

Erciyas elik Boru Sanayi Anonim Şirketi

31 Aralık 2016 tarihi itibarıyla birleşme sonrası döneme ait tahmini finansal durum tablosu ve seçilmiş notlar

Erciyas Çelik Boru Sanayi A.Ş.**31 Aralık 2016 tarihli birleşme sonrası finansal tablolar**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

VARLIKLAR	Dipnot referansları	31 Aralık 2016
Dönen Varlıklar		434.629.955
Nakit ve nakit benzerleri	1	87.482.576
Ticari alacaklar		
- İlişkili taraflardan ticari alacaklar	11	14.739.657
- İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar	3	58.206.613
Diğer alacaklar		
- İlişkili taraflardan diğer alacaklar		89.652.800
- İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar		692.143
Stoklar	4	132.845.054
Peşin ödenmiş giderler	5	5.901.098
Cari dönem vergisiyle ilgili varlıklar		622
Diğer dönen varlıklar	6	45.109.392
Duran Varlıklar		213.162.224
Ticari alacaklar		
- İlişkili taraflardan ticari alacaklar	11	876.203
Diğer alacaklar		6.935
Finansal yatırımlar		62.500
Yatırım amaçlı gayrimenkuller	7	41.298.606
Maddi duran varlıklar	8	164.540.247
Maddi olmayan duran varlıklar		586.539
Peşin ödenmiş giderler	5	4.436.109
Ertelenmiş Vergi Varlığı		1.355.085
TOPLAM VARLIKLAR		647.792.179

Erciyas Çelik Boru Sanayi A.Ş.**31 Aralık 2016 tarihli birleşme sonrası finansal tablolar**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir.)

KAYNAKLAR	Dipnot referansları	31 Aralık 2016
Kısa Vadeli Yükümlülükler		354.679.243
Kısa vadeli borçlanmalar	2	206.426.268
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları	2	17.402.890
Ticari borçlar		
- İlişkili taraflara ticari borçlar	11	3.413.957
- İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar	3	69.172.828
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar		2.613.708
Diğer borçlar		
- İlişkili taraflara diğer borçlar	11	2.854.616
- İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar		253.702
Ertelenmiş gelirler	5	40.052.902
Dönem Karı Vergi Yükümlülükleri		2.511.826
Kısa vadeli karşılıklar		8.235.775
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler		1.740.771
Uzun Vadeli Yükümlülükler		38.117.199
Uzun vadeli borçlanmalar	2	26.548.576
Diğer borçlar		17.315
Kıdem tazminatı karşılığı		5.282.419
Ertelenmiş vergi yükümlülüğü		6.268.889
Özkaynaklar		254.995.737
Ödenmiş sermaye	10	65.545.151
Paylara ilişkin primler		13.609.819
Geri alınmış paylar		6.694.157
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak birikmiş diğer kapsamlı gelirler veya giderler		79.115.956
Kardan ayrılmış kısıtlanmış yedekler		13.830.513
Geçmiş yıllar karları		76.200.141
TOPLAM KAYNAKLAR		647.792.179

ERCIYAS ÇELİK BORU SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ**31 ARALIK 2016 TARİHLİ BİRLEŞME SONRASI FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir).

NOT 1 – NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

	31 Aralık 2016
Kasa	25.968
Bankadaki nakit	
-Vadesi üç aydan kısa vadeli mevduatlar	3.075.867
-Vadesiz mevduatlar	83.968.115
- Bloke mevduatlar	412.626
	87.482.576

NOT 2 – FİNANSAL BORÇLAR

	31 Aralık 2016
Kısa vadeli borçlanmalar	206.426.268
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları	17.402.890
Uzun vadeli borçlanmalar	26.548.576
	250.377.734

NOT 3 – TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR

	31 Aralık 2016
İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar	
Ticari alacaklar	80.056.712
Alacak senetleri	5.859.541
Ticari alacak reeskontu (-)	(1.374.845)
Şüpheli ticari alacaklar karşılığı (-)	(26.334.795)
	58.206.613

	31 Aralık 2016
İlişkili olmayan taraflara kısa vadeli ticari borçlar	
Ticari borçlar	70.222.939
Ticari borç reeskontu (-)	(1.050.111)
	69.172.828

ERCİYAS ÇELİK BORU SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ**31 ARALIK 2016 TARİHLİ BİRLEŞME SONRASI FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir).

