

**FORMET ÇELİK KAPI
SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**

**1 OCAK – 30 HAZİRAN 2019 ARA HESAP
DÖNEMİNE AİT
FİNANSAL TABLOLAR VE
SINIRLI BAĞIMSIZ DENETİM RAPORU**

Ara Dönem Finansal Tablolara ilişkin Sınırlı Denetim Raporu

Formet Çelik Kapı Sanayi Ve Ticaret A.Ş. Yönetim Kurulu'na

Giriş

Formet Çelik Kapı Sanayi Ve Ticaret A.Ş.'nin 30 Haziran 2019 tarihli ilişikteki ara dönem finansal durum tablosunun ve aynı tarihte sona eren altı aylık ara hesap dönemine ait kâr veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunun, özkaynak 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 Standartlarına uygun olarak hazırlanmasından ve gerçeğe uygun bir biçimde sunumundan sorumludur. Sorumluluğumuz, yaptığımız sınırlı denetime dayanarak söz konusu ara dönem finansal bilgilere ilişkin bir sonuç bildirmektir.

Sınırlı Denetimin Kapsamı

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 Standartlarına 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 vâkıf olabileceğine ilişkin bir güvence sağlamamaktadır. Bu sebeple, bir bağımsız denetim görüşü bildirmemekteyiz.

Sonuç

Sınırlı denetimimize göre ilişikteki ara dönem finansal bilgilerin, Formet Çelik Kapı Sanayi Ve Ticaret A.Ş.'nin 30 Haziran 2019 tarihi itibarıyla finansal durumunun, finansal performansının ve aynı tarihte sona eren altı aylık döneme ilişkin nakit akışlarının Türkiye Muhasebe Standartlarına uygun olarak, tüm önemli yönleriyle gerçeğe uygun bir biçimde sunulmadığı kanaatine varmamıza sebep olacak herhangi bir husus dikkatimizi çekmemiştir.

Elit Bağımsız Denetim ve Yeminli Mali Müşavirlik

A Member of CPA Associates International

M. Sait ÖCAL , YMM

Sorumlu Denetçi

7 Ağustos 2019, İstanbul, Türkiye

İÇİNDEKİLER	SAYFA
FİNANSAL DURUM TABLOSU...	1-2
KÂR VEYA ZARAR TABLOSU.....	3
DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU.... ..	4
ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU.....	5
NAKİT AKIŞ TABLOSU.....	6
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR...	7-54

FORMET ÇELİK KAPI SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**30 HAZİRAN 2019 TARİHİ İTİBARIYLA FİNANSAL DURUM TABLOSU**

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

		(Sınırlı Denetimden Geçmiş)	(Bağımsız Denetimden Geçmiş)
Varlıklar	Dipnot	30 Haziran 2019	31 Aralık 2018
Dönen Varlıklar		133.706.216	145.101.213
Nakit ve Nakit Benzerleri	3	20.737.893	6.522.566
Ticari Alacaklar		54.212.219	103.556.876
<i>İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar</i>	5	<i>1.480.039</i>	<i>5.536.871</i>
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar</i>	5	<i>52.732.180</i>	<i>98.020.005</i>
Diğer Alacaklar		28.325.600	6.623.175
<i>İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar</i>	6	<i>9.197.370</i>	<i>6.209.150</i>
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar</i>	6	<i>19.128.230</i>	<i>414.025</i>
Stoklar	7	21.252.741	19.379.480
Peşin Ödenmiş Giderler	8	8.914.320	8.549.055
Diğer Dönen Varlıklar	15	263.443	470.061
Duran Varlıklar		22.206.534	17.085.943
Ticari Alacaklar		55.000	-
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar</i>	5	<i>55.000</i>	-
Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller	9	1.400.000	1.400.000
Kullanım Hakkı Varlığı	10	6.351.619	-
Maddi Duran Varlıklar	11	7.076.782	6.842.786
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	12	3.851.650	4.139.374
Ertelenmiş Vergi Varlığı	25	3.466.673	2.848.022
Peşin Ödenmiş Giderler	8	4.810	1.855.761
Toplam Varlıklar		155.912.750	162.187.156

İlişikteki dipnotlar bu finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

FORMET ÇELİK KAPI SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**30 HAZİRAN 2019 TARİHİ İTİBARIYLA FİNANSAL DURUM TABLOSU**

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

		(Sınırlı Denetimden Geçmiş)	(Bağımsız Denetimden Geçmiş)
Kaynaklar	Dipnot	30 Haziran 2019	31 Aralık 2018
Kısa Vadeli Yükümlülükler		68.796.571	72.421.575
Kısa Vadeli Borçlanmalar	4	40.665.591	44.571.591
Ticari Borçlar		22.328.434	23.258.369
<i>İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar</i>	5	22.328.434	23.258.369
Diğer Borçlar		1.173.740	227.415
<i>İlişkili Taraflara Diğer Borçlar</i>	6	1.048.443	-
<i>İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar</i>	6	125.297	227.415
Ertelenmiş Gelirler	8	2.360.796	2.444.056
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	25	-	110.912
Kısa Vadeli Karşılıklar		2.268.010	1.809.232
<i>Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamındaki Borçlar</i>	14	969.819	686.131
<i>Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar</i>	14	1.298.191	1.123.101
		-	
Uzun Vadeli Yükümlülükler		13.016.694	12.112.437
Uzun Vadeli Borçlanmalar	4	11.822.784	10.463.942
Ticari Borçlar	5	346.348	931.262
Uzun Vadeli Karşılıklar		525.465	717.233
<i>Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamındaki Borçlar</i>	14	525.465	717.233
Ertelenmiş Vergi Yükümlülüğü	25	322.097	-
Özkaynaklar		74.099.485	77.653.144
Ödenmiş Sermaye	16	60.479.941	60.479.941
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	16	919.999	864.818
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Değer		(678.372)	(654.375)
<i>Emeklilik planlarından aktüeryal kayıp/kazançlar planı</i>		(678.372)	(654.375)
Geçmiş Yıllar Karları/(Zararları)		15.859.135	8.906.193
Net Dönem Karı/(Zararı)		(2.481.218)	8.056.567
Toplam Kaynaklar		155.912.750	162.187.156

İlişikteki dipnotlar bu finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

FORMET ÇELİK KAPI SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**30 HAZİRAN 2019 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET KAR VEYA ZARAR TABLOSU**

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

		Sınırlı Denetimden Geçmiş	Sınırlı Denetimden Geçmiş	Sınırlı Denetimden Geçmiş	Sınırlı Denetimden Geçmiş
	Dipnot	1 Ocak- 30 Haziran 2019	1 Nisan- 30 Haziran 2019	1 Ocak- 30 Haziran 2018	1 Nisan- 30 Haziran 2018
Sürdürülen Faaliyetler					
Hasılat	17	29.527.186	17.318.563	49.306.080	27.363.988
Satışların Maliyeti (-)	17	(20.004.683)	(11.442.270)	(34.304.418)	(19.436.530)
Brüt Kâr/(Zarar)		9.522.503	5.876.293	15.001.662	7.927.458
Genel Yönetim Giderleri (-)	18	(4.665.143)	(2.714.488)	(5.527.109)	(3.394.605)
Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri (-)	18	(1.856.873)	(676.354)	(843.793)	(490.929)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)	18	(324.772)	(200.301)	-	-
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	20	1.289.467	495.070	7.760.125	649.405
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	20	(1.206.543)	(125.600)	(7.736.107)	(1.379.617)
Esas Faaliyet Kârı/(Zararı)		2.758.639	2.654.620	8.654.778	3.311.712
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler	23	4.856	4.856	191.737	172.392
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler(-)	24	-	-	(17.979)	-
TFRS-9 Uyarınca Belirlenen Değer Düşüklüğü	24	(782.428)	(782.428)	-	-
Kazançları (Zararları)					
Finansman Gideri Öncesi Faaliyet Kârı/(Zararı)		1.981.067	1.877.048	8.828.536	3.484.104
Finansal Gelirler	21	488.676	241.442	285.930	133.900
Finansal Giderler (-)	22	(5.240.747)	(2.115.466)	(7.592.758)	(3.998.627)
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Öncesi Kârı/(Zararı)		(2.771.004)	3.024	1.521.708	(380.623)
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gelir/ (Gideri)					
- Dönem Vergi Gelir/ (Gideri)	25	-	-	(736.179)	(217.482)
- Ertelenmiş Vergi Gelir / (Gideri)	25	289.786	273.022	868.563	732.287
Sürdürülen Faaliyetler Dönem Kârı/(Zararı)		(2.481.218)	276.046	1.654.092	134.182
Pay Başına Kazanç					
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç		(0,04)	0,005	0,10	0,01

İlişikteki dipnotlar bu finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

FORMET ÇELİK KAPI SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**30 HAZİRAN 2019 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU**

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

	Sınırlı Denetimden Geçmiş	Sınırlı Denetimden Geçmiş	Sınırlı Denetimden Geçmiş	Sınırlı Denetimden Geçmiş
	1 Ocak- 30 Haziran 2019	1 Nisan- 30 Haziran 2019	1 Ocak- 30 Haziran 2018	1 Nisan- 30 Haziran 2018
DÖNEM KARI/(ZARARI)	(2.481.218)	276.046		
Diğer Kapsamlı Gelir	23.997	139.318	(66.157)	(56.514)
Diğer Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılmayacak				
Diğer Kapsamlı Gelir Unsurları				
Emeklilik planlarından aktüeryal kazanç ve kayıplar	30.765	178.612	(82.696)	(70.642)
Ertelenmiş Vergi Gelir / (Gideri)	(6.768)	(39.295)	16.539	14.128
Toplam Kapsamlı Gelir	(2.457.221)	415.364	1.587.935	77.668
Pay Başına Kazanç				
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Kazanç	(0,04)	0,138	0,09	0,00

İlişikteki dipnotlar bu finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

FORMET ÇELİK KAPI SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2019 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU

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

					Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ve Giderler		Birikmiş Karlar	
(Sınırlı Denetimden Geçmiş)	Sermaye	Geri Alınmış Paylar	Hisse Senedi İhraç Primleri	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler*	Kıdem Tazminatına İlişkin Aktüeryal kayıp ve Kazançlar	Geçmiş Yıllar Karları/ (Zararları)	Net Dönem Karı/(Zararı)	Toplam Özkaynaklar
1 Ocak 2019 İtibariyle Bakiyeler	60.479.941	-	-	864.818	(654.375)	8.906.193	8.056.567	77.653.144
Muhasebe Politikalarındaki Değişikliklere İlişkin Düzenlemeler TMS 19 Düzeltmesi (ertelenmiş vergi etkisi netleşmiş)	-	-	-	-	-	-	-	-
1 Ocak İtibariyle Bakiyeler	60.479.941	-	-	864.818	(654.375)	8.906.193	8.056.567	77.653.144
Sermaye Arttırımı	-	-	-	-	-	-	-	-
İlaveler	-	-	-	55.181	-	-	-	55.181
Transferler	-	-	-	-	-	-	(8.056.567)	(8.056.567)
Net Dönem Karı/(Zararı)	-	-	-	-	-	8.056.567	(2.481.218)	5.575.349
Kar Dağıtımı	-	-	-	-	-	(1.103.625)	-	(1.103.625)
Diğer Kapsamlı Gelir/(Gideri)	-	-	-	-	23.997	-	-	23.997
30 Haziran 2019 İtibariyle Bakiyeler	60.479.941	-	-	919.999	(678.372)	15.859.135	(2.481.218)	74.099.485
					Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ve Giderler		Birikmiş Karlar	
(Sınırlı Denetimden Geçmiş)	Sermaye	Geri Alınmış Paylar	Hisse Senedi İhraç Primleri	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler*	Kıdem Tazminatına İlişkin Aktüeryal kayıp ve Kazançlar	Geçmiş Yıllar Karları/ (Zararları)	Net Dönem Karı/(Zararı)	Toplam Özkaynaklar
1 Ocak 2018 İtibariyle Bakiyeler	10.982.000	-	-	-	(205.970)	5.459.123	9.624.752	25.859.905
Muhasebe Politikalarındaki Değişikliklere İlişkin Düzenlemeler TMS 19 Düzeltmesi (ertelenmiş vergi etkisi netleşmiş)	-	-	-	-	-	-	-	-
1 Ocak İtibariyle Bakiyeler	10.982.000	-	-	-	(205.970)	5.459.123	9.624.752	25.859.905
Sermaye Arttırımı	6.297.983	-	-	-	-	-	-	6.297.983
İlaveler - Nakit Artış	-	-	39.866.232	-	-	-	-	39.866.232
Transferler	-	-	-	864.818	-	8.759.934	(9.624.752)	-
Net Dönem Karı/(Zararı)	-	-	-	-	-	-	1.654.092	1.654.092
Payların Geri Alım İşlemleri Nedeniyle Meydana Gelen Artış (Azalış)	-	(4.973.869)	-	4.973.869	-	(4.973.869)	-	(4.973.869)
Diğer Kapsamlı Gelir/(Gideri)	-	-	-	-	(66.157)	-	-	(66.157)
30 Haziran 2018 İtibariyle Bakiyeler	17.279.983	(4.973.869)	39.866.232	5.838.687	(272.127)	9.245.188	1.654.092	68.638.186

İlişikteki dipnotlar bu finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

FORMET ÇELİK KAPI SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2019 TARİHİNDE SONA EREN ALTI AYLIK ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET NAKİT AKIŞ TABLOSU

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

		Sınırlı Denetimden Geçmiş 30 Haziran 2019	Sınırlı Denetimden Geçmiş 30 Haziran 2018
	Dipnot		
İşletme Faaliyetlerinden Elde Edilen Nakit Akımları			
İşletme Faaliyetleri:			
Dönem Net Karı/(Zararı)		(2.481.218)	1.654.092
Dönem Net Karı Mutabakatı ile İlgili Düzeltmeler			
Amortisman Gideri ve İtfâ Payları	11-12	1.331.745	1.147.897
Sabit kıymet Satış Kârı/Zararı,Net	23	(4.856)	152.672
Reeskont (gelir)/giderleri (net)	20	(99.652)	(173.759)
Kıdem Tazminatı Karşılığı	14	204.757	22.350
Faiz Gideri, net		2.375.144	4.659.430
Şüpheli Ticari Alacaklar Karşılığı Düzeltmesi/Net	6	1.141.565	96.674
Kullanım Hakkı Varlığı Amortisman Gideri	10	664.658	
Kullanım Hakkı Varlığı Faiz Gideri	22	537.886	
Vergi gelir/(gideri) net,	25	(289.786)	(132.384)
İşletme Sermayesindeki Değişimlerden Önceki Faaliyet Gelirleri		3.380.243	7.426.972
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler:			
İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış/(Artış)		4.056.832	23.445
İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklardaki Azalış/ (Artış)		44.146.260	(25.502.463)
İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklardaki Azalış/ (Artış)		(2.988.220)	8.359.469
İlişkili Olmayan Diğer Alacaklardaki Azalış/ (Artış)		(18.714.205)	(62.525)
Stoklardaki Azalış/ (Artış)		(1.873.261)	(7.539.636)
Kısa Vadeli Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış/(Artış)		(365.265)	(1.606.440)
Diğer Dönen Varlıklardaki Azalış/(Artış)		206.618	(141.495)
Uzun Vadeli İlişkili Olmayan Ticari Alacaklardaki Azalış/(Artış)		-	(125.720)
Uzun Vadeli İlişkili Olmayan Diğer Alacaklardaki Azalış/(Artış)		-	-
Uzun Vadeli Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalış/(Artış)		188.528	470.278
İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlardaki artış/(azalış)		(929.935)	5.155.712
İlişkili Taraflara Diğer Borçlardaki Artış / (Azalış)		1.048.443	
İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlardaki Artış / (Azalış)		(6.432.206)	(102.118)
Ertelenmiş Gelirlerdeki Artış/(Azalış)		(83.260)	(1.679.769)
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğündeki Artış/(Azalış)		(110.912)	(1.095.596)
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlardaki Artış/(azalış)		(331.254)	(414.445)
Diğer Kısa Vadeli Karşılıklardaki Artış / (Azalış)		175.090	120.199
Uzun Vadeli İlişkili Olmayan Ticari Borçlardaki Azalış/(Artış)		(485.262)	(735.447)
Dönem vergi gideri		-	(736.179)
İşletme Faaliyetlerinden Sağlanan Net Nakit		20.888.233	(18.185.758)
Yatırım Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akışları			
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlık Alımları		(1.342.518)	(4.416.125)
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlık Satışlarından Sağlanan Net Nakit		129.800	564.506
Yatırım Faaliyetlerinde Kullanılan Net Nakit		(1.212.718)	(3.851.619)
Finansman Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akışları			
İşletmenin Kendi Paylarını ve Diğer Özkaynağa Dayalı			
Araçlarını Almasıyla İlgili Nakit Çıkışları		-	6.297.983
Sermaye Ödemesi		-	(4.973.869)
Hisse Senedi İhracından Sağlanan Net Nakit Girişinin Sermayeye İlavesi		-	39.866.232
Kısa Vadeli Mali Borçlardaki Artış / (Azalış)		(3.110.950)	(12.046.217)
Uzun Vadeli Mali Borçlardaki Artış / (Azalış)		1.358.842	(3.175.611)
Faiz Ödemesi (-)		(3.708.080)	(4.659.430)
Aktüeryal Kayıp/(Kazanç)			(82.697)
Finansman Faaliyetlerinden Sağlanan Net Nakit		(5.460.188)	21.226.391
Nakit ve Nakit Benzeri Değerlerdeki Net Artış / (Azalış)		14.215.327	(810.986)
Nakit ve Nakit Benzeri Değerlerin Dönem Başı Bakiyesi		6.522.566	5.037.075
Nakit ve Nakit Benzeri Değerlerin Dönem Sonu Bakiyesi		20.737.893	4.226.089

İlişikteki dipnotlar bu finansal tabloların tamamlayıcı parçalarıdır.

