

ÖZBAL ÇELİK BORU SANAYİ TİCARET VE TAAHHÜT A.Ş.

Finansal Rapor

Konsolide Olmayan

2020 - 1. 3 Aylık Bildirim

Finansal Tablolara ilişkin Genel Açıklama

Finansal Rapor

Bağımsız Denetim Kuruluşu	EREN BAĞIMSIZ DENETİM VE YEMİNLİ MALİ MÜŞAVİRLİK A.Ş.
Denetim Türü	Sınırlı
Denetim Sonucu	Olumlu

ÖZBAL ÇELİK BORU SANAYİ TİCARET VE TAAHHÜT A.Ş.

ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN

SINIRLI DENETİM RAPORU

Özbal Çelik Boru Sanayi Ticaret ve Taahhüt A.Ş.

Yönetim Kurulu'na

Giriş

1. Özbal Çelik Boru Sanayi Ticaret ve Taahhüt A.Ş.'nin ("Şirket") 31 Mart 2020 tarihli ilişikteki özet finansal durum tablosunun ve aynı tarihte sona eren üç aylık dönemine ait özet kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunun, özkaynaklar değişim tablosunun ve nakit akış tablosu ile önemli muhasebe politikalarının özetinin ve diğer açıklayıcı dipnotlarının sınırlı denetimini yürütmüş bulunuyoruz. Şirket yönetimi, söz konusu ara dönem finansal bilgilerin Türkiye Muhasebe Standartları'na uygun olarak hazırlanmasından ve gerçeğe uygun bir biçimde sunumundan sorumludur. Sorumluluğumuz, yaptığımız sınırlı denetime dayanarak söz konusu ara dönem özet finansal bilgilere ilişkin bir sonuç bildirmektir.

Sınırlı Denetimin Kapsamı

2. 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

3. Sınırlı denetimimize göre ilişikteki ara dönem finansal bilgilerin, 31 Mart 2020 tarihi itibarıyla finansal durumunun, finansal performansının ve aynı tarihte sona eren üç aylık döneme ilişkin nakit akışlarının Türkiye Muhasebe Standartları'na uygun olarak tüm önemli yönleriyle gerçeğe uygun bir biçimde sunulmadığı kanaatine varmamıza sebep olacak herhangi bir husus dikkatimizi çekmemiştir.

Eren Bağımsız Denetim ve Yeminli Mali Müşavirlik A.Ş.

Member Firm of Grant Thornton International

Aykut HALİT

Sorumlu Ortak Baş Denetçi

İstanbul, 08.06.2020

Finansal Durum Tablosu (Bilanço)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

