

SİLVERLINE ENDÜSTRİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

**1 OCAK - 30 HAZİRAN 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET FİNANSAL TABLOLAR VE SINIRLI DENETİM RAPORU**

SİLVERLİNE ENDÜSTRİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLAR

ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL DURUM TABLOSU	1-2
ARA DÖNEM ÖZET KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU .	3
ARA DÖNEM ÖZET ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOSU	4
ARA DÖNEM ÖZET NAKİT AKIŞ TABLOSU	5
ARA DÖNEM ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN DİPNOTLAR.....	6-34
DİPNOT 1 ŞİRKET'İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU	6
DİPNOT 2 FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR	6-10
DİPNOT 3 BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA.....	11
DİPNOT 4 NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ	11
DİPNOT 5 İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI	11-13
DİPNOT 6 TİCARİ ALACAK VE BORÇLAR.....	13-14
DİPNOT 7 STOKLAR	14
DİPNOT 8 PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER	14
DİPNOT 9 MADDİ DURAN VARLIKLAR	15-16
DİPNOT 10 MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR.....	16-17
DİPNOT 11 BORÇLANMALAR VE BORÇLANMA MALİYETLERİ	18
DİPNOT 12 KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR.....	19
DİPNOT 13 ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR	20-21
DİPNOT 14 DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER	21
DİPNOT 15 SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ	22-23
DİPNOT 16 HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ	23
DİPNOT 17 ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER	23-24
DİPNOT 18 GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ DAHİL)	24-27
DİPNOT 19 PAY BAŞINA KAZANÇ	27
DİPNOT 20 FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ	28-33
DİPNOT 21 RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR	34

SILVERLINE ENDÜSTRİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2021 VE 31 ARALIK 2020 TARİHLERİ İTİBARIYLA ÖZET FİNANSAL DURUM TABLOSU

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

	Dipnot Referansları	Sınırlı Denetimden Geçmiş Cari Dönem 30 Haziran 2021	Bağımsız Denetimden Geçmiş Önceki Dönem 31 Aralık 2020
Varlıklar			
Dönen Varlıklar			
Nakit ve Nakit Benzerleri	4	1.957.969	4.156.778
Ticari Alacaklar		155.938.096	129.638.738
- İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar	5	150.038.719	125.490.213
- İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar	6	5.899.377	4.148.525
Diğer Alacaklar		182.341	131.598
- İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		182.341	131.598
Stoklar	7	93.158.844	59.531.537
Peşin Ödenmiş Giderler	8	7.931.513	4.987.822
Cari Dönem Vergisiyle İlgili Varlıklar	18	423	1.278
Diğer Dönen Varlıklar		187.980	102.772
Toplam Dönen Varlıklar		259.357.166	198.550.523
Duran Varlıklar			
Diğer Alacaklar		4.964	4.964
- İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar		4.964	4.964
Maddi Duran Varlıklar	9	74.882.669	69.219.404
Şerefiye Dışındaki Maddi Olmayan Duran Varlıklar	10	21.293.893	16.434.340
Ertelenmiş Vergi Varlığı	18	4.836.189	3.554.371
Toplam Duran Varlıklar		101.017.715	89.213.079
Toplam Varlıklar		360.374.881	287.763.602

Takip eden dipnotlar, finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluşturur.

SILVERLINE ENDÜSTRİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

30 HAZİRAN 2021 VE 31 ARALIK 2020 TARİHLERİ İTİBARIYLA ÖZET FİNANSAL DURUM TABLOSU

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

	Dipnot Referansları	Sınırlı Denetimden Geçmiş Cari Dönem 30 Haziran 2021	Bağımsız Denetimden Geçmiş Önceki Dönem 31 Aralık 2020
Yükümlülük ve Özkaynaklar			
Kısa Vadeli Yükümlülükler			
Kısa Vadeli Borçlanmalar	11	1.041.465	5.710.549
Uzun Vadeli Borçlanmaların			
Kısa Vadeli Kısımları	11	15.506.750	14.276.713
Ticari Borçlar		253.064.538	177.522.796
- İlişkili Taraflara Ticari Borçlar	5	12.965.227	7.922.337
- İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar	6	240.099.311	169.600.459
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	13	5.485.008	3.921.804
Diğer Borçlar		163.080	117.473
- İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar		163.080	117.473
Kısa Vadeli Karşılıklar		3.049.706	2.323.106
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin			
Kısa Vadeli Karşılıklar	13	2.275.706	1.569.106
- Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar	12	774.000	754.000
Diğer Kısa Vadeli Yükümlülükler	14	3.725.771	3.237.421
Toplam Kısa Vadeli Yükümlülükler		282.036.318	207.109.862
Uzun Vadeli Yükümlülükler			
Uzun Vadeli Borçlanmalar	11	15.203.698	22.207.503
Uzun Vadeli Karşılıklar		7.892.039	5.615.417
- Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin			
Uzun Vadeli Karşılıklar	13	7.892.039	5.615.417
Toplam Uzun Vadeli Yükümlülükler		23.095.737	27.822.920
Özkaynaklar			
Ödenmiş Sermaye	15	45.000.000	45.000.000
Paylara İlişkin Primler/İskontolar		52.503	52.503
Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelir		(4.252.092)	(2.913.770)
- Kar veya Zararda Yeniden			
Sınıflandırılmayacaklar		(4.252.092)	(2.913.770)
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler		513.737	-
Geçmiş Yıllar Karları/Zararları		10.178.350	(237.268)
Dönem Net Karı/Zararı		3.750.328	10.929.355
Toplam Özkaynaklar		55.242.826	52.830.820
Toplam Yükümlülük ve Özkaynaklar		360.374.881	287.763.602

Takip eden dipnotlar, finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluşturur.

SİLVERLİNE ENDÜSTRİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2021 VE 2020 TARİHLERİ İTİBARIYLA ÖZET KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOSU

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

	Dipnot Referansları	Sınırlı Denetimden Geçmiş Cari Dönem 01.01 - 30.06.2021	Sınırlı Denetimden Geçmiş Önceki Dönem 01.01 - 30.06.2020	Cari Dönem 01.04 - 30.06.2021	Önceki Dönem 01.04. - 30.06.2020
Dönem Net Karı (Zararı)					
Hasılat	16	447.528.183	211.781.922	226.082.087	94.886.530
Satışların Maliyeti (-)	16	(414.285.596)	(200.894.919)	(210.761.913)	(91.635.717)
BRÜT KAR		33.242.587	10.887.003	15.320.174	3.250.813
Genel Yönetim Giderleri (-)		(9.945.719)	(7.376.257)	(5.159.009)	(3.319.359)
Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri (-)		(1.648.927)	(35.345)	(1.405.768)	(6.766)
Araştırma ve Geliştirme Giderleri (-)		(2.886.983)	(2.063.732)	(1.441.431)	(1.065.731)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	17	59.710.335	28.685.640	27.567.692	14.581.749
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	17	(69.876.316)	(28.173.956)	(29.979.901)	(10.541.705)
ESAS FAALİYET KARİ (ZARARI)		8.594.977	1.923.353	4.901.757	2.899.001
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler		-	2.239.432	-	682.082
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)		(36.585)	(1.979)	(36.420)	(1.979)
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Karlarından (Zararlarından) Paylar		-	(628)	-	-
FİNANSMAN GİDERİ (GELİRİ) ÖNCESİ FAALİYET KARİ (ZARARI)		8.558.392	4.160.178	4.865.337	3.579.104
Finansman Gelirleri		177.254	58.667	169.164	58.667
Finansman Giderleri (-)		(5.932.556)	(5.576.403)	(4.136.367)	(3.763.365)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ DÖNEM KARİ (ZARARI)		2.803.090	(1.357.558)	898.134	(125.594)
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gideri/ (Geliri)		947.238	153.662	1.096.477	(526.623)
- Dönem Vergi Geliri/(Gideri)	18	-	-	-	-
- Ertelenmiş Vergi Geliri/(Gideri)	18	947.238	153.662	1.096.477	(526.623)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM NET KARİ (ZARARI)		3.750.328	(1.203.896)	1.994.611	(652.217)
DÖNEM NET KARİ (ZARARI)		3.750.328	(1.203.896)	1.994.611	(652.217)
Pay Başına Kazanç					
Adi Pay Başına Kazanç (Zarar)					
- Sürdürülen Faaliyetlerden Adi Pay Başına Kazanç (Zarar)	19	0,083	(0,027)	0,044	(0,039)
Toplam Adi Pay Başına Kazanç (Zarar)		0,083	(0,027)	0,044	(0,039)
DİĞER KAPSAMLI GELİR					
Kar veya Zararda					
Yeniden Sınıflandırılmayacaklar, Vergi Öncesi		(1.672.903)	(1.058.005)	(808.900)	(1.121.386)
Tanımlanmış Fayda Planları					
Yeniden Ölçüm Kazançları (Kayıpları), Vergi Öncesi		(1.672.903)	(1.058.005)	(808.900)	(529.823)
Özkaynak Yöntemiyle Değerlenen Yatırımların Diğer Kapsamlı Gelirinden Kar veya Zararda Sınıflandırılmayacak Paylar, Vergi Öncesi		-	-	-	(591.563)
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak					
Diğer Kapsamlı Gelire İlişkin Toplam Vergiler		334.581	211.601	161.780	105.965
Ertelenmiş Vergi Geliri		334.581	211.601	161.780	105.965
TOPLAM DİĞER KAPSAMLI GELİR/(GİDER)		(1.338.322)	(846.404)	(647.120)	(1.015.421)
TOPLAM KAPSAMLI GELİR/(GİDER)		2.412.006	(2.050.300)	1.347.491	(1.667.638)

Takip eden dipnotlar, finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluşturur.