FORMET ÇELİK KAPI SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2019 TARİHİ İTİBARI İLE VE AYNI TARİHTE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 1 - ŞİRKET'İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

Formet Çelik Kapı Sanayi ve Ticaret A.Ş. (bundan sonra "Şirket" olarak anılacaktır), eski adıyla Formet Çelik Kapı Taşımacılık Petrol Ürünleri Makine Otomotiv İnşaat Sanayi ve Ticaret Limited Şirketi, 26 Ocak 2005 tarihinde kurulmuştur.

Şirket, 7 Ağustos 2014 tarihinde Mustafa Sezen-Formet Çelik Kapı ünvanlı şahıs işletmesini tüm aktifi ile birlikte kül halinde devir almıştır. 28 Aralık 2016 tarihinde tür değişikliğine giderek Limited Şirket'ten Anonim Şirket'e dönüşmüştür.

Şirketin esas faaliyet konusu aşağıda belirtildiği gibidir:

Çelik, alüminyum, ahşap, pvc, plastik, diğer madde, metal, maden, alaşım ve diğer her türlü malzemeden oluşan kapıların, pencerelerin, bunların kasalarının, kapı eşiği, panjur, merdiven, tırabzan, veranda, parmaklık ve benzerlerinin imalatını, alım, satımını, ithalatını ve ihracatını yapmak, dayanıklı tüketim mamulleri ve elektrikli küçük ev aletlerin imalatını, alımını satımını, ihracatını ve ana sözleşmesinde yer alan diğer işlerle iştigal etmektedir.

30 Haziran 2019 tarihi itibarıyla Şirket'in istihdam ettiği ortalama personel sayısı 173 kişidir. (31 Aralık 2018: 268).

Şirket'in genel merkezi Melikgazi Organize Sanayi Bölgesi 9. Cadde No:18 Kayseri/Türkiye'dir.

14-15 Mayıs 2018 tarihinde halka açılan şirket, sermayesini temsil eden hisse senetlerinin %42,96 sını, halka arz ederek Borsa İstanbul'da işlem görmeye başlamıştır. 30 Haziran 2019 tarihi itibarıyla halka açıklık pay oranı %42,23'dür.

Formet Çelik Kapı San. Ve Tic. A.Ş. kayıtlı sermaye sistemine tabidir. 30.06.2019 tarihi itibarıyla Formet Çelik Kapı San. Ve Tic. A.Ş.'nin çıkarılmış sermayesi 60.479.941 TL olup her biri 1 TL nominal değerinde toplam 60.479.941 adet paya bölünmüştür.

Şirket'in ortaklık yapısı 30 Haziran 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla aşağıdaki gibidir;

		30 Haziran 2019		31 Aralık 2018
Mustafa Sezen	% 47,85	28.937.000	% 57,8	34.937.000
Özer Karalar	% 9,92	6.000.000	-	-
Diğer	% 42,23	25.542.941	% 42,23	25.542.941
Ödenmiş Sermaye		60.479.941		60.479.941

Şirket'in 30 Haziran 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla ilişkili taraf kapsamında değerlendirilen şirket ve kişileri aşağıdaki gibidir;

- Stella İthalat İhracat Ltd. Şti.
- Star Çelik Kapı San. Ve Tic. A.Ş.
- Formet Ahşap San. Ve Tic. A.Ş.
- Mustafa Sezen 'den oluşmaktadır.

30 HAZİRAN 2019 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 2 - NOT 2- FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1. Sunuma İlişkin Temel Esaslar

a) TMS’ye uygunluk beyanı

İlişikteki finansal tablolar Sermaye Piyasası Kurulu’nun (“SPK”) 13 Haziran 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmi Gazete’de yayımlanan II-14.1 No’lu “Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği” (“Tebliğ”) hükümleri uygun olarak, Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu (“KGG”) tarafından yayımlanan uluslararası standartlarla uyumlu olacak şekilde Türkiye Muhasebe Standartları/Türkiye Finansal Raporlama Standartları (“TMS/TFRS”) ile bunlara ilişkin ek ve yorumlar esas alınarak hazırlanmıştır. TMS/TFRS, Uluslararası Finansal Raporlama Standartları’nda (“UFRS”) meydana gelen değişikliklere paralellik sağlanması amacıyla tebliğler aracılığıyla güncellenmektedir.

Finansal tablolar ve dipnotlar SPK tarafından 7 Haziran 2013 tarihli duyuru ile açıklanan formatlara uygun olarak sunulmuştur.

Finansal tablolar, tarihi maliyet esasına göre hazırlanmaktadır. Tarihi maliyetin belirlenmesinde, genellikle varlıklar için ödenen tutarın gerçeğe uygun değeri esas alınmaktadır.

SPK, halka açık şirketlerin TMS 34 “Ara Dönem Finansal Tablolar” standardı uyarınca ara dönem finansal tabloların sunumunda tam set veya özet sunumun uygulanabilmesine izin vermiştir. Buna bağlı olarak Şirket, 30 Haziran 2019 tarihi itibarıyla hazırlanan ara dönem finansal tablolarını özet sunum tercih ederek hazırlamıştır.

Bu Tebliğ’e istinaden TMS/TFRS’ye uygun olarak hazırlanan yıllık konsolide finansal tabloların içermesi gerekli açıklama ve dipnotlar TMS 34 uyarınca özetlenmiş veya yer verilmemiştir. Ekteki özet finansal tablolar, 31 Aralık 2018 tarihli bağımsız denetimden geçmiş finansal tablolar ve ekli dipnotları ile birlikte okunmalıdır. Ara dönem finansal sonuçları tek başına yılsonu sonuçlarının bir göstergesi olmazlar.

b) Finansal tabloların hazırlanış şekli

Finansal tablolar ve dipnotlar SPK tarafından 7 Haziran 2013 tarihli duyuru ile açıklanan formatlara uygun olarak sunulmuştur. Finansal tablolar yayınlanmak üzere 7 Ağustos 2019 tarihinde Şirket Yönetim Kurulu tarafından onaylanmıştır. Genel Kurul’un ve ilgili düzenleyici kurumların yasal mevzuata göre düzenlenmiş finansal tabloları ve bu finansal tabloları değiştirme hakkı bulunmaktadır.

c) Yüksek enflasyon dönemlerinde finansal tabloların düzeltilmesi

SPK, 17 Mart 2005 tarihinde almış olduğu bir kararla, Türkiye’de faaliyette bulunan halka açık şirketler için, 1 Ocak 2005 tarihinden itibaren geçerli olmak üzere enflasyon muhasebesi uygulamasının gerekli olmadığını ilan etmiştir. Şirket’in finansal tablolarında, bu karar çerçevesinde 1 Ocak 2005 tarihinden itibaren, TMS 29 “Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama” standardı uygulanmamıştır.

FORMET ÇELİK KAPI SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2019 TARİHİ İTİBARI İLE VE AYNI TARİHTE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 2- FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.1. Sunuma İlişkin Temel Esaslar (Devamı)

d) Ölçüm esasları

Gerçeğe uygun değerinden taşınan arazi ve arsalar ile yatırım amaçlı gayrimenkuller hariç finansal tablolar maliyet esasına göre hazırlanmıştır.

e) Geçerli ve raporlama para birimi

Şirket'in fonksiyonel para birimi Türk Lirası'dır (TL) ve muhasebe kayıtlarını Türkiye'de geçerli olan ticari mevzuat, mali mevzuat ve Maliye Bakanlığı'nca yayımlanan Tek Düzen Hesap Planı gereklerine göre TL olarak tutmaktadır.

Finansal tablolar Şirket'in yasal kayıtlarına dayandırılmış ve TL cinsinden ifade edilmiş olup, KGK tarafından yayınlanan Türkiye Muhasebe Standartları'na göre Şirket'in durumunu layıkıyla arz edebilmek için bir takım düzeltme ve sınıflandırma değişikliklerine tabi tutularak hazırlanmıştır.

f) İşletmenin Sürekliliği

Şirket finansal tablolarını işletmenin sürekliliği ilkesine göre hazırlamıştır.

g) Netleştirme/Mahsup

Finansal varlık ve yükümlülükler, gerekli kanuni hakkın halihazırda mevcut olması, söz konusu varlık ve yükümlülükleri net esasa göre ödeme niyetinin olması veya varlıkların elde edilmesi ile yükümlülüklerin yerine getirilmesinin eş zamanlı gerçekleştirme niyetinin olması durumunda net olarak gösterilirler.

h) Önemli muhasebe değerlendirme, tahmin ve varsayımları

Muhasebe tahminlerindeki değişiklikler, yalnızca bir döneme ilişkin ise, değişikliğin yapıldığı cari dönemde, gelecek dönemlere ilişkin ise, hem değişikliğin yapıldığı dönemde hem de gelecek dönemlerde, ileriye yönelik olarak uygulanır. Şirket'in cari yıl içerisinde muhasebe tahminlerinde önemli bir değişikliği olmamıştır.

30 HAZİRAN 2019 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 2- FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.2 - Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

30 Haziran 2019 tarihi itibarıyla yürürlükte olan yeni standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar:

30 Haziran 2019 tarihinde sona eren ara döneme ait özet finansal tablolar, ara dönem finansal tabloların hazırlanmasına yönelik TMS 34 standardına uygun olarak hazırlanmıştır. Ayrıca, 30 Haziran 2019 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ait özet finansal tabloları hazırlanırken kullanılan önemli muhasebe politikaları, aşağıda belirtilen ve 1 Ocak 2019 tarihi itibarıyla yürürlüğe giren TFRS 16 Kiralamalar Standartları gereği yapılan değişiklikler haricinde, 31 Aralık 2018 tarihli finansal tablolar içerisinde detaylı olarak açıklanan muhasebe politikaları ile tutarlılık arz etmektedir. Dolayısıyla ara dönem finansal tablolar, 31 Aralık 2018 tarihinde sona eren yıla ait finansal tablolar ile birlikte değerlendirilmelidir.

TFRS 2 Hisse Bazlı Ödeme İşlemlerinin Sınıflandırma ve Ölçümü (Değişiklikler)

TFRS 2 Hisse Bazlı Ödemeler standardında değişiklikler yayınlamıştır. Değişiklikler, belirli hisse bazlı ödeme işlemlerinin nasıl muhasebeleştirilmesi gerektiği ile ilgili TFRS 2'ye açıklık getirilmesini amaçlamaktadır.

Değişiklikler aşağıdaki konuların muhasebeleştirilmesini kapsamaktadır;

- Nakit olarak ödenen hisse bazlı ödemelerin ölçümünde hakediş koşullarının etkileri,
- Stopaj vergi yükümlülükleri açısından net mahsup özelliği bulunan hisse bazlı ödeme işlemleri,
- İşlemin niteliğini nakit olarak ödenen hisse bazlı işlemde özkaynağa dayalı hisse bazlı işleme dönüştüren hüküm ve koşullardaki değişiklikler.

Değişiklikler, 1 Ocak 2018 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanmaktadır. Söz konusu değişikliklerin Şirket'in finansal durumu veya performansı üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.

TFRS Yorum 22 Yabancı Para Cinsinden Yapılan İşlemler ve Avans Bedelleri

Bu yorum yabancı para cinsinden alınan veya yapılan avans ödemelerini kapsayan işlemlerin muhasebeleştirilmesi konusuna açıklık getirmektedir. Bu yorum, ilgili varlığın, gider veya gelirin ilk muhasebeleştirilmesinde kullanılacak döviz kurunun belirlenmesi amacı ile işlem tarihini, işletmenin avans alımı veya ödemesinden kaynaklanan parasal olmayan varlık veya parasal olmayan yükümlüklerini ilk muhasebeleştirdiği tarih olarak belirtmektedir. İşletmenin bu yorumu gelir vergilerine, veya düzenlediği sigorta poliçelerine (reasürans poliçeleri dahil) veya sahip olduğu reasürans poliçelerine uygulamasına gerek yoktur. Yorum, 1 Ocak 2018 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanmaktadır. Söz konusu yorumun Şirket'in finansal durumu veya performansı üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.

TMS 40 Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller: Yatırım Amaçlı Gayrimenkullerin Transferleri (Değişiklikler)

TMSK, TMS 40 "Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller" standardında değişiklik yayınlamıştır. Yapılan değişiklikler, kullanım amacı değişikliğinin, gayrimenkulün 'yatırım amaçlı gayrimenkul' tanımına uymasına ya da uygunluğunun sona ermesine ve kullanım amacı değişikliğine ilişkin kanıtların mevcut olmasına bağlı olduğunu belirtmektedir. Değişiklikler, 1 Ocak 2018 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanmaktadır. Değişikliğin Şirketin finansal durumu veya performansı üzerinde bir etkisi bulunmamaktadır.

30 HAZİRAN 2019 TARİHİ İTİBARI İLE VE AYNI TARİHTE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 2- FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.2 - Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti (Devamı)

TFRS 9 Finansal Araçlar

KGK, Ocak 2017’de TFRS 9 Finansal Araçlar’ı nihai haliyle yayınlamıştır. TFRS 9 finansal araçlar muhasebeleştirme projesinin üç yönünü: sınıflandırma ve ölçme, değer düşüklüğü ve finansal riskten korunma muhasebesini bir araya getirmektedir. TFRS 9 finansal varlıkların içinde yönetildikleri iş modelini ve nakit akım özelliklerini yansıtan akılcı, tek bir sınıflama ve ölçüm yaklaşımına dayanmaktadır. Bunun üzerine, kredi kayıplarının daha zamanlı muhasebeleştirilebilmesini sağlayacak ileriye yönelik bir ‘beklenen kredi kaybı’ modeli ile değer düşüklüğü muhasebesine tabi olan tüm finansal araçlara uygulanabilen tek bir model kurulmuştur. Buna ek olarak, TFRS 9, banka ve diğer işletmelerin, finansal borçlarını gerçeğe uygun değeri ile ölçme opsiyonunu seçtikleri durumlarda, kendi kredi değerliliklerindeki düşüşe bağlı olarak finansal borcun gerçeğe uygun değerindeki azalmadan dolayı kar veya zarar tablosunda gelir kaydetmeleri sonucunu doğuran “kendi kredi riski” denilen konuyu ele almaktadır. Standart ayrıca, risk yönetimi ekonomisini muhasebe uygulamaları ile daha iyi ilişkilendirebilmek için geliştirilmiş bir finansal riskten korunma modeli içermektedir. TFRS 9, 1 Ocak 2018 veya sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerlidir.

Söz konusu standardın Şirket’in finansal durumu veya performansı üzerindeki etkisi “Not- 5 Ticari Alacaklar ve Borçlar” dipnotunda belirtilmiştir

TFRS 16 Kiralama İşlemleri

KGK Nisan 2018’de TFRS 16 —Kiralama İşlemleri standardını yayınlamıştır. Yeni standart, faaliyet kiralaması ve finansal kiralama ayrımını ortadan kaldırarak kiracı durumundaki Şirketler için birçok kiralamanın tek bir model altında bilançoya alınmasını gerektirmektedir. Kiralayan durumundaki Şirketler için muhasebeleştirme büyük ölçüde değişmemiş olup faaliyet kiralaması ile finansal kiralama arasındaki fark devam etmektedir. TFRS 16, TMS 17 ve TMS 17 ile ilgili Yorumların yerine geçecek olup 1 Ocak 2019 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için geçerlidir ve erken uygulamaya izin verilmektedir.

Kiracılar, bu standardı kısa vadeli kiralamalara (kira süresi 12 ay ve daha kısa olan kiralamalar) veya dayanak varlığın düşük değerli olduğu kiralamalara (örneğin kişisel bilgisayarlar, bazı ofis ekipmanları, vb.) uygulamama istisnasına sahiptir. Kiralamanın fiilen başladığı tarihte kiracı, kira yükümlülüğünü o tarihte ödenmemiş olan kira ödemelerinin bugünkü değeri üzerinden ölçer (kiralama yükümlülüğü) ve aynı tarih itibarıyla ilgili kullanım hakkı varlığını da kayıtlarına alarak kira süresi boyunca amortismanı tabi tutar. Kira ödemeleri, kiralamadaki zımnî faiz oranının kolaylıkla belirlenebilmesi durumunda, bu oran kullanılarak iskonto edilir. Kiracı, bu oranın kolaylıkla belirlenememesi durumunda, kiracının alternatif borçlanma faiz oranını kullanır. Kiracı, kiralama yükümlülüğü üzerindeki faiz gideri ile kullanım hakkı varlığının amortisman giderini ayrı olarak kaydetmelidir. Kiracının, belirli olayların gerçekleşmesi halinde kiralama yükümlülüğünü yeniden ölçmesi söz konusu olacaktır (örneğin kiralama süresindeki değişiklikler, ileriye dönük kira ödemelerinin belirli bir endeks veya orandaki değişimler nedeniyle değişikliğe uğraması, vb.). Bu durumda kiracı, kiralama yükümlülüğünün yeniden ölçüm etkisini kullanım hakkı varlığı üzerinde bir düzeltme olarak kaydedecektir.

NOT 2- FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.2 - Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

TFRYK 23 Gelir Vergisi Uygulamalarına İlişkin Belirsizlikler

Yorum, gelir vergisi muameleleri konusunda belirsizlikler olması durumunda, "TMS 12 Gelir Vergileri"nde yer alan muhasebeleştirme ve ölçüm gereksinimlerinin nasıl uygulanacağına açıklık getirmektedir.

