı Zararı	10.953.552
Henüz İfa Edilmemiş Yabancı Para Ticari ve Diğer Borçlar Kaynaklı Kur Farkı Zararı	8.279.297
<b>Henüz İfa Edilmemiş Kur Farkı Zararları Toplamı</b>	<b>19.232.850</b>

Şirket'in 30 Eylül 2018 tarihi itibarıyla ekteki Finansal Durum Tablosunun (Bilanço) Pasifinde (Kaynaklar) yer alan ;

Kısa vadeli borçlanmalar	: 21.597.763
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları	: 20.567.305
Ticari borçlar	: 22.980.675
Diğer borçlar	: 15.785.291

tutarlarında hesaplanmış olup, henüz ifa edilmemiş yabancı para yükümlülükleri kaynaklı toplam 19.232.850 TL tutarındaki kur farkı zararı dikkate alınmaksızın gösterilmiştir.

## ÖZBAL ÇELİK BORU SANAYİ TİCARET VE TAAHHÜT A.Ş.

30 EYLÜL 2018 TARİHLİ TTK 376 BİLANÇOSUNA İLİŞKİN DİPNOTLAR  
(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

### DİPNOT 2. ÖZKAYNAKLAR (Devamı)

#### b) Türk Ticaret Kanunu'nun (TTK) 376. maddesinin ve SPK'nın 10 Nisan 2014 Tarih ve 11/352 Sayılı Kararında Belirtilen Hususlar (Devamı)

##### Özkaynak Mutabakatı

SPK'nın 10 Nisan 2014 Tarih ve 11/352 sayılı ve 04 Ekim 2018 Tarih ve 49/1126 Sayılı Kararlarında belirtilen esaslar çerçevesinde ve TTK'nın 376. maddesinin 3. fıkrası gereğince hazırlanan 30 Eylül 2018 tarihli finansal durum tablosundaki makul değerlere göre özkaynaklar ile aynı tarih itibarıyla SPK Finansal Raporlama Standartları uyarınca hazırlanan finansal durum tablosundaki kayıtlı değerlere göre özkaynak mutabakatı aşağıdadır:

	<b>30 Eylül 2018</b>
A- Kayıtlı Değerlere Göre Özkaynaklar Toplamı	(8.858.162)
B- Henüz İfa Edilmemiş Yabancı Para Yükümlülükler Kaynaklı Kur Farkı Zararı	19.232.850
C- Raporlanan Özkaynaklar	<b>10.374.688</b>

##### Şirket Aktiflerinin Şirket Alacaklılarının Alacaklarını Karşılması

SPK'nın 10 Nisan 2014 tarih ve 11/352 sayılı kararı, 15 Eylül 2018 tarihli Resmi Gazete'de yayımlanan 6102 Sayılı Türk Ticaret Kanunu'nun 376'ncı Maddesinin Uygulanmasına İlişkin Usul Ve Esaslar Hakkında Tebliğ'in Geçici (1). Maddesi ve SPK'nın 04 Ekim 2018 tarih ve 49/1126 sayılı kararı kararında belirtilen esaslar çerçevesinde TTK 376'ncı maddesi gereğince hazırlanan 30.09.2018 tarihli TTK finansal durum tablosundaki aktiflerin toplam tutarı ile yükümlülüklerin toplam tutarı aşağıdaki gibidir:

	<b><u>30.09.2018</u></b>
Şirket Aktiflerinin Toplam Tutarı	96.353.566
Şirket Yükümlülüklerinin Toplam Tutarı	85.978.878
Şirket Aktifleri ile Şirket Yükümlülükleri Arasındaki olumlu Fark	<b>10.374.688</b>

Sonuç olarak, Şirketin henüz ifa edilmemiş yabancı para yükümlülüklerinden kaynaklanan kur farkı zararlarının Finansal Durum Tablosunda dikkate alınmaması sonucunda oluşan pozitif fark nedeniyle TTK'nın 376. maddesinde öngörülen tedbirleri almasına gerek olmadığı görülmektedir.