SİLVERLİNE ENDÜSTRİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2021 VE 2020 TARİHLERİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET ÖZKAYNAK DEĞİŞİM TABLOSU

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

			Tanımlanmış Fayda Planları			Birikmiş Karlar		
	Ödenmiş Sermaye	Geri Alınmış Paylar (-)	Birikmiş Yeniden Ölçüm Kazançları/(Kayıpları) (*)	Paylara İlişkin Primler/ İskontolar	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Geçmiş Yıllar Karları	Dönem Net Karı	Toplam Özkaynaklar
1 Ocak 2020 (Dönem Başı)	45.000.000	(917.564)	(1.165.331)	52.503	-	6.135.609	(6.372.877)	42.732.340
Transferler	-	-	-	-	-	(6.372.877)	6.372.877	-
Payların Geri Alım İşlemleri Dolayısıyla								
Meydana Gelen Artış (Azalış)	-	917.564	-	-	-	-	-	917.564
Toplam Kapsamlı Gelir/(Gelir)	-	-	(846.404)	-	-	-	(1.203.896)	(2.050.300)
- Dönem Karı	-	-	-	-	-	-	(1.203.896)	(1.203.896)
- Diğer Kapsamlı Gelir/(Gider)	-	-	(846.404)	-	-	-	-	(846.404)
Diğer Değişiklikler Nedeniyle Artış (Azalış)	-	-	-	-	-	12.984	-	12.984
30 Haziran 2020 (Dönem Sonu)	45.000.000	-	(2.011.735)	52.503	-	(224.284)	(1.203.896)	41.612.588
1 Ocak 2021 (Dönem Başı)	45.000.000	-	(2.913.770)	52.503	-	(237.268)	10.929.355	52.830.820
Transferler	-	-	-	-	513.737	10.415.618	(10.929.355)	-
Toplam Kapsamlı Gelir/(Gelir)	-	-	(1.338.322)	-	-	-	3.750.328	2.412.006
- Dönem Karı	-	-	-	-	-	-	3.750.328	3.750.328
- Diğer Kapsamlı Gelir/(Gider)	-	-	(1.338.322)	-	-	-	-	(1.338.322)
30 Haziran 2021 (Dönem Sonu)	45.000.000	-	(4.252.092)	52.503	513.737	10.178.350	3.750.328	55.242.826

(*) Kar veya zararda yeniden sınıflandırılmayacaklar

Takip eden dipnotlar, finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluşturur.

SILVERLINE ENDÜSTRİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2021 VE 2020 TARİHLERİNDE SONA EREN ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET NAKİT AKIŞ TABLOSU

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

	Dipnot Referansları	Sınırlı Denetimden Geçmiş Cari Dönem 1 Ocak - 30 Haziran 2021	Sınırlı Denetimden Geçmiş Önceki Dönem 1 Ocak - 30 Haziran 2020
İşletme Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akışları:			
Dönem Net Karı (Zararı)		3.750.328	(1.203.896)
Dönem Net Karı (Zararı) Mutabakatıyla İlgili Düzeltmeler			
Vergi Geliri/Gideriyle İlgili Düzeltmeler	18	(947.238)	(153.662)
Finansman Giderleriyle İlgili Düzeltmeler		2.914.902	3.374.130
Faiz Gelirleriyle İlgili Düzeltmeler		(8.454)	(9.016)
Stoklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler		(36.086.829)	(16.986.147)
Ticari Alacaklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler		(26.299.358)	(1.183.165)
Faaliyetler İle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalışlar (Artışlar) İle İlgili Düzeltmeler		(3.078.787)	(4.313.373)
Ticari Borçlardaki Artışlar (Azalışlar) İle İlgili Düzeltmeler		75.541.742	12.908.539
Faaliyetler İle İlgili Diğer Borçlardaki Artışlar (Azalışlar) İle İlgili Düzeltmeler		2.097.161	3.208.116
Amortisman ve İtfa Gideriyle İlgili Düzeltmeler		7.558.406	5.547.847
Değer Düşüklüğü (İptali) İle İlgili Düzeltmeler, net		2.459.522	849.089
Karşılıklarla İlgili Düzeltmeler		1.530.128	752.202
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Elden Çıkarılmasından Kaynaklanan Kayıplar (Kazançlar) İle İlgili Düzeltmeler		-	(44.499)
Bağlı Ortaklıkların, İştiraklerin ve/veya İş Ortaklıklarının Dağıtılmamış Karlarıyla İlgili Düzeltmeler (-)		-	628
Faaliyetlerden Kaynaklanan Net Nakit Akışı		29.431.523	2.746.793
Diğer Nakit Girişleri (Çıkışları)		(199.808)	(264.261)
İşletme Faaliyetlerinden Kaynaklanan Net Nakit Akışı		29.231.715	2.482.532
Yatırım Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akışları:			
Maddi Duran Varlıkların Satışından Kaynaklanan Nakit Girişleri	9	22.791	131.482
Maddi Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları (-)	9	(11.956.522)	(7.343.099)
Maddi Olmayan Duran Varlıkların Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları (-)	10	(6.147.493)	-
Alınan Faiz		8.454	9.016
Yatırım Faaliyetlerinden Kaynaklanan Net Nakit Akışı		(18.072.770)	(7.202.601)
Finansman Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akışları:			
Borçlanmadan Kaynaklanan Nakit Girişleri		1.000.000	17.282.002
Borç Ödemelerine İlişkin Nakit Çıkışları (-)		(11.791.776)	(9.617.255)
Ödenen Faiz (-)		(2.565.978)	(3.374.130)
Diğer Nakit Girişleri (Çıkışları) (+/-)		-	917.564
Finansman Faaliyetlerinden Kaynaklanan Net Nakit Akışı		(13.357.754)	5.208.181
Yabancı Para Çevrim Farklarının Etkisinden Önce Nakit ve Nakit Benzerlerindeki Net Artış (Azalış) (+/-)		(2.198.809)	488.112
Nakit ve Nakit Benzerlerindeki Net Artış (Azalış) (+/-)		(2.198.809)	488.112
Dönem Başındaki Nakit ve Nakit Benzerleri	4	4.156.778	466.800
Dönem Sonundaki Nakit ve Nakit Benzerleri	4	1.957.969	954.912

Takip eden dipnotlar, finansal tabloların tamamlayıcı parçasını oluşturur.

SILVERLINE ENDÜSTRİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 1 - ŞİRKET'İN ORGANİZASYONU VE FAALİYET KONUSU

Silverline Endüstri ve Ticaret A.Ş. ("Şirket"), 16 Kasım 1994 tarihinde kurulmuştur. Şirket'in ana faaliyet konusu aspiratör, davlumbaz, fırın vb. ankastre mutfak eşyası ile makina kalıp üretimi ve satışlarıdır.

Şirket'in üretim tesisleri ve merkezi Merzifon Amasya'dadır. Şirket faaliyetlerini Amasya Merzifon Organize Sanayi Bölgesinde 28.500 m²'si kapalı olmak üzere toplam 76.500 m²'lik alanda sürdürmektedir.

Şirket'in İstanbul'da 1999 yılında faaliyete geçmiş bir şubesi bulunmaktadır. İstanbul Şubesi: Orta Mahalle Topkapı Maltepe Caddesi No:6 Kat:3-5 Sincar Plaza Bayrampaşa- İSTANBUL adresindedir.

Şirket, Sermaye Piyasası Kurulu'na ("SPK") kayıtlıdır ve hisseleri 2006 yılından beri Borsa İstanbul'da ("BİST") işlem görmektedir. 30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla, Şirket'in halka açıklık oranı %46,55'tir (31 Aralık 2020: %46,55).

Şirket'in 1 Ocak - 30 Haziran 2021 hesap döneminde gerçekleştirdiği satışların %97'si ilişkili taraflarından Silverline Ev Gereçleri Satış ve Pazarlama A.Ş.'ye yapılmıştır (30 Haziran 2020: %98).

Şirket bünyesinde dönem içinde istihdam edilen ortalama personel sayısı 1.089'dur (1 Ocak- 30 Haziran 2020: 911).

DİPNOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

Ara dönem özet finansal tablolar Sermaye Piyasası Kurulu'nun ("SPK") 13 Haziran 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmi Gazete'de yayımlanan Seri II, 14.1 No'lu "Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği" ("Tebliğ") hükümlerine uygun olarak, Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu ("KGK") tarafından yayımlanan uluslararası standartlarla uyumlu olacak şekilde Türkiye Finansal Raporlama Standartları ("TFRS") ile bunlara ilişkin ek ve yorumlar esas alınarak hazırlanmıştır. TFRS, Uluslararası Finansal Raporlama Standartları'nda ("UFRS") meydana gelen değişikliklere paralellik sağlanması amacıyla tebliğler aracılığıyla güncellenmektedir. Ara dönem özet finansal tablolar, KGK tarafından 15 Nisan 2019 tarihinde yayımlanan "TMS Taksonomisi Hakkında Duyuru" ile SPK tarafından yayımlanan Finansal Tablo Örnekleri ve Kullanım Rehberi'nde belirlenmiş olan formatlara uygun olarak sunulmuştur.

Şirket, 30 Haziran 2021 tarihinde sona eren ara döneme ilişkin özet finansal tablolarını SPK'nın Seri: II, 14.1 No'lu tebliği ve bu tebliğe açıklama getiren duyuruları çerçevesinde, TMS 34, "Ara Dönem Finansal Raporlama" standardına uygun olarak hazırlamıştır. Ara dönem özet finansal tablolar ve notlar, SPK tarafından uygulanması tavsiye edilen formatlara uygun olarak ve zorunlu kılınan bilgiler dahil edilerek sunulmuştur.

İşletmeler, TMS 34 standardına uygun olarak ara dönem finansal tablolarını tam set veya özet olarak hazırlamakta serbesttirler. Şirket bu çerçevede, ara dönemlerde özet finansal tablo hazırlamayı tercih etmiştir.

Şirket muhasebe kayıtlarının tutulmasında ve kanuni finansal tablolarının hazırlanmasında, SPK tarafından çıkarılan prensiplere ve şartlara, Türk Ticaret Kanunu ("TTK"), vergi mevzuatı ve Maliye Bakanlığı tarafından çıkarılan Tekdüzen Hesap Planı şartlarına uymaktadır.