Gelir vergisi muameleleri konusunda belirsizlik olması durumunda, yorum:

- (a) işletmenin belirsiz vergi muamelelerini ayrı olarak değerlendirip değerlendirmedini;
- (b) işletmenin vergi muamelelerinin vergi otoriteleri tarafından incelenmesi konusunda yapmış olduğu varsayımları;
- (c) işletmenin vergilendirilebilir karını (vergi zararını), vergi matrahını, kullanılmamış vergi zararlarını, kullanılmamış vergi indirimlerini ve vergi oranlarını nasıl belirlediğini; ve
- (d) işletmenin bilgi ve koşullardaki değişiklikleri nasıl değerlendirdiğini ele almaktadır.

Yorum, 1 Ocak 2019 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanmaktadır. Söz konusu yorumun Şirket'in finansal durumu veya performansı üzerinde önemli bir etkisi olmamıştır.

TMS 28 "İştiraklerdeki ve İş Ortaklıklarındaki Yatırımlar"da yapılan değişiklikler

TMS 28 "İştiraklerdeki ve İş Ortaklıklarındaki Yatırımlar": Bu değişiklik, iştirakteki veya iş ortaklığındaki yatırım, bir girişim sermayesi kuruluşu veya benzeri işletmeler yoluyla dolaylı olarak ya da bu işletmelerce doğrudan elde tutuluyorsa, işletmenin, iştirakteki ve iş ortaklığındaki yatırımlarını TFRS 9 Finansal Araçlar uyarınca gerçeğe uygun değer farkı kâr veya zarara yansıtılan olarak ölçmeyi seçebilmesinin, her iştirak veya iş ortaklığının ilk muhasebeleştirilmesi sırasında geçerli olduğuna açıklık getirmektedir. Değişiklik, 1 Ocak 2019 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanacaktır. Erken uygulamaya izin verilmektedir.

Söz konusu değişikliklerin Şirketin finansal tabloları üzerinde herhangi bir etkisi bulunmamaktadır.

30 HAZİRAN 2019 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 2- FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.2 - Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

TMS 28 İştiraklerdeki ve iş ortaklıklarındaki yatırımlar

2015-2017 yıllık iyileştirmeler

1 Ocak 2019 ve sonrası yıllık raporlama dönemleri için geçerlidir. Bu iyileştirmeler aşağıdaki değişiklikleri içermektedir:

- TFRS 3 "İşletme Birleşmeleri"; kontrolü sağlayan işletme, müşterek faaliyette daha önce edindiği payı yeniden ölçer.
- TFRS 11 "Müşterek Anlaşmalar"; müşterek kontrolü sağlayan işletme, müşterek faaliyette daha önce edindiği payı yeniden ölçmez.
- TMS 12 "Gelir Vergileri"; işletme, temettülerin gelir vergisi etkilerini aynı şekilde muhasebeleştirir.
- TMS 23 "Borçlanma Maliyetleri"; bir özellikli varlığın amaçlanan kullanıma veya satışa hazır hale gelmesi için yapılan her borçlanmayı, genel borçlanmanın bir parçası olarak değerlendirir.
- TMS 19 "Çalışanlara Sağlanan Faydalar"; planda yapılan değişiklik, küçülme ve yerine getirme sonrası dönem için; cari hizmet maliyeti ve net faizi belirlemek için güncel varsayımların kullanılması. Geçmiş dönem hizmet maliyetinin bir parçası olarak kar veya zararda muhasebeleştirme, ya da varlık tavanından kaynaklanan etkiyle daha önce finansal tablolara alınmamış olsa bile, fazla değerdeki herhangi bir azalmanın, yerine getirmedeki bir kazanç ya da zararın finansal tablolara alınmalıdır.

Söz konusu değişikliklerin Şirketin finansal durumu ve performansı üzerindeki etkileri değerlendirilmektedir.

Negatif Tazminli Erken Ödeme Özellikleri (TFRS 9 Değişiklik)

Bazı erken ödenebilir finansal varlıkların işletme tarafından itfa edilmiş maliyetinden ölçülebilmeleri için TFRS 9 Finansal Araçlar'da ufak değişiklikler yayınlamıştır. TFRS 9'u uygulayan işletme, erken ödenebilir finansal varlığı, gerçeğe uygun değer değişimi kar veya zarar yansıtılan varlık olarak ölçmektedir. Değişikliklerin uygulanması ile belirli koşulların sağlanması durumunda, işletmeler negatif tazminli erken ödenebilir finansal varlıkları itfa edilmiş maliyetinden ölçebilmektelerdir. Değişiklik, 1 Ocak 2019 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanmaktadır. Söz konusu değişiklik Şirket için geçerli değildir ve Şirket'in finansal durumu veya performansı üzerinde etkisi olmamıştır.

30 Haziran 2019 tarihi itibarıyla yayınlanan ama yürürlüğe girmemiş ve erken uygulamaya konulmayan standartlar:

TFRS 10 ve TMS 28: Yatırımcı İşletmenin İştirak veya İş Ortaklığına Yaptığı Varlık Satışları veya Katkıları - Değişiklik

KGK, özkaynak yöntemi ile ilgili devam eden araştırma projesi çıktılarına bağlı olarak değiştirilmek üzere, Aralık 2017'de TFRS 10 ve TMS 28'de yapılan söz konusu değişikliklerin geçerlilik tarihini süresiz olarak ertelemiştir. Ancak, erken uygulamaya halen izin vermektedir.

30 HAZİRAN 2019 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 2- FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.2 - Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

30 Haziran 2019 tarihi itibarıyla yayınlanan ama yürürlüğe girmemiş ve erken uygulamaya konulmayan standartlar:

Şirket, genel olarak finansal durumu ve performansı üzerinde önemli bir etki beklememektedir.

TFRS 17 – Yeni Sigorta Sözleşmeleri Standardı

KGK Şubat 2019’da, sigorta sözleşmeleri için muhasebeleştirme ve ölçüm, sunum ve açıklamayı kapsayan kapsamlı yeni bir muhasebe standardı olan TFRS 17’yi yayımlamıştır. TFRS 17 hem sigorta sözleşmelerinden doğan yükümlülüklerin güncel bilanço değerleri ile ölçümünü hem de karın hizmetlerin sağlandığı dönem boyunca muhasebeleştirmesini sağlayan bir model getirmektedir TFRS 17, 1 Ocak 2021 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanacaktır. Erken uygulamaya izin verilmektedir.

Şirket, genel olarak finansal durumu ve performansı üzerinde önemli bir etki beklememektedir.

30 Haziran 2019 tarihi itibarıyla Uluslararası Muhasebe Standartları Kurumu ("UMSK") tarafından yayınlanmış fakat KGK tarafından yayınlanmamış yeni ve düzeltilmiş standartlar ve yorumlar:

Aşağıda listelenen yeni standartlar, yorumlar ve mevcut UFRS standartlarındaki değişiklikler UMSK tarafından yayınlanmış fakat cari raporlama dönemi için henüz yürürlüğe girmemiştir. Fakat bu yeni standartlar, yorumlar ve değişiklikler henüz KGK tarafından TFRS’ye uyarlanmamıştır/yayınlanmamıştır ve bu sebeple TFRS’nin bir parçasını oluşturmazlar. Şirket finansal tablolarında ve dipnotlarda gerekli değişiklikleri bu standart ve yorumlar TFRS’de yürürlüğe girdikten sonra yapacaktır.

İşletmenin tanımlanması (UFRS 3 Değişiklikleri)

KGK Ekim 2018’de UFRS 3 ‘İşletme Birleşmeleri’inde yer alan işletme tanımına ilişkin değişiklikler yayımlamıştır. Bu değişikliğin amacı, bir işletmenin işletme birleşimi olarak mı yoksa bir varlık edinimi olarak mı muhasebeleştirileceğini belirlemeye yardımcı olmaktadır.

Değişiklikler aşağıdaki gibidir:

- İşletme için minimum gereksinimlerin netleştirilmesi;
- Piyasa katılımcılarının eksik unsurları tamamlaması konusundaki değerlendirmenin ortadan kaldırılması;
- İşletmelerin edinme sürecin önemli olup olmadığını değerlendirmesine yardımcı uygulama rehberi eklenmesi;
- İşletmenin ve çıktıların tanımlarını sınırlandırmak; ve
- İsteğe bağlı bir gerçeğe uygun değer konsantrasyon testi yayımlamak.

Değişiklik, 1 Ocak 2020 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanacaktır. Erken uygulamaya izin verilmektedir.

NOT 2- FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.2 - Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

Önemliliğin Tanımı (UMS 1 ve UMS 8 Değişiklikleri)

Haziran 2019'da KGK "TMS 1 Finansal Tabloların Sunumu" ve "TMS 8 Muhasebe Politikaları, Muhasebe Tahminlerinde Değişiklikler ve Hatalar" standartlarında değişiklikler yapmıştır. Bu değişikliklerin amacı, "önemlilik" tanımını standartlar arasında uyumlu hale getirmek ve tanımın belirli kısımlarını açıklığa kavuşturmasıdır. Yeni tanıma göre, bilginin saklanması, hatalı olması veya verilmemesi durumunda finansal tabloların birincil kullanıcıların bu tablolara dayanarak verdikleri kararları etkileyebileceği varsayılabilirse, bilgi önemlidir. Değişiklikler, bilginin önemliliğinin niteliğine, büyüklüğüne veya her ikisine bağlı olacağını açıklamaktadır. Şirketler bilginin tek başına veya başka bilgiler ile birlikte kullanıldığında finansal tablolar üzerinde ki etkisinin önemliliği değerlendirmek ile yükümlüdür.

Değişiklik, 1 Ocak 2020 ve sonrasında başlayan yıllık hesap dönemleri için uygulanacaktır. Erken uygulamaya izin verilmektedir.

Muhasebe Politikaları, Muhasebe Tahminlerinde Değişiklik ve Hatalar:

Şirket muhasebe politikalarını bir önceki yıl ile tutarlı olarak uygulamıştır. Muhasebe politikalarında yapılan önemli değişiklikler ve tespit edilen önemli muhasebe hataları geriye dönük olarak uygulanır ve önceki dönem finansal tabloları yeniden düzenlenir. Muhasebe tahminlerindeki değişiklikler, yalnızca bir döneme ilişkin ise, değişikliğin yapıldığı cari dönemde, gelecek dönemlere ilişkin ise, hem değişikliğin yapıldığı dönemde hem de gelecek dönemde, ileriye yönelik olarak uygulanır.

Şirket'in ara dönem özet finansal tablolarında uygulanan muhasebe politikaları, 31 Aralık 2018 tarihinde sona eren yıl itibarıyla finansal tablolarında uygulanan muhasebe politikalarıyla aynıdır.

NOT 2- FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.2 - Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

a- Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Tarihli Finansal Tabloların Düzeltilmesi

SPK'nın 7 Haziran 2013 tarih ve 20/670 sayılı toplantısında alınan karar uyarınca Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği kapsamına giren sermaye piyasası kurumları için 30 Haziran 2014 tarihinden sonra sona eren ara dönemlerden itibaren yürürlüğe giren finansal tablo örnekleri ve kullanım rehberi yayınlanmıştır. Söz konusu örneklerle uyumlu olarak, Şirket'in finansal tablolarında çeşitli sınıflamalar yapılabilmektedir.

1 Ocak - 30 Haziran 2019 hesap dönemine ait finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları, aşağıda belirtilen ve 1 Ocak 2018 tarihi itibarıyla yürürlüğe giren TFRS 15 "Müşteri Sözleşmelerinden Hasılat" Standartı, 30 Haziran 2019 tarihi itibarıyla hazırlanan finansal tablolar ile tutarlı olarak uygulanmıştır.

Hasılat

Şirket, 1 Ocak 2018 tarihinden itibaren yürürlüğe giren TFRS 15 —Müşteri Sözleşmelerinden Hasılat Standardı doğrultusunda aşağıda yer alan temel prensipler doğrultusunda hasılatı finansal tablolarına kaydetmektedir:

- Müşteriler ile yapılan sözleşmelerin tanımlanması
- Sözleşmelerdeki edim yükümlülüklerinin tanımlanması
- Sözleşmelerdeki işlem bedelinin belirlenmesi
- İşlem bedelinin edim yükümlülüklerine dağıtılması
- Hasılatın muhasebeleştirilmesi

Mal veya hizmet devri taahhüdü niteliğindeki edim yükümlülükleri ile alakalı hasılat, mal veya hizmetlerin kontrolünün müşterilerin eline geçtiğinde muhasebeleştirilir.

Şirket, aşağıdaki şartların tamamının karşılanması durumunda müşterisi ile yaptığı bir sözleşmeyi hasılat olarak muhasebeleştirir:

- a) Şirket'in mal veya hizmete ilişkin tahsil hakkına sahipliği,
- b) Müşterinin mal veya hizmetin yasal mülkiyetine sahipliği,
- c) Mal veya hizmetin zilyetliğinin devri,
- d) Müşterinin mal veya hizmetin mülkiyetine sahip olmaktan doğan önemli risk ve getirilere sahipliği,
- e) Müşterinin mal veya hizmeti kabul etmesi koşullarını dikkate alır.

Hasılat, 31 Aralık 2017 tarihine kadar TMS 18'e uygun olarak muhasebeleştirilmiştir.

FORMET ÇELİK KAPI SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2019 TARİHİ İTİBARI İLE VE AYNI TARİHTE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 2- FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.2 - Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

Stoklar

Stoklar, elde etme maliyeti veya net gerçekleşebilir değerin düşük olanı ile değerlendirilir. Stokların maliyeti tüm satın alma maliyetlerini, dönüştürme maliyetlerini ve stokların mevcut durumuna ve konumuna getirilmesi için katılan diğer maliyetleri içerir. Stokların birim maliyeti, aylık ağırlıklı ortalama yöntemi ile belirlenir. Net gerçekleşebilir değer, işin normal akışı içinde tahmini satış fiyatından tahmini tamamlanma maliyeti ve satışı gerçekleştirmek için gerekli tahmini satış maliyeti toplamının indirilmesiyle elde edilen tutardır.

Maddi Duran Varlıklar

Şirket'in mal ve hizmet üretimi veya arzında kullanılmak üzere, başkalarına kiraya verilmek (gayrimenkuller dışındaki duran varlıklar için) veya idari amaçlar çerçevesinde kullanılmak üzere elde tutulan ve bir dönemden fazla kullanımı öngörülen fiziki kalemleri maliyet modeli çerçevesinde, maliyet değerleriyle ifade edilmektedir

Maddi duran varlıklara ilişkin amortisman, varlıkların faydalı ömürleri süresince doğrusal amortisman yöntemi kullanılarak ayrılmaktadır. Özel maliyetler, kirala gayrimenkulleri için yapılan harcamaları kapsamaktadır ve faydalı ömrün kira sözleşmesinin süresinden uzun olduğu hallerde kira süresi boyunca, kısa olduğu durumlarda faydalı ömürleri üzerinden amortisman tabi tutulur.

Maddi Duran Varlıklar (Devamı)

Amortisman, maddi duran varlıkların kullanıma hazır olduğu tarihten itibaren ayrılır. İlgili varlıkların atıl durumda bulundukları dönemde de amortisman ayrılmaya devam edilir. Maddi duran varlıkların elden çıkartılması sonucu oluşan kar veya zarar, net bilanço değeri ile tahsil olunan tutarların karşılaştırılması ile belirlenir ve diğer faaliyet gelirleri ve giderleri hesaplamasına dahil edilirler.

Ekonomik ömür ve amortisman metodu düzenli olarak gözden geçirilmekte, buna bağlı olarak metodun ve amortisman süresinin ilgili varlıktan edinilecek ekonomik faydaları ile paralel olup olmadığına bakılmaktadır ve gerektiğinde düzeltme işlemi yapılmaktadır. 30 Haziran 2019 ve 30 Haziran 2018 tarihleri itibarıyla maddi duran varlıklar için herhangi bir değer düşüklüğü tutarı bulunmamaktadır.

Amortisman hesabında esas alınan faydalı ömürler ve uygulanan amortisman oranları aşağıdaki gibidir.

Maddi Varlık Cinsi	Faydalı Ömür (Yıl)	Amortisman Oranı
Binalar	50 Yıl	2%
Tesis Makine ve Teçhizatlar	4 Yıl-20 Yıl	%5-%25
Taşıtlar	5 Yıl- 20 Yıl	%5-%20
Demirbaşlar	3 Yıl-50 Yıl	%33-%2
Özel Maliyet	5 Yıl- 20 Yıl	%5-%20

FORMET ÇELİK KAPI SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2019 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 2- FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.2 - Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

Maddi Olmayan Duran Varlıklar

Maddi olmayan duran varlıklar, haklardan, kuruluş ve örgütlenme giderleri ve diğer maddi olmayan duran varlıklardan oluşmaktadır. Maddi olmayan duran varlıklar, elde etme maliyetleri üzerinden, birikmiş itfa payları ve mevcut ise kalıcı değer düşüklüğünün indirilmesi sonrasında oluşan net değeri ile finansal tablolara yansıtılmaktadır ve iktisap edildikleri tarihten sonra tahmini faydalı ömürleri üzerinden doğrusal amortisman yöntemi ile itfa edilmektedirler. Tahmin edilen faydalı ömürler aşağıdaki gibidir;

Maddi Varlık Cinsi	Faydalı Ömür (Yıl)	Amortisman Oranı
Haklar	4 Yıl-15 Yıl	%7-%25
Kuruluş ve Örgütlenme	10 Yıl	10%
Diğer Maddi Duran Varlıklar	3 Yıl	33%

Yatırım Amaçlı Gayrimenkuller

Yatırım amaçlı gayrimenkuller, maliyetinin güvenilir bir şekilde ölçülmesinin mümkün olması ve gelecek ekonomik faydaların olası olması durumunda maliyet değeri üzerinden finansal tablolara alınmaktadır. İlk kayıt sonrasında yatırım amaçlı gayrimenkuller maliyet esasına göre veya gerçeğe uygun değerlerinin güvenilir bir şekilde tahmin edilebilmesi halinde gerçeğe uygun değerleriyle değerlemeye tabi tutulmakta ve maddi duran varlıklar başlıklı bölümde belirtilen hususlar çerçevesinde muhasebeleştirilmektedir. Şirket, yatırım amaçlı gayrimenkulleri için gerçeğe uygun değer modelini kullanmaktadır.