NOT 4 – STOKLAR

	31 Aralık 2016
İlk madde ve malzemeler	84.690.739
Yarı mamuller	6.840.619
Mamuller	32.411.702
Ticari mallar	8.901.994
	132.845.054

NOT 5 – PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER

	31 Aralık 2016
Kısa vadeli peşin ödenmiş giderler	
Verilen sipariş avansları	5.901.098
	5.901.098
Uzun vadeli peşin ödenmiş giderler	
Sabit kıymet alımı için verilen avanslar	3.502.704
Peşin ödenen giderler	933.405
	4.436.109
	31 Aralık 2016
Kısa vadeli ertelenmiş gelirler	
Alınan sipariş avansları	40.052.902
	40.052.902

NOT 6 – DİĞER VARLIKLAR

	31 Aralık 2016
Diğer dönen varlıklar	
Devreden KDV	44.629.312
Diğer	480.080
	45.109.392

ERCIYAS ÇELİK BORU SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ**31 ARALIK 2016 TARİHLİ BİRLEŞME SONRASI FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir).

NOT 7 – YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER

	Arazi ve arsalar	Binalar	Toplam
1 Ocak 2016 itibarıyla açılış bakiyesi	13.207.695	20.600.000	33.807.695
Alımlar	--	--	--
Değer artışı	2.079.411	5.411.500	7.490.911
31 Aralık 2016 itibarıyla kapanış bakiyesi	15.287.106	26.011.500	41.298.606

Şirket’in yatırım amaçlı gayrimenkullerinin gerçeğe uygun değerleri üzerinden muhasebeleştirilmekte olup detayları aşağıdaki gibidir ;

	Gerçeğe uygun değer
İzmit Kocaeli - Arsa	7.000.000
Kuşadası -Arsa	8.090.000
Mersin Yenişehir – Arsa	197.106
Palladium Ofis	14.387.500
Palladium Tower	11.624.000
	41.298.606

Yatırım amaçlı gayrimenkullerin rayiç değerleri, SPK lisanslı gayrimenkul değerleme şirketleri tarafından yapılan 27 Ocak 2017 ve 22 Şubat 2017 tarihlerine ait değerleme raporları ile belirlenmiştir. Değerlemelerde kullanılan yöntem “Emsal Karşılaştırma Yaklaşımı” yöntemidir.

31 Aralık 2016 tarihi itibarıyla Kuşadası’nda bulunan arsa üzerinde kullanılan banka kredisi karşılığı 10.000.000 TL ipotek mevcuttur (31 Aralık 2015: 10.000.000 TL)

ERCİYAS ÇELİK BORU SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ
31 ARALIK 2016 TARİHLİ BİRLEŞME SONRASI FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir).

NOT 8 – MADDİ DURAN VARLIKLAR

	1 Ocak 2016	Girişler	Çıkışlar	Transfer	Yeniden değerleme farkları	31 Aralık 2016
Maliyet Değeri						
Yeraltı ve yerüstü Düzenleri	3.361.049	538.357	(133.114)	--	--	3.766.292
Arazi ve binalar	73.270.900	381.407	(3.552.629)	--	20.260.737	90.360.415
Makina ve teçhizat	106.214.897	1.231.526	(710.652)	52.262	36.339.598	143.127.631
Taşıtlar	2.694.244	862.197	(67.642)	--	--	3.488.799
Demirbaşlar	8.727.825	1.714.908	(8.433)	--	--	10.434.300
Yapılmakta olan yatırımlar	52.262	73.275	--	(52.262)	--	73.275
	194.321.177	4.801.670	(4.472.470)	--	56.600.335	251.250.712
Birikmiş Amortisman						
Yeraltı ve yerüstü Düzenleri	(928.925)	(316.694)	67.456	--	--	(1.178.163)
Binalar	(12.815.493)	(2.041.015)	345.795	--	--	(14.510.713)
Makina ve Teçhizat	(56.302.109)	(6.889.079)	707.165	--	--	(62.484.023)
Taşıtlar	(1.913.225)	(386.583)	66.748	--	--	(2.233.060)
Demirbaşlar	(5.153.131)	(1.153.835)	2.460	--	--	(6.304.506)
	(77.112.883)	(10.787.206)	1.189.624	--	--	(86.710.465)
Net Defter Değeri	117.208.294					164.540.247