SILVERLINE ENDÜSTRİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (Devamı)

SPK'nın 17 Mart 2005 tarih ve 11/367 sayılı Kararı uyarınca, Türkiye'de faaliyette bulunan ve finansal tablolarını SPK Tebliğ hükümlerine uygun olarak hazırlayan şirketler için, 1 Ocak 2005 tarihinden itibaren geçerli olmak üzere enflasyon muhasebesi uygulamasına son verilmiştir. Buna istinaden, 1 Ocak 2005 tarihinden itibaren, KGK tarafından yayımlanmış 29 No'lu "Yüksek Enflasyonlu Ekonomilerde Finansal Raporlama" Standardı ("TMS 29") uygulanmamıştır.

Dönem içinde gerçekleşen yabancı para cinsinden işlemler, işlem tarihlerinde geçerli olan döviz kurları esas alınarak kaydedilmektedir. Bilançoda yer alan döviz dayalı parasal varlık ve yükümlülükler, bilanço tarihinde geçerli olan döviz kurları kullanılarak TL'ye çevrilmiştir. Döviz dayalı parasal varlık ve yükümlülüklerin çevirimlerinden doğan kur farkı gelir ve giderleri, kredi ve mevduatlara ilişkin olanlar hariç gelir tablosunda diğer faaliyetlerden olağan gelirler/giderler altında muhasebeleştirilir. Döviz dayalı kredi ve mevduatların çevirimlerinden doğan kur farkı gelir ve giderleri finansal gelirler veya finansal giderler altında muhasebeleştirilir.

Şirket, ara dönem özet finansal tablolarını işletmenin sürekliliği ilkesine göre hazırlamıştır.

2.2 Muhasebe Politikaları ve Tahminlerindeki Değişiklikler ve Hatalar

Yeni bir standardın ilk kez uygulanmasından kaynaklanan muhasebe politikası değişiklikleri, şayet varsa, geçiş hükümlerine uygun olarak geriye veya ileriye dönük olarak uygulanmaktadır. Herhangi bir geçiş hükmünün yer almadığı değişiklikler, muhasebe politikasında isteğe bağlı yapılan önemli değişiklikler veya tespit edilen muhasebe hataları geriye dönük olarak uygulanmakta ve önceki dönem finansal tabloları yeniden düzenlenmektedir. Muhasebe tahminlerindeki değişiklikler, yalnızca bir döneme ilişkin ise, değişikliğin yapıldığı cari dönemde, gelecek dönemlere ilişkin ise, hem değişikliğin yapıldığı dönemde, hem de ileriye yönelik olarak uygulanır.

2.3 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

30 Haziran 2021 tarihinde sona eren ara döneme ait özet finansal tablolar, ara dönem finansal tabloların hazırlanmasına yönelik TMS 34 standardına uygun olarak hazırlanmıştır. Özet finansal tabloları hazırlanırken kullanılan önemli muhasebe politikaları, 31 Aralık 2020 tarihli finansal tablolar içerisinde detaylı olarak açıklanan muhasebe politikaları ile tutarlılık arz etmektedir. Dolayısıyla ara dönem finansal tablolar, 31 Aralık 2020 tarihinde sona eren yıla ait finansal tablolar ile birlikte değerlendirilmelidir.

SILVERLINE ENDÜSTRİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.4 Yeni ve Revize Edilmiş Standartlar ve Yorumlar

a. 30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla yürürlükte olan yeni standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar:

- **TFRS 16 ‘Kiralamalar - COVID 19 Kira imtiyazları’ kolaylaştırıcı uygulamanın uzatılmasında ilişkin değişiklikler;** Mart 2021 itibarıyla bu değişiklik Haziran 2022'ye kadar uzatılmış ve 1 Nisan 2021'den itibaren geçerlidir. COVID-19 salgını sebebiyle kiracılara kira ödemelerinde bazı imtiyazlar sağlanmıştır. Bu imtiyazlar, kira ödemelerine ara verilmesi veya ertelenmesi dahil olmak üzere çeşitli şekillerde olabilir. 28 Mayıs 2020 tarihinde, UMSK UFRS 16 Kiralamalar standardında yayımladığı değişiklik ile kiracıların kira ödemelerinde COVID-19 sebebiyle tanınan imtiyazların, kiralamada yapılan bir değişiklik olup olmadığını değerlendirmemeleri konusunda isteğe bağlı kolaylaştırıcı bir uygulama getirmiştir. Kiracılar, bu tür kira imtiyazlarını kiralamada yapılan bir değişiklik olmaması durumunda geçerli olan hükümler uyarınca muhasebeleştirmeyi seçebilirler. Bu uygulama kolaylığı çoğu zaman kira ödemelerinde azalmayı tetikleyen olay veya koşulun ortaya çıktığı dönemlerde kira imtiyazının değişken kira ödemesi olarak muhasebeleştirilmesine neden olur.

- **TFRS 7, TFRS 4 ve TFRS 16 ‘daki değişiklikler - Gösterge faiz oranı reformu Faz 2;** 1 Ocak 2021 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu Faz 2 değişikliği, bir gösterge faiz oranının alternatifleriyle değiştirilmesi de dahil olmak üzere reformların uygulanmasından kaynaklanan sorunları ele almaktadır.

- **TFRS 17 ve TFRS 4 “Sigorta Sözleşmeleri”nde yapılan değişiklikler, TFRS 9'un uygulanmasının ertelenmesi;** 1 Ocak 2023 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler, TFRS 9 Finansal Araçlar standardının uygulanma tarihine yönelik, TFRS 4'teki geçici muafiyetin sabit tarihi 1 Ocak 2023'e ertelenmiştir.

b. 30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla yayımlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standartlar ve değişiklikler:

- **TFRS 17, “Sigorta Sözleşmeleri”;** 1 Ocak 2023 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu standart, hali hazırda çok çeşitli uygulamalara izin veren TFRS 4'ün yerine geçmektedir. TFRS 17, sigorta sözleşmeleri ile isteğe bağlı katılım özelliğine sahip yatırım sözleşmeleri düzenleyen tüm işletmelerin muhasebesini temelden değiştirecektir.

- **TMS 1, “Finansal tabloların sunumu” standardının yükümlülüklerin sınıflandırılmasına ilişkin değişikliği;** 1 Ocak 2022 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. TMS 1, "Finansal tabloların sunumu" standardında yapılan bu dar kapsamlı değişiklikler, raporlama dönemi sonunda mevcut olan haklara bağlı olarak yükümlülüklerin cari veya cari olmayan olarak sınıflandırıldığını açıklamaktadır. Sınıflandırma, raporlama tarihinden sonraki olaylar veya işletmenin beklentilerinden etkilenmemektedir (örneğin, bir imtiyazın alınması veya sözleşmenin ihlali). Değişiklik ayrıca, TMS 1'in bir yükümlülüğün “ödenmesi”nin ne anlama geldiğini açıklığa kavuşturmaktadır.

- **TFRS 3, TMS 16, TMS 37’de yapılan dar kapsamlı değişiklikler ve TFRS 1, TFRS 9, TMS 41 ve TFRS 16’da yapılan bazı yıllık iyileştirmeler;** 1 Ocak 2022 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir.

SILVERLINE ENDÜSTRİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.4 Yeni ve Revize Edilmiş Standartlar ve Yorumlar (Devamı)

- o **TFRS 3 ‘İşletme birleşmeleri’nde yapılan değişiklikler;** bu değişiklik İşletme birleşmeleri için muhasebe gerekliliklerini değiştirmeden TFRS 3’te Finansal Raporlama için Kavramsal Çerçeveye yapılan bir referansı güncellemektedir.
- o **TMS 16 ‘Maddi duran varlıklar’ da yapılan değişiklikler;** bir şirketin, varlık kullanıma hazır hale gelene kadar üretilen ürünlerin satışından elde edilen gelirin maddi duran varlığın tutarından düşülmesini yasaklamaktadır. Bunun yerine, şirket bu tür satış gelirlerini ve ilgili maliyeti kar veya zarara yansıtacaktır.
- o **TMS 37, ‘Karşılıklar, Koşullu Borçlar ve Koşullu Varlıklar’ da yapılan değişiklikler;** bu değişiklik bir sözleşmeden zarar edilip edilmeyeceğine karar verirken bir şirketin hangi maliyetleri içerdiğini belirtir.

Yıllık iyileştirmeler, TFRS 1, ‘Uluslararası Finansal Raporlama Standartları’nın ilk kez uygulanması’ TFRS 9 ‘Finansal Araçlar’, TMS 41 ‘Tarımsal Faaliyetler’ ve TFRS 16’nın açıklayıcı örneklerinde küçük değişiklikler yapmaktadır.

- **TMS 1, Uygulama Bildirimi 2 ve TMS 8’deki dar kapsamlı değişiklikler,** 1 Ocak 2023 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler muhasebe politikası açıklamalarını iyileştirmeyi ve finansal tablo kullanıcılarının muhasebe tahminlerindeki değişiklikler ile muhasebe politikalarındaki değişiklikleri ayırt etmelerine yardımcı olmayı amaçlamaktadır.
- **TMS 12, Tek bir işlemde kaynaklanan varlık ve yükümlülüklerle ilişkin ertelenmiş vergiye ilişkin değişiklik,** 1 Ocak 2023 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler, şirketler tarafından ilk defa finansal tablolara alındığında vergilendirilebilir ve indirilebilir geçici farkların eşit tutarlarda oluşmasına neden olan işlemler üzerinden ertelenmiş vergi muhasebeleştirilmelerini gerektirmektedir.

30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla yayımlanmış ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standartlar ve değişikliklerin Şirket’in finansal tablolarına olan etkilerini değerlendirip geçerlilik tarihinden itibaren uygulayacaktır. Söz konusu standart ve değişikliklerin uygulanmasının gelecek dönemlerde Şirket’in finansal tabloları üzerinde önemli bir etki yaratmayacağı beklenmekte olup 30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla henüz geçerli olmayan diğer standartlar, değişiklikler ve yorumlar Şirket faaliyetleriyle ilgili olmadığından listelenmemiştir.

