

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.