

Erciyas Çelik Boru Sanayi A.Ş. Birleşme İşlemi Sonrası Açılış Bilançosu

Birleşme sonrası tahmini açılış bilançosuna aşağıda yer verilmektedir:

	Bağımsız Denetimden Geçmiş Erciyas Çelik 30 Haziran 2021	Bağımsız Denetimden Geçmiş Özbal Çelik 30 Haziran 2021	Proforma Düzeltilme	Denetimden Geçmemiş Proforma Açılış 1 Temmuz 2021
VARLIKLAR				
Dönen Varlıklar				
Nakit ve Nakit Benzerleri	71.827.251	515.940		72.343.191
Finansal Yatırımlar	399.995	-		399.995
Ticari Alacaklar	215.071.184	80.169.269		295.240.453
- İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	50.834.181	79.603.854	(110.300.105) *	20.137.930
- İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	164.237.003	565.415		164.802.418
Diğer Alacaklar	616.940.464	17.943		616.958.407
- İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar	615.341.838	-		615.341.838
- İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	1.598.626	17.943		1.616.569
Stoklar	137.893.049	39.063.088		176.956.137
Peşin Ödenmiş Giderler	63.171.485	337.602		63.509.087
Cari Dönem Vergisi ile İlgili Varlıklar	95.202	-		95.202
Diğer Dönen Varlıklar	84.227.059	53.654		84.280.713
Toplam Dönen Varlıklar	1.189.625.689	120.157.496	(110.300.105)	1.199.483.080
Duran Varlıklar				
Ticari Alacaklar	-	14.782.901		14.782.901
- İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	-	-		-
- İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	-	14.782.901		14.782.901
Diğer Alacaklar	75.814	-		75.814
- İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar	75.814	5.377		81.191
Finansal Yatırımlar	267.702	150.626		418.328
- İştirakler	267.702	150.626		418.328
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	64.490.812	32.771.117		97.261.929
Maddi Duran Varlıklar	736.184.011	87.650.187		823.834.198
Kullanım Hakkı Varlıkları	803.187	182.213		985.400
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	136.376.238	245.722		136.621.960
- Şerefiye	126.873.224	-		126.873.224
- Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	9.503.014	245.722		9.748.736
Peşin Ödenmiş Giderler	6.422.800	1.040		6.423.840
Toplam Duran Varlıklar	944.620.564	135.789.183	-	1.080.409.747
TOPLAM VARLIKLAR	2.134.246.253	255.946.679	(110.300.105)	2.279.892.827

	Bağımsız Denetimden Geçmiş Erciyas Çelik 30 Haziran 2021	Bağımsız Denetimden Geçmiş Özbal Çelik 30 Haziran 2021	Proforma Düzeltme	Denetimden Geçmemiş Proforma Açılış 1 Temmuz 2021
KAYNAKLAR				
Kısa Vadeli Yükümlülükler				
Kısa Vadeli Borçlanmalar	333.026.299	8.354.349		341.380.648
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	128.952.763	22.849.143		151.801.906
Ticari Borçlar	326.570.037	40.085.481		256.355.413
- İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	81.107.840	32.606.419	(110.300.105)*	3.414.154
- İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	245.462.197	7.479.062		252.941.259
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	2.464.128	1.442.821		3.906.949
Diğer Borçlar	9.192.339	80.922.896		90.115.235
- İlişkili Taraflara Diğer Borçlar	8.844.235	80.794.737		89.638.972
- İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar	348.104	128.159		476.263
Ertelenmiş Gelirler	55.881.550	298.525		56.180.075
Dönem Karı Vergi Yükümlülükleri	756.682	-		756.682
Kısa Vadeli Karşılıklar	18.925.444	2.410.816		21.336.260
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar	1.402.268	590.142		1.992.410
- Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	17.523.176	1.820.674		19.343.850
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	1.739.517	-		1.739.517
Toplam Kısa Vadeli Yükümlülükler	877.508.759	156.364.031	(110.300.105)	923.572.685
Uzun Vadeli Yükümlülükler				
Uzun Vadeli Borçlanmalar	355.254.942	8.433.105		363.688.047
Diğer Borçlar	-	3.112.360		3.112.360
Ertelenmiş Gelirler	33.553.234	-		33.553.234
Uzun Vadeli Karşılıklar				
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar	10.895.535	1.366.130		12.261.665
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	147.462.841	8.082.221		155.545.062
Toplam Uzun Vadeli Yükümlülükler	547.166.552	20.993.816	-	568.160.368
Özkaynaklar				
Ödenmiş Sermaye	59.500.000	43.920.000	(25.649.519)**	77.770.481
Sermaye Avansı	19.850.138	-		19.850.138
Paylara İlişkin Primler	-	13.886.025		13.886.025
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler	(2.947.642)	26.439.001		23.491.359
Çevrim farkı	453.486.339	19.493.424		472.979.763
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	18.705.454	3.366.342		22.071.796
Geçmiş Yıllar Karları/ (Zararları), net	160.976.653	(28.515.960)	25.649.519**	158.110.212
Toplam Özkaynaklar	709.570.942	78.588.832	-	788.159.774
TOPLAM KAYNAKLAR	2.134.246.253	255.946.679	(110.300.105)	2.279.892.827

* Proforma Düzeltme Kaydı 1: Karşılıklı cari hesap bakiyelerinin eliminasyonu.

** Proforma Düzeltme Kaydı 2: Birleşme oranı üzerinden hesaplanan sermaye düzeltme tutarı.