2.5 Gerçeli Para Birimi ve Finansal Tablo Sunum Para Birimi

Finansal tablo kalemleri, Şirket’in içinde bulunduğu ve operasyonlarını sürdürdüğü ana ekonomide geçerli olan para birimi cinsinden ölçülmüştür (“fonksiyonel para birimi”). Bu kapsamda finansal tablolar Şirket’in fonksiyonel ve raporlama para birimi olan TL cinsinden sunulmuştur.

SİLVERLINE ENDÜSTRİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 2 - FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.6 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.

2.7 İşletmenin Sürekliliği

Finansal tablolar, Şirket'in önümüzdeki bir yılda ve faaliyetlerinin doğal akışı içerisinde varlıklarından fayda elde edeceği ve yükümlülüklerini yerine getireceği varsayımı altında işletmenin sürekliliği esasına göre hazırlanmıştır.

2.8 Cari Döneme İlişkin Önemli Konular

2021 yılına aşılama ilişkin olumlu gelişmeler, merkez bankalarının destekleyici duruşlarını sürdürmesi, küresel ekonomide senkronize toparlanma süreciyle küresel çapta güçlü risk iştahı ile girildi ve global ekonomik aktivitede toparlanma eğilimi yılın ilk yarısında da hız kesmeden devam etti. Yurtiçi ekonomik görünüme ilişkin olarak, yaz aylarındaki hızlı kredi teşviklerine dayalı iç talep canlanmasının ve buna bağlı olarak da sanayi üretimindeki ivmelenmenin devam ettiği görülmektedir. İmalat sanayiindeki bu güçlü performansa rağmen özellikle beyaz eşya aktörleri hammaddeye erişim konusunda aksaklıklar yaşamış, lojistik sektöründe yaşanan yoğun trafik ve ayrıca Süveyş Kanalı'nda geminin karaya oturması sonucu kanal trafiğinin kapanması Türkiye'de ve bölgede sektörün tedarik zincirini olumsuz etkilemiştir. Bunun yanında 2020'nin son çeyreğinde başlayıp 2021 ilk yarısında da devam eden konteyner tedarikinde meydana gelen aksamalar ihracat rakamlarının artmasının önündeki en önemli problemlerden biri olmuştur.

Şirket tüm bu olumsuzluklara rağmen satışlarını geçen yıla göre arttırmayı başarmıştır. Pazardaki güçlü talep artışı ve 2019 yılında yapılan fırın yatırımına bağlı olarak; fırın üretim adetlerinin artması ve ocak üretim adetlerinin de fırına paralel ivmelenmesi bu başarıda önemli bir rol oynamıştır. Geçen yılın aynı dönemine göre pişirici grubu (fırın & ocak) üretim ve satış adetleri önemli artış göstermiştir. Pişirici grubundaki üretim uzmanlığının gelişmesinin, satış ve adetlere yansımaları son derece güçlü olmuştur. Ayrıca şirket yönetimi Covid-19 salgınından dolayı giderleri ve finansal etkileri en aza indirmek için gerekli aksiyonları almıştır.

Covid-19 salgınından dolayı şirket yönetimi, faaliyet ve finansal etkileri en aza indirmek için gerekli aksiyonları almıştır. Covid-19 etkisinin gerek dünyada gerek Türkiye'de ne kadar süre ile devam edeceği, ne kadar yayılabileceği henüz net olarak tahmin edilememekte olup; etkilerin şiddeti ve süresi netleştikçe orta ve uzun vade için daha sağlıklı ve belirgin bir değerlendirme yapma imkanı olabilecektir. Bununla birlikte, 30 Haziran 2021 finansal tabloları hazırlanırken Covid-19 salgınının olası etkileri değerlendirilmiş ve özet finansal tabloların hazırlanmasında kullanılan tahmin ve varsayımlar gözden geçirilmiştir. Bu kapsamda, 30 Haziran 2021 tarihli ara dönem özet finansal tablolarda değer düşüklüğü tespit edilmemiştir.

SILVERLINE ENDÜSTRİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 3 - BÖLÜMLERE GÖRE RAPORLAMA

Faaliyet bölümleri, Şirket'in faaliyetlerine ilişkin karar almaya yetkili organlara veya kişilere sunulan iç raporlama ve stratejik bölümlere paralel olarak değerlendirilmektedir. Söz konusu bölümlere tahsis edilecek kaynaklara ilişkin kararların alınması ve bölümlerin performansının değerlendirilmesi amacıyla Şirket'in faaliyetlerine ilişkin stratejik karar almaya yetkili organlar ve kişiler, Şirket'in üst düzey yöneticileri olarak tanımlanmıştır.

Şirket'in faaliyetlerine ilişkin karar almaya yetkili mercii tarafından finansal performansları ayrı takip edilen bölümleri olmadığından faaliyet bölümlerine göre raporlama yapılmamıştır.

DİPNOT 4 - NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Kasa	671	3.338
Bankalar		
Vadesiz mevduat	1.957.298	4.153.440
- Türk Lirası vadesiz mevduatlar	102.809	53.758
- Yabancı para vadesiz mevduatlar	1.854.489	4.099.682
Toplam	1.957.969	4.156.778

30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla nakit ve nakit benzerleri bakiyeleri üzerinde herhangi bir blokaj veya kısıtlama bulunmamaktadır (31 Aralık 2020: Yoktur).

Şirket mevduatlarının bulunduğu bankaların kredi riskleri, bağımsız veriler dikkate alınarak değerlendirilmekte olup herhangi bir kredi riski bulunmamaktadır. Nakit ve nakit benzerlerinin piyasa değerleri, bilanço tarihindeki tahakkuk eden faiz gelirini de içeren taşınan değerlerine yaklaşmaktadır.

DİPNOT 5 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

i) *İlişkili tarafların bakiyeleri:*

a) *İlişkili taraflardan kısa vadeli ticari alacaklar:*

	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Silverline Ev Gereçleri Satış ve Pazarlama A.Ş. ("Silverline Ev Gereçleri")	152.154.917	127.707.698
SSH Satış Sonrası Hizmetler A.Ş. ("SSH")	3.026.737	2.039.677
Tempo Metal Aksesuar Sanayi ve Ticaret A.Ş. ("Tempo Metal")	1.850.618	504.203
Diğer	156.364	715
	157.188.636	130.252.293
Eksi: Ertelenmiş finansman geliri	(7.149.917)	(4.762.080)
	150.038.719	125.490.213

SİLVERLINE ENDÜSTRİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 5 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

b) İlişkili taraflara kısa vadeli ticari borçlar:

	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
GM Teknik Cam ve Endüstri Ticaret A.Ş. ("GM Teknik")	8.171.343	3.597.712
Timay Çıtcı Rivet ve Perçin Sanayi ve Ticaret A.Ş. ("Timay Çıt Çıt")	4.361.447	2.719.977
Diğer	811.872	1.764.661
	13.344.662	8.082.350
Eksi: Ertelenmiş finansman geliri	(379.435)	(160.013)
	12.965.227	7.922.337

ii) İlişkili taraflar ile olan işlemler:

a) İlişkili taraflara yapılan mal satışları:

	1 Ocak - 30 Haziran 2021	1 Ocak - 30 Haziran 2020
Silverline Ev Gereçleri	428.252.736	208.057.827
SSH Satış Sonrası	4.443.500	3.156.857
Tempo Metal	3.330.723	1.300.030
Timay Çıtcı	260.900	224.655
	436.287.859	212.739.369

b) İlişkili taraflara yapılan hizmet satışları:

Silverline Ev Gereçleri	601.503	724.766
Timay Çıtcı	7.834	86.925
Diğer	21.829	64.387
	631.166	876.078

c) İlişkili taraflardan yapılan mal alımları:

GM Teknik	24.764.766	10.696.194
Timay Çıtcı	20.776.682	16.622.997
TİM Plastik	1.790.794	736.672
Diğer	4.527	107.410
	47.336.769	28.163.273

SILVERLINE ENDÜSTRİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 5 - İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

d) İlişkili taraflardan yapılan hizmet alımları:

	1 Ocak - 30 Haziran 2021	1 Ocak - 30 Haziran 2020
Gümüş Grup Yatırım Danışmanlık ve Destek Hizmetleri A.Ş. ("Gümüş Grup")	5.551.056	3.761.043
Silverline Ev Gereçleri	1.647.422	-
Tempo Metal	-	37.037
GM Teknik	-	23.501
Diğer	-	16.696
	7.198.478	3.838.277

e) İlişkili taraflardan yapılan sabit kıymet alımları:

Timay Çitçit	2.427.744	714.579
GM Teknik	1.685.239	1.039.253
TİM Plastik	68.809	263.583
Diğer	18.254	-
	4.200.046	2.017.415

f) Üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar:

Ücret ve kısa vadeli ücret benzeri diğer faydalar	1.279.623	959.000
	1.279.623	959.000

DİPNOT 6 - TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR

a) İlişkili olmayan taraflardan kısa vadeli ticari alacaklar:

	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Müşteri cari hesapları	6.219.330	4.427.695
Ertelenmiş finansman gideri (-)	(96.188)	(55.405)
Şüpheli alacak karşılığı (-)	(223.765)	(223.765)
	5.899.377	4.148.525

SİLVERLINE ENDÜSTRİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 6 - TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR (Devamı)

b) İlişkili olmayan taraflara kısa vadeli ticari borçlar:

	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Satıcılar cari hesapları	235.590.176	165.186.873
Borç senetleri	7.246.686	6.086.854
Eksi: Ertelenmiş finansman gideri	(2.737.551)	(1.673.268)
	240.099.311	169.600.459