Varlıklarda Değer Düşüklüğü

Bir varlığın defter değeri geri kazanılabilir tutarından fazla olduğunda, değer düşüklüğü karşılığı ayırmak suretiyle, varlığın kayıtlı değeri geri kazanılabilir tutarına indirilir ve karşılık kapsamlı gelir tablosuna gider olarak yansıtılır.

Diğer taraftan; nakit üreten varlıkların geri kazanılabilir tutarı, varlığın gerçeğe uygun değerinden satış gideri çıkarılarak bulunan değeri ile kullanım değerinden büyük olanıdır. Bahse konu varlıkların kullanım değeri, varlıktan elde edilmesi beklenen gelecekteki nakit akışlarının bugünkü değeridir.

Kullanım değeri hesaplanırken, geleceğe ait tahmini nakit akışları, paranın zaman değerini ve varlığa özgü riskleri yansıtan vergi öncesi iskonto oranı kullanılarak bugünkü değerine indirilir. 30 Haziran 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla, varlıklarda değer düşüklüğü bulunmamaktadır.

Nakit ve Nakit Benzerleri

Kasa, bankalar, çekler ve diğer hazır değerler nakit ve nakit benzerlerini oluşturmaktadır. Nakit ve nakit benzeri değerler, nakit ve banka mevduatı ile tutarı belirli nakde kolayca çevrilebilen kısa vadeli, yüksek likiditeye sahip ve vadesi 3 ay veya daha kısa olan yatırımları içermektedir.

FORMET ÇELİK KAPI SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2019 TARİHİ İTİBARI İLE VE AYNI TARİHTE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 2- FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.2 - Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

Kur Değişiminin Etkileri

Yabancı para cinsinden yapılan işlemler, işlemin yapıldığı günkü döviz kurlarından TL'ye çevrilmiştir. Bilançoda yer alan yabancı para birimi bazındaki parasal varlıklar ve yükümlülükler bilanço tarihindeki döviz kurları kullanılarak TL'ye çevrilmiştir. Bu işlemler sonucunda oluşan kur farkları dönem karının belirlenmesinde hesaba alınmıştır. 30 Haziran 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla, T.C.M.B. tarafından açıklanan döviz alış kurları aşağıdaki gibidir;

	30 Haziran 2019	31 Aralık 2018
ABD Doları	5,7551	5,2609
Avro	6,5507	6,0280

Etkin faiz yöntemi

Etkin faiz yöntemi, finansal varlığın itfa edilmiş maliyet ile değerlendirilmesi ve ilgili faiz gelirinin ilişkili olduğu döneme dağıtılması yöntemidir. Etkin faiz oranı; finansal aracın beklenen ömrü boyunca veya uygun olması durumunda daha kısa bir zaman dilimi süresince tahsil edilecek tahmini nakit toplamının, ilgili finansal varlığın tam olarak net bugünkü değerine indirgeyen orandır. Gerçeğe uygun değer farkı kar veya zarara yansıtılan finansal varlıklar dışında sınıflandırılan finansal varlıklar ile ilgili gelirler etkin faiz yöntemi kullanmak suretiyle hesaplanmaktadır.

Karşılıklar, Şarta Bağlı Yükümlülükler ve Şarta Bağlı Varlıklar

Şirket'in, geçmişteki işlemlerinin sonucunda mevcut hukuki veya geçerli bir yükümlülüğünün bulunması ve yükümlülüğün yerine getirilmesi için kaynakların dışa akmasının gerekli olabileceği ve tutar için güvenilir bir tahminin yapılabileceği durumlarda karşılıklar oluşturulur. Geçmiş olaylardan kaynaklanan ve mevcudiyeti işletmenin tam olarak kontrolünde bulunmayan gelecekteki bir veya daha fazla kesin olmayan olayın gerçekleşip gerçekleşmemesi ile teyit edilebilmesi mümkün yükümlülükler ve varlıklar finansal tablolara alınmamakta ve koşullu yükümlülükler ve varlıklar olarak değerlendirilmektedir.

Koşullu yükümlülükler, ekonomik fayda içeren kaynakların işletmeden çıkma ihtimalinin uzak olduğu durumlar hariç, finansal tablo dipnotlarında açıklanır. Kaynak aktarımını gerektiren durumun muhtemel olması halinde ise koşullu yükümlülükler mali tablolara yansıtılır. Şarta bağlı varlıklar ise finansal tablolara yansıtılmayıp ekonomik getiri yaratma ihtimali yüksek olduğu takdirde notlarda açıklanır.

NOT 2- FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.2 - Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

Pay başına kazanç / (kayıp)

Kâr veya zarar tablosunda belirtilen pay başına kazanç, net karın ilgili dönem içinde mevcut hisselerin ağırlıklı ortalama adedine bölünmesi ile tespit edilir. Türkiye'deki şirketler mevcut hissedarlara birikmiş karlardan ve özkaynak enflasyon düzeltilmesi farkları hesabından hisseleri oranında hisse dağıtarak ("bedelsiz hisseler") sermayelerini arttırabilir.

Pay başına kazanç hesaplanırken, bu bedelsiz hisse ihracı çıkarılmış hisseler olarak sayılır. Dolayısıyla pay başına kazanç hesaplamasında kullanılan ağırlıklı hisse adedi ortalaması, çıkarılan bedelsiz hisselerin geriye dönük olarak dikkate alınması suretiyle elde edilir.

Nakit akış raporlaması

Nakit akış tablosunda, döneme ilişkin nakit akışları işletme, yatırım ve finansman faaliyetlerine dayalı bir biçimde sınıflandırılarak raporlanır.

Çalışanlara Sağlanan Faydalar/ Kıdem Tazminatları

Yürürlükteki Kanunu hükümleri uyarınca, çalışanlardan kıdem tazminatına hak kazanacak şekilde iş sözleşmesi sona erenlere, hak kazandıkları yasal kıdem tazminatlarının ödenmesi yükümlülüğü vardır.

Ayrıca halen yürürlükte bulunan 506 sayılı Sosyal Sigortalar Kanunu'nun 6 Mart 1981 tarih, 2422 sayılı ve 25 Ağustos 1999 tarih, 4447 sayılı yasalar ile değişik 60'ıncı maddesi hükmü gereğince kıdem tazminatını alarak işten ayrılma hakkı kazananlara da yasal kıdem tazminatlarını ödeme yükümlülüğü bulunmaktadır. Şirket, emeklilik dolayısıyla veya istifa ve iş kanununda belirtilen davranışlar dışındaki sebeplerle istihdamı sona eren çalışanlara belirli bir toplu ödeme yapmakla yükümlüdür. Söz konusu ödeme tutarları raporlama tarihi itibarıyla geçerli olan kıdem tazminatı tavanı esas alınarak hesaplanır.

Kıdem tazminatı yükümlülüğü, Şirket'in çalışanların ağırlıklı olarak emekli olmasından doğan gelecekteki olası yükümlülüğün bugünkü değerinin tahminine göre hesaplanarak ilişikteki finansal tablolarda yansıtılmıştır. Şirket, Sosyal Güvenlik Kurumu'na işveren olarak sigorta primleri ödemektedir. Şirket'in bu primler haricinde başka yükümlülüğü yoktur. Bu primler tahakkuk ettikleri dönemde personel giderlerine yansıtılmaktadır.

30 Haziran 2019 tarihi itibarıyla ödenecek kıdem tazminatı tavanı her hizmet yılı için aylık 6.017,60 TL (31 Aralık 2018: 5.434,42 TL) tavanına tabidir.

30 HAZİRAN 2019 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 2- FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.2 - Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

Vergi varlık ve yükümlülükleri

Vergi Yükümlülüğü, cari yıl vergisi ile ertelenmiş vergilerin toplamından oluşur.

Cari yıl vergisi: Cari yıl vergisi, dönem karının vergiye tabi olan kısmı üzerinden hesaplanır. Vergiye tabi kâr, diğer yıllarda vergilendirilebilir ya da vergiden indirilebilir kalemler ile vergilendirilmesi ya da vergiden indirilmesi mümkün olmayan kalemleri hariç tutması nedeniyle, gelir tablosunda yer verilen kârdan farklılık gösterir. Şirket'in cari vergi yükümlülüğü bilanço tarihi itibarıyla yasallaşmış ya da önemli ölçüde yasallaşmış vergi oranı kullanılarak hesaplanmıştır.

Ertelenmiş vergi: Ertelenmiş vergi varlık ve yükümlülükleri, varlık ve yükümlülüklerin finansal tablolarda yer alan kayıtlı değerleri ile vergi değerleri arasındaki geçici farklar üzerinden hesaplanır. Ertelenmiş vergi hesaplamasında yürürlükteki vergi mevzuatı uyarınca bilanço tarihi itibarıyla geçerli bulunan vergi oranları kullanılır. Ertelenmiş vergi yükümlülükleri vergilendirilebilir geçici farkların tümü için hesaplanırken, indirilebilir geçici farklardan oluşan ertelenmiş vergi varlıkları, gelecekte vergiye tabi kar elde etmek suretiyle söz konusu farklardan yararlanmanın kuvvetle muhtemel olması şartıyla hesaplanmaktadır. Bahse konu varlık ve yükümlülükler, ticari ya da mali kar/zararı etkilemeyen işleme ilişkin geçici fark, şerefiye veya diğer varlık ve yükümlülüklerin ilk defa finansal tablolara alınmasından (işletme birleşmeleri dışında) kaynaklanıyorsa muhasebeleştirilmez.

Dönem cari ve ertelenmiş vergisi: Doğrudan özkaynakta alacak ya da borç olarak muhasebeleştirilen kalemler (ki bu durumda ilgili kalemlere ilişkin ertelenmiş vergi de doğrudan özkaynakta muhasebeleştirilir) ile ilişkilendirilen ya da işletme birleşmelerinin ilk kayda alımından kaynaklananlar haricindeki cari vergi ile döneme ait ertelenmiş vergi, gelir tablosunda gider ya da gelir olarak muhasebeleştirilir.

Ertelenmiş vergi varlığının kayıtlı değeri, her bilanço tarihi itibarıyla gözden geçirilir. Ertelenmiş vergi varlığının kayıtlı değeri, bir kısmının veya tamamının sağlayacağı faydanın elde edilmesine imkan verecek düzeyde mali kar elde etmenin muhtemel olmadığı ölçüde azaltılır.

Ertelenmiş vergi varlıkları ve yükümlülükleri, cari vergi varlıklarıyla cari vergi yükümlülüklerini mahsup etme ile ilgili yasal bir hakkın olması veya söz konusu varlık ve yükümlülüklerin aynı vergi mercii tarafından toplanan gelir vergisiyle ilişkilendirilmesi ya da şirketin cari vergi varlık ve yükümlülüklerini netleştirmek suretiyle ödeme niyetinin olması durumunda mahsup edilir.

Muhasebe Tahminleri

Finansal tabloların TMS/IFRS'ye göre hazırlanması sırasında Yönetim, raporlama dönemi sonu itibarıyla finansal tablolarda yer alan varlıklar ve yükümlülüklerin defter değerini, finansal durum tablosu dışı yükümlülüklerle ilişkin açıklamaları, dönem içerisinde oluşan gelir ve giderlerin tutarlarını etkileyebilecek tahmin ve varsayımlarda bulunabilmektedir. Ancak, gerçek sonuçlar, bu sonuçlardan farklılık gösterebilmektedir.

FORMET ÇELİK KAPI SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2019 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 2- FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.2 - Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

İlişkili taraflar

İlişkili taraflar, finansal tablolarını hazırlayan işletmeyle (raporlayan işletme) ilişkili olan kişi veya işletmedir.

a) Bir kişi veya bu kişinin yakın ailesinin bir üyesi, aşağıdaki durumlarda Şirket ile ilişkili sayılır:

Söz konusu kişinin,

- a) Şirket üzerinde kontrol veya müşterek kontrol gücüne sahip olması durumunda,
- b) Şirket üzerinde önemli etkiye sahip olması durumunda,
- c) Şirket veya Şirket'in bir ana ortaklığının kilit yönetici personelinin bir üyesi olması durumunda.

b) Aşağıdaki koşullardan herhangi birinin mevcut olması halinde işletme Şirket ile ilişkili sayılır:

- a) İşletme ve Şirket'in aynı grubun üyesi olması halinde,
- b) İşletme'nin, diğer işletmenin (veya diğer işletmenin de üyesi olduğu bir grubun üyesinin) iştiraki ya da iş ortaklığı olması halinde,
- c) her iki işletmenin de aynı bir üçüncü tarafın iş ortaklığı olması halinde,
- d) işletmelerden birinin üçüncü bir işletmenin iş ortaklığı olması ve diğer işletmenin söz konusu üçüncü işletmenin iştiraki olması halinde,
- e) İşletme'nin, Şirket'in ya da Şirket ile ilişkili olan bir işletmenin çalışanlarına ilişkin olarak işten ayrılma sonrasında sağlanan fayda planlarının olması halinde (Şirket'in kendisinin böyle bir planının olması halinde, sponsor olan işverenler de Şirket ile ilişkilidir),
- f) İşletme'nin (a) maddesinde tanımlanan bir kişi tarafından kontrol veya müştereken kontrol edilmesi halinde,
- g) (a) maddesinin (i) bendinde tanımlanan bir kişinin işletme üzerinde önemli etkisinin bulunması veya söz konusu işletmenin (ya da bu işletmenin ana ortaklığının) kilit yönetici personelinin bir üyesi olması halinde.

Belirtilen bu kapsamda aşağıdaki firma ve kişiler ilişkili taraf kapsamında değerlendirilmektedir.

- Stella İthalat İhracat Ltd. Şti.
- Star Çelik Kapı San. Ve Tic. A.Ş.
- Formet Ahşap San. Ve Tic. A.Ş.
- Mustafa Sezen 'den oluşmaktadır.

FORMET ÇELİK KAPI SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2019 TARİHİ İTİBARI İLE VE AYNI TARİHTE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 2- FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.2 - Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

Raporlama Tarihinden Sonraki Olaylar

Bilanço tarihinden sonraki olaylar; kara ilişkin herhangi bir duyuru veya diğer seçilmiş finansal bilgilerin kamuya açıklanmasından sonra ortaya çıkmış olsalar bile, bilanço tarihi ile bilançonun yayımı için yetkilendirilme tarihi arasındaki tüm olayları kapsar.

Şirket, bilanço tarihinden sonraki düzeltme gerektiren olayların ortaya çıkması durumunda, finansal tablolara alınan tutarları bu yeni duruma uygun şekilde düzeltir. Bilanço tarihinden sonra ortaya çıkan düzeltme gerektirmeyen hususlar, finansal tablo kullanıcılarının ekonomik kararlarını etkileyen hususlar olmaları halinde finansal tablo dipnotlarında açıklanır.

NOT 3- NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

30 Haziran 2019 tarihi itibarıyla nakit akım tablosunda yer alan nakit ve nakit benzerleri aşağıdaki gibidir;

Hazır Değerler	30 Haziran 2019	31 Aralık 2018
Kasa	129.520	38.341
Banka	10.742.121	1.226.120
-Vadesiz TL Mevduat	3.352.929	1.223.992
-Vadesiz Döviz Mevduat	7.389.192	2.128
Alınan Çekler	9.804.783	4.883.172
Yoldaki Para	61.469	374.933
Toplam	20.737.893	6.522.566

30 Haziran 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla, bloke banka mevduat hesabı bulunmamaktadır. Banka kredi kartıyla gerçekleştirilen satışlardan elde edilen gelirler yoldaki para olarak sınıflandırılmış olup ilgili tutar ortalama 30 ile 35 gün içerisinde banka hesaplarına kayıt edilmektedir.

FORMET ÇELİK KAPI SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2019 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 4 - FİNANSAL BORÇLAR

Şirketin 30 Haziran 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihi itibarıyla kısa vadeli finansal borçlarının detayı aşağıdaki gibidir;

Kısa Vadeli Finansal Borçlar

	30 Haziran 2019	31 Aralık 2018
Kısa Vadeli Banka Kredileri	22.143.370	26.329.549
Uzun vadeli kredilerin ana para taksitleri ve faizleri	18.476.899	18.190.086
Kısa Vadeli Finansal Kiralama Borçları	45.322	51.956
Toplam	40.665.591	44.571.591

Şirketin 30 Haziran 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihi itibarıyla uzun vadeli finansal borçlarının detayı aşağıdaki gibidir;

Uzun Vadeli Finansal Borçlar

	30 Haziran 2019	31 Aralık 2018
Uzun Vadeli Banka Kredileri	7.200.534	10.437.094
Uzun Vadeli Finansal Kiralama Borçları	-	26.848
Kiralama işlemlerinden borçlar	4.622.250	-
Toplam	11.822.784	10.463.942

NOT 5- TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR

Şirket'in 30 Haziran 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla, kısa vadeli ticari alacakları aşağıdaki gibidir;

Kısa Vadeli Ticari Alacaklar	30 Haziran 2019	31 Aralık 2018
Ticari Alacaklar	39.644.687	64.229.912
<i>İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar</i>	<i>1.393.539</i>	<i>1.048.278</i>
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar</i>	<i>38.251.148</i>	<i>63.181.634</i>
Alacak Senetleri	14.567.532	39.326.964
<i>İlişkili Taraflardan Alacak Senetleri</i>	<i>86.500</i>	<i>4.488.593</i>
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Alacak Senetleri</i>	<i>14.481.032</i>	<i>34.838.371</i>
Şüpheli Ticari Alacaklar	10.502.976	9.361.411
Şüpheli Ticari Alacaklar Karşılığı (-)	(10.502.976)	(9.361.411)
Toplam	54.212.219	103.556.876

Cari dönemde hareket görmeyen 18.725.180 TL tutarındaki Ticari Alacaklar, İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar hesabına virmanlanmıştır. Söz konusu alacakların tahsiline ilişkin Şirket ortağından taahhütname alınmıştır.