		Dipnot Referansı	Cari Dönem 31.03.2020	Önceki Dönem 31.12.2019
Finansal Durum Tablosu (Bilanço)				
Varlıklar				
DÖNEN VARLIKLAR				
Nakit ve Nakit Benzerleri			11.141.959	4.235.079
Ticari Alacaklar			35.666.114	24.111.191
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	3,5		35.025.736	23.381.801
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	5		640.378	729.390
Diğer Alacaklar			32.658	27.793
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	3		0	0
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar			32.658	27.793
Stoklar	6		24.146.882	14.113.814
Peşin Ödenmiş Giderler			333.502	1.367.042
İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler			333.502	1.367.042
Diğer Dönen Varlıklar			2.140.845	1.254.598
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Dönen Varlıklar			2.140.845	1.254.598
ARA TOPLAM			73.461.960	45.109.517
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR			73.461.960	45.109.517
DURAN VARLIKLAR				
Finansal Yatırımlar			107.970	98.429
Satılmaya Hazır Finansal Yatırımlar			107.970	98.429
Ticari Alacaklar			10.291.064	9.335.651
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	5		10.291.064	9.335.651
Diğer Alacaklar			1.707	117.544
İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar			1.707	117.544
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	7		13.004.138	11.855.000
Maddi Duran Varlıklar	8		69.604.681	64.447.541
Yeraltı ve Yerüstü Düzenlemeleri			452.400	432.714
Binalar			33.576.850	30.795.025
Tesis, Makine ve Cihazlar			35.125.977	32.786.702
Taşıtlar			18.128	18.492
Mobilya ve Demirbaşlar			282.730	279.147
Yapılmakta Olan Yatırımlar			148.596	135.461
Kullanım Hakkı Varlıkları	9		121.719	142.816
Maddi Olmayan Duran Varlıklar			251.609	244.487
Diğer Haklar			251.609	244.487
Peşin Ödenmiş Giderler			4.327	429
İlişkili Olmayan Taraflara Peşin Ödenmiş Giderler			4.327	429
TOPLAM DURAN VARLIKLAR			93.387.215	86.241.897
TOPLAM VARLIKLAR			166.849.175	131.351.414
KAYNAKLAR				
KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER				
Kısa Vadeli Borçlanmalar			7.188.016	22.741.825
İlişkili Olmayan Taraflardan Kısa Vadeli Borçlanmalar			7.188.016	22.741.825
Banka Kredileri	4		7.188.016	22.741.825
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları			9.852.144	7.094.325
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları			9.852.144	7.094.325
Banka Kredileri	4		9.852.144	7.094.325
Ticari Borçlar			29.169.415	23.719.479
İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	3,5		26.642.328	21.961.031
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	5		2.527.087	1.758.448
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar			695.115	643.472
Diğer Borçlar			45.800.967	49.991.608
İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	3		45.760.217	49.958.938
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar			40.750	32.670
Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)			229.389	212.011
İlişkili Taraflardan Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)			204.374	186.946

İlişkili Olmayan Taraflardan Ertelenmiş Gelirler (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar)		25.015	25.065
Kısa Vadeli Karşılıklar		1.356.142	1.481.913
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	10	277.451	357.538
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	10	1.078.691	1.124.375
ARA TOPLAM		94.291.188	105.884.633
TOPLAM KISA VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		94.291.188	105.884.633
UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER			
Uzun Vadeli Borçlanmalar		23.202.168	18.139.910
İlişkili Olmayan Taraflardan Uzun Vadeli Borçlanmalar		23.202.168	18.139.910
Banka Kredileri	4	23.202.168	18.139.910
Diğer Borçlar		2.329.659	1.554.143
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		2.329.659	1.554.143
Uzun Vadeli Karşılıklar		841.672	788.475
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar		841.672	788.475
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	15	4.870.990	3.335.387
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		31.244.489	23.817.915
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		125.535.677	129.702.548
ÖZKAYNAKLAR			
Ana Ortaklığa Ait Özkaynaklar		41.313.498	1.648.866
Ödenmiş Sermaye	11	43.920.000	20.540.000
Sermaye Avansı		0	6.694.157
Paylara İlişkin Primler (İskontolar)		13.886.025	13.782.830
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		26.586.645	26.586.645
Yeniden Değerleme ve Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		27.168.678	27.168.678
Diğer Kazançlar (Kayıplar)		-582.033	-582.033
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler (Giderler)		1.522.507	-1.195.960
Yabancı Para Çevrim Farkları		1.522.507	-1.195.960
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		3.366.342	3.366.342
Sermayeye Eklenecek Gayrimenkul veya İştirak Satış Kazancı		3.190.842	3.190.842
Yasal Yedekler		175.500	175.500
Geçmiş Yıllar Karları veya Zararları		-50.425.148	-50.265.652
Net Dönem Karı veya Zararı		2.457.127	-17.859.496
TOPLAM ÖZKAYNAKLAR		41.313.498	1.648.866
TOPLAM KAYNAKLAR		166.849.175	131.351.414

Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2020 - 31.03.2020	Önceki Dönem 01.01.2019 - 31.03.2019
Kar veya Zarar ve Diğer Kapsamlı Gelir Tablosu			
KAR VEYA ZARAR KISMI			
Hasılat	12	23.641.591	4.606.578
Satışların Maliyeti	13	-20.495.738	-4.575.804
TİCARİ FAALİYETLERDEN BRÜT KAR (ZARAR)		3.145.853	30.774
BRÜT KAR (ZARAR)		3.145.853	30.774
Genel Yönetim Giderleri		-1.256.064	-1.031.439
Pazarlama Giderleri		-328.471	-664.759
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler		9.395.674	5.891.012
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler		-6.580.523	-6.187.483
ESAS FAALİYET KARI (ZARARI)		4.376.469	-1.961.895
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler		22.474	40.303
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler		-884	-734.893
FİNANSMAN GELİRİ (GİDERİ) ÖNCESİ FAALİYET KARI (ZARARI)		4.398.059	-2.656.485
Finansman Gelirleri	14	1.954.121	1.092.998
Finansman Giderleri	14	-2.780.398	-2.236.188
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KARI (ZARARI)		3.571.782	-3.799.675
Sürdürülen Faaliyetler Vergi (Gideri) Geliri		-1.114.655	-521.849
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	15	-1.114.655	-521.849
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI (ZARARI)		2.457.127	-4.321.524
DÖNEM KARI (ZARARI)		2.457.127	-4.321.524
Dönem Karının (Zararının) Dağılımı			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0
Ana Ortaklık Payları		2.457.127	-4.321.524
Pay Başına Kazanç			
Pay Başına Kazanç			
Pay Başına Kazanç (Zarar)			
Sulandırılmış Pay Başına Kazanç (Zarar)			
DİĞER KAPSAMLI GELİR KISMI			
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar		56.416	35.624
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları)		72.328	45.672
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Vergiler		-15.912	-10.048
Ertelenmiş Vergi (Gideri) Geliri	15	-15.912	-10.048
Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılacaklar		2.662.051	818.822
Yabancı Para Çevrim Farkları		2.662.051	818.822
Yabancı Para Çevrim Farklarından Kazançlar (Kayıplar)		2.662.051	818.822
DİĞER KAPSAMLI GELİR (GİDER)		2.718.467	854.446
TOPLAM KAPSAMLI GELİR (GİDER)		5.175.594	-3.467.078
Toplam Kapsamlı Gelirin Dağılımı			
Kontrol Gücü Olmayan Paylar		0	0
Ana Ortaklık Payları		5.175.594	-3.467.078

Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)