DİPNOT 7 - STOKLAR

	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
İlk madde ve malzeme	83.358.589	52.488.029
Yarı mamuller	7.555.556	4.326.076
Mamuller	2.582.965	557.591
Ticari mallar	300.799	164.293
Diğer stoklar	2.914.532	3.089.623
Stok değer düşüklüğü karşılığı (-)	(3.553.597)	(1.094.075)
	93.158.844	59.531.537

DİPNOT 8 - PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER

	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Verilen avanslar	6.628.069	3.798.432
Gelecek aylara ait giderler	1.303.444	1.189.390
	7.931.513	4.987.822

SİLVERLINE ENDÜSTRİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 9 - MADDİ DURAN VARLIKLAR

1 Ocak - 30 Haziran 2021 ve 2020 tarihinde sona eren hesap dönemindeki maddi duran varlık ve birikmiş amortismanların hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2021	Girışler	Çıkışlar	Transferler	30 Haziran 2021
<u>Maliyet değeri:</u>					
Arsalar	337.950	-	-	-	337.950
Binalar	25.478.522	-	-	-	25.478.522
Tesis, makine ve cihazlar	96.554.737	9.542.519	(714.562)	1.127.882	106.510.576
Taşıtlar	1.805.760	20.153	(511)	-	1.825.402
Döşeme ve demirbaşlar	4.802.708	899.788	-	-	5.702.496
Yapılmakta olan yatırımlar	3.739.920	1.494.062	-	(1.127.882)	4.106.100
	132.719.597	11.956.522	(715.073)	-	143.961.046
<u>Eksi: birikmiş amortisman</u>					
Binalar	(5.594.174)	(340.256)	-	-	(5.934.430)
Tesis, makine ve cihazlar	(53.664.064)	(5.524.717)	691.940	-	(58.496.841)
Taşıtlar	(1.161.905)	(107.760)	342	-	(1.269.323)
Döşeme ve demirbaşlar	(3.080.050)	(297.733)	-	-	(3.377.783)
	(63.500.193)	(6.270.466)	692.282	-	(69.078.377)
Net defter değeri	69.219.404				74.882.669
	1 Ocak 2020	Girışler	Çıkışlar	Transferler	30 Haziran 2020
<u>Maliyet değeri:</u>					
Arsalar	337.950	-	-	-	337.950
Binalar	25.345.355	29.380	-	-	25.374.735
Tesis, makine ve cihazlar	89.070.317	3.691.598	(218.264)	-	92.543.651
Taşıtlar	1.423.147	116.297	(100.000)	-	1.439.444
Döşeme ve demirbaşlar	3.965.023	249.217	-	-	4.214.240
Yapılmakta olan yatırımlar	5.816.304	3.256.607	-	-	9.072.911
	125.958.096	7.343.099	(318.264)	-	132.982.931
<u>Eksi: birikmiş amortisman</u>					
Binalar	(4.916.631)	(338.373)	-	-	(5.255.004)
Tesis, makine ve cihazlar	(44.957.355)	(4.404.766)	216.281	-	(49.145.840)
Taşıtlar	(1.135.805)	(67.304)	15.000	-	(1.188.109)
Döşeme ve demirbaşlar	(2.616.919)	(228.931)	-	-	(2.845.850)
	(53.626.710)	(5.039.374)	231.281	-	(58.434.803)
Net defter değeri	72.331.386				74.548.128

SILVERLINE ENDÜSTRİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 9 - MADDİ DURAN VARLIKLAR (Devamı)

Cari dönem içerisindeki tesis, makine ve cihazlara ilavelerin önemli bir kısmı enjeksiyon makinesi ve cam kalıp alımlardan oluşmaktadır.

30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla Şirket'in üzerinde ipotek veya rehin bulunan maddi duran varlıkları bulunmamaktadır (30 Haziran 2020: Yoktur).

DİPNOT 10 - MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

1 Ocak - 30 Haziran 2021 ve 2020 tarihinde sona eren hesap dönemindeki maddi olmayan duran varlık hareketleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak 2021	Girişler	Transferler	30 Haziran 2021
<u>Maliyet değeri:</u>				
Haklar	2.822.517	16.601	-	2.839.118
Bilgisayar yazılımları	1.095.721	-	-	1.095.721
Geliştirme maliyetleri	12.046.519	-	-	12.046.519
Devam eden ar-ge projeleri	3.960.689	6.130.892	-	10.091.581
	19.925.446	6.147.493	-	26.072.939
<u>Eksi: Birikmiş Amortisman</u>				
Haklar	(1.485.255)	(80.613)	-	(1.565.868)
Bilgisayar yazılımları	(524.355)	(28.495)	-	(552.850)
Geliştirme maliyetleri	(1.481.496)	(1.178.832)	-	(2.660.328)
	(3.491.106)	(1.287.940)	-	(4.779.046)
Net defter değeri	16.434.340			21.293.893

SİLVERLİNE ENDÜSTRİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 10 - MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR (Devamı)

	1 Ocak 2020	Girişler	Transferler	30 Haziran 2020
<u>Maliyet değeri:</u>				
Haklar	2.446.437	-	-	2.446.437
Bilgisayar yazılımları	1.074.864	-	-	1.074.864
Geliştirme maliyetleri	4.582.010	-	-	4.582.010
	8.103.311	-	-	8.103.311
<u>Eksi: Birikmiş Amortisman</u>				
Haklar	(1.392.192)	(47.461)	-	(1.439.653)
Bilgisayar yazılımları	(468.640)	(27.799)	-	(496.439)
Geliştirme maliyetleri	(485.623)	(433.213)	-	(918.836)
	(2.346.455)	(508.473)	-	(2.854.928)
Net defter değeri	5.756.856			5.248.383

SİLVERLİNE ENDÜSTRİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 11 - BORÇLANMALAR VE BORÇLANMA MALİYETLERİ

	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Kısa vadeli krediler	1.041.465	5.710.549
Uzun vadeli kredilerin kısa vadeli kısımları	15.506.750	14.276.713
Toplam kısa vadeli borçlanmalar	16.548.215	19.987.262
Uzun vadeli krediler	15.203.698	22.207.503
Toplam uzun vadeli borçlanmalar	15.203.698	22.207.503
Toplam borçlanmalar	31.751.913	42.194.765

30 Haziran 2021

Para Birimi	Faiz Oranı (%)	Kısa Vadeli	Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	Uzun Vadeli
Türk Lirası	12,00 - 18,75	1.041.465	15.506.750	15.203.698
Toplam		1.041.465	15.506.750	15.203.698

31 Aralık 2020

Para Birimi	Faiz Oranı (%)	Kısa Vadeli	Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	Uzun Vadeli
Türk Lirası	9,48 - 18,75	5.710.549	14.276.713	22.207.503
Toplam		5.710.549	14.276.713	22.207.503

Banka kredilerinin vadeleri aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
1 yıl içinde ödenecekler	16.548.215	19.987.262
1 - 3 içinde ödenecekler	15.203.698	22.207.503
	31.751.913	42.194.765

Kısa ve uzun vadeli borçların gerçeğe uygun değeri, iskonto edilmesinin etkisinin önemsiz olması nedeniyle defter değerine eşittir.

SİLVERLINE ENDÜSTRİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 12 - KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR

a) Verilen teminatlar:

	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Teminat mektupları	1.393.012	1.291.712
	1.393.012	1.291.712

30 Haziran 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla Şirket'in teminat/rehin/ipotek/kefalet pozisyonuna ilişkin tabloları aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2021		31 Aralık 2020	
	TL	TL karşılığı	TL	TL karşılığı
Şirket Tarafından Verilen TRİ'ler				
A.Kendi tüzel kişiliği adına vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	1.393.012	1.393.012	1.291.712	1.291.712
B.Tam konsolidasyon kapsamına dahil edilen ortaklıklar lehine vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-	-	-
C.Olağan ticari faaliyetlerinin yürütülmesi amacıyla diğer 3. Kişilerin borcunu temin amacıyla vermiş olduğu TRİ'lerin toplam tutarı	-	-	-	-
D) Kurumsal Yönetim Tebliği'nin 12/2 maddesi çerçevesinde vermiş olduğu TRİ'ler	-	-	-	-
E.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	-	-	-	-
	1.393.012	1.393.012	1.291.712	1.291.712

a) Borç Karşılıkları:

Kısa Vadeli Borç Karşılıkları	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Dava karşılığı (*)	774.000	754.000
Toplam	774.000	754.000

(*) Dava karşılıkları, işçiler tarafından açılan işçilik alacak davaları ile ilgili ayrılan karşılıklardır.

SİLVERLINE ENDÜSTRİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 13 - ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR

a) Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin kısa vadeli karşılıklar:

	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Kullanılmamış izin karşılığı	2.275.706	1.569.106
	2.275.706	1.569.106

b) Çalışanlara sağlanan faydalar kapsamında borçlar:

Personele borçlar	4.193.672	3.013.840
Ödenecek sosyal güvenlik kesintileri	1.291.336	907.964
	5.485.008	3.921.804

c) Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin uzun vadeli karşılıklar

Kıdem tazminatı karşılığı	7.892.039	5.615.417
	7.892.039	5.615.417

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 kadardır ve bu tutar 30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla 7.638,96 TL (31 Aralık 2020: 7.117,17 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 gerekecek muhtemel yükümlülüğün bilanço tarihindeki değerinin aktüeryal öngörüler doğrultusunda tahminiyle hesaplanır.

Temel varsayım, her yıllık hizmet için belirlenen tavan karşılığının enflasyon ile orantılı olarak artmasıdır. Böylece uygulanan iskonto oranı enflasyonun beklenen etkilerinden arındırılmış gerçek oranı gösterir. Şirket'in kıdem tazminatı karşılığı, kıdem tazminatı tavanı her altı ayda bir ayarlandığı için, 1 Temmuz 2020 tarihinden itibaren geçerli olan 8.284,51 TL (1 Temmuz 2019: 7.117,17 TL) üzerinden hesaplanmaktadır.