FORMET ÇELİK KAPI SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2019 TARİHİ İTİBARI İLE VE AYNI TARİHTE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 5- TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR (Devamı)

Ticari alacak için ayrılan şüpheli alacak karşılığı, vadesi geçmiş ve tahsil edilememeye tecrübesine dayanılarak belirlenmiştir. 30 Haziran 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla şüpheli ticari alacak karşılığının hareketi aşağıda sunulmuştur:

	30 Haziran 2019	31 Aralık 2018
Dönem Başı	9.361.411	8.732.943
Dönem İçinde Ayrılan Karşılık*	474.676	915.477
TRFS 9 Etkisi	782.428	-
Eksi:Dönem İçinde İptal-Tahsil Edilen	(115.539)	(287.009)
Dönem Sonu	10.502.976	9.361.411

*Cari dönemde, Şirket tarafından vadesi geçen alacakları için ayrılan karşılık tutarlarından oluşmaktadır.

Uzun Vadeli Ticari Alacaklar	30 Haziran 2019	31 Aralık 2017
Alacak Senetleri	55.000	-
Toplam	55.000	-

Şirket'in 30 Haziran 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla, kısa vadeli ticari borçları aşağıdaki gibidir;

Kısa Vadeli Ticari Borçlar	30 Haziran 2019	31 Aralık 2018
Ticari Borçlar	3.820.170	2.587.540
<i>İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar</i>	<i>3.820.170</i>	<i>2.587.540</i>
Borç Senetleri	18.508.264	20.670.829
Toplam	22.328.434	23.258.369

Şirket'in 30 Haziran 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla, uzun vadeli ticari borçları aşağıdaki gibidir;

Uzun Vadeli Ticari Borçlar	30 Haziran 2019	31 Aralık 2018
Borç Senetleri	446.000	1.295.000
Borç Senetleri Reeskontu (-)	(99.652)	(363.738)
Toplam	346.348	931.262

FORMET ÇELİK KAPI SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2019 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 6 - DİĞER ALACAK VE BORÇLAR

Şirket'in 30 Haziran 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihi itibarıyla kısa vadeli diğer alacak bakiyesi aşağıdaki gibidir;

Kısa Vadeli Diğer Alacaklar	30 Haziran 2019	31 Aralık 2018
Diğer Alacaklar	28.325.600	6.623.175
<i>İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar (*)</i>	<i>9.197.370</i>	<i>6.209.150</i>
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar</i>	<i>19.128.230</i>	<i>414.025</i>
Toplam	28.325.600	6.623.175

(*) Şirket'in İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar tutarı 30.06.2019 tarihi itibarıyla 9.197.370 TL olup söz konusu alacağın 5.441.012 TL'si ortaktan alacağına ilişkindir. Cari dönemde ortaktan alacağına ilişkin 468.290 TL tutarında adet hesaplanmış olup, Finansal Gelir olarak Dipnot 21'de gösterilmiştir.

Cari dönemde hareket görmeyen 18.725.180 TL tutarındaki Ticari Alacaklar, İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar hesabına virmanlanmıştır. Söz konusu alacakların tahsiline ilişkin Şirket ortağından taahhütname alınmıştır.

Şirket'in 30 Haziran 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihi itibarıyla kısa vadeli diğer borçlar bakiyesi aşağıdaki gibidir;

Kısa Vadeli Diğer Borçlar	30 Haziran 2019	31 Aralık 2018
Ortaklara Dağıtılacak Kar Payı	1.048.443	-
Vadesi Geçmiş, Ertelenmiş veya Taksitli Bağlanmış Diğer Vergi Yükümlülükleri	125.297	227.415
Toplam	1.173.740	227.415

Şirket,"13.03.2019 tarihli Yönetim Kurulu Kararı" ile hissedarlara hisseleri nispetinde dağıtılmak üzere 1.048.443 TL tutarında kar dağıtım kararı almıştır.

NOT 7 – STOKLAR

Şirket'in 30 Haziran 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla stokları aşağıdaki gibidir:

Stoklar	30 Haziran 2019	31 Aralık 2018
İlk Madde ve Malzeme	13.661.885	14.676.586
Mamüller	7.581.695	4.690.785
Ticari Mallar	9.161	12.109
Toplam	21.252.741	19.379.480

Şirketin stokları, çelik kapı, ahşap kapı ve çeşitli aksesuarları ile pişirici ve ısıtıcı ürünlerden oluşmakta olup, Şirket'in imalat sektöründe faaliyet göstermesi nedeniyle stokları, sac, ahşap, boya, kilit ve çeşitli stok kalemlerinden oluşmaktadır. 30 Haziran 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla, stok değer düşüklüğüne uğramış bir tutar bulunmamaktadır.

FORMET ÇELİK KAPI SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2019 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 8 – PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER

Şirket'in 30 Haziran 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla kısa vadeli peşin ödenmiş giderleri aşağıdaki gibidir:

Kısa Vadeli Peşin Ödenmiş Giderler	30 Haziran 2019	31 Aralık 2018
Verilen Sipariş Avansları	8.830.268	8.549.055
Gelecek Aylara Ait Giderler	84.052	-
Toplam	8.914.320	8.549.055

Şirket'in 30 Haziran 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla uzun vadeli peşin ödenmiş giderleri aşağıdaki gibidir:

Uzun Vadeli Peşin Ödenmiş Giderler	30 Haziran 2019	31 Aralık 2018
Gelecek Yıllara Ait Giderler	4.810	1.855.761
Toplam	4.810	1.855.761

Şirket'in 30 Haziran 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla ertelenmiş gelirleri aşağıdaki gibidir:

Ertelenmiş Gelirler	30 Haziran 2019	31 Aralık 2018
Alınan Sipariş Avansları	2.360.796	2.444.056
Toplam	2.360.796	2.444.056

NOT 9- YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER

Şirket'in 30 Haziran 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla yatırım amaçlı gayrimenkuller aşağıdaki gibidir;

	31 Aralık 2018	Giriş	Transfer	Gerçeğe uygun değer artışı	30 Haziran 2019
Düzce Merkez-Burhaniye	1.400.000	-	-	-	1.400.000
Toplam	1.400.000	-	-	-	1.400.000

	31 Aralık 2017	Giriş	Transfer	Gerçeğe uygun değer artışı	31 Aralık 2018
Düzce Merkez-Burhaniye	1.400.000	-	-	-	1.400.000
Toplam	1.400.000	-	-	-	1.400.000

FORMET ÇELİK KAPI SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2019 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 9- YATIRIM AMAÇLI GAYRİMENKULLER (Devamı)

01.01.2019- 30 Haziran 2019 dönemi arasında yatırım amaçlı gayrimenkulden elde edilen kira geliri bulunmamaktadır. (31 Aralık 2018: Bulunmamaktadır). 2019 yılı içinde yatırım amaçlı gayrimenkuller ile ilişkilendirilen doğrudan işletme giderleri bulunmamaktadır. (31 Aralık 2018: 0 TL).

Düzce Merkez-Burhaniye'de bulunan iki adet işyeri ve bir adet büro vasıflı taşınmazlar için SPK'da akredite olan şirketlerden Öztürk Gayrimenkul Değerleme A.Ş. tarafından 6 Eylül 2017 tarihinde değerlendirilmiştir.

Yeniden değerlemeler bilanço tarihinde belirlenecek gerçeğe uygun değerlerin defter değerlerinden önemli farklılık göstermeyecek şekilde düzenli aralıklarla yapılır.

30 Haziran 2019 tarihi itibarıyla Şirket'in yatırım amaçlı gayrimenkulleri ile söz konusu varlıklara ilişkin gerçeğe uygun değer hiyerarşisi aşağıdaki tablolarda gösterilmiştir:

30 Haziran 2019	1.Seviye	2.Seviye	3.Seviye	Kullanılan Değerleme Yöntemi
				Pazar yaklaşımı kapsamında
Düzce Merkez-Burhaniye	-	-	1.400.000	"karşılaştırılabilir işlemler yöntemi- Gelir yaklaşımı kapsamında "gelirlerin kapitalizasyonu
Toplam	-	-	1.400.000	

NOT 10 – KULLANIM HAKKI VARLIĞI

	31 Aralık 2018	Girişler	Çıkışlar	30 Haziran 2019
Faaliyet Kiralmasına Konu Varlıklar (*)	-	7.016.277	-	7.016.277
	-	7.016.277	-	7.016.277
Eksi : Birikmiş Amortisman				
Faaliyet Kiralmasına Konu Varlıklar (*)	-	(664.658)	-	(664.658)
	-	(664.658)	-	(664.658)
Net defter değeri	-			6.351.619

(*)Faaliyet Kiralmasına Konu Varlıklar 1 Ocak 2019 tarihi itibarıyla uygulanmaya başlanan TFRS 16 standardı dikkate alınarak hesaplanmıştır.

FORMET ÇELİK KAPI SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**30 HAZİRAN 2019 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

NOT 11 - MADDİ DURAN VARLIKLAR

30 Haziran 2019 tarihi itibarıyla, maddi duran varlıklara ilişkin hareket tablosu aşağıdaki gibidir;

	31 Aralık 2018	Girişler	Çıkışlar	30 Haziran 2019
Bina	548.500	965.450	-	1.513.950
Makine ve teçhizat	11.745.719	173.648	(4.130)	11.915.237
Taşıt araçları	1.284.776	-	(112.966)	1.171.810
Demirbaşlar	1.167.785	37.402	-	1.205.187
Özel Maliyetler	2.657.471	166.018	-	2.823.489
	17.404.251	1.342.518	(117.096)	18.629.673
Eksi : Birikmiş Amortisman				
Bina	(87.171)	(5.524)	-	(92.695)
Makine ve teçhizat	(6.909.600)	(826.099)	3.725	(7.731.974)
Taşıt araçları	(638.254)	(82.510)	48.869	(671.895)
Demirbaşlar	(971.773)	(30.501)	-	(1.002.274)
Özel Maliyetler	(1.954.667)	(99.387)	-	(2.054.054)
	(10.561.465)	(1.044.021)	52.594	(11.552.892)
Net defter değeri	6.842.786			7.076.782

FORMET ÇELİK KAPI SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**30 HAZİRAN 2019 TARİHİ İTİBARI İLE VE AYNI TARİHTE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

NOT 11- MADDİ DURAN VARLIKLAR (Devamı)

30 Haziran 2018 tarihi itibarıyla, maddi duran varlıklara ilişkin hareket tablosu aşağıdaki gibidir;

	31 Aralık 2017	Girişler	Çıkışlar	30 Haziran 2018
Bina	618.500	-	(70.000)	548.500
Makine ve teçhizat	10.942.079	347.821	-	11.289.900
Taşıt araçları	1.142.239	675.370	(527.463)	1.290.146
Demirbaşlar	1.090.210	9.100	-	1.099.310
Özel Maliyetler	2.490.185	129.007	-	2.619.192
	16.283.213	1.161.298	(597.463)	16.847.048
Eksi : Birikmiş Amortisman				
Bina	(77.757)	(7.154)	1.633	(83.278)
Makine ve teçhizat	(5.285.822)	(839.480)	-	(6.125.302)
Taşıt araçları	(627.921)	(110.589)	205.084	(533.426)
Demirbaşlar	(874.601)	(43.579)	-	(918.180)
Özel Maliyetler	(1.615.748)	(147.095)	-	(1.762.843)
	(8.481.849)	(1.147.897)	206.717	(9.423.029)
Net defter değeri	7.801.364			7.424.019

NOT 12 - MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

Şirket'in 30 Haziran 2019 tarihi itibarıyla maddi olmayan duran varlık detayı aşağıdaki gibidir;

	31 Aralık 2018	Girişler	Çıkışlar	30 Haziran 2019
Haklar	1.938.566	-	-	1.938.566
Kuruluş ve Örgütlenme	3.368.997	-	-	3.368.997
Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	138.794	-	-	138.794
	5.446.357	-	-	5.446.357
Eksi : Birikmiş Amortisman				
Haklar	(959.779)	(115.797)	-	(1.075.576)
Kuruluş ve Örgütlenme	(225.061)	(166.951)	-	(392.012)
Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	(122.143)	(4.976)	-	(127.119)
	(1.306.983)	(287.724)	-	(1.594.707)
Net defter değeri	4.139.374			3.851.650

FORMET ÇELİK KAPI SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**30 HAZİRAN 2019 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

NOT 12 - MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR (Devamı)

Şirket'in 30 Haziran 2018 tarihi itibarıyla maddi olmayan duran varlık detayı aşağıdaki gibidir;

	31 Aralık 2017	Girişler	Çıkışlar	30 Haziran 2018
Haklar	1.938.566	-	-	1.938.566
Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	138.794	-	-	138.794
	2.077.360	3.254.827	-	5.332.187
Eksi : Birikmiş Amortisman				
Haklar	(769.473)	(94.229)	-	(863.702)
Diğer Maddi Olmayan Duran Varlıklar	(112.853)	(4.976)	-	(117.829)
	(882.326)	(152.672)	-	(1.034.998)
Net defter değeri	1.195.034			4.297.189

NOT 13 - KARŞILIKLAR, ŞARTA BAĞLI VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

a) Şirket'in, 30 Haziran 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla karşılıklar, şarta bağlı varlık ve yükümlülükleri aşağıdaki gibidir;

	30 Haziran 2019	31 Aralık 2018
A. Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	23.086.326	43.114.540
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 etmek 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	-	-
Toplam	23.086.326	43.114.540
Şirket Tarafından Alınan TRİ'ler	30 Haziran 2019	31 Aralık 2018
Alınan İpotekler	1.326.000	1.746.000

b) Şirket'in aktif değerlerinin toplam sigorta tutarı 23.000.000 TL'dir. Söz konusu tutarın 12.000.000 TL'si Makinelere, 10.000.000 TL'si Emtia'lara ilişkindir. Kalan 1.000.000 TL ise demirbaş eşya ve dekorasyona aittir.

FORMET ÇELİK KAPI SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2019 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 14 - KISA VE UZUN VADELİ KARŞILIKLAR

Şirket'in, 30 Haziran 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla kısa vadeli karşılıkları aşağıdaki gibidir;

Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamındaki Borçlar	30 Haziran 2019	31 Aralık 2018
Personele Borçlar	704.267	369.010
Personel Gelir Vergisi Borçları	94.072	139.204
Ödenecek Sosyal Güvenlik Kesintileri	171.480	177.917
Toplam	969.819	686.131

Şirket'in, 30 Haziran 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla İş Davası karşılıkları aşağıdaki gibidir;

Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	30 Haziran 2019	31 Aralık 2018
Dava Karşılıkları	1.298.191	1.123.101
Toplam	1.298.191	1.123.101

Şirket'in, 30 Haziran 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla uzun vadeli karşılıkları aşağıdaki gibidir;

Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamındaki Borçlar	30 Haziran 2019	31 Aralık 2018
Kıdem Tazminatı Karşılığı	519.019	706.671
Kullanılmamış İzin Karşılığı	6.446	10.562
Toplam	525.465	717.233

Kıdem tazminatı karşılığı aşağıda belirtilen yasal düzenlemeler çerçevesinde ayrılmaktadır:

Türk İş Kanunu'na göre, Şirket bir senesini doldurmuş olan ve Şirket'le ilişkisi kesilen veya emekli olan, 25 hizmet (kadınlarda 20) yılını dolduran ve emekliliğini kazanan (kadınlar için 58 yaşında, erkekler için 60 yaşında), askere çağrılan veya vefat eden personeli için kıdem tazminatı ödemekle mükelleftir.

Ödenecek tazminat her hizmet yılı için bir aylık maaş tutarı kadardır ve bu miktar 30 Haziran 2019 tarihi itibarıyla yıllık 6.017,60 TL (31 Aralık 2018: 5.434,42 TL) ile sınırlandırılmıştır.

Kıdem tazminatı yükümlülüğü yasal olarak herhangi bir fonlamaya tabi değildir ve herhangi bir fonlama şartı bulunmamaktadır. Kıdem tazminatı karşılığı çalışanların emekliliği halinde ödenmesi gereken muhtemel yükümlülüğün bugünkü değerinin tahminiyle hesaplanır.

UMS 19 ("Çalışanlara Sağlanan Faydalar"), şirketin yükümlülüklerinin, tanımlanmış fayda planları kapsamında aktüeryal değerlendirme yöntemleri kullanılarak geliştirilmesini öngörür.