ERCIYAS ÇELİK BORU SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ**31 ARALIK 2016 TARİHLİ BİRLEŞME SONRASI FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası ("TL") olarak ifade edilmiştir).

NOT 9 – KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR

31 Aralık 2016 tarihi itibarıyla Şirket'in teminat/ipotek/rehin (TRİ) pozisyonuna ilişkin tabloları aşağıdaki gibidir:

	31 Aralık 2016
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	786.499.333
B. Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	--
C. Olağan ticari faaliyetlerinin yürütülmesi amacıyla diğer 3.kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	--
D. Diğer verilen TRİ'lerin toplam tutarı	--
i. Ana ortak lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	--
ii. B ve C maddeleri kapsamına girmeyen diğer Grup şirketleri lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	--
iii. C maddesi kapsamına girmeyen 3.kişiler lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	414.969.541
Toplam	1.201.468.874

31 Aralık 2016 tarihi itibarıyla verilen TRİ'lerin detayı aşağıdaki gibidir;

Teminat Cinsi	31 Aralık 2016
Teminat mektubu	226.504.292
Teminat çeki	184.320
Teminat senedi	6.364.331
İpotek	67.337.476
Rehin	12.936.000
Kefalet	888.142.455
	1.201.468.874

NOT 10 – SERMAYE

Şirket'in 31 Aralık 2016 tarihindeki ödenmiş sermaye yapısı aşağıdaki gibidir:

	%	31 Aralık 2016
Erciyas Holding A.Ş.	52,61	34.480.786,79
Ahmet Kamil Erciyas	15,56	10.197.490,00
Kamil Emre Erciyas	13,62	8.925.000,00
Kamil Bilge Erciyas	13,62	8.925.000,00
Hakime Erciyas	0,08	54.750,00
Diğer	4,52	2.962.124,21
Nominal sermaye	100,00	65.545.151,00

Şirket'in sermayesi her biri 1 TL nominal değerli 65.545.151 adet hisseden oluşmaktadır.

ERCİYAS ÇELİK BORU SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ**31 ARALIK 2016 TARİHLİ BİRLEŞME SONRASI FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir).

NOT 11 – İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

İlişkili taraflarla olan bakiyeler	31 Aralık 2016			
	Alacaklar		Borçlar	
	Ticari	Ticari olmayan	Ticari	Ticari olmayan
Erciyas Holding A.Ş.	--	47.495.899	--	231.803
Bimaş Bisiklet Motorsiklet San. A.Ş.	--	19.471.703	--	--
Argaios Turizm Yatçılık A.Ş.	--	231.193	--	--
Erciyas Enerji A.Ş.	--	198.066	--	--
Çelikler Boru San. ve Tic. Ltd. Şti.	--	139.532	--	--
Briza Rüzgar Elek.Üret. San. ve Tic. A.Ş.	--	84.974	--	--
Brezza Elekt. Ürt. San ve Tic. A.Ş.	--	3.091	--	--
Brise Elekt. Ürt. San ve Tic. A.Ş.	--	3.091	--	--
Savor Yemek ve Gıda San. A.Ş.Ş.	--	1.299	--	--
Han Tekn. İmalat Montaj Taah. San. Tic. A.Ş.	139.674	--	--	--
Bilyapı İnş. End. Malzeme Paz. Ltd. Şti.	5.049.278	--	--	--
Rc Müh. ve Mak. San. Tic.A.Ş. Özbal Çelik Boru San. Tic. A.Ş. İş Ortaklığı	7.637.187	73.499	--	--
RC Mühendislik Makine Sanayi Tic. Ltd. Şti.	2.725.826	21.940.787	--	--
Metalab Kalite Kontrol Lab.Hizm.Ltd.Şti.	9.237	--	--	--
RC End. Ve Ulaşım Araçları A.Ş.	54.658	--	--	--
Glober Lojistik A.Ş.	--	--	3.413.957	--
Diğer	--	9.666	--	2.622.813
	--	--	--	--
	15.615.860	89.652.800	3.413.957	2.854.616

ERCİYAS ÇELİK BORU SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ**31 ARALIK 2016 TARİHLİ BİRLEŞME SONRASI FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir).