	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Yıllık iskonto oranı (%)	4,70	4,70
Emeklilik olasılığı (%)	94,13	92,60

SILVERLINE ENDÜSTRİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 13 - ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR (Devamı)

Kıdem tazminatı karşılığının yıl içindeki hareketleri aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak - 30 Haziran 2021	1 Ocak - 30 Haziran 2020
1 Ocak	5.615.417	2.606.197
Hizmet maliyeti	394.926	301.408
Faiz maliyeti	408.601	264.683
Aktüeryal (kayıp)/kazanç	1.672.903	1.058.005
Ödenen tazminatlar	(199.808)	(264.261)
	7.892.039	3.966.032

DİPNOT 14 - DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

a) İlişkili olmayan taraflardan diğer dönen varlıklar:

	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Personel avansları	187.707	102.772
Diğer	273	-
	187.980	102.772

b) İlişkili olmayan taraflara diğer kısa vadeli yükümlülükler:

Ödenecek vergi ve harçlar	3.266.216	3.214.367
Diğer	459.555	23.054
	3.725.771	3.237.421

SILVERLINE ENDÜSTRİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 15 - SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ

Şirket'in 30 Haziran 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihlerindeki çıkarılmış sermaye yapısı aşağıdaki gibidir:

a) Sermaye

	30 Haziran 2021		31 Aralık 2020	
	Pay (%)	TL	Pay (%)	TL
İbrahim ATAY	24,40	10.980.865	24,54	11.040.865
Mehmet İlhan ATAY	6,67	3.000.000	6,67	3.000.000
Mustafa LAÇİN	6,52	2.936.200	6,52	2.936.200
Hüseyin ALIŞ	5,00	2.250.183	5,00	2.250.183
Ali Rıza ÖZGÜR	4,26	1.915.461	4,26	1.915.461
Anıl ÖZGÜR	3,11	1.398.790	3,11	1.398.790
Çınar ALIŞ	1,24	560.000	1,24	560.000
Mehmet Namık ATAY	0,63	286.293	0,63	286.293
Mert ATAY	0,63	286.293	0,63	286.293
Ceren ATA	0,42	187.858	0,35	157.858
Eren ATAY	0,41	181.221	0,34	151.221
Bora OYMAK	0,11	50.407	0,11	50.407
Ceyhan AYGÜL	0,04	15.878	0,04	15.878
Halka Açık Kısım (*)	46,56	20.950.551	46,56	20.950.551
Ödenmiş sermaye	100,00	45.000.000	100,00	45.000.000

(*) Şirket sermayesinin halka açık olan kısmı Borsa İstanbul A.Ş.'de (BİST) işlem görmektedir.

Şirket'in ödenmiş sermayesi, 45.000.000 TL'dir (31 Aralık 2020: 45.000.000 TL). Bu sermaye, her biri 1 TL nominal değerli 7.661.843 adet nama yazılı A grubu ve 37.338.157 adet hamiline yazılı B grubu olmak üzere 45.000.000 adet paya ayrılmıştır.

İmtiyazlı payların sahibine sağladığı imtiyazlar aşağıdaki gibidir:

- Yönetim Kurulu, A Grubu hissedarlar veya A Grubu hissedarların göstereceği adaylar arasından Genel Kurul tarafından seçilecek en az 5 (Beş) kişiden oluşur.
- Genel kurul toplantılarında, A Grubu hissedarlarının bir pay için 15 (on beş) oyu, diğer hissedarların bir pay için 1 (bir) oyu bulunmaktadır.

Halka açık şirketler, kar dağıtımlarını SPK'nın 1 Şubat 2014 tarihinden itibaren yürürlüğe giren II-19.1 No'lu Kar Payı Tebliği'ne göre yaparlar.

Ortaklıklar, karlarını genel kurulları tarafından belirlenecek kar dağıtım politikaları çerçevesinde ve ilgili mevzuat hükümlerine uygun olarak genel kurul kararıyla dağıtır. Söz konusu tebliğ kapsamında asgari bir dağıtım oranı tespit edilmemiştir. Şirketler esas sözleşmelerinde veya kar dağıtım politikalarında belirlenen şekilde kar payı öderler. Ayrıca kar payları eşit veya farklı tutarlı taksitler halinde ödenebilecektir ve ara dönem finansal tablolarda yer alan kar üzerinden nakden kar payı avansı dağıtılabilecektir.

SILVERLINE ENDÜSTRİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 15 - SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ (Devamı)

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

DİPNOT 16 - HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ

a) Hasılat

Satış Gelirleri (net)	1 Ocak - 30 Haziran 2021	1 Ocak - 30 Haziran 2020	1 Nisan - 30 Haziran 2021	1 Nisan - 30 Haziran 2020
Yurt İçi Satış Gelirleri	444.580.190	208.928.574	225.113.106	95.106.960
Yurtdışı Satış Gelirleri	128.393	109.588	4	109.588
Marka Lisans Sözleşmesi Gelirleri	3.998.771	3.041.579	1.815.706	3.041.579
Diğer Gelirler	-	-	-	(3.153.645)
Brüt Satışlar	448.707.354	212.079.741	226.928.816	95.104.482
Satıştan İadeler (-)	(1.179.171)	(297.819)	(846.729)	(253.047)
Diğer İndirimler (-)	-	-	-	35.095
Net Satışlar	447.528.183	211.781.922	226.082.087	94.886.530
Satışların Maliyeti	(414.285.596)	(200.894.919)	(210.761.913)	(91.635.717)
Brüt Kar/(Zarar)	33.242.587	10.887.003	15.320.174	3.250.813

Şirket'in 1 Ocak - 30 Haziran 2021 hesap döneminde gerçekleştirdiği satışların %97'si ilişkili taraflarından Silverline Ev Gereçleri Satış ve Pazarlama A.Ş.'ye yapılmıştır (30 Haziran 2020: %98).

DİPNOT 17 - ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER

	1 Ocak - 30 Haziran 2021	1 Ocak - 30 Haziran 2020	1 Nisan - 30 Haziran 2021	1 Nisan - 30 Haziran 2020
Faaliyetlerden Kaynaklanan Kur Farkı Geliri	29.808.581	17.160.247	17.845.419	12.686.529
Ertelenmiş Finansman Geliri	28.677.562	7.401.281	9.542.201	945.815
Konusu Kalmayan Karşılıklar	-	614.928	-	274.474
Diğer	1.224.192	3.509.184	180.072	674.931
	59.710.335	28.685.640	27.567.692	14.581.749

SİLVERLINE ENDÜSTRİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 17 - ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER (Devamı)

	1 Ocak - 30 Haziran 2021	1 Ocak - 30 Haziran 2020	1 Nisan - 30 Haziran 2021	1 Nisan - 30 Haziran 2020
Faaliyetlerden Kaynaklanan				
Kur Farkı Gideri	(41.644.195)	(21.185.968)	(20.434.468)	(12.660.074)
Ertelenmiş Finansman				
Gideri	(28.100.108)	(6.784.661)	(9.430.171)	(613.710)
Karşılık Giderleri	-	(160.000)	-	1.736.221
Diğer	(132.013)	(43.327)	(115.262)	995.857
	(69.876.316)	(28.173.956)	(29.979.901)	(10.541.706)

DİPNOT 18 - VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ

Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü

	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Cari Dönem Vergi Yükümlülüğü	-	-
Eksi: Peşin Ödenen Vergi ve Fonlar	-	-

Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü

	-	-
--	---	---

Vergi Karşılığı

	1 Ocak - 30 Haziran 2021	1 Ocak - 31 Aralık 2020
Cari Dönem Kurumlar Vergisi Karşılığı (-)	-	-
Ertelenmiş Vergi Karşılığı Geliri/(Gideri)	947.238	1.796.331
Toplam	947.238	1.796.331

Türkiye’de kurumlar vergisi oranı 2021 yılı için %25’tir (2020: %22). Kurumlar vergisi oranı kurumların ticari kazancına vergi yasaları gereğince indirimi kabul edilmeyen giderlerin ilave edilmesi, vergi yasalarında yer alan istisna (iştirak kazançları istisnası, yatırım indirimi istisnası vb.) ve indirimlerin (ar-ge indirimi gibi) indirilmesi sonucu bulunacak vergi matrahına uygulanır. Kar dağıtılmadığı takdirde başka bir vergi ödenmemektedir.

Türkiye’deki bir işyeri ya da daimi temsilcisi aracılığı ile gelir elde eden dar mükellef kurumlar ile Türkiye’de yerleşik kurumlara ödenen kar paylarından (temettüleri) stopaj hesaplanmaz. Bunların dışında kalan kişi ve kurumlara yapılan temettü ödemeleri %15 (2020: %15) oranında stopaja tabidir. Karın sermayeye ilavesi, kar dağıtımı sayılmaz.

Şirketler üçer aylık mali karları üzerinden %25 (2020: %22) oranında geçici vergi hesaplar ve o dönemi izleyen ikinci ayın 14’üncü gününe kadar beyan edip 17’ (2020: 17) inci 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.

SILVERLINE ENDÜSTRİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 18 - VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (Devamı)

Türkiye’de ödenecek vergiler konusunda vergi otoritesi ile mutabakat sağlamak gibi bir uygulama bulunmamaktadır. Kurumlar vergisi beyannameleri hesap döneminin kapandığı ayı takip eden dördüncü ayın 25’inci günü akşamına kadar bağlı bulunulan vergi dairesine verilir.

Vergi incelemesine yetkili makamlar beş yıl zarfında muhasebe kayıtlarını inceleyebilir ve hatalı işlem tespit edilirse yapılacak vergi tarhiyatı nedeniyle vergi miktarları değişebilir. Türk vergi mevzuatına göre beyanname üzerinde gösterilen mali zararlar 5 yılı aşmamak kaydıyla dönem kurum kazancından indirilebilirler. Ancak, mali zararlar, geçmiş yıl karlarından mahsup edilemez.