Buna göre toplam yükümlülüğün hesaplanmasında aşağıda yer alan aktüeryal öngörüler kullanılmıştır. Şirket'in çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılığı olan kıdem tazminatı karşılığı hareket tablosu aşağıdaki gibidir;

FORMET ÇELİK KAPI SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2019 TARİHİ İTİBARI İLE VE AYNI TARİHTE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 14 - KISA VE UZUN VADELİ KARŞILIKLAR (Devamı)

	30 Haziran 2019	31 Aralık 2018
Açılış	706.671	741.833
Faiz Maliyeti	64.507	118.694
Hizmet Maliyeti	140.250	(268.582)
Ödenen Kıdem Tazminatı	(423.174)	(445.781)
Aktüeryel (Kazanç) /Kayıp	30.765	560.507
Toplam	519.019	706.671

NOT 15 - DİĞER VARLIKLAR VE YÜKÜMLÜLÜKLER

Şirket'in, 30 Haziran 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla diğer dönen varlıkları aşağıdaki gibidir;

Diğer Dönen Varlıklar	30 Haziran 2019	31 Aralık 2018
Devreden KDV	211.888	470.061
Peşin Ödenen Vergi ve Fonlar	51.555	-
Toplam	263.443	470.061

NOT 16 - ÖZKAYNAKLAR

Ödenmiş Sermaye

Şirket, SPK'da kayıtlı olan şirketlere tanınan kayıtlı sermaye sistemini uygulamakta olup, 1 TL nominal değere sahip kayıtlı hisselerini temsil eden kayıtlı sermayesi için bir tavan belirlemiştir. Şirket'in kayıtlı sermayesi ile çıkarılmış sermayesi aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2019	31 Aralık 2018
Kayıtlı Sermaye Tavanı	300.000.000	70.000.000
Onaylanmış ve Ödenmiş Sermaye	60.479.941	60.479.941

Formet Çelik Kapı San. Ve Tic. A.Ş. kayıtlı sermaye sistemine tabidir. 30.06.2019 tarihi itibarıyla Şirket'in çıkarılmış sermayesi 60.479.941 TL olup her biri 1 TL nominal değerinde toplam 60.479.941 adet paya bölünmüştür.

Şirketin 15.05.2019 tarihinde yapılan Olağan genel kurul toplantısında kayıtlı sermaye tavanının 70.000.000 TL'den 300.000.000 TL'ye çıkartılması ve tavan geçerlilik tarihinin 2019-2023 tarihleri arasında olmasına ilişkin esas sözleşme değişikliği onaylanmış ve 20.05.2019 tarihinde Kayseri Ticaret Sicil Müdürlüğü tarafından tescil edilmiştir.

FORMET ÇELİK KAPI SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2019 TARİHİ İTİBARI İLE VE AYNI TARİHTE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 16 – ÖZKAYNAKLAR (Devamı)

30 Haziran 2019 tarihi itibarı ile Sermaye yapısı aşağıdaki gibidir;

		30 Haziran 2019		31 Aralık 2018
Mustafa Sezen	% 47,85	28.937.000	% 57,8	34.937.000
Özer Karalar	% 9,92	6.000.000	-	-
Diğer	% 42,23	25.542.941	% 42,23	25.542.941
Ödenmiş Sermaye		60.479.941		60.479.941

13 Haziran 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmi Gazete’de yayımlanan ve yürürlüğe giren Seri: 11-14.1 No’lu “Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği” uyarınca “Ödenmiş sermaye”, “Kârdan ayrılan kısıtlanmış yedekler” ve “Hisse senedi ihraç primleri”nin yasal kayıtlardaki tutarları üzerinden gösterilmesi gerekmektedir. Söz konusu tebliğin uygulanması esnasında değerlemelerde çıkan farklılıkların (enflasyon düzeltmesinden kaynaklanan farklılıklar gibi):

- “Ödenmiş sermaye”den kaynaklanmaktaysa ve henüz sermayeye ilave edilmemişse,
- “Ödenmiş sermaye” kaleminden sonra gelmek üzere açılacak “Sermaye düzeltmesi farkları”
- “Kârdan ayrılan kısıtlanmış yedekler” ve “Hisse senedi ihraç primleri”nden kaynaklanmakta ve henüz kar dağıtımı veya sermaye artırımına konu olmamışsa “Geçmiş yıllar kâr/zararıyla”.

ilişkilendirilmesi gerekmektedir. Diğer özkaynak kalemleri ise TMS çerçevesinde değerlendirilen tutarları ile gösterilmektedir.

Sermaye düzeltmesi farklarının sermayeye eklenmek dışında bir kullanımı yoktur.

Halka açık şirketler kar payı dağıtımlarını SPK’nın 1 Şubat 2014 tarihinden itibaren yürürlüğe giren 11-19.1 no’lu Kâr Payı Tebliği’ne göre yaparlar.

Ortaklıklar, kârlarını genel kurulları tarafından belirlenecek kar dağıtım politikaları çerçevesinde ve ilgili mevzuat hükümlerine uygun olarak genel kurul kararıyla dağıtır.

Söz konusu tebliğ kapsamında borsaya kote halka açık ortaklıklar için asgari bir dağıtım oranı tespit edilmemiştir. Şirketler esas sözleşmelerinde veya kar dağıtım politikalarında belirlenen şekilde kar payı öderler. Ayrıca, kâr paylarının eşit veya farklı tutarlı taksitler halinde ödenebilecektir ve ara dönem finansal tablolarda yer alan kâr üzerinden nakden kar payı avansı dağıtabilecektir.

TTK’ya göre ayrılması gereken yedek akçeler ile esas sözleşmede veya kâr dağıtım politikasında pay sahipleri için belirlenen kar payı ayrılmadıkça: başka yedek akçe ayrılmasına, ertesi yıla kar aktarılmasına ve intifa senedi sahiplerine, yönelim kurulu üyelerine, ortaklık çalışanlarına ve pay sahibi dışındaki kişilere kardan pay dağıtılmasına karar verilemeyeceği gibi, pay sahipleri için belirlenen kar payı nakden ödenmedikçe bu kişilere kardan pay dağıtılamaz.

Özsermaye enflasyon düzeltmesi farkları ile olağanüstü yedeklerin kayıtlı değerleri bedelsiz sermaye artırım; nakit kar dağıtımı ya da zarar mahsubunda kullanılabilecektir. Ancak özsermaye enflasyon düzeltme farkları, nakit kar dağıtımında kullanılması durumunda kurumlar vergisine tabi olacaktır.

FORMET ÇELİK KAPI SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2019 TARİHİ İTİBARI İLE VE AYNI TARİHTE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 16 – ÖZKAYNAKLAR (Devamı)

Kârdan Kısıtlanmış Yedekler

Yasal yedekler ve Türk Ticaret Kanunu'nun 466'ncı maddesi çerçevesinde yasal yedek statüsünde olan hisse senedi ihraç primleri yasal kayıtlardaki tutarları ile gösterilmiştir. Yasal yedekler, 6102 Sayılı Yeni TTK'nun 519. maddesinin birinci fıkrası hükmüne göre "karın %5'i ödenmiş/çıkarılmış sermayenin %20'sini buluncaya kadar 1. tertip kanuni yedek akçe olarak ayrılır. "Kardan 1. tertip yedek akçe olarak ayrılan tutar düşüldükten sonra kalan tutardan pay sahipleri için 1. kar payı ayrılır. 1. tertip kanuni yedek akçe ile 1. kar payı ayrıldıktan sonra kalan bakiyenin olağanüstü yedek akçe olarak ayrılmasına veya dağıtılmasına karar vermeye Şirket kar dağıtım politikasını da dikkate alarak Genel Kurul yetkilidir.

II. tertip kanuni yedek akçe, Yeni TTK'nun 519. maddesinin 2. fıkrasının 3. bendi gereğince; dağıtılması kararlaştırılmış olan kısımdan çıkarılmış/ödenmiş sermayenin %5'i oranında kar payı düşüldükten sonra bulunan tutarının onda biri kadar ayrılır.

Karın sermayeye ilavesi yoluyla bedelsiz pay dağıtılmasına karar verilmesi halinde II. tertip kanuni yedek akçe ayrılmaz.

Şirket, hissedarlara hisseleri nispetinde geçmiş yıl karları üzerinden kar dağıtılması kararı almıştır. Dağıtılacak brüt kar rakamı 1.103.625 TL'dir. Bu tutardan 55.181 TL tutarında olağanüstü yedek akçe hesaplanmış olup, hissedarlara dağıtılacak gelir vergisi öncesi kar tutarı 1.048.443 TL'dir.

30 Haziran 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla, kârdan kısıtlanmış yedeklerin tutarları aşağıdaki gibidir;

	30 Haziran 2019	31 Aralık 2018
Yasal Yedek Akçe	919.999	864.818
Toplam	919.999	864.818

NOT 17 - SATIŞLAR VE SATIŞLARIN MALİYETİ

Şirketin, 01 Ocak-30 Haziran 2019 ve 01 Ocak-30 Haziran 2018 tarihleri itibarıyla, brüt kar aşağıdaki gibidir;

	1 Ocak- 30 Haziran 2019	1 Nisan- 30 Haziran 2019	1 Ocak- 30 Haziran 2018	1 Nisan- 30 Haziran 2018
Hasılat	29.657.666	17.424.671	49.605.537	27.404.854
Satıştan İadeler(-)	(130.480)	(106.108)	(299.457)	(40.866)
Net Satışlar	29.527.186	17.318.563	49.306.080	27.363.988
Satışların Maliyeti(-)	(20.004.683)	(11.442.270)	(34.304.418)	(19.436.530)
Brüt Kâr	9.522.503	5.876.293	15.001.662	7.927.458

FORMET ÇELİK KAPI SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**30 HAZİRAN 2019 TARİHİ İTİBARI İLE VE AYNI TARİHTE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

NOT 18 – ARAŞTIRMA VE GELİŞTİRME GİDERLERİ, PAZARLAMA, SATIŞ VE DAĞITIM GİDERLERİ VE GENEL YÖNETİM GİDERLERİ

Şirketin 01 Ocak-30 Haziran 2019 ve 01 Ocak-30 Haziran 2018 tarihleri itibarıyla araştırma ve geliştirme giderleri aşağıdaki gibidir;

	1 Ocak- 30 Haziran 2019	1 Nisan- 30 Haziran 2019	1 Ocak- 30 Haziran 2018	1 Nisan- 30 Haziran 2018
Araştırma ve Geliştirme Giderleri				
Personel Giderleri	(316.546)	(195.006)		
Dışarıdan sağlanan fayda ve hizmetler	(8.226)	(5.295)		
Toplam	(324.772)	(200.301)		

Şirketin 01 Ocak-30 Haziran 2019 ve 01 Ocak-30 Haziran 2018 tarihleri itibarıyla pazarlama, satış ve dağıtım giderleri aşağıdaki gibidir;

	1 Ocak- 30 Haziran 2019	1 Nisan- 30 Haziran 2019	1 Ocak- 30 Haziran 2018	1 Nisan- 30 Haziran 2018
Pazarlama,Satış ve Dağıtım Giderleri				
Personel Giderleri	(207.699)	(135.702)	(133.233)	(133.233)
Dışarıdan sağlanan fayda ve hizmetler	(25.812)	(717)	(180.249)	(45.229)
Kira giderleri	(250.439)	(245.402)	(30.902)	(14.498)
Fuar giderleri	(99.030)	(99.030)	(108.712)	(83.276)
Nakliye giderleri	(277.616)	(153.443)	(215.139)	(132.336)
Araç yakıt giderleri	(61.602)	(32.045)	(69.776)	(35.101)
Reklam ve tanıtım giderleri	(11.258)	(10.015)	(73.785)	(15.259)
Komisyon Giderleri	(923.417)	-	(31.997)	(31.997)
Toplam	(1.856.873)	(676.354)	(843.793)	(490.929)

Şirketin, 01 Ocak-30 Haziran 2019 ve 01 Ocak-30 Haziran 2018 tarihleri itibarıyla genel yönetim giderleri aşağıdaki gibidir;

	1 Ocak- 30 Haziran 2019	1 Nisan- 30 Haziran 2019	1 Ocak- 30 Haziran 2018	1 Nisan- 30 Haziran 2018
Genel Yönetim Giderleri				
Personel Giderleri	(2.066.625)	(971.180)	(1.828.111)	(916.888)
Faaliyet Kiralaması	(664.658)	(664.658)	(926.052)	(450.469)
Dışarıdan sağlanan fayda ve hizmetler	(146.834)	(91.198)	(28.693)	(7.343)
Amortisman giderleri	(306.301)	(72.311)	(1.550.748)	(1.385.138)
Vergi, resim ve harç gideri	(34.749)	(32.436)	(83.402)	(70.651)
Şüpheli ticari alacak gideri	(474.676)	(474.676)	(230.424)	(230.424)
Dava karşılıkları	(175.087)	(71.773)	(120.202)	(88.924)
Sigorta gideri	(39.454)	(20.341)	(23.158)	(4.501)
Müşavirlik giderleri	(272.642)	(128.301)	(256.615)	(88.735)
Kıdem tazminatı karşılık gideri	-	-	-	19.611
Kanunen kabul edilmeyen giderler	(292.043)	(57.246)	(65.482)	(44.884)
Diğer	(192.074)	(130.368)	(414.222)	(126.259)
Toplam	(4.665.143)	(2.714.488)	(5.527.109)	(3.394.605)

FORMET ÇELİK KAPI SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**30 HAZİRAN 2019 TARİHİ İTİBARI İLE VE AYNI TARİHTE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

NOT 19 - NİTELİKLERİNE GÖRE GİDERLER

Şirketin, 01 Ocak-30 Haziran 2019 ve 01 Ocak-30 Haziran 2018 tarihleri itibarıyla amortisman giderleri aşağıdaki gibidir;

	1 Ocak- 30 Haziran 2019	1 Nisan- 30 Haziran 2019	1 Ocak- 30 Haziran 2018	1 Nisan- 30 Haziran 2018
Niteliklerine Göre Giderler (-)				
Satışların maliyeti	(1.025.443)	(242.082)	(1.885.878)	(1.335.700)
Genel yönetim gideri	(306.301)	(72.310)	(248.593)	(82.983)
Toplam	(1.331.745)	(314.393)	(2.134.471)	(1.418.683)

Şirketin, 01 Ocak-30 Haziran 2019 ve 01 Ocak-30 Haziran 2018 tarihleri itibarıyla çalışanlara sağlanan faydalar aşağıdaki gibidir;

	1 Ocak- 30 Haziran 2019	1 Nisan- 30 Haziran 2019	1 Ocak- 30 Haziran 2018	1 Nisan- 30 Haziran 2018
Niteliklerine Göre Giderler (-)				
Satışların maliyeti	(2.379.410)	(1.297.809)	(4.318.429)	(2.168.134)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri	(316.546)	(195.006)	-	-
Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri	(207.699)	(135.702)	-	-
Genel yönetim gideri	(2.066.625)	(971.180)	(1.828.111)	(916.888)
Toplam	(4.970.280)	(2.599.697)	(6.146.540)	(3.085.022)

NOT 20 – ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER FAALİYETLERDEN GELİR/(GİDER)

Şirketin, 01 Ocak-30 Haziran 2019 ve 01 Ocak-30 Haziran 2018 tarihleri itibarıyla, diğer gelirler aşağıdaki gibidir;

	1 Ocak- 30 Haziran 2019	1 Nisan- 30 Haziran 2019	1 Ocak- 30 Haziran 2018	1 Nisan- 30 Haziran 2018
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler				
Konusu Kalmayan Karşılıklar	115.539	94.649	169.255	169.255
Kıdem Tazminatı Karşılık Gideri İptali	282.924	282.924	-	-
Ticari Faaliyetlerden Reeskont Faiz Gelirleri	99.652	(97.660)	6.961.473	127.077
Ticari İşlemlerden Kaynaklanan Kambiyo Karları	790.232	214.057	625.534	350.615
Diğer Gelirler	1.120	1.100	3.863	2.458
Toplam	1.289.467	495.070	7.760.125	649.405

* Konusu Kalmayan Karşılıklar detayı aşağıdaki gibidir;

	1 Ocak- 30 Haziran 2019	1 Nisan- 30 Haziran 2019	1 Ocak- 30 Haziran 2018	1 Nisan- 30 Haziran 2018
Şüpheli Ticari Alacaklar Konusu Kalmayan Karşılıklar	115.539	94.649	169.255	169.255
Toplam	115.539	94.649	169.255	169.255

FORMET ÇELİK KAPI SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**30 HAZİRAN 2019 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

NOT 20 – ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER FAALİYETLERDEN GELİR/(GİDER) (Devamı)

Şirketin, 01 Ocak-30 Haziran 2019 ve 01 Ocak-30 Haziran 2018 tarihleri itibarıyla, diğer giderler aşağıdaki gibidir;

	1 Ocak- 30 Haziran 2019	1 Nisan- 30 Haziran 2019	1 Ocak- 30 Haziran 2018	1 Nisan- 30 Haziran 2018
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler				
Ticari Faaliyetlerden Reeskont Faiz Giderleri (-)	(363.738)	-	(7.652.624)	(1.313.455)
Ticari İşlemlerden Kaynaklanan Kambiyo Zararları	(841.665)	(125.319)	(81.033)	(64.297)
Diğer Giderler(-)	(1.140)	(281)	(2.450)	(1.865)
Toplam	(1.206.543)	(125.600)	(7.736.107)	(1.379.617)

Diğer Giderler hesabı, yuvarlama farklarından oluşmaktadır.