Sunum Para Birimi	TL
Finansal Tablo Niteliği	Konsolide Olmayan

	Dipnot Referansı	Cari Dönem 01.01.2020 - 31.03.2020	Önceki Dönem 01.01.2019 - 31.03.2019
Nakit Akış Tablosu (Dolaylı Yöntem)			
İŞLETME FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		-27.254.654	5.593.532
Dönem Karı (Zararı)		3.571.782	-3.799.675
Sürdürülen Faaliyetlerden Dönem Karı (Zararı)		3.571.782	-3.799.675
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatı İle İlgili Düzeltmeler		-2.760.806	2.038.067
Amortisman ve İtfa Gideri İle İlgili Düzeltmeler	8	1.099.606	857.868
Karşılıklar İle İlgili Düzeltmeler		1.118.848	1.007.425
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar (İptali) İle İlgili Düzeltmeler		-21.736	-79.307
Dava ve/veya Ceza Karşılıkları (İptali) İle İlgili Düzeltmeler		-45.684	-147.758
Diğer Karşılıklar (İptalleri) İle İlgili Düzeltmeler		1.186.268	1.234.490
Faiz (Gelirleri) ve Giderleri İle İlgili Düzeltmeler		848.470	1.115.335
Faiz Gelirleri İle İlgili Düzeltmeler	13	-22.474	-40.303
Faiz Giderleri İle İlgili Düzeltmeler	13	870.944	1.155.638
Gerçekleşmemiş Yabancı Para Çevrim Farkları İle İlgili Düzeltmeler		-5.827.730	-1.677.454
Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler		0	734.893
Maddi Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler		0	734.893
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		-28.065.630	7.413.096
Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış) İle İlgili Düzeltmeler		-12.548.255	10.595.218
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)		-11.643.935	-2.012.670
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış (Artış)		-904.320	12.607.888
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış) İle İlgili Düzeltmeler		110.972	-18.399
İlişkili Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)			-20.251
İlişkili Olmayan Taraflardan Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalış (Artış)		110.972	1.852
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler		-10.033.068	-1.527.798
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış (Artış)		1.029.642	41.907
Ticari Borçlardaki Artış (Azalış) İle İlgili Düzeltmeler		4.301.587	-1.176.388
İlişkili Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)		4.681.297	677.987
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki Artış (Azalış)		-379.710	-1.854.375
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış (Azalış)		51.643	-184.805
Faaliyetler İle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış) İle İlgili Düzeltmeler		-10.109.282	-3.202.624
İlişkili Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)		-10.892.878	-3.184.820
İlişkili Olmayan Taraflara Faaliyetlerle İlgili Diğer Borçlardaki Artış (Azalış)		783.596	-17.804
Ertelenmiş Gelirlerdeki (Müşteri Sözleşmelerinden Doğan Yükümlülüklerin Dışında Kalanlar) Artış (Azalış)		17.378	2.864.043
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Diğer Artış (Azalış) İle İlgili Düzeltmeler		-886.247	21.942
Faaliyetlerle İlgili Diğer Varlıklardaki Azalış (Artış)		-886.247	21.942
Faaliyetlerden Elde Edilen Nakit Akışları		-27.254.654	5.651.488
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar Kapsamında Yapılan Ödemeler		0	-57.956
YATIRIM FAALİYETLERİNDEN KAYNAKLANAN NAKİT AKIŞLARI		-37.746	-43.594
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		-37.746	-43.594
Maddi Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları	8	-37.746	-43.594
FİNANSMAN FAALİYETLERİNDEN NAKİT AKIŞLARI		34.199.280	-3.980.169
Pay ve Diğer Özkaynağa Dayalı Araçların İhracından Kaynaklanan Nakit Girişleri		41.183.195	
Pay İhracından Kaynaklanan Nakit Girişleri		41.183.195	
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri		10.160.725	5.165.920
Kredilerden Nakit Girişleri		10.160.725	5.165.920
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		-16.296.170	-8.030.754
Kredi Geri Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları		-16.296.170	-8.030.754

Ödenen Faiz	13	-870.944	-1.155.638
Alınan Faiz		22.474	40.303
YABANCI PARA ÇEVİRİM FARKLARININ ETKİSİNDEN ÖNCE NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		6.906.880	1.569.769
NAKİT VE NAKİT BENZERLERİNDEKİ NET ARTIŞ (AZALIŞ)		6.906.880	1.569.769
DÖNEM BAŞI NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		4.235.079	307.212
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		11.141.959	1.876.981

[illegible]

01.01.2020 - 31.03.2020	Kar Payı Hariç Pay Sahiplerine Yapılan Diğer Ödemeler																			
	Payların Geri Alım İşlemleri Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)																			
	Pay Bazlı İşlemler Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)																			
	Bağlı Ortaklık Edinimi veya Elden Çıkarılması																			
	Bağlı Ortaklıklarda Kontrol Kaybı ile Sonuçlanmayan Pay Oranı Değişikliklerine Bağlı Artış/Azalış																			
	Kontrol Gücü Olmayan Pay Sahipleriyle Yapılan İşlemler																			
	Pay Sahiplerinin Diğer Katkıları																			
	Nakit Akış Riskinden Korunma Kazançları (Kayıpları) Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar																			
	Opsiyonların Zaman Değerindeki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar																			
	Forward Sözleşmesinin Forward Bileşeninin Değerindeki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar																			
	Yabancı Para Alım Satım Marjlarındaki Değişiklikler Kaleminden Çıkarılan ve Finansal Olmayan Varlığın (Yükümlülüğün) veya Gerçeğe Uygun Değer Riskinden Korunma Muhasebesi Uygulanan Kesin Taahhüdün Başlangıç Maliyetine veya Defter Değerine Dahil Edilen Tutar																			
	Diğer Değişiklikler Nedeni ile Artış (Azalış)																			
	Dönem Sonu Bakıyalar		43.920.000		13.886.025		27.168.678		-582.033		1.522.507			3.366.342		-50.425.148		2.457.127	41.313.498	