Kurumlar Vergisi Kanunu’nda kurumlara yönelik birçok istisna bulunmaktadır. Bu istisnalardan Şirket’e uygulanabilir olanları aşağıda açıklanmıştır:

Transfer fiyatlandırması

Kurumların ilişkili kişilerle yaptıkları mal veya hizmet alım ya da satımlarında emsallerine uygun olarak tespit edecekleri bedel veya fiyat kullanmaları gerekmektedir. Emsallere uygunluk ilkesi, ilişkili kişilerle yapılan mal veya hizmet alım ya da satımında uygulanan fiyat veya bedelin, aralarında böyle bir ilişkinin bulunmaması durumunda oluşacak fiyat veya bedele uygun olmasını ifade etmektedir. Kurumlar, ilişkili kişiler ile gerçekleştirdiği işlemlerde uygulanacak emsaline uygun fiyat veya bedelleri ilgili kanunda belirtilen yöntemlerden işlemin mahiyetine en uygun olanını kullanmak suretiyle tespit edeceklerdir. Emsaline uygunluk ilkesi doğrultusunda tespit edilen fiyat ve bedellere ilişkin hesaplamalara ait kayıt, cetvel ve belgelerin ispat edici kağıtlar olarak kurumlar tarafından saklanması zorunlu kılınmıştır. Ayrıca, kurumlar bir hesap dönemi içerisinde ilişkili kişiler ile yaptıkları işlemlere ilişkin olarak bilgi ve belgeleri içerecek şekilde gerektiğinde ibraz edilmek üzere Kurumlar Vergisi Beyannamedsi tarihine kadar bir rapor hazırlayacaklardır.

Emsallere uygunluk ilkesine aykırı olarak tespit edilen bedel veya fiyat üzerinden mal veya hizmet alım ya da satımında bulunulması halinde kazancın tamamen veya kısmen transfer fiyatlaması yoluyla örtülü olarak dağıtılmış sayılacaktır. Tamamen veya kısmen transfer fiyatlandırması yoluyla örtülü olarak dağıtılan kazanç 13’üncü maddede belirtilen şartların gerçekleştiği hesap döneminin son günü itibarıyla dağıtılmış kar payı veya dar mükellefler için ana merkeze aktarılan tutar sayılacaktır.

Transfer fiyatlandırması yoluyla dağıtılmış kar payının net kar payı tutarı olarak kabul edilmesi ve brüte tamamlanması sonucu bulunan tutar üzerinden ortakların hukuki niteliğine göre belirlenen oranlarda vergi kesintisi yapılacaktır. Daha önce yapılan vergilendirme işlemleri, taraf olan mükellefler nezdinde buna göre düzeltilecektir. Ancak, bu düzeltmenin yapılabilmesi için örtülü kazanç dağıtan kurum adına tarh edilen vergilerin kesinleşmiş ve ödenmiş olması gerekmektedir. Örtülü kazanç dağıtılan kurum nezdinde yapılacak düzeltmede dikkate alınacak tutar, kesinleşen ve ödenen tutar olacaktır.

Kurumların rüşhan hakkı kuponlarının satışından elde ettikleri kazançlarının %75’lik kısmı ile anonim şirketlerin kuruluşlarında veya sermayelerini artırdıkları sırada çıkardıkları hisse senetlerinin itibari değerlerinin üzerinde elden çıkarılmasından sağlanan emisyon primi kazançları kurumlar vergisinden istisnadır.

SILVERLINE ENDÜSTRİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 18 - VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (Devamı)

Dolayısı ile ticari kar/(zarar) rakamı içinde yer alan birtakım kazançlar/(kayıplar) kurumlar vergisi hesabında ayrıca dikkate alınmıştır.

Kurumlar Vergisi matrahının tespitinde yukarıda yer alan istisnalar yanında ayrıca Kurumlar Vergisi Kanunu'nun 8. maddesi ve Gelir Vergisi Kanunu'nun 40. Madde hükmünde belirtilen indirimler ile birlikte Kurumlar Vergisi Kanunu'nun 10. Maddesi'nde belirtilen diğer indirimler de dikkate alınır.

Dönem vergi giderinin dönem karı ile mutabakatı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Vergi Öncesi Kar/Zarar	2.803.090	9.133.024
Geçerli olan Kurumlar Vergisi Oranı	%25	%22
Hesaplanan Vergi	(700.773)	(2.009.265)
Kanunen Kabul Edilmeyen Giderler	(451.101)	(54.345)
Üzerinden Ertelenmiş Vergi Varlığı Yaratılmayan Geçmiş Yıl Zararlarının İndirilmesi	-	1.642.337
Ar-ge İndirimi	2.297.076	1.821.934
Diğer	(197.965)	395.670
Toplam	947.238	1.796.331

Ertelenmiş Vergi:

Şirket ertelenmiş gelir vergisi varlık ve yükümlülüklerini, bilanço kalemlerinde taşınan değerleri ile Vergi Usul Kanunu arasındaki farklı değerlendirmelerin sonucunda ortaya çıkan geçici farkların etkilerini dikkate alarak hesaplamaktadır.

22 Nisan 2021 tarih ve 31462 sayılı Resmî Gazetede yayımlanan 7316 sayılı Amme Alacaklarının Tahsil Usulü Hakkında Kanun ile Bazı Kanunlarda Değişiklik Yapılmasına Dair Kanun'la diğer düzenlemeler yanında bazı vergi düzenlemeleri de yapılmıştır. Bu bağlamda kurumlar vergisi oranı 2021 yılı vergilendirme dönemi kurum kazançları için %25, 2022 yılı vergilendirme dönemi kurum kazançları için %23 olarak uygulanması öngörülmüştür. Düzenleme, 1 Temmuz 2021 tarihinden itibaren verilmesi gereken beyannamelerden başlamak ve 1 Ocak 2021 tarihinden itibaren başlayan vergilendirme dönemine ait kurum kazançları için geçerli olmak üzere yayımı tarihinde yürürlüğe girmiştir.

SİLVERLİNE ENDÜSTRİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 18 - VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ (Devamı)

Ertelenen Vergi Varlıkları	Birikmiş geçici farklar		Ertelenmiş vergi varlıkları/(yükümlülükleri)	
	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Ertelenmiş Finansman Gelirleri	(7.246.105)	(4.817.485)	1.811.526	963.497
Stokların Kayıtlı Değerleri ile Vergi Matrahları Arasındaki Fark	(6.840.941)	(4.444.228)	1.710.235	888.846
Kıdem Tazminatı Düzeltmesi	(7.892.039)	(5.615.417)	1.578.408	1.123.083
Personel İzin Karşılığı	(2.275.706)	(1.569.106)	568.927	313.821
Kullanılmamış Ar-ge İndirimi Hakkı	(2.253.213)	(5.224.881)	563.303	1.149.474
Dava Karşılık Giderleri	(774.000)	(754.000)	193.500	150.800
Diğer	(1.772.903)	(2.285.549)	354.581	457.110
Toplam	(29.054.907)	(24.710.666)	6.780.480	5.046.631
Ertelenen Vergi Yükümlülükleri				
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıkların Kayıtlı Değerleri ile Vergi Matrahları Arasındaki Fark	5.825.221	5.628.020	(1.165.044)	(1.125.604)
Ertelenmiş Finansman Giderleri	3.116.986	1.833.281	(779.247)	(366.656)
Toplam	8.942.207	7.461.301	(1.944.291)	(1.492.260)
Ertelenen Vergi Varlığı/ (Yükümlülüğü), net	(20.112.700)	(17.249.365)	4.836.189	3.554.371

Ertelenmiş vergi varlığının hareket tablosu aşağıdaki gibidir:

	2021	2020
1 Ocak	3.554.371	1.320.930
Cari Dönem Gelir Tablosuna Borç/(Alacak) Kaydı	947.238	1.796.331
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kazanç/Kayıpları	334.581	437.110
Dönem sonu	4.836.189	3.554.371

DİPNOT 19 - PAY BAŞINA KAZANÇ

	1 Ocak - 30 Haziran 2021	1 Ocak - 30 Haziran 2020	1 Nisan - 30 Haziran 2021	1 Nisan - 30 Haziran 2020
Net Dönem Karı/(Zararı)	3.750.328	(1.203.896)	1.994.611	(652.217)
Payların Ağırlıklı Ortalama Sayısı	45.000.000	45.000.000	45.000.000	45.000.000
Geri Alınmış Payların Etkisi (-)	-	-	-	300.495
Geri Alınmış Payların Etkisi				
Düşüldükten Sonraki Payların Ağırlıklı Ortalama Sayısı	45.000.000	45.000.000	45.000.000	45.300.495
Sürdürülen Faaliyetlerden Pay Başına Düşen Kar/(Zarar)	0,083	(0,027)	0,044	(0,039)

SİLVERLINE ENDÜSTRİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 20 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

a) Sermaye risk yönetimi

Sermayeyi yönetirken Şirket'in hedefleri, ortaklarına getiri ve fayda sağlamak ile sermaye maliyetini azaltmak amacıyla en uygun sermaye yapısıyla Şirket'in faaliyetlerinin devamlılığını 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, sermayesini net borç/toplam özkaynaklar oranı bazında takip etmektedir. Bu oran net borcun toplam özkaynaklara bölünmesinden hesaplanmaktadır. Net borç, toplam finansal borçlardan nakit ve nakit benzeri değerlerin çıkartılmasıyla hesaplanmaktadır.

30 Haziran 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla net borç/toplam özkaynak oranı aşağıdaki gibidir:

	30 Haziran 2021	31 Aralık 2020
Toplam Borçlar	289.252.391	223.756.838
Eksi: Nakit ve nakit benzerleri	(1.957.969)	(4.156.778)
Net borç	287.294.422	219.600.060
Toplam özkaynak	55.242.826	52.830.820
Net borç/toplam özkaynaklar oranı	%5,20	%4,16

Şirket yönetimi, mevcut borçların yönetilebilmesi için daha yüksek tutarda karlılık ve özkaynak düzeyine ulaşmayı hedeflemektedir.