NOT 21 –FİNANSAL GELİRLER

Şirketin, 01 Ocak-30 Haziran 2019 ve 01 Ocak-30 Haziran 2018 tarihleri itibarıyla finansal gelirler aşağıdaki gibidir;

	1 Ocak- 30 Haziran 2019	1 Nisan- 30 Haziran 2019	1 Ocak- 30 Haziran 2018	1 Nisan- 30 Haziran 2018
Finansal Gelirler				
Adat Faiz Geliri	468.290	232.315	-	-
Kambiyo Karları	20.386	9.127	285.930	133.900
	488.676	241.442	285.930	133.900

NOT 22- FİNANSAL GİDERLER

Şirketin, 01 Ocak-30 Haziran 2019 ve 01 Ocak-30 Haziran 2018 tarihleri itibarıyla finansal gelirler aşağıdaki gibidir;

	1 Ocak- 30 Haziran 2019	1 Nisan- 30 Haziran 2019	1 Ocak- 30 Haziran 2018	1 Nisan- 30 Haziran 2018
Finansal Giderler				
Kambiyo Zararları(-)	(1.789.831)	(1.079.914)	(2.933.328)	(2.165.486)
Faaliyet Kiralama Faizleri(-)	(537.886)	(537.886)	-	-
Finansman Giderleri(-)	(2.913.030)	(497.666)	(4.659.430)	(1.833.141)
	(5.240.747)	(2.115.466)	(7.592.758)	(3.998.627)

FORMET ÇELİK KAPI SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2019 TARİHİ İTİBARI İLE VE AYNI TARİHTE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 23 - YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GELİRLER

Şirketin, 01 Ocak-30 Haziran 2019 ve 01 Ocak-30 Haziran 2018 tarihleri itibarıyla yatırım faaliyetlerinden gelirleri aşağıdaki gibidir;

	1 Ocak- 30 Haziran 2019	1 Nisan- 30 Haziran 2019	1 Ocak- 30 Haziran 2018	1 Nisan- 30 Haziran 2018
Yatırım Faaliyetlerden Gelirler				
Sabit Kıymet Satış Karı	4.856	4.856	191.737	172.392
Toplam	4.856	4.856	191.737	172.392

NOT 24 - YATIRIM FAALİYETLERİNDEN GİDERLER

Şirketin, 01 Ocak-30 Haziran 2019 ve 01 Ocak-30 Haziran 2018 tarihleri itibarıyla yatırım faaliyetlerinden giderleri aşağıdaki gibidir;

	1 Ocak- 30 Haziran 2019	1 Nisan- 30 Haziran 2019	1 Ocak- 30 Haziran 2018	1 Nisan- 30 Haziran 2018
Yatırım Faaliyetlerden Giderler				
Sabit Kıymet Satış Zararı(-)	-	-	(17.979)	-
Toplam	-	-	(17.979)	-

	1 Ocak- 30 Haziran 2019	1 Nisan- 30 Haziran 2019	1 Ocak- 30 Haziran 2018	1 Nisan- 30 Haziran 2018
TFRS-9 Uyarınca Belirlenen Değer Düşüklüğü Kazançları (Zararları)				
Ticari Alacaklarda Değer Düşüklüğü	(782.428)	(782.428)	-	-
Toplam	(782.428)	(782.428)	-	-

NOT 25 - VERGİ VARLIKLARI VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ

Şirketler üçer aylık mali kârları üzerinden yüzde 22 oranında geçici vergi hesaplar ve o dönemi izleyen ikinci ayın 17. gününe kadar beyan edip 17. günü akşamına kadar öderler.

Yıl içinde ödenen geçici vergi o yıla ait olup izleyen yıl verilecek kurumlar vergisi beyannamesi üzerinden hesaplanacak kurumlar vergisinden mahsup edilir. Mahsuba rağmen ödenmiş geçici vergi tutarı kalmış ise bu tutar nakden iade alınabileceği gibi devlete karşı olan herhangi bir başka mali borca da mahsup edilebilir.

Türkiye’de vergi konusunda yetkili makamlar ile nihai mutabakat sağlamak gibi bir uygulama bulunmamaktadır. Kurumlar vergisi beyannameleri ilgili oldukları yılı takip eden dördüncü ayın 25’inci günü akşamına kadar vergi dairelerine teslim edilir. Ancak, vergi incelemesine yetkili makamlar geriye dönük olarak beş yıllık muhasebe kayıtlarını inceleyebilir ve/veya vergi ile ilgili görüşlerini değiştirebilir.

Kurumlar Vergisi Kanunu’na göre beyanname üzerinde gösterilen mali zararlar 5 yılı aşmamak kaydıyla dönemin kurumlar vergisi matrahından indirilebilir. Beyanlar ve ilgili muhasebe kayıtları vergi dairesince beş yıl içerisinde incelenebilmekte ve vergi hesapları revize edilebilmektedir.

FORMET ÇELİK KAPI SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2019 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 25 - VERGİ VARLIKLARI VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (Devamı)

Türkiye'de, kurumlar vergisi oranı 30 Haziran 2019 tarihi itibarıyla %22'dir (2018: %22). 5 Aralık 2017 tarihli ve 30261 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan 7061 sayılı "Bazı Vergi Kanunları ile Diğer Bazı Kanunlarda Değişiklik Yapılmasına Dair Kanun'un 91 inci maddesi ile 5520 sayılı Kurumlar Vergisi Kanunu'na eklenen geçici 10 uncu madde uyarınca kurumların 2018, 2019 ve 2020 vergilendirme dönemlerine ait kazançları üzerinden ödenmesi gereken kurumlar vergisinin %22 oranıyla hesaplanması ve sonrasında tekrardan %20 oranı ile vergilendirilmeye devam edilmesi öngörülmektedir. Bu süre zarfında Bakanlar Kurulu'na %22 oranını %20 oranına kadar indirme yetkisi verilmiştir.

30 Haziran 2019 tarihinde sona eren dönem itibarıyla, vergi mevzuatı uyarınca üçer aylık dönemler itibarıyla oluşan kazançlar üzerinden %22 (2018: %22) oranında geçici vergi hesaplanarak ödenmekte ve bu şekilde ödenen tutarlar yıllık kazanç üzerinden hesaplanan vergiden mahsup edilmektedir. Yapılan Kanun değişikliği ile 2018, 2019 ve 2020 yılları için bu oran %22 olarak belirlenmiştir.

Öte yandan 5 Aralık 2017 yürürlük tarihi ile, kurumların en az iki tam yıl süre ile aktiflerinde yer alan taşınmazların satışından doğan kazançlardaki istisna oranı %75 den % 50' ye düşürülmüştür. Dolayısı ile Yatırım Amaçlı Olmayan taşınmazların gelecek dönemlerde gerçekleşecek olası satışlarından doğacak karların % 50 'lik kısmı vergiye tabi olacaktır. Bu nedenle bu işlemlerde ertelenmiş vergi hesaplanırken % 50'lik kısım üzerinden %22 kurumlar vergisi olarak dikkate alınmıştır.

Şirketin, 30 Haziran 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihlerinde sona eren dönemlere ait ertelenmiş vergi yükümlülüğü hareket tablosu aşağıdaki gibidir;

	30 Haziran 2019	31 Aralık 2018
Dönem başı ertelenmiş vergi varlığı/(yükümlülüğü)	2.848.022	2.986.000
Diğer kapsamlı gelir tablosunda muhasebeleştirilen tutar	6.768	112.102
Cari döneme ait Ertelenmiş vergi gelir/(gideri)	289.786	(250.080)
Dönem sonu ertelenmiş vergi varlığı/(yükümlülüğü) (net)	3.144.576	2.848.022

FORMET ÇELİK KAPI SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2019 TARİHİ İTİBARI İLE VE AYNI TARİHTE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 25 - VERGİ VARLIKLARI VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (Devamı)

30 Haziran 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihlerinde sona eren ara hesap dönemlerinde gelir tablosunda yer alan vergi karşılıklarının mutabakatı aşağıdaki gibidir;

	1 Ocak- 30 Haziran 2019	1 Ocak- 31 Aralık 2018
Vergi Karşılıklarının Mutabakatı		
Vergi öncesi kâr/(zarar)	(1.453.796)	3.819.223
Matraha ilaveler	292.043	104.679
Mali Kâr/(Zarar)	(1.161.753)	3.923.902
Yasal vergi oranı	22%	22%
Yasal vergi oranına göre hesaplanan vergi	-	863.258
Gelir tablosunda yer alan vergi gideri	-	(863.258)

Şirketin 30 Haziran 2019 ve 30 Haziran 2018 tarihleri itibarıyla ödenecek vergi yükümlülükleri aşağıdaki gibidir;

Borç ve Gider Karşılıkları	30 Haziran 2019	31 Aralık 2018
Dönem Kârı Vergi Ve Diğer Yasal Yükümlülük Karşılıkları	-	863.258
Dönem Kârının Peşin Ödenen Vergi Ve Diğer Yükümlülükleri(-)	-	(752.346)
Toplam	-	110.912

FORMET ÇELİK KAPI SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**30 HAZİRAN 2019 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEM ÖZET****FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

NOT 25 - VERGİ VARLIKLARI VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (Devamı)

30 Haziran 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla, ertelenen vergi varlıkları ve yükümlülüklerini doğuran kalemler aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2019		31 Aralık 2018	
	Birikmiş Farklar	Vergi Etkisi	Birikmiş Farklar	Vergi Etkisi
Maddi, maddi olmayan varlıkların defter değeri				
ile vergiye tabi matrah arasındaki farklar	2.487.211	547.186	2.170.301	477.466
Şüpheli alacak karşılığı düzeltmesi, net	9.720.548	2.138.521	9.361.411	2.059.510
Şüpheli alacak karşılığı düzeltmesi, TFRS 9	782.428	172.134	-	-
Borçlardaki UMS 39 etkisi, net	(99.652)	(21.923)	(363.738)	(80.022)
Kıdem tazminatı karşılığı	488.254	107.416	706.671	155.468
Dava karşılığı	1.298.191	285.602	1.123.101	247.082
İzin karşılığı	6.446	1.418	10.563	2.324
Finansal Borç Faiz Tahakkuk Düzeltme Kaydı	(562.177)	(123.679)	297.380	65.424
Aktiften silinen verilen sipariş avansları		-	40.000	8.800
Peşin ödenen kiraların aktifleştirilmesi	(1.662.422)	(365.733)	(1.662.422)	(365.733)
Yatırım amaçlı gayrimenkullerin değerlendirme farkı	1.117.749	245.905	1.117.749	245.905
Dövizli cari hesap değerlendirme farkı		-	192.603	42.373
Adat faiz geliri	(468.290)	(103.024)	-	-
Faaliyet kiralaması amortisman gideri	664.658	146.225	-	-
Kiralama faaliyetinden borçlar	537.886	118.335	-	-
Diğer Farklar	(17.304)	(3.807)	(48.062)	(10.575)
Ertelenen vergi varlığı/(yükümlülüğü), net	14.293.526	3.144.576	12.945.557	2.848.022

FORMET ÇELİK KAPI SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2019 TARİHİ İTİBARI İLE VE AYNI TARİHTE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 26 - HİSSE BAŞINA KAZANÇ

Şirketin, 01 Ocak-30 Haziran 2019 ve 01 Ocak-30 Haziran 2018 tarihleri itibarıyla hisse başına kazanç/(zarar)'ı aşağıdaki gibidir;

	1 Ocak- 30 Haziran 2019	1 Nisan- 30 Haziran 2019	1 Ocak- 30 Haziran 2018	1 Nisan- 30 Haziran 2018
Net Dönem Karı/(Zararı)	(2.481.218)	276.046	1.654.092	134.182
Çıkarılmış Hisselerin Ortalama Adedi	60.479.941	60.479.941	17.279.983	17.279.983
Sürdürülen Faaliyetlerden Hisse Başına Kazanç/(Zarar)	(0,04)	0,005	0,10	0,01

NOT 27 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

a) Şirketin, 01 Ocak-30 Haziran 2019 ve 01 Ocak- 31 Aralık 2018 tarihleri itibarıyla, ilişkili taraflardan ticari ve ticari olmayan alacakları aşağıdaki gibidir;

Ticari Alacaklar		
	30 Haziran 2019	31 Aralık 2018
Stella İthalat İhracat Ltd. Şti.	1.480.039	5.536.871
Star Çelik Kapı San .Ve Tic. A.Ş.	-	-
Toplam	1.480.039	5.536.871

Diğer Alacaklar		
	30 Haziran 2019	31 Aralık 2018
Star Çelik Kapı San .Ve Tic. A.Ş.	2.656.035	339.640
Formet Ahşap San. Ve Tic. A.Ş.	632.033	623.840
Mustafa Sezen	5.909.302	5.245.670
Toplam	9.197.370	6.209.150

Şirketin, 01 Ocak-30 Haziran 2019 ve 01 Ocak- 30 Haziran 2018 tarihleri itibarıyla, ilişkili taraflara ve ortaklara ticari ve ticari olmayan borçları bulunmamaktadır.

Şirketin, 01 Ocak-30 Haziran 2019 tarihi itibarıyla "İlişkili Taraflara Diğer Borçlar" hesabı bakiyesi 1.048.443 TL olup, söz konusu tutar ortaklara dağıtılacak olan kara ilişkindir.

FORMET ÇELİK KAPI SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2019 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 27 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

30 Haziran 2019 tarihi itibarıyla ilişkili taraflara kesilen faturaların detayı aşağıdaki gibidir:

	Mal Satışı	Yansıtma	Toplam
Star Çelik Kapı San .Ve Tic. A.Ş.	590.000	-	590.000
Stella İthalat İhracat Ltd. Şti.	109.261	-	109.261
Toplam	699.261	-	699.261

30 Haziran 2018 tarihi itibarıyla ilişkili taraflara kesilen faturaların detayı aşağıdaki gibidir:

	Mal Satışı	Yansıtma	Toplam
Stella İthalat İhracat Ltd. Şti.	2.274.647	-	2.274.647
Toplam	2.274.647	-	2.274.647

30 Haziran 2019 tarihi itibarıyla ilişkili taraflardan alınan fatura yoktur.

30 Haziran 2018 tarihi itibarıyla ilişkili taraflardan alınan faturaların detayı aşağıdaki gibidir:

	Mal Alışı	Yansıtma	Toplam
Star Çelik Kapı San .Ve Tic. A.Ş.	1.716.271	212.754	1.929.025
Toplam	1.716.271	212.754	1.929.025

b) Şirket'in 30 Haziran 2019 tarihinde sona eren yılda Yönetim Kurulu Üyelerine sağladığı faydalar toplamı 300.000 TL'dir. (30 Haziran 2018: 288.884 TL).

FORMET ÇELİK KAPI SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**30 HAZİRAN 2019 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEM ÖZET****FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

NOT 28 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ**a) Kredi Riski:**

30 Haziran 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibariyle sona eren hesap dönemlerine ait finansal araçların kredi riski analizi aşağıdaki gibidir;

30 Haziran 2019	Alacaklar				Bankalardaki Mevduat (Not 3)	Diğer*
	Ticari Alacaklar (Not 5)		Diğer Alacaklar (Not 6)			
	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	İlişkili Taraf	Diğer Taraf		
Raporlama tarihi itibariyle maruz kalınan azami kredi riski * (A+B+C+D+E)	1.480.039	52.732.180	9.197.370	19.128.230	10.742.121	9.995.772
Azami riskin teminat vs ile güvence altına alınmış kısmı						
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış	1.480.039	52.732.180	9.197.370	19.128.230	10.742.121	9.995.772
B. Koşulları yeniden görüşülmüş bulunan, aksi takdirde vadesi geçmiş veya değer düşüklüğüne uğramış sayılacak finansal varlıkların defter değeri	-	-	-	-	-	-
C. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri - Teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	-	-	-	-	-
-Vadesi Geçmiş (Brüt Defter Değeri)	-	10.502.976	-	-	-	-
- Değer Düşüklüğü (-)	-	(10.502.976)	-	-	-	-
- Net Değerin teminat, vs. ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
-Vadesi Geçmemiş (Brüt Defter Değeri)	-	-	-	-	-	-
- Değer Düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-	-
- Net Değerin teminat, vs. ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
E. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar	-	-	-	-	-	-

19 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibariyle sona eren hesap dönemlerine ait finansal araçların kredi riski analizi aşağıdaki gibidir:

FORMET ÇELİK KAPI SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**30 HAZİRAN 2019 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEM ÖZET****FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

	Alacaklar					
	Ticari Alacaklar (Not 5)		Diğer Alacaklar (Not 6)		Bankalardaki Mevduat (Not 3)	Diğer*
	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	İlişkili Taraf	Diğer Taraf		
31 Aralık 2018						
Raporlama tarihi itibariyle maruz kalınan azami kredi riski * (A+B+C+D+E)	5.536.871	98.020.005	6.209.150	414.025	1.226.120	5.296.446
Azami riskin teminat vs ile güvence altına alınmış kısmı						
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış	5.536.871	98.020.005	6.209.150	414.025	1.226.120	5.296.446
B. Koşulları yeniden görüşülmüş bulunan, aksi takdirde vadesi geçmiş veya değer düşüklüğüne uğramış sayılacak finansal varlıkların defter değeri	-	-	-	-	-	-
C. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri - Teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	-	-	-	-	-
-Vadesi Geçmiş (Brüt Defter Değeri)	-	9.361.411	-	-	-	-
- Değer Düşüklüğü (-)	-	(9.361.411)	-	-	-	-
- Net Değerin teminat, vs. ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
-Vadesi Geçmemiş (Brüt Defter Değeri)	-	-	-	-	-	-
- Değer Düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-	-
- Net Değerin teminat, vs. ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-	-
E. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar	-	-	-	-	-	-

FORMET ÇELİK KAPI SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**30 HAZİRAN 2019 TARİHİ İTİBARI İLE VE AYNI TARİHTE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

NOT 28 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)**b) Likidite Riski:**

İhtiyatlı likidite riski yönetimi, yeterli ölçüde nakit ve menkul kıymet tutmayı, yeterli miktarda kredi işlemleri ile fon kaynaklarının kullanılabilirliğini ve piyasa pozisyonlarını kapatabilme gücünü ifade eder. Mevcut ve ilerideki muhtemel borç gereksinimlerinin fonlanabilme riski, yeterli sayıda ve yüksek kalitedeki kredi sağlayıcılarının erişilebilirliğinin ve operasyonlardan yaratılan fonun yeterli miktarlarda olmasının sürekli kılınması suretiyle yönetilmektedir.

30 Haziran 2019

Sözleşme uyarınca vadeler	Defter Değeri	Sözleşme uyarınca nakit çıkışlar toplamı (I+II+III+IV)	3-12			
			3 aydan kısa (I)	ay arası (II)	1-5 yıl arası (III)	5 yıldan fazla (IV)
Banka kredileri	47.820.803	47.820.803	22.143.370	18.476.899	7.200.534	-
Finansal kiralama yükümlülükleri	45.322	45.322	15.099	24.831	5.392	-
Faaliyet kiralama yükümlülükleri	4.622.250	4.622.250	537.887	345.163	3.398.683	340.517
Toplam	52.488.375	52.488.375	22.696.356	18.846.893	10.604.609	340.517

31 Aralık 2018

Sözleşme uyarınca vadeler	Defter Değeri	Sözleşme uyarınca nakit çıkışlar toplamı (I+II+III+IV)	3-12			
			3 aydan kısa (I)	ay arası (II)	1-5 yıl arası (III)	5 yıldan fazla (IV)
Banka kredileri	54.956.729	54.956.729	7.713.798	36.805.838	10.437.094	-
Finansal kiralama yükümlülükleri	78.804	78.804	17.537	34.419	26.848	-
Toplam	55.035.533	55.035.533	7.731.335	36.840.257	10.463.942	-

c) Piyasa Riski:**i) Yabancı Para Riski**

Şirket, döviz cinsinden varlık ve borçlu bulunulan meblağların TL'ye çevrilmesinden dolayı kur değişikliklerinden doğan döviz riskine maruz kalmaktadır. Şirket, kur riskini azaltabilmek için döviz pozisyonunu dengeleyici bir politika izlemektedir. Mevcut riskler Yönetim Kurulu'na yapılan düzenli toplantılarda izlenmekte ve Şirket'in döviz pozisyonu yakından takip edilmektedir. Döviz bakiyelerinin az olmasından dolayı döviz kurlarında oluşabilecek değişiklik, Şirket'in mali tablolarında önemli ölçüde değişiklik yaratmayacaktır.

FORMET ÇELİK KAPI SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2019 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 28 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

c) Piyasa Riski:

i) Yabancı Para Riski (Devamı)

Döviz pozisyonu tablosu						
	30 Haziran 2019			31 Aralık 2018		
	TL Karşılığı	ABD Doları	Avro	TL Karşılığı	ABD Doları	Avro
1. Ticari alacaklar	6.952.597	492.890	628.324	10.903.038	1.225.262	634.104
2a. Parasal finansal varlıklar	7.389.192	-	1.128.000	2.276	404	0
2b. Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-	-	-	-
3. Diğer	11.791	-	1.800	13.676.005	1.812.563	549.816
4. Dönen varlıklar (1+2+3)	14.353.580	492.890	1.758.124	24.581.320	3.038.229	1.183.920
5. Ticari alacaklar	-	-	-	-	-	-
6a. Parasal finansal varlıklar	-	-	-	-	-	-
6b. Parasal olmayan finansal varlıklar	-	-	-	-	-	-
7. Diğer	-	-	-	-	-	-
8. Duran Varlıklar (5+6+7)	-	-	-	-	-	-
9. Toplam Varlıklar (4+8)	14.353.580	492.890	1.758.124	3.038.229	3.038.229	1.183.920
10. Ticari borçlar	7.862.617	1.366.200	-	2.908.194	516.700	-
11. Finansal yükümlülükler	9.967.984	-	1.521.667	-	-	-
12a. Parasal olan diğer yükümlülükler	-	-	-	50.926	9.048	-
12b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	227.879	35.339	3.740	-	-	-
13. Kısa vadeli yükümlülükler (10+11+12)	18.058.480	1.401.539	1.525.407	2.959.120	525.748	-
14. Ticari borçlar	-	-	-	-	-	-
15. Finansal yükümlülükler	4.279.788	-	653.333	15.024.331	399.727	2.021.667
16a. Parasal olan diğer yükümlülükler	681.548	109.864	10.000	-	-	-
16b. Parasal olmayan diğer yükümlülükler	-	-	-	-	-	-
17. Uzun vadeli yükümlülükler (14+15+16)	4.961.336	109.864	663.333	15.024.331	399.727	2.021.667
18. Toplam yükümlülükler (13+17)	23.019.816	1.511.403	2.188.740	17.983.452	925.475	2.021.667
19. Finansal durum tablosu dışı döviz cinsinden türev araçların net varlık/(yükümlülük) pozisyonu (19a+19b)	-	-	-	-	-	-
19a. Aktif karakterli finansal durum tablosu dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı	-	-	-	-	-	-
19b. Pasif karakterli finansal durum tablosu dışı döviz cinsinden türev ürünlerin tutarı	-	-	-	-	-	-
20. Net yabancı para varlık/(yükümlülük) pozisyonu (9-18+19)	(8.666.236)	(1.018.513)	(430.616)	6.597.868	2.112.754	(837.747)
21. Parasal kalemler net yabancı para varlık/(yükümlülük) pozisyonu (1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(8.666.236)	(1.018.513)	(430.616)	6.597.868	2.112.754	(837.747)
22. Döviz hedge'i kullanılan finansal araçların toplam gerçeğe uygun değeri	-	-	-	-	-	-
23. Döviz varlıklarının hedge edilen kısmının tutarı	-	-	-	-	-	-
24. Döviz yükümlülüklerinin hedge edilen kısmının tutarı	-	-	-	-	-	-

FORMET ÇELİK KAPI SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**30 HAZİRAN 2019 TARİHİ İTİBARI İLE VE AYNI TARİHTE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

NOT 28 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)**c) Piyasa Riski (Devamı) :****i) Yabancı Para Riski (Devamı) :**

30 Haziran 2019 ve 31 Aralık 2018 itibarıyla sona eren hesap dönemine ait döviz duyarlılık analizi aşağıdaki gibidir;

	30 Haziran 2019		31 Aralık 2018	
	Kâr/ (Zarar)		Kâr/ (Zarar)	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer kaybetmesi
1 -ABD Doları net varlık/(yükümlülüğü)	(586.164)	586.164	1.189.143	(1.189.143)
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
3- ABD Doları net etki (1+2)	(586.164)	586.164	1.189.143	#####
4- Avro net varlık/(yükümlülüğü)	(282.084)	282.084	(529.356)	529.356
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
6-Avro net etki (4+5)	(282.084)	282.084	(529.356)	529.356
Toplam (3+6)	(868.248)	868.248	659.787	(659.787)

FORMET ÇELİK KAPI SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2019 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 28 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

c) Piyasa Riski (Devamı) :

ii) Faiz Riski

Şirket, faiz oranlarındaki değişmelerin faiz unsuru taşıyan varlık ve yükümlülükler üzerindeki etkisinden dolayı faiz oranı riskine maruz kalmaktadır. Söz konusu faiz oranı riski, faiz oranı duyarlılığı olan varlık ve yükümlülüklerini dengelemek suretiyle oluşan doğal tedbirlerle yönetilmektedir.

30.6.2019				
	Değişken Faizli	Sabit Faizli	Faiz Riskine Maruz Kalmayan	Toplam
Finansal Varlıklar	-	103.275.712	-	103.275.712
Nakit ve nakit benzerleri	-	20.737.893	-	20.737.893
Ticari alacaklar	-	52.732.180	-	52.732.180
İlişkili taraflardan alacaklar	-	10.677.409	-	10.677.409
Diğer alacaklar	-	19.128.230	-	19.128.230
Finansal Yükümlülükler	-	79.910.704	-	79.910.704
Banka Kredileri	-	52.488.375	-	52.488.375
Faaliyet Kiralama Yükümlülükleri	-	4.622.250	-	4.622.250
Ticari borçlar	-	22.674.782	-	22.674.782
Diğer borçlar	-	125.297	-	125.297
31.12.2018				
	Değişken Faizli	Sabit Faizli	Faiz Riskine Maruz Kalmayan	Toplam
Finansal Varlıklar	-	116.702.617	-	116.702.617
Nakit ve nakit benzerleri	-	6.522.566	-	6.522.566
Ticari alacaklar	-	98.020.005	-	98.020.005
İlişkili taraflardan alacaklar	-	11.746.021	-	11.746.021
Diğer alacaklar	-	414.025	-	414.025
Finansal Yükümlülükler	-	79.452.579	-	79.452.579
Banka Kredileri	-	55.035.533	-	55.035.533
Ticari borçlar	-	24.189.631	-	24.189.631
Diğer borçlar	-	227.415	-	227.415

iii) Fiyat Riski

Şirket'in operasyonel karlılığı ve operasyonlarından sağladığı nakit akımları, faaliyet gösterilen çelik kapı sektöründeki rekabet ve fiyatlardaki değişiminden etkilenmekte olup, Şirket yönetimi tarafından söz konusu fiyatlar yakından takip edilmekte ve maliyetlerin fiyat üzerindeki baskısını indirmek amacıyla maliyet iyileştirici önlemler alınmaktadır. Mevcut riskler Şirket'in Yönetim Kurulu'nca yapılan düzenli toplantılarda izlenmektedir.

Şirket'in bilançosunda alım-satım amaçlı finansal varlık olarak sınıfladığı hisse senetleri bulunmadığından dolayı fiyat riski mevcut değildir.

FORMET ÇELİK KAPI SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2019 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 28 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

d) Sermaye Riski Yönetimi:

Sermayeyi yönetirken Şirket'in hedefleri, ortaklarına getiri, diğer hissedarlara fayda sağlamak ve sermaye maliyetini azaltmak amacıyla en uygun sermaye yapısını sürdürmek için Şirket'in faaliyetlerinin devamını sağlayabilmektir.

Sermaye yapısını korumak veya yeniden düzenlemek için Şirket ortaklara ödenen temettü tutarını değiştirebilir, sermayeyi hissedarlara iade edebilir, yeni hisseler çıkarabilir ve borçlanmayı azaltmak için varlıklarını satabilir. Şirket, sermaye yeterliliğini borç / özkaynaklar oranını kullanarak izlemektedir. Bu oran net borcun toplam özkaynaklara bölünmesiyle bulunur. Net borç, nakit ve nakit benzeri değerlerin toplam borç tutarından (bilançoda gösterilen kredileri, ticari ve diğer borçları içerir) düşülmesiyle hesaplanır.

Toplam sermaye, bilançoda gösterildiği gibi öz kaynaklar ile net borcun toplanmasıyla hesaplanır.

	30 Haziran 2019	31 Aralık 2018
Toplam Borç	81.813.265	84.534.012
Eksi : Nakit ve Nakit Benzerleri	(20.737.893)	(6.522.566)
Net Toplam Borç	61.075.372	78.011.447
Toplam Özkaynak	74.099.485	77.653.144
Net Toplam Borç/Toplam Özkaynak Oranı	82,42%	100,46%

NOT 29- FİNANSAL ARAÇLAR (GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI VE FİNANSAL RİSKTEN KORUNMA MUHASEBESİ ÇERÇEVESİNDEKİ AÇIKLAMALAR)

Gerçeğe uygun değerlerin belirlenmesi Şirketin finansal varlık ve yükümlülüklerinin makul değerlerinin belirlenmesi hem muhasebe politikası hem de dipnot sunumları açısından gereklidir. Makul değerlerin hem değerlendirilmesi hem de dipnot sunum amaçlı belirlenmesi aşağıdaki yöntemlerle yapılmaktadır. Makul değerlerin belirlenmesinde kullanılan varsayımlar ilgili varlık veya yükümlülükler ilgili dipnotlarda gerektiğinde sunulur.

Gerçeğe uygun değer ölçümleri hiyerarşi tablosu

Şirket, finansal tablolarda gerçeğe uygun değer ile yansıtılan finansal araçların gerçeğe uygun değer ölçümlerini her finansal araç sınıfının girdilerinin kaynağına göre, üç seviyeli hiyerarşi kullanarak, aşağıdaki şekilde sınıflandırmaktadır.

Seviye 1: Belirlenen finansal araçlar için aktif piyasada işlem gören (düzeltilmemiş) piyasa fiyatı kullanılan değerlendirme teknikleri

Seviye 2: Dolaylı veya dolaysız gözlemlenebilir girdi içeren diğer değerlendirme teknikleri

Seviye 3: Gözlemlenebilir piyasa girdilerini içermeyen değerlendirme teknikleri

NOT 29- FİNANSAL ARAÇLAR (GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI VE FİNANSAL RİSKTEN KORUNMA MUHASEBESİ ÇERÇEVESİNDEKİ AÇIKLAMALAR) (Devamı)

Ticari alacaklar ve borçlar

Doğrudan bir borçluya mal veya hizmet tedariki ile oluşan Şirket kaynaklı vadeli satışlardan kaynaklanan ticari alacaklar etkin faiz yöntemi kullanılarak iskonto edilmiş maliyetleri üzerinden değerlendirilmiştir. Belirtilmiş bir faiz oranı bulunmayan kısa vadeli ticari alacaklar, faiz tahakkuk etkisinin önemsiz olması durumunda fatura tutarı dikkate alınarak değerlendirilmiş olup kısa vadeli olmaları nedeniyle kayıtlı değerleri makul değerlerini yansıtmaktadır. Şirket yargıya intikal etmiş alacaklarının tamamı için karşılık ayırmıştır. Dövizli şüpheli alacaklar için tahakkuk etmiş kur farkları karşılıklara dahil edilmiş aynı tutar kur farkı gelir tablosuna yansıtılmıştır.

Ticari borçlar

Maliyet değerlerinden vade farkları düşülerek gösterilmektedir. Ertelenmiş finansman gideri netleştirilmiş ticari borçlar, orijinal fatura değerinden kayda alınan borçların izleyen dönemlerde elde edilecek tutarlarının etkin faiz yöntemi ile iskonto edilmesi ile hesaplanmış olup kısa vadeli olmaları nedeniyle kayıtlı değerleri makul değerlerini yansıtmaktadır.

Kısa vadeli borçlanmalar

Kısa vadeli borçlanmaların vadelerinin kısa olmasından ötürü gerçeğe uygun değerlerine yaklaştığı varsayılmıştır.

Diğer

Diğer finansal alacak ve borçların kayıtlı değerleri vadelerinin kısa ötürü gerçeğe uygun değerlerine yaklaştığı varsayılmıştır.

FORMET ÇELİK KAPI SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ**30 HAZİRAN 2019 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEM ÖZET
FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR**

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

NOT 29- FİNANSAL ARAÇLAR (GERÇEĞE UYGUN DEĞER AÇIKLAMALARI VE FİNANSAL RİSKTEN KORUNMA MUHASEBESİ ÇERÇEVESİNDEKİ AÇIKLAMALAR) (Devamı)

30 Haziran 2019 ve 31 Aralık 2018 tarihleri itibariyle, Şirket’in gerçeğe uygun değer ile takip ettiği finansal varlık ve yükümlülükler aşağıdaki gibidir;

	İtfa edilmiş gösterilen diğer finansal varlıklar	Krediler ve alacaklar	Satılmaya hazır finansal varlıklar	Gerçeğe uygun değer farkları kar/(zarar)'a yansıtılan finansal varlıklar	İtfa edilmiş değerlerden gösterilen diğer finansal yükümlülükler	Defter değeri	Dipnot
30 Haziran 2019							
Finansal Varlıklar							
Nakit ve nakit benzerleri	20.737.893	-	-	-	-	20.737.893	3
Ticari alacaklar	-	54.267.219	-	-	-	54.267.219	5
Finansal Yükümlülükler							
Finansal Borçlar	-	-	-	-	52.488.375	52.488.375	4
Ticari Borçlar	-	-	-	-	22.674.782	22.674.782	5
Diğer finansal yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-
31 Aralık 2018							
Finansal Varlıklar							
Nakit ve nakit benzerleri	6.522.566	-	-	-	-	6.522.566	3
Ticari alacaklar	-	103.556.876	-	-	-	103.556.876	5
Finansal Yükümlülükler							
Finansal Borçlar	-	-	-	-	55.035.533	55.035.533	4
Ticari Borçlar	-	-	-	-	24.189.631	24.189.631	5
Diğer finansal yükümlülükler	-	-	-	-	-	-	-

FORMET ÇELİK KAPI SANAYİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2019 TARİHİ İTİBARIYLA VE AYNI TARİHTE SONA EREN ALTI AYLIK ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR

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

NOT 30 - BİLANÇO TARİHİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

1) Şirketin 60.479.940,50.-TL tutarındaki çıkarılmış sermayesinin 300.000.000,00.-TL tutarındaki kayıtlı sermaye tavanı içerisinde kalmak suretiyle, 15.520.059,50 -TL'si geçmiş yıllar karlarından karşılanmak suretiyle bedelsiz olarak artırılarak 76.000.000.-TL'ye çıkarılması için Sermaye Piyasası Kuruluna başvuruda bulunulmuştur.

Konuya ilişkin olarak Sermaye Piyasası Kurulu'nun talebi üzerine, iç kaynaklardan karşılanacak sermaye artırım tutarının "2018 yılına ilişkin Olağan Genel Kurul toplantısından sonra yayınlanacak ilk finansal tablolar" üzerinden değerlendirilmesini teminen, başvurunun 30.06.2019 tarihli finansal tabloların kamuya duyurulmasından sonra değerlendirilmesi için yazılı başvuruda bulunulmuştur.

NOT 31 - FİNANSAL TABLOLARI ÖNEMLİ ÖLÇÜDE ETKİLEYEN YA DA FİNANSAL TABLOLARIN AÇIK, YORUMLANABİLİR VE ANLAŞILABİLİR OLMASI AÇISINDAN AÇIKLANMASI GEREKEN DİĞER HUSUSLAR

Yoktur.