NOT 11 – İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

	1 Ocak – 31 Aralık 2016			
	Mal satışları	Mal alışları	Satışlar – Hizmet, Alımlar – Hizmet, faiz vb	Hizmet, Alımlar – Hizmet, faiz vb
Erciyas Holding A.Ş.	--	--	12.640.583	3.015.400
RC Müh.ve Mak. San. Tic. A.Ş.	11.379.398	--	796.253	1.340
Bimaş Bisiklet Motorsiklet San. A.Ş.	--	--	709.342	11.800
Rc Müh. ve Mak. San. Tic.A.Ş. Özbal Çelik Boru San. Tic. A.Ş. İş Ortaklığı	793.121	--	607.324	--
Briza Rüzgar Elek.Üret. San. ve Tic. A.Ş.	--	--	338.270	--
Bilyapı İnş. End. Malzeme Paz. Ltd. Şti.	363.400	--	--	--
Metalab Kalite Kontrol Lab.Hizm.Ltd.Şti.	1.021	--	--	--
Han Teknolojik İmalat Montaj Taah. San. Tic. A.Ş.	166.345	--	--	--
Glober Lojistik A.Ş.	--	--	320.735	33.712.685
Erciyas Enerji A.Ş.	--	--	27.693	23.800
ECC Bimaş NV	--	--	24.826	68.877
Argaios Turizm Yatçılık A.Ş.	--	--	18.482	45.298
Övgün Gayrimenkul Yatırım A.Ş.	--	--	17.929	--
Brezza Elek.Üret.San. ve Tic.A.Ş.	--	--	7.158	--
Brise Elek. Üret.San. ve Tic. A.Ş.	--	--	7.158	--
Savor Yemek ve Gıda San. A.Ş.	--	--	1.101	--
Çelikler Boru San. ve Tic. Ltd. Şti.	--	--	161	91.848
Ahmet Kamil Erciyas	--	--	14.199	--
Emre Erciyas	--	--	11.026	--
	12.703.285	--	15.542.240	36.971.048

Üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar: 1 Ocak -31 Aralık 2016 tarihleri arası üst yönetime ödenen ücret ve benzeri menfaatlerin toplam tutarı 1.716.289 TL’ dir. Şirket, yönetim kurulu üyelerini, genel müdür ve yardımcılarını üst yönetim olarak belirlemiştir

ERCİYAS ÇELİK BORU SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

31 ARALIK 2016 TARİHLİ BİRLEŞME SONRASI FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir).

VARLIKLAR	Birleşme Öncesi Erciyas Çelik Boru A.Ş. 31 Aralık 2016	Birleşme Öncesi Özbal Çelik Boru A.Ş. 31 Aralık 2016	Birleşme Etkisi	Birleşme Sonrası Erciyas Çelik Boru A.Ş. 31 Aralık 2016
Dönen Varlıklar	444.481.217	51.169.254	(61.020.516)	434.629.955
Nakit ve nakit benzerleri	87.376.493	106.083		87.482.576
Ticari alacaklar				
- İlişkili taraflardan ticari alacaklar	33.770.998	33.557.489	(52.588.830) ¹	14.739.657
- İlişkili olmayan taraflardan ticari alacaklar	49.491.382	8.715.231		58.206.613
Diğer alacaklar				
- İlişkili taraflardan diğer alacaklar	89.643.134	9.666		89.652.800
- İlişkili olmayan taraflardan diğer alacaklar	578.281	113.862		692.143
Stoklar	126.472.573	6.372.481		132.845.054
Peşin ödenmiş giderler	14.208.188	124.596	(8.431.686) ¹	5.901.098
Cari dönem vergisiyle ilgili varlıklar	--	622		622
Diğer dönen varlıklar	42.940.168	2.169.224		45.109.392
Duran Varlıklar	167.913.863	45.248.361	--	213.162.224
Ticari alacaklar				
- İlişkili taraflardan ticari alacaklar	--	876.203		876.203
Diğer alacaklar	5.979	956		6.935
Finansal yatırımlar	--	62.500		62.500
Yatırım amaçlı gayrimenkuller	33.011.500	8.287.106		41.298.606
Maddi duran varlıklar	130.073.995	34.466.252		164.540.247
Maddi olmayan duran varlıklar	510.272	76.267		586.539
Peşin ödenmiş giderler	4.312.117	123.992		4.436.109
Ertelenmiş Vergi Varlığı	--	1.355.085		1.355.085
TOPLAM VARLIKLAR	612.395.080	96.417.615	(61.020.516)	647.792.179

ERCİYAS ÇELİK BORU SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ

31 ARALIK 2016 TARİHLİ BİRLEŞME SONRASI FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir).

	Birleşme Öncesi Erciyas Çelik Boru A.Ş.	Birleşme Öncesi Özbal Çelik Boru A.Ş.		Birleşme Sonrası Erciyas Çelik Boru A.Ş.
KAYNAKLAR	31 Aralık 2016	31 Aralık 2016	Birleşme Etkisi	31 Aralık 2016
Kısa Vadeli Yükümlülükler	327.837.270	87.862.489	(61.020.516)	354.679.243
Kısa vadeli borçlanmalar	187.154.285	19.271.983		206.426.268
Uzun vadeli borçlanmaların kısa vadeli kısımları	111.823	17.291.067		17.402.890
Ticari borçlar				
- İlişkili taraflara ticari borçlar	20.326.277	35.676.510	(52.588.830) ¹	3.413.957
- İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar	64.742.029	4.430.799		69.172.828
Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar	1.287.086	1.326.622		2.613.708
Diğer borçlar				
- İlişkili taraflara diğer borçlar	2.622.812	8.663.490	(8.431.686) ¹	2.854.616
- İlişkili olmayan taraflara diğer borçlar	139.652	114.050		253.702
Ertelenmiş gelirler	39.455.965	596.937		40.052.902
Dönem Karı Vergi Yükümlülükleri	2.511.826	--		2.511.826
Kısa vadeli karşılıklar	7.756.975	478.800		8.235.775
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	1.728.540	12.231		1.740.771
Uzun Vadeli Yükümlülükler	28.070.833	10.046.366	--	38.117.199
Uzun vadeli borçlanmalar	17.006.324	9.542.252		26.548.576
Diğer borçlar		17.315		17.315
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar	4.795.620	486.799		5.282.419
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	6.268.889	--		6.268.889
Özkaynaklar	256.486.977	(1.491.240)	--	254.995.737
Ödenmiş sermaye	59.500.000	20.540.000	(14.494.849) ²	65.545.151
Paylara ilişkin primler		13.609.819		13.609.819
Sermaye Yedekleri		6.694.157		6.694.157
Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacak				
birikmiş diğer kapsamlı gelirler veya giderler	69.554.993	9.560.963		79.115.956
Kardan ayrılmış kısıtlanmış yedekler	12.381.420	1.449.093		13.830.513
Geçmiş yıllar karları	115.050.564	(53.345.272)	14.494.849 ²	76.200.141
TOPLAM KAYNAKLAR	612.395.080	96.417.615	(61.020.516)	647.792.179

1) Karşılıklı bakiye eliminasyonu 2) Birleşme oranı üzerinden hesaplanan düzeltme tutarı

ERCIYAS ÇELİK BORU SANAYİ ANONİM ŞİRKETİ**31 ARALIK 2016 TARİHLİ BİRLEŞME SONRASI FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN NOTLAR**

(Tutarlar aksi belirtilmedikçe Türk Lirası (“TL”) olarak ifade edilmiştir).