Şirket'in cari dönem sermaye risk yönetimi stratejisi, önceki dönemlere göre farklılık arz etmemektedir.

b) Finansal Risk Faktörleri

Şirket faaliyetleri nedeniyle piyasa riski (kur riski, gerçeğe uygun değer faiz oranı riski, nakit akımı faiz oranı riski ve fiyat riski), kredi riski ve likidite riskine maruz kalmaktadır. Şirket'in risk yönetimi programı genel olarak mali piyasalardaki belirsizliğin, Şirket finansal performansı üzerindeki potansiyel olumsuz etkilerinin minimize edilmesi üzerine odaklanmaktadır.

b.1) Kredi Riski Yönetimi

Finansal aracın taraflarından birinin sözleşmeye bağlı yükümlülüğünü yerine getirememesi nedeniyle Şirket'e finansal bir kayıp oluşturması riski, kredi riski olarak tanımlanır. Şirket, işlemlerini yalnızca kredi güvenilirliği olan taraflarla gerçekleştirme ve mümkün olduğu durumlarda, yeterli teminat elde etme yoluyla kredi riskini azaltmaya çalışmaktadır. Şirket'in maruz kaldığı kredi riskleri ve müşterilerin kredi dereceleri devamlı olarak izlenmektedir.

Ticari alacakların önemli bir kısmı ilişkili taraflardan olan az sayıda müşteriyi kapsamaktadır. Müşterilerin ticari alacak bakiyeleri üzerinden sürekli olarak kredi değerlendirmeleri yapılmaktadır.

SİLVERLINE ENDÜSTRİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 20 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

30 Haziran 2021	Alacaklar				Bankalardaki mevduat
	Ticari alacaklar		Diğer alacaklar		
	İlişkili taraf	Diğer Taraf	İlişkili taraf	Diğer taraf	
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D)	150.038.719	5.899.377	-	187.305	1.957.298
- Azami riskin teminat vs. ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	150.038.719	5.899.377	-	187.305	1.957.298
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	-	-	-	-	-
B. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net 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)	-	223.765	-	-	-
- Değer düşüklüğü (-)	-	(223.765)	-	-	-
E. Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar	-	-	-	-	-

SİLVERLINE ENDÜSTRİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2020 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 20 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

		Alacaklar				Bankalardaki mevduat
		Ticari alacaklar		Diğer alacaklar		
		İlişkili taraf	Diğer Taraf	İlişkili taraf	Diğer taraf	
31 Aralık 2020						
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D)		125.490.213	4.148.525	-	136.562	4.153.440
-	Azami riskin teminat vs. ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-
A.	Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış finansal varlıkların net defter değeri	125.490.213	4.148.525	-	136.562	4.153.440
B.	Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net 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)	-	223.765	-	-	-
-	Değer düşüklüğü (-)	-	(223.765)	-	-	-
E.	Bilanço dışı kredi riski içeren unsurlar	-	-	-	-	-

SİLVERLİNE ENDÜSTRİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 20 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

b.2) Piyasa Riski Yönetimi

Piyasa riski, piyasa fiyatlarında meydana gelen değişimler nedeniyle bir finansal aracın gerçeğe uygun değerinde veya gelecekteki nakit akışlarında bir işletmeyi olumsuz etkileyecek dalgalanma olması riskidir. Bunlar, yabancı para riski, faiz oranı riski ve finansal araçlar veya emtianın fiyat değişim riskidir.

Cari yılda Şirket'in maruz kaldığı piyasa riskinde veya maruz kalman riskleri yönetim ve ölçüm yöntemlerinde, önceki yıla göre bir değişiklik olmamıştır.

b.3.1) Kur Riski Yönetimi

Yabancı para cinsinden işlemler, kur riskinin oluşmasına sebebiyet vermektedir. Bu riskler, döviz pozisyonunun analiz edilmesi ile takip edilmekte ve sınırlandırılmaktadır.

Şirket'in yabancı para cinsinden parasal ve parasal olmayan varlıklarının ve yükümlülüklerinin bilanço tarihi itibarıyla dağılımı aşağıdaki gibidir:

30 Haziran 2021

	TL Karşılığı	ABD Doları	Avro	Diğer
1. Ticari Alacaklar	-	-	-	-
2.a. Parasal Finansal Varlıklar	1.849.163	210.484	2.140	-
2.b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-
3. Diğer	5.685.764	323.264	278.667	2.527
4. Dönen Varlıklar (1+2+3)	7.534.927	533.748	280.807	2.527
5. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-
6. Diğer	-	-	-	-
7. Duran Varlıklar (5+6)	-	-	-	-
8. Toplam Varlıklar (4+7)	-	-	-	-
9. Ticari Borçlar	(110.235.383)	(7.448.717)	(4.395.233)	-
10. Finansal Yükümlülükler	-	-	-	-
11. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-
12. Kısa Vadeli Yükümlülükler	(110.235.383)	(7.448.717)	(4.395.233)	-
13. Finansal Yükümlülükler	-	-	-	-
14. Uzun Vadeli Yükümlülükler	-	-	-	-
15. Toplam Yükümlülükler (12+14)	(110.235.383)	(7.448.717)	(4.395.233)	-
16. Net Yabancı Para Varlık/ (Yükümlülük) Pozisyonu (8-15)	(102.700.456)	(6.914.969)	(4.114.426)	2.527
17. Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık/(Yükümlülük)	(102.700.456)	(6.914.969)	(4.114.426)	2.527

SİLVERLINE ENDÜSTRİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 20 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

31 Aralık 2020

	TL Karşılığı	ABD Doları	Avro	Diğer
1. Ticari Alacaklar	157.182	21.413	-	-
2.a. Parasal Finansal Varlıklar	4.099.687	1.630	453.793	-
2.b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-
3. Diğer	3.378.708	230.842	186.724	2.219
4. Dönen Varlıklar (1+2+3)	7.635.577	253.885	640.517	2.219
5. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-	-
6. Diğer	-	-	-	-
7. Duran Varlıklar (5+6)	-	-	-	-
8. Toplam Varlıklar (4+7)	7.635.577	253.885	640.517	2.219
9. Ticari Borçlar	(76.866.032)	(6.378.170)	(3.335.636)	-
10. Finansal Yükümlülükler	-	-	-	-
11. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-	-
12. Kısa Vadeli Yükümlülükler	(76.866.032)	(6.378.170)	(3.335.636)	-
13. Finansal Yükümlülükler	-	-	-	-
14. Uzun Vadeli Yükümlülükler	-	-	-	-
15. Toplam Yükümlülükler (12+14)	(76.866.032)	(6.378.170)	(3.335.636)	-
16. Net Yabancı Para Varlık/ (Yükümlülük) Pozisyonu (8-15)	(69.230.455)	(6.124.285)	(2.695.119)	2.219
17. Parasal Kalemler Net Yabancı Para Varlık/(Yükümlülük)	(69.230.455)	(6.124.285)	(2.695.119)	2.219

Şirket, başlıca ABD Doları ve Avro cinsinden kur riskine maruz kalmaktadır.

Aşağıdaki tablo Şirket'in ABD Doları ve Avro kurlarındaki %10'luk artışa ve azalışa olan duyarlılığını göstermektedir. %10'luk oran, üst düzey yöneticilere Şirket içinde kur riskinin raporlanması sırasında kullanılan oran olup, söz konusu oran yönetimin döviz kurlarında beklediği olası değişikliği ifade etmektedir. Duyarlılık analizi sadece yıl sonundaki açık yabancı para cinsinden parasal kalemleri kapsar ve söz konusu kalemlerin yıl sonundaki %10'luk kur değişiminin etkilerini gösterir. Pozitif değer, kar/zararda ve diğer özkaynak kalemlerindeki artışı ifade eder.

SİLVERLINE ENDÜSTRİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 20 - FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

	30 Haziran 2021			
	Kar/(Zarar)		Özkaynaklar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer (kaybetmesi)	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer (kaybetmesi)
ABD Doları'nın TL karşısında %10 değişmesi halinde				
1- ABD Doları net varlık/(yükümlülüğü)	(6.002.401)	6.002.401	(6.002.401)	6.002.401
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
3- ABD Doları net etki (1+2)	(6.002.401)	6.002.401	(6.002.401)	6.002.401
Avro'nun TL karşısında %10 değişmesi halinde				
4- Avro net varlık/(yükümlülüğü)	(4.248.104)	4.248.104	(4.248.104)	4.248.104
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
6- Avro net etki (3+4)	(4.248.104)	4.248.104	(4.248.104)	4.248.104
Diğer'in TL karşısında %10 değişmesi halinde				
7- Diğer net varlık/(yükümlülüğü)	253	(253)	253	(253)
8- Diğer riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
Toplam net etki (3+6+9)	(10.250.252)	10.250.252	(10.250.252)	10.250.252

	31 Aralık 2020			
	Kar/(Zarar)		Özkaynaklar	
	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer (kaybetmesi)	Yabancı paranın değer kazanması	Yabancı paranın değer (kaybetmesi)
ABD Doları'nın TL karşısında %10 değişmesi halinde				
1- ABD Doları net varlık/(yükümlülüğü)	(4.495.531)	4.495.531	(4.495.531)	4.495.531
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
3- ABD Doları net etki (1+2)	(4.495.531)	4.495.531	(4.495.531)	4.495.531
Avro'nun TL karşısında %10 değişmesi halinde				
4- Avro net varlık/(yükümlülüğü)	(2.427.736)	2.427.736	(2.427.736)	2.427.736
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
6- Avro net etki (3+4)	(2.427.736)	2.427.736	(2.427.736)	2.427.736
Diğer'in TL karşısında %10 değişmesi halinde				
7- Diğer net varlık/(yükümlülüğü)	222	(222)	222	(222)
8- Diğer riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
Toplam net etki (3+6+9)	(6.923.045)	6.923.045	(6.923.045)	6.923.045

SİVERLİNE ENDÜSTRİ VE TİCARET ANONİM ŞİRKETİ

1 OCAK - 30 HAZİRAN 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL TABLOLARA İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

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

DİPNOT 21 - RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Yoktur